

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع الحسابات المستقل

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع الحسابات المستقل

صفحة	فهرس
-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الموحدة الموحدة

إلى السادة / مساهمي شركة نمار التنمية القابضة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

(١/١)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموحدة المرفقة لشركة نمار التنمية القابضة ("الشركة") والمنشآت التابعة لها (بشار إليهما معاً بلفظ المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والقوائم الأولية الموحدة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والقوائم الأولية الموحدة الموحدة للنفقات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاث، وستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية ونتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) فحص المعلومات المالية الأولية والفنقد من قبل المراجع المستقل للمنشأة، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أفل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ونياً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه للإيضاح رقم (٤) المرفق بالقوائم المالية الموحدة الموحدة. الذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت خسائر قدرها (٨,٩٠١,٢٦٩) ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. كما بلغت الخسائر المتراكمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٩١,٨٠١,٢٢٢) مما يتوجب معه تنفيذاً للمادة رقم (١٣٢) من نظام الشركات أن يتم دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال مائة وثمانين يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرارية المجموعة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها؛ إلا أنه نظراً لدخول المجموعة في مقترح وإجراءات إعادة التنظيم المالي والموضح في الإيضاح رقم (١) وتطبيقاً للمادة رقم (٤٥) من الفصل الرابع من نظام الإفلاس ولائحته التنفيذية فيمن إعفاء المجموعة من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ خسائر المجموعة النسبة النظامية. كما أن استمرارية المجموعة كمنشأة مستمرة مرتبط بتنفيذ مقترح إعادة التنظيم المالي. ووفقاً لما هو مذكور في الإيضاح رقم (٤)، فإن هذه الأحداث أو الظروف، جنباً إلى جنب مع الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح رقم (١)، تشير إلى وجود عدم تأكد جوهري، فبد بئر شكوكا كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) ورقم (١٧) المرفق بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة، والذي يوضح إلى أن شركة نمار التنمية القابضة خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي وفقاً للحكم الصادر بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢١م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٢هـ) في القضية رقم ١٩٧٠ لعام ١٤٤٢هـ القاضي بإجراء إعادة التنظيم المالي للشركة وتعيين الأستاذ هادي بن صالح العقبلي أمين إعادة التنظيم المالي، ونتيجة لذلك أعلنت الإدارة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣م الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٤هـ عن مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي للمجموعة.



عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٣٣٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
١٣ صفر ١٤٤٧هـ الموافق:
١٧ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٠,٩٠٢,٠٠٣	٥٠,٥٧٤,٦٦٠	٥	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٩٩٦,٨٩٧	٧٩٤,٦٣٧		حق استخدام الأصول
٥١,٨٩٨,٩٠٠	٥١,٣٦٩,٢٩٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦,١٨٥,٣٩٥	٣,٨٦٢,٢٢٨		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
-	-	٢-٦	مستحق من أطراف ذات علاقة، بالصافي
١٣,٧٩٤,٠٠٠	١٣,٧٩٤,٠٠٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٨٩٥,٥٩٨	٤,٦٧٧,٩٢٦		نقد وما في حكمه
٤٠,٨٧٤,٩٩٣	٢٢,٣٣٤,١٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٢,٧٧٣,٨٩٣	٧٣,٧٠٣,٤٥١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٢,٨٨٣,٣٧٦	٢,٨٨٣,٣٧٦		احتياطي نظامي
(٩,٢٥٤)	(٩,٢٥٤)		المكاسب / (الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة
٣٩,٨٦٢,٤٦٩	٣٩,٨٦٢,٤٦٩		فائض إعادة التقويم
(٨٢,٨٩٩,٩٥٣)	(٩١,٨٠١,٢٢٢)		(الخسائر المتراكمة)
٢٤,٨٣٦,٦٣٨	١٥,٩٣٥,٣٦٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨٤,٤٨٣	٣٩٤,٩١٧		التزامات منافع الموظفين
١١,٥٨٠,٠٨٠	٨,٧٩٣,٥٦٤	٩	قروض إسلامية
١٩,٧٠٥,٦٢٤	٨,٤٢٨,٣٥١	١٠	ذمم دائنة تجارية
٢٠٥,٢٩٣	٧٣,٠٣٥	١١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٣,٧٤٤	٢٠٦,٣٨٣	٣-٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٧٧٨,٧٢٠	٢,٢٠٦,١٦٥	١٢	الزكاة الشرعية المستحقة
٤١٤,٩٤٣	٢٠٩,٩٥٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
٣٥,٤٠٢,٨٨٧	٢٠,٣١٢,٣٦٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٠٣,٠٨٩	٥,٨٧٠,٥٤٥	٩	قروض إسلامية
١٣,١٣٦,٥٢٨	١٩,٨١٨,٤١٦	١٠	ذمم دائنة تجارية
٦,٣٨٣,٤٢٩	٤,٢٩٠,٠٢٤	١١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٦,٦٢٠	٢٠٦,٣٨٣	٣-٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,١٣٧,٠٧٦	٦,٨٦٥,٢٩٥	١٢	الزكاة الشرعية المستحقة
٣٩٧,٦٢٦	٤٠٥,٠٥١		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٢,٥٣٤,٣٦٨	٣٧,٤٥٥,٧١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٧,٩٣٧,٢٥٥	٥٧,٧٦٨,٠٨٢		إجمالي المطلوبات
٩٢,٧٧٣,٨٩٣	٧٣,٧٠٣,٤٥١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
-	-	١٨	الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	-	-	-	الإيرادات
-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
-	-	-	-	مجمل الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية				
(٨,٦٠٦,٢١٢)	(٨,٢١٩,٤١٦)	(٤,٥٦٣,١٨٩)	(٤,٠٦٢,٦١٠)	مصرفات عمومية وإدارية
(١,١٣٠,٠٤٨)	(١,٠٠٦,١٩٦)	(٥٦٥,٠٢٤)	(٤٤١,١٧٢)	١٥ مصروف أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية
(٩,٧٣٦,٢٦٠)	(٩,٢٢٥,٦١٢)	(٥,١٢٨,٢١٣)	(٤,٥٠٣,٧٨٢)	الخسائر التشغيلية من العمليات
(١,٧١٦)	(١٧,٤٧٢)	(١,٧١٦)	(٨,٧٣٦)	تكاليف تمويل
٢,٧٨٩,١٥٣	٣٤٦,٤٨٩	٤٨٧,٢٦٥	٤٤,٩٤١	١٣ إيرادات أخرى
(٦,٩٤٨,٨٢٣)	(٨,٨٩٦,٥٩٥)	(٤,٦٤٢,٦٦٤)	(٤,٤٦٧,٥٧٧)	صافي (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة
-	(٤,٦٧٤)	-	(٤,٦٧٤)	الزكاة
(٦,٩٤٨,٨٢٣)	(٨,٩٠١,٢٦٩)	(٤,٦٤٢,٦٦٤)	(٤,٤٧٢,٢٥١)	صافي (خسارة) / الدخل الفترة
(١,٠٧)	(١,٣٧)	(٠,٧١)	(٠,٦٩)	١٤ (خسارة) السهم الأساسي والمخفض وفقا لصافي (خسارة) الفترة العائدة للمساهمين بالشركة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر:
-	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة:
-	-	-	-	فائض إعادة التقويم
(٦,٩٤٨,٨٢٣)	(٨,٩٠١,٢٦٩)	(٤,٦٤٢,٦٦٤)	(٤,٤٧٢,٢٥١)	اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
-	-	-	-	١٤ خسارة / دخل السهم للفترة
(١,٠٧)	(١,٣٧)	(٠,٧١)	(٠,٦٩)	(خسارة) / دخل السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) / الدخل الفترة للفترة

المدير المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة نمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	مزايا نهاية الخدمة	فائض إعادة التقويم	الخسائر الإكتوارية		رأس المال
	مزايا نهاية الخدمة	فائض إعادة التقويم	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣١,١٣٩,٣٤٩	(٢٥٩,٨٨٦,٥٣٤)	٣٨,١١٥,٨٣٤	٢٦,٦٧٣	٢٨,٨٨٣,٣٧٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٩٤٨,٨٢٣)	(٦,٩٤٨,٨٢٣)	-	-	-	-
-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢٤,١٩٠,٥٢٦	(٨١,٨٣٥,٣٥٧)	٣٨,١١٥,٨٣٤	٢٦,٦٧٣	٢٨,٨٨٣,٣٧٦	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٨٣٦,٦٣٨	(٨٢,٨٩٩,٩٥٣)	٣٩,٨٦٢,٤٦٩	(٩,٢٥٤)	٢٨,٨٨٣,٣٧٦	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
(٨,٩٠١,٢٦٩)	(٨,٩٠١,٢٦٩)	-	-	-	-
١٥,٩٣٥,٣٦٩	(٩١,٨٠١,٢٢٢)	٣٩,٨٦٢,٤٦٩	(٩,٢٥٤)	٢٨,٨٨٣,٣٧٦	٦٥,٠٠٠,٠٠٠

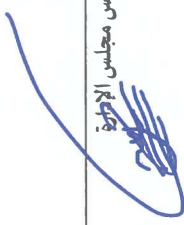
المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٦,٩٤٨,٨٢٣)	(٨,٨٩٦,٥٩٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) / الفترة قبل الزكاة
١٨٢,٩٩٣	٣٢٩,٣٢٨	تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٠٧,٣٥٣	١١٠,٤٣٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٨,٠٨٥	التزامات منافع الموظفين
١,١٣٠,٠٤٨	١,٠٠٦,١٩٦	خسائر استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,٧١٦	١٧,٤٧٢	اثر تعديل التدفقات النقدية للالتزام المالي
١٤,٢٥٠	٢٠٢,٢٦٠	تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار
(٥,٥١٢,٤٦٣)	(٧,٢٢٢,٨٢٠)	استهلاك اصول حق استخدام
(٢٥٢,٠٠٣)	(٥٧٣,٥٢٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٢٦٧,٣٣٥	(٥,٢١٨,٦٢٣)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٨٩٦,٩٠٠)	(٢,٣٦٦,٦٠٣)	ذمم دائنة تجارية
-	(٦١٠,٩٩٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٣٩٤,٠٣١)	(١٥,٩٩٢,٥٦٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١١,٨٣٢)	-	النقد (المستخدم في) / الأنشطة التشغيلية
(٩,٤٠٥,٨٦٣)	(١٥,٩٩٢,٥٦٤)	مخصص مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٠١٧,٨١٣)	(١٢,١٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢,١٠٠	المدفوع لشراء الممتلكات والآلات ومعدات
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٠١٧,٨١٣)	(١٠,٠٧١)	المدفوع مقابل استثمارات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٥,٩٤٢)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٢,٤٨٧)	(٢١٥,٠٣٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤٨٨,٤٢٩)	(٢١٥,٠٣٧)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٦,٩١٢,١٠٥)	(١٦,٢١٧,٦٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٧,١٠٧,٠٣١	٢٠,٨٩٥,٥٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,١٩٤,٩٢٦	٤,٦٧٧,٩٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,١٩٩,١٧٣	-	معاملات غير نقدية
(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	اصول حق استخدام
-	٢,٨٩٦,٦٩١	تخفيض راس المال
		تسويات التزامات زكاة مقابل ضريبة قيمة مضافة قابلة للاسترداد

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشير إلى الأجزاء من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الوضع النظامي وطبيعة النشاط

سجلت شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار سابقاً) كشركة مساهمة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ جمادى الأول ١٤٠٨ هـ (الموافق ٠٧ يناير ١٩٨٨ م). يتكون رأس مال المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

تتمثل نشاط المجموعة في الآتي:

- إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة
- استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة.
- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة.
- تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.
- امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة.

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة القابضة) والشركات التي تمتلكها بشكل مباشر (يشار إليها بالتابعة):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية الفعلية (مباشر)
(١) شركة وسعي و ثمار للحوم	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%
(٢) شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%

(١) شركة وسعي و ثمار للحوم ("الشركة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة، تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٨٧٩٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، كما لم يتم إيداع رأس المال حتى تاريخه ولم تمارس الشركة أية أنشطة حتى تاريخه.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج اللحوم الطازجة والبيع بالجملة والتجزئة للحوم ومنتجات اللحوم وتتطلب بعض الأنشطة الحصول على تراخيص من وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

(٢) شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار (الشركة) هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة، تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٠٢١٩٣ والصادر بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤ م). بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي، كما لم يتم إيداع رأس المال حتى تاريخه ولم تمارس الشركة أي أنشطة حتى تاريخه، كما يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في التطوير العقاري.

إجراءات إعادة التنظيم المالي

وفقاً للحكم الصادر يوم الأربعاء ٧ أبريل ٢٠٢١ م الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ في القضية رقم ١٩٧٠ القاضي بإجراء إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة ("الشركة") وتعيين الأستاذ هاني بن صالح العقيلي أمين إعادة التنظيم المالي للشركة، تم ذلك وفقاً للأحداث التالية:

تم منح الشركة مهلة ١٥٠ يوم لإعداد المقترح من تاريخ إفتتاح الإجراء.

تم تمديد المهلة بناء على طلب الشركة لمدة ١٠٠ يوم ابتداءً من تاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١ م الموافق ٢٥ محرم ١٤٤٣ هـ

وافقت المحكمة على تمديد المهلة ٦٠ يوم ابتداءً من تاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢١ م الموافق ٦ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ

قامت الشركة بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٢ م الموافق ٥ رجب ١٤٤٣ هـ بتسليم المقترح (خطة إعادة التنظيم المالي) للمحكمة بواسطة أمين إعادة التنظيم المالي

تم قبول إيداع المقترح من قبل المحكمة واعتماد مواعيد تصويت المساهمين والدائنين على المقترح،

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ م الموافق ١٣ رمضان ١٤٤٣ هـ وافق المساهمين على المقترح بنسبة ٩٩,٥٧% من الحضور

بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠٢٢ م الموافق ١٧ رمضان ١٤٤٣ هـ وافق الدائنين بنسبة ٩٩,٧٣% من الحضور

تم التصديق على المقترح من قبل المحكمة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م الموافق ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢ م الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ تقدمت الشركة إلى أمين إعادة التنظيم المالي بطلب تأجيل سداد الدائنين لمدة ١١ شهراً، وذلك وفقاً لمتطلبات النظام بإعادة الجدولة ويأتي ذلك لمنح مهلة كافية للشركة لإعداد كل ما يلزم لتنفيذ خطة التنظيم المالي الموافق عليها.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الوضع النظامي وطبيعة النشاط (تمة)

إجراءات إعادة التنظيم المالي (تمة)

بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ م الموافق ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ وافقت المحكمة التجارية بالرياض على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة سابقاً. بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الموافق ١٧ جمادى الأول ١٤٤٤ هـ وافق المساهمين على مقترح إعادة جدولة سداد الدائنين في التنظيم المالي بنسبة ٩٩,٧٧٪ من الحضور. بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م الموافق ١٨ جمادى الأول ١٤٤٤ هـ وافق الدائنين على مقترح إعادة جدولة سداد الدائنين في التنظيم المالي بنسبة ٨٢,٩٢٪ من الحضور. بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣ م الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٤ هـ أعلنت إدارة الشركة عن مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة. معلومات أمين إعادة التنظيم المالي للشركة:
الإسم: هاني بن صالح بن عبدالله العقبلي
مدينة الرياض
رقم الترخيص ١٤٢١٢٦

ملخص مقترح التنظيم المالي:

قامت المجموعة بإعداد مقترح التنظيم المالي وتقديمه للدائرة التاسعة في المحكمة التجارية في مدينة الرياض، حيث تضمن المقترح معلومات عن المجموعة ونشاطها والوضع المالي لها والوضع الاقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاولة نشاطها خلال مدة سريان الإجراء و إستراتيجيتها المقبلة. وتنقسم خطة المجموعة إلى قسمين:-
القسم الأول: الدخل في شركات قائمة تحقق عوائد مستدامة.

القسم الثاني: الاستفادة من أصول المجموعة بالدخول بحصص عينية في إستثمارات المجال الغذائي.
مصادر تمويل الخطة: من خلال زيادة رأس المال على عدة مراحل حسب الفرص المستقبلية لنشاط المجموعة.
قائمة الديون التي في ذمة المجموعة: بلغ إجمالي المطالبات المقبولة في المقترح مبلغ ١١٧,٠٣٩,٠٣٥ ريال سعودي على النحو التالي:

الفئة *	الإجمالي بالريال السعودي
مطالبات عمالية	٦,٦٨٥,٩١٣
الموردين	٦٦,١٨٣,٠٤٠
جهات تمويلية	٣٢,٠٢٤,٤٦٥
جهات حكومية	١٢,١٤٥,٦١٧
	١١٧,٠٣٩,٠٣٥

تم تبويب هذه الفئات طبقاً لمقترح التنظيم المالي، يرجى الرجوع إلى (إيضاح ١٧) لاستيضاح تبويب القوائم المالية الموحدة.
قامت إدارة المجموعة بتضمين خططها الإستراتيجية ضمن مقترح التنظيم المالي والتي تهدف من خلاله إلى توفير سيولة كافية لممارسة النشاط الطبيعي للشركة.

الجدول الزمني لتنفيذ الخطة:

فيما يلي بيان الخطة الوضع الحالي المتعلق بسداد الدائنين:

مواعيد السداد	٣١ أكتوبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٧	٣١ مارس ٢٠٢٨	٣١ مارس ٢٠٢٩
النسبة	٥٠٪	١٦٪	١٣٪	١٣٪	٤٪	٤٪
الالتزامات المعتمدة في الخطة	٥٨,٥١٩,٥١٧	١٨,٧٩٠,٤٧١	١٥,٤٤٧,٥١٥	١٥,٤٤٧,٥١٥	٤,٤١٧,٠٠٨	٤,٤١٧,٠٠٨
ماتم تسويته	٥٨,٤٢٨,٢٨٣	٧,٦٩٠,٦٣٢	١,٢٨٣,٨٩٤	١,٠٦٦,٦٨٩	١٩٥,٦١٠	١٩٥,٦١٠
المتبقى	٩١,٢٣٤	١١,٠٩٩,٨٤٠	١٤,١٦٣,٦٢١	١٤,٣٨٠,٨٢٦	٤,٢٢١,٣٩٨	٤,٢٢١,٣٩٨

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قامت المجموعة بتسوية وسداد جزء من قيمة المستحقات المترتبة عليها الواردة بالتنظيم المالي للدفعة الثانية والخاصة بمطالبات الدائنين. بلغت اجمالي قيمة التسويات ٧,٦٩٠,٦٣٢ ريال سعودي ليتبقى من المستحقات الدفعة الثانية ما قيمته ١١,٠٩٩,٨٤٠ ريال سعودي من إجمالي الدفعة المستحقة. تتابع المجموعة الإجراءات ذات الصلة بتسوية المتبقي من المطالبات وهي على قناعة في المضيء قدماً للالتزام بخطة التنظيم.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. (يشار إليها مجتمعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية)، والتي من ضمنها معيار التقرير المالي خلال إجراء الإفلاس: التسوية الوقائية أو إعادة التنظيم المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، الذي يتطلب عرض أثر إجراء إعادة التنظيم المالي على القوائم المالية والإفصاح عن معلومات إضافية بسبب الدخول في الإجراء.

تظهر القوائم المالية أثر المعاملات والأحداث المرتبطة مباشرة بإجراءات إعادة التنظيم المالي بشكل مستقل عن الأنشطة التجارية للشركة. السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٢ أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة القابضة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. كما ورد في إيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
 - التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
 - القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:
 - الترتيب التعاقدية القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
 - حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الموحدة بمساهمي الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعمل على تحقيق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعمل على تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- تعمل على تحقيق أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة القابضة من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين حيث يتم قياسه وفقاً للقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة، والإراضي ضمن الآلات والممتلكات والمعدات حيث يتم قياسها وفقاً لنموذج إعادة التقويم، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٤-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٥-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للفترة للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء التعديلات التي تُعَيَّن تطبيقها في ١ يناير ٢٠٢٥ م. ولم تطبق المجموعة تطبيقاً مبكراً لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد. وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٤ م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية

التقديرات والافتراضات والسياسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة، إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤. الاستمرارية

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة فقد حققت المجموعة صافي خسارة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ (٨,٩٠١,٢٦٩) ريال سعودي و بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ (٩١,٨٠١,٢٢٢) ريال سعودي بما تجاوز كامل رأس مال المجموعة ، مما يتوجب معه تنفيذاً للمادة رقم (١٣٢) من نظام الشركات أن يتم دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال مائة وثمانين يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرارية المجموعة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها، إلا أنه نظراً لدخول المجموعة في مقرر وإجراءات إعادة التنظيم المالي (إيضاح رقم ١) وتطبيقاً للمادة (رقم ٤٢) من الفصل الرابع من نظام الإفلاس ولائحته التنفيذية فيتم إعفاء المجموعة من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ خسائر المدين النسبة المحددة في النظام.

إن استمرارية المجموعة كمنشأة مستمرة مرتبط بتنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي والذي يعتمد بشكل رئيسي على زيادة رأس مال المجموعة. كما ورد في (إيضاح رقم ١)، تمكنت المجموعة خلال فترة التقرير من سداد ٦% من إجمالي مطالبات الدفعة الثانية من خطة التنظيم المالي، ولا تزال واثقة من قدرتها وملاءتها المالية لسداد بقية المبالغ المستحقة طبقاً للخطة. بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٤ م قدمت إدارة المجموعة ملف طلب الموافقة على زيادة رأس المال المجموعة عن طريق طرح حقوق أولوية بقيمة ١٩٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى هيئة السوق المالية. ولا زالت المجموعة تعمل للحصول على الموافقة من قبل الهيئة.

٥. الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أراض بلغت تكلفتها ١,٥٤٦,١٢٨ ريال سعودي وبلغت قيمتها العادلة ٣٥,١٧٢,٢٤٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. لا تمتلك المجموعة صك ملكية محدثة لهذه الأرض. ولا زالت المجموعة تعمل من أجل الحصول على نسخة محدثة من صك الملكية المتبقي. تعتقد إدارة المجموعة أن لديها الحق والسيطرة والقدرة على إنتاج المنافع الاقتصادية لتلك الأرض ومع ذلك ونظراً للوضع الحالي المتعلق بإجراءات إعادة التنظيم المالي ولوجود أحكام تنفيذية ضد المجموعة، فإن قدرتها على التصرف بتلك الأرض محدودة.

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفين الإدارة في المجموعة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية بشروط مماثلة لتلك الشروط بين الجهات الأخرى من خلال عقود معتمدة من قبل الإدارة. فيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة و بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة المالية:

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

١-٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
عضو مجلس الإدارة سابق	مديونية	(٢,٣٠٣,٩٩٤)	-
*كبار المدراء التنفيذيين	سحوبات	٣٨٥,٦٠٠	-

*تتضمن التعاملات كبير المدراء التنفيذيين مبلغ تم تصنيفه ضمن حساب مدفوعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى.

٢-٦ مستحق، من أطراف ذات علاقة:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
طرف ذو علاقة .	شريك في شركة زميلة	مديونية	٢٠,٤٢٧,٣٠٧	٢٠,٤٢٧,٣٠٧
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية لأطراف ذات علاقة			(٢٠,٤٢٧,٣٠٧)	(٢٠,٤٢٧,٣٠٧)
صافي المستحقة من أطراف ذات علاقة			-	-

قامت إدارة المجموعة خلال سنة ٢٠٢١ م بتدعيم مخصص الخسائر الائتمانية لطرف ذو علاقة بمبلغ ٢٢,١٨٤,٠٨٥ ريال وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة والذي نتج بسبب عدم القدرة على تحصيل تلك المديونية، كما تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تحصيل مبلغ ١,٧٥٦,٧٧٨ ريال سعودي. من تلك المبالغ المستحقة.

٣-٦ مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الأستاذ / ساري المعيوف	عضو مجلس الإدارة (السابق)	٢٧٥,٧٠٣	٧٩٤,٦٩٨
الأستاذ / إبراهيم المعيوف	رئيس مجلس الإدارة (السابق)	١٨٣,٩٤٣	٢٧٥,٩٤٢
أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)		(٤٦,٨٨٠)	(٦٠,٢٧٦)
		٤١٢,٧٦٦	١,٠١٠,٣٦٤
يقسم إلى:			
متداول		٢٠٦,٣٨٣	٥٧٦,٦٢٠
غير متداول		٢٠٦,٣٨٣	٤٣٣,٧٤٤

ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم الأطراف ذوي العلاقة بمطالباتهم لأمن إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ١,٣٧٩,٠٧٨ ريال سعودي وتم قبولها بالكامل، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣ هـ خلال الفترة قامت المجموعة بسداد مبلغ ٣٨١,١٠١ ريال سعودي لصالح عضو مجلس الإدارة السابق والتي تمثل ٥٠% من إجمالي المطالبات والواجب سدادها في الدفعة الأولى حسب خطة التنظيم المالي .

٤-٦ تعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين

أتعاب أعضاء اللجان ونفقات الاجتماعات رواتب ومزايا موظفين الإدارة الرئيسيين	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مراجعة)
	٢,٧٤٧,٨٣٤	٢,٨٠٢,٧٥٠
	١,٩٦٥,٦٩٣	١,١٧٨,٢٠٠
	٤,٧١٣,٥٢٧	٣,٩٨٠,٩٥٠

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦,١٨٦,٠٠٠	٦,١٨٦,٠٠٠
٧,٦٠٨,٠٠٠	٧,٦٠٨,٠٠٠
١٣,٧٩٤,٠٠٠	١٣,٧٩٤,٠٠٠

صندوق تطوير مربع الأعمال*
صندوق أصول وبخيت الجهات الأربعة لتطوير اليمامة سيتي سنتر**

* بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٣ م، قامت إدارة المجموعة بالاستثمار بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في صندوق تطوير مربع الأعمال ("الصندوق")، وهو صندوق استثمار تطوير عقاري مغلق تم تأسيسه بموجب لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة سوق المال، لتطوير إنشائي لقطعة أرض واقعة في مدينة الرياض في حي النخيل. يهدف الصندوق إلى الاستثمار العقاري عن طريق إنشاء مشروع بيوت مكتنية لتحقيق عوائد دورية للمالكي الوحدات على المدى المتوسط من خلال تأجير وحدات المشروع بعد اكتمالها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م توصلت إدارة المجموعة إلى أن القيمة الدفترية لصافي قيمة موجودات الصندوق تعتبر تقديراً مناسباً للقيمة العادلة. إن أثر التغير في القيمة الدفترية للوحدة من ١٠ ريال سعودي إلى ١٠,٣١ ريال سعودي نتج عنه مكاسب بقيمة ١٨٦,٠٠٠ ريال، ليصبح رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٦,١٨٦,٠٠٠ ريال.

** بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت إدارة المجموعة بالاستثمار بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في صندوق أصول وبخيت الجهات الأربعة لتطوير اليمامة سيتي سنتر ("الصندوق")، وهو صندوق تطوير عقاري مغلق مرخص من هيئة السوق المالية، تم تأسيسه بموجب لائحة صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية. يهدف الصندوق إلى الاستثمار العقاري عن طريق إنشاء برج سكني في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية وتحقيق عوائد رأسمالية للمالكي الوحدات على المدى المتوسط من خلال بيع وحدات المشروع.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قام الصندوق بإعادة تقييم استثمار المجموعة، مما نتج عنه تغير في القيمة الدفترية للوحدة من ١٠ ريال سعودي إلى ١٢,٦٨ ريال سعودي، مما أدى إلى مكاسب إجمالية قدرها ١,٦٠٨,٠٠٠ ريال، ليصبح قيمة الاستثمار ٧,٦٠٨,٠٠٠ ريال

بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية تنازل عن كامل استثمارها في صندوق أصول وبخيت الجهات الأربعة لتطوير اليمامة سيتي سنتر ("الصندوق") والبالغ قيمته ٧,٦٠٨,٠٠٠ ريال سعودي لصالح شركة الجهات الأربعة العالمية المحدودة، وذلك مقابل الحصول على حصة بنسبة ٢٢% من ملكية شركة يمامة بلس للشقق المخدمية ("الشركة") شركة ذات مسؤولية محدودة والمقيدة بسجل التجاري لمدينة الرياض برقم (١٠٠٩١٥٦٥١٠).

سيلتزم مدير الصندوق بإكمال إجراءات مناقلة الحصص المتنازل عنها وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة لم تتم عملية المناقلة. كما لا تمتلك المجموعة القدرة على التصرف في هذه الوحدات لحين استكمال كافة الوثائق النظامية والإجراءات القانونية المطلوبة لإتمام عملية النقل بشكل نهائي.

لم تمارس المجموعة حتى الآن القدرة على توجيه استخدام المورد الاقتصادي الناتج عن الحصول على الحصص. وعليه لم تقم بإجراء أي تعديلات على القوائم المالية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٨. رأس المال

حدد راس مال المجموعة المرخص والمدفوع ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي) مقسما الى ٦,٥٠٠,٠٠٠ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٦,٥٠٠,٠٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض إسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	قروض إسلامية
١٦,٠٢١,١٥٧	١٦,٠٢١,١٥٧	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية (إيضاح ١٥)
(١,٥٣٧,٩٨٨)	(١,٣٥٧,٠٤٨)	صافي القروض الإسلامية
١٤,٤٨٣,١٦٩	١٤,٦٦٤,١٠٩	يقسم إلى:
		متداول
٢,٩٠٣,٠٨٩	٥,٨٧٠,٥٤٥	غير متداول
١١,٥٨٠,٠٨٠	٨,٧٩٣,٥٦٤	

ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم أحد البنوك المحلية بمطالباته لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ٣٧,٠٧١,٩٣٠ ريال سعودي وتم قبول مبلغ ٣٢,٠٢٤,٤٦٥ ريال سعودي ورفض مبلغ ٥,٠٤٧,٤٦٥ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣ هـ

١٠. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٦٤٦,٧٢٤	٣٠,٤٢٨,١٠١	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية (إيضاح ١٥)
(٢,٨٠٤,٥٧٢)	(٢,١٨١,٣٣٤)	صافي الذمم الدائنة التجارية
٣٢,٨٤٢,١٥٢	٢٨,٢٤٦,٧٦٧	يقسم إلى:
		متداول
١٣,١٣٦,٥٢٨	١٩,٨١٨,٤١٦	غير متداول
١٩,٧٠٥,٦٢٤	٨,٤٢٨,٣٥١	

تمثلت التفاصيل التاريخية للذمم الدائنة التجارية القائمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	ذمم دائنة مستحقة لدائنون تقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
٣٢,٢٩٠,٦٢٥	٢٧,٢٤٨,٥٧٢	ذمم دائنة مستحقة لدائنون لم يتقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
٣,٣٥٦,٠٩٩	٣,١٧٩,٥٢٩	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية (إيضاح ١٥)
(٢,٨٠٤,٥٧٢)	(٢,١٨١,٣٣٤)	
٣٢,٨٤٢,١٥٢	٢٨,٢٤٦,٧٦٧	

ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم الدائنون بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ٦٨,٥٢٩,٥٢٩ ريال سعودي وتم قبول جزء منها بمبلغ ٦٤,١٦٥,٢٥٠ ريال سعودي ورفض الباقي بمبلغ ٤,٥١٧,٢٧٩ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للمجموعة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م. الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣ هـ.

خلال عام ٢٠٢٣ م قامت المجموعة بسداد جزء من المديونية للدائنون وفقاً لمطالباتهم عند أمين إعادة التنظيم المالي وحكم المحكمة الصادر لهم بمبلغ ٣١,٨٧٤,٦٢٥ ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لدى إدارة المجموعة أوجه عدم تأكيد من وجود التزامات مثبتة في القوائم المالية الموحدة والناتجة عن أرصدة موردين بقيمة ٣٣٦,٢٢٨ ريال سعودي، تتمثل تلك الأرصدة في تعاملات ناتجة عن سنوات سابقة ولم ينتج عنها أي تسويات. قامت الإدارة بمحاولة التواصل مع الموردين. ومن وجهة نظر الإدارة فإن ذلك قد ينتج عنه تغير في قيمة الالتزام أو تأثير على احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية الخارجية لتلك الأرصدة. لم تقم إدارة المجموعة بإلغاء تلك الأرصدة لحين أن تتوصل لقناعة بأنه من غير المرجح أن يتم طلب تلك الالتزامات في المستقبل

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٥٠٩,٣١٢	٥,٩٦٨,٣٨٧	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
٣,٤٧٢,٣٤٤	٣,٣٨٢,٧٨٩	مصروفات مستحقة أخرى
١,٥٠٨,٢٥٠	١,٥٦٣,٣٣٤	مكافآت نهاية خدمة لموظفين منتهية خدمتهم
١,٥٦٣,٠٠٠	٥٠٤,٩٩٩	مكافآت مستحقة - مجلس الإدارة واللجان
٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	مخصص قضايا قانونية*
١٦٤,٥٢٦	١٦٤,٥٢٦	رصيد دائن فائض طرح الأسهم**
(١٠٣,٣٤٦)	(٢٤٤,٢٨٦)	أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)
(٥٠,٢٦,٠٢٧)	(٥٠,٢٦,٠٢٧)	مبالغ مسحوبة - محكمة التنفيذ***
٤,٣٦٣,٠٥٩	٦,٥٨٨,٧٢٢	صافي المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		يقسم إلى:
٤,٢٩٠,٠٢٤	٦,٣٨٣,٤٢٩	متداول
٧٣,٠٣٥	٢٠٥,٢٩٣	غير متداول

تمثلت التفاصيل التاريخية للمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى القائمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,١٦٤,٧٢٩	٥,٤٩٢,٦٣٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لدائنون تقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
٢,٣٠١,٦٧٦	١,٣٤٠,٣٧٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لدائنون لم يتقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
(١٠٣,٣٤٦)	(٢٤٤,٢٨٦)	أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)
٤,٣٦٣,٠٥٩	٦,٥٨٨,٧٢٢	

- ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم الدائنون الآخرون (عماله وموظفين - ذمم دائنة أخرى - جهات حكومية) بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي للمجموعة بإجمالي مبلغ ١٦,٥٨٣,٦٤٦ ريال سعودي وتم قبول جزء منها بمبلغ ١١,٠١٩,٥٥٠ ريال سعودي ورفض الباقي بمبلغ ٥,٥٦٤,٠٩٦ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للمجموعة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م. الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣ هـ.

يتضمن بند رواتب ومزايا موظفين مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٠٨٢,٠٦٠ ريال سعودي (في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٣,٨٣٩,٦٦٠ ريال سعودي) يتمثل في رواتب ومزايا مستحقة لصالح العضو المنتدب السابق والعضو الحالي (أطراف ذو علاقة إيضاح رقم ٦). كما قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بسداد دفعة من مطالبات عضو مجلس الإدارة السابق بقيمة ١,٧٨٥,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل الدفعة الأولى البالغة ٥٠% حسب خطة التنظيم المالي.

- خلال عام ٢٠٢٣ م قامت المجموعة بسداد جزء من المديونية للدائنون وفقاً لمطالباتهم عند أمين إعادة التنظيم المالي وحكم المحكمة الصادر لهم بمبلغ ٥,١٩٨,٣٢٤ ريال سعودي.

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص قضايا قانونية نظير أوامر تنفيذ صادرة تجاهها (أوامر تنفيذ لشيكات مستحقة الدفع) نظراً لوجود آثار ناتجة عن فقدان مستندات في السنوات الماضية، فإن ليس لدى إدارة الشركة أي معلومات جوهرية تتعلق بالمستندات الثبوتية لتلك التنفيذات. ونتيجة لهذه الأحداث السابقة (أوامر التنفيذ من المحكمة) قامت الإدارة بترجيح احتمالية وجود تدفق نقدي خارجي للمنافع الاقتصادية نظير تسوية ذلك كما أن الإدارة لديها تقدير كافي للمبالغ المستحقة بصورة يمكن الاعتماد عليها (الشيكات المرفوعة لدى المحكمة).

** يتمثل المبلغ في إجمالي المستحقات المتبقية الناتجة من التعويضات العائدة لملاك حقوق الأولوية غير المكتتبين.

*** تمثل الرصيد في مبالغ مسحوبة من الحسابات البنكية للمجموعة من قبل محكمة التنفيذ وذلك مقابل قضايا صادرة على المجموعة حيث لا توجد بيانات كافية لدى إدارة المجموعة عن تلك القضايا وجاري متابعتها مع الجهات المعنية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قام أمين التنظيم المالي برفع خطاب موجه إلى محكمة التنفيذ لطلب رفع الحجز عن المبالغ المحتجزة لدى محكمة التنفيذ. ولا زالت الإدارة تواصل جهودها لاسترداد هذه المبالغ ومتابعتها واستحقاقها. ليس لدى إدارة المجموعة أي معلومات كافية لتخصيص تلك المبالغ حتى تاريخه.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الزكاة الشرعية المستحقة

الموقف الزكوي

- خلال إجراءات إعادة التنظيم المالي، قدمت الهيئة مطالباتها لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ١٧,١٩٩,٣٧٧ ريال سعودي. تم قبول جزء من هذه المطالبات بمبلغ ٨,٤٥٠,٦٩٢ ريال سعودي، في حين تم رفض الباقي بمبلغ ٨,٧٤٨,٦٨٥ ريال سعودي. تمت الموافقة على قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤٣ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م، وتم تضمينها ضمن الرصيد المستحق.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بتدعيم المخصص بمبلغ ٨٧,٧٠٨ ريال سعودي لغرض كفاية مخصص الزكاة بالالتزامات الفعلية على الشركة لصالح لـهيئة الزكاة والدخل.

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، أجرت المجموعة تسوية مالية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، تضمنت مقاصة المطالبات المستحقة على المجموعة لصالح الهيئة مع المطالبات المستحقة للمجموعة لدى الهيئة. بلغ إجمالي قيمة هذه التسوية ٢,٨٩٦,٦٩١ ريال سعودي.

١٣. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	١٩٦,٠٠٠	مكاسب ناتجة عن مستحقات تمت المساومة عليها
١,٠٤٧,٨٩٣	١٥٠,٤٨٩	عوائد بنكية **
١,٧٣٥,٩٠٣	-	إيرادات ناتجة عن احكام قضائية
٥,٣٥٧	-	إيرادات متنوعة
٢,٧٨٩,١٥٣	٣٤٦,٤٨٩	

* تحسّلت المجموعة على مبلغ ١٥٠,٤٨٩ ريال سعودي يتمثل في عوائد بنكية لدى أحد البنوك المحلية الإسلامية (بنك البلاد).

١٤. (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٦,٩٤٨,٨٢٣)	(٨,٩٠١,٢٦٩)	صافي (خسارة) الفترة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	لعدد الأسهم
(١,٠٧)	(١,٣٧)	الخسارة الأساسية لكل سهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة على أساس عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة بعد الاخذ في الاعتبار التعديلات بأثر رجعي، وتم تعديل رقم المقارنة وفقاً لذلك.

١٥. أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية

خلال ٢٠٢٣ م قامت إدارة الشركة بإعادة قياس التزاماتها المالية نظراً لوجود إعادة جدول لسداد هذه الالتزامات وفقاً لخطة التنظيم المالي، وبناءً عليه تم إعادة احتساب القيمة الحالية لتلك المطالبات وفقاً لمعيار الأدوات المالية مما نتج عنه أثر تعديلي للتدفقات النقدية بقيمة ٧,٣١٢,٥٢٣ ريال تم إدراجها ضمن قائمة الربح والخسارة لعام ٢٠٢٣ م، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قامت الشركة بتحميل ما قيمته ٥٦٥,٠٢٤ ريال سعودي كمصرف ناتج عن أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية ضمن قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الأدوات المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٢٦٠,٠٩٦ ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المصرف المحمل على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٦,٨٨٠	(١٣,٣٩٦)	٦٠,٢٧٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦-٢)
١,٣٥٧,٠٤٨	(١٨٠,٩٤٠)	١,٥٣٧,٩٨٨	قروض إسلامية (إيضاح ٩)
٢,١٨١,٣٣٤	(٦٢٣,٢٣٨)	٢,٨٠٤,٥٧٢	ذمم دائنة تجارية (إيضاح ١٠)
١٠٣,٣٤٦	(١٤٠,٩٤٠)	٢٤٤,٢٨٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١١)
٣٥٧,٦٢٣	(٤٧,٦٨٢)	٤٠٥,٣٠٥	الزكاة الشرعية المستحقة (إيضاح ١٢)
٤,٠٤٦,٢٣١	(١,٠٠٦,١٩٦)	٥,٠٥٢,٤٢٧	الإجمالي

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل أو سيتم دفعه لتحويل الالتزام في معاملة طبيعية بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات،
- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات ، بافتراض أن كل أطراف العملية التجارية يعملون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن المجموعة تتبع مبدأ الاستمرارية وليس هناك نية أو حاجة لتقليص حجم عملياته بشكل جوهري أو القيام بمعاملة محجفة تعتبر الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار متاحة بسهولة وبشكل مستمر من تاجر أو مسمار أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوقية فعلية ومنظمة على أساس تجاري.

ليس هنالك أي تحويلات بين المستويات المختلفة للقيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٧. الالتزامات المتداولة والغير متداولة المتعلقة بالمطالبات المقبولة بمقترح إعادة التنظيم المالي للشركة :

بناء على مقترح إعادة التنظيم المالي (إيضاح رقم ١) وبناء على مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة وحيث تضمن المقترح الجدول الزمني لتنفيذ خطة المقترح والمعتمد أساساً على حصول المجموعة على زيادة رأس المال ومن ثم البدء بتنفيذ الخطة وسداد الدائنين ابتداء من نوفمبر ٢٠٢٣ م وحتى نهاية مارس ٢٠٢٩ م وذلك لإجمالي المطالبات المقبولة في المقترح والبالغة ١١٧,٠٣٩,٠٣٥ ريال سعودي، ونظراً لأن المقترح مبني على توقعات وخطة وتدفقات نقدية متوقعة خلال فترة السداد للدائنين ، ولغرض الإفصاح عن مبالغ الالتزامات المتوقعة تسويتها بعد أكثر من اثني عشر شهراً لبنود الالتزامات ضمن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمتعلقة بالمطالبات المقبولة وهي على النحو التالي:

جدولة تسوية المطالبات المالية المقبولة وفقاً لخطة مقترح إعادة التنظيم المالي	المطالبات المستحقة حسب التنظيم المالي	تسوية المطالبات حتى الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	متوقع تسويتها خلال سنة واحدة	متوقع تسويتها خلال أكثر من سنة
المطالبات وفق بنود قائمة المركز المالي :				
قروض إسلامية	٣٢,٠٢٤,٤٦٥	١٦,٠١٢,٢٣٣	٦,٤٠٤,٨٩٣	٩,٦٠٧,٣٣٩
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١١,٠١٩,٥٥٠	٨,٨٥٤,٨٢١	٢,٠٨٩,٩٦٤	٧٤,٧٦٥
ذمم دائنة تجارية	٦٤,١٦٥,٢٥٠	٣٦,٩١٦,٦٧٨	١٨,١٦٩,٣٤٨	٩,٠٧٩,٢٢٤
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٣٧٩,٠٧٨	٩١٩,٤٣٢	٢٢٩,٨٢٣	٢٢٩,٨٢٣
مخصص الزكاة	٨,٤٥٠,٦٩٢	٦,١٥٧,٥٥٣	-	٢,٢٩٣,١٣٩
الإجمالي	١١٧,٠٣٩,٠٣٥	٦٨,٨٦٠,٧١٧	٢٦,٨٩٤,٠٢٨	٢١,٢٨٤,٢٩٠

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قامت إدارة المجموعة بتقسيم المطالبات المستحقة عليها كالتالي:

المطالبات وفق بنود قائمة المركز المالي :	المطالبات المستحقة	المتداول	الغير متداول
المطالبات	٤٨,١٧٨,٣١٨	٢١,٢٨٤,٢٩٠	٢٦,٨٩٤,٠٢٨
الإجمالي	٤٨,١٧٨,٣١٨	٢١,٢٨٤,٢٩٠	٢٦,٨٩٤,٠٢٨

١٨. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

لدى المجموعة مطالبات قانونية متعلقة بأرصدة تم رفضها من قبل المنظم المالي في مقترح إعادة التنظيم المالي، ترى إدارة المجموعة أن هذه المطالبات من غير المرجح أن تتطلب تدفقاً خارجياً لموارد اقتصادية، وسوف تتابع الإدارة التحديث المتعلق بها.

تواجه المجموعة إجراءات قانونية ودعاوى قضائية ومطالبات أخرى ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على مركز المجموعة المالي أو نتائج عملياتها، المبينة في هذه القوائم المالية الموحدة.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م