

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

فهرس المحتويات

صفحة

١ - ٢	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

المقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق الملكية الموجزة والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الجوهرية 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 تمكنا 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 الإيضاح ١٧ والذي يشير إلى وجود نزاع قانوني بين الشركة وفرع وزارة البيئة والمياه والزراعة (فرع الوزارة بمنطقة القصيم) والذي يتعلق 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 قدرها ٧٤ مليون متر مربع فقط من إجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى أنه عند افتراض خسارة الشركة هذا النزاع القانوني، وما يترتب عليه من آثار على المطالبة الواردة من وزارة البيئة والمياه والزراعة والتي قامت الشركة بالإعتراض عليها والتي تأمل فيها وزارة البيئة والمياه والزراعة سداد أجرة المثل لتلك الأرض من تاريخ إستغلالها، الأمر الذي سوف يؤثر بشكل جوهري على الشركة نظراً لارتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود إيرادات الإيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير والتي تمثل مصدر الدخل الرئيسي لها ولا يمكن تحديد الخسائر المتوقعة وأية التزامات مالية أخرى نتيجة إستغلال الأرض إلا عند الفصل النهائي في ذلك النزاع، ولم يتم تعديل إستنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور أخرى

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وفحص القوائم المالية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاج غير معدل على تلك القوائم بناءً على تقريره الصادر في ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ والموافق ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م على التوالي.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ١٠ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠٢٤ هـ

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٣,١٠٨,٦٨٩	٥٢,١٩٢,٠٩٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٧٥,٣٥٩,٦٤٠	١٧٥,٣٤٣,٩٧٥	٦	استثمارات عقارية، صافي
١٧,٥٣٦,٧٨٦	١٧,٥٣٦,٧٨٦	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١,٢٨٩,٣٤٣	١٠,٥٥٠,٧٤٣	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
١٢٤,١٨٢,٧٧٥	١١٦,٠٥٨,١٧٨	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول، صافي
٣٨١,٤٧٧,٢٣٣	٣٧١,٦٨١,٧٧٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٥,٨٧٩	٣٥,١٩٥		مخزون
٥٩٤,٩٣٥	٢,٤٢٣,٨٨١		ذمم مدينة تجارية
٤٥٤,٤٧٦	٤٦٥,٨٣٨	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٤,٩٩٩,٢٣٣	٥,١٢٤,٢١٤	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١,١١٧,٤٩١	١,٦١٢,٧٧٨		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٠٦٤,٦٨٨	٥١,٦٢٥,٦٦٥	١٠	نقد وما في حكمه
٥١,٢٦٦,٧٠٢	٦١,٢٨٧,٥٧١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٣٢,٧٤٣,٩٣٥	٤٣٢,٩٦٩,٣٤٣		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
(٣,٦٣٩,٦٠٠)	(٧,٢٢٩,٣١٨)		خسائر مترجمة
٢٩٦,٣٦٠,٤٠٠	٢٩٢,٧٧٠,٦٨٢		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٩٢,٨١٢	٨٩٢,٠٩٣		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات مؤجلة
٥٨,٨٩٢,٨١٢	٥٨,٨٩٢,٠٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥١,١٣١,٦٥٣	٥١,١٠٢,٠٤٨		فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
٧١٦,٨٢٢	٧١٦,٨٢٢		ذمم دائنة تجارية
٢,٦٤٣,٢٦٠	٤,١٥٤,٥٨٨		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٦٣٣,٤٥٣	٢٣,٩٦٧,٥٧٥	١٣	مخصص الزكاة
٧٧,٤٩٠,٧٢٣	٨١,٣٠٦,٥٦٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٦,٣٨٣,٥٣٥	١٤٠,١٩٨,٦٦١		إجمالي المطلوبات
٤٣٢,٧٤٣,٩٣٥	٤٣٢,٩٦٩,٣٤٣		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٥,٢٠٢,٩٩٦	٥,٠٢٣,١٤٦	٢,٦٠١,٤٩٨	٢,٥١١,٥٧٣	الإيرادات
(٧٣٤,٥٥٧)	(٧٢٥,٥٤٥)	(٣٦٩,٩٣٤)	(٣٥٨,٠٩٠)	تكلفة الإيرادات
٤,٤٦٨,٤٣٩	٤,٢٩٧,٦٠١	٢,٢٣١,٥٦٤	٢,١٥٣,٤٨٣	مجمول الربح
(٢,٧٥٨,٥٠١)	(٣,٢٠٥,٨٣٦)	(١,٢٣٣,٢٤٩)	(١,٣٨٧,١٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٣٤٤,٦١٦)	(١,٥٢٢,٥٠٥)	(٥٥٥,١٤٣)	(٧٩٧,٤٧٣)	مخصص الخسائر الانتمائية
٣٦٥,٣٢٢	(٤٣٠,٧٤٠)	٤٤٣,١٧٢	(٣١,١٥٢)	(الخسارة)/ الربح التشغيلي
٤١٢,٥٠٠	٤٥٧,٥٠٠	٤١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	توزيعات أرباح من أصول مالية
١,١٢٠,٦٨٣	١,٣٤٧,٥٨٣	٣٣٤,١٦٣	٦٥٨,٦٨٦	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو إيرادات أخرى، صافي
١,٨٩٨,٥٠٥	١,٣٧٤,٣٤٣	١,١٨٩,٨٣٥	٦٦٥,٠٣٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٦٤,٠٦١)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٩٧,٨٦٤)	١٣ الزكاة
١,٣٩٨,٥٠٥	(٣,٥٨٩,٧١٨)	٨٨٩,٨٣٥	(١,٨٣٢,٨٣٠)	صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٣٩٨,٥٠٥	(٣,٥٨٩,٧١٨)	٨٨٩,٨٣٥	(١,٨٣٢,٨٣٠)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٠,٠٤٧	(٠,١٢٠)	٠,٠٣٠	(٠,٠٦١)	١٤ نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣٠٣,١٦٤,٥٥٨	١,٩٩٦,٤١٨	١,١٦٨,١٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مدققة)
١,٣٩٨,٥٠٥	١,٣٩٨,٥٠٥	--	--	صافي ربح الفترة
٣٠٤,٥٦٣,٠٦٣	٣,٣٩٤,٩٢٣	١,١٦٨,١٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٢٩٦,٣٦٠,٤٠٠	(٣,٦٣٩,٦٠٠)	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
(٣,٥٨٩,٧١٨)	(٣,٥٨٩,٧١٨)	--	--	صافي خسارة الفترة
٢٩٢,٧٧٠,٦٨٢	(٧,٢٢٩,٣١٨)	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

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 (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	إيضاح	
١,٨٩٨,٥٠٥	١,٣٧٤,٣٤٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٥,٧٠٧	١٥,٦٦٥	٦	استهلاك استثمارات عقارية
١,٠٨٦,٤٣٦	٩٢٢,٨١٥	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٤١٢,٥٠٠)	(٤٥٧,٥٠٠)		توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٩٣,١٨٦)	(٥٧,٣٩٠)		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٨,٠٠٠)		(رد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٣٤٤,٦١٦	١,٥٢٢,٥٠٥		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٥,٥٠٤	١٠٢,٣٩٢		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥١٥,٠٨٢	٣,٤١٤,٨٣٠		
٨٢,٢٥٩	٦٨٤		التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٢,٦٧٣,١٢٨)	(٣,٣٥١,٤٥١)		مخزون
٧١٦,٤١٧	٧٢٧,٢٣٨		ذمم مدينة تجارية
٧,٨٨٠,٥٨٥	٧,٩٩٩,٦١٦		مدينو عقود البيع بالتقسيط
(٣٨١,٠٨٩)	(١٤٩,٧٨٧)		الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٢,٧٩٧)	--		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٥٩,٦٠٢	١,٥١١,٣٢٨		ذمم دائنة تجارية
١٠,٠٩٦,٩٣١	١٠,١٥٢,٤٥٨		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	(١٠٣,١١١)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٧٥,١٤٣)	(٢,٦٢٩,٩٣٩)	١/١٣	المسدد من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢٢١,٧٨٨	٧,٤١٩,٤٠٨		المسدد من الزكاة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٩١)	(٦,٢١٧)		ودائع مريحة قصيرة الأجل
٧١٤,٦٩٦	٥٧,٣٩١		المسدد في شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٧٨٨,٣٠٥	١٧١,١٧٤		توزيعات أرباح محصلة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٧٩٣)	(٢٩,٦٠٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣,٧٩٣)	(٢٩,٦٠٥)		المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
٣٣,٩٨٦,٣٠٠	٧,٥٦٠,٩٧٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١١,٦٢٧,٣٥٣	٤٤,٠٦٤,٦٨٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٥,٦١٣,٦٥٣	٥١,٦٢٥,٦٦٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٣٣٧,٥٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)		التعاملات غير النقدية:
٣٣٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠		توزيعات أرباح مستحقة من أصول مالية بالقيمة العادلة
			مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

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 (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(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.

عنوان الشركة المسجل في صندوق بريد ٢٢١٠، بريده ٥٢٣٨٣، القصيم، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢/٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الإفصاح بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

٤/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥/٢ الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

١/٣ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية في عام ٢٠٢٤م:

إن التعديلات التالية للمعايير ذات الصلة بالشركة سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م (ما لم ينص على خلاف ذلك). اعتمدت الشركة هذه المعايير و / أو التعديلات، إلا أنه، لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤	أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وذلك فقط إذا كان إن المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.

٢/٣ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعايير المعدلة التالية الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	صعوبة التحويل	١ يناير ٢٠٢٥	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لاعتماد هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 والايادات 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. وتجرى 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.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٥٥,٤٥٠,٧٤٦	٥٣,١٠٨,٦٨٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,١٠٣	٦,٢١٧	إستيعادات خلال الفترة / السنة
(٢٤٦,٨٦٢)	(١)	إهلاك خلال الفترة / السنة
(٢,١٥٣,٦٣٦)	(٩٢٢,٨١٥)	رد خسائر الإنخفاض في القيمة
٥٠,٣٣٨	-	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٥٣,١٠٨,٦٨٩	٥٢,١٩٢,٠٩٠	

تتضمن بند الاراضى قطعه ارض بالمدينة المنورة قيمتها ١٣,٢٢٣,٢٣٨ ريال سعودى مملوكة للشركة مسجلة باسم مصرف الراجحي كضمان تسهيلات حصلت عليها الشركة خلال السنوات السابقة، وقد سددت الشركة كافة الالتزامات المترتبة عليها لمصرف الراجحي ولا زال الصك مسجل باسم مصرف الراجحي ولم يتم الانتهاء من إجراءات إعادة نقل الملكية للشركة.

٦- إستثمارات عقارية، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٨٠,٥٦٠,٤٤٧	١٧٥,٣٥٩,٦٤٠	إهلاك خلال الفترة / السنة
(٣١,٦٧٣)	(١٥,٦٦٥)	خسائر الإنخفاض في القيمة
(٥,١٦٩,١٣٤)	--	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
١٧٥,٣٥٩,٦٤٠	١٧٥,٣٤٣,٩٧٥	

تتمثل العقارات الاستثمارية في مشروع المليداء وأرض الأفق وأرض الشرى، تم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك العقارات الاستثمارية والبيانات الخاصة بالتقييم بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٧- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

تتمثل هذه الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية في شركات غير مدرجة ولا يتوافر لها سعر معلن او تداول نشط، ولا تتوقع إدارة الشركة وجود تغير جوهري في تقدير القيمة العادلة خلال الفترة، وتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات والبيانات الخاصة بالتقييم بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

تتوقع إدارة الشركة الاحتفاظ بتلك الأصول المالية خلال السنوات القادمة ولا يوجد أي نية لاستبعاد تلك الأصول خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، وعليه تم تصنيفها كأصول غير متداولة.

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 الايجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي، ويتمثل رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	الجزء غير المتداول
١٠,٥٥٠,٧٤٣	١١,٢٨٩,٣٤٣	الجزء المتداول
٤٦٥,٨٣٨	٤٥٤,٤٧٦	الإجمالي
١١,٠١٦,٥٨١	١١,٧٤٣,٨١٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- 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 ٢٠١٦م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠٤٢م.
- يتم تقسيم عقد الإيجار ما بين إيجار تشغيلي للأراضي وأشجار النخيل وعقد إيجار تمويلي للمباني والمعدات.
- بلغ رصيد مديونية عقود الإيجار التمويلي مبلغ إجمالي ١٢١,١٨٢,٣٩٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٢٩,١٨٢,٠٠٨ ريال سعودي)، ويتمثل في الاتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)
١١٦,٠٥٨,١٧٨	١٢٤,١٨٢,٧٧٥
٥,١٢٤,٢١٤	٤,٩٩٩,٢٣٣
١٢١,١٨٢,٣٩٢	١٢٩,١٨٢,٠٠٨

الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء غير المتداول
الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء المتداول

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)
٤,١٢٥,٦٦٥	٣,٠٦٤,٦٨٨
٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٦٢٥,٦٦٥	٤٤,٠٦٤,٦٨٨

نقد لدى البنوك
ودائع مرباحة قصيرة الأجل*

* يتم الاحتفاظ بودائع المرباحة قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية وتحقق عائد بأسعار السوق السائدة، وبلغت قيمة العوائد من استثمارات المرباحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بمبلغ ١,٢٣٣,٣٣٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٦٠٥,٣٦٦ ريال سعودي).

١١- 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.

١٢- إحتياطي نظامي

عند تطبيق نظام الشركات السعودي الجديد، والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٣م تم الغاء متطلب تكوين إحتياطي نظامي الذي كان موجوداً في النظام السابق. وبتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٣م قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تحويل رصيد الإحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والبالغ ١,١٦٨,١٤٠ ريال سعودي لإطفاء الخسائر المتراكمة.

١٣- الزكاة

١/١٣ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة للزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لأنظمة الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة.

٢/١٣ الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المدققة)
٢١,٦٣٣,٤٥٣	١٤,٥٣٨,٥٢٨
٢,٤٣١,٦٦٧	٤,٨٠٢,٠١٩
٢,٥٣٢,٣٩٤	٥,٤٦٧,٧٩٧
(٢,٦٢٩,٩٣٩)	(٣,١٧٤,٨٩١)
٢٣,٩٦٧,٥٧٥	٢١,٦٣٣,٤٥٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية لفترات سابقة
المدفوع خلال الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الزكاة (تتمة)

٣/١٣ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وحصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م.

الفترة	الوضع الزكوي	صافي الربط الزكوي
٢٠١٤م حتى ٢٠١٥م	تم استلام ربط زكوي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وتقديم طلب الاستئناف على البنود التي لم توافق عليها لجنة الفصل. وصدر قرار نهائي من الهيئة لعام ٢٠١٤م وما زالت الشركة بانتظار قرار لجنة الاستئناف لعام ٢٠١٥م.	٣٠٠,٧٢٨ ريال سعودي
٢٠١٦م حتى ٢٠١٧م	تم استلام ربط زكوي بمبلغ ٦,٤٩٨,٧٤١ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وتقديم طلب الاستئناف، وصدر قرار لجنة الاستئناف برفض طلب الالتماس. وقامت إدارة الشركة بطلب التماس جديد لإعادة النظر على قرارات لجنة الاستئناف، وتم رفض طلب إعادة النظر. كما تقدمت الشركة بخطة تقسيط لمدة ٢٤ شهر وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة وتم سداد ٢,٥٢٧,٢٨٥ ريال سعودي.	٣,٩٧١,٤٥٦ ريال سعودي
٢٠١٨م	تم استلام ربط زكوي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وتقديم طلب الاستئناف والتماس وتم رفض جميع الطلبات وأصبح الالتزام الزكوي لعام ٢٠١٨م نهائياً ولا يجوز الطعن عليه. وقدمت الشركة طلباً لتقسيط الإلتزامات الزكوية ولا يزال الطب قيد الدراسة من قبل الهيئة.	٣,٧٤٥,١٣٥ ريال سعودي
٢٠١٩م حتى ٢٠٢٠م	تم استلام ربط زكوي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وتقديم دعاوى لدى لجنة الاستئناف، وقد صدر القرار حيالهم برفض استئناف المكلف. وقدمت الشركة طلباً لتقسيط الإلتزامات الزكوية ولا يزال الطب قيد الدراسة من قبل الهيئة.	٥,٨٩٨,٣١٤ ريال سعودي
٢٠٢١م حتى ٢٠٢٢م	قامت الهيئة بإصدار ربط أولى بمبلغ ٦,٧٥٣,٠٥٣ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض عليه، ولم يصدر ربط نهائي حتى تاريخه، وعليه قررت إدارة الشركة القيام بتكوين مخصص لتلك الربوط تحوطاً لحين استلام ربط نهائي من الهيئة.	٤,٢٢٠,٦٥٨ ريال سعودي
٢٠٢٣م	تم إستلام إخطار من الهيئة يفيد إنشاء حالة الفحص وقامت الشركة بتقديم البيانات المطلوبة ولا تزال تحت الدراسة لدى الهيئة.	قيد الفحص

إن مخصص الزكاة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م كاف لمواجهة الربوط الزكوية المذكورة أعلاه، ولذلك فليس من المتوقع أن يكون هناك أثر سلبي على الربح أو الخسارة للفترة القادمة نتيجة خسارة أي من المطالبات والدعاوى المذكورة أعلاه.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- ربحية السهم

١/١٤ ربحية السهم الأساسية

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على صافي ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	
١,٣٩٨,٥٥٥	(٣,٥٨٩,٧١٨)	٨٨٩,٨٣٥	(١,٨٣٢,٨٣٠)	ربح / (خسارة) الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
٠,٠٤٧	(٠,١٢٠)	٠,٠٣٠	(٠,٠٦١)	نصيب السهم من الربح / (الخسارة)

٢/١٤ متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرية وبالتالي فإن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لا يختلف عن عدد الأسهم في بداية الفترة.

٣/١٤ ربحية السهم المخفضة:

يتم احتساب ربح السهم المخفض بناءً على صافي ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد. وخلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربح السهم الأساسي.

١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لا يوجد لدى الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م أي معاملات مع أطراف ذات علاقة.

تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	
٤٦٠,٦٧٤	٩٦٠,٦٧٤	٢٣٠,٣٣٧	٤٣٠,٣٣٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٩٦,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	٨٥,٥٠٠	١٢٧,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٢٤,٩٥١	٢٤,٩٥١	١٢,٤٧٥	١٢,٤٧٥	منافع إنهاء التوظيف

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- القيمة العادلة وإدارة المخاطر المالية

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	--	١٧,٥٣٦,٧٨٦
--	--	--	--	٢,٤٢٣,٨٨١	--
--	--	--	--	٧٦٩,٩٠١	--
--	--	--	--	١١,٠١٦,٥٨١	--
--	--	--	--	١٢١,١٨٢,٣٩٢	--
١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	١٣٥,٣٩٢,٧٥٥	١٧,٥٣٦,٧٨٦
--	--	--	--	٧١٦,٨٢٢	--
--	--	--	--	٢,٠١٢,١٧٢	--
--	--	--	--	٥١,١٠٢,٠٤٨	--
--	--	--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	--
--	--	--	--	٥٥,١٩٦,٥٧٧	--

الموجودات المالية

أصول مالية بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح
والخسائر
ذمم مدينة تجارية
أرصدة مدينة أخرى
مدينو عقود البيع بالتقسيط
الاستثمار في عقود تأجير
تمويلي

المطلوبات المالية

ذمم دائنة تجارية
مصرفات مستحقة
وأرصدة دائنة أخرى
فائض بيع أسهم وأرباح لم
تصرف
دائنو اكتتاب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	--	١٧,٥٣٦,٧٨٦
--	--	--	--	٥٩٤,٩٣٥	--
--	--	--	--	٣٤١,٤٨٩	--
--	--	--	--	١١,٧٤٣,٨١٩	--
--	--	--	--	١٢٩,١٨٢,٠٠٨	--
١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	١٧,٥٣٦,٧٨٦	--	١٤١,٨٦٢,٢٥١	١٧,٥٣٦,٧٨٦
--	--	--	--	٧١٦,٨٢٢	--
--	--	--	--	٢,٠٠٠,٨٤٤	--
--	--	--	--	٥١,١٣١,٦٥٣	--
--	--	--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	--
--	--	--	--	٥٥,٢١٤,٨٥٤	--

الموجودات المالية

أصول مالية بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح
والخسائر
ذمم مدينة تجارية
أرصدة مدينة أخرى
مدينو عقود البيع بالتقسيط
الاستثمار في عقود تأجير
تمويلي

المطلوبات المالية

ذمم دائنة تجارية
مصرفات مستحقة
وأرصدة دائنة أخرى
فائض بيع أسهم وأرباح لم
تصرف
دائنو اكتتاب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - القيمة العادلة وإدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على المدينون التجاريون وأرصدة البنوك تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لا تحتفظ الشركة بضمانات مقابل هذه الأدوات.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينون التجاريون من خلال مراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية.

يتم الاحتفاظ بأرصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)	إيضاح	
٥١,٦٢٥,٦٦٥	٤٤,٠٦٤,٦٨٨	١٠	أرصدة لدى البنوك
٤٩٧,٩٤٤	١٣٨,٢٤٦		أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٢٣,٨٨١	٥٩٤,٩٣٥		ذمم مدينة تجارية
٥٤,٥٤٧,٤٩٠	٤٤,٧٩٧,٨٦٩		

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المنشأة صعوبة في تحصيل الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق المراقبة على أساس منتظم والتأكد من توفر أموال وتسهيلات مصرفية كافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للتزامات المالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة إلى وأقل من ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم دائنة تجارية	٧١٦,٨٢٢	٧١٦,٨٢٢	--	--
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠١٢,١٧٢	٢,٠١٢,١٧٢	--	--
فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف	٥١,١٠٢,٠٤٨	٥١,١٠٢,٠٤٨	--	--
دائنو اكتتاب	١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	--	--
	٥٥,١٩٦,٥٧٧	٥٥,١٩٦,٥٧٧	--	--

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة إلى وأقل من ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم دائنة تجارية	٧١٦,٨٢٢	٧١٦,٨٢٢	--	--
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٠٠,٨٤٤	٢,٠٠٠,٨٤٤	--	--
فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف	٥١,١٣١,٦٥٣	٥١,١٣١,٦٥٣	--	--
دائنو اكتتاب	١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	--	--
	٥٥,٢١٤,٨٥٤	٥٥,٢١٤,٨٥٤	--	--

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- الموقف القانوني

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

- يوجد نزاع قانوني بين الشركة وفرع وزارة البيئة والمياه والزراعة فرع الوزارة بمنطقة القصيم، والذي يتعلق 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 ما مساحته ٧٤ مليون متر مربع فقط من إجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى أنه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف تؤثر 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 ذلك النزاع. وفي ٣٠ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٤٤٢/٨/١٧ هـ صدر حكم بعدم قبول الدعوى رقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢ هـ. وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم أمام محكمة الاستئناف الإدارية، وقد قيدت الدعوى بالرقم ١٤٤٢/٤٤٦ في محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم والتي أصدرت حكماً يقضي بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٤٤٢/٨/١٧ 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 ١٤٤٣/٣/٣ هـ وتم تقديم طلب لقيد الدعوى أمام اللجنة ولم يرد رد اللجنة حتى تاريخه وتاريخ ١٤٤٤/٧/٢ هـ طلبت المحكمة الإدارية العليا من المدعى عليها استكمال البيانات والوثائق خلال ٣٠ يوم وقد تم تحديد موعد للدعوى لدى المحكمة الإدارية العليا بتاريخ ١٤٤٤/٩/٢٠ 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 حددت 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 ببريدة الصادر بتاريخ ١٤٤٢/٨/١٧ 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 المحيطة بعد استلام صك الحكم. وقامت الشركة برفع تظلم أمام لجنة منازعات الأراضي البور في وزارة البيئة والمياه والزراعة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٣م.

- بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٤ قامت لجنة منازعات الأراضي البور في وزارة البيئة والمياه والزراعة برفض طلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المسلمة والمذكورة أعلاه. وعليه، قدمت الشركة دعوى بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٤م ضد وزارة البيئة والمياه والزراعة بالمحكمة الإدارية بمدينة الرياض وذلك للمطالبة بإلغاء قرار لجنة المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام نظام توزيع الأراضي البور الصادر بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٢٤م السلبي المتمثل برفض طلب الرفع للمقام السامي بباقي المساحة المحيطة وقد تم قيد الدعوى وجاري النظر فيها.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزارة البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شري والذي تطالب 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 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.

- دعوى مقامة من أحد أعضاء الإدارة السابقين ضد الشركة يطالب فيها المدعى بإلزام الشركة بسداد مبلغ (٩٢٠,٠٠٠) تسعمائة وعشرون ألف ريال والتي تمثل مبلغ تكاليف إستخراج صك عقار الشركة السابق في منطقة الجوف والموعد القادم لهذه الدعوى بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٤م.

١٨- التقارير القطاعية

يوجد لدى الشركة قطاع أعمال واحد يتمثل بشكل رئيسي في تأجير العقارات الإستثمارية والعقارات والألات والمعدات، كما أن نشاط الشركة يتمثل في قطاع جغرافي واحد في المملكة العربية السعودية.

١٩- الاحداث اللاحقة

بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٤م وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على خطة التقسيط المقدمة من الشركة للسنوات من ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م.

٢٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٤م.