

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)



تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة القصيم القابضة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً لفحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ١٩ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٣ أغسطس ٢٠٢٥ هـ

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥١,١٧١,٥٥٣	٣٥,٤٠١,٤٩٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٤٦,٣٦١,٩٩٢	١٤٣,١٤٤,٧٣٠	٦	استثمارات عقارية، صافي
١٨,٢٣٠,٢٢٣	١٨,٢٣٠,٢٢٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٨١٢,١٤٣	١٠,٠٦١,٦١٤	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
٨٤,٧٨٩,٩٦٦	٧٨,٩٠٤,٢٣٠	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول، صافي
٣١١,٣٦٥,٨٧٧	٢٨٥,٧٤٢,٢٩٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٤,١٢٤	٣٤,٧٨٤		مخزون، صافي
١٣,٧٥٠	١٤,٣٥٠		ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٧٧,٢٠٠	٤٨٩,١٢٩	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٣,٧٤٢,٢٤٨	٣,٨٣٥,٨٠٣	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣,٢٢٧,٩٠٨	٢,٣٠٥,٠٨٧		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
--	٤,٨٣٩,٠٠٨	١٠	موجودات محتفظ بها بغرض البيع، صافي
٨٩,٤٠٢,٣٣٧	١٠٦,٧٨٣,٦٩١	١١	نقد وما في حكمه
٩٦,٨٩٧,٥٦٧	١١٨,٣٠١,٨٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٠٨,٢٦٣,٤٤٤	٤٠٤,٠٤٤,١٤٤		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٦,٦٥٨,٩٠١	٣,٣٣١,٨٥٧		أرباح مبقاة
٣٠٦,٦٥٨,٩٠١	٣٠٣,٣٣١,٨٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٠٩,١٩٥	١,٠٤٩,٢٦٤		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٩٧٨,٣٠٠	٢٠,٩٧٨,٣٠٠		إيرادات مؤجلة
٢١,٧٨٧,٤٩٥	٢٢,٠٢٧,٥٦٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥١,٠٨٢,٥٠٩	٥١,٠٥٧,٩٢٨		فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
٧١٦,٨٣٢	٧٢١,٤٣٩		ذمم دائنة تجارية
٢,٩١٣,٧٧٩	٤,٢٦٦,٤٣٩		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٧٣٨,٣٩٣	٢١,٢٧٣,٣٨٢	١٣	مخصص الزكاة
٧٩,٨١٧,٠٤٨	٧٨,٦٨٤,٧٢٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠١,٦٠٤,٥٤٣	١٠٠,٧١٢,٢٨٧		إجمالي المطلوبات
٤٠٨,٢٦٣,٤٤٤	٤٠٤,٠٤٤,١٤٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
٥,٠٢٣,١٤٦	٤,٦٣٦,٨٠٢	٢,٥١١,٥٧٣	٢,٣١٨,٤٠١		الإيرادات
(٧٢٥,٥٤٥)	(٧٥٢,٤٨٠)	(٣٥٨,٠٩٠)	(٣٢٩,٣٩٢)		تكلفة الإيرادات
٤,٢٩٧,٦٠١	٣,٨٨٤,٣٢٢	٢,١٥٣,٤٨٣	١,٩٨٩,٠٠٩		مجمول الربح
(٣,٢٠٥,٨٣٦)	(٤,٠٢٨,٧١٨)	(١,٣٨٧,١٦٢)	(١,٩٣٦,٦٦٨)		مصروفات عمومية وإدارية
--	(٣,٤٧٠,٣٣٥)	--	--	١٠	خسائر استبعاد في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(١,٥٢٢,٥٠٥)	(٨٢٥,٤٧٥)	(٧٩٧,٤٧٣)	(٤١٢,٧٣٨)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون
(٤٣٠,٧٤٠)	(٤,٤٤٠,٢٠٦)	(٣١,١٥٢)	(٣٦٠,٣٩٧)		الخسارة التشغيلي
٤٥٧,٥٠٠	٦١٥,١٨٠	٣٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٧	توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٤٧,٥٨٣	٢,٢٤٧,٩٨٢	٦٥٨,٦٨٦	١,٢٠٥,٨٢٨		إيرادات أخرى، صافي
١,٣٧٤,٣٤٣	(١,٥٧٧,٠٤٤)	٦٦٥,٠٣٤	١,٠٣٢,٩٣١		صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٤,٩٦٤,٠٦١)	(١,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٩٧,٨٦٤)	(٨٧٥,٠٠٠)	١٣	مصروف الزكاة
(٣,٥٨٩,٧١٨)	(٣,٣٢٧,٠٤٤)	(١,٨٣٢,٨٣٠)	١٥٧,٩٣١		صافي (خسارة) / ربح الفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٥٨٩,٧١٨)	(٣,٣٢٧,٠٤٤)	(١,٨٣٢,٨٣٠)	١٥٧,٩٣١		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة
(٠,١٢٠)	(٠,١١)	(٠,٠٦١)	٠,٠٠٥	١٤	نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
(٣,٥٨٩,٧١٨)	(٣,٥٨٩,٧١٨)	-
(٣,٥٨٩,٧١٨)	(٣,٥٨٩,٧١٨)	-
٢٩٢,٧٧٠,٦٨٢	(٧,٢٢٩,٣١٨)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٦,٦٥٨,٩٠١	٦,٦٥٨,٩٠١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٣٢٧,٠٤٤)	(٣,٣٢٧,٠٤٤)	-
(٣,٣٢٧,٠٤٤)	(٣,٣٢٧,٠٤٤)	-
٣٠٣,٣٣١,٨٥٧	٣,٣٣١,٨٥٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١,٣٧٤,٣٤٣	(١,٥٧٧,٠٤٤)		صافي (الخسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
١٥,٦٦٥	٧,٧٨٣	٦	تسويات:
٩٢٢,٨١٥	٦٧١,٥٤٤	٥	استهلاك استثمارات عقارية
(٤٥٧,٥٠٠)	(٦١٥,١٨٠)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٧,٣٩٠)	--		توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٠٠٠)	--		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٢٢,٥٠٥	٨٢٥,٤٧٥		(رد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٧٢,٧٦٢)	(٢٦١,٤٠٠)	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣,٠٠٠,٣٨٤)	(٢,٨٧٥,٤٠٢)	٩	فوائد البيع بالتقسيط
١٠٢,٣٩٢	٢٨٩,٤٣٥		فوائد التأجير التمويلي
--	٣,٤٧٠,٣٣٥	١٠	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٤١,٦٨٤	(٦٤,٤٥٤)		خسائر استبعاد في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٦٨٤	(٦٦٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٩٣,٥٥٩)	(٦٠٠)		مخزون
(١٤٩,٧٨٧)	١,٢٩٦,٠٨١		ذمم مدينة تجارية
--	٤,٦٠٧		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥١١,٣٢٨	١,٣٥٢,٦٦٠		ذمم دائنة تجارية
١,٣١٠,٣٥٠	٢,٥٨٧,٦٣٤		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٣,١١١)	(٤٩,٣٦٦)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٦٢٩,٩٣٩)	(٤,٢١٥,٠١١)	١/١٣	المسدد من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(١,٤٢٢,٧٠٠)	(١,٦٧٦,٧٤٣)		المسدد من الزكاة
			صافي النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية
٧,٨٤٢,١٠٨	٧,٨٤٢,١٠٨		الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		المحصل من الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المحصل من مدينو عقود البيع بالتقسيط
(٦,٢١٧)	(١,٣٥٠)	٥	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥٧,٣٩١	--		المسدد في شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٠,٠٠٠	٢٤١,٩٢٠		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٠١٣,٢٨٢	١٩,٠٨٢,٦٧٨		توزيعات أرباح محصلة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٦٠٥)	(٢٤,٥٨١)		الأنشطة التمويلية
(٢٩,٦٠٥)	(٢٤,٥٨١)		المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
٧,٥٦٠,٩٧٧	١٧,٣٨١,٣٥٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٤,٠٦٤,٦٨٨	٨٩,٤٠٢,٣٣٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥١,٦٢٥,٦٦٥	١٠٦,٧٨٣,٦٩١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
--	١٥,٠٩٩,٨٦٤	٥	التعاملات غير النقدية:
--	٣,٢٠٩,٤٧٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٣٧,٥٠٠	٣٧٣,٢٦٠		استثمارات عقارية، صافي
			مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (رقم الموحد ٧٠٠٠٥٣٧٧٥٨) والصادر بتاريخ ١٠ محرم ١٤٠٦ هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٨٥ م.

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

يتمثل نشاط الشركة في إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 وإفتراسات 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 الجوهرية

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 السنوية 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 الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية في عام ٢٠٢٥ م:

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 جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات والافصاحات المرتبطة بها. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب اجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل فيها التقدير وفي فترات مستقبلية تتأثر بها التعديلات.

وقد كانت الاحكام المحاسبية الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية هي ذاتها كما هي مبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٥١,١٧١,٥٥٣	٥٣,١٠٨,٦٨٩	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(٦٧١,٥٤٤)	(١,٨٦٠,٠٧٠)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
(١٥,٠٩٩,٨٦٤)	--	المحول لموجودات محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة / السنة (إيضاح رقم ١٠)
١,٣٥٠	٣٠٩,٩٥٠	إضافات خلال الفترة / السنة
--	(٣٨٧,٠١٦)	صافي إستبعادات خلال الفترة / السنة
٣٥,٤٠١,٤٩٥	٥١,١٧١,٥٥٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

٦- إستثمارات عقارية، بالصافي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تتمثل هذه الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية في شركات غير مدرجة ولا يتوافر لها سعر معلن أو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٦١٥,١٨٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٤٥٧,٥٠٠ ريال سعودي).

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

٨- مدينو عقود البيع بالتقسيط

تضمن عقد تأجير مشروع الشركة بمنطقة شري لشركة دواجن الوطنية بيع بعض الممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تدفع على أقساط سنوية (٢٥ قسط ابتداء من ١ مارس ٢٠١٦) مع قيمة الإيجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي، وبلغت الإيرادات من فوائد البيع بالتقسيط خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٦١,٤٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢٧٢,٧٦٢ ريال سعودي)، ويتمثل رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الجزء غير المتداول
١٠,٨١٢,١٤٣	١٠,٠٦١,٦١٤	الجزء المتداول
٤٧٧,٢٠٠	٤٨٩,١٢٩	الإجمالي
١١,٢٨٩,٣٤٣	١٠,٥٥٠,٧٤٣	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٨٧٥,٤٠٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٣,٠٠٠,٣٨٤ ريال سعودي)، ويتمثل رصيد رصيد الاستثمار في عقود تأجير تمويلي فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إجمالي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
١٢٤,١٨٢,٧٧٢	١١٩,٢١٦,٠٦٦	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٥,٦٥٠,٥٥٨)	(٣٦,٤٧٦,٠٣٣)	
٨٨,٥٣٢,٢١٤	٨٢,٧٤٠,٠٣٣	
٨٤,٧٨٩,٩٦٦	٧٨,٩٠٤,٢٣٠	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء غير المتداول
٣,٧٤٢,٢٤٨	٣,٨٣٥,٨٠٣	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء المتداول
٨٨,٥٣٢,٢١٤	٨٢,٧٤٠,٠٣٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- موجودات محتفظ بها بغرض البيع، صافي

إيضاح	مشروع المليداء*	موقع الشركة القديم	الإجمالي
٥ المحول من ممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة	١٠,٢٦٠,٨٥٦	٤,٨٣٩,٠٠٨	١٥,٠٩٩,٨٦٤
٦ المحول من الإستثمارات العقارية خلال الفترة	٣,٢٠٩,٤٧٩	--	٣,٢٠٩,٤٧٩
الإجمالي	١٣,٤٧٠,٣٣٥	٤,٨٣٩,٠٠٨	١٨,٣٠٩,٣٤٣
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع			
	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
الخسارة الناتجة من الأصول المحتفظ بها لغرض البيع	(٣,٤٧٠,٣٣٥)	--	(٣,٤٧٠,٣٣٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	--	٤,٨٣٩,٠٠٨	٤,٨٣٩,٠٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	--	--	--

* بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٥ م، أبرمت الشركة عقد بيع لمشروع المليداء الواقع غرب مدينة بريدة – منطقة القصيم، ويتضمن العقد بيع الأراضي والمباني والنخيل ومكائن الري وغيرها من الأصول المرتبطة بالمشروع، وذلك مقابل مبلغ وقدره ١٠ ملايين ريال سعودي. وقد نتج عن هذا البيع تسجيل خسائر بقيمة ٣,٤٧٠,٣٣٥ ريال سعودي تم الاعتراف بها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. وقد قامت الشركة بتحصيل كامل قيمة البيع، وتم استكمال كافة الإجراءات النظامية ونقل الملكية.

١١- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١٠١,٢٠٠,٠٠١	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مربحة قصيرة الأجل*
٥,٥٥٣,٣٣٦	٢,٤٠٢,٣٣٧	نقد لدى البنوك
٣٠,٣٥٤	--	نقد بالصندوق
١٠٦,٧٨٣,٦٩١	٨٩,٤٠٢,٣٣٧	

* بلغ رصيد ودائع المربحة قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ "١٠١,٢٠٠,٠٠١" ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: "٨٧,٠٠٠,٠٠٠" ريال سعودي). وقد كانت هذه الودائع محتفظاً بها لدى بنوك تجارية و تستحق خلال ثلاثة أشهر وتحقق عائداً وفقاً لأسعار السوق السائدة. وبلغت قيمة العوائد الناتجة من استثمارات المربحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٢٤٥,٠٢٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,٢٣٣,٣٣٤ ريال سعودي).

١٢- رأس المال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الزكاة

١/١٣ مكونات الوعاء الزكوي

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

الفترة	الوضع الزكوي	صافي الربط الزكوي المستحق
٢٠١٦م حتى ٢٠١٧م	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.	١,٧٨٧,١٦٤ ريال سعودي
	كما تقدمت الشركة بخطة تقسيط وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة وتم سداد ٤,٧١١,٥٧٧ ريال سعودي.	
٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م	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.	٦,٦٩٦,٨٤٦ ريال سعودي
	كما تقدمت الشركة بخطة تقسيط وتمت الموافقة عليها من قبل الهيئة وتم سداد ٢,٩٤٦,٦٠٣ ريال سعودي.	
٢٠٢١م حتى ٢٠٢٢م	تم استلام ربط زكوي بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤م 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 وتم رفض الدعوى قدمت الشركة طلبات لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتطبيق أحكام لائحة جباية الزكاة لعام ١٤٤٥هـ على الأعوام من ٢٠٢١ و ٢٠٢٢م وتطبيقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٠٧ لعام ١٤٤٥هـ والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٩٤٧ لعام ١٤٤٦هـ، وورد رد الهيئة بقبول الطلب لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢م.	٥,٧٥٣,٢٤٥ ريال سعودي
٢٠٢٣م	قامت الهيئة بإصدار الربط النهائي بزكاة إضافية قدرها ١,٣٩٠,٢٤٩ ريال سعودي، ووافقت الشركة على الربط الصادر من الهيئة، وجاري سداد المبلغ لإنهاء الموقف الزكوي للعام مع الهيئة.	١,٣٩٠,٢٤٩ ريال سعودي
٢٠٢٤م	قامت الهيئة بطلب المعلومات الأولية لمناقشة الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٤م، وجاري الرد على الهيئة من قبل الشركة.	

٢/١٣ الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المدققة)	كما في ١ يناير
٢٣,٧٣٨,٣٩٣	٢١,٦٣٣,٤٥٣	
١,٧٥٠,٠٠٠	٣,٥٠١,٤٢١	المحمل خلال الفترة / السنة
--	٤,٧٠٤,٢٣١	زكاة متعلقة بفترات سابقة
١,٧٥٠,٠٠٠	٨,٢٠٥,٦٥٢	
(٤,٢١٥,٠١١)	(٦,١٠٠,٧١٢)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢١,٢٧٣,٣٨٢	٢٣,٧٣٨,٣٩٣	كما في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - ربحية السهم

١/١٤ ربحية السهم الأساسية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
(٣,٥٨٩,٧١٨)	(٣,٣٢٧,٠٤٤)	(١,٨٣٢,٨٣٠)	١٥٧,٩٣١	ربح / (خسارة) الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
(٠,١٢٠)	(٠,١١)	(٠,٠٦١)	٠,٠٠٥	نصيب السهم من الربح / (الخسارة)

٢/١٤ متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

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

٣/١٤ ربحية السهم المخفضة:

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

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لا يوجد لدى الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م أي معاملات مع أطراف ذات علاقة.

تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٩٦٠,٦٧٤	٧٥٩,٢٠١	٤٣٠,٣٣٧	٣٨٨,٤٣١	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٥٤,٠٠٠	٣٩١,٥٠٠	١٢٧,٠٠٠	٢١١,٥٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٢٤,٩٥١	٢٨,٦٤٤	١٢,٤٧٥	١٣,٥١٨	منافع إنهاء التوظيف

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣
--	--	--	--	١٤,٣٥٠	--
--	--	--	--	٢,١٩٩,٥٦٥	--
--	--	--	--	١٠,٥٥٠,٧٤٣	--
--	--	--	--	٨٢,٧٤٠,٠٣٣	--
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	٩٥,٥٠٤,٦٩١	١٨,٢٣٠,٢٢٣
--	--	--	--	٧٢١,٤٣٩	--
--	--	--	--	٤,١٢٤,٠٢٣	--
--	--	--	--	٥١,٠٥٧,٩٢٨	--
--	--	--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	--
--	--	--	--	٥٧,٢٦٨,٩٢٥	--

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣
--	--	--	--	١٣,٧٥٠	--
--	--	--	--	٣,١٢٥,٤٢٩	--
--	--	--	--	١١,٢٨٩,٣٤٣	--
--	--	--	--	٨٨,٥٣٢,٢١٤	--
١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٨,٢٣٠,٢٢٣	--	١٠٢,٩٦٠,٧٣٦	١٨,٢٣٠,٢٢٣
--	--	--	--	٧١٦,٨٣٢	--
--	--	--	--	٢,٧٧١,٣٦٣	--
--	--	--	--	٥١,٠٨٢,٥٠٩	--
--	--	--	--	١,٣٦٥,٥٣٥	--
--	--	--	--	٥٥,٩٣٦,٢٣٩	--

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وإستثمار في عقود تأجير تمويل و مدينو عقود بيع من خلال مراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
(غير مدققة)	(مدققة)		
١٠٦,٧٥٣,٣٣٧	٨٩,٤٠٢,٣٣٧	١١	أرصدة لدى البنوك
٨٢,٧٤٠,٠٣٣	٨٨,٥٣٢,٢١٤	٩	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
١٠,٥٥٠,٧٤٣	١١,٢٨٩,٣٤٣	٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط
١,٩٠٢,٧٢٢	٢,٩٠٩,٥١٩		أرصدة مدينة أخرى
١٤,٣٥٠	١٣,٧٥٠		ذمم مدينة تجارية
٢٠١,٩٦١,١٨٥	١٩٢,١٤٧,١٦٣		

مخاطر السيولة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة إلى وأقل من ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم دائنة تجارية	٧٢١,٤٣٩	٧٢١,٤٣٩	--	--
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤,١٢٤,٠٢٣	٤,١٢٤,٠٢٣	--	--
فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف	٥١,٠٥٧,٩٢٨	٥١,٠٥٧,٩٢٨	--	--
دائنو اكتتاب	١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	--	--
	٥٧,٢٦٨,٩٢٥	٥٧,٢٦٨,٩٢٥	--	--
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة إلى وأقل من ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم دائنة تجارية	٧١٦,٨٣٢	٧١٦,٨٣٢	--	--
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٧٧١,٣٦٣	٢,٧٧١,٣٦٣	--	--
فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف	٥١,٠٨٢,٥٠٩	٥١,٠٨٢,٥٠٩	--	--
دائنو اكتتاب	١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	--	--
	٥٥,٩٣٦,٢٣٩	٥٥,٩٣٦,٢٣٩	--	--

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السليبي 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. 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 ١٤٤٢/٤٤٦ في محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم والتي أصدرت حكماً يقضي بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٤٤٢/٨/١٧ هـ والمتعلق بالدعوى رقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢ هـ، القاضي بعدم قبول الدعوى، وإلغاء قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة السليبي المتمثل في امتناعها عن إحالة تظلم الشركة عن عدم تملك كامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المخصصة لها إلى اللجنة المنصوص عليها في المادة العاشرة من نظام توزيع الأراضي البور وقد تم استلام الحكم في تاريخ ١٤٤٣/٣/٣ هـ وتم تقديم طلب لقيد الدعوى أمام اللجنة ولم يرد رد اللجنة حتى تاريخه وتاريخ ١٤٤٤/٧/٢ هـ طلبت المحكمة الإدارية العليا من المدعى عليها استكمال البيانات والوثائق خلال ٣٠ يوم وقد تم تحديد موعد للدعوى لدى المحكمة الإدارية العليا بتاريخ ١٤٤٤/٩/٢٠ هـ وتم قبول الاعتراض المقدم من وزارة الزراعة على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم بنقض الحكم المعترض عليه وإعادته إلى 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 المحيطة بعد استلام صك الحكم. وقامت الشركة برفع تظلم أمام 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 السليبي المتمثل في رفض طلب الرفع للمقام السامي بباقي المساحة المحيطة، وقد حكمت الدائرة بعدم إختصاص المحكمة الإدارية بالرياض مكانياً بنظر الدعوى وتم تقديم لائحة الاستئناف بطلب إلغاء حكم الدائرة الابتدائية بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م صدر حكم محكمة الاستئناف الإدارية بمنطوقه: قبول الاستئناف شكلاً، وإلغاء الحكم المستأنف، والقضاء مجدداً بإعادة القضية إلى الدائرة الابتدائية لنظرها و بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٥ م صدر حكم المحكمة الإدارية الابتدائية بإلغاء قرار لجنة النظر في المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام 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، وتم رفع طلب نقض من قبل الشركة لدى المحكمة الإدارية العليا خلال المدة النظامية. وبانتظار تحديد موعد جلسة سترد بهذا الخصوص للنطق بالحكم.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزارة البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شري والذي تطالب فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعتدى عليها والتي قامت الشركة 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 المعتدى عليها لا يتفق مع الضوابط الخاصة للنظر في الموافقات على طلبات الشركات الزراعية المساهمة بملكها الأراضي المسلمة لها من قبل وزارة البيئة والمياه والزراعة ولم يرد ضمن قواعد مراقبة عقارات الدولة وإزالة التعديات 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) تسعماية وعشرون ألف ريال والتي تمثل مبلغ تكاليف إستخراج صك عقار الشركة السابق في منطقة الجوف وقد صدر الحكم الابتدائي ببرد دعوى المدعي فاعترض المدعي على ذلك، وأيدت محكمة الاستئناف ما انتهت إليه المحكمة الابتدائية ببرد دعوى المدعي بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(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- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

٢٠- الاحداث اللاحقة

تاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٥م، أصدرت الهيئة الزكوية الربط النهائي عن عام ٢٠٢٣م بمبلغ ٢,٩٩١,٢٢٢ ريال سعودي، وتري إدارة الشركة أن المخصص المكون كافي لتسوية الربط النهائي الصادر من هيئة الزكاة والدخل و جاري العمل علي السداد و إنهاء الموقف الزكوي النهائي.

٢١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م. من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م.