

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة ونقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

صفحة

فهرس

تقرير الفحص المحدود

- ١ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
- ٢ قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
- ٣ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
- ٤ قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
- ١٥-٥ ايضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 - وشركتها التابعة ويشار إليها مجتمعة بـ "(المجموعة)" كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المععتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. إم. جي. الفوزان والسدحان



Khalil Ibrahim Al-Sidais
٣٧١ رقم ترخيص

التاريخ: ٢٠١٥/٤/٣٦
الموافق: ٢١ أبريل ٢٠١٥ م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٠٠,٦٨٩,٨٦٥	٢٨٧,٤٨٢,٨٧٥	<u>الموجودات</u>
٤٢٣,٠٦٧,٠٥٧	٥٠٩,٨٨٣,٢٠٩	موجودات متداولة
١٢٥,٥٤١,٨٧٣	١٧٠,٢٠٥,٩٦١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٧٤٩,٢٩٨,٧٩٥</u>	<u>٩٦٧,٥٧٢,٠٤٥</u>	مخزون، صافي
		مدفوعات مقدمة ودينون آخرون
		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
١٨٢,١٢٦,٦٠٢	٢٣٩,٧٨٧,١٢٤	<u>موجودات غير متداولة</u>
٧٣٦,٨٠٣,٠٠١	٩٢٨,٨٠٩,٥٦٢	استثمارات، صافي
٥٠٦,٢٧٦,٧٤٨	٤٨٥,٣١٦,٣٢٣	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٩٥٥,٢٦٠	١,١٢٥,٩٦٧	استثمارات عقارية، صافي
١٤,٤٥٦,١٣٣	١٢,٦٥٧,٩٠٦	موجودات حيوية ، صافي
<u>١,٤٤١,٦١٧,٧٤٤</u>	<u>١,٦٦٧,٦٩٦,٨٨٢</u>	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>٢,١٩٠,٩١٦,٥٣٩</u>	<u>٢,٦٣٥,٢٦٨,٩٢٧</u>	<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
		<u>مجموع الموجودات</u>
٩٣٠,٥٤٢,٣٢١	١٠٠١٤,٦٩٨,٩٥٧	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٧٣,٦٣٦,٣٦٤	١٠٣٠,٣٨,٤٠٠	مطلوبات متداولة
٢٠٠,٣٢,٢٦٧	٧٠,٣٥٩,٩٥٧	دائنون تجاريين
١٤٢,١٩١,٢٠٩	١٦٤,٨٨٠,٤٨٩	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
<u>١,١٦٦,٤٠٢,١٦١</u>	<u>١,٣٥٢,٩٧٧,٨٠٣</u>	قرض ومرابحات قصيرة الأجل
		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
١٢٠,٠٠,٠٠٠	٤١٩,٦٠,٠٠٠	<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٥٠,٧٤٦,٨٢٣	٥٩,١٥٧,٢٦٧	قرض ومرابحات طويلة الأجل
<u>١٧٠,٧٤٦,٨٢٣</u>	<u>٤٧٨,٧٥٧,٢٦٧</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٣٣٧,١٤٨,٩٨٤</u>	<u>١,٦٣١,٧٣٥,٠٧٠</u>	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
		<u>مجموع المطلوبات</u>
٢٢٥,٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠,٠٠٠	<u>حقوق الملكية</u>
٩٣,٤٠٩,٥٨٨	٢١,٤٧٧,٨٨٩	رأس المال
١٢,٤٥٣,٤٣٦	--	احتياطي نظامي
٥٢٠,٩٨١,١١٥	٥٣٠,٠٦٧,٣٨٢	احتياطي اختياري
		أرباح مبقة
١٢٠,٥٨٨	٤٤٢,١٣٨	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥١,٩٦٤,٦٢٧	١٠٠١,٩٨٧,٤٠٩	<u>مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</u>
١,٨٠٢,٩٢٨	١,٥٤٦,٤٤٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٨٥٣,٧٦٧,٥٥٥</u>	<u>١,٠٠٣,٥٣٣,٨٥٧</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>٢,١٩٠,٩١٦,٥٣٩</u>	<u>٢,٦٣٥,٢٦٨,٩٢٧</u>	<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
 (بالريال السعودي)

	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>ايضاح</u>	
المبيعات				
تكلفة المبيعات	١,٢٢٢,٩٧٧,٣٨٢	١,٤٠٨,٠٢٩,٨٧٤		
اجمالي الربح	(١,١٨,٣١٦,٦٩٤)	(١,١٩٥,٦٧٢,٦٦٢)		
ايرادات التأجير، بالصافي	٢٠٤,٦٦٠,٦٨٨	٢١٢,٣٥٧,٢١٢		
مصاريف بيع وتوزيع	١٣,٥١٨,٣١١	١٣,٩٣٧,٢٨٢		
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥٩,٨١٢,٢٧٠)	(١٦٤,٧٣١,٣٧١)		
الربح من العمليات التشغيلية	(١٥,٦٩٠,٥١٥)	(١٩,٣١٦,٥١٥)		
حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية	٤٢,٦٧٦,٢١٤	٤٢,٢٤٦,٦٠٨	(٥)	
مصاريف تمويل	٥,٥٧٣,٧٢١	٦,٩٨٤,٣٩٧		
ايرادات أخرى، صافي	(١,٨٣٧,٢٩٣)	(٢٠,٦١,٥٩٤)		
الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة	٩٩٠,٥١٣	٢,٧٤٨,٤٢٧		
الزكاة والضريبة	٤٧,٤٠٣,١٥٥	٤٩,٩١٧,٨٣٨		
الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(١,٠٠٠,٨٦٢)	(١,١٢٥,٠٤٢)		
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة	٤٦,٤٠٢,٢٩٣	٤٨,٧٩٢,٧٩٦		
الوحدة				
صافي ربح الفترة	٦٦,٧٤٩	٩٨,٥٩٥		
ربحية السهم من:	٤٦,٤٦٩,٠٤٢	٤٨,٨٩١,٣٩١		
العمليات التشغيلية			(١٢)	
العمليات الغير تشغيلية	٠,٩٥	٠,٩٤		
الربح الصافي	٠,١١	٠,١٧		
المتوسط المرجع لعدد الأسهم	١,٠٣	١,٠٩		
	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		

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)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	الأنشطة التشغيلية
٤٦,٤٦٩,٠٤٢	٤٨,٨٩١,٣٩١	صافي ربح الفترة
٢٤,٤٠٤,٢٥٣	٢٧,٦٩٨,٣٢٤	تعديلات:
٤٤٩,٥٥٦	٤٤٩,٥٥٦	استهلاكات
(٢١,٩٨٠)	(٤٧٣,٠٨٢)	إطفاءات
-	٢٨,٤٤٧	(أرباح)/خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٤٢	(أرباح)/خسائر استبعاد أصول حيوية
(٥٥٧٣,٧٧١)	(٦,٩٨٤,٣٩٧)	مخصص الزكاة والضريبة
٢,٢٥٥,٧٨٨	٢,٥٧٨,٣٦٩	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً حقوق الملكية
(٦٦,٧٤٩)	(٩٨,٥٩٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٥,٠٥٦,٩٤٧)	(٤٤,٣٧٧,٤٢٧)	حصة حقوق الملكية في صافي خسارة الشركة التابعة الموحدة
(٣٥,٢٣٦,٥٨١)	(٣٣,٠٥٨,٤٤٩)	التغيرات في رأس المال العامل
١٨٣,٤١٠,٢٨٦	٧٧,٠٦٩,٣٠٧	المخزون، صافي
١٦٢,٠٣٢,٩٤٧	٧٢,٨٤٨,٤٨٦	مدفوعات مقدمة ودينون آخرون
		دانلون تجاريون ودانلون آخرون ومصاريف مستحقة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
		استثمارات في شركات زميلة و أخرى
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في زيادة رأس المال
(٤٤,٠٧٠,٣٢٠)	(٨٥,٤٩٨,٥١٦)	الممتلكات والمعدات
(٥٨١,٧٦٦)	(٧,٤٥٠)	استثمارات عقارية
(٣٤,١٤٤)	--	أصول حيوية
--	(٣٦,٠٢٣,١٨١)	استثمارات، صافي
١٧,٠٠٠,٠٠٠	--	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
١٨٧,٠٨١	٢,٦٧٥,١٩٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٤٩٩,١٤٩)	(١١٨,٨٥٣,٩٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
		المتحصل من قروض ومرابحات
		المسدد من قروض ومرابحات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٤,١٧٤,٩٢١)	٣٤٩,١٢٦,٢٢٧	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٤,٣٣٧,٦٤٧	(١٩٩,١٢٧,٣٨٠)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
(٤٤,١٧٤,٩٢١)	١٤٩,٩٩٨,٨٤٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
٩٠,٣٥٨,٨٧٧	١٠٣,٩٩٣,٣٨٤	عمليات غير نقدية:
١١٠,٣٣٠,٩٨٨	١٨٣,٤٨٩,٤٩١	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٠٠,٦٨٩,٨٦٥	٢٨٧,٤٨٢,٨٧٥	
١٥,٠٠٠	٤٩١,١٥٠	

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



شركة السوق للأستثمار
Al-Saqqaah Investment Company
شريك - مشاركة - مساهمة
Al-Saqqaah Stock Company
١٥٣٣٣٤٤٦٦٦
إدارة الأصول المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
 (بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة								
الإجمالي	حقوق غير الأقلية غير المسطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي إختياري	احتياطي نظامي	رأس المال	
٩٥٤,٢٤٩,٩١١	١,٦٤٥,٠٤٣	٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	(٤٩,٠١٢)	٤٨١,١٧٥,٩٩١	--	٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٤٨,٧٩٢,٧٩٦	(٩٨,٥٩٥)	٤٨,٨٩١,٣٩١	--	٤٨,٨٩١,٣٩١	--	--	--	صافي ربح الفترة
٤٩١,١٥٠	--	٤٩١,١٥٠	٤٩١,١٥٠	--	--	--	--	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٠٠٣,٥٣٣,٨٥٧	١,٥٤٦,٤٤٨	١,٠٠١,٩٨٧,٤٠٩	٤٤٢,١٣٨	٥٣٠,٠٦٧,٣٨٢	--	٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
٨٠٧,٣٨٠,٢٦٢	١,٨٦٩,٦٧٧	٨٠٥,٥١٠,٥٨٥	١٣٥,٥٨٨	٤٧٤,٥١٢,٠٧٣	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٤٦,٤٠٢,٢٩٣	(٦٦,٧٤٩)	٤٦,٤٦٩,٠٤٢	--	٤٦,٤٦٩,٠٤٢	--	--	--	صافي ربح الفترة
(١٥,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	--	--	--	--	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥٣,٧٦٧,٥٥٥	١,٨٠٢,٩٢٨	٨٥١,٩٦٤,٦٢٧	١٢٠,٥٨٨	٥٢٠,٩٨١,١١٥	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١١٨٥ . تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧م).

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

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

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس

اسم الشركة	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة هالي القابضة	%١٠٠	%١٠٠
شركة المركز العالمي للتسويق	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخدمات السبع	%١٠٠	%١٠٠
شركة بيت الوطن	%١٠٠	%١٠٠
شركة مرافق التشغيل	%١٠٠	%١٠٠
شركة هالي القابضة - تركيا	%١٠٠	%١٠٠
شركة هالي القابضة - البوسنة	%١٠٠	%١٠٠
شركة أسواق العثيم - مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة ثمرات القصيم	%٩٠	%٩٠

٢ - أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. القوائم المالية الأولية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

ب- أسس القياس

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

٢ - أسس الإعداد (يتبع)
ج- استخدام الحكم والتقديرات

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

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

د- أسس التوحيد

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المrfقة القوائم المالية للشركة وشركتها 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 والتشفيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. 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 وشركتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أ- تحقيق الإيرادات

- يتم الاعتراف بإيرادات بيع البضائع عند تسليم البضاعة للعملاء وانتهاء الالتزام حيالها.
- ويتم الاعتراف برسوم الافتتاح المنفق 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 الإيجارات على أساس الاستحقاق وفقاً لمدة عقود الإيجار.

ب- المصروفات

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

تضمن المصروفات الإدارية والمصاريف العمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصروفات إذا دعت الحاجة بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 مسيطرة في سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح ما بين ٥٠ إلى ٥% في المائة من رأس المال المستثمر فيها الذي يحق لصاحب التصويت مؤشراً هاماً على قدرة الشركة على التأثير في هذه الشركات المستثمرة 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 المستثمرة فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه. عندما تتجاوز حصة الشركة ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتکبد فيها الشركة التزامات قانونية أو صمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم قيد أو تحويل حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر في الشركات المستثمرة فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناه 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 الإستثمارات 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 المستثمرة فيها.

د- الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني والأراضي، التي يتم الإنفاق منها بالتأجير أو تلك التي يتم الاحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المترافقية وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة إلى أنه لا يتم احتساب أي استهلاك على الأرضي.

هـ- المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدم وبطيء الحركة والتالفة.

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 للنقد هامة فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

ز- الممتلكات والمعدات

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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

ح- انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتتمى 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 زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ط- الموجودات الحيوية

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

ي- الموجودات الغير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بالتكليف المتكتدة للحصول على حقوق الإنتفاع من موقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) ويتم إطفاؤها على مدة عقود الإيجار.

ك- تكلفة الاقتراض

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

ل- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى ريال سعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. أن الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة أسوق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

م- محاسبة عقود الإيجار

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

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

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 لأنظمة الضريبة للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

٤ - الأطراف ذات العلاقة

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

خلال الفترة تعاملت الشركة بشكل رئيسي مع شركة العثيم القابضة (شريك مؤسس) وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي من إيرادات ومصاريف إيجار.

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

طبيعة المعاملة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
المشتريات	١٦,٤٥٦,٥٧٤	١٣,٥١٣,٩٧٤
مصاريف الإيجار	٢,٧٨٨,٢١٩	٢,٧٩٦,٢١٩
إيرادات الإيجار	٩,٥٢١,١٧٣	٩,٣٩١,٠٩٨

(١-٤) تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٦٠٩ مليون ريال سعودي (١١,٧ مليون ريال سعودي ٢٠١٤ م: ١١,٧ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

(٤-٢) يتضمن جانب الدائتون التجاريين مبلغ ٦٠٦ مليون ريال سعودي (٧,٩ مليون ريال سعودي ٢٠١٤ م: ٧,٩ مليون ريال سعودي) والذي يمثل المدفوع إلى شركة الرياض للصناعات الغذائية (شركة شقيقة) مقابل مشتريات بضاعة خلال الفترة.

شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٥ - استثمارات

يتضمن بند الاستثمار ما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
١٧٤,٤٩٩,٩٢٥	٢٢١,٨٣٨,٨٩٧	(١٥)
٧,٦٢٦,٦٧٧	١٧,٩٤٨,٢٢٧	
١٨٢,١٢٦,٦٠٢	٢٣٩,٧٨٧,١٢٤	

(١-٥) استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	رصيد ١ يناير
١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	١٧٨,٨٣١,٣١٩	حصة الشركة في صافي الأرباح
٥,٥٧٣,٧٢١	٦,٩٨٤,٣٩٧	إضافات
--	٣٦,٠٢٣,١٨١	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(١٧٦,٠٠٠,٠٠٠)	--	رصيد ٣١ مارس
١٧٤,٤٩٩,٩٢٥	٢٢١,٨٣٨,٨٩٧	

- يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥ %. علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته.

- تتضمن الإضافات الاستثمار في شركة الوسطى للخدمات الغذائية بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي ما يمثل ٢٥ % من رأس مال الشركة.

- خلال الربع الحالي قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة الرياض للصناعات الغذائية بنسبة ٥ % وما زالت الإجراءات جارية من أجل استكمال التسجيل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي.

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	تحصينات على عقارات مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الآلي	سيارات	مباني	آلات ومعدات	أراضي	الكلفة
١,٣٣٣,٧٧٥,٥٩٦	٩٠,٨٥٨,٨٥٤	١٦١,٨٥٦,٠٧٨	١٥٠,٣٠٧,١٩١	٩٦,٠٨٧,٥٨٨	٨٢,٢٥٥,٤٥٧	١٩٤,٣٥١,٩٢٥	٢٧٨,٦٠٦,٥٠٤	٢٧٩,٤٥١,٩٩٩	١ يناير ٢٠١٥ م
٨٥,٤٩٨,٥١٦	٣٦,٠٢٤,٥٩٣	٢,١١٩,٥٨٩	٣,٦١٦,٥٣٧	٢,٧٨٦,١٦٨	٥,٠٤٦,٧١٦	٢,١٧٠,٣٩٤	٧,١٣٨,٤٩٦	٢٦,٥٩٦,٠٢٣	الإضافات
--	(١٠,٣٠١,٤٩١)	٢٦,٤٤٩	٤,٧٥٦,١٥٠	١٠٥,...	--	٤,٩١١,٥٨٩	٥٠٢,٣٠٣	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٢,٤٧٧,٨٢٨	--	--	--	--	--	٢,٤٧٧,٨٢٨	--	--	المتحول إلى الاستثمارات العقارية
(٩,٤٤٨,٩٠٤)	--	--	(١,٩٢١,٥٦٠)	(٢,٩٩٣,٧٨٧)	(٢,٤٨٩,٠١١)	--	(٢,٠٤٤,٥٤٦)	--	الاستبعادات
١,٤١٢,٣٠٣,٠٣٦	١١٦,٥٨١,٩٥٦	١٦٤,٠٠٢,١١٦	١٥٦,٧٥٨,٣١٨	٩٥,٩٨٤,٩٦٩	٨٤,٨١٣,١٦٢	٢٠٣,٩١١,٧٣٦	٢٨٤,٢٠٢,٧٥٧	٣٠٦,٠٤٨,٠٢٢	٣١ مارس ٢٠١٥ م
٤٦٨,٢٤٢,٥٨٣	--	٨١,٦٦٥,٣٥٧	٩٢,٠٥٥,٩١٠	٤٩,٢٩٨,٢٤٣	٥١,١١٨,٤٣٧	٥٥,٠٦٠,٢١١	١٣٩,٠٤٤,٤٢٥	--	١ يناير ٢٠١٥ م
٦٨٠,٧١٨	--	--	--	--	--	٦٨٠,٧١٨	--	--	المحمل لل فترة
٢١,٨١٦,٩٦٠	--	٣,٨٢٧,٩٩٢	٣,٥٠٢,٧٩٧	٢,٧٧٥,١٤١	٢,١٨٩,٧١٥	٢,٦٠٠,٠٩٧	٦,٩٢١,٢١٨	--	المحول للاستثمارات العقارية
(٧,٢٤٦,٧٨٧)	--	--	(١,٨٨٣,٩٧٢)	(٢,٦٢٢,٣٢٤)	(١,٢٢٩,٤٧٠)	--	(١,٥١١,٠٢١)	--	الاستبعادات
٤٨٣,٤٩٣,٤٧٤	--	٨٥,٤٩٣,٣٤٩	٩٣,٦٧٤,٧٣٥	٤٩,٤٥١,٠٦٠	٥٢,٠٧٨,٦٨٢	٥٨,٣٤١,٠٢٦	١٤٤,٤٥٤,٦٢٢	--	٣١ مارس ٢٠١٥ م
٩٢٨,٨٠٩,٥٦٢	١١٦,٥٨١,٩٥٦	٧٨,٥٠٨,٧٦٧	٦٣,٨٣,٥٨٣	٤٦,٥٣٣,٩٠٩	٣٢,٧٣٤,٤٨٠	١٤٥,٥٧٠,٧١٠	١٣٩,٧٤٨,١٣٥	٢٠٦,٠٤٨,٠٢٢	صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠١٥ م
٧٣٦,٨٠٣,٠٠١	٢٢,٥٣٠,٧٢٣	٧٨,٩٥٦,١٧١	٤٩,٣٧٥,٤٢٧	٤٦,١٩٠,٤٢٧	٢٣,١٤١,٣٥٢	١٢٦,٠٥٥,٦٢٨	١٣٥,٤٢٢,٥٣١	٢٤٥,١٣٠,٧٣٢	٣١ مارس ٢٠١٤ م

٦-١ تم نقل ملكية الأراضي باسم الشركة وجري إكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة العثيم للاستثمار العقاري وبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٦-٢ إن الأرضي المذكورة أعلاه تتضمن مبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي (٤٠ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (٩ ب). وتتجدر 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)
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

٧ - استثمارات عقارية؛ صافي

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	التكلفة
٥٨٣,٠٧١,٨٨٨	٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	في ١ يناير
٥٨١,٧٦٦	٧,٤٥٠	الإضافات
--	(٢,٤٧٧,٨٢٨)	تحويل من المباني
<u>٥٨٣,٦٥٣,٦٥٤</u>	<u>٥٨٥,٩٨٧,٣١٦</u>	في ٣١ مارس
 الاستهلاك المتراكم		
٧١,٦٨٥,١٣٥	٩٥,٥٤٩,١٩٩	في ١ يناير
٥,٦٩١,٧٧١	٥,٨٠٢,٥١٢	الاستهلاك المحمل للسنة
--	(٦٨٠,٧١٨)	تحويل من المباني
<u>٧٧,٣٧٦,٩٠٦</u>	<u>١٠٠,٦٧٠,٩٩٣</u>	في ٣١ مارس
 صافي القيمة الدفترية		
<u>٥٠٦,٢٧٦,٧٤٨</u>	<u>٤٨٥,٣١٦,٣٢٣</u>	

٨ - موجودات حيوية؛ صافي

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	التكلفة
٢,٢٥٠,٨١٣	١,٦٠٣,٦٦٧	في ١ يناير
٣٤,١٤٤	--	الإضافات
--	(٤٢,١٨٦)	استبعادات
<u>٢,٢٨٤,٩٥٧</u>	<u>١,٥٦١,٤٨١</u>	في ٣١ مارس
 الاستهلاك المتراكم		
٢٢٧,٧٣٩	٣٧٠,٤٠٢	في ١ يناير
١٠١,٩٥٨	٧٨,٨٥١	الاستهلاك المحمل للفترة
--	(١٣,٧٣٩)	الاستبعادات
<u>٣٢٩,٦٩٧</u>	<u>٤٣٥,٥١٤</u>	في ٣١ مارس
<u>١,٩٥٥,٢٦٠</u>	<u>١,١٢٥,٩٦٧</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة أسوق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٩ - قروض ومرابحات

أ) مرابحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الأجل وذلك لتمويل رأس المال العامل، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٩٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ٢٥٠ مليون ريال سعودي).

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول
٧٣,٦٣٦,٣٦٤	١٠٣,٠٣٨,٤٠٠	الجزء غير المتداول
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٩,٦٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٩٣,٦٣٦,٣٦٤	٣٢٢,٦٣٨,٤٠٠	

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة، ورهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢١٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ٤٠ مليون ريال سعودي).

١٠ - رأس المال

في اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في تاريخ ٦ أبريل ٢٠١٤ م، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٢٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي أي بنسبة زيادة ١٠٠٪ وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهم بالإضافة إلى تحويل الاحتياطي الإختياري والأرباح المبقاء وزيادة عدد أسهم الشركة من ٢٢,٥ مليون سهم إلى ٤٥ مليون سهماً.

١١ - احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ بالمنة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع وقد تم استخدام الاحتياطي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ في زيادة رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ أبريل ٢٠١٤ م.

١٢ - احتياطي إختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الاول ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٠٩ م) على اقتطاع نسبة ٢٠٪ من الربح الصافي لسنة ٢٠٠٨ م كاحتياطي اختياري وتخديصه للتوسيع في أعمال الشركة وقد تم استخدام الاحتياطي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ في زيادة رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ أبريل ٢٠١٤ م.

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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.

١٤ - توزيعات الأرباح

تم اعتماد التوزيعات المقروءة في الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥ م بمبلغ ٧٨,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد.

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 باليبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣١ ديسمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	
تجارة التجزئة والجملة (إيجارات)	العقارات والتأجير
--	١,٤٠٨,٠٢٩,٨٧٤
٢٦,١٥٣,٤٥٠	--
١٣,٩٣٧,٢٨٢	٢١٢,٣٥٧,٢١٢
٤٨٥,٣١٦,٣٢٣	٩٢٨,٨٠٩,٥٦٢
--	١,١٢٥,٩٦٧

المبيعات
 إيرادات التأجير
 إجمالي الربح
 ممتلكات ومعدات، صافي
 موجودات حيوية

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م	
تجارة التجزئة والجملة (إيجارات)	العقارات والتأجير
--	١,٢٢٢,٩٧٧,٣٨٢
٢٤,٠٢٥,٠٤٦	--
١٣,٥١٨,٣١١	٢٠٤,٦٦٠,٦٨٨
٥٠٦,٢٧٦,٧٤٨	٧٣٦,٨٠٣,٠٠١
--	--

المبيعات
 إيرادات التأجير
 إجمالي الربح
 ممتلكات ومعدات، صافي
 موجودات حيوية

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

١٦ -

الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٤٥,٨٦٠,٤٦٧	٥٤,٧٢٧,٥٧٦	إعتمادات مستندية
١٠,٨٢٣,٨٤٠	٩,٠٩٦,٨١٥	خطابات ضمان
٢٠,٦٦١,٥٦١	١٠٤,٥٤١,٦٦١	الالتزامات رأسالية عن مشاريع تحت التنفيذ

ب)

الالتزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٤٠,٨٨٤,٥٣١	٧٠,٤١٢,٤٠٩	حتى سنة
١٤٢,١٧٧,٣٣١	٢١٧,٢٢٤,٦٨٢	أكثر من سنة و حتى ٥ سنوات
٢١٢,٧٠٨,٠٦٩	٢٤٢,٤٠٨,٨٩٠	أكثر من ٥ سنوات و حتى ٢٥ سنة

١٧ -

اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢١٤٣٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٥ م.