

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

صفحة

٢ - ١	تقرير فحص المراجع 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)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، 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 ينم 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 اجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى إنه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف تأثر بشكل جوهري على الشركة نظراً لارتباط 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 الدعوة بالرقم ١٤٤٢/٤٤٦ 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 في 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 ١٤٤٣/٠٣/١٤٤٣هـ وتم تقديم طلب لقيد الدعوى أمام اللجنة ولم يرد رد اللجنة حتى تاريخه. وبتاريخ ١٤٤٤/٠٧/١٤٤٤هـ طلبت المحكمة الإدارية العليا من المدعي عليها استكمال البيانات والوثائق خلال ٣٠ يوم وقد تم تحديد موعد للدعوى لدى محكمة الاستئناف بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٤٤٤هـ. وتم قبول الاعتراض المقدم من وزارة الزراعة على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم بنقض الحكم المعترض عليه واعادته إلى محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم للفصل فيه من جديد. وقد تحددت الجلسة القادمة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٤هـ لدى محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم وقد صدر حكم من محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم يفيد بقبول الاستئناف شكلاً وتأييد حكم الدائرة الأولى بالمحكمة الإدارية بريدة الصادر بتاريخ ١٧/٨/١٤٤٢هـ والقاضي بعدم قبول الدعوى المقامة من الشركة ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة بمنطقة القصيم وسوف يتم اتخاذ الإجراءات المناسبة للمطالبة بتملك باقي مساحة الأرض المحيية بعد استلام صك الحكم.

الرياض

تلفون 5333 206 11 966 + ص.ب 6958
فاكس 5444 206 11 966 + الرياض 11557

جدة

تلفون 5333 652 12 966 + ص.ب 15651
فاكس 2894 652 12 966 + جدة 21454

الخبر

تلفون 3378 893 13 966 + ص.ب 4636
فاكس 3349 893 13 966 + الخبر 11557

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

لفت انتباه (تمة)

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



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
القصيم: ٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٣م

الخير

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخير 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٧,٠٥٦,٦٠٨	٢٦,٥٥٩,٤٠١	٥	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٢٠٨,٩٥٤,٥٨٥	٢٠٨,٦٧٣,٨٥٩	٦	استثمارات عقارية، صافي
١١,٢٧٤,٠٦٧	١٠,٤١٤,٩٩٣	٧	مدبني عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
١٢١,٠١٤,٧٢٨	١١١,٥٦٤,٩١٢	٨	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول، صافي
٣٦٨,٢٩٩,٩٨٨	٣٥٧,٢١٣,١٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١٨,٦١٦	٣٦,١٢٤		مخزون
١,٢١٠,٦٦٨	٣,١٨٥,٠٨٨		ذمم مدينة تجارية
٤١٥,٥٢١	٤٢٠,٧١٥	٧	مدبني عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٤,٥٧٠,٧٢٦	٤,٦٢٧,٨٦١	٨	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥٥٨,٣٩١	٦٤٩,٨٥٩		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,١٤٤,٧٥٤	١٥,١٤٤,٧٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	الودائع قصيرة الأجل
١١,٦٢٧,٣٥٣	٤٠,١٦٣,٧٣٣		نقد وما في حكمه
٥٨,٦٤٦,٠٢٩	٧٤,٢٢٨,١٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٢٦,٩٤٦,٠١٧	٤٣١,٤٤١,٢٩٩		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١,١٦٨,١٤٠	١,١٦٨,١٤٠	١٠	احتياطي نظامي
٣٥٤,٤٠١	٣٥٤,٤٠١		احتياطي آخر
(٤,٢٠٢,٧٧٦)	(٣,٦٤٢,١٦٥)		خسائر متراكمة
٢٩٧,٣١٩,٧٦٥	٢٩٧,٨٨٠,٣٧٦		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٢٣,٣١٦	٦٦١,٠٩١		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	إيرادات مؤجلة
٥٨,٦٢٣,٣١٦	٥٨,٦٦١,٠٩١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥١,٢٠٨,٦٩٤	٥١,١٩٣,٠١٤	١٣	فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
٧٥٩,٩٨٣	٧٦٣,٠٨٧		ذمم دائنة تجارية
٣,١٣٠,١٩٦	٦,٨٣٩,٦٦٨		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٥٣٨,٥٢٨	١٤,٧٣٨,٥٢٨	١٤	مخصص الزكاة
٧١,٠٠٢,٩٣٦	٧٤,٨٩٩,٨٣٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٩,٦٢٦,٢٥٢	١٣٣,٥٦٠,٩٢٣		إجمالي المطلوبات
٤٢٦,٩٤٦,٠١٧	٤٣١,٤٤١,٢٩٩		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢,٧١٢,٧٩٨	٢,٦٥٣,٤٣٨	الإيرادات
(٤٤١,٠٧٧)	(٣٦٤,٦٢٣)	تكلفة الإيرادات
٢,٢٧١,٧٢١	٢,٢٨٨,٨١٥	مجمل الربح
(١,٦٨٥,٨٣٨)	(١,٥٢٥,٢٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٥٦,٥٦٠)	(٧٨٩,٤٧٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
(٦٧٠,٦٧٧)	(٢٥,٩١٠)	(خسارة) التشغيل
--	٤٩٣,١٨٦	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٠,٠٠٠	--	توزيعات أرباح
١,٥٠٠	٢٩٣,٣٣٥	إيرادات أخرى، صافي
(٣٦٩,١٧٧)	٧٦٠,٦١١	صافي ربح / (خسارة) قبل الزكاة
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	١٤ الزكاة
(٤٦٩,١٧٧)	٥٦٠,٦١١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
(٤٦٩,١٧٧)	٥٦٠,٦١١	ربح / (الخسارة) الاكتوارية
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,٠١٥٦)	٠,٠١٨٧	١٥ نصيب السهم الأساسي/ المخفض من ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠١٥٦)	٠,٠١٨٧	١٥ نصيب السهم الأساسي/ المخفض من إجمالي الدخل / (خسارة) الشامل الاخر للفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)


الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٨٩,٨٥٢,٨٧٣	(١٠,٧٢٥,٣٤٥)	١٣٤,٨٠٨	٤٤٣,٤١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما 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)
٢٩٧,٣١٩,٧٦٥	(٤,٢٠٢,٧٧٦)	٣٥٤,٤٠١	١,١٦٨,١٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مدققة)
٥٦٠,٦١١	٥٦٠,٦١١	--	--	--	صافي ربح الفترة
٢٩٧,٨٨٠,٣٧٦	(٣,٦٤٢,١٦٥)	٣٥٤,٤٠١	١,١٦٨,١٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)

٥٥٥

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مدققة)	إيضاح
(٣٦٩,١٧٧)	٧٦٠,٦١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٨٢,٧٢٣	٢٨٠,٧٢٦	٦ استهلاك استثمارات عقارية
٣٤٢,٤٢٠	٢٧٥,٦٩٧	٥ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح
--	(٤٩٣,١٨٦)	(أرباح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٥٦,٥٦٠	٧٨٩,٤٧٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
٥٣,٤٥٠	٣٧,٧٧٥	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون
١,٢٦٥,٩٧٦	١,٦٥١,٠٩٦	
٨٦٧	٨٢,٤٩٢	التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٩٩٠,٣٩٠)	(٢,٧٦٣,٨٩٣)	مخزون
٨٤٨,٩٣٤	٨٥٣,٨٨٠	ذمم مدينة تجارية
٩,٣٣٨,٢٦٩	٩,٣٩٢,٦٨١	مدنيو عقود البيع بالتقسيط
١,٣٩٢,٧٦٥	(٩١,٤٦٨)	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
٣,٦١١	٣,١٠٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٩,٨٤٠	٣,٧٠٩,٤٧٢	ذمم دائنة تجارية
١١,٩٤٩,٨٧٢	١٢,٨٣٧,٣٦٤	مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨١,٧٤٠)	--	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١١,٨٦٨,١٣٢	١٢,٨٣٧,٣٦٤	مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	٧١٤,٦٩٦	المحصل من الودائع قصيرة الاجل
٣٠٠,٠٠٠	--	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٠,٠٠٠	١٥,٧١٤,٦٩٦	توزيعات ارباح محصله
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٧٠٨)	(١٥,٦٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤,٧٠٨)	(١٥,٦٨٠)	المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,١٤٣,٤٢٤	٢٨,٥٣٦,٣٨٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٩,٢٨١,٢٨٧	١١,٦٢٧,٣٥٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١,٤٢٤,٧١١	٤٠,١٦٣,٧٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(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 او المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتاجيرها للشركات التابعة لها او لغيرها.

تتضمن القوائم المالية الاولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها الاتي بيانها:

المدينة	اسم الفرع	سجل تجاري
القصيم-بريدة	مصنع تمور السعودية	١١٣١٠١٠٢٨٧

٢- أسس الإعداد والقياس

أ- أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٢م، بالإضافة إلى ان نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

ب- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الاولية 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 الاولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها و مع ذلك فان عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م و التي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، و لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أراضي *	مباني وانشاءات	آلات ومعدات	سيارات	شبكة ري	أثاث ومفروشات	اليات زراعية	أشجار مثمرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مدققة)	١٩,٠٩٨,٧٠٢ **	١٨,٤٤١,٩٨٢	١٨,٦٥٦,٢٤٢	٣٢٦,٠٠٠	١,٧٩١,٧٤٧	٢,٧٢٤,٩٤٢	١٥٧,٣٥٠	١,٨٧٤,٠٠٠	٢٨٠,١٣٠	٦٣,٣٥١,٠٩٥
استيعادات	--	--	(٢,٤٨٣,٨٣٧)	--	--	(٤٢٠)	--	--	--	(٢,٤٨٤,٢٥٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	١٩,٠٩٨,٧٠٢	١٨,٤٤١,٩٨٢	١٦,١٧٢,٤٠٥	٣٢٦,٠٠٠	١,٧٩١,٧٤٧	٢,٧٢٤,٥٢٢	١٥٧,٣٥٠	١,٨٧٤,٠٠٠	٢٨٠,١٣٠	٦٠,٨٦٦,٨٣٨
الاستهلاك المتراكم	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	--	١٢,٧٩٦,٨٣٢	١٧,٦٦٠,٩١٨	٣٢٥,٩٩٨	١,٥٩٣,٦٠٠	٢,٤٠٩,٥١٨	١٥٧,٣٤٧	١,٣٥٠,٢٧٤	--	٣٦,٢٩٤,٤٨٧
الإستهلاك المحمل للفترة	--	١٧٠,٥٣٧	٦٤,٩٧٩	--	٧,١٤٥	٢١,٤٨٤	--	١١,٥٥٢	--	٢٧٥,٦٩٧
مجمع استهلاك الاستيعادات	--	--	(٢,٢٦٢,٣٢٧)	--	--	(٤٢٠)	--	--	--	(٢,٢٦٢,٧٤٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	--	١٢,٩٦٧,٣٦٩	١٥,٤٦٣,٥٧٠	٣٢٥,٩٩٨	١,٦٠٠,٧٤٥	٢,٤٣٠,٥٨٢	١٥٧,٣٤٧	١,٣٦١,٨٢٦	--	٣٤,٣٠٧,٤٣٧
صافي القيمة الدفترية	١٩,٠٩٨,٧٠٢	٥,٤٧٤,٦١٣	٧٠٨,٨٣٥	٢	١٩١,٠٠٢	٢٩٣,٩٤٠	٣	٥١٢,١٧٤	٢٨٠,١٣٠	٢٦,٥٥٩,٤٠١
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	١٩,٠٩٨,٧٠٢	٥,٤٧٤,٦١٣	٧٠٨,٨٣٥	٢	١٩١,٠٠٢	٢٩٣,٩٤٠	٣	٥١٢,١٧٤	٢٨٠,١٣٠	٢٦,٥٥٩,٤٠١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	١٩,٠٩٨,٧٠٢	٥,٦٤٥,١٥٠	٩٩٥,٣٢٤	٢	١٩٨,١٤٧	٣١٥,٤٢٤	٣	٥٢٣,٧٢٦	٢٨٠,١٣٠	٢٧,٠٥٦,٦٠٨

* 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 اضافة خلال العام السابق على بند الاراضى يمثل فرق مساحة الارض بعد توقيع عقد صلح مع شركة وابل العربية للاستثمار المحدودة بما يتعلق ببستان البصر وذلك من خلال تبادل صكوك تلك الأرض بحيث تصبح صكوك كل طرف ملكية كاملة له بدلا من كونها حصص ٥٠% مشاع، وتم اثبات مبلغ ٢١١,٥٣٠ ريال سعودي لصالح شركة وابل خلال العام السابق عن فرق المساحة الارض بعد الاتفاق على تبادل الصكوك وجرى اجراءات تبادل صك الملكية .

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

تم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح او الخسارة الأولية الموجزة كالآتي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققة)	تكلفة الإيرادات مصروفات عمومية وإدارية
٥٢,٤٩٧	
٢٢٣,٢٠٠	
٢٧٥,٦٩٧	

٦- استثمارات عقارية

إن بيان الاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م كالتالي

الإجمالي	مشروع المليوناء***	الأفق *	مشروع شري**	التكلفة
٢٥١,٤٨٤,٥١٩	٢٤,٩٤٣,٧٩٥	١٤٥,٨٨٧,٧٨٥	٨٠,٦٥٢,٩٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٥١,٤٨٤,٥١٩	٢٤,٩٤٣,٧٩٥	١٤٥,٨٨٧,٧٨٥	٨٠,٦٥٢,٩٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
				مجمع الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
١٥,٨٧١,٧٣٦	١٠,٤٥٩,٨٥٧	--	٥,٤١١,٨٧٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٦,٦٥٨,١٩٨	٥٠,٣٣٨	٢٦,٦٠٧,٨٦٠	--	خسائر انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية
				صافي الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م بعد خسائر
٤٢,٥٢٩,٩٣٤	١٠,٥١٠,١٩٥	٢٦,٦٠٧,٨٦٠	٥,٤١١,٨٧٩	انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية
٢٨٠,٧٢٦	١٤١,٠٨٤	--	١٣٩,٦٤٢	الاستهلاك المحمل للفترة
٤٢,٨١٠,٦٦٠	١٠,٦٥١,٢٧٩	٢٦,٦٠٧,٨٦٠	٥,٥٥١,٥٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
				صافي القيمة الدفترية
٢٠٨,٦٧٣,٨٥٩	١٤,٢٩٢,٥١٦	١١٩,٢٧٩,٩٢٥	٧٥,١٠١,٤١٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٢٠٨,٩٥٤,٥٨٥	١٤,٤٣٣,٦٠٠	١١٩,٢٧٩,٩٢٥	٧٥,٢٤١,٠٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

* بلغت صافي قيمة الاستثمار العقاري "مشروع أرض الأفق" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ١١٩,٢٧٩,٩٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١١٩,٢٧٩,٩٢٥ 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، وبتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٣ م تم توقيع إتفاقية تخارج مع شركة وابل العربية للإستثمار المحدودة بما يتعلق بالأراضي الكائنة بحي الأفق بمدينة بريدة وذلك من خلال تقاسم صكوك تلك الأرض بحيث تصبح صكوك كل طرف ملكية كاملة له بدلا من كونها حصص ٥٠٪ مشاع، وتنازل شركة وابل عن باقي المبلغ المستحق لها طرف الشركة وقدره ٣٢,٦١٧,٧٨٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وجرى نقل صك الملكية بالكامل للقطعتين لشركة القصيم القابضة للاستثمار.

** بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمار العقاري "الأرض الواقعة بمركز شري" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٧٥,١٠١,٤١٨ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٧٥,٢٤١,٠٦٠ ريال سعودي). قامت الشركة بعمل تقييم لدراسة ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة العادلة وبلغت القيمة العادلة 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 مبلغ ٨٩,٣٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

*** بلغت قيمة الاستثمار العقاري "أرض المليوناء" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ١٤,٢٩٢,٥١٦ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١٤,٤٣٣,٦٠٠ ريال سعودي) 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الإيجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي. بلغ رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط مبلغ إجمالي ١٠,٨٣٥,٧٠٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١١,٦٨٩,٥٨٨ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١١,٢٧٤,٠٦٧	١٠,٤١٤,٩٩٣	الجزء غير المتداول
٤١٥,٥٢١	٤٢٠,٧١٥	الجزء المتداول
١١,٦٨٩,٥٨٨	١٠,٨٣٥,٧٠٨	الإجمالي

٨- الاستثمار في عقود تأجير تمويلي

أبرمت الشركة عقد إيجار بينها وبين شركة دواجن الوطنية، وذلك بتأجير مشروعها بمنطقة شري (المشروع الزراعي ومشروع الدواجن) ولمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١ مارس ٢٠١٦ م.

قررت إدارة الشركة تقسيم عقد الإيجار ما بين إيجار تشغيلي للأراضي وأشجار النخيل وعقد إيجار تمويلي للمباني والمعدات.

بلغ رصيد مديونية عقود الإيجار التمويلي مبلغ إجمالي ١١٦,١٩٢,٧٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٥,٥٨٥,٤٥٤ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١٢٤,٠١٤,٧٢٨	١١٤,٥٦٤,٩١٢	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء غير المتداول
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
١٢١,٠١٤,٧٢٨	١١١,٥٦٤,٩١٢	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء غير المتداول، صافي
٤,٥٧٠,٧٢٦	٤,٦٢٧,٨٦١	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء المتداول
١٢٥,٥٨٥,٤٥٤	١١٦,١٩٢,٧٧٣	

فيما يلي ملخص حركة الخسائر الائتمانية المتوقعه في الاستثمار في عقود تأجير تمويلي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
--	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- إيرادات مؤجلة

ورد للشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠م خطاب صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم ٥٦٨٢٢/١٠٥٧/٥٤٧٨٨٥/١٤٤١هـ وتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٠م يشير إلى صدور الأمر الملكي الكريـم رقم ٥٦٨٢٢ في ١٠/١٨/١٤٤١هـ 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.

١٢- الودائع قصيرة الاجل

قيمة الوديعة	تاريخ الاستحقاق	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣/٦/٢٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٥,٠٠٠,٠٠٠
		١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

ودائع لاجل لدى احد البنوك

ودائع لاجل لدى احد البنوك

تتألف الودائع قصيرة الاجل من ودائع مرابحة مودعه لدى بنوك تجارية لمدة تزيد عن ٩٠ يوم حتى سنة واحدة من تاريخ الايداع الاصلى وهي مقومه بالريال لسعودى وحققت إيرادات ما بين ٤,٧٣٨٪ الى ٤,٣٩٧٪ على اساس سنوى.

١٣- فائض بيع أسهم وارباح لم تصرف

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٥,٠٩٤,٦٥٣	٤٥,١٠٩,٨٩٩
٦,٠٩٨,٣٦١	٦,٠٩٨,٧٩٥
٥١,١٩٣,٠١٤	٥١,٢٠٨,٦٩٤

فائض بيع أسهم (١/١٣)

أرباح أسهم لم تصرف (٢/١٣)

الرصيد في نهاية السنة/ الفترة

١/١٣ فائض بيع أسهم

بلغ رصيد فائض بيع أسهم مبلغ ٤٥,٠٩٤,٦٥٣ ريال سعودى، 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 وتفصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٥,١٠٩,٨٩٩	٤٥,١٧٧,٣٩٥
(١٥,٢٤٦)	(٦٧,٤٩٦)
٤٥,٠٩٤,٦٥٣	٤٥,١٠٩,٨٩٩

الرصيد في بداية السنة

يخصم: المسدد خلال السنة/ الفترة

الرصيد في نهاية السنة/ الفترة

٢/١٣ أرباح أسهم لم تصرف

بلغت أرباح أسهم لم تصرف مبلغ ٦,٠٩٨,٣٦١ ريال سعودى وهي ارصدة من عام ١٩٩١م وما قبلها، وتتمثل في الاتى:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦,٠٩٨,٧٩٥	٦,١٠٣,٧٤١
(٤٣٤)	(٤,٩٤٦)
٦,٠٩٨,٣٦١	٦,٠٩٨,٧٩٥

الرصيد في بداية السنة

يخصم: المسدد خلال السنة/ الفترة

الرصيد في نهاية السنة/ الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- مخصص الزكاة

١/١٤ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وحصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ٢١ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

آخر ربط زكوي نهائي حصلت عليه الشركة يخص عام ٢٠٠٦ م وهذا 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 الموافقة 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 وتم صدور قرار نهائي من لجان الفصل بما يخص عام ٢٠١٨ م وتم رفع طلب التماس لإعادة النظر في القرار.

هذا كما تلقت الشركة خطابات تعديل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للإقرارات عن عامي ٢٠١٩ م، ٢٠٢٠ م 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 بشكل نهائي حتى تاريخه.

وعليه فإن إجمالي قيمة الفروقات الزكوية المعترض عليها عن السنوات من ٢٠١٤ م: ٢٠٢٠ م تبلغ ١٩,٨٦٤ مليون ريال سعودي 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 ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٤,٩٩٧ مليون ريال سعودي. وقامت الشركة بزيادة المخصص لمقابلة الفروق الزكوية خلال العام تحوطاً بمبلغ ٦,٤٢٤,٢٧٥ ريال سعودي ليصبح رصيد المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لمقابلة الفروق الزكوية المحتملة مبلغ ١١,٤٢١,٢٨٩ ريال سعودي.

٢/١٤ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المدققه)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققه)	
٧,٧٥٧,٨٨١	١٤,٥٣٨,٥٢٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٣٥,٨٠٢	٢٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
٦,٤٢٤,٢٧٥	--	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية خلال الفترة / السنة
(١,٤٧٩,٤٣٠)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٤,٥٣٨,٥٢٨	١٤,٧٣٨,٥٢٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- نصيب السهم الأساسي 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) الفترة كما يلي:

أ) نصيب السهم من ربح / (خسارة) الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققة)
(٤٦٩,١٧٧)	٥٦٠,٦١١
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠١٥٦)	٠,٠١٨٧

الربح / (الخسارة) للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
نصيب السهم من الربح / (الخسارة) بالريال السعودي

ب) نصيب السهم من إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المدققة)
(٤٦٩,١٧٧)	٥٦٠,٦١١
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠١٥٦)	٠,٠١٨٧

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

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 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 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 ١٤٤٢/٤٤٦ 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 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 ١٤٤٣/٠٣/٠٣ هـ وتم تقديم طلب لقيده الدعوى أمام اللجنة ولم يرد رد اللجنة حتى تاريخه. وبتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٠٢ هـ طلبت المحكمة الإدارية العليا من المدعى عليها استكمال البيانات والوثائق خلال ٣٠ يوم وقد تم تحديد موعد للدعوى لدى محكمة الاستئناف بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٤ هـ. وتم قبول الاعتراض المقدم من وزارة الزراعة على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم بنقض الحكم المعترض عليه واعادته إلى محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم للفصل فيه من جديد. وقد تحددت الجلسة القادمة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ لدى محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم وقد صدر حكم من محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم يفيد بقبول الاستئناف شكلاً وتأييد حكم الدائرة الأولى بالمحكمة الإدارية بريدة الصادر بتاريخ ١٧ / ٨ / ١٤٤٢ هـ والقاضي بعدم قبول الدعوى المقامة من الشركة ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة بمنطقة القصيم وسوف يتم اتخاذ الإجراءات المناسبة للمطالبة بتملك باقي مساحة الأرض المحيية بعد استلام صك الحكم.
- وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزراء البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شري والذي تأمل فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعنوى عليها والتي قامت الشركة بأحيائها 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 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 ٢٠٢١ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الموقف القانوني (تتمة)

- 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 بالإزام المدعى عليها بدفع المبلغ المذكور وذلك بتاريخ ١٤٣٩/٥/١٤ هـ — ٢٠١٨/١/٣١ م. الحكم مكتسب القطعية لصالح الشركة. وقد تم تقديم شك 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 أيضاً، إلا أن المدعى عليها تقدمت بطلب التماس آخر وذلك بتاريخ ١٤٤٢/٨/١١ 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 ١٤٤٣/١١/١٥ هـ وبعد عدة جلسات وفي تاريخ ١٤٤٣/٢/٢٨ هـ أصدرت دائرة الاستئناف الأولى حكمها بإيقاف تنفيذ حكم الدائر التجاريه الثانيه بالمحكمة التجاريه بالرياض الصادر بتاريخ ١٤٣٩/٥/١٤ هـ وقد قام القاضي بالإزام المدعى عليهم متضامنين بأن يدفعوا للشركة القصيم الزراعيه مبلغ ٢٧,٨٢٨,١٦٢ ريال سعودي وبعد عقد عدة جلسات من المرافعة و المداولة حتى تاريخ جلسة ١٤٤٤/٤/٧ هـ أصدرت دائرة الإستئناف الأولى منطوق حكمها بإلغاء إيقاف قرار الدائرة الخامسة عشر في محكمة التنفيذ المضمن في حكمها الصادر بتاريخ ١٤٤٣/٢/١١ هـ المذكور أعلاه وأيدت الحكم الصادر من الدائرة التجارية الثانية المؤرخ ١٤٤٢/١/١٩ هـ القاضي منطوقه برفض الالتماس المقدم من المدعى عليها لما هو موضح بالإسباب، وقد تم استلام الحكم بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٥ هـ وجارى العمل على تنفيذ الحكم ضد المدعى عليها مجموعه البندرية
- دعوى الشركة ضد أحد العملاء حيث تطالب الشركة بمبلغ ١٠٣,٣٤٨ ريال سعودي قيمة قمح مباح للمدعى عليه وتم تقييد الدعوى ولكن ورد ملاحظة من مركز التدقيق العدلي بعدم صحة عنوان المدعى ونحن بصدد البحث عن عنوان المدعى عليه لإكمال المتطلبات وإعادة القيد.
- دعوة ضد أحد الموردين بقيمة ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك جراء تعاقد الشركة معه على توريد معدات زراعية وقد صدر بها حكم ابتدائي بعدم قبول الدعوى لعدم سبق اللجوء إلى المصالحة والوساطة قبل إقامة الدعوى وذلك بتاريخ ١٤٤٣/٩/٢٣ هـ. وقد تم إعادة القيد في منصة تراضي لاكمال المقتضى الاجرائي وقد تم قيد الدعوى وحدد لها موعد بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٣ هـ.
- دعوى ضد أحد العملاء وهي دعوى مالية قيمة مبيعات مواد غذائية أمام المحكمة التجارية بالرياض والمبلغ المطلوب ١٦٦,٢٢٠ ريال سعودي وقد صدر حكم ابتدائي بعدم قبول الدعوى لعدم سبق اللجوء إلى المصالحة أو الوساطة قبل إقامة الدعوى وذلك بتاريخ ١٤٤٣/١١/٦ هـ. وقد تم إعادة القيد في منصة تراضي لاكمال المقتضى الاجرائي وتم عقد جلسة بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ وحكمت دائرة المحكمة بعد قبول الدعوى لعدم ارفاق المستندات المطلوبه.
- دعوى من الشركة ضد أحد 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 وتم تحديد موعد للدعوى بتاريخ ١٤٤٤/٤/٣٠ هـ. وقد تم صدور حكم ابتدائي لصالح الشركة بتاريخ ١٤٤٤/٧/٢١ هـ. بكامل المبلغ المطالب به. وقد استأنف المدعى عليه الحكم وحدد موعد للجلسة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٩ هـ. وتم صدور حكم من محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم بتأييد حكم المحكمة العامة ببريدة لصالح الشركة فيما قضى به من الزام المدعى عليه بدفع المبلغ المذكور.
- دعوى الشركة ضد أحد العملاء حيث تطالب الشركة مبلغ ١٥,٤٠٩ ريال سعودي لدى الدائرة الحقوقية السادسة بالمحكمة العامة بالرياض، وبصدد تحديد موعد لها.
- طلب تنفيذ مقام من الشركة ضد أحد العملاء نظراً لتأخر العميل عن سداد مبلغ ٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي في تاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ م والمحرم به سند لأمر كضمان للسداد وتم تقديم طلب تنفيذ سند الأمر بتاريخ ١٤٤٣/٧/٢٢ هـ. وقد تم تنفيذ المادة ٤٦ من نظام التنفيذ ضد المدعى عليه وجارى العمل على اجراءات التنفيذ
- دعوى ماليه حقوقيه ضد احدى المؤسسات نتيجة بيع الشركة للمدعى عليها بالمزاد العلني مركبات ومعدات حيث تطالب فيها الشركة المدعى عليها بتعويضات لمخالفات مرورية غير محددة حتى الآن بالإضافة إلى مطالباتها الحقوقية في إلزامها بنقل ملكية المركبات المباعه حسب عقد البيع وقد صدر حكم برد الدعوى لعدم الاختصاص وعليه فقد تقدمت الشركة باستئناف هذا الحكم لدى محكمة الاستئناف وتم تأييد الحكم بتاريخ ١٤٤٣/١١/١ هـ وجارى العمل على قيدها امام الدوائر القضائية المختصة.
- دعوى الشركة ضد أحد العملاء وهي دعوى مالية قيمة مبيعات مواد غذائية أمام المحكمة التجارية بالرياض والمبلغ المطلوب ٩٦,٨٣٥ ريال سعودي وقد صدر بها الحكم بعدم قبول الدعوى لعدم الصفة وذلك بتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٨ هـ. وقد تم الحصول على العنوان الصحيح وقيدها مره اخرى وحدد موعد لها بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٧ هـ

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الموقف القانوني (تتمة)

- دعوى الشركة ضد أحد الموردين وهي دعوى مالية بقيمة ٦٨,٤٠٥ ريال سعودي متبقية من عقد مقاوله نقل وقد تم تحديد موعد للدعوى بتاريخ ١٤٤٤/٤/٢٠ هـ. وتم التاجيل وتحديد موعد جديد للدعوى بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١١ هـ. وقد قررت الدائرة شطب الدعوى وجارى العمل على طلب السير فى الدعوى من جديد.
- دعوة ضد الشركة امام المحكمة العامة ببريده، حيث يطلب المدعى إلزام الشركة برد مبلغ (٣٨٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن قيمة تأمين استقدام بموجب عقد توسط ايدي عاملة، وصدر بها حكم ابتدائي بصرف النظر عن دعوى المدعى لعدم تحريرها وذلك بتاريخ ١٤٤٤/٤/٨ هـ. وقدم المدعى طلب استئناف للحكم بتاريخ ١٤٤٤/٤/٢٩ هـ. والمتضمن الاعتراض على ما حكمت به المحكمة العامه لدى محكمه الاستئناف بمنطقة القصيم بتاريخ ١٤٤٤/٥/١٩ هـ. وقد حكمت محكمه الاستئناف بتأييد الحكم لصالح الشركة.
- دعوى مقامة من المدعى شركة وابل العربية للاستثمار ضد المدعى عليه شركة القصيم القابضة للاستثمار بقيمة ٣٤,١٥١,٧٦٦ ريال سعودي تمثل باقي القيمة التي لم تدفع من نصيب شركة القصيم القابضة في ارض الأفق ويطلب المدعى إلزام المدعى عليها بسداد باقي المستحقات، كما طلب إلزامها بسداد أتعاب المحاماة مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد صدر بها حكم ابتدائي برد الدعوى لعدم الاستحقاق وذلك بتاريخ ١٤٤٤/٢/٣ هـ. وتقدمت المدعيه شركة وابل باستئناف الحكم بتاريخ ١٤٤٤/٢/٢٩ هـ بطلب نقض الحكم والحكم لصالحها، وبعد عقد عدة جلسات من المرافعه حتى تاريخ جلسة ١٤٤٤/٦/٢٤ هـ. وقد صدر حكم محكمه الاستئناف بإلزام المدعى عليه بالدفع للمدعى باقى الثمن للمبيع الموصوف بالدعوى بمبلغ وقدره ٣٤,١٥١,٧٦٦ ريال سعودي. وقد تم توقيع عقد صلح مع المدعية شركة وابل وجارى العمل على توثيق وتنفيذ وثيقة الصلح المالى.

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 المالى "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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ١٠٠٪ مبيعات محلية). إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

١٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ.