

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| ٢ | تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة |
| ٤ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة |
| ٧-٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة |
| ٢٠-٨ | إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | إيضاح |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | الأصول |
| | | الأصول غير متداولة |
| ٣٩٨,٤٢٩,٩٧٣ | ٣٨٦,٨٣٤,٥٣٨ | ٦ |
| ٢,٨٩٠,٠٩٦,١٤٨ | ٢,٩٥١,٩٣٦,٢٧٥ | ٧ |
| ٢,٤٤٥,٨٨٩ | ٢,٣٠٥,٦٧٧ | |
| ٣٤٥,٦٤٧,٢٤٤ | ٣٧٧,٥٥٢,٩٣٤ | |
| ٢,٩١٣,٤٩٦ | ٢,٣٢٠,٤٩٧ | |
| ٣٧,٢٠١,٥٣٤ | ٤٨,٠٠٩,٦٦٤ | |
| ٣,٦٧٦,٧٣٤,٢٨٤ | ٣,٧٦٨,٩٥٩,٥٨٥ | |
| | | أصول متداولة |
| ٥٨,٠٩٦,٥٦٧ | ٥٩,٦٦٤,٠٨٩ | |
| ١٣٩,٢٧١,٢٩١ | ١٦٠,٧٩٢,٤٨٨ | |
| ٣٨,٨٦٦,٩٦٧ | ٥٤,٣١٩,٤٤٥ | ٨ |
| ٩٨,٥٦٩,٥٥٤ | ٨٩,٤٩٢,٧٥٠ | ٩ |
| ٨٢,٦٩٧,٥٨٥ | ٢٦,٥٠١,٥٤٧ | |
| ٤١٧,٥٠١,٩٦٤ | ٣٩٠,٠٧٧,٣١٩ | |
| ٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨ | ٤,١٥٩,٧٢٩,٩٠٤ | |
| | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | حقوق الملكية |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢ |
| ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | |
| ٦٥٩,١٣٧,٦٥٤ | ٧٢٣,١٠٦,٢٩٥ | |
| (١,٠٩١,٩٢٠) | (٧,١٣٢,٤٠٨) | |
| ١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠ | ١,٨٦٩,٠٢٤,٧٧٣ | |
| - | - | |
| ١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠ | ١,٨٦٩,٠٢٤,٧٧٣ | |
| | | التزامات غير متداولة |
| ١,٣٨٢,٩٨٣,٦٩٩ | ١,٣١٦,٢٦٨,١١٩ | ١٠ |
| ٣٢٨,٤٠٧,٦١٤ | ٣١٣,٢٤٣,٠١٩ | |
| ٢,٣٨٩,٩٣٩ | ٢,٠٥٧,٢٤٥ | |
| ٢١,٢٥٢,٣٨٤ | ٢٤,١٥١,٤٨٨ | |
| ١,٧٣٥,٠٣٣,٦٣٦ | ١,٦٥٥,٧١٩,٨٧١ | |
| | | التزامات متداولة |
| ٢٧,٠٤٧,٦٥٢ | ٣٠,٥٨٦٢,٣١٩ | ١٠ |
| ٥٦,٢٤٥,٧٧١ | ٤٨,٧٤٣,٠٠٥ | |
| ٦,٨٣٣,١٣٩ | ٦,٩١٣,٥٧٩ | |
| ١٢٨,٦٨٥,٩٢٠ | ١٥٥,٣٣١,٤٦٦ | ١١ |
| ٦٥,٦٧٥,٨٨٢ | ٩٨,٥٥٨,٠٩٩ | |
| ١٣,٢٩٥,٢٨٣ | ١١,٤٠٣,٦٤٩ | ٩ |
| ٦,٨٩٩,٣٤٥ | ٨,١٧٣,١٤٣ | |
| ٥٤٨,١٠٥,٩٩٢ | ٦٣٤,٩٨٥,٢٦٠ | |
| ٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨ | ٢,٢٩٠,٧٠٥,١٣١ | |
| ٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨ | ٤,١٥٩,٧٢٩,٩٠٤ | |

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 مغلقة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | إيضاح |
|----------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| ١٧٧,٠٣١,٦٧٠ | ٢٠٥,٨٢٩,٢٠٤ | ١٤ الإيرادات |
| (١٠١,٧٣١,٣٣٥) | (١١١,٧٥٩,٨٣٨) | تكلفة الإيرادات |
| ٧٥,٣٠٠,٣٣٥ | ٩٤,٠٦٩,٣٦٦ | مجمل الربح |
| (١٧,١٤١,٥٨٦) | (٢١,١٤٠,٦٠٨) | مصروفات بيعية وتسويقية |
| (١٣,٤٨١,٦٧٦) | (١٥,٦١٠,٨٠٦) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٣,٨٣٦,٥٦٦) | ٢١,٤٩٢,٦٣٦ | الإيرادات / (المصروفات) الأخرى |
| ٤٠,٨٤٠,٥٠٧ | ٧٨,٨١٠,٥٨٨ | ربح التشغيل |
| (١٠,١٠٢,٠٩١) | (١٠,٦١٨,٩٧٣) | تكلفة تمويل |
| ٥٧٢,٣١٥ | (٥٨٩,٧٣١) | حصة (الخسارة) / الأرباح في شركات زميلة |
| ٣١,٣١٠,٧٣١ | ٦٧,٦٠١,٨٨٤ | الربح قبل الزكاة والضريبة |
| ١,٣٧٦,٠٤٥ | (١,٢٧٣,٧٩٤) | مصروف الزكاة الشرعية والضريبة |
| ٣٢,٦٨٦,٧٧٦ | ٦٦,٣٢٨,٠٩٠ | صافي ربح الفترة |
| | | الدخل الشامل الأخرى: |
| | | بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة: |
| | | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| | | بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة: |
| ٢٠,١٨٨ | (٦,٠٤٠,٤٨٨) | ١٥ |
| ٥٦٧,٥٣٤ | (٢,٣٥٩,٤٤٩) | (خسائر) / مكاسب إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين |
| ٥٨٧,٧٢٢ | (٨,٣٩٩,٩٣٧) | إجمالي الدخل الشامل الأخرى |
| ٣٣,٢٧٤,٤٩٨ | ٥٧,٩٢٨,١٥٣ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | ربحية السهم |
| ٠,٣٣ | ٠,٦٦ | 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"

عبد الله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

مشعل بن عميره
الرئيس التنفيذي

راماكريشنان رانغانان
المدير المالي

شركة عبد الله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموجزة (غير مراجعة)
(البيانات بالبريال السعودي)

| الإجمالي | فروقات ترجمة العملات الأجنبية | الأرباح المتقاة | الاحتياطي النظامي | رأس المال |
|---------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| ١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠ | (١٠,٩١,٩٢٠) | ٦٥٩,١٣٧,٦٥٤ | ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٦,٣٢٨,٠٠٠ | - | ٦٦,٣٢٨,٠٠٠ | - | - |
| (٨٣٩,٩٣٧) | (٦,٤٠,٤٨٨) | (٢,٣٥٨,٤٤٩) | - | - |
| ٥٧,٩٢٨,١٥٣ | (٦,٤٠,٤٨٨) | ٦٣,٩٦٨,٦٤١ | - | - |
| ١,٨٢٩,٠٢٤,٧٧٣ | (٧,١٣٤,٨٠٨) | ٧٢٣,٠٦٠,٦٩٥ | ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠ | (١٠,٩١,٩٢٠) | ٦٥٩,١٣٧,٦٥٤ | ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٦,٣٢٨,٠٠٠ | - | ٦٦,٣٢٨,٠٠٠ | - | - |
| (٨٣٩,٩٣٧) | (٦,٤٠,٤٨٨) | (٢,٣٥٨,٤٤٩) | - | - |
| ٥٧,٩٢٨,١٥٣ | (٦,٤٠,٤٨٨) | ٦٣,٩٦٨,٦٤١ | - | - |
| ١,٨٢٩,٠٢٤,٧٧٣ | (٧,١٣٤,٨٠٨) | ٧٢٣,٠٦٠,٦٩٥ | ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠ | (١٠,٩١,٩٢٠) | ٦٥٩,١٣٧,٦٥٤ | ١٥٣,٠٥٠,٨٨٦ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٦١٨,٤٨٩,٥٣٨ | (١٠,٦٦,٥٢٦) | ٤٨٥,٦٥٩,١٢٤ | ١٣٣,٨٩٦,٩٤٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٣,١١٥,٨٥٥) | - | (٢٧,١٠٤,٢٧٤) | (٣٠,١٠,٥٨٥) | - |
| ١,٥٨٨,٣٧٣,٦١٩ | (١٠,٦٦,٥٢٦) | ٤٥٨,٥٥٤,٨٥٠ | ١٣٠,٧٨٥,٣٥٥ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٢,٦٨٦,٧٧٦ | - | ٣٢,٦٨٦,٧٧٦ | - | - |
| ٥٨٧,٧٢٢ | ٢٠,١٨٨ | ٥١٧,٥٣٤ | - | - |
| ٣٣,٢٧٤,٤٩٨ | ٢٠,١٨٨ | ٣٣,٢٥٤,٣١٠ | - | - |
| ١,٦٢١,٦٤٨,١٧٧ | (١٠,٤٦,٣٣٨) | ٤٤١,٨٠٩,١٦٠ | ١٣٠,٨٨٥,٣٥٥ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

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

عبد الله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

مشعل بن عميره
الرئيس التنفيذي

رماكيشان رانغانان
المدير المالي

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

| للفترة المنتهية في ٣١ مارس | | إيضاح |
|----------------------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٣١,٣١٠,٧٣١ | ٦٧,٦٠١,٨٨٤ | الربح قبل الزكاة الشرعية والضريبة |
| | | التعديلات: |
| ٣١,٢١٦,٥٤١ | ٣١,٢٩٦,٢٩٠ | استهلاكات وإطفاءات |
| ١٥,٧٣٧,٤٥٢ | ١٦,٦٢٣,٨٤٥ | إطفاء أصول حق الإستخدام |
| ٩,٧٩٩,٣١٢ | (٢٦,٣٣١,٠٠٦) | (رد) / مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة والخصم للمستأجر |
| ١,٨٠٠,٧٥١ | ١,٦٩٩,٧٦٠ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٠٣,٨٦٤ | ٥٣٢,١٨٨ | مصروف مخصص مخزون بطئ الحركة |
| (١,٣٢٨,٣٨٢) | (١٠٣,٨٦٥) | مخصص مخزون بطئ الحركة انتفي الغرض منه |
| ٤٧٣,٧٩٢ | - | خسائر بيع استثمارات عقارية |
| (٥٧٢,٣١٥) | ٥٨٩,٧٣١ | حصة (الخسائر) / الأرباح في شركات زميلة |
| ١٠,١٠٢,٠٩١ | ١٠,٦١٨,٩٧٣ | تكلفة تمويل |
| ٩٨,٦٤٣,٨٣٧ | ١٠٢,٥٢٧,٨٠٠ | |
| | | التغيرات في رأس المال العامل |
| (٣,٢٣٢,٧١٤) | (١,٩٩٥,٨٤٥) | المخزون |
| (٥١,٥٩٨,٨٦٤) | ٤,٨٠٩,٨١٠ | مدينو عقود إيجار |
| (٤,٤٣٦,٥٣٦) | (١٥,٤٥٢,٤٧٨) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٩,٣٥٤,٩١٠ | (١٠,٨٠٨,١٣٠) | دفعات مقدمة لمقاولين |
| ٢٠,٢٧٤,٤٥٥ | (٧,٥٠٢,٧٦٦) | دائنون تجاريون |
| - | ٨٠,٤٤٠ | إلتزامات عقود |
| ١,٩٤٣,٤٧٥ | ٢٦,٦٤٥,٥٤٦ | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٩٢,٣٣٩ | ٧,١٨٥,١٧٠ | التغيرات في أرصدة الأطراف ذات العلاقة |
| ٨١,٤٤٩,٩٠٢ | ١٠٥,٤٨٩,٥٤٧ | التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| (١٦,١٩٩) | - | زكاة مدفوعة |
| (١,١٣٩,٧٠١) | (١,١٦٠,١٠٥) | التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة |
| (١٢,٣٣٤,٩٤٤) | (١٠,٤٩٥,٠٦٣) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| ٦٧,٩٥٩,٠٥٨ | ٩٣,٨٣٤,٣٧٩ | 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 مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | إيضاح | |
|----------------------------------------|--------------|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| م٢٠٢١ | م٢٠٢٢ | | |
| (٥,٢٥١,٥٢٧) | (٦,٥٣٦,٠٠٢) | ٦ | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٢,٧٩٤,٢٩٢ | | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٣٩,٩٨٨,٧١١) | (٧٧,٦٥٩,٠٦٠) | ٧ | متحصلات من بيع عقارات استثمارية وممتلكات ومعدات |
| (٤٥,٢٤٠,٢٣٨) | (٨١,٤٠٠,٧٧٠) | | شراء عقارات استثمارية |
| | | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| ٤٨٧,٢٤٢,٧٥٣ | (٣١,٣٢٣,٩١٣) | | (مدفوعات) متحصلات من القروض |
| (٣٩,٨٤٦,٦١١) | (٣٧,٣٠٥,٧٣٤) | | الالتزامات بإيجار مسددة |
| ٤٤٧,٣٩٦,١٤٢ | (٦٨,٢٩٦,٦٤٧) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| ٤٧٠,١١٤,٩٦٢ | (٥٦,١٩٦,٠٣٨) | | صافي التغير في النقد ومعادلات النقد |
| ١٠٣,٢٧٤,٢٤١ | ٨٢,٦٩٧,٥٨٥ | | النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة |
| ٥٧٣,٣٨٩,٢٠٣ | ٢٦,٥٠١,٥٤٧ | | النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة |

"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 مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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، الرياض - المملكة العربية السعودية.

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م

%

بلد التسجيل

الشركة التابعة

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة عبدالله العثيم للترفيه (*)

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة عبدالله العثيم للأزياء

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة عبد الله العثيم الغذائية

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة مجمع الرائدة المحدودة

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة نمار للاستثمار والتطوير العقاري

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

إثراء الحياة للخدمات العقارية

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

الرياض الواعد للخدمات العقارية ٩

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

إلهام المستقل للخدمات العقارية

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

تكاميل العزيزية لإدارة الأملاك

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة أسواق العثيم التجارية

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة بحور الدولية للاستثمار

٪١٠٠

المملكة العربية السعودية

شركة أساسات النقل للصيانة والتشغيل

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م

%

بلد التسجيل

الشركة التابعة

٪١٠٠

مصر

عالم المرح للسياحة والترفيه

٪١٠٠

مصر

القاهرة للتشغيل والصيانة

٪١٠٠

الإمارات العربية المتحدة

عالم المرح للترفيه المحدودة - الإمارات العربية المتحدة

٪١٠٠

المملكة المتحدة

شركة الدولية للترفيه المحدودة

٪١٠٠

قطر

فن وورلد للاستثمار المحدودة - قطر

٪١٠٠

عُمان

عالم المرح للترفيه المحدودة - عُمان

٪١٠٠

البحرين

عبد الله العثيم للترفيه - البحرين

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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- الأمور الهامة خلال الفترة

في ١٦ مارس ٢٠٢٢ م (الموافق ١٢ شعبان ١٤٤٣ هـ)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية، عن موافقتها على طلب شركة عبدالله العثيم للاستثمار، طرح ٣٠ مليون سهم للاكتتاب العام في السوق الرئيسية السعودية والتي تمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة.

في ١٧ مارس ٢٠٢٢ م (الموافق ١٣ شعبان ١٤٤٣ هـ)، أعلنت شركة أسواق عبد الله العثيم، أن مجلس إدارتها وافق على بيع حصة الشركة في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والبالغه نحو ١٣,٦٥ مليون سهم والتي تمثل ١٣,٦٥٪ من رأس مالها وذلك من خلال الاكتتاب العام في السوق الرئيسية السعودية.

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 تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق خلال السنتين السابقتين، تواصلت الإدارة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها. لاتزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها المجموعة مستمرة، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات المستمرة، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كمنطق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها وخدماتها في جميع أسواقها.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

تواصلت 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.

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والوحدة لفترة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(البالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المعارف الاستثمارية | الأراضي | المباني | الأثاث والمعدات | الأثاث والتوكيلات | تخصيمات المباني المستأجرة | الأعمال الإنبائية قيد التنفيذ | الأجمالي |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|
| التكلفة: | | | | | | | |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ - كما سبق إصداره | ٧٥٢,٤٤٢,٤٥٧ | ١,٥٢٣,٨٦٧,٠٥٣ | ٢٤٢,٨٨٦,٦٧٨ | ٩,٦٣٧,٤٣٩ | ١٤,٨١٥,٠٩١ | ٤٠٠,٦٧٦,٠٣٩ | ٢,٩٤٤,٣١٥,٧٥٧ |
| تسويات (إيضاح ١٩) | - | (٣,٨٦٢,٨٨٨) | - | - | - | - | (٣,٨٦٢,٨٨٨) |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ - بعد التصحيح | ٧٥٢,٤٤٢,٤٥٧ | ١,٥٢٠,٠٠٤,١٧٢ | ٢٤٢,٨٨٦,٦٧٨ | ٩,٦٣٧,٤٣٩ | ١٤,٨١٥,٠٩١ | ٤٠٠,٦٧٦,٠٣٩ | ٢,٩٤٠,٤٥٢,٨٧٦ |
| تسويات | - | (١,٧٥٨,٧٧٨) | - | - | (١,٢٠٤,٥٣٩) | - | (١,٣٨٠,٤١٧) |
| إضافات | ٥٩٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٩٥٢ | ٥٧٥,٩٥٥ | - | ١,٥٨٥,١٤٠ | ٥٥,٩٨٨,٨٧٤ | ٦٥٦,٢٥٠,٨٧١ |
| المحول من الأعمال تحت التنفيذ | - | ٧٧٩,٣٥٨ | - | - | ٤,٩٦٦,٨٣١ | (٩,٣٨٨,٤٤٩) | (٣,٦٤١,٨٦٠) |
| الاستيعادات | (٤,٩٦٢,٣٣٦) | (١,٠٣٥٦) | (٤٧,٩٣٦) | (١,٩٩٦) | - | - | (٤,٩٨٢,٦١٧) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ١,٣٤٥,٥٥١,١٢١ | ١,٥٢٢,٧١٨,٨٥١ | ٢٤٣,٣٦٤,٧٧١ | ٩,٦٣٥,٤٤٣ | ٢٠,١٦٢,٥٢٣ | ٤٤٧,٣٧٦,٨١٤ | ٣,٥٨٦,٦٩٨,٨٥٣ |
| إضافات | ٣١,٣٦٤,٧٨٣ | ٢٩,٣٤٩,٨٩٧ | - | - | - | ١٧,٠٤٤,٣٨٠ | ٧٧,٦٥٩,٠٦٠ |
| استيعادات | (٢,٦٩١,٣٣٤) | - | - | (١,٧٤٠) | - | - | (٢,٦٩٢,٩٧٤) |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ١,٣٧٤,١٢٤,٦٧٠ | ١,٥٥٠,٠٢٧,٨١٨ | ٢٤٣,٣٦٤,٧٧١ | ٩,٦٣٣,٧٠٣ | ٢٠,١٦٢,٥٢٣ | ٤٦٤,٣٢١,١٩٤ | ٣,٦٦١,٦٦٤,٩٦٩ |
| الاستيعادات المتراكمة: | | | | | | | |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ - كما سبق إصداره | - | ٤١٥,٣٥٦,٤٠٧ | ١٩٣,٨١٥,٦٥١ | ٩,٣٧٠,٠٧٩ | ٥,٥٨٥,٥٦٣ | ٦٢٤,٠٧٧,٧٠٠ | ١,٤٤٤,١٣١,٦٥١ |
| تسويات | - | (٢٢,٠٨١,٢١٦) | - | - | - | (٢٢,٠٨١,٢١٦) | (٢٢,٠٨١,٢١٦) |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ - بعد التصحيح | - | ٤٣٧,٢٧٥,١٩١ | ١٩٣,٨١٥,٦٥١ | ٩,٣٧٠,٠٧٩ | ٥,٥٨٥,٥٦٣ | ٦٠١,٩٩٦,٤٨٤ | ١,٤٢٢,٠٥٠,٤٣٥ |
| تسويات | - | (١,٧٨٢,٣٧٣) | - | - | - | (١,٣٤٨,٥١١) | (١,٣٤٨,٥١١) |
| المحول للسنة | - | ٤١,٠٦٠,٧٢٤ | ٨,٤٤٥,٠٠١ | ٢١٧,٩٤٨ | - | ٥١,٨٥٥,٢٣٥ | ٦١,٣٨٤,٩١٦ |
| الاستيعادات | - | (٤٧,٩٣٦) | - | (١,٩٤٤) | - | - | (٤٩,٩٢٥) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | - | ٤٣٧,٢٢٧,١٧٦ | ٢٠٢,٢٣١,٠٦٥ | ٩,٣٧٢,٨٠٩ | ٧,٧١٧,١١٥ | ٦٩٦,٦٠٢,٧٠٥ | ١,٤٧٣,٠٦٠,٩٠٥ |
| استيعادات الفترة | - | ١,٠٧٨,٨٩٥ | ٢١,٠٨٩,٠٠٦ | ٤٩,٤٢٠ | ٦٨٠,٣٦١ | - | ١,٣٢٩,٦٩٥ |
| استيعادات | - | - | - | (١,٧٣٦) | - | - | (١,٧٣٦) |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ | - | ٤٣٨,٣٤٦,١٧١ | ٢٢٣,٣٢٠,٠٧١ | ٩,٤٢٠,٥٤٣ | ٨,٣٩٧,٤٧٦ | - | ١,٤٧٨,٤٦٤,٢١٥ |
| صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ١,٣٧٤,١٢٤,٦٧٠ | ١,٥٥٠,٠٢٧,٨١٨ | ٢٤٣,٣٦٤,٧٧١ | ٩,٦٣٣,٧٠٣ | ٢٠,١٦٢,٥٢٣ | ٤٦٤,٣٢١,١٩٤ | ٣,٦٦١,٦٦٤,٩٦٩ |
| صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ١,٣٤٥,٥٥١,١٢١ | ١,٥٢٠,٠٢٧,٨١٨ | ٢٤٣,٣٦٤,٧٧١ | ٩,٦٣٥,٤٤٣ | ٢٠,١٦٢,٥٢٣ | ٤٤٧,٣٧٦,٨١٤ | ٣,٥٨٦,٦٩٨,٨٥٣ |

لم تُجرِ الأداة تقييماً خارجياً للمعارف الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. قامت الإدارة بتقدير القيمة العادلة للمعارف الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. قام طرف ثالث مستقل، كولينز إيزنبروشول (القسم)، بموجب ترخيص رقم (١٢٢٠٠٠١٧٨٤)، بإجراء تقييم للمعارف الاستثمارية باستخدام طريقة التناقض النقدية المضمومة ولدى القيم موجبات وخبرة هائلة في تقييم المعارف، وكُلِّمَ الراس الإحصائي، تم تجميع التقييم الهيكلي للقيمة العادلة للمعارف الاستثمارية ضمن السوق مع المحلات الهامة القابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة. تم رفض بعض الأراضي والمباني بقيمة دفنية إيجابية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قدرها ١,٢٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٢٦٠ مليون ريال سعودي).

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٨ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى | | |
|---------------------------------|----------------|----------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | |
| ١٠,٢٥٣,٨٣٨ | ١٠,١٤٣,٢٩٨ | تأمينات مستردة |
| ٧,٨٨٢,١٧٨ | ١٠,٤٥١,٠٥٠ | مدفوعات مقدمة |
| ٢,١٦٢,٤٠٠ | ٤,٤٩١,٨٩٤ | إيجار مدفوع مقدماً |
| ١,٢٣٢,١٤٣ | ١٠,٦٩,٥٣٦ | ذمم موظفين |
| ١٠,٨١٩,٤٦٩ | ١٧,٢٠٧,٤٨٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٦,٥١٦,٩٣٩ | ١٠,٩٥٦,١٧٨ | أخرى |
| ٣٨,٨٦٦,٩٦٧ | ٥٤,٣١٩,٤٤٥ | |

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.

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 تابعة | شركة الرياض الواعدة العقارية |
| شركة تابعة | شركة الدولية للترفيه المحدودة |
| شركة تابعة | عالم المرح للترفيه |
| شركة تابعة للمالك | شركة بريميم ريتيل |
| شركة تابعة للمالك | شركة غلوبال إنتربرايز تيم ليمتد |
| شركة تابعة للمالك | شركة يورو إنتربرايز تيم ليمتد |
| شركة تابعة للمالك | شركة وورلد أوف أدفنتشر ليمتد |
| شركة تابعة للمالك | ليدار للاستثمار العقاري |
| شركة تابعة للمالك | شركة ليليان |
| شركة تابعة للمالك | شركة أوريون |
| شركة تابعة | شركة عالم المرح للإستثمار العالمية |

٩-١ تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بيان بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة:

| عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس | | |
|-------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| ١,٣٥٤,٥٠٠ | ١,٩١٤,٠٠٢ | رواتب ومنافع قصير الأجل |
| ٩٩,٩١٧ | ١٢١,٠٠٢ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٤٥٤,٤١٧ | ٢,٠٣٥,٠٠٤ | إجمالي تعويضات كبار موظفي الإدارة |

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٢٠٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة | | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|--------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------------------------|
| عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | ٢٠٢١ م | | |
| ٤,٩٢٦,٥٢٧ | ٤,٢٠٣,٣١٠ | صافي إيرادات الإيجارات | شركة أسواق العثيم |
| ٩,٣١٥,٣٥٣ | ٩,٤٩٢,٨٦٦ | مصاريف الإيجار | |
| (٤٦٨,٦٥٩) | ١,٧٠٦,٠٨٨ | صافي إيرادات الإيجارات (خصومات) | ومضة لدور السينما |
| ١,٤٤٠,١٣٧ | ٥,١١٦,١٥٦ | صافي إيرادات الإيجارات | شركة السعودية بيلار |
| - | ٨٠,٠٠٠ | إيرادات تأجير | شركة النظم المتطورة والتكنولوجيا |

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | |
|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| ٨٨,٠٨٦,١٠٦ | ٨٨,٠٩٢,٥٣٥ | العثيم القابضة |
| ٥,١٢٥,٥٧٦ | ٧١٤,٩٣٧ | ومضة لدور السينما |
| ١٦,٨٥٤ | ١٦,٨٥٤ | شركة أسواق العثيم |
| ٦٦٨,٤٢٥ | ٦٦٨,٤٢٤ | شركة ليليان |
| ١,٦٨٤,٦٠٦ | - | كيول للاستثمار العقاري |
| ٢,٩٨٧,٩٨٧ | - | شركة السعودية بيلار |
| ٩٨,٥٦٩,٥٥٤ | ٨٩,٤٩٢,٧٥٠ | شركة عالم المرح - البحرين |

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.

(٢) المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | |
|-------------------------|-----------------------|------------------------------|
| ٣٩١,٣٨٣ | ٣٩١,٣٨٣ | شركة أوريون القابضة المحدودة |
| ١٢,٩٠٣,٩٠٠ | ١٠,٤٣٦,٩٣٦ | شركة فاو العالمية |
| - | ٥٧٥,٣٣٠ | شركة السعودية بيلار |
| ١٣,٢٩٥,٢٨٣ | ١١,٤٠٣,٦٤٩ | |

١٠ القروض

ينقسم رصيد القروض إلى متداول وغير متداول على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | |
|------------------|----------------|------------------------------|
| ٢٧٠,٤٧٠,٦٥٢ | ٣٠٥,٨٦٢,٣١٩ | الجزء المتداول من القروض |
| ١,٣٨٢,٩٨٣,٦٩٩ | ١,٣١٦,٢٦٨,١١٩ | الجزء غير المتداول من القروض |
| ١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١ | ١,٦٢٢,١٣٠,٤٣٨ | |

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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 الشركة 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 ورهن الأراضي والمباني بقيمة دفترية ١,٢٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٢٦٠ مليون ريال سعودي).
- تسدد هذه القروض على أقساط وفق شروط الاتفاقيات حتى عام ٢٠٢٨ م.
- بلغ إجمالي الأقساط المدفوعة للقروض خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قيمة ٤٧,١٧٣,٩١٣ ريال سعودي.

١١ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | |
|------------------|----------------|-----------------------------|
| ٤٤,٦٨٧,٥٧٤ | ٤٢,٦٠٣,١٩١ | تأمين مسترد |
| ١٩,٧٦٥,٤٢٦ | ٢٤,٠٤٢,٤١٠ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٤٣,٧١١,٧٥٥ | ٧٠,١٧٥,٨٥٨ | دخل إيجار غير مكتسب |
| ٦,٤٥٨,٦٤٩ | ٥,٨٥٦,١٧٧ | مبالغ مستحقة الدفع للموظفين |
| ٦٢٤,٦٤٢ | ١,٠٢٥,٨٠٨ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ٧٠٣,٩٤٧ | ٨٢٧,٨٥٧ | تكلفة تمويل مستحقة |
| ١٩٢,٦٢١ | ١٩٢,٦٢١ | أعمال إنشائية مستحقة |
| ٢,٧٤٣,٤٢٣ | ١٤٢,٣٨٤ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٩,٧٩٧,٨٨٣ | ١٠,٤٦٥,١٦٠ | مستحقات أخرى |
| ١٢٨,٦٨٥,٩٢٠ | ١٥٥,٣٣١,٤٦٦ | |

١٢ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و 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

نصيب السهم في الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ تم احتسابه بنائاً على متوسط عدد الأسهم الموجود خلال الفترات المذكورة.

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------------------|-------------|------------------|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| ٣٢,٦٨٦,٧٧٦ | ٦٦,٣٢٨,٠٩٠ | صافي الربح |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | متوسط عدد الأسهم |
| ٠,٣٣ | ٠,٦٦ | |

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 والأحذية والإكسسوارات من خلال منافذ البيع بالتجزئة |
| الأغذية والمشروبات | المقاهي والمطاعم |

فيما يلي التفاصيل المالية للقطاعات:

| | تأجير العقارات الاستثمارية | الترفيه | تجزئة الأزياء | الأغذية والمشروبات | الأنشطة الأخرى | الإجمالي |
|--------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|--------------------|----------------|---------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | ٩٨,٨٩٢,٥٦٧ | ٦٧,٢٨٩,٨٧٢ | ٣٥,٧٤٠,٦٦٦ | ٣,٨٦١,٧٦٤ | ٤٤,٣٨٥ | ٢٠٥,٨٢٩,٢٠٤ |
| الإيرادات | ٨,٦٨٢,٢٧٤ | ١,٢٥٢,٧٩٨ | ٥٨٥,٧٥٤ | ٩٨,١٤٧ | - | ١٠,٦١٨,٩٧٣ |
| تكلفة التمويل | ٤٣,٧٧٢,٥٠٩ | ٢٢,١٢١,٦٧٨ | ٧٨,٢٠٦ | ٣٩٣,١٩٦ | (٣٧,٤٩٩) | ٦٦,٣٢٨,٠٩٠ |
| صافي الربح أو (الخسارة) للفترة | ٣,٢٢٢,٧٧٠,٦٦١ | ٦٣٩,٩٤٣,٥٩٠ | ١٥٤,٣٤٢,٤٠٩ | ٤١,١٥٩,٥٤٠ | ١٠,١٥١٣,٧٠٤ | ٤,١٥٩,٧٢٩,٩٠٤ |
| إجمالي الأصول | ١,٨٧٩,٨٣٧,٠٥٥ | ٢٠٨,٣٤٧,٩٠٢ | ١٥٨,٠٣١,٠٧١ | ٤٤,٣٠٤,٣٤٥ | ١٨٤,٧٥٨ | ٢,٢٢٩,٠٧٠,١٣١ |
| إجمالي الإلتزامات | ٣,٢٠٢,٦٧٥,٠٤٩ | ٦٠٩,٢٧٠,٢١٤ | ١٤٦,٥٠٥,٠٩٢ | ٣٢,٥٤٤,٧٣٦ | ١٠٣,٢٤١,١٥٧ | ٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ١,٨٩٤,٦٤٢,٨٤٦ | ١٨٥,١٩٢,٧١٨ | ١٦٣,٠٧٣,١٠٠ | ٤٠,٠٨٧,٤٢٢ | ١٤٣,٥٤٢ | ٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨ |
| إجمالي الأصول | ١,٠١,٨٧١,٥٥٣ | ٤٠,٤٣٧,٦٠٣ | ٣١,٤٨٧,٠٢٦ | ٣,١٦٠,٤٨٨ | ٧٥,٠٠٠ | ١١٧,٠٣١,٦٧٠ |
| الإيرادات | ٩,١٤٢,٢١٧ | ٥٥٩,٠٩٨ | ٣٣٦,٦٦٠ | ٦٤,١١٦ | - | ١٠,١٠٢,٠٩١ |
| تكلفة التمويل | ٣٤,٩٥٢,٦٧٣ | ٨٩٩,٨٠١ | (٣,١٤٨,٨٣١) | ٢٦,٤٦٩ | (٤٣,٣٣٦) | ٣٢,٦٨٦,٧٧٦ |
| صافي الربح أو (الخسارة) للفترة | ١٠,١٨٧,١٥٥ | ٤٠,٤٣٧,٦٠٣ | ٣١,٤٨٧,٠٢٦ | ٣,١٦٠,٤٨٨ | ٧٥,٠٠٠ | ١١٧,٠٣١,٦٧٠ |

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ١٨٢,٣٠٨,٢٤٤ | ١٨٢,٣٠٨,٢٤٤ |
| ٩,٩٢٢,٦٣٢ | ٩,٩٢٢,٦٣٢ |
| ٥,٣٨٠,٢٣٥ | ٥,٣٨٠,٢٣٥ |
| ٤,٢٦٦,٣٥٠ | ٤,٢٦٦,٣٥٠ |
| ٣,٥٤٤,٨٣٨ | ٣,٥٤٤,٨٣٨ |
| ٤٠٦,٩٠٥ | ٤٠٦,٩٠٥ |
| ٢٠٥,٨٢٩,٢٠٤ | ٢٠٥,٨٢٩,٢٠٤ |

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | | |
|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------------|
| ٪٩٣,٧ | ٣,٨٣٤,٣٦٠,٧٣٦ | ٪٩٣,٣٨ | ٣,٨٧٦,٨٩٢,٤٨٥ | المملكة العربية السعودية |
| ٪٢,٩ | ١٢٠,٠١٣,٨٥٦ | ٪٢,٨ | ١٢١,٧٧٧,٣٣٢ | الإمارات العربية المتحدة |
| ٪٠,٩ | ٣٦,٨٤٥,٤٦٣ | ٪١,٢ | ٥٢,٠٨١,٦٤٢ | مصر |
| ٪١,٣٦ | ٥٥,٧٤٩,٦٤١ | ٪١,٢ | ٤٩,٢٨٨,١١٤ | قطر |
| ٪١,١٤ | ٤٧,١٧٩,٦٨٩ | ٪١,٢ | ٥٠,٢٥٣,٤٨٨ | عمان |
| - | - | ٪٠,٢٢ | ٩,٢٨٤,٨٨٣ | البحرين |
| ٪٠,٠٢ | ٨٦,٨٦٣ | ٪٠,٠٤ | ١٥١,٩٦٠ | المملكة المتحدة |
| ٪١٠٠ | ٤,٠٩٤,٢٣٦,٢٤٨ | ٪١٠٠ | ٤,١٥٩,٧٢٩,٩٠٤ | |

وفيما يلي التوزيع الجغرافي لإجمالي الإلتزامات:

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | | |
|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------------|
| ٪٨٦,٨ | ١,٩٨٠,٨٤٤,٥٣٠ | ٪٨٥,٨٥ | ١,٩٦٢,٩٠٤,٢٩٥ | المملكة العربية السعودية |
| ٪٧,٤ | ١٦٨,٩٧٠,٢٤٢ | ٪٧,٥ | ١٧٢,٣٦٣,٠١٣ | الإمارات العربية المتحدة |
| ٪٢,٢ | ٥٠,٠٦٧,٥٣٩ | ٪٣ | ٧٠,٤٥٨,٢٢٩ | مصر |
| ٪١,٤ | ٣٣,٣٤٣,٢٣٩ | ٪٠,٩٧ | ٢٣,٣٠٢,٧٤١ | قطر |
| ٪٢,٢ | ٤٩,٨٣٠,٩٦٥ | ٪٢,٢٨ | ٥٢,٣٣١,٤٣٠ | عمان |
| - | - | ٪٠,٤ | ٩,٢٠٠,٢١٣ | البحرين |
| ٪٠,٠٤ | ٨٣,١١٣ | ٪٠,٠٦ | ١٤٨,٢١٠ | المملكة المتحدة |
| ٪١٠٠ | ٢,٢٨٣,١٣٩,٦٢٨ | ٪١٠٠ | ٢,٢٩٠,٧٠٥,١٣١ | |

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 الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة 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. لم تقم الشركة بإجراء معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، لم ينتج عن المعاملات بالدولار الأمريكي أي مخاطر عملات هامة بالنسبة للشركة.

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الساندة 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 | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | |
|------------------|----------------|---------------------------------|
| ٨٠,٥٤٣,٠٥٣ | ٢٣,٤٧٠,١٢٥ | النقد ومُعادلات النقد |
| ٩٨,٥٦٩,٥٥٤ | ٨٩,٤٩٢,٧٥٠ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ١٣٩,٢٧١,٢٩١ | ١٦٠,٧٩٢,٤٨٨ | مدينو عقود إيجار |
| ٣١٨,٣٨٣,٨٩٨ | ٢٧٣,٧٥٥,٣٦٣ | |

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والوحدة لفترة التلازمة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ١٧ قياس القيمة العادية للأصول والالتزامات المالية (تتمة) | القيمة العادية | | | القيمة الدفترية | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------|-----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي | التكلفة المحظوظة | الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر |
| تم تصنيف الأدوات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على النحو التالي: | - | - | - | - | - | - |
| الأصول المالية حسب الفئة | ٨٢,٦٩٧,٥٨٥ | ٩٨,٥٦٩,٥٥٤ | - | ١٨١,٢٦٧,١٤٠ | ١٨١,٢٦٧,١٤٠ | الأصول المالية |
| | ١٣٩,٢٧١,٢٩١ | ١٣٩,٢٧١,٢٩١ | - | ٢٧٨,٥٤٢,٥٨٢ | ٢٧٨,٥٤٢,٥٨٢ | التعد وفعادات التعد |
| | - | - | - | - | - | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| | - | - | - | - | - | مدينو عقود إيجار |
| | - | - | - | - | - | الإلتزامات المالية |
| | ٣٩٤,٨٣,٤٩٦ | ٥٦,٢٤٥,٧٧١ | - | ٤٥١,٠٧٩,٢٦٧ | ٤٥١,٠٧٩,٢٦٧ | الالتزامات إيجار |
| | ٤٤,٦٨٧,٥٧٤ | ٧,٣٩٤٧ | - | ٤٦,٠٨١,٩٧١ | ٤٦,٠٨١,٩٧١ | دائون تجاريون |
| | ١٣,٢٩٥,٧٨٣ | ١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١ | - | ١,٦٦٦,٧٥٠,١٣٤ | ١,٦٦٦,٧٥٠,١٣٤ | تأمين مسترد |
| | - | - | - | - | - | تكلفة تمويل مستحقة |
| | - | - | - | - | - | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
| | - | - | - | - | - | قروض |
| | ٢,١٢٢,٤٧٠,٤٢٢ | ٢,١٢٢,٤٧٠,٤٢٢ | - | ٤,٢٤٤,٩٤٠,٨٤٤ | ٤,٢٤٤,٩٤٠,٨٤٤ | |

شركة عبدالله العثيم للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ تسويات

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

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

| المعدلة | تسويات (٢٠١) | المدرجة سابقاً | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|---------------|-----------------|----------------|-------------------------------|
| | | | <u>قائمة المركز المالي</u> |
| ٢,٢٩٤,٣٠٦,٩٦٠ | (٢٥,٩٣١,٠٩٧) | ٢,٣٢٠,٢٣٨,٠٥٧ | استثمارات عقارية |
| (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 |
| | | | <u>قائمة الربح أو الخسارة</u> |
| | | | تكلفة الإيرادات |
| المعدلة | تسويات (١) | المدرجة سابقاً | ٣١ مارس ٢٠٢١ م |
| ١١١,٧٥٩,٨٣٨ | ٥٦٨,٩٩٦ | ١١١,١٩٠,٨٤٢ | |

تم تلخيص تفاصيل كل من هذة التسويات أدناه:

تعديل (١)

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

تعديل (٢)

أثر تعديل غرامات تأخير سبق تسويتها كإيرادات أخرى بدلا من تخفيض تكلفة الاستثمارات العقارية عند رسملتها في سنوات سابقة مع اعادة احتساب إهلاك هذة السنوات وإثبات المبلغ المستحق للمقاول بعد التسوية النهائية لقيمة هذة الغرامات

١٩ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢ م.