

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
٢٢-٨	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 للاستثمار- شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة" والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ، القائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م والقوائم الأولية الموجزة والموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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: ٢٠ جماد الأولى ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٤ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

٢٠٢١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة - معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة - معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
الأصول			
الأصول غير متداولة			
٤٢٧,٦٩٢,٢٩٦	٣٩٨,٤٢٩,٩٧٣	٣٨٧,٠٥٦,٤٥٠	
٢,٣٠٥,١٧٨,٨٦٢	٢,٩١٢,٧٢١,٠٨٢	٣,٣٢٩,٣٢١,١١١	٥
٣,٠٣٠,٩٥٢	٢,٤٤٥,٨٨٩	٣,٣٤٩,٧٦١	
٣٧٩,٣٧٢,١٤٧	٣٤٥,٦٤٧,٢٤٤	٣٢٤,٤٩٥,٣٧٨	٨
١,٤١٩,٦٧٦	٢,٩١٣,٤٩٦	-	
٧٤,١٣٨,٠٧٣	٣٧,٢٠١,٥٣٤	٥٨,٢٨٤,٤٨٥	
٣,١٩٠,٨٣٢,٠٠٦	٣,٦٩٩,٣٥٩,٢١٨	٤,١٠٢,٥٠٧,١٨٥	
إجمالي الأصول غير المتداولة			
أصول متداولة			
٥١,٣٩٢,٧٠٤	٥٨,٠٩٦,٥٦٧	٧٢,٥٤٩,٠٧٩	
١٨٦,٧٠٨,٢٠٩	١٣٩,٢٧١,٢٩١	١٥٥,٥٨٨,٠٧٦	
٣١,٢١٨,١٣٥	٣٨,٨٦٦,٩٦٧	٥٤,٤٢٣,٤٣٢	٦
٣٨,٩٩٦,٣٤١	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	٨٨,٤٦٤,٧٢٢	٧
١٠٣,٢٧٤,٢٤١	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	٤١,٤٩٤,٥٩٩	
٤١١,٥٨٩,٦٣٠	٤١٧,٥٠١,٩٦٤	٤١٢,٥١٩,٩٠٨	
٣,٦٠٢,٤٢١,٦٣٦	٤,١١٦,٨٦١,١٨٢	٤,٥١٥,٠٢٧,٠٩٣	
إجمالي الأصول المتداولة			
إجمالي الأصول			
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
١٣١,٩٧٢,٥٤٥	١٥٥,٣١٣,٣٧٩	١٥٥,٣١٣,٣٧٩	
٤٦٨,٣٣٩,٥٦٢	٦٧٩,٥٠٠,٠٩٥	٨٩٥,٤١٦,٠٨٥	
(١,٠٦٦,٥٢٦)	(١,٠٩١,٩٢٠)	(١,٠٣٤,٥١١)	
١,٥٩٩,٢٤٥,٥٨١	١,٨٣٣,٧٢١,٥٥٤	٢,٠٤٠,٣٨٢,٩٥٣	
-	-	-	
١,٥٩٩,٢٤٥,٥٨١	١,٨٣٣,٧٢١,٥٥٤	٢,٠٤٠,٣٨٢,٩٥٣	
إجمالي حقوق الملكية			
التزامات غير متداولة			
١,١٥٣,٨٠٤,٣٥٠	١,٣٨٢,٩٨٣,٦٩٩	١,١٨١,٥١١,٩٦٠	٩
٣٤٩,٣٧٤,٢٤٩	٣٢٨,٤٠٧,٦١٤	٢٥٨,٥٨٥,٧٩٥	
٢,٠١٣,٠٠٤	٢,٣٨٩,٩٣٩	١,٩٢١,١٥٩	
٢٢,٥٢٦,٠٩٠	٢١,٢٥٢,٣٨٤	٢٦,٣٠٧,١٥٦	
١,٥٢٧,٧١٧,٦٩٣	١,٧٣٥,٠٣٣,٦٣٦	١,٤٦٨,٣٢٦,٠٧٠	
-	-	٢,٠٣٥,٤٤١	
٢١٢,٨٦٢,٣٢٠	٢٧٠,٤٧٠,٦٥٢	٣٣٨,٢٧٧,٨٩٩	٩
٦٢,٩٣,٥١١	٥٦,٢٤٥,٧٧١	٤٧,٢٩٥,١٤٠	
٧,٩٦٤,٠٤٧	٦,٨٣٣,١٣٩	٦,٩٩٣,٥٧٩	
٩٣,٧٧٢,٣٤٨	١٢٨,٦٨٥,٩٢٠	١٨٦,٣٢٥,٦١٦	١٠
-	-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١١
٧٣,٨٨١,٦٦٦	٦٥,٦٧٥,٨٨٢	٧٩,٧٨٧,٦٩٤	
١٥,٣٩٣,٠٠٠	١٣,٢٩٥,٢٨٣	٢١٧,٧٠٥,٦٢٧	٧
٨,٦٥٤,٤٧٠	٦,٨٩٩,٣٤٥	٤,٨٩٧,٠٧٤	
٤٧٥,٤٥٨,٣٦٢	٥٤٨,١٠٥,٩٩٢	١,٠٠٦,٣١٨,٠٧٠	
٢,٠٠٣,١٧٦,٠٥٥	٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨	٢,٤٧٤,٦٤٤,١٤٠	
٣,٦٠٢,٤٢١,٦٣٦	٤,١١٦,٨٦١,١٨٢	٤,٥١٥,٠٢٧,٠٩٣	

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وتقرأ 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
(غير مراجعة - معدلة)	(غير مراجعة - معدلة)	(غير مراجعة - معدلة)	(غير مراجعة)	١٤	الإيرادات
٦٠٨,٧٣٨,٩٢٢	٦٩٤,٦١٦,٨١٥	٢٢١,٢٨٤,٧٥٤	٢٥٣,٨٤٢,٩٥٨		تكلفة الإيرادات
(٣٢٣,٢٦٤,١٢٤)	(٣٤٠,٩٧٢,٨١٨)	(١١١,١٤١,١٢٤)	(١١٤,٢٨٩,١٣٣)		مجمل الربح
٢٨٥,٤٧٤,٧٩٨	٣٥٣,٦٤٣,٩٩٧	١١٠,١٤٣,٦٣٠	١٣٩,٥٥٣,٨٢٥		مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٢,٧٢٢,٢٩٥)	(٦٦,٤٧٤,٩٥٨)	(١٨,٦٧١,٦٣١)	(٢٣,١٨١,٣٩٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤٣,٣٤٩,٠٥١)	(٦٩,٩٥٠,٨٣٦)	(١٨,٦٦٤,٨٢١)	(٣٤,٦٢٨,٤٥٦)		إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى
(١٣,٢١٨,٢١٥)	٢١,٥٦٥,١٢٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٦٨٩,٨٧٨)		ربح التشغيل
١٧٦,١٨٥,٢٣٧	٢٣٨,٧٨٣,٣٢٥	٨٢,٨٠٧,١٧٨	٦٦,٠٥٤,٠٩٧		تكلفة تمويل
(٢١,٥٥١,١٦٤)	(٢٦,٥٢٢,٨٩٨)	(٤,٠٢٥,٧٧٩)	(١١,٢١٧,٣٨١)		حصة (الخسارة) / الأرباح في شركات زميلة
١,٢٥١,٨٠٩	(٢,٩٧٤,٠٠١)	٢٢٨,٩١٥	(٨٦٠,٦٩٨)		الإيرادات الأخرى
٢٦,٨٥٣,٥٣٥	١٣,٠٤٣,٢٩٥	٢٩٠,٠٩٠	١,٣٢٦,٢٨٧		الربح قبل الزكاة والضريبة
١٨٢,٧٣٩,٤١٧	٢٢٢,٣٢٩,٧٢١	٧٩,٣٠٠,٤٠٤	٥٥,٣٠٢,٣٠٥		مصروف الزكاة الشرعية والضريبة
(٢,٤٨٠,٣١٥)	(٣,٧٤٣,٩٥٦)	(١,٤٩٢,٦٨٧)	(١,٤١٤,٥٠٠)		صافي ربح الفترة
١٨٠,٢٥٩,١٠٢	٢١٨,٥٨٥,٧٦٥	٧٧,٨٠٧,٧١٧	٥٣,٨٨٧,٨٠٥		
(١٦,٢١٨)	(٩,٢٥٤,٥٩١)	٢٠,٩٦١	(٣,٧٧٢,٢٤٢)	١٥	بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة: فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٠١١,٣٩٨	(٢,٦٦٩,٧٧٥)	(٨٣٣,٥٣٨)	(٢٨١,٩٢٨)		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة: (خسائر) / مكاسب إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
٩٩٥,١٨٠	(١١,٩٢٤,٣٦٦)	(٨١٢,٥٧٧)	(٤,٠٥٤,١٧٠)		إجمالي الدخل الشامل الأخر
١٨١,٢٥٤,٢٨٢	٢٠٦,٦٦١,٣٩٩	٧٦,٩٩٥,١٤٠	٤٩,٨٣٣,٦٣٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨٠	٢,١٨	٠,٧٨	٠,٥٤	١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد لمساهمي المجموعة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وقرأ معها"

عبدالله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

مشعل بن عميره
الرئيس التنفيذي

راماكريشنان رانغناتان
المدير المالي

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

الإجمالي	فروقات ترجمة العملات		الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
	الأجنبية					
						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠	(١,٠٩١,٩٢٠)		٦٥٩,١٣٧,٦٥٤	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م – المدرجة سابقا
٢٢,٦٢٤,٩٣٤	-		٢٠,٣٦٢,٤٤١	٢,٦٦٢,٤٩٣	-	تعديلات
١,٨٣٣,٧٢١,٥٥٤	(١,٠٩١,٩٢٠)		٦٧٩,٥٠٠,٠٩٥	١٥٥,٣١٣,٣٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م – مُعدلة
٢١٨,٥٨٥,٧٦٥	-		٢١٨,٥٨٥,٧٦٥	-	-	صافي ربح الفترة
(١١,٩٢٤,٣٦٦)	(٩,٢٥٤,٥٩١)		(٢,٦٦٩,٧٧٥)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٠٦,٦٦١,٣٩٩	(٩,٢٥٤,٥٩١)		٢١٥,٩١٥,٩٩٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢,٠٤٠,٣٨٢,٩٥٣	(١٠,٣٤٦,٥١١)		٨٩٥,٤١٦,٠٨٥	١٥٥,٣١٣,٣٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
١,٥٨٨,٣٧٣,٦٧٩	(١,٠٦٦,٥٢٦)		٤٥٨,٥٥٤,٨٥٠	١٣٠,٨٨٥,٣٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م – كما سبق إصداره
١٠,٨٧١,٩٠٢	-		٩,٧٨٤,٧١٢	١,٠٨٧,١٩٠	-	تعديلات (إيضاح ١٧)
١,٥٩٩,٢٤٥,٥٨١	(١,٠٦٦,٥٢٦)		٤٦٨,٣٣٩,٥٦٢	١٣١,٩٧٢,٥٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م – المُعدل
١٨٠,٢٥٩,١٠٢	-		١٨٠,٢٥٩,١٠٢	-	-	صافي ربح الفترة
٩٩٥,١٨٠	(١٦,٢١٨)		١,٠١١,٣٩٨	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨١,٢٥٤,٢٨٢	(١٦,٢١٨)		١٨١,٢٧٠,٥٠٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
١,٧٨٠,٤٩٩,٨٦٣	(١,٠٨٢,٧٤٤)		٦٤٩,٦١٠,٠٦٢	١٣١,٩٧٢,٥٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة - معدلة)	(غير مراجعة)	
١٨٢,٧٣٩,٤١٧	٢٢٢,٣٢٩,٧٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة الشرعية والضريبة
		التعديلات:
٩٢,٦٦٨,١٦٢	١٠٠,٤٤٨,٧٨٥	استهلاكات وإطفاءات
٤٤,١٤٢,٩٤٨	٤٧,٨٨٥,١٢٢	إطفاء أصول حق الإستخدام
١٣,٢١٨,٢١٥	(٢١,٥٦٥,١٢٢)	(رد) / مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٨٠٤,٣٦٠	٥,١٠٩,٣٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠٧٧,٢٠٣)	(١٠٣,٨٦٥)	رد مخصص مخزون بطئ الحركة
(١٩,٥٤٦,٩٣٨)	(١٢٣,٩٢٩)	(ارباح) استبعاد استثمارات عقارية
(١,٢٥١,٨٠٩)	٢,٩٧٤,٠٠١	حصة الأرباح / (الخسائر) في شركات زميلة
٢١,٥٥١,١٦٤	٢٦,٥٢٢,٨٩٨	تكلفة تمويل
٣٣٦,٢٤٨,٣١٦	٣٨٣,٤٧٦,٩٥٦	
		التغيرات في رأس المال العامل
(٤٣٣,٩١٣)	(١٤,٣٤٨,٦٤٧)	المخزون
١٦,٨٣٤,٤١٧	٥,٢٤٨,٣٣٧	مدينو عقود إيجار
(٥,٧٠٥,٦٥٩)	(١٥,٥٥٦,٤٦٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٢١٧,٣٢١	(٢١,٠٨٢,٩٥١)	دفعات مقدمة لمقاولين
(١٤,٠٥١,٥٠٣)	(٨,٩٥٠,٦٣١)	دائنون تجاريون
(١,٩٤٢,٢٨٨)	١٦٠,٤٤٠	إلتزامات عقود
	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	دائنو شراء عقارات استثمارية
٣٧,٢٠٤,٩٧٠	٥٧,٦٢٠,٢٧٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢,١٣٩,١٧٩)	٢١٤,٥١٥,١٧٧	التغيرات في أرصدة الأطراف ذات العلاقة
٣٩٥,٢٣٢,٤٨٢	٧٢٤,٠٨٢,٤٨٨	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥,٥١٤,١٦٣)	(٤,٦٩٧,٥٣٢)	زكاة مدفوعة
(٣,٩٦٥,٢٠٣)	(٢,٧٨٦,٣٤٤)	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣٢,٥١٢,٠٨٥)	(٢٥,٧٠٣,٦٩٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٥٣,٢٤١,٠٣١	٦٩٠,٨٩٤,٩١٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١ م (غير المراجعة - معدلة)	٢٠٢٢ م (غير المراجعة)	
(٢٤,٢٧٠,٣٣٥)	(٤٣,٤٩٦,٩١٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٥٧٤,٥١٧	٢,٨١٧,٤٥٨	شراء ممتلكات ومعدات
١,٤٨٥,٢٩٤	٢٣٧,٢٣١	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
(٦٤٤,٥٨٦,٩٣٣)	(٤٦٣,٣٧٢,٤٩٦)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٤١,٧٩٧,٤٥٧)	(٥٠٣,٨١٤,٧٢٠)	شراء عقارات استثمارية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢٥,٨١١,٥٩٤	(١٣٣,٦٦٤,٤٩٢)	(مدفوعات) متحصلات من القروض
(٥٩,٦٠٥,٩٣٢)	(٩٤,٦١٨,٦٨٨)	التزامات إيجار مسددة
٢٦٦,٢٠٥,٦٦٢	(٢٢٨,٢٨٣,١٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٣٥٠,٧٦٤)	(٤١,٢٠٢,٩٨٦)	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
١٠٣,٢٧٤,٢٤١	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
٨٠,٩٢٣,٤٧٧	٤١,٤٩٤,٥٩٩	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة
		المعاملات الهامة غير النقدية:
١٤,٧٠٢,٠٣٤	٤٤,٩٣٩,٤١١	حق استخدام أصول
-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	دائنو شراء عقارات استثمارية
٨,٣٤٣,١٣٥	١٢,٨٠٠,٠١٠	تكاليف التمويل المرسمة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤٢٦ هـ (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 وغير 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الاعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموحدة والموجزة 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 الهامة خلال الفترة

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"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقارات استثمارية

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية		تحسينات المباني		الأثاث والتراكيبات	الالات والمعدات	مباني	أراضي	
	تحت التنفيذ	المستأجرة	المستأجرة	تحت التنفيذ					
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٤٠,٤٥٢,٨٧٦	٤٠٠,٦٧٦,٠٣٩	١٤,٨١٥,٠٩١	٩,٦٢٧,٤٣٩	٢٤٢,٨٨٦,٦٧٨	١,٥٢٠,٠٠٤,١٧٢	٧٥٢,٤٤٣,٤٥٧	التكلفة:		
١٠,٨٧١,٩٠٢	١٠,٨٧١,٩٠٢	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ - كما سبق إصداره		
٢,٩٥١,٣٢٤,٧٧٨	٤١١,٥٤٧,٩٤١	١٤,٨١٥,٠٩١	٩,٦٢٧,٤٣٩	٢٤٢,٨٨٦,٦٧٨	١,٥٢٠,٠٠٤,١٧٢	٧٥٢,٤٤٣,٤٥٧	تعديل (إيضاح ١٨)		
(١,٣٨٠,٤١٧)	-	(١,٢٠٤,٥٣٩)	-	-	(١٧٥,٨٧٨)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ - معدل		
٦٦٨,٠٠٣,٩٠٣	٦٧,٧٤١,٨٥٦	١,٥٨٥,١٤٠	-	٥٢٥,٩٥٥	١٢٠,٩٥٢	٥٩٨,٠٣٠,٠٠٠	تسويات		
(٣,٦٤١,٨٦٠)	(٩,٣٨٨,٠٤٩)	٤,٩٦٦,٨٣١	-	-	٧٧٩,٣٥٨	-	إضافات (*)		
(٤,٩٨٢,٦١٧)	-	-	(١,٩٩٦)	(٤٧,٩٣٢)	(١٠,٣٥٣)	(٤,٩٢٢,٣٣٦)	المحول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ		
٣,٦٠٩,٣٢٣,٧٨٧	٤٦٩,٩٠١,٧٤٨	٢٠,١٦٢,٥٢٣	٩,٦٢٥,٤٤٣	٢٤٣,٣٦٤,٧٠١	١,٥٢٠,٧١٨,٢٥١	١,٣٤٥,٥٥١,١٢١	استيعادات		
٤٦٣,٣٧٢,٤٩٦	٥٦,٢١٩,٣٦١	١٤٣,٢٨٢	-	٢١٨,٨٧٨	٣٦,٩٤٦,٢٦٩	٣٦٩,٨٤٤,٧٠٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
-	(٢٨٠,٨٦٦,٦٣٩)	١,٨٦٧,٨٥٠	-	٦٦,٠٨٣,٠٨٧	٢١٢,٩١٥,٧٠٢	-	إضافات (**)		
(٣,٤٦١,٦٩٢)	-	-	(١,٧٩٣)	(٧٦٨,٦٦٥)	(٢,٦٩١,٢٣٤)	-	استيعادات		
٤,٠٦٩,٢٣٤,٥٩١	٢٤٥,٢٥٤,٤٧٠	٢٢,١٧٣,٦٥٥	٩,٦٢٣,٦٥٠	٣٠٨,٨٩٨,٠٠١	١,٧٧٠,٥٨٠,٢٢٢	١,٧١٢,٧٠٤,٥٩٣	المحول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ		
٦٤٦,١٤٥,٩١٦	-	٥,٥٨٥,٥٦٣	٩,٢٧٠,٠٧٩	١٩٣,٨٦٥,٦٥١	٤٣٧,٤٢٤,٦٢٣	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
(١,٣٤٨,٥١١)	-	-	(١١٣,٢٢٤)	٤٧,٨٨٤	(١,٢٨٣,١٧١)	-	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢١ م		
٥١,٨٥٥,٢٢٥	-	٢,١٣١,٥٥٢	٢١٧,٩٤٨	٨,٤٤٥,٠٠١	٤١,٠٦٠,٧٢٤	-	اضافات		
(٤٩,٩٢٥)	-	-	(١,٩٩٤)	(٤٧,٩٣١)	-	-	المحمل للسنة		
٦٩٦,٦٠٢,٧٠٥	-	٧,٧١٧,١١٥	٩,٣٧٢,٨٠٩	٢٠٢,٣١٠,٦٠٥	٤٧٧,٢٠٢,١٧٦	-	استيعادات		
٤٤,٠٨٨,٩٣٨	-	١,٧٠١,٨١٦	١٤٧,٩٥٥	٧,٩٧٠,٧٧٥	٣٤,٢٦٨,٣٩٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
(٧٦٨,١٦٣)	-	-	(١,٧٣٦)	(٧٦٦,٤٢٧)	-	-	المحمل للفترة		
٧٣٩,٩٢٣,٤٨٠	-	٩,٤١٨,٩٣١	٩,٥١٩,٠٢٨	٢٠٩,٥١٤,٩٥٣	٥١١,٤٧٠,٥٦٨	-	استيعادات		
٣,٣٢٩,٣٢١,١١١	٢٤٥,٢٥٤,٤٧٠	١٢,٧٥٤,٧٢٤	١٠٤,٦٢٢	٩٩,٣٨٣,٠٤٨	١,٢٥٩,١٠٩,٦٥٤	١,٧١٢,٧٠٤,٥٩٣	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
٢,٩١٢,٧٢١,٠٨٢	٤٦٩,٩٠١,٧٤٨	١٢,٤٤٥,٤٠٨	٢٥٢,٦٣٤	٤١,٠٥٤,٠٩٦	١,٠٤٣,٥١٦,٠٧٥	١,٣٤٥,٥٥١,١٢١	صافي القيمة الدفترية		
٢,٣٠٥,١٧٨,٨٦٢	٤١١,٥٤٧,٩٤١	٩,٢٢٩,٥٢٨	٣٥٧,٣٦٠	٤٩,٠٢١,٠٢٧	١,٠٨٢,٥٧٩,٥٤٩	٧٥٢,٤٤٣,٤٥٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		

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

لم تقم الإدارة بتقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ قدره ٥,٧٢١,١٣٧,٢٣٤ ريال سعودي. قام طرف ثالث مستقل، كوليرز إنترناشيونال (المقيم)، بموجب ترخيص رقم (١٢٢٠٠٠١٧٨٤)، بإجراء تقييم للعقارات الاستثمارية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. ولدى المقيم مؤهلات وخبرة ملائمة في تقييم العقارات.

تم رهن بعض الأراضي والمباني بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١,٢٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٢٦٥ مليون ريال سعودي)

(*) بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ قدره ١١,٧٥٣,٠٣٢ ريال سعودي بإستخدام معدل رسملة ١,٦٤٪

(**) بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ قدره ١٢,٨٠٠,٠١٠ ريال سعودي بإستخدام معدل رسملة ٢,٤٩٪

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

٦ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١ يناير ٢٠٢١ م
تأمينات مستردة	١٠,٠٣٩,٥١٣	١٠,٢٥٣,٨٣٨	١٠,١٩٧,٠٦٢
مدفوعات مقدمة	٢٥,٤٩٥,٢٢٤	١٨,٧٠١,٦٤٧	١١,٩١٨,٩٢٨
إيجار مدفوع مقدماً	٧,٧٧٣,٨٣٨	٢,١٦٢,٤٠٠	٣,١٠١,٢٦١
ذمم موظفين	١,٨١٤,٥٢٠	١,٢٣٢,١٤٣	٨٠٥,٧١١
أخرى	٩,٣٠٠,٣٣٧	٦,٥١٦,٩٣٩	٥,١٩٥,١٧٣
	<u>٥٤,٤٢٣,٤٣٢</u>	<u>٣٨,٨٦٦,٩٦٧</u>	<u>٣١,٢١٨,١٣٥</u>

٧ 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.

١-٧ 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 لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٧ رصيد الأطراف ذات علاقة

(١) المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٣٤,٨٣٢,٣٧٨	٨٨,٠٨٦,١٠٦	٨٨,٤٤٧,٨٦٨	ومضة لدور السينما
٣,٤٩٥,٥٣٨	٥,١٢٥,٥٧٦	-	شركة أسواق العثيم
-	١٦,٨٥٤	١٦,٨٥٤	شركة ليليان
٦٦٨,٤٢٥	٦٦٨,٤٢٥	-	كيول للاستثمار العقاري
-	١,٦٨٤,٦٠٦	-	شركة بيلار السعودية
-	٢,٩٨٧,٩٨٧	-	شركة عالم المرح - البحرين
٣٨,٩٩٦,٣٤١	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	٨٨,٤٦٤,٧٢٢	

(٢) المبالغ المستحقة الى الأطراف ذات العلاقة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٣٩٣,٠٠٠	٣٩١,٣٨٣	٣٩١,٣٨٣	شركة أوريون القابضة المحدودة
-	-	٢٠٦,٨٧٧,٣٠٨	شركة اسواق العثيم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٠٣,٩٠٠	١٠,٤٣٦,٩٣٦	شركة فاو العالمية
١٥,٣٩٣,٠٠٠	١٣,٢٩٥,٢٨٣	٢١٧,٧٠٥,٦٢٧	

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

٣-٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
١٥٣,٤٥٦	١٥٠,٩٢٦	مدفوعات بالإئابة	شركة العثيم القابضة
-	١٥,٨٢٣,٧٩٢	تحمل مصروفات الأكتتاب العام	
١٣,٠٠٧,٠٧٧	١٥,٣٩٣,٠٤٧	صافي إيرادات الإيجارات	شركة أسواق العثيم
٢٦,٧٥٥,٨٧٥	٢٧,٢٨٨,٤١٢	مصارييف الإيجار	
-	٢١١,٣٢٧,٥٨٠	شراء قطعة أرض	
١,٨٧٧,١٢٨	٨,٢٠٨,١٥٩	صافي إيرادات الإيجارات	ومضة لدور السينما
٢,٤٦٦,٩٦٤	٢,٤٦٦,٩٦٤	سداد مبالغ مستحقة	شركة فاو العالمية
-	٨٠,٠٠٠	خدمات مستلمة	شركة النظم المتطورة والتكنولوجيا
٧٩١,٨٩٤	٧٠١,٦٣٣	إيرادات تأجير	الراجحي المالية
٢,٥٩٩,٧٣٩	٢,٥٥٤,٨١٤	إيرادات تأجير	النهدى الطبية
-	٦٨٨,٤٢٥	تسوية الذمم المدينة	كيول للاستثمار العقاري
٧,٢٨٦,٧٤٩	٥,٦٨٦,٦٥٢	أعمال مقاولات	بيير السعودية

٨ أصول حق الاستخدام

كما في ١ يناير	كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٧٣٥,٥٥٩,٣٦٧	٦٥٠,٢٣٠,٥١٥	٥٥٠,٨٠٨,١٧٧	التكلفة:
٣,٩٧٩,٩٤١	٣٥,١٨٣,٨٦٢	٤٤,٩٣٩,٤١١	الرصيد في بداية السنة
(٨٩,٣٠٨,٧٩٣)	(١٢٤,٦٠٦,٢٠٠)	(٥٥,٧٧٤,١٤٤)	إضافات
٦٥٠,٢٣٠,٥١٥	٥٦٠,٨٠٨,١٧٧	٥٣٩,٩٧٣,٤٤٤	استبعادات (ايضاح ١١)
٢١٨,٩١٢,٩٢٠	٢٧٠,٨٥٨,٣٦٨	٢٠٥,١٦٠,٩٣٣	الرصيد في نهاية السنة
٥٩,٧٠٩,٠٨٦	٦٢,٠٦٨,٥٨٤	٤٧,٨٨٥,١٢٢	الإطفاء المتراكم:
(٧,٧٦٣,٦٣٨)	(١١٧,٧٦٦,٠١٩)	(٣٧,٥٦٧,٩٨٩)	الرصيد في بداية السنة
٢٧٠,٨٥٨,٣٦٨	٢١٥,١٦٠,٩٣٣	٢١٥,٤٧٨,٠٦٦	إطفاء الفترة / السنة
٣٧٩,٣٧٢,١٤٧	٣٤٥,٦٤٧,٢٤٤	٣٢٤,٤٩٥,٣٧٨	استبعادات (ايضاح ١١)
			الرصيد في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية

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

٩ القروض

ينقسم رصيد القروض إلى متداول وغير متداول على النحو التالي:

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٢١٢,٨٦٢,٣٢٠	٢٧٠,٤٧٠,٦٥٢	٣٣٨,٢٧٧,٨٩٩	الجزء المتداول من القروض
١,١٥٣,٨٠٤,٣٥٠	١,٣٨٢,٩٨٣,٦٩٩	١,١٨١,٥١١,٩٦٠	الجزء غير المتداول من القروض
١,٣٦٦,٦٦٦,٦٧٠	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	١,٥١٩,٧٨٩,٨٥٩	

- يتم تحميل القروض برسوم تمويل طبقاً لأسعار السوق ، والتي تعتمد بشكل عام على سعر العرض بين البنوك السعودية (سايبور + ٨٥٪).
- أضافت المجموعة قرضاً قصير 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 و رهن الأراضي والمباني بقيمة دفترية ١,٢٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٢٦٥ مليون ريال سعودي).
- تسدد هذه القروض على أقساط وفق شروط الاتفاقيات حتى عام ٢٠٢٨ م.

١٠ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

١ يناير ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٥٤,٥٩٦,٧٨٢	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	٥٢,٣٥١,٩٩٤	تأمين مسترد
٦,٧٦٦,٩٣٤	١٩,٧٦٥,٤٢٦	٢١,٥٣٢,٨١١	مصاريف مستحقة الدفع
٤,٤١٨,١٣٣	٤٣,٧١١,٧٥٥	٨٩,٤٧٣,٩٢٠	دخل إيجار غير مكتسب
٥,٨٦٩,٦٥٤	٦,٤٥٨,٦٤٩	٧,٥٤٤,٣٤٦	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين
٥,٦٩٩,٨٤٧	٦٢٤,٦٤٢	١,٤٤٦,٥٤٢	دفعات مقدمة من العملاء
٣,١١٤,٨٣٤	٧٠٣,٩٤٧	١,٤٦٣,٠٤٩	تكلفة تمويل مستحقة
١٩٢,٦٢٠	١٩٢,٦٢١	٦,٠٠١,٩٧٢	أعمال إنشائية مستحقة
٢,٦٨٥,١٥٤	٢,٧٤٣,٤٢٣	٢,٣٥٥,٣١٦	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٤٢٨,٣٩٠	٩,٧٩٧,٨٨٣	٤,١٥٥,٦٦٦	مستحقات أخرى
٩٣,٧٧٢,٣٤٨	١٢٨,٦٨٥,٩٢٠	١٨٦,٣٢٥,٦١٦	

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

١١ دائنوا 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.

١٢ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و في 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.

١٣ ربحية السهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٨٠,٢٥٩,١٠٢	٢١٨,٥٨٥,٧٦٥	٧٧,٨٠٧,٧١٧	٥٣,٨٨٧,٨٠٥	صافي الربح للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
١,٨٠	٢,١٨	٠,٧٨	٠,٥٤	

نصيب السهم في الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تم احتسابه بناانا على متوسط عدد الأسهم الموجود خلال الفترات المذكورة.

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

١٤ 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 والاحذية والإكسسوارات من خلال منافذ البيع بالتجزئة

الأغذية والمشروبات المقاهي والمطاعم

فيما يلي التفاصيل المالية للقطاعات:

الإجمالي	الاستبعادات	الأنشطة		تأجير العقارات الاستثمارية			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
		الأخرى	الأغذية والمشروبات	ترفيه	تجزئة الأزياء	الإيرادات	
٦٩٤,٦١٦,٨١٥	(٣٧,٤٨٢,٧٧٢)	٤٤,٣٨٤	١٢,٣٠٥,٨٥٧	٢٥٢,٠٤٣,٥٢٨	١٢٣,٤٦٣,٧٤٠	٣٤٤,٢٤٢,٠٧٨	الإيرادات
٢٦,٥٢٢,٨٩٨	(١,٠٠١,٧٣٨)	-	٢٤٥,٧٣١	٤,٠٢٣,٨٢٠	١,٨٨٦,٣٠٨	٢١,٣٦٨,٧٧٧	تكلفة التمويل
٢١٨,٥٨٥,٧٦٥	(٧٠,٥٠٣,٨٥٧)	٣٠,١٢٨	(٤,٤٨٠,٨٧٩)	٧٦,٧٤٩,٥٨٤	(١,٧٩٤,٩٧٦)	٢١٨,٥٨٥,٧٦٥	صافي الربح أو (الخسارة) للفترة
٤,٥١٥,٠٢٧,٠٩٣	(٩٥٠,٣٧٤,٣٣٠)	١٠٧,٨٨٩,١٩٤	٤٩,١٠١,٩٢١	٧٠٦,٩٧٢,٢٨٦	١٧١,٣٦٦,٠٤٥	٤,٤٣٠,٠٧١,٩٧٧	إجمالي الأصول
٢,٤٧٤,٦٤٤,١٤٠	(٤٣٥,٦٦٥,٧٢٤)	٧٤,٤١٣,٦٨٢	٥٥,٧٣٩,٣٢٢	٢١٦,٢٩٢,١٨٥	١٧٤,١٧٥,٦٥١	٢,٣٨٩,٦٨٩,٠٢٤	إجمالي الإلتزامات
٤,١١٦,٨٦١,١٨٢	(٧٩٧,٨٢٩,٦٨١)	١٠٣,٢٤١,١٥٧	٣٢,٥٤٤,٧٣٦	٦٠٩,٢٧٠,٢١٤	١٤٦,٥٠٥,٠٩٢	٤,٠٢٣,١٢٩,٦٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨	(٣٦٤,١٠٦,٧٩٠)	٦٩,٤٨٥,٠٦٩	٤٠,٠٨٧,٤٢٢	١٨٥,١٩٢,٧١٨	١٦٣,٠٧٣,١٠٠	٢,١٨٩,٤٠٨,١٠٩	إجمالي الأصول
٦٠٨,٧٣٨,٩٢٢	(٢٥,٦٤٤,٩١٤)	٣٠,٢٦٤٥	١٢,٠٠٢,٣٦٥	١٨٥,٠٦٦,٧٣١	١٠٧,٢٤٠,٥٣٥	٣٢٩,٧٧١,٥٦٠	إجمالي الإلتزامات
٢١,٥٥١,١٦٤	(٢,٥١١,٧١٣)	-	١٨٩,٩٢٢	٣,٢٥٠,٨٧٦	١,٩١١,٦٢٩	١٨,٧١٠,٤٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
١٨٠,٢٥٩,١٠٢	(٣٥,٠٨٨,٤٨٢)	٣٢٣,٤٩٢	(١,٣٤٠,٧١٩)	٣٧,٨٨١,٧٠٣	(١,٧٧٥,٩٩٤)	١٨٠,٢٥٩,١٠٢	صافي الربح أو (الخسارة) للفترة

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
٩٠,٦٪	٥٥١,٥٨٣,٤٩٧	٨٦,٧٪	٦٠١,٩٩٦,٧٢٩	المملكة العربية السعودية
٤,٩٪	٢٩,٩٢١,٢٩٨	٥,٦٪	٣٩,١٧٤,١٤٣	الإمارات العربية المتحدة
١,٦٪	٩,٨٢١,٥٩٣	٣,٣٪	٢٢,٦٥٠,٦٩١	مصر
١,٦٪	٩,٧٤٩,٠٥١	٢,٥٪	١٧,١٩٦,٢٥٢	قطر
١,٣٪	٧,٦٦٣,٤٨٣	١,٧٪	١١,٨٨٧,٥١١	عمان
٠٪	-	٠,٢٪	١,٧١١,٤٨٩	البحرين
١٠٠٪	٦٠٨,٧٣٨,٩٢٢	١٠٠٪	٦٩٤,٦١٦,٨١٥	

وفيما يلي التوزيع الجغرافي لإجمالي الأصول:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
٩٣,٧٠٪	٣,٨٥٦,٩٨٥,٦٧٠	٩٤,٠٪	٤,٢٤٨,٠٠٧,٤٢٠	المملكة العربية السعودية
٢,٩٠٪	١٢٠,٠١٣,٨٥٦	٢,٦٪	١١٤,٨٩٤,٥٨٧	الإمارات العربية المتحدة
٠,٩٪	٣٦,٨٤٥,٤٦٣	١,٠٪	٥٠,٦٨٦,٣٧٣	مصر
١,٤٠٪	٥٥,٧٤٩,٦٤١	١,١٪	٤٤,٩٥٨,٧٩٦	قطر
١,١٠٪	٤٧,١٧٩,٦٨٩	١,٢٪	٥٢,١٨٢,٨٩٠	عمان
-	-	٠,١٪	٤,١٣٧,٠٨١	البحرين
٠,٠٠٢٪	٨٦,٨٦٣	٠,٠٠٤٪	١٥٩,٩٤٦	المملكة المتحدة
١٠٠٪	٤,١١٦,٨٦١,١٨٢	١٠٠٪	٤,٥١٥,٠٢٧,٠٩٣	

وفيما يلي التوزيع الجغرافي لإجمالي الإلتزامات:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
٨٦,٨٠٪	١,٩٨٠,٩٢٧,٦٤٣	٩٦,٣٪	٢,٣٨٢,٧٢٥,٣٢٤	المملكة العربية السعودية
٧,٤٠٪	١٦٨,٩٧٠,٢٤٢	١,٨٪	٤٥,٥١٦,٤٧١	الإمارات العربية المتحدة
٢,٢٠٪	٥٠,٠٦٧,٥٣٩	٠,٤٪	٩,٧٥٣,٩٤٢	مصر
١,٤٠٪	٣٣,٣٤٣,٢٣٩	٠,٨٪	١٩,٧٠٩,٤٧١	قطر
٢,٢٠٪	٤٩,٨٣٠,٩٦٥	٠,٧٪	١٦,٧٤٧,١٦٦	عمان
-	-	٠,٠٠٨٪	١٩١,٧٦٦	البحرين
١٠٠٪	٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨	١٠٠٪	٢,٤٧٤,٦٤٤,١٤٠	

١٥ 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.

١٦ 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 بهما 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.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة التدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات 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 الالتزامات 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٨٢,٦٩٧,٥٨٥	٤١,٤٩٤,٥٩٩	النقد ومُعادلات النقد
٩٨,٥٦٩,٥٥٤	٨٨,٤٦٤,٧٢٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٩,٢٧١,٢٩١	١٥٥,٥٨٨,٠٧٦	مدينو عقود إيجار
٣٢٠,٥٣٨,٤٣٠	٢٨٥,٥٤٧,٣٩٧	

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

تم تصنيف الأدوات المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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			
-	٤١,٤٩٤,٥٩٩	-	٤١,٤٩٤,٥٩٩	٤١,٤٩٤,٥٩٩	-	الأصول المالية	
-	٨٨,٤٦٤,٧٢٢	-	٨٨,٤٦٤,٧٢٢	٨٨,٤٦٤,٧٢٢	-	النقد ومعادلات النقد	
-	١٥٥,٥٨٨,٠٧٦	-	١٥٥,٥٨٨,٠٧٦	١٥٥,٥٨٨,٠٧٦	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
	٢٨٥,٥٤٧,٣٩٧		٢٨٥,٥٤٧,٣٩٧	٢٨٥,٥٤٧,٣٩٧		مدينو عقود إيجار	
-	٣٣٨,٣٧٣,٤٨٩	-	٣٣٨,٣٧٣,٤٨٩	٣٣٨,٣٧٣,٤٨٩	-	الإلتزامات المالية	
-	٤٧,٢٩٥,١٤٠	-	٤٧,٢٩٥,١٤٠	٤٧,٢٩٥,١٤٠	-	التزامات إيجار	
-	٥٢,٣٥١,٩٩٤	-	٥٢,٣٥١,٩٩٤	٥٢,٣٥١,٩٩٤	-	دائنون تجاريون	
-	١,٤٦٣,٠٤٩	-	١,٤٦٣,٠٤٩	١,٤٦٣,٠٤٩	-	تأمين مسترد	
-	٢١٧,٧٠٥,٦٢٧	-	٢١٧,٧٠٥,٦٢٧	٢١٧,٧٠٥,٦٢٧	-	تكلفة تمويلية مستحقة	
-	١,٥١٩,٧١٤,٨٥٩	-	١,٥١٩,٧١٤,٨٥٩	١,٥١٩,٧١٤,٨٥٩	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض	
	٢,٢٩٩,٩٠٤,١٥٨		٢,٢٩٩,٩٠٤,١٥٨	٢,٢٩٩,٩٠٤,١٥٨		دائنو شراء عقارات إستثمارية	

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ قياس القيمة العادلة للأصول والإلتزامات 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 الأخر	
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 ومعادلات 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 لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ 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 بالتعديلات، مع شرح التعديلات:

المعدلة	تسويات (١)	المدرجة سابقاً	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			قائمة المركز المالي
٢,٩١٢,٧٢١,٠٨٢	٢٢,٦٢٤,٩٣٤	٢,٨٩٠,٠٩٦,١٤٨	عقارات استثمارية
٦٧٩,٥٠٠,٠٩٥	٢٠,٣٦٢,٤٤١	٦٥٩,١٣٧,٦٥٤	أرباح مبقاة
١٥٥,٣١٣,٣٧٩	٢,٢٦٢,٤٩٣	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	احتياطي قانوني
المعدلة	تسويات (٢،١)	المدرجة سابقاً	١ يناير ٢٠٢١ م
			قائمة المركز المالي
٢,٣٠٥,١٧٨,٨٦٢	١٠,٨٧١,٩٠٢	٢,٢٩٤,٣٠٦,٩٦٠	عقارات استثمارية
٤٦٨,٣٣٩,٥٦٢	٩,٧٨٤,٧١٢	٤٥٨,٥٥٤,٨٥٠	أرباح مبقاة
١٣١,٩٧٢,٥٤٥	١,٠٨٧,١٩٠	١٣٠,٨٨٥,٣٥٥	احتياطي قانوني
المعدلة	تسويات (١)	المدرجة سابقاً	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
			قائمة الربح أو الخسارة
٣٢٣,٢٦٤,١٢٤	١,١٣٧,٩٩٢	٣٢٢,١٢٦,١٣٢	تكلفة الإيرادات
٢١,٥٥١,١٦٤	(٨,٣٤٣,١٣٥)	٢٩,٨٩٤,٢٩٩	تكلفة تمويلية

تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التسويات أدناه:

تعديل (١)

أثر رسمة تكاليف التمويل على الأصول المؤهلة التي تم تحميلها سابقاً على قائمة الربح أو الخسارة.

تعديل (٢)

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

١٩ أرقام المقارنة

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

٢٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٠١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الموافق ٠٧ جماد الأولى ١٤٤٤ هـ.