

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

<u>الصفحة</u>	الفهرس
٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولى الموجزة والموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولى الموجزة والموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى الموجزة والموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموجزة والموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموجزة والموحدة
٢١-٨	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولى الموجزة والموحدة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

إلى السادة / مساهمي شركة عبدالله العثيم للاستثمار المحترمين
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة لشركة عبدالله العثيم للإستثمار- شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة" والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، القائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والقوائم الأولية الموجزة والموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ 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 نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٢ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٠٨ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير متداولة
٣٩٨,٤٢٩,٩٧٣	٣٨١,٩٨٥,٥٥٨	٦	ممتلكات ومعدات
٢,٨٩٠,٠٩٦,١٤٨	٣,٠٨٢,٧٦٦,٤١٥	٧	عقارات استثمارية
٢,٤٤٥,٨٨٩	٢,٢٠٤,٣٥٢		أصول غير ملموسة
٣٤٥,٦٤٧,٢٤٤	٣٣٨,٦٩٩,٦١٥	١٠	أصول حق الإستخدام
٢,٩١٣,٤٩٦	٨٣٨,٤٤٧		إستثمارات في شركات زميله
٣٧,٢٠١,٥٣٤	٤٦,٩٩٦,٩٤٧		دفعات مقدمة لمقاولين
٣,٦٧٦,٧٣٤,٢٨٤	٣,٨٥٣,٤٩١,٣٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥٨,٠٩٦,٥٦٧	٧٣,١٨٢,٧٢٠		مخزون
١٣٩,٢٧١,٢٩١	١٦٩,٦٨٠,٠١٣		مدينو عقود إيجار
٣٨,١٦٦,٩٦٧	٤٦,١٤٨,٠٢٨	٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٨,٥٦٩,٥٥٤	١٠٥,١٨٠,٦٧٧	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٢,٦٩٧,٥٨٥	٣٣,٤٤٦,٨٧٣		النقد ومُعادلات النقد
٤١٧,٥٠١,٩٦٤	٤٢٧,٦٣٨,٣١١		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨	٤,٢٨١,١٢٩,٦٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦		احتياطي نظامي
٦٥٩,١٣٧,٦٥٤	٨١٣,٥١٦,٩٤٥		أرباح مبقاة
(١,٠٩١,٩٢٠)	(٦,٥٧٤,٢٦٩)		فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠	١,٩٥٩,٩٩٣,٥٦٢		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين
-	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠	١,٩٥٩,٩٩٣,٥٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١,٣٨٢,٩٨٣,٦٩٩	١,٢٤٨,١٥٢,٥٣٩	١١	قروض
٣٢٨,٤٠٧,٦١٤	٢٨٩,٦٢٧,٥٦٩		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٢,٣٨٩,٩٣٩	٢,٠٤١,٦٨٦		ضريبة مؤجلة
٢١,٢٥٢,٣٨٤	٢٥,٣٨٣,٢٥٢		إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٣٥,٠٣٣,٦٣٦	١,٥٦٥,٢٠٥,٠٤٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣	دائنو شراء عقارات استثمارية
٢٧٠,٤٧٠,٦٥٢	٣١٧,٥٦٢,٣١٩	١١	الجزء المتداول من القروض
٥٦,٢٤٥,٧٧١	٤٥,١٦٤,٨٠٧		دائنون تجاريون
٦,٨٣٣,١٣٩	٧,١٢٥,٤٨٠		إلتزامات عقود
١٢٨,٦٨٥,٩٢٠	١٦٤,٤٩٠,٦٥٨	١٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٥,٦٧٥,٨٨٢	٨٣,٨٩٣,٠٩١		الجزء المتداول من إلتزام تأجير
١٣,٢٩٥,٢٨٣	١٠,٩٤٦,٩٥٨	٩	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦,٨٩٩,٣٤٥	٣,٧٤٧,٧٢٤		مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
٥٤٨,١٠٥,٩٩٢	٧٥٥,٩٣١,٠٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨	٢,٣٢١,١٣٦,٠٨٣		إجمالي الالتزامات
٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨	٤,٢٨١,١٢٩,٦٤٥		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة و تقرأ معاً"

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
٣٨٧,٤٥٤,١٦٨	٤٤٠,٧٧٣,٨٥٧	٢١٠,٤٢٢,٤٩٨	٢٣٤,٩٤٤,٦٥٣	١٦	الإيرادات
(٢١٢,١٢٣,٠٠٠)	(٢٢٦,٦٨٣,٦٨٥)	(١١٠,٣٩١,٦٦٥)	(١١٤,٩٢٣,٨٤٨)		تكلفة الإيرادات
١٧٥,٣٣١,١٦٨	٢١٤,٠٩٠,١٧٢	١٠٠,٠٣٠,٨٣٣	١٢٠,٠٢٠,٨٠٥		مجمول الربح
(٣٤,٠٥٠,٦٦٤)	(٤٣,٢٩٣,٥٦٤)	(١٦,٩٠٩,٠٧٨)	(٢٢,١٥٢,٩٥٦)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٤,٦٨٤,٢٣٠)	(٣٥,٣٢٢,٣٨٠)	(١١,٢٠٢,٥٥٤)	(١٩,٧١١,٥٧٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٣,٢١٨,٢١٥)	٣٧,٢٥٥,٠٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	١٧,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى
٩٣,٣٧٨,٠٥٩	١٧٢,٧٢٩,٢٢٨	٥٣,٩١٩,٢٠١	٩٥,١٥٦,٢٧٥		ربح التشغيل
(٢٢,٤٥٣,٨٢٠)	(٢٣,٢٣٩,٣٣٩)	(١٢,٣٥١,٧٢٩)	(١٢,٦١٧,٣٦٦)		تكلفة تمويل
١,٠٢٢,٨٩٤	(٢,١١٣,٣٠٣)	٤٥٠,٥٧٩	(١,٥٢٣,٥٧٢)		حصة (الخسارة) / الأرباح في شركات زميلة
٢٦,٥٦٣,٤٤٥	١١,٧١٧,٠٠٨	٢٥,١٨١,٨٠٦	١٠,٤٧٩,٣٧٢		الإيرادات الأخرى
٩٨,٥١٠,٥٧٨	١٥٩,٠٩٦,٥٩٤	٦٧,١٩٩,٨٥٧	٩١,٤٩٤,٧٠٩		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٩٨٧,٦٢٨)	(٢,٣٢٩,٤٥٦)	(٢,٣٦٣,٦٨٣)	(١,٠٥٥,٦٦٢)		مصروف الزكاة الشرعية والضريبة
٩٧,٥٢٢,٩٥٠	١٥٦,٧٦٧,١٣٨	٦٤,٨٣٦,١٧٤	٩٠,٤٣٩,٠٤٧		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الأخر:
					بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة:
(٣٧,١٧٩)	(٥,٤٨٢,٣٤٩)	(٥٧,٣٦٧)	٥٥٨,١٣٩	١٧	فروقات ترجمة عملات أجنبية
					بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة:
١,٨٤٤,٩٣٦	(٢,٣٨٧,٨٤٧)	١,٢٧٧,٤٠٢	(٢٨,٣٩٨)		(خسائر) / مكاسب إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
١,٨٠٧,٧٥٧	(٧,٨٧٠,١٩٦)	١,٢٢٠,٠٣٥	٥٢٩,٧٤١		إجمالي الدخل الشامل الأخر
٩٩,٣٣٠,٧٠٧	١٤٨,٨٩٦,٩٤٢	٦٦,٠٥٦,٢٠٩	٩٠,٩٦٨,٧٨٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
٠,٩٨	١,٥٧	٠,٦٥	٠,٩٠	١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد لمساهمي المجموعة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة و تقرأ معها"

عبد الله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

مشعل بن عميره
الرئيس التنفيذي

راماكريشنان رانغناثان
المدير المالي

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	فروقات ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠	(١,٠٩١,٩٢٠)	٦٥٩,١٣٧,٦٥٤	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٥٦,٧٦٧,١٣٨	-	١٥٦,٧٦٧,١٣٨	-	-	صافي ربح الفترة
(٧,٨٧٠,١٩٦)	(٥,٤٨٢,٣٤٩)	(٢,٣٨٧,٨٤٧)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٨,٨٩٦,٩٤٢	(٥,٤٨٢,٣٤٩)	١٥٤,٣٧٩,٢٩١			إجمالي الدخل الشامل الآخر
١,٩٥٩,٩٩٣,٥٦٢	(٦,٥٧٤,٢٦٩)	٨١٣,٥١٦,٩٤٥	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
١,٦١٨,٤٨٩,٥٣٨	(١,٠٦٦,٥٢٦)	٤٨٥,٦٥٩,١٢٤	١٣٣,٨٩٦,٩٤٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م - كما سبق إصداره
(٣٠,١١٥,٨٥٩)	-	(٢٧,١٠٤,٢٧٤)	(٣,٠١١,٥٨٥)	-	تعديلات (إيضاح ١٧)
١,٥٨٨,٣٧٣,٦٧٩	(١,٠٦٦,٥٢٦)	٤٥٨,٥٥٤,٨٥٠	١٣٠,٨٨٥,٣٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م - المعدل
٩٧,٥٢٢,٩٥٠	-	٩٧,٥٢٢,٩٥٠	-	-	صافي ربح الفترة
١,٨٠٧,٧٥٧	(٣٧,١٧٩)	١,٨٤٤,٩٣٦	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٩,٣٣٠,٧٠٧	(٣٧,١٧٩)	٩٩,٣٦٧,٨٨٦			إجمالي الدخل الشامل الآخر
١,٦٨٧,٧٠٤,٣٨٦	(١,١٠٣,٧٠٥)	٥٥٧,٩٢٢,٧٣٦	١٣٠,٨٨٥,٣٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة و تقرأ معها"

.....
عبد الله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

.....
مشعل بن عميره
الرئيس التنفيذي

.....
راماكريشنان رانغناتان
المدير المالي

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٨,٥١٠,٥٧٨	١٥٩,٠٩٦,٥٩٤		الربح قبل الزكاة الشرعية والضريبة
			التعديلات:
٦٢,١٠٦,٦٧١	٦٣,٠٩٣,٣٤٧		استهلاكات وإطفاءات
٢٤,٨٣٢,٧٩٤	٣٣,١٦٧,٨٩٨	١.	إطفاء أصول حق الإستخدام
٢٣,٢١٨,٢١٥	(٣٧,٢٥٥,٠٠٠)		(رد) / مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٦٢٩,٨٥٨	٣,٤٣٦,٣٥٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٢٢١,٨٠١)	٦١٤,٦٠٥		رد مخصص مخزون بطئ الحركة
(١٩,٤٥٨,٥٧٧)	(١٦١,٥٧٢)		(ارباح) استبعاد استثمارات عقارية
(١,٠٢٢,٨٩٤)	٢,١١٣,٣٠٣		حصة الأرباح / (الخسائر) في شركات زميلة
٦٣٩,٩٨٦	٢١٤,٩٣٧		خسائر استبعاد ممتلكات و معدات و أصول غير ملموسة
٢٢,٤٥٣,٨٢٠	٢٣,٢٣٦,٣٣٩		تكلفة تمويل
	(٩,٠٦٤,٥٢٤)		أرباح إلغاء عقد إيجار
٢١٢,٦٨٨,٦٥٠	٢٣٨,٤٩٢,٢٨٥		
			التغيرات في رأس المال العامل
			المخزون
(٨,٨٤٦,٧٧٩)	(١٥,٧٠٠,٧٥٨)		مدينو عقود إيجار
(٥٢,٣٣٧,٦٧١)	٦,٨٤٦,٢٧٨		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٣٩٢,٥٨٩	(٧,٢٨١,٠٦١)		دفعات مقدمة لمقاولين
-	(٩,٧٩٥,٤١٣)		دائنون تجاريون
٤,٧٥٦,٧٧٧	(١١,٠٨٠,٩٦٤)		إلتزامات عقود
(١,٩٣١,٥١١)	٢٩٢,٣٤١		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥,١٧٩,١٩٣	٣٦,٤٢٩,٢٣٣		التغيرات في أرصدة الأطراف ذات العلاقة
١٩٦,١١٨	(٨,٩٥٩,٤٤٨)		دائنو شراء عقارات استثمارية
-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠		
١٧٦,٠٩٧,٣٦٦	٣٥٢,٢٤٢,٤٩٣		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥,٥١١,١٢٠)	(٥,١٣٢,٨٢٤)		زكاة مدفوعة
(٣,٠٥٠,٤٧٣)	(١,٦٩٣,٣٣٧)		التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٧,٧٤١,٦٦٥)	(٢٣,١٣٥,٧٩١)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٤٩,٧٩٤,١٠٨	٣٢٢,٢٨٠,٥٤١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة و تقرأ معها"

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة) (تتمة)

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ايضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,١٠٢,٨٣٨)	(٢٠,٣٣٠,٨٨٧)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٥٨,٦٨٩	٢,٨٥٢,٨٦٣		متحصلات من بيع عقارات استثمارية
٦١١,٠٢٣	١٢,٧٢٨		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٠٤,٧٩٣,٦٣٦)	(٢٢١,٦٦٥,٧٣١)	٧	شراء عقارات استثمارية
(٥٩٥,٢٢٦,٧٦٢)	(٢٣٩,١٣١,٠٢٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤١٤,٩٨٥,٥٠٤	(٨٧,٧٣٩,٤٩٣)		(مدفوعات) متحصلات من القروض
(٣٥,٠٦٠,٣٣٨)	(٤٤,٦٦٠,٧٣٣)		التزامات إيجار مسددة
٣٧٩,٩٢٥,١٦٦	(١٣٢,٤٠٠,٢٢٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٦٥,٥٠٧,٤٨٨)	(٤٩,٢٥٠,٧١٢)		صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
١٠٣,٢٧٤,٢٤١	٨٢,٦٩٧,٥٨٥		النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
٣٧,٧٦٦,٧٥٣	٣٣,٤٤٦,٨٧٣		النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة
			المعاملات الهامة غير النقدية:
١٥,٨٣٠,٤٦٦	٥٤,٤٣٥,٤٢٤		حق استخدام أصول
-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠		دائنو شراء عقارات استثمارية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة و تقرأ معها"

عبد الله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

مشعل بن عميره
الرئيس التنفيذي

راماكريشنان رانغناتان
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة عبدالله العثيم للاستثمار ("الشركة" أو "الشركة الأم")، شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٣٤٥٤ وتاريخ ١٩ رمضان ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٥). يقع العنوان المسجل للشركة في حي الربوة، ص.ب. ٨٥٢٨٩، الرياض ١٢٨٢١، المملكة العربية السعودية.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية، الإنشاءات العامة للمباني السكنية و غير السكنية واستئجار العقارات الاستثمارية، وإنشاء وإدارة الألعاب والمتنزهات الترفيهية، وتجارة الجملة بالتجزئة في الملابس الجاهزة، تشغيل وإدارة المطاعم والمقاهي.

إن عنوان مكتب الشركة هو ٢٣٥١ المشرفة، الروابي، الرياض ١٤٢١٥، المملكة العربية السعودية.

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أصول والتزامات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") المذكورة أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الشركة التابعة	بلد التسجيل	%
شركة عبدالله العثيم للترفيه (*)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة عبدالله العثيم للأزياء	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة عبد الله العثيم الغذائية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة مجمع الرائدة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة نمار للاستثمار والتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
إثراء الحياة للخدمات العقارية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
الرياض الواعد للخدمات العقارية ٩	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
إلهام المستقل للخدمات العقارية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
تكامل العزيزية لإدارة الأملاك	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة أسواق العثيم التجارية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة بحور الدولية للاستثمار	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة أساسات النفل للصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠

(*) فيما يلي الشركات التابعة لشركة عبدالله العثيم للترفيه :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الشركة التابعة	بلد التسجيل	%
عالم المرح للسياحة والترفيه	مصر	٪١٠٠
القاهرة للتشغيل والصيانة	مصر	٪١٠٠
عالم المرح للترفيه المحدودة - الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة الدولية للترفيه المحدودة	المملكة المتحدة	٪١٠٠
فن وورلد للاستثمار المحدودة - قطر	قطر	٪١٠٠
عالم المرح للترفيه المحدودة - عُمان	عُمان	٪١٠٠
عبد الله العثيم للترفيه - البحرين	البحرين	٪١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لا تتضمن جميع الإيضاحات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة.

٤- الأحداث اللاحقة

في ١٣ يوليو ٢٠٢٢ م (الموافق ١٣ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ)، أعلنت شركة أسواق عبد الله العثيم (مساهم)، عن قرار مجلس إدارتها بالموافقة على العرض المقدم من شركة العثيم القابضة (مساهم) لشراء كامل أسهمها في شركة عبد الله العثيم للاستثمار والبالغة نحو ١٣,٦٥ مليون سهم والتي تشمل ١٣,٦٥٪ من رأس مالها مقابل ٦٢ ريال سعودي للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٨٤٦,٥٤ مليون ريال سعودي.
في ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ)، قامت المجموعة بإرسال خطاب إلى هيئة السوق المالية السعودية لطلب إلغاء الطرح العام الأولي بنسبة ٣٠٪ من رأس مالها في السوق المالية السعودية الرئيسية والتي سبق للشركة إصدار نشرة الإصدار الخاصة بالطرح المذكور في ١٨ مايو ٢٠٢٢ م في ٣ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ٥ محرم ١٤٤٤ هـ)، أعلن مجلس إدارة المجموعة عن نيته بيع كامل حصته في شركة "سعودي بيلر" والبالغة ٧٠٪ إلى شركة "ليدرز للاستثمار" وهي شركة طرف ذات علاقة مملوكة بالكامل إلى أحد أبناء المساهم ورئيس مجلس الإدارة "عبد الله صالح العثيم"

٥- تحديث كوفيد ١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها المجموعة أعمالها وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق خلال السنتين السابقتين، تواصل الإدارة تقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها. لاتزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها المجموعة مستمرة، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كمنطق أوسع على الصعيد العالمي، كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة. نتيجة لذلك، تم رفع القيود المتعلقة بكوفيد ١٩ مثل التباعد الاجتماعي، وحظر السفر، واشترط قيام المسافرين بتقديم نتيجة فحص سلبية لاختبار بي سي آر أو اختبار مستضد السريع عند الوصول.
بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

تواصل المجموعة مراقبة حالة (كوفيد ١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ ممتلكات ومعدات

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية		أجهزة الحاسب الآلي		السيارات	الألعاب	الألات والمعدات	تحسينات المباني المستأجرة	
	تحت التنفيذ	الأثاث والتراكيبات	وتقنية المعلومات	ريال سعودي					
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
									التكلفة:
٨١٤,٨٧٩,٢٨٠	٨,٢٤٢,٢٣٠	٦٩,٩٢٧,١٨٧	٤١,١٦٤,٧٥٠	٨,٢٢٩,٤١٤	٣٣٣,٢٢٨,٢٢٥	٩٥,٧٣٦,٦٤١	٢٥٨,٣٥٠,٨٣٣		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(١٩,٢٨٥)	-	-	(١,٦٥٩)	-	-	(١٧,٦٢٦)	-		تسويات
٤٦,٤٢٠,٩٦٤	١١,٩٧٧,٦٨٩	٥٧٤,٣١٢	٢,٢٢٤,١٠٠	-	٩,٣٢٩,٨٣٣	٣,٢٧٩,٤٥٢	١٩,٠٣٥,٥٧٨		إضافات
-	-	١٠,٥٢٤,٧٥٨	-	-	-	-	(١٠,٥٢٤,٧٥٨)		إعادة تصنيف
(٢٠,٧٥٠,١٧٥)	(٣٠٨,٦٧٤)	(٣,٢٩٤,٤٩٣)	(١,٠٨٢,٩٠٧)	(٧٣٢,٩٣٠)	(١٠,٣٩٨,٥٦٨)	(١,٢٠٠,٨٢٤)	(٣,٧٣١,٧٧٩)		استيعادات
٨٤٠,٥٣٠,٧٨٤	١٩,٩١١,٢٤٥	٧٧,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٣٠٤,٢٨٤	٧,٤٩٦,٤٨٤	٣٣٢,١٥٩,٤٩٠	٩٧,٧٩٧,٦٤٣	٢٦٣,١٢٩,٨٧٤		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠,٣٣٠,٨٨٧	١٩٧,٤٦٥	٢,٤٠٨,٩١٧	٢,٢٧٢,٩٦٢	-	٣,٣١١,٤٠٤	٢,٥٣٠,٦٤٣	٩,٦٠٩,٤٩٦		إضافات
(١,١١٣,٩٤٨)	-	(١٤٧,٢٨٧)	-	-	(٧٤٨,٠٥٥)	(٢١٨,٦٠٦)	-		استيعادات
-	(١٢,٠٦٣,٢٧٣)	-	-	-	٧,٧٤٧,٨٤٠	-	٤,٣١٥,٤٣٣		المحول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٨٥٩,٧٤٧,٧٢٣	٨,٠٤٥,٤٣٧	٧٩,٩٩٣,٣٩٤	٤٤,٥٧٧,٢٤٦	٧,٤٩٦,٤٨٤	٣٤٢,٤٧٠,٦٧٩	١٠٠,١٠٩,٦٨٠	٢٧٧,٠٥٤,٨٠٣		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
									الاستهلاك المتراكم:
٣٨٧,١٨٦,٩٨٤	-	٤٣,٢٣٩,٤٣٨	٢٨,٨٥٥,٥٥٣	٦,٦٥٣,٨٤٩	١٧١,٥٢٠,٩٩٠	٤٣,٤٠٩,١٧٥	٩٣,٥٠٧,٩٧٩		الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٢,٩٢٦)	-	٤٧,٣٨٣	(٧,٩١٤)	-	-	(٤٢,٣٩٥)	-		تسويات
٧١,٩٥٠,٠٥٩	-	٦,١١٠,٥٢٠	٤,٨٩٣,٢٩٢	٦٥٣,٧٤٣	٢٩,١٤١,٤٦٣	٨,٨٩٩,٦٢٩	٢٢,٢٥١,٤١٢		المحمل للسنة
-	-	١٠,٥٢٤,٧٥٨	-	-	-	-	(١٠,٥٢٤,٧٥٨)		إعادة تصنيف
(١٧,٠٣٣,٣٠٦)	-	(٣,٠٣٥,٢٧٠)	(٩٣٤,٨٣٨)	(٦٢٨,٠٦٠)	(٧,٤٨٦,٦٥٠)	(١,٣٣٦,٣٦٤)	(٣,٦١٢,١٢٤)		استيعادات
٤٤٢,١٠٠,٨١١	-	٥٦,٨٨٦,٨٢٩	٣٢,٨٠٦,٠٩٣	٦,٦٧٩,٥٣٢	١٩٣,١٧٥,٨٠٣	٥٠,٩٣٠,٠٤٥	١٠١,٦٢٢,٥٠٩		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٦,٥٤٧,٦٣٧	-	٣,٢٧٠,٤٢٦	٢,٢٩٢,١٢٥	١٩٨,٥٧٨	١٣,٢٨٤,٢١٩	٤,٥١٠,٢٨٢	١٢,٩٩٢,٠٠٧		المحمل للفترة
(٨٨٦,٢٨٣)	-	(١٣٧,٩٥٥)	-	-	(٦٣٧,٠٥٠)	(١١١,٢٧٨)	-		استيعادات
٤٧٧,٧٦٢,١٦٥	-	٦٠,٠١٩,٣٠٠	٣٥,٠٩٨,٢١٨	٦,٨٧٨,١١٠	٢٠٥,٨٢٢,٩٧٢	٥٥,٣٢٩,٠٤٩	١١٤,٦١٤,٥١٦		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
									صافي القيمة الدفترية
٣٨١,٩٨٥,٥٥٨	٨,٠٤٥,٤٣٧	١٩,٩٧٤,٠٩٤	٩,٤٧٩,٠٢٨	٦١٨,٣٧٤	١٣٦,٦٤٧,٧٠٧	٤٤,٧٨٠,٦٣١	١٦٢,٤٤٠,٢٨٧		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٣٩٨,٤٢٩,٩٧٣	١٩,٩١١,٢٤٥	٢٠,٨٤٤,٩٣٥	٩,٤٩٨,١٩١	٨١٦,٩٥٢	١٣٨,٩٨٣,٦٨٧	٤٦,٨٦٧,٥٩٨	١٦١,٥٠٧,٣٦٥		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
١٠,٢٥٣,٨٣٨	٩,٩٥٩,٨٦٤	تأمينات مستردة
٧,٨٨٢,١٧٨	١٩,٣٦٤,٤٧٠	مدفوعات مقدمة
٢,١٦٢,٤٠٠	٢,٦٦٢,٧٥٠	إيجار مدفوع مقدماً
١,٢٣٢,١٤٣	١,٢٠٨,٥٨٩	ذمم موظفين
١٠,٨١٩,٤٦٩	٦,٤٥٧,٠٣٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٥١٦,٩٣٩	٦,٤٩٥,٣٢١	أخرى
٣٨,٨٦٦,٩٦٧	٤٦,١٤٨,٠٢٨	

٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف. تعتمد شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

١-٩ فيما يلي قائمة بالأطراف ذات العلاقة بالمجموعة:

طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم	شركة أسواق العثيم
مساهم	شركة العثيم القابضة
شركة تابعة للمالك	كيول للاستثمار العقاري
شركة شقيقة	شركة ليليان
شركة تابعة للمالك	شركة أوريون القابضة المحدودة
عضو مجلس إدارة مشترك	شركة النهدي الطبية
عضو مجلس إدارة مشترك	الراجحي المالية
شركة شقيقة	شركة فاو العالمية
عضو مجلس إدارة مشترك	شركة النظم المتطورة والتكنولوجيا
شركة تابعة	شركة عالم المرح - البحرين
مشروع مشترك	ومضة لدور السينما
شركة زميلة	شركة سعودي بيلر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
٢٨٤,٣٦٧	١٤٥,٢٣٨	مدفوعات بالإئابة	شركة العثيم القابضة
-	١٥,٤٤٩,٧١٨	تحمل مصروفات الأكتتاب العام	
٨,٦٨٠,٨٥٣	٨,٩٢١,٠٧٢	صافي إيرادات الإيجارات	شركة أسواق العثيم
١٨,١٨٤,٠٧٢	١٨,١٩٢,٢٧٥	مصارييف الإيجار	
١٢,٢٧٧	-	مدفوعات بالإئابة	
٥٣٥,٧٨٨	-	مصارييف الرسوم بين الشركات الشقيقة	
٦,٠١٦	٥,٠٤١,٤٨٥	صافي إيرادات الإيجارات	ومضة لدور السينما
٧,٤٣٥,٨٩٢	٥,٦٨٦,٦٥٢	خدمات مقاولات مُستلمة	شركة بيلار السعودية
١٠٠	٢,٤٦٦,٩٦٤	سداد مبالغ مستحقة	شركة فاو العالمية
-	٨٠,٠٠٠	خدمات مستلمة	شركة النظم المتطورة والتكنولوجيا
٥٥١,٣٠٧	٤٦٦,١٩٣	إيرادات تأجير	الراجحي المالية
١,٧٣٢,٠٧٩	١,٧٢٠,٦٨٢	إيرادات تأجير	النهدى الطبية

٣-٩ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة :

(١) المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٨٨,٠٨٦,١٠٦	٨٨,٠٩٢,٥٨٢	ومضة لدور السينما
٥,١٢٥,٥٧٦	١,٦٢١,٥٢٣	شركة أسواق العثيم
١٦,٨٥٤	١٦,٨٥٤	شركة ليليان
-	١٥,٤٤٩,٧١٨	شركة العثيم القابضة
٦٦٨,٤٢٥	-	كيول للاستثمار العقاري
١,٦٨٤,٦٠٦	-	شركة بيلار السعودية
٢,٩٨٧,٩٨٧	-	شركة عالم المرح - البحرين
٩٨,٥٦٩,٥٥٤	١٠٥,١٨٠,٦٧٧	

قامت الإدارة بإجراء مراجعة للانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، وبناءً على هذه المراجعة، تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد انخفاض جوهري في القيمة الدفترية للأرصدة القائمة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢) المبالغ المستحقة الى الأطراف ذات العلاقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٣٩١,٣٨٣	٣٩١,٣٨٣	شركة أوريون القابضة المحدودة
١٢,٩٠٣,٩٠٠	١٠,٤٣٦,٩٣٦	شركة فاو العالمية
-	١١٨,٦٣٩	شركة بيلار السعودية
١٣,٢٩٥,٢٨٣	١٠,٩٤٦,٩٥٨	

١٠ أصول حق الاستخدام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
		التكلفة:
٦٥٠,٢٣٠,٥١٥	٥٦٠,٨٠٨,١٧٧	الرصيد في بداية السنة
٣٥,١٨٣,٨٦٢	٤٤,٤٢٦,٤٢٤	إضافات
(١٢٤,٦٠٦,٢٠٠)	(٥٥,٧٧٤,١٤٤)	استبعادات (ايضاح ١٣)
٥٦٠,٨٠٨,١٧٧	٥٤٩,٤٦٠,٤٥٧	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم:
٢٧٠,٨٥٨,٣٦٨	٢١٥,١٦٠,٩٣٣	الرصيد في بداية السنة
٦٢,٠٦٨,٥٨٤	٣٣,١٦٧,٨٩٨	إطفاء الفترة / السنة
(١١٧,٧٦٦,٠١٩)	(٣٧,٥٦٧,٩٨٩)	استبعادات (ايضاح ١٣)
٢١٥,١٦٠,٩٣٣	٢١٠,٧٦٠,٨٤٢	الرصيد في نهاية السنة
٣٤٥,٦٤٧,٢٤٤	٣٣٨,٦٩٩,٦١٥	صافي القيمة الدفترية

١١ القروض

ينقسم رصيد القروض إلى متداول وغير متداول على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٢٧٠,٤٧٠,٦٥٢	٣١٧,٥٦٢,٣١٩	الجزء المتداول من القروض
١,٣٨٢,٩٨٣,٦٩٩	١,٢٤٨,١٥٢,٥٣٩	الجزء غير المتداول من القروض
١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	١,٥٦٥,٧١٤,٨٥٨	

- يتم تحميل القروض برسوم تمويل طبقاً لأسعار السوق ، والتي تعتمد بشكل عام على سعر العرض بين البنوك السعودية ("سايبور") + ١,٠٠٪ - ١,٧٥٪. وقد تغيرت رسوم تمويل وفقاً للعقود الجديدة لتصبح (سايبور + ٠,٨٥٪).
- أضافت المجموعة قرضاً قصيراً الأجل من بنك تجاري محلي لتغطية العجز في متطلبات رأس المال العامل.
- تم تقديم ضمانات مؤسسية وسندات إذنية صادرة عن المساهمين كضمان لهذه التسهيلات وكذلك إقرار بالتنازل عن حصيلة المشروع ورهن الأراضي والمباني بقيمة دفترية ١,٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٢٦٥ مليون ريال سعودي).
- تسدد هذه القروض على أقساط وفق شروط الاتفاقيات حتى عام ٢٠٢٨ م.
- بلغ إجمالي الأقساط المدفوعة للقروض خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م قيمة ١١٣,٨٨٩,٤٩٣ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥١,٢٢٩,٦٤٩	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	تأمين مسترد
٢٩,٣٠٥,٢١٣	١٩,٧٦٥,٤٢٦	مصاريف مستحقة الدفع
٦٣,٩٨٥,٠١٧	٤٣,٧١١,٧٥٥	دخل إيجار غير مكتسب
٦,٩٢٢,٦٤٨	٦,٤٥٨,٦٤٩	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين
٩٣٣,٦٥٦	٦٢٤,٦٤٢	دفعات مقدمة من العملاء
٨٠٤,٤٩٥	٧٠٣,٩٤٧	تكلفة تمويل مستحقة
٤٢,٦٢١	١٩٢,٦٢١	أعمال إنشائية مستحقة
١,٢٧٥,١٢٣	٢,٧٤٣,٤٢٣	ضريبة القيمة المضافة
٩,٩٩٢,٢٣٦	٩,٧٩٧,٨٨٣	مستحقات أخرى
١٦٤,٤٩٠,٦٥٨	١٢٨,٦٨٥,٩٢٠	

١٣ دائنات شراء عقارات استثمارية

خلال الفترة، قامت الشركة بالدخول في اتفاقية مع مؤجري ٥٠٪ من أرض مول الربوة، وبناءً على عقد مؤرخ ٢٠ مارس ٢٠٢٢ م، تم إلغاء عقد إيجار الأرض وقامت الشركة بشراء حصة المؤجرين كاملة بقيمة ١٢٣ مليون ريال سعودي، لتصبح الشركة مالكة لكامل الأرض.

١٤ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والبالغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصدر ومدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٥ ربحية السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٩٧,٥٢٢,٩٥٠	١٥٦,٧٦٧,١٣٨	٦٤,٨٣٦,١٧٤	٩٠,٤٣٩,٠٤٧	صافي الربح للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠,٩٨	١,٥٦	٠,٦٥	٠,٩٠	

نصيب السهم في الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م تم احتسابه بنائاً على متوسط عدد الأسهم الموجود خلال الفترات المذكورة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة أربع قطاعات استراتيجية والتي تعتبر قطاعات تشغيلية، وتقدم هذه القطاعات مختلف من المنتجات والخدمات.

التقارير القطاعية

يوضح الجدول أدناه عمليات كل قطاع:

التقارير القطاعية	العمليات
تأجير العقارات الاستثمارية	تأجير المساحات التجارية في المجمعات التجارية.
الترفيه	صالات الألعاب للأطفال
تجزئة الأزياء	بيع الملابس والأحذية والإكسسوارات من خلال منافذ البيع بالتجزئة
الأغذية والمشروبات	المقاهي والمطاعم

فيما يلي التفاصيل المالية للقطاعات:

الإجمالي	الاستيعادات	الأنشطة الأخرى	الأغذية والمشروبات	تجزئة الأزياء	الترفيه	تأجير العقارات الاستثمارية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م							
٤٤٠,٧٧٣,٨٥٧	(٢٢,٨٣٢,٨٥٤)	٨١,٧٨١	٧,٩٣٤,١٧٥	٨١,٥٩٥,٩٠٤	١٤٩,٣٩٥,١٦٣	٢٢٤,٥٩٩,٦٨٨	الإيرادات
٢٣,٢٣٦,٣٣٩	(٥٨٣,٤٤٨)	-	١٨٢,٥٣٣	١,١٤٥,٩٩٥	٢,٦٠٥,٣٧٥	١٩,٨٨٥,٨٨٤	تكلفة التمويل
١٥٦,٧٦٧,١٣٨	(٣٦,٦٨٣,٠٢٨)	(١٦٣,١٨٦)	(٢,٦٣٩,١١٦)	١,٢١٤,٤٢٢	٣٨,٢٧٠,٩٠٨	١٥٦,٧٦٧,١٣٨	صافي الربح أو (الخسارة) للفترة
٤,٢٨١,١٢٩,٦٤٥	(٨٥٩,٣٦٧,٢٥٠)	١٠٧,٧٨٥,١٣١	٤٥,٠٩٧,٨٥٨	١٦٧,٤٤٩,٨٣٧	٦٦٢,٥٥٣,٧٨٢	٤,١٥٧,٦١٠,٢٨٧	إجمالي الأصول
٢,٣٢١,١٣٦,٠٨٣	(٣٧٤,٣٠٢,٣٦٠)	٧٤,٢٠١,٢٣٢	٤٩,٨٥٤,٦٤٠	١٦٥,٩٠٤,٦٧٦	٢٠٧,٨٦١,١٤٩	٢,١٩٧,٦١٦,٧٤٦	إجمالي الإلتزامات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م							
٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨	(٧٩٧,٨٢٩,٦٨١)	١٠٣,٢٤١,١٥٧	٣٢,٥٤٤,٧٣٦	١٤٦,٥٠٥,٠٩٢	٦٠٩,٢٧٠,٢١٤	٤,٠٠٠,٥٠٤,٧٣٠	إجمالي الأصول
٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨	(٣٦٤,١٠٦,٧٩٠)	٦٩,٤٨٥,٠٦٩	٤٠,٠٨٧,٤٢٢	١٦٣,٠٧٣,١٠٠	١٨٥,١٩٢,٧١٨	٢,١٨٩,٤٠٨,١٠٩	إجمالي الإلتزامات
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م							
٣٨٧,٤٥٤,١٦٨	(١٧,٥٧٥,٤١٥)	١٥٠,٠٠٠	٧,٥٢١,٤٤٠	٧٢,٢٥٠,٢٥٥	١٠٤,٧٨٣,٤٣٠	٢٢٠,٣٢٤,٤٥٨	الإيرادات
٢٢,٤٥٣,٨٢٠	(١١,٣٣٨)	-	١١,٣٣٨	١,٢٦١,٥٣٣	٢,١٤٩,٩٩٠	١٩,٠٤٢,٢٩٧	تكلفة التمويل
٩٧,٥٢٢,٩٥٠	(٩,٤١٢,١٧٦)	١٨٩,٣٠٠	(٧٣٣,٦٩٤)	(٢,٢٧٥,١٢١)	١٢,٢٣١,٦٩١	٩٧,٥٢٢,٩٥٠	صافي الربح أو (الخسارة) للفترة

المعلومات الجغرافية:

تعمل المجموعة من خلال مختلف مراكز الترفيه للأطفال في المملكة العربية السعودية (محلياً) ودولياً بصفة رئيسية في دولة الإمارات العربية المتحدة، دولة قطر، سلطنة عمان، مملكة البحرين، وجمهورية مصر العربية.

وفيما يلي التوزيع الجغرافي للإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٪٩٢,٧٠	٣٥٨,٩٧٢,٥٠٧	٪٨٧,٣٠
٪٤,٣٠	١٦,٨٣٣,٨٩١	٪٥,٤٠
٪١,٢٠	٤,٤٤٤,٥٨٤	٪٢,٩٠
٪٠,٨٠	٣,١٦٧,٢٨٦	٪٢,٤٠
٪١	٤,٠٣٥,٩٠٠	٪١,٨٠
-	-	٪٠,٢٠
٪١٠٠	٣٨٧,٤٥٤,١٦٨	٪١٠٠
		٣٨٤,٨٩٤,٦٢٠
		٢٣,٧٤٩,١٦٨
		١٢,٨١١,٢٨٦
		١٠,٤٧٩,٧٥٥
		٧,٧٤٧,٤٨٨
		١,٠٥١,٥٤٠
		٤٤٠,٧٣٣,٨٥٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي التوزيع الجغرافي لإجمالي الأصول:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
٩٣,٧٪	٣,٨٣٤,٣٦٠,٧٣٦	٩٣,٤٪	٣,٩٩٨,٣٥٧,٨٠٩	المملكة العربية السعودية
٢,٩٪	١٢٠,٠١٣,٨٥٦	٢,٧٥٪	١١٧,٩٣١,٥٣٠	الإمارات العربية المتحدة
٠,٩٪	٣٦,٨٤٥,٤٦٣	١,٢٪	٥٢,٣٥٦,٥٥٩	مصر
١,٤٪	٥٥,٧٤٩,٦٤١	١,١٥٪	٤٨,٤٧٨,٠٠٣	قطر
١,١٪	٤٧,١٧٩,٦٨٩	١,٣٪	٥٤,٤٥٠,٥١٤	عمان
-	-	٠,٢٪	٩,٤٠٣,٢٥١	البحرين
٠,٠٠٢٪	٨٦,٨٦٣	٠,٠٠٢٪	١٥١,٩٧٩	المملكة المتحدة
١٠٠٪	٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨	١٠٠٪	٤,٢٨١,١٢٩,٦٤٥	

وفيما يلي التوزيع الجغرافي لإجمالي الإلتزامات:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
٨٦,٨٪	١,٩٨٠,٩٢٧,٦٤٣	٩٥,٢٪	٢,٢٢١,٠٤٨,٩٨١	المملكة العربية السعودية
٧,٤٪	١٦٨,٩٧٠,٢٤٢	٢,٠٪	٤٦,٠٦٨,٤٨٦	الإمارات العربية المتحدة
٢,٢٪	٥٠,٠٦٧,٥٣٩	٠,٥٪	١٠,٩١٥,٥١٧	مصر
١,٤٪	٣٣,٣٤٣,٢٣٩	٠,٩٪	٢٠,٣٠٧,٥٨٩	قطر
٢,٢٪	٤٩,٨٣٠,٩٦٥	٠,٧٥٪	١٧,٢٢٣,٧١٥	عمان
-	-	٠,٢٥٪	٥,٥٧١,٧٩٥	البحرين
١٠٠٪	٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨	١٠٠٪	٢,٣٢١,١٣٦,٠٨٣	

١٧ انخفاض قيمة العملة المصرية

خلال الشهر الأخير من الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف بمتوسط ١٧٪ مقابل الريال السعودي. نتيجة لذلك، تم تسجيل تعديل ترجمة العملة فيما يتعلق بترجمة العمليات الأجنبية في مصر.

١٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للمجموعة بشكل أساس من النقد ومُعادلات النقد والأصول الأخرى والذمم الدائنة والالتزامات الأخرى

(أ) مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار العملات ومعدلات العمولات التي تؤثر على دخل الشركة أو قيمة ملكيتها للأدوات المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق يتمثل في إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن مستويات مقبولة مع الحفاظ على العائد.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها بعملة تختلف عن عملة المجموعة. يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدولار الأمريكي، الجنية المصري، الدينار الإماراتي، الريال العماني، الريال القطري، الدينار البحريني، والجنية الأسترليني. إن المجموعة غير معرضة لمخاطر العملات الأجنبية الناشئة من الدينار الإماراتي، الريال العماني، الريال القطري، والدينار البحريني لأنها مرتبطة بالدولار الأمريكي. تتم مراقبة التقلبات في أسعار الصرف مقابل الجنية المصري والجنية الأسترليني بشكل مستمر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة التدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أصول أو إلتزامات مرتبطة بعمولة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أية التزامات عند استحقاقها. تتكون الإلتزامات المالية للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى والتزامات عقود الإيجار، تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات مصرفية كافية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن إخفاق الطرف الآخر في الوفاء بالتزاماته تجاه أداة مالية ما أو عقد عميل مما يؤدي إلى تكبد خسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان وبصورة رئيسية من أنشطتها التشغيلية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٨٢,٦٩٧,٥٨٥	٣٣,٤٤٦,٨٧٣	النقد ومُعادلات النقد
٩٨,٥٦٩,٥٥٤	١٠٥,١٨٠,٦٧٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٩,٢٧١,٢٩١	١٦٩,٦٨٠,٠١٣	مدينو عقود إيجار
٣٢٠,٥٣٨,٤٣٠	٣٠٨,٣٠٧,٥٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ قياس القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

تم تصنيف الأدوات المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة			
-	٣٣,٤٤٦,٨٧٣	-	٣٣,٤٤٦,٨٧٣	٣٣,٤٤٦,٨٧٣	-	الأصول المالية	
-	١٠٥,١٨٠,٦٧٧	-	١٠٥,١٨٠,٦٧٧	١٠٥,١٨٠,٦٧٧	-	النقد ومُعادلات النقد	
-	١٦٩,٦٨٠,٠١٣	-	١٦٩,٦٨٠,٠١٣	١٦٩,٦٨٠,٠١٣	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
-	٣٠٨,٣٠٧,٥٦٣	-	٣٠٨,٣٠٧,٥٦٣	٣٠٨,٣٠٧,٥٦٣	-	مدينو عقود إيجار	
-	٣٧٣,٥٢٠,٦٦٠	-	٣٧٣,٥٢٠,٦٦٠	٣٧٣,٥٢٠,٦٦٠	-	الإلتزامات المالية	
-	٤٥,١٦٤,٨٠٧	-	٤٥,١٦٤,٨٠٧	٤٥,١٦٤,٨٠٧	-	الالتزامات إيجار	
-	٥١,٢٢٩,٦٤٩	-	٥١,٢٢٩,٦٤٩	٥١,٢٢٩,٦٤٩	-	دائنون تجاريون	
-	٨٠٤,٤٩٥	-	٨٠٤,٤٩٥	٨٠٤,٤٩٥	-	تأمين مسترد	
-	١٠,٩٤٦,٩٥٨	-	١٠,٩٤٦,٩٥٨	١٠,٩٤٦,٩٥٨	-	تكلفة تمويلية مستحقة	
-	١,٥٦٥,٧١٤,٨٥٨	-	١,٥٦٥,٧١٤,٨٥٨	١,٥٦٥,٧١٤,٨٥٨	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض	
-	٢,١٧٠,٣٨١,٤٢٧	-	٢,١٧٠,٣٨١,٤٢٧	٢,١٧٠,٣٨١,٤٢٧	-	دائنو شراء عقارات إستثمارية	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئة

تم تصنيف الأدوات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م على النحو التالي:

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة		
-	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	-	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	-	الأصول المالية
-	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	-	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	-	النقد ومُعادلات النقد
-	١٣٩,٢٧١,٢٩١	-	١٣٩,٢٧١,٢٩١	١٣٩,٢٧١,٢٩١	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	٣٢٠,٥٣٨,٤٣٠	-	٣٢٠,٥٣٨,٤٣٠	٣٢٠,٥٣٨,٤٣٠	-	مدينو عقود إيجار
-	٣٩٤,٠٨٣,٤٩٦	-	٣٩٤,٠٨٣,٤٩٦	٣٩٤,٠٨٣,٤٩٦	-	الإلتزامات المالية
-	٥٦,٢٤٥,٧٧١	-	٥٦,٢٤٥,٧٧١	٥٦,٢٤٥,٧٧١	-	الالتزامات إيجار
-	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	-	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	-	دائنون تجاريون
-	٧٠٣,٩٤٧	-	٧٠٣,٩٤٧	٧٠٣,٩٤٧	-	تأمين مسترد
-	١٣,٢٩٥,٢٨٣	-	١٣,٢٩٥,٢٨٣	١٣,٢٩٥,٢٨٣	-	تكلفة تمويلية مستحقة
-	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	-	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	٢,١٦٢,٤٧٠,٤٢٢	-	٢,١٦٢,٤٧٠,٤٢٢	٢,١٦٢,٤٧٠,٤٢٢	-	قروض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ تعديلات

خلال عام ٢٠٢١ م قامت الشركة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في القوائم المالية للسنوات السابقة، حيث أن المعاملات التي تتعلق بهذه الأرصدة لم يتم المحاسبة عنها بشكل صحيح، وعليه تم التعديل وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". وتم تلخيص تفاصيل كل من هذه التسويات أدناه:

فيما يلي بنود المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة التي تأثرت بالتسويات وإعادة التويب، مع شرح التسويات:

المعدلة	تسويات (٢٠١)	المدرجة سابقاً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			<u>قائمة المركز المالي</u>
٢,٢٩٤,٣٠٦,٩٦٠	(٢٥,٩٣١,٠٩٧)	٢,٣٢٠,٣٧٥,٠٥٧	عقارات استثمارية
(٤٥٨,٥٥٤,٨٥٠)	٢٧,١٠٤,٢٧٤	(٤٨٥,٦٥٩,١٢٤)	أرباح مبقاة
(١٣٠,٨٨٥,٣٥٥)	٣,٠١١,٥٨٥	(١٣٣,٨٩٦,٩٤٠)	احتياطي قانوني
(٦٢,٩٣٠,٥١١)	(٤,١٨٤,٧٦٢)	(٥٨,٧٤٥,٧٤٩)	ذمم دائنة تجارية
المعدلة	تسويات (١)	المدرجة سابقاً	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
			<u>قائمة الربح أو الخسارة</u>
٢١٢,١٢٣,٠٠٠	١,١٣٧,٩٩٢	٢١٠,٩٨٥,٠٠٨	تكلفة الإيرادات

تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التسويات أدناه:

تعديل (١)

أثر تعديل احتساب استهلاك المباني في الاستثمارات العقارية نتيجة وجود أخطاء في تقدير الاعمار الإنتاجية للمباني عند رسمتها في السنوات السابقة بما يتفق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"

تعديل (٢)

أثر تعديل غرامات تأخير سبق تسويتها كإيرادات أخرى بدلاً من تخفيض تكلفة الاستثمارات العقارية عند رسمتها في سنوات سابقة مع إعادة احتساب إهلاك هذه السنوات وإثبات المبلغ المستحق للمقاول بعد التسوية النهائية لقيمة هذه الغرامات

٢١ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية

٢٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م الموافق ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ.