

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة	فهرس
--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
١٤١٢/٩/٧ بتاريخ ١٦/١/٢٠٢٣

تلفون
فاكس
الترتت
رقم الترخيص

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الموحدة الأولية

السادة/ المساهمين
شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة ويشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الموحدة الأولية استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
١٦ رقم
C.R. 46
KPMG
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Partners
خيل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ١١ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
الموافق: ٢١ يناير ٢٠١٦م

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٧١,١٩٧,٨٣٤		موجودات متداولة
٤٦٥,٥٠٥,٧٨٢	٥٩٢,٨٣١,٣٢٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٣٧,١٤٧,٥١١	٢٣٨,٧١٢,٢٥٤		مخزون
٧٨٦,١٤٢,٧٨٤	١,٢٠٢,٧٤١,٤١٢		مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
			مجموع الموجودات المتداولة
١٧٨,٨٣١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	(٥)	موجودات غير متداولة
١٧,٤٥٧,٠٧٧	١٦,٦٤٥,٤٤٧		استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٨٦٥,٥٣٣,٠١٣	١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٤٩٢,٩٠٨,٤٩٦	٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	(٧)	ممتلكات ومعدات
١,٢٣٣,٢٦٦	٧٩٦,٩٠٠	(٨)	استثمارات عقارية
١٣,١٠٧,٤٦٢	١١,٣٥٩,٣٣٠		موجودات حيوية
١,٥٦٩,٠٧٠,٧٠٥	١,٨٩٣,٤٠٢,٢٠٤		موجودات غير ملموسة
٢,٣٥٥,٢١٣,٤٨٩	٣,٠٩٦,١٤٣,٦١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٢٧,٣٦١,٦٨٩	٩٨٤,٨٩٢,٠٢٩		دائنون تجاريون
١٧,٩٩٩,٥١٠	٢٠,٠٦١,٣٨٦	(٩-أ)	قروض ومرابحاث قصيرة الأجل
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٢,٢١٣,٣٣٣	(٩-ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحاث طويلة الأجل
١٧٤,٠٢٣,٤٨١	٢٥٦,٧٧٩,٩٧٧		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
١,٢١٩,٣٨٤,٦٨٠	١,٤٥٣,٩٤٦,٧٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	(٩-ب)	مطلوبات غير متداولة
٥٦,٥٧٨,٨٩٨	٦٩,٩٤٤,٦٦٤		قروض ومرابحاث طويلة الأجل
١٨١,٥٧٨,٨٩٨	٤٦٩,٤٤٤,٦٦٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٠٠,٩٦٣,٥٧٨	١,٩٢٣,٣٩١,٣٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	(١١)	إحتياطي نظامي
--	٧١٧,٥٠٥	(١٠)	إحتياطيات أخرى
٤٨١,١٧٥,٩٩١	٦١٠,٢١٣,٨١٧		أرباح مبقاة
(٤٩,٠١٢)	(٨٦٠,٦٣٩)		خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٤٥,٠٤٣	٦٨,١١٦,١١٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٥٤,٢٤٩,٩١١	١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧		إجمالي حقوق الملكية
٢,٣٥٥,٢١٣,٤٨٩	٣,٠٩٦,١٤٣,٦١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		المبيعات
٥,٢٥١,٩٠٢,١٦١	٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	١,٣٠٨,٧٣٧,٦٢٥	١,٥٥٣,٣٦٤,٧٨٨		
(٤,٣٨٠,٧٧٤,٩٣٩)	(٥,٠٣٧,٣٣٠,١٨٦)	(١,٠٥٦,٧٣٣,٦٤٥)	(١,٢٣٦,٦٣٧,١٩٥)		تكلفة المبيعات
٨٧١,١٢٧,٢٢٢	٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	٢٥٢,٠٠٣,٩٨٠	٣١٦,٧٢٧,٥٩٣		اجمالي الربح
٥٢,٧٩٨,٤٨٥	٦٢,٢١٦,٣٥٦	١١,٠١٥,٧٦٣	١٨,٥٢٥,٣٠٣		ايرادات التاجير، بالصافي
(٦٤٩,٤٥٣,٢٨٧)	(٧٦٥,١٢٢,٦٩٦)	(١٦٩,٦٧٧,٢٥٠)	(٢٢١,٦٣٧,٠٥٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧١,٩٣٥,٠٩٦)	(٨٥,٧٩١,١٧٩)	(١٩,٧٥٣,٥٣٨)	(٢٨,٣٤٧,٠٨٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٢,٥٣٧,٣٢٤	٢٠٩,٧٧٤,٠٤٠	٧٣,٥٨٨,٩٥٥	٨٥,٢٦٨,٧٥٥		الدخل من العمليات التشغيلية
٢٠,٣٣٠,١٠١	٢٧,٢٥٢,٤٠٥	٢,٣١٥,٥١٩	٦,٥٦٢,٩٤٧	(٥)	حصة الشركة في أرباح استثمارات الشركات
(٧,٢٠٢,١٤٥)	(٩,٠٤٨,٠٢٦)	(١,٨٨٠,٧٣٠)	(٢,٨٩٤,٦٣٨)		مصاريف تمويل
٤,١٧٧,٨٣٣	٦,٤٩٦,٧٠٨	١,٩٢٤,٦١٦	١,٢٣٩,٨٢٩		ايرادات أخرى، صافي
٢١٩,٨٤٣,١١٣	٢٣٤,٤٧٥,١٢٧	٧٥,٩٤٨,٣٦٠	٩٠,١٧٦,٨٩٣		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٢٨٨,٨٦٤)	(٥,٣٢٢,٥٣١)	(١,٧٨٨,٠٠٢)	(٢,٢١٢,٥٩١)		الزكاة والضريبة
٢١٤,٥٥٤,٢٤٩	٢٢٩,١٥٢,٥٩٦	٧٤,١٦٠,٣٥٨	٨٧,٩٦٤,٣٠٢		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢٤,٦٣٤	١,٧٢٢,٧٦٦	٧١,٦٣٧	١,٢٦٨,٥٧٣		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركات التابعة الموحدة
٢١٤,٧٧٨,٨٨٣	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	٧٤,٢٣١,٩٩٥	٨٩,٢٣٢,٨٧٥		صافي دخل الفترة/ السنة
				(١٢)	ربحية السهم من:
٤,٥٠	٤,٦٦	١,٦٤	١,٨٩		العمليات التشغيلية
٠,٣٨	٠,٥٤	٠,٠٨	٠,١٠		الايرادات الأخرى، صافي
٤,٧٧	٥,١٣	١,٦٥	١,٩٨		صافي الدخل
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الأنشطة التشغيلية
٢١٩,٨٤٣,١١٣	٢٣٤,٤٧٥,١٢٧	صافي ربح السنة قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
١٠١,١٢٧,٩٩٦	١٢٧,٣٤٥,٧٩٤	استهلاكات
١,٧٩٨,٢٢٧	١,٧٤٨,١٣٢	إطفاءات
٢٢٩,٥٥٧	(٧,١٧٩)	(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٩,٠٥٣)	١٣٩,٥٧٧	خسائر / (أرباح) استبعاد موجودات حيوية
(٢٠,٣٣٠,١٠١)	(٢٦,٨٨٤,٤٤٧)	حصة الشركة في أرباح استثمارات
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من توحيد شركات تابعة خلال
--	٣٣,٠٥٠,٨٥٧	السنة
٨,٠٨٧,٨٦٢	٩,٣٨٧,٥٠٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٩٧,٤٩٥,٦٧١)	(٨٣,١٧٥,٣٥٤)	المخزون، صافي
(٤٦,٨٤٢,٢١٩)	(٥٧,٨٢٩,٨٦٦)	مدفوعات مقدمة ومدفونون آخرون
٢١٠,٨٧٥,١٩٧	٨٨,٥٠٣,٤٢٩	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
٦١٨,٣١٤	--	الأثر من توحيد الشركات التابعة خلال الفترة
(٣,١٠٢,١٣٦)	(٤,٧٦٧,٤٧٨)	الزكاة والضريبة المدفوعة
٣٧٤,٤٧١,٠٨٦	٣٢١,٩٨٦,٠٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٥,١٤٣,٨٢٤)	(٤٠٢,١٩٧,٥٨١)	شراء الممتلكات والمعدات
(٢,٧٦٢,٩٧٨)	(١٣٢,٢٠٦)	شراء استثمارات عقارية
(١٠,٨١٨,٣٩٩)	(٢٦,١٢٤,٥٦٣)	إضافات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٤٣٥,٧٣٣)	(٢,٥٤٤)	شراء موجودات حيوية
٢٧,٦٢٥,٠٠٠	٢٧,٦٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات
١,٤٣٩,٩٠٦	٣,٨١٠,١٠١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,١٢٧,٤٨٧	--	المتحصل من بيع موجودات حيوية
(٢١٨,٩٦٨,٥٤١)	(٣٩٧,٠٢١,٧٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الأنشطة التمويلية
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١,٢١٨,٦٦١,٢٨٥	٢,٢١٥,٨١٣,٣٦٨	المتحصل من قروض ومراجبات
(١,٢٣٣,٥٠٥,٣٢٧)	(١,٨٧٤,٧٢٤,٩٩٦)	المسدد من قروض ومراجبات
(٨٢,٣٤٤,٠٤٢)	٢٦٢,٣٣٨,٣٧٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٣,١٥٨,٥٠٣	١٨٧,٣٠٢,٦٧٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١١٠,٣٣٠,٩٨٨	١٨٣,٤٨٩,٤٩١	النقد المستلم من توحيد شركات تابعة
--	٤٠٥,٦٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٧١,١٩٧,٨٣٤	

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	عمليات غير نقدية:
(١٨٤,٦٠٠)	(٨١١,٦٢٧)	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧١٧,٥٠٨	الزيادة في رأس المال من خلال الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي
		والاحتياطي الاختياري
		احتياطيات أخرى
	(١٠)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.





شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اختياري	أرباح مبقاة	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٧٧,٨٨٩	--	٤٨١,١٧٥,٩٩١	(٤٩,٠١٢)	٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	١,٦٤٥,٠٤٣	٩٥٤,٢٤٩,٩١١
صافي ربح السنة	--	--	--	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	--	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	(١,٧٢٢,٧٦٦)	٢٢٩,١٥٢,٥٩٦
المحول إلى الاحتياطي النظامي	--	٢٣,٠٨٧,٥٣٦	--	(٢٣,٠٨٧,٥٣٦)	--	--	--	--
خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	--	--	--	--	(٨١١,٦٢٧)	(٨١١,٦٢٧)	--	(٨١١,٦٢٧)
توزيعات أرباح	--	--	--	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)
احتياطيات أخرى (١٠)	--	--	--	--	٧١٧,٥٠٥	٧١٧,٥٠٥	--	٧١٧,٥٠٥
الاستحواذ على حصص حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	--	--	--	٦٨,١٩٣,٨٤٢	٦٨,١٩٣,٨٤٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	--	٦١٠,٢١٣,٨١٧	(٨٦٠,٦٣٩)	٧١٧,٥٠٥	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	٦٨,١١٦,١١٩	١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٤٧٤,٥١٢,٠٧٣	١٣٥,٥٨٨	٨٠٥,٥١٠,٥٨٥	١,٨٦٩,٦٧٦	٨٠٧,٣٨٠,٢٦١
صافي ربح السنة	--	--	--	٢١٤,٧٧٨,٨٨٣	--	٢١٤,٧٧٨,٨٨٣	(٢٢٤,٦٣٣)	٢١٤,٥٥٤,٢٥٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	--	٢١,٤٧٧,٨٨٩	--	(٢١,٤٧٧,٨٨٩)	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)
أسهم منح	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٣,٤٠٩,٥٨٨)	(١٢,٤٥٣,٣٣٦)	(١١٩,١٣٧,٠٧٦)	--	--	--	--
خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	--	--	--	--	(١٨٤,٦٠٠)	(١٨٤,٦٠٠)	--	(١٨٤,٦٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٧٧,٨٨٩	--	٤٨١,١٧٥,٩٩١	(٤٩,٠١٢)	٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	١,٦٤٥,٠٤٣	٩٥٤,٢٤٩,٩١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٤

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ هـ (٢١ مايو ١٩٨٠ م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ - 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 الرئيسي في تجارة المواد الغذائية والأسماك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وتقوم الشركة أيضاً بصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين.

القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر		اسم الشركة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المركز العالمي للتسويق
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الخدمات السبع
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بيت الوطن
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مرافق التشغيل
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - تركيا
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - البوسنة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة أسواق العثيم - مصر
٪٩٠	٪٩٠	شركة ثمرات القصيم
٪٥٠	٪٥٥	شركة الرياض للصناعات الغذائية
٪٠	٪٦٨	شركة معين للاستقدام

٢ - أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. القوائم المالية الأولية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات المالية يتم اثباتهم بالقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

ج- استخدام الحكم والتفديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتفديرات والإفتراسات والتي لها تأثير على المركز المالي ونتائج الأعمال. وبالرغم من أن هذه التفديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التفديرات.

تتم مراجعة التفديرات والإفتراسات المتعلقة بها بصفة مستمرة، ويتم إظهار أثر التغيرات في التفديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

د- أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أ- تحقيق الإيرادات

- يتم الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند تسليم البضاعة للعملاء وانتهاء الالتزام حيالها.
- ويتم الاعتراف برسوم الافتتاح المتفق عليها مع الموردين عند افتتاح الفرع ويتم تنزيلها من تكلفة المبيعات.
- يتم الاعتراف بإيرادات الخصومات التجارية وحوافز الموردين الأخرى على أساس الاستحقاق وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع الموردين. ولأغراض العرض يتم إظهار صافي تكلفة المبيعات بعد تنزيل هذه الخصومات والحوافز. تتحقق الإيرادات من الأيجارات على أساس الاستحقاق وفقاً لمدة عقود الأيجار.

ب- المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)
ج- الاستثمارات

استثمار وفقاً لحقوق الملكية - شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس مال الشركة المستثمر فيها الذي يحق لصاحبه التصويت مؤشراً هاماً على قدرة الشركة على التأثير في هذه الشركات المستثمر فيها. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم قيد أو تحميل حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر في الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لغير أغراض المتاجرة أو ليست للشركة أية سيطرة أو تأثيرات هامة عليها، كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للقيمة المدفوعة شاملة مصاريف الشراء المتعلقة بالاستثمارات، ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض غير المؤقت في حقوق الملكية. وتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حال كان يتم تداولها في سوق نشط، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية نشطة تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. يقيد الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه - إن وجد - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

د - الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني والأراضي، التي يتم الانتفاع منها بالتأجير أو تلك التي يتم الاحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصصاً منها الإستهلاكات المترتبة وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة إلى أنه يتم قياس الحياة المقدرة للمباني كما هي في الممتلكات والمعدات ولا يتم احتساب أي استهلاك على الأراضي.

هـ - المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

و - المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ أو التوقيت، عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدي ناشئ نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تحويل منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود هامة فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

ز- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة وخسارة الانخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها أراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

السنوات	
١٠	الآت ومعدات
٢٥ - ٥	مباني
٧ - ٥	سيارات
٧ - ٥	أجهزة الحاسب الآلي
٧	أثاث ومفروشات
١٠	تحسينات المباني المستأجرة

ح- انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ط- الموجودات الحيوية

تظهر الأصول الحيوية بتكلفة الشراء أو تكلفة التربية حتى تاريخ الإنتاج الأولي ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة الموجودات الحيوية غير الناضجة بتكلفة التربية وفقاً لأعمارها المعنية. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت على العمر المقدّر بخمس سنوات.

ي- الموجودات غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بالتكاليف المتكبدة للحصول على حقوق الإنتفاع من مواقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) ويتم إطفائها على مدة عقود الإيجار.

ك- تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بتملك أو بناء الأصول المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المستهدف استخدامها فيه أو بيعه، يتم إضافتها على كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

ل- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. أن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

م- إيرادات تأجير

يتم اثبات الايراد بطريقة القسط الثابت طوال مدة الايجار.

ن- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية وعلى أساس إجمالي المزايا التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، ويتم خصم أي مدفوعات مقدمة للموظفين من المخصص، كما ويتم احتساب ودفع فروقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إن وجدت عند انتهاء خدماتهم.

هـ- الزكاة والضريبة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

٤ - الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للشركة في مساهميها، والشركات التابعة، وشركات مستثمر بها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

خلال الفترة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (مساهم مؤسس) وشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي في إيرادات ومصاريف إيجار ومشتريات بضاعة.

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة الرياض للصناعات الغذائية وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	شركة تابعة	مشتريات بضاعة	-	٦٠,٦٠٠,٧٦٥
شركة العثيم القابضة وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	شركة زميلة	مصاريف الإيجار	١٠,٦٤٤,٢٦٧	١١,١٣٢,٣٧٧
شركة العثيم القابضة وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	مساهم مؤسس	مصاريف الإيجار	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
شركة العثيم القابضة	شركة زميلة	إيرادات الإيجار	٣٧,٣٦٤,٥٢٥	٣٧,٣١٨,٤٧٤
شركة العثيم القابضة	مساهم مؤسس	إيرادات الإيجار	٧٢٨,٨٠٠	٧٣٥,٠٥٠

(١-٤) تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٢,٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٥,٩٢ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً لشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري مقابل خصم تعجيل الدفع.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٥ - استثمارات بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	١٧٨,٨٣١,٣٩١	رصيد ١ يناير
٢٠,٣٣٠,١٠١	٢٦,٨٨٤,٤٤٧	حصة الشركة في صافي الأرباح
٨١٨,٤٠٠	٢٦,١٢٤,٥٦٣	إضافات إيضاح رقم (٢-٥)
--	٧١٧,٥٠٨	حصة الشركة في الدخل الشامل للشركة الشقيقة
(٦١٨,٣١٤)	(٣٥,٢٨٨,٣٧٧)	الاستبعادات
(٢٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٧,٦٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
١٧٨,٨٣١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	رصيد ٣١ ديسمبر

١-٥ يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥%. علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته.

٢-٥ تتضمن الإضافات خلال السنة ما يلي:

- الاستثمار في شركة الوسطى للخدمات الغذائية بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي ما يمثل ٢٥% من رأس مال الشركة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	الات ومعدات	مباني	سيارات	حاسب الي	أجهزة	اثاث ومفروشات	تحسينات على عقارات مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٥ م	٢٧٩,٤٥١,٩٩٩	٢٧٨,٦٠٦,٥٠٤	١٩٤,٣٥١,٩٢٥	٨٢,٢٥٥,٤٥٧	٩٦,٠٨٧,٥٨٨	١٥٠,٣٠٧,١٩١	١٦١,٨٥٦,٠٧٨	٩٠,٨٥٨,٨٥٤	١,٣٣٣,٧٧٥,٥٩٦	
الأثر من توحيد القوائم المالية	١٤,٢١٩,٣١٠	٢٥,٤٠٢,٥٤٩	٢٠,٧٢٤,٨٢٨	٢٠,٩٢٤,٨٨٥	١,٣٧٠,٤٦٠	١,٢٢٤,٤٥٠	-	-	٦٥٠,٣٤٠,٨٢٢	
الإضافات	٧٩,٢٧٧,٣٢٣	٤٦,١٥٨,٧٣٣	١٤,١٨٥,١٩٧	١٨,٥٦٢,٤٦٩	١٤,٢١٨,٢١٩	١٤,٣٩٥,٠٦٠	٦,٩٥٣,٧٦٨	٢٠٨,٤٤٦,٨١٢	٤٠٢,١٩٧,٥٨١	
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٧,٩٢٩,١٣٣	٦٠,٧٣٠,١٦٧	-	١,٢٣٧,٤٨٤	٨,٧٩٣,٨٢٦	١٢,٣٧٧,٩٠٥	(٩١,٠٦٨,٥١٥)	-	
المحول من الاستثمارات العقارية			٢,٤٧٧,٨٢٨						٢,٤٧٧,٨٢٨	
الاستيعادات	-	(٣,٦٤٥,٧٦٦)	-	(٤,٠٢٦,٨٦٠)	(٣,٨٨١,٦٣٣)	(٣,٥٣٧,٣٤٤)	(٩٧٨,٦٩٥)	-	(١٦,٠٧٠,٣٩٨)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣٧٢,٩٤٨,٦٣٢	٣٥٤,٤٥١,١٥٣	٢٩٢,٤٦٩,٩٤٥	٩٨,٨٨٣,٥٥١	١٠٩,٠٣٢,١١٨	١٧١,١٨٣,١٨٣	١٨٠,٢٠٩,٠٥٦	٢٠٨,٢٣٧,١٥١	١,٧٨٧,٤١٤,٧٨٩	
الاستهلاكات المتراكمة										
١ يناير ٢٠١٥ م	-	١٣٩,٠٤٤,٤٢٥	٥٥,٠٦٠,٢١١	٥١,١١٨,٤٣٩	٤٩,٢٩٨,٢٤٣	٩٢,٠٥٥,٩٠٨	٨١,٦٦٥,٣٥٧	-	٤٦٨,٢٤٢,٥٨٣	
المحمل للفترة	-	٣٣,٣٣١,٠٩٤	١٨,٧١٥,٦٨٢	٨,٦٨٢,٦٤٨	١٢,٨٤٧,٩٤٦	١٤,٧٢٧,٠٩٣	١٥,٤٩٢,٦٧٦	-	١٠٣,٧٩٧,١٣٩	
المحول من إستثمارات عقارية			٦٨٠,٧١٨						٦٨٠,٧١٨	
الاستيعادات	-	(٢,٥٤٧,٦٠٠)	-	(٢,٤٧٤,٥١٥)	(٣,٢٦٦,٢٤٤)	(٣,٢١٨,٩٠١)	(٧٦٠,١١٦)	-	(١٢,٢٦٧,٣٧٦)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	-	١٦٩,٨٢٧,٩١٩	٧٤,٤٥٦,٦١١	٥٧,٣٢٦,٥٧٢	٥٨,٨٧٩,٩٤٥	١٠٣,٥٦٤,١٠٠	٩٦,٣٩٧,٩١٧	-	٥٦٠,٤٥٣,٠٦٤	
صافي القيمة الدفترية										
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣٧٢,٩٤٨,٦٣٢	١٨٤,٦٢٣,٢٣٤	٢١٨,٠١٣,٣٣٤	٤١,٥٥٦,٩٧٩	٥٠,١٥٢,١٧٣	٦٧,٦١٩,٠٨٣	٨٣,٨١١,١٣٩	٢٠٨,٢٣٧,١٥١	١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٢٧٩,٤٥١,٩٩٩	١٣٩,٥٦٢,٠٧٩	١٣٩,٢٩١,٧١٤	٣١,١٣٧,٠١٨	٤٦,٧٨٩,٣٤٥	٥٨,٢٥١,٢٨٣	٨٠,١٩٠,٧٢١	٩٠,٨٥٨,٨٥٤	٨٦٥,٥٣٣,٠١٣	

٦-١ تم نقل الأراضي باسم الشركة وجاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة العثيم للاستثمار العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٦-٢ إن الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٦٧,٦ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (٩ ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

٦-٣ قامت المجموعة برسملة تكلفة الاقتراض الخاصة بالمشاريع تحت التنفيذ والبالغة ٣,١ مليون ريال سعودي بمعدل فائدة ٢,٨%.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٧ - استثمارات عقارية؛ صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	التكلفة
٥٨٣,٠٧١,٨٨٨	٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	في ١ يناير
٢,٧٦٢,٩٧٨	١٣٢,٢٠٦	الإضافات
٢,٦٢٢,٨٢٨	-	المحول من الممتلكات والمعدات
--	(٢,٤٧٧,٨٢٨)	المحول إلى الممتلكات والمعدات
٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٢	في ٣١ ديسمبر
٧١,٦٨٥,١٣٥	٩٥,٥٤٩,١٩٨	الاستهلاك المتراكم
٢٣,١٣٠,٨٨٩	٢٣,٢٤٩,٣٢٢	في ١ يناير
٧٣٣,١٧٤	-	الاستهلاك المحمل للسنة
--	(٦٨٠,٧١٨)	المحول من الممتلكات والمعدات
٩٥,٥٤٩,١٩٨	١١٨,١١٧,٨٠٢	المحول إلى الممتلكات والمعدات
٤٩٢,٩٠٨,٤٩٦	٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

٨ - موجودات حيوية؛ صافي

تتمثل الموجودات الحيوية في المواشي المملوكة للشركة التابعة شركة ثمرات القصيم، وكان رصيد السنة كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	التكلفة
٢,٢٥٠,٨١٣	١,٦٠٣,٦٦٧	في ١ يناير
٤٣٥,٧٣٣	٢,٥٤٤	الإضافات
(١,٠٨٢,٨٧٩)	(٢٣٧,٦٩١)	استيعادات
١,٦٠٣,٦٦٧	١,٣٦٨,٥٢٠	في ٣١ ديسمبر
٢٢٧,٧٣٩	٣٧٠,٤٠١	الاستهلاك المتراكم
٤٣٧,١٠٧	٢٩٩,٣٣٣	في ١ يناير
(٢٩٤,٤٤٥)	(٩٨,١١٤)	الاستهلاك المحمل للفترة
٣٧٠,٤٠١	٥٧١,٦٢٥	الاستيعادات
١,٢٣٣,٢٦٦	٧٩٦,٩٠٠	في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٩ - قروض ومرايحات

(أ) **مرايحات قصيرة الأجل:**

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرايحات قصيرة الأجل وذلك لتمويل رأس المال العامل، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرايحات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٥٢ مليون ريال سعودي).

(ب) **قروض ومرايحات طويلة الأجل:**

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٢,٢١٣,٣٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٥٩١,٧١٣,٣٣٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة، ورهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٦٧,٦ مليون ريال سعودي).

١٢ - احتياطات أخرى

تمثل الاحتياطات الأخرى في حصة الشركة في التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية لشركة زميلة تم تسجيلها في قائمة حقوق الملكية.

١٣ - احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع وقد تم استخدام الاحتياطي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م في زيادة رأس المال وفقا لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ أبريل ٢٠١٤ م. يتم تكوين للاحتياطي في نهاية السنة المالية.

١٤ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للفترة بتقسيم الربح الصافي والربح من الأعمال الرئيسية والإيرادات الأخرى ويقصد بها (حصة الشركة في أرباح استثمارات ومصاريف التمويل والإيرادات الأخرى) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة والبالغ ٤٥ مليون سهم.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٠ - توزيعات الأرباح

تم صرف توزيعات الأرباح المقررة في الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥ م بمبلغ ٧٨,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

١١ - تجميع الأعمال

في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م قامت المجموعة بزيادة ملكيتها في شركة الرياض للصناعات الغذائية من ٥٠% إلى ٥٥% بمقابل مبلغ قدره ١٠ مليون ريال سعودي. نتج عن هذا الاستحواذ قيام المجموعة بتوحيد كامل القوائم المالية لشركة الرياض للصناعات الغذائية كشركة تابعة بدلاً عن المحاسبة عن الاستثمار بطريقة حقوق الملكية.

الشركة حالياً بصدد توزيع مبلغ الشراء على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها القابلة للتحديد. سيتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها كشهرة أو كشهرة سلبية أيهما كان ملائماً. إذا تغيرت المعلومات الجديدة التي سيتم الحصول عليها خلال عام واحد من تاريخ الشراء عن طريق تقييم الشركة المستحوذ عليها من قبل مقيم مستقل عن الوقائع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ الاستحواذ يحدد تعديلات على المبالغ المذكورة أعلاه إلا أن الشركة قامت بمبداً بالمحاسبة عن العملية على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ الاستحواذ وفيما يلي ملخصاً بها.

القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ

الموجودات	
النقد وما في حكمه	٤٠٥,٦٦٨
الذمم المدينة	٢٦,١٨٢,٥٩٩
مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٧,٥٥٢,٢٧٩
مخزون	٤٤,١٥٠,١٨٨
ممتلكات وآلات ومعدات	٦٥,٠٣٤,٠٨٢
	<u>١٥٣,٣٢٤,٨١٦</u>

المطلوبات

ذمم دائنة	٢٧,٨٩٩,٨٩٥
أوراق دفع دائنة	٢٧,٦٨٦,٨٣٧
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩,٦٥٦,٢٧٥
الزكاة المستحقة	١,٤٥٠,٩١٦
مطلوبات أخرى	١٢,٢٢١,٢٦٨
مكافأة نهاية الخدمة	٣,٩٧٨,٢٦٣
	<u>٨٢,٨٩٣,٤٥٤</u>

صادفي الموجودات (حقوق المساهمين)	٧٠,٤٣١,٣٦٢
حقوق الملكية غير المسيطرة في صادفي خسائر الشركة	١٤٥,٣٩٢
إجمالي حقوق الملكية	<u>٧٠,٥٧٦,٧٥٤</u>
يضاف: الزيادة في رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠
يخصم: الملكية غير المسيطرة ٤٥%	(٣٦,٢٥٩,٥٣٩)
حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٥٥%	<u>٤٤,٣١٧,٢١٥</u>

تكلفة الاستحواذ

النقد المدفوع	١٠,٠٠٠,٠٠٠
القيمة الدفترية للأسهم المحتفظ بها قبل تاريخ الاستحواذ	٣٥,٢٨٨,٣٧٧
مجموع تكلفة الاستحواذ	<u>٤٥,٢٨٨,٣٧٧</u>

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٥ - انخفاض الموجودات

خلال الفترة نشب حريق في أحد مرافق التصنيع لشركة الرياض للصناعات الغذائية المحدودة والتي كانت شركة زميلة. نتج عن الحريق تلف في بعض الموجودات بلغت قيمتها الدفترية ٢٠,٦ مليون ريال سعودي وتتكون من ممتلكات ومعدات ومخزون بضاعة.

١٦ - معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للشركة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى قطاع تطوير المجمعات التجارية، استثمارها بالبيع أو الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣١ ديسمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	المبيعات
١١١,١٩٨,٣٥٣	-	إيرادات التأجير
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	إجمالي الربح
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	ممتلكات ومعدات، صافي
-	٧٩٦,٩٠٠	موجودات حيوية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٥,٢٥١,٩٠٢,١٦١	المبيعات
٩٥,٩٣٠,٢٠٦	-	إيرادات التأجير
٥٢,٧٩٨,٤٨٥	٨٧١,١٢٧,٢٢٢	إجمالي الربح
٤٩٢,٩٠٨,٤٩٦	٨٦٥,٥٣٣,٠١٣	ممتلكات ومعدات، صافي
-	١,٢٣٣,٢٦٦	موجودات حيوية، صافي

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٧ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٨,٧٦٢,٠٢٧	٣٥,٢٨٦,٢٢٨	إعتمادات مستندية
١٠,٠٣٧,٠٨٠	٨,٩٤٦,١٧٥	خطابات ضمان
٦٨,٧١٢,٧٢٩	١٢٨,٩٨٠,٥٩٤	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

(ب) الالتزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

يوجد للالتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الأجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧١,١١٢,٤٠٩	٦٥,٦٥٨,٥٧١	حتى سنة
٢١٦,٧٢٤,٦٨٢	٢٠٨,٩٩٥,٠٤٢	أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات
٢٤١,٦٠٨,٨٩٠	٢٤١,١٣٦,٨٣٩	أكثر من ٥ سنوات وحتى ٣٠ سنة

١٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٦ م.