



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

صفحة

فهرس

تقرير الفحص المحدود

1	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في 31 مارس 2015 (غير مراجعة)
2	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مراجعة)
3	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مراجعة)
4	قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مراجعة)
15-5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

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 مارس ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في 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 مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. إم. جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ٢ رجب ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢١ أبريل ٢٠١٥م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في 31 مارس 2015م
(بالريال السعودي)

2014م	2015م		الموجودات
			موجودات متداولة
200,689,865	287,482,875		نقد في الصندوق ولدى البنوك
423,067,057	509,883,209		مخزون، صافي
125,541,873	170,205,961		مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
749,298,795	967,572,045		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
182,126,602	239,787,124	(5)	استثمارات، صافي
736,803,001	928,809,562	(6)	ممتلكات ومعدات، صافي
506,276,748	485,316,323	(7)	استثمارات عقارية، صافي
1,955,260	1,125,967	(8)	موجودات حيوية ، صافي
14,456,133	12,657,906		موجودات غير ملموسة، صافي
1,441,617,744	1,667,696,882		مجموع الموجودات غير المتداولة
2.190.916.539	2,635,268,927		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
930,542,321	1,014,698,957		دائنون تجاريون
73,636,364	103,038,400	(ب-9)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
20,032,267	70,359,957	(أ-9)	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
142,191,209	164,880,489		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
1.166.402.161	1,352,977,803		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
120,000,000	219,600,000	(ب-9)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
50,746,823	59,157,267		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
170.746.823	278,757,267		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1.337.148.984	1,631,735,070		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
225,000,000	450,000,000	(10)	رأس المال
93,409,588	21,477,889	(11)	إحتياطي نظامي
12,453,336	--	(12)	إحتياطي اختياري
520,981,115	530,067,382		أرباح مبقاة
120,588	442,138		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
851.964.627	1,001,987,409		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
1.802.928	1,546,448		حقوق الملكية غير المسيطرة
853.767.555	1,003,533,857		إجمالي حقوق الملكية
2.190.916.539	2,635,268,927		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م
(بالريال السعودي)

2014م	2015م	إيضاح
1,222,977,382	1,408,029,874	المبيعات
(1,018,316,694)	(1,195,672,662)	تكلفة المبيعات
204,660,688	212,357,212	اجمالي الربح
13,518,311	13,937,282	ايرادات التأجير، بالصافي
(159,812,270)	(164,731,371)	مصاريف بيع وتوزيع
(15,690,515)	(19,316,515)	مصاريف عمومية وإدارية
42,676,214	42,246,608	الربح من العمليات التشغيلية
5,573,721	6,984,397	(5) حصة الشركة في أرباح أستثمارات وفقاً لحقوق الملكية
(1,837,293)	(2,061,594)	مصاريف تمويل
990,513	2,748,427	إيرادات أخرى، صافي
47,403,155	49,917,838	الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(1,000,862)	(1,125,042)	الزكاة والضريبة
46,402,293	48,792,796	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
66,749	98,595	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة الموحدة
46,469,042	48,891,391	صافي ربح الفترة
		(13) ربحية السهم من:
0.95	0.94	العمليات التشغيلية
0.11	0.17	الإيرادات الأخرى
1.03	1.09	الربح الصافي
45,000,000	45,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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 31 مارس 2015م

(بالريال السعودي)

2014م	2015م	
		الأنشطة التشغيلية
46,469,042	48,891,391	صافي ربح الفترة
		تعديلات:
24,404,253	27,698,324	استهلاكات
449,556	449,556	إطفاءات
(21,980)	(473,082)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	28,447	خسائر استبعاد أصول حيوية
1,000,000	1,125,042	مخصص الزكاة والضريبة
(5,573,721)	(6,984,397)	حصة الشركة في أرباح أستثمارات وفقا لحقوق الملكية
2,255,788	2,578,369	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(66,749)	(98,595)	حصة حقوق الملكية في صافي خسارة الشركة التابعة الموحدة
		التغيرات في رأس المال العامل
(55,056,947)	(44,377,427)	المخزون، صافي
(35,236,581)	(33,058,449)	مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون
183,410,286	77,069,307	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
162,032,947	72,848,486	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(44,070,320)	(85,498,516)	الممتلكات والمعدات
(581,766)	(7,450)	استثمارات عقارية
(34,144)	--	أصول حيوية
--	(36,023,181)	استثمارات، صافي
17,000,000	--	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
187,081	2,675,198	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(27,499,149)	(118,853,949)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
240,162,726	349,126,227	المتحصل من قروض ومراجبات
(284,337,647)	(199,127,380)	المسدد من قروض ومراجبات
(44,174,921)	149,998,847	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الانشطة التمويلية
90,358,877	103,993,384	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
110,330,988	183,489,491	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
200,689,865	287,482,875	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية:
15,000	(491,150)	(أرباح) خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

الاجمالي	حقوق الاقلية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	إحتياطي إختياري	إحتياطي نظامي	رأس المال	
954,249,911	1,645,043	952,604,868	(49,012)	481,175,991	--	21,477,889	450,000,000	الرصيد في 1 يناير 2015م
48,792,796	(98,595)	48,891,391	--	48,891,391	--	--	--	صافي ربح الفترة
491,150	--	491,150	491,150	--	--	--	--	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
1,003,533,857	1,546,448	1,001,987,409	442,138	530,067,382	--	21,477,889	450,000,000	الرصيد في 31 مارس 2015م (غير مراجعة)
807,380,262	1,869,677	805,510,585	135,588	474,512,073	12,453,336	93,409,588	225,000,000	الرصيد في 1 يناير 2014
46,402,293	(66,749)	46,469,042	--	46,469,042	--	--	--	صافي ربح الفترة
(15,000)	--	(15,000)	(15,000)	--	--	--	--	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
853,767,555	1,802,928	851,964,627	120,588	520,981,115	12,453,336	93,409,588	225,000,000	الرصيد في 31 مارس 2014م (غير مراجعة)

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

(ريال سعودي)

1 - التكوين والنشاط

إن شركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ 7 رجب 1400هـ (21 مايو 1980م) بالسجل التجاري رقم 1010031185. تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428هـ (الموافق 15 سبتمبر 2007م).

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 31 مارس		اسم الشركة
2014م	2015م	
٪100	٪100	شركة هالي القابضة
٪100	٪100	شركة المركز العالي للتسويق
٪100	٪100	شركة الخدمات السبع
٪100	٪100	شركة بيت الوطن
٪100	٪100	شركة مرافق التشغيل
٪100	٪100	شركة هالي القابضة - تركيا
٪100	٪100	شركة هالي القابضة - البوسنة
٪100	٪100	شركة أسواق العثيم - مصر
٪90	٪90	شركة ثمرات القصيم

2 - أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 31 ديسمبر 2014م.

ب- أسس القياس

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

ج- استخدام الحكم والتقديرات

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

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة، ويتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفترة المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

(ريال سعودي)

2 - أسس الإعداد (يتبع)

د- أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (1) الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة 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 إستبعاد 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.

3 - 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 الإستحقاق 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 بكمية 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.

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 20 إلى 50 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.

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

(ريال سعودي)

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناه 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 ادراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

د - الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الإستثمارية والمتمثلة في المباني والأراضي، التي يتم الإنتفاع منها بالتأجير أو تلك التي يتم الاحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصصاً منها الإستهلاكات المتراكمة وخسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة الى انه لا 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 تعاقدني 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 المتراكمة وخسارة الانخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات	
10	آلات ومعدات
5 - 25	مباني
5 - 7	سيارات
5 - 7	أجهزة الحاسب الآلي
7	أثاث ومفروشات
10	تحسينات المباني المستأجرة

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

(ريال سعودي)

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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 ينتهي 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 المقدر بخمس سنوات.

ي- الموجودات الغير ملموسة

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

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م

(ريال سعودي)

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

م- محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود إيجار تشغيلية، وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

ن- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال 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 لأنظمة الضريبة للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

4- الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للشركة من مساهمها، والشركات التابعة، وشركات مستثمرها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. خلال الفترة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (شريك مؤسس) وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي من إيرادات ومصاريف إيجار. تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

طبيعة المعاملة	2015م	2014م
المشتريات	16,456,574	13,513,974
مصاريف الإيجار	2,788,219	2,796,219
إيرادات الإيجار	9,521,173	9,391,098

(1-4) تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 6.9 مليون ريال سعودي (2014م: 11.7 مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

(2-4) يتضمن جانب الدائنين التجاريون مبلغ 6.6 مليون ريال سعودي (2014م: 7.9 مليون ريال سعودي) والذي يمثل المدفوع إلى شركة الرياض للصناعات الغذائية (شركة شقيقة) مقابل مشتريات بضاعة خلال الفترة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م
(ريال سعودي)

5 - استثمارات

يتضمن بند الاستثمارات ما يلي:

2014م	2015م	إيضاح	
174,499,925	221,838,897	(1-5)	استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية
7,626,677	17,948,227		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>182,126,602</u>	<u>239,787,124</u>		

(1-5) استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية

2014م	2015م	
185,926,204	178,831,319	رصيد 1 يناير
5,573,721	6,984,397	حصة الشركة في صافي الأرباح
--	36,023,181	إضافات
(17,000,000)	--	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
<u>174,499,925</u>	<u>221,838,897</u>	رصيد 31 مارس

- يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة 13.65٪. علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته.
- تتضمن الإضافات الاستثمار في شركة الوسطى للخدمات الغذائية بمبلغ 25 مليون ريال سعودي ما يمثل 25% من رأس مال الشركة.
- خلال الربع الحالي قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة الرياض للصناعات الغذائية بنسبة 5% وما زالت الإجراءات جارية من أجل استكمال التسجيل بمبلغ 10 مليون ريال سعودي.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م
(ريال سعودي)

6 - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات على عقارات مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مباني	آلات ومعدات	أراضي	التكلفة
1,333,775,596	90,858,854	161,856,078	150,307,191	96,087,588	82,255,457	194,351,925	278,606,504	279,451,999	1 يناير 2015م
85,498,516	36,024,593	2,119,589	3,616,537	2,786,168	5,046,716	2,170,394	7,138,496	26,596,023	الإضافات
--	(10,301,491)	26,449	4,756,150	105,000	--	4,911,589	502,303	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
2,477,828	--	--	--	--	--	2,477,828	--	--	المحول إلى الاستثمارات العقارية
(9,448,904)	--	--	(1,921,560)	(2,993,787)	(2,489,011)	--	(2,044,546)	--	الاستيعادات
1,412,303,036	116,581,956	164,002,116	156,758,318	95,984,969	84,813,162	203,911,736	284,202,757	306,048,022	31 مارس 2015م
									الاستهلاكات المتراكمة
468,242,583	--	81,665,357	92,055,910	49,298,243	51,118,437	55,060,211	139,044,425	--	1 يناير 2015م
680,718	--	--	--	--	--	680,718	--	--	المحمل للفترة
21,816,960	--	3,827,992	3,502,797	2,775,141	2,189,715	2,600,097	6,921,218	--	المحول للاستثمارات العقارية
(7,246,787)	--	--	(1,883,972)	(2,622,324)	(1,229,470)	--	(1,511,021)	--	الاستيعادات
483,493,474	--	85,493,349	93,674,735	49,451,060	52,078,682	58,341,026	144,454,622	--	31 مارس 2015م
									صافي القيمة الدفترية
928,809,562	116,581,956	78,508,767	63,083,583	46,533,909	32,734,480	145,570,710	139,748,135	306,048,022	31 مارس 2015م
736,803,001	32,530,733	78,956,171	49,375,427	46,190,427	23,141,352	126,055,628	135,422,531	245,130,732	31 مارس 2014م

1-6 تم نقل ملكية الأراضي باسم الشركة وجاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة العثيم للاستثمار العقاري والبالغة قيمتها 37 مليون ريال سعودي.

2-6 إن الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 214 مليون ريال سعودي (2014م: 40 مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (9 ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015م
(ريال سعودي)

7 - استثمارات عقارية؛ صافي

2014م	2015م	
583,071,888	588,457,694	التكلفة
581,766	7,450	في 1 يناير
--	(2,477,828)	الإضافات
583,653,654	585,987,316	تحويل من المباني
		في 31 مارس
71,685,135	95,549,199	الاستهلاك المتراكم
5,691,771	5,802,512	في 1 يناير
--	(680,718)	الاستهلاك المحمل للسنة
77,376,906	100,670,993	تحويل من المباني
		في 31 مارس
506,276,748	485,316,323	صافي القيمة الدفترية

8 - موجودات حيوية؛ صافي

تتمثل الموجودات الحيوية في الأغنام والأبقار المملوكة للشركة التابعة- شركة ثمرات القصيم، وكان رصيد الفترة كما يلي:

2014م	2015م	
2,250,813	1,603,667	التكلفة
34,144	--	في 1 يناير
--	(42,186)	الإضافات
2,284,957	1,561,481	استبعادات
		في 31 مارس
227,739	370,402	الاستهلاك المتراكم
101,958	78,851	في 1 يناير
--	(13,739)	الاستهلاك المحمل للفترة
329,697	435,514	الاستبعادات
1,955,260	1,125,967	في 31 مارس
		صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 م
(ريال سعودي)

9 - 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 31 مارس 2015 م مبلغ 199.6 مليون ريال سعودي (31 مارس 2014 م: 250 مليون ريال سعودي).

ب) قروض ومرايحات طويلة الأجل:

كما في 31 مارس	
2014 م	2015 م
ريال سعودي	ريال سعودي
73,636,364	103,038,400
120,000,000	219,600,000
193,636,364	322,638,400

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة، ورهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 214 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2015 م (31 مارس 2014 م: 40 مليون ريال سعودي).

10 - رأس المال

في اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في تاريخ 6 ابريل 2014 م، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من 225 مليون ريال سعودي الي 450 مليون ريال سعودي أي بنسبة زيادة 100٪ وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهم بالإضافة الي تحويل الاحتياطي الإختياري والأرباح المبقاة وزيادة عدد أسهم الشركة من 22,5 مليون سهم الي 45 مليون سهماً.

11 - إحتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بنسبة 10 بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الإحتياطي 50 ٪ من رأس المال. ان الإحتياطي غير قابل للتوزيع وقد تم استخدام الإحتياطي كما في 31/12/2013 في زيادة رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين في 6 ابريل 2014 م.

12 - إحتياطي إختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2 جمادى الاول 1430 هـ (الموافق 27 ابريل 2009 م) على اقتطاع نسبة 20٪ من الربح الصافي لسنة 2008 م كإحتياطي إختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة وقد تم استخدام الإحتياطي كما في 31/12/2013 في زيادة رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين في 6 ابريل 2014 م.

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2015م

(ريال سعودي)

13 - 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 45 مليون سهم.

14 - توزيعات الأرباح

تم اعتماد التوزيعات المقررة في الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 13 أبريل 2015م بمبلغ 78.75 مليون ريال سعودي بواقع 1.75 ريال سعودي للسهم الواحد.

15 - 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 الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 31 ديسمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

للفترة المنتهية في 31 مارس 2015م

العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
--	1,408,029,874	المبيعات
26,153,450	--	إيرادات التأجير
13,937,282	212,357,212	إجمالي الربح
485,316,323	928,809,562	ممتلكات ومعدات، صافي
--	1,125,967	موجودات حيوية

للفترة المنتهية في 31 مارس 2014م

بالريال السعودي		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
--	1.222.977.382	المبيعات
24.025.046	--	إيرادات التأجير
13.518.311	204.660.688	إجمالي الربح
506.276.748	736.803.001	ممتلكات ومعدات، صافي
--	--	موجودات حيوية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 م
(ريال سعودي)

16 - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في 31 مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

2014م	2015م	
45,860,467	54,727,576	إعتمادات مستندية
10,823,840	9,096,815	خطابات ضمان
20,661,561	104,541,661	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

(ب) إلتزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

يوجد إلتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للإلغاء كما في 31 مارس على النحو التالي:

2014م	2015م	
40,884,531	70,412,409	حتى سنة
142,177,331	217,224,682	أكثر من سنة وحتى 5 سنوات
212,708,069	242,408,890	أكثر من 5 سنوات وحتى 25 سنة

17 - إعتماذ القوائم المالية

تم إعتماذ هذه القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ 2 رجب 1436 هـ الموافق 21 أبريل 2015 م.