

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

صفحة

فهرس

تقرير فحص محدود

١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٤	قائمة التغييرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

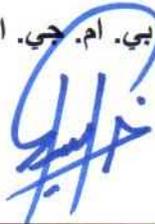
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة ويشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

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

نتيجة الفحص

وبناءً 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 والملائمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. إم. جي. الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٢٤ رمضان ١٤٣٥ هـ
الموافق: ٢١ يوليو ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٣٥,٦١٢,٩٢٥	٢٦٧,٩٦٥,٩٥٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٨,٨٣٧,٥٠٣	٥٢٦,٤٩٥,٣٠١	مخزون، صافي
٩٠,٠٠٩,٩١٠	١٥٤,٧٠٣,٥٣٣	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٧٥٤,٤٦٠,٣٣٨	٩٤٩,١٦٤,٧٨٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٨٨,٣٣٣,٨٣٢	١٩٦,٣٣٦,٩٥٦ (٥)	استثمارات، صافي
٦٤٤,٤١٢,٨٠٤	٧٧٣,٣٩١,٧٢٤ (٦)	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٢٢,٢٧٧,٨٤٣	٥٠١,٣٣٤,٧٨٢ (٧)	استثمارات عقارية، صافي
١١,٢٠٧,٥٧٢	١٤,٠٠٦,٥٧٦	موجودات غير ملموسة، صافي
--	١,٧٩٦,٠٠٦ (٨)	موجودات حيوية، صافي
١,٣٦٦,٢٣٢,٠٥١	١,٤٨٦,٨٦٦,٠٤٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,١٢٠,٦٩٢,٣٨٩	٢,٤٣٦,٠٣٠,٨٢٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١,٠١١,٩٠٧,٣٥٨	١,١٧١,٨٨٣,٤٩٦	دائنون تجاريون
١١٢,٢٤٧,١٧٥	٧٠,٢٩٥,٥٠٤ (٩)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
٢٧,٣٤٤,٢٦٠	٢٠,٠٦٤,١٤٢ (٩-)	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
١١٧,٢٧٧,٠٥٩	١٧٧,٨١١,٦٥٤	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
١,٢٦٨,٧٧٥,٨٥٢	١,٤٤٠,٠٥٤,٧٩٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١١٤,٠٩٠,٩٠٩	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ (٩)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
٤٤,٣٥٣,٣٠٥	٥٢,٩٧٦,٣٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٨,٤٤٤,٢١٤	١٥٧,٩٧٦,٣٦٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٤٢٧,٢٢٠,٠٦٦	١,٥٩٨,٠٣١,١٦٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٠)	رأس المال
٧٤,١٥٩,٠٣٦	-- (١١)	إحتياطي نظامي
١٢,٤٥٣,٢٣٦	-- (١٢)	إحتياطي اختياري
٣٨١,٧٩٨,٦١٣	٣٨٦,١٢٧,٧١٦	أرباح مبقاة
٦١,٣٣٨	٩٧,٣٣٨	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٩٣,٤٧٢,٣٢٣	٨٣٦,٢٢٥,٠٥٤	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
--	١,٧٧٤,٦١٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٩٣,٤٧٢,٣٢٣	٨٣٧,٩٩٩,٦٦٤	إجمالي حقوق الملكية
٢,١٢٠,٦٩٢,٣٨٩	٢,٤٣٦,٠٣٠,٨٢٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

التوقيع: 

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٢,٢٢٧,٦١٥,٩٠٧	٢,٧٣٤,٣٧٠,١٩٧	١,١٦١,١٨٩,٨٠٨	١,٥١١,٣٩٢,٨١٥	المبيعات
(١,٨٨٧,١٦٦,٢٤٧)	(٢,٣١٠,٣١٦,٤٧٥)	(٩٨٤,٨٠١,٥٠٥)	(١,٢٩١,٩٩٩,٧٨١)	تكلفة المبيعات
٣٤٠,٤٤٩,٦٦٠	٤٢٤,٠٥٣,٧٢٢	١٧٦,٣٨٨,٣٠٣	٢١٩,٣٩٣,٠٣٤	اجمالي الربح
٢٥,١٠٦,٨١٩	٢٥,٦٣٣,٨٣٧	١٣,٦٨٧,٥٥٢	١٢,١١٥,٥٢٦	ايرادات التاجير، بالصافي
(٢٦٤,٦١٨,٣٣٥)	(٣٢٣,٦٤٠,٨٨٢)	(١٤٤,١٥٤,٩٥٢)	(١٦٣,٨٢٨,٦١٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٥١٣,٦٤٠)	(٣٣,٩٢٠,١٦٧)	(١٢,٧٢٣,٣٦١)	(١٨,٢٢٩,٦٥٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٣,٤٢٤,٥٠٤	٩٢,١٢٦,٥١٠	٣٣,١٩٧,٥٤٢	٤٩,٤٥٠,٢٩٦	الربح من العمليات التشغيلية
١١,٣١٠,١٥٨	١٠,٤٢٥,٦٣٩	٨,٩٢٧,٦٧٠	٤,٨٥١,٩١٨	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية (٥)
(٣,٩٧٦,٨٥٨)	(٣,٦٤٥,٨٠٣)	(٢,٠١٩,٤٠٦)	(١,٨٠٨,٥١٠)	مصاريف تمويل
٢,٠٣٣,٧٢٥	١,٧٥٢,١٦٩	٣٧٣,٦٢٧	٧٦١,٦٥٦	إيرادات أخرى، صافي
٨٢,٧٩١,٥٢٩	١٠٠,٦٥٨,٥١٥	٤٠,٤٧٩,٤٣٣	٥٣,٢٥٥,٣٦٠	الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٨٦٢)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة والضريبة
٨٠,٥٤١,٥٢٩	٩٨,١٥٧,٦٥٣	٣٩,٧٢٩,٤٣٣	٥١,٧٥٥,٣٦٠	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
--	٩٥,٠٦٦	--	٢٨,٣١٧	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة الموحدة
٨٠,٥٤١,٥٢٩	٩٨,٢٥٢,٧١٩	٣٩,٧٢٩,٤٣٣	٥١,٧٨٣,٦٧٧	صافي ربح الفترة
				ربحية السهم من: (١٣)
١,٦٣	٢,٠٥	٠,٧٤	١,١٠	الاعمال الرئيسية
٠,٢١	٠,١٩	٠,١٦	٠,٠٨	الإيرادات الأخرى، صافي
١,٧٩	٢,١٨	٠,٨٨	١,١٥	الربح الصافي
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	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 أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		الأنشطة التشغيلية
٨٠,٥٤١,٥٢٩	٩٨,٢٥٢,٧١٩	صافي ربح الفترة
		تعديلات:
٤٤,٢١٨,٨٨٥	٤٩,١٨٤,٣٤٨	استهلاكات
٦٦٩,٢٥٢	٨٩٩,١١٣	إطفاءات
(٩٧١,٤٠٨)	(٢٣٠,٨٢٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
--	٢٠٨,٨٤٨	خسائر استبعاد أصول حيوية
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
(١١,٣١٠,١٥٨)	(١٠,٤٢٥,٦٣٩)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقا لحقوق الملكية
٣,٢٨٤,٩٠٠	٤,٤٨٥,٣٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
--	(٩٥,٠٦٥)	حصة حقوق الاقلية في خسائر شركات تابعه
		التغيرات في رأس المال العامل
(٢٠٧,٠٤٧,٦٩٨)	(١٥٨,٤٨٥,١٩١)	المخزون
(١٠,١٢٤,٥١٥)	(٦٤,٣٩٨,٢٤٠)	مدفوعات مقدمة ومديون اخرون
٣٧١,٤٧٤,٧٩٤	٤٦١,٩٧٤,٠٤١	دائنون تجاريون ودائنون اخرون ومصاريف مستحقة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٢,١٣٦)	زكاة مدفوعة
٢٧٠,٩٨٥,٥٨١	٣٨٠,٧٦٧,٣٠١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٠,٢٧٠,٦٤٢)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمارات في شركات زميلة واخرى
(٩٧,٥٢٢,٣٩٩)	(٩٩,٨٠٥,٤٣٤)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١,٠٥٢,٢٦١)	(١,٤١٦,٧٦٦)	اضافات استثمارات عقارية
--	(١٨٤,١٩٤)	إضافات أصول حيوية
٤,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	الأرباح المحصلة من الشركات التابعة
--	٦١٨,٣١٤	شركات تابعه موحدة خلال الفترة
١,٠١٣,٥٠٣	٦٣٩,٦٤٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٠,٥٨١,٧٩٩)	(٩٣,١٤٨,٤٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٣٠,٧٦٩,٥١٦)	(٦٢,٤٨٣,٩٠٦)	قروض ومرابحات
(٩٨,٢٦٩,٥١٦)	(١٢٩,٩٨٣,٩٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٢,١٣٤,٢٦٦	١٥٧,٦٣٤,٩٦٢	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٣٥,٦١٢,٩٢٥	٢٦٧,٩٦٥,٩٥٠	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية:
(١٥,٠٠٠)	(٣٨,٢٥٠)	أرباح/(خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال من خلال الأرباح المبقة, الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاختياري

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

الاجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	إحتياطي اختياري	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٦٨٠,٤٤٥,٧٩٤	--	٦٨٠,٤٤٥,٧٩٤	٧٦,٣٣٨	٣٦٨,٧٥٧,٠٨٤	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٧٤,١٥٩,٠٣٦	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٨٠,٥٤١,٥٢٩	--	٨٠,٥٤١,٥٢٩	--	٨٠,٥٤١,٥٢٩	--	--	--	صافي ربح السنة
(١٥,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	--	--	--	--	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية
٦٩٣,٤٧٢,٣٢٣	--	٦٩٣,٤٧٢,٣٢٣	٦١,٣٣٨	٣٨١,٧٩٨,٦١٣	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٧٤,١٥٩,٠٣٦	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٨٠٧,٣٨٠,٢٦١	١,٨٦٩,٦٧٦	٨٠٥,٥١٠,٥٨٥	١٣٥,٥٨٨	٤٧٤,٥١٢,٠٧٣	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٩٨,١٥٧,٦٥٣	(٩٥,٠٦٦)	٩٨,٢٥٢,٧١٩	--	٩٨,٢٥٢,٧١٩	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	--	(١١٩,١٣٧,٠٧٦)	(١٢,٤٥٣,٣٣٦)	(٩٣,٤٠٩,٥٨٨)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أسهم منح
(٣٨,٢٥٠)	--	(٣٨,٢٥٠)	(٣٨,٢٥٠)	--	--	--	--	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
٨٣٧,٩٩٩,٦٦٤	١,٧٧٤,٦١٠	٨٣٦,٢٢٥,٠٥٤	٩٧,٣٣٨	٣٨٦,١٢٧,٧١٦	--	--	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٠١٠٠٣١١٨٥. 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 أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ يونيو		اسم الشركة
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٪١٠٠	٪١٠٠	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	شركة هالي القابضة - البوسنة
-	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - تركيا
-	٪١٠٠	شركة اسواق العثيم - مصر
-	٪٩٠	شركة ثمرات القصيم

شركة أسواق العثيم مصر هي شركة مساهمة مصرية تم تأسيسها في مصر وتعمل في مجال البيع بالجملة والتجزئة وأعمال التجارة العامة. تم توحيد القوائم المالية لشركة العثيم مصر لأول مرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م في القوائم الموحدة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢ - أسس الإعداد

أ- 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 ٢٠١٣ م.

ب- أسس القياس

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

ج- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير 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.

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

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 المقدر 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 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.

تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان الاتساق مع السياسات المعتمدة من قبل الشركة.

تمثل الحصص غير المسيطرة على صافي الموجودات التي لا تسيطر عليها المجموعة وبشكل منفصل في قائمة الدخل الموحد وتحت حقوق الملكية في الميزانية العمومية الموحدة.

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 إظهار صافي تكلفة المبيعات بعد تنزيل هذه الخصومات والحوافز. تتحقق الإيرادات من الأيجارات على أساس الاستحقاق وفقاً لمدة عقود الأيجار.

ب- المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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 لحصص 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 لحصص الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم قيد أو تحميل حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر في الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة 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 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 - الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية 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 المترجمة وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، حيث لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي.

هـ - 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 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 للنقود هامة فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

ز- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترجمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها أراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدر لهذه التحسينات والمباني أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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

ح- انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

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 تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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- الموجودات الحيوية

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

ي- الموجودات الغير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بالتكاليف المتكبدة للحصول على حقوق الانتفاع من مواقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) ويتم إطفائها على مدة عقود الإيجار.

ك- 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.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ل- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. أن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة.

م- محاسبة عقود الايجار

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

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.

ن- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال 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.

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 للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

٤ - الأطراف ذات ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للشركة من مساهمها، 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 للإستثمار 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.

٢٠١٣م	٢٠١٤م	طبيعة العلاقة
٥,٦٢٩,٦٤٥	٥,٥٨٦,٧٧١	مصاريف ايجارات
١٨,٧٨٢,١٩٥	١٨,٧٨٢,١٩٥	ايرادات ايجارات

(١-٤) تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٩,٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٥,٥٨ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٥ - استثمارات

يتضمن بند الإستثمارات ما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
١٨٢,٦١٤,٥٣١	١٧٨,٧٣٣,٥٢٩	(١-٥)
٥,١٥٧,٩٦٣	-	
٥٦١,٣٣٨	١٧,٦٠٣,٤٢٧	
١٨٨,٣٣٣,٨٣٢	١٩٦,٣٣٦,٩٥٦	

إستثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية
دفعات مرتبطة بإستثمار وفقاً لحقوق الملكية
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

(١-٥) إستثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٧٣,٤٤١,٦٩٤	١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	رصيد ١ يناير
١١,٣١٠,١٥٨	١٠,٤٢٥,٦٣٩	حصة الشركة في صافي الأرباح
٢,١١٢,٦٧٩		إضافات
.	(٦١٨,٣١٤)	الأثر من توحيد القوائم المالية للإستثمار
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
١٨٢,٦١٤,٥٣١	١٧٨,٧٣٣,٥٢٩	رصيد ٣٠ يونيو

يمثل الإستثمار في الشركة الزميلة قيمة الإستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للإستثمار 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) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومفروشات	تحسينات على عقارات مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٤ م	٢٣٣,٦٩٢,٧٩٤	٢٥٠,٧٠١,٧٣٧	١٧٤,٢٠٠,٨٤٩	٦٧,١٢٣,٦٧٠	٨٦,٤٨٢,٥٣٩	١٢٩,٦٣٨,٠٧٥	١٤٥,٠٤٠,٦٠٦	٢٤,٥٤٩,١٣٩	١,١١١,٤٢٩,٤٠٩
الإضافات	١١,٤٣٧,٩٣٨	١٣,٠٨٥,٥٢٨	٩٣٤,٣٤٨	١٠,١١٢,٠٨٩	٦,٥٧٠,٥٧٥	٨,١٤٨,٣٥٨	٥,٣٤٢,٧٧٨	٤٤,١٧٣,٨٢٠	٩٩,٨٠٥,٤٣٤
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	١,١٧٧,٦٧٠	٣,٣٢٢,٢٠٠	٦٠٤,٢٥٨	٧٥١,٦٤٠	١,٥٠٤,٥٤٨	٥,٨٥١,٨١٤	(١٣,٢١٢,١٣٠)	-
الاستبعادات	-	(١,٩٠١,١٢١)	-	-	(٤٥٦,٢٥٧)	(٣٥٠,٦٥٨)	-	(٢,٧٠٨,٠٣٦)	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٢٤٥,١٣٠,٧٣٢	٢٦٣,٠٦٣,٨١٤	١٧٨,٤٥٧,٣٩٧	٧٧,٨٤٠,٠١٧	٩٣,٣٤٨,٤٩٧	١٣٨,٩٤٠,٣٢٣	١٥٦,٢٣٥,١٩٨	٥٥,٥١٠,٨٢٩	١,٢٠٨,٥٢٦,٨٠٧
الاستهلاكات المتراكمه	-	١١٦,٠٣١,٤٢٥	٤٦,٦٤١,٥٦٧	٤٧,٠٢٨,١٦٠	٤١,٥٧٩,٨٨٩	٨١,١٤١,٤٢٣	٦٧,٤٩٨,٦٣٩	-	٣٩٩,٩٢١,١٠٣
١ يناير ٢٠١٤ م	-	١٢,٤٥٤,١١٩	٤,٤٦٠,٩٧١	٣,٠٢٣,٦٨٧	٤,٧٥٨,٦٧٥	٥,٩١٥,٦٠٤	٦,٩٠٠,١٤١	-	٣٧,٥١٣,١٩٧
المحمل للفترة	-	(١,٥٨٦,٢٤١)	-	-	(٤١٤,٧١٦)	(٢٩٨,٢٦٠)	-	-	(٢,٢٩٩,٢١٧)
الاستبعادات	-	١٢٦,٨٩٩,٣٠٣	٥١,١٠٢,٥٣٨	٥٠,٠٥١,٨٤٧	٤٥,٩٢٣,٨٤٨	٨٦,٧٥٨,٧٦٧	٧٤,٣٩٨,٧٨٠	-	٤٣٥,١٣٥,٠٨٣
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	-	١٢٦,٨٩٩,٣٠٣	٥١,١٠٢,٥٣٨	٥٠,٠٥١,٨٤٧	٤٥,٩٢٣,٨٤٨	٨٦,٧٥٨,٧٦٧	٧٤,٣٩٨,٧٨٠	-	٤٣٥,١٣٥,٠٨٣
صافي القيمة الدفترية	٢٤٥,١٣٠,٧٣٢	١٤٦,٦٣٢,٤٨٩	١٢٧,٣٥٤,٨٥٩	٢٧,٨١١,٨٥٧	٤٧,٤٢٤,٦٤٩	٥٢,١٨١,٥٥٦	٨١,٨٣٦,٤١٨	٥٥,٥١٠,٨٢٩	٧٧٣,٣٩١,٧٢٤
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٢٤٥,١٣٠,٧٣٢	١٤٦,٦٣٢,٤٨٩	١٢٧,٣٥٤,٨٥٩	٢٧,٨١١,٨٥٧	٤٧,٤٢٤,٦٤٩	٥٢,١٨١,٥٥٦	٨١,٨٣٦,٤١٨	٥٥,٥١٠,٨٢٩	٧٧٣,٣٩١,٧٢٤
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٢٠٣,٨٩٧,٣٥٠	١٠٣,٠٢٨,٢٦٦	١١٣,١٠٨,٤٢٨	١٦,٨٠٠,٦١٨	٤١,٤٠١,٦٧٣	٤٥,٦٢٨,٤٤١	٧٠,٢٣٢,٠٥٦	٥٠,٣١٥,٩٧٢	٦٤٤,٤١٢,٨٠٤

٦-١ تم نقل بعض ملكية الأراضي باسم الشركة وجاري استكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم شركة العثيم للاستثمار العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.
٦-٢ إن الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٩٧,٥ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (٩ ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٧ - استثمارات عقارية؛ صافي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٨١,٤٥٤,٦٦٢	٥٨٣,٠٧١,٨٨٨	التكلفة
١,٠٥٢,٢٦١	١,٤١٦,٧٦٦	في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥٨٢,٥٠٦,٩٢٣	٥٨٤,٤٨٨,٦٥٤	الإضافات
		في ٣٠ يونيو
٤٨,٧٤٠,٦٩٩	٧١,٦٨٥,١٣٥	الاستهلاك المتراكم
١١,٤٨٨,٣٨١	١١,٤٦٨,٧٣٧	في ١ يناير ٢٠١٤ م
٦٠,٢٢٩,٠٨٠	٨٣,١٥٣,٨٧٢	الاستهلاك المحمل للفترة
		في ٣٠ يونيو
٥٢٢,٢٧٧,٨٤٣	٥٠١,٣٣٤,٧٨٢	صافي القيمة الدفترية

٨ - موجودات حيوية؛ صافي

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

٢٠١٤ م	
٢,٢٥٠,٨١٣	التكلفة
١٨٤,١٩٤	في ١ يناير ٢٠١٤ م
(٢٠٨,٨٤٨)	الإضافات
٢,٢٢٦,١٥٩	استيعادات
	في ٣١ يونيو
٢٢٧,٧٣٩	الاستهلاك المتراكم
٢٠٢,٤١٤	في ١ يناير ٢٠١٤ م
٤٣٠,١٥٣	الاستهلاك المحمل للفترة
	في ٣١ يونيو
١,٧٩٦,٠٠٦	صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٩ - قروض ومرابحاث

(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 يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م : ٢٤٣ مليون ريال سعودي).

(ب) قروض ومرابحاث طويلة الأجل :

كما في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٢,٢٤٧,١٧٥	٧٠,٢٩٥,٥٠٤
١١٤,٠٩٠,٩٠٩	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٦,٣٣٨,٠٨٤	١٧٥,٢٩٥,٥٠٤

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول
الإجمالي

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الادارة، و رهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٩٧,٥ مليون ريال سعودي).

١٠ - رأس المال

تم زيادة رأس مال الشركة من ٢٢٥ مليون ريال إلى ٤٥٠ مليون ريال أي بنسبة زيادة ١٠٠% وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهم بالإضافة الى تحويل الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاختياري والأرباح المبقة وزيادة عدد أسهم الشركة من ٢٢,٥ مليون سهما إلى ٤٥ مليون سهما.

١١ - إحتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع أرباح وقد تم استخدام الاحتياطي في زيادة رأس المال وفقا لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ ابريل ٢٠١٤ م.

١٢ - إحتياطي إختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الاول ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ ابريل ٢٠٠٩ م) على اقتناع نسبة ٢٠٪ من الربح الصافي لسنة ٢٠٠٨ م كإحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة وقد تم استخدام الاحتياطي في زيادة رأس المال وفقا لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ ابريل ٢٠١٤ م.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٣ - ربح السهم

تم احتساب 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 والبالغ ٤٥ مليون سهم وقد تم إعادة احتساب عدد الأسهم لرقم المقارنة بأثر رجعي

١٤ - توزيعات الأرباح

تم اعتماد التوزيعات المقررة في الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٤ بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأسهم مجانية بنسبه ١٠٠% من الأسهم التي كانت قائمة في تاريخ انعقاد الجمعية نتج عنها زياده رأس المال من ٢٢٥ مليون الي ٤٥٠ مليون.

١٥ - 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 بالبيع أو الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣٠ يونيو لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٢,٧٣٤,٣٧٠,١٩٧	المبيعات
٢٥,٦٣٣,٨٣٧	٤٢٤,٠٥٣,٧٢٢	إجمالي الربح
٤٦,٨٧١,٩٨٧	-	إيرادات التأجير
٥٠١,٣٣٤,٧٨٢	٧٧٣,٣٩١,٨٢٤	ممتلكات ومعدات، صافي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		
بالريال السعودي		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٢,٢٢٧,٦١٥,٩٠٧	المبيعات
٢٥,١٠٦,٨١٩	٣٤٠,٤٤٩,٦٦٠	إجمالي الربح
٤٥,٤٣٣,٩٢٥	-	إيرادات التأجير
٥٢٢,٢٧٧,٨٤٣	٦٤٤,٤١٢,٨٠٤	ممتلكات ومعدات ، صافي

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
إعتمادات مستندية	٣٠,٦٨٦,٨٦٣	٦,٥٥٦,٧٩٢
خطابات ضمان	٩,٣٠٦,٤٨٠	١١,٧٨١,١٥٠
الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ	١٢,٣٢٩,٩٣٣	١٠,١٥٧,٨٥٣

(ب) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

يوجد للالتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
أقل من سنة	٦٧,٧٠٠,٨٥١	٥٠,٢٨٠,٧٥٤
من سنة و أقل من ٥ سنوات	٢٠٦,٩٧٣,٣٤٢	١٦٨,١٣٣,٠٠٥
من ٥ سنوات و اقل من ٢٥ سنة	١٩٣,١٤٩,٥٣٧	٢١١,٦٣٤,١٠٥

١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤ م.