

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
وتقرير الفحص المحدود

صفحة

٢	تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود
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
٢٢ - ٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود وفقا 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 الاشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين 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 ٣٣١



التاريخ: ٢١ شوال ١٤٣٧هـ

الموافق: ٢٦ يوليو ٢٠١٦م

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧٩,١٤١,٧٠٧	٢٠٠,٤٧٦,٢٧٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٩٤,٤٦٦,٤١٩	٧٧٥,٦٤٢,١٦٣		مخزون
-	٤٠,٩٠٠,٠٧٤		ذمم مدينة تجارية
١٨١,٠١٦,٩٧٨	٢٥٢,٣٣٧,٨٩٩		مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٤,٦٢٥,١٠٤	١,٢٦٩,٣٥٦,٤٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٩٧,٢٥٥,٢٢٨	١٨٧,٤٤٦,٨٩٧	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
١٩,٧٧٣,٢٢٧	١٥,٧٠٩,٨٩٥		استثمارات متاحة للبيع
١,٠٠٣,٢٩٦,٥٧٧	١,٤٤٧,٧٢٥,٣٠٢	(٧)	ممتلكات ومعدات
٤٧٩,٥١٦,٣١١	٤٨٤,١٤٥,٥٩٨	(٨)	استثمارات عقارية
١,٠٢١,٣٤٢	١,٤٢٩,٢١٣	(٩)	موجودات حيوية
١٢,٢٠٨,٣٤٩	١٠,٥٢١,٢٣٥		موجودات غير ملموسة
١,٨١٣,٠٧١,٠٣٤	٢,١٤٦,٩٧٨,١٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٨٦٧,٦٩٦,١٣٨	٣,٤١٦,٣٣٤,٥٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,٢١٧,٢٣٥,٩٤٦	١,٢٥٢,٠٧٣,٦٩٥		ذمم دائنة تجارية
-	٥٠,٠٧٨,٩٧٧	(١٠ - أ)	قروض ومرابحاث قصيرة الاجل
١٣٧,٧٣٣,٣٣٣	١٧٧,٢١٣,٣٣٣	(١٠ - ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحاث طويلة الأجل
٢٠٨,٤٥٣,٤١٤	٣٧١,٣٤٠,٥٩٥		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٦٣,٤٢١,٦٩٣	١,٨٥٠,٧٠٦,٦٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٩,٦٦٦,٦٦٧	٣١٨,٣٩٣,٣٣٣	(١٠ - ب)	قروض ومرابحاث طويلة الأجل
٦١,٣٩٩,٤٠٦	٧٦,٣٦١,٩٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢١,٠٦٦,٠٧٣	٣٩٤,٧٥٥,٢٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٨٨٤,٤٨٧,٧٦٦	٢,٢٤٥,٤٦١,٨٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١,٤٧٧,٨٨٩	٤٤,٥٦٥,٤٢٥		إحتياطي نظامي
١,٠٩٠,٣٠٨	-	(١١)	إحتياطيات أخرى
٥٠٦,٩٧٨,٤٦٧	٦١٧,٥٢١,٧٦٦		أرباح مبقاة
٢,٢٦٧,١٣٨	(١,٧٩٦,١٩١)		(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٨١,٨١٣,٧٠٢	١,١١٠,٢٩١,٠٠٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٩٤,٦٧٠	٦٠,٥٨١,٦٨٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨٣,٢٠٨,٣٧٢	١,١٧٠,٨٧٢,٦٨٠		مجموع حقوق الملكية
٢,٨٦٧,٦٩٦,١٣٨	٣,٤١٦,٣٣٤,٥٤٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



شركة أسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
٣,١٣٣,٥٦٨,٧٣١	٣,٦٦٠,٢١١,٤٣١	١,٧٢٥,٥٣٨,٨٥٧	٢,٠٢٠,١٨٩,٣٠٦	المبيعات
(٢,٦٧٣,٢١٩,٠٢٩)	(٣,٠٤٤,١٦٤,٣٦٧)	(١,٤٧٧,٥٤٦,٣٦٧)	(١,٦٨٣,٥٠٩,٥٥٠)	تكلفة المبيعات
٤٦٠,٣٤٩,٧٠٢	٦١٦,٠٤٧,٠٦٤	٢٤٧,٩٩٢,٤٩٠	٣٣٦,٦٧٩,٧٥٦	مجمعل دخل المبيعات
٢٨,٩٠١,٠٦٠	٣٢,٣٢٤,٦٤١	١٤,٩٦٣,٧٧٨	١٦,٣٤٤,٦٠٤	إيرادات التأجير، صافي
(٣٥٨,٤٢٢,٣٧٥)	(٤٨٦,٤٤٩,٧٣٥)	(١٩٣,٦٩١,٠٠٤)	(٢٦٩,٦٦٦,٩٠١)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٨,٥٨٨,٣٧٣)	(٦٠,٢٧٤,٩٠٢)	(١٩,٣٧١,٨٥٨)	(٣٢,٠٩٧,١٧٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٢,٣٤٠,٠١٤	١٠١,٦٤٧,٠٦٨	٤٩,٩٩٣,٤٠٦	٥١,٢٦٠,٢٨٥	مجمعل الدخل من العمليات الرئيسية
١٣,٥٩٦,٧٤١	١٢,٨٨٧,٣٠٠	٦,٦١٢,٣٤٤	٥,٢٢٩,٢٣٥	حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة (٦)
-	(١٥,٦٠٠,٨٣٦)	-	-	خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات (١٤)
(٣,٩٠٤,٨٨٠)	(٦,٩٦٧,١٨٦)	(١,٨٤٣,٢٨٦)	(٣,٧٨١,١٥٣)	مصاريف تمويل
٤,٧٨٠,١٦٨	١,٧٨٥,٨٥٤	٢,٠٣١,٧٤١	٦٧٣,٢٤٢	إيرادات أخرى، صافي
١٠٦,٧١٢,٠٤٣	٩٣,٧٥٢,٢١٠	٥٦,٧٩٤,٣٠٥	٥٣,٣٨١,٦٠٩	الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٤٠٩,٩٤٠)	(٢,٩١٤,٩٩٩)	(١,٢٨٤,٨٩٨)	(١,٦٢٩,٩٩٩)	الزكاة والضريبة
١٠٤,٣٠٢,١٠٣	٩٠,٨٣٧,٢١١	٥٥,٥٠٩,٣٠٧	٥١,٧٥١,٦١٠	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥٠,٣٧٣	٦,٤٧٠,٧٣٨	١٥١,٧٧٨	(١,٤٥١,٠٩٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٤,٥٥٢,٤٧٦	٩٧,٣٠٧,٩٤٩	٥٥,٦٦١,٠٨٥	٥٠,٣٠٠,٥١٧	صافي دخل الفترة
٢,٠٥	٢,٢٦	١,١١	١,١٤	ربح خسارة السهم من:
٠,٣٢	(٠,١٨)	٠,١٥	٠,٠٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٣٢	٢,١٦	١,٢٤	١,١٩	الدخل من العمليات الأخرى
				صافي الدخل

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

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠٦,٧١٢,٠٤٣	٩٣,٧٥٢,٢١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق
		الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٥,٩٢٨,١٢٦	٦٩,١٤١,٦٩٦	استهلاكات
٨٩٩,١١٣	٩٠٤,٠٩٥	إطفاءات
١١,١٧٣,٩٠٥	٩,٣٣٩,٢١١	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٩٩٣,٦١٠	٩١٢,٥١٠	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
-	١٨,٥٢٠,١٦٧	خسائر الانخفاض فى قيمة الموجودات
(٦٦٢,٢٠٣)	٢٩٤,٥٢٧	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٩,١٠٨	٤١,١٣١	خسائر استبعاد موجودات حيوية
(١٣,٢٢٨,٧٨٣)	(١٢,٨٨٧,٣٠٠)	حصة الشركة فى أرباح أستثمارات فى شركات زميلة
٤,٨٢٠,٥٠٨	٦,٤١٧,٣٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات فى رأس المال العامل :
(١٤٠,١٣٤,٥٤٢)	(١٨٠,٩٨٥,٤٦٨)	المخزون
(٤٤,٨٦٣,٠٧٧)	(٥٢,٤٦٤,٥٤٩)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٧,٧٨٥,٨٥٣	٢٩٣,٥٠٨,٢٨١	ذمم دائنة تجارية
(١١,١٠٦,٦٨٥)	٩٦,٢٩٤,١٢٢	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
(٤,٧٨٥,٩١٨)	(٣,١٧٥,٥٣٦)	الزكاة والضريبة المدفوعة
٣٠٣,٥٩١,٠٥٨	٣٣٩,٦١٢,٣٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٨٢,٦١٥,١٦٤)	(٣٠٧,٢٧٤,٩٢٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٩,٩٥٠)	(٤٩٧,٦٢٣)	إضافات استثمارات عقارية
(١٠٤,٤٧٢,٨٠٤)	(٥,٦٣٢,٥٧٠)	أضافات استثمارات فى شركات زميلة
(٢,٥٤٤)	(٨٣٢,٣١٤)	التغير فى موجودات حيوية
٣,١٤٣,١٧٢	١,٥١٤,٢٩٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٦٧,٩٥٨	-	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات
(٢٨٣,٥٨٩,٣٣٢)	(٣١٢,٧٢٣,١٤٢)	صافي النقد المستخدم فى الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٣٣,٦١٨,١٩٥	٣١٤,٣٩١,٣٠٥	المتحصل من قروض ومراجبات
(٧٧٩,٢١٧,٧٠٥)	(٣٨٠,٤٨٠,٣٨١)	المسدد من قروض ومراجبات
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
-	٢٥٠,٠٠٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٥,٦٥٠,٤٩٠	(١٥٥,٨٣٩,٠٧٦)	صافي النقد (المستخدم فى) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٥,٦٥٢,٢١٦	(١٢٨,٩٤٩,٨٥٣)	صافي التغير فى النقد فى الصندوق ولدى البنوك
١٨٣,٤٨٩,٤٩١	٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	النقد فى الصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة
٣٧٩,١٤١,٧٠٧	٢٠٠,٤٧٦,٢٧٢	النقد فى الصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية:
٢,٣١٦,١٥٠	(٩٣٥,٥٥٢)	(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
(٢,٤٧٧,٨٢٨)	(٢٧,٧١٥,٩٩٦)	المحول من ممتلكات ومعدات الى استثمارات عقارية
١,٠٩٠,٣٠٨	(٧١٧,٥٠٥)	احتياطات أخرى

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

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

أرباح / (خسائر) غير

محقة من إستثمارات

في أوراق مالية متاحة

حقوق

الملكية غير

مجموع حقوق

المساهمين

احتياطات أخرى

للبيع

أرباح مبقاة

إحتياطي نظامي

رأس المال

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م

صافي ربح الفترة

حقوق الملكية غير المسيطرة (التغير)

خسائر غير محقة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

احتياطات أخرى (١٠)

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م

صافي ربح الفترة

أرباح غير محقة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

توزيعات أرباح

احتياطات أخرى (١٠)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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

أحمد

أحمد

أحمد

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٠١٠٠٣١١٨٥ - تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ 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 مال الشركة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ 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 يونيو		اسم الشركة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المركز العالمي للتسويق
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الخدمات السبع
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بيت الوطن
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مرافق التشغيل
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - تركيا
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - البوسنة والهرسك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة أسواق العثيم - مصر
٪٩٠	٪٩٠	شركة ثمرات القصيم
٪٥٠	٪٥٥	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	٪٦٨	شركة معين للاستقدام
٪٥٠	٪٥٥	شركة مصنع جنات الأطعمة
-	٪٧٥	شركة رفيف للسفر والسياحة

شركة هالي القابضة

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها و تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات) وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة المركز العالمي للتسويق

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢ هـ، الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م وتتمثل 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 ١٤٣٣ هـ، 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 مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣ هـ الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكة والأسماك والألبان والأجبان ومشروبات 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 مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣ هـ، الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة للمباني وإنشاء وهدم وترميم وأعمال الطرق والطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والنجارة.

شركة هالي القابضة - البوسنة والهرسك

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل القانوني رقم ١٣-٠٠٠٣٤٤-Reg-٠٦٥ صادر من جمهورية البوسنة والهرسك بتاريخ ٥ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ، الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة هالي القابضة - تركيا

شركة مساهمة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٨٤٦٢٠٥ صادر من جمهورية تركيا بتاريخ ١ صفر ١٤٣٤هـ، الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية.

شركة أسواق العثيم - مصر

شركة مساهمة مصرية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٥٥٠١٠ صادر من جمهورية مصر العربية بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٣٢هـ، الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة.

شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسئولية 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 الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

شركة الرياض للصناعات الغذائية

شركة سعودية مساهمة مقفلة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٤٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٣٩٧هـ، الموافق ٥ ابريل ١٩٧٧م. تتمثل أنشطتها في شراء الأراضي لإقامة المباني والمنشآت الصناعية عليها واستثمارها لصالح الشركة وتشغيل وصيانة وتطوير المصانع للغير وتسويق 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

شركة معين للاستقدام

شركة سعودية مساهمة مقفلة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٥٢٠٢ مسجلة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٣٦هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٥م في مدينة الرياض تتمثل أنشطتها في تقديم الخدمات العمالية فيما يتعلق بالعمالة المنزلية والعمالة في القطاعين العام والخاص بموجب ترخيص وزارة العمل رقم ٢٤ ش م م بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ، الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٥م. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٢ - أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. القوائم المالية الأولية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

أسس القياس

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

التقديرات المحاسبية

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

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة هي كما يلي:

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

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية.

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. يتم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

النقد والنقد المماثل

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

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 تمكن 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 المتفق عليها مع الموردين عند افتتاح الفرع ويتم تنزيلها من تكلفة المبيعات.
- يتم الاعتراف بإيرادات الخصومات التجارية وحوافز الموردين الأخرى على أساس الاستحقاق وفقا للاتفاقيات المبرمة مع الموردين. ولأغراض العرض يتم إظهار صافي تكلفة المبيعات بعد تنزيل هذه الخصومات والحوافز.
- تتحقق الإيرادات من الإيجارات على أساس الاستحقاق وفقا 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 وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها 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 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 الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لغير أغراض المتاجرة أو ليست للشركة أية سيطرة أو تأثيرات هامة عليها، كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للقيمة المدفوعة شاملة مصاريف الشراء المتعلقة بالاستثمارات، ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض 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 إدراج 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 المرجح 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 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 للنقود المتوقعة لسداد الالتزام.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الانخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، 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 أراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

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

الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الإستثمارية 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 المتراكمة وخسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة الى انه لا يتم احتساب أي استهلاك على الأراضي. إن العمر المقدر للمباني المقامة على أراضي مملوكة هو ٢٥ - ٥، أما المباني المقامة على أراضي مستأجرة فانه يتم استهلاكها على مدة عقد الايجار أو ٢٥ سنة أيهما اقل .

المشروعات تحت التنفيذ

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

الهبوط 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 كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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 الأولي 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

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

تكلفة الاقتراض

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

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 ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الزكاة والضريبة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

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 بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائره القطاعات الأخرى.

٤ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة .

٥ - الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للشركة في مساهمها ، وشركات زميلة مستثمر بها ، وأعضاء مجلس الإدارة. 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 . تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة الرياض للصناعات الغذائية	شركة تابعة	مشتريات بضاعة	-	١٧,١٣٤,٣٤٥
شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	شركة زميلة	مصاريف الايجار	٥,٠٢٢,٦٣٥	٥,١٤٦,٦٦٢
شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري	شركة زميلة	إيرادات الايجار	١٨,٦٠٨,٢٣٧	١٨,٦٧١,٢٦٠
شركة العثيم القابضة	مساهم مؤسس	مصاريف الايجار	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
شركة العثيم القابضة	مساهم مؤسس	إيرادات الايجار	٣٥٥,٠٢٥	٣٦٧,٥٢٥
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	عضو مجلس إدارة	مصاريف الايجار	٢,٨٥٩,٨١٦	٢,٨٤٤,١٠٣

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٥,٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦,٥٣ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً لشركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري وفقاً لشروط التعاقد.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٦- إستثمارات في شركات زميلة
١٧٨,٨٣١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	رصيد ١ يناير
١٣,٢٢٨,٧٨٣	١٢,٨٨٧,٣٠٠	حصة الشركة في صافي الأرباح
١,٠٩٠,٢٠٨	-	حصة الشركة في الدخل الشامل للشركات الزميلة
١٠٤,١٠٤,٨٤٦	٥,٦٣٢,٥٧٠	إضافات لشراء استثمارات لشركات زميلة
-	(٧١٧,٥٠٥)	حصة الشركة في مشتقات مالية
٢٩٧,٢٥٥,٢٢٨	١٨٧,٤٤٦,٨٩٧	رصيد ٣٠ يونيو

الشركة	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	رأس المال	العملة
شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري	١٣,٦٥	المملكة العربية السعودية	٦٢٢,٥٣٥,٠٠٠	ريال سعودي
شركة او اس ام	٥٠,٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٥٤٤,٦٠٠	دولار امريكي
شركة الوسطى للخدمات الغذائية	٢٥,٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة	اثاث	على عقارات	تحسينات	مشروعات	المجموع
					حاسب آلي	ومفروشات	مستأجرة	تحت التنفيذ		
١ يناير ٢٠١٦م	٣٧٢,٩٤٨,٦٣٢	٣٥٤,٤٥١,١٥٣	٢٩٢,٤٦٩,٩٤٥	٩٨,٨٨٣,٥٥١	١٠٩,٠٣٢,١١٨	١٧١,١٨٣,١٨٣	١٨٠,٢٠٩,٠٥٦	٢٠٨,٣٣٧,١٥١	١,٧٨٧,٤١٤,٧٨٩	
الإضافات	١٠٠,٠٣٣,١٨١	٣٢,٨٣٦,٥١٦	٨,٨٢١,٣٧٧	٥,٦٨٦,١٥١	١٣,٦٥٨,٥٨٢	١٦,٧٣١,٨٧٩	٥,٧٠٢,٢٧٠	١٢٣,٢٤١,٣٤٥	٣٠٦,٧١١,٣٠١	
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٢,٨١٩,٧٢٧	٥٩,٣٩٦,٥٣١	-	٢,٢٧٥,٧٩٦	٤,٣٦٨,٤٧٨	٨,١٣٦,٣٤٥	(٧٦,٩٩٦,٨٧٧)	--	
المحول إلى الاستثمارات العقارية	(٢٠,٩٥٩,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٥٦,٧٩٥)	(٢٧,٧١٥,٩٩٥)	
الاستبعادات	--	(٩٥٠,٧٨٥)	(٩,٦٣٧,٥٨٨)	(٥٢٧,٥٢٦)	(١,٧٧٨,٢٣٣)	(٢,٠٤٥,٤١٥)	-	-	(١٤,٩٣٩,٥٤٧)	
٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٤٥٢,٠٢٢,٦١٣	٣٨٩,١٥٦,٦١١	٣٥١,٠٥٠,٢٦٥	١٠٤,٠٤٢,١٧٦	١٢٣,١٨٨,٢٦٣	١٩٠,٢٣٨,١٢٥	١٩٤,٠٤٧,٦٧١	٢٤٧,٧٢٤,٨٢٤	٢,٠٥١,٤٧٠,٥٤٨	
الاستهلاكات المتراكمة										
١ يناير ٢٠١٦م	-	١٦٩,٨٢٧,٩١٩	٧٤,٤٥٦,٦١١	٥٧,٣٢٦,٥٧٢	٥٨,٨٧٩,٩٤٥	١٠٣,٥٦٤,١٠٠	٩٦,٣٩٧,٩١٧	-	٥٦٠,٤٥٣,٠٦٤	
المحمل للفترة	-	١٨,٦٤١,٦٣٠	٨,٩٣٥,٤٧٩	٤,٩٠٤,٣٥٠	٧,٧٣٠,١٨٧	٨,٣٨٨,١٥٥	٨,٣٢٠,٧٣٤	-	٥٦,٩٢٠,٥٣٥	
الاستبعادات	-	(٧٢٠,٠٢٥)	(٩,٢٩٨,٨٦٤)	(٢٤٤,٦٥٦)	(١,٣٨٩,٤٠٨)	(١,٩٧٥,٤٠٠)	--	-	(١٣,٦٢٨,٣٥٣)	
٣٠ يونيو ٢٠١٦م	-	١٨٧,٧٤٩,٥٢٤	٧٤,٠٩٣,٢٢٦	٦١,٩٨٦,٢٦٦	٦٥,٢٢٠,٧٢٤	١٠٩,٩٧٦,٨٥٥	١٠٤,٧١٨,٦٥١	-	٦٠٣,٧٤٥,٢٤٦	
صافي القيمة الدفترية										
٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٤٥٢,٠٢٢,٦١٣	٢٠١,٤٠٧,٠٨٧	٢٧٦,٩٥٧,٠٣٩	٤٢,٠٥٥,٩١٠	٥٧,٩٦٧,٥٣٩	٨٠,٢٦١,٢٧٠	٨٩,٣٢٩,٠٢٠	٢٤٧,٧٢٤,٨٢٤	١,٤٤٧,٧٢٥,٣٠٢	
٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣١٨,٦٣٢,٨٧٩	١٥٧,٦٢٠,٨٠٦	١٥٥,٣٨٠,٦٠٥	٣٤,٨٠٩,٣٢٨	٤٧,١٦٣,٤٧٧	٦٣,٣٤٩,٣٠٠	٨٠,٢٨١,٤٣٥	١٤٦,٠٥٨,٧٤٧	١,٠٠٣,٢٩٦,٥٧٧	

تم نقل الأراضي باسم الشركة وجاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة العثيم للاستثمار العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي. إن الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٢٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٥٤ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٠ ب). قامت المجموعة برسمة تكلفة الاقتراض الخاصة بالمشاريع تحت التنفيذ والبالغة ٢,١٦ مليون ريال سعودی.

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- استثمارات عقارية، صافي

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		التكلفة
٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٢	في ١ يناير
٩,٩٥٠	٤٩٧,٦٢٣	الإضافات
-	٦,٧٥٦,٧٩٦	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
-	٢٠,٩٥٩,٢٠٠	المحول من الممتلكات والمعدات
(٢,٤٧٧,٨٢٨)	-	المحول الى الممتلكات والمعدات
٥٨٥,٩٨٩,٨١٦	٦١٤,٣٢٥,٦٩١	في ٣٠ يونيو
		الاستهلاك المتراكم
٩٥,٥٤٩,١٩٨	١١٨,١١٧,٨٠٢	في ١ يناير
١١,٦٠٥,٠٢٥	١٢,٠٦٢,٢٩١	الاستهلاك المحمل للفترة
(٦٨٠,٧١٨)	-	المحول الى الممتلكات والمعدات
١٠٦,٤٧٣,٥٠٥	١٣٠,١٨٠,٠٩٣	في ٣٠ يونيو
٤٧٩,٥١٦,٣١١	٤٨٤,١٤٥,٥٩٨	صافي القيمة الدفترية

٩- 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 وكانت حركة الفترة كما يلي.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		التكلفة
١,٦٠٣,٦٦٨	١,٣٦٨,٥٢٠	في ١ يناير
٢,٥٤٤	٨٧٧,٨٥٨	الإضافات
(٩٠,٥١٧)	(١٨٨,٢٠٠)	استبعادات
١,٥١٥,٦٩٥	٢,٠٥٨,١٧٨	في ٣٠ يونيو
		الاستهلاك المتراكم
٣٧٠,٤٠٢	٥٧١,٦٢٠	في ١ يناير
١٥٥,٣٦٠	١٥٨,٨٧٠	الاستهلاك المحمل للفترة
(٣١,٤٠٩)	(١٠١,٥٢٥)	الاستبعادات
٤٩٤,٣٥٣	٦٢٨,٩٦٥	في ٣٠ يونيو
١,٠٢١,٣٤٢	١,٤٢٩,٢١٣	صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- قروض ومراجبات

(أ) مراجبات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مراجبات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المراجبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٢٩٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو		(ب) قروض ومراجبات طويلة الأجل:
٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
١٧٧,٢١٣,٣٣٣	١٣٧,٧٣٣,٣٣٣	الجزء المتداول
٣١٨,٣٩٣,٣٣٣	٢٥٩,٦٦٦,٦٦٧	الجزء غير المتداول
٤٩٥,٦٠٦,٦٦٦	٣٩٧,٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إن بعض هذه التسهيلات مضمونة برهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٢٥٤ مليون ريال سعودي).

١١- احتياطات أخرى

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

١٢- توزيعات الأرباح

أقرت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦ م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، وقد تم صرف هذه الأرباح للمساهمين بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦.

١٣- تجميع الأعمال

في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م 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 بصدد توزيع مبلغ الشراء على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها القابلة للتحديد. سيتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها كشهرة أو كشهرة 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 الوقائع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ	
٤٠٥,٦٦٨	<u>الموجودات</u>
٢٦,١٨٢,٥٩٩	النقد في الصندوق ولدى البنك
١٧,٥٥٢,٢٧٩	الذمم المدينة
٤٤,١٥٠,١٨٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٥,٠٣٤,٠٨٢	مخزون
١٥٣,٣٢٤,٨١٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٨٩٩,٨٩٥	<u>المطلوبات</u>
٢٧,٦٨٦,٨٣٧	ذمم دائنة
٩,٦٥٦,٢٧٥	أوراق دفع دائنة
١,٤٥٠,٩١٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٢٢١,٢٦٨	الزكاة المستحقة
٣,٩٧٨,٢٦٣	مطلوبات أخرى
٨٢,٨٩٣,٤٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
٧٠,٤٣١,٣٦٢	صافي الموجودات (حقوق المساهمين)
١٤٥,٣٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركة
٧٠,٥٧٦,٧٥٤	إجمالي حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	يضاف: الزيادة في رأس المال
(٣٦,٢٥٩,٥٣٩)	يخصم: الملكية غير المسيطرة ٤٥٪
٤٤,٣١٧,٢١٥	حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٥٥٪
١٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>تكلفة الاستحواذ</u>
٣٥,٢٨٨,٣٧٧	النقد المدفوع
٤٥,٢٨٨,٣٧٧	القيمة الدفترية للأسهم المحتفظ بها قبل تاريخ الاستحواذ
	مجموع تكلفة الاستحواذ

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الانخفاض في قيمة الموجودات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقع حريق في أحد مرافق 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 بأخذ مخصص اضافي بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي في قوائمها المالية لعام ٢٠١٥ وذلك بعد صدور القوائم المالية للشركة عن نفس العام.

مع العلم أنه لم يتم الوصول الى قيمة مؤكدة 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، استثمارها بالبيع أو الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣٠ يونيو لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
تجارة التجزئة والجملة	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	العقار والتأجير (إيجارات)
٣,٦٦٠,٢١١,٤٣١	-	٣,١٣٣,٥٦٨,٧٣١	-
-	٥٦,٣٨٨,٨٩٤	-	٥٣,٧١٥,٦٣٤
٦١٦,٠٤٧,٠٦٤	٣٢,٣٢٤,٨٤١	٤٦٠,٣٤٩,٧٠٢	٢٨,٩٠١,٠٦٠
١,٦٨٤,٦٣٩,٨٠٧	٢٤٧,٢٣١,٠٩٣	١,٠٠٣,٢٩٦,٥٧٧	٤٧٩,٥١٦,٣١١
١,٤٢٩,٢١٣	-	١,١٢٥,٩٦٧	-

١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠١٦م	٢٠١٥م	
٢٧,٢٠٨,٢٣٧	٣٣,٠٦٥,٧٥٤	إعتمادات مستندية
٣٥,١٢٦,٩١٢	٩,٥٦٥,٧٩٠	خطابات ضمان
١٠٤,٦٠٤,٦١٠	٨٨,٦١٧,٠٣٤	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	حتى سنة
٧٠,٤٩٢,٩٢٦	٦٦,١٢٢,٩٣٧	أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات
٢١٣,٣٥٠,٧٢٨	٢١٥,٥١٠,٩٢٨	أكثر من ٥ سنوات وحتى ٣٠ سنة
٢٥٠,٩٠٦,٠٩٠	٢٢٩,١٧٥,٨٦٤	

١٧- أرقام المقارنة

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

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٧هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦م.