

شركة أسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير  
الفحص المحدود (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

شركة أسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

صفحة

فهرس

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

+٩٦٦١٢ ٨٧٤٨٥٠٠  
+٩٦٦١٢ ٨٧٤٨٦٠٠  
www.kpmg.com.sa  
١٤١٢/٥/٧ ٤٦/١١/٣٢٣  
رقم الترخيص

ثغور  
فلاكس  
إنترنت

## كي بي أم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي أم جي  
طريق صلاح الدين الأيوبي  
ص.ب. ٩٢٨٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

### تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الموحدة الأولية

إلى السادة مساهمي شركة أسواق عبد الله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسواق عبد الله العثيم - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة ويشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة عن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً للفحص الذي قمنا به.

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود 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 المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي. بي. أم. جي. الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٣ رجب ١٤٣٧هـ  
الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠١٦

شركة أسواق عبد الله العثيم  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
 (بالريال السعودي)

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح

<u>الموجودات</u>		
<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢٨٧,٤٨٢,٨٧٥	٢٩٩,٢٩٧,٢٩٥	
٥٠٩,٨٨٣,٢٠٩	٦٨١,٦٢٨,٣٤٠	
--	٢٩,٠٥٧,٩٥٢	
١٧٠,٢٠٥,٩٦١	٢٣٠,٦١٦,١٨٥	
٩٦٧,٥٧٢,٠٤٥	١,٢٤٠,٥٩٩,٧٧٢	
<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
٢٢١,٨٣٨,٨٩٧	١٨٢,٢١٧,٦٦٢	(٥)
١٧,٩٤٨,٢٢٧	١٥,٢١٩,٣٤٧	
٩٢٨,٨٠٩,٥٦٢	١,٣٤٦,٩٤٧,٠٥٣	(٦)
٤٨٥,٣١٦,٣٢٣	٤٦٢,٣٥٢,١١٠	(٧)
١,١٢٥,٩٦٧	٩٢٧,٨٤٦	(٨)
١٢,٦٥٧,٩٦	١٠,٩٠٩,٧٧٤	
١,٦٦٧,٦٩٦,٨٨٢	٢,٠١٨,٥٧٣,٧٩٢	
٢,٦٣٥,٢٦٨,٩٢٧	٣,٢٥٩,١٧٣,٥٦٤	
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات متداولة</u>		
١,٠١٤,٦٩٨,٩٥٧	١,٠٤٩,٤٠٣,٨٥٢	
٧٠,٣٥٩,٩٥٧	٢٠,٠٧٦,٤٨٣	(٩)
١٠٣,٠٣٨,٤٠٠	١٨٧,٢١٣,٣٢٣	(٩)
--	٣١,٥٣٤,٤٢٨	
١٦٤,٨٨٠,٤٨٩	٣٣٢,١٨٧,٥٩	
--	٩٠,٠٠,٠٠	(١٢)
١,٣٥٢,٩٧٧,٨٠٣	١,٧١٠,٤١٥,٦٠٥	
<u>المطلوبات الغير متداولة</u>		
٢١٩,٦٠٠,٠٠	٣٥٦,٤٤٦,٦٦٨	(٩)
٥٩,١٥٧,٢٦٧	٧٢,٣٦٧,٠٧٠	
٢٧٨,٧٥٧,٢٦٧	٤٢٨,٨١٣,٧٣٨	
١,٦٣١,٧٣٥,٠٧٠	٢,١٣٩,٢٢٩,٣٤٣	
<u>حقوق الملكية</u>		
٤٥٠,٠٠,٠٠	٤٥٠,٠٠,٠٠	
٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	
٥٣٠,٠٦٧,٣٨٢	٥٦٧,٢٢١,٢٤٩	
٤٤٢,١٣٨	(٢,٢٨٦,٧٤١)	
١,٠٠١,٩٨٧,٤٠٩	١,٠٥٩,٤٩٩,٩٣٣	
١,٥٤٦,٤٤٨	٦٠,٤٤٤,٢٨٨	
١,٠٠٣,٥٣٣,٨٥٧	١,١١٩,٩٤٤,٢٢١	
٢,٦٣٥,٢٦٨,٩٢٧	٣,٢٥٩,١٧٣,٥٦٤	

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

شركة اسوق عبدالله العثيم  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
 (بالريلال السعودي)

م٢٠١٥	م٢٠١٦	ايضاح	
١,٤٠٨,٠٢٩,٨٧٤	١,٦٤٠,٠٢٢,١٢٥		المبيعات
<u>(١,١٩٥,٦٧٢,٦٦٢)</u>	<u>(١,٣٦٠,٦٥٤,٨١٧)</u>		تكلفة المبيعات
٢١٢,٣٥٧,٢١٢	٢٧٩,٣٦٧,٣٠٨		اجمالي الربح
١٣,٩٣٧,٢٨٢	١٥,٩٨٠,٠٣٧		ايرادات التأجير، بالصافي
<u>(١٦٤,٧٣١,٣٧١)</u>	<u>(٢١٦,٧٨٢,٨٣٤)</u>		مصاريف بيع وتوزيع
<u>(١٩,٣١٦,٥١٥)</u>	<u>(٢٨,١٧٧,٧٢٨)</u>		مصاريف عمومية وإدارية
٤٢,٢٤٦,٦٠٨	٥٠,٣٨٦,٧٨٣		الدخل من العمليات التشغيلية
٦,٩٨٤,٣٩٧	٧,٦٥٨,٠٦٥	(٥)	حصة الشركة في أرباح استثمارات الشركات
<u>(٢,٠٦١,٥٩٤)</u>	<u>(٣,١٨٦,٠٣٣)</u>		مصاريف تمويل
--	(١٥,٦٠٠,٨٢٦)	(١٤)	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات
٢,٧٤٨,٤٢٧	١,١١٢,٦١٢		ايرادات أخرى، صافي
٤٩,٩١٧,٨٣٨	٤٠,٣٧٠,٦٠١		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(١,١٢٥,٠٤٢)</u>	<u>(١,٢٨٥,٠٠٠)</u>		الزكاة والضريبة
٤٨,٧٩٢,٧٩٦	٣٩,٠٨٥,٦٠١		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨,٥٩٥	٧,٩٢١,٨٣١		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركات التابعة الموحدة
<u>٤٨,٨٩١,٣٩١</u>	<u>٤٧,٠٠٧,٤٣٢</u>		صافي دخل الفترة
--	(١١)		ربحية السهم من:
٠,٩٤	١,١٢		العمليات التشغيلية
٠,١٧	٠,١٢		الإيرادات الأخرى، صافي
١,٠٩	١,٠٤		صافي الدخل
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

شركة اسوق عبدالله العثيم  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
 (بالريال السعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٤٩,٩١٧,٨٣٨	٤٠,٣٧٠,٦٠١	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٧,٦٩٨,٣٢٤	٣٣,٦٦٣,٤٢٣	استهلاكات
٤٤٩,٥٥٦	٤٤٩,٥٥٦	اطفاءات
--	١٥,٦٠٠,٨٢٦	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات
(٤٧٣,٠٨٢)	(٢٣,٤٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٨,٤٤٧	٣١,٠٩٥	خسائر استبعاد موجودات حيوية
--	(٧١٧,٥٠٥)	حصة الشركة في الخسارة من احتياطات أخرى في شركات زميلة
(٦,٩٨٤,٣٩٧)	(٧,٦٥٨,٠٦٥)	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
٢,٥٧٨,٣٦٩	٢,٤٢٢,٤٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(٤٤,٣٧٧,٤٢٧)	(٧٧,٦٣٢,٤٣٤)	المخزون
--	(١٦,٤٦٣,٩٢٢)	مدينون تجاريين
--	٢٩٤,١٤٣	أوراق الدفع
(٣٣,٠٥٨,٤٤٩)	٨,٥٣٨,٧٦٠	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
٧٧,٠٦٩,٣٠٧	١٧١,٨٤٤,٢٢٣	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
<u>٧٢,٨٤٨,٤٨٦</u>	<u>١٧٠,٧١٩,٦٦٦</u>	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨٥,٤٩٨,٥١٦)	(١٤٨,٢٣٠,٤٧٣)	شراء الممتلكات والمعدات
(٧,٤٥٠)	(٤٠٢,٥٧٠)	شراء استثمارات عقارية
(٣٦,٠٢٣,١٨١)	(٤,٩١٥,٠٦٥)	إضافات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
--	(٢٥٩,٣٩٢)	شراء موجودات حيوية
٢,٦٧٥,١٩٨	٧١٨,٩٤٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
--	٢٨,٣٣٠	المتحصل من بيع موجودات حيوية
<u>(١١٨,٨٥٣,٩٤٩)</u>	<u>(١٥٣,٠٦٠,٢٢١)</u>	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٣٤٩,١٢٦,٢٢٧	٧٤,٦٣٩,٥٠٣	المتحصل من قروض ومرابحات
(١٩٩,١٢٧,٣٨٠)	(١٢٢,٦٧٧,٧٣٨)	المسدد من قروض ومرابحات
--	٢٥٠,٠٠٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١٤٩,٩٩٨,٨٤٧</u>	<u>(٤٧,٧٨٨,٢٣٥)</u>	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٣,٩٩٣,٣٨٤	(٣٠,١٢٨,٨٣٠)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
<u>٢٨٧,٤٨٢,٨٧٥</u>	<u>٢٩٩,٢٩٧,٢٩٥</u>	عمليات غير نقدية:
<u>٤٩١,١٥٠</u>	<u>(١,٤٢٦,١٠٢)</u>	(خسائر) أرباح 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.

أرباح إخضاع غير معقنة من استثمارات في أوقات للبيع	أرباح مبادلة المملوكة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية المقدمة لمساهمي الشركة	احتياطات أخرى	رأس المال	احتياطي نظامي
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠*	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦١٠,٢١٣,٨١٧	٧١٧,٥٠٥	٦٨,١١٦,١١٩	٦٧٣,٧٥١,٣٧٧
--	--	٤٧,٠٧٤٣٢	--	٣٩,٠٨٥,٦٠١	(٧,٩٢١,٨٣١)
--	--	--	--	٢٥٠,٠٠٠	--
--	--	--	--	(١,٤٢٦,١٠٣)	--
--	--	--	--	(١,٤٢٦,١٠٣)	--
--	--	--	--	(٧١٧,٥٠٥)	(٧١٧,٥٠٥)
--	--	--	--	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
--	--	--	--	٦٠,٥٩,٤٩٩,٩٣٣	٦٠,٥٩,٤٩٩,٣٨٨
--	--	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٩,٩٤٤,٢٢١	١,١١٩,٩٤٤,٢٢١
--	--	٤٦٧,٣٢١,٢٤٩	٤٦٨,١٧٥,٩٩١	٩٥٤,٢٤٩,٩١١	٩٥٤,٢٤٩,٩١١
--	--	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٤٥,٠٤٣	١,٦٤٥,٠٤٣
--	--	٤٨١,١٧٥,٩٩١	٤٨١,١٧٥,٩٩١	٩٨,٨٩١,٣٩١	٩٨,٨٩١,٣٩١
--	--	٤٨,٨٩١,٣٩١	٤٨,٨٩١,٣٩١	٤٨,٨٩١,٣٩١	٤٨,٨٩١,٣٩١
--	--	٤٨٠,٥٩٥	٤٨٠,٥٩٥	٤٨,٨٩١,٣٩١	٤٨,٨٩١,٣٩١
--	--	٤٨٠,٥٩٥	٤٨٠,٥٩٥	٤٨,٨٩١,٣٩١	٤٨,٨٩١,٣٩١
--	--	٤٩١,١٥٠	٤٩١,١٥٠	٤٩١,١٥٠	٤٩١,١٥٠
--	--	٥٣٠,٠٦٧٣٨٢	٥٣٠,٠٦٧٣٨٢	١,٥٤٧,٨٨٩	١,٥٤٧,٨٨٩
--	--	٢١٤٧٧,٨٨٩	٢١٤٧٧,٨٨٩	١,٥٤٦,٤٤٨	١,٥٤٦,٤٤٨
--	--	٥٣٠,٠٦٧٣٨٢	٥٣٠,٠٦٧٣٨٢	١,٥٠١,٩٨٧,٤٠٩	١,٥٠١,٩٨٧,٤٠٩
--	--	٢١٤٧٧,٨٨٩	٢١٤٧٧,٨٨٩	١,٥٣٥٣,٨٥٧	١,٥٣٥٣,٨٥٧

تعتبر الإضافات 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 ٢٠١٦

(ريال سعودي)

## ١ - التكوين والنشاط

إن شركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بـالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ هـ (٢١ مايو ١٩٨٠ م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١١٨٥ - 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 الرئيسي في تجارة المواد الغذائية والأسمدة واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وتقوم الشركة أيضاً بصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين.

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

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس ٢٠١٦	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس ٢٠١٥
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	%١٠٠	%١٠٠
شركة أسواق العثيم - مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة ثمرات القصيم	%٩٠	%٩٠
شركة الرياض للصناعات الغذائية	%٥٥	%٥٥
شركة معين للاستقدام	%٦٨	%٦٨
شركة مصنع جنات الأطعمة المحدودة	%٥٥	%٥٥
شركة ريف للسفر والساحة	%٧٥	%٧٥

## ٢ - أسس الإعداد

### أ- المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير 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 ٢٠١٥ م.

### ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات المالية يتم اثباتهم 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 ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

## ٢ - أسس الإعداد (يتبع)

### د- 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 المقيدة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من نشطتها. 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 أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن 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.

### أ- تحقيق الإيرادات

- يتم الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند تسليم البضاعة للعملاء وانتهاء الالتزام حيالها. ويتم الاعتراف برسوم الافتتاح المتفق عليها مع الموردين عند افتتاح الفرع ويتم تنزيلها من تكلفة المبيعات.
- يتم الاعتراف بإيرادات الخصومات التجارية وحوافز الموردين الأخرى على أساس الاستحقاق وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع الموردين. ولأغراض العرض يتم اظهار 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.

### ب- المصروفات

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

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصروفات إذا دعت الحاجة بين المصروفات 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 والتسييرية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ في المائة من رأس مال الشركة المستثمر فيها الذي يحق لصاحب التصويت مؤشراً هاماً على قدرة الشركة على التأثير في هذه الشركات المستثمرة فيها. تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمرة فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيتها. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الفعلية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكون فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام ب مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم قيد أو تحويل حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر في الشركات المستثمرة فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

#### 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، وتتحدد 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 إدراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

#### د - المخزون

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

و يتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطء الحركة والتالف.

#### ه - المخصصات والالتزامات المحتملة

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

#### و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترآكة وخسارة الانخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حيتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على الماجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني او المتنقي من مدة عقد الایجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

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

#### ز - 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 المترآكة وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة إلى أنه لا يتم احتساب أي استهلاك على الأرضي. إن العمر المقدر للمباني المقامة على أراضي مملوكة هو ٢٥-٥، أما المباني المقامة على أراضي مستأجرة فإنه يتم استهلاكها على مدة عقد الایجار أو ٢٥ سنة أيهما أقل .

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(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 تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عند تفاصيل 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، عند تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الا 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 الإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ط- الموجودات الحيوية

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- الموجودات غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بالتكلف المتكبدة للحصول على حقوق الانتفاع من موقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستاجر الأصلي (خلو) ويتم إطفاؤها على مدة عقود الإيجار.

#### ك- تكلفة الاقراض

إن تكاليف الاقراض والخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الأصول المولدة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للعرض المستهدف استخدامها فيه أو بيعه، يتم إضافتها على كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. إن تكاليف الاقراض الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

#### ل- تحويل العملات الأجنبية

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

#### م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### ن- الزكاة والضريبة

تخضع الشركة وشركتها 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.

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

#### ٤ - الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للشركة في مساهميها، والشركات التابعة، وشركات مستثمر بها تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

خلال الفترة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (مساهم مؤسس) وشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة).

تم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقات المعتمدة من قبل الإدارة.

الشركة	طبيعة المعاملة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة الرياض للصناعات الغذائية	مشتريات بضاعة	-	١٦,٤٥٦,٥٧٤
شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	مصاريف الإيجار	٢,٥٣٥,٦٩٣	٢,٧٨٥,٧١٩
شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	إيرادات الإيجار	٩,٣٣٧,٤١٠	٩,٣٠٢,٧٠٦
شركة العثيم القابضة	مصاريف الإيجار	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
شركة العثيم القابضة	إيرادات الإيجار	١٧٧,٥١٢	١٨٣,٧٦٢

(١٤) تتضمن المدفوعات المقيدة مبلغ ٥,٣٣ مليون ريال سعودي (٦,٩٤ مليون ريال سعودي ٢٠١٥ م) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً لشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري وفقاً لشروط التعاقد.

#### ٥ - استثمارات بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	رصيد ١ يناير
١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	١٧٨,٨٣١,٣١٩	حصة الشركة في صافي الأرباح
٧,٦٥٨,٠٦٥	٦,٩٨٤,٣٩٧	إضافات
٤,٩١٥,٠٦٥	٣٦,٠٢٣,١٨١	رصيد ٣١ مارس
١٨٢,٢١٧,٦٦٢	٢٢١,٨٣٨,٨٩٧	

(١٥) يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥% بـ ١٥٢ مليون ريال (١٤٨ مليون ريال سعودي). علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته.

٦ - **الممتلكات والمعدات، صافي**

٦- تم نقل الأراضي باسم الشركة وحاري استكمال إجراءات نقل ملكية يبقى الأراضي من شركة التأمين للاستئجار العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٦-٢ إن الإراضي المذكورة أعلاه تتضمن مبلغ ٢٨٨ مليون ريال سعودي (١٥٠٣٧م) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات ينكية، إيجاً (٩ ب).

٣-٦- قللت المجموعة برسالة تكلفة الإقراض الخاصة بالمشروع بتحت التنفيذ وإلية ١٧٦ مليون ريال سعودي بمعدل ٣ % سنويًا.

**شركة أسواق عبدالله العثيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**  
**(ريال سعودي)**

**٧ - استثمارات عقارية، صافي**

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	التكلفة
٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٤	في ١ يناير
٧,٤٥٠	٤٠٢,٥٧٠	الإضافات
<u>(٢,٤٧٧,٨٢٨)</u>	<u>--</u>	المحول إلى الممتلكات والمعدات
<u>٥٨٥,٩٨٧,٣١٦</u>	<u>٥٨٦,٥١٤,٦٤٢</u>	في ٣١ مارس
٩٥,٥٤٩,١٩٩	١١٨,١١٧,٨٠٢	الاستهلاك المتراكم
٥,٨٠٢,٥١٢	٦,٠٤٤,٧٣٠	في ١ يناير
<u>(٦٨٠,٧١٨)</u>	<u>--</u>	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>١٠٠,٦٧٠,٩٩٣</u>	<u>١٢٤,١٦٢,٥٣٢</u>	المحول إلى الممتلكات والمعدات
<u>٤٨٥,٣١٦,٣٢٣</u>	<u>٤٦٢,٣٥٢,١١٠</u>	في ٣١ مارس

**٨ - موجودات حيوية، صافي**

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	التكلفة
١,٦٠٣,٦٦٧	١,٣٦٨,٥٢٤	في ١ يناير
--	٢٥٩,٣٩٢	الإضافات
<u>(٤٢,١٨٦)</u>	<u>(١٢٥,٤٠١)</u>	استبعادات
<u>١,٥٦١,٤٨١</u>	<u>١,٥٠٢,٥١٥</u>	في ٣١ مارس
٣٧٠,٤٠٢	٥٧١,٦٢٤	الاستهلاك المتراكم
٧٨,٨٥١	٦٩,٠٢١	في ١ يناير
<u>(١٣,٧٣٩)</u>	<u>(٦٥,٩٧٦)</u>	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>٤٣٥,٥١٤</u>	<u>٥٧٤,٦٦٩</u>	استبعادات
<u>١,١٢٥,٩٦٧</u>	<u>٩٢٧,٨٤٦</u>	في ٣١ مارس

شركة أسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

٩ - قروض ومرابحات

(ا) 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 ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ١٩٩,٦ مليون ريال سعودي).

(ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل:

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٣,٠٣٨,٤٠٠	١٨٧,٢١٣,٣٣٣
٢١٩,٦٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٤٤٦,٦٦٨
٣٢٢,٦٣٨,٤٠٠	٥٤٣,٦٦٠,٠٠١

الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول  
الإجمالي

إن بعض هذه التسهيلات مضمنة برهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٢١٤ مليون ريال سعودي).

١٠ - احتياطيات أخرى

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

١١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لل فترة بتقسيم الربح الصافي والربح من الأعمال الرئيسية والإيرادات الأخرى ويقصد بها (حصة الشركة في أرباح استثمارات ومصاريف التمويل والإيرادات الأخرى) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة والبالغ ٤٥ مليون سهم.

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 أبريل ٢٠١٦ م.

شركة أسواق عبدالله العثيم  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
 (ريال سعودي)

### ١٣ - تجميع الأعمال

في ١ أكتوبر ٢٠١٥م قامت المجموعة بزيادة ملكيتها في شركة الرياض للصناعات الغذائية من ٥٠% إلى ٥٥% بمقدار 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 بحسب توزيع مبلغ الشراء على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها القليلة للتحديد. سيتم الإعتراف بالفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها كل شهر أو كل شهرة سالبة أيهما كان ملائماً إذا تغيرت المعلومات الجديدة التي سيتم الحصول عليها خلال عام واحد من تاريخ الشراء عن طريق تقييم الشركة المستحوذ عليها قبل مقيم مستقل عن الواقع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ الاستحواذ يحدد تعديلات على المبالغ المذكورة أعلاه إلا أن الشركة قامت ببنائها بالمحاسبة عن العملية على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ الاستحواذ وفيما يلي ملخصاً بها.

#### القيمة الدفترية المعترف

#### بها عند الاستحواذ

<u>الموجودات</u>
٤٠٥,٦٦٨
٢٦,١٨٢,٥٩٩
١٧,٥٥٢,٢٧٩
٤٤,١٥٠,١٨٨
٦٥,٣٤٠,٠٨٢
<b>١٥٣,٣٢٤,٨١٦</b>

#### المطلوبات

٢٧,٨٩٩,٨٩٥	ذمم دائنة
٢٧,٦٨٦,٨٣٧	أوراق دفع دائنة
٩,٦٥٦,٢٧٥	مصاريفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٠,٩١٦	الزكاة المستحقة
١٢,٢٢١,٢٦٨	مطلوبات أخرى
٣,٩٧٨,٢٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
<b>٨٢,٨٩٣,٤٥٤</b>	

٧٠,٤٣١,٣٦٢	صافي الموجودات (حقوق المساهمين)
١٤٥,٣٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركة
<b>٧٠,٥٧٦,٧٥٤</b>	اجمالي حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافي: الزيادة في رأس المال
(٣٦,٢٥٩,٥٣٩)	بخصم: الملكية غير المسيطرة ٤٥%
<b>٤٤,٣١٧,٢١٥</b>	حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٥٥%

#### تكلفة الاستحواذ

١٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
٣٥,٢٨٨,٣٧٧	القيمة الدفترية للأسماء المحافظ عليها قبل تاريخ الاستحواذ
<b>٤٥,٢٨٨,٣٧٧</b>	مجموع تكلفة الاستحواذ

شركة أسواق عبدالله العثيم  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
 (ريل سعودي)

#### ٤ - الانخفاض قيمة الموجودات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقع حريق في أحد مراافق التصنيع لشركة الرياض للصناعات الغذائية المحدودة (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.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، قامت الشركة التابعة بتسجيل خسارة إضافية لانخفاض في القيمة بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي حيث أنه لم يتم الوصول إلى قيمة موكدة للتعويضات من شركة التأمين كما في تاريخ قائمة المركز المالي بسبب عدم استلام تقرير الدفاع المدني وتبلغ حصة الشركة من هذه الخسارة ١١,٣ مليون ريال سعودي سجل منها ٢,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م، وسجل المبلغ المتبقى ٨,٦ مليون ريال سعودي في الربع الأول من عام ٢٠١٦ م.

#### ٥ - معلومات قطاعية

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

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م		المبيعات
تجارة التجزئة		إيرادات التأجير
العقارات والتأجير	والجملة	اجمالي الربح
(إيجارات)		ممتلكات ومعدات، صافي
		موجودات حيوية
--	١,٣٤٠,٠٢٢,١٢٥	
٢٨,٠٣٣,٩١١	--	
١٥,٩٨٠,٠٣٧	٤٧٩,٣٦٧,٣٠٨	
٤٦٢,٣٥٢,١١٠	١,٣٤٦,٩٤٧,٠٥٣	
--	٩٢٧,٨٤٦	
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م		المبيعات
بالي ريال السعودي		إيرادات التأجير
تجارة التجزئة	العقارات والتأجير	اجمالي الربح
(إيجارات)	والجملة	ممتلكات ومعدات، صافي
--	١,٤٠٨,٠٢٩,٨٧٤	
٢٦,١٥٣,٤٥٠	--	
١٣,٩٣٧,٢٨٢	٢١٢,٣٥٧,٢١٢	
٤٨٥,٣١٦,٣٢٣	٩٢٨,٨٠٩,٥٦٢	
-	١,١٢٥,٩٦٧	

**شركة أسواق عبدالله العثيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**  
**(ريال سعودي)**

#### ١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٤,٧٢٧,٥٧٦	٦١,٣٩٢,٦٢٩	اعتمادات مستندية
٩,٠٩٦,٨١٥	٣٢,٧٤٨,٩٧٥	خطابات ضمان
١٠٤,٥٤١,٦٦١	١٠٨,٨٢٦,٢٩٩	التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

ب) الالتزامات مقابل عقود استئجار تشغيلية:

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٠,٤١٢,٤٠٩	٦٣,٤١٣,٥٧١	حتى سنة
٢١٧,٢٢٤,٦٨٢	٢٠٦,٩٧٤,٢٢٨	أكثر من سنة و حتى ٥ سنوات
٢٤٢,٤٠٨,٨٩٠	٢٣٧,١٦٠,٢٣٢	أكثر من ٥ سنوات و حتى ٣٠ سنة

#### ١٧ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠١٦ أبريل.