

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
(غير مراجعة)

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
٤ - ١٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
١٤١٢/٩/٤٦ - ١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
إنترنت
رقم الترخيص

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

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود لقوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم - شركة مساهمة سعودية - وشركتها التابعة ويشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به لقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. إم. جي. الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس
رقم ترخيص ٣٧١



التاريخ: ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ
الموافق: ٢١ ابريل ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (بالريال السعودي)

<u>م٢٠١٣</u>	<u>م٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١٠٠,٥٢١,٥٩٨	٢٠٠,٦٨٩,٨٦٥		<u>موجودات متداولة</u>
٣٧٧,١٨٤,٦٢٤	٤٢٣,٠٦٧,٠٥٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٢,٥٨٦,١٥١	١٢٥,٥٤١,٨٧٣		مخزون، صافي
٥٨٠,٢٩٢,٣٧٣	٧٤٩,٢٩٨,٧٩٥		مدفوّعات مقدمة ومدينون آخرون
			مجموع الموجودات المتداولة
١٧٢,١٥٢,٧٧٠	١٨٢,١٢٦,٦٠٢	(٥)	<u>موجودات غير متداولة</u>
٦٠٧,٧٤٥,٠٨٨	٧٣٦,٨٠٣,٠٠١	(٦)	استثمارات، صافي
٥٢٧,٥٩٧,٥٣٢	٥٠٦,٢٧٦,٧٤٨	(٧)	ممتلكات ومعدات، صافي
--	١,٩٥٥,٢٦٠	(٨)	استثمارات عقارية، صافي
١١,٥٤٢,١٩٩	١٤,٤٥٦,١٣٣		موجودات حيوية، صافي
١,٣١٩,٠٣٧,٥٨٩	١,٤٤١,٦١٧,٧٤٤		موجودات غير ملموسة، صافي
١,٨٩٩,٣٢٩,٩٦٢	٢,١٩٠,٩١٦,٥٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٨١٨,٦٦٢,٩٦٠	٩٣٠,٥٤٢,٣٢١		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٨٧,٧٨٥,٤٧٧	٧٣,٦٣٦,٣٦٤	(٩)	<u>مطلوبات متداولة</u>
٤٠,٨٤٢,٥٦٩	٢٠,٠٣٢,٢٦٧	(٩)	دائنون تجاريين
١١١,٠٨٥,٩٩١	١٤٢,١٩١,٢٠٩		الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
١,٠٥٨,٣٧٦,٩٩٧	١,١٦٦,٤٠٢,١٦١		قرصون ومرابحات قصيرة الأجل
			دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧٦,٧٦٤,٧٢٨	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٤٢,٩٢٨,٠٩٩	٥٠,٧٤٦,٨٢٣		قرصون ومرابحات طويلة الأجل
١١٩,٦٩٢,٨٢٧	١٧٠,٧٤٦,٨٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٧٨,٠٦٩,٨٢٤	١,٣٣٧,١٤٨,٩٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	<u>حقوق الملكية</u>
٧٤,١٥٩,٠٠٣٤	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	(١٠)	<u>حقوق الملكية العاندة لمساهمي الشركة</u>
١٢٠,٤٥٣,٣٣٦	١٢,٤٥٣,٣٣٦	(١١)	رأس المال
٤٠٩,٥٦٩,١٨٠	٥٢٠,٩٨١,١١٥		احتياطي نظامي
٧٨,٥٨٨	١٢٠,٥٨٨		احتياطي اختياري
٧٢١,٢٦٠,١٣٨	٨٥١,٩٦٤,٦٢٧		أرباح مبقة
-	١,٨٠٢,٩٢٨		أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٢١,٢٦٠,١٣٨	٨٥٣,٧٦٧,٥٥٥		مجموع حقوق الملكية العاندة لمساهمي الشركة
١,٨٩٩,٣٢٩,٩٦٢	٢,١٩٠,٩١٦,٥٣٩		<u>حقوق الملكية غير المسطرة</u>
			<u>اجمالي حقوق الملكية</u>
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)
 (بالريلال السعودي)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٠٦٦,٤٢٩,٠٩٩	١,٢٢٢,٩٧٧,٣٨٢		المبيعات
(٩٠٢,٣٦٤,٧٤٢)	(١,٠١٨,٣١٦,٦٩٤)		تكلفة المبيعات
١٦٤,٥٦١,٣٥٧	٢٠٤,٦٦٠,٦٨٨		اجمالي الربح
١١,٤١٩,٢٦٧	١٣,٥١٨,٣١١		أيرادات التأجير، بالصافي
(١٢٠,٤٦٢,٣٨٣)	(١٥٩,٨١٢,٢٧٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٧٩٠,٢٧٩)	(١٥,٦٩٠,٥١٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٠,٢٢٦,٩٦٢	٤٢,٦٧٦,٢١٤		الربح من العمليات التشغيلية
٢,٣٧٤,٥٠٨	٥,٥٧٣,٧٢١	(٥)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية
(١,٩٥٧,٤٥٢)	(١,٨٣٧,٢٩٣)		مصاريف تمويل
١,٦٦٨,٠٧٨	٩٩٠,٥١٣		أيرادات أخرى، صافي
٤٢,٣١٢,٠٩٦	٤٧,٤٠٣,١٥٥		الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٨٦٢)		الزكاة والضريبة
٤٠,٨١٢,٠٩٦	٤٦,٤٤٠,٢٩٣		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة
	--		الموحدة
٤٠,٨١٢,٠٩٦	٤٦,٤٦٩,٠٤٢		صافي ربح الفترة
		(١٢)	ربحية السهم من:
١,٧٩	١,٩٠		العمليات التشغيلية
٠,٠٩	٠,٢١		العمليات الغير تشغيلية
١,٨١	٢,٠٧		الربح الصافي
٢٢,٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٠,٠٠٠		المتوسط المرجع لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٤٠,٨١٢,٠٩٦	٤٦,٤٦٩,٠٤٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة تعديلات:
٢١,٤٦٥,٦٤٠	٢٤,٤٠٤,٢٥٣	استهلاكات
٣٣٤,٦٢٦	٤٤٩,٥٥٦	إطفاءات
(٩٧١,٤٠٨)	(٢١,٩٨٠)	أرباح)/(خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة والضريبة
(٢,٣٨٢,٤٨٨)	(٥,٥٧٣,٧٢١)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية
١,٨٥٩,٧٠٤	٢,٢٥٥,٧٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٦٦,٧٤٩)	حصة حقوق الملكية في صافي خسارة الشركة التابعة الموحدة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٥٥,٣٩٤,٨١٩)	(٥٥,٠٥٦,٩٤٧)	المخزون، صافي
(٢٢,٧٠٠,٧٥٦)	(٣٥,٢٣٦,٥٨١)	مدفوعات مقسمة ومدينون آخرون
١٧٠,٧٨٩,٣٢٧	١٨٣,٤١٠,٢٨٦	دائعون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
١٥٥,٣١١,٩٢٢	١٦٢,٠٣٢,٩٤٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٩١٩,٣٠٦)	(٤٤,٠٧٠,٣٢٠)	استثمارات في شركات زميلة و أخرى
٤,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في زيادة رأس المال
(٥٥٤,٠٨٦)	(٥٨١,٧٦٦)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ واستثمارات عقارية
-	(٣٤,١٤٤)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
١,٠١٣,٥٠٦	١٨٧,٠٨١	إضافات استثمارات عقارية
(٣٩,٢٠٩,٨٨٦)	(٢٧,٤٩٩,١٤٩)	إضافات أصول حيوية
		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٩,٠٥٩,٠٩٧)	(٤٤,١٧٤,٩٢١)	قرصون ومرابحات
(٧٩,٠٥٩,٠٩٧)	(٤٤,١٧٤,٩٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٧,٠٤٢,٩٣٩	٩٠,٣٥٨,٨٧٧	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدي البنوك
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨	النقد في الصندوق ولدي البنوك في بداية الفترة
١٠٠,٥٢١,٥٩٨	٢٠٠,٦٨٩,٨٦٥	النقد في الصندوق ولدي البنوك في نهاية الفترة
٢,٢٥٠	(١٥,٠٠٠)	عمليات غير نقدية:
		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ هـ (٢١ مايو ١٩٨٠ م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٨٥. تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ م).

يتمثل نشاط الشركة في تجارة المواد الغذائية والأسماك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وتقوم المجموع أيضاً بصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين.

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

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
شركة هالي القابضة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المركز العالمي للتسويق	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخدمات السبع	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة بيت الوطن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مرافق التشغيل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة ثمرات القصيم	%٩٠	-	-
شركة هالي القابضة - البوسنة	%١٠٠	-	-
شركة هالي القابضة - تركيا	%١٠٠	-	-

تم توحيد القوائم المالية لشركة هالي القابضة - البوسنة وشركة هالي القابضة - تركيا لأول مرة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

٢ - أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. القوائم المالية الأولية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

ب- أساس القياس

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

ج- استخدام الحكم والتقديرات

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

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

د- أسس التوحيد

تضمن 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 انشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

أ- تحقيق الإيرادات

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

ب- المصارييف

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

تضمن 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 اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

ج- الاستثمارات

استثمار وفقاً لحقوق الملكية - شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح مابين ٥٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس مال الشركة المستثمر فيها الذي يحق لصاحبه التصويت مؤسراً 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. تضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيته. 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 تتطلب فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم قيد أو تحويل حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر في الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ج- الاستثمارات (يتبع) الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناء 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 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 الدائم في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه إن وجد - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. يتم ادراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

د- الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني والأراضي، التي يتم الإنفاق منها بالتأجير أو تلك التي يتم الإحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المترافقية وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، حيث لا يتم إحتساب أي استهلاك للأراضي.

ه- المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

و- المخصصات والالتزامات المحتملة

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

ز- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقية . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجر والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني او المتبقى من مدة عقد الاجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

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

شركة أسواق عبدالله العشيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ح- انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

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

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

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

ط- أصول حيوية

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

ي- أصول غير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة بالتكليف المتكردة للحصول على حقوق الإنقاع من موقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) ويتم إطفاؤها على مدة عقود الإيجار.

ك- تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بمتلك 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 تحديدها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

ل- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء 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 الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

م- محاسبة عقود الإيجار

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

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ن- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

هـ الزكاة والضريبة

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

٤ - الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للشركة من مساهميها، والشركات التابعة، وشركات مستثمر بها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وشركات شقيقة أخرى تحت السيطرة المشتركة.
 خلال الفترة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (شريك مؤسس) وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي من إيرادات ومصاريف إيجار.

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

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	طبيعة العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٨١٤,٨٢١	٢,٧٩٦,٢١٩	مصاريف إيجارات
٩,٣٩١,٠٩٨	٩,٣٩١,٠٩٨	إيرادات إيجارات

(٤-٤) تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٧,٦ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

٥ - استثمارات

يتضمن بند الإستثمارات ما يلي:

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٦,٥٨٢,٧٩٣	١٧٤,٤٩٩,٩٢٥	استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية
٥,٥٦٩,٩٧٧	٧,٦٢٦,٦٧٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>١٧٢,١٥٢,٧٧٠</u>	<u>١٨٢,١٢٦,٦٠٢</u>	

(٤-٥) استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية (شركات زميلة)

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٨,٤٥٨,٢٨٥	١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	رصيد ١ ينابير
٢,٣٧٤,٥٠٨	٥,٥٧٣,٧٢١	حصة الشركة في صافي الارباح
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
<u>١٦٦,٥٨٢,٧٩٣</u>	<u>١٧٤,٤٩٩,٩٢٥</u>	رصيد ٣١ مارس

تتضمن الاستثمارات في الشركات الزميلة، الاستثمار في شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥٪. علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته.

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	تحسيفات على عقارات مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مباني	آلات ومعدات	اراضي	التكلفة
١,١١١,٤٢٩,٤٠٩	٢٤,٥٤٩,١٣٩	١٤٥,٠٤٠,٦٠٦	١٢٩,٦٣٨,٠٧٥	٨٦,٤٨٢,٥٣٩	٦٧,١٢٣,٦٧٠	١٧٤,٢٠٠,٨٤٩	٢٥٠,٧٠١,٧٣٧	٢٣٣,٦٩٢,٧٩٤	١ يناير ٢٠١٤ م
٤٤,٠٧٠,٣٢٠	١١,٧٠٨,٨٤٠	٢,٧٤٤,٠٥٠	٣,٥٨٦,٣٠٢	٣,٢٦٨,٧٢٠	٣,٩٤٠,٨٦٢	٧٦٠,٦٣	٦,٦٢٣,٥٤٥	١١,٤٣٧,٩٣٨	الإضافات
-	(٣,٧٢٧,٢٤٦)	٢,١١٢,٩٦٠	٢٦١,١٦٠	٣٣٨,٢٣٥	٦٠٤,٢٥٨	-	٤١٠,٦٣٣	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٤٦٠,٠٣٦)	-	-	(٣٥٠,٦٥٨)	(٤٥٦,٢٥٧)	-	-	(١,٦٥٣,١٢١)	-	الاستبعادات
١,١٥٣,٠٣٩,٦٩٣	٣٢,٥٣٠,٧٣٣	١٤٩,٨٩٧,٦١٦	١٣٣,١٣٤,٨٧٩	٨٩,٦٣٣,٢٣٧	٧١,٦٦٨,٧٩٠	١٧٤,٩٦٠,٩١٢	٢٥٦,٠٨٢,٧٩٤	٢٤٥,١٣٠,٧٣٢	٣١ مارس ٢٠١٤ م
٣٩٩,٩٢١,١٠٣	-	٦٧,٤٩٨,٦٣٩	٨١,١٤١,٤٢٣	٤١,٥٧٩,٨٨٩	٤٧,٠٢٨,١٦٠	٤٦,٦٤١,٥٦٧	١١٦,٠٣١,٤٢٥	-	الاستهلاك المتراكم
١٨,٦١٠,٥٢٤	-	٣,٤٤٢,٨٠٦	٢,٩١٦,٢٨٩	٢,٢٧٧,٦٣٧	١,٤٩٩,٢٧٨	٢,٢٦٣,٧١٧	٦,٢١٠,٧٩٧	-	١ يناير ٢٠١٤ م
(٢,٢٩٤,٩٣٥)	-	-	(٢٩٨,٢٦٠)	(٤١٤,٧١٦)	-	-	(١,٥٨١,٩٥٩)	-	المحمل للفترة
٤١٦,٢٣٦,٦٩٢	-	٧٠,٩٤١,٤٤٥	٨٣,٧٥٩,٤٥٢	٤٣,٤٤٢,٨١٠	٤٨,٥٢٧,٤٣٨	٤٨,٩٠٥,٢٨٤	١٢٠,٦٦٠,٢٦٣	-	٣١ مارس ٢٠١٤ م
٧٣٦,٨٠٣,٠٠١	٣٢,٥٣٠,٧٣٣	٧٨,٩٥٦,١٧١	٤٩,٣٧٥,٤٢٧	٤٦,١٩٠,٤٢٧	٢٣,١٤١,٣٥٢	١٢٦,٠٥٥,٦٢٨	١٣٥,٤٢٢,٥٣١	٢٤٥,١٣٠,٧٣٢	صافي القيمة الدفترية
٦٠٧,٧٤٥,٠٨٨	٤٢,٩٤٩,٢٣٤	٦٨,٩٣٣,٠١٥	٤٦,٢٢٦,٦٠٦	٣٩,٢٠٥,١٥٥	١٨,٤٦٢,٥٥١	١١٤,٥٥٤,٣١٩	١٠٣,٥١٩,٨٨٨	١٧٣,٨٩٤,٣٢٠	٣١ مارس ٢٠١٣ م

٦- جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي ب باسم الشركة والتي استحوذت عليها من شركة العثيم للإستثمار والتطوير العقاري وبالبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٦- إن الأرضي المذكورة أعلاه تتضمن مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٦٦ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية إيضاح (٩ ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة أسوق عبد الله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

٧ - استثمارات عقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المعارض والمباني والتي يتم تأجيرها للغير بصفة أساسية، وكان رصيد الفترة كما يلي:

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	التكلفة
٥٨١,٤٥٤,٦٦٢	٥٨٣,٠٧١,٨٨٨	في ١ يناير
٥٥٤,٠٨٦	٥٨١,٧٦٦	الإضافات
<u>٥٨٢,٠٠٨,٧٤٨</u>	<u>٥٨٣,٦٥٣,٦٥٤</u>	في ٣١ مارس
		الاستهلاك المتراكم
٤٨,٧٤٠,٦٩٩	٧١,٦٨٥,١٣٥	في ١ يناير
٥,٦٧٠,٥١٧	٥,٦٩١,٧٧١	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>٥٤,٤١١,٢١٦</u>	<u>٧٧,٣٧٦,٩٠٦</u>	في ٣١ مارس
<u>٥٢٧,٥٩٧,٥٣٢</u>	<u>٥٠٦,٢٧٦,٧٤٨</u>	صافي القيمة الدفترية

٨ - موجودات حيوية، صافي

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

<u>٢٠١٤ م</u>	التكلفة
٢,٢٥٠,٨١٣	في ١ يناير
٣٤,١٤٤	الإضافات
<u>٢,٢٨٤,٩٥٧</u>	في ٣١ مارس
	الاستهلاك المتراكم
٢٢٧,٧٣٩	في ١ يناير
١٠١,٩٥٨	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>٣٢٩,٦٩٧</u>	في ٣١ مارس
<u>١,٩٥٥,٢٦٠</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٩ - قروض ومرابحات

أ) مرابحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الأجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣ م : ٢٢٩ مليون ريال سعودي).

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

كما في ٣١ مارس

الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
١٦٤,٥٥٠,٢٠٥	١٩٣,٦٣٦,٣٦٤	٨٧,٧٨٥,٤٧٧
	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٣٦,٣٦٤
		٢٦,٧٦٤,٧٢٨

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانت شخصية مقدمة من أحد المساهمين، ورهن سكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٩٧,٥ مليون ريال سعودي).

١٠ - احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١١ - احتياطي اختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ ابريل ٢٠٠٩ م) على اقتطاع نسبة ٢٠٪ من الربح الصافي لسنة ٢٠٠٨ م كاحتياطي اختياري وتخفيضه للتوزع في أعمال الشركة.

١٢ - ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم للفترة بتقسيم الربح الصافي والربح من الأعمال الرئيسية والإيرادات الأخرى ويقصد بها (حصة الشركة في أرباح استثمارات ومصاريف التمويل والإيرادات الأخرى) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م وبالغ ٢٢,٥ مليون سهم.

١٣ - توزيعات الأرباح

تم الموافقة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٦ ابريل ٢٠١٤ م) بإجمالي وقدره ٦٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حيث يعتبر أن هذا الحدث وقع بعد انتهاء الفترة المالية الحالية وسيكون اثر هذه التوزيعات في الربع الثاني للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (ايضاح ١٦).

تم دفع التوزيعات المقيدة في الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٣ م بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

١٤- معلومات قطاعية

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

كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس

	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
	تجارة التجزئة والجملة (إيجارات)	تجارة التجزئة والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة (إيجارات)
-	١,٠٦٦,٤٢٦,٠٩٩	--	١,٢٢٢,٩٧٧,٣٨٢
٢١,٤٩٨,٤٩٢	-	٢٤,٠٢٥,٠٤٦	--
٥٢٧,٥٩٧,٥٣٢	٦٠٧,٧٤٥,٠٨٨	٥٠٦,٢٧٦,٧٤٨	٧٣٦,٨٠٣,٠٠١
١١,٤١٩,٢٦٦	١٦٤,٠٦١,٣٥٧	١٣,٥١٨,٣١١	٢٠٤,٦٦٠,٦٨٨
			المبيعات
			إيرادات التأجير
			ممتلكات ومعدات، صافي
			اجمالي الربح

١٥- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

(ا) يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الإلتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
	٧,١٣٤,٦٦٤	٤٥,٨٦٠,٤٦٧	اعتمادات مستندية
	١١,٨٢٣,١٥٠	١٠,٨٢٣,٨٤٠	خطابات ضمان
	<u>١٠,٦٦٨,٥٦٢</u>	<u>٢٠,٦٦١,٥٦١</u>	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

(ب) إلتزامات مقابل عقود إيجار تشغيلية.

يوجد إلتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الأجل لفروعها ومجموعتها غير قابلة للالغاء كما في ٣١ مارس على النحو التالي:

	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
	٤٩,٢٩٥,٧٥٤	٤٠,٨٨٤,٥٣١	أقل من سنة
	١٦٩,٨٣٠,١٩٧	١٤٢,١٧٧,٣٣١	من سنة و أقل من ٥ سنوات
	٢١٦,٥٥٨,٥٥٢	٢١٢,٧٠٨,٠٦٩	من ٥ سنوات و أقل من ٢٥ سنة

شركة أسوق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٦ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٤م وافقت الجمعية العامة غير العادية الثالثة للمساهمين على زيادة رأس المال الشركة من ٢٢٥ مليون ريال ليصبح ٤٥٠ مليون ريال بنسبة زيادة ١٠٠٪ وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهم مملوك ليرتفع بذلك عدد أسهم الشركة من ٢٢,٥ مليون سهماً إلى ٤٥ مليون سهماً، وقد تمت الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة ٢٢٥ مليون ريال من الاحتياطيات النظامية والاحتياطية والأرباح المبقاة، وقد حصلت الشركة على موافقة الجهات الرسمية المختصة وجاري الانتهاء من الإجراءات اللازمة لتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي والسجل التجاري.

١٧ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٤ م.