

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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

٧ - ٨

- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

٩ - ٢٤

- 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

برج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٢٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمتي الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول 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 استنتاج 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 المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)

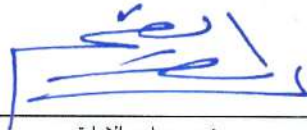
الرياض : ٤ صفر ١٤٤٥ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٣)

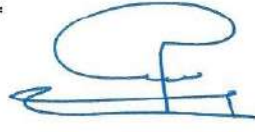
شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

| كما في | كما في | ايضاح | |
|-------------------|-----------------|--------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | (غير مراجعة) | (مراجعة) |
| (بالريال السعودي) | | | |
| | | | الأصول |
| | | | أصول غير متداولة |
| ١,٥٠٩,٨٦٤,٧٢٣ | ١,٥٤٩,٢٥٤,٨٠٤ | ٦ | عقارات وآلات ومعدات |
| ١,٦١٧,١٢٧,٩٨٣ | ١,٨١٣,٨٢٤,٩٣١ | ٧ | أصول حق الاستخدام |
| ٤٧٩,٧٦٣,٧٣٨ | ٦٥١,٩١٩,٨٠٥ | ٨ | عقارات استثمارية |
| ١,٤٨٢,٩٧٢ | ١,٧٩٨,٩٣٢ | | أصول غير ملموسة |
| ٢٨,٦٣٨,٠٢٦ | ٢٨,١٨٤,٤٠١ | | أصول غير متداولة أخرى |
| ١٦٢,٦٦٨,٦٤٠ | ١٧٧,٠٩٨,٥٦٤ | ٩ | استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك |
| ٣,٠٠٢,٠٦٩ | ٣,٠٠٢,٠٦٩ | | استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٣,٨٠٢,١٤٨,١٥١ | ٤,٢٢٥,٠٨٣,٥٠٦ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول متداولة |
| ٩٤١,٥٦٢,٠٣٩ | ١,٠٥٩,٨٤٢,٠١٠ | | مخزون |
| ١٥٩,٠٥٠,٨٩٢ | ٣٥٣,١٢٨,٠٦٨ | | دفعات مقدمة ومديون آخرون |
| ٣٤,٧٨٨,٣٧٧ | ٤٠,٢٦٧,٢٤٢ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | ودائع مريحة قصيرة الاجل |
| ٣١٢,٠٧٤,١٠٧ | ٢٨٦,٧٨٨,٩٩٦ | ١٠ | نقد وما في حكمه |
| ١,٨٢٣,٤٧٥,٤١٥ | ١,٧٨٥,٠٢٦,٣١٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٨٧,٦٧٦,٤٦٦ | ١,٠١٦,٤٣٢ | | أصول محتفظ بها للبيع |
| ٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢ | ٦,٠١١,١٢٦,٢٥٤ | | مجموع الأصول |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال المدفوع |
| ٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦ | - | ١١ | احتياطي نظامي |
| ٢٦٧,٣٠٩,٢٣٩ | ٥٢١,٥٩٨,٢٥٨ | | ارباح مبقاة |
| (٢,٤٥٥,٠٦٩) | (٢,٤٥٥,٠٦٩) | | احتياطي القيمة العادلة |
| (٥,٤٤١,٠١٧) | (٥,٣٤١,٣٣٤) | ٢١ | فروقات ترجمة عملة اجنبية لشركة تابعة في الخارج |
| ١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩ | ١,٤١٣,٨٠١,٨٥٥ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٣٦,٩٤٨,٢٦١ | ٣٧,٤٤٨,٦١٧ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٤٤٤,١٤٩,٠٩٠ | ١,٤٥١,٢٥٠,٤٧٢ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير متداولة |
| ١,٥٧٤,٢٦٥,٨٥٨ | ١,٧٩٠,٥٢٤,٤٦٤ | | إلتزامات عقود الإيجار |
| ٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧ | ٢٦٦,٥٣٧,٢٠١ | ١٢ | إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٨٢٣,٨٥٥,١٦٥ | ٢,٠٥٧,٠٦١,٦٦٥ | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات متداولة |
| ١,٨١٢,٧٤٤,١٢٤ | ١,٨٩١,٨٢٢,٣١٨ | | ذمم دائنة |
| ١٥٢,١٨٣,٦٥١ | ١٤٦,٥٩٤,٦٠٣ | | الجزء المتداول من الإلتزامات عقود الإيجار |
| ٤٤٧,١٥٣,٩٧٩ | ٤٣٦,٣٤٥,١٩٠ | | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣٣,٢١٤,٠٢٣ | ٢٨,٠٥٢,٠٠٦ | ١٥ | مخصص الزكاة |
| ٢,٤٤٥,٢٦٥,٧٧٧ | ٢,٥٠٢,٨١٤,١١٧ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٤,٢٦٩,١٥٠,٩٤٢ | ٤,٥٥٩,٨٧٥,٧٨٢ | | مجموع الإلتزامات |
| ٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢ | ٦,٠١١,١٢٦,٢٥٤ | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم



الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مرزان أحمد إبراهيم

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

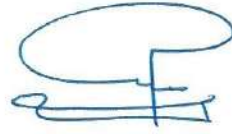
شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | إيضاح | |
|--|-----------------|--|-----------------|-------|---|
| ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) | ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) | ٢٠٢٣ م | | |
| (بالريال السعودي) | | | | | |
| ٤,٧١٦,٩٠٥,٧١٦ | ٥,٢٠١,٢٤٠,٤٥٦ | ٢,٢٥٤,٥٢٤,٣٥١ | ٢,٤١٩,٨٤٢,٦٧٢ | ١٧ | صافي المبيعات |
| (٣,٧٤١,٠٨٥,٣٧٧) | (٤,١١٨,٨٢٠,٧٢٤) | (١,٧٨٥,٨٠٥,٤٩٩) | (١,٩١١,٥٦٥,٨٤٩) | | تكلفة المبيعات |
| ٩٧٥,٨٢٠,٣٣٩ | ١,٠٨٢,٤١٩,٧٣٢ | ٤٦٨,٧١٨,٨٥٢ | ٥٠٨,٢٧٦,٨٢٣ | | إجمالي الربح |
| ٣٨,٨٣٢,١٠٦ | ٤١,٨٠١,٩٠٢ | ٢١,٢٥٢,٦٦٥ | ٢١,٧٣٣,٦٣٤ | ١٨ | إيرادات تأجير، صافي |
| ١,٣٤٤,٠٨٦ | ١,٠٧٥,٥١٧ | ٦٣٤,٠٣٧ | ٤٦٣,٠٦٥ | | عمولات بيع قسائم |
| (٧٧٤,٨٦٥,٦١٨) | (٨٦١,٤٨٤,١٢٤) | (٣٨٩,٣٠٤,٩١٤) | (٤٢٦,٥٢٠,٤٥٩) | | مصاريف بيعية وتمويقية |
| (٧٦,٥٦٢,١٦٥) | (٧٦,٢٦٩,٢٣٦) | (٣٨,٩٦٨,٧٧٩) | (٣٩,١١٠,٨٨٢) | | مصاريف إدارية وعمومية |
| ١٦٤,٥٦٨,٧٤٨ | ١٨٧,٥٤٣,٧٩١ | ٦٢,٣٣١,٨٩١ | ٦٤,٨٤٢,١٨١ | | الربح من العمليات |
| ٢٦,٣٧٠,٠١٩ | ١٤,٨٢٩,٩٢٤ | ٥,٩٢١,٢١٢ | (٣,٨٠٥,٤١٧) | ٩ | الحصبة في (خسائر) أرباح الشركات الزميلة والمشروع المشترك، صافي |
| - | ٩٩,٤٧٥,٧٤٤ | - | ٩٩,٤٧٥,٧٤٤ | ٨ | مكاسب بيع عقارات استثمارية، صافي |
| ١,٠٤٢,٤٠٤ | ١٢,٧٢٦,٦٨٤ | ٦٥٦,٧٤٣ | ٥,٩٥٧,٦٥٣ | | إيرادات ودائع وأخرى |
| (٣٦,٩٨٩,٩٣٩) | (٥٣,٥٤٦,٦٨٧) | (١٨,٤٦٣,٢٠٨) | (٢٧,٢٦٣,٤٩٨) | ٢٠ | تكاليف تمويل، صافي |
| ٣,٠٨٠,١٨٠ | ٩,٨٨٩,٩١٤ | ٢,٣٧٢,١٥٨ | ٦,٤٥٩,٩٠٣ | | إيرادات أخرى، صافي |
| ١٥٨,٠٧١,٤١٢ | ٢٧,٠٩٩,٣٧٠ | ٥٢,٨١٨,٧٩٦ | ١٤٥,٦٦٦,٥٦٦ | | الربح قبل الزكاة |
| (٦,١٣٢,٨١٥) | (٨,٤١٥,٨٩٣) | (٢,٧٢٤,٤٣١) | (٤,٨١١,٢٢٨) | ١٥ | الزكاة |
| ١٥١,٩٣٨,٥٩٧ | ٢٦٢,٥٠٣,٤٧٧ | ٥٠,٠٩٤,٣٦٥ | ١٤٠,٨٥٥,٣٣٨ | | ربح الفترة من العمليات المستمرة |
| (٩٨,٨٩٠) | - | (٣٤,٤٤٦) | - | | العمليات غير المستمرة: |
| ١٥١,٨٣٩,٧٠٧ | ٢٦٢,٥٠٣,٤٧٧ | ٥٠,٠٥٩,٩١٩ | ١٤٠,٨٥٥,٣٣٨ | | الخسارة من العمليات غير المستمرة |
| | | | | | صافي ربح الفترة |
| العائد إلى: | | | | | |
| ١٥١,٨٨٢,٩٣١ | ٢٥٩,٤٤٠,٥٦١ | ٥٠,٠٦١,٠٩٥ | ١٣٩,٤٢٧,٢٦٩ | | مساهمي الشركة الأم |
| (٦٧,٢٤٥) | - | (٢٣,٤٢٣) | - | | العمليات المستمرة |
| ١٥١,٨١٦,٦٨٦ | ٢٥٩,٤٤٠,٥٦١ | ٥٠,٠٣٧,٦٧٢ | ١٣٩,٤٢٧,٢٦٩ | | العمليات غير المستمرة |
| ٥٤,٦٦٦ | ٣,٠٦٢,٩١٦ | ٣٣,٢٧٠ | ١,٤٢٨,٠٦٩ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٣١,٦٤٥) | - | (١١,٠٢٣) | - | | العمليات المستمرة |
| ٢٣,٠٢١ | ٣,٠٦٢,٩١٦ | ٢٢,٢٤٧ | ١,٤٢٨,٠٦٩ | | العمليات غير المستمرة |
| ربحية السهم | | | | | |
| ٠,١٧ | ٠,٢٩ | ٠,٠٦ | ٠,١٥ | ١٦ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة |
| ٠,١٧ | ٠,٢٩ | ٠,٠٦ | ٠,١٥ | ١٦ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة |



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم



الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره



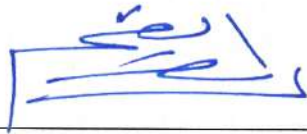
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مرwan أحمد إبراهيم

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)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|--|-------------|--|-------------|--|
| ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) | ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) | ٢٠٢٣ م | |
| (بالريال السعودي) | | | | |
| ١٥١,٨٣٩,٧٠٧ | ٢٦٢,٥٠٣,٤٧٧ | ٥٠,٠٥٩,٩١٩ | ١٤٠,٨٥٥,٣٢٨ | صافي ربح الفترة |
| الدخل الشامل الاخر (الخسارة الشاملة الأخرى) ينود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: | | | | |
| (١,٦٨٦,٣٢٩) | (٥,٤٣٩,٢١٨) | (١,٥٩٢,٠٦٥) | ٢,٧٩٨,٩٣٩ | ١٢ الأرباح (الخسائر) الاكتوارية لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين صافي التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٢٧٨,٣٣٥ | - | ٢٧٨,٣٣٥ | - | |
| ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: | | | | |
| (٨٩٧,٠٦١) | - | - | - | ٩ الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشروع المشترك |
| ٦٨١,١٦٥ | ٩٩,٦٨٣ | ١٧٩,٤٤٨ | ٢١,٤٠٩ | ٢١ فروقات ترجمة عملة أجنبية لشركة تابعة الدخل الشامل الاخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة |
| (١,٦٢٣,٨٩٠) | (٥,٣٣٩,٥٣٥) | (١,١٣٤,٢٨٢) | ٢,٨٢٠,٣٤٨ | |
| ١٥٠,٢١٥,٨١٧ | ٢٥٧,١٦٣,٩٤٢ | ٤٨,٩٣٥,٦٣٧ | ١٤٣,٦٧٥,٦٨٦ | اجمالي الدخل الشامل للفترة |
| العائد إلى: | | | | |
| ١٥٠,١٩٢,٧٩٦ | ٢٥٤,١٠١,٠٢٦ | ٤٨,٩٠٣,٣٩٠ | ١٤٢,٢٤٧,٦١٧ | حقوق مساهمي الشركة الأم |
| ٢٣,٠٢١ | ٣,٠٦٢,٩١٦ | ٢٢,٢٤٧ | ١,٤٢٨,٠٦٩ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٥٠,٢١٥,٨١٧ | ٢٥٧,١٦٣,٩٤٢ | ٤٨,٩٣٥,٦٣٧ | ١٤٣,٦٧٥,٦٨٦ | |



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)

| | | المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم | | | | | | | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|----------|-------------|---------------------|-----------------|---------------|------------------|----------|
| | | الحصبة في الدخل | | | | | | | |
| | | فروقات ترجمة عملة | | | | | | | |
| | | الشامل الأخر | | | | | | | |
| | | اجنبية للشركة تابعة | | | | | | | |
| | | الشركات الرابطة | | | | | | | |
| | | والمشروع المشترك | | | | | | | |
| | | في الخارج | | | | | | | |
| | | (بالريال السعودي) | | | | | | | |
| زاس المال المدفوع | الاحتياطي النظامي | الأرباح المتبقية | الصيانة | التقنية | اجنبية للشركة تابعة | الشركات الرابطة | مجموع حقوق | حقوق الملكية غير | مجموع |
| حقوق الملكية | المستورة | المستوية | المستوية | المستوية | المستوية | المستوية | المستوية | المستوية | المستوية |
| ١,٤٤٤,١٤٤,٠٩٠ | ٣٣,٩٤٨,٣٦١ | ١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩ | - | (٥,٤٤١,٠١٧) | (٢,٤٥٥,٠٦٩) | ٢٦٧,٢٠٩,٢٢٩ | ٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦ | ٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| ٢٦٢,٥٠٣,٤٧٧ | ٢٠,١٢٩,٩١٦ | ٢٥٩,٤٤٠,٥٦١ | - | - | - | ٢٥٩,٤٤٠,٥٦١ | - | - | - |
| (٥,٣٢٩,٥٣٥) | - | (٥,٣٢٩,٥٣٥) | - | ٩٩,٦٨٣ | - | (٥,٤٢٩,٢١٨) | - | - | - |
| ٢٥٧,١٢٣,٩٤٢ | ٢٠,١٢٩,٩١٦ | ٢٥٤,١٠١,٠٢٦ | - | ٩٩,٦٨٣ | - | ٢٥٤,٠٠١,٣٤٣ | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | ٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦ | (٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦) | - | - |
| (٢٥٠,٠٦٢,٥٦٠) | (٢,٥١٢,٥٦٠) | (٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠) | - | - | - | (٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠) | - | - | - |
| ١,٤٥١,٢٥٠,٤٧٢ | ٣١,٤٤٨,٦١٧ | ١,٤١٣,٦٠١,٨٥٥ | - | (٥,٣٤١,٣٢٤) | (٢,٤٥٥,٠٦٩) | ٥٢١,٥٩٨,٢٥٨ | - | ٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |

لفترة السنة المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر (الخصاصة الضامنة الأخرى)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

محول من احتياطي تقاضي

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

لفترة السنة المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)

صافي ربح الفترة، كما تم عرضه سابقاً

تغيرات فترة المقارنة (إيضاح ٢٣)

صافي ربح الفترة الممثل (إيضاح ٢٢)

الدخل الشامل الأخر (الخصاصة الضامنة الأخرى)

إجمالي الدخل الشامل للفترة (إيضاح ٢٣)

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

| | | | | | | | | | |
|---------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|
| ١,٤٠٥,٥٩٧,٠٠٠ | ٣٧,٢٤٥,٨٩٧ | ١,٣٦٨,٣٥١,١٨٣ | (١٤٩,٠٨٨) | (٦,٤٨٢,٠٢٥) | (٢,٦٣٢,٤٠٤) | ٣٣٧,٨٨٩,٩٣٣ | ١٣٩,٨٣٦,٧٦٧ | ٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| ١٣٧,٩٦٦,٩٥٧ | ٢٣,٠٢١ | ١٣٧,٩٤٣,٩٣٦ | - | - | - | ١٣٧,٩٤٣,٩٣٦ | - | - | - |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | - | ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | - | - | - | ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | - | - | - |
| ١٥١,٨٣٦,٧٠٧ | ٢٣,٠٢١ | ١٥١,٨١٦,٦٨٦ | - | - | - | ١٥١,٨١٦,٦٨٦ | - | - | - |
| (١,٦٢٣,٨٩٠) | - | (١,٦٢٣,٨٩٠) | (٨٩٧,٠٦١) | ٦٨١,١٦٥ | ٢٧٨,٣٣٥ | (١,٦٨٦,٣٢٩) | - | - | - |
| ١٥٠,٢١٥,٨١٧ | ٢٣,٠٢١ | ١٥٠,١٩٢,٧٩٦ | (٨٩٧,٠٦١) | ٦٨١,١٦٥ | ٢٧٨,٣٣٥ | ١٥٠,١٣٠,٣٥٧ | - | - | - |
| (١٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (١٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | (١٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - |
| ١,٣٧٥,٨١٦,٨٩٧ | ٣٧,٢٦٨,٩١٨ | ١,٣٣٨,٥٤٣,٩٧٩ | (١,٠٤٦,١٤٩) | (٥,٨٠١,٨٦٢) | (٢,٤٥٥,٠٦٩) | ٢٠٨,٠١٠,٢٤٠ | ١٣٩,٨٣٦,٧٦٧ | ٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله ساره

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مكيان أحمد إبراهيم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---------------------------------------|---------------|
| ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) | ٢٠٢٣ م |
| (بالريال السعودي) | |
| ١٥٨,٠٧١,٤١٢ | ٢٧,٠٩١٩,٣٧٠ |
| (٩٨,٨٩٠) | - |
| ١٥٧,٩٧٢,٥٢٢ | ٢٧,٠٩١٩,٣٧٠ |
| ١٦٠,٠٧٧,٣٩١ | ١٨٢,١٤٥,٢٣٣ |
| ١٣,٢٣٦,٢٨٦ | ١٣,٠٣٠,٧٥٨ |
| ٢٦٢,٣٠٧ | ٢٨٥,٠٤٠ |
| ٦١١,٣٦٤ | (١٨٥,٤٢٧) |
| (١,٧٩٤,٦٢٤) | ١,٠١٧,٧٠٨ |
| - | (٩٩,٤٧٥,٧٤٤) |
| ٣٦,٩٨٩,٩٣٩ | ٥٣,٥٤٦,٦٨٧ |
| (١,٠٤٢,٤٠٤) | (١٢,٧٢٦,٦٨٤) |
| (٢٦,٣٧,٠١٩) | (١٤,٨٢٩,٩٢٤) |
| (٧٧٥,٨٦٥) | ٥٩٥,٦٣١ |
| ٢,٨٩٢,٨٣٦ | (١,٤٥٦,٢٣٣) |
| (٢٦٩,٧٤٧) | (٢,٢٧٨,٣٩٦) |
| ٢٠,٢٨٢,٨٢٨ | ٢٠,٨٩٩,٨٦٥ |
| (١٣١,٤٩٧,٩٥٥) | (١١٨,٨٧٥,٦٠٢) |
| (٢,١٩٣,٤٦٤) | (٤,٠٢٢,٦٣٢) |
| (٢٦,٧٤١,٨٠٢) | (٦,٦٦٢,٦٨٧) |
| ١٢٥,٩٤٣,٠٥١ | ٧٩,٠٧٨,١٩٤ |
| (٧,٦٤٠,٨١٥) | (١١,٠٧٨,٥٠٦) |
| ٢٢٠,٠٤٢,٨٢٩ | ٣٤٩,٩٢٦,٦٥١ |
| (٧,٣٢٢,٦٥٢) | (١٤,٥٤١,٦٠٩) |
| (١١,٥٠٧,٢٩٦) | (١٣,٥٧٧,٩١٠) |
| ٢٠,٢١٢,٨٨١ | ٢٢١,٨٠٧,١٣٢ |
| ٦٩٨,٢٣٤ | ١,٣٤٨,٩٣٤ |
| ٥٣٩,٨١٤ | ١٢,٣٥٨,٩٢٧ |
| (٩٧,٨٠٨,١٧٤) | (١٢٨,٠٤٢,٩٩٧) |
| (٩٢,٠٥٨,٥٨٢) | (١٨٥,٦٥٨,٦٠١) |
| (٤٧٤,٢٧١) | (٦٠١,٠٠٠) |
| (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٥٦,٥٣٧,٥٠٠) |
| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٨٦,٥٣٧,٥٠٠ |
| (١٩٤,١٠٢,٩٧٩) | ٢٩,٤٠٥,٢٦٣ |
| ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| (١٦٦,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| (٩٧,٥٠٥,١٧٩) | (١٢٩,٠٥٦,١٩٥) |
| (٣٥٧,٦١٢) | (١,٣٨٧,٥٧١) |
| (١٨,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠) |
| (١٩٧,٨٦٢,٧٩١) | (٣٧٧,٩٤٣,٧٦٦) |
| (٩٠,٧٥٢,٨٨٩) | (٢٦,٧٣١,٣٧١) |
| ١٨٢,٧٤٣,٣٥١ | ٣١٣,٠٧٤,١٠٧ |
| ٦٦٩,٩١٤ | ٤٤٦,٢٦٠ |
| ٩٢,٦٦٠,٣٧٦ | ٢٨٦,٧٨٨,٩٩٦ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة
الخسارة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
الربح قبل الزكاة

تغييرات ل:

استهلاك عقارات وألات ومعدات وأصول حق الاستخدام
استهلاك عقارات استثمارية
إطفاء أصول غير ملموسة
(مكاسب) خسائر بيع عقارات وألات ومعدات
خسائر (مكاسب) تصفية التزامات عقود ايجار
مكاسب بيع عقارات استثمارية
تكاليف تمويل، صافي
إيرادات ودائع وأخرى
الحصة في أرباح الشركات الرزيلة والمشروع المشترك، صافي
مخصص (عكس قيد) مخزون راكد ويطيء الحركة
(عكس قيد) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
صافي الحركة على مخصص القضايا وأخرى
التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في:

المخزون
ذمم مدينة تجارية
دفعات مقدمة ومدينون آخرون
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
زكاة مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المتحصل من بيع عقارات وألات ومعدات
إيرادات ودائع وأخرى مستلمة
إضافات إلى عقارات وألات ومعدات
إضافات إلى عقارات استثمارية
إضافات إلى أصول غير ملموسة
ودائع مرابحة قصيرة الأجل
المسترد من ودائع مرابحة قصيرة الأجل
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المتحصل من قروض ومرابحات
المسدد من قروض ومرابحات
التزامات عقود الأيجار، صافي
تكاليف التمويل المدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة - مساهمي الشركة الأم
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---------------------------------------|-------------|
| ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) | ٢٠٢٣ م |
| (بالريال السعودي) | |
| ٤١,٩٤٩,٩٩٦ | ٣٢,١٨٨,٢٤٣ |
| ٩٧,٧٧٤,٤٨٢ | ٣٢٦,٨١٩,١٧٤ |
| - | ١٨٦,٥٦٨,٧٠٤ |
| - | ٢,٥٦٢,٥٦٠ |
| ٢٥٨,٦٦٠ | - |

معاملات غير نقدية هامة

محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى عقارات وألات ومعدات
إضافات أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود ايجار
استبعاد عقارات استثمارية من خلال حسابات طرف ذو علاقة (إيضاح ٨)
توزيعات أرباح متعلقة بحقوق الملكية غير المسيطرة
صافي المحول من عقارات استثمارية إلى عقارات وألات ومعدات

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ١٤٤٠هـ (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.

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣ م، وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ١ ريال سعودي للسهم الواحد، ونتيجة لذلك ارتفع عدد الأسهم من ٩٠ مليون سهم إلى ٩٠٠ مليون سهم. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعكس ما سبق ذكره في الفترة اللاحقة لنهاية الفترة. عليه، يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٩٠٠ مليون سهم بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للقوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المسيطر عليها ويشار 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 |
|--|----------------|---|--------------------------|---------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | | | |
| ٪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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

جاري تحويل جميع الأصول والالتزامات المتعلقة بشركة الخدمات السبع لتصبح ضمن فروع شركة أسواق عبد الله العثيم وتأسيس سجل تجاري جديد لشركة الخدمات السبع يحمل رقم ١٠١٠٨٧٧٥٩٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٣ م). لدى الإدارة نية لتصفية شركة الخدمات السبع وحلها اختياريًا، إلا أن العمل على الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة لم تنتهي كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 والفواكه والأسمالك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيوتون 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 مرافق 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 ١٠١٠٣٧٨٣١٥ 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 النظامية المتعلقة بتصفية الشركة لم تنتهي كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 معين للموارد البشرية هي شركة سعودية مساهمة مقلقة 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٢٤ ش م بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أساس 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 للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء التغيرات في المعالجة المحاسبية الموضحة في إيضاح ٤-١ 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تغيير 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، كعامله 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 للتقرير المالي (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 فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (الفترة المقارنة) في الإيضاح ٢٢.

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- العقارات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بإضافة عقارات وآلات ومعدات بتكلفة اجمالية قدرها ١٢٨,٠٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٩٧,٨٠ مليون ريال سعودي). قامت المجموعة أيضا خلال الفترة باستبعاد عقارات وآلات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية الصافية ١,١٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١,٣١ مليون ريال سعودي) والذي نتج من بيع تلك الأصول مكاسب رأسمالية بقيمة ٢٦٣ ألف ريال سعودي و ١٨٥ ألف ريال سعودي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، مكاسب رأسمالية بقيمة ٧٨ ألف ريال سعودي وخسائر رأسمالية بقيمة ٦١١ ألف ريال سعودي، على التوالي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٨٥,٨٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٧٩,٠٣ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، تم إيقاف ترخيص البناء على قطعتي أرض للمجموعة تكلفتها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي.

٧- أصول حق الاستخدام

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بلغ صافي الإضافات لأصول حق الاستخدام ٣٢٦,٨٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٩٧,٧٧ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك ٩٦,٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٨١,٠٥ 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.

قامت المجموعة بإضافة عقارات استثمارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بمبلغ ١٨٥,٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٩٢,٠٦ مليون ريال سعودي). تم الانتهاء من نقل ملكية احدى الأراضي والبالغ قيمتها الدفترية الصافية ٥٥,١٥ مليون ريال سعودي في الفترة اللاحقة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك ١٣,٠٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١٣,٢٤ مليون ريال سعودي).

يوجد لدى المجموعة بعض المباني المملوكة كعقارات استثمارية على أراضي مستأجرة من الغير بلغت قيمتها الدفترية الصافية ١١٠,٣٥ 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 مقيمة من قبل خبراء مؤهلين ومستقلين. فيما يلي البيانات الخاصة بالمقيّم العقاري:

| | |
|--------------|--|
| الاسم: | شركة أولات وشريكه للتقييم العقاري |
| المؤهلات: | عضوية الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين |
| رقم الترخيص: | ١٢١٠٠٠٣٩٧ |

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

بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣ م، وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على بيع ارض فضاء مملوكة للشركة تبلغ تكلفتها الدفترية ٨٧,٠٩٢,٩٦٠ ريال سعودي بمساحة قدرها ٤٤,٤٢١ متراً مربعاً بسعر ٤,٢٠٠ ريال سعودي للمتر الواحد وباجمالي مبلغ قدره ١٨٦,٥٦٨,٧٠٤ ريال سعودي الى شركة عبد الله العثيم للاستثمار (شركة ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة). نتج عن عملية البيع تلك صافي مكاسب رأسمالية قدرها ٩٩,٤٧٥,٧٤٤ ريال سعودي، تم تسجيلها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. تم نقل ملكية الأرض وتحصيل كامل مبلغ البيع في الفترة اللاحقة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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:

| الشركة | بلد التأسيس | نسبة الملكية % | |
|---|--------------------------|-----------------|------------------|
| | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| شركة الوسطى للخدمات الغذائية - شركة زميلة ^(١) | المملكة العربية السعودية | ٪٢٥ | ٪٢٥ |
| شركة الرياض للصناعات الغذائية - شركة زميلة ^(٢) | المملكة العربية السعودية | ٪٥٥ | ٪٥٥ |
| شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية - مشروع مشترك ^(٣) | المملكة العربية السعودية | ٪٣٣,٣٣ | ٪٣٣,٣٣ |

(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 الجبوب وصناعة الدقيق وصناعة الاعلاف والتخزين بصوامع الغلال والدقيق والمنتجات الزراعية، وذلك بما يتوافق مع الترخيص الصادر من وزارة الاستثمار رقم ١٠١٠٣٤٢١٠١٠٥٦٣٢ رقم ١٥ بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١ م)، وقد تم تصنيفه على أنه استثمار في ترتيبات مشتركة (مشروع مشترك).

أ. ملخص حركة الاستثمار خلال الفترة/ السنة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|-----------------|------------------|--|
| ١٦٢,٢٦٨,٦٤٠ | ٣٤٨,٨٦٩,٣٨٥ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ١٤,٨٢٩,٩٢٤ | ٥٢,٣٧٤,٥٦٣ | الحصة في الربح أو الخسارة للشركات الزميلة والمشروع المشترك |
| - | (٩٨٦,١٢٣) | الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشروع المشترك |
| - | (٢٣٧,٩٨٩,١٨٥) | إستبعادات |
| ١٧٧,٠٩٨,٥٦٤ | ١٦٢,٢٦٨,٦٤٠ | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

ب. أرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|-----------------|------------------|--|
| ١٠٨,٣٧٦,٣٠٥ | ٩٦,٥١٣,٣١١ | شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية - مشروع مشترك |
| ٤٠,٧٢٤,٨٩٤ | ٣٨,٥٠٧,٧٣٤ | شركة الرياض للصناعات الغذائية - شركة زميلة |
| ٢٧,٩٩٧,٣٦٥ | ٢٧,٢٤٧,٥٩٥ | شركة الوسطى للخدمات الغذائية - شركة زميلة |
| ١٧٧,٠٩٨,٥٦٤ | ١٦٢,٢٦٨,٦٤٠ | |

١٠- النقد وما في حكمه

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|-----------------|------------------|----------------------------------|
| ١٥٧,٦٩١,٢٨٤ | ٢٦٥,٠٧٢,٩٦٢ | أرصدة لدى بنوك |
| ٩٩,٠٩٧,٧١٢ | ٤٨,٠٠١,١٤٥ | نقد بالصندوق |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ودائع قصيرة الأجل ^(١) |
| ٢٨٦,٧٨٨,٩٩٦ | ٣١٣,٠٧٤,١٠٧ | |

(١) تتمثل الودائع قصيرة الأجل المدرجة ضمن النقد وما في حكمه بالودائع التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية اقل من ثلاثة اشهر. ان هذه الودائع مربوطة لدى بنوك محلية وتحمل نسب عمولة قدرها ٢,٦٪.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - الاحتياطي النظامي

وفقا للنظام الأساسي المعدل للشركة والذي أقرته الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الذي انعقد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣ م ليتوافق مع أحكام نظام الشركات الجديد، فإنه لا يلزم الشركة الاحتفاظ بنسبة من الأرباح كاحتياطي نظامي كما كان معمولاً به في نظام الشركات السابق، والذي كان يلزم الشركات بتحويل ١٠٪ من صافي الربح للسنة الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال. كما وافقت الجمعية العامة للمساهمين في ذات الاجتماع على تحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة.

١٢ - التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
|------------------|-----------------|--|
| ٢٠٦,٩٦١,٦٥١ | ٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ٤٩,٤٣٩,٩٢٠ | ٢٠,٨٩٩,٨٦٥ | تكلفة الخدمة للفترة/ السنة |
| ٦,٩٧٦,٠٥٩ | ٥,١٥٠,٤٢٠ | تكلفة معامل الخصم للفترة/ السنة |
| (١٩,٩١٥,١٥٨) | (١٤,٥٤١,٦٠٩) | المدفوع خلال الفترة/ السنة |
| ٦,١٢٦,٨٣٥ | ٥,٤٣٩,٢١٨ | خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧ | ٢٦٦,٥٣٧,٢٠١ | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

١٣ - القروض والمراjbحات 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 ٣٠ يونيو 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 المنشآت ذات العلاقة بهؤلاء الأطراف، وقد اقرت إدارة المجموعة سياسة للأسعار وشروط المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة. وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي في إيرادات ومصاريف إيجار ومشتريات مخزون وخدمات عمالة.

| طبيعة العلاقة | الأطراف ذات العلاقة |
|--|--|
| مساهم مؤسس | شركة العثيم القابضة |
| شركة ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة | شركة عبد الله العثيم للاستثمار |
| شركة زميلة | شركة الوسطى للخدمات الغذائية |
| شركة زميلة | شركة الرياض للصناعات الغذائية |
| مشروع مشترك | شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية |
| مؤسسة ذات علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| شركة ذات علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة | شركة المراعي |
| شركة ذات علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة | شركة الجوف للتنمية الزراعية |
| شركة ذات علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة | الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) |
| إدارة المجموعة | أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين |
| شركة تابعة لشركة زميلة | شركة عبد الله العثيم للأزياء |
| شركة تابعة لشركة زميلة | شركة عبد الله العثيم للترفيه |
| شركة تابعة لشركة زميلة | شركة امتياز الرياض التجارية |
| شركة تابعة لشركة زميلة | شركة المطاحن الرابعة |
| شركة ذات علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة في شركة تابعة | شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة |
| شركة ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة | شركة بلر السعودية للمقاولات |

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثين والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:

| مصرف | مصرف | | إيرادات خدمات | مشتريات مخزون | إيرادات تأجير | مصروف ايجار | الطرف ذي العلاقة |
|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--|
| | بيع عقارات | خدمات عمالة | | | | | |
| استثمارية | ١٨٦,٥٦٨,٧٠٤ | ٢,٢٠٢,١١٧ | - | - | ١٨,١٩٢,٢٧٥ | ٦,٩٣١,٦٩٨ | شركة عبد الله العثيم للاستثمار |
| - | - | - | - | - | ٢٩٧,٧٨٣ | - | شركة الوسطى للخدمات الغذائية |
| - | - | - | ٥٨,٦٣١,٢٢٨ | - | - | - | شركة الرياض للصناعات الغذائية |
| - | - | - | - | - | - | ٢,٨٤٤,١٠٣ | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| - | - | - | ٢٥٨,١٦٧,٨٦٥ | - | - | - | شركة المراعي |
| - | - | - | ٢٢,٧٧٣,٣٥٦ | - | - | - | شركة الجوف للتنمية الزراعية |
| - | - | - | ١٦,١٠٥,١٦٥ | - | - | - | الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) |
| - | - | - | - | - | ٨٧,٧٦٣ | - | شركة عبد الله العثيم للأزباء |
| - | ٥,٧٨٣,٢٨٢ | - | - | - | - | - | شركة بلر السعودية للمقاولات |
| - | - | ٦,٩٣٢,٨٥٣ | - | - | - | - | شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة |
| - | - | ١٣٥,٧٩٣ | - | ٧٥٨,٢١٨ | - | - | شركه عبد الله العثيم للترفيه |
| - | - | ٥١٧,٥٤٦ | ٥,١٩٦,٢١٠ | - | - | - | شركة المطاحن الرابعة |

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:

| مصروف خدمات | إيرادات خدمات | | مشتريات مخزون | إيرادات تأجير | مصروف ايجار | الطرف ذي العلاقة |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|--|
| | مصروف خدمات | عمالة وأخرى | | | | |
| - | - | ٧٥٦,٩٢٥ | - | - | ١٠,٠٠٠ | شركة العثيم القابضة |
| ٨٣٢,٧٩٤ | - | - | - | ١٨,١٩٢,٢٧٥ | ٦,٨١٥,٢٠٥ | شركة عبد الله العثيم للاستثمار |
| - | - | - | - | ٢٩٣,٧٥٠ | - | شركة الوسطى للخدمات الغذائية |
| - | ١٠٣,٩٨٠ | - | ٦٥,٦٥١,٥١٦ | - | - | شركة الرياض للصناعات الغذائية |
| - | - | - | - | - | ٢,٨٤٤,١٠٣ | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| - | - | - | ٢٤٤,٣٧٢,٥٨١ | - | - | شركة المراعي |
| - | - | - | ١٠,٥٨٥,٧١٨ | - | - | شركة الجوف للتنمية الزراعية |
| - | - | - | ١٣,٠٩٧,٥٩٦ | - | - | الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) |
| - | - | - | - | ٨٧,٧٦٣ | - | شركة عبد الله العثيم للأزباء |
| ٧,٨٢٨,٣٩٧ | - | - | - | - | - | شركة بلر السعودية للمقاولات |
| - | ٤,٧٨٠,٣٨٩ | - | - | - | - | شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة |
| - | ٨٢,٢٣٩ | - | - | ٧٥٨,٢١٨ | - | شركه عبد الله العثيم للترفيه |
| - | ٦٧,٥٣٧ | - | - | - | - | شركة امتياز الرياض التجارية |
| - | ٥١٧,٥٤٦ | ٣,٦٥٨,٣٦٩ | - | - | - | شركة المطاحن الرابعة |

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 | | |
|-------------------------|-----------------|----------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
| ١٤,٦٧٢,٨٦٥ | ١٤,٠٩٥,٩٣٠ | مزايا قصيرة الأجل |
| ٢١٢,٤٣٩ | ٢١٧,٤٧٦ | مزايا ما بعد التوظيف |
| ١٤,٨٨٥,٣٠٤ | ١٤,٣١٣,٤٠٦ | |

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
|------------------|-----------------|--------------------------------------|
| ٦٧٦,٦٦٦ | ٣,٤٥٨,٧٣٣ | شركة بلر السعودية للمقاولات |
| ٢,٨٩٧,٠٣٨ | ٢,٨٨٦,٧٥١ | شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة |
| ١٣,٥٧١ | ٧,٢٨٤ | شركة الرياض للصناعات الغذائية |
| ١٣٣,٣١٩ | - | شركة عبد الله العثيم للترفيه |
| ١٦١,٨٧٣ | - | شركة العثيم القابضة |
| ٧٠,١٠٤ | - | شركة امتياز الرياض التجارية |
| ٣,٩٥٢,٥٧١ | ٦,٣٥٢,٧٦٨ | |

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (ضمن دفعات مقدمة ومدينون آخرون):

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
|------------------|-----------------|--------------------------------|
| - | ١٨٥,٨٨٨,٤٥٧ | شركة عبد الله العثيم للاستثمار |
| - | ١٨٥,٨٨٨,٤٥٧ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
|------------------|-----------------|--|
| ١١٧,٠٦٨,٠١٣ | ١٠٧,٦٣٤,٧٤٥ | شركة المراعي |
| ٣٣,٥٥٨,١١٥ | ٣٤,١٧٤,١٧٥ | شركة الرياض للصناعات الغذائية |
| ٩,٩٨١,١٧٨ | ٩,٣٦٠,١٣٤ | شركة الجوف للتنمية الزراعية |
| ٥,٠٧٥,٩٧٠ | ٦,١٧٤,٣٩٤ | الشركة العربية للخدمات الزراعية (اراسكو) |
| ٢,٤٣٩,٩٤٥ | ٢,٤٣٩,٩٤٥ | شركة بلر السعودية للمقاولات |
| ٨٩٤,٨٨٥ | ١,١٢٠,٩٩٠ | شركة المطاحن الرابعة |
| ١,٠٧٠,٣٣٧ | - | شركة عبد الله العثيم للاستثمار |
| ١٧٠,٠٨٨,٤٤٣ | ١٦٠,٩٠٤,٣٨٣ | |

١٥ - مخصص 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.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- مخصص الزكاة (تتمة)

كانت الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
|------------------|-----------------|-------------------------------|
| ١٣,٨٣٩,٢٠٢ | ٣٣,٢١٤,٠٢٣ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ٣٠,٨٨٢,١١٧ | ٨,٤١٥,٨٩٣ | المكون خلال الفترة/ السنة |
| (١١,٥٠٧,٢٩٦) | (١٣,٥٧٧,٩١٠) | المسدد خلال الفترة/ السنة |
| ٣٣,٢١٤,٠٢٣ | ٢٨,٠٥٢,٠٠٦ | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

- قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة عن جميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٢ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها.
- تم استلام الربط الزكوي 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 الاقرارات الزكوية للعامين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م للفحص 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢) على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة مصدرة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية.

تم تعديل عدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليعكس تجزئة الأسهم المبينة في إيضاح ١. نظراً لأن هذه التجزئة تمثل زيادة في عدد الأسهم الأساسية، دون تغيير مقابل في الموارد، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية القائمة خلال جميع الفترات المعروضة بأثر رجعي.

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 للمجموعة، ويتم قياس الإيرادات والإرباح 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 الاولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

| المجموع | أخرى | العقار والتأجير | تجارة التجزئة والجملة | البند |
|---------------|-------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| ١,٥٤٩,٢٥٤,٨٠٤ | ٦,١١٠,٧٥٩ | - | ١,٥٤٣,١٤٤,٠٤٥ | عقارات وآلات ومعدات |
| ١,٨١٣,٨٢٤,٩٣١ | ٩٨٤,٤١٣ | ٢٠٤,٨٦٧,٠١٧ | ١,٦٠٧,٩٧٣,٥٠١ | أصول حق استخدام |
| ٢٨,١٨٤,٤٠١ | ٢٨,١٨٤,٤٠١ | - | - | أصول غير متداولة أخرى |
| ٦٥١,٩١٩,٨٠٥ | - | ٦٥١,٩١٩,٨٠٥ | - | عقارات استثمارية |
| ١,٧٩٨,٩٣٢ | ٦٤٧,٥٣٤ | - | ١,١٥١,٣٩٨ | أصول غير ملموسة |
| ١,٠١٦,٤٣٢ | ١,٠١٦,٤٣٢ | - | - | الأصول المحتفظ بها للبيع |
| ٦,٠١١,١٢٦,٢٥٤ | ٤٠٠,٩٩٥,٠٢٦ | ٨٦٨,٤٨١,٧٢٤ | ٤,٧٤١,٦٤٩,٥٠٤ | مجموع الأصول |
| ٤,٥٥٩,٨٧٥,٧٨٢ | ٨٧,٧٨٧,٨٦٤ | ٢٦٨,٤٢٧,٦٣١ | ٤,٢٠٣,٦٦٠,٢٨٧ | مجموع الالتزامات |

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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):

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 |
| أصول 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 |

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

| البند | تجارة التجزئة والجملة | العقار والتأجير | أخرى | المجموع |
|---|-----------------------|-----------------|-------------|---------------|
| المبيعات | ٥,٠٨٠,٩٦٥,٤٥٣ | - | ١٥٦,٩٦٤,٢٥٢ | ٥,٢٣٧,٩٢٩,٧٠٥ |
| المبيعات خارج المجموعة | ٥,٠٨٠,٩٦٥,٤٥٣ | - | ١٢٠,٢٧٥,٠٠٣ | ٥,٢٠١,٢٤٠,٤٥٦ |
| إيرادات تأجير خارج المجموعة | - | ٧١,١٨٩,٧٢٧ | - | ٧١,١٨٩,٧٢٧ |
| مبيعات وإيرادات بين القطاعات | - | ٣٠,٠٠٠ | ٣٦,٦٨٩,٢٤٩ | ٣٦,٧١٩,٢٤٩ |
| اجمالي الدخل وعمولات البيع وإيرادات التأجير بالصافي | ١,٠٥٥,٦٢١,٨٢٦ | ٤١,٨٠١,٩٠٢ | ٢٧,٨٧٣,٤٢٣ | ١,١٢٥,٢٩٧,١٥١ |
| الربح من العمليات | ١٣٦,٨٢٠,٩٧٨ | ٤١,٨٠١,٩٠٢ | ٨,٩٢٠,٩١١ | ١٨٧,٥٤٣,٧٩١ |

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢)

| البند | تجارة التجزئة والجملة | العقار والتأجير | أخرى | المجموع |
|---|-----------------------|-----------------|-------------|---------------|
| المبيعات | ٤,٦٠٥,٠٤٢,٣٦٩ | - | ١٣٧,٢٥٢,٣٧٣ | ٤,٧٤٢,٢٩٤,٧٤٢ |
| المبيعات خارج المجموعة | ٤,٦٠٥,٠٤٢,٣٦٩ | - | ١١١,٨٦٣,٣٤٧ | ٤,٧١٦,٩٠٥,٧١٦ |
| إيرادات تأجير خارج المجموعة | - | ٦٨,١٢٤,٠٥٧ | - | ٦٨,١٢٤,٠٥٧ |
| مبيعات وإيرادات بين القطاعات | - | ٤٦,١٢٦ | ٢٥,٣٨٩,٠٢٦ | ٢٥,٤٣٥,١٥٢ |
| اجمالي الدخل وعمولات البيع وإيرادات التأجير بالصافي | ٩٥٧,٣٤٧,٥٤٦ | ٣٨,٨٣٢,١٠٦ | ١٩,٨١٦,٨٧٩ | ١,٠١٥,٩٩٦,٥٣١ |
| الربح (الخسارة) من العمليات | ١٢٩,٦٩٢,٩٢٥ | ٣٨,٨٣٢,١٠٦ | (٣,٩٥٦,٢٨٣) | ١٦٤,٥٦٨,٧٤٨ |

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

| النسبة % | أخرى | النسبة % | إيراد التاجر | النسبة % | تجارة التجزئة والجملة | المنطقة الجغرافية |
|----------|-------------|----------|--------------|----------|-----------------------|-----------------------------|
| ٪٧٨,٠ | ٩٣,٨٣١,٥٢٠ | ٪٤٩,٩ | ٣٥,٤٩٠,٠٩٥ | ٪٥٩,١ | ٣,٠٠٠,٦٦٦,٩٨٩ | المنطقة الوسطى - السعودية |
| ٪١٧,٠ | ٢٠,٤٩٧,٤١٠ | ٪٣٩,٨ | ٢٨,٣٠٦,٢٦٧ | ٪٩,٨ | ٤٩٧,٩٢٨,٩٧٤ | المنطقة الشرقية - السعودية |
| ٪١,٠ | ١,٠٧٨,٧٤٧ | ٪٣,٣ | ٢,٣٧٣,٢٢٤ | ٪١٣,٨ | ٦٩٩,٦٤٥,٢٤٥ | المنطقة الجنوبية - السعودية |
| ٪٠,٠ | - | ٪٣,٨ | ٢,٧٠٥,٩٥٠ | ٪٧,٩ | ٣٩٩,٢٤٦,٣٩٥ | المنطقة الشمالية - السعودية |
| ٪٤,٠ | ٤,٨٦٧,٣٢٦ | ٪٣,٠ | ٢,١٥٨,٥٣٨ | ٪٧,٥ | ٣٨٠,١١٦,٨٩٧ | المنطقة الغربية - السعودية |
| ٪٠,٠ | - | ٪٠,٢ | ١٥٥,٦٥٣ | ٪٢,٠ | ١٠٣,٣٦٠,٩٥٣ | جمهورية مصر العربية |
| ٪١٠٠ | ١٢٠,٢٧٥,٠٠٣ | ٪١٠٠ | ٧١,١٨٩,٧٢٧ | ٪١٠٠ | ٥,٠٨٠,٩٦٥,٤٥٣ | الإجمالي |

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٢)

| النسبة % | أخرى | النسبة % | إيراد التاجر | النسبة % | تجارة التجزئة والجملة | المنطقة الجغرافية |
|----------|-------------|----------|--------------|----------|-----------------------|-----------------------------|
| ٪٨٠,٥ | ٩٠,١٠٦,٠٩٥ | ٪٤٩,٧ | ٣٣,٩١٠,٩٨٤ | ٪٦٢,٤ | ٢,٨٧٧,١٢٣,٦٥٧ | المنطقة الوسطى - السعودية |
| ٪٩,٠ | ١٠,٠٢١,١٨٠ | ٪٤٠,٧ | ٢٧,٧٥٥,٢٥٧ | ٪١٠,٠ | ٤٦٠,٥١٢,٦٦٢ | المنطقة الشرقية - السعودية |
| ٪٢,٢ | ٢,٤٢٢,٧٣٥ | ٪٣,٤ | ٢,٣٠٦,٤١٨ | ٪١٢,٣ | ٥٦٥,٨٩٢,١٦٦ | المنطقة الجنوبية - السعودية |
| ٪٠,١ | ١٤٢,٨٧٢ | ٪٣,٤ | ٢,٢٨٩,٠٩١ | ٪٦,٩ | ٣١٥,٨٠٢,٨٦٦ | المنطقة الشمالية - السعودية |
| ٪٨,٢ | ٩,١٧٠,٤٦٥ | ٪٢,٤ | ١,٦١٦,٨١٦ | ٪٥,٦ | ٢٥٧,٧٨٨,١٢٢ | المنطقة الغربية - السعودية |
| ٪٠,٠ | - | ٪٠,٤ | ٢٤٥,٤٩١ | ٪٢,٨ | ١٢٧,٩٢٢,٨٩٦ | جمهورية مصر العربية |
| ٪١٠٠ | ١١١,٨٦٣,٣٤٧ | ٪١٠٠ | ٦٨,١٢٤,٠٥٧ | ٪١٠٠ | ٤,٦٠٥,٠٤٢,٣٦٩ | الإجمالي |

١٨ - إيرادات التاجر، صافي

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|--------------|---|--------------|-----------------------|
| م ٢٠٢٢ | م ٢٠٢٣ | م ٢٠٢٢ | م ٢٠٢٣ | |
| ٥٧,٦٦٥,٥٨٠ | ٥٧,٩٤٥,٣٣٥ | ٢٩,٢٠٧,١٩٢ | ٢٨,٩٢٨,٣٥٧ | إيرادات تأجير محلات |
| ١٠,٤٥٨,٤٧٧ | ١٣,٢٤٤,٣٩٢ | ٦,٧٤٦,٨٣٢ | ٨,١٣٠,٢٨٣ | إيرادات تأجير تسويقي |
| ٦٨,١٢٤,٠٥٧ | ٧١,١٨٩,٧٢٧ | ٣٥,٩٥٤,٠٢٤ | ٣٧,٠٥٨,٦٤٠ | إجمالي إيرادات التاجر |
| (٢٩,٢٩١,٩٥١) | (٢٩,٣٨٧,٨٢٥) | (١٤,٧٠١,٣٢٩) | (١٥,٣٢٥,٠٠٦) | مصاريف التاجر |
| ٣٨,٨٣٢,١٠٦ | ٤١,٨٠١,٩٠٢ | ٢١,٢٥٢,٦٩٥ | ٢١,٧٣٣,٦٣٤ | صافي إيرادات التاجر |

١٩ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

يوجد على المجموعة الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م | |
|------------------|-----------------|--|
| ٣٣,٠٢٩,٠٤٢ | ١٩,٦٨٥,٧٦١ | اعتمادات مستندية |
| ٨٦,٠٨٢,٢٦٨ | ٨٩,٣٠٥,٢٦٨ | خطابات ضمان ^(١) |
| ٥٤,٧٢٠,٧٦٦ | ٨٢,١٠٩,٣٩٩ | التزامات عن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |

(١) يشمل الرصيد مبلغ ٨٥,٧١ 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).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- تكاليف التمويل

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|------------|---|------------|---|
| ٢٠٢٢ م | ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٢ م | ٢٠٢٣ م | |
| ٣٣,٨٦٧,٢٧٤ | ٤٧,٠٠٨,٦٩٦ | ١٦,٧٢٢,٧١٦ | ٢٣,٨٩٠,٦٢٧ | فوائد التزامات عقود الإيجار |
| | | | | تكلفة معامل الخصم لالتزام مكافآت نهاية الخدمة |
| ٢,٧٦٥,٠٥٣ | ٥,١٥٠,٤٢٠ | ١,٥٣١,٩٥٣ | ٢,٤٩٢,٨١٢ | للموظفين |
| ٣٥٧,٦١٢ | ١,٣٨٧,٥٧١ | ٢٠٨,٥٣٩ | ٨٨٠,٠٥٩ | مصاريف تمويل، صافي |
| ٣٦,٩٨٩,٩٣٩ | ٥٣,٥٤٦,٦٨٧ | ١٨,٤٦٣,٢٠٨ | ٢٧,٢٦٣,٤٩٨ | |

٢١- فروقات ترجمة العمليات الأجنبية

بلغت مكاسب فروق الصرف من ترجمة العمليات الأجنبية المدرجة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة مبلغ ٩٩,٦٨٣ ريال سعودي عن الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٦٨١,١٦٥ ريال سعودي) والتي تعود بصورة رئيسية إلى فروق الصرف الناشئة عن صافي استثمار الشركة في شركتها التابعة في مصر والتي عملتها الوظيفية هي الجنيه المصري والذي تأثر بتخفيض قيمته منذ مارس ٢٠٢٢ م من قبل السلطات المصرية. في أكتوبر ٢٠٢٢ م، قررت السلطات المصرية اتباع سياسة صرف مرنة والتي يخضع فيها الجنيه المصري لسياسة تسعير مبنية على قوى العرض والطلب مقابل العملات الأجنبية الأخرى.

٢٢- تعديلات على أرقام المقارنة نتيجة التغير 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/قيد هذه الإيرادات في الفترات المرحلية المقارنة لا تؤثر عن النتائج السنوية للسنة المقارنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 أثر التعديلات على ارقام المقارنة نتيجة التغير في المعالجة المحاسبية:

قائمة الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م زيادة/ (نقص) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م زيادة/ (نقص) | |
|--|--|--|
| (١٤,٢٣٠,٥٠٠) | (٣,٤٩٠,٥٠٠) | تكلفة المبيعات |
| ١٤,٢٣٠,٥٠٠ | ٣,٤٩٠,٥٠٠ | إجمالي الربح |
| ١٤,٢٣٠,٥٠٠ | ٣,٤٩٠,٥٠٠ | الربح من العمليات |
| ١٤,٢٣٠,٥٠٠ | ٣,٤٩٠,٥٠٠ | الربح قبل الزكاة |
| ٣٥٧,٧٥٠ | ٨٧,٧٥٠ | الزكاة |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | ٣,٤٠٢,٧٥٠ | صافي ربح الفترة |
| | | العائد إلى |
| | | مساهمي الشركة الأم |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | ٣,٤٠٢,٧٥٠ | العمليات المستمرة |
| | | ربحية السهم |
| ٠,٠١٥ | ٠,٠٠٤ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم |
| ٠,٠١٥ | ٠,٠٠٤ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | ٣,٤٠٢,٧٥٠ | اجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | العائد إلى |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | ٣,٤٠٢,٧٥٠ | حقوق مساهمي الشركة الأم |

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م زيادة/ (نقص) | |
|---|----------------------|
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | الأرباح المبقاة |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | مجموع حقوق الملكية |

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة اشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢ م
زيادة/ (نقص)

١٤,٢٣٠,٥٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

التغيرات في:

ذمم دائنة

(١٤,٢٣٠,٥٠٠)

٢٣ - أرقام المقارنة

بالإضافة الى التعديلات على ارقام المقارنة نتيجة التغيير 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 المفصّل عنها سابقاً:

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

| الأرصدة بعد التعديلات وإعادة التصنيف | التعديلات المتعلقة بالتغيير في المعالجة المحاسبية (إيضاح ٢٢) | | الأرصدة كما عرضت سابقاً | |
|--------------------------------------|--|-----------|-------------------------|--|
| | إعادة تصنيف | | | |
| (١,٧٨٥,٨٠٥,٤٩٩) | ٧,٠٩٧,٢٢١ | ٣,٤٩٠,٥٠٠ | (١,٧٩٦,٣٩٣,٢٢٠) | تكلفة المبيعات |
| (٣٨٩,٣٠٤,٩١٤) | (٤,٨١٠,٠٢٨) | - | (٣٨٤,٤٩٤,٨٨٦) | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (٣٨,٩٦٨,٧٧٩) | (٨٢٥,٦٦٩) | - | (٣٨,١٤٣,١١٠) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٦٥٦,٧٤٣ | ١٢٢,٦١٧ | - | ٥٣٤,١٢٦ | إيرادات ودائع وأخرى |
| (١٨,٤٦٣,٢٠٨) | (١,٥٣١,٩٥٣) | - | (١٦,٩٣١,٢٥٥) | تكاليف تمويل، صافي |
| ٢,٣٧٢,١٥٨ | ٦٤,٢٦١ | - | ٢,٣٠٧,٨٩٧ | إيرادات أخرى، صافي |
| (٢,٧٢٤,٤٣١) | (٥,٩٣٩) | (٨٧,٧٥٠) | (٢,٦٣٠,٧٤٢) | الزكاة |
| (٣٤,٤٤٦) | (١١٠,٥١٠) | - | ٧٦,٠٦٤ | الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة |
| | - | ٣,٤٠٢,٧٥٠ | | الإجمالي |

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - أرقام المقارنة (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

| الأرصدة بعد التعديلات وإعادة التصنيف | التعديلات المتعلقة بالتغير في المعالجة المحاسبية (إيضاح ٢٢) | | الأرصدة كما عرضت سابقا | |
|--|--|------------|---------------------------|--|
| | إعادة تصنيف | | | |
| (٣,٧٤١,٠٨٥,٣٧٧) | ١٤,٥٩٦,٦٤٣ | ١٤,٢٣٠,٥٠٠ | (٣,٧٦٩,٩١٢,٥٢٠) | تكلفة المبيعات |
| (٧٧٤,٨٦٥,٦١٨) | (١٠,١٤٣,٦١٥) | - | (٧٦٤,٧٢٢,٠٠٣) | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (٧٦,٥٦٢,١٦٥) | (١,٧٤٩,٥٣٢) | - | (٧٤,٨١٢,٦٣٣) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٠٤٢,٤٠٤ | ٢٤٣,٨٨٧ | - | ٧٩٨,٥١٧ | إيرادات ودائع وأخرى |
| (٣٦,٩٨٩,٩٣٩) | (٢,٧٦٥,٠٥٣) | - | (٣٤,٢٢٤,٨٨٦) | تكاليف تمويل، صافي |
| ٣,٠٨٠,١٨٠ | ٥٥,٢٢٨ | - | ٣,٠٢٤,٩٥٢ | إيرادات أخرى، صافي |
| (٦,١٣٢,٨١٥) | (٥,٩٣٩) | (٣٥٧,٧٥٠) | (٥,٧٦٩,١٢٦) | الزكاة |
| (٩٨,٨٩٠) | (٢٣١,٦١٩) | - | ١٣٢,٧٢٩ | الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة |
| | - | ١٣,٨٧٢,٧٥٠ | | الإجمالي |

٢٤ - توزيعات الأرباح

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م قررت الجمعية العامة لمساهمي شركة معين للموارد البشرية (شركة تابعة) توزيع أرباح لمساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ إجمالي وقدره ٨,٠٠٨,٠٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٢,٥٦٢,٥٦٠ ريال سعودي يمثل توزيعات خاصة بحقوق الملكية غير المسيطرة.
- بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٣ م قرر مجلس الإدارة بالتمرير 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 بالتمرير 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 ٩ اغسطس ٢٠٢٣ م قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الاول من العام ٢٠٢٣ م وقدرها ٢٧٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال لكل سهم، وسيتم السداد خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣ م.

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 ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ اغسطس ٢٠٢٣ م).