

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م 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
٢١ - 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 ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) 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 التأكد 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 كانت 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 ومعقولية 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 ٢٠١٤م 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. إم. جي الفوزان والسدحان

خليل ابراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض : ٥ جمادى الاولى ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٤ فبراير ٢٠١٥م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		الموجودات
			موجودات متداولة
١١٠,٣٣٠,٩٨٨	١٨٣,٤٨٩,٤٩١	(٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٦٨,٠١٠,١١٠	٤٦٥,٥٠٥,٧٨٢	(٥)	مخزون، صافي
٩٠,٣٠٥,٢٩٢	١٣٧,١٤٧,٥١١	(٦)	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
<u>٥٦٨,٦٤٦,٣٩٠</u>	<u>٧٨٦,١٤٢,٧٨٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩٣,٥٦٧,٨٨٢	١٩٦,٢٨٨,٤٦٨	(٧)	استثمارات، صافي
٥١١,٣٨٦,٧٥٣	٤٩٢,٩٠٨,٤٩٦	(٨)	استثمارات عقارية، صافي
٧١١,٥٠٨,٣٠٦	٨٦٥,٥٣٣,٠١٣	(٩)	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٠٢٣,٠٧٤	١,٢٣٣,٢٦٦	(١٠)	موجودات حيوية، صافي
١٤,٩٠٥,٦٨٩	١٣,١٠٧,٤٦٢	(١١)	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>١,٤٣٣,٣٩١,٧٠٤</u>	<u>١,٥٦٩,٠٧٠,٧٠٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٠٠٢,٠٣٨,٠٩٤</u>	<u>٢,٣٥٥,٢١٣,٤٨٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧٥٨,٣١١,٥٨٥	٩٢٧,٣٦١,٦٨٩		دائنون تجاريون
٧٨,١٨١,٨١٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
٤٤,٦٦١,٧٣٤	١٧,٩٩٩,٥١٠	(١٢)	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
١٣٠,٠١١,٦٦٠	١٧٤,٠٢٣,٤٨١	(١٤)	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
<u>١,٠١١,١٦٦,٧٩٧</u>	<u>١,٢١٩,٣٨٤,٦٨٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
٤٨,٤٩١,٠٣٦	٥٦,٥٧٨,٨٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٨٣,٤٩١,٠٣٦</u>	<u>١٨١,٥٧٨,٨٩٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,١٩٤,٦٥٧,٨٣٣</u>	<u>١,٤٠٠,٩٦٣,٥٧٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٩٣,٤٠٩,٥٨٨	٢١,٤٧٧,٨٨٩	(١٦)	إحتياطي نظامي
١٢,٤٥٣,٣٣٦	--	(١٧)	إحتياطي اختياري
٤٧٤,٥١٢,٠٧٣	٤٨١,١٧٥,٩٩١		أرباح مبقاة
١٣٥,٥٨٨	(٤٩,٠١٢)		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٨٠٥,٥١٠,٥٨٥</u>	<u>٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨</u>		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١,٨٦٩,٦٧٦	١,٦٤٥,٠٤٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٨٠٧,٣٨٠,٢٦١</u>	<u>٩٥٤,٢٤٩,٩١١</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٢,٠٠٢,٠٣٨,٠٩٤</u>	<u>٢,٣٥٥,٢١٣,٤٨٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٤,٥٧٩,٠٠٤,٤٣٨	٥,٢٥١,٩٠٢,١٦١		المبيعات
(٣,٨٢٧,٧٢٣,٥٣٣)	(٤,٣٨٠,٧٧٤,٩٣٩)		تكلفة المبيعات
٧٤١,٢٨٠,٩٠٥	٨٧١,١٢٧,٢٢٢		اجمالي الربح
٥١,٨٠٢,١٤٤	٥٢,٧٩٨,٤٨٥	(٢٣)	ايرادات التأجير، بالصافي
(٥٦٠,٧٧٤,٩٩٢)	(٦٤٩,٤٥٣,٢٨٧)	(٢٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٩,٩٠٩,٢٣٩)	(٧١,٩٣٥,٠٩٦)	(٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٧٢,٣٩٨,٨١٨	٢٠٢,٥٣٧,٣٢٤		الربح من العمليات التشغيلية
٢٧,٤٢٩,٩٧٠	٢٠,٣٣٠,١٠١	(١٠٧)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية
(٧,٥٩٠,٦٨١)	(٧,٢٠٢,١٤٥)		مصاريف تمويل
٤,٧٣٧,١١٢	٤,١٧٧,٨٣٣		إيرادات أخرى، صافي
١٩٦,٩٧٥,٢١٩	٢١٩,٨٤٣,١١٣		الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٨٨,٨٦٤)	(١٠٤)	الزكاة والضريبة
١٩٢,٣٧٥,٢١٩	٢١٤,٥٥٤,٢٤٩		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة الموحدة
١٣٠,٣٢٤	٢٢٤,٦٣٤		
١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	٢١٤,٧٧٨,٨٨٣		صافي ربح الفترة
		(١٨)	ربحية السهم من:
٣,٨٣	٤,٥٠		الأعمال الرئيسية
١,٥٥	٠,٣٨		الإيرادات الأخرى، صافي
٤,٢٨	٤,٧٧		الربح الصافي
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	٢١٤,٧٧٨,٨٨٣	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات:
٩٠,٩٦٩,٤٢٦	١٠١,١٢٧,٩٩٦	استهلاكات
١,٥٦٨,٣٦٥	١,٧٩٨,٢٢٧	إطفاءات
(١,١٨٠,١٠٧)	٢٢٩,٥٥٧	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
--	(٣٣٩,٠٥٣)	أرباح استبعاد موجودات حيوية
٤,٦٠٠,٠٠٠	٥,٢٨٨,٨٦٤	مخصص الزكاة
(٢٧,٣٧٠,٧٢١)	(٢٠,٣٣٠,١٠١)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقا لحقوق الملكية
٧,٤٢٢,٦٤١	٨,٠٨٧,٨٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، بالصافي
(١٣٠,٣٢٤)	(٢٢٤,٦٣٣)	حصة حقوق الأقلية في خسائر شركات تابعة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٤٦,٢٢٠,٣٠٥)	(٩٧,٤٩٥,٦٧٢)	المخزون
(١٠,٤١٩,٨٩٨)	(٤٦,٨٤٢,٢١٩)	مدفوعات مقدمة ومدبون آخرون
١٢٨,٧٤٦,٣٤٠	٢١٠,٨٧٥,١٩٧	داننون تجاريون وداننون آخرون ومصارييف مستحقة
--	٦١٨,٣١٤	الآثر من توحيد الشركات التابعة خلال الفترة
(٢,٤٨٢,٧٢٠)	(٣,١٠٢,١٣٦)	الزكاة والضريبة المدفوعة
٣٣٨,٠٠٨,٢٤٠	٣٧٤,٤٧١,٠٨٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٤٤,٨٧٩)	(١٠,٨١٨,٣٩٩)	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
٢,٠٠٠,٠٠٠	--	حصة حقوق الأقلية في زيادة رأس المال
(٢٠٧,٤٢٦,٥٥٩)	(٢٣٥,١٤٣,٨٢٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١,٦١٧,٢٢٦)	(٢,٧٦٢,٩٧٨)	إضافات استثمارات عقارية
--	(٤٣٥,٧٣٣)	إضافات أصول حيوية
١٠,٦٢٥,٠٠٠	٢٧,٦٢٥,٠٠٠	الأرباح المحصلة من الشركات الزميلة
٢,١١٦,٠٧٢	١,٤٣٩,٩٠٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
--	١,١٢٧,٤٨٧	المتحصل من بيع موجودات حيوية
(١٩٧,٠٤٧,٥٩٢)	(٢١٨,٩٦٨,٥٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١,١١٩,٩٣٨,٨٩٨	١,٢١٨,٦٦١,٢٨٥	متحصلات من قروض ومرابحات
(١,١٤٦,٥٤٧,٢١٧)	(١,٢٣٣,٥٠٥,٣٢٧)	تسديد قروض ومرابحات
(٩٤,١٠٨,٣١٩)	(٨٢,٣٤٤,٠٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦,٨٥٢,٣٢٩	٧٣,١٥٨,٥٠٣	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١١٠,٣٣٠,٩٨٨	١٨٣,٤٨٩,٤٩١	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية:
٥٩,٢٥٠	(١٨٤,٦٠٠)	أرباح/(خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال من خلال الأرباح المبقة، الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاختياري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) 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 ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اختياري	أرباح مبقاة	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حقوق الاقلية غير المسيطرة	الاجمالي	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,١٥٩,٠٣٤	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٣٦٨,٧٥٧,٠٨٤	٧٦,٣٣٨	٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	--	٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
--	--	--	١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	--	١٩٢,٥٠٥,٥٤٣	(١٣٠,٣٢٤)	١٩٢,٣٧٥,٢١٩	صافي ربح السنة
--	١٩,٢٥٠,٥٥٤	--	(١٩,٢٥٠,٥٥٤)	--	--	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	--	--	--	٥٩,٢٥٠	٥٩,٢٥٠	--	٥٩,٢٥٠	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	--	--	--	--	--	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية الغير مسيطرة
--	--	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٤٧٤,٥١٢,٠٧٣	١٣٥,٥٨٨	٨٠٥,٥١٠,٥٨٥	١,٨٦٩,٦٧٦	٨٠٧,٣٨٠,٢٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
--	--	--	٢١٤,٧٧٨,٨٨٣	--	٢١٤,٧٧٨,٨٨٣	(٢٢٤,٦٣٣)	٢١٤,٥٥٤,٢٥٠	صافي ربح السنة
--	٢١,٤٧٧,٨٨٩	--	(٢١,٤٧٧,٨٨٩)	--	--	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	--	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٣,٤٠٩,٥٨٨)	(١٢,٤٥٣,٣٣٦)	(١١٩,١٣٧,٠٧٦)	--	--	--	--	أسهم منح
--	--	--	--	(١٨٤,٦٠٠)	(١٨٤,٦٠٠)	--	(١٨٤,٦٠٠)	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٧٧,٨٨٩	--	٤٨١,١٧٥,٩٩١	(٤٩,٠١٢)	٩٥٢,٦٠٤,٨٦٨	١,٦٤٥,٠٤٣	٩٥٤,٢٤٩,٩١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(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 ١٤٠٠هـ الموافق ٢١ مايو ١٩٨٠م. 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 في تجارة المواد الغذائية والأسماك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وتقوم المجموع أيضاً بصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين بجميع انحاء المملكة العربية السعودية.

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

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر		اسم الشركة
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة هالي القابضة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المركز العالمي للتسويق
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الخدمات السبع
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بيت الوطن
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مرافق التشغيل
-	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - تركيا
-	٪١٠٠	شركة هالي القابضة - البوسنة
-	٪١٠٠	شركة أسواق العثيم - مصر
-	٪٩٠	شركة ثمرات القصيم

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 الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة المركز العالمي للتسويق

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٢هـ، الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٠م، 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 مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٢هـ، الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٠م، 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 ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

١ - التكوين والنشاط (يتبع)

شركة بيت الوطن

شركة ذات مسؤولية 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 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 مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢١٩١٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣هـ، 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 مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل القانوني رقم ٠٦٥-Reg-١٣-٠٠٠٣٤٤ صادر من جمهورية البوسنة والهرسك بتاريخ ٥ ربيع الاخر ١٤٣٤هـ، الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٣م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

شركة هالي القابضة - تركيا

شركة مساهمة تعمل بموجب السجل تجاري رقم ٨٤٦٢٠٥ صادر من جمهورية تركيا بتاريخ ١ صفر ١٤٣٤هـ، الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م. تتمثل أنشطتها في الوساطة وتقديم الخدمات التجارية. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

شركة أسواق العثيم - مصر

شركة مساهمة مصرية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٥٥٠١٠ صادر من جمهورية مصر العربية بتاريخ ٣ محرم ١٤٣٤هـ، الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠١٢م. تتمثل أنشطتها في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٣هـ، الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١١م. تتمثل أنشطتها في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الاراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع والإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة. تم توحيد القوائم المالية لثمرات القصيم بداية من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

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

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 إستبعاد 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

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 الإيجارات على أساس الاستحقاق وفقاً لمدة عقود الإيجار.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقنتاه 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 إدراج توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الموحدة عند إقرار التوزيعات من الجهات المستثمر فيها.

هـ - 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 المترتبة وخسائر إنخفاض 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 تعاقدي ناشئ نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تحويل منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود هامة فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ح - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم و خسارة الإنخفاض 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 والآلات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهازيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهازيتها للاستخدام. إن الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة المقدره السابقة وتفاصيلها كما يلي:

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

ط - انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

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 للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية مقدراً 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 كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

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 الإستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة الموجودات الحيوية غير الناضجة بتكلفة التربية وفقاً لأعمارها المعنية. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي 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 إطفؤها 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.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ن - 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 الموحدة إلى 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 مؤجرة 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 وبالنسبة للشركات التابعة، تخضع للتعليمات الدولية التابعة لها. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي.

٤ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
٤٨,٨٩١,٠٨٣	٣٧,٢١٢,٣٥٧
٦١,٤٣٩,٩٠٥	١٤٦,٢٧٧,١٣٤
<u>١١٠,٣٣٠,٩٨٨</u>	<u>١٨٣,٤٨٩,٤٩١</u>

نقد بالصندوق
أرصدة لدى بنوك - حسابات جارية

٥ - مخزون، صافي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
٧٠,٢١٥,٢٢٧	٩١,٣٧١,٨٥١
٣٢١,٧٢٦,٣٠٠	٣٩٩,١٨٢,١٢٤
<u>(٢٣,٩٣١,٤١٧)</u>	<u>(٢٥,٠٤٨,١٩٣)</u>
<u>٣٦٨,٠١٠,١١٠</u>	<u>٤٦٥,٥٠٥,٧٨٢</u>

بضاعة المستودعات المركزية
بضاعة الفروع

مخصصات العجز والراكد

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٦ - مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٦٦,٠٦٢,١٦٢	٦٢,٤٣٧,٩٧٠	مصرفات مدفوعة مقدما (١-١٣)
٦,٠١٢,٩٥٢	١٠,٠١٢,٩٥١	تأمينات مستردة
٥,٠٧٦,٥٦٣	٤٣,٧٣٠,١٥٢	دفعات مقدمة للموردين
٦,٦٦٧,٥٨٩	٦٩٧,٧٩٥	عملاء تأجير
١,٦٥١,٧٥٥	٢,٩٧٥,٢٢٩	ذمم موظفين
٣٤٧,١١٨	٤,٤٧٧,٣٣٦	تأمينات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٤,٤٨٧,١٥٣	١٢,٨١٦,٠٧٨	أخرى
٩٠,٣٠٥,٢٩٢	١٣٧,١٤٧,٥١١	

٧ - استثمارات ، صافي

يتضمن بند الإستثمارات ما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	(١-٧)
١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	١٧٨,٨٣١,٣٩١	إستثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية
٧,٦٤١,٦٧٨	١٧,٤٥٧,٠٧٧	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩٣,٥٦٧,٨٨٢	١٩٦,٢٨٨,٤٦٨	

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٦٨,٤٥٨,٢٨٥	١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	رصيد ١ يناير
٢٧,٤٢٩,٩٧٠	٢٠,٣٣٠,١٠١	حصة الشركة في صافي الأرباح
٦٦٢,٩٤٩	٨١٨,٤٠٠	إضافات
--	(٦١٨,٣١٤)	الأثر من توحيد القوائم المالية للإستثمار
(١٠,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٧,٦٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	١٧٨,٨٣١,٣٩١	رصيد ٣١ ديسمبر

يمثل الإستثمار في الشركة الزميلة قيمة الإستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥٪ بقيمة ١٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٣٧ مليون ريال سعودي).

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٨ - استثمارات عقارية، صافي

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	التكلفة
٥٨١,٤٥٤,٦٦٢	٥٨٣,٠٧١,٨٨٨	في ١ يناير
١,٦١٧,٢٢٦	٢,٧٦٢,٩٧٨	الإضافات
--	٢,٦٢٢,٨٢٨	تحويل من المباني
<u>٥٨٣,٠٧١,٨٨٨</u>	<u>٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤</u>	في ٣١ ديسمبر
٤٨,٧٤٠,٦٩٩	٧١,٦٨٥,١٣٥	الاستهلاك المتراكم
٢٢,٩٤٤,٤٣٦	٢٣,١٣٠,٨٨٩	في ١ يناير
--	٧٣٣,١٧٤	الاستهلاك المحمل للسنة
<u>٧١,٦٨٥,١٣٥</u>	<u>٩٥,٥٤٩,١٩٨</u>	تحويل من المباني
<u>٥١١,٣٨٦,٧٥٣</u>	<u>٤٩٢,٩٠٨,٤٩٦</u>	في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٩ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	تأمينات على عقارات مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مباني	آلات ومعدات	أراضي	التكلفة
١,١١١,٤٢٩,٤٠٩	٢٤,٥٤٩,١٣٩	١٤٥,٠٤٠,٦٠٦	١٢٩,٦٣٨,٠٧٥	٨٦,٤٨٢,٥٣٩	٦٧,١٢٣,٦٧٠	١٧٤,٢٠٠,٨٤٩	٢٥٠,٧٠١,٧٣٧	٢٣٣,٦٩٢,٧٩٤	١ يناير ٢٠١٤ م
٢٣٥,١٤٣,٨٢٤	٩٩,٤٤١,٣٥٧	٩,٢١١,٦٥١	٢٠,١٦١,٣٥٧	١١,٢٠٣,١٩٠	١٧,١١٩,٠١٤	٣,٠٥٣,٠٩٤	٢٩,١٩٤,٩٥٦	٤٥,٧٥٩,٢٠٥	الإضافات
--	(٣٣,١٣١,٦٤٢)	٧,٧٧٣,٤٢١	١,٩٧٢,٤٥٣	١,٢٥٩,٩٢٥	٦٠٤,٢٥٨	١٩,٧٢٠,٨١٠	١,٨٠٠,٧٧٥	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٢٢,٨٢٨)	--	--	--	--	--	(٢,٦٢٢,٨٢٨)	--	--	المحول إلى الاستثمارات العقارية
(١٠,١٧٤,٨٠٩)	--	(١٦٩,٦٠٠)	(١,٤٦٤,٦٩٤)	(٢,٨٥٨,٠٦٦)	(٢,٥٩١,٤٨٥)	--	(٣,٠٩٠,٩٦٤)	--	الاستيعادات
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	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
									الاستهلاكات المتراكمة
٣٩٩,٩٢١,١٠٢	--	٦٧,٤٩٨,٦٣٩	٨١,١٤١,٤٢٢	٤١,٥٧٩,٨٩٠	٤٧,٠٢٨,١٦١	٤٦,٦٤١,٥٦٧	١١٦,٠٣١,٤٢٣	--	١ يناير ٢٠١٤ م
٧٧,٥٦٠,٠٠٠	--	١٤,١٦٦,٧١٨	١٢,٢٧٢,٣٨٦	٩,٩٧٦,٤١٢	٦,٢٧١,٢٣٨	٩,١٥١,٨١٨	٢٥,٧٢١,٤٢٨	--	المحمل للفترة
(٧٣٣,١٧٤)	--	--	--	--	--	(٧٣٣,١٧٤)	--	--	المحول للاستثمارات العقارية
(٨,٥٠٥,٣٤٥)	--	--	(١,٣٥٧,٩٠٠)	(٢,٢٥٨,٠٥٩)	(٢,١٨٠,٩٦٠)	--	(٢,٧٠٨,٤٢٦)	--	الاستيعادات
٤٦٨,٢٤٢,٥٨٣	--	٨١,٦٦٥,٣٥٧	٩٢,٠٥٥,٩٠٨	٤٩,٢٩٨,٢٤٣	٥١,١١٨,٤٣٩	٥٥,٠٦٠,٢١١	١٣٩,٠٤٤,٤٢٥	--	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
									صافي القيمة الدفترية
٨٦٥,٥٣٣,٠١٣	٩٠,٨٥٨,٨٥٤	٨٠,١٩٠,٧٢١	٥٨,٢٥١,٢٨٣	٤٦,٧٨٩,٣٤٥	٣١,١٣٧,٠١٨	١٣٩,٢٩١,٧١٤	١٣٩,٥٦٢,٠٧٩	٢٧٩,٤٥١,٩٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٧١١,٥٠٨,٣٠٦	٢٤,٥٤٩,١٣٩	٧٧,٥٤١,٩٦٧	٤٨,٤٩٦,٦٥٢	٤٤,٩٠٢,٦٥٠	٢٠,٠٩٥,٥١٠	١٢٧,٥٥٩,٢٨٢	١٣٤,٦٧٠,٣١٢	٢٣٣,٦٩٢,٧٩٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١-٩ تم نقل ملكية الأراضي باسم الشركة وجاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة العثيم للاستثمار العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٢-٩ إن الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٦٧,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٤٠ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. ايضاح (١٢ ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	التكلفة
--	٢,٢٥٠,٨١٣	في ١ يناير
٢,٢٥٠,٨١٣	٤٣٥,٧٣٣	الإضافات
--	(١,٠٨٢,٨٧٩)	استبعاذات
<u>٢,٢٥٠,٨١٣</u>	<u>١,٦٠٣,٦٦٧</u>	في ٣١ ديسمبر
--	٢٢٧,٧٣٩	الاستهلاك المتراكم
٢٢٧,٧٣٩	٤٣٧,١٠٧	في ١ يناير
--	(٢٩٤,٤٤٥)	الاستهلاك المحمل للسنة
<u>٢٢٧,٧٣٩</u>	<u>٣٧٠,٤٠١</u>	الاستبعاذات
<u>٢,٠٢٣,٠٧٤</u>	<u>١,٢٣٣,٢٦٦</u>	في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

١١ - موجودات غير ملموسة، صافي

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

٢٠١٣م	٢٠١٤م	التكلفة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٩٧,٢٣٠	في ١ يناير
٤,٥٩٧,٢٣٠	-	الإضافات
١٩,٥٩٧,٢٣٠	١٩,٥٩٧,٢٣٠	في ٣١ ديسمبر
٣,١٢٣,١٧٨	٤,٦٩١,٥٤١	الإطفاء المتراكم
١,٥٦٨,٣٦٣	١,٧٩٨,٢٢٧	في ١ يناير
٤,٦٩١,٥٤١	٦,٤٨٩,٧٦٨	الإطفاء المحمل للسنة
١٤,٩٠٥,٦٨٩	١٣,١٠٧,٤٦٢	في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

١٢ - قروض ومرابحاث

(أ) - قروض 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 ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٢٢٥,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) - قروض ومرابحاث طويلة الأجل :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,١٨١,٨١٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٢١٣,١٨١,٨١٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة، ورهن صكوك ملكية أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٦٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٤م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٤٠ مليون ريال سعودي).

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٣ - الأطراف ذات ذات العلاقة

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

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

تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

طبيعة المعاملة	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
مصاريف إيجارات	١١,١٤٢,٣٧٧	١١,٠٠٦,٩٥٣
إيرادات إيجارات	٣٨,٠٥٣,٥٢٤	٣٧,٥٦٥,١٥٢
مشتريات	٦٠,٦٠٠,٧٦٥	٤١,٨٧٦,٥٤٣
أجور ومرتببات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.	٣,٢٣٩,٠٠٠	٤,١٧٢,٩٢٠
شراء أراضي	--	١٠,٩٩٧,٩٥٥

وقد نتج عن المعاملات السابقة الأرصدة التالية:

الرصيد	العلاقة	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
مدفوع مقدم (١-١٣)	شركة زميلة	٦,٦٥٤,١٣٥	١٠,٦٦٤,٣٦٩
دائنون (٢-١٣)	شركة زميلة	٢,١٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠

(١-١٣) المدفوع مقدم عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

(٢-١٣) يشمل رصيد الدائنون مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (٣,٩: ٢٠١٣ مليون ريال سعودي) الي طرف ذو علاقة وقد بلغت المشتريات خلال العام ٦٠,٦ مليون ريال سعودي (٤١,٩: ٢٠١٣ مليون ريال سعودي).

١٤ - دائنون آخرون ومصاريف مستحقة

مستحقات الموظفين	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
أرصدة عملاء إكتساب	٦٥,٨٠٥,٤٤٩	٣٩,٤٣٥,٨١٧
بطاقات العثيم مقبوضة مقدماً	٣٥,١٠٥,١٣٠	٢٥,٩٥١,٣٢٤
مخصص الزكاة (١-١٤)	٢٩,٩٧٦,٩٧٢	٢١,٠٩٤,٩٥٢
تأمينات من الغير	٨,٥٨٥,٢٣٣	٦,٣٩٨,٥٠٥
مصاريف منافع عامة مستحقة	١١,٩١٠,٣٣٨	٦,٢٣٩,٥٨١
دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات	٤,٨٢٢,٨٥٦	٤,٩٥٦,٥٨١
أخرى	٧,٠٢٠,٥٧٥	١٣,٨١١,٦٨٦
	١٠,٧٩٦,٩٢٨	١٢,١٢٣,٢١٤
	<u>١٧٤,٠٢٣,٤٨١</u>	<u>١٣٠,٠١١,٦٦٠</u>

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١-١٤ الزكاة

(أ) الموقف الزكوي والضريبي

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ 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 الموحدة للشركة بصفة أساسية مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٤ م	
٦١٢,٨٦٩,٤٥٤	٨٠٥,٣٧٤,٩٩٧	حقوق المساهمين أول السنة
١٩٦,٩٧٥,٢١٩	٢١٩,٨٤٣,١١٣	صافي الربح المعدل
٧٣,٤٤٠,٢٧٧	٨٥,٨٥٦,٢٧٢	مخصصات
٢١٣,١٨١,٨١٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	القروض
(١٩٣,٥٦٧,٨٨٢)	(١٩٦,٢٨٨,٤٦٨)	يخصم: استثمارات في الشركات
(١,٢٣٩,٨٢٣,٨٢٢)	(١,٣٧٢,٧٨٢,٢٣٧)	ممتلكات ومعدات وما في حكمها
(٣٣٦,٩٢٤,٩٣٦)	(٢٣٢,٩٩٦,٣٢٣)	وعاء الزكاة

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	فيما يلي حركة مخصص الزكاة والضريبة كما في ٣١ ديسمبر:
٤,٢٨١,٢٢٥	٦,٣٩٨,٥٠٥	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٥,٢٨٨,٨٦٤	المخصص خلال السنة
(٢,٤٨٢,٧٢٠)	(٣,١٠٢,١٣٦)	المسد خلال السنة
٦,٣٩٨,٥٠٥	٨,٥٨٥,٢٣٣	الرصيد في نهاية السنة

١٥- رأس المال

تم زيادة رأس مال الشركة من ٢٢٥ مليون ريال سعودي الي ٤٥٠ مليون ريال سعودي أي بنسبة زيادة ١٠٠٪ وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهم بالإضافة الي تحويل الاحتياطي النظامي والاختياري والأرباح المبقاة وزيادة عدد أسهم الشركة من ٢٢,٥ مليون سهم الي ٤٥ مليون سهم.

١٦- احتياطي نظامي

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

الاحتياطي 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 وقد تم استخدام الإحتياطي 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٧- إحتياطي إختياري

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

١٨- ربحية السهم

تم إحتساب 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 المصدره والقائمة والبالغ ٤٥ مليون سهم.

١٩- توزيعات الأرباح

تم اعتماد التوزيعات المقررة في الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٤ بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ واسهم مجانية بنسبه ١٠٠٪ نتج عنها زيادة رأس المال من ٢٢٥ مليون ريال سعودي الى ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

٢٠- مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣٠٠,٩٦٣,٢٢٣	٣٤١,٤٦٨,٩٠٢	رواتب ومزايا
٦٩,٩٥٠,٥٠٩	٧٩,٣٣٥,٢١٥	إيجارات
٥٨,٤١٧,٦٨١	٦٣,٣٢٥,٢٢٤	استهلاك وإطفاء
٤٤,٢٩٦,٦٧١	٤٥,٤٣٠,٤٧٤	منافع عامة
٢٦,٩٢٢,٥١٧	٣٧,١٧٣,٧٤٤	دعاية وإعلان ودعم تسويقي
٢٢,٢٩١,٨٨١	٢٤,٨٤٨,٠٦٩	لوازم ومواد تعبئة وتغليف
١١,٦٥١,٨٢٧	١٦,٩٧٧,١٤٠	صيانة وإصلاح
١٠,١٩٩,٧٠٠	٩,٣٤٦,١٨٦	وقود وزيوت ولوازم
٥,١٠٩,٠٣٦	٩,٦٥٧,٠٥٣	مصاريف شحن للفروع
٣,٥٧٠,٣٢٦	٤,٢٦٦,٨٨٠	مصاريف التأمين
١,٦٩٢,٨٨٧	٤,٩٦٨,٤٧٥	أتعاب مهنية واشتراكات
--	٤,٠٧٦,٤١٩	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٧٠٨,٧٣٤	٨,٥٧٩,٥٠٦	أخرى
٥٦٠,٧٧٤,٩٩٢	٦٤٩,٤٥٣,٢٨٧	

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣٩,٦٨٤,٠٨٥	٤٨,٨٧٥,٧٤٧	رواتب ومزايا موظفين
٥,٦٥٧,٢٤٤	٦,٢٥٢,١٩٦	استهلاك واطفاء
٣,٧٦٥,١٤٤	٤,٥٤٧,١٥٥	رسوم واشتراكات
٣,٤٦٢,٤٦٩	٢,٨٣٦,٤٨٨	منافع عامة
٢,٥٢٨,٤٧٨	٣,٦٨٤,٤١٣	ايجارات
٩٢٥,٩١٢	١,٥٠٥,٤٢٨	صيانة واصلاح
٧٥٥,١٢٣	٨٨٣,١٧٨	وقود وزيوت ولوازم
٦٦١,٤٦٥	٧٢٢,٥٢١	أتعاب مهنية
٥٤٨,٦٠٤	١,٠٢٢,٣١٠	تبرعات خيرية لجهات معتمدة
٤٩٩,٩٣٢	٣٨٨,٢٥٢	ضيافة
١,٤٢٠,٧٨٣	١,٢١٧,٤٠٨	أخرى
٥٩,٩٠٩,٢٣٩	٧١,٩٣٥,٠٩٦	

٢٢- معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للمجموعة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس 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:

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
العقار والتأجير (ايجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٥,٢٥١,٩٠٢,١٦١	المبيعات
٩٥,٩٣٠,٢٠٦	-	إيرادات التأجير
٥٢,٧٩٨,٤٨٥	٨٧١,١٢٧,٢٢٢	إجمالي الربح
٤٩٢,٩٠٨,٤٩٦	٨٦٥,٥٣٣,٠١٣	ممتلكات ومعدات، صافي
-	١,٢٣٣,٢٦٦	موجودات حيوية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢٢ - معلومات قطاعية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بالريال السعودي	
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة

--	٤,٥٧٩,٠٠٤,٤٣٨
٩٣,١٩٤,٠٧٩	--
٥١,٨٠٢,١٤٤	٧٤١,٢٨٠,٩٠٥
٥١١,٣٨٦,٧٥٣	٧١١,٥٠٨,٣٠٦
--	٢,٠٢٣,٠٧٤

المبيعات
إيرادات التأجير
إجمالي الربح
ممتلكات ومعدات، صافي
موجودات حيوية

تغطية المناطق في المملكة للسنة المنتهية بذلك التاريخ
آلاف الريالات

٢٠١٣ م		٢٠١٤ م	
%	تجارة التجزئة والجملة	%	تجارة التجزئة والجملة
٧٦%	٣,٤٨٤,٥٠٦,٦٥٤	٧٢%	٣,٧٨٣,٧٧٤,٥٤٨
١٤%	٦٢٢,٧٤٤,٩١٢	١٣%	٦٦٧,٦١١,٠٥٥
٦%	٢٦٦,١٤٧,٩٩٢	٨%	٤٣٤,٩٢٥,٣٨٨
٣%	١٤٠,٩٧٠,٨٦٩	٥%	٢٥٤,٨٢٣,٧٩٠
١%	٦٤,٦٣٤,٠١١	٢%	١١٠,٧٦٧,٣٨٠
	٤,٥٧٩,٠٠٤,٤٣٨		٥,٢٥١,٩٠٢,١٦١

المملكة العربية السعودية:
المنطقة الوسطى
المنطقة الشرقية
المنطقة الجنوبية
المنطقة الشمالية
المنطقة الغربية
إجمالي المبيعات

٢٣ - عقود الإيجار التشغيلية

لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التشغيلية المتعلقة بمتاجرها وفروعها ومساكن الموظفين وبلغت المصاريف الإيجارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حوالي ١١٢,٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٩٣,٥١ مليون ريال سعودي). إن الحد الأدنى لإجمالي دفعات عقود الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية للسنوات التي تنتهي في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٧١,١١٢,٤٠٩	٢٠١٥ م
٦٠,٠٢٨,٤٧٤	٢٠١٦ م
٥٤,٢٢٣,٥٩٦	٢٠١٧ م
٥٣,١٧٧,٧٤٦	٢٠١٨ م
٤٨,٤٩٤,٨٦٦	٢٠١٩ م
٢٤٢,٤٠٨,٨٩٠	أكثر من ٢٠٢٠ م

قامت المجموعة بتأجير محلات متنوعة داخل فروعها بموجب عقود إيجار تشغيلية وبلغت الإيرادات الإيجارية للمحلات في فروعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٨٨,٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٨٠,٩٦ مليون ريال سعودي).

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢٤- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٩,٠٣٦,٠٦١	٢٨,٧٦٢,٠٢٧	إعتمادات مستندية
١٣,٥٧٤,٥٦٠	١٠,٠٣٧,٠٨٠	خطابات ضمان
١٥,٢٩٥,٧٣٦	٦٨,٧١٢,٧٢٩	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

٢٥- 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 الإئتمان - تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالإلتزاماته 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 العملات - هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها المجموعة ليس جوهرياً.

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

٢٦- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥ م.