

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة المساهمين شركة الأندلس العقارية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة لشركة الأندلس العقارية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة المساهمين شركة الأندلس العقارية (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة لشركة الأندلس العقارية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ : ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق : ٦ مايو ٢٠٢١ م

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٩٠,٣٨٥,٩٠٤	٩٨٦,١٠٨,٨١٣	٧	عقارات استثمارية
١٥٥,٨٢٢,٣٢٩	١٥٤,٣١٧,١٧٧	٦	الممتلكات والمعدات
٨٩,١٠٨,٤٩٦	٨٧,٥٧٠,٦٢٨		موجودات حق الاستخدام
٤٨١,٤٨٢,٩٦٥	٤٨٠,٢٤٧,١٨٣	٨	استثمارات في شركات زميلة
١,٧١٦,٧٩٩,٦٩٤	١,٧٠٨,٢٤٣,٨٠١		
			الموجودات المتداولة
٥٠,٩٩٩,٢١٧	٨٧,٣٨٠,٩٦٧		المستحق من عقود الإيجار تشغيلي
١٥,١٩٢,٤٤٦	١٣,٦٢٧,٤٧٤		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٤,٨٤٦,٥٨٥	١,٣٨٥,٨٦٣	١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨٢,٤٨٣,١٩٠	٢٤٤,١٧٢,٠٧٣	٩	نقد وما في حكمه
٢٦٣,٥٢١,٤٣٨	٣٤٦,٥٦٦,٣٧٧		
١,٩٨٠,٣٢١,١٣٢	٢,٠٥٤,٨١٠,١٧٨		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٩٦,٨٤١,٤٧٨	٩٦,٨٤١,٤٧٨		احتياطي نظامي
٢٥٦,٣٣٥,٥٥٣	٢٧٥,٢٩٤,٣٨٠		أرباح مبقاة
١,٠٥٣,١٧٧,٠٣١	١,٠٧٢,١٣٥,٨٥٨		حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة
١٨٢,٩٣٩,٢١٨	١٧٤,٧٧٨,٣٣١		حصص غير مسيطرة
١,٢٣٦,١١٦,٢٤٩	١,٢٤٦,٩١٤,١٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٤٩١,١٤٣	٨,٨١٠,٨٤٤		منافع الموظفين – التزامات المنافع المحددة
١١٧,٧٢٩,٨٠٠	١٢٤,٠٥٠,٨٩٨		التزامات عقود الإيجار لموجودات حق الاستخدام
٥١٤,٩٩٤,٧٥١	٥٥٧,٩٥٨,٥٩٥	١٠	تسهيلات تمويل إسلامي
٦٤١,٢١٥,٦٩٤	٦٩٠,٨٢٠,٣٣٧		
			المطلوبات المتداولة
٣٦,٠٤٧,٠٢٨	٥٩,٧٤٤,٦٧٠		دفعات مقدمة من مستأجرين وإيرادات مؤجلة
١٥,٧٠٠,٠٠٠	٧,٩١٠,٦٩١		التزامات عقود الإيجار لموجودات حق الاستخدام - الجزء المتداول
١٦,٣٩٦,٥٠٢	١٧,٦١٤,٤٢٣	١٢	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦,٥٠٧,٥١٠	٧,٨٧٠,٧٤٠		مخصص الزكاة
٢٨,٣٣٨,١٤٩	٢٣,٩٣٥,١٢٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٢,٩٨٩,١٨٩	١١٧,٠٧٥,٦٥٢		
٧٤٤,٢٠٤,٨٨٣	٨٠٧,٨٩٥,٩٨٩		
١,٩٨٠,٣٢١,١٣٢	٢,٠٥٤,٨١٠,١٧٨		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الدكتور عبدالرحمن محمد البراك
عضو مجلس الإدارة المفوض

هذال بن سعد العتيبي
الرئيس التنفيذي

فواز عبدالعزيز بن حويل
الرئيس المالي التنفيذي

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ايضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الإيرادات
٤١,٩٣٥,٥٨٨	٥٠,٥٤١,٦٧٨	١٣	تكلفة الإيرادات
(١٨,٦٠٩,٢٤٣)	(١٦,٩٢٧,٩٥٥)	١٣	مجمّل الربح
٢٣,٣٢٦,٣٤٥	٣٣,٦١٣,٧٢٣		مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٤١١,٩٥٦)	(١٠,١٢٠,٢٣٤)		مصروفات تسويق
(٨٨٠,٦٣٠)	(٧٣,٠٥٥)		الحصة في ربح شركات زميلة
٨,٢٣٨,٠٣٨	٨,٥١٤,٢١٨	١	إيرادات أخرى
٣٣٦,٢٥٥	٨٥٦,٠٨٣	١٣	ربح التشغيل
٢٢,٦٠٨,٠٥٢	٣٢,٧٩٠,٧٣٥		مصروفات الفائدة علي التزامات عقود ايجار
(٣,١٣٧,٠١٧)	(٣,٠٦٦,٠٩٨)		تكلفة تمويل
(٢,٨٥٨,٦٢١)	(٣,٥٨٨,١٩١)		الربح قبل الزكاة
١٦,٦١٢,٤١٤	٢٦,١٣٦,٤٤٦		مصروف الزكاة
(٨٣١,٥٥٩)	(١,٣٦٣,٥٠٦)		ربح الفترة
١٥,٧٨٠,٨٥٥	٢٤,٧٧٢,٩٤٠		العائد إلى:
١٢,٢٣٧,٨٠٣	١٨,٩٥٨,٨٢٧		مساهمي الشركة
٣,٥٤٣,٠٥٢	٥,٨١٤,١١٣		حصص غير مسيطرة
١٥,٧٨٠,٨٥٥	٢٤,٧٧٢,٩٤٠		
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
			إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-		إجمالي الدخل الشامل
١٥,٧٨٠,٨٥٥	٢٤,٧٧٢,٩٤٠		
			إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد على:
١٢,٢٣٧,٨٠٣	١٨,٩٥٨,٨٢٧		مساهمي الشركة
٣,٥٤٣,٠٥٢	٥,٨١٤,١١٣		حصص غير مسيطرة
١٥,٧٨٠,٨٥٥	٢٤,٧٧٢,٩٤٠		
			ربحية السهم
٠,١٧	٠,٢٧	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة



الدكتور عبدالرحمن محمد البراك
عضو مجلس الإدارة المفوض



هذال بن سعد الغنبي
الرئيس التنفيذي



فواز عبدالعزيز بن حويل
الرئيس المالي التنفيذي

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١,٢٣٦,١١٦,٢٤٩	١٨٢,٩٣٩,٢١٨	١,٠٥٣,١٧٧,٠٣١	٢٥٦,٣٣٥,٥٥٣	٩٦,٨٤١,٤٧٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٧٧٢,٩٤٠	٥,٨١٤,١١٣	١٨,٩٥٨,٨٢٧	١٨,٩٥٨,٨٢٧	-	-
-	-	-	-	-	-
٢٤,٧٧٢,٩٤٠	٥,٨١٤,١١٣	١٨,٩٥٨,٨٢٧	١٨,٩٥٨,٨٢٧	-	-
(١٣,٩٧٥,٠٠٠)	(١٣,٩٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٢٤٦,٩١٤,١٨٩	١٧٤,٧٧٨,٣٣١	١,٠٧٢,١٣٥,٨٥٨	٢٧٥,٢٩٤,٣٨٠	٩٦,٨٤١,٤٧٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٠٨,٧٣٨,٤٤٥	١٩٩,٦٥٨,٤١٨	١,١٠٩,٠٨٠,٠٢٧	٣١٣,٦٩٨,٠٩٤	٩٥,٣٨١,٩٣٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٧٨٠,٨٥٥	٣,٥٤٣,٠٥٢	١٢,٢٣٧,٨٠٣	١٢,٢٣٧,٨٠٣	-	-
-	-	-	-	-	-
١٥,٧٨٠,٨٥٥	٣,٥٤٣,٠٥٢	١٢,٢٣٧,٨٠٣	١٢,٢٣٧,٨٠٣	-	-
(١٣,٩٩٣,٠٢١)	(١٣,٩٩٣,٠٢١)	-	-	-	-
١,٣١٠,٥٢٦,٢٧٩	١٨٩,٢٠٨,٤٤٩	١,١٢١,٣١٧,٨٣٠	٣٢٥,٩٣٥,٨٩٧	٩٥,٣٨١,٩٣٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الدكتور عبدالرحمن محمد البراك
عضو مجلس الإدارة المفوض

هذال بن سعد العتيبي
الرئيس التنفيذي

فواز عبدالعزيز بن حويل
الرئيس المالي التنفيذي

الحالي

هنا

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٦,٦١٢,٤١٤	٢٦,١٣٦,٤٤٦	الأنشطة التشغيلية:
		الربح قبل الزكاة
		التسويات:
		الاستهلاك:
٤,٥١٨,٠١١	٥,٥٨٧,٨٥٧	- عقارات استثمارية
٢,١٢٤,٦٦٦	١,٥٤٩,١٦٨	- ممتلكات ومعدات
١,٥٣٧,٨٦٩	١,٥٣٧,٨٧٠	- موجودات حق الاستخدام
(٨,٢٣٨,٠٣٨)	(٨,٥١٤,٢١٨)	الحصة في ربح شركات زميلة
٣٧٣,٩١٩	٣١٩,٧٠١	منافع الموظفين - التزامات المنافع المحددة
٥,٩٩٥,٦٣٨	٦,٦٥٤,٢٨٩	تكلفة تمويل
٢٢,٩٢٤,٤٧٩	٣٣,٢٧١,١١٣	
		التغيرات في:
(١٥,٠٤٥,٦٠٧)	(٣٦,٣٨١,٧٥٣)	المستحق من عقود الإيجار تشغيلي
٢١,٦٥٤,٨٤٥	١,٥٦٤,٩٧٤	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٩,٥٨٤,٢٤٠)	١٤,٦٧٨,٦٤٣	أرصدة الأطراف ذات العلاقة، صافي
(١,١٩٣,٩٨٤)	٢٣,٦٩٧,٦٤٢	دفعات مقدمة من عقود إيجار وإيرادات مؤجلة
٢,٣٠٥,٥٠١	(٣,٩٢٧,٧٥٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٧٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٣٠,٥٦٠,٩٩٤	٤٢,٦٥٢,٨٦٥	
(٥,٠٩٨,٩١٧)	-	زكاة مدفوعة
٢٥,٤٦٢,٠٧٧	٤٢,٦٥٢,٨٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢٣,٢١٠)	(٤٤,٠١٦)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١,٤٢٣,٥١٧)	(١,٣١٠,٧٦٦)	إضافات إلى عقارات استثمارية
٣٠,٧٠١,١٤٣	-	المتحصلات من بيع أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	إضافات إلى استثمارات في شركات زميلة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٩٠٤,٤١٦	(١,٣٥٤,٧٨٢)	
		الأنشطة التمويلية
(٢,٥٦٥,٣٠٠)	(٣,٣٧٧,٩٢٣)	المدفوع لتسهيلات تمويل إسلامي
-	٤٢,٢٧٨,٠٣٢	متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامي
(١٢,٤٠٠,٠٠١)	(٤,٥٣٤,٣٠٩)	التزامات عقود الإيجار لموجودات حق الاستخدام
(١٣,٩٩٣,٠٢١)	(١٣,٩٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨,٩٥٨,٣٢٢)	٢٠,٣٩٠,٨٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٩,٤٠٨,١٧١	٦١,٦٨٨,٨٨٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٤٨,٢٣٣,٣٩٨	١٨٢,٤٨٣,١٩٠	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٧,٦٤١,٥٦٩	٢٤٤,١٧٢,٠٧٣	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الدكتور عبدالرحمن محمد البراك
عضو مجلس الإدارة المفوض



هذال بن سعد العتيبي
الرئيس التنفيذي



فواز عبدالعزيز بن حويل
الرئيس المالي التنفيذي

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات حول الشركة

شركة الأندلس العقارية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٠٩ بتاريخ ١٤٢٧/٠٩/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٩/٢٦ م لاعتماد إعلان تأسيس الشركة. الشركة مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٤١١٠ بتاريخ ١٤٢٧/٠٩/١٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١٠/١٠ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنشاء وتملك المراكز والمجمعات التجارية والسكنية وإدارتها ومقاولات عامة للمباني السكنية والتجارية والمنشآت التعليمية والترفيهية والصحية والطرق والسدود ومشاريع المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية. كما تتضمن الأنشطة صيانة وتشغيل المنشآت العقارية والمباني والمجمعات التجارية وتملك الأراضي والعقارات وتطويرها واستثمارها لصالح الشركة وفي حدود أغراضها.

بلغ رأس مال الشركة ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي.

يقع المكتب الرئيسي للشركة في الرياض - حي الوادي - الطريق الدائري الشمالي - مبنى شركة الأندلس العقارية.

كما أن السنة المالية للشركة تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

يشار إلى شركة الأندلس العقارية بـ ("الشركة") أو يشار إليها مجتمعة مع شركاتها التابعة المبينة في إيضاح ٣ بـ ("المجموعة").

٢ أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م، فإن المجموعة بحاجة إلى تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

٢- أسس الإعداد (يتبع)

٢-٢ أسس القياس (يتبع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت هيئة السوق المالية بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في استخدام نموذج التكلفة أو السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة أو خيارات إعادة التقييم واتخذت القرارات التالية:

- إلزام الشركات المدرجة بالاستمرار في استخدام نموذج التكلفة لقياس العقارات (معياري المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معياري المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة للفترة المالية خلال السنوات المالية، والتي تبدأ قبل السنة الميلادية ٢٠٢٢م؛ و

- السماح للشركات المدرجة باختيار سياسة استخدام نموذج القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بعد القياس الأولي أو اختيار سياسة استخدام نموذج إعادة التقييم للعقارات (معياري المحاسبة الدولي ١٦) بعد الإثبات الأولي في القوائم المالية المعدة للفترة المالية خلال السنوات المالية التي تبدأ خلال السنة الميلادية ٢٠٢٢م أو بعد ذلك.

٢-٣ الأثر الناتج عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

لقد تأثرت عمليات المجموعة بالتفشي الأخير والمستمر لمرض فيروس كورونا (كوفيد-١٩) الذي أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمثل جائحة في مارس ٢٠٢٠م. ويعد التعطل النهائي الذي قد يتسبب به تفشي هذا الفيروس أمراً غير مؤكداً. انتشرت جائحة كوفيد-١٩ في مختلف المناطق الجغرافية على مستوى العالم، مما تسبب في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وقد تسبب كوفيد-١٩ في حدوث حالات عدم تأكد في البيئة الاقتصادية العالمية. وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية المحلية والدولية على حد سواء، عن إجراءات دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة التداعيات السلبية المحتملة لهذه الجائحة. تراقب المجموعة الوضع عن كثب، وتقوم بتفعيل خطط استمرارية العمل الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل العمل نظراً لتفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي. ومع استمرار تفشي فيروس كوفيد-١٩ في التطور فمن الصعب حالياً التنبؤ بمدى ومدة تأثيره الاقتصادي الكامل. تقوم إدارة المجموعة باستمرار بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات المجموعة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي وتوصلت إلى أنه لا يتعين إجراء أي تعديلات على المبالغ المسجلة في هذه القوائم المالية الأولية. بالإضافة إلى ذلك، ترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن لدى المجموعة ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

٢-٤ عملة العرض والنشاط

إن عملة العرض والنشاط للمجموعة هي الريال السعودي.

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:

نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
٦٨,٧٣ %	٦٨,٧٣ %	المملكة العربية السعودية
٧٠ %	٧٠ %	المملكة العربية السعودية

وفيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

١. صندوق الأهلي ريت ١

تأسس صندوق الأهلي ريت ١ وفقاً لهيئة السوق المالية بتاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١٧ م). تتمثل الأنشطة الرئيسية للصندوق في الاستثمار في العقارات الاستثمارية. قام الصندوق حالياً بالاستثمار في العقارات التالية الواقعة في جدة/الرياض:

اسم العقار	الموقع
الأندلس مول	جدة
فندق الأندلس مول	جدة
برج سلامة	جدة
كيوبيك بلازا	الرياض

٢. شركة منافع الأندلس للتطوير العقاري

تأسست شركة منافع الأندلس للتطوير العقاري كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٠٠٦٥٧ بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٧ م). تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة منافع في إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية وغير سكنية) وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة وأنشطة التطوير والاستثمار العقاري.

اسم العقار	الموقع
المروة بلازا	جدة

٤ المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد. تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على الفترة أو في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بوضع التقديرات والأحكام التالية التي تعتبر جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

- القيمة العادلة للعقار الاستثماري
- خسارة انخفاض في قيمة مستحق من عقود الإيجار التشغيلي
- خسائر الانخفاض / الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية.

٦ الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات ٢١٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢١٠,٣ مليون ريال سعودي) وبلغ الاستهلاك المتراكم ٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥٤,٥ مليون ريال سعودي).

تتضمن تكلفة العقارات فندق مملوك من قبل صندوق الأهلي ريت الذي تم رهنه مقابل تسهيل تمويل إسلامي تم الحصول عليه من البنك الأهلي التجاري.

٧ العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	التكلفة:
١,١٤٠,٤٧٦,٨٤٢	٨٨١,٧٨١,١٨٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٣١٠,٧٦٦	٢٥٨,٦٩٥,٦٥٣	إضافات
١,١٤١,٧٨٧,٦٠٨	١,١٤٠,٤٧٦,٨٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:		
(١٥٠,٠٩٠,٩٣٨)	(١٢٤,٨٣٩,٧٠٦)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٥,٥٨٧,٨٥٧)	(١٨,٤٢٢,٢٩٠)	الاستهلاك المحمل للفترة/السنة
-	(٦,٨٢٨,٩٤٢)	خسائر الانخفاض في القيمة
(١٥٥,٦٧٨,٧٩٥)	(١٥٠,٠٩٠,٩٣٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٨٦,١٠٨,٨١٣	٩٩٠,٣٨٥,٩٠٤	صافي القيمة الدفترية

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- العقارات الاستثمارية (يتبع)

وقد قامت المجموعة برهن الأندلس مول مقابل تسهيل تمويل إسلامي الذي تم الحصول عليه من البنك الأهلي التجاري. كما تم تقييم الأراضي والمباني المصنفة كعقارات استثمارية من خلال مقيمين خارجيين لتحديد قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. وقد بلغت القيم العادلة للعقارات الاستثمارية ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. تمثل الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية معدل الخصم بواقع ٩٪ وتكون طرق التقييم المستخدمة من التدفقات النقدية المخصومة وطريقة تكلفة الاستبدال. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م لا تختلف بصورة كبيرة عن القيم العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة

فيما يلي تفاصيل الاستثمارات في الشركات الزميلة:

نسبة الملكية				بلد التأسيس	شركة الأسواق المتطورة
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
١٠٨,٢٧٢,٥١٠	١٠٤,٨٧٧,٢١٥	٥٠٪	٥٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة الحياة العقارية
١٨٨,٣٤٨,٤٩٢	١٩٢,٤٨٦,٦٢٥	٢٥٪	٢٥٪	المملكة العربية السعودية	شركة صروح المراكز*
٤٩,٢١٤,٦٣٨	٤٩,٢٥١,٥١٣	٢٥٪	٢٥٪	المملكة العربية السعودية	شركة مستشفى غرب جدة*
٦٦,٣٩٤,٤٢٢	٦٦,٦٧٦,١٥٠	٥٠٪	٥٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة الجوهرة الكبرى*
٦٨,٠١٧,١٢١	٦٨,١٩١,٤٦٢	٢٥٪	٢٥٪	المملكة العربية السعودية	
٤٨٠,٢٤٧,١٨٣	٤٨١,٤٨٢,٩٦٥				

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	الرصيد الافتتاحي الحصة في ربح شركات زميلة للفترة / السنة توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة الإضافات في الاستثمارات خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤٨١,٤٨٢,٩٦٥	٤٦٤,٨٣٤,٨٢٠	
٨,٥١٤,٢١٨	٢٦,١٤٨,١٤٥	
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	
-	٦,٢٥٠,٠٠٠	
٤٨٠,٢٤٧,١٨٣	٤٨١,٤٨٢,٩٦٥	

* لم تبدأ هذه الشركات الزميلة عملياتها التجارية بعد.

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة (يتبع)

فيما يلي حصة المجموعة في ربح الشركات الزميلة للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,٣٢٥,٥٤٨	٣,٣٩٥,٢٩٥	شركة الأسواق المتطورة
٤,٩٣١,٠٨٤	٥,٦١١,٨٦٧	شركة الحياة العقارية
(١٨,٥٩٤)	(٣٦,٨٧٥)	شركة صروح المراكز
-	(٢٨١,٧٢٩)	شركة مستشفى غرب جدة
-	(١٧٤,٣٤٠)	شركة الجوهرة الكبرى
٨,٢٣٨,٠٣٨	٨,٥١٤,٢١٨	

تستمد المعلومات المالية للشركات الزميلة كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م من تقارير الإدارة للشركات الزميلة.

٩ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٨٢,٤٨٣,١٩	٢٤٤,١٧٢,٠٧	نقد لدى البنوك
.	٣	

١٠ تسهيلات التمويل الإسلامي

حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي من البنك الأهلي التجاري والتي تتضمن شروط معينة خاصة بتعهدات مالية لصاح البنك.

قامت المجموعة بتحويل صك ملكية العقارات (الأندلس مول والفندق) لصالح شركة التطوير العقاري للإدارة والتملك، شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك الأهلي التجاري لتمثل ضماناً مقابل تسهيل التمويل الإسلامي.

خلال الفترة، استخدمت المجموعة ٤٢ مليون ريال سعودي كدفعة ثالثة من تسهيلات التمويل الإسلامي في ٢٠ مارس ٢٠٢١ م. تمتد فترة تسهيل التمويل الإسلامي ١٥ سنة. يمنح تسهيل التمويل الإسلامي فترة سماح تمتد حتى ٥ سنوات والتي يجب خلالها سداد دفعات الأرباح فقط. بينما يتعين سداد المبلغ الأساسي على مدى ١٠ سنوات على أساس ربع سنوي.

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

١٨,٩٥٨,٨٢٧	١٢,٢٣٧,٨٠٣
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٧	٠,١٧

ربح الفترة (بالريال السعودي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (عدد الأسهم)

الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي)

إن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ مارس ٢٠٢٠ م حيث لا توجد أدوات ذات تأثير مخفض على ربحية السهم.

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين الذين لديهم سيطرة أو تأثير هام، وموظفي الإدارة العليا والشركات الشقيقة التي يكون للمساهمين سيطرة أو تأثير هام عليها. يتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركة والشركات التابعة لها وكذلك بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى:

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
شركة الحياة العقارية	شركة زميلة	مصرفات	١,٧٨٠,٢٨٤	٢,٠٤٠,٤٠٤
شركة امتياز العربية	شركة ذات علاقة بعضو مجلس إدارة	إيرادات الإيجار	١,٥٧٤,٥٠٠	١,٦٣٤,٧٠٠
شركة العالمية للرعاية الصحية	شركة ذات علاقة بعضو مجلس إدارة	إيرادات الإيجار	٥١٥,٠٠٠	٢,١٢٦,٧٦٦
صيدليات شركة الجمال الرابعة	شركة ذات علاقة بعضو مجلس إدارة	إيرادات الإيجار	٣٨٥,٠٠٠	-
الإدارة العليا وآخرين	طرف آخر ذو علاقة	رواتب ومنافع أخرى	١,٥٠٨,٨٢١	٩٥٤,١٠٠
الأهلي كابيتال	مدير صندوق الأهلي ريت ١	خدمات التشغيل	٤,٧٦١,٥٣٧	٤,٠٠٢,٣٤٢

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

وفيما يلي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٦٦٨,٩٧٢	١,٣٨٥,٨٦٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,١٧٧,٦١٣	-	شركة الحياة العقارية
١٤,٨٤٦,٥٨٥	١,٣٨٥,٨٦٣	شركة أصالة القابضة
٤٠,٨٢١	٤٠,٨٢١	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٦,٣٥٥,٦٨١	١٧,٥٧٣,٦٠٢	شركة محمد الراجحي
١٦,٣٩٦,٥٠٢	١٧,٦١٤,٤٢٣	الأهلي كابيتال

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ التقارير القطاعية

تشمل أنشطة المجموعة عدداً من القطاعات على النحو التالي:

- قطاع التجزئة والتشغيل: يتضمن إيجار وحدات تجارية من العقارات الاستثمارية مثل مراكز التسوق وايضاً تشغيل مراكز التسوق.
- قطاع الضيافة: يتضمن المنشآت الخدمية للضيافة (فندق الأندلس مول).
- قطاع المكاتب: يتضمن تأجير وحدات تجارية من العقارات الاستثمارية (برج سلامة وكويك بلازا).

قطاع التجزئة والتشغيل					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
الإجمالي	أخرى	قطاع المكاتب	قطاع الضيافة	قطاع التجزئة والتشغيل	
٥٠,٥٤١,٦٧٨	-	١١,٢٩٨,٩٤٦	١,٩١٤,٢٥٥	٣٧,٣٢٨,٤٧٧	الإيرادات
(١٦,٩٢٧,٩٥٥)	-	(٢,٤٥٤,٤٦٥)	(٣,٦٧٨,١٣٢)	(١٠,٧٩٥,٣٥٨)	تكلفة الإيرادات
٨,٥١٤,٢١٨	٨,٥١٤,٢١٨	-	-	-	الحصة في ربح شركات زميلة
(١٦,٨٤٧,٥٧٨)	(٩,١٩٣,٢٨٩)	(٣,٥٨٨,١٩١)	-	(٤,٠٦٦,٠٩٨)	مصروفات
٨٥٦,٠٨٣	٨٥٦,٠٨٣	-	-	-	إيرادات أخرى
٢٦,١٣٦,٤٤٦	١٧٧,٠١٢	٥,٢٥٦,٢٩٠	(١,٧٦٣,٨٧٧)	٢٢,٤٦٧,٠٢١	الربح قبل الزكاة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م - غير مراجعة

٢,٠٥٤,٨١٠,١٧٨	٦٩٣,١٨٠,٦١٩	٤٩٩,٤٣٠,٢٤٩	١٢٩,٨٩١,٤١٨	٧٣٢,٣٠٧,٨٩٢	إجمالي الموجودات
٨٠٧,٨٩٥,٩٨٩	٨٠,٦٣٧,٧٧٤	٥١١,٦١٦,٨٢٨	-	٢١٥,٦٤١,٣٨٧	إجمالي المطلوبات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإجمالي	أخرى	قطاع المكاتب	قطاع الضيافة	قطاع التجزئة والتشغيل	
٤١,٩٣٥,٥٨٨	-	٦,٠١٥,٨٦٩	٢,٣٥٦,٣٩٦	٣٣,٥٦٣,٣٢٣	الإيرادات
(١٨,٦٠٩,٢٤٣)	-	(١,٤٩٩,٣٩٠)	(٥,٣٣٠,٨٩٧)	(١١,٧٧٨,٩٥٦)	تكلفة الإيرادات
٨,٢٣٨,٠٣٨	٨,٢٣٨,٠٣٨	-	-	-	الحصة في الربح من شركة زميلة
(١٥,٢٨٨,٢٢٤)	(٨,١٦٤,١٣٧)	(٢,٨٥٨,٦٢١)	-	(٤,٢٦٥,٤٦٦)	مصروفات
٣٣٦,٢٥٥	٣٣٦,٢٥٥	-	-	-	إيرادات أخرى
١٦,٦١٢,٤١٤	٤١٠,١٥٦	١,٦٥٧,٨٥٨	(٢,٩٧٤,٥٠١)	١٧,٥١٨,٩٠١	صافي الربح قبل الزكاة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م - مراجعة

١,٩٨٠,٣٢١,١٣٢	٦١٨,٧٠٨,٦٧٠	٥٠١,٦٤٣,٤٥٠	١٣١,٢٨٥,١٢٢	٧٢٨,٦٨٣,٨٩٠	إجمالي الموجودات
٧٤٤,٢٠٤,٨٨٣	٢٣,٢١٨,٥٢٨	٥١٤,٩٩٤,٧٥١	-	٢٠٥,٩٩١,٦٠٤	إجمالي المطلوبات

١٤ تحديد القيمة العادلة والتصنيف وإدارة المخاطر

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس ووفقاً لظروف السوق السائدة بغض النظر عما إذا تم تحديد السعر أو تقديره بشكل مباشر باستخدام أسلوب تقييم آخر.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات سواء تم قياسها بالقيمة العادلة أو تم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية وفقاً لمستويات التسلسل الهرمي لقياسات القيمة العادلة كما هو موضح أدناه، إلى أدنى مستوى لقياس المدخلات الذي يعتبر هاماً لقياس القيمة العادلة ككل.

- المستوى ١:** أسعار السوق المتداولة والمعلنة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢:** المدخلات التي يمكن ملاحظتها أو تتبعها بشكل مباشر أو غير مباشر لأصل أو التزام بخلاف الأسعار المعلنة المذكورة في المستوى ١.
- المستوى ٣:** المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها أو تتبعها لأصل أو التزام.

تتعرض المجموعة لمخاطر نتيجة استخدام الأدوات المالية. يوضح ما يلي أهداف المجموعة وسياساتها وعملياتها لإدارة هذه المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها بالإضافة إلى المعلومات الكمية المتعلقة بهذه المخاطر في القوائم المالية المرفقة.

لم تكن هناك تغيرات جوهرية قد تعرض المجموعة لمخاطر الأدوات المالية من خلال أهدافها وسياساتها وعملياتها لإدارة هذه المخاطر والطرق المستخدمة التي تختلف عن ما تم استخدامه في الفترات السابقة ما لم يذكر خلاف ذلك.

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تأخذ إدارة المجموعة بعين الاعتبار القيمة العادلة لمستحقات المستأجرين والجزء المتداول لتسهيلات تمويل إسلامي وأرصدة الأطراف ذات العلاقة والإيجارات المستحقة من عقود الإيجار ومستحقات ودمم دائنة أخرى تقارب قيمتها الدفترية بسبب الأدوات المالية قصيرة الأجل.

- لا توجد تحويلات بين المستوى ١ أو ٢ أو ٣ خلال فترة التقرير.

يتم تصنيف أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ للقيمة العادلة.

١٥ توزيعات الأرباح

في ٣ مارس ٢٠٢١ م، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي والذي يخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية.

١٦ الأحداث اللاحقة

خلال الفترة اللاحقة لتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ ، أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة من ٧٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٣٣ مليون ريال سعودي من خلال رسملة ٢٣٣ مليون ريال سعودي من الأرباح المحتجزة والاحتياطي النظامي.

١٧ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢١ م).