

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



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

المركز الرئيسي: برج القمر - الدور الثامن
ص.ب الرياض ١١٤٩٢
الرقم الموحد: ٩٢٠٠٢٤٢٥٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٨ ٢٨٨٣

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموجزة

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 والموجزة لشركة عبدالله العثيم للاستثمار - شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة" والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، والقوائم الأولية الموجزة والموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر و للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموجزة 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 والموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ 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 يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموجزة المرفقة غير مُعدَّة، 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: ١٧ شوال ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٢ م

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	(١,٠٩١,٩٢٠)	٦٥٩,١٣٧,٦٥٤	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦,٣٢٨,٠٠٠	-	٦٦,٣٢٨,٠٠٠	-	-
(٨٣٩,٩٣٧)	(١,٠٤٠,٤٨٨)	(٢,٣٥٨,٤٤٩)	-	-
٥٧,٩٢٨,١٥٣	(١,٠٤٠,٤٨٨)	٦٣,٩٦٨,٦٤١	-	-
١,٨٢٩,٠٢٤,٧٧٣	(٧,١٣٤,٨٠٠)	٧٢٣,٠١٠,٦٩٥	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨١١,٠٩٦,٦٢٠	(١,٠٩١,٩٢٠)	٦٥٩,١٣٧,٦٥٤	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦,٣٢٨,٠٠٠	-	٦٦,٣٢٨,٠٠٠	-	-
(٨٣٩,٩٣٧)	(١,٠٤٠,٤٨٨)	(٢,٣٥٨,٤٤٩)	-	-
٥٧,٩٢٨,١٥٣	(١,٠٤٠,٤٨٨)	٦٣,٩٦٨,٦٤١	-	-
١,٨٢٩,٠٢٤,٧٧٣	(٧,١٣٤,٨٠٠)	٧٢٣,٠١٠,٦٩٥	١٥٣,٠٥٠,٨٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦١٨,٤٨٩,٥٣٨	(١,٠٦٦,٥٣٦)	٤٨٥,١٥٩,١٢٤	١٣٣,٨٩٦,٩٤٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,١١٥,٨٥٥)	-	(٢٧,١٠٤,٢٧٤)	(٣,١١٥,٨٥٥)	-
١,٥٨٨,٣٧٣,٦٧٩	(١,٠٦٦,٥٣٦)	٤٥٨,٥٥٤,٨٥٠	١٣٠,٨٨٥,٣٥٥	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	(١,٠٤٦,٣٣٦)	٤٤١,٨٠٩,١٦٠	١٣٠,٨٨٥,٣٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموجزة وتقرأ معها"

عبد الله صالح العثيم
رئيس مجلس الإدارة

مشعل بن عمير
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 مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
(٥,٢٥١,٥٢٧)	(٦,٥٣٦,٠٠٢)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢,٧٩٤,٢٩٢		متحصلات من بيع عقارات استثمارية وممتلكات ومعدات
(٣٩,٩٨٨,٧١١)	(٧٧,٦٥٩,٠٦٠)	٧	شراء عقارات استثمارية
(٤٥,٢٤٠,٢٣٨)	(٨١,٤٠٠,٧٧٠)		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 إيجار 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

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 النقل للصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠

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

٣١ مارس 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

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، تواصل الإدارة تقييم 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.

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.

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

٦ ممتلكات ومعدات

التكلفة:	الخصمات الراسمالية		القيمة الحاسب الآلي		المعدات		المباني	
	ريال سعودي	تحت التقييم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٤,٨٧٩,٢٨٠	٨,٢٤٢,٢٢٠	٦٩,٩٢٧,١٨٧	٤١,١٦٤,٧٥٠	٨,٢٢٩,٤١٤	٣٣٢,٢٨٨,٢٢٥	٩٥,٧٣٦,٦٤١	٢٥٨,٢٥٠,٨٣٣	
(١٩,٧٨٥)	-	-	(١,٦٥٩)	-	-	(١,٧٢١)	-	
٤٦٦,٤٢٠,٤٩٦	١١,٤٧٧,٧٨٩	٥٧٤,٣١٧	٢,٣٢٤,١٠٠	-	٩,٣٢٩,٨٣٣	٣,٣٧٩,٤٥٢	١٩٠,٣٥٥,٧٧٨	
-	-	١,٥٥٢,٤٧٥	-	-	-	(١,٥٥٢,٤٧٥)	(١,٥٥٢,٤٧٥)	
(٢٠,٧٥٠,١٧٥)	(٣٠,٨١٧,٤٦)	(٣,٢٩٤,٤٦٦)	(١,٠٨٢,٩٠٧)	(٣٣٢,٩٣٠)	(١,٠٣٨,٥٦٦)	(١,٢٠٠,٨٢٤)	(٣,٣٣١,١٧٩)	
٨٤٠,٥٣٠,٧٨٤	١٩,٤١١,٣٢٥	٧٧,٧٣١,٧٢٤	٤٢,٠٨١,٢٤٤	٧,٤٩٦,٤٨٤	٣٣١,٢٥٩,٤٤٠	٩٧,٧٣٧,٤٤٣	٢٦٣,١٢٤,٨٧٧	
٦,٥٣٦,٠٠٢	٤٦٦,٣٢٤	٧٨٨,٨٣٦	١,٤٩٩,٥٧٢	٢,٨٦٩	(١,٦٦١,٣٦)	١,٣٣٩,٣١٥	٢,٥٤١,١٦٤	
(٣١٤,١٨١)	-	(١٤٧,٩٦٦)	-	-	(١,٦٦١,٣٦)	(٤,٧٥١)	-	
-	(١٣,٠٩٠,٤٧)	-	-	-	٩,٨٠٩,٢١٣	-	٣,٢٨٠,٨٣٤	
٨٤٦,٧٧١,٦٠٣	٧,٢٧٤,٥٤٨	٧٨,٣٧٣,٢٠٧	٤٣,٨٠٢,٨٥٦	٧,٤٩٩,٣٥٣	٣٤١,٦٥٠,٧٧٢	٩٢,٠٣٦,٢٠٢	٢٦٨,٩٥١,٨٧٧	
٣٨٧,١٨٦,٩٨٤	-	٤٢,٣٣٩,٤٣٨	٧٨,٨٥٥,٥٥٣	٦,٦٥٣,٨٤٩	١٧١,٥٢٠,٩٤٠	٤٣,٤٠٩,١٧٥	٩٣,٥٠٧,٩٧٧	
(٢٩٢٢)	-	٤٧,٣٣٨	(٧,٩١٤)	-	-	(٤,٢٩٥)	-	
٧١,٩٥٠,٠٥٠	-	٦,١١٠,٥٠٠	٤,٨٩٤,٦٢٤	٦٥٣,٧٤٣	٢٩,١٤١,٤٦٣	٨,٨٩٤,٦٢٤	٢٦,٦٥١,٤٦٢	
-	-	١,٥٥٢,٤٧٥	-	-	-	-	(١,٥٥٢,٤٧٥)	
(١٧,٠٣٣,٣٠٦)	-	(٣,٠٣٥,٧٧٠)	(٩٣,٤٨٣)	(٢٧٨,٦٠٠)	(٧,٤٨٦,٦٥٠)	(١,٣٣١,٣٦٤)	(٣,٣١٢,١٢٤)	
٤٤٢,١٠٠,٠١١	-	٥٦,٨٨٦,٨٨١	٣٢,٨٠٦,٠٩٣	٦,٦٩٩,٥٣٣	١٩٣,١٧٥,٨٠٣	٥,٠٩٢,٠٠٤	١٠,١٦٢,٥٠٩	
١٨,٠٢٧,٤٦٤	-	١,٦٢٥,٤٨٠	١,٤٢٢,٢٣٣	١,٧٠٠,٣٠٨	٦,٦٥١,٥٤٣	٢,٢٤٠,١٥٧	٦,٢٦٠,٩٦٣	
(٢١,١٥٦)	-	(١,٣٧٩,٩٧٧)	-	-	(٧,٨٥٤)	(١,٢٠٧)	-	
٥٣,٩١٧,٠١٧	-	١٢,٣٤٦,٣١٢	٣٢,٤٨٨,٣٦٦	٦,٧٨٤,٥٧٠	١٩٤,٧٥٥,٤٤٢	٥٣,١٢٨,٨٤٥	١٠,٧٨٣,٤٧٢	
٣٨٦,٨٣٤,٥٣٢	٧,٢٤٤,٢٤٥	١٩,٩٩٩,٩٨٩	٩,٨٥٥,٥٣٠	٧١٢,٧٨٣	١٤٢,٥٠١,٠٧٢	٤٥,٨٦٣,٢٠٧	١٦١,٠٦٨,٤٠٠	
٣٩٨,٢٤٢,٩٦٣	١٩,٤١١,٣٢٥	٢٠,٨٤٤,٦٥٨	٩,٨٥٥,٥٣٠	٨١٦,٩٥٢	١٣٨,٩٨٣,٦٨٧	٤٥,٨٦٣,٢٠٧	١٦١,٠٦٨,٤٠٠	

الاستهلاك المراكم في ١ يناير ٢٠٢١م
الاستهلاك المراكم في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الحول من الخصم الراسمالية تحت التقييم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
تسويات
إضافات
إعادة تصنيف
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الحول للفترة
استحقاقات
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
صافي القيمة المكتوبة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة عبدالله العثيم للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والوحدة لفترة الألفية أشهر 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 الإيجابية 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	٤٠٠,٦٧٦,٣٩	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	٤٠٠,٦٧٦,٣٩	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	(٤,٩٦٢,٣٣١)	(١,٠٣٥٦)	(٤٧,٩٣٦)	(١,٩٩٦)	-	-	(٤,٩٨٢,٦١٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٣٤٥,٥٥١,١٢١	١,٥٢٢,٧١٨,٨٥١	٢٤٣,٣١٤,٧٤١	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	(٢,٦٩١,٣٣٩)	-	-	(١,٧٤٠)	-	-	(٢,٦٩٢,٩٧٤)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٣٧٤,١٢٤,٦٦٥	١,٥٥٠,٠٢٧,٨١٨	٢٤٣,٣١٤,٧٤١	٩,٦٣٣,٧٠٣	٢٠,١٦٠,٧٨٣	٤٦٤,٣٢١,١٩٤	٣,٦٦١,٦٦٤,٩٣٩
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	١,٤٤٧,١٢٥,٩١٦
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	١,٣٤٨,٥١١)
تسويات	-	(١,٢٨٢,٣٧٣)	-	-	-	-	(١,٢٨٢,٣٧٣)
المحول للسنة	-	٤١,٠٦٠,٧٢٤	٨,٤٤٥,٠٠١	٢١٧,٩٤٨	-	-	٥١,٨٥٥,٦٣٥
الاستيعادات	-	(٤٧,٩٣٦)	-	(١,٩٤٤)	-	-	(٤٩,٩٢٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	٤٣٧,٢٠٧,١٧٦	٢٠,٢٣١,٠٦٥	٩,٣٧٢,٨٠٩	٧,٧١٧,١١٥	-	٦٩٦,٦٠٢,٧٠٥
استيعادات الفترة	-	١,٠٧٨,٨٥٨	٢١,٠٨٩,٠٦٠	٤٩,٤٧٠	٦٨٠,٣٦١	-	١,٣٠٧,٦٩٥
استيعادات	-	-	-	(١,٧٣٦)	-	-	(١,٧٣٦)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	-	٤٣٨,٢٨٦,٠٣٤	٢١,٣٤٠,١٣٥	٩,٤٢٣,٥٤٣	٨,٣٩٧,٤٧٦	-	١,٣٠٥,٠١٠,٦٤٤
صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٣٧٤,١٢٤,٦٦٥	١,٥٥٠,٠٢٧,٨١٨	٢٤٣,٣١٤,٧٤١	٩,٦٣٣,٧٠٣	٢٠,١٦٠,٧٨٣	٤٦٤,٣٢١,١٩٤	٣,٦٦١,٦٦٤,٩٣٩
صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٣٤٥,٥٥١,١٢١	١,٥٢٠,٠٠٤,١٧٢	٢٤٢,٨٨٦,٦٧٨	٩,٦٣٧,٤٣٩	١٤,٨١٥,٠٩١	٤٠٠,٦٧٦,٣٩	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 التقييم المتكامل المعتمدة للمجموعة ولدى التقييم مؤجلات وحيدة والقيمة العادلة للمعارف الاستثمارية ضمن السوق. مع الملاحظات الهامة التالية للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، تم رفض بعض الأراضي والمباني بقيمة دفترية 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
٧,٨٨٢,١٧٨	١٠,٤٥١,٠٥٠
٢,١٦٢,٤٠٠	٤,٤٩١,٨٩٤
١,٢٣٢,١٤٣	١٠,٦٩,٥٣٦
١٠,٨١٩,٤٦٩	١٧,٢٠٧,٤٨٩
٦,٥١٦,٩٣٩	١٠,٩٥٦,١٧٨
٣٨,٨٦٦,٩٦٧	٥٤,٣١٩,٤٤٥

تأمينات مستردة

مدفوعات مقدمة

إيجار مدفوع مقدماً

ذمم موظفين

مصاريف مدفوعة مقدماً

أخرى

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
مساهم
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة
شركة تابعة
شركة تابعة
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة للمالك
شركة تابعة

شركة أسواق العثيم
شركة العثيم القابضة
كيول للاستثمار العقاري
شركة الرياض الواعدة العقارية
شركة الدولية للترفيه المحدودة
عالم المرح للترفيه
شركة بريميم ريتيل
شركة غلوبال إنتربرايز تيم ليمتد
شركة يورو إنتربرايز تيم ليمتد
شركة وورلد أوف أدفنتشر ليمتد
ليدار للاستثمار العقاري
شركة ليليان
شركة أوريون
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
٩٩,٩١٧	١٢١,٠٠٢
١,٤٥٤,٤١٧	٢,٠٣٥,٠٠٤

رواتب ومنافع قصير الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

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 الايجارات	شركة أسواق العثيم
٩,٣١٥,٣٥٣	٩,٤٩٢,٨٦٦	مصاريف الإيجار	
(٤٦٨,٦٥٩)	١,٧٠٦,٠٨٨	صافي إيرادات الايجارات (خصومات)	ومضة لدور السينما
١,٤٤٠,١٣٧	٥,١١٦,١٥٦	صافي إيرادات الايجارات	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 الأيجار. 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 مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(البيانات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة
	المستوى ١	المستوى ٢	
الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	الإجمالي	التكلفة المتبقية	
-	٢٦,٥٠١,٥٤٧	٢٦,٥٠١,٥٤٧	الأصول المالية
-	٨٩,٤٩٢,٧٥٠	٨٩,٤٩٢,٧٥٠	النقد ومعاذلات النقد
-	١٦,٠٧٩,٤٨٨	١٦,٠٧٩,٤٨٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مديون عقود إيجار
-	٢٢٦,٧٧٦,٧٨٥	٢٢٦,٧٧٦,٧٨٥	الالتزامات المالية
-	٧١١,٠٨٠,١١١	٧١١,٠٨٠,١١١	الالتزامات إيجار
-	٥٠٠,٣٤٣,٠٤٣	٥٠٠,٣٤٣,٠٤٣	دائون تجاريون تأمين مسترد
-	٨٢٧,٨٥٧	٨٢٧,٨٥٧	تكلفة تمويل مستحقة
-	١١,٤٠٣,٦٥٠	١١,٤٠٣,٦٥٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	٧٨٤,١٣٠,٤٣٨	٧٨٤,١٣٠,٤٣٨	قروض
-	٢,١٣٧,٥٠٩,٢٥٩	٢,١٣٧,٥٠٩,٢٥٩	
-	٢,١٣٧,٥٠٩,٢٥٩	٢,١٣٧,٥٠٩,٢٥٩	

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) الأدوات المالية حسب الفئة تم تصنيف الأدوات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على النحو التالي:	القيمة العادية			القيمة الدفترية		
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	التكلفة المحظوة	الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر
الأصول المالية	-	-	-	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	٨٢,٦٩٧,٥٨٥	التقيد وفعادات التقيد
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	-	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	٩٨,٥٦٩,٥٥٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مدينو عقود إيجار	-	١٣٩,٢٧١,٢٩١	-	١٣٩,٢٧١,٢٩١	١٣٩,٢٧١,٢٩١	مدينو عقود إيجار
الإجمالي	-	٣٢,٥٣٨,٤٣٠	-	٣٢,٥٣٨,٤٣٠	٣٢,٥٣٨,٤٣٠	الإجمالي
الالتزامات المالية	-	-	-	٣٩٤,٨٣,٤٩٦	٣٩٤,٨٣,٤٩٦	الالتزامات المالية
التزامات إيجار	-	٥٦,٢٤٥,٧٧١	-	٥٦,٢٤٥,٧٧١	٥٦,٢٤٥,٧٧١	التزامات إيجار
دائون تجاريون	-	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	-	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	٤٤,٦٨٧,٥٧٤	دائون تجاريون
تأمين مسترد	-	٧,٣٩٤٧	-	٧,٣٩٤٧	٧,٣٩٤٧	تأمين مسترد
تكلفة تمويل مستحقة	-	١٣,٢٩٥,٧٨٣	-	١٣,٢٩٥,٧٨٣	١٣,٢٩٥,٧٨٣	تكلفة تمويل مستحقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	-	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	-	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	١,٦٥٣,٤٥٤,٣٥١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
قروض	-	٢,١٢٢,٤٧٠,٤٢٢	-	٢,١٢٢,٤٧٠,٤٢٢	٢,١٢٢,٤٧٠,٤٢٢	قروض

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)	٢,٣٢٠,٣٧٥,٠٥٧	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	تكلفة الإيرادات

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 رسميتها 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 رسميتها 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.