

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 - ٢٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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 (مهنية 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. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية

EY

نبي عالمياً
أفضل للعمل

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 (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمتي الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. 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 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 نبدى 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 شعبان ١٤٤٥ هـ

(١٤ فبراير ٢٠٢٤)

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كمافي	كمافي	ايضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		(بالريال السعودي)
١,٥٠٩,٨٦٤,٧٢٣	١,٧١٦,٠٤٣,٩١٧	٦	الأصول أصول غير متداولة
١,٦١٧,١٢٧,٩٨٣	١,٩٠٣,٨٦٢,٧٤٦	٧	عقارات وآلات ومعدات
٤٧٩,٧٦٣,٧٣٨	٦٧٧,٠٤٩,٣٠٩	٨	أصول حق الاستخدام عقارات استثمارية
١,٤٨٢,٩٧٢	٢,٤٩٩,٩٦٥		أصول غير ملموسة
٢٨,٦٣٨,٠٢٦	٢٢,٧٢٧,١٧٥		أصول غير متداولة أخرى
١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	١٩١,٢٧٦,١٢٣	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٠٠٢,٠٦٩	٣,٠٠٢,٠٦٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٨٠٢,١٤٨,١٥١	٤,٥١٦,٤٦١,٣٠٤		أصول متداولة
٩٤١,٥٦٢,٠٣٩	١,٠٨٩,٦٨٦,٠٣٤		مخزون
١٥٩,٠٥٠,٨٩٢	١٦٨,٢٩٢,١٢٩		دفعات مقدمة ومدنيون آخرون
٣٤,٧٨٨,٣٧٧	٤٣,٠٠٩,٧٦٦		ذمم مدينة تجارية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		ودائع مربحة قصيرة الاجل
٣١٣,٠٧٤,١٠٧	١٨٢,٨٨٥,٣٦٩	١٠	نقد وما في حكمه
١,٨٢٣,٤٧٥,٤١٥	١,٥١٨,٨٧٣,٢٩٨		مجموع الأصول المتداولة
٨٧,٦٧٦,٤٦٦	١,٠١١,٣٦٧		أصول محتفظ بها للبيع
٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢	٦,٠٣٦,٣٤٥,٩٦٩		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	٤٦٢,٩٦٥,٨٩١		ارباح مبقاة
(٢,٤٥٥,٠٦٩)	(٢,٤٥٥,٠٦٩)		احتياطي القيمة العادلة
(٥,٤٤١,٠١٧)	(٥,٣٧٠,٣٧٠)	٢١	فروقات ترجمة عملة اجنبية لشركة تابعة في الخارج
١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩	١,٣٥٥,١٤٠,٤٥٢		مجموع حقوق المساهمين
٣٦,٩٤٨,٢٦١	٤١,٧٣٩,٣٧٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٤٤,١٤٩,٠٩٠	١,٣٩٦,٨٧٩,٨٣٠		مجموع حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٥٧٤,٢٦٥,٨٥٨	١,٨٩٧,٦٤٠,٤٩٥		التزامات عقود الإيجار
٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧	٢٩٤,٥٦١,٣٤٨	١٢	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٢٣,٨٥٥,١٦٥	٢,١٩٢,٢٠١,٨٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١,٨١٢,٧٤٤,١٢٤	١,٨٠١,٠٢٦,٦٩٠		ذمم دائنة
١٥٢,١٨٣,٦٥١	١٤٨,٢٣٦,٨٢٩		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤٤٧,١٥٣,٩٧٩	٤٦٠,٩١٦,٩٣٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,٢١٤,٠٢٣	٣٧,٠٨٣,٨٤٤	١٥	مخصص الزكاة والضريبة الأجنبية
٢,٤٤٥,٢٩٥,٧٧٧	٢,٤٤٧,٢٦٤,٢٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٢٦٩,١٥٠,٩٤٢	٤,٦٣٩,٤٦٦,١٣٩		مجموع الالتزامات
٥,٧١٣,٣٠٠,٠٣٢	٦,٠٣٦,٣٤٥,٩٦٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

م ٢٠٢٢ (مراجعة)	م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
		م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
		(معدلة - إيضاح ٢٢)		
(بالريال السعودي)				
٩,٥٤٩,٥٤٥,٥٥٤	١٠,٢٠٣,٧٧٦,٠١٠	٢,٤٩٢,١٠١,٨٨٢	٢,٥٦٣,٤٢٥,١٧٥	١٧
(٧,٤٦٣,٩٢٣,٣٥٠)	(٧,٩٣٢,٢٢٦,٥٣٠)	(١,٨٦٣,٥٥٤,٤٦٦)	(١,٩١٣,٦٦٠,٧٤٣)	
٢,٠٨٥,٦٢٢,٢٠٤	٢,٢٧١,٥٤٩,٤٨٠	٦٢٨,٥٤٧,٤١٦	٦٤٩,٧٦٤,٤٣٢	صافي المبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
٧٨,٥٢٧,٠٥٦	٨٦,٩٣٥,٧٥٩	٢٠,٣٧٨,٢٨٩	٢٢,٥٧٧,٩٧٤	١٨
٢,٥٧٧,٩٦٢	٢,٥٠٠,٢٥١	٦٨٣,٨٧٧	٧٢٥,١٣٠	إيرادات تأجير، صافي عمولات بيع قسائم مصاريف بيعية وتسويقية مصاريف إدارية وعمومية
(١,٦٠٥,٨٠٨,٢٠٠)	(١,٧٤٠,٧٥٢,٩٢٩)	(٤٣١,٢٤٦,٤٤٨)	(٤٤٣,٧٠٤,٧٠٠)	
(١٤٩,٧٩٠,٤٢٨)	(١٥٩,٢٩١,٠٣٠)	(٣٦,٩٣٢,٨٤٦)	(٤٢,٦٤٨,٥٨١)	
٤١١,١٢٨,٥٩٤	٤٦٠,٩٤١,٥٣١	١٨١,٤٣٠,٢٨٨	١٨٦,٧١٤,٢٥٥	الربح من العمليات
٥٢,٣٧٤,٥٦٣	٢٨,٨١٢,٨٨٠	١٣,٩١٤,٢٥٠	٩,٨٩٨,٢٨٢	٩
٦٠,٨٥٩,٥١٥	-	-	-	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشروع المشترك، صافي
١١٠,٦٢٥,٦٩٥	٩٩,٤٧٥,٧٤٤	-	-	٩
٢,٣٧٤,٤٥٤	١٦,٨٠٧,٩٧٩	٨٢٤,٢٤٠	١,٥٢٩,٦٢١	٨
(٨٣,٤٨٩,٤٠٤)	(١١٢,٨٨٩,٢٧٤)	(٢٥,٠٣٥,٠٠٩)	(٣١,٩٥٢,٠٠٥)	مكاسب بيع استثمار في شركة زميلة مكاسب بيع عقارات استثمارية، صافي إيرادات ودائع وأخرى
-	٤,٠٦٨,٠٥٧	-	٤,٠٦٨,٠٥٧	٢٠
١٢,١٥٥,١١٥	١٤,٧٢٧,٤٥٢	٦,٣٢٥,٠٨٦	٤,٨٨٠,٤٦٣	٦
١,١١٣,٦١٨,٥٢٢	٥١١,٩٤٤,٣٦٩	١٧٧,٤٥٨,٨٥٥	١٧٥,١٣٨,٦٧٣	عكس خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات إيرادات أخرى، صافي
(٣٠,٨٨٢,١١٧)	(١٧,٩٠١,٣٨٣)	(٣,٩٩٩,٥٥٩)	(٦,٩١٥,٢٢٠)	١٥
١,٠٨٢,٧٣٦,٤١٥	٤٩٤,٠٤٢,٩٨٦	١٧٣,٤٥٩,٢٩٦	١٦٨,٢٢٣,٤٥٣	الربح قبل الزكاة والضريبة الأجنبية الزكاة والضريبة الأجنبية ربح الفترة / السنة من العمليات المستمرة
(٢٢٣,٧٩٠)	-	(١٢٤,٩٠٠)	-	العمليات غير المستمرة:
١,٠٨٢,٥١٢,٦٢٥	٤٩٤,٠٤٢,٩٨٦	١٧٣,٣٣٤,٣٩٦	١٦٨,٢٢٣,٤٥٣	الخسارة من العمليات غير المستمرة صافي ربح الفترة / السنة
العائد إلى:				
١,٠٧٩,٦٦١,٢٦٣	٤٨٧,٥١٤,٠٦٢	١٧٠,٨٨١,٧٧٠	١٦٥,٦٩٧,٣٢٣	مساهمي الشركة الأم
(١٥٢,١٧٧)	-	(٨٤,٩٣٢)	-	العمليات المستمرة
١,٠٧٩,٥٠٩,٠٨٦	٤٨٧,٥١٤,٠٦٢	١٧٠,٧٩٦,٨٣٨	١٦٥,٦٩٧,٣٢٣	العمليات غير المستمرة
٣,٠٧٥,١٥٢	٦,٥٢٨,٩٢٤	٢,٥٧٧,٥٢٦	٢,٥٢٦,١٣٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧١,٦١٣)	-	(٣٩,٩٦٨)	-	العمليات المستمرة
٣,٠٠٣,٥٣٩	٦,٥٢٨,٩٢٤	٢,٥٣٧,٥٥٨	٢,٥٢٦,١٣٠	العمليات غير المستمرة
ربحية السهم				
١,٢٠	٠,٥٤	٠,١٩	٠,١٨	١٦
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة / السنة العائد لمساهمي الشركة
١,٢٠	٠,٥٤	٠,١٩	٠,١٨	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
مروان أحمد إبراهيم

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
م ٢٠٢٢ (مراجعة)	م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٢ (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٢)	م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بالريال السعودي)				
١,٠٨٢,٥١٢,٦٢٥	٤٩٤,٠٤٢,٩٨٦	١٧٣,٣٣٤,٣٩٦	١٦٨,٢٢٣,٤٥٣	صافي ربح الفترة / السنة
الدخل الشامل الاخر (الخسارة الشاملة الأخرى)				
ينود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات				
اللاحقة:				
(٦,١٢٦,٨٣٥)	(٢١,٥١٤,٩٣٦)	(٧,٢٤٤,٩١٣)	(١٧,٠٠٨,٣٥٤)	١٢
٢٧٨,٣٣٥	-	-	-	الخسائر الاكتوارية لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين صافي التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات				
اللاحقة:				
(٩٨٦,١٢٣)	١٩٤,٦٠٣	(٨٩,٠٦٢)	١٩٤,٦٠٣	٩
١,٠٤٢,٠٠٨	٧٠,٦٤٧	٢١٩,٣٦٩	(٣٢,٢٦٠)	٢١
(٥,٧٩٢,٦١٥)	(٢١,٢٤٩,٦٨٦)	(٧,١١٤,٦٠٦)	(١٦,٨٤٦,٠١١)	الحصة في الدخل الشاملة الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للشركات الزميلة والمشروع المشترك فروقات ترجمة عملة اجنبية لشركة تابعة
١,٠٧٦,٧٢٠,٠١٠	٤٧٢,٧٩٣,٣٠٠	١٦٦,٢١٩,٧٩٠	١٥١,٣٧٧,٤٤٢	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة / للسنة اجمالي الدخل الشامل للفترة / للسنة
العائد إلى:				
١,٠٧٣,٨٤٩,٦٤٦	٤٦٥,٤٣٩,٦٢٣	١٦٣,٨١٥,٤٠٧	١٤٨,٠٢٦,٥٥٩	حقوق مساهمي الشركة الأم
٢,٨٧٠,٣٦٤	٧,٣٥٣,٦٧٧	٢,٤٠٤,٣٨٣	٣,٣٥٠,٨٨٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٧٦,٧٢٠,٠١٠	٤٧٢,٧٩٣,٣٠٠	١٦٦,٢١٩,٧٩٠	١٥١,٣٧٧,٤٤٢	

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة

		العائد للمساهمين في الشركة الأم			
		الصحة في الدخل	فروقات ترجمة	احتياطي القيمة	الأرباح المتأخرة
		الصحة في الدخل	فروقات ترجمة	احتياطي القيمة	الأرباح المتأخرة
مجموع	حقوق الملكية غير	مجموع حقوق	مجموع حقوق	مجموع حقوق	مجموع حقوق
حقوق الملكية	المستطارة	المساهمين	والمشروع المشترك	تأخر في الخارج	المدارة
(بالريال السعودي)					

١,٤٠٥,٥٩٧,٠٨٠	٣٧,٢٤٥,٨٩٧	١,٣٦٨,٣٥١,١٨٣	(١٤٩,٠٨٨)	(٦,٤٨٣,٠٦٥)	(٢,٧٣٣,٤٠٤)	٣٣٧,٨٧٩,٩٣٣	١٣٩,٨٣٦,٧٦٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٨٢,٥١٢,٦٣٥	٢٠,٣٥٣,٩	١,٠٧٩,٥٠٩,٠٨٦	-	-	-	١,٠٧٩,٥٠٩,٠٨٦	-	-
(٥,٧٩٢,٦١٥)	(١٣٢,١٧٥)	(٥,٦٦٠,٤٤٠)	(٩٨٦,١٢٣)	١,٠٤٢,٠٠٨	٢٧٨,٣٣٥	(٥,٩٩٢,٦٦٠)	-	-
١,٠٧٦,٧٢٠,٠١٠	٢,٨٧٠,٣٦٤	١,٠٧٩,٥٩٠,٣٧٤	(٩٨٦,١٢٣)	١,٠٤٢,٠٠٨	٢٧٨,٣٣٥	١,٠٧٣,٥١٥,٤٦٦	-	-
-	-	-	١,١٣٥,٢١١	-	-	(١,١٣٥,٢١١)	-	-
(١,٠٣٨,١٦٨,٠٠٠)	(٣,١٦٨,٠٠٠)	(١,٠٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٤٤٤,١٤٩,٠٠٠	٣٦,٩٤٨,٦٦١	١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩	-	(٥,٤٤١,١١٧)	(٢,٤٥٥,٦٦٩)	٢٦٧,٣٠٩,٢٣٩	٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي الربح
الدخل الشامل الآخر (التخسار الشاملة الأخرى)
إجمالي الدخل الشامل للسنة
تسويات متعلقة بشركات زبيلة ومشروع مشترك
محول إلى احتياطي نظامي
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

١,٤٤٤,١٤٩,٠٠٠	٣٦,٩٤٨,٦٦١	١,٤٠٧,٢٠٠,٨٢٩	-	(٥,٤٤١,١١٧)	(٢,٤٥٥,٦٦٩)	٢٦٧,٣٠٩,٢٣٩	٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩٤,٤٢٩,٩٨٦	٦,٥١٨,٩٢٤	٤٨٧,٥١٤,٦٢	-	-	-	٤٨٧,٥١٤,٦٢	-	-
(٢١,٢٤٩,٦٨٦)	٨٢٤,٧٥٣	(٢٠,٧٤٤,٣٣٩)	١٩٤,٦٠٣	٧,٠٦٤٧	(٢٢,٣٣٩,٦٨٩)	(٢٢,٣٣٩,٦٨٩)	-	-
٤٧٢,٧٩٢,٣٠٠	٧,٣٥٣,٦٧٧	٤٦٥,٤٢٩,٦٢٣	١٩٤,٦٠٣	٧,٠٦٤٧	٤١٥,١٧٤,٣٧٣	٤١٥,١٧٤,٣٧٣	-	-
-	-	-	(١٩٤,٦٠٣)	-	-	١٩٤,٦٠٣	-	-
(٥٢٠,٦٢,٥٦٠)	(٢,٥٦٢,٥٦٠)	(٥,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦	(٢٤٧,٧٨٧,٦٧٦)	-
١,٣٢٦,٨٧٩,٨٣٠	٤١,٧٣٩,٣٧٨	١,٣٥٥,١٤٠,٤٥٢	-	(٥,٣٧٠,٣٧٠)	(٢,٤٥٥,٦٦٩)	٤٦٢,٩٦٥,٨٩١	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي الربح
الدخل الشامل الآخر (التخسار الشاملة الأخرى)
إجمالي الدخل الشامل للسنة
تسويات متعلقة بشركات زبيلة ومشروع مشترك
محول إلى احتياطي نظامي (إيضاح ١١)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم

الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

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


للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠٢٢ م (مراجعة)	٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)		
(بالريال السعودي)			
١,١١٣,٦١٨,٥٣٢	٥١١,٩٤٤,٣٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
(٢٢٣,٧٩٠)	-	الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة والضريبة الأجنبية	
١,١١٣,٣٩٤,٧٤٢	٥١١,٩٤٤,٣٦٩	الخسارة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة	
		الربح قبل الزكاة والضريبة الأجنبية	
		تسويات لـ:	
٣٣٥,٦٦٢,٩٨٠	٣٧٠,٢٨٩,٠٨٤	استهلاك عقارات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام	
٢٦,٠٨٨,٠٧٧	٢٦,٠٥١,٥٣٤	استهلاك عقارات استثمارية	
٥٣٣,٠٩٧	٧٤٢,٠٨٨	إطفاء أصول غير ملموسة	
(٢٢٥,٦٣٠)	٣,٤١١,٠٠٩	خسائر (مكاسب) بيع عقارات وآلات ومعدات	
-	(٤,٠٦٨,٠٥٧)	عكس خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات	
(٢,٩٣٩,١٢٢)	١,٠١٨,٦٣٢	خسائر (مكاسب) تصفية التزامات عقود ايجار	
(١١٠,٦٢٥,٦٩٥)	(٩٩,٤٧٥,٧٤٤)	مكاسب بيع عقارات استثمارية	
(٦٠٨,٥٤٩,٥١٥)	-	مكاسب بيع استثمار في شركة زميلة	
٨٣,٤٨٩,٤٠٤	١١٢,٨٨٩,٢٧٤	تكاليف تمويل، صافي	
(٢,٩٤٠,٨١٥)	(١٦,٨٠٧,٩٧٩)	إيرادات ودائع وأخرى	
(٥٢,٣٧٤,٥٦٣)	(٢٨,٨١٢,٨٨٠)	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشروع المشترك، صافي	
(٥,٤٤٩,٩٠٥)	(٥,٤٤١,٣٨٧)	مخصص مخزون راكد وبيطء الحركة	
٣,٣٩٦,٦٩٨	(٢٢٧,٢٦٤)	(عكس قيد) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	
(٢٦٢,٣٠٢)	(١,٧٠٨,١٧٠)	صافي الحركة على مخصص القضايا وأخرى	
٤٩,٤٣٩,٩٢٠	٤٢,٦٢٨,٣٩٩	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
		التغيرات في:	
(٧٢,١١٨,٣٤٢)	(١٤٢,٦٨٢,٦٠٨)	المخزون	
(٢,٣٧٧,٤١٤)	(٧,٩٩٤,١٢٥)	ذمم مدينة تجارية	
٩,٧٨٨,٤٠٤	(٤,٥٩٦,٨٥٨)	دفعات مقدمة ومدينون آخرون	
٢٥٤,٢٧٠,٢٩٩	(١١,٧١٧,٤٣٤)	ذمم دائنة	
٣٦,٦٢٤,٧٦٩	١٥,٣٠٢,٥٤٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى	
١,٠٥٤,٨٢٤,٣٨٧	٧٦٠,٧٤٤,٤٢٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
(١٩,٩١٥,١٥٨)	(٣٠,٣٢٩,٦٥٠)	زكاة وضريبة اجنبية مدفوعة	
(١١,٥٠٧,٢٩٦)	(١٣,٢٢٣,٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
١,٠٢٣,٤٠١,٩٣٣	٧١٧,١٩١,٣٣٧		
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
٢,٤٥٤,٦١٤	٢,٧٨٨,١٢٢	المتحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات	
٢١١,٣٢٧,٥٨٠	١٨٦,٥٦٨,٧٠٤	المتحصل من بيع عقارات استثمارية	
٨٤٦,٥٣٨,٧٠٠	-	المتحصل من بيع استثمار في شركة زميلة	
٣,٢٤٦,٤٣١	١٧,٤٨٤,١٣٢	إيرادات ودائع وأخرى مستلمة	
(٢٨٥,١٤٥,٠٩٦)	(٣٨٤,٩٧٠,٥٩٠)	إضافات الى عقارات والآلات ومعدات	
(٩٣,٠٨٣,٨٢)	(٢٢٤,٢٤٤,١٤٥)	إضافات الى عقارات استثمارية	
(٤٧٤,٢٧١)	(١,٧٥٩,٠٨١)	إضافات الى أصول غير ملموسة	
(٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٩١,٥٣٧,٥٠٠)	ودائع مربحة قصيرة الاجل	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٣١,٥٣٧,٥٠٠	المسترد من ودائع مربحة قصيرة الاجل	
٣٥٩,٨٦٤,٨٧٦	(٦٤,١٣٢,٨٥٨)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٥٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قروض ومراجعات	
(٥٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض ومراجعات	
(٢١٧,٧٤٤,٠٨١)	(٢٦٢,٢٧٩,٧٨٩)	التزامات عقود الاجار، صافي	
(١,٤٨٨,٢٤٧)	(١,٣٨٧,٥٧١)	تكاليف التمويل المدفوعة	
(١,٠٣٢,٠٩١,٢٤٠)	(٥١٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة - مساهمي الشركة الأم	
(٣,١٦٨,٠٠٠)	(٢,٥٢٢,٥٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة - حقوق الملكية غير المسيطرة	
(١,٢٥٤,٤٩١,٥٦٨)	(٧٨٣,٧٢٩,٩٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	
١٢٨,٧٧٥,٢٤١	(١٣٠,٦٧١,٤٤١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه	
١٨٢,٧٤٣,٣٥١	٣١٣,٠٧٤,١٠٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة	
١,٥٥٥,٥١٥	٤٨٢,٧٠٣	صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية	
٣١٣,٠٧٤,١٠٧	١٨٢,٨٨٥,٣٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة	

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
م ٢٠٢٢ (مراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)	
٣٧٥,٧٣٧,٧٧٠	٥٣٢,٢٢٨,٦٣٤
١٠٩,٢٧١,٥٧٦	١٢١,١٣٩,٥١٦
٣٥٢,١٨٤	٦٦٠,٧٤٦
٨٦٨,٩٤٨	٢٢٢,٧٠٩
٨٦,٦٢١,١٨٤	-

معاملات هامة غير نقدية

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



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح العثيم



الرئيس التنفيذي
موفق عبدالله مباره



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
مروان أحمد إبراهيم

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 ١٤٠٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ١٩٨٠ م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ م).

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 للبيع أو الإيجار لصالح الشركة وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - حي الاندلس طريق خريص الفرعي - 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 الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد الى ١ ريال سعودي للسهم الواحد، ونتيجة لذلك ارتفع عدد الأسهم من ٩٠ مليون سهم الى ٩٠٠ مليون سهم. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعكس ما سبق ذكره خلال الفترة الحالية. وعليه، 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 القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المسيطر عليها وبنسبها (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 ديسمبر 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 عبد الله 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 مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١ م)، 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 مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١ م)، 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 أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمكرونات 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 والانشاءات 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). تتمثل 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 ١٠١٠٨٧٨١٣٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠٢٣ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية.

شركة مُعين للموارد البشرية

إن شركة معين 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 المتزلية والعمالة في القطاعين العام والخاص بموجب ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٢٤ ش م م بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 تشتمل 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، تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفتريات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة كاملة.

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 أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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.

تتم 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، المقيدة 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 تحويلها 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.

١-٤ التغيير 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 عن نهاية السنة.

تم إظهار اثر التغيير في المعالجة المحاسبية أعلاه على فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (الفترة المقارنة) في الإيضاح ٢٢، حيث أن تسجيل/ قيد هذه الإيرادات لا يؤثر على النتائج السنوية للسنة المقارنة.

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 لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- العقارات والآلات والمعدات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بإضافة عقارات وآلات ومعدات بتكلفة اجمالية قدرها ٣٨٤,٩٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٨٥,١٥ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر قامت المجموعة باستبعاد عقارات وآلات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية الصافية ٦,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٢٣ مليون ريال سعودي) وقد نتج عن بيع تلك الأصول مكاسب رأسمالية بقيمة ١٦٠ ألف ريال سعودي وخسائر رأسمالية بقيمة ٣,٤١ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، على التوالي (لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، مكاسب بقيمة ٣٨ الف ريال سعودي و٢٢٦ الف ريال سعودي، على التوالي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ١٧٥,٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٠,١٧ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تبين للمجموعة ان خسارة الهبوط المثبتة في سنة سابقة والمتعلقة بعقارات وآلات ومعدات تخص شركة أسواق عبد الله العثيم - مصر (شركة تابعة) لم تعد موجودة. عليه، قامت المجموعة خلال السنة بتقدير المبلغ الممكن استرداده لتلك العقارات والآلات والمعدات وتحديد قيمة استخدامها والتي أظهرت قيمة أكبر من قيمتها الدفترية. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بعكس خسائر الهبوط في قيمة العقارات والآلات والمعدات بمبلغ ٤,٠٧ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. ان المبلغ الذي تم عكسه خلال السنة لا يتجاوز قيمة الخسائر المثبتة سابقا.

لدى المجموعة بعض قطع الأراضي غير متاحة للتصرف أو الاستخدام أو التطوير في الوقت الحالي، وذلك لأسباب تتعلق بتنظيم المناطق التي تقع فيها هذه الأراضي من قبل الجهات التنظيمية المختصة. ولا تستطيع إدارة المجموعة تقدير أثر هذا الإجراء على القيمة القابلة للاسترداد، حيث يعتمد ذلك على نتائج عمل الجهات المختصة. وقد بلغت القيمة الدفترية لتلك الأراضي ٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي).

٧- أصول حق الاستخدام

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ صافي الإضافات لأصول حق الاستخدام ٥٣٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٧٥,٧٣ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك ١٩٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٧٥,٤٩ 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ٢٢٤,٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩٣,٠٨ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ مصروف الاستهلاك ٢٦,٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٦,٠٨ مليون ريال سعودي).

يوجد لدى المجموعة بعض المباني المملوكة كعقارات استثمارية على أراضي مستأجرة من الغير بلغت قيمتها الدفترية الصافية ٩٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٥٨,٦ مليون ريال سعودي).

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 قبل الزكاة، تم تسجيلها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. تم نقل ملكية الأرض وتحصيل كامل مبلغ البيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 %	
		٣١ ديسمبر 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 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 ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١ م)، وقد تم تصنيفه على أنه استثمار في ترتيبات مشتركة (مشروع مشترك) لوجود تأثير مهم على الشركة.

أ. ملخص حركة الاستثمار خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٤٨,٨٦٩,٣٨٥	١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٣٧٤,٥٦٣	٢٨,٨١٢,٨٨٠	الحصة في الربح أو الخسارة للشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٩٨٦,١٢٣)	١٩٤,٦٠٣	الحصة في الدخل (الخسارة) الشامل الاخر للشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٢٣٧,٩٨٩,١٨٥)	-	إستبعادات *
١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	١٩١,٢٧٦,١٢٣	الرصيد في نهاية السنة

* بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م، وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على بيع كامل أسهم الشركة في شركة عبدالله العثيم للاستثمار لشركة العثيم القابضة (مساهم مؤسس) بسعر ٦٢ ريالاً للسهم الواحد وذلك وفقاً لتقديرات إدارة المجموعة، وبقيمة اجمالية قدرها ٨٤٦,٥٣٨,٧٠٠ ريال سعودي والتي نتج عنها أرباح قبل الزكاة بقيمة ٦٠٨,٥٤٩,٥١٥ ريال سعودي (بعد الزكاة: ٥٩٣,٣٣٥,٧٧٧ ريال سعودي).

ب. أرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٦,٥١٣,٣١١	١٢٤,٠٣٦,٧٤٣	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية - مشروع مشترك
٣٨,٥٠٧,٧٣٤	٣٧,٦٠١,٢٤٦	شركة الرياض للصناعات الغذائية - شركة زميلة
٢٧,٢٤٧,٥٩٥	٢٩,٦٣٨,١٣٤	شركة الوسطى للخدمات الغذائية - شركة زميلة
١٦٢,٢٦٨,٦٤٠	١٩١,٢٧٦,١٢٣	

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٦٥,٠٧٢,٩٦٢	١١٠,٥٣١,٤٠٩	أرصدة لدى بنوك
٤٨,٠٠١,١٤٥	٣٢,٣٥٣,٩٦٠	نقد بالصندوق
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل ^(١)
٣١٣,٠٧٤,١٠٧	١٨٢,٨٨٥,٣٦٩	

(١) تتمثل الودائع قصيرة الأجل المدرجة ضمن النقد وما في حكمه بالودائع التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية اقل من ثلاثة أشهر. ان هذه الودائع مربوطة لدى بنوك محلية وتحمل نسب عمولة وفقا لأسعار العملات السائدة في السوق.

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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٦,٩٦١,٦٥١	٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧	الرصيد في بداية السنة
٤٩,٤٣٩,٩٢٠	٤٢,٦٢٨,٣٩٩	تكلفة الخدمة للسنة
٦,٩٧٦,٠٥٩	١١,١٥٨,٣٥٦	تكلفة معامل الخصم للسنة
(١٩,٩١٥,١٥٨)	(٣٠,٣٢٩,٦٥٠)	المدفوع خلال السنة
٦,١٢٦,٨٣٥	٢١,٥١٤,٩٣٦	خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٩,٥٨٩,٣٠٧	٢٩٤,٥٦١,٣٤٨	الرصيد في نهاية السنة

١٣- القروض والمرايحات قصيرة الأجل

تستخدم المجموعة التسهيلات البنكية الإسلامية (مراوحة) 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 ديسمبر ٢٠٢٣ م، مبلغ ١,٠٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٩٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 إلى 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 ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة	شركة عبد الله العثيم للأزياء
شركة ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة	شركة عبد الله العثيم للترفيه
شركة ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة	شركة امتياز الرياض التجارية
شركة تابعة لشركة زميلة	شركة المطاحن الرابعة
مساهم مؤسس في شركة تابعة	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
شركة ذات علاقة برئيس مجلس الإدارة	شركة راديال للإنشاء والتعمير للمقاولات (سابقا شركة بلر السعودية للمقاولات)
شركة ذات علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م :

مصروف	مصرف	مشتريات مخزون	إيرادات تأجير	مصروف ايجار	الطرف ذي العلاقة
بيع عقارات استثمارية	خدمات عمالة وأخرى	إيرادات خدمات عمالة وأخرى	مشتريات مخزون	مصروف ايجار	
١٨٦,٥٦٨,٧٠٤	٤,٧٣٤,٦٧٩	-	-	١٤,١٧١,٥١٣	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
-	-	-	-	٦١٦,٧٢٠	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
-	٩٣,٤٣١	١,١٨١,٩٧٥	٩٥,٢٧٥,٦٩٨	-	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	-	-	٦,٠٣٢,٤٨٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	-	٤٩٨,٢٦٨,٣٢٢	-	شركة المراعي
-	-	-	٣١,٤٦٤,٢٩٨	-	شركة الجوف للتنمية الزراعية
-	-	-	٢٨,٩٣٢,٣٦٠	-	الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
-	-	-	-	٣٩٨,٨٧٥	شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة
-	-	-	-	١٥٣,٠٠٣	شركة عبد الله العثيم للأزياء
-	٥,٧٨٣,٢٨٢	-	-	-	شركة راديال للإنشاء والتعمير للمقاولات
-	-	٢٣,٤٧٣,٤٦٢	-	-	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	-	١٥١,٥٤٩	-	١,٥٢٤,٩١١	شركة عبد الله العثيم للترفيه
-	-	٥١٧,٥٤٦	٨,٥٩٣,٩٩٢	-	شركة المطاحن الرابعة

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

بيوع عقارات	مصرف	مشتريات	إيرادات تأجير	مصروف إيجار	الطرف ذي العلاقة
استثمارية	خدمات عمالة	مخزون	إيرادات تأجير	مصروف إيجار	
واستثمار في شركة زميلة	وأخرى	مخزون	إيرادات تأجير	مصروف إيجار	
٨٤٦,٥٣٨,٧٠٠	-	١,٠٠١,٢٢٤	-	١٠,٠٠٠	شركة العثيم القابضة
٢١١,٣٢٧,٥٨٠	٤,٥٨٢,٢٨٤	-	٣٦,٣٨٤,٥٥٠	١٣,٦٣٠,٤١٠	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
-	-	-	٥٦٦,٦٢٥	-	شركة الوسط للخدمات الغذائية
-	-	١٤٠,٠٩٦	١٠٤,٢٢٩,٧٢٠	-	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	-	-	٥,٧٣٥,٣٤٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	-	٤٧٠,٢٢٣,٦٣١	-	شركة المراعي
-	-	-	٢٦,٠٣٨,٥١٣	-	شركة الجوف للتنمية الزراعية
-	-	-	٢٧,٩٥١,٤٢٠	-	الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
-	-	-	-	٣٨٨,٣٧٥	شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة
-	-	-	-	١٧٥,٥٢٥	شركة عبد الله العثيم للأزياء
-	١٧,٥٨٧,٣٢٣	-	-	-	شركة راديال للإنشاء والتعمير للمقاولات
-	-	١٨,٧١٩,٤٣٣	-	-	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	-	-	-	١,٥٢٤,٩١١	شركة عبد الله العثيم للترفيه
-	-	١١,٥٠٠	-	-	شركة امتياز الرياض التجارية
-	-	١,٠٤٦,٣٥٠	٧,٩٤٩,٠٠٣	-	شركة المطاحن الرابعة

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

المحمل على الدخل الشامل		مزايا قصيرة الأجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مزايا ما بعد التوظيف
٢٧,١٥٩,٢٢٦	٢٥,٥١٨,٣٠٣	
٦٢٠,٧٤٤	١,٣٦٤,٩١٣	
٢٧,٧٧٩,٩٧٠	٢٦,٨٨٣,٢١٦	

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 ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٨٩٧,٠٣٩	١٢,٦٦٩,٧٠٠	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	٢,٧٧٦	شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة
١٦١,٨٧٢	-	شركة العثيم القابضة
١٣٣,٣١٩	-	شركة عبد الله العثيم للترفيه
٧٠,١٠٤	-	شركة امتياز الرياض التجارية
٣,٢٦٢,٣٣٤	١٢,٦٧٢,٤٧٦	

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١٧,٠٦٨,٠١٣	١٢٧,١٤٧,٤١٣	شركة المراعي
٣٣,٥٤٤,٥٤٤	٢٨,٩٨٧,٧٩٩	شركة الرياض للصناعات الغذائية
٥,٠٧٥,٩٧٠	٣,٩٩٤,٥٤٢	الشركة العربية للخدمات الزراعية (اراسكو)
٩,٩٨١,١٧٨	٢,٧٠٦,١٧٠	شركة الجوف للتنمية الزراعية
٨٩٤,٨٨٥	١,٣٥٧,٠٨٥	شركة المطاحن الرابعة
١,٠٧٠,٣٣٧	١,١٥٥,٣٠٠	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
١,٧٦٣,٢٧٩	١,٠٧١,٤٠٣	شركة راديبال للإنشاء والتعمير للمقاولات
٧٦٥	-	مطعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة
١٦٩,٣٩٨,٩٧١	١٦٦,٤١٩,٧١٢	

١٥ - الزكاة والضريبة الأجنبية

١-١٥ 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.

كانت الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣,٨٣٩,٢٠٢	٣٣,٢١٤,٠٢٣	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٨٨٢,١١٧	١٦,٨٠٣,٢٧٤	المكون خلال السنة
(١١,٥٠٧,٢٩٦)	(١٣,٢٢٣,٤٤٢)	المسدد خلال السنة
-	(٨٠٠,٠٣٩)	تسويات سنوات سابقة
٣٣,٢١٤,٠٢٣	٣٥,٩٩٣,٨١٦	الرصيد في نهاية السنة

- قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة عن جميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٢ م، وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها.
- تم إنهاء الوضع الزكوي للمجموعة لجميع السنوات السابقة وحتى ٢٠١١ م وكذلك للسنوات من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م.
- قامت المجموعة بمخاطبة الهيئة لإنهاء الوضع الزكوي للسنتين ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م حيث لم تصدر الهيئة الربط النهائي حتى تاريخه.
- بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣ استلمت المجموعة الربط الزكوي للسنتين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م من الهيئة.
- تخضع الإقرارات الزكوية للسنتين ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م للفحص من قبل الهيئة ولم يصدر الربط حتى تاريخه.

٢-١٥ الضريبة الأجنبية لشركة عبد الله العثيم - مصر

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل للشركات المساهمة المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٢ م وفقاً للمواعيد المحددة قانوناً إلى مصلحة الضرائب وتم فحص إقرارات الشركة حتى إقرار عام ٢٠١٩ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١,٠٩٨,١٠٩	المكون خلال السنة
-	(٨,٠٨١)	فروقات ترجمة ضريبة اجنبية
-	١,٠٩٠,٠٢٨	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

تم تعديل عدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ليعكس تجزئة الأسهم المبينة في إيضاح ١. نظرا 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 والأرباح والأصول والالتزامات وفقا 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المجموع	أخرى	العقار والتأجير	تجارة التجزئة	
			والجملة	البند
١,٧١٦,٠٤٣,٩١٧	٧,٠٥٨,١٠٢	-	١,٧٠٨,٩٨٥,٨١٥	عقارات وآلات ومعدات
١,٩٠٣,٨٦٢,٧٤٦	٦,٠٢٩,٠٨٦	١٩٦,٤٠١,٣٩٥	١,٧٠١,٤٣٢,٢٦٥	أصول حق استخدام
٢٢,٧٢٧,١٧٥	٢٢,٧٢٧,١٧٥	-	-	أصول غير متداولة أخرى
٦٧٧,٠٤٩,٣٠٩	-	٦٧٧,٠٤٩,٣٠٩	-	عقارات استثمارية
٢,٤٩٩,٩٦٥	-	-	٢,٤٩٩,٩٦٥	أصول غير ملموسة
١,٠١١,٣٦٧	١,٠١١,٣٦٧	-	-	الأصول المحتفظ بها للبيع
٦,٠٣٦,٣٤٥,٩٦٩	٤١١,١٣١,٢٩٩	٨٧٩,٢٨٤,٨٠٧	٤,٧٤٥,٩٢٩,٨٦٣	مجموع الأصول
٤,٦٣٩,٤٦٦,١٣٩	٨٢,٣١٧,٢٦٥	٢٥٧,٦٥٦,٥٠٧	٤,٢٩٩,٤٩٢,٣٦٧	مجموع الالتزامات

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المجموع	أخرى	تجارة التجزئة		البند
		العقار والتأجير	والجملة	
١٠,٢٧٩,٧٧٣,٩١٧	٣٢٥,٥٩٠,٥١٨	-	٩,٩٥٤,١٨٣,٣٩٩	المبيعات
١٠,٢٠٣,٧٧٦,٠١٠	٢٤٩,٥٩٢,٦١١	-	٩,٩٥٤,١٨٣,٣٩٩	المبيعات خارج المجموعة
١٤٥,١٧١,٤٦٩	-	١٤٥,١٧١,٤٦٩	-	إيرادات تأجير خارج المجموعة
٧٦,٠٥٧,٩٠٧	٧٥,٩٩٧,٩٠٧	٦٠,٠٠٠	-	مبيعات وإيرادات بين القطاعات
٢,٣٦٠,٩٨٥,٤٩٠	٥٩,١٥٨,٢٧١	٨٦,٩٣٥,٧٥٩	٢,٢١٤,٨٩١,٤٦٠	اجمالي الدخل وعمولات البيع وإيرادات التأجير بالصافي
٤٦٠,٩٤١,٥٣١	٢٠,٧٩٤,١٨١	٨٦,٩٣٥,٧٥٩	٣٥٣,٢١١,٥٩١	الربح من العمليات

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المجموع	أخرى	تجارة التجزئة		البند
		العقار والتأجير	والجملة	
٩,٦٠٣,٧٤٨,٦٧٥	٢٩٤,٦٥٢,٠٢٤	-	٩,٣٠٩,٠٩٦,٦٥١	المبيعات
٩,٥٤٩,٥٤٥,٥٥٤	٢٤٠,٤٤٨,٩٠٣	-	٩,٣٠٩,٠٩٦,٦٥١	المبيعات خارج المجموعة
١٣٥,٥٨٥,٤٩٢	-	١٣٥,٥٨٥,٤٩٢	-	إيرادات تأجير خارج المجموعة
٥٤,٢٩٥,٣٧٣	٥٤,٢٠٣,١٢١	٩٢,٢٥٢	-	مبيعات وإيرادات بين القطاعات
٢,١٦٦,٢٢٧,٢٢٢	٤٧,٠٣٥,٠١٦	٧٨,٥٢٧,٠٥٦	٢,٠٤١,١٦٥,١٥٠	اجمالي الدخل وعمولات البيع وإيرادات التأجير بالصافي
٤١١,١٢٨,٥٩٤	١,٩٣٢,٥٣٧	٧٨,٥٢٧,٠٥٦	٣٣٠,٦٦٩,٠٠١	الربح من العمليات

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تجارة التجزئة						المنطقة الجغرافية
النسبة %	أخرى	النسبة %	إيراد التأجير	النسبة %	والجملة	
٪٧٥,٩	١٨٩,٥٠٤,٠٣٤	٪٥٠	٧٢,٦٠٩,٧٦٦	٪٥٨,٤	٥,٨٠٩,٥٥٧,٦٢٢	المنطقة الوسطى - السعودية
٪١٨,٤	٤٥,٩٥٢,٥٣٤	٪٣٩,٢	٥٦,٩١٤,٦٤٣	٪٩,٨	٩٧٢,٠٨٤,٠٦٦	المنطقة الشرقية - السعودية
٪٠,٩	٢,٢٥٢,٨٧٤	٪٣,٢	٤,٥٩٧,١٩١	٪١٤	١,٣٩٤,٧٠٢,٣٩١	المنطقة الجنوبية - السعودية
٪٠,٢	٥٢٣,٨١٢	٪٣,٩	٥,٦٥٩,٩٢٦	٪٨	٧٩٩,٣٦٩,٢٢٥	المنطقة الشمالية - السعودية
٪٤,٦	١١,٣٥٩,٣٥٧	٪٣,٥	٥,٠٧٦,١٩٩	٪٧,٦	٧٥٨,٣٥٩,٨٨٥	المنطقة الغربية - السعودية
-	-	٪٠,٢	٣١٣,٧٤٤	٪٢,٢	٢٢٠,١١٠,٢١٠	جمهورية مصر العربية
٪١٠٠	٢٤٩,٥٩٢,٦١١	٪١٠٠	١٤٥,١٧١,٤٦٩	٪١٠٠	٩,٩٥٤,١٨٣,٣٩٩	الإجمالي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تجارة التجزئة						المنطقة الجغرافية
النسبة %	أخرى	النسبة %	إيراد التأجير	النسبة %	والجملة	
٪٧٩,٨	١٩١,٦٧٧,٢٥٣	٪٤٩,٨	٦٧,٦١٢,٢١٥	٪٦١,٧	٥,٧٣٩,٨٨١,٠٣١	المنطقة الوسطى - السعودية
٪١١,٥	٢٧,٧٦٢,٥٤٣	٪٤٠,٦	٥٥,٠٢٣,٨٦٤	٪٩,٩	٩٢٥,٢٤٢,٤٨٠	المنطقة الشرقية - السعودية
٪١,٨	٤,٤٢١,١٤١	٪٢,٩	٣,٩٣٣,١٧٠	٪١٢,٧	١,١٨٤,٨٠٠,٩٠٩	المنطقة الجنوبية - السعودية
٪٠,١	١٩٥,٥٧٨	٪٣,٥	٤,٦٨٧,٠٤٤	٪٧,٢	٦٧٢,٤٩٠,٥٨٢	المنطقة الشمالية - السعودية
٪٦,٨	١٦,٣٩٢,٣٨٨	٪٢,٩	٣,٨٦٨,٤٩٧	٪٦	٥٥٦,٧٤٩,٠٨٠	المنطقة الغربية - السعودية
-	-	٪٠,٣	٤٦٠,٧٠٢	٪٢,٥	٢٢٩,٩٣٢,٥٦٩	جمهورية مصر العربية
٪١٠٠	٢٤٠,٤٤٨,٩٠٣	٪١٠٠	١٣٥,٥٨٥,٤٩٢	٪١٠٠	٩,٣٠٩,٠٩٦,٦٥١	الإجمالي

١٨ - إيرادات التأجير، صافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١١٥,٨٥٩,٠٨٨	١١٦,١٩٣,٩٢٨	٢٨,٨٥٧,٤٢٩	٢٨,٧٦٧,٩٤٧	إيرادات تأجير محلات
١٩,٧٢٦,٤٠٤	٢٨,٩٧٧,٥٤١	٤,٤٣٠,٦٩٤	٨,٢٨٦,٥٤٦	إيرادات تأجير تسويقي
١٣٥,٥٨٥,٤٩٢	١٤٥,١٧١,٤٦٩	٣٣,٢٨٨,١٢٣	٣٧,٠٥٤,٤٩٣	إجمالي إيرادات التأجير
(٥٧,٠٥٨,٤٣٦)	(٥٨,٢٣٥,٧١١)	(١٢,٩٠٩,٨٣٤)	(١٤,٤٧٦,٥١٩)	مصاريف التأجير
٧٨,٥٢٧,٠٥٦	٨٦,٩٣٥,٧٥٨	٢٠,٣٧٨,٢٨٩	٢٢,٥٧٧,٩٧٤	صافي إيرادات التأجير

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

يوجد على المجموعة الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٦,٠٨٢,٢٦٨	٩٥,٤٠٢,٤٦٨	خطابات ضمان ^(١)
٣٣,٠٢٩,٠٤٢	٥٧,٤٦٨,٨٧٤	اعتمادات مستندية
٥٤,٧٢٠,٧٦٦	٤٣,٨٥١,٥٦٤	التزامات عن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٢٥,١٩٨,٢٩٦	عقود رأسمالية طويلة الأجل

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

٢٠- تكاليف التمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٥,٠٢٥,٠٩٨	١٠٠,٣٤٣,٣٤٧	٢٢,١٣٧,٩٢٢	٢٨,٦٠٦,٣٨٠	فوائد التزامات عقود الإيجار
٦,٩٧٦,٠٥٩	١١,١٥٨,٣٥٦	٢,٤٩٢,٣٧٢	٣,٣٤٥,٦٢٥	تكلفة معامل الخصم لالتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٨٨,٢٤٧	١,٣٨٧,٥٧١	٤٠٤,٧١٥	-	مصاريف تمويل، صافي
٨٣,٤٨٩,٤٠٤	١١٢,٨٨٩,٢٧٤	٢٥,٠٣٥,٠٠٩	٣١,٩٥٢,٠٠٥	

٢١- التصنيف الائتماني وفروقات ترجمة العمليات الأجنبية

خفضت وكالة ستاندراند بورز تصنيف مصر السيادي (التصنيف الائتماني) بالعملة الأجنبية والمحلية من B الى B- مع توقعات مستقرة، كما خفضت وكالة موديز تصنيف مصر السيادي من B3 الى Caa1، مع نظرة مستقبلية سلبية. واستعرضت المجموعة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادي وتأثيره على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، وترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد تأثير جوهري محتمل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إن تأثير البيئة الاقتصادية الحالية غير المؤكدة على مصر أمر تقديري وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالي وتأثيره المرتبط بانتظام. يجب أن يؤخذ في الاعتبار أيضاً أن الافتراضات المستخدمة حول التوقعات الاقتصادية في مصر تخضع لدرجة عالية من عدم اليقين المتأصل، وبالتالي قد تختلف النتيجة الفعلية بشكل كبير عن المعلومات المتوقعة. أخذت المجموعة في عين الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في مصر عند تحديد المبالغ المقر عنها للأصول المالية وغير المالية للمجموعة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة ذات حساسية لتقلبات سوق مصر.

بلغت مكاسب فروق الصرف من ترجمة العمليات الأجنبية المدرجة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة مبلغ ٧٠,٦٤٧ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٤٢,٠٠٨ ريال سعودي) والتي تعود بصورة رئيسية الى 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.

لم يؤثر تسجيل/قيد هذه الإيرادات في الفترات المرحلية المقارنة على النتائج السنوية للسنة المقارنة.

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م زيادة/ (نقص)	
٢٦,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة المبيعات
(٢٦,٨٥٠,٠٠٠)	إجمالي الربح
(٢٦,٨٥٠,٠٠٠)	الربح من العمليات
(٢٦,٨٥٠,٠٠٠)	الربح قبل الزكاة
(٦٧٥,٠٠٠)	الزكاة
(٢٦,١٧٥,٠٠٠)	صافي ربح الفترة
	العائد إلى
	مساهمي الشركة الأم
(٢٦,١٧٥,٠٠٠)	العمليات المستمرة
	ربحية السهم
(٠,٠٢٩)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
(٠,٠٢٩)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم
(٢٦,١٧٥,٠٠٠)	اجمالي الدخل الشامل للفترة
	العائد إلى
(٢٦,١٧٥,٠٠٠)	حقوق مساهمي الشركة الأم

تشمل التعديلات أعلاه إجمالي قيمة مبالغ إيرادات حافز النمو من الموردين التي تم توزيع أثرها على فترات التقرير الربع سنوية الثلاثة السابقة لعام ٢٠٢٢ م، وذلك بعد عكس هذا الأثر من المبالغ المسجلة سابقاً في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - أرقام المقارنة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأرصدة بعد التعديلات وإعادة التصنيف	التعديلات المتعلقة بالتغير في المعالجة المحاسبية (إيضاح ٢٢)		الأرصدة كما عرضت سابقاً	
	إعادة تصنيف	المتعلقة بالتغير في المعالجة المحاسبية		
٢,٤٩٢,١٠١,٨٨٢	-	-	٢,٤٩٢,١٠١,٨٨٢	صافي المبيعات
(١,٨٦٣,٥٥٤,٤٦٦)	-	(٢٦,٨٥٠,٠٠٠)	(١,٨٣٦,٧٠٤,٤٦٦)	تكلفة المبيعات
٢٠,٣٧٨,٢٨٩	٣١١,٣٠٣	-	٢٠,٠٦٦,٩٨٦	إيرادات تأجير، صافي
(٤٣١,٢٤٦,٤٤٨)	(٣,٩٣٥,٨٣٦)	-	(٤٢٧,٣١٠,٦١٢)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٣٦,٩٣٢,٨٤٦)	(٨٥٩,١٥٤)	-	(٣٦,٠٧٣,٦٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١٣,٩١٤,٢٥٠	-	-	١٣,٩١٤,٢٥٠	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشروع المشترك، صافي
٨٢٤,٢٤٠	-	-	٨٢٤,٢٤٠	إيرادات ودائع وأخرى
(٢٥,٠٣٥,٠٠٩)	٤,٤٨٣,٦٨٧	-	(٢٩,٥١٨,٦٩٦)	تكاليف تمويل، صافي
٦,٣٢٥,٠٨٦	-	-	٦,٣٢٥,٠٨٦	إيرادات أخرى، صافي
(٣,٩٩٩,٥٥٩)	-	٦٧٥,٠٠٠	(٤,٦٧٤,٥٥٩)	الزكاة
(١٢٤,٩٠٠)	-	-	(١٢٤,٩٠٠)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
	-	(٢٦,١٧٥,٠٠٠)		الإجمالي

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأرصدة بعد إعادة التصنيف	إعادة تصنيف	الأرصدة كما عرضت سابقاً	
٩,٥٤٩,٥٤٥,٥٥٤	-	٩,٥٤٩,٥٤٥,٥٥٤	صافي المبيعات
(٧,٤٦٣,٩٢٣,٣٥٠)	-	(٧,٤٦٣,٩٢٣,٣٥٠)	تكلفة المبيعات
٧٨,٥٢٧,٠٥٦	٦٩٧,٦٨٩	٧٧,٨٢٩,٣٦٧	إيرادات تأجير، صافي
(١,٦٠٥,٨٠٨,٢٠٠)	٦١٥,٢٣٢	(١,٦٠٦,٤٢٣,٤٣٢)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٤٩,٧٩٠,٤٢٨)	(١,٣١٢,٩٢١)	(١٤٨,٤٧٧,٥٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢,٣٧٤,٥٦٣	-	٥٢,٣٧٤,٥٦٣	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشروع المشترك، صافي
٢,٢٧٤,٤٥٤	-	٢,٢٧٤,٤٥٤	إيرادات ودائع وأخرى
(٨٣,٤٨٩,٤٠٤)	-	(٨٣,٤٨٩,٤٠٤)	تكاليف تمويل، صافي
١٢,١٥٥,١١٥	-	١٢,١٥٥,١١٥	إيرادات أخرى، صافي
(٣٠,٨٨٢,١١٧)	-	(٣٠,٨٨٢,١١٧)	الزكاة
(٢٢٣,٧٩٠)	-	(٢٢٣,٧٩٠)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
	-		الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (تتمة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- توزيعات الأرباح

- بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الأول من العام ٢٠٢٣ م وقدرها ٢٧٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال لكل سهم، وتم السداد خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣ م.
- 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 15 نوفمبر ٢٠٢٢ م قرر مجلس الإدارة بالتمرير توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن الربع الثالث من العام ٢٠٢٢ م وقدرها ٦٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٧,٥ ريال لكل سهم، وتم السداد خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢ م.
- بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م قرر مجلس الإدارة بالتمرير توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الأول من العام ٢٠٢٢ م وقدرها ١٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال لكل سهم، وتم السداد خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ م.
- بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٢ م قررت الجمعية العامة لمساهمي شركة معين للموارد البشرية (شركة تابعة) توزيع أرباح لمساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ إجمالي وقدره ٩,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٣,١٦٨,٠٠٠ ريال سعودي يمثل توزيعات خاصة بحقوق الملكية غير المسيطرة.
- 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 ٦ فبراير ٢٠٢٤ م قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الثاني من العام ٢٠٢٣ م وقدرها ٢٧٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال لكل سهم، وسيتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٤ م.

تعتقد إدارة المجموعة بأنه لم تحدث أي أحداث جوهرية إضافية بعد نهاية الفترة / السنة 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 الإدارة في تاريخ ٢٥ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٢٤ م).