

شركة أسواق عبد الله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر  
والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
وتقرير الفحص المحدود

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

---

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة أسواق عبد الله العثيم

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسواق عبد الله العثيم " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد قمنا بأعمال الفحص 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 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 :

وبناء 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 .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٢٤ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ

الموافق: ٢٢ يناير ٢٠١٧م

# شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	٣٧٥,٦١٢,٣٤١		نقد ونقد مماثل
٦٠٣,٩٩٥,٩٠٦	٦٧٩,٠٨٠,٤٨١		مخزون
٢٨,١٩٤,٨٥٥	٣١,٥٢٤,٩٢٥		ذمم مدينة تجارية، صايف
٢٣٩,١٥٤,٩٤٥	١٧٩,٧٥٠,٣٥٦		مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٢٠٠,٧٧١,٨٣١</u>	<u>١,٢٦٥,٩٦٨,١٠٣</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	١٧٣,١١٨,٦٤٨	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
١٦,٦٤٥,٤٤٧	١٤,٩٩١,٤٩٥		استثمارات متاحة للبيع
١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	١,٣٣٩,٨٧٣,٨٢٣	(٧)	ممتلكات ومعدات، صايف
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	٦٧٥,١٥٣,٩١٨	(٨)	استثمارات عقارية، صايف
٧٩٦,٩٠٠	-	(٩)	موجودات حيوية، صايف
١١,٣٥٩,٣٣٠	٩,٥١١,٠٠٨		موجودات غير ملموسة
<u>١,٨٩٣,٤٠٢,٢٠٤</u>	<u>٢,٢١٢,٦٤٨,٨٩٢</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٣,٠٩٤,١٧٤,٠٣٥</u>	<u>٣,٤٧٨,٦١٦,٩٩٥</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩٢٧,٣٢٥,١٢٩	١,١٠١,٣٧٢,٨١٢		ذمم دائنة تجارية
٢٠,٠٦١,٣٨٦	-	(١٠ - أ)	قروض ومرايحات قصيرة الاجل
١٩٢,٢١٣,٣٣٣	١٨٧,٢١٣,٣٣٣	(١٠ - ب)	الجزء المتداول من قروض ومرايحات طويلة الاجل
٣١,٢٤٠,٢٨٥	٢٩,١٠٩,٣٦٣		أوراق دفع
٢٨١,١٣٧,٠٠٨	٣٧٣,٢٦٤,٤٤٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٤٥١,٩٧٧,١٤١</u>	<u>١,٦٩٠,٩٥٩,٩٥٢</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٢٨٦,٦٧٠	(١٠ - ب)	قروض ومرايحات طويلة الاجل
٦٩,٩٤٤,٦٦٧	٨٢,٦٧٧,٩٩٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٦٩,٤٤٤,٦٦٧</u>	<u>٤٩٤,٩٦٤,٦٦٦</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١,٩٢١,٤٢١,٨٠٨</u>	<u>٢,١٨٥,٩٢٤,٦١٨</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦٧,٤٠٩,٢٠٣		إحتياطي نظامي
٧١٧,٥٠٥	-	(١١)	إحتياطيات أخرى
٦١٠,٢١٣,٨١٧	٧٢٥,٨٠٧,٨١٤		أرباح مبقاة
(٨٦٠,٦٣٩)	(٢,٥١٤,٥٩١)		خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	(٤,٠٠٢,٨٣٤)		فروقات ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بالخارج
<u>١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨</u>	<u>١,٢٣٦,٦٩٩,٥٩٢</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٦٨,١١٦,١١٩	٥٥,٩٩٢,٧٨٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧</u>	<u>١,٢٩٢,٦٩٢,٣٧٧</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٣,٠٩٤,١٧٤,٠٣٥</u>	<u>٣,٤٧٨,٦١٦,٩٩٥</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

# شركة اسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الدخل الاولية الموحدة

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	٧,١٧١,٧٢٩,٢٣٦	١,٥٥٣,٣٦٤,٧٨٨	١,٩٢٨,٢٣٤,٨٠٤	المبيعات
(٥,٠٣٧,٣٣٠,١٨٦)	(٥,٩٠٠,٠٦٨,٠١٨)	(١,٢٣٦,٦٣٧,١٩٥)	(١,٥٥٥,٦٨٨,٦٣٨)	تكلفة المبيعات
٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	١,٢٧١,٦٦١,٢١٨	٣١٦,٧٢٧,٥٩٣	٣٧٢,٥٤٦,١٦٦	مجمل دخل المبيعات
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٦٧,٢٣٢,٦٨٦	١٨,٥٢٥,٣٠٣	١٨,٢٣٢,٣١٠	إيرادات التأجير، صافي
(٧٦٥,١٢٢,٦٩٦)	(٩٧٨,٧٣٢,١١٧)	(٢٢١,٦٣٧,٠٥٥)	(٢٥١,١٧٦,٨١٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٨٥,٧٩١,١٧٩)	(١٢٦,٣٨٥,٩٩٩)	(٢٨,٣٤٧,٠٨٦)	(٣٧,٢٩٢,٣٢٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٩,٧٧٤,٠٤٠	٢٣٢,٧٧٤,٧٨٨	٨٥,٢٦٨,٧٥٥	١٠٢,٣١٠,٣٣٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦,٨٨٤,٤٥٠	٢٧,٢٣٢,١٣٧	٦,٥٦٢,٩٤٧	٧,٠٥٥,٧٦٦	(٦) حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٦٧,٩٥٥	٣٤٥,٩٢٨	-	-	
-	(٢٠,٠٢٦,٣١٥)	-	(٤,٤٢٥,٤٨٩)	(١٤) خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات
(٩,٠٤٨,٠٢٦)	(١٧,٢٣٢,٤٣٢)	(٢,٨٩٤,٦٣٨)	(٥,٩٠٣,٦٦٠)	مصاريف تمويل
٦,٤٩٦,٧٠٨	٣,٦١٠,١٠٠	١,٢٣٩,٨٢٩	٣٨٠,٠٨٦	إيرادات أخرى، صافي
٢٣٤,٤٧٥,١٢٧	٢٢٧,٧٠٣,٢٠٦	٩٠,١٧٦,٨٩٣	٩٩,٤١٧,٠٣٩	الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٣٢٢,٥٣١)	(١١,٦٣٨,٧٦٥)	(٢,٢١٢,٥٩١)	(٧,٤٩٨,١٣٧)	الزكاة والضريبة
٢٢٩,١٥٢,٥٩٦	٢١٦,٠٦٤,٤٤١	٨٧,٩٦٤,٣٠٢	٩١,٩١٨,٩٠٢	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٢٢,٧٦٦	١٢,٣٧٣,٣٣٤	١,٣٦٨,٥٧٣	٢,٥٦٦,٩٤٧	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	٢٢٨,٤٣٧,٧٧٥	٨٩,٢٣٢,٨٧٥	٩٤,٤٨٥,٨٤٩	صافي دخل الفترة/السنة
٤,٦٦	٥,١٩	١,٨٩	٢,٢٧	ربح خسارة السهم من:
٠,٤٧	(٠,١٢)	٠,٠٩	(٠,١٧)	الدخل من العمليات الرئيسية
٥,١٣	٥,٠٧	١,٩٨	٢,١	العمليات الأخرى
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

**شركة اسواق عبد الله العثيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة  
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)		
٢٣٤,٤٧٥,١٢٧	٢٢٧,٧٠٣,٢٠٦	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة	
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:	
١٢٧,٣٤٥,٧٩٤	١٤٥,٣٩٠,٥٨٦	استهلاكات	
١,٧٤٨,١٣٢	١,٩٥٠,٣٩٧	إطفاءات	
(٢٤٠,٢٥٩)	٢,١٦٦,٧٥٢	مخصص عجز (زيادة) المخزون	
-	١٧٥,٦٠٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
(٧,١٧٩)	١,٧٤٤,٥٢٢	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات	
١٣٩,٥٧٧	٢٩٤,٢٩٢	خسائر إستبعاد موجودات حيوية	
(٢٦,٨٨٤,٤٥٠)	(٢٧,٢٣٢,١٣٧)	حصة الشركة في أرباح أستثمارات في شركات زميلة	
(٣٦٧,٩٥٥)	(٣٤٥,٩٢٨)	أرباح من إستثمارات متاحة للبيع	
٩,٣٨٧,٥٠٧	١٢,٧٣٣,٣٢٩	مكافأة نهاية الخدمة، صافي	
		<b>التغيرات في رأس المال العامل :</b>	
		المخزون	
(٩٤,٠٩٩,٦٧٧)	(٧٧,٢٥١,٣٢٧)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	
٩٣,٠١٢	٥٠,٢٦٦,٣٤٥	ذمم دائنة تجارية	
(٨٣,٠٠٦,٩٧٣)	١٧١,٩١٦,٧٦١	مستحقات وارصدة دائنة أخرى	
٥٤,٦٣٥,٣٤٩	٨٣,٦٦٤,٢٠٧	الزكاة والضريبة المدفوعة	
(٤,١٠٩,٢٦٧)	(٣,١٧٥,٥٣٦)	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>	
٢١٩,١٠٨,٧٣٨	٥٩٠,٠٠١,٠٧٣	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>	
		إضافات ممتلكات ومعدات	
(٤٠٢,١٩٧,٥٨١)	(٤٧٦,٠٠٥,٥٧٠)	إضافات أستثمارات عقارية	
(١٣٢,٢٠٦)	(٢,٤٠٣,٠٣٩)	إضافات موجودات غير ملموسة	
-	(١٠٢,٠٧٥)	أضافات أستثمارات في شركات زميلة	
(٢٦,١٢٤,٥٦٣)	-	التغير في موجودات حيوية	
(٢,٥٤٤)	١٧٢,١٣٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
٣,٨١٠,١٠١	٢,١٢٧,١٧٠	توزيعات أرباح مستلمة من أستثمارات في شركات زميلة	
٢٧,٦٢٥,٠٠٠	٢٨,٦٧٣,٠٨٦	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع	
٣٦٧,٩٥٥	٣٤٥,٩٢٨	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>	
(٣٩٦,٦٥٣,٨٣٢)	(٤٤٧,١٩٢,٣٦٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
		المتحصل من قروض ومراجبات	
٢,٢٤٣,٥٠٠,٢٠٥	١,١١٧,٤٠٦,٧١١	المسدد من قروض ومراجبات	
(١,٨٧٤,٧٢٤,٩٩٦)	(١,١٢٩,٦٨١,٤٢٧)	توزيعات ارباح	
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة	
٣٣,٠٥٠,٨٥٧	٢٥٠,٠٠٠	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية</b>	
٣٢٣,٠٧٦,٠٦٦	(١٠٢,٠٢٤,٧١٦)	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل	
١٤٥,٥٣٠,٩٦٦	٤٠,٧٨٣,٩٩٣	أثر التغير في سعر التحويل لترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	
-	٥,٤٠٢,٢٢٣	النقد والنقد المماثل في بداية السنة	
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	النقد المستلم من توحيد شركات زميلة	
٤٠٥,٦٦٨	-	<b>النقد والنقد المماثل في نهاية السنة</b>	
٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	٣٧٥,٦١٢,٣٤١	<b>عمليات غير نقدية:</b>	
(٨١١,٦٢٧)	(١,٦٥٣,٩٥٢)	(خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	
-	٢٢٩,٧٢٣,٤٠٨	المحول من ممتلكات ومعدات الى استثمارات عقارية	
٧١٧,٥٠٥	(٧١٧,٥٠٥)	احتياطييات أخرى	
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.			

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموحدة

(بالريال السعودي)

الاجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة		مجموع حقوق المساهمين	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بالخارج		خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع		إحتياطي نظامي	رأس المال	
	المسيرة	غير المساهمين		احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	إستثمارات	أرباح مبقاة			
١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧	٦٨,١١٦,١١٩	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	-	٧١٧,٥٠٥	(٨٦٠,٦٣٩)	٦١٠,٢١٣,٨١٧	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	
٢١٦,٠٦٤,٤٤١	(١٢,٣٧٣,٣٣٤)	٢٢٨,٤٣٧,٧٧٥	-	-	-	٢٢٨,٤٣٧,٧٧٥	-	-	صافي دخل السنة	
-	-	-	-	-	-	(٢٢,٨٤٣,٧٧٨)	٢٢,٨٤٣,٧٧٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	
(١,٦٥٣,٩٥٢)	-	(١,٦٥٣,٩٥٢)	-	-	(١,٦٥٣,٩٥٢)	-	-	-	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	
(٧١٧,٥٠٥)	-	(٧١٧,٥٠٥)	-	(٧١٧,٥٠٥)	-	-	-	-	احتياطيات اخرى (١١)	
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح	
(٤,٠٠٢,٨٣٤)	-	(٤,٠٠٢,٨٣٤)	(٤,٠٠٢,٨٣٤)	-	-	-	-	-	التغير في فروق ترجمة القوائم المالية	
١,٢٩٢,٦٩٢,٣٧٧	٥٥,٩٩٢,٧٨٥	١,٢٣٦,٦٩٩,٥٩٢	(٤,٠٠٢,٨٣٤)	-	(٢,٥١٤,٥٩١)	٧٢٥,٨٠٧,٨١٤	٦٧,٤٠٩,٢٠٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٩٥٤,٢٤٩,٩١١	١,٦٤٥,٠٤٣	٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	-	-	(٤٩,٠١٢)	٤٨١,١٧٥,٩٩١	٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	
٢٢٩,١٥٢,٥٩٦	(١,٧٢٢,٧٦٦)	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	-	-	-	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	-	-	صافي دخل السنة	
-	-	-	-	-	-	(٢٣,٠٨٧,٥٣٦)	٢٣,٠٨٧,٥٣٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(٨١١,٦٢٧)	-	(٨١١,٦٢٧)	-	-	(٨١١,٦٢٧)	-	-	-	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح	
٧١٧,٥٠٥	-	٧١٧,٥٠٥	-	٧١٧,٥٠٥	-	-	-	-	احتياطيات اخرى (١١)	
٦٨,١٩٣,٨٤٢	٦٨,١٩٣,٨٤٢	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	
١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧	٦٨,١١٦,١١٩	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	-	٧١٧,٥٠٥	(٨٦٠,٦٣٩)	٦١٠,٢١٣,٨١٧	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	

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

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١ - التكوين والنشاط

إن شركة أسواق عبد الله العثيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠هـ (٢١ مايو ١٩٨٠م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ - تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تجارة المواد الغذائية والأسماك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وتقوم الشركة أيضاً بصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين وإدارة وتشغيل المجمعات التجارية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها للبيع والإيجار لصالح الشركة. يبلغ رأس مال الشركة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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

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

#### نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر

اسم الشركة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
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 والهرسك	%١٠٠	%١٠٠
شركة أسواق العثيم - مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة روافد الخيرات للتشغيل والصيانة	%١٠٠	-
شركة ثمرات القصيم	%٩٠	%٩٠
شركة الرياض للصناعات الغذائية	%٥٥	-
شركة معين للاستقدام	%٦٨	-
شركة مصنع جنات الأطعمة	%٥٥	-
شركة رفيف للسفر والسياحة	%٧٥	-

#### شركة هالي القابضة

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامة التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها.



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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 ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامة التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

### 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 ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكه والبقول والحبوب والدقيق والارز والدخن والتمور والسكر واللحوم والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والمعكرونة والمشروبات الغازية والمياه الصحية والمعدنية وخدمات التعبئة والتغليف.

### 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 ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكه والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمعكرونة والمشروبات الغازية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية والمراكز الرياضية والمقاولات العامة للمباني (إنشاء وإصلاح وهدم وترميم) والأعمال الكهربائية والألكترونية.

### شركة مرافق التشغيل

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣ هـ، الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة للمباني (إنشاء وهدم وترميم وإصلاح) وأعمال الطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والنجارة.

### شركة هالي القابضة - البوسنة والهرسك

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل القانوني رقم ١٣٠٠٣٤٤-Reg٠٦٥ صادر من جمهورية البوسنة والهرسك بتاريخ ٥ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ، الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية.

### شركة هالي القابضة - تركيا

شركة مساهمة تعمل بموجب السجل تجاري رقم ٨٤٦٢٠٥ صادر من جمهورية تركيا بتاريخ ١ صفر ١٤٣٤ هـ، الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية.

### شركة أسواق 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 ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### شركة روافد الخيرات للتشغيل والصيانة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٧٣٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ صفر ١٤٢٨هـ، الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٠٧م. تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية.

### شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٣٤هـ، الموافق ٩ يونيو ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

### شركة الرياض للصناعات الغذائية

شركة سعودية مساهمة مغلقة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١١٨٤٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٣٩٧هـ، الموافق ٥ ابريل ١٩٧٧م. تتمثل أنشطتها في شراء الأراضي لإقامة المباني والمنشآت الصناعية عليها وإستثمارها لصالح الشركة وتشغيل وصيانة وتطوير المصانع للغير وتسويق المنتجات الغذائية والاستهلاكية وما يلزم ذلك من انشاء محلات وأسواق أو المشاركة فيها وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

### شركة معين للاستقدام

شركة سعودية مساهمة مغلقة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٥٢٠٢ مسجلة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٣٦هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٥م في مدينة الرياض تتمثل أنشطتها في تقديم الخدمات العمالية فيما يتعلق بالعمالة المنزلية والعمالة في القطاعين العام والخاص بموجب ترخيص وزارة العمل رقم ٢٤ ش م م بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ، الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥م. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

## ٢ - أسس الإعداد

### 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 ٢٠١٥م.

### أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .

- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل

- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها

- المخصصات والمستحقات

- مخصص المخزون بطئ الحركة

### 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 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.

### 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. يتم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمراجحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها، إن وجدت. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتوافر دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ بموجب الشروط التي تم إبرامها للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الأولية ضمن المصروفات العمومية والادارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### تحقيق الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند تسليم البضاعة للعملاء وانتهاء الالتزام حيالها. ويتم الاعتراف برسوم الافتتاح للفروع الجديدة 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 الإيجارات على أساس الاستحقاق وفقاً لمدد عقود الإيجار بطريقة القسط الثابت طوال مدة العقد

### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية. تتضمن المصاريف الادارية 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 والادارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

### الاستثمارات

#### استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة على 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 لغرض 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.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

### 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.

### المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ أو التوقيت، عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدية 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.

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الانخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات 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 الايجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

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

### 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 مخصوصاً منها الإستهلاكات المتراكمة وخسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة الى انه لا يتم احتساب أي استهلاك على الأراضي. إن العمر المقدر للمباني المقامة على أراضي مملوكة هو ٥ - ٢٥ سنة، أما المباني المقامة على أراضي مستأجرة فإنه يتم استهلاكها على مدة عقد الايجار أو ٢٥ سنة أيهما اقل .

### المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات وتكاليف التمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم. المشروعات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها.

### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

### 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.

### 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.

### تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة بمباشرة 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.

### الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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.

### 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.

### الزكاة والضريبة

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

### ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة، ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

### ٤ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

### ٥ - الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة في مساهميها، وشركات زميلة مستثمر بها، وأعضاء مجلس الإدارة. خلال السنة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (مساهم مؤسس) وشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- فيما يلي بيان الأطراف ذات العلاقة التي تعاملت معها المجموعة خلال السنة :-

التعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الشركة
٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غيرمراجعة)			
١٠,٦٤٤,٢٦٧	١٠,٠١٤,٥٢٠	مصاريف الايجار	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
٣٧,٣٦٤,٥٢٥	٣٧,٢٢٤,٩٤٨	إيرادات الايجار	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
-	٨١٦,٤٧٠	مبيعات تذاكر سفر	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف الايجار	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
٧٢٨,٨٠٠	٧١٠,٠٥٠	إيرادات الايجار	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
-	٢,٥٣٤,٩٥١	مبيعات تذاكر سفر	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
٥,٥٦٢,٥٠٠	٥,٥٦٢,٥٠٠	مصاريف الايجار	عضو مجلس ادارة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٣٥٠,٠٠٠	ايرادات ايجارات	شركة زميلة	شركة الوسطى للخدمات الغذائية

- تتضمن المدفوعات المقدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨.٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢.٩٨ مليون ريال سعودي) إيرادات مدفوعة مقدما لأطراف ذات علاقة وفقا لشروط التعاقد .

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غيرمراجعة)	استثمارات في شركات زميلة
١٧٨,٨٣١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	رصيد ١ يناير
٢٦,٨٨٤,٤٥٠	٢٧,٢٣٢,١٣٧	حصة الشركة في صافي الأرباح
٢٦,١٢٤,٥٦٣	٥,٦٣٢,٥٧٠	إضافات خلال السنة
٧١٧,٥٠٥	(٧١٧,٥٠٥)	حصة الشركة في الدخل الشامل للشركات الزميلة
(٣٥,٢٨٨,٣٧٧)	-	الاستبعادات
(٢٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٨,٦٧٣,٠٨٦)	توزيعات ارباح نقدية مستلمة
١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	١٧٣,١١٨,٦٤٨	رصيد ٣١ ديسمبر

العملة	راس المال	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	الشركة
ريال سعودي	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	١٣,٦٥٣٨	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
دولار امريكي	٥٤٤,٦٠٠	الأمارات العربية المتحدة	٥٠,٠٠	شركة او اس ام
ريال سعودي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	٢٥,٠٠	شركة الوسطى للخدمات الغذائية



شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومفروشات	تحسينات على عقارات مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)	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
الإضافات	١٠٠,٣٧٦,٧١٣	٦٦,١٥٣,٩٤٠	١٧,٣٧٥,٨٢٨	١١,٣٤٨,٢٩٩	٢٤,٦٣٧,١٦٩	٣٢,٢١٠,١٩٩	١٣,٥٢٩,٤١٦	٢١٠,٣٨٤,٠٠٦	٤٧٦,٠٠٥,٥٧٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٩,٥٢٤,١٥٧	٨٥,٦٠٨,٦٣٥	-	٣,٩٤٧,٥٨٨	١٠,٢٣٨,٤٣٦	١٥,٦٢٣,٤٨١	(١٢٤,٩٤٢,٢٩٧)	-
المحول من الاستثمارات العقارية	-	-	٢,٨٣٠,٤٩٨	-	-	-	-	-	٢,٨٣٠,٤٩٨
المحول إلى الاستثمارات العقارية	(٣٣,٩٤٦,٨٩٥)	-	-	-	-	-	-	(١٩٨,٦٠٧,٠١١)	(٢٣٢,٥٥٣,٩٠٦)
الاستيعادات	-	(٢,٣٥٤,٢٣٧)	(١١,٠١٢,٧٥٢)	(١,٢٩٤,٧١٨)	(١,٧٩٣,٤٩٠)	(٢,٠٤٦,٣٥٥)	(٣٣,٦٤٩)	(١,٠٥٦,٣٦١)	(١٩,٥٩١,٥٦٢)
فروق ترجمة عملات أجنبية	-	(٣,٨٢٢,١٠٩)	-	(٤٨١,٦٤٥)	(١,١٢٧,٧٨٢)	(٨٢٠,١٩٤)	(٢,٢٤٣,٥٩٤)	(١,٤٢٧,٠٥٣)	(٩,٩٢٢,٣٧٧)
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)</b>	<b>٤٣٩,٣٧٨,٤٥٠</b>	<b>٤٢٣,٩٥٢,٩٠٤</b>	<b>٣٨٧,٢٧٢,١٥٤</b>	<b>١٠٨,٤٥٥,٤٨٧</b>	<b>١٣٤,٦٨٥,٦٠٣</b>	<b>٢١٠,٧٦٥,٢٦٩</b>	<b>٢٠٧,٠٨٤,٧١٠</b>	<b>٩٢,٥٨٨,٤٣٥</b>	<b>٢,٠٠٤,١٨٣,٠١٢</b>
الاستهلاكات المتراكمة	-	١٦٩,٨٢٧,٩١٩	٧٤,٤٥٦,٦١١	٥٧,٣٢٦,٥٧٢	٥٨,٨٧٩,٩٤٥	١٠٣,٥٦٤,١٠٠	٩٦,٣٩٧,٩١٧	-	٥٦٠,٤٥٣,٠٦٤
١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)	-	٣٩,٤٨٧,٨٥٢	١٨,٣٤٤,٤٨٩	١٠,٠٣٣,٨١٩	١٦,٨٨٤,٠١٣	١٧,٨٨٧,٦٨٨	١٧,٤٥٥,٤٥٤	-	١٢٠,٠٩٣,٣١٥
المحمل للسنة	-	(٢,٠٦٥,٣١٧)	(٩,٢٩٨,٨٦٤)	(٩٨٠,٩٩٤)	(١,٣٩٢,٨١٩)	(١,٩٧٥,٤٨٧)	(٦,٣٨٨)	-	(١٥,٧١٩,٨٦٩)
الاستيعادات	-	(١٧٠,٠٨٣)	-	(٣٥,٧٥٠)	(١٨١,٣٨٣)	(٤١,٨٢٩)	(٨٨,٢٧٦)	-	(٥١٧,٣٢١)
فروق ترجمة عملات أجنبية	-	٢٠٧,٠٨٠,٣٧١	٨٣,٥٠٢,٢٣٦	٦٦,٣٤٣,٦٤٧	٧٤,١٨٩,٧٥٦	١١٩,٤٣٤,٤٧٢	١١٣,٧٥٨,٧٠٧	-	٦٦٤,٣٠٩,١٨٩
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)</b>	<b>-</b>	<b>٢٠٧,٠٨٠,٣٧١</b>	<b>٨٣,٥٠٢,٢٣٦</b>	<b>٦٦,٣٤٣,٦٤٧</b>	<b>٧٤,١٨٩,٧٥٦</b>	<b>١١٩,٤٣٤,٤٧٢</b>	<b>١١٣,٧٥٨,٧٠٧</b>	<b>-</b>	<b>٦٦٤,٣٠٩,١٨٩</b>
صافي القيمة الدفترية	-	٤٣٩,٣٧٨,٤٥٠	٢١٦,٨٧٢,٥٣٣	٣٠٣,٧٦٩,٩١٨	٤٢,١١١,٨٤٠	٦٠,٤٩٥,٨٤٧	٩٣,٣٢٦,٠٠٣	٩٢,٥٨٨,٤٣٥	١,٣٣٩,٨٧٣,٨٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	٤٣٩,٣٧٨,٤٥٠	٢١٦,٨٧٢,٥٣٣	٣٠٣,٧٦٩,٩١٨	٤٢,١١١,٨٤٠	٦٠,٤٩٥,٨٤٧	٩٣,٣٢٦,٠٠٣	٩٢,٥٨٨,٤٣٥	٩٢,٥٨٨,٤٣٥	١,٣٣٩,٨٧٣,٨٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	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

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

- إن الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٢٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٧٥ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٠ ب).

قامت المجموعة خلال السنة برسمة تكلفة الاقتراض الخاصة بالمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٥م: ٣,١ مليون ريال سعودي).

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٨- استثمارات عقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني المخصصة للإستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية، وكانت حركة الفترة كما يلي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	التكلفة
٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٢	في ١ يناير
١٣٢,٢٠٦	٢,٤٠٣,٠٣٩	الإضافات
-	١٩٨,٦٠٧,٠١١	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
-	٣٣,٩٤٦,٨٩٥	المحول من الممتلكات والمعدات
(٢,٤٧٧,٨٢٨)	(٢,٨٣٠,٤٩٨)	المحول الى الممتلكات والمعدات
<u>٥٨٦,١١٢,٠٧٢</u>	<u>٨١٨,٢٣٨,٥١٩</u>	في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك المتراكم
٩٥,٥٤٩,١٩٨	١١٨,١١٧,٨٠٢	في ١ يناير
٢٣,٢٤٩,٣٢٢	٢٤,٩٦٦,٧٩٩	الاستهلاك المحمل خلال السنة
(٦٨٠,٧١٨)	-	المحول الى الممتلكات والمعدات
<u>١١٨,١١٧,٨٠٢</u>	<u>١٤٣,٠٨٤,٦٠١</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠</u>	<u>٦٧٥,١٥٣,٩١٨</u>	صافي القيمة الدفترية

أوصى مجلس إدارة شركة أسواق عبد الله العثيم ببيع المجمع التجاري الكائن في مدينة حائل لشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (طرف ذو علاقة) وتبلغ القيمة الدفترية للمجمع عند اتمام الصفقة بمبلغ ٢٤٩,١ مليون ريال سعودي.

### ٩- موجودات حيوية، صافي

تتمثل الموجودات الحيوية في الأغنام والأبقار المملوكة للشركة التابعة شركة ثمرات القصيم، تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت على العمر الانتاجي المقدر بخمس سنوات وكانت حركة الفترة كما يلي.

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	التكلفة
١,٦٠٣,٦٦٧	١,٣٦٨,٥٢٠	في ١ يناير
٢,٥٤٤	٩٧٩,٦٨٦	الإضافات
(٢٣٧,٦٩١)	(٢,٣٤٨,٢٠٦)	استبعادات
<u>١,٣٦٨,٥٢٠</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك المتراكم
٣٧٠,٤٠١	٥٧١,٦٢٠	في ١ يناير
٢٩٩,٣٣٣	٣٣٠,٤٧٢	الاستهلاك المحمل خلال السنة
(٩٨,١١٤)	(٩٠٢,٠٩٢)	الاستبعادات
<u>٥٧١,٦٢٠</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>٧٩٦,٩٠٠</u>	<u>-</u>	صافي القيمة الدفترية

قررت إدارة الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦ إيقاف نشاط تربية الماشية والإنتاج الحيواني للشركة التابعة ثمرات القصيم.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٠- قروض ومرايحات

(أ) مرايحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرايحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرايحات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غيرمراجعة)
١٩٢,٢١٣,٣٣٣	١٨٧,٢١٣,٣٣٣
٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٢٨٦,٦٧٠
٥٩١,٧١٣,٣٣٣	٥٩٩,٥٠٠,٠٠٣

(ب) قروض ومرايحات طويلة الأجل:

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

إن بعض هذه التسهيلات مضمونة بنقل ملكية صكوك أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٧٥ مليون ريال سعودي).

### ١١- احتياطات أخرى

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

### ١٢- توزيعات الأرباح

أقرت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقد تم صرف هذه الأرباح للمساهمين بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٦.

### ١٣- تجميع الأعمال

في ١ أكتوبر ٢٠١٥م 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 لصافي الموجودات المستحوذ عليها كشهرة أو كشهرة سالبة 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 مبدئياً بالمحاسبة عن العملية على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ الاستحواذ وفيما يلي ملخصاً بها.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ	الموجودات
٤٠٥,٦٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣٦,١٨٢,٥٩٩	الذمم المدينة
١٧,٥٥٢,٢٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٤,١٥٠,١٨٨	مخزون
٦٥,٠٣٤,٠٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات
<b>١٥٣,٣٢٤,٨١٦</b>	
	المطلوبات
٢٧,٨٩٩,٨٩٥	ذمم دائنة
٢٧,٦٨٦,٨٣٧	أوراق دفع دائنة
٩,٦٥٦,٢٧٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٠,٩١٦	الزكاة المستحقة
١٢,٢٢١,٣٦٨	مطلوبات أخرى
٣,٩٧٨,٢٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
<b>٨٢,٨٩٣,٤٥٤</b>	
٧٠,٤٣١,٣٦٢	صافي الموجودات (حقوق المساهمين)
١٤٥,٣٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركة
٧٠,٥٧٦,٧٥٤	إجمالي حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	يضاف: الزيادة في رأس المال
(٣٦,٢٥٩,٥٣٩)	يخصم: الملكية غير المسيطرة ٤٥٪
<b>٤٤,٣١٧,٢١٥</b>	حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٥٥٪
	تكلفة الاستحواذ
١٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
٣٥,٢٨٨,٣٧٧	القيمة الدفترية للأسهم المحتفظ بها قبل تاريخ الاستحواذ
<b>٤٥,٢٨٨,٣٧٧</b>	مجموع تكلفة الاستحواذ

### ١٤ - الإنخفاض في قيمة الموجودات

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقع حريق في أحد مرافق التصنيع لشركة الرياض للصناعات الغذائية (شركة تابعة). وقد نتج عن هذا الحريق تلف بعض الممتلكات والمعدات والمخزون بقيمة دفترية بلغت ٢٠,٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة التابعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي، وتبلغ حصة الشركة من هذه الخسارة ١١,٣٣ مليون ريال سجل منها ٢,٧٥ مليون ريال في عام ٢٠١٥، وسجل المبلغ الباقي وهو ٨,٦ مليون ريال سعودي في الربع الأول من عام ٢٠١٦، حيث قامت الشركة التابعة بأخذ مخصص اضافي بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي في قوائمها المالية لعام ٢٠١٥ وذلك بعد صدور القوائم المالية للشركة عن نفس العام. مع العلم أنه لم يتم الوصول الى قيمة مؤكدة للتعويضات من شركة التأمين كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

- قررت إدارة الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦ وقف نشاط زراعة الاعلاف ونشاطي تربية الماشية والإنتاج الحيواني لدى شركة ثمرات القصيم - شركة تابعة - ونتج عن ذلك خسارة إنخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بهذه الأنشطة مبلغ ٤,٤٢ مليون ريال سعودي

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٥ - معلومات قطاعية

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
العقار والتأجير (إيجارات) (مراجعة)	تجارة التجزئة والجملة (مراجعة)	العقار والتأجير (إيجارات) (غير مراجعة)	تجارة التجزئة والجملة (غير مراجعة)	
-	٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	-	٧,١٧١,٧٢٩,٢٣٦	المبيعات
١١١,١٩٨,٣٥٣	-	١١٥,٥١٧,٤٨٠	-	إيرادات التأجير
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	٦٧,٢٣٢,٦٨٦	١,٢٧١,٦٦١,٢١٨	إجمالي الربح
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	٦٧٥,١٥٣,٩١٨	١,٣٣٩,٨٧٣,٨٢٣	ممتلكات ومعدات، صافي
-	٧٩٦,٩٠٠	-	-	موجودات حيوية

### ١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	(ب)
٣٥,٢٨٦,٢٢٨	٧٥,٢٣٨,٠٦٧	إعتمادات مستندية
٨,٩٤٦,١٧٥	٤٧,١٦٢,٣٦١	إخطابات ضمان
١٢٨,٩٨٠,٥٩٤	١٢٤,٧٧٨,٤٩١	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

تزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

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

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	حتى سنة
٦٥,٦٥٨,٥٧١	٦٨,١٨٠,٤٠٠	أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات
٢٠٨,٩٩٥,٠٤٢	٢٢٠,٨٦٧,٦٧٣	أكثر من ٥ سنوات وحتى ٣٠ سنة
٢٤١,١٣٦,٨٣٩	٣٠١,٧٨٦,٤٨٠	

### ١٧ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية .

### ١٨ - إعتدال القوائم المالية

تم إعتدال هذه القوائم المالية بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ١٨ / ٠١ / ٢٠١٧م.