

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرالأولية الموجزة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية الموجزة والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 يمكننا 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.

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى إستنتاج غير معدل مع فقرة لفت إنتباه عن تلك القوائم بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٤م.

وكانت فقرة لفت الإنتباه كما يلي:

" أنه يوجد نزاع قانوني بين الشركة وفرع وزارة البيئة والمياه والزراعة ("فرع الوزارة") بمنطقة القصيم، والذي يتعلق بطلب إلغاء القرار السلبى 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 اجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى إنه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف يؤثر ذلك 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 إلا عند الفصل النهائي في ذلك النزاع."

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

القصيم: ٢١ مايو ٢٠٢٥م

الموافق: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ



قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٥١,١٧١,٥٥٣	٣٥,٦٠٧,٨٨٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٤٦,٣٦١,٩٩٢	١٤٣,١٤٤,٧٣٠	٦	عقارات إستثمارية، صافي
١٨,٢٣٠,٢٢٣	١٨,٢٣٠,٢٢٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٨١٢,١٤٣	٩,٩٣٦,٨٧٨	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
٨٤,٧٨٩,٩٦٦	٧٧,٩٢٦,٠٤٢	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول، صافي
٣١١,٣٦٥,٨٧٧	٢٨٤,٨٤٥,٧٥٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٣٤,١٢٤	٣٤,٣٤٠		مخزون، بالصافي
١٣,٧٥٠	١٣,٧٥٠		ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٧٧,٢٠٠	٤٨٣,١٦٥	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٣,٧٤٢,٢٤٨	٣,٧٨٩,٠٢٧	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول، صافي
٣,٢٢٧,٩٠٨	١,١١٧,٠٦١		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
--	١٤,٨٣٩,٠٠٨	١٠	موجودات محتفظ بها بغرض البيع، صافي
٨٩,٤٠٢,٣٣٧	١٠٢,٥٥٠,٤٧٦	١١	نقد وما في حكمه
٩٦,٨٩٧,٥٦٧	١٢٢,٨٢٦,٨٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٠٨,٢٦٣,٤٤٤	٤٠٧,٦٧٢,٥٨٦		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٦,٦٥٨,٩٠١	٣,١٧٣,٩٢٦		أرباح مبقاة
٣٠٦,٦٥٨,٩٠١	٣٠٣,١٧٣,٩٢٦		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٨٠٩,١٩٥	٨٠٥,٧٣٦		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٩٧٨,٣٠٠	٢٠,٩٧٨,٣٠٠		إيرادات مؤجلة
٢١,٧٨٧,٤٩٥	٢١,٧٨٤,٠٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٥١,٠٨٢,٥٠٩	٥١,٠٧١,٣٩٢		فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
٧١٦,٨٣٢	٧٢٢,٧٥٣		ذمم دائنة تجارية
٢,٩١٣,٧٧٩	٦,٣٤٠,٨٨٦		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٧٣٨,٣٩٣	٢٣,٢١٤,٠٥٨	١٣	مخصص الزكاة
٧٩,٨١٧,٠٤٨	٨٢,٧١٤,٦٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠١,٦٠٤,٥٤٣	١٠٤,٤٩٨,٦٦٠		إجمالي المطلوبات
٤٠٨,٢٦٣,٤٤٤	٤٠٧,٦٧٢,٥٨٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢,٥١١,٥٧٣	٢,٣١٨,٤٠١	الإيرادات
(٣٦٧,٤٥٥)	(٤٢٣,٠٨٨)	تكلفة الإيرادات
٢,١٤٤,١١٨	١,٨٩٥,٣١٣	مجمل الربح
(١,٨١٨,٦٧٤)	(٢,٠٩٢,٠٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(٣,٤٧٠,٣٣٥)	١٠ الإنخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٧٢٥,٠٣٢)	(٤١٢,٧٣٧)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
(٣٩٩,٥٨٨)	(٤,٠٧٩,٨٠٩)	الخسارة التشغيلية
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٧,٦٨٠	٧ توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨٨,٨٩٧	١,٠٤٢,١٥٤	إيرادات أخرى
٧٠٩,٣٠٩	(٢,٦٠٩,٩٧٥)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٢,٤٦٦,١٩٧)	(٨٧٥,٠٠٠)	١٣ الزكاة التقديرية
(١,٧٥٦,٨٨٨)	(٣,٤٨٤,٩٧٥)	صافي خسارة الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٧٥٦,٨٨٨)	(٣,٤٨٤,٩٧٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٥٩)	(٠,١١٦)	١٤ نصيب السهم من خسارة الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	رأس المال	
٢٩٦,٣٦٠,٤٠٠	(٣,٦٣٩,٦٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
(١,٧٥٦,٨٨٨)	(١,٧٥٦,٨٨٨)	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(١,٧٥٦,٨٨٨)	(١,٧٥٦,٨٨٨)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٩٤,٦٠٣,٥١٢	(٥,٣٩٦,٤٨٨)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
٣٠٦,٦٥٨,٩٠١	٦,٦٥٨,٩٠١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)
(٣,٤٨٤,٩٧٥)	(٣,٤٨٤,٩٧٥)	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٣,٤٨٤,٩٧٥)	(٣,٤٨٤,٩٧٥)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٣٠٣,١٧٣,٩٢٦	٣,١٧٣,٩٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٧٠٩,٣٠٩	(٢,٦٠٩,٩٧٥)		الأنشطة التشغيلية
			صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات:
٤٦١,٢٢٢	٤٦٣,٨٠٣	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٧٨٩	٧,٧٨٣	٦	استهلاك عقارات إستثمارية
(٥٧,٣٩٠)	--		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٢٠,٠٠٠)	(٤٢٧,٦٨٠)	٧	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢٥,٠٣٢	٤١٢,٧٣٧		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٨٢,٦٤٧)	(١,٠٣٩,٢٣٨)	١١	عوائد ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٣٥,٦٤٣	٣٦,٩٠٧		مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(١٣٦,٣٨١)	(١٣٠,٧٠٠)	٨	فوائد البيع بالتقسيط
(١,٥٠٠,١٩٢)	(١,٤٣٧,٧٠٠)	٩	فوائد التأجير التمويلي
--	٣,٤٧٠,٣٣٥	١٠	الإنخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٧٥٧,٦١٥)	(١,٢٥٣,٧٢٨)		
٤١٨	(٢١٦)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦٨,٥٥٩)	--		مخزون
(٢١,٨٦٢)	٢,٤٧٦,٦٠٧		ذمم مدينة تجارية
--	٥,٩٢١		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٠٥,٣٦٦	٣,٤٢٧,١٠٧		ذمم دائنة تجارية
٣,٠٥٧,٧٤٨	٤,٦٥٥,٦٩١		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩,٠٠٠)	(٤٠,٣٦٦)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٣٣,٢٤٩)	(١,٣٩٩,٣٣٥)	١٣	المسدد من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢,٥٨٥,٤٩٩	٣,٢١٥,٩٩٠		المسدد من الزكاة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٨٢,٦٤٧	١,٠٣٩,٢٣٨		الأنشطة الإستثمارية
(١,٣٤٧)	--	٥	المحصل من ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٧,٨٤٢,١٠٨	٧,٨٤٢,١٠٨		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		المحصل من الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
٥٧,٣٩١	--		المحصل من مدينو عقود البيع بالتقسيط
--	٦١,٩٢٠		المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٤٨٠,٧٩٩	٩,٩٤٣,٢٦٦		توزيعات محصلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(٢٢,٦٣١)	(١١,١١٧)		الأنشطة التمويلية
(٢٢,٦٣١)	(١١,١١٧)		المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
١٢,٠٤٣,٦٦٧	١٣,١٤٨,١٣٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٤,٠٦٤,٦٨٨	٨٩,٤٠٢,٣٣٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥٦,١٠٨,٣٥٥	١٠٢,٥٥٠,٤٧٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			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

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
(٤٢٠,٠٠٠)	(٣٦٥,٧٦٠)	
٤٢٠,٠٠٠	٣٦٥,٧٦٠	
--	(٣,٤٧٠,٣٣٥)	١٠
--	١٥,٠٩٩,٨٦٤	٥
--	٣,٢٠٩,٤٧٩	٦
--	(١٤,٨٣٩,٠٠٨)	١٠
(٣,١٥٧,٨٩٢)	--	
٣,١٥٧,٨٩٢	--	

المعاملات غير النقدية
توزيعات أرباح مستحقة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
الإنخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
عقارات والآت ومعدات
إستثمارات عقارية
موجودات محتفظ بها بغرض البيع
صافي الإستثمار في عقود تأجير تمويلي
ذمم مدينة تجارية

٩٥٦

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(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 ١٤٠٦ هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٨٥ م.

عنوان الشركة المسجل في طريق الملك سلمان، صندوق بريد ٢٢١٠، بريده ٥١٤٥١، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م 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 مرفقة 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 ٢٠٢٤ م.

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 ٢٠٢٤ م.

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 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقاً 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 للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولكن ليس لها تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 والإيرادات 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.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٥٣,١٠٨,٦٨٩	٥١,١٧١,٥٥٣	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(١,٨٦٠,٠٧٠)	(٤٦٣,٨٠٣)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
--	(١٥,٠٩٩,٨٦٤)	المحول لموجودات محتفظ بها بغرض البيع (ايضاح رقم ١٠)
٣٠٩,٩٥٠	--	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٨٧,٠١٦)	--	صافي إستيعادات خلال الفترة / السنة
٥١,١٧١,٥٥٣	٣٥,٦٠٧,٨٨٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

تتضمن بند الاراضى قطعة 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.

٦- إستثمارات عقارية، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٧٥,٣٥٩,٦٤٠	١٤٦,٣٦١,٩٩٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(٣١,٥٨٧)	(٧,٧٨٣)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
--	(٣,٢٠٩,٤٧٩)	المحول لموجودات محتفظ بها بغرض البيع (ايضاح رقم ١٠)
٣,٨١٥,٣٠٨	--	رد خسائر الإنخفاض في القيمة
(٣٢,٧٨١,٣٦٩)	--	صافي الإستيعادات خلال الفترة / السنة
١٤٦,٣٦١,٩٩٢	١٤٣,١٤٤,٧٣٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

تتمثل العقارات الاستثمارية في أرض الأفق وأرض شري، تم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك العقارات الاستثمارية والبيانات الخاصة بالتقييم بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل هذه الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية في شركات غير مدرجة ولا يتوافر لها سعر معنن 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 ٢٠٢٤ م.

بلغت قيمة توزيعات أرباح من إستثمارات في موجودات مالية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٢٧,٦٨٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٤٢٠,٠٠٠ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مدينو عقود البيع بالتقسيط

تضمن عقد تأجير مشروع الشركة بمنطقة شري لشركة دواجن الوطنية بيع بعض الممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تدفع على أقساط سنوية (٢٥ قسط ابتداء من ١ مارس ٢٠١٦) مع قيمة الأيجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي، وبلغت الإيرادات من فوائد البيع بالتقسيط خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١٣٠,٧٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١٣٦,٣٨١ ريال سعودي)، ويتمثل رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٠,٨١٢,١٤٣	٩,٩٣٦,٨٧٨	الجزء غير المتداول
٤٧٧,٢٠٠	٤٨٣,١٦٥	الجزء المتداول
١١,٢٨٩,٣٤٣	١٠,٤٢٠,٠٤٣	الإجمالي

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 ٢٠١٦ م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠٤١ م.
- يتم تقسيم عقد الإيجار ما بين إيجار تشغيلي للأراضي وأشجار النخيل وعقد إيجار تمويلي للمباني والمعدات، وبلغت الإيرادات من فوائد تأجير تمويلي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٤٣٧,٧٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١,٥٠٠,١٩٢ ريال سعودي)، ويتمثل رصيد الإستثمار في عقود تأجير تمويلي فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٢٤,١٨٢,٧٧٢	١١٧,٧٧٨,٣٦٤	إجمالي الإستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٣٥,٦٥٠,٥٥٨)	(٣٦,٠٦٣,٢٩٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٨,٥٣٢,٢١٤	٨١,٧١٥,٠٦٩	
٨٤,٧٨٩,٩٦٦	٧٧,٩٢٦,٠٤٢	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٣,٧٤٢,٢٤٨	٣,٧٨٩,٠٢٧	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٨٨,٥٣٢,٢١٤	٨١,٧١٥,٠٦٩	

١٠- موجودات محتفظ بها بغرض البيع، صافي

الإجمالي	موقع الشركة القديم**	مشروع المليداء*	إيضاح
--	--	--	كما في بداية الفترة (غير مدققة)
١٥,٠٩٩,٨٦٤	٤,٨٣٩,٠٠٨	١٠,٢٦٠,٨٥٦	٥ المحول من ممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة
٣,٢٠٩,٤٧٩	--	٣,٢٠٩,٤٧٩	٦ المحول من الإستثمارات العقارية خلال الفترة
١٨,٣٠٩,٣٤٣	٤,٨٣٩,٠٠٨	١٣,٤٧٠,٣٣٥	الإجمالي
(٣,٤٧٠,٣٣٥)	--	(٣,٤٧٠,٣٣٥)	يخصم: الإنخفاض في القيمة
١٤,٨٣٩,٠٠٨	٤,٨٣٩,٠٠٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
--	--	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

* بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٥ م أبرمت الشركة عقد بيع مشروع المليداء الواقع غرب مدينة بريدة- القصيم بما يتضمنه من أراضي ومباني ونخيل ومكانن ري وغيرها مقابل مبلغ وقدره ١٠ ملايين ريال سعودي مما نتج عنه خسائر إنخفاض في القيمة ٣,٤٧٠,٣٣٥ ريال سعودي تم الإقرار بها بقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وجاري إستكمال إجراءات البيع ونقل الملكية.

** بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٥ م قرر مجلس إدارة الشركة طرح موقع الشركة السابق ومرافقه للبيع عبر مزاد الكتروني مفتوح وجاري واستكمال كافة الإجراءات النظامية في هذا الخصوص.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢,٤٠٢,٣٣٧	١٠٢,٥٤٩,١٨٢	نقد لدى البنوك
--	١,٢٩٤	نقد بالصندوق
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	--	ودائع مرابحة قصيرة الأجل*
٨٩,٤٠٢,٣٣٧	١٠٢,٥٥٠,٤٧٦	

* بلغ رصيد ودائع المرابحة قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ "صفر" ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٧ مليون ريال سعودي). وقد كانت هذه الودائع محتفظاً بها لدى بنوك تجارية وتحقق عائداً وفقاً لأسعار السوق السائدة. وبلغت قيمة العوائد الناتجة من استثمارات المرابحة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٠٣٩,٢٣٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٥٨٢,٦٤٧ ريال سعودي).

١٢ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٣٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٣ - الزكاة

١/١٣ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وحصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

صافي الربط الزكوي

الفترة	الوضع الزكوي	المستحق
٢٠١٧ م حتى ٢٠١٦ م	تم استلام ربط زكوي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وتقديم طلب الاستئناف والتماس وتم رفض جميع الطلبات وأصبح الالتزام الزكوي نهائياً ولا يجوز الطعن عليه وذلك بمبلغ ٦,٤٩٨,٧٤١ ريال سعودي.	٢,٣٨٢,٨٨٠ ريال سعودي
	كما تقدمت الشركة بخطة تقسيط وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة وتم سداد ٤,١١٥,٨٦١ ريال سعودي.	
٢٠٢٠ م حتى ٢٠٢٠ م	تم استلام ربط زكوي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وتقديم طلب الاستئناف والتماس وتم رفض جميع الطلبات وأصبح الالتزام الزكوي نهائياً ولا يجوز الطعن عليه وذلك بمبلغ ٩,٦٤٣,٤٤٩ ريال سعودي.	٧,٥٠٠,٤٦٥ ريال سعودي
	كما تقدمت الشركة بخطة تقسيط وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة وتم سداد ٢,١٤٢,٩٨٤ ريال سعودي.	
٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٢ م	تم استلام ربط زكوي بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٦,٣٩٢,٤٩٥ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط وسداد مبلغ ٦٣٩,٢٥٠ ريال سعودي وتم رفض الاعتراض من قبل الهيئة وقامت الشركة بتقديم دعوى لدى لجان الفصل في المخالفات والمنازعات الزكوية والضريبية وما زالت الدعوى قيد الدراسة.	٥,٧٥٣,٢٤٥ ريال سعودي
٢٠٢٣ م	تم إستلام إخطار من الهيئة يفيد إنشاء حالة الفحص وقامت الشركة بتقديم البيانات المطلوبة ولا تزال تحت الدراسة لدى الهيئة.	قيد الفحص

قدمت الشركة طلبات لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتطبيق أحكام لائحة جباية الزكاة لعام ١٤٤٥ هـ على الأعوام من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣ م وتطبيقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٠٧ لعام ١٤٤٥ هـ والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٩٤٧ لعام ١٤٤٦ هـ، وورد رد الهيئة بقبول الطلب لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ م وما زال طلب عام ٢٠٢٣ م تحت المعالجة من قبل الهيئة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الزكاة (تتمة)

٢/١٣ الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢١,٦٣٣,٤٥٣	٢٣,٧٣٨,٣٩٣	كما في ١ يناير
٣,٥٠١,٤٢١	٨٧٥,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
٤,٧٠٤,٢٣١	--	زكاة متعلقة بفترة سابقة
٨,٢٠٥,٦٥٢	٨٧٥,٠٠٠	
(٦,١٠٠,٧١٢)	(١,٣٩٩,٣٣٥)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٣,٧٣٨,٣٩٣	٢٣,٢١٤,٠٥٨	كما في نهاية الفترة / السنة

١٤ - خسارة السهم

١/١٤ خسارة السهم الأساسية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
(١,٧٥٦,٨٨٨)	(٣,٤٨٤,٩٧٥)	خسارة الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
(٠,٠٥٩)	(٠,١١٦)	نصيب السهم من الخسارة

٢/١٤ متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

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

٣/١٤ خسارة السهم المخفضة:

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

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لا يوجد لدى الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ مارس ٢٠٢٤ م أي معاملات مع أطراف ذات علاقة.

تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٥٣٠,٣٣٧	٣٧٠,٧٧٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٢٧,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
١٢,٤٧٦	١٥,١٢٦	مزايا نهاية الخدمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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.

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	الموجودات المالية
--	--	--	--	١٣,٧٥٠	--	موجودات مالية بالقيمة
--	--	--	--	١,٠١٤,٧٥٤	--	العادلة من خلال الربح أو
--	--	--	--	١٠,٤٢٠,٠٤٣	--	الخسارة
--	--	--	--	٨١,٧١٥,٠٦٩	--	ذمم مدينة تجارية
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	٩٣,١٦٣,٦١٦	١٨,٢٣٠,٢٢٣	أرصدة مدينة أخرى
--	--	--	--	--	--	مدينو عقود البيع
--	--	--	--	--	--	بالتقسيط
--	--	--	--	--	--	الاستثمار في عقود تأجير
--	--	--	--	--	--	تمويلي
--	--	--	--	٧٢٢,٧٥٣	--	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٦,١٩٨,٤٧٠	--	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	٥١,٠٧١,٣٩٢	--	مصروفات مستحقة
--	--	--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	--	وأرصدة دائنة أخرى
--	--	--	--	٥٩,٣٥٨,١٥٠	--	فائض بيع أسهم وأرباح
--	--	--	--	--	--	لم تصرف
--	--	--	--	--	--	دائنو اكتتاب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	الموجودات المالية
--	--	--	--	١٣,٧٥٠	--	موجودات مالية بالقيمة
--	--	--	--	٣,١٢٥,٤٢٩	--	العادلة من خلال الربح أو
--	--	--	--	١١,٢٨٩,٣٤٣	--	الخسارة
--	--	--	--	٨٨,٥٣٢,٢١٤	--	ذمم مدينة تجارية
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٠٢,٩٦٠,٧٣٦	١٨,٢٣٠,٢٢٣	أرصدة مدينة أخرى
--	--	--	--	--	--	مدينو عقود البيع بالتقسيط
--	--	--	--	--	--	الاستثمار في عقود تأجير
--	--	--	--	--	--	تمويلي
--	--	--	--	٧١٦,٨٣٢	--	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٢,٧٧١,٣٦٣	--	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	٥١,٠٨٢,٥٠٩	--	مصروفات مستحقة
--	--	--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	--	وأرصدة دائنة أخرى
--	--	--	--	٥٥,٩٣٦,٢٣٩	--	فائض بيع أسهم وأرباح
--	--	--	--	--	--	لم تصرف
--	--	--	--	--	--	دائنو اكتتاب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٨٩,٤٠٢,٣٣٧	١٠٢,٥٥٠,٤٧٦	١١	أرصدة لدى البنوك
٨٨,٥٣٢,٢١٤	٨١,٧١٥,٠٦٩	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
١١,٢٨٩,٣٤٣	١٠,٤٢٠,٠٤٣	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط
٢,٩٠٩,٥١٩	٦٤٠,٢٩٥		أرصدة مدينة أخرى
١٣,٧٥٠	١٣,٧٥٠		ذمم مدينة تجارية
١٩٢,١٤٧,١٦٣	١٩٥,٣٣٩,٦٣٣		

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 كافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للتزامات المالية.

أكثر من ٥ سنوات	أقل من ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
--	--	٧٢٢,٧٥٣	٧٢٢,٧٥٣		ذمم دائنة تجارية
--	--	٦,١٩٨,٤٧٠	٦,١٩٨,٤٧٠		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	--	٥١,٠٧١,٣٩٢	٥١,٠٧١,٣٩٢		فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
--	--	٥٩,٣٥٨,١٥٠	٥٩,٣٥٨,١٥٠		
أكثر من ٥ سنوات	أقل من ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
--	--	٧١٦,٨٣٢	٧١٦,٨٣٢		ذمم دائنة تجارية
--	--	٢,٧٧١,٣٦٣	٢,٧٧١,٣٦٣		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	--	٥١,٠٨٢,٥٠٩	٥١,٠٨٢,٥٠٩		فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
--	--	٥٥,٩٣٦,٢٣٩	٥٥,٩٣٦,٢٣٩		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(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. 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 الدعوة بالرقم ١٤٤٢/٤٦ 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 وبتاريخ ١٤٤٤/٧/٢ هـ طلبت المحكمة الإدارية العليا من المدعي 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 الى محكمة الاستئناف بمنطقة القصيم للفصل فيه من جديد. وقد تحددت الجلسة 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 المحيية بعد استلام صك الحكم. وقامت الشركة برفع تظلم امام لجنة منازعات الأراضي البور في وزارة البيئة والمياه والزراعة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٣ م.
- بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٤ م 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 ٢٠٢٤ م 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 مارس ٢٠٢٤ م السلبي المتمثل في رفض طلب الرفع للمقام السامي بباقي المساحة المحيية، وقد حكمت الدائرة بعدم إختصاص المحكمة الإدارية بالرياض مكانياً بنظر الدعوى وتم تقديم لائحة الاستئناف بطلب إلغاء حكم الدائرة الابتدائية و بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٥ م صدر حكم المحكمة الإدارية الابتدائية بإلغاء قرار لجنة النظر في المنازعات الناشئة عن تطبيق احكام نظام الأراضي البور، وتقدمت وزارة البيئة والمياه والزراعة بالاعتراض على الحكم الابتدائي لدى محكمة الاستئناف الإدارية وخلال الفترة اللاحقة صدر حكم المحكمة بقبول الاستئناف شكلاً، وإلغاء الحكم المستأنف، والقضاء مجدداً برفض الدعوى، وجاري الإعداد لتقديم طلب نقض لدى المحكمة الإدارية العليا خلال المدة النظامية.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزارة البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شرى والذي تطالب فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعندى 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، ولدى الشركة رأي قانوني يفيد أن ما ورد في خطاب وزارة البيئة والمياه والزراعة المشار له من طلب سداد اجرة المثل للمساحة المعندى عليها لا يتفق مع الضوابط الخاصة للنظر في الموافقات على طلبات الشركات الزراعية المساهمة تملكها الأراضي المسلمة لها من قبل وزارة البيئة والمياه والزراعة ولم يرد ضمن قواعد مراقبة عقارات الدولة وإزالة التعديت المقررة جميعها من قبل مجلس الوزراء فضلاً عن عدم ثبوت تعدي الشركة على المساحات المشار لها .
- دعوى مقامة من أحد أعضاء مجلس الإدارة السابقين ضد الشركة يطالب فيها المدعى بإلزام الشركة بسداد مبلغ ٩٢٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل مبلغ تكاليف إستخراج صك عقار الشركة السابق في منطقة الجوف، ولاحقاً بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٥ م صدر حكم ببرد دعوى وتجدر الإشارة إلى أن الحكم قابل للاستئناف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 - أحداث لاحقة

وفق لما ورد بالإيضاح رقم (١٠) أعلاه بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٥م أبرمت الشركة عقد بيع مشروع الملبداء الواقع غرب مدينة بريدة- القصيم بما يتضمنه من أراضي ومباني ونخيل ومكائن ري وغيرها مقابل مبلغ وقدره ١٠ ملايين ريال سعودي مما نتج عنه خسائر إنخفاض في القيمة ٣,٤٧٠,٣٣٥ ريال سعودي تم الإعتراف بها بقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وجاري إستكمال إجراءات البيع ونقل الملكية، كما أنه بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٥م قرر مجلس إدارة الشركة طرح موقع الشركة السابق ومرافقه للبيع عبر مزاد الكتروني مفتوح وجاري واستكمال كافة الإجراءات النظامية في هذا الخصوص.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥م الموافق ١٦ ذو القعدة ١٤٤٦هـ.