

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

صفحة

٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	- قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٥	- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٨-٧	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٢-٩	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٢٨٢٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

بج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة أسواق عبدالله العثيم (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال مراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حولها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)



الرياض: ٥ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

(٢٥ مايو ٢٠٢٣)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
			(بالريال السعودي)
الأصول			
أصول غير متداولة			
١,٥٠٩,٨٦٤,٧٢٣	١,٥٢٣,٣٧٩,٥٦٨	٦	عقارات وألات ومعدات
١,٦١٧,١٢٧,٩٨٣	١,٧٧٨,٨٦١,٣٢٥	٧	أصول حق الاستخدام
٤٧٩,٧٦٣,٧٣٨	٤٧٣,١٩٦,٧٧٦	٨	عقارات استثمارية
١,٤٨٢,٩٧٢	١,٧٨١,٢٠٠		أصول غير ملموسة
٢٨,٦٣٨,٠٢٦	٣٠,٢٨٤,٧٩١		أصول غير متداولة أخرى
١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	١٨٠,٩٠٣,٩٨١	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٣,٠٠٢,٠٦٩	٣,٠٠٢,٠٦٩		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣,٨٠٢,١٤٨,١٥١	٣,٩٩١,٤٠٩,٧١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول متداولة			
مخزون			
٩٤١,٥٦٢,٠٣٩	١,٢٧٠,٠١٥,٢١٥		دفعات مقدمة ومدنيون آخرون
١٥٩,٠٥٠,٨٩٢	٢١٧,٧٣٦,٤١٠		ذمم مدينة تجارية
٣٤,٧٨٨,٣٧٧	٣٨,٢١٢,٨٢٥		ودائع مربحة قصيرة الاجل
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠		نقد وما في حكمه
٣١٣,٠٧٤,١٠٧	٤٨٧,٤٣٨,٣٥٦	١٠	مجموع الأصول المتداولة
١,٨٢٣,٤٧٥,٤١٥	٢,٣٦٨,٤٠٢,٨٠٦		أصول محتفظ بها للبيع
٨٧,٦٧٦,٤٦٦	٨٧,٦٣٦,٨٥٥	٢٠	مجموع الأصول
٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢	٦,٤٤٧,٤٤٩,٣٧١		
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع			
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	١١	ارباح مبقاة
٢٦٧,٣٠٩,٢٣٩	١٣١,٥٨٤,٣٧٤		احتياطي القيمة العادلة
(٢,٤٥٥,٠٦٩)	(٢,٤٥٥,٠٦٩)		فروقات ترجمة عملة اجنبية لشركة تابعة في الخارج
(٥,٤٤١,٠١٧)	(٥,٣٦٢,٧٤٣)		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩	١,٢٧١,٥٥٤,٢٣٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٦,٩٤٨,٢٦١	٣٨,٥٨٣,١٠٨		مجموع حقوق الملكية
١,٤٤٤,١٤٩,٠٩٠	١,٣١٠,١٣٧,٣٤٦		التزامات غير متداولة
التزامات غير متداولة			
إلتزامات عقود الإيجار			
١,٥٧٤,٢٦٥,٨٥٨	١,٧٣٠,١٤٠,٠١٤		إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧	٢٦٥,٥٣٤,٠٦٦	١٢	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٢٣,٨٥٥,١٦٥	١,٩٩٥,٦٧٤,٠٨٠		التزامات متداولة
ذمم دائنة			
الجزء المتداول من الإلتزامات عقود الإيجار			
١,٨١٢,٧٤٤,١٢٤	٢,٥٠١,٣٥٢,٧٢٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٢,١٨٣,٦٥١	١٥١,٣٢٩,٦٦٦		مخصص الزكاة
٤٤٧,١٥٣,٩٧٩	٤٥٢,١٣٦,٨٦٩	١٥	مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٣,٢١٤,٠٢٣	٣٦,٨١٨,٦٨٨		مجموع الإلتزامات
٢,٤٤٥,٢٩٥,٧٧٧	٣,١٤١,٦٣٧,٩٤٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
٤,٢٦٩,١٥٠,٩٤٢	٥,١٣٧,٣١٢,٠٢٥		
٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢	٦,٤٤٧,٤٤٩,٣٧١		

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
(معدلة - إيضاح ٢٢)			
(بالريال السعودي)			
٢,٤٦٢,٣٨١,٣٦٥	٢,٧٨١,٣٩٧,٧٨٤		صافي المبيعات
(١,٩٥٥,٢٧٩,٨٧٨)	(٢,٢٠٧,٢٥٤,٨٧٥)		تكلفة المبيعات
٥٠٧,١٠١,٤٨٧	٥٧٤,١٤٢,٩٠٩		إجمالي الربح
١٧,٥٧٩,٤١١	٢٠,٠٦٨,٢٦٨	١٨	إيرادات تأجير، صافي
٧١٠,٠٤٩	٦١٢,٤٥٢		عمولات بيع قسائم
(٣٨٥,٥٦٠,٧٠٤)	(٤٣٤,٩٦٣,٦٦٥)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٣٧,٥٩٣,٣٨٦)	(٣٧,١٥٨,٣٥٤)		مصاريف عمومية وإدارية
١٠٢,١٢٦,٨٥٧	١٢٢,٧٠١,٦١٠		الربح من العمليات
٢٠,٤٤٨,٨٠٧	١٨,٦٣٥,٣٤١	٩	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشروع المشترك، صافي
٣٨٥,٦٦١	٦,٧٦٩,٠٣١		إيرادات ودائع وأخرى
(١٨,٥٢٦,٧٣١)	(٢٦,٢٨٣,١٨٩)	٢١	تكاليف تمويل، صافي
٧٠٨,٠٢٢	٣,٤٣٠,٠١١		إيرادات أخرى، صافي
١٠٥,٢٥٢,٦١٦	١٢٥,٢٥٢,٨٠٤		الربح قبل الزكاة
(٣,٤٠٨,٣٨٤)	(٣,٦٠٤,٦٦٥)	١٥	الزكاة
١٠١,٨٤٤,٢٣٢	١٢١,٦٤٨,١٣٩		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٦٤,٤٤٤)	-		العمليات غير المستمرة
١٠١,٧٧٩,٧٨٨	١٢١,٦٤٨,١٣٩		الخسارة من العمليات غير المستمرة
			صافي ربح الفترة
			الربح العائد إلى
			مساهمي الشركة الأم
١٠١,٨٢٢,٨٣٦	١٢٠,٠١٣,٢٩٢		العمليات المستمرة
(٤٣,٨٢٢)	-		العمليات غير المستمرة
١٠١,٧٧٩,٠١٤	١٢٠,٠١٣,٢٩٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢١,٣٩٦	١,٦٣٤,٨٤٧		العمليات المستمرة
(٢٠,٦٢٢)	-		العمليات غير المستمرة
٧٧٤	١,٦٣٤,٨٤٧		
١,١٣	١,٣٣	١٦	ربحية السهم
١,١٣	١,٣٣	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
١,١٣	١,٣٣	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(معدلة - إيضاح ٢٢)		
(بالريال السعودي)		
١٠١,٧٧٩,٧٨٨	١٢١,٦٤٨,١٣٩	صافي ربح الفترة
(٩٤,٢٦٤)	(٨,٢٣٨,١٥٧)	١٢ الخسارة الشاملة الأخرى بنود لا يمكن إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل: الخسائر الاكتوارية لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨٩٧,٠٦١)	-	٩ بنود يمكن إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل: الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشروع المشترك فروقات ترجمة عملة اجنبية لشركة تابعة اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥٠١,٧١٧	٧٨,٢٧٤	
(٤٨٩,٦٠٨)	(٨,١٥٩,٨٨٣)	
١٠١,٢٩٠,١٨٠	١١٣,٤٨٨,٢٥٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠١,٢٨٩,٤٠٦	١١١,٨٥٣,٤٠٩	الدخل الشامل العائد الى حقوق مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٧٤	١,٦٣٤,٨٤٧	
١٠١,٢٩٠,١٨٠	١١٣,٤٨٨,٢٥٦	

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)

رأس المال المدفوع	الاحتياط النظامي	الأرباح المتبقية	العائد	احتياطي القيمة	القوائم المالية لشركة تابعة	والمشروع المشترك	مجموع حقوق المساهمين	المعلق بالمساهمين في الشركة الأم	
								الصحة في الدخل	الشامل الأخر

٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	٢٦٧,٣٠٩,٣٢٩	(٢,٤٥٥,٦٦٩)	-	١٢٠,٠١٣,٢٩٢	-	١,٢٣٤,٨٤٧	١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩	٣٦٩,٩٤٨,٢٦١
-	-	(٨,٣٢٨,١٥٧)	-	-	٧٨,٢٧٤	-	(٨,١٥٩,٨٨٣)	١٢٠,٠١٣,٢٩٢	١,٢٣٤,٨٤٧
-	-	١١١,٧٧٥,١٢٥	-	-	٧٨,٢٧٤	-	١١١,٨٥٣,٤٠٩	(٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠)	١,١٣٤,٨٤٧
-	-	(٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	١,١٣٤,٨٤٧
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	١٣١,٥٨٤,٣٧٤	(٢,٤٥٥,٦٦٩)	-	١٣١,٥٨٤,٣٧٤	-	١,٢٧١,٥٥٤,٣٢٨	١,٢٧١,٥٥٤,٣٢٨	٣,٦٥٨,٣١٠,٨

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صافي الربح
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٩,٨٣٦,٧٦٧	٣٣٧,٨٧٩,٩٣٣	(٢,٧٣٣,٤٠٤)	(٦,٤٨٣,٠٢٥)	١,٣٦٨,٣٥١,١٨٣	٣٧,٢٤٥,٨٩٧	١,٤٠٥,٥٩٧,٠٨٠	١,٤٠٥,٥٩٧,٠٨٠	٩١,٣٠٩,٧٨٨
-	-	٩١,٣٠٩,١٤	-	-	٩١,٣٠٩,١٤	٧٧٤	١,٠٤٧,٠٠٠	١,٠٤٧,٠٠٠	١,٠٤٧,٠٠٠
-	-	١,٠٤٧,٠٠٠	-	-	١,٠٤٧,٠٠٠	٧٧٤	(٤٨٩,٦٠٨)	(٤٨٩,٦٠٨)	١,٠٤٧,٠٠٠
-	-	(٩٤,٣٦٤)	-	-	٥٠,١٧١٧	٧٧٤	١,٠١,٧٧٩,١٤	١,٠١,٧٧٩,١٤	١,٠١,٧٧٩,١٤
-	-	١,٠١,٦٨٤,٧٥٠	-	٥٠,١٧١٧	(٨٩٧,٠٦١)	٧٧٤	١,٠١,٧٨٩,٤٠٦	١,٠١,٧٨٩,٤٠٦	١,٠١,٧٨٩,٤٠٦
-	-	١٤٩,١٩٥	-	-	(١٤٩,١٩٥)	-	-	-	-
-	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٩,٨٣٦,٧٦٧	٣٥٩,٧١٣,٨٧٨	(٢,٧٣٣,٤٠٤)	(٥,٩١٨,٣٠٨)	١,٣٦٨,٣٥١,١٨٣	٣٧,٢٤٥,٨٩٧	١,٣٦٨,٣٥١,١٨٣	١,٣٦٨,٣٥١,١٨٣	٩١,٣٠٩,٧٨٨

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي الربح، كما تم عرضه سابقاً
تعدلات فترة القابلية (إيضاح ٢٢)
صافي الربح للفترة (معدل) - إيضاح ٢٢)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل (معدل) - إيضاح ٢٢)
تسميات متعلقة بشركات زميلة ومشروع مشترك
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معدل) - إيضاح ٢٢)

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبد الله صبار

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(معدلة - إيضاح ٢٢)		
(بالريال السعودي)		
١٠٥,٢٥٢,٦١٦	١٢٥,٢٥٢,٨٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٤٤٤)	-	الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة
١٠٥,١٨٨,١٧٢	١٢٥,٢٥٢,٨٠٤	الخسارة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
		الربح قبل الزكاة
		تسويات لـ:
٧٩,٤٩٩,٩٤٣	٩٠,٦٥٧,٤٨٦	استهلاك عقارات وآلات ومعدات وأصول حق الإستخدام
٦,٧٢١,٣٧٨	٦,٥٢١,٧٦٥	استهلاك عقارات استثمارية
١٣٤,٢٦٩	١٤٧,٧٧٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٨٩,٥٥٩	٧٨,٣٦٢	خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
(١,٧٦٧,٢٦٧)	(٣٠٥,٢٤٢)	صافي مكاسب تصفية التزامات عقود ايجار
١٨,٥٢٦,٧٣١	٢٦,٢٨٣,١٨٩	تكاليف تمويل، صافي إيرادات ودائع وأخرى
(٣٨٥,٦٦١)	(٦,٧٦٩,٠٣١)	الحصة في أرباح شركات زميلة ومشروع مشترك
(٢٠,٤٤٨,٨٠٧)	(١٨,٦٣٥,٣٤١)	مخصص (عكس قيد) مخزون راكد وبطء الحركة
(٢,٨٤٠,١٤٠)	١,٤١٤,١٣٣	(عكس قيد) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٤٦١,٩١٦	(١,٢٠٦,٩٤٦)	صافي الحركة على مخصص القضايا وأخرى
٥٥,٨٧١	(١,٣٣٦,٢٣٢)	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٨٢٥,٦٧٠	١٠,٤٥٠,١٨٣	
		التغيرات في:
(٢٥٧,٦١٠,٩٠٨)	(٣٢٩,٨٦٧,٣٠٩)	المخزون
٣,٨٣٦,٥٤٢	(٢,٢١٧,٥٠٢)	ذمم مدينة تجارية
(١٩,٩٢٥,٣٧٧)	(٥٤,٣٨٩,٢٢٠)	دفعات مقدمة ومدنيون آخرون
٦٠٢,٤٧٦,٩٣٣	٦٨٨,٦٠٨,٥٩٨	ذمم دائنة
٢٥,٣٢٧,٢٩٩	٦,٣٣٩,٥٦٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٠,٧٧٦,١٢٣	٥٤١,٠٢٧,٠٣٦	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٢٢٣,١٠٠)	(٥,٤٠١,١٨٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٥٤٨,٥٥٣,٠٢٣	٥٣٥,٦٢٥,٨٤٧	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٨٥,٣٤٥	٤٤٤,٧٦٩	المتحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
١٧٦,٦٧٠	٨٤٥,١٣٤	إيرادات ودائع وأخرى مستلمة
(٥١,٨٦٦,١٠٤)	(٥٨,٣١١,٨٠٧)	إضافات إلى عقارات وآلات ومعدات
(٩١,٨٥٣,٩٥٧)	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
(٥٨,٦٣٥)	(٤٤٦,٠٠٠)	إضافات إلى أصول غير ملموسة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع مريحة قصيرة الأجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المسترد من ودائع مريحة قصيرة الأجل
(١٣٧,٩١٦,٦٨١)	(٣٧,٤٦٧,٩٠٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قروض ومراجعات
(١٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض ومراجعات
(٥٧,٣٤٠,٨٣٧)	(٧٦,٢١٤,٦٦٥)	التزامات عقود الأيجار، صافي
(١٤٩,٠٧٣)	(٥٠٧,٥١٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة - مساهمى الشركة الأم
(٢٣٧,٤٨٩,٩١٠)	(٣٢٤,٢٢٢,١٧٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧٣,١٤٦,٤٣٢	١٧٣,٩٣٥,٧٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨٢,٧٤٣,٣٥١	٣١٣,٠٧٤,١٠٧	صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية
٤٩٦,٨١٦	٤٢٨,٤٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٥٦,٣٨٦,٥٩٩	٤٨٧,٤٣٨,٣٥٦	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

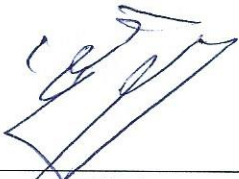
شركة أسواق عيد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
(معدلة - إيضاح ٢٢)	
(بالريال السعودي)	
٨١,٣٦٤,٣٣٩	٢٣١,٤٢٧,٩٤٣
١٨,٤٩٣,٦٦٨	١٩,٣٠٥,١٦٤
٢٧١,٣١٠	٤٥,١٩٧

معاملات غير نقدية هامة

إضافات أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود ايجار
محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى عقارات وآلات ومعدات
صافي المحول من عقارات وآلات ومعدات الى عقارات استثمارية



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم



الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

١- معلومات حول الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها

إن شركة أسواق عبد الله العثيم ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠هـ (الموافق ٢١ مايو ١٩٨٠م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧م).

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأسماك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وإقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية والمخابز وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وإدارة المراكز التدريبية والتعليمية، وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - حي الربوة الطريق الدائري الشرقي. ص. ب. ٤١٧٠٠. المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للقوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المسيطر عليها وبنسبها إليها معاً بـ ("المجموعة").

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م			
٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة هالي القابضة
٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المركز العالمي للتسويق
٪١٠٠	٪١٠٠	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات السبع
٪١٠٠	٪١٠٠	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بيت الوطن
٪١٠٠	٪١٠٠	المقاولات العامة للمباني	المملكة العربية السعودية	شركة مرافق التشغيل
٪١٠٠	٪١٠٠	البيع بالجملة والبيع بالتجزئة	جمهورية مصر العربية	شركة أسواق عبدالله العثيم - مصر
٪١٠٠	٪١٠٠	زراعة الخضراوات والأعلاف	المملكة العربية السعودية	شركة ثمرات القصيم
٪١٠٠	٪١٠٠	المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية	المملكة العربية السعودية	شركة شرفات الجزيرة
٪٦٨	٪٦٨	تقديم الخدمات العمالية	المملكة العربية السعودية	شركة معين للموارد البشرية

وفيما يلي نبذة عن الشركات التابعة المسيطر عليها والتي تم توحيد حساباتها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

شركة هالي القابضة

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المشاركة في الشركات بنسبة تمكها من السيطرة عليها، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات)، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة المركز العالمي للتسويق

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المشاركة في الشركات بنسبة تمكها من السيطرة عليها، وتجارة الجملة والتجزئة في الدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وقطع غيار السيارات وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات)، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

١ - معلومات حول الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها (تتمة)

شركة الخدمات السبع

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والملابس الرياضية والمجوهرات التقليدية وأدوات الخياطة والحقائب والشنط والمنتجات الجلدية ومواد الديكور والأسقف المستعارة وقطع غيار السيارات والحاصلات الزراعية، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة المشاريع الزراعية وإقامة، وإدارة، وتشغيل المخازن، والمقاهي.

تم البدء بإجراءات تحويل جميع الأصول والالتزامات المتعلقة بشركة الخدمات السبع (شركة تابعة) لتصبح ضمن فروع شركة أسواق عبد الله العثيم وتأسيس سجل تجاري رئيسي جديد للشركة.

شركة بيت الوطن

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضراوات والفاواكه والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمكرونة والمشروبات الغازية، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية والمراكز الرياضية والمقاولات العامة للمباني (إنشاء وإصلاح وهدم وترميم) والأعمال الكهربائية والإلكترونية.

شركة مر افق التشغيل

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في التشييد والإنشاءات العامة للمباني السكنية والغير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع وترميمات المباني السكنية والغير السكنية.

شركة أسواق عبد الله العثيم - مصر

شركة مساهمة مصرية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٥٥٠١٠ صادر من جمهورية مصر العربية بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١١ م). وتمثل أنشطتها الرئيسية في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة.

شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٣ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢ م) تم تحويل جميع الأصول والالتزامات المتعلقة بشركة ثمرات القصيم لتصبح ضمن فروع شركة أسواق عبد الله العثيم وتأسيس سجل تجاري جديد لشركة ثمرات القصيم يحمل رقم ١٠١٠٨٤١٢٠٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢ م). لدى الإدارة نية لتصفية شركة ثمرات القصيم وحلها اختياريًا، إلا أن العمل على الإجراءات القانونية المتعلقة بتصفية الشركة لم تبدأ كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

شركة شرفات الجزيرة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٧٣٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ صفر ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٠٧ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية.

شركة مُعين للموارد البشرية

إن شركة مُعين للموارد البشرية هي شركة سعودية مساهمة مغلقة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٥٢٠٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٦ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٥ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في تقديم الخدمات العمالية فيما يتعلق بالعمالة المنزلية والعمالة في القطاعين العام والخاص بموجب ترخيص وزارة العمل رقم ٢٤ ش م بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م).

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تشمل على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة الكاملة، ولذلك يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

- يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم قياس التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تدرج جميع المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، باستثناء التغييرات في المعالجة المحاسبية الموضحة في إيضاح ١-٤ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣- أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة لعوائد مختلفة، أو لديها الحق فيها، لقاء ارتباطها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تتحقق السيطرة للشركة على شركة مستثمر فيها، فقط عند تحقق العناصر الثلاثة التالية:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي، وجود حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الأهمية الخاصة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض إلى عوائد متغيرة، أو الحق فيها، نظير ارتباطها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن امتلاك أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، وعندما يكون لدى الشركة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف لتقييم ما إذا كانت لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالشركة وأية حقوق تصويت محتملة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على الشركة المسيطر عليها من قبل الشركة.

تدرج أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف الشركة المستحوذ عليها في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا ما أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً، بمعنى أنه يتم قيد الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

عند توحيد القوائم المالية يتم إجراء التسويات على القوائم المالية الموحدة للشركات المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة.

تمت المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها، فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.
- تقوم بالتوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة.
- تقوم بالتوقف عن إثبات فروقات التحويل المتراكمة، المفيدة ضمن حقوق الملكية.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة للعرض المستلم.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموحدة الموجزة.
- تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل الموحدة الموجزة أو تحولها إلى الأرباح المبقاة، إذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك السياسات في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء التغيرات في المعالجة المحاسبية الموضحة أدناه.

٤-١ التغير في المعالجة المحاسبية للاعتراف بحافز النمو الإضافي من الموردين

قامت المجموعة بإعادة النظر في تقديرات بعض الأحكام الهامة التي سبق لها القيام بتطبيقها والافصاح عنها في الإيضاح ٣-أ "الحوافز الإضافية من الموردين" حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والتي تتعلق بإثبات حافز النمو الإضافي في نهاية السنة.

استندت المجموعة إلى متطلبات المعيار الدولي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" ومتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، بالإضافة إلى الشروط التعاقدية مع الموردين عند إعادة النظر في تقديرات الأحكام المتعلقة بحافز النمو الإضافي. عليه، قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية لتلك الحوافز ليصبح اثباتها بشكل مرحلي بدلاً من نهاية السنة.

تم إظهار أثر التغير في المعالجة المحاسبية أعلاه على فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (الفترة المرحلية المقارنة) في إيضاح ٢٢ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٥- 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 ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٦- العقارات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بإضافة عقارات وآلات ومعدات بإجمالي تكلفة ٥٨,٣١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٥١,٨٧ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد عقارات وآلات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية الصافية ٥٢٣ الف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ١,٣٧ مليون ريال سعودي) والذي نتج عنه خسائر من بيع تلك العقارات والآلات والمعدات بقيمة ٧٨ الف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٦٨٩ الف ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٤٢,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٣٨,٧٨ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تم إيقاف ترخيص البناء على قطعتي أرض للمجموعة تكلفتها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي.

٧- أصول حق الاستخدام

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ صافي الإضافات لأصول حق الاستخدام ٢٣١,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٨١,٣٦ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك ٤٧,٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٤٠,٧٢ مليون ريال سعودي).

٨- العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني وكذلك الأراضي المقام عليها هذه الانشاءات والمخصصة للاستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية وكما تشمل العقارات الاستثمارية مباني مقامة على أراضي مستأجرة.

لم تقم المجموعة بإضافة عقارات استثمارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٩١,٨٥ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك ٦,٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٦,٧٢ مليون ريال سعودي).

يوجد لدى المجموعة بعض المباني المملوكة كعقارات استثمارية على أراضي مستأجرة من الغير بقيمة دفترية صافية ١١٦,٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٢,٣ مليون ريال سعودي).

بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٦٨٩ مليون ريال سعودي مقيّمة من قبل خبراء مؤهلين ومستقلين. فيما يلي البيانات الخاصة بالمقيّم العقاري:

الاسم:	شركة أولات وشريكه للتقييم العقاري
المؤهلات:	عضوية الهيئة السعودية للمقيّمين المعتمدين
رقم الترخيص:	١٢١٠٠٠٣٩٧

تم قياس القيمة العادلة استناداً إلى أساليب التقييم المطبقة (على أساس السوق – طريقة المقارنة وعلى أساس الدخل- طريقة القيمة المتبقية).

٩- الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

فيما يلي بيانات الشركات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م		
٪٢٥	٪٢٥	المملكة العربية السعودية	شركة الوسطى للخدمات الغذائية - شركة زميلة ^(١)
٪٥٥	٪٥٥	المملكة العربية السعودية	شركة الرياض للصناعات الغذائية - شركة زميلة ^(٢)
٪٣٣,٣٣	٪٣٣,٣٣	المملكة العربية السعودية	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية – مشروع مشترك ^(٣)

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك (تتمة)

- (١) تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة وتشغيل ومتابعة مطاعم البيك في مناطق الرياض والقصيم وحائل والجوف وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ومقرها الرئيسي في مدينة جدة، وقد تم تصنيفه على أنه استثمار في شركة زميلة لوجود تأثير مهم على الشركة.
- (٢) تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في شراء الأراضي لإقامة المباني والمنشآت الصناعية عليها واستثمارها لصالح الشركة وتشغيل وصيانة وتطوير المصانع للغير وتسويق المنتجات الغذائية والاستهلاكية وما يلزم من إنشاء محلات وأسواق أو المشاركة فيها واستيراد وتصدير المواد الغذائية والاستهلاكية، وقد تم تصنيفه على أنه استثمار في شركة زميلة لوجود تأثير مهم على الشركة.
- (٣) تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وطحن الحبوب وصناعة الدقيق وصناعة الاعلاف والتخزين بصوامع الغلال والدقيق والمنتجات الزراعية، وذلك بما يتوافق مع الترخيص الصادر من وزارة الاستثمار رقم ١٠١٠٣٤٢١٠١٠٥٦٣٢ بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١ م)، وقد تم تصنيفه على أنه استثمار في ترتيبات مشتركة (مشروع مشترك).

أ. ملخص حركة الاستثمار خلال الفترة/ السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٣٤٨,٨٦٩,٣٨٥	١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٢,٣٧٤,٥٦٣	١٨,٦٣٥,٣٤١	الحصة في الربح أو الخسارة للشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٩٨٦,١٢٣)	-	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٢٣٧,٩٨٩,١٨٥)	-	إستيعادات
١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	١٨٠,٩٠٣,٩٨١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب. أرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٩٦,٥١٣,٣١١	١٠٧,١٥٣,٦٩٥	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية - مشروع مشترك
٣٨,٥٠٧,٧٣٤	٤٥,٥٩٠,٢٤٠	شركة الرياض للصناعات الغذائية - شركة زميلة
٢٧,٢٤٧,٥٩٥	٢٨,١٦٠,٠٤٦	شركة الوسط للخدمات الغذائية - شركة زميلة
١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	١٨٠,٩٠٣,٩٨١	

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
-	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل ^(١)
٢٦٥,٠٧٢,٩٦٢	١٩٤,٥٣٧,٦١٤	أرصدة لدى بنوك
٤٨,٠٠١,١٤٥	٣٢,٩٠٠,٧٤٢	نقد في الصندوق
٣١٣,٠٧٤,١٠٧	٤٨٧,٤٣٨,٣٥٦	

- (١) تتمثل الودائع قصيرة الأجل المدرجة ضمن النقد وما في حكمه بالودائع التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية أقل من ثلاثة أشهر. ان هذه الودائع مربوطة لدى بنوك محلية وتحمل نسب عمولة متغيرة تتراوح بين ٥٪ إلى ٦,١٥٪.

١١- الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس مال الشركة. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين (إيضاح ٢٤).

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٢٠٦,٩٦١,٦٥١	٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٩,٤٣٩,٩٢٠	١٠,٤٥٠,١٨٣	تكلفة الخدمة للفترة/ السنة
٦,٩٧٦,٠٥٩	٢,٦٥٧,٦٠٨	تكلفة معامل الخصم للفترة/ السنة
(١٩,٩١٥,١٥٨)	(٥,٤٠١,١٨٩)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,١٢٦,٨٣٥	٨,٢٣٨,١٥٧	خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧	٢٦٥,٥٣٤,٠٦٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣- الفروض والمرايبات قصيرة الأجل

تستخدم المجموعة التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) لتمويل عملياتها التجارية. تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل وفقا للأسعار السائدة في السوق. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر باسم الشركة.

بلغت التسهيلات المتاحة والغير مستخدمة لأغراض مقابلة التزامات المجموعة حال استحقاقها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، مبلغ ١,٠٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٩٥ مليون ريال سعودي).

١٤- الأطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة، المعاملات التي تمت بين الشركة والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة والاداريين الرئيسيين في المجموعة بالإضافة الى المنشئات ذات العلاقة بهؤلاء الاطراف، وقد اقرت إدارة المجموعة سياسة للأسعار وشروط المعاملات بين الاطراف ذات العلاقة. وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي في إيرادات ومصاريف إيجار ومشتريات بضاعة للبيع وخدمات عمالة.

طبيعة العلاقة

مساهم مؤسس
ذو علاقة برئيس مجلس الإدارة
شركة زميلة
شركة زميلة
مشروع مشترك
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الادارة
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الادارة
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الادارة
إدارة المجموعة
شركة تابعة لشركة زميلة
شركة تابعة لشركة زميلة
شركة تابعة لشركة زميلة
شركة تابعة لشركة زميلة
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الادارة في شركة تابعة
ذو علاقة برئيس مجلس الإدارة

الأطراف ذات العلاقة

شركة العثيم القابضة
شركة عبد الله العثيم للاستثمار*
شركة الوسطى للخدمات الغذائية
شركة الرياض للصناعات الغذائية
شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شركة المراعي
شركة الجوف للتنمية الزراعية
الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
شركة عبد الله العثيم للأزياء
شركة عبد الله العثيم للترفيه
شركة امتياز الرياض التجارية
شركة المطاحن الرابعة
شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
شركة بلر السعودية للمقاولات

*بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على بيع الاستثمار في شركة عبد الله العثيم للاستثمار

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م:

مصروف	إيراد خدمات	مشتريات مخزون	إيرادات تأجير	مصروف إيجار	الطرف ذي العلاقة
خدمات عمالة وأخرى	عمالة وأخرى				
-	-	-	-	-	شركة العثيم القابضة
١,٠٤٩,٥٠٨	-	-	٩,٠٩٦,١٣٨	٣,٥٤١,٢٢٢	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
-	-	-	١٤٧,٦٥٦	-	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
-	-	٤٤,٠٧٢,٦٠٧	-	-	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	-	-	١,٤١٤,١٩٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	١٥٠,٥٣٣,١٢٠	-	-	شركة المراعي
-	-	١٥,٤١٦,١١٩	-	-	شركة الجوف للتنمية الزراعية
-	-	٩,٩٤٦,٣٣٤	-	-	الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
-	-	-	٤٣,٨٨١	-	شركة عبد الله العثيم للأزياء
-	٣,٢٢٠,٥٣٦	-	-	-	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	١,٠٧٣	-	٣٧٧,٦٩٧	-	شركه عبد الله العثيم للترفيه
-	-	-	-	-	شركة امتياز الرياض التجارية
-	٢٥٨,٧٥٠	٥,١١٢,٩٦٨	-	-	شركة المطاحن الرابعة

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

مصروف خدمات	إيراد خدمات	مشتريات مخزون	إيرادات تأجير	مصروف إيجار	الطرف ذي العلاقة
عمالة وأخرى	عمالة وأخرى				
-	٥٣١,١٠٩	-	-	٢,٥٠٠	شركة العثيم القابضة
١,٠٥٧,٣٧٨	-	-	٩,٠٩٦,١٣٨	٣,٤٠٧,٦٠٣	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
-	-	-	١٥٠,٠٠٠	-	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
-	١٠٣,٩٨٠	٤٧,٨٠٧,١١٨	-	-	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	-	-	١,٤١٤,١٩٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	١٤٠,٩٩٩,٥٢٥	-	-	شركة المراعي
-	-	٥,٧٥٧,٦٨٨	-	-	شركة الجوف للتنمية الزراعية
-	-	٦,٠٩٦,٢٩٦	-	-	الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
-	-	-	٤٣,٨٨١	-	شركة عبد الله العثيم للأزياء
٢,٨٥٨,٥٦٨	-	-	-	-	شركة بلر السعودية للمقاولات
-	٤,٧٨٠,٣٨٩	-	-	-	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	٨٢,٢٣٩	-	٣٧٧,٦٩٧	-	شركه عبد الله العثيم للترفيه
-	٦١,٧٨٧	-	-	-	شركة امتياز الرياض التجارية
-	٢٥٨,٧٥٠	٢,٥٧٠,٩١٩	-	-	شركة المطاحن الرابعة

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي بيان بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين التي تمت خلال الفترة:

المحمل على الدخل الشامل		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٨,٩١٩,٧٦٠	٨,٨٨٦,٨٩٨	مزايَا قصيرة الأجل
٦٠,٣٨٧	٩٤,٤٦٥	مزايَا ما بعد التوظيف
٨,٩٨٠,١٤٧	٨,٩٨١,٣٦٣	

فيما يلي بيان بالأرصدة المستحقة من/ إلى الأطراف ذات العلاقة:

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (ضمن الذمم المدينة التجارية):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٦٧٦,٦٦٦	٣,٤٥٨,٧٣٣	شركة بلر السعودية للمقاولات
٢,٨٩٧,٠٣٨	١,٠٢١,٢٦٥	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	٨٦,٢٩٦	شركة المطاحن الرابعة
١٣,٥٧١	١٣,٥٧٢	شركة الرياض للصناعات الغذائية
١٣٣,٣١٩	٨,٥٠٨	شركة عبد الله العثيم للترفيه
١٦١,٨٧٣	-	شركة العثيم القابضة
٧٠,١٠٤	-	شركة امتياز الرياض التجارية
٣,٩٥٢,٥٧١	٤,٥٨٨,٣٧٤	

المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (ضمن الذمم الدائنة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١١٧,٠٦٨,٠١٣	١٥٠,٥٣٧,٧٨١	شركة المراعي
٣٣,٥٥٨,١١٥	٤٧,٠٣٩,١٨٤	شركة الرياض للصناعات الغذائية
٩,٩٨١,١٧٨	١٤,٨١٢,٠٧٧	شركة الجوف للتنمية الزراعية
٥,٠٧٥,٩٧٠	٩,٩٤٦,٣٣٤	الشركة العربية للخدمات الزراعية (اراسكو)
٨٩٤,٨٨٥	٥,٢٧٧,٠٨٣	شركة المطاحن الرابعة
٢,٤٣٩,٩٤٥	٢,٤٣٩,٩٤٥	شركة بلر السعودية للمقاولات
١,٠٧٠,٣٣٧	٢,١١٩,٨٤٥	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
١٧٠,٠٨٨,٤٤٣	٢٣٢,١٧٢,٢٤٩	

١٥ - الزكاة

تحسب الزكاة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أعلى طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية، تم احتساب الزكاة للفترة الحالية على أساس طريقة صافي الدخل المعدل.

كانت الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١٣,٨٣٩,٢٠٢	٣٣,٢١٤,٠٢٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٠,٨٨٢,١١٧	٣,٦٠٤,٦٦٥	المكون خلال الفترة/ السنة
(١١,٥٠٧,٢٩٦)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣٣,٢١٤,٠٢٣	٣٦,٨١٨,٦٨٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الزكاة (تتمة)

- قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة عن جميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٢ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها.
- تم استلام الربط الزكوية النهائي للأعوام من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م.
- تم مخاطبة الهيئة لإنهاء وضع المجموعة الزكوي وإصدار الربط الزكوي النهائي للسنتين ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م ولم يصدر الربط حتى تاريخه.
- تخضع الإقرارات الزكوية للعامين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م للتحقق من قبل الهيئة ولم يصدر الربط حتى تاريخه.

١٦- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح العائد لمساهمي الشركة

يتم احتساب ربح السهم الخاص بحملة الأسهم العادية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة مصدرها، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية.

١٧- المعلومات القطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للمجموعة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، بالإضافة إلى قطاع تأجير المجمعات التجارية، لغرض استثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة، ويتم مراجعة نتائج القطاعات من قبل الإدارة التنفيذية للشركة، ويتم قياس الإيرادات والأرباح والأصول والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

أ. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

البند	تجارة التجزئة والجملة	العقار والتأجير	أخرى	المجموع
عقارات وآلات ومعدات	١,٥١٦,٩٩٥,٢٩٦	-	٦,٣٨٤,٢٧٢	١,٥٢٣,٣٧٩,٥٦٨
أصول حق استخدام	١,٦٠٠,٧٣٤,٩٥٠	١٧٦,٩٤٥,٩٠١	١,١٨٠,٤٧٤	١,٧٧٨,٨٦١,٣٢٥
موجودات غير متداولة أخرى	-	-	٣٠,٢٨٤,٧٩١	٣٠,٢٨٤,٧٩١
عقارات استثمارية	-	٤٧٣,١٩٦,٧٧٦	-	٤٧٣,١٩٦,٧٧٦
أصول غير ملموسة	١,١٣٣,٦٦٦	-	٦٤٧,٥٣٤	١,٧٨١,٢٠٠
الأصول المحتفظ بها للبيع	-	-	٨٧,٦٣٦,٨٥٥	٨٧,٦٣٦,٨٥٥
مجموع الأصول	٥,٢٩٧,٢٥٨,٧١٦	٦٦١,٧٥٩,٣٤٧	٤٨٨,٤٣١,٣٠٨	٦,٤٤٧,٤٤٩,٣٧١
مجموع الالتزامات	٤,٨٠٣,٠٨٦,٧١٣	٢٥٣,١٩٢,١٧٧	٨١,٠٣٣,١٣٥	٥,١٣٧,٣١٢,٠٢٥

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

البند	تجارة التجزئة والجملة	العقار والتأجير	أخرى	المجموع
عقارات وآلات ومعدات	١,٥٠٤,٢٠٠,٤٦٩	-	٥,٦٦٤,٢٥٤	١,٥٠٩,٨٦٤,٧٢٣
أصول حق استخدام	١,٥٩١,٤٤٦,٧٦٨	٢٤,٢٧٨,٣٥١	١,٤٠٢,٨٦٤	١,٦١٧,١٢٧,٩٨٣
موجودات غير متداولة أخرى	-	-	٢٨,٦٣٨,٠٢٦	٢٨,٦٣٨,٠٢٦
عقارات استثمارية	-	٤٧٩,٧٦٣,٧٣٨	-	٤٧٩,٧٦٣,٧٣٨
أصول غير ملموسة	٨٣٥,٤٣٨	-	٦٤٧,٥٣٤	١,٤٨٢,٩٧٢
الأصول المحتفظ بها للبيع	-	-	٨٧,٦٧٦,٤٦٦	٨٧,٦٧٦,٤٦٦
مجموع الأصول	٤,٧٤٣,٢٨٩,٣٨٥	٥١٢,٤٣٠,٧٧٠	٤٥٧,٥٧٩,٨٧٧	٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢
مجموع الالتزامات	٤,٠٩٢,٩٢٢,٣٤٤	٨٥,٧١٣,٢٥٥	٩٠,٥١٥,٣٤٣	٤,٢٦٩,١٥٠,٩٤٢

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

أ. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي (تتمة):

المجموع	أخرى	العقار والتأجير	تجارة التجزئة والجملة	البند
٢,٨٠١,١٠٨,٧٠٢	٧٩,٣١٧,٤٢٩	-	٢,٧٢١,٧٩١,٢٧٣	المبيعات
٢,٧٨١,٣٩٧,٧٨٤	٥٩,٦٠٦,٥١١	-	٢,٧٢١,٧٩١,٢٧٣	المبيعات خارج المجموعة
٣٤,١٣١,٠٨٧	-	٣٤,١٣١,٠٨٧	-	إيرادات تأجير خارج المجموعة
١٩,٧٢٥,٩١٨	١٩,٧١٠,٩١٨	١٥,٠٠٠	-	مبيعات وإيرادات بين القطاعات
٥٩٤,٨٢٣,٦٢٩	١٤,٦٥٣,٤٧٩	٢٠,٠٦٨,٢٦٨	٥٦٠,١٠١,٨٨٢	اجمالي الدخل وعمولات البيع وإيرادات التأجير بالصافي
١٢٢,٧٠١,٦١٠	٤,٩٥٤,٤٥٦	٢٠,٠٦٨,٢٦٨	٩٧,٦٧٨,٨٨٦	الربح من العمليات

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢)

المجموع	أخرى	العقار والتأجير	تجارة التجزئة والجملة	البند
٢,٤٧٦,١٤٣,٧٢٩	٦٥,٦٣٣,٦٣١	-	٢,٤١٠,٥١٠,٠٩٨	المبيعات
٢,٤٦٢,٣٨١,٣٦٥	٥١,٨٧١,٢٦٧	-	٢,٤١٠,٥١٠,٠٩٨	المبيعات خارج المجموعة
٣٢,١٧٠,٠٣٣	-	٣٢,١٧٠,٠٣٣	-	إيرادات تأجير خارج المجموعة
١٣,٨٠٦,٧٩٢	١٣,٧٦٢,٣٦٤	٤٤,٤٢٨	-	مبيعات وإيرادات بين القطاعات
٥٢٥,٣٩٠,٩٤٧	١٠,٠٢٠,٥٢٣	١٧,٥٧٩,٤١١	٤٩٧,٧٩١,٠١٣	اجمالي الدخل وعمولات البيع وإيرادات التأجير بالصافي
١٠٢,٢٣٦,٨٥٧	(١,٩٦٢,٠٠٧)	١٧,٥٧٩,٤١١	٨٦,٦١٩,٤٥٣	الربح من العمليات

ب. توزيع إيرادات مبيعات التجزئة والجملة وإيرادات تأجير والإيرادات الأخرى على المناطق الجغرافية كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

النسبة %	أخرى	النسبة %	إيرادات التأجير	النسبة %	تجارة التجزئة والجملة	المنطقة الجغرافية
٧٨,٧%	٤٦,٩٠٩,٠٣٠	٥٠,٢%	١٧,٠٩٦,١٤٣	٥٩,٠%	١,٦٠٦,٣٤٦,٣١٧	المنطقة الوسطى - السعودية
١٧,٠%	١٠,١١٠,٠٣٩	٤١,٠%	١٤,٠٠١,٣٩٣	٩,٩%	٢٦٨,٢١٩,٨٣٩	المنطقة الشرقية - السعودية
٠,٧%	٤٢٠,٩٩٧	٢,٥%	٨٥٣,٨٤٨	١٣,٧%	٣٧٤,٠٣٤,٠٨٣	المنطقة الجنوبية - السعودية
-	-	٣,٥%	١,١٩٩,١٧٧	٧,٨%	٢١٣,٢٥١,٩٠٢	المنطقة الشمالية - السعودية
٣,٦%	٢,١٦٦,٤٤٥	٢,٦%	٩٠١,٤٠٧	٧,٥%	٢٠٣,٧١٥,٨١٣	المنطقة الغربية - السعودية
-	-	٠,٢%	٧٩,١١٩	٢,١%	٥٦,٢٢٣,٣١٩	جمهورية مصر العربية
١٠٠%	٥٩,٦٠٦,٥١١	١٠٠%	٣٤,١٣١,٠٨٧	١٠٠%	٢,٧٢١,٧٩١,٢٧٣	الإجمالي

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢)

النسبة %	أخرى	النسبة %	إيرادات التأجير	النسبة %	تجارة التجزئة والجملة	المنطقة الجغرافية
٨٢,٥%	٤٢,٧٨٣,٥٦٣	٤٨,٣%	١٥,٥٣٤,٩١٦	٦٢,٢%	١,٤٩٨,٦٣٣,٢٧٧	المنطقة الوسطى - السعودية
٨,٠%	٤,١٢٨,٠٠٥	٤٢,٩%	١٣,٨٠٥,٢٧٥	١٠,٠%	٢٤١,٩٥٤,٤١٠	المنطقة الشرقية - السعودية
٧,٣%	٣,٧٧١,٧٦٧	٢,٦%	٨٤٥,٠٨٩	١٢,٤%	٣٠٠,٠٩٢,٢٩٦	المنطقة الجنوبية - السعودية
٠,١%	٧٣,٠٩٦	٣,٤%	١,٠٩٧,٦٢٨	٦,٩%	١٦٥,٣٦٤,٣٥٩	المنطقة الشمالية - السعودية
٢,١%	١,١١٤,٨٣٦	٢,٤%	٧٥٧,٩١١	٥,٥%	١٣١,٩٩٦,٥٠٣	المنطقة الغربية - السعودية
-	-	٠,٤%	١٢٩,٢١٤	٣,٠%	٧٢,٤٦٩,٢٥٣	جمهورية مصر العربية
١٠٠%	٥١,٨٧١,٢٦٧	١٠٠%	٣٢,١٧٠,٠٣٣	١٠٠%	٢,٤١٠,٥١٠,٠٩٨	الإجمالي

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - إيرادات التأجير، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٢٨,٤٥٨,٣٨٧	٢٩,٠١٦,٩٧٨	إيرادات تأجير محلات
٣,٧١١,٦٤٦	٥,١١٤,١٠٩	إيرادات تأجير تسويقي
٣٢,١٧٠,٠٣٣	٣٤,١٣١,٠٨٧	إجمالي إيرادات التأجير
(١٤,٥٩٠,٦٢٢)	(١٤,٠٦٢,٨١٩)	مصاريف التأجير
١٧,٥٧٩,٤١١	٢٠,٠٦٨,٢٦٨	صافي إيرادات التأجير

١٩ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

يوجد على المجموعة الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٣٣,٠٢٩,٠٤٢	٢٦,٢٠٨,١٨٥	اعتمادات مستندية
٨٦,٠٨٢,٢٦٨	٨٦,٩٣٢,٢٦٨	خطابات ضمان ^(١)
٥٤,٧٢٠,٧٦٦	٥٤,٧٢٠,٧٦٦	التزامات عن أعمال رأس مالية تحت التنفيذ

(١) يشمل الرصيد مبلغ ٧٧,٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٨٥,٧١ مليون ريال سعودي) متعلق بسندات لأمر باسم الشركة أصدرت كضمان عن تسهيلات بنكية حصلت عليها شركة الرياض للصناعات الغذائية (شركة زميلة).

٢٠ - الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢٢ م وافق مجلس الإدارة على بيع أرض فضاء مملوكة للشركة تقع في مدينة الرياض تبلغ مساحتها ٤٤,٤٢١ متراً مربعاً بسعر ٤,٢٠٠ ريال للمتر المربع الواحد وبإجمالي مبلغ قدره ١٨٦,٥٦٨,٧٠٤ ريال سعودي إلى شركة عبد الله العثيم للاستثمار (طرف ذي علاقة). تخضع الصفقة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين القادمة.

٢١ - تكاليف التمويل

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١٧,١٤٤,٥٥٨	٢٣,١١٨,٠٦٩	فوائد التزامات عقود الإيجار
١,٢٣٣,١٠٠	٢,٦٥٧,٦٠٨	تكلفة معامل الخصم لالتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٤٩,٠٧٣	٥٠٧,٥١٢	مصاريف تمويل، صافي
١٨,٥٢٦,٧٣١	٢٦,٢٨٣,١٨٩	

٢٢ - تعديلات على أرقام المقارنة نتيجة التغيير في المعالجة المحاسبية

قامت إدارة المجموعة خلال الفترة بتقدير إيرادات حافز النمو من الموردين من واقع المشتريات المحققة خلال الفترات المرحلية (الربع سنوية) بدلاً من اثباتها على أساس سنوي، وإعادة توزيع تلك الإيرادات على الفترات المرحلية. وبناء على تقديرات الإدارة، تم اثبات هذه الحوافز في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الحالية وكذلك قامت الإدارة بتعديل الفترات المرحلية المقارنة بأثر رجعي، لتتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ومعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - "التقرير المالي الأولي". تعتقد إدارة المجموعة أنها من خلال استخدام تقديرات محاسبية معقولة لاحتساب إيرادات حافز النمو من الموردين على أساس مرحلي (ربع سنوي)، فإنها تراعي فيها عوامل موسمية المبيعات ومعدلات النمو والإرجاعات المتوقعة في الفترات اللاحقة، بالإضافة إلى توفير معلومات مالية أكثر ملاءمة لمستخدمي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

أن تسجيل/قيود هذه الإيرادات في الفترات المرحلية المقارنة لا تؤثر عن النتائج السنوية للسنة المقارنة.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- تعديلات على أرقام المقارنة نتيجة التغير في المعالجة المحاسبية (تتمة)

فيما يلي اثر التعديلات على ارقام المقارنة نتيجة التغير في المعالجة المحاسبية:

قائمة الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

زيادة/ (نقص)

(١٠,٧٤٠,٠٠٠)

١٠,٧٤٠,٠٠٠

١٠,٧٤٠,٠٠٠

١٠,٧٤٠,٠٠٠

٢٧,٠٠٠

١٠,٤٧٠,٠٠٠

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

الربح من العمليات

الربح قبل الزكاة

الزكاة

صافي ربح الفترة

الربح العائد إلى

مساهمي الشركة الأم

العمليات المستمرة

١٠,٤٧٠,٠٠٠

ربحية السهم

٠,١٢

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

٠,١٢

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم

١٠,٤٧٠,٠٠٠

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الدخل الشامل العائد إلى

حقوق مساهمي الشركة الأم

١٠,٤٧٠,٠٠٠

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

كما في

٣١ مارس ٢٠٢٢ م

زيادة/ (نقص)

١٠,٤٧٠,٠٠٠

١٠,٤٧٠,٠٠٠

١٠,٤٧٠,٠٠٠

الأرباح المبقاة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

زيادة/ (نقص)

١٠,٧٤٠,٠٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

التغيرات في:

ذمم دائنة

(١٠,٧٤٠,٠٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - أرقام المقارنة

بالإضافة الى التعديلات على ارقام المقارنة نتيجة التغير في المعالجة المحاسبية المبينة في إيضاح ٢٢ أعلاه، تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع العرض في الفترة الحالية. إن عمليات إعادة التصنيف على النحو المبين ادناه ليس لها أي تأثير على صافي الربح أو الأرباح المبقاة أو المراكز المالية الموضح عنها سابقاً:

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الأرصدة بعد التعديلات وإعادة التصنيف	التعديلات المتعلقة بالتغير في المعالجة المحاسبية (إيضاح ٢٢)		الأرصدة كما عرضت سابقاً	
	إعادة تصنيف	المتعلقة بالتغير في		
(١,٩٥٥,٢٧٩,٨٧٨)	٧,٤٩٩,٤٢٢	١٠,٧٤٠,٠٠٠	(١,٩٧٣,٥١٩,٣٠٠)	تكلفة المبيعات
(٣٨٥,٥٦٠,٧٠٤)	(٥,٣٣٣,٥٨٧)	-	(٣٨٠,٢٢٧,١١٧)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٣٧,٥٩٣,٣٨٦)	(٩٢٣,٨٦٣)	-	(٣٦,٦٦٩,٥٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٨٥,٦٦١	١٢١,٢٧٠	-	٢٦٤,٣٩١	إيرادات ودائع وأخرى
(١٨,٥٢٦,٧٣١)	(١,٢٣٣,١٠٠)	-	(١٧,٢٩٣,٦٣١)	تكاليف تمويل، صافي
٧٠٨,٠٢٢	(٩,٠٣٣)	-	٧١٧,٠٥٥	إيرادات أخرى، صافي
(٣,٤٠٨,٣٨٤)	-	(٢٧٠,٠٠٠)	(٣,١٣٨,٣٨٤)	الزكاة
(٦٤,٤٤٤)	(١٢١,١٠٩)	-	٥٦,٦٦٥	الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة
	-	١٠,٤٧٠,٠٠٠		الإجمالي

٢٤ - توزيعات الأرباح

- بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٣ م قرر مجلس الإدارة بالتميرير توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن الربع الرابع من العام ٢٠٢٢ م وقدرها ٢٤٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٧٥ ريال لكل سهم، وتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٣ م.
- بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ م قرر مجلس الإدارة بالتميرير توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الثاني من العام ٢٠٢١ م وقدرها ١٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال لكل سهم، وتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ م.

٢٥ - الاحداث اللاحقة

- بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٣ م، قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة بتعديل نظام الشركة الأساسي بما يتوافق نظام الشركات الجديد، وصدر لائحة حوكمة الشركات المعدلة من قبل هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية كما يلي:
 - تجزئة القيمة الاسمية للسهم من (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد الى (١) ريال سعودي للسهم الواحد لتصبح عدد أسهم الشركة ٩٠٠ مليون سهم بدلا من ٩٠ مليون سهم.
 - الغاء تحديد مدة الشركة المحددة في نظام الشركة الأساسي بـ (٩٩) سنة.
 - الغاء بند الاحتياطي النظامي في النظام الأساسي، وتحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة.
- تخضع هذه التوصيات الى موافقة الجهات المختصة والجمعية العامة للمساهمين.

تعتقد إدارة المجموعة بأنه لم تحدث أي أحداث إضافية جوهرية بعد نهاية الفترة والتي قد تتطلب إجراء تعديل على أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الادارة في تاريخ ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣ م).