

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة	فهرس
	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الموحدة
٢	قائمة الدخل الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٩-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

" تقرير مراجع الحسابات "

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجع الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء أكانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمجموعة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي. بي. ام. جي الفوزان والسدحان

خليل ابراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض : ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
الموافق: ٢٤ فبراير ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨	(٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢١,٧٨٩,٨٠٥	٣٦٨,٠١٠,١١٠	(٥)	مخزون، صافي
٧٩,٨٨٥,٣٩٥	٩٠,٣٠٥,٢٩٢	(٦)	مدفوعات مقدّمة ومدّيون آخرون
٤٦٥,١٥٣,٨٥٩	٥٦٨,٦٤٦,٣٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٧٤,٠١٨,٠٣٢	١٩٣,٥٦٧,٨٨٢	(٧)	استثمارات، صافي
٥٣٢,٧١٣,٩٦٣	٥١١,٣٨٦,٧٥٣	(٨)	استثمارات عقارية، صافي
٥٧٩,٦٦٣,٠٠٦	٧١١,٥٠٨,٣٠٦	(٩)	ممتلكات ومعدات، صافي
-	٢,٠٢٣,٠٧٤	(١٠)	موجودات حيوية، صافي
١١,٨٧٦,٨٢٢	١٤,٩٠٥,٦٨٩	(١١)	موجودات غير ملموسة، صافي
١,٢٩٨,٢٧١,٨٢٣	١,٤٣٣,٣٩١,٧٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٦٣,٤٢٥,٦٨٢	٢,٠٠٢,٠٣٨,٠٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٥٦,١٢٢,٢٠٩	٧٥٨,٣١١,٥٨٥		دائنون تجاريون
٧٨,١٩٣,٦٠٢	٤٤,٦٦١,٧٣٤	(١٢)	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
١٠٥,٣٩٩,٥١٢	٧٨,١٨١,٨١٨	(١٢)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الاجل
١٠١,٣٣٧,٤١٥	١٣٠,٠١١,٦٦٠	(١٤)	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
٩٤١,٠٥٢,٧٣٨	١,٠١١,١٦٦,٧٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٠,٨٥٨,٧٥٧	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قروض ومرابحات طويلة الاجل
٤١,٠٦٨,٣٩٥	٤٨,٤٩١,٠٣٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤١,٩٢٧,١٥٢	١٨٣,٤٩١,٠٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٨٢,٩٧٩,٨٩٠	١,١٩٤,٦٥٧,٨٣٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤,١٥٩,٠٣٤	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	(١٥)	إحتياطي نظامي
١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٢,٤٥٣,٣٣٦	(١٦)	إحتياطي إختياري
٣٦٨,٧٥٧,٠٨٤	٤٧٤,٥١٢,٠٧٣		إرباح مبقاة
٧٦,٣٣٨	١٣٥,٥٨٨		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	٨٠٥,٥١٠,٥٨٥		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
-	١,٨٦٩,٦٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	٨٠٧,٣٨٠,٢٦١		إجمالي حقوق الملكية
١,٧٦٣,٤٢٥,٦٨٢	٢,٠٠٢,٠٣٨,٠٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
٤,١٠٥,١٩٨,٤٠٤	٤,٥٧٩,٩٦٢,٢٩٩		المبيعات
(٣,٤٢٠,٢٨٨,٧٠٥)	(٣,٨٠٨,٨١٥,٦٣٩)		تكلفة المبيعات
٦٨٤,٩٠٩,٦٩٩	٧٧١,١٤٦,٦٦٠		اجمالي الربح
٢٩,٢٣٦,٧٠٦	٥١,٨٠٢,١٤٤	(٢٢)	ايرادات التأجير، صافي
(٥١٢,٧٧٧,٢٠٦)	(٥٩٠,٦٤٠,٧٤٧)	(١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥,٢٤٤,٩٣٩)	(٥٩,٩٠٩,٢٣٩)	(٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
١٥٦,١٢٤,٢٦٠	١٧٢,٣٩٨,٨١٨		الربح من العمليات التشغيلية
٣٠,١٥١,٧٢٠	٢٧,٤٢٩,٩٧٠	(١٠٧)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية
(٩٢٩,٤٩١)	-		خسائر غير محققة من تقييم استثمارات
(١٠,٩١٠,٤٤٤)	(٧,٥٩٠,٦٨١)		مصاريف تمويل
١,٠٨٠,١٨٥	٤,٧٣٧,١١٢		ايرادات أخرى، صافي
١٧٥,٥١٦,٢٣٠	١٩٦,٩٧٥,٢١٩		الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(١-١٤)	الزكاة
١٧١,٧٦٦,٢٣٠	١٩٢,٣٧٥,٢١٩		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١٣٠,٣٢٤		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة الموحدة
١٧١,٧٦٦,٢٣٠	١٩٢,٥٠٥,٥٤٣		صافي ربح السنة
		(١٧)	ربحية السهم من:
٦,٩٤	٧,٦٦		العمليات التشغيلية
٠,٨٦	١,٠٩		الإيرادات من مصادر أخرى، صافي
٧,٦٣	٨,٥٦		صافي الربح
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح
١٧١,٧٦٦,٢٣٠	١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات:
٨٢,٧٥٣,٦٩٠	٩٠,٩٦٩,٤٢٦	استهلاكات
١,٣٣٨,٥٠٤	١,٥٦٨,٣٦٥	إطفاءات
٦١٣,٧٦٦	(١,١٨٠,١٠٧)	(أرباح)/خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٩٢٩,٤٩١	-	إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
(٣٠,١٥١,٧٢٠)	(٢٧,٣٧٠,٧٢١)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية
٨,٧٨٢,٦١٣	١٠,٥٤٣,٥٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٣٠,٣٢٤)	حصة حقوق الملكية في صافي خسارة الشركة التابعة الموحدة
		التغيرات في رأس المال العامل
(١٠,٤٣٦,٥٤٥)	(٤٦,٢٢٠,٣٠٥)	المخزون
٢٥,٥٧٩,٥٠١	(١٠,٤١٩,٨٩٨)	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
(٢٠,٣٦٢,٢٠٢)	١٢٨,٧٤٦,٣٤٠	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
(٣,١٧٥,٥٩٠)	(٣,١٢٠,٩٤٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٣,٧٧٠,٠٤٨)	(٢,٤٨٢,٧٢٠)	زكاة مدفوعة
٢٢٧,٦١٧,٦٦٠	٣٣٨,٠٠٨,٢٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٠٩٨,٣٧٤)	(٢,٧٤٤,٨٧٩)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في زيادة رأس المال
(٦٥,٠٥٥,٥٤٦)	(٢٠٠,٥٧٨,٥١٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٤٩,٧٤٠,٢٥٧)	(١,٦١٧,٢٢٦)	إضافات استثمارات عقارية
-	(٢,٢٥٠,٨١٣)	إضافات أصول حيوية
-	(٤,٥٩٧,٢٣٠)	إضافات أصول غير ملموسة
١٩,١٢٥,٠٠٠	١٠,٦٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٢,٠٦٨,٧٢٧	٢,١١٦,٠٧٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٨,٧٠٠,٤٥٠)	(١٩٧,٠٤٧,٥٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٤٦,٥٥٧,٧٤٩)	(٢٦,٦٠٨,٣١٩)	قروض ومرابحات
(٦٩,٠٥٧,٧٤٩)	(٩٤,١٠٨,٣١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩,٨٥٩,٤٩١	٤٦,٨٥٢,٣٢٩	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٣,٦١٩,١٦٨	٦٣,٤٧٨,٦٥٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة
		(٤)
(١٢٢,٨٢٠)	٥٩,٢٥٠	عمليات غير نقدية:
		أرباح/خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

الاجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٣١,٣٠٢,٣٨٢	-	٥٣١,٣٠٢,٣٨٢	١٩٩,١٥٨	٢٣٦,٦٦٧,٤٧٧	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٥٦,٩٨٢,٤١١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
١٧١,٧٦٦,٢٣٠	-	١٧١,٧٦٦,٢٣٠	-	١٧١,٧٦٦,٢٣٠	-	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	-	(١٧,١٧٦,٦٢٣)	-	١٧,١٧٦,٦٢٣	-	محول للاحتياطي النظامي
(١٢٢,٨٢٠)	-	(١٢٢,٨٢٠)	(١٢٢,٨٢٠)	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	-	٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	٧٦,٣٣٨	٣٦٨,٧٥٧,٠٨٤	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٧٤,١٥٩,٠٣٤	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
١٩٢,٣٧٥,٢١٩	(١٣٠,٣٢٤)	١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	-	١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	-	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	-	(١٩,٢٥٠,٠٥٤)	-	١٩,٢٥٠,٠٥٤	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٩,٢٥٠	-	٥٩,٢٥٠	٥٩,٢٥٠	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في زيادة رأس المال
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ هـ الموافق ٢١ مايو ١٩٨٠ م. 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 الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
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 ثمرات القصيم	٪٩٠	-

شركة هالي القابضة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١ م، تتمثل أنشطتها في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة المركز العالمي للتسويق

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٢ هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٠ م، تتمثل أنشطتها الرئيسية في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة الجملة والتجزئة في الدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وقطع غيار السيارات وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة الخدمات السبع

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٢ هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٠ م، 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 أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

١ - التكوين والنشاط (يتبع)

شركة بيت الوطن

شركة ذات مسنولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٢هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٠م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكة والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمكرونة والمشروبات الغازية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية والمراكز الرياضية والمقاولات العامة للمباني (إنشاء وإصلاح وهدم وترميم) والأعمال الكهربائية والألكترونية .

شركة مرافق التشغيل

شركة ذات مسنولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣هـ، الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة للمباني وإنشاء وهدم وترميم وأعمال الطرق والطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والنجارة.

شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسنولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٣٤هـ، الموافق ٩ يونيو ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الاراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة. تم توحيد القوائم المالية لثمرات القصيم بداية من القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب- أسس القياس

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

ج- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للمجموعة والتي تعتبر العملة التشغيلية للمجموعة.

د- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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.

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

هـ - أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية 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 الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية 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 الموحدة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.

أ- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

ب- 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 البضاعة المباعة.
- 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.

ج- المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

د- الاستثمارات

استثمار وفقاً لحقوق الملكية - شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس مال الشركة المستثمر فيها الذي يحق لصاحبه التصويت مؤشراً هاماً على قدرة الشركة على التأثير في هذه الشركات المستثمر فيها. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم قيد أو تحميل حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر في الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقنناه لغير أغراض المتاجرة أو ليست للشركة أية سيطرة أو تأثيرات هامة عليها، كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة شاملة مصاريف الشراء المتعلقة بالاستثمارات والتي تمثل القيمة العادلة للقيمة المدفوعة، ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض غير المؤقت في حقوق الملكية. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حال كان يتم تداولها في سوق نشط. وفي حالة غياب سوق مالية نشطة تعتبر التكلفة بمثابة أفضل تقدير ممكن للقيمة العادلة. يقيد الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع - إن وجد - في قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. يتم ادراج توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الموحدة عند إقرار التوزيعات من الجهات المستثمر فيها.

٥ - الاستثمارات العقارية

يتم إثبات الاستثمارات العقارية 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.

و - المخزون

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

ز - المخصصات والالتزامات المحتملة

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

ح - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بمصروف الإستهلاك في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة خلال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقصر إلا إذا كان هناك تأكيد معقول بأن المجموعة ستحصل على الملكية في نهاية عقد الإيجار. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك بنود الممتلكات، الآلات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام.

ط - انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض غير مؤقت 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 للنفدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنفدية مقدراً بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنفدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)
ط - انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل (يتبع)

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 كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

ك- موجودات حيوية

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

ل- موجودات غير ملموسة

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

م - تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بتملك أو بناء الأصول المؤهلة. يتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للغرض المعدة من أجله. إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل في السنة التي تكبدت فيها.

ن - 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 الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. أن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

س - محاسبة عقود الإيجار

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

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

ع - 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، ويتم خصم أي مدفوعات مقدمة للموظفين من المخصص، كما ويتم احتساب ودفع فروقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إن وجدت عند انتهاء خدماتهم.

ف - الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٤ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
٣٩,٢٦١,٠٠١	٤٨,٨٩١,٠٨٣
٢٤,٢١٧,٦٥٨	٦١,٤٣٩,٩٠٥
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨

نقد بالصندوق
أرصدة لدى بنوك - حسابات جارية

٥ - مخزون، صافي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
٨٦,٨٣٠,٤٤١	٧٠,٢١٥,٢٢٧
٢٤٨,٩٧٦,١١٤	٣٢١,٧٢٦,٣٠٠
(١٤,٠١٦,٧٥٠)	(٢٣,٩٣١,٤١٧)
٣٢١,٧٨٩,٨٠٥	٣٦٨,٠١٠,١١٠

بضاعة المستودعات المركزية
بضاعة الفروع

مخصصات العجز والراكد

٦ - مدفوعات مقدّمة ومدّيون آخرون

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
٦٠,١١٩,٠٢٥	٦٦,٠٦٢,١٦٢
٣٧٣,٩٥١	٦,٠١٢,٩٥٢
٦,٨٣٧,٦٦٦	٥,٠٧٦,٥٦٣
٣,٢٦١,٩٩٥	٦,٦٦٧,٥٨٩
١,٧٩٧,٥٥٨	١,٦٥١,٧٥٥
٣,٩٨٢,١٦٨	٣٤٧,١١٨
٣,٥١٣,٠٣٢	٤,٤٨٧,١٥٣
٧٩,٨٨٥,٣٩٥	٩٠,٣٠٥,٢٩٢

مصروفات مدفوعة مقدّما (١-١٣)
تأمينات مستردة
مدفوعات مقدّمة للموردين
عملاء تأجير
ذمم موظفين
تأمينات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
أخرى

٧ - استثمارات ، صافي

يتضمن بند الإستثمارات ما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
١٦٨,٤٥٨,٢٨٥	١٨٥,٩٢٦,٢٠٤
٥,٥٥٩,٧٤٧	٧,٦٤١,٦٧٨
١٧٤,٠١٨,٠٣٢	١٩٣,٥٦٧,٨٨٢

(١-٧)

إستثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

(١-٧) استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية (شركات زميلة)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
١١٤,٤٤٦,٠٩١	١٦٨,٤٥٨,٢٨٥
٢٧,١٣٧,٥٢٨	٢٧,٤٢٩,٩٧٠
٤٥,٩٩٩,٦٦٦	٦٦٢,٩٤٩
(١٩,١٢٥,٠٠٠)	(١٠,٦٢٥,٠٠٠)
١٦٨,٤٥٨,٢٨٥	١٨٥,٩٢٦,٢٠٤

رصيد ١ يناير
حصة الشركة في صافي الأرباح
أضافات*
توزيعات أرباح نقدية مستلمة
رصيد ٣١ ديسمبر

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٧ - استثمارات ، صافي (يتبع)
(١-٧) استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية (شركات زميلة) (يتبع)

تتضمن الاستثمارات في شركات وفقاً لحقوق الملكية، الاستثمار في شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥٪. علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته المساهمين في الشركة.

* تتضمن الإضافات إستثمارات الشركة في شركات تابعة في مصر وتركيا والبوسنة والتي لم تزال نشاطها حتى تاريخ هذه القوائم المالية وبلغت قيمتها حتى ٠,٨٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ٠,١٦ مليون ريال سعودي) ولا يمثل إجمالي أصول وخصوم هذه الشركات التابعة الغير موحدة أي أهمية نسبية الى إجمالي أصول وخصوم الشركة ويتم المحاسبة عنها بطريقه حقوق الملكية حتى تاريخ بداية النشاط.

٨ - استثمارات عقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني المستخدمة لفروع الشركة وتأجيرها للغير بصفة أساسية، وكان رصيد السنة كما يلي:

	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
			التكلفة
	٥٣١,٧١٤,٤٠٥	٥٨١,٤٥٤,٦٦٢	في ١ يناير
	٤٩,٧٤٠,٢٥٧	١,٦١٧,٢٢٦	الإضافات
	<u>٥٨١,٤٥٤,٦٦٢</u>	<u>٥٨٣,٠٧١,٨٨٨</u>	في ٣١ ديسمبر
			الاستهلاك المتراكم
	٢٥,٩٦٧,٥٨٩	٤٨,٧٤٠,٦٩٩	في ١ يناير
	٢٢,٧٧٣,١١٠	٢٢,٩٤٤,٤٣٦	الاستهلاك المحمل للسنة
	<u>٤٨,٧٤٠,٦٩٩</u>	<u>٧١,٦٨٥,١٣٥</u>	في ٣١ ديسمبر
	<u>٥٣٢,٧١٣,٩٦٣</u>	<u>٥١١,٣٨٦,٧٥٣</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

٩ - الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	تحسينات على عقارات مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٣م	١٤٨,٠١٥,١٢٠	٢٠١,٧٤٦,٢٧٦	١٥٣,٠٨٠,١٥٠	٦٢,٠٧٠,٢٤٤	٧٦,٨٧٨,٨٧٥	١١٩,٤٩٢,٠٨٥	١٢٤,٣٨٩,٩٣٤	٣٦,٥١٧,١٢٣	٩٢٢,١٨٩,٨٠٧
الإضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٨٥,٦٧٧,٦٧٤	٢٥,٤٢٢,٠٧٢	٧,١٠٦,٧٨٦	٧,٦٥٦,٧٩٦	٧,٩٠٧,٢٩٤	٨,١٢١,٩٠٧	٦,٦٢٩,٠٢٣	٥٢,٠٥٦,٩٦٤	٢٠٠,٥٧٨,٥١٦
الاستيعادات	-	(٣,٣٢٢,٩٤٢)	-	(٢,٦٧٢,٣٢٠)	(١,٨٨٨,٩٩٠)	(٣,٤٥٤,٦٦٢)	-	(٦٤,٠٢٤,٩٤٨)	(١١,٣٣٨,٩١٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	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
١ يناير ٢٠١٣م	-	٩٧,٥٩٦,٢٤٩	٣٨,٧١٠,١٤٩	٤٢,٣٩٦,٨٨٣	٣٦,١١٧,٦٣٠	٧٣,١٨٤,٨٦٨	٥٤,٥٢١,٠٢٢	-	٣٤٢,٥٢٦,٨٠١
المحمل للسنة	-	٢١,١٧١,٤٨٥	٧,٩٣١,٤١٨	٧,٢٧٢,١١٩	٧,٠٩٠,٠٤٨	١١,٣٥٤,٥٦٤	١٢,٩٧٧,٦١٧	-	٦٧,٧٩٧,٢٥١
الاستيعادات	-	(٢,٧٣٦,٣٠٩)	-	(٢,٦٤٠,٨٤٢)	(١,٦٢٧,٧٨٩)	(٣,٣٩٨,٠٠٩)	-	-	(١٠,٤٠٢,٩٤٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	-	١١٦,٠٣١,٤٢٥	٤٦,٦٤١,٥٦٧	٤٧,٠٢٨,١٦٠	٤١,٥٧٩,٨٨٩	٨١,١٤١,٤٢٣	٦٧,٤٩٨,٦٣٩	-	٣٩٩,٩٢١,١٠٣
صافي القيمة الدفترية	٢٣٣,٦٩٢,٧٩٤	١٣٤,٦٧٠,٣١٢	١٢٧,٥٥٩,٢٨٢	٢٠,٠٩٥,٥١٠	٤٤,٩٠٢,٦٥٠	٤٨,٤٩٦,٦٥٢	٧٧,٥٤١,٩٦٧	٢٤,٥٤٩,١٣٩	٧١١,٥٠٨,٣٠٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	١٤٨,٠١٥,١٢٠	١٠٤,١٥٠,٠٢٧	١١٤,٣٧٠,٠٠١	١٩,٦٧٣,٣٦١	٤٠,٧٦١,٢٤٥	٤٦,٣٠٧,٢١٧	٦٩,٨٦٨,٩١٢	٣٦,٥١٧,١٢٣	٥٧٩,٦٦٣,٠٠٦

٩-١ جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي بإسم الشركة والتي استحوذت عليها من شركة العثيم للإستثمار والتطوير العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣٧ مليون ريال سعودي)
٩-٢ إن الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٦٦ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٢) ب).

- إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة المقدرة السابقة وتفصيلها كما يلي:

السنوات

١٠

٥ - ٢٥

٥ - ٧

٥ - ٧

٧

١٠

آلات ومعدات

مباني

سيارات

أجهزة الحاسب الآلي

أثاث ومفروشات

تحسينات المباني المستأجرة

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٠ - موجودات حيوية، صافي

تتمثل الموجودات الحيوية في الأغنام والأبقار المملوكة للشركة التابعة شركة ثمرات القصيم. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت على العمر الانتاجي المقدر بخمس سنوات وكان رصيد السنة كما يلي:

<u>٢٠١٣ م</u>		
-		التكلفة
٢,٢٥٠,٨١٣		في ١ يناير
٢,٢٥٠,٨١٣		الإضافات
		في ٣١ ديسمبر
-		الاستهلاك المتراكم
٢٢٧,٧٣٩		في ١ يناير
٢٢٧,٧٣٩		الاستهلاك المحمل للسنة
		في ٣١ ديسمبر
<u>٢,٠٢٣,٠٧٤</u>		صافي القيمة الدفترية

١١ - موجودات غير ملموسة، صافي

تتمثل الموجودات غير الملموسة بالتكاليف المتكبدة للحصول على حقوق الإنتفاع من مواقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) ويتم إطفائها على مدة عقود الإيجار التي تتراوح من ١٠ إلى ١٥ سنة.

<u>٢٠١٢ م</u>	<u>٢٠١٣ م</u>	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة
-	٤,٥٩٧,٢٣٠	في ١ يناير
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٩٧,٢٣٠	الإضافات
		في ٣١ ديسمبر
١,٧٨٤,٦٧٤	٣,١٢٣,١٧٨	الإطفاء المتراكم
١,٣٣٨,٥٠٤	١,٥٦٨,٣٦٣	في ١ يناير
٣,١٢٣,١٧٨	٤,٦٩١,٥٤١	الإطفاء المحمل للسنة
		في ٣١ ديسمبر
<u>١١,٨٧٦,٨٢٢</u>	<u>١٤,٩٠٥,٦٨٩</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٢ - قروض ومرابحات

(أ) مرابحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى المجموعة 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 ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٢٢٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٩١,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٣,١٨١,٨١٨	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,١٨١,٨١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م		
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٦,٢٥٨,٢٦٩	١٠٠,٨٥٨,٧٥٧	١٠٥,٣٩٩,٥١٢

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من أحد المساهمين، ورهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٦٦ مليون ريال سعودي).

١٣ - الأطراف ذات ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للمجموعة في الشركات المستثمر بها و يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وشركات شقيقة أخرى تحت السيطرة المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة لهم.

خلال السنة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (مساهم مؤسس وممثل في مجلس الإدارة) وشركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	طبيعة العلاقة
٣٧,٥٦٠,٥٧٥	٣٧,٥٦٥,١٥٢	إيرادات ايجارات
١١,٤٢٢,٥٢٨	١١,٠٠٦,٩٥٣	مصاريف ايجارات
-	١٠,٩٩٧,٩٥٥	شراء أراضي (٢-١٣)

(١-١٣) تتضمن المصروفات المدفوعات المقدمة مبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٦,٤ مليون ريال سعودي) عبارة عن ايجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

(٢-١٣) قامت شركة ثمرات القصيم (شركة تابعة) بشراء أراض زراعية بمبلغ ١٠,٩٩٧,٩٥٥ ريال سعودي من طرف ذو علاقة وهو رئيس مجلس الإدارة للشركة، علماً بأن قيمة شراء الأرض المتفق عليها نقل عن تقديرات القيمة العادلة التي حصلت عليها إدارة الشركة التابعة من مقيمين عقاريين، وسيتم عرض الصفقة على أقرب جمعية عامة للمساهمين للمصادقة عليها وذلك حسب النظام.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٤ - دانون آخرون ومصاريف مستحقة

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٣,٦٣٩,١٩٥	٣٩,٤٣٥,٨١٧	مستحقات الموظفين
٢٠,٤٩٩,١١٧	٢٥,٩٥١,٣٢٤	أرصدة عملاء إكتساب
١٧,٢٤١,٢٧٩	٢١,٠٩٤,٩٥٢	بطاقات العثيم مقبوضة مقدما
٤,٢٨١,٢٢٥	٦,٣٩٨,٥٠٥	مخصص الزكاة (١-١٤)
٦,٣١١,٣٤١	٦,٢٣٩,٥٨١	تأمينات من الغير
٥,٠٥٩,٤٦٣	٤,٩٥٦,٥٨١	مصاريف منافع عامة مستحقة
٣,٩٥٢,٢٧٨	١٣,٨١١,٦٨٦	دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
١٠,٣٥٣,٥١٧	١٢,١٢٣,٢١٤	اخرى
<u>١٠١,٣٣٧,٤١٥</u>	<u>١٣٠,٠١١,٦٦٠</u>	

(١-١٤) الزكاة

(أ) الموقف الزكوي والضريبي

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وقامة بسداد الزكاة المستحقة بموجبها وأنهت الشركة موقفها الزكوي مع المصلحة عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

كما قامت الشركات التابعة بتقديم اقراراتها الزكوية للمصلحة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ضمن الاقرار الموحد للشركة ولا توجد اية اشكالات ضريبية أو زكوية فيما يتعلق بهذه الشركات.

(ب) الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي للشركة والذي يتم تحديده على أساس القوائم المالية غير الموحدة للشركة بصفة أساسية مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٠٨,٦٠٣,٢٢٢	٦١٢,٨٦٩,٤٥٤	حقوق المساهمين أول السنة
١٧٥,٥١٦,٢٣٠	١٩٦,٩٧٥,٢١٩	صافي الربح المعدل
٥٥,٤٧٠,٧٢٩	٧٣,٤٤٠,٢٧٧	مخصصات
٢٠٦,٢٥٨,٢٦٩	٢١٣,١٨١,٨١٨	القروض
(١٧٤,٠١٨,٠٣٢)	(١٩٣,٥٦٧,٨٨٢)	يخصم: استثمارات في الشركات
(١,١٢٤,٢٥٣,٧٩١)	(١,٢٣٩,٨٢٣,٨٢٢)	ممتلكات ومعدات وما في حكمها
<u>(٣٥٢,٤٢٣,٣٧٣)</u>	<u>(٣٣٦,٩٢٤,٩٣٦)</u>	وعاء الزكاة

نظراً لكون وعاء الزكاة بالسالب فقد تم إحتساب مخصص الزكاة على أساس الربح الصافي المعدل.

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	(ج) فيما يلي حركة مخصص الزكاة والضريبة كما في ٣١ ديسمبر:
٤,٣٠١,٢٧٣	٤,٢٨١,٢٢٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	المخصص خلال السنة
(٣,٧٧٠,٠٠٠)	(٢,٤٨٢,٧٢٠)	المسدد خلال السنة
<u>٤,٢٨١,٢٢٥</u>	<u>٦,٣٩٨,٥٠٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

١٥- إحتياطي نظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح الى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين . إلا أنه يمكن إستخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها . إذا تجاوز الإحتياطي نصف رأس مال الشركة ، قد يقرر إجتماع الجمعية العمومية توزيع مثل هذه الزيادة كأرباح موزعة بين المساهمين في السنوات التي لا تحقق الشركة أرباح صافية لتوزيع الحد الأدنى للأرباح الموزعة المقررة في عقد تأسيس الشركة .

١٦- إحتياطي إختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٠٩م) على اقتطاع نسبة ٢٠٪ من الربح الصافي لسنة ٢٠٠٨م كإحتياطي إختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة.

١٧- ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم للسنة بتقسيم الربح الصافي والربح من الأعمال الرئيسية والإيرادات الأخرى (صافي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٢م. والبالغ ٢٢,٥ مليون سهم.

١٨- توزيعات الأرباح

تم دفع التوزيعات المقررة في الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٣م بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وخلال سنة ٢٠١٢م تم دفع توزيعات أرباح بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع واحد ريال للسهم الواحد من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م بموجب قرار الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢م.

١٩- مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٢٦٤,٥٩٢,٣٧٠	٣٢٠,٣٨٥,٨٨٧	رواتب ومزايا
٦٦,٨٨٠,٥٢٠	٧٣,٦٩١,٤٣٨	إيجارات
٥٤,٢٠١,٦٢٩	٦٣,٠٤٢,١٣٤	استهلاك وإطفاء
٤٤,٥٠٢,٧٣٨	٤٤,٨٨٢,٢٣١	منافع عامة
٣١,٥٣٤,٥٧٧	٢٦,٩٦٠,٦١٤	دعاية وإعلان ودعم تسويقي
١٩,٦٧٨,٧٦٠	٢٢,٣٧٤,٠٠٣	لوازم ومواد تعبئة وتغليف
٨,٤٨٣,١٣٦	١٢,٢٣٧,٥٩٣	صيانة وإصلاح
٩,١١٠,٧٧٩	١٠,٤١٠,٥١٤	وقود وزيوت ولوازم
٥,٠٤٦,٧٤٨	٥,١١٧,٠٤٦	مصاريف شحن للفروع
٣,٣٤٠,٧٤١	٣,٦٤٢,٨٩٨	مصاريف التأمين
٥,٤٠٠,٢٠٨	٧,٨٩٦,٣٨٩	أخرى
<u>٥١٢,٧٧٢,٢٠٦</u>	<u>٥٩٠,٦٤٠,٧٤٧</u>	

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٧,٤٩٣,٥٠٤	٣٩,٦٨٤,٠٨٥	رواتب ومزايا موظفين
٣,٦٢٢,٥٠٧	٥,٦٥٧,٢٤٤	استهلاك وإطفاء
١,٨٧٢,٧٦٦	٣,٧٦٥,١٤٤	رسوم واشتراكات
١,٩٦٣,٤٠٦	٣,٤٦٢,٤٦٩	منافع عامة
٢,٣٠٤,١١٦	٢,٥٢٨,٤٧٨	إيجارات
١,٢٧٠,٢٤٩	٩٢٥,٩١٢	صيانة واصلاح
٨٦٣,٢١١	٧٥٥,١٢٣	وقود وزيوت ولوازم
٦٥٣,٨٣٠	٦٦١,٤٦٥	أتعاب مهنية
٢,٣٧٨,١١٤	٥٤٨,٦٠٤	تبرعات خيرية لجهات معتمدة
٦٠٨,٠٨١	٤٩٩,٩٣٢	ضيافة
٢,٢١٥,١٥٥	١,٤٢٠,٧٨٣	أخرى
٥٥,٢٤٤,٩٣٩	٥٩,٩٠٩,٢٣٩	

٢١- معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للمجموعة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمازس المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى قطاع تأجير المجمعات التجارية، لغرض استثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣١ ديسمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

كما في السنة المنتهية بذلك التاريخ				
٢٠١٢ م	تجارة التجزئة والجملة	٢٠١٣ م	تجارة التجزئة والجملة	
العقار والتأجير (إيجارات)		العقار والتأجير (إيجارات)		
-	٤,٠١٥,١٩٨,٤٠٤	-	٤,٥٧٩,٩٦٢,٢٩٩	المبيعات
٨١,٦٧٨,٠٨٥	-	٩٣,١٩٤,٠٧٩	-	إيرادات التأجير
٥٣٢,٧١٣,٩٦٣	٥٧٩,٦٦٣,٠٠٦	٥١١,٣٨٦,٧٥٣	٧١١,٥٠٨,٣٠٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٩,٢٣٦,٧٠٦	٦٨٤,٩٠٩,٦٩٩	٥١,٨٠٢,١٤٤	٧٧١,١٤٦,٦٦٠	إجمالي الربح

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢١- معلومات قطاعية (يتبع)

تغطية المناطق في المملكة كما في السنة المنتهية بذلك التاريخ
آلاف الريالات

٢٠١٢ م		٢٠١٣ م		
%	تجارة التجزئة والجملة	%	تجارة التجزئة والجملة	
٪٧١	٢,٨٤٧,٩٤٨	٪٧٤	٣,٣٨١,٨٣٧	المملكة العربية السعودية:
٪١٣	٥٢٩,١١٧	٪١٢	٥٦٧,٥٠٨	المنطقة الوسطى
٪٧	٢٦٧,٥٥٦	٪٧	٣٣٣,٤٢٠	المنطقة الشرقية
٪٧	٣٠٠,٦٨٦	٪٥	٢٣٢,٥٥٠	المنطقة الجنوبية
٪٢	٦٩,٨٩١	٪٢	٦٤,٦٤٧	المنطقة الشمالية
	٤,٠١٥,١٩٨		٤,٥٧٩,٩٦٢	المنطقة الغربية
				إجمالي المبيعات

٢٢- عقود الإيجار التشغيلية

لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التشغيلية المتعلقة بمتاجرها وفروعها ومسكن الموظفين وبلغت المصاريف الإيجارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ٩٣,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٨٥,٨٨ مليون ريال سعودي)
إن الحد الأدنى لإجمالي دفعات عقود الإيجار المستقبلية السنوية بموجب عقود الإيجار التشغيلية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م للسنوات التي تنتهي في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٤٠,٣٨٤,٥٣١	٢٠١٤ م
٥٠,٣٠٤,٣٥٣	٢٠١٥ م
٣٨,٦٦٠,٦٦٦	٢٠١٦ م
٣٠,٠٣٠,٦٦٦	٢٠١٧ م
٢٥,٣٧٧,٧٨٦	٢٠١٨ م
٢١٠,٥٠٢,٢٧٩	٢٠١٩ م وما بعدها

قامت المجموعة بتأجير عقارات استثمارية ومحلات متنوعة داخل فروعها بموجب عقود إيجار تشغيلية وبلغت الإيرادات الإيجارية لهذه المحلات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٨٠,٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٧٣,٢٦ مليون ريال سعودي).

٢٣- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الإلتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٧,٨٥٠,٧٨٩	١٩,٠٣٦,٠٦١	إعتمادات مستقديّة
١٣,٩٣٠,٤٥٠	١٣,٥٧٤,٥٦٠	خطابات ضمان
١٠,١٦٨,٢٢٢	١٥,٢٩٥,٧٣٦	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة - القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية. وتتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، إستثمارات، قروض قصيرة الأجل، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل والمرابحات.

مخاطر الائتمان - تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. حيث أن جميع التعاملات التي تقوم بها الشركة هي داخل المملكة العربية السعودية. وحيث أن أعلى مخاطر ممكن أن تتعرض له جميع الأدوات المالية للشركة هي القيمة الحالية المفصح عنها في قائمة المركز المالي في تاريخ القوائم المالية.

مخاطر تغير أسعار الصرف - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة بصفة أساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، ونظراً لأن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فلا يوجد مخاطر جوهرية من العمليات التي تتم بهذه العملة على المجموعة، وتقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف بصورة عامة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات - هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها المجموعة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة - تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. يتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة.

٢٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٤م.