

شركة أسواق عبد الله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

---

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

**تقرير مراجعي الحسابات**

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة أسواق عبد الله العثيم

**الرياض - المملكة العربية السعودية****نطاق المراجعة :**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة أسواق عبدالله العثيم شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٣١. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

**رأي مطلق :**

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة أسواق عبدالله العثيم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢١



التاريخ : ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ  
الموافق : ١٦ مارس ٢٠١٧م

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	إيضاح
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
٢٢٩,٤٢٦,١٢٥	٢١٢,٩١٥,٤٨٦	(٤)	نقد ونقد مماثل
-	٦١,٦٤٩,٦٤٦	(٥)	إستثمارات قصيرة الأجل
٦٠٢,٩٩٥,٩٠٦	٦٨٠,٥١٢,٣٧٤	(٦)	مخزون
٢٨,١٩٤,٨٥٥	٢٦,٤٢٣,٢٦٢		ذمم مدينة تجارية، صايج
٢٢٩,١٥٤,٩٤٥	١٧٦,٠٤٠,٦٤٥	(٧)	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٠٠,٧٧١,٨٢١	١,٢٦٨,٥٤١,٥١٤		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
١٦٩,٦٤٤,٥٢٢	١٧٢,٥٢٣,٥٢٠	(٨)	استثمارات في شركات زميلة
١٦,٦٤٥,٤٤٧	١٤,٩٩١,٤٩٥	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١,٢٢٦,٩٦١,٧٢٥	١,٢٣٨,٤٢٠,٧١٢	(١٠)	ممتلكات والألات ومعدات، صايج
٤٧٧,٩٩٤,٢٧٠	٦٧٤,٣٧٤,٤١٧	(١١)	استثمارات عقارية، صايج
٧٩٦,٩٠٠	-	(١٢)	موجودات حيوية، صايج
١١,٣٥٩,٢٣٠	٩,٥١١,٠٠٨	(١٣)	موجودات غير ملموسة، صايج
١,٨٩٢,٤٠٢,٢٠٤	٢,٢٠٩,٨٤١,١٥٢		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٠٩٤,١٧٤,٠٣٥	٣,٤٧٨,٣٨٢,٦٦٦		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
٩٢٧,٢٢٥,١٢٩	١,٠٩٩,٦٦٥,٠٧٢		ذمم دائنة تجارية
٢٠,٠٦١,٢٨٦	-	(١٤ - أ)	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
١٩٢,٢١٢,٢٢٢	١٨٧,٢١٢,٢٢٢	(١٤ - ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
٢١,٢٤٠,٢٨٥	٢٩١,٠٩,٢٦٢		أوراق دهم
٢٧١,٢٢٨,٥١١	٢٥٥,٢٠٤,٥٧٥	(١٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩,٧٩٨,٤٩٧	١٤,٥٥٧,٠٩٥	(١٧)	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
١,٤٥١,٩٧٧,١٤١	١,٦٨٥,٨٤٩,٤٢٩		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
٢٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٢٨٦,٦٧٠	(١٤ - ب)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
٦٩,٩٤٤,٦٦٧	٨٢,٦٧٧,٩٩٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٩,٤٤٤,٦٦٧	٤٩٤,٩٦٤,٦٦٦		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٩٢١,٤٢١,٨٠٨	٢,١٨٠,٨١٤,١٠٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>رأس المال</b>			
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٤٤,٥٦٥,٤٢٥	٦٧,٥٦٨,٦٣٥	(١٨)	إحتياطيات أخرى
٧١٧,٥٠٥	-	(١٩)	أرباح مبقاة
٦١٠,٢١٢,٨١٧	٧٢٧,٢٤٢,٧١٢		خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٨٦٠,٦٣٩)	(٢,٥١٤,٥٩١)	(٩)	حصة الشركة في فروقات ترجمة لشركات زميلة
-	١,٢٨١,٨٥٢	(٨)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
-	(٤,٠٠٢,٨٢٤)		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	١,٢٢٩,٥٧٥,٧٧٦		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
٦٨,١١٦,١١٩	٥٧,٩٩٢,٧٨٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
١,١٧٢,٧٥٢,٢٢٧	١,٢٩٧,٥٦٨,٥٦١		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٢,٠٩٤,١٧٤,٠٣٥	٣,٤٧٨,٣٨٢,٦٦٦		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اسواق عبدالله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦.٣٥٨.١٧٤٥	٧.١٧١.٧٢٩.٢٢٦	المبيعات
(٥.٠٣٧.٣٣٠.١٨٦)	(٥.٩٠٠.٠٦٨.٠١٨)	تكاليف المبيعات
٩٩٨.٤٧١.٥٥٩	١.٢٧١.٦٦١.٢١٨	مجمل دخل المبيعات
٦٢.٢١٦.٣٥٦	٦٨.٩٥٥.٠٦٩	(٢٠) إيرادات التأجير، صافي
(٧٦٥.١٢٢.٦٩٦)	(٩٨٠.١١١.٠٥٤)	(٢١) مصاريف بيع وتسويق
(٤٥.٧٩١.١٧٩)	(١٢٥.٢٦٦.٦٤٨)	(٢٢) مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٩.٧٧٤.٠٤٠	٢٢٥.٢٢٨.٥٨٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦.٨٨٤.٤٥٠	٢٥.٣٦٥.١٥٤	(٨) حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
٣٦٧.٩٥٥	٣٤٥.٩٢٨	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٦٤٩.٦٤٦	أرباح إستثمارات قصيرة الأجل
-	(٢٠.٠٢٦.٣١٥)	(٢٦) خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات
(٩.٠٤٨.٠٢٦)	(١٧.٢٢٢.٤٢٢)	مصاريف تمويل
٦.٤٩٦.٧٠٨	١.٦٨٥.٠٦٢	إيرادات أخرى، صافي
٢٢٤.٤٧٥.١٢٧	٢٢٦.٠٢٤.٦٢٨	الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥.٣٢٢.٥٣١)	(٨.٣٦٥.٨٥٦)	(١٧) الزكاة والضريبة
٢٢٩.١٥٢.٥٩٦	٢١٧.٦٥٨.٧٧٢	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١.٧٢٢.٧٦٦	١٢.٢٧٢.٢٢٤	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢٠.٨٧٥.٢٦٢	٢٢٠.٠٢٢.١٠٦	صافي دخل السنة
		ربح (خسارة) السهم من:
٤.٦٦	٥.٢٢	الدخل من العمليات الرئيسية
- ٤.٧	(٠.١٢)	العمليات الأخرى
٥.١٣	٥.١١	صافي الدخل
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٢٤.٤٧٥.١٣٧	٢٢٦.٠٢٤.٦٢٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق
		الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاكات وإطفاءات
		مخصص عجز (زيادة) المخزون
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		خسائر (أرباح) بيع ممتلكات والآلات ومعدات
		خسائر إستبعاد موجودات حيوية
		حصة الشركة في أرباح إستثمارات في شركات زميلة
		أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
		مكافأة نهاية الخدمة صافي
		التغيرات في رأس المال العامل :
		المخزون
		ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		ذمم دائنة تجارية
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		الزكاة والضريبة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
		إضافات ممتلكات ومعدات
		إضافات إستثمارات عقارية
		إضافات موجودات غير ملموسة
		إستثمارات قصيرة الأجل
		أضافات إستثمارات في شركات زميلة
		إضافات موجودات حيوية
		اقتحاصل من بيع موجودات حيوية
		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في شركات زميلة
		توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		المتحصل من قروض ومرابحات
		المسدد من قروض ومرابحات
		أوراق دفع
		توزيعات أرباح نقدية
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
		أثر التغير في سعر التحويل لترجمة القوائم المالية للشركات التابعة
		النقد والنقد المماثل في بداية السنة
		النقد المضاف من توحيد شركات زميلة
		النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
		<b>معاملات غير نقدية:</b>
		(خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
		المحول من ممتلكات ومعدات الى إستثمارات عقارية
		احتياطات أخرى
		فروق ترجمة الأصول الثابتة
		حصة الشركة في فروقات ترجمة شركات زميلة
		محول من أرصدة مهيئة إلى إضافات شركات زميلة
		إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة اسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة:

للتقرير السنوي

	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	فروق ترجمة التوائم المالية للشركات تابعة/زمنية بالخارج	احتياطيات اخرى	حسابات غير معقدة من استثمارات متاحة للبيح	ارباح متبقية	احتياطي نظامي	رأس المال
الإجمالي	1,173,702,227	1,102,327,119	-	717,000	(810,329)	710,212,817	22,070,220	200,000,000
31 ديسمبر 2016	1,173,702,227	1,102,327,119	-	717,000	(810,329)	710,212,817	22,070,220	200,000,000
31 ديسمبر 2015	1,173,702,227	1,102,327,119	-	717,000	(810,329)	710,212,817	22,070,220	200,000,000
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	230,000,000	-	-
الحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-	230,000,000	-
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيح	(1,103,902)	(1,103,902)	-	-	(1,103,902)	-	-	-
احتياطيات اخرى (19)	(717,000)	(717,000)	-	(717,000)	-	-	-	-
توزيعات أرباح	(90,000,000)	(90,000,000)	-	-	(90,000,000)	-	-	-
فروقات ترجمة التوائم المالية للشركة تابعة بالخارج	(2,002,822)	(2,002,822)	(2,002,822)	-	-	-	-	-
حصة الشركة من فروقات ترجمة التوائم المالية للشركات زمنية	1,281,802	1,281,802	1,281,802	-	-	-	-	-
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	2,200,000	2,200,000	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	1,397,078,031	1,397,078,031	(2,720,020)	-	(2,012,091)	727,227,712	7,078,230	200,000,000
الرصيد في 1 يناير 2015	902,229,911	1,120,000	402,102,878	-	(29,000)	281,170,491	71,227,889	200,000,000
صافي دخل السنة	229,102,020	(1,722,967)	22,870,220	-	-	22,870,220	-	-
الحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	(22,870,220)	22,870,220	-
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيح	(811,329)	-	(811,329)	-	-	-	-	-
احتياطيات اخرى (19)	717,000	-	717,000	717,000	-	-	-	-
توزيعات أرباح	(787,000,000)	-	(787,000,000)	-	-	(787,000,000)	-	-
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	281,228,812	-	281,228,812	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	1,173,702,227	1,102,327,119	-	717,000	(810,329)	710,212,817	22,070,220	200,000,000

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الموحدة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٢ 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 وإدارة وتشغيل المجمعات التجارية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها للبيع والإيجار لصالح الشركة.

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 الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة أسواق عبد الله العثيم (الشركة) والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

#### نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر

اسم الشركة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة هالي القابضة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المركز العالمي للتسويق	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الخدمات السبع	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة بيت الوطن الموحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة مرافق التشغيل	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة أسواق العثيم - مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة روافد الخيرات للتشغيل والصيانة	٪١٠٠	-
شركة ثمرات القصيم	٪٩٠	٪٩٠
شركة الرياض للصناعات الغذائية الموحدة	٪٥٥	٪٥٥
شركة معين للاستقدام	٪٦٨	-
شركة رفيف للسفر والسياحة	٪٧٥	-

#### شركة هالي القابضة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٢٢هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١م، تتمثل أنشطتها في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامة التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها.



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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، تتمثل أنشطتها في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامة التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

### 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 الخضروات والفواكه والبقول والحبوب والدقيق والارز والدخن والتمور والسكر واللحوم والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والمعكرونة والمشروبات الغازية والمياه الصحية والمعدنية وخدمات التعبئة والتغليف.

### 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 والفواكه والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمعكرونة 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 (إنشاء وهدم وترميم وإصلاح) وأعمال الطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والتجارة.

### شركة أسواق العثيم - مصر

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

### شركة رواهد الخيرات للتشغيل والصيانة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٨٧٣٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ صفر ١٤٢٨ هـ، الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٠٧م، تتمثل أنشطتها في المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية.

### شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٢٤ هـ، الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢م، تتمثل أنشطتها في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع والإيجار واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### شركة الرياض للصناعات الغذائية

شركة سعودية مساهمة مغلقة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٤٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٣٩٧هـ، الموافق ٥ أبريل 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 إنشاء محلات وأسواق أو المشاركة فيها وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية. تم توحيد القوائم المالية بداية من القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

### شركة معين للاستقدام

شركة سعودية مساهمة مغلقة 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.

### شركة رفيف للسياحة والسفر

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٩٣٠٣ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٥هـ، الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣م وتتمثل أنشطتها في وكالة سفر وسياحة وبموجب الهيئة العامة للسياحة والتراث الوطني رقم هـ/٦٨٨/٢٧ تاريخ ٢١ جماد الثاني ١٤٣٧هـ.

## ٢ - أسس الإعداد

### المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### 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 الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:



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

#### أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدررة 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

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية 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 الموحدة.

#### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرايحات 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 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 إفتتاح الفروع الجديدة المتفق عليها مع الموردين عند إفتتاح 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 لمدد عقود الإيجار بطريقة القسط الثابت طوال مدة العقد

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

### 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 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 الموقت 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 الموقت في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه - إن وجد - في قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. يتم ادراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل 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 وبطيه الحركة والثالف.

### 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.



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 إيزادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المآجور 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:

السنوات	
١٠	آلات ومعدات
٢٠ - ٢٥	مباني
٥ - ٧	سيارات
٥ - ٧	أجهزة الحاسب الألى
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 الإحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية بالتكلفة مخصصاً منها الإستهلاكات المتراكمة وخسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت، بالإضافة الى انه لا يتم إحتساب أي استهلاك على الأراضي ان العمر المقدر للمباني المقامة على أراضي مملوكة هو ٢٠ - ٢٥ سنة، اما المباني المقامة على أراضي مستأجرة فإنه 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 والحملة 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 الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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 المعنية. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت على العمر المقدر بخمس سنوات.

### الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات 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. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

### العملات الأجنبية

#### المعاملات

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

### ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات. وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تقيد فروقات الترجمة كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب 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.

### الزكاة والضريبة

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



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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.

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧١,٣٤٢,٩١٧	٥٢,٩٩٢,١٦٣	٤ - نقد ونقد مماثل
٣٥٨,١٨٢,٢٠٨	٢٦٠,٩٢٣,٣٢٣	نقد بالصندوق
٣٢٩,٤٢٦,١٢٥	٣١٣,٩١٥,٤٨٦	نقد بالبنوك
-	٣١,٢٨٥,٩٢٥	٥ - إستثمارات قصيرة الأجل
-	٣٠,٣٦٣,٧٢١	صناديق إستثمارية
-	٦١,٦٤٩,٦٤٦	ودائع مرابحات إسلامية
٢٨٥,٧١٤,٤٢٢	٣١٧,٧٢٦,٢٠٢	٦ - مخزون ، بالصافي
٣٤٢,٠٨٩,٤١٨	٣٨٩,٧٦٠,٨٥٩	بضاعة المستودع المركزية
(٢٤٨,٠٧٩,٩٣٤)	(٢٦,٩٧٤,٦٨٧)	بضاعة الفروع
٦٠٣,٩٩٥,٩٠٦	٦٨٠,٥١٢,٣٧٤	مخصصات العجز والراكد
٨٤,٦٠٦,٦٠١	٩٢,٥٩٨,٤٤٢	٧ - مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٧,٠٢٨,٠٧٥	٩,١٦٤,٧٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤١,١٣٢,٣٣١	٣١,٤٤٤,٩٤٦	تأمينات مستردة
١٧,٧١٤,٢٥٠	١٣,٤٨٨,٣٦٨	دفعات مقدمة للموردين
٤,٩٣٥,٢٣٥	٥,٦٥٤,٧٩٧	عملاء تأجير
٣,٦٧٥,٢٨٩	١٤,٦٠٨,٦٥٦	ذمم موظفين
١٥,٦٠٠,٨٢٦	-	تأمينات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٧,٣٨٩,٨٦١	٦,٣١١,٥٦٤	مطالبات تعويضات التأمين
٨,٥٢٤,٥٢٢	١٥,٣٦٨,٥١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١١,٤٥١,٩٤٥)	(١٢,٤٩٩,٤١٩)	أخرى
٣٣٩,١٥٤,٩٤٥	١٧٦,٠٤٠,٦٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٧,٣٨٩,٨٦١	٣,٨٠٩,٦٨٠
-	٢,٥٠١,٨٨٤
٧,٣٨٩,٨٦١	٦,٣١١,٥٦٤

٧- أ مستحق من أطراف ذات علاقة

شركة أو أس أم ترديدنج  
شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري

٨- إستثمارات في شركات زميلة

١٧٨,٨٣١,٣٩١	١٦٩,٦٤٤,٥٣٢
٣٦,٨٨٤,٤٥٠	٢٥,٣٦٥,١٥٤
٣٦,١٣٤,٥٦٣	٥,٦٣٢,٥٧٢
٧١٧,٥٠٥	(٧١٧,٥٠٥)
-	١,٢٨١,٨٥٣
(٣٥,٢٨٨,٣٧٧)	-
(٢٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٨,٦٧٣,٠٨٦)
١٦٩,٦٤٤,٥٣٢	١٧٢,٥٣٣,٥٢٠

رصيد ١ يناير  
حصة الشركة في صافي الأرباح  
إضافات خلال السنة  
حصة الشركة في الدخل احتياطيات  
حصة الشركة في فروق ترجمة شركات زميلة  
الاستبعادات  
توزيعات أرباح نقدية مستلمة  
رصيد ٣١ ديسمبر

الشركة	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	رأس المال	العملة
شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري	١٣,٦٥٢٨	المملكة العربية السعودية	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
شركة أو أس أم ترديدنج	٥٠,٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٥٤٤,٦٠٠	دولار أمريكي
شركة الوسطى للخدمات الغذائية	٢٥,٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٠,٤٩٩,٩٩٧	١٠,٤٩٩,٩٩٧
٧,٠٠٦,٠٨٩	٧,٠٠٦,٠٨٩
(٨٦٠,٦٣٩)	(٢,٥١٤,٥٩١)
١٦,٦٤٥,٤٤٧	١٤,٩٩١,٤٩٥

٩- إستثمارات متاحة للبيع

إستثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متداولة  
إستثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات غير متداولة  
خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع



شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الممتلكات والألات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	وفضوليات	إثاث	على عقارات مستأجرة	مشتريات تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٦م	٣٧٢,٩٤٨,٦٣٣	٢٥٤,٤٥١,١٥٣	٢٩٢,٤٦٩,٩٤٥	٩٨,٨٨٣,٥٥١	١٠٩,٠٣٢,١١٨	١٧١,١٨٣,١٨٣	١٨٠,٣٠٩,٠٥٦	٢٠٨,٣٣٧,١٥١	١٧٨٧,٤١٤,٧٨٩	
الإضافات	١٠٠,٣٧٦,٧١٣	٦٦,١٥٣,٩٤٠	١٧,٣٧٥,٨٢٨	١١,٣٤٨,٣٩٩	٢٤,٦٣٧,١٦٩	٣٢,٣١٠,١٩٩	١٣,٥٦٩,٤١٦	٢٠,٥٥٨,٢٩٣	٤٧٥,١٧٩,٨٥٧	
الحول من مشتريات تحت التنفيذ	-	٩,٥٢٤,١٥٧	٨٥٦,٠٨٦٣٥	-	٣,٩٤٧,٥٨٨	١٠,٣٣٨,٤٣٦	١٥,٦٣٣,٤٨١	(١٢٤,٩٤٢,٣٩٧)	-	
الحول إلى الاستثمارات العقارية	-	-	٢,٨٣٠,٤٩٨	-	-	-	-	-	٢,٨٣٠,٤٩٨	
الإستبعادات	(٣٣٢,٩٤٦,٨٩٥)	-	-	-	-	-	(١٩٨,٦٠٧,٠١١)	(١,٦٦٣,٥٤١)	(٣٣٢,٥٥٢,٩٠٦)	
فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة	-	(٣,٨٣٣,١٠٩)	-	(١١٠,١٢٧,٥٢٢)	(١,٣٣٧,٧٨٢)	(٨٢٠,١٩٤)	(٣٣,٦٤٩)	(١,٤٣٧,٠٥٣)	(٩,٩٢٢,٣٧٧)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٤٣٩,٣٧٨,٤٥٠	٤٣٢,٩٥٢,٩٠٤	٢٨٧,٣٧٢,١٥٤	١٠٨,٤٥٥,٤٨٧	١٣٤,٦٨٥,٦٠٣	٢١٠,٧٥٢,٦٣١	٢٠٧,٠٨٤,٧١٠	٩١,١٥٦,٥٤٢	٢,٠٠٢,٧٣٨,٤٨١	
الإستبعادات المتراكمة										
١ يناير ٢٠١٦م	-	-	٧٤,٤٥٦,٦١١	٥٧,٣٣٦,٥٧٢	٥٨,٨٧٩,٩٤٥	١٠٣,٥٦٤,١٠٠	٩٦,٣٩٧,٩١٧	-	٥٦٠,٤٥٢,٠٦٤	
إستبعالات للسنة	-	٣٩,٤٨٧,٨٥٣	١٨,٣٤٤,٤٨٩	١٠,٠٣٣,٨١٩	١٦,٨٨٤,٠١٣	١٧,٨٨٧,٦٨٨	١٧,٤٥٥,٤٥٤	-	١٢٠,٠٩٢,٣١٥	
الإستبعادات	-	(٢٠,٦٥٣,٦١٧)	(٩,٢٩٨,٨٦٤)	(٩,٨٠٩,٩٤٤)	(١,٣٩٢,٨١٩)	(١,٩٧٦,٩٠٧)	(٦,٣٨٨)	-	(١٥,٧٢١,٦٨٩)	
فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة	-	(١٧٠,٠٨٣)	-	(٢٥,٧٥٠)	(١,٨١,٢٨٣)	(٤٤١,٨٢٩)	(٨٨,٣٧٦)	-	(٥١٧,٣٢١)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	-	٧٠٧,٠٨٠,٣٧١	٨٢,٥٠٢,٣٣٦	٦٦,٣٢٢,٦٤٧	٧٤,١٨٩,٧٥٦	١١٩,٤٣٢,٠٥٢	١١٢,٧٥٨,٧٠٧	-	٦٦٤,٢٠٧,٧٦٩	
صافي القيمة الدفترية										
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٤٣٩,٣٧٨,٤٥٠	٢١٦,٨٧٢,٥٣٣	٣٠٣,٧٦٩,٩١٨	٤٣,١١١,٨٤٠	٦٠,٤٩٥,٨٤٧	٩١,٣١٩,٥٧٩	٩٢,٣٢٦,٠٠٣	٩١,١٥٦,٥٤٢	١,٣٣٨,٤٣٠,٧١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٧٢,٩٤٨,٦٣٣	١٨٤,٦٣٢,٣٢٤	٢١٨,٠١٢,٣٢٤	٤١,٥٥٦,٩٧٩	٥٠,١٥٢,١٣٣	٦٧,٦١٩,٠٨٣	٨٢,٨١١,١٣٩	٢٠٨,٣٣٧,١٥١	١,٣٦٦,٩٦١,٧٢٥	

- تم نقل الأراضي باسم الشركة وجاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي من شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري والبالغة قيمتها ٢٧ مليون ريال سعودي.

- إن الأراضي المذكورة أعلاه تتضمن مبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٦٢ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣٠١٥م: أراضي بمبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٣٥١ مليون ريال سعودي) متقول صك ملكيتها لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٤) ب).

قامت المجموعة خلال السنة برسملة تكلفة الاقتراض الخاصة بالمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٥م: ٣٠١٥ مليون ريال سعودي).

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١١- استثمارات عقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني المخصصة للإستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية، وكانت

الحركة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٨٨,٤٥٧,٦٩٤	٥٨٦,١١٢,٠٧٢	<b>التكلفة</b>
١٣٢,٢٠٦	٣,٥٢٩,٨٣٢	في ١ يناير
-	١٩٨,٦٠٧,٠١١	الإضافات
-	٣٣,٩٤٦,٨٩٥	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٥٧٧,٨٢٨)	(٢,٨٣٠,٤٩٨)	المحول من الممتلكات والمعدات
٥٨٦,١١٢,٠٧٢	٨١٩,٣٦٥,٣١٢	المحول الى الممتلكات والمعدات
		<b>في ٣١ ديسمبر</b>
		<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٩٥,٥٤٩,١٩٨	١١٨,١١٧,٨٠٢	في ١ يناير
٢٣,٢٤٩,٣٢٢	٢٦,٨٧٢,٠٩٣	الاستهلاك المحمل خلال السنة
(٦٨٠,٧١٨)	-	المحول الى الممتلكات والمعدات
١١٨,١١٧,٨٠٢	١٤٤,٩٩٠,٨٩٥	<b>في ٣١ ديسمبر</b>
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	٦٧٤,٣٧٤,٤١٧	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

- إن الأراضي المصنفة ضمن الاستثمارات العقارية تتضمن أراضي بمبلغ ٣.٢ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٢.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: أراضي بمبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٢.٦ مليون ريال سعودي) منقول صك ملكيتها لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (١٤) ب).

- أوصى مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦م ببيع المجمع التجاري الكائن في مدينة حائل لشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (طرف ذو علاقة) وتبلغ القيمة الدفترية للمجمع عند اتمام الصفقة ٢٤٩.١ مليون ريال سعودي.

### ١٢- موجودات حيوية، صافي

تتمثل الموجودات الحيوية في الأغنام والأبقار المملوكة للشركة التابعة لشركة ثمرات القصيم، تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت على العمر الانتاجي المقدر بخمس سنوات، وكانت حركة السنة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦م	٢٠١٥م	
١,٦٠٣,٦٦٧	١,٣٦٨,٥٢٠		<b>التكلفة</b>
٢,٥٤٤	٩٧٩,٦٨٦		في ١ يناير
(٢٣٧,٦٩١)	(٢,٣٤٨,٢٠٦)		الإضافات
١,٣٦٨,٥٢٠	-		استيعادات
			<b>في ٣١ ديسمبر</b>
			<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٣٧٠,٤٠١	٥٧١,٦٢٠		في ١ يناير
٢٩٩,٣٣٣	٣٣٠,٤٧٢		الاستهلاك المحمل خلال السنة
(٩٨,١١٤)	(٩٠٢,٠٩٢)		الاستيعادات
٥٧١,٦٢٠	-		<b>في ٣١ ديسمبر</b>
٧٩٦,٩٠٠	-		<b>صافي القيمة الدفترية</b>

قررت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٦م إيقاف نشاط تربية الماشية والإنتاج الحيواني والزراعة المكشوفة للشركة التابعة لثمرات القصيم.

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٣- موجودات غير ملموسة، صافي

تتمثل الموجودات غير الملموسة بالتكاليف المتكبدة للحصول على حقوق الانتفاع من مواقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي ويتم إطفائها على مدة عقود الأيجار التي تتراوح من ١٠ إلى ١٥ سنة . وكانت الحركة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		التكلفة
١٩,٥٩٧,٢٣٠	١٩,٦٤٧,٣٢٥	في ١ يناير
٥٠,٠٩٥	١٠٢,٠٧٥	الإضافات
١٩,٦٤٧,٣٢٥	١٩,٧٤٩,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك المتراكم
٦,٤٨٩,٧٦٨	٨,٢٨٧,٩٩٥	في ١ يناير
١,٧٩٨,٢٢٧	١,٩٥٠,٣٩٧	الاستهلاك المحمل خلال السنة
٨,٢٨٧,٩٩٥	١٠,٢٣٨,٣٩٢	في ٣١ ديسمبر
١١,٣٥٩,٣٣٠	٩,٥١١,٠٠٨	صافي القيمة الدفترية

### ١٤- قروض ومرابحات

(أ) مرابحات قصيرة الأجل:

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الأجل وذلك لتمويل رأس المال العامل. حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	(ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل:
١٩٢,٢١٣,٣٣٣	١٨٧,٢١٣,٣٣٣	الجزء المتداول
٣٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٢٨٦,٦٧٠	الجزء غير المتداول
٥٩١,٧١٣,٣٣٣	٥٩٩,٥٠٠,٠٠٣	الإجمالي

إن بعض هذه التسهيلات مضمونة بنقل ملكية صكوك أراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٢٢٠.٣ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٦٦.١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: أراضي قيمتها الدفترية ٢٧٥ مليون ريال سعودي ومقام عليها مباني تكلفتها ٣٧.٧ مليون ريال سعودي).



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٥- الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة في مساهميتها، وشركات زميلة مستثمر بها، وأعضاء مجلس الإدارة. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والاتفاقيات المعتمدة من قبل الإدارة.
- فيما يلي بيان الأطراف ذات العلاقة التي تعاملت معها المجموعة خلال السنة :-

التعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الشركة
٢٠١٥م	٢٠١٦م			
١٠,٦٤٤,٣٦٧	١٥,٥٦٣,٨٥٩	مصاريف إيجارات	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
٣٧,٣٦٤,٥٢٥	٤٥,٣٧٦,١٧١	إيرادات إيجارات	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
-	٤٠٩,٩٦٥	مبيعات تذاكر سفر	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
٧٢٨,٨٠٠	٧١٠,٠٥٠	إيرادات إيجارات	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
-	٢,٩٤١,٤٥٦	مبيعات تذاكر سفر	مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
٥,٥٦٢,٥٠٠	٥,٥٦٢,٥٠٠	مصاريف إيجارات	عضو مجلس إدارة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٣٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات	شركة زميلة	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
٧٥,٨٩٨,٧٤٦	٥٤,٧٤٣,٩٢٧	مشتريات بضاعة	شركة زميلة	شركة أو أس أم تريدينج

- تتضمن المدفوعات المقدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨.١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧.٥٢ مليون ريال سعودي) إيجارات مدفوعة مقدماً لأطراف ذات علاقة وفقاً لشروط التعاقد.

### كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٦- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٠٣٤,٠٠٧	٨٧,٠٣٤,٦٥٠	مستحقات الموظفين
٣٢,٢٣٧,٣٣٣	٣٩,٣٦٨,٦٣٢	إيرادات مؤجلة - عملاء إكتساب
٤٠,٣١٨,٣٣١	٦١,٦٢٩,٢٥٧	دائنون غير تجاريون
٢٥,١٣٧,٥٦٦	٣١,٣٣٧,٤٠٦	بطاقات العثيم مقبوضة مقدماً
٦٨,٣٥٩,٣٥١	٥٧,٦٧٨,٣٨٠	تأمينات من الغير
١٦,٦٢٠,٢٥٤	٢٨,٩٥١,١٨٧	مصاريف منافع عامة مستحقة
١٨,٢٩١,٣٨٩	٢٦,٥١٥,٦٩٦	دفعات مقدمة من عملاء تأجير وأخرى
٥,١٧٩,٧٣٠	١١,٧٢٣,٥٩١	مخصص قضايا وأخرى
١٨,٠٦٠,٥٥٠	١١,٠٦٥,٧٧٦	أخرى
٢٧١,٣٣٨,٥١١	٣٥٥,٣٠٤,٥٧٥	



## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٧- الزكاة

#### (أ) الموقف الزكوي والضريبي

قدمت الشركة اقرارتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقامت بسداد الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على شهادة الزكاة، كما أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، ولم تستلم الشركة أية ريبوط زكوية من عام ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٥. كما قامت الشركات التابعة بتقديم اقرارتها الزكوية للهيئة حتى عام ٢٠١٥م ضمن الاقرار الموحد للشركة ولا توجد أية 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 اساسية مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٥٢,٦٥٢,٨٨٠	١,١٠٤,٦٣٦,١٠٨	حقوق المساهمين أول السنة
٢٣٦,١٩٧,٨٩٢	٢٣٨,٣٩٧,٩٦٢	صافي الدخل قبل الزكاة
١٠٥,٨٨٨,٩٨١	١١٦,٨٩٢,٨٢٦	مخصصات
٥٩١,٧١٢,٢٢٣	٥٩٩,٥٠٠,٠٠٣	القروض
(١٨٦,٢٨٩,٩٧٩)	(١٨٧,٥٢٥,٠١٥)	استثمارات في الشركات
(١,٧٠٧,١١٢,٢٢٥)	(٢,٠٢٢,٣١٦,١٣٧)	ممتلكات ومعدات وما في حكمها
(٦,٩٤٨,١١٧)	(١٥٠,٤١٤,٢٥٢)	وعاء الزكاة

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

(ج) فيما يلي حركة مخصص الزكاة والضريبة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٨,٥٨٥,٢٢٣	٩,٧٩٨,٤٩٧	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٢٢,٥٣١	٨,٣٦٥,٨٥٦	المخصص المكون خلال السنة
-	(٢٧٤,٢٦٢)	الأثر من توحيد شركات تابعة
(٤,١٠٩,٢٦٧)	(٣,٣٣٢,٩٩٦)	المسدد خلال السنة
٩,٧٩٨,٤٩٧	١٤,٥٥٧,٠٩٥	الرصيد في نهاية السنة

### ١٨- احتياطي نظامي

الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. الا انه يمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة او لزيادة رأس مالها. و إذا تجاوز الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة جاز للجمعية العامة ان تقرر توزيع هذه الزيادة كإرباح على المساهمين في السنوات التي لا تحقق فيها الشركة إرباح صافية تكفي لتوزيع الحد الأدنى للإرباح المقررة في النظام الأساسي لشركة. وقد تم استخدام الاحتياطي في زيادة رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين في ٦ ابريل ٢٠١٤م

### ١٩- احتياطات أخرى

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

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٨,٢٥٦,٠٣٤	١٠٦,٩٩٠,٩٠٥	<b>٢٠- إيرادات التأجير بالصالح</b>
١٢,٩٤٢,٣١٩	١٦,٥٧٧,٧٩٨	إيرادات تأجير المحلات
(٤٨,٩٨١,٩٩٧)	(٥٤,٦١٣,٦٣٤)	إيرادات تأجير تسويقي
٦٢,٢١٦,٣٥٦	٦٨,٩٥٥,٠٦٩	مصارييف المحلات المؤجرة
		<b>٢١- مصارييف بيع وتسويق</b>
٤١٣,٤٩٧,٦٣٥	٥٢٦,٢٠٨,١٩١	رواتب ومزايا موظفين
٨٤,٧٥٧,١٩٦	١٠١,٣٠٤,٧٩١	ايجارات
٨٠,٦٠٢,١١٥	٩٦,١٦٨,٠٧٠	استهلاك واطفاء
٥٢,٥٦٨,١٦٧	٧٢,٦٣٤,٤٠٧	منايف عامة
٢٧,٢٩٥,٢٠٩	٥٤,٦٨٨,٨٥٧	دعاية واطفاء ودعم تسويقي
٢٠,٥١٢,٤٧٧	٢٣,٣١٢,٣٥٩	لوازم ومواد تعبئة وتغليف
١٨,٣٥٤,٠٤٢	٢٢,٩٩٩,٥٦٤	صيانة واصلاح
١٠,٢٧١,٧٨٧	١٨,٤٩٥,٨٢٩	وقود وزيوت ولوازم
١١,٥٦٧,١٠٢	١٩,٧١٠,٨٥٤	مصارييف شحن للفروع
٧,١٩٨,٣٩٦	٧,٦٧٢,٣٢٩	عمولات استخدام شبكة المدفوعات
٥,٣٢٧,٢٢٢	٦,٦٠٩,٣٦٦	مصارييف للتأمين
٤,٨٠٨,٨٥٧	٥,٧١٢,٩١١	اطعاء مهنية واشتراكات
١,٢١٧,٧٢٠	-	مصروفات ديون مشكوك في تحصيلها
٨٠٤٤,٧٧١	١٤,٥٩٣,٥٢٦	أخرى
٧٦٥,١٢٢,٦٩٦	٩٨٠,١١١,٠٥٤	
		<b>٢٢- مصارييف عمومية واطارية</b>
٥٨,٩٢٤,٥١١	٨٩,٤٠٢,٩٣٠	رواتب ومزايا موظفين
٧,٢٧٠,٢٦٥	١٠,٢٦٥,٥١٨	استهلاك واطفاء
٤,١٥٠,٢٥٩	٤,٦٠٨,٨٤١	رسوم واشتراكات
٢,٩٨٩,٣٥٣	٢,٩٦٤,٠٦٤	منايف عامة
٢,٥٠٢,٤١٤	٥,٢٩٢,٩٨٧	ايجارات
٢,٠١٢,٤٩٧	٢,٦٩٣,٧٦٠	صيانة واصلاح
٨٤٩,٢٤٤	١,٥١٠,٢٠٧	وقود وزيوت ولوازم
٢,٠١٨,٣٥٩	٢,١٩٩,٢٩٥	اطعاء مهنية
٤٨٨,٨٢٣	٤٦٢,٧٢٦	ضيافة
٢,٥٨٤,٤٤٤	٤,٨٦٦,٣٢٠	أخرى
٨٥,٧٩١,١٧٩	١٢٥,٢٦٦,٦٤٨	

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٢ - معلومات التقارير القطاعية

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، لإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣١ ديسمبر لكل قطاع من القطاعات الأعمال كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
-	٦,٠٣٥,٨٠١,٧٤٥	-	٧,١٧١,٧٢٩,٢٣٦	المبيعات
١١١,١٩٨,٢٥٣	-	١٢٣,٥٦٨,٧٠٣	-	إيرادات التأجير
٦٣,٢١٦,٣٥٦	٩٩٨,٤٧١,٥٥٩	٦٨,٩٥٥,٠٦٩	١,٢٧١,٦٦١,٢١٨	إجمالي الربح
٤٦٧,٩٩٤,٢٧٠	١,٢٢٦,٩٦١,٧٣٥	٦٧٤,٣٧٤,٤١٧	١,٣٣٨,٤٣٠,٧١٢	ممتلكات ومعدات، صالفي
-	٧٩٦,٩٠٠	-	-	موجودات حيوية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
الجملة	تجارة التجزئة	الجملة	تجارة التجزئة	المملكة العربية السعودية
%	%	%	%	
٪ ٧٠,٩٦	٤,٣٢٧,٠٧١,٤٧٤	٪ ٦٩,٨١	٥,٠٥٤,٦١٢,٤٦٢	المنطقة الوسطى
٪ ١٠,٧٦	٦٥٦,١٢٨,٩٣٥	٪ ٩,٧٥	٧٠٦,٢٥٧,٣٤٩	المنطقة الشرقية
٪ ٨,٦٠	٥٢٤,٥١١,٤٣٩	٪ ٩,٤٩	٦٨٧,١٣٩,٧١٠	المنطقة الجنوبية
٪ ٦,٨٠	٤١٤,٩٥٢,٠٩٣	٪ ٧,٧٨	٥٦٣,٣٩٥,٨٠٥	المنطقة الشمالية
٪ ٢,٨٨	١٧٥,٣٥٤,١٦٠	٪ ٢,٧١	١٩٦,٣٢٠,٨٠٥	المنطقة الغربية
٪ ٠,٠٠	-	٪ ٠,٤٦	٣٢,٩٥٨,١٧٥	جمهورية مصر العربية
	٦,٠٩٨,٠١٨,١٠١		٧,٢٤٠,٦٨٤,٣٠٦	إجمالي المبيعات

### ٢٤ - توزيعات الأرباح

أقرت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقد تم صرف هذه الأرباح للمساهمين بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦.

### ٢٥ - تجميع الأعمال

في ١ أكتوبر ٢٠١٥م قامت المجموعة بزيادة ملكيتها في شركة الرياض للصناعات الغذائية من ٧٥٠٪ إلى ٧٥٥٪ بمبلغ 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.

أن الشركة قامت بالمحاسبة عن العملية على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ الاستحواذ وهيما يلي ملخصاً بها.



شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ	الموجودات
١٠٥,٦٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنك
٢٦,١٨٢,٥٩٩	الذمم المدينة
١٧,٥٥٢,٢٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٤,١٥٠,١٨٨	مخزون
٦٥,٠٣٤,٠٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>١٥٣,٣٢٤,٨١٦</u>	
القيمة الدفترية المعترف بها عند الاستحواذ	المطلوبات
٢٧,٨٩٩,٨٩٥	ذمم دائنة
٢٧,٦٨٦,٨٢٧	أوراق دفع دائنة
٩,٦٥٦,٢٧٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٠,٩١٦	الزكاة المستحقة
١٢,٢٢١,٢٦٨	مطلوبات أخرى
٣,٩٧٨,٢٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٢,٨٩٣,٤٥٤</u>	
٧٠,٤٣١,٣٦٢	صافي الموجودات (حقوق المساهمين)
١٥٥,٣٩٢	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٪
<u>٤٤,٣١٧,٢١٥</u>	حقوق الملكية المسيطرة في القيمة الدفترية لحقوق المساهمين ٧٥٪
	تكلفة الاستحواذ
١٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
٣٥,٢٨٨,٣٧٧	القيمة الدفترية للأسهم المحتفظ بها قبل تاريخ الاستحواذ
<u>٤٥,٢٨٨,٣٧٧</u>	مجموع تكلفة الاستحواذ

## شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٦- الإنخفاض 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 ٢٠٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة التابعة بتسجيل خسارة إنخفاض 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.
- قررت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٦ وقف نشاط زراعة الاعلاف ونشاطي تربية الماشية والإنتاج الحيواني والزراعة المكشوفة لدى شركة ثمرات القصيم - شركة تابعة - ونتج عن ذلك خسارة إنخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بهذه الأنشطة بمبلغ ٤٤٢ مليون ريال سعودي).

### ٢٧- عقود الأيجار التشغيلية

لدى المجموعة العديد من عقود الأيجار التشغيلية المتعلقة بمناجرها ومعارضها ومساحن الموظفين وبلغت المصاريف الأيجارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٨٨,٢٦ مليون ريال سعودي). ان الحد الأدنى لاجمالي دفعات عقود الأيجار المستقبلية بموجب عقود الأيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	٦٨,١٨٠,٤٠٠
٢٠١٨	٧٢,٤٠٨,٣٦٦
٢٠١٩	٥٥,٥٣٩,٢٨٩
٢٠٢٠	٥٠,٤٩٣,٠٥٩
٢٠٢١	٤٢,٤٢٧,٠٥٩
بعد ٢٠٢١	٣٠١,٧٨٦,٧٨٠

قامت المجموعة بتأجير محلات متنوعة داخل معارض بموجب عقود تشغيل وبلغت الأيرادات الأيجارية للمحلات في معارضها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠٦,٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٩٨,٢٦ مليون ريال سعودي).

### ٢٨- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م
٣٥,٢٨٦,٢٢٨	٧٥,٢٣٨,٠٦٧
٨,٩٤٦,١٧٥	٤٧,١٦٢,٣٦١
١٢٨,٩٨٠,٥٩٤	١٢٤,٧٧٨,٤٩١

إعتمادات مستندية

خطابات ضمان

إلتزامات وأسماوية عن مشاريع تحت التنفيذ

## ٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي النقد والأرصدة لدى البنوك، والذمم المدينة و المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

### مخاطر العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .  
تخضع المجموعة لمخاطر العمولات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع عليها عمولات بما في ذلك الحسابات وأرصدة الودائع والتسهيلات البنكية والقروض والمبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى المجموعة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة المجموعة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية .

### مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية .  
إن الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك و ذمم العملاء . تقوم المجموعة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى المجموعة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة .

### مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .  
إن معاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي ، وتتعامل المجموعة بالجنيه المصري من خلال شركة أسواق العثيم - مصر إحدى الشركات التابعة للمجموعة .  
لم تقم المجموعة خلال الفترات التي تغطيها القوائم المالية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بعملات أجنبية غير الريال السعودي والدولار الأمريكي باستثناء تعاملات الشركة التابعة في جمهورية مصر العربية والتي ظهر أثرها في القوائم المالية. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها. تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من القروض والتمويل بالمراجحة والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوبات الأخرى والمطلوبات لأطراف ذوي علاقة ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موازنة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين.



#### القيمة العادلة

هي المبالغ الذي يتم معها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . حيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### ٣٠- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية .

#### ٣١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة بواسطة لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٧م .