

شركة أسواق عبد الله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
وتقرير مراجعي الحسابات

# شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

## القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

---

### صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعى الحسابات

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة أسواق عبد الله العثيم

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة أسواق عبدالله العثيم "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٣١. إن القوائم المالية المرفقة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة أسواق عبدالله العثيم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ  
الموافق : ١٦ مارس ٢٠١٧م

# شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الموحدة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	٣١٣,٩١٥,٤٨٦	(٤)	نقد ونقد مماثل
-	٦١,٦٤٩,٦٤٦	(٥)	إستثمارات قصيرة الأجل
٦٠٣,٩٩٥,٩٠٦	٦٨٠,٥١٢,٣٧٤	(٦)	مخزون
٢٨,١٩٤,٨٥٥	٣٦,٤٢٣,٣٦٣		ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٣٩,١٥٤,٩٤٥	١٧٦,٠٤٠,٦٤٥	(٧)	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٢٠٠,٧٧١,٨٣١</u>	<u>١,٢٦٨,٥٤١,٥١٤</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	١٧٢,٥٣٣,٥٢٠	(٨)	إستثمارات في شركات زميلة
١٦,٦٤٥,٤٤٧	١٤,٩٩١,٤٩٥	(٩)	إستثمارات متاحة للبيع
١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	١,٣٣٨,٤٣٠,٧١٢	(١٠)	ممتلكات والألات ومعدات، صافي
٤٦٧,٩٩٤,٣٧٠	٦٧٤,٣٧٤,٤١٧	(١١)	إستثمارات عقارية، صافي
٧٩٦,٩٠٠	-	(١٢)	موجودات حيوية، صافي
١١,٣٥٩,٣٣٠	٩,٥١١,٠٠٨	(١٣)	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>١,٨٩٣,٤٠٢,٢٠٤</u>	<u>٢,٢٠٩,٨٤١,١٥٢</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٣,٠٩٤,١٧٤,٠٣٥</u>	<u>٣,٤٧٨,٣٨٢,٦٦٦</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
٩٢٧,٣٢٥,١٢٩	١,٠٩٩,٦٦٥,٠٧٣		ذمم دائنة تجارية
٢٠,٠٦١,٣٨٦	-	(١٤ - أ)	قروض ومرايحات قصيرة الاجل
١٩٢,٢١٣,٣٣٣	١٨٧,٢١٣,٣٣٣	(١٤ - ب)	الجزء المتداول من قروض ومرايحات طويلة الأجل
٣١,٢٤٠,٢٨٥	٢٩,١٠٩,٣٦٣		أوراق دفع
٢٧١,٣٣٨,٥١١	٣٥٥,٣٠٤,٥٧٥	(١٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩,٧٩٨,٤٩٧	١٤,٥٥٧,٠٩٥	(١٧)	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
<u>١,٤٥١,٩٧٧,١٤١</u>	<u>١,٦٨٥,٨٤٩,٤٣٩</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٢٨٦,٦٧٠	(١٤ - ب)	قروض ومرايحات طويلة الأجل
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>٢,١٨٠,٨١٤,١٠٥</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦٧,٥٦٨,٦٣٥	(١٨)	إحتياطي نظامي
٧١٧,٥٠٥	-	(١٩)	إحتياطيات أخرى
٦١٠,٢١٣,٨١٧	٧٢٧,٢٤٢,٧١٣		أرباح مبقاة
(٨٦٠,٦٣٩)	(٢,٥١٤,٥٩١)	(٩)	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	١,٢٨١,٨٥٣	(٨)	حصة الشركة في فروقات ترجمة لشركات زميلة
-	(٤,٠٠٢,٨٣٤)		فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
<u>١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨</u>	<u>١,٢٣٩,٥٧٥,٧٧٦</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٦٨,١١٦,١١٩	٥٧,٩٩٢,٧٨٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧</u>	<u>١,٢٩٧,٥٦٨,٥٦١</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٣,٠٩٤,١٧٤,٠٣٥</u>	<u>٣,٤٧٨,٣٨٢,٦٦٦</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

# شركة اسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الدخل الموحدة

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	٧,١٧١,٧٢٩,٢٣٦		المبيعات
(٥,٠٣٧,٣٣٠,١٨٦)	(٥,٩٠٠,٠٦٨,٠١٨)		تكلفة المبيعات
٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	١,٢٧١,٦٦١,٢١٨		مجمل دخل المبيعات
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٦٨,٩٥٥,٠٦٩	(٢٠)	إيرادات التأجير، صافي
(٧٦٥,١٢٢,٦٩٦)	(٩٨٠,١١١,٠٥٤)	(٢١)	مصاريف بيع وتسويق
(٨٥,٧٩١,١٧٩)	(١٢٥,٢٦٦,٦٤٨)	(٢٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٩,٧٧٤,٠٤٠	٢٣٥,٢٣٨,٥٨٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦,٨٨٤,٤٥٠	٢٥,٣٦٥,١٥٤	(٨)	حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
٣٦٧,٩٥٥	٣٤٥,٩٢٨		توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٦٤٩,٦٤٦		أرباح إستثمارات قصيرة الأجل
-	(٢٠,٠٢٦,٣١٥)	(٢٦)	خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات
(٩,٠٤٨,٠٢٦)	(١٧,٢٣٣,٤٣٢)		مصاريف تمويل
٦,٤٩٦,٧٠٨	١,٦٨٥,٠٦٢		إيرادات أخرى، صافي
٢٣٤,٤٧٥,١٢٧	٢٢٦,٠٢٤,٦٢٨		الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٣٢٢,٥٣١)	(٨,٣٦٥,٨٥٦)	(١٧)	الزكاة والضريبة
٢٢٩,١٥٢,٥٩٦	٢١٧,٦٥٨,٧٧٢		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٢٢,٧٦٦	١٢,٣٧٣,٣٣٤		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	٢٣٠,٠٣٢,١٠٦		صافي دخل السنة
			ربح (خسارة) السهم من:
٤,٦٦	٥,٢٣		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٤٧	(٠,١٢)		العمليات الأخرى
٥,١٣	٥,١١		صافي الدخل
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٢٤,٤٧٥,١٢٧	٢٢٦,٠٢٤,٦٢٨	<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:
١٢٩,٠٩٣,٩٢٦	١٤٩,٢٤٧,٢٧٧	استهلاكات وإطفاءات
(٢٤٠,٢٥٩)	٢,١٦٦,٧٥٣	مخصص عجز (زيادة) المخزون
-	(١,٠٤٧,٤٧٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧,١٧٩)	١,٧٥٥,٧٤٠	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات والآت ومعدات
١٣٩,٥٧٧	٢٩٤,٢٩٢	خسائر إستبعاد موجودات حيوية
(٢٦,٨٨٤,٤٥٠)	(٢٥,٣٦٥,١٥٤)	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)	(٧٨,٠٧٧,٠٤١)	ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٣,٠١٢	٥٢,٣٠٠,٦٩٤	ذمم دائنة تجارية
(٨٦,٥٦٠,٤٢١)	١٧٢,٣٣٩,٩٤٤	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
٥٤,٦٣٥,٣٤٩	٨٣,٦٩١,٨٠٢	الزكاة والضريبة المدفوعة
(٤,١٠٩,٢٦٧)	(٣,٣٣٢,٩٩٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢١٥,٥٥٥,٢٩٠	٥٩٢,٣٨٥,٨٦٦	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٤٠٢,١٩٧,٥٨١)	(٤٧٥,١٧٩,٨٥٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٣٢,٢٠٦)	(٣,٥٢٩,٨٣٢)	إضافات استثمارات عقارية
-	(١٠٢,٠٧٥)	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٦١,٦٤٩,٦٤٦)	إستثمارات قصيرة الأجل
(٢٦,١٢٤,٥٦٣)	-	أضافات استثمارات في شركات زميلة
(٢,٥٤٤)	(٩٧٩,٦٨٦)	إضافات موجودات حيوية
-	١,١٥١,٨٢٢	المتحصل من بيع موجودات حيوية
٣,٨١٠,١٠١	٢,١٢٧,١٧٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٧,٦٢٥,٠٠٠	٢٨,٦٧٣,٠٨٦	توزيعات أرباح مستلمة من أستثمارات في شركات زميلة
٣٦٧,٩٥٥	٣٤٥,٩٢٨	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع
(٣٩٦,٦٥٣,٨٣٨)	(٥٠٩,١٤٣,٠٩٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢,٢٤٣,٥٠٠,٢٠٥	١,١١٧,٤٠٦,٧١١	المتحصل من قروض ومرايبات
(١,٨٧٤,٧٢٤,٩٩٦)	(١,١٢٩,٦٨١,٤٢٧)	المسدد من قروض ومرايبات
٣,٥٥٣,٤٤٨	(٢,١٣٠,٩٢٢)	أوراق دفع
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية
٣٣,٠٥٠,٨٥٧	٢٥٠,٠٠٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٢٦,٦٢٩,٥١٤	(١٠٤,١٥٥,٦٣٨)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
١٤٥,٥٣٠,٩٦٦	(٢٠,٩١٢,٨٦٢)	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
-	٥,٤٠٢,٢٢٣	أثر التغير في سعر التحويل لترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٤٠٥,٦٦٨	-	النقد المضاف من توحيد شركات زميلة
٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	٣١٣,٩١٥,٤٨٦	<b>النقد والنقد المماثل في نهاية السنة</b>
		<b>معاملات 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)	احتياطات أخرى
-	٩,٤٠٥,٠٥٧	فروق ترجمة الأصول الثابتة
-	١,٢٨١,٨٥٣	حصة الشركة في فروقات ترجمة شركات زميلة
-	٥,٦٣٢,٥٧٢	محول من أرصدة مدينة إلى إضافات شركات زميلة
		إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

(بالريال السعودي)

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة/وزميلة بالخارج	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦١٠,٢١٣,٨١٧	(٨٦٠,٦٣٩)	٧١٧,٥٠٥	-	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	٦٨,١١٦,١١٩	١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
-	-	٢٣٠,٠٣٢,١٠٦	-	-	-	٢٣٠,٠٣٢,١٠٦	(١٢,٣٧٣,٣٣٤)	٢١٧,٦٥٨,٧٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
-	٢٣,٠٠٣,٢١٠	(٢٣,٠٠٣,٢١٠)	-	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(١,٦٥٣,٩٥٢)	-	-	(١,٦٥٣,٩٥٢)	-	(١,٦٥٣,٩٥٢)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	(٧١٧,٥٠٥)	-	(٧١٧,٥٠٥)	-	(٧١٧,٥٠٥)	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	احتياطيات اخرى (١٩)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	(٤,٠٠٢,٨٣٤)	(٤,٠٠٢,٨٣٤)	-	(٤,٠٠٢,٨٣٤)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
-	-	-	-	-	١,٢٨١,٨٥٣	١,٢٨١,٨٥٣	-	١,٢٨١,٨٥٣	حصة الشركة في فروقات ترجمة القوائم المالية لشركات زميلة
-	-	-	-	-	-	-	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٦٨,٦٣٥	٧٢٧,٢٤٢,٧١٣	(٢,٥١٤,٥٩١)	-	(٢,٧٢٠,٩٨١)	١,٢٣٩,٥٧٥,٧٧٦	٥٧,٩٩٢,٧٨٥	١,٢٩٧,٥٦٨,٥٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٨١,١٧٥,٩٩١	(٤٩,٠١٢)	-	-	٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	١,٦٤٥,٠٤٣	٩٥٤,٢٤٩,٩١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
-	-	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	-	-	-	٢٣٠,٨٧٥,٣٦٢	(١,٧٢٢,٧٦٦)	٢٢٩,١٥٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
-	٢٣,٠٨٧,٥٣٦	(٢٣,٠٨٧,٥٣٦)	-	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٨١١,٦٢٧)	-	-	(٨١١,٦٢٧)	-	(٨١١,٦٢٧)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	٧١٧,٥٠٥	-	٧١٧,٥٠٥	-	٧١٧,٥٠٥	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	-	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	احتياطيات اخرى (١٩)
-	-	-	-	-	-	-	٦٨,١٩٣,٨٤٢	٦٨,١٩٣,٨٤٢	توزيعات أرباح
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦١٠,٢١٣,٨١٧	(٨٦٠,٦٣٩)	٧١٧,٥٠٥	-	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	٦٨,١١٦,١١٩	١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦١٠,٢١٣,٨١٧	(٨٦٠,٦٣٩)	٧١٧,٥٠٥	-	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	٦٨,١١٦,١١٩	١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 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 ١٠١٠٣١١٨٥ - 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 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 الموحدة	%١٠٠	%١٠٠
شركة مرافق التشغيل	%١٠٠	%١٠٠
شركة أسواق العثيم - مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة روافد الخيرات للتشغيل والصيانة	%١٠٠	-
شركة ثمرات القصيم	%٩٠	%٩٠
شركة الرياض للصناعات الغذائية الموحدة	%٥٥	%٥٥
شركة معين للاستقدام	%٦٨	-
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 الموحدة 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 والمكرونة 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 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 روافد الخيرات للتشغيل والصيانة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٧٣٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ صفر ١٤٢٨ هـ، 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 ١٤٣٤ هـ، الموافق ٩ يونيو ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الاراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع والإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### شركة الرياض للصناعات الغذائية

شركة سعودية مساهمة مقفلة 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 واستثمارها 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 مقفلة 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.

#### شركة رفيف للسياحة والسفر

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٩٣٠٣ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٥هـ، الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣م وتتمثل أنشطتها في وكالة سفر وسياحة وبموجب الهيئة العامة للسياحة والتراث الوطني رقم ف/٦٨٨/٣٧ تاريخ ٢١ جماد الثاني ١٤٣٧هـ

- ٢

#### أسس الإعداد

##### المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

##### أسس القياس

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

##### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية 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 الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية 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 الموحدة هي كما يلي:

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها
- المخصصات والمستحقات
- مخصص المخزون بطيء الحركة

#### أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية 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 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 الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية 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 الموحدة.

#### النقد والتقد المماثل

يتضمن النقد والتقد المماثل النقدي بالبنوك والأرصدة والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

#### 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 ضمن المصروفات العمومية والإدارية. 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 إفتتاح الفروع 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 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.

## 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 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 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 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.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### 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 الأيجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات	
١٠	آلات ومعدات
٢٠ - 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 الإحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصوماً 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 ٢٠ - ٢٥ سنة، أما المباني المقامة على أراضي مستأجرة فإنه يتم استهلاكها على مدة عقد الأيجار 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 الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

### الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات 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 الموجودات 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 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.

### 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. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

### العملات الأجنبية

#### المعاملات

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

### ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تقيد فروقات الترجمة كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب 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.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ربح السهم

يتم إحتساب 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 جزء أساسي 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.

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧١,٢٤٢,٩١٧	٥٢,٩٩٢,١٦٣	<b>٤ - نقد ونقد مماثل</b>
٢٥٨,١٨٣,٢٠٨	٢٦٠,٩٢٣,٣٢٣	نقد بالصندوق
٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	٣١٣,٩١٥,٤٨٦	نقد بالبنوك
-	٣١,٢٨٥,٩٢٥	<b>٥ - استثمارات قصيرة الأجل</b>
-	٣٠,٣٦٣,٧٢١	صناديق إستثمارية
-	٦١,٦٤٩,٦٤٦	ودائع مرابحات إسلامية
٢٨٥,٧١٤,٤٢٢	٣١٧,٧٢٦,٢٠٢	<b>٦ - مخزون ، بالصافي</b>
٣٤٣,٠٨٩,٤١٨	٣٨٩,٧٦٠,٨٥٩	بضاعة المستودع المركزية
(٢٤,٨٠٧,٩٣٤)	(٢٦,٩٧٤,٦٨٧)	بضاعة الفروع
٦٠٣,٩٩٥,٩٠٦	٦٨٠,٥١٢,٣٧٤	مخصصات العجز والراكد
٨٤,٦٠٦,٦٠١	٩٢,٥٩٨,٤٤٢	<b>٧ - مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</b>
٦٧,٠٢٨,٠٧٥	٩,١٦٤,٧٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤١,١٣٢,٢٣١	٣١,٤٤٤,٩٤٦	تأمينات مستردة
١٧,٧١٤,٢٥٠	١٣,٤٨٨,٣٦٨	دفعات مقدمة للموردين
٤,٩٣٥,٢٣٥	٥,٦٥٤,٧٩٧	عملاء تأجير
٣,٦٧٥,٢٨٩	١٤,٦٠٨,٦٥٦	ذمم موظفين
١٥,٦٠٠,٨٢٦	-	تأمينات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٧,٣٨٩,٨٦١	٦,٣١١,٥٦٤	مطالبات تعويضات التأمين
٨,٥٢٤,٥٢٢	١٥,٢٦٨,٥١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١١,٤٥١,٩٤٥)	(١٢,٤٩٩,٤١٩)	أخرى
٢٣٩,١٥٤,٩٤٥	١٧٦,٠٤٠,٦٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٧- أ مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٣٨٩,٨٦١	٣,٨٠٩,٦٨٠	شركة أو أس أم تريدينج
-	٢,٥٠١,٨٨٤	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
٧,٣٨٩,٨٦١	٦,٣١١,٥٦٤	

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٨ - إستثمارات في شركات زميلة
١٧٨,٨٣١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	رصيد ١ يناير
٢٦,٨٨٤,٤٥٠	٢٥,٣٦٥,١٥٤	حصة الشركة في صافي الأرباح
٢٦,١٢٤,٥٦٣	٥,٦٣٢,٥٧٢	إضافات خلال السنة
٧١٧,٥٠٥	(٧١٧,٥٠٥)	حصة الشركة في الدخل إحتياطيات
-	١,٢٨١,٨٥٣	حصة الشركة في فروق ترجمة شركات زميلة
(٣٥,٢٨٨,٣٧٧)	-	الاستبعادات
(٢٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٨,٦٧٣,٠٨٦)	توزيعات ارباح نقدية مستلمة
١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	١٧٢,٥٣٣,٥٢٠	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 امريكى	٥٤٤,٦٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٥٠,٠٠	شركة او اس ام تريدينج
ريال سعودي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	٢٥,٠٠	شركة الوسطى للخدمات الغذائية

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٩ - إستثمارات متاحة للبيع
١٠,٤٩٩,٩٩٧	١٠,٤٩٩,٩٩٧	إستثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متداولة
٧,٠٠٦,٠٨٩	٧,٠٠٦,٠٨٩	إستثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات غير متداولة
(٨٦٠,٦٣٩)	(٢,٥١٤,٥٩١)	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١٦,٦٤٥,٤٤٧	١٤,٩٩١,٤٩٥	



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٠- الممتلكات والألات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومفروشات	تحسينات على عقارات مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٦م	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	٢٤,٦٢٧,١٦٩	٣٢,٢١٠,١٩٩	١٣,٥٢٩,٤١٦	٢٠٩,٥٥٨,٢٩٣	٤٧٥,١٧٩,٨٥٧
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)	(٢,٠٥٨,٩٩٣)	(٣٣,٦٤٩)	(١,٦٦٢,٥٤١)	(٢٠,٢١٠,٣٨٠)
فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة	-	(٣,٨٢٢,١٠٩)	-	(٤٨١,٦٤٥)	(١,١٢٧,٧٨٢)	(٨٢٠,١٩٤)	(٢,٢٤٣,٥٩٤)	(١,٤٢٧,٠٥٣)	(٩,٩٢٢,٣٧٧)
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</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>٢١٠,٧٥٢,٦٣١</b>	<b>٢٠٧,٠٨٤,٧١٠</b>	<b>٩١,١٥٦,٥٤٢</b>	<b>٢,٠٠٢,٧٣٨,٤٨١</b>
الاستهلاكات المتراكمة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٦م	-	١٦٩,٨٢٧,٩١٩	٧٤,٤٥٦,٦١١	٥٧,٣٢٦,٥٧٢	٥٨,٨٧٩,٩٤٥	١٠٣,٥٦٤,١٠٠	٩٦,٣٩٧,٩١٧	-	٥٦٠,٤٥٣,٠٦٤
إستهلاك للسنة	-	٣٩,٤٨٧,٨٥٢	١٨,٣٤٤,٤٨٩	١٠,٠٣٣,٨١٩	١٦,٨٨٤,٠١٣	١٧,٨٨٧,٦٨٨	١٧,٤٥٥,٤٥٤	-	١٢٠,٠٩٣,٣١٥
الاستيعادات	-	(٢,٠٦٥,٣١٧)	(٩,٢٩٨,٨٦٤)	(٩٨٠,٩٩٤)	(١,٣٩٢,٨١٩)	(١,٩٧٦,٩٠٧)	(٦,٣٨٨)	-	(١٥,٧٢١,٢٨٩)
فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة	-	(١٧٠,٠٨٣)	-	(٣٥,٧٥٠)	(١٨١,٣٨٣)	(٤١,٨٢٩)	(٨٨,٢٧٦)	-	(٥١٧,٣٢١)
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</b>	<b>-</b>	<b>٢٠٧,٠٨٠,٣٧١</b>	<b>٨٣,٥٠٢,٢٣٦</b>	<b>٦٦,٣٤٣,٦٤٧</b>	<b>٧٤,١٨٩,٧٥٦</b>	<b>١١٩,٤٣٣,٠٥٢</b>	<b>١١٣,٧٥٨,٧٠٧</b>	<b>-</b>	<b>٦٦٤,٣٠٧,٧٦٩</b>
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</b>	<b>٤٣٩,٣٧٨,٤٥٠</b>	<b>٢١٦,٨٧٢,٥٣٣</b>	<b>٣٠٣,٧٦٩,٩١٨</b>	<b>٤٢,١١١,٨٤٠</b>	<b>٦٠,٤٩٥,٨٤٧</b>	<b>٩١,٣١٩,٥٧٩</b>	<b>٩٣,٣٢٦,٠٠٣</b>	<b>٩١,١٥٦,٥٤٢</b>	<b>١,٣٣٨,٤٣٠,٧١٢</b>
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣٧٢,٩٤٨,٦٣٢	١٨٤,٦٢٣,٣٣٤	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 والتطوير العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

- إن الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٢١٧,١ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٦٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: أراضي بمبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٣٥,١ مليون ريال سعودي) منقول صك ملكيتها لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٤ 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١١- استثمارات عقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني المخصصة للإستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية، وكانت الحركة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	التكلفة
٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٢	في ١ يناير
١٣٢,٢٠٦	٣,٥٢٩,٨٣٢	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
٥٨٦,١١٢,٠٧٢	٨١٩,٣٦٥,٣١٢	في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك المتراكم
٩٥,٥٤٩,١٩٨	١١٨,١١٧,٨٠٢	في ١ يناير
٢٣,٢٤٩,٣٢٢	٢٦,٨٧٣,٠٩٣	الاستهلاك المحمل خلال السنة
(٦٨٠,٧١٨)	-	المحول الى الممتلكات والمعدات
١١٨,١١٧,٨٠٢	١٤٤,٩٩٠,٨٩٥	في ٣١ ديسمبر
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	٦٧٤,٣٧٤,٤١٧	صافي القيمة الدفترية

- إن الاراضي المصنفة ضمن الاستثمارات العقارية تتضمن أراضي بمبلغ ٣.٢ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٢.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: أراضي بمبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٢.٦ مليون ريال سعودي) منقول صك ملكيتها لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٤ ب).

- أوصى مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦ م ببيع المجمع التجاري الكائن في مدينة حائل لشركة عبداللّه العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (طرف ذو علاقة) وتبلغ القيمة الدفترية للمجمع عند اتمام الصفقة ٢٤٩.١ مليون ريال سعودي.

#### ١٢- 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 السنة كما يلي.

كماً في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	التكلفة
	١,٦٠٣,٦٦٧	١,٣٦٨,٥٢٠	في ١ يناير
	٢,٥٤٤	٩٧٩,٦٨٦	الإضافات
	(٢٣٧,٦٩١)	(٢,٣٤٨,٢٠٦)	استبعادات
	١,٣٦٨,٥٢٠	-	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
	٥٧١,٦٢٠	-	في ٣١ ديسمبر
	٧٩٦,٩٠٠	-	صافي القيمة الدفترية

قررت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٦ إيقاف نشاط تربية الماشية والإنتاج الحيواني والزراعة المكشوفة للشركة التابعة ثمرات القصيم.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٣- موجودات غير ملموسة، صافي

تتمثل الموجودات غير الملموسة بالتكاليف المتكبدة للحصول على حقوق الانتفاع من مواقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي ويتم إطفائها على مدة عقود الايجار التي تتراوح من ١٠ إلى ١٥ سنة . وكانت الحركة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		<b>التكلفة</b>
١٩,٥٩٧,٢٣٠	١٩,٦٤٧,٣٢٥	في ١ يناير
٥٠,٠٩٥	١٠٢,٠٧٥	الإضافات
<u>١٩,٦٤٧,٣٢٥</u>	<u>١٩,٧٤٩,٤٠٠</u>	<b>في ٣١ ديسمبر</b>
		<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٦,٤٨٩,٧٦٨	٨,٢٨٧,٩٩٥	في ١ يناير
١,٧٩٨,٢٢٧	١,٩٥٠,٣٩٧	الاستهلاك المحمل خلال السنة
<u>٨,٢٨٧,٩٩٥</u>	<u>١٠,٢٣٨,٣٩٢</u>	<b>في ٣١ ديسمبر</b>
<u>١١,٣٥٩,٣٣٠</u>	<u>٩,٥١١,٠٠٨</u>	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

#### ١٤- قروض ومرايبات

(أ) مرايبات قصيرة الأجل:

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

#### كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٩٢,٢١٣,٣٣٣	١٨٧,٢١٣,٣٣٣	(ب) قروض ومرايبات طويلة الأجل:
٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٢٨٦,٦٧٠	<b>الجزء المتداول</b>
<u>٥٩١,٧١٣,٣٣٣</u>	<u>٥٩٩,٥٠٠,٠٠٣</u>	<b>الجزء غير المتداول</b>
		<b>الإجمالي</b>

إن بعض هذه التسهيلات مضمونة بنقل ملكية صكوك أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٢٠,٣ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٦٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: أراضي قيمتها الدفترية ٢٧٥ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٣٧,٧ مليون ريال سعودي).

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٥- الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة في مساهميها، وشركات زميلة مستثمر بها، وأعضاء مجلس الإدارة. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.
- فيما يلي بيان الأطراف ذات العلاقة التي تعاملت معها المجموعة خلال السنة :-

التعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الشركة
٢٠١٥م	٢٠١٦م			
١٠,٦٤٤,٢٦٧	١٥,٥٦٣,٨٥٩	مصاريف إيجارات	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
٣٧,٣٦٤,٥٢٥	٤٥,٢٧٦,١٧١	إيرادات إيجارات	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
-	٤٠٩,٩٦٥	مبيعات تذاكر سفر	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
٧٢٨,٨٠٠	٧١٠,٠٥٠	إيرادات إيجارات	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
-	٢,٩٤١,٤٥٦	مبيعات تذاكر سفر	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
٥,٥٦٢,٥٠٠	٥,٥٦٢,٥٠٠	مصاريف إيجارات	عضو مجلس إدارة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٣٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات	شركة زميلة	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
٧٥,٨٩٨,٧٤٦	٥٤,٧٤٣,٩٢٧	مشتريات بضاعة	شركة زميلة	شركة أو أس أم تريدينج

- تتضمن المدفوعات المقدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧,٥٣ مليون ريال سعودي) إيجارات مدفوعة مقدماً لأطراف ذات علاقة وفقاً لشروط التعاقد.

#### كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٦- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٠٣٤,٠٠٧	٨٧,٠٣٤,٦٥٠	مستحقات الموظفين
٣٢,٢٣٧,٣٣٣	٣٩,٣٦٨,٦٣٢	إيرادات مؤجلة - عملاء إكتساب
٤٠,٣١٨,٣٣١	٦١,٦٢٩,٢٥٧	دائنون غير تجاريون
٢٥,١٣٧,٥٦٦	٣١,٣٣٧,٤٠٦	بطاقات العثيم مقبوضة مقدماً
٦٨,٣٥٩,٣٥١	٥٧,٦٧٨,٣٨٠	تأمينات من الغير
١٦,٦٢٠,٢٥٤	٢٨,٩٥١,١٨٧	مصاريف منافع عامة مستحقة
١٨,٣٩١,٣٨٩	٢٦,٥١٥,٦٩٦	دفعات مقدمة من عملاء تأجير وأخرى
٥,١٧٩,٧٣٠	١١,٧٢٣,٥٩١	مخصص قضايا وأخرى
١٨,٠٦٠,٥٥٠	١١,٠٦٥,٧٧٦	أخرى
٢٧١,٣٣٨,٥١١	٣٥٥,٣٠٤,٥٧٥	

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٧- الزكاة

##### أ) الموقف الزكوي والضريبي

قدمت الشركة اقرارتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقامت بسداد الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على شهادة الزكاة، كما أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، ولم تستلم الشركة أية ريبوط زكوية من عام ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٥م. كما قامت الشركات التابعة بتقديم اقرارتها الزكوية للهيئة حتى عام ٢٠١٥م ضمن الاقرار الموحد للشركة ولا توجد اية اشكالات ضريبية أو زكوية فيما يتعلق بهذه الشركات .

##### ب) الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي للشركة والذي يتم تحديده على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة بصفة اساسية مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٥٢,٦٥٣,٨٨٠	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	حقوق المساهمين أول السنة
٢٣٦,١٩٧,٨٩٣	٢٣٨,٣٩٧,٩٦٢	صافي الدخل قبل الزكاة
١٠٥,٨٨٨,٩٨١	١١٦,٨٩٢,٨٢٦	مخصصات
٥٩١,٧١٣,٣٣٣	٥٩٩,٥٠٠,٠٠٣	القروض
(١٨٦,٢٨٩,٩٧٩)	(١٨٧,٥٢٥,٠١٥)	استثمارات في الشركات
(١,٧٠٧,١١٢,٢٢٥)	(٢,٠٢٢,٣١٦,١٣٧)	ممتلكات ومعدات وما في حكمها
(٦,٩٤٨,١١٧)	(١٥٠,٤١٤,٢٥٣)	وعاء الزكاة

نظراً لكون وعاء الزكاة بالسالب فقد تم احتساب مخصص الزكاة على أساس الربح الصافي المعدل .

##### ج) فيما يلي حركة مخصص الزكاة والضريبة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٨,٥٨٥,٢٣٣	٩,٧٩٨,٤٩٧	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٢٢,٥٣١	٨,٣٦٥,٨٥٦	المخصص المكون خلال السنة
-	(٢٧٤,٢٦٢)	الأثر من توحيد شركات تابعة
(٤,١٠٩,٢٦٧)	(٣,٣٢٢,٩٩٦)	المسدد خلال السنة
٩,٧٩٨,٤٩٧	١٤,٥٥٧,٠٩٥	الرصيد في نهاية السنة

#### ١٨- احتياطي نظامي

الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين . الا انه يمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة او لزيادة رأس مالها . و إذا تجاوز الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة جاز للجمعية العامة ان تقرر توزيع هذه الزيادة كإرباح على المساهمين في السنوات التي لا تحقق فيها الشركة إرباح صافية تكفي لتوزيع الحد الأدنى للإرباح المقررة في النظام الأساسي لشركة . وقد تم استخدام الاحتياطي في زيادة رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ ابريل ٢٠١٤م .

#### ١٩- احتياطات أخرى

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

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٨,٢٥٦,٠٣٤	١٠٦,٩٩٠,٩٠٥	<b>٢٠- إيرادات التأجير بالصافي</b>
١٢,٩٤٢,٣١٩	١٦,٥٧٧,٧٩٨	إيرادات تأجير المحلات
(٤٨,٩٨١,٩٩٧)	(٥٤,٦١٣,٦٣٤)	إيرادات تأجير تسويقي
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٦٨,٩٥٥,٠٦٩	مصاريف المحلات المؤجرة
٤١٢,٤٩٧,٦٣٥	٥٢٦,٢٠٨,١٩١	<b>٢١- مصاريف بيع وتسويق</b>
٨٤,٧٥٧,١٩٦	١٠١,٣٠٤,٧٩١	رواتب ومزايا موظفين
٨٠,٦٠٢,١١٥	٩٦,١٦٨,٠٧٠	ايجارات
٥٢,٥٦٨,١٦٧	٧٢,٦٣٤,٤٠٧	استهلاك واطفاء
٣٧,٣٩٥,٢٠٩	٥٤,٦٨٨,٨٥٧	منافع عامة
٣٠,٥١٢,٤٧٧	٣٣,٣١٢,٣٥٩	دعاية واطفاء ودعم تسويقي
١٨,٣٥٤,٠٤٢	٢٢,٩٩٩,٥٦٤	لوازم ومواد تعبئة وتغليف
١٠,٢٧١,٧٨٧	١٨,٤٩٥,٨٢٩	صيانته واصلاح
١١,٥٦٧,١٠٢	١٩,٧١٠,٨٥٤	وقود وزيوت ولوزام
٧,١٩٨,٣٩٦	٧,٦٧٢,٣٢٩	مصاريف شحن للفروع
٥,٣٢٧,٢٢٢	٦,٦٠٩,٣٦٦	عمولات استخدام شبكة المدفوعات
٤,٨٠٨,٨٥٧	٥,٧١٢,٩١١	مصاريف للتأمين
١,٢١٧,٧٢٠	-	اتعاب مهنية واشتراكات
٨,٠٤٤,٧٧١	١٤,٥٩٣,٥٢٦	مصرفوات ديون مشكوك في تحصيلها
٧٦٥,١٢٢,٦٩٦	٩٨٠,١١١,٠٥٤	أخرى
٥٨,٩٢٤,٥١١	٨٩,٤٠٢,٩٣٠	<b>٢٢- مصاريف عمومية وإدارية</b>
٧,٢٧٠,٢٦٥	١٠,٣٦٥,٥١٨	رواتب ومزايا موظفين
٤,١٥٠,٢٥٩	٤,٦٠٨,٨٤١	استهلاك واطفاء
٢,٩٨٩,٣٥٣	٢,٩٦٤,٠٦٤	رسوم واشتراكات
٣,٥٠٣,٤١٤	٥,٢٩٢,٩٨٧	منافع عامة
٢,٠١٢,٤٩٧	٣,٦٩٣,٧٦٠	ايجارات
٨٤٩,٢٤٤	١,٥١٠,٢٠٧	صيانته واصلاح
٢,٠١٨,٣٥٩	٢,١٩٩,٢٩٥	وقود وزيوت ولوزام
٤٨٨,٨٣٣	٤٦٢,٧٢٦	اتعاب مهنية
٣,٥٨٤,٤٤٤	٤,٨٦٦,٣٢٠	ضيافة
٨٥,٧٩١,١٧٩	١٢٥,٢٦٦,٦٤٨	أخرى

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٢٣- معلومات التقارير القطاعية

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 الايجار 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 والجملة (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	-	٧,١٧١,٧٢٩,٢٣٦	المبيعات
١١١,١٩٨,٣٥٣	-	١٢٣,٥٦٨,٧٠٣	-	إيرادات التأجير
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	٦٨,٩٥٥,٠٦٩	١,٢٧١,٦٦١,٢١٨	إجمالي الربح
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	٦٧٤,٣٧٤,٤١٧	١,٣٣٨,٤٣٠,٧١٢	ممتلكات ومعدات، صافي
-	٧٩٦,٩٠٠	-	-	موجودات حيوية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
تجارة التجزئة والجملة	%	تجارة التجزئة والجملة	%	المملكة العربية السعودية
٤,٣٢٧,٠٧١,٤٧٤	% ٧٠.٩٦	٥,٠٥٤,٦١٢,٤٦٢	% ٦٩.٨١	المنطقة الوسطى
٦٥٦,١٢٨,٩٣٥	% ١٠.٧٦	٧٠٦,٢٥٧,٣٤٩	% ٩.٧٥	المنطقة الشرقية
٥٢٤,٥١١,٤٣٩	% ٨.٦٠	٦٨٧,١٣٩,٧١٠	% ٩.٤٩	المنطقة الجنوبية
٤١٤,٩٥٢,٠٩٣	% ٦.٨٠	٥٦٣,٣٩٥,٨٠٥	% ٧.٧٨	المنطقة الشمالية
١٧٥,٣٥٤,١٦٠	% ٢.٨٨	١٩٦,٣٢٠,٨٠٥	% ٢.٧١	المنطقة الغربية
-	% ٠.٠٠	٣٢,٩٥٨,١٧٥	% ٠.٤٦	جمهورية مصر العربية
٦,٠٩٨,٠١٨,١٠١		٧,٢٤٠,٦٨٤,٣٠٦		إجمالي المبيعات

#### ٢٤- 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.

#### ٢٥- 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.

أن الشركة قامت 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ	
٤٠٥,٦٦٨	<b>الموجودات</b>
٢٦,١٨٢,٥٩٩	النقد في الصندوق ولدى البنك
١٧,٥٥٢,٢٧٩	الذمم المدينة
٤٤,١٥٠,١٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٥,٠٣٤,٠٨٢	مخزون
١٥٣,٣٢٤,٨١٦	ممتلكات وآلات ومعدات
	<b>المطلوبات</b>
٢٧,٨٩٩,٨٩٥	ذمم دائنة
٢٧,٦٨٦,٨٣٧	أوراق دفع دائنة
٩,٦٥٦,٢٧٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٠,٩١٦	الزكاة المستحقة
١٢,٢٢١,٢٦٨	مطلوبات أخرى
٣,٩٧٨,٢٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٨٩٣,٤٥٤	
٧٠,٤٣١,٣٦٢	<b>صافي الموجودات (حقوق المساهمين)</b>
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%
٤٤,٣١٧,٢١٥	حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٥٥%
	<b>تكلفة الاستحواذ</b>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
٣٥,٢٨٨,٣٧٧	القيمة الدفترية للأسهم المحتفظ بها قبل تاريخ الاستحواذ
٤٥,٢٨٨,٣٧٧	مجموع تكلفة الاستحواذ



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٢٦- 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 إنخفاض 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 عام ٢٠١٦ وقف نشاط زراعة الاعلاف ونشاطي تربية الماشية والإنتاج الحيواني والزراعة المكشوفة لدى شركة ثمرات القصيم -شركة تابعة - ونتج عن ذلك خسارة إنخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بهذه الأنشطة مبلغ ٤,٤٢ مليون ريال سعودي).

#### ٢٧- عقود الايجار التشغيلية

لدى المجموعة العديد من عقود الايجار التشغيلية المتعلقة بمتاجرها ومعارضها ومساكن الموظفين وبلغت المصاريف الايجارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٨٨,٢٦ مليون ريال سعودي). ان الحد الأدنى لاجمالي دفعات عقود الايجار المستقبلية بموجب عقود الايجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	٦٨,١٨٠,٤٠٠
٢٠١٨	٧٢,٤٠٨,٢٦٦
٢٠١٩	٥٥,٥٣٩,٢٨٩
٢٠٢٠	٥٠,٤٩٣,٠٥٩
٢٠٢١	٤٢,٤٢٧,٠٥٩
بعد ٢٠٢١	٣٠١,٧٨٦,٧٨٠

قامت المجموعة بتأجير محلات متنوعة داخل معارض بموجب عقود تشغيل وبلغت الايردادات الايجارية للمحلات في معارضها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠٦,٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٩٨,٢٦ مليون ريال سعودي).

#### ٢٨- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إعتمادات مستندية
٣٥,٢٨٦,٢٢٨	٧٥,٢٣٨,٠٦٧	خطابات ضمان
٨,٩٤٦,١٧٥	٤٧,١٦٢,٢٦١	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ
١٢٨,٩٨٠,٥٩٤	١٢٤,٧٧٨,٤٩١	

## ٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيمة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة و المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

### مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .

تخضع المجموعة لمخاطر العملات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع عليها عملات بما في ذلك الحسابات وأرصدة الودائع والتسهيلات البنكية والقروض والمبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى المجموعة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة المجموعة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية .

### مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك و ذمم العملاء . تقوم المجموعة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى المجموعة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة .

### مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وتتعامل المجموعة بالجنيه المصري من خلال شركة أسواق العثيم - مصر إحدى الشركات التابعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة خلال الفترات التي تغطيها القوائم المالية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بعملات أجنبية غير الريال السعودي والدولار الأمريكي باستثناء تعاملات الشركة التابعة في جمهورية مصر العربية والتي ظهر أثرها في القوائم المالية. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها. تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من القروض والتمويل بالمرابحة والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوبات الأخرى والمطلوبات لأطراف ذوي علاقة ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين.

#### **القيمة العادلة**

هي المبالغ الذي يتم معها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . حيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### **٣٠- أرقام المقارنة**

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

#### **٣١- اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٧م .