

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

صفحة	فهرس
	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
٥	قائمة التغييرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (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 - وشركاتها التابعة ويشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسنولة إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. ام. جي. الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



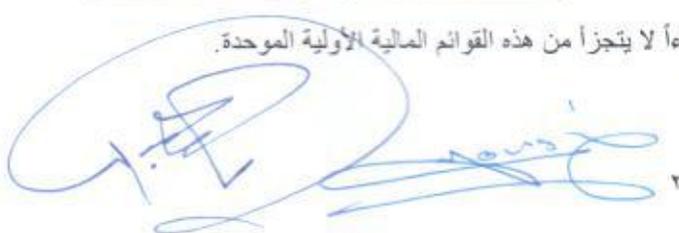
التاريخ: ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
الموافق: ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٦٩,١١٦,١٤٢	١٢١,٨٥٣,٠١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٩٣,٢٤٠,٩٥٠	٤٥٥,٤٦٥,٧٣٩	مخزون، صافي
٨٧,٥٣٢,٦٧٧	١٢٤,٥٩٧,٨٢٧	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٦٤٩,٨٨٩,٧٦٩	٧٠١,٩١٦,٥٧٦	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٠١,١٨٩,٥٢٢	٢٠٤,٩٧٢,٣٩٩ (٥)	استثمارات، صافي
٦٧٨,٢٣١,٢٦٨	٨١٧,٣٦٤,١٥٥ (٦)	ممتلكات ومعدات، صافي
٥١٦,٥٥١,٤٥٤	٤٩٨,٦٧٥,٠٦٨ (٧)	استثمارات عقارية، صافي
١٠,٨٧٢,٩٤٦	١٣,٥٥٧,٠١٩	موجودات غير ملموسة، صافي
--	١,٧٨٦,٥٤٩ (٨)	موجودات حيوية، صافي
١,٤٠٦,٨٤٥,١٩٠	١,٥٣٦,٣٥٥,١٩٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٠٥٦,٧٣٤,٩٥٩	٢,٢٣٨,٢٧١,٧٦٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٨٦٨,٣٤٠,٩١٨	٨٩٩,٢٢٢,٧٩٨	داننون تجاريون
٧٨,١٨١,٨١٨	٦٤,٥٤٥,٤٥٤ (٩)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
٥٠,١٢٦,٨٧٤	١٠٨,٣٩٠,١٩٤ (١٠)	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
١٢٣,٤٨٢,٠٢٤	١٤٠,٢١٥,٨٦١ (١١)	داننون آخرون ومصاريف مستحقة
١,١٢٠,١٣١,٦٣٤	١,٢١٢,٣٧٤,٣٠٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٥٤,٥٤٥,٤٥٤	٩٠,٠٠٠,٠٠٠ (٩)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
٤٦,٦٣٢,١٠٩	٥٤,٦١٥,٠٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١,١٧٧,٥٦٣	١٤٤,٦١٥,٠٥٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٢١,٣٠٩,١٩٧	١,٣٥٦,٩٨٩,٣٦٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٠)	رأس المال
٧٤,١٥٩,٠٣٦	-- (١١)	إحتياطي نظامي
١٢,٤٥٣,٣٣٦	-- (١٢)	إحتياطي اختياري
٤٢٣,٧٣٧,٠٥٢	٤٢٨,٤٢١,٨٨٦	أرباح مبقاة
٧٦,٣٣٨	١,١٤٣,٨٣٨	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٣٥,٤٢٥,٧٦٢	٨٧٩,٥٦٥,٧٢٤	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
--	١,٧١٦,٦٧٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٣٥,٤٢٥,٧٦٢	٨٨١,٢٨٢,٤٠٣	إجمالي حقوق الملكية
٢,٠٥٦,٧٣٤,٩٥٩	٢,٢٣٨,٢٧١,٧٦٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
٣,٤٢٠,٧٥٥,٧٣٣	٣,٩٤٣,١٦٤,٥٣٦	١,١٩٣,١٣٩,٨٢٦	١,٢٠٨,٧٩٤,٣٣٩	المبيعات
(٢,٨٨٠,٨٩٧,١٥٩)	(٣,٣٢٤,٠٤١,٢٩٤)	(٩٩٣,٧٣٠,٩١٢)	(١,٠١٣,٧٢٤,٨١٩)	تكلفة المبيعات
٥٣٩,٨٥٨,٥٧٤	٦١٩,١٢٣,٢٤٢	١٩٩,٤٠٨,٩١٤	١٩٥,٠٦٩,٥٢٠	اجمالي الربح
٣٨,٤٥٧,٥٩٧	٤١,٧٨٢,٧٢٢	١٣,٣٥٠,٧٧٨	١٦,١٤٨,٨٨٥	ايرادات التأجير، بالصافي
(٤٢٦,٥٧٨,٨٨٨)	(٤٧٩,٧٧٦,٠٣٩)	(١٦١,٩٦٠,٥٥٣)	(١٥٦,١٣٥,١٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٢,٨٩٣,١٢٢)	(٥٢,١٨١,٥٥٨)	(١٥,٣٧٩,٤٨٢)	(١٨,٢٦١,٣٩١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠٨,٨٤٤,١٦١	١٢٨,٩٤٨,٣٦٧	٣٥,٤١٩,٦٥٧	٣٦,٨٢١,٨٥٧	الربح من العمليات التشغيلية
١٩,٣٩١,١١٥	١٨,٠١٤,٥٨٢	٨,٠٨٠,٩٥٧	٧,٥٨٨,٩٤٣	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقاً لحقوق الملكية (٥)
(٥,٦٥٨,٥٥٣)	(٥,٣٢١,٤١٥)	(١,٦٨١,٦٩٥)	(١,٦٧٥,٦١٢)	مصاريف تمويل
٢,٩٥٣,٢٤٧	٢,٢٥٣,٢٢٠	٩١٩,٥٢٢	٥٠١,٠٥١	ايرادات أخرى، صافي
١٢٥,٥٢٩,٩٧٠	١٤٣,٨٩٤,٧٥٤	٤٢,٧٣٨,٤٤١	٤٣,٢٣٦,٢٣٩	الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٨٦٢)	(٨٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة والضريبة
١٢٢,٤٧٩,٩٧٠	١٤٠,٣٩٣,٨٩٢	٤١,٩٣٨,٤٤١	٤٢,٢٣٦,٢٣٩	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
--	١٥٢,٩٩٧	--	٥٧,٩٣١	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركة التابعة الموحدة
١٢٢,٤٧٩,٩٧٠	١٤٠,٥٤٦,٨٨٩	٤١,٩٣٨,٤٤١	٤٢,٢٩٤,١٧٠	صافي ربح الفترة
٢,٤٢	٢,٨٧	٠,٧٩	٠,٨٢	ربحية السهم من: (١٣)
٠,٣٧	٠,٣٣	٠,١٦	٠,١٤	الاعمال الرئيسية
٢,٧٢	٣,١٢	٠,٩٣	٠,٩٤	الايرادات الأخرى، صافي
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الربح الصافي
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

٣

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		الأنشطة التشغيلية
١٢٢,٤٧٩,٩٧٠	١٤٠,٥٤٦,٨٨٩	صافي ربح الفترة تعديلات:
٦٧,٠٦٧,٠٧٩	٧٤,٧٧٤,٣٢٢	استهلاكات
١,٠٠٣,٨٧٨	١,٣٤٨,٦٧٠	إطفاءات
(٩٨٧,٢٤٧)	٣١٧,٥٧٥	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
--	١٧٠,٦١٠	خسائر استبعاد أصول حيوية
٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
(١٩,٣٩١,١١٥)	(١٨,٠١٤,٥٨٢)	حصة الشركة في أرباح استثمارات وفقا لحقوق الملكية
٥,٥٦٣,٧١٤	٦,١٢٤,٠٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
--	(١٥٢,٩٩٧)	حصة حقوق الاقلية في خسائر شركات تابعة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٧١,٤٥١,١٤٥)	(٨٧,٤٥٥,٦٢٩)	المخزون
(٧,٦٤٧,٢٨٢)	(٣٤,٢٩٢,٥٣٥)	مدفوعات مقدمة ومدينون اخرون
٢٣٣,٧٩٦,٠٣٩	١٥٠,٧١٧,٥٥٠	دائون تجاريون ودائون اخرون ومصاريف مستحقة
(٢,٤٨٢,٧٢٠)	(٣,١٠٢,١٣٦)	زكاة مدفوعة
<u>٣٣١,٠٠١,١٧١</u>	<u>٢٣٤,٤٨١,٧٥٧</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٠٣٠,٣٧٥)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات زميلة واخرى
(١٤٨,٤٦٢,٦٦٧)	(١٦٦,٢٦٨,٤٠٣)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١,٠٥٢,٢٦١)	(٢,٦٥٦,٤٦٦)	اضافات استثمارات عقارية
--	(٢٧٠,٦٨٣)	إضافات أصول حيوية
٤,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	الأرباح المحصلة من الشركات التابعة
--	٦١٨,٣١٤	اثر الشركات التابعة خلال الفترة
١,٠٢٩,٣٤٠	١,٠٢٥,٤٠٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
<u>(١٥٦,٢٦٥,٩٦٣)</u>	<u>(١٦٠,٥٥١,٨٣١)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٨٣٥,٠٥٥,١٩٥	٨٤٢,٠٤٤,٨٦١	متحصلات من قروض ومرابحات
(٨٣٦,٦٥٢,٩٢٠)	(٨٣٦,٩٥٢,٧٦٥)	تسديد قروض ومرابحات
<u>(٦٩,٠٩٧,٧٢٥)</u>	<u>(٦٢,٤٠٧,٩٠٤)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٥,٦٣٧,٤٨٣	١١,٥٢٢,٠٢٢	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٣,٤٧٨,٦٥٩	١١٠,٣٣٠,٩٨٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<u>١٦٩,١١٦,١٤٢</u>	<u>١٢١,٨٥٣,٠١٠</u>	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية:
--	١,٠٠٨,٢٥٠	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال من خلال الأرباح المبقاة الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاختياري

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة								
الاجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	إحتياطي إختياري	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٨٠٧,٣٨٠,٢٦١	١,٨٦٩,٦٧٦	٨٠٥,٥١٠,٥٨٥	١٣٥,٥٨٨	٤٧٤,٥١٢,٠٧٣	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٩٣,٤٠٩,٥٨٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
١٤٠,٣٩٣,٨٩٢	(١٥٢,٩٩٧)	١٤٠,٥٤٦,٨٨٩	--	١٤٠,٥٤٦,٨٨٩	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	--	(١١٩,١٣٧,٠٧٦)	(١٢,٤٥٣,٣٣٦)	(٩٣,٤٠٩,٥٨٨)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أسهم منح
١,٠٠٨,٢٥٠	--	١,٠٠٨,٢٥٠	١,٠٠٨,٢٥٠	--	--	--	--	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية
<u>٨٨١,٢٨٢,٤٠٣</u>	<u>١,٧١٦,٦٧٩</u>	<u>٨٧٩,٥٦٥,٧٢٤</u>	<u>١,١٤٣,٨٣٨</u>	<u>٤٢٨,٤٢١,٨٨٦</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	--	٦٨٠,٤٤٥,٧٩٢	٧٦,٣٣٨	٣٦٨,٧٥٧,٠٨٢	١٢,٤٥٣,٣٣٦	٧٤,١٥٩,٠٣٦	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٢٢,٤٧٩,٩٧٠	--	١٢٢,٤٧٩,٩٧٠	--	١٢٢,٤٧٩,٩٧٠	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية
<u>٧٣٥,٤٢٥,٧٦٢</u>	<u>--</u>	<u>٧٣٥,٤٢٥,٧٦٢</u>	<u>٧٦,٣٣٨</u>	<u>٤٢٣,٧٣٧,٠٥٢</u>	<u>١٢,٤٥٣,٣٣٦</u>	<u>٧٤,١٥٩,٠٣٦</u>	<u>٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥. تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ م).

يتمثل نشاط المجموعة في تجارة المواد الغذائية والأسمك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وتقوم المجموعة أيضاً بصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين.

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

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ سبتمبر		اسم الشركة
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٪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 أسواق العثيم مصر هي شركة مساهمة مصرية تم تأسيسها في القاهرة وتعمل في مجال البيع بالجملة والتجزئة وأعمال التجارة العامة. تم توحيد القوائم المالية لشركة العثيم مصر لأول مرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في القوائم الموحدة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢ - أسس الإعداد

أ- 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 ٢٠١٣ م.

ب- أسس القياس

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

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.

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

د- 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 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 الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية 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 المتفق 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- المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكمية الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 سيطرة في 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 المقنته 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 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 الدائم في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه - إن وجد - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. يتم ادراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

د - الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الإستثمارية والمتمثلة في المباني والأراضي، التي يتم الإنتفاع منها بالتأجير أو تلك التي يتم الاحتفاظ بها لفترة طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصوصاً منها الإستهلاكات المتركمة وخسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت، بالاضافة الى انه لا يتم احتساب أي استهلاك على الأراضي.

هـ - المخزون

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

و - المخصصات والالتزامات المحتملة

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

ز- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة. 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 اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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

ح- انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

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 ينتمي 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 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 إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ط- الموجودات الحيوية

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

ي- الموجودات غير الملموسة

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

ك- 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.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ل- تحويل العملات الأجنبية

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

م- محاسبة عقود الايجار

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

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها موجرة 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 للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

٤ - 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. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.

طبيعة العلاقة	٢٠١٤م	٢٠١٣م
مصاريف ايجارات	٨,٣٦٥,٩٩١	٨,٤٤٤,١٣٩
ايرادات ايجارات	٢٨,١٧٣,٦٧٣	٢٨,١٧٣,٦٧٣

(١-٤) تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٢,٣ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٥ - استثمارات

يتضمن بند الإستثمارات ما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
١٩٢,٩٥١,٢٥١	١٨٦,٣٢٢,٤٧٢	(١-٥)
٧,٦٦١,٩٣٣	--	
٥٧٦,٣٣٨	١٨,٦٤٩,٩٢٧	
<u>٢٠١,١٨٩,٥٢٢</u>	<u>٢٠٤,٩٧٢,٣٩٩</u>	

(١-٥) استثمار في شركات وفقاً لحقوق الملكية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٧٣,٤٤١,٦٩٤	١٨٥,٩٢٦,٢٠٤	رصيد ١ يناير
١٩,٣٩١,١١٥	١٨,٠١٤,٥٨٢	حصة الشركة في صافي الأرباح
٤,٣٦٨,٤٤٢	--	إضافات
--	(٦١٨,٣١٤)	الأثر من توحيد القوائم المالية للاستثمار
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
<u>١٩٢,٩٥١,٢٥١</u>	<u>١٨٦,٣٢٢,٤٧٢</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات على عقارات مستأجرة	أثاث 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
١٦٦,٢٦٨,٤٠٣	٧٩,٠٨٤,٩٩٠	٧,٨٠٤,٩٧٤	١١,٨٠٨,١٥٩	٨,٤٠٥,٧٥٥	١١,٣١٦,١٣٩	٢,٢٨٠,١١٣	٢١,٢٩٦,٧٦٣	٢٤,٢٧١,٥١٠	الإضافات
-	(٢٢,٢٣٠,٤٧٧)	٦,١٤٦,٢٥٧	١,٧٥٧,٧٧٨	١,٠٤٧,٠٥٨	٦٠٤,٢٥٨	١١,٢٧٦,٦٩٤	١,٣٩٨,٤٣٢	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٢٢,٨٢٨)	-	-	-	-	-	(٢,٦٢٢,٨٢٨)	-	-	المحول إلى الاستثمارات العقارية
(٨,٤٥١,٥٥٢)	-	-	(١,٤٦٥,٨٩٤)	(٢,٨٢٧,٩٥٣)	(٨٢٠,٥٥٨)	-	(٣,٣٢٧,١٤٧)	-	الاستبعادات
١,٢٦٦,٦٢٣,٤٣٢	٨١,٤٠٣,٦٥٢	١٥٨,٩٩١,٨٣٧	١٤١,٧٣٨,١١٨	٩٣,١٠٧,٣٩٩	٧٨,٢٢٣,٥٠٩	١٨٥,١٣٤,٨٢٨	٢٧٠,٠٥٩,٧٨٥	٢٥٧,٩٦٤,٣٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
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
٥٧,١٧٩,٩١٩	-	١٠,٠٥٣,٥٠٥	٨,٩٥٢,١١٩	٧,٣١٩,٣٨٠	٤,٦٤١,٣٣٤	٦,٨١٧,١٤٥	١٨,٩٤٦,٤٣٦	-	المحول للفترة
(٧٣٣,١٧٤)	-	-	-	-	-	(٧٣٣,١٧٤)	-	-	المحول للاستثمارات العقارية
(٧,١٠٨,٥٧٠)	-	-	(١,٣٥٧,٨٥٠)	(٢,٢٤٤,٣٢٢)	(٧٩٧,٩٧٢)	-	(٢,٧٠٨,٤٢٦)	-	الاستبعادات
٤٤٩,٢٥٩,٢٧٧	-	٧٨,٠٠٢,١٤٤	٨٨,٧٣٥,٦٩١	٤٦,٦٥٤,٩٤٨	٥٠,٨٧١,٥٢٣	٥٢,٧٢٥,٥٣٨	١٣٢,٢٦٩,٤٣٣	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
٨١٧,٣٦٤,١٥٥	٨١,٤٠٣,٦٥٢	٨٠,٩٨٩,٦٩٣	٥٣,٠٠٢,٤٢٧	٤٦,٤٥٢,٤٥١	٢٧,٣٥١,٩٨٦	١٣٢,٤٠٩,٢٩٠	١٣٧,٧٩٠,٣٥٢	٢٥٧,٩٦٤,٣٠٤	صافي القيمة الدفترية
٦٧٨,٢٣١,٦٦٨	٢٢,٧٤٠,٦٧٩	٧٣,٢١٧,٤١٨	٤٦,٩٧٥,٧٥٨	٤٣,٧٩٧,٧٨٧	١٥,٦٠٩,٢٧٧	١٢٤,٣٣٤,٧٥٩	١٢٩,٥٧٠,٧٤٠	٢٢١,٩٨٤,٨٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

١-٦ تم نقل ملكية بعض الأراضي باسم الشركة وجاري استكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة العثيم للاستثمار العقاري والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٢-٦ إن الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ٦٧,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٦٩,٥ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (٩ ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع المقامة عليها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٧ - استثمارات عقارية؛ صافي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		التكلفة
٥٨١,٤٥٤,٦٦٢	٥٨٣,٠٧١,٨٨٨	في ١ يناير
١,٠٥٢,٢٦١	٢,٦٥٦,٤٦٦	الإضافات
-	٢,٦٢٢,٨٢٨	تحويل من المباني
<u>٥٨٢,٥٠٦,٩٢٣</u>	<u>٥٨٨,٣٥١,١٨٢</u>	في ٣٠ سبتمبر
		الاستهلاك المتراكم
٤٨,٧٤٠,٦٩٩	٧١,٦٨٥,١٣٥	في ١ يناير
١٧,٢١٤,٧٧٠	١٧,٢٥٧,٨٠٥	الاستهلاك المحمل للفترة
	٧٣٣,١٧٤	تحويل من المباني
<u>٦٥,٩٥٥,٤٦٩</u>	<u>٨٩,٦٧٦,١١٤</u>	في ٣٠ سبتمبر
<u>٥١٦,٥٥١,٤٥٤</u>	<u>٤٩٨,٦٧٥,٠٦٨</u>	صافي القيمة الدفترية

٨ - موجودات حيوية؛ صافي

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

٢٠١٤ م	
	التكلفة
٢,٢٥٠,٨١٣	في ١ يناير
٢٧٠,٦٨٣	الإضافات
(٢٠٦,٧٥٩)	استبعادات
<u>٢,٣١٤,٧٣٧</u>	في ٣٠ سبتمبر
	الاستهلاك المتراكم
٢٢٧,٧٣٩	في ١ يناير
٣٣٦,٥٩٨	الاستهلاك المحمل للفترة
(٣٦,١٤٩)	الاستبعادات
<u>٥٢٨,١٨٨</u>	في ٣٠ سبتمبر
<u>١,٧٨٦,٥٤٩</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٩ - قروض ومرابحاث

(أ) مرابحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م مبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ٢٢٠ مليون ريال سعودي).

(ب) قروض ومرابحاث طويلة الأجل :

كما في ٣١ سبتمبر		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,١٨١,٨١٨	٦٤,٥٤٥,٤٥٤	الجزء المتداول
١٥٤,٥٤٥,٤٥٤	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٢٣٢,٧٢٧,٢٧٢	١٥٤,٥٤٥,٤٥٤	الإجمالي

إن جزء من 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ٦٩,٥ مليون ريال سعودي).

١٠ - رأس المال

تم 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 الى تحويل الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاختياري والأرباح المبقاة وزيادة عدد أسهم الشركة من ٢٢,٥ مليون سهم إلى ٤٥ مليون سهم.

١١ - احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع أرباح وقد تم استخدام الاحتياطي في زيادة رأس المال وفقا لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ ابريل ٢٠١٤ م.

١٢ - احتياطي اختياري

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 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 وأسهم مجانية بنسبه ١٠٠% نتج عنها زيادة رأس المال من ٢٢٥ مليون ريال سعودي الي ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

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 بالبيع أو الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣٠ سبتمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
--	٣,٩٤٣,١٦٤,٥٣٦	المبيعات
٧٣,٢٨٩,٦٨٩	--	إيرادات التأجير
٤١,٧٨٢,٧٢٢	٦١٩,١٢٣,٢٤٢	إجمالي الربح
٤٩٨,٦٧٥,٠٦٨	٨١٧,٣٦٤,١٥٥	ممتلكات ومعدات، صافي
--	١,٧٨٦,٥٤٩	موجودات حيوية
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م بالريال السعودي		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
--	٣,٤٢٠,٧٥٥,٧٣٣	المبيعات
٦٩,٢١٨,٠٧١	--	إيرادات التأجير
٣٨,٤٥٧,٥٩٧	٥٣٩,٨٥٨,٥٧٤	إجمالي الربح
٥١٦,٥٥١,٤٥٤	٦٧٨,٢٣١,٢٦٨	ممتلكات ومعدات، صافي

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٧,٩٤٥,١٦٧	٩,٠٦٨,٢٢٨	إعتمادات مستندية
١٢,٣٧٣,٩٥٠	١٠,٧٨٨,٧٨٠	خطابات ضمان
٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٩٢,٤٧٨	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

(ب) إلتزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية:

يوجد إلتزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر على النحو التالي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣٩,٩٧٢,٥٨٤	٦٧,١٠٠,٨٥١	أقل من سنة
١٤٦,٢٨٤,٧٦٣	٢٠٦,٥٧٨,٣٤٢	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢١٧,٢٧٥,٥٢٦	١٨٨,٨٧٠,١٣٧	أكثر من ٥ سنوات وأقل من ٢٥ سنة

١٧ - إعتقاد القوائم المالية

تم إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ م.