

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

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 |
| ٧ - ٢١ | 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 فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسواق عبد الله العثيم "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة 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 مسؤولة إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢١



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 ٢٠ سبتمبر

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح

	٢٠١٥	٢٠١٦
١٨٠,٢٢١,٥٩٦	٢٤٦,٦٤٠,٧٩٢	
٥٣٦,٠٣٢,٦٥٠	٦٦٤,٦١٤,٨٨٢	
-	٢٠,٩٨٥,٦٣٦	
١٨٠,٤٥١,١٢٠	٢٠٨,٢٢٢,٠٣٧	
٩٠١,٧٥٠,٣٦٦	١,١٥٠,٤٦٤,٣٤٧	

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد ونقد مماثل

مخزون

ذمم مدينة تجارية، صافية

مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

استثمارات في شركات زميلة

استثمارات متاحة للبيع

ممتلكات ومعدات، صافية

استثمارات عقارية

موجودات حيوية

موجودات غير ملموسة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة تجارية

قروض ومرابحات قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

قروض ومرابحات طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطيات أخرى

أرباح مبقاة

(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة اسوق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

المبيعات	إضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ سبتمبر
تكلفة المبيعات		١,٥٨٢,٢٨٢,٠٠١	١,٣٤٨,٨٦٨,٢٢٦
مجمل دخل المبيعات		٢٨٢,٠٦٧,٩٨٨	٢٢١,٣٩٤,٢٦٥
إيرادات التأجير، صافية		١٦,٦٧٤,٧٣٥	١٤,٧٨٩,٩٩٣
مصاريف بيع وتسويق		(٢٤١,١٠٦,٥٦٨)	(١٨٥,٦٦٢,٦٦)
مصاريف عمومية وإدارية		(٢٨,٨١٨,٧٧١)	(١٨,٨٥٠,٧٢٠)
الدخل من العمليات الرئيسية		٢٩,٨١٧,٢٨٤	٢٢,٣٦٥,٢٧٢
حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة	(٦)	٧,٢٨٩,٠٧١	٦,٧٢٤,٧٥٩
توزيعات أرباح		٣٤٥,٩٢٨	٣٦٧,٩٥٨
خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات	(١٤)	-	(١٥,٦٠٠,٨٢٦)
مصاريف تمويل		(٤,٣٦٢,٥٨٦)	(١١,٣٢٩,٧٧٢)
إيرادات أخرى، صافية		١,٤٤٤,١٦٠	٤٧٦,٧١١
الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير			٢,٢٢٠,٠١٤
المسيطرة			٥,٢٥٦,٨٧٩
الزكاة والضريبة			
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة			
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة			
صافية دخل الفترة			
ربح خسارة السهم من:			
الدخل من العمليات الرئيسية			٢,٧٧
الدخل من العمليات الأخرى			٠,٣٨
صافية الدخل			٢,١٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم			٤٥,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة اسوق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالرجال السعويدي)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٤,٢٩٨,٢٢٥	١٢٨,٢٨٦,١٦٧	صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٨٦,٠٥٦,٥٠٦	١٠٦,٢٩٩,٥٨٤	استهلاكات
١,٣٤٨,٦٧٠	١,٣٤٨,٦٧٠	إطفاءات
-	٧,٠٠٤,٢٣٤	مخصص عجز المخزون
-	٩١٢,٥١٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٨,٥٢٠,١٦٧	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات
(٣٤٢,٧١٠)	٢٨٥,٥٦١	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٨٦,٥٩٥	٤٠,٣٣٦	خسائر إستبعاد موجودات حيوية
(٢٠,٣٢١,٥٠٠)	(٢٠,١٧٦,٣٧١)	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات زميلة
(٣٦٧,٩٥٨)	(٣٤٥,٩٢٨)	توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
٦,٩٣٦,٣٨٩	٨,٩٣٩,٩٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٧٠,٥٢٦,٨٦٨)	(٦٧,٦٢٢,٢١٠)	المخزون
(٤٨,٣٠٣,٦٩)	٢,٨١٦,٧٧٠	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٤٨٩,٩٥٣	٢٦,٦٩٩,٢٤٥	ذمم دائنة تجارية
-	٧٥,٨٦٥,٦٤٧	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
(٤,٧٦٧,٤٧٨)	(٣,١٧٥,٥٣٦)	الزكاة والضريبة المدفوعة
١٤٠,٥٨٦,٢٢٥	٢٨٥,٧٩٧,٧٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٤,٢٢٢,١٨٠)	(٢٨١,٥٦٣,٦٠٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٢٧,٥٥٠)	(٥٩٦,٩٨١)	إضافات استثمارات عقارية
-	(١٠٢,٠٧٥)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٠٤,٠٢٢,١٦)	-	إضافات استثمارات في شركات زميلة
(٢,٥٤٤)	(٩٠٢,٣٧٧)	التغير في موجودات حيوية
٣,٥٠٣,٩٢٦	١,٢٢٧,٠٠٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٦٧,٩٥٨	٣٤٥,٩٢٨	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
(٣٨٤,٥٠٣,٤٩٦)	(٣٨١,٥٩٢,١٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٦٤٣,٦٧٠,٣٢٦	٧١٢,٥٦٤,٢٢٦	المتحصل من قروض ومرابحات
(١,٣٢٤,٢٧٠,٩٥٠)	(٦٠٩,٨٠٥,٢٢٨)	المسدود من قروض ومرابحات
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	٢٥٠,٠٠٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤٠,٦٤٩,٣٧٦	١٣,٠٠٨,٩٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣,٢٦٧,٨٩٥)	(٨٢,٧٨٥,٣٢٢)	صافي النقص في النقد والنقد المماثل
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٨٠,٢٢١,٥٩٦	٢٤٦,٦٤٠,٧٩٢	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

عمليات غير نقدية:

(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

المتحول من ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية

احتياطيات أخرى

بين الإضافات المرفقة من رقم (١٨) شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالرجال السعودية)

الحقوق	أرباح / (خسائر) غير محتملة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	مجموع حقوق المملوكة غير المسيطرة	أرباح مبوبة احتياطيات أخرى لمساهمين	رأس المال احتياطي نظامي	رأس المال احتياطي نظامي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	المدة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
الإجمالي						
١,١٧٣,٧٥٢,٢٢٧	٦١٠,٢٣٨١٧	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٤,١٤٥,٥٣٩	-	-	-	-	-	-
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٣٩٧٤,٠٠٢	(٣٩٧٤,٠٠٢)	-	-	-	-	-
(٧١٧,٥٠٥)	(٧١٧,٥٠٥)	-	-	-	-	-
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١,٣٠٣,٤٥٦,٣٥٩	٥٨,٥٥٩,٧٣٢	٦٥٧,٥٧٩,٢٠٦	٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م						
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م						
٩٥٤,٣٤٩,٩١١	٩٥٢,٦٠٤٨٦٨	(٤٩,١٠١)	٢٨١,١١٧٥,٩٩١	٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤١,١٨٨,٣٩٥	-	-	-	-	-	-
١٨٥,٤٠٣	-	-	-	-	-	-
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١,٠٩٠,٣٠٨	١,٠٩٠,٣٠٨	-	-	-	-	-
١,١٩٠,٨٥١	١,٠١٦,٧٧٣,٩٦٦	١٣٦,٣٩١	٥٤٤,٦٨٤٧٨	٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م						
صافي ربح الفترة						
أرباح غير محتملة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-
احتياطيات أخرى (١١)	-	-	-	-	-	-

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التفاصيل 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 ١٠١٠٣١١٨٥ - تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٢ 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 المال الشركة ٤٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥٠٠٠٠٠ 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	٢٠١٥م	٢٠١٦م
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 رفيق للسفر والسياحة	-	%٧٥

شركة هالي القابضة

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وخدمات الحاسوب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ 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 ١٤٢٢هـ، الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م وتمثل أنشطتها الرئيسية في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة الجملة والتجزئة في الدقيق والأرز واللحوم والأسمك والأواني المنزلية وقطع غيار السيارات وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاثة المطهية وغير المطهية.

شركة الخدمات السبع

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٢٢هـ، 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 المخابز والمقاهي.

شركة بيت الوطن

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٢٣هـ الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكه والأسمك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلوة الطحينية والمكرونة والمشروبات الغازية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية والمراكز الرياضية والمقاولات العامة للمباني (إنشاء وإصلاح وهدم وترميم) والأعمال الكهربائية والالكترونية .

شركة مراقب التشغيل

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٢٢هـ، الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة للمباني وإنشاء وهدم وترميم وأعمال الطرق والطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والتجارة.

شركة هالي القابضة - البوسنة والهرسك

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل القانوني رقم ٣٤٤-١٢-٠٠٠٣٤٤-Reg-٦٥ صادر من جمهورية البوسنة والهرسك بتاريخ ٥ ربيع الآخر 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 العشيم

(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 العشيم - مصر

شركة مساهمة مصرية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٥٥٠١٠ صادر من جمهورية مصر العربية بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٢هـ، الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة.

شركة هرات القصيم

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٤هـ، الموافق ٩ يونيو ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في زراعة الحضراوات والأعلاف وتربيبة الماشية والدواجن وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغیر وشراء الاراضي لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع او الإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

شركة الرياض للصناعات الغذائية

شركة سعودية مساهمة مقلدة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٤٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٩٧هـ، الموافق ٥ ابريل ١٩٧٧م. تتمثل أنشطتها في شراء الأراضي لاقامة المباني والمنشآت الصناعية عليها واستثمارها لصالح الشركة وتشغيل وصيانة وتطوير المصنع للغیر وتسيويق 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 ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م.

شركة معين للاستقدام

شركة سعودية مساهمة مقلدة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٥٢٠٢ مسجلة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٢٦هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٥م في مدينة الرياض تتمثل أنشطتها في تقديم الخدمات العمالية فيما يتعلق بالعملة المنزلية والعمالات في القطاعين العام والخاص بموجب ترخيص وزارة العمل رقم ٢٤ ش م بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٢٦هـ، الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥م. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م.

- ٢ - أسس الإعداد

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 ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م.

أسس القياس

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

شركة أسوق 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)

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية 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 اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة هي كالتالي:

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

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 والتشفيرية 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 ناجمة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية - ٣

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 المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

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)

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها، إن وجدت. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتوافر دليل موضوعي على عدم تمكّن الشركة من تحصيل جميع المبالغ بموجب الشروط التي تم إبرامها للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الأولية ضمن المصروفات العمومية والإدارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تحقيق الإيرادات

- يتم الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند تسليم البضاعة للعملاء وانتهاء الالتزام حيالها. ويتم الاعتراف برسوم الافتتاح المتقد عليها مع الموردين عند افتتاح الفرع ويتم تزيلها من تكاليف المبيعات.
- يتم الاعتراف بإيرادات الخصومات التجارية وحوافز الموردين الأخرى على أساس الاستحقاق وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع الموردين. ولأغراض العرض يتم إظهار صافي تكاليف المبيعات بعد تزيل 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 وإدارية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية 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 ٥٠ إلى ٢٠ في المائة من رأس مال الشركة المستثمر فيها الذي يحق لصاحبه التصويت مؤشراً هاماً على قدرة الشركة على التأثير في هذه الشركات المستثمر فيها. تم 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 توقيفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تحفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتکيد 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 المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة أسوق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتاة 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 المرجع 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 تعاقدي ناشئ نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تحويل منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقد هامة فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاكات المترافقه وخسارة الانخفاض في القيمة. 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 المأجور 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	مبانى
٢٥ - ٥	سيارات
٧ - ٥	أجهزة الحاسوب الآلي
٧ - ٥	اثاث ومفروشات
١٠	تحسينات المباني المستأجرة

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة وخسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة إلى أنه لا يتم احتساب أي استهلاك على الأرضي. إن العمر المقدر للمباني المقاومة على أراضي مملوكة هو ٥ - ٢٥ سنة، أما المباني المقاومة على أراضي مستأجرة فإنه يتم استهلاكها على مدة عقد الإيجار أو ٢٥ سنة أيهما أقل.

المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشئت من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات وتكلف التمويل والروابط والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم. المشروعات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها.

البيوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 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.

الموجودات غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة بالتكلفة المتكبدة للحصول على حقوق الإنتفاع من موقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) ويتم إطفاؤها على مدة عقود الإيجار.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض الخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الأصول المزهلة 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.

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 ٢٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باسعار 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 احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل بالملكة 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

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

ربح السهم

يتم احتساب 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 جزءاً أساسياً من المجموعة، ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتحتلت 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 ٢٠ 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 بعد المركز المالي الأولى الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٢٠ 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 لحِكَامِ الْسَّنَةِ .

٥ - الأطراف ذات العلاقة

- تمثل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة في مساهميها ، وشركات زميلة مستثمر بها ، واعضاء مجلس الادارة . 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 .
تم 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 العلاقة	الشركة
م٢٠١٥	م٢٠١٦	م٢٠١٥	م٢٠١٦	
-	-	٦١,٨٨١,١٠٧	مشتريات بضاعة	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	٧,٩٣٢,٣٨١	مصاريف الإيجار	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
-	-	٢٧,٨٨٥,٤٩٧	إيرادات الإيجار	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
-	٢٢٩,٦١٦	-	٦٢٨,٨٦٤	مبيعات تذاكر سفر
-	-	٧,٥٠٠	مصاريف الإيجار	مساهم مؤسس
-	-	٥٥١,٢٨٧	إيرادات الإيجار	مساهم مؤسس
-	٢,٠٤٢,٧٨٨	-	٢,٠٤٢,٧٨٨	مبيعات تذاكر سفر
-	-	-	٤,٣٥٥,٤٣٨	مساهم مؤسس
				عضو مجلس ادارة
				المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

٦ - استثمارات في شركات زميلة

١٧٨,٨٢١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	رصيد ١ يناير
٢٠,٣٢١,٥٠٠	٢٠,١٧٦,٣٧١	حصة الشركة في صافي الأرباح
١٠٤,٠٢٢,١٠٦	٥,٦٢٢,٥٧٠	إضافات خالل الفترة
١,٠٩٠,٢٠٨	(٧١٧,٥٠٠)	حصة الشركة في الدخل الشامل للشركات الزميلة
٣٠٤,٢٦٦,٢٠٥	١٩٤,٧٣٥,٩٦٨	رصيد ٢٠ سبتمبر

الشركة	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	رأس المال	عملة
شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	١٢,٦٥	المملكة العربية السعودية	٦٦٢,٥٣٥,٠٠٠	ريال سعودي
شركة او اس ام	٥٠,٠٠	الامارات العربية المتحدة	٥٤٤,٦٠٠	دولار أمريكي
شركة الوسطى للخدمات الغذائية	٢٥,٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي

الممتلكات والمعدات، صافي

تم نقل الأراضي باسم الشركة وجارى استكمال إجراءات تملك ملكية باقى الأراضي من شركة عبدالله العثيم للأستثمار العقاري وإبالغ قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودى. إن الأراضي المذكورة أعلاه تتضمن مبلغ ٢٨٨ مليون ريال سعودى (١٥٠١٣٥٢)، قامت المجموعة برسمة تكافة الافتراض الخاصة بالمشاريع تحت التنفيذ والبالغة ٢٩٦ 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 ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٨- استثمارات عقارية، صافية

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

التكلفة	في ١ يناير	م٢٠١٥	م٢٠١٦
الإضافات		٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٧
المحول من مشاريع تحت التنفيذ		١٢٧,٥٥٠	٥٩٦,٩٨١
المحول إلى الممتلكات والمعدات		-	٦,٧٥٦,٧٩٥
المحول إلى الممتلكات والمعدات		-	٢٠,٩٥٩,٢٠٠
	في ٣٠ سبتمبر	(٢,٤٧٧,٨٢٨)	-
الاستهلاك المتراكم	في ١ يناير	٥٨٦,١٠٧,٤٩٦	٦١٤,٤٢٥,٠٤٨
الاستهلاك المحمل للفترة		٩٥,٥٤٩,١٩٨	١١٨,١١٧,٨٠٢
المحول إلى الممتلكات والمعدات		١٧,٤٠٨,١٢٥	١٨,٠٧٩,٥٧٤
	في ٣٠ سبتمبر	(٦٨٠,٧١٨)	-
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	١١٢,٢٧٦,٦١٥	١٣٦,١٨٧,٣٧٦
		٤٧٣,٨٣٠,٨٠١	٤٧٨,٢٣٧,٦٧٢

-٩- موجودات حيوية، صافية

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

التكلفة	في ١ يناير	م٢٠١٥	م٢٠١٦
الإضافات		١,٦٠٣,٦٦٨	١,٣٦٨,٥٢٤
استبعادات		٢,٥٤٤	٩٧٦,٤٧٧
	في ٣٠ سبتمبر	(١٢٨,٢١٠)	(٢٦٠,١٨٠)
الاستهلاك المتراكم	في ١ يناير	١,٤٦٧,٩٠٢	٢,٠٨٤,٨٢١
الاستهلاك المحمل للفترة		٣٧٠,٤٠٢	٥٧١,٦٢٤
الاستبعادات		٢٢٩,٤٤٣	٢٦٢,٣١٢
	في ٣٠ سبتمبر	(٥١,٧١٥)	(١٤٥,٧٤٤)
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	٥٤٨,١٣٠	٦٨٨,١٩٢
		٩١٩,٧٧٢	١,٣٩٦,٦٢٩

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)

١٠ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٢٧٥ مليون ريال سعودي).

كماء في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥م	٢٠١٦م
١٧٤,٦١٢,٣٢٢	١٦٢,٢١٢,٣٢٢
٢٧٢,٧٥٣,٣٢٤	٢٨٥,٣٤٠,٠٠٣
٥٤٧,٣٦٦,٦٦٧	٤٤٧,٥٥٣,٣٣٥
الإجمالي	

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 ٢٠١٦م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٢٥٤ مليون ريال سعودي).

١١ - احتياطيات أخرى

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

١٢ - توزيعات الأرباح

اقررت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي يقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقد تم صرف هذه الأرباح للمساهمين بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦.

١٣ - تجميع الأعمال

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

الشركة حالياً بقصد توزيع الشراء على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها القابلة للتحديد. سيتم الإعتراف بالفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها كل شهرة 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 من قبل مقيم مستقل عن الواقع 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 ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة الدهترية المترتب بها عند الاستحواذ	الموجودات
٤٠٥,٦٦٨	النقد في الصندوق ولدي البنك
٢٦,١٨٢,٥٩٩	الدسم المدينة
١٧,٥٥٢,٢٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٤,١٥٠,١٨٨	مخزون
٦٥,٠٣٤,٠٨٢	ممتلكات وألات ومعدات
١٥٢,٣٢٤,٨١٦	
	المطلوبات
٢٧,٨٩٩,٨٩٥	ذمم دائنة
٢٧,٦٨٦,٨٣٧	أوراق دفع دائنة
٩,٦٥٦,٢٧٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٠,٩١٦	الزكاة المستحقة
١٢,٢٢١,٢٦٨	مطلوبات أخرى
٢,٩٧٨,٢٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٨٩٣,٤٥٤	
٧٠,٤٣١,٣٦٢	صافي الموجودات (حقوق المساهمين)
١٤٥,٣٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركة
٧٠,٥٧٦,٧٥٤	اجمالي حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	يضاف: الزيادة في رأس المال
(٣٦,٢٥٩,٥٣٩)	يخص: الملكية غير المسيطرة %٤٥
٤٤,٣١٧,٢١٥	حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدهترية لحقوق المساهمين %٥٥
	تكلفة الاستحواذ
١٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
٢٥,٢٨٨,٣٧٧	القيمة الدهترية للأسماء المحافظ عليها قبل تاريخ الاستحواذ
٤٥,٢٨٨,٣٧٧	مجموع تكلفة الاستحواذ

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- الانخفاض في قيمة الموجودات

خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقع حريق في أحد مراافق 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 باخذ مخصص اضافي بمبلغ ١٥.٦ مليون ريال سعودي في قوائمه المالية لعام ٢٠١٥ وذلك بعد صدور القوائم المالية للشركة عن نفس العام.

مع العلم أنه لم يتم الوصول إلى قيمة مؤكددة 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، لاستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٢٠ سبتمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

		لل فترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			لل فترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
العقارات والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	العقارات والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة		المبيعات	
-	٤٤٨٢,٤٣٦,٩٥٧	-	-	٥٢٤٣,٤٩٤,٤٣٢	إيرادات التأجير	
٨٠,٦٤٩,٦٦٠	-	٨٤,٩٣٢,٠٧٧	-	-	إجمالي الربح	
٤٣,٦٩١,٠٥٣	٦٨١,٧٤٣,٩٦٧	٤٨,٩٩١,٠٣٨	٨٩٩,١١٥,٠٥٢	-	ممتلكات ومعدات، صافي	
٤٧٣,٨٣٠,٨٠١	١,٠٧٩,٩٧٢,١٥٩	٤٧٨,٢٣٧,٦٧٢	١,٤٩١,٢٢٩,٠٧٤	-	موجودات حيوية	
-	٩١٩,٧٧٢	-	-	١,٣٩٦,٦٢٩		

١٦- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) يوجد على الشركة كما في ٢٠ سبتمبر الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

٢٠١٥ م	٢٠١٦	
٢٥,٧٨٦,٦٦٧	٣٤,٢٦٢,٨٦٢	اعتمادات مستدبة
٩,٤٥٦,٧١٠	٤٨,٠٦٠,٢٦١	خطابات ضمان
١٤٥,٩٢٢,٣٦٤	١٠٢,٦٧٤,٩٨٦	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

ب) الالتزامات مقابل عقود إيجار تشغيلية:

يوجد إلتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الأجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للالغاء كما في ٢٠ 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 ٢٠١٦م

(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 و حتى ٥ سنوات
٢٦٠,٨٧٠,١٢٧	٢٢٤,٨٤٤,٠١٧	أكثر من ٥ سنوات و حتى ٣٠ سنة

١٧ - أرقام المقارنة

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

١٨ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٨هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦م.