

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة
أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
وتقرير الفحص المحدود

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 |
| ٢١ - 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 قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسواق عبد الله العثيم " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر 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 وفقا 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 الاشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقا 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 ٣٢١



التاريخ: ١٩ محرم ١٤٣٨هـ

الموافق: ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦م

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | إيضاح | |
|----------------------------|---------------|----------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١٨٠,٢٢١,٥٩٦ | ٢٤٦,٦٤٠,٧٩٢ | | نقد ونقد مماثل |
| ٥٣٦,٠٣٢,٦٥٠ | ٦٦٤,٦١٤,٨٨٢ | | مخزون |
| - | ٣٠,٩٨٥,٦٣٦ | | ذمم مدينة تجارية، صايف |
| ١٨٥,٤٥١,١٢٠ | ٢٠٨,٢٢٣,٠٣٧ | | مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩٠١,٧٠٥,٣٦٦ | ١,١٥٠,٤٦٤,٣٤٧ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٣٠٤,٢٦٦,٢٠٥ | ١٩٤,٧٣٥,٩٦٨ | (٦) | استثمارات في شركات زميلة |
| ١٧,٦٤٢,٤٨٠ | ١٣,٦٧١,٤٤٥ | | استثمارات متاحة للبيع |
| ١,٠٧٩,٩٧٢,١٥٩ | ١,٤٩١,٢٢٩,٠٧٤ | (٧) | ممتلكات ومعدات، صايف |
| ٤٧٣,٨٣٠,٨٠١ | ٤٧٨,٢٣٧,٦٧٢ | (٨) | استثمارات عقارية |
| ٩١٩,٧٧٢ | ١,٣٩٦,٦٢٩ | (٩) | موجودات حيوية |
| ١١,٧٥٨,٧٩٢ | ١٠,١١٢,٧٣٥ | | موجودات غير ملموسة |
| ١,٨٨٨,٣٩٠,٢٠٩ | ٢,١٨٩,٣٨٣,٥٢٣ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٧٩٠,٠٩٥,٥٧٥ | ٣,٣٣٩,٨٤٧,٨٧٠ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٩٤٦,٢٧٤,٧١٥ | ٩٨٥,٢٦٤,٦٥٩ | | ذمم دائنة تجارية |
| ١٥٠,٠٣٢,٢١٩ | ٢٦٦,٧٢١,٢٧٢ | (١٠ - أ) | قروض ومرايحات قصيرة الاجل |
| ١٧٤,٦١٣,٣٣٣ | ١٦٢,٢١٣,٣٣٢ | (١٠ - ب) | الجزء المتداول من قروض ومرايحات طويلة الأجل |
| ١٩٩,٩٤٢,٨٧٠ | ٣٥٧,٩٦٧,٧٤٧ | | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,٣٣٥,٨٦٣,١٣٧ | ١,٧٧٢,١٦٧,٠١٠ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٧٢,٧٥٣,٣٣٤ | ٢٨٥,٣٤٠,٠٠٣ | (١٠ - ب) | قروض ومرايحات طويلة الأجل |
| ٦٣,٥١٥,٢٨٧ | ٧٨,٨٨٤,٥٩٨ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤٣٦,٢٦٨,٦٢١ | ٣٦٤,٢٢٤,٦٠١ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٧٧٢,١٣١,٧٥٨ | ٢,١٣٦,٣٩١,٦١١ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢١,٤٧٧,٨٨٩ | ٤٤,٥٦٥,٤٢٥ | | إحتياطي نظامي |
| ١,٠٩٠,٢٠٨ | - | (١١) | إحتياطيات أخرى |
| ٥٤٤,٠٦٨,٤٧٨ | ٦٥٤,١٦٥,٧٤٣ | | أرباح مبقاة |
| ١٣٦,٣٩١ | (٣,٨٣٤,٦٤١) | | (خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع |
| ١,٠١٦,٧٧٢,٩٦٦ | ١,١٤٤,٨٩٦,٥٢٧ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١,١٩٠,٨٥١ | ٥٨,٥٥٩,٧٣٢ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٠١٧,٩٦٣,٨١٧ | ١,٢٠٣,٤٥٦,٢٥٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٢,٧٩٠,٠٩٥,٥٧٥ | ٣,٣٣٩,٨٤٧,٨٧٠ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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 الاولى الموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | |
| ٤,٤٨٢,٤٣٦,٩٥٧ | ٥,٢٤٣,٤٩٤,٤٣٢ | ١,٣٤٨,٨٦٨,٢٢٦ | ١,٥٨٣,٢٨٣,٠٠١ | المبيعات |
| (٣,٨٠٠,٦٩٢,٩٩٠) | (٤,٣٤٤,٣٧٩,٣٨٠) | (١,١٢٧,٤٧٣,٩٦١) | (١,٣٠٠,٢١٥,٠١٣) | تكلفة المبيعات |
| ٦٨١,٧٤٣,٩٦٧ | ٨٩٩,١١٥,٠٥٢ | ٢٢١,٣٩٤,٢٦٥ | ٢٨٣,٠٦٧,٩٨٨ | مجمّل دخل المبيعات |
| ٤٣,٦٩١,٠٥٣ | ٤٨,٩٩٩,٣٧٦ | ١٤,٧٨٩,٩٩٣ | ١٦,٦٧٤,٧٣٥ | إيرادات التّأجير، صافي |
| (٥٤٣,٤٨٥,٦٤١) | (٧٢٧,٥٥٦,٣٠٣) | (١٨٥,٠٦٣,٢٦٦) | (٢٤١,١٠٦,٥٦٨) | مصاريّف بيع وتسويق |
| (٥٧,٤٤٤,٠٩٣) | (٨٩,٠٩٣,٦٧٣) | (١٨,٨٥٥,٧٢٠) | (٢٨,٨١٨,٧٧١) | مصاريّف عمومية وإدارية |
| ١٢٤,٥٠٥,٢٨٦ | ١٣١,٤٦٤,٤٥٢ | ٣٢,٢٦٥,٢٧٢ | ٢٩,٨١٧,٣٨٤ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٢٠,٣٢١,٥٠٠ | ٢٠,١٧٦,٣٧١ | ٦,٧٢٤,٧٥٩ | ٧,٢٨٩,٠٧١ | حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة (٦) |
| ٣٦٧,٩٥٨ | ٣٤٥,٩٢٨ | ٣٦٧,٩٥٨ | ٣٤٥,٩٢٨ | توزيعات أرباح |
| - | (١٥,٦٠٠,٨٢٦) | - | - | خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات (١٤) |
| (٦,١٥٣,٣٨٨) | (١١,٣٢٩,٧٧٢) | (٢,٢٤٨,٥٠٨) | (٤,٣٦٢,٥٨٦) | مصاريّف تمويل |
| ٥,٢٥٦,٨٧٩ | ٣,٢٣٠,٠١٤ | ٤٧٦,٧١١ | ١,٤٤٤,١٦٠ | إيرادات أخرى، صافي |
| ١٤٤,٢٩٨,٢٣٥ | ١٢٨,٢٨٦,١٦٧ | ٣٧,٥٨٦,١٩٢ | ٣٤,٥٣٣,٩٥٧ | الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٣,١٠٩,٩٤٠) | (٤,١٤٠,٦٢٨) | (٧٠٠,٠٠٠) | (١,٢٢٥,٦٢٩) | الزكاة والضريبة |
| ١٤١,١٨٨,٢٩٥ | ١٢٤,١٤٥,٥٣٩ | ٣٦,٨٨٦,١٩٢ | ٣٣,٣٠٨,٣٢٨ | الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٥٤,١٩٢ | ٩,٨٠٦,٣٨٧ | ٢٠٣,٨١٩ | ٣,٣٣٥,٦٤٩ | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٤١,٦٤٢,٤٨٧ | ١٣٣,٩٥١,٩٢٦ | ٣٧,٠٩٠,٠١١ | ٣٦,٦٤٣,٩٧٧ | صافي دخل الفترة |
| ٢,٧٧ | ٢,٩٢ | ٠,٧٢ | ٠,٦٦ | ربح خسارة السهم من: |
| ٠,٣٨ | ٠,٠٦ | ٠,١٠ | ٠,١٥ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٣,١٥ | ٢,٩٨ | ٠,٨٢ | ٠,٨١ | الدخل من العمليات الاخرى |
| 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 (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
| ١٤٤,٢٩٨,٢٣٥ | ١٢٨,٢٨٦,١٦٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية: |
| | | استهلاكات |
| ٨٦,٠٥٦,٥٠٦ | ١٠٦,٢٩٩,٥٨٤ | إطفاءات |
| ١,٣٤٨,٦٧٠ | ١,٣٤٨,٦٧٠ | مخصص عجز المخزون |
| - | ٧,٠٠٤,٢٣٤ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| - | ٩١٢,٥١٠ | خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات |
| - | ١٨,٥٢٠,١٦٧ | خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات |
| (٣٤٢,٧١٠) | ٣٨٥,٥٦١ | خسائر إستبعاد موجودات حيوية |
| ٨٦,٥٩٥ | ٤٠,٣٣٦ | حصة الشركة في أرباح أستثمارات في شركات زميلة |
| (٢٠,٣٢١,٥٠٠) | (٢٠,١٧٦,٣٧١) | توزيعات أرباح من إستثمارات متاحة للبيع |
| (٣٦٧,٩٥٨) | (٣٤٥,٩٢٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٦,٩٣٦,٣٨٩ | ٨,٩٣٩,٩٣١ | التغيرات في رأس المال العامل : |
| | | المخزون |
| (٧٠,٥٢٦,٨٦٨) | (٦٧,٦٢٣,٢١٠) | دفعات مقدماً وأرصدة مدينة اخرى |
| (٤٨,٣٠٣,٦٠٩) | ٢,٨١٦,٧٧٠ | ذمم دائنة تجارية |
| ٤٦,٤٨٩,٩٥٣ | ٢٦,٦٩٩,٢٤٥ | مستحقات وارصدة دائنة اخرى |
| - | ٧٥,٨٦٥,٦٤٧ | الزكاة والضريبة المدفوعة |
| (٤,٧٦٧,٤٧٨) | (٣,١٧٥,٥٣٦) | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| ١٤٠,٥٨٦,٢٢٥ | ٢٨٥,٧٩٧,٧٧٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| | | إضافات ممتلكات ومعدات |
| (٢٨٤,٢٢٢,١٨٠) | (٣٨١,٥٦٣,٦٠٩) | إضافات استثمارات عقارية |
| (١٢٧,٥٥٠) | (٥٩٦,٩٨١) | إضافات موجودات غير ملموسة |
| - | (١٠٢,٠٧٥) | أضافات استثمارات في شركات زميلة |
| (١٠٤,٠٢٣,١٠٦) | - | التغير في موجودات حيوية |
| (٢,٥٤٤) | (٩٠٢,٣٧٧) | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٣,٥٠٣,٩٢٦ | ١,٢٢٧,٠٠٦ | توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع |
| ٣٦٧,٩٥٨ | ٣٤٥,٩٢٨ | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٨٤,٥٠٣,٤٩٦) | (٣٨١,٥٩٢,١٠٨) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| | | المتحصل من قروض ومرايحات |
| ١,٦٤٣,٦٧٠,٣٢٦ | ٧١٢,٥٦٤,٢٢٦ | المسدد من قروض ومرايحات |
| (١,٣٢٤,٢٧٠,٩٥٠) | (٦٠٩,٨٠٥,٢٢٨) | توزيعات ارباح |
| (٧٨,٧٥٠,٠٠٠) | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| - | ٢٥٠,٠٠٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٢٤٠,٦٤٩,٣٧٦ | ١٣,٠٠٨,٩٩٨ | صافي النقص في النقد والنقد المماثل |
| (٣,٢٦٧,٨٩٥) | (٨٢,٧٨٥,٣٣٣) | النقد والنقد المماثل في بداية الفترة |
| ١٨٣,٤٨٩,٤٩١ | ٣٢٩,٤٢٦,١٢٥ | النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة |
| ١٨٠,٢٢١,٥٩٦ | ٢٤٦,٦٤٠,٧٩٢ | عمليات غير نقدية: |
| ١٨٥,٤٠٣ | (٢,٩٧٤,٠٠٢) | (خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| - | ٢٧,٧١٥,٩٩٥ | المحول من ممتلكات ومعدات الى استثمارات عقارية |
| ١,٠٩٠,٢٠٨ | ٧١٧,٥٠٥ | احتياطات 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 (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

أرباح / (خسائر) غير

محققة من إستثمارات

في أوراق مالية متاحة

حقوق

الملكية غير

المسيطرة

مجموع حقوق

المساهمين

احتياطيات أخرى

لبيع

أرباح مبقاة

إحتياطي نظامي

رأس المال

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

| الاجمالي | المسيطرة | المساهمين | احتياطيات أخرى | لبيع | أرباح مبقاة | إحتياطي نظامي | رأس المال | |
|---------------|-------------|---------------|----------------|-------------|--------------|---------------|-------------|---|
| 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 |
| ١٢٤,١٤٥,٥٣٩ | (٩,٨٠٦,٣٨٧) | ١٣٣,٩٥١,٩٢٦ | - | - | ١٣٧,٣٦٥,٣٨٩ | - | - | صافي ربح الفترة |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | - | حقوق الملكية غير المسيطرة (التغير) |
| (٢,٩٧٤,٠٠٢) | - | (٢,٩٧٤,٠٠٢) | - | (٢,٩٧٤,٠٠٢) | - | - | - | 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 |
| ١,٢٠٣,٤٥٦,٢٥٩ | ٥٨,٥٥٩,٧٣٢ | ١,١٤٤,٨٩٦,٥٢٧ | - | (٣,٨٣٤,٦٤١) | ٦٥٧,٥٧٩,٢٠٦ | ٤٤,٥٦٥,٤٢٥ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م |
| | | | | | | | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م |
| 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 |
| ١٤١,١٨٨,٢٩٥ | (٤٥٤,١٩٢) | ١٤١,٦٤٢,٤٨٧ | - | - | ١٤١,٦٤٢,٤٨٧ | - | - | صافي ربح الفترة |
| ١٨٥,٤٠٣ | - | ١٨٥,٤٠٣ | - | ١٨٥,٤٠٣ | - | - | - | أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| (٧٨,٧٥٠,٠٠٠) | - | (٧٨,٧٥٠,٠٠٠) | - | - | (٧٨,٧٥٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح |
| ١,٠٩٠,٢٠٨ | - | ١,٠٩٠,٢٠٨ | ١,٠٩٠,٢٠٨ | - | - | - | - | احتياطيات اخرى (١١) |
| ١,٠١٧,٩٦٣,٨١٧ | ١,١٩٠,٨٥١ | ١,٠١٦,٧٧٢,٩٦٦ | ١,٠٩٠,٢٠٨ | ١٣٦,٣٩١ | ٥٤٤,٠٦٨,٤٧٨ | ٢١,٤٧٧,٨٨٩ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

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 ٣٠ سبتمبر

| 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 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 المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها و تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعايشة المطهية وغير المطهية.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة المركز العالمي للتسويق

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢ هـ، الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م وتتمثل أنشطتها الرئيسية في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة الجملة والتجزئة في الدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وقطع غيار السيارات وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغيرالمطهية.

شركة الخدمات السبع

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣هـ، الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والملابس الرياضية والمجوهرات التقليدية وأدوات الخياطة والحقائب والشنط والمنتجات الجلدية ومواد الديكور والأسقف المستعارة وقطع غيار السيارات والحاصلات الزراعية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة المشاريع الزراعية وإقامة وإدارة وتشغيل المخازن والمقاهي

شركة بيت الوطن

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكة والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمكرونه 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 مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣هـ، الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة للمباني وإنشاء وهدم وترميم وأعمال الطرق والطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والنجارة.

شركة هالي القابضة - البوسنة والهرسك

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل القانوني رقم ١٣-٠٠٠٣٤٤-Reg-٠٦٥ صادر من جمهورية البوسنة والهرسك بتاريخ ٥ ربيع الاخر ١٤٣٤هـ، 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 ١٤٣٤هـ، الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسواق العثيم - مصر

شركة مساهمة مصرية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٥٥٠١٠ صادر من جمهورية مصر العربية بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٣٢هـ، الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة.

شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣٠ رجب 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 والإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

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 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 الموحدة للمجموعة للسنة 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.

٢ - أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير 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 بطيئ 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 والمرايحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 لمدة 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.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لغير أغراض المتاجرة أو ليست للشركة أية سيطرة أو تأثيرات هامة عليها، كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للقيمة المدفوعة شاملة مصاريف الشراء المتعلقة بالاستثمارات، ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض غير المؤقت في حقوق الملكية. وتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حال كان يتم تداولها في سوق نشط، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية نشطة تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. يقيد الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه - إن وجد - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. يتم 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 المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 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 ٥- 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 بمضرده، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصل أرباح. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 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.

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.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية 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 مساهميتها، وشركات زميلة مستثمر بها، وأعضاء مجلس الإدارة. خلال الفترة 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. - فيما يلي بيان الأطراف ذات العلاقة التي تعاملت معها المجموعة خلال الفترة :-

| الأرصدة | التعاملات | | طبيعة المعاملة | طبيعة العلاقة | الشركة |
|---------|-----------|------------|----------------|----------------|---|
| | ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | | | |
| - | - | ٦١,٨٨١,١٠٧ | - | شركة تابعة | شركة الرياض للصناعات الغذائية |
| - | - | ٧,٩٣٢,٣٨١ | ٧,٥١٧,٠٧٨ | شركة زميلة | شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري |
| - | - | ٢٧,٨٨٥,٤٩٧ | ٢٧,٩١٦,٥٩٣ | شركة زميلة | شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري |
| - | ٣٣٩,٦١٦ | - | ٦٢٨,٨٦٤ | شركة زميلة | شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري |
| - | - | ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | مساهم مؤسس | شركة العثيم القابضة |
| - | - | ٥٥١,٢٨٧ | ٥٣٢,٥٣٧ | مساهم مؤسس | شركة العثيم القابضة |
| - | ٢,٠٤٢,٧٨٨ | - | ٢,٠٤٢,٧٨٨ | مساهم مؤسس | شركة العثيم القابضة |
| - | - | - | ٤,٣٠٥,٤٣٨ | عضو مجلس إدارة | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية |

٦ - استثمارات في شركات زميلة

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | وصف |
|-------------|-------------|--|
| ١٧٨,٨٣١,٣٩١ | ١٦٩,٦٤٤,٥٣٢ | رصيد ١ يناير |
| ٢٠,٣٢١,٥٠٠ | ٢٠,١٧٦,٣٧١ | حصة الشركة في صافي الأرباح |
| ١٠٤,٠٢٣,١٠٦ | ٥,٦٣٢,٥٧٠ | إضافات خلال الفترة |
| ١,٠٩٠,٢٠٨ | (٧١٧,٥٠٥) | حصة الشركة في الدخل الشامل للشركات الزميلة |
| ٣٠٤,٢٦٦,٢٠٥ | ١٩٤,٧٣٥,٩٦٨ | رصيد ٣٠ سبتمبر |

| الشركة | نسبة الملكية % | بلد التأسيس | راس المال | العملة |
|---|----------------|--------------------------|-------------|--------------|
| شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري | ١٣,٦٥ | المملكة العربية السعودية | ٦٦٢,٥٣٥,٠٠٠ | ريال سعودي |
| شركة او اس ام | ٥٠,٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | ٥٤٤,٦٠٠ | دولار أمريكي |
| شركة الوسطى للخدمات الغذائية | ٢٥,٠٠ | المملكة العربية السعودية | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ريال سعودي |

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الممتلكات والمعدات، صافي

| التكلفة | أراضي | آلات ومعدات | مبانى | سيارات | أجهزة حاسب آلى | 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 | ١٠٠,٣٨٣,١٨١ | ٥٣,١٠٥,٧١٢ | ١٢,٠٨٣,١٤٣ | ٨,١٥٢,٤٣٦ | ١٨,٧٩٤,٧٠١ | ٢٥,٠٤٩,١٨١ | ٩,٣٧٩,٣١٥ | ١٥٤,٦١٥,٩٤٠ | ٣٨١,٥٦٣,٦٠٩ |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ | - | ٧,٨٥٨,٠٩٣ | ٦٥,٥٧٦,٩٨١ | - | ٣,٤٢٩,٠٥٥ | ٦,٣٤٧,٨٦٦ | ١٣,٥٩٣,٠٤٣ | (٩٦,٨٠٥,٠٣٨) | - |
| المحول إلى الاستثمارات العقارية | (٢٠,٩٥٩,٢٠٠) | - | - | - | - | - | - | (٦,٧٥٦,٧٩٥) | (٢٧,٧١٥,٩٩٥) |
| الاستيعادات | - | (٢,٤٢٠,٩٩٣) | (٩,٦٣٧,٥٨٨) | (٥٦٠,٢٩١) | (١,٧٨٧,٧٤٣) | (٢,٢١٤,٥٠٠) | - | - | (١٦,٦٢١,١١٥) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | ٤٥٢,٣٧٢,٦١٣ | ٤١٢,٩٩٣,٩٦٥ | ٣٦٠,٤٩٢,٤٨١ | ١٠٦,٤٧٥,٦٩٦ | ١٢٩,٤٦٨,١٣١ | ٢٠٠,٣٦٥,٧٣٠ | ٢٠٣,١٨١,٤١٤ | ٢٥٩,٢٩١,٢٥٨ | ٢,١٢٤,٦٤١,٢٨٨ |
| 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 |
| المحمل للفترة | - | ٢٨,٧٤٠,٣٠٦ | ١٣,٩٧٠,٢٤٢ | ٧,٤٥٠,٠٣٩ | ١٢,١٨٠,٤٤٨ | ١٢,٨٨٨,٨٣٦ | ١٢,٧٣٧,٨٢٧ | - | ٨٧,٩٦٧,٦٩٨ |
| الاستيعادات | - | (٢,٠٥٩,٣٥٢) | (٩,٢٩٨,٨٦٤) | (٢٧٨,٩٢٧) | (١,٣٩٢,٣٨٨) | (١,٩٧٩,٠١٧) | - | - | (١٥,٠٠٨,٥٤٨) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | - | ١٩٦,٥٠٨,٨٧٣ | ٧٩,١٢٧,٩٨٩ | ٦٤,٤٩٧,٦٨٤ | ٦٩,٦٦٨,٠٠٥ | ١١٤,٤٧٣,٩١٩ | ١٠٩,١٣٥,٧٤٤ | - | ٦٣٣,٤١٢,٢١٤ |
| صافي القيمة الدفترية | ٤٥٢,٣٧٢,٦١٣ | ٢١٦,٤٨٥,٠٩٢ | ٢٨١,٣٦٤,٤٩٢ | ٤١,٩٧٨,٠١٢ | ٥٩,٨٠٠,١٢٦ | ٨٥,٨٩١,٨١١ | ٩٤,٠٤٥,٦٧٠ | ٢٥٩,٢٩١,٢٥٨ | ١,٤٩١,٢٢٩,٠٧٤ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م | ٣٣٧,٢٣٧,٤١٦ | ١٥٩,٦٣٧,٩٠٥ | ١٦٣,٣٤٦,٩٠٦ | ٣٤,٨٥٦,٨٧٥ | ٤٦,٧٨٣,٨٠١ | ٦٣,٥٧١,١٠٦ | ٨٢,٥٠٦,٥٠٥ | ١٩٢,٠٣١,٦٤٥ | ١,٠٧٩,٩٧٢,١٥٩ |

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 الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٢٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٥٤ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٠ ب). قامت المجموعة برسمة تكلفة الاقتراض الخاصة بالمشاريع تحت التنفيذ والبالغة ٢,١٦ مليون ريال سعودى.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- استثمارات عقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني المستخدمة لفروع الشركة وتأجيرها للغير بصفة أساسية، وكانت حركة الفترة كما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | التكلفة |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| ٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤ | ٥٨٦,١١٢,٠٧٢ | في ١ يناير |
| ١٢٧,٥٥٠ | ٥٩٦,٩٨١ | الإضافات |
| - | ٦,٧٥٦,٧٩٥ | المحول من مشاريع تحت التنفيذ |
| - | ٢٠,٩٥٩,٢٠٠ | المحول من الممتلكات والمعدات |
| (٢,٤٧٧,٨٢٨) | - | المحول الى الممتلكات والمعدات |
| ٥٨٦,١٠٧,٤١٦ | ٦١٤,٤٢٥,٠٤٨ | في ٣٠ سبتمبر |
| | | الاستهلاك المتراكم |
| ٩٥,٥٤٩,١٩٨ | ١١٨,١١٧,٨٠٢ | في ١ يناير |
| ١٧,٤٠٨,١٣٥ | ١٨,٠٦٩,٥٧٤ | الاستهلاك المحمل للفترة |
| (٦٨٠,٧١٨) | - | المحول الى الممتلكات والمعدات |
| ١١٢,٢٧٦,٦١٥ | ١٣٦,١٨٧,٣٧٦ | في ٣٠ سبتمبر |
| ٤٧٣,٨٣٠,٨٠١ | ٤٧٨,٢٣٧,٦٧٢ | صافي القيمة الدفترية |

٩- موجودات حيوية، صافي

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

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | التكلفة |
|-----------|-----------|-------------------------|
| ١,٦٠٣,٦٦٨ | ١,٣٦٨,٥٢٤ | في ١ يناير |
| ٢,٥٤٤ | ٩٧٦,٤٧٧ | الإضافات |
| (١٣٨,٣١٠) | (٢٦٠,١٨٠) | استيعادات |
| ١,٤٦٧,٩٠٢ | ٢,٠٨٤,٨٢١ | في ٣٠ سبتمبر |
| | | الاستهلاك المتراكم |
| ٣٧٠,٤٠٢ | ٥٧١,٦٢٤ | في ١ يناير |
| ٢٢٩,٤٤٣ | ٢٦٢,٣١٢ | الاستهلاك المحمل للفترة |
| (٥١,٧١٥) | (١٤٥,٧٤٤) | الاستيعادات |
| ٥٤٨,١٣٠ | ٦٨٨,١٩٢ | في ٣٠ سبتمبر |
| ٩١٩,٧٧٢ | ١,٣٩٦,٦٢٩ | صافي القيمة الدفترية |

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- قروض ومرابحات

(أ) مرابحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ٢٧٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
|-------------|-------------|
| ١٧٤,٦١٣,٣٣٣ | ١٦٢,٢١٣,٣٣٢ |
| ٣٧٢,٧٥٣,٣٣٤ | ٢٨٥,٣٤٠,٠٠٣ |
| ٥٤٧,٣٦٦,٦٦٧ | ٤٤٧,٥٥٣,٣٣٥ |

(ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل:

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

إن بعض هذه التسهيلات مضمونة برهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ٢٥٤ 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 ٢٠١٦ م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، وقد تم صرف هذه الأرباح للمساهمين بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٦.

١٣- تجميع الأعمال

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

الشركة حالياً بصدد توزيع مبلغ الشراء على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها القابلة للتحديد. سيتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة 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) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ | |
|---|--|
| ٤٠٥,٦٦٨ | <u>الموجودات</u> |
| ٢٦,١٨٢,٥٩٩ | النقد في الصندوق ولدى البنك |
| ١٧,٥٥٢,٢٧٩ | الذمم المدينة |
| ٤٤,١٥٠,١٨٨ | مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| ٦٥,٠٣٤,٠٨٢ | مخزون |
| <u>١٥٣,٣٢٤,٨١٦</u> | ممتلكات وآلات ومعدات |
| | <u>المطلوبات</u> |
| 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 |
| <u>٨٢,٨٩٣,٤٥٤</u> | |
| 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% |
| <u>٤٤,٣١٧,٢١٥</u> | حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٥٥% |
| | <u>تكلفة الاستحواذ</u> |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | النقد المدفوع |
| ٣٥,٢٨٨,٣٧٧ | القيمة الدفترية للأسهم المحتفظ بها قبل تاريخ الاستحواذ |
| <u>٤٥,٢٨٨,٣٧٧</u> | مجموع تكلفة الاستحواذ |

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 بسبب عدم استلام تقرير الدفاع المدني.

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 الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣٠ سبتمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

| للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م | | للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | | |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| العقار والتأجير (إيجارات) | تجارة التجزئة والجملة | العقار والتأجير (إيجارات) | تجارة التجزئة والجملة | |
| - | ٤,٤٨٢,٤٣٦,٩٥٧ | - | ٥,٢٤٣,٤٩٤,٤٣٢ | المبيعات |
| ٨٠,٦٤٩,٦٦٠ | - | ٨٤,٩٣٣,٠٧٧ | - | إيرادات التأجير |
| ٤٣,٦٩١,٠٥٣ | ٦٨١,٧٤٣,٩٦٧ | ٤٨,٩٩١,٠٣٨ | ٨٩٩,١١٥,٠٥٢ | إجمالي الربح |
| ٤٧٣,٨٣٠,٨٠١ | ١,٠٧٩,٩٧٢,١٥٩ | ٤٧٨,٢٣٧,٦٧٢ | ١,٤٩١,٢٢٩,٠٧٤ | ممتلكات ومعدات، صافي |
| - | ٩١٩,٧٧٢ | - | ١,٣٩٦,٦٢٩ | موجودات حيوية |

١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الإلتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|-------------|-------------|---|
| ٢٥,٧٨٦,٦٦٧ | ٣٤,٢٦٢,٨٦٢ | إعتمادات مستتدية |
| ٩,٤٥٦,٧١٠ | ٤٨,٠٦٠,٢٦١ | خطابات ضمان |
| ١٤٥,٩٢٢,٣٦٤ | ١٠٢,٦٧٤,٩٨٦ | إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ |

(ب) إلتزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

يوجد إلتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الأجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر على النحو التالي:

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٧١,١٦٤,٧٦٣ | ٦٥,٤٦١,٠٩٣ | حتى سنة |
| ٢١٦,٠٣٨,٠٧٦ | ٢٠٢,٧٦٠,٩١٤ | أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات |
| ٢٦٠,٨٧٠,١٣٧ | ٢٢٤,٨٤٤,٠١٧ | أكثر من ٥ سنوات وحتى ٣٠ سنة |

١٧- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية .

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ م.