

ثمار
THIMAR



شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م

صفحة	فهرس
1	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
3	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
16-6	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

إلى / السادة مساهمي شركة ثمار التنمية القابضة
شركة مساهمة
الرياض – المملكة العربية السعودية

(١/١)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لشركة ثمار التنمية القابضة ("الشركة") والمنشآت التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إيداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عدم التأكد الجوهري ذو علاقة بالإستمرارية

نود أن نلفت الانتباه للإيضاح (رقم ٤) المرفق بالقوائم المالية الموحدة الموجزة الذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت خسائر قدرها (٣,٤٥٢,٦٠٧) ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. كما بلغت الخسائر المتراكمة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٩٤,٢٣٨,٦٠٤) بنسبة ١٤٥% من رأس المال. 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 والموضحة في الإيضاح (رقم ١) وتطبيقاً للمادة رقم (٤٥) من الفصل الرابع من نظام الإفلاس ولائحته التنفيذية فبتم 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، قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

لفت إنتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح (رقم ١) المرفق بالقوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، والذي يوضح إلى أن الشركة خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي وفقاً للحكم الصادر بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢١ م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ) في القضية رقم ١٩٧٠ لعام ١٤٤٢ هـ القاضي بإجراء إعادة التنظيم المالي للشركة وتعيين الأستاذ هاني بن صالح العقيلي أمين إعادة التنظيم المالي. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.



شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٣٧

الرياض، المملكة العربية السعودية

٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٦

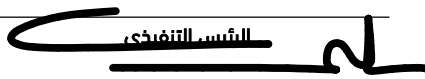
شركة ثمار التنمية القابضة
 خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة)
 قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
 كما في 31 مارس 2026م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2025م (مراجعة)	31 مارس 2026م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
36,428,701	587,542		الممتلكات والتألات والمعدات، بالصافي
592,377	491,247		أصل حق الاستخدام
37,021,078	1,078,789		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
4,900,000	35,758,808	8	أصول محتفظ بها لغرض البيع
7,064,952	2,212,924		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
-	-	2-6	مستحق من أطراف ذات علاقة، بالصافي
5,742,000	5,742,000	7	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
6,066,129	11,176,244		نقد وما في حكمه
23,773,081	54,889,976		إجمالي الموجودات المتداولة
60,794,159	55,968,765		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
65,000,000	65,000,000	9	رأس المال
2,883,376	2,883,376		احتياطي نظامي
(76,328)	(76,328)		(الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة
37,887,277	34,019,360		فائض إعادة التقييم
(94,653,914)	(94,238,604)		(الخسائر المتراكمة)
11,040,411	7,587,804		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
541,445	462,245		التزامات منافع الموظفين
8,725,873	5,862,452	10	قروض إسلامية
9,876,019	-	11	ذمم دائنة تجارية
105,138	-	12	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
213,081	-	3-6	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	2,013,401	13	الزكاة الشرعية المستحقة
19,461,556	8,541,135		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
2,916,730	5,870,621	10	قروض إسلامية
10,702,690	19,809,261	11	ذمم دائنة تجارية
6,854,193	6,540,209	12	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
213,081	203,037	3-6	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
9,188,060	7,198,499	13	الزكاة الشرعية المستحقة
417,438	421,236		التزامات عقود الليجار - الجزء المتداول
30,292,192	39,839,826		إجمالي المطلوبات المتداولة
49,753,748	48,380,961		إجمالي المطلوبات
60,794,159	55,968,765		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		19	الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

المدير المالي



الشئس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



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

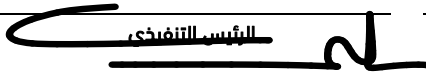
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس 2025م (غير مراجعة)	31 مارس 2026م (غير مراجعة)		
-	-		الإيرادات
-	-		تكلفة الإيرادات
-	-		مجمّل الربح
(4,156,801)	(3,016,488)		مصروفات عمومية وإدارية
(4,156,801)	(3,016,488)		الخسائر التشغيلية من العمليات
(8,736)	(3,797)		تكاليف التمويل
(565,024)	(441,172)	16	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية
	(7,940)		صافي خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
301,548	16,790	14	إيرادات أخرى
(4,429,013)	(3,452,607)		صافي الخسارة قبل الزكاة
-	-		الزكاة
(4,429,013)	(3,452,607)		صافي خسارة الفترة
(0.68)	(0.53)	15	(خسارة) السهم الأساسي والمخفض وفقا لصافي (خسارة) السنة العائدة للمساهمين بالشركة
(4,429,013)	(3,452,607)		الدخل الشامل الآخر:
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة:
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	(خسائر متراكمة)	فائض اعادة التقييم	(الخسائر) الاكتوارية لمزايا		رأس المال
			نهاية الخدمة	احتياطي نظامي	
24,836,638	(82,899,953)	39,862,469	(9,254)	2,883,376	65,000,000
(4,429,013)	(4,429,013)	-	-	-	-
20,407,625	(87,328,966)	39,862,469	(9,254)	2,883,376	65,000,000
11,040,411	(94,653,914)	37,887,277	(76,328)	2,883,376	65,000,000
(3,452,607)	(3,452,607)	-	-	-	-
-	3,867,917	(3,867,917)	-	-	-
7,587,804	(94,238,604)	34,019,360	(76,328)	2,883,376	65,000,000

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025م
الرصيد كما في 1 يناير 2025م (مراجعة)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2025م (غير مراجعة)

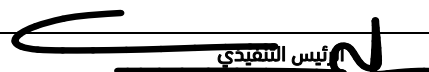
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م
الرصيد كما في 1 يناير 2026م (مراجعة)

إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
استبعاد فائض اعاد التقييم
الرصيد كما في 31 مارس 2026م (غير مراجعة)

المدير المالي



رئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2025م (غير مراجعة)	31 مارس 2026م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(4,429,013)	(3,452,607)	تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
164,107	74,411	استهلاك الممتلكات والآلات ومعدات
101,130	101,130	استهلاك أصل حق الاستخدام
8,736	3,797	تكلفة التمويل على التزامات الايجار
51,757	46,031	التزامات منافع الموظفين
565,024	441,172	اثر تعديل التدفقات النقدية للالتزام المالي
8,085	7,940	ضائت استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(3,530,174)	(2,778,126)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(513,420)	4,852,028	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(461,022)	(1,081,067)	ذمم دائنة تجارية
(2,122,381)	(427,666)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(6,626,997)	565,169	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(125,231)	مخصص مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(6,626,997)	439,938	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(10,231)	-	المدفوع لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
2,100	4,900,000	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(8,131)	4,900,000	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(381,101)	(229,823)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(381,101)	(229,823)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(7,016,229)	5,110,115	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
20,895,598	6,066,129	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
13,879,369	11,176,244	
		المعاملات غير النقدية
-	35,758,808	المحول الى اصول محتفظ بها لغرض البيع
2,896,691	-	تسويات التزامات زكوية مقابل ضريبة قيمة مضافة قابلة للاسترداد

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية اللولية الموجزة

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(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 ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ٠٧ يناير ١٩٨٨م). يتكون رأس مال المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي من ٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي من ٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

تتمثل أنشطة 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 (بشار إليها بالتابعة):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية الفعلية (مباشر)
(١) شركة وسمي وثمار 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 وسمي وثمار للحوم ("الشركة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة، تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٧٩٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م).

بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ 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 الثروة المعدنية.

(٢) شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار (الشركة) هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة، تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٢١٩٣ والصادر بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤م). بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٢٥٠٠٠٠ 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 ٢٠٢١م الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٢هـ في القضية رقم ١٩٧٠، والقاضي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة ("المجموعة") وتعيين الأستاذ هاني بن صالح العقيلي أميناً لإعادة التنظيم المالي، وتم قبول إيداع المقترح واعتماد مواعيد تصويت المساهمين والدائنين عليه، كما تم التصديق على المقترح من قبل المحكمة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ١٦ محرم ١٤٤٤هـ وبتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣م الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٤هـ أعلنت إدارة المجموعة عن مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي.

معلومات أمين إعادة التنظيم المالي للشركة:

الاسم: هاني بن صالح بن عبد الله العقيلي - مدينة الرياض - رقم الترخيص ١٤٢١٢٦

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الوضع النظامي وطبيعة النشاط (تمة)

إجراءات إعادة التنظيم المالي (تمة)

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 الإقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاولتها لنشاطها خلال مدة سريان الإجراء وإستراتيجيتها المقبلة. وتنقسم خطة المجموعة إلى قسمين - :
القسم الأول: الدخول في شركات قائمة تحقق عوائد مستدامة.
القسم الثاني: الاستفادة من أصول المجموعة بالدخول بحصص عينية في استثمارات 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 حكومة	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 خطتها 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	١٨,٧٩٠,٤٧٢	١٥,٤٤٧,٥١٥	١٥,٤٤٧,٥١٥	٤,٤١٧,٠٠٨	٤,٤١٧,٠٠٨
ماتم تسويته	٥٨,٤٣٢,٣٢٥	١٨,٦٩٠,٦٢٤	١٠,٦٧,٧٣٤	٢,٥٤٤,٥٥٣	١٧٦,٥٩٥	١٧٦,٥٩٥
المتبقي	٨٧,١٩٢	٩٩,٨٤٨	١٢,٩٠٢,٩٦٢	١٤,٣٧٩,٧٨١	٤,٢٤٠,٤١٣	٤,٢٤٠,٤١٣

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م قامت المجموعة بتسوية وسداد جزء من قيمة المستحقات المترتبة عليها الواردة بالتنظيم المالي للدفعة الثالثة والخاصة بمطالبات الدائنين. بلغت إجمالي قيمة التسويات المتعلقة بالدفعة الثالثة ٢,٥٤٤,٥٥٣ ريال سعودي، بلغت إجمالي التسويات على كافة مطالبات التنظيم المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٨١,٠٨٨,٤٢٦ ريال سعودي بما يمثل ٦٩ % من إجمالي المطالبات المدرجة في التنظيم المالي والمجدولة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٩

وخلال الفترة اللاحقة ، تمكنت المجموعة من سداد مبلغ إضافي قدره ٩,٧ مليون ريال سعودي، والذي يمثل جزء من الدفعة الثالثة. وبناءً عليه، لم يتبقى من الرصيد المستحق على الدفعة الثالثة سوى مبلغ قدره ٣,٢ مليون ريال سعودي وعليه أصبحت النسبة المتبقية من إجمالي كافة المطالبات المدرجة في التنظيم المالي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٩ م ما نسبته ٢٢%. كما تتابع المجموعة الإجراءات ذات الصلة بتسوية المتبقي من المطالبات وهي على قناعة في المضي قدماً للالتزام بخطة التنظيم.

شركة ثمار التنمية القابضة خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢ أسس الإعداد

٢-٢-١ 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 الوفاقية 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. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها مع القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في قائمة المركز المالي وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢-٢ أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة القابضة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م. 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 والمصرفيات 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 والمصرفيات 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 تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
 - تعمل على تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
 - تعمل على تحقق 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

٢-٢-٣ 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 للالتزامات المنافع المحددة، والاراضي ضمن الآلات والممتلكات والمعدات حيث يتم قياسها وفقاً لنموذج إعادة التقييم، 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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. اسس الإعداد (تمة)

٤-٢ عملة العرض والنشاط

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

٥-٢ 0-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للفترة للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء التعديلات التي تعيّن تطبيقها في ١ يناير ٢٠٢٦م، ولم تطبق المجموعة تطبيقاً مبكراً لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد. وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٥م، 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 اليقين 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 ٢٠٢٥م.

٤. الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستمرارية، والذي يعتمد بشكل أساسي على التزام المجموعة بتنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي، كما هو موضح في الإيضاح (١).

وكما هو معروض في القوائم الأولية الموحدة الموجزة، تكبدت المجموعة خسارة صافية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٣٠٤٥٢٠٦٠٧ ريال سعودي، وبلغت الخسائر المتراكمة في ذلك التاريخ ٩٤٠٣٣٨٠٦٠٤ ريال سعودي، متجاوزة كامل رأس مال المجموعة. وبناءً عليه، ووفقاً للمادة (١٣٢) من نظام الشركات، يتعين الدعوة إلى اجتماع جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرار المجموعة.

ومع ذلك، نظراً لخضوع المجموعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي، ووفقاً للمادة (٤٢) من نظام الإفلاس، فقد تم إعفاء المجموعة من تطبيق أحكام نظام الشركات المتعلقة بتجاوز الخسائر المتراكمة للنسبة النظامية.

وعلى الرغم من إعلان المجموعة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٦م بعدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المقترحة، قامت الإدارة بمراجعة توقعات التدفقات النقدية للمجموعة واعتمدت خطة بديلة شاملة لتحسين السيولة، والتي تشمل الإجراءات التالية:

١. تحسين كفاءة إدارة الأصول غير المستغلة. وخلال الفترة اللاحقة، أكملت المجموعة بيع أرضها الواقعة في محافظة الخرج بمبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي. كما تعتزم المجموعة بيع أرض زراعية أخرى تقع في الرياض (طريق الخرج) بقيمة عادلة تقارب ٣٥ مليون ريال سعودي، وقد بدأت إجراءات الحصول على عروض رسمية بهذا الشأن.
 ٢. تحسين كفاءة التكاليف الإدارية من خلال تقليص عدد أعضاء مجلس الإدارة من سبعة (٧) إلى خمسة (٥)، ومراجعة سياسات مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية، وتقليل المصروفات التقديرية، مما يُتوقع أن يؤدي إلى تحقيق وفورات نقدية.
 ٣. تتوقع المجموعة تحصيل مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة بموجب حكم صادر عن محكمة التنفيذ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٥م، والذي قضى ببيع ممتلكات ومركبات الطرف ذي العلاقة من خلال مزاد علني. وهذه الأمور قيد المراجعة حالياً من قبل المستشار القانوني للمجموعة.
 ٤. تخطط المجموعة أيضاً لاستئناف عملية زيادة رأس المال، وهي حالياً بصدد التنسيق مع مستشارها القانوني لتقديم مقترح جديد يهدف إلى ضمان استدامة المجموعة ونموها المستقبلي.
- على الرغم من تجاوز الخسائر المتراكمة رأس مال المجموعة فإن هذه الظروف تشير إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وقد نجحت الإدارة في تسوية ما يقارب ٧٠% من إجمالي الالتزامات ضمن خطة إعادة التنظيم المالي (أي ٨١ مليون ريال سعودي من أصل ١١٧ مليون ريال سعودي). كما قامت المجموعة بسداد مبالغ مقدّمة بقيمة ١,٤ مليون ريال سعودي تتعلق بدفعات مستقبلية ضمن خطة إعادة التنظيم لدعم تنفيذ الخطة.

ومع ذلك، ترى الإدارة أن هذه الخطط البديلة كافية للوفاء بالتزامات المجموعة والاستمرار في تنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي. وبناءً عليه، تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية.

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

0. 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 وبيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة المالية:

0-1 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
عضو مجلس الإدارة سابق كبار المدراء التنفيذيين*	مديونية سدوبات	١٣٧,٨٥١	٥٤٨,٨٠٠

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

0-2 مستحق من أطراف ذات علاقة:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
الأمر فيصل بن تركي آل سعود يخضم: مخصص الخسائر الائتمانية لأطراف ذات علاقة صافي المستحقة من أطراف ذات علاقة	شريك في شركة زميلة	مديونية	٢٠,٤٢٧,٣٠٧	٢٠,٤٢٧,٣٠٧

قامت إدارة المجموعة خلال سنة ٢٠٢١م 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 ٢٠٢٤م تحصيل مبلغ ١,٧٥٦,٧٧٨ ريال سعودي. من تلك المبالغ المستحقة.

بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٧ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٥م اصدرت محكمة التنفيذ بالرياض قرارها المتضمن ببيع العقارات والمركبات المملوكة لطرف ذو علاقة بالمزاد العلني مع وقف بيع باقي أموال المدين إذا نتج عن بيع بعض العقارات مبلغ كاف لوفاء الدين المحجوز بسببه وإسناد أعمال التنفيذ والتصفية الى مركز الإسناد والتصفية.

0-3 مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الأستاذ / ساري المعيوف الأستاذ / إبراهيم المعيوف أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)	عضو مجلس الإدارة (السابق) رئيس مجلس الإدارة (السابق)	١٣٧,٨٥١ ٩١,٩٧٢ (٢٦,٧٨٦)	٢٧٥,٧٠٣ ١٨٣,٩٤٣ (٣٣,٤٨٤)
يقسم إلى: متداول غير متداول		٢٠٣,٠٣٧ ٢٠٣,٠٣٧ -	٤٢٦,١٦٢ ٢١٣,٠٨١ ٢١٣,٠٨١

خلال الفترة قامت المجموعة بسداد مبلغ ٢٢٩,٨٢٣ ريال سعودي لصالح عضو مجلس الإدارة السابق والتي تمثل مستحقات المطالبات الواجب سدادها حسب خطة التنظيم المالي

شركة ثمار التنمية القابضة
خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

٤-٥ تعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين

٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
١,٣٩٢,٨٣٤	٨٠٠,٥٠٠	أتعاب أعضاء اللجان ونفقات الاجتماعات رواتب ومزايا موظفين الإدارة الرئيسيين
٦٨٢,٧٥١	٩٠١,٨٨٢	
٢,٠٧٥,٥٨٥	١,٧٠٢,٣٨٢	

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٥,٧٤٢,٠٠٠	٥,٧٤٢,٠٠٠	*صندوق تطوير مربع الأعمال
٥,٧٤٢,٠٠٠	٥,٧٤٢,٠٠٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م لا تزال المجموعة تحتفظ باستثمارها في صندوق مربع الأعمال 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 مكتبية لتحقيق عوائد دورية لمالكي الوحدات على المدى المتوسط من خلال تأجير وحدات المشروع بعد اكتمالها.

يتم تصنيف استثمارات المجموعة في صناديق القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، وذلك استناداً إلى أحدث قيمة صافية للموجودات والمُبلغ عنها من قبل مديري تلك الصناديق، كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، قامت إدارة المجموعة بتقييم استثمارها في الصندوق، ونتج عن ذلك خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ (٤٤٤,٠٠٠) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٨٦,٠٠٠ ريال سعودي)، وذلك نتيجة تغير القيمة الدفترية للوحدة من ١٠,٣١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م إلى ٩,٥٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وذلك عن عدد وحدات مملوكة بلغت ٦٠,٠٠٠ وحدة.

يتم تصنيف استثمارات المجموعة في صناديق القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، وذلك استناداً إلى أحدث قيمة صافية للموجودات والمُبلغ عنها من قبل مديري تلك الصناديق، كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة

٧. أصول محتفظ بها لغرض البيع

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م قامت المجموعة بتحويل أصول اللات وممتلكات ومعدات تتمثل بأرض ومبنى غير مستغلة وتبلغ صافي قيمتهما الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٣٥,٧٦٠,٧٨٩ ريال سعودي إلى أصول محتفظ بها لغرض البيع بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦م وذلك لتمكين المجموعة من سداد التزاماتها وتنفيذ خطة التنظيم المالي وتعزيز مركزها المالي بما يحافظ على استمرارية الشركة ونموها.

٨. رأس المال

حدد راس مال المجموعة المرخص والمدفوع ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٦,٥٠٠,٠٠٠ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠٢٥م: 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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض إسلامية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، تتمثل القروض الإسلامية في تمويل مقدم من أحد البنوك المحلية، والذي تم إدراجه ضمن مطالبات إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة. وضمن هذه الإجراءات، تقدم البنك بمطالباته لأمين إعادة التنظيم المالي بإجمالي مبلغ ٣٧٠٠٧١٠٩٣٠ ريال سعودي، وتم قبول مبلغ ٣٢٠٠٢٤٠٤٦٥ ريال سعودي ورفض مبلغ ٥٠٠٤٧٠٤٦٥ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣هـ، وبموجب ما تم اعتماده ضمن خطة إعادة التنظيم المالي. يوضح الجدول التالي رصيد القروض الإسلامية كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
١٢٠٨١٨٠٧١١	١٢٠٨١٨٠٧١١
(١٠١٧٦٠١٠٨)	(١٠٠٨٥٠٦٣٨)
١١٠٦٤٢٠٦٠٣	١١٠٧٣٣٠٠٧٣
٢٠٩١٦٠٧٣٠	٥٠٨٧٠٠٦٢١
٨٠٧٢٥٠٨٧٣	٥٠٨٦٢٠٤٥٢

قروض إسلامية
أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)
صافي القروض الإسلامية
يقسم إلى:
متداول
غير متداول

١٠. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٢٢٠١٣٦٠٨٠٥	٢١٠٠٥٥٠٧٣٨
(١٠٥٥٨٠٠٩٦)	(١٠٢٤٦٠٤٧٧)
٢٠٠٥٧٨٠٧٠٩	١٩٨٠٩٠٢٦١
١٠٠٧٠٢٠٦٩٠	١٩٨٠٩٠٢٦١
٩٠٨٧٦٠٠١٩	-

ذمم دائنة تجارية
أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)
صافي الذمم الدائنة التجارية
يقسم إلى:
متداول
غير متداول

تمثلت التفاصيل التاريخية للذمم الدائنة التجارية القائمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٢١٠٢٣٨٠٨٩٦	٢٠٠٣٢٤٠٢٤١
٨٩٧٠٩٠٩	٧٣١٠٤٩٧
(١٠٥٥٨٠٠٩٦)	(١٠٢٤٦٠٤٧٧)
٢٠٠٥٧٨٠٧٠٩	١٩٨٠٩٠٢٦١

ذمم دائنة مستحقة لدائنون تقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
ذمم دائنة مستحقة لدائنون لم يتقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)

شركة ثمار التنمية القابضة
(خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١.١. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٣,٤٩٦,٣٧٦	٣,٦٦٠,٦١٣	مصروفات مستحقة أخرى
٢,٥١٤,٨٧٤	١,٩٣٩,٣٧٥	مكافآت مستحقة - مجلس الإدارة واللجان
١,٥٠٨,٢٥٠	١,٥٠٨,٢٥٠	مكافآت نهاية خدمة لموظفين منتهية خدمتهم
٩٥٠,٣٩٤	١,١١٤,٧٩٢	*رواتب ومزايا الموظفين السابقين المستحقة
١٦٤,٥٢٤	١٦٤,٥٢٤	**رصيد دائن فائض طرح الأسهم
(١,٥٨٨,٨٢٩)	(١,٣٦٩,٦٣١)	***مبالغ مسحوبة - محكمة التنفيذ
(٨٦,٢٥٨)	(٧٧,٧١٤)	أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية
٦,٩٥٩,٣٣١	٦,٥٤٠,٢٠٩	صافي المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٨٥٤,١٩٣	٦,٥٤٠,٢٠٩	يقسم إلى:
١٠٠,١٣٨	-	متداول
		غير متداول

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٣٩٩,٩٦٩	٢٩٣,٥٢٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لدائنون تقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
٦,٦٤٥,٦٢٠	٦,٣٢٤,٣٩٧	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لدائنون لم يتقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي
(٨٦,٢٥٨)	(٧٧,٧١٤)	أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية (إيضاح ١٥)
٦,٩٥٩,٣٣١	٦,٥٤٠,٢٠٩	

-ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم الدائنون الآخرون (عمالة 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 ٢٠٢٢م، الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣هـ.

*يتضمن بند رواتب ومزايا موظفين مستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م مبلغ ٧٦٢,٨٠٠ ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٥٩٨,٤٠٠ ريال سعودي) يتمثل في رواتب ومزايا مستحقة لصالح الرئيس التنفيذي الحالي.

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

*** بلغت إجمالي المبالغ المسحوبة ٥,٠٦٦,٠٢٥ ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل محكمة التنفيذ، وذلك مقابل مطالبات تنفيذية صادرة بحق المجموعة، وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م تمكنت المجموعة بالحصول على أحكام نهائية من قبل محكمة التنفيذ تفيد بتسوية المجموعة لتلك المطالبات المثبتة سابقاً على المجموعة، وعليه قامت المجموعة بإقفال الإلتزام ذي العلاقة بمبلغ ٣,٦٥٦,٣٩٦ ريال سعودي والتي تمثلت بنود السداد في كل من (ذمم دائنة مستحقة: بقيمة ٢,٤٦٨,٧٣٤ ريال سعودي، ومصروفات مستحقة أخرى: ٩١٢,٦٦٢ ريال سعودي، مخصص قضايا قانونية ٢٧٥,٠٠٠ ريال سعودي) كما بلغ الرصيد المتبقي الذي لا تزال المجموعة لا تمتلك بيانات كافية عنه مبلغ ١,٣٦٩,٦٣١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، وجارٍ متابعته مع الجهات المعنية.

١.٢. الرضاة 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 ٢٠٢٢م، وتم تضمينها ضمن الرصيد المستحق.

شركة ثمار التنمية القابضة
خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الزكاة الشرعية المستحقة (تمة)
الموقف الزكوي (تمة)

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، 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 ٢,٨٩٦,٦٩٢ ريال سعودي.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م انتهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من فحص الإقرارات الزكوية للشركة عن الأعوام ٢٠١٩م، ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م، و٢٠٢٢م، وقد تمثلت النتيجة النهائية لأعمال الفحص في موافقة الهيئة على الإقرارات الزكوية المرفوعة سابقاً دون أي تعديلات، ولم يترتب على ذلك أي التزامات إضافية على الشركة كما لا تزال الهيئة تقوم بفحص الربوطات الزكوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣م، وخلال السنة قامت المجموعة بتدعيم المخصص بمبلغ ٧٣,٥٩٢ ريال سعودي لغرض كفاية مخصص الزكاة بالالتزامات الفعلية على الشركة لصالح هيئة الزكاة والدخل.

- بلغ الإلتزام المستحق على المجموعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للمجموعة والتي تتضمن الإلتزامات المدرجة في التنظيم المالي وخارج التنظيم المالي، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م مبلغ ٩,٤٩٨,٠٠٠ ريال سعودي

١٣. إيرادات أخرى

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
١٠٥,٥٤٨	١٦,٧٩٠
١٩٦,٠٠٠	-
٣٠١,٥٤٨	١٦,٧٩٠

عوائد بنكية *
مكاسب ناتجة عن مستحقات تمت المساومة عليها.

*تحصلت المجموعة على مبلغ ١٦,٧٩٠ ريال سعودي يتمثل في عوائد بنكية لدى أحد البنوك المحلية الإسلامية (بنك البلاد).

١٤. (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(٤,٤٢٩,٠١٣)	(٣,٤٥٢,٦٠٧)
٦,٥٠,٠٠٠	٦,٥٠,٠٠٠
(٠,٦٨)	(٠,٥٣)

صافي (خسارة) الفترة
لعدد الأسهم
الخسارة الأساسية لكل سهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة على أساس عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة

١٥. أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية

خلال ٢٠٢٣م قامت إدارة المجموعة بإعادة قياس التزاماتها المالية نظراً لوجود إعادة جدولة لسداد هذه الإلتزامات 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 ٢٠٢٣م، وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م قامت الشركة بتحميل ما قيمته ٤٤١,١٧٢ ريال سعودي كمصرف ناتج عن أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية ضمن قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الأدوات المالية. (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٥٦٥,٠٢٤ ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	المصرف المحمل على الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٣٣,٤٨٤	(٦,٦٩٨)	٢٦,٧٨٦
١,١٧٦,١٠٨	(٩٠,٤٧٠)	١,٠٨٥,٦٣٨
١,٥٥٨,٠٩٦	(٣١١,٦١٩)	١,٢٤٦,٤٧٧
٨٦,٢٥٨	(٨,٥٤٤)	٧٧,٧١٤
٣٠,٩٩٤١	(٢٣,٨٤١)	٢٨,١٥٠
٣,١٦٣,٨٨٧	(٤٤١,١٧٢)	٢,٧٢٢,٧١٥

مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٥)
قروض إسلامية (إيضاح ٩)
ذمم دائنة تجارية (إيضاح ١٠)
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١١)
الزكاة الشرعية المستحقة (إيضاح ١٢)

الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 إلتزام 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 الإقتصادية.

يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن المجموعة تتبع مبدأ الاستمرارية وليس هناك نية أو حاجة لتقليص حجم عملياته بشكل جوهري أو القيام بمعاملة مجحفة تعتبر الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار متاحة بسهولة وبشكل مستمر من تاجر أو سمسار 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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

١٧. الإلتزامات 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 ابتداءً 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 وتدفعات نقدية متوقعة خلال فترة السداد للدائنين، ولغرض الإفصاح عن مبالغ الإلتزامات المتوقعة تسويتها بعد أكثر من اثني عشر شهراً لبند الإلتزامات ضمن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	متوقع تسويتها خلال سنة واحدة	متوقع تسويتها خلال أكثر من سنة
المطالبات وفق بنود قائمة المركز المالي:				
قروض إسلامية	٣٢٠,٢٤,٤٦٥	١٩,٢١٤,٦٧٩	٦,٤٠٤,٨٩٣	٦,٤٠٤,٨٩٣
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١١٠,١٩,٥٥٠	١٠,٧٢٦,٠٢٥	٢٩٣,٥٢٥	-
ذمم دائنة تجارية	٦٤,١٦٥,٢٥٠	٤٣,٨٤٠,٩١٣	٢٠,٣٢٤,٣٣٧	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٣٧٩,٠٧٨	١,١٤٩,٢٥٦	٢٢٩,٨٢٢	-
مخصص الزكاة	٨,٤٥٠,٦٩٢	٦,١٥٧,٥٥٣	٢١٧,٢٠٧	٢,٠٧٥,٩٣٢
الإجمالي	١١٧,٠٣٩,٠٣٥	٨١,٠٨٨,٤٢٦	٢٧,٤٦٩,٧٨٤	٨,٤٨٠,٨٢٥

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م قامت إدارة المجموعة بتقسيم المطالبات المستحقة عليها كالتالي:

المطالبات وفق بنود قائمة المركز المالي :	المطالبات المستحقة	المتداول	الغير متداول
المطالبات	٣٥,٩٥٠,٦٠٩	٢٧,٤٦٩,٧٨٤	٨,٤٨٠,٨٢٥
الإجمالي	٣٥,٩٥٠,٦٠٩	٢٧,٤٦٩,٧٨٤	٨,٤٨٠,٨٢٥

١٨. الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

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. أحداث لاحقة

لم تنشأ أي أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وقبل تاريخ اصدار القوائم الأولية الموحدة الموجزة من شأنها ان تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٥ م