

شركة أسواق عبد الله العثيم
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

صفحة

٦-٢	- تقرير المراجع المستقل
٧	- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨	- قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩	- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٠	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١١	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٠ - ١٢	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير المراجع المستقل

إلى مساهمي شركة اسواق عبدالله العثيم
شركة مساهمة سعودية
الرياض – المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة أسواق عبدالله العثيم -شركة مساهمة سعودية- (ويشار لها بـ "الشركة" والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم «مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة» الوارد في تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسة للمراجعة

الأمر الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لانقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة	الأمور الرئيسية للمراجعة
الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة	
<p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - النظر في ملاءمة سياسات المجموعة المتعلقة بالهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - تقييم إجراءات الإدارة في تحديد مؤشرات الهبوط في القيمة، واختبار الهبوط في القيمة، وتقييم تصميم وتطبيق ضوابط الرقابة الرئيسية على هذه الإجراءات. - تقييم مدى معقولية الافتراضات الرئيسية والمنهجيات المستخدمة. بالإضافة إلى مقارنة المؤشرات المستخدمة بواسطة الإدارة مع بيانات السوق ذات الصلة وكذلك مع بيانات المجموعة المتعلقة بعملياتها الحالية. - قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة 	<p>الأصول غير المتداولة تتضمن عقارات وآلات ومعدات، أصول غير ملموسة، عقارات استثمارية، استثمارات في شركات زميلة. إجمالي الأصول غير المتداولة وحق استخدام الأصول المستأجرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٣,٤٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٣٣٢ مليون ريال سعودي). تقوم المجموعة، بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في القيمة. وفي حالة وجود أي مؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة لاسترداد الأصل هي قيمة الاستخدامية أو القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أهما أعلى.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي بسبب الأحكام والتقدير التي استخدمتها الإدارة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد، والتي تتضمن الافتراضات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المتوقعة، وخاصة النمو في الأسواق التي تعمل فيها المجموعة بشكل رئيسي، افتراضات تأثير المنافسين الرئيسيين للمجموعة على افتراضات الإيرادات المتوقعة وإجمالي هامش الربح، معدل الخصم المستخدم في نموذج القيمة قيد الاستخدام.</p>
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٤، ٥)	

الأمور الرئيسية للمراجعة (يتبع)

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"	
<p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - فحص تقييم الإدارة لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من حيث إثبات وقياس حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار وفهم المنهج المتبع في التنفيذ. - قيمنا دقة البيانات المستخدمة في حساب عقود الإيجار لعينة من العقود من خلال الفحص المستندي. - أعدنا احتساب عينة من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار بناءً على شروط عقود الإيجار. - قيمنا مدى ملائمة معدلات الخصم المستخدمة. - قيمنا مدى كفاية إفصاحات المجموعة المدرجة في القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق بتطبيق المعيار الجديد. 	<p>قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م وحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".</p> <p>أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل عقد إيجار لتحديد الاختلافات بين متطلبات المعيارين، وتحديد التغييرات المطلوبة التي يتعين إجراؤها على السياسات المحاسبية والضوابط الرقابية وعمليات الإثبات والقياس.</p> <p>يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والتزامات عقود الإيجار المقابلة.</p> <p>اختارت المجموعة تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي في تاريخ التطبيق وهو ١ يناير ٢٠١٩م. وبناء عليه، نتج عن ذلك الاعتراف بحق استخدام أصول، بالصافي بمبلغ ١,٠٣٤ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩م والتزامات عقود إيجار بمبلغ ١,٠٨٦ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ.</p> <p>قامت الإدارة أيضاً بتقييم متطلبات الإفصاح للمعيار الجديد المطلوب القيام بها في القوائم المالية الموحدة.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً لتطبيق المعيار لأول مرة من جانب المجموعة وللاستخدام أحكام جوهرية من قبل الإدارة تتعلق بالشروط الواردة في العقود.</p>
لمزيد من التفاصيل، راجع الإفصاحات أرقام (٤-٤).	

المعلومات أخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٩م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها. والادارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة/ عقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى انها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الادارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري. سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

● التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

● الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٣٠ مارس ٢٠٢٠م

الموافق: ٠٦ شعبان ١٤٤١هـ

شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في	كما في	ايضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
(بالريال السعودي)			
١,٤٥٩,١١٧,٧٢٧	١,٤٣٣,٤٨٢,٥٢٣	٦	أصول غير متداولة
-	١,١٥٨,٠٣٥,٢٠١	٧	عقارات وآلات ومعدات، صافي
٦٠٦,٣٣٤,٠٢١	٦١٥,٦٧٧,٩٣٣	٨	حق استخدام الأصول المستأجرة
٥,٩١٤,٥٥٤	٤,٦٤٢,٦٤١	٩	عقارات استثمارية، صافي
٢٥٠,٤٦١,٧٤٧	٢٦٢,٣٩٧,٢٠٠	١٠	أصول غير ملموسة، صافي
٩,٨٣٣,١٣٣	٤,٠١٩,٠٣٢	١١	استثمارات في شركات زميلة
٢,٣٣١,٦٦١,١٨٢	٣,٤٧٨,٢٥٤,٥٣٠		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			مجموع الأصول غير المتداولة
٨٢٣,٧٩٧,٦٥٣	٧٨٦,٠١٦,٦٧٤	١٢	أصول متداولة
٧,٧٠٥,٥٥٦	٧,٩١١,١١١		مخزون، صافي
٢١٧,٦٤٣,٥٥٥	١٧٦,٨١٤,٤٣٤	١٣	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
٤٧,٧٠٦,٥٦١	٤١,٠٥٥,٣٧٩		دفعات مقدماً ومديون آخرون، صافي
٢١٩,٢٢٦,٠٥٥	٢٦٢,٤٣٠,٣٣٨	١٤	ذمم مدينة تجارية، صافي
١,٣١٦,٠٧٩,٣٨٠	١,٢٧٤,٢٢٧,٩٣٦		النقد وما في حكمه
-	١٣,٦٤٣,٩٢٩		مجموع الأصول المتداولة
٣,٦٤٧,٧٤٠,٥٦٢	٤,٧٦٦,١٢٦,٣٩٥		الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
			مجموع الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٠,٢٦٠,١٣٨	٦٤,٧٢٧,٤١٠	١٦	احتياطي نظامي
٧٣٨,٦٠٠,٨٨٧	٥٢٩,٥٣٩,٩٨٧		ارباح مبقاة
(٦,١٢٤,٠٠٥)	(١,٩٣٨,١٠٦)		احتياطي القيمة العادلة
(٣,٩٦١,٢٥٦)	(٥,٩٤٩,٥٣٥)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة تابعة في الخارج
٩٧٦,٢٢٦	١,٠٥٥,٧٤١		الحصة في الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
١,٦٥٩,٧٥١,٩٩٠	١,٤٨٧,٤٣٥,٤٩٧		مجموع حقوق المساهمين
٣٩,٦٩٦,٧٥٤	٣٧,٧٤٥,٤٩٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٩٩,٤٤٨,٧٤٤	١,٥٢٥,١٨٠,٩٩٠		مجموع حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	١,١٣٣,٠٧٣,٦٧٨		إلتزامات عقود الإيجار
١٢٠,٨٧٦,٣٢٩	١٣٩,٦٨٩,٢١٨	١٨	إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٨٧٦,٣٢٩	١,٢٧٢,٧٦٢,٨٩٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١,٤١٠,١٥٥,٢٩٤	١,٣٢٨,٧٣٩,٨٤٧		ذمم دائنة تجارية
-	١٣٥,٩٥٦,٩٣٦	١٧	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
-	٨٧,٦٣١,٥١٥		إلتزامات عقود الإيجار
٣٩٨,١١١,٤٥٤	٣٩٣,١٢٤,٩٢٠	٢٠	مصروفات مستحقة ودائنون آخرون
١٩,١٤٨,٧٤١	٢٠,٦٨٤,٤٢٤	٢١	مخصص الزكاة
١,٨٢٧,٤١٥,٤٨٩	١,٩٦٦,١٣٧,٦٤٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
-	٢,٠٤٤,٨٦٧		إلتزامات لأصول محتفظ بها لغرض البيع
١,٩٤٨,٢٩١,٨١٨	٣,٢٤٠,٩٤٥,٤٠٥		مجموع الإلتزامات
٣,٦٤٧,٧٤٠,٥٦٢	٤,٧٦٦,١٢٦,٣٩٥		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمؤون المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (بالريال السعودي)		ايضاح	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
٧,٥٠٤,٤٥٧,٥٩٠	٨,١٦٥,٨٧٥,٢٤٢	٢٥	صافي المبيعات
(٥,٩٧٣,٢٩١,٠٤٧)	(٦,٤٧٢,٩٦٢,١١٨)		تكلفة المبيعات
١,٥٣١,١٦٦,٥٤٣	١,٦٩٢,٩١٣,١٢٤		مجمل الدخل
٨٠,٥٥٢,١٥٥	٨٠,١٧٧,٠٢١		إيرادات تأجير، صافي
٢,٧١٦,٥٠٣	٢,٢٨٦,٥٧١		عمولات بيع قسائم
(١,١٨٢,٤٢٢,٦٨٨)	(١,٢٦٧,٤٨٤,٧٧١)	٢٢	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٠٠,٧٧٦,٩١٦)	(١٠٨,٤٠٢,٣٥٧)	٢٣	مصاريف إدارية وعمومية
٣٣١,٢٣٥,٥٩٧	٣٩٩,٤٨٩,٥٨٨		الدخل من العمليات
٣٦,٣٢١,٤٢٠	٣٢,٤٤٥,١٨٤	١٠	الحصة في صافي أرباح الشركات الزميلة
٧٦٠,٦٨٥	٢,٠٧٩,٩٧٥		إيرادات من أصول مالية بالتكلفة المطفأة وأخرى
(٦,٩٦٧,٦٢٩)	-		خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
-	(٦٢,٨٦٢,١٧١)		فوائد التزامات عقود إستئجار
(٤,٦٠٥,٢٦١)	(٤,٥٩٥,٢٤٤)		تكاليف التمويل، صافي
(٧٩٩,٩٩٩)	(٢٧٤,٠٣٥)		إيرادات ومصروفات أخرى صافي
٣٥٥,٩٤٤,٨١٣	٣٦٦,٢٨٣,٢٩٧		الدخل قبل الزكاة
(٩,١٦١,٦٣٧)	(١٠,٨٤٢,٩٥٣)	٢١	الزكاة
٣٤٦,٧٨٣,١٧٦	٣٥٥,٤٤٠,٣٤٤		دخل السنة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
(٣٧,٤٤٤,٢٠٧)	(٧,٤٦٨,٩٥٠)		الخسارة من العمليات غير المستمرة بعد الزكاة
٣٠٩,٣٣٨,٩٦٩	٣٤٧,٩٧١,٣٩٤		صافي الدخل
الدخل العائد إلى			
مساهمي الشركة			
٣٤٠,٠٤٥,٥٩٠	٣٥٢,١٤١,٦٧٤		العمليات المستمرة
(٣٧,٤٤٤,٢٠٧)	(٧,٤٦٨,٩٥٠)		العمليات غير المستمرة
٣٠٢,٦٠١,٣٨٣	٣٤٤,٦٧٢,٧٢٤		
٦,٧٣٧,٥٨٦	٣,٢٩٨,٦٧٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-		العمليات المستمرة
٦,٧٣٧,٥٨٦	٣,٢٩٨,٦٧٠		العمليات غير المستمرة
٣,٣٦	٣,٨٣	٢٤	ربحية السهم
٣,٧٨	٣,٩١		ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الدخل من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسواق عبد الله العثيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (بالريال السعودي)		إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٠٩,٣٣٨,٩٦٩	٣٤٧,٩٧١,٣٩٤	صافي دخل السنة
		الدخل الشامل الأخر للسنة
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل
(٤٥٥,٤٧٧)	٨٤٣,٣٦١	١٨ المكاسب والخسائر) الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(١,٨٩٧,٧٧٣)	٢٨٣,١٩٩	١١ الشامل الأخر
		بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل:
٥٤,٠١٩	(١,٩٨٨,٢٧٩)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة أجنبية
(٣٢٤,٦٨١)	(١٤٢,٧٨٨)	الحصة في الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
(٢,٦٢٣,٩١٢)	(١,٠٠٤,٥٠٧)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٣٠٦,٧١٥,٠٥٧	٣٤٦,٩٦٦,٨٨٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		الدخل الشامل العائد إلى
٢٩٩,٩٠٤,٩٥٨	٣٤٤,١١٨,١٤٨	حقوق المساهمين
٦,٨١٠,٠٩٩	٢,٨٤٨,٧٣٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠٦,٧١٥,٠٥٧	٣٤٦,٩٦٦,٨٨٧	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية




شركة أسواق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

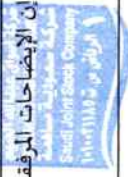
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	الحصبة في الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة	الخصبة في الدخل الشامل الأخر لشركة تابعة في الخارج	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال المدفوع	فروقات ترجمة	
									القوائم المالية لشركة تابعة في الخارج	القوائم المالية للشركات الزميلة
١,٦٩٩,٤٤٨,٧٤٤	٣٩,٦٩٦,٧٥٤	١,٦٥٩,٧٥١,٩٩٠	٩٧٦,٢٢٦	(٣,٩٦١,٢٥٦)	(٦,١٢٤,٠٠٥)	٧٣٨,٦٠٠,٨٨٧	٣٠,٢٦٠,١٣٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(١١١,٤٣٤,٦٤١)	-	(١١١,٤٣٤,٦٤١)	-	-	-	(١١١,٤٣٤,٦٤١)	-	-		
١,٥٨٨,٠١٤,١٠٣	٣٩,٦٩٦,٧٥٤	١,٥٤٨,٣١٧,٣٤٩	٩٧٦,٢٢٦	(٣,٩٦١,٢٥٦)	(٦,١٢٤,٠٠٥)	٦٢٧,١٦٦,٢٤٦	٣٠,٢٦٠,١٣٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٤٧,٩٧١,٣٩٤	٣,٢٩٨,٦٧٠	٣٤٤,٦٧٢,٧٢٤	-	-	-	٣٤٤,٦٧٢,٧٢٤	-	-		
(١,٠٠٤,٥٠٧)	(٤٤٩,٩٣١)	(٥٥٤,٥٧٦)	(١٤٢,٧٨٨)	(١,٩٨٨,٣٧٩)	٢٨٣,١٩٩	١,٢٩٣,٢٩٢	-	-		
٣٤٦,٩٦٦,٨٨٧	٢,٨٤٨,٧٣٩	٣٤٤,١١٨,١٤٨	(١٤٢,٧٨٨)	(١,٩٨٨,٣٧٩)	٢٨٣,١٩٩	٣٤٥,٩٦٦,٠١٦	-	-		
-	-	-	٢٢٢,٣٠٣	-	-	(٢٢٢,٣٠٣)	-	-		
-	-	-	-	-	-	(٣٤,٤٦٧,٢٧٢)	٣٤,٤٦٧,٢٧٢	-		
(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣,٩٠٢,٧٠٠	-	(٣,٩٠٢,٧٠٠)	-	-		
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-		
١,٥٢٥,١٨٠,٩٩٠	٣٧,٧٤٥,٤٩٣	١,٤٨٧,٤٣٥,٤٩٧	١,٠٥٥,٧٤١	(٥,٩٤٩,٥٣٥)	(١,٩٣٨,١٠٦)	٥٢٩,٥٣٩,٩٨٧	٦٤,٧٢٧,٤١٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
١,٥٢٧,٧٣٣,٦٨٧	٣٢,٨٨٦,٦٥٥	١,٤٩٤,٨٤٧,٣٤٢	١,٣٠٠,٩٠٧	(٤,١٥,٢٧٥)	(٤,٢٢٦,٢٣٢)	٩٣٩,٢٦٩,٢٨٢	١١٢,٥١٨,٢٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٠٩,٣٣٨,٩٦٩	٦,٧٣٧,٥٨٦	٣٠٢,٦٠١,٣٨٣	-	-	-	٣٠٢,٦٠١,٣٨٣	-	-		
(٢,٢٢٣,٩١٢)	٧٢,٥١٣	(٢,١٥١,٣٩٩)	(٣٢٤,٦٨١)	٥٤,٠١٩	(١,٨٩٧,٧٧٣)	(٥٢٧,٩٩٠)	-	-		
٣٠٦,١١٥,٥٥٧	٦,٨١٠,٩٩٩	٢٩٩,٩٠٤,٩٥٨	(٣٢٤,٦٨١)	٥٤,٠١٩	(١,٨٩٧,٧٧٣)	٣٠٢,٠٧٣,٣٩٣	-	-		
-	-	-	-	-	-	(٣٣٧,٤٨١,٦٥٠)	(١١٢,٥١٨,٣٥٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
-	-	-	-	-	-	(٣٠,٢٦٠,١٣٨)	٣٠,٢٦٠,١٣٨	-		
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		
١,٦٩٩,٤٤٨,٧٤٤	٣٩,٦٩٦,٧٥٤	١,٦٥٩,٧٥١,٩٩٠	٩٧٦,٢٢٦	(٣,٩٦١,٢٥٦)	(٦,١٢٤,٠٠٥)	٧٣٨,٦٠٠,٨٨٧	٣٠,٢٦٠,١٣٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



Handwritten signature in blue ink.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ (معدل)
صافي الدخل
بنود الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للسنة
الحصبة في الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
خسائر القيمة العادلة محولة إلى الأرباح المبقاه
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٣٠)
حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٨ م
صافي الدخل للسنة
بنود الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول إلى رأس المال
المحول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٣٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (بالريال السعودي)		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٥٥,٩٤٤,٨١٣	٣٦٦,٢٨٣,٢٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٤٤٤,٢٠٧)	(٧,٤٦٨,٩٥٠)	الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٣١٨,٥٠٠,٦٠٦	٣٥٨,٨١٤,٣٤٧	الدخل قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
		الدخل قبل الزكاة
		تسويات لـ
٤,٦٠٥,٢٦١	٦٧,٤٥٧,٤١٥	تكاليف التمويل، صافي
١٨٦,٣٢٤,٦٣٩	٣١٨,٩٤٢,٢٣١	استهلاكات وإطفاءات
٦,٩٦٧,٦٢٩	-	خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
٣١,٧٤٤,١١٣	-	خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات ضمن العمليات غير المستمرة
١,٩٢١,٦٤٦	٥٠١,٢٣٦	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢,٢١١,٦٨٤	١١,٢٩٢,٧٥٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٧٤٨,٩٩٢	٢٤,٦٨٨,٢٥٨	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٩٨,٥٩٤	١١٥,٨٤٠	خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
١٧٦,٨٨٧	(٣,١٢٢,٣٧٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٣٦,٣٢١,٤٢٠)	(٣٢,٤٤٥,١٨٤)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
-	(٢,٠٧٩,٩٧٥)	إيرادات من أصول بالتكلفة المطفأة وأخرى
		التغيرات في
(٨٩,٤٧٣,١٩٩)	٣٧,٢٧٩,٧٤٣	المخزون، صافي
(٣٥,٧٥٠,٦٦٦)	(٤,٦٤١,٥٧٧)	ذمم مدينة تجارية
(٥٣,٢٤٤,٧٦٩)	(٢٧,٤٣٧,٦٠٨)	دفعات مقدماً ومدبنون آخرون
١٩٠,٢٧٣,٦٦٢	(٧٢,٣٤١,٨٧٦)	ذمم دائنة تجارية
٦٠,٦٤٣,٢٥٠	(٣,٨٧٤,٢٤٠)	دفعات مستحقة ودائنون آخرون
٦١٢,٣٢٦,٩٠٩	٦٧٣,١٤٨,٩٩٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٥٩٨,٣٢٤)	(٤,٧٠٨,٨١٧)	الزكاة المدفوعة
(١٣,٠٩٣,٦٤٢)	(٩,٣٠٧,٢٧٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٥٩٥,٦٣٤,٩٤٣	٦٥٩,١٣٢,٩٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٢,٨٦١,٠٩٦)	(١٨٤,٥٨٢,١٥٣)	إضافات على عقارات، آلات ومعدات
(١٢٥,٧٠٠,٤٥٥)	(٣٣٩,٧٧٠)	إضافات على عقارات استثمارية
٩١١,٠٣٣	١,٧٦٧,٠٣٢	المتحصل من بيع عقارات، آلات ومعدات
-	(٥٢٦,٣١٠)	إضافات على أصول غير ملموسة
-	٢٧,٣٠٧,٧٠٠	توزيعات من شركات زميلة
(٧,٧٠٥,٥٥٦)	-	شراء أصول مالية بالتكلفة المطفأة
(٣٦٥,٣٥٦,٠٧٤)	(١٥٦,٣٧٣,٥٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨٠٥,٠٢٥,٨٨٤	٨٠٥,٥٧٢,٢٣٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٤٠,٤٢٥,٨٨٤)	(٦٦٩,٦١٥,٣٠١)	المحصل من قروض ومرابحات
	(١١٨,٢٥٤,٦٤٤)	المسدد من قروض ومرابحات
(٤,٦٠٥,٢٦١)	(٦٧,٤٥٧,٤١٥)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٩,٨٠٠,٠٠٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٧٥,٠٠٥,٢٦١)	(٤٥٩,٥٥٥,١٢٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٤,٧٢٦,٣٩٢)	٤٣,٢٠٤,٢٨٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٦٣,٩٥٢,٤٤٧	٢١٩,٢٢٦,٠٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٩,٢٢٦,٠٥٥	٢٦٢,٤٣٠,٣٣٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



١ - معلومات حول الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها

إن شركة أسواق عبد الله العثيم "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ هـ الموافق ٢١ مايو ١٩٨٠ م. 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 الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأسماك واللحوم والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وإقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية والمخابز وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وإدارة المراكز التدريبية والتعليمية، وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير، تمارس الشركة نشاطها من خلال السجل الرئيس والسجلات الفرعية كما هي موضحة تفصيلاً في (إيضاح ٢٦).

يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٩٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . حي الربوة الطريق الدائري الشرقي . ص.ب ٤١٧٠٠ . المملكة العربية السعودية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسواق عبد الله العثيم القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المسيطر عليها ويشار إليهم معاً بـ "المجموعة".

فيما يلي تفاصيل الشركات المسيطر عليها من قبل الشركة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	
			ديسمبر ٢٠١٩ م	ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة هالي القابضة	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة المركز العالمي للتسويق	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة الخدمات السبع	المملكة العربية السعودية	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة بيت الوطن	المملكة العربية السعودية	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة مرافق التشغيل	المملكة العربية السعودية	المقاولات العامة للمباني	١٠٠	١٠٠
شركة أسواق عبدالله العثيم - مصر	جمهورية مصر العربية	البيع بالجملة والبيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة ثمرات القصيم	المملكة العربية السعودية	زراعة الخضراوات والأعلاف	١٠٠	١٠٠
شركة شرفات الجزيرة	المملكة العربية السعودية	المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية	١٠٠	١٠٠
شركة معين للموارد البشرية	المملكة العربية السعودية	تقديم الخدمات العمالية	٦٨	٦٨

وفيما يلي نبذة عن الشركات التابعة المسيطر عليها والتي تم توحيد أرصدها في هذه القوائم المالية الموحدة:

شركة هالي القابضة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٤٢٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والدقيق والأرز واللحوم والأسماك والأواني المنزلية وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد معلومات)، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة 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 ٢٠١١ م)، وتمثل 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 الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

شركة الخدمات السبع

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣ هـ، (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في استيراد 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 الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة المشاريع الزراعية وإقامة وإدارة وتشغيل المخازن والمقاهي.

شركة بيت الوطن

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٠٨٤٧ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخضراوات والفواكه والأسماك والألبان والأجبان ومشتقات الحليب والسمن الحيواني والزيتون والحلاوة الطحينية والمكرونة والمشروبات الغازية، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة المراكز التدريبية والترفيهية والمراكز الرياضية والمقاولات العامة للمباني (إنشاء وإصلاح وهدم وترميم) والأعمال الكهربائية والإلكترونية.

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 ٢٠١١ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المقاولات العامة للمباني وإنشاء وهدم وترميم وأعمال الطرق والطرق الرئيسية والشوارع والجسور وأعمال الحفر وأعمال التسليح والتجارة.

شركة أسواق عبدالله 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 ٢٠١١ م. تتمثل أنشطتها الرئيسية في البيع بالجملة والبيع بالتجزئة وأعمال التجارة العامة.

شركة ثمرات القصيم

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٨٣١٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٣٤ هـ، (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٣ م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في زراعة الخضراوات والأعلاف وتربية الماشية والدواجن، وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار وإستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

شركة شرفات الجزيرة

شركة ذات مسئولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٧٣٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ صفر ١٤٢٨هـ،
(الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٠٧م)، وتمثل أنشطتها الرئيسية في المقاولات العامة وتشغيل المجمعات التجارية.

شركة مُعين للموارد البشرية

إن شركة معين للموارد البشرية هي شركة سعودية مساهمة مغلقة مسجلة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٥م) في
مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٥٢٠٢. وتمثل أنشطتها الرئيسية في تقديم الخدمات العمالية فيما يتعلق بالعمالة المنزلية
والعمالة في القطاعين العام والخاص بموجب ترخيص وزارة العمل رقم ٢٤ ش م بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ، الموافق ١٦ أكتوبر
٢٠١٥م.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى
المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية من خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م ينبغي على المجموعة تطبيق نموذج التكلفة لقياس العقارات
والآلات والمعدات، والعقارية الاستثمارات، والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة الثلاث سنوات التي
تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:

- يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.
- يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض. وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية
الموحدة بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك.

٤-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر المقبوض نظير بيع أصل ما أو المدفوع لتحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس
يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام إما:

- في السوق الرئيسي للأصول أو الالتزامات.
- في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصول أو الالتزامات.

ويجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة متاحة أمام المجموعة.

وتقاس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق سيستخدمونها عند تسعير الأصول أو الالتزامات
وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية.

ويراعي قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

وتستخدم المجموعة طرق التقييم الفنية الملائمة للظروف والتي توفر بيانات كافية لقياس القيمة العادلة لتعظيم الاستفادة من المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

بسبب الاستحقاق قصير الأجل للأدوات المالية مثل الذمم المدينة والدائنة والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى، فإن قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة بشكل كبير.

٥-٢ أثر التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي، والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي تسري من ١ يناير ٢٠١٩ م:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار " .
- التفسير رقم ٢٣ -عدم التيقن حيال معالجة ضريبة الدخل
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩-خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨-الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ " تعديلات الخطط او الاقتناء او التسوية
- تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة- محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة
- تحسينات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل- تبعات ضرائب الدخل الناتجة من مدفوعات الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية
- تحسينات على معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض- تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة
- تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تجميع الأعمال- محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة

ليس للمعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه، بخلاف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار (إيضاح ٤ أدناه)، أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات الصادرة غير سارية بعد:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين يسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في ٠١ يناير ٢٠٢١ م.

ولم تعتمد المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

٣- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية واستعمال أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهريّة في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة، وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

أ. ملخص لأهم التقديرات والفرضيات المحاسبية المتبعة

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد والإنهاء

قامت المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار بالإضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار.

لدى المجموعة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تطبق المجموعة حكمها في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيار تجديد العقد أو إنهائه أم لا. بمعنى أن يتم الأخذ في الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد أو الإنهاء.

بعد تاريخ بدء العقد، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء .

معدل العائد الضمني لعقود الإيجار

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر العائد الضمني لجميع عقود الإيجار ، وبالتالي ، فإنها تستخدم معدل الاقتراض الإضافي لقياس التزامات الإيجار. ان معدل الاقتراض الإضافي هو معدل الإقتراض الذي يتعين على المجموعة أن تدفعه للاقتراض لمدة مماثلة، مع ضمانات مماثلة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لحق استخدام الأصل وفي بيئة مماثلة.

تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض الإضافي باستخدام مدخلات يمكن الحصول عليها (مثل اتفاقيات التسهيلات البنكية المتاحة لها ومعدلات الاقتراض السائدة في السوق).

العمر الإنتاجي للعقارات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الانتاجية للعقارات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية بشكل سنوي، ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

العمر الإنتاجي للأصول 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.

مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للإسترداد أو تعرّض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أية عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

حوافز البيع

يتم تقدير الالتزام المتعلق بالمقابل/البدل المتغير لحوافز البيع وفق برنامج ولاء الزبون (اكتساب) بناءً على الممارسة المعتادة والخبرة السابقة للمجموعة، ويتم مراجعة هذا الإلتزام عند إعداد التقارير المالية ليعكس القيمة المحتملة لإلتزام المجموعة تجاه العملاء.

الحافز الاضافي من الموردين

قد تحصل الشركة على حوافز اضافية من الموردين تبعاً لحجم المشتريات منهم خلال السنة المالية، وتقوم الإدارة بإثبات هذه الحوافز عند التحقق الفعلي لهذه الحوافز وفقاً للعقود المبرمة مع الموردين، وتعتمد الإدارة على ممارسة الحكم المهني في دراسة متغيرات السوق وسلوك المستهلكين عند تقدير الاعتراف بالحافز في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. وتم إثبات الحافز الاضافي نهاية السنة الحالية بناء على تقديرات الادارة المسبقة بشأن توقعات تحقق الحافز.

القيمة القابلة للإسترداد

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصول لتحديد فيما إذا كان هناك أي هبوط في قيمتها.

التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة إلزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة ويتم قياسها بإستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الإفتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الإفتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن إلزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الإفتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الإفتراضات مرة في السنة أو أكثر عند الضرورة.

ب. مبدأ الاستمرارية

ليس لدى المجموعة أي شك يذكر حول قدرة المجموعة على الاستمرار. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي، والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي تسري من ١ يناير ٢٠١٩ م:

٤- طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، تم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار أدناه

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. كما يوجد عدد آخر من المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

قدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" للمستأجرين نموذج محاسبيًا واحدًا، ونتيجة لذلك، اعترفت المجموعة، كمستأجر، بأصول حق الاستخدام التي تمثل حقها في استخدام الأصول ذات الصلة بالاضافة الي التزامات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجار. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدل، والتي بموجبها يتم الاعتراف بالأثر المتراكم لتطبيق المعيار في الأرباح المبقاه في تاريخ التطبيق الأولي ١ يناير ٢٠١٩ م. وبناء على ذلك، لم يتم تعديل القوائم المالية المعلنة لعام ٢٠١٨ م.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة موضحة أدناه:

٤-١ تعريف عقد الإيجار

سابقاً ، حددت المجموعة في بداية العقد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ لتحديد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار.

تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. بناء على التعريف الجديد لعقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، العقد يمثل عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يمنح حق السيطرة على استخدام الأصول المحددة لفترة من الزمن نظير مقابل مالي.

عند التحول، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ م. يتم قياس حق استخدام الأصول بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ منذ تاريخ بدء كل عقد إيجار، مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي.

استخدمت المجموعة الاعفاءات التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦:

- عدم الاعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار لعقود الإيجار المتبقى منها أقل من ١٢ شهراً من مدة الإيجار والعقود التي يكون فيها الأصل محل العقد ذو قيمة منخفضة.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق الأولي.
- عدم فصل العناصر غير التأجيرية وستقوم بدلاً من ذلك بالحساب عن عناصر التأجير وغير التأجير كعنصر تأجير واحد.
- استخدام الادراك المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

٤-٢ عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة كمستأجر

قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي أو تمويلي بناءً على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار في قائمة المركز المالي.

ومع ذلك، فإن المجموعة قد اختارت عدم الاعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار لبعض عقود الإيجار قصيرة الاجل ومنخفضة القيمة. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

السياسات المحاسبية الهامة

تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار.

تم قياس حق استخدام الأصول مبدئياً بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله من أجل إعادة قياسات معينة لإلتزامات الإيجار.

يتم قياس إلتزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بدء عقد الإيجار، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك السعر، فباستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الإقتراض الإضافي كمعدل خصم.

يتم زيادة إلتزام الإيجار لاحقاً من خلال تكلفة الفائدة على إلتزام الإيجار وينخفض بدفع الإيجار. يتم إعادة قياس الإلتزام عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب الإقتضاء، التغييرات في التقييم حول ما إذا كان خيار الشراء أو التمديد مؤكداً إلى حد معقول لممارسته أم أن خيار الإنهاء من المؤكد عدم ممارسته.

طبقت المجموعة أحكاماً لتحديد مدة عقد الإيجار لبعض عقود الإيجار والتي تكون فيها كمستأجر وتتضمن خيارات التجديد. يؤثر تقدير المجموعة لدرجة التأكد من ممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، مما يؤثر بشكل كبير على مقدار إلتزامات الإيجار وحق استخدام الأصول المثبتة.

٣-٤ عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة كمؤجر

لا تختلف السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر عن تلك بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. ومع ذلك، عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، يتم تصنيف عقود الإيجار من الباطن بالرجوع الى حق إستخدام الاصول الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، ليس مع الإشارة إلى الاصل الاساسي.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ليس على المجموعة إجراء تعديلات مهمة لعقود الايجار التي تكون فيها كمؤجر. ومع ذلك، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "إيرادات العقود" مع العملاء لتخصيص المقابل المالي في العقد لكل من عنصر التأجير وعنصر غير التأجير.

٤-٤ الاثر على قائمة المركز المالي كما في ٠١ يناير ٢٠١٩م

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على بعض بنود قائمة المركز المالي كما في ٠١ يناير ٢٠١٩م.

الأرصدة - وفق معيار المحاسبي الدولي ١٧	تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	الأرصدة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	
<u>الأصول</u>			
أصول غير متداولة			
-	١,٠٣٣,٥٧٥,٢٥٠	١,٠٣٣,٥٧٥,٢٥٠	حق إستخدام الأصول المستأجرة
٢٥٠,٤٦١,٧٤٧	(٦,٧١٣,٠٩٣)	٢٤٣,٧٤٨,٦٥٤	استثمارات في شركات زميلة
٢٥٠,٤٦١,٧٤٧	١,٠٢٦,٨٦٢,١٥٧	١,٢٧٧,٣٢٣,٩٠٤	مجموع الأصول غير المتداولة
أصول متداولة			
٢١٧,٦٤٣,٥٥٥	(٦٠,٩٨٦,٤٤٦)	١٥٦,٦٥٧,١٠٩	دفعات مقدماً ومديون آخرون، صافي
٢١٧,٦٤٣,٥٥٥	(٦٠,٩٨٦,٤٤٦)	١٥٦,٦٥٧,١٠٩	مجموع الأصول المتداولة
٤٦٨,١٠٥,٣٠٢	٩٦٥,٨٧٥,٧١١	١,٤٣٣,٩٨١,٠١٣	مجموع الأصول
<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>			
حقوق الملكية			
٧٣٨,٦٠٠,٨٨٧	(١١١,٤٣٤,٦٤١)	٦٢٧,١٦٦,٢٤٦	ارباح مبقاة
٧٣٨,٦٠٠,٨٨٧	(١١١,٤٣٤,٦٤١)	٦٢٧,١٦٦,٢٤٦	مجموع حقوق الملكية
التزامات غير متداولة			
-	٩٧٦,٨٩٦,٦٠٩	٩٧٦,٨٩٦,٦٠٩	إلتزامات عقود الايجار
-	٩٧٦,٨٩٦,٦٠٩	٩٧٦,٨٩٦,٦٠٩	مجموع الاللتزامات غير المتداولة
التزامات متداولة			
١,٤١٠,١٥٥,٢٩٤	(٨,٤٦٤,١٨٩)	١,٤٠١,٦٩١,١٠٥	ذمم دائنة تجارية
-	١٠٨,٨٧٧,٩٣٢	١٠٨,٨٧٧,٩٣٢	إلتزامات عقود الإيجار
١,٤١٠,١٥٥,٢٩٤	١٠٠,٤١٣,٧٤٣	١,٥١٠,٥٦٩,٠٣٧	مجموع الاللتزامات المتداولة
٢,١٤٨,٧٥٦,١٨١	٩٦٥,٨٧٥,٧١١	٣,١١٤,٦٣١,٨٩٢	مجموع الاللتزامات وحقوق الملكية

٥-٤ الأثر على قائمة الدخل الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الأرصدة - وفق معيار المحاسبى الدولى ١٧	تعديل المعيار الدولى للتقرير المالى ١٦	الأرصدة بعد تطبيق المعيار الدولى للتقرير المالى ١٦	
٨,١٦٥,٨٧٥,٢٤٢	-	٨,١٦٥,٨٧٥,٢٤٢	صافي المبيعات
(٦,٤٧٢,٩٦٢,١١٨)	-	(٦,٤٧٢,٩٦٢,١١٨)	تكلفة المبيعات
١,٦٩٢,٩١٣,١٢٤	-	١,٦٩٢,٩١٣,١٢٤	مجمل الدخل
٧١,٩٤٥,٩٦٤	٨,٢٣١,٠٥٧	٨٠,١٧٧,٠٢١	إيرادات تأجير، صافي
٢,٢٨٦,٥٧١	-	٢,٢٨٦,٥٧١	عمولات بيع قسائم
(١,٢٩٩,١٤٨,٧٨٧)	٣١,٦٦٤,٠١٦	(١,٢٦٧,٤٨٤,٧٧١)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٠٨,٩٩٢,٢٣٥)	٥٨٩,٨٧٨	(١٠٨,٤٠٢,٣٥٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٥٩,٠٠٤,٦٣٧	٤٠,٤٨٤,٩٥١	٣٩٩,٤٨٩,٥٨٨	الدخل من العمليات
٣٢,٢٩٥,٦٦٩	١٤٩,٥١٥	٣٢,٤٤٥,١٨٤	الحصة في صافي أرباح الشركات الزميلة
٢,٠٧٩,٩٧٥	-	٢,٠٧٩,٩٧٥	إيرادات من أصول مالية بالتكلفة المطفأة وأخرى
(١٠٨,٩٩٢,٢٣٥)	(٦٢,٨٦٢,١٧١)	(٦٢,٨٦٢,١٧١)	فوائد التزامات عقود إستئجار
(٤,٥٩٥,٢٤٤)	-	(٤,٥٩٥,٢٤٤)	تكاليف تمويل، صافي
(٢٧٤,٠٣٥)	-	(٢٧٤,٠٣٥)	إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي
٣٨٨,٥١١,٠٠٢	(٢٢,٢٢٧,٧٠٥)	٣٦٦,٢٨٣,٢٩٧	الدخل قبل الزكاة
(٧,٤٦٨,٩٥٠)	-	(٧,٤٦٨,٩٥٠)	صافي العمليات غير المستمرة

٥- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م هي نفس السياسات المتبعة في قائمة المركز المالى الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. فيما عدا السياسة الخاصة بتطبيق المعيار الدولى للتقرير المالى رقم ١٦ "عقود الايجار" المشار اليه تفصيلا ضمن (إيضاح ٤) وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة:

أ. أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد مختلفة، أو لديها الحق فيها، لقاء إرتباطها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تتحقق السيطرة للشركة على شركة مستثمر فيها، فقط عند تحقق العناصر الثلاثة التالية:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي، وجود حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الأهمية الخاصة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض إلى عوائد متغيرة، أو الحق فيها، نظير إرتباطها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن امتلاك أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، وعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف لتقييم ما إذا كانت لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالشركة وأية حقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على الشركة المسيطر عليها من قبل المجموعة. تدرج أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف الشركة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا ما أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً، بمعنى أنه يتم قيد الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

عند توحيد القوائم المالية يتم إجراء التسويات على القوائم المالية الموحدة للشركات المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة .

تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها، فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.
- تقوم بالتوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة.
- تقوم بالتوقف عن إثبات فروقات التحويل المتراكمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة للعرض المستلم.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الدخل.
- تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو تحولها إلى الأرباح المبقة، إذا إقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

ب. تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداولة/غير متداولة

تعرض المجموعة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي الموحدة استناداً إلى تصنيفها إلى بنود متداولة/غير متداولة.

يكون الأصل متداولاً عندما:

- يكون محتفظاً به بشكل أساسي بغرض المتاجرة
- يكون من المتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد فترة أي تقرير مالي
- يكون من المتوقع تحقيقه أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة تشغيل عادية
- يكون في صورة النقد وما في حكمه ما لم يكن مقيداً من التبادل أو الاستخدام لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة أي تقرير مالي.

تقوم المجموعة بتصنيف كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يكون الالتزام متداولاً عندما:

- يكون محتفظاً به بشكل أساسي بغرض المتاجرة
 - يكون من المتوقع سداؤه في دورة تشغيل عادية
 - يكون مستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد فترة أي تقرير مالي
 - في حالة عدم وجود حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة أي تقرير مالي.
- يتم تصنيف كافة الأصول والالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

ج. الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

تقوم المجموعة بإثبات أصولها والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي الموحدة عندما وفقط عندما تصبح المجموعة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة. ويتم إثبات الشراء أو البيع أو إلغاء الإثبات باستخدام المحاسبة على أساس تاريخ المتاجرة.

ج.١ الأصول المالية

عند اقتناء المجموعة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل على أساس كلي من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و (ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

القياس الأولي للأصل المالي

يقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضاف إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والتي تقاس بالقيمة العادلة (بدون إضافة تكاليف المعاملة).

القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم المجموعة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على الفئة التي صنفت ضمنها هذه الأصول المالية كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة، إذا كان هدف المجموعة الاحتفاظ بمجموعة أدوات دين مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتي تعدّ فقط- دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف المجموعة الاحتفاظ بمجموعة أدوات دين مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعدّ فقط - دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت المجموعة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل، ما لم يتم قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المطفأة بطريقة معدل العمولة الفعال، ويتم إدراج أرباح وخسائر الاستبعاد في قائمة الدخل الموحدة عند إلغاء الاعتراف بهذا الأصل المالي. أما الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة، فتقاس بالقيمة العادلة مع إظهار فروقات التقييم في قائمة الدخل، باستثناء الأصول المالية والتي تختار المجموعة عند الإثبات الأولي قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن فروقات التقييم تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر. كما يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح الناجمة عنها من خلال قائمة الدخل.

إلغاء إثبات الاصل المالي

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي. أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.

وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مُقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والعيوض/ المقابل المُستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله (يتم إثباته في قائمة الدخل).

الهبوط في الأصول المالية

يعتبر أي أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد هبطت قيمته، فقط إذا وجد دليل موضوعي على حدوث هبوط نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولي لتلك الأصول ("حدث خسارة" متكبدة) وأن لهذا الحدث أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل موثوق به. يشتمل الدليل الموضوعي على وقوع الهبوط على مؤشرات توجي بأن مقترض أو مجموعة من الجهات المقترضة تعاني من صعوبات مالية مهمة، أو الإخفاق أو التأخر في سداد أصل المبلغ أو العمولة الخاصة به، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود هبوط قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات الإخفاق في السداد.

ج.٢. الإلتزامات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف جميع الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

إلغاء إثبات الإلتزامات المالية

تقوم المجموعة بإزالة الإلتزام المالي (أو جزء من الإلتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما، و فقط عندما، يتم إطفائه؛ أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

ج.٣. إعادة تصنيف الأصول والإلتزامات المالية

في حال قيام المجموعة بإعادة تصنيف أصل مالي، فإنها تطبق إعادة التصنيف بأثر مستقبلي من تاريخ إعادة التصنيف، ولا يتم تعديل أية مكاسب أو خسائر (بما في ذلك مكاسب وخسائر الهبوط) أو عمولة تم إثباتها سابقاً، كما يمنع إعادة تصنيف أي فئة من الإلتزامات المالية من فئة إلى فئة أخرى.

د. حقوق الملكية والاحتياطيات ومدفوعات توزيعات الأرباح

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها.

تتضمن الأرباح المبقاة أرباح السنة الحالية والرصيد المتبقي من السنوات السابقة.

يتم تسجيل جميع المعاملات مع مالكي الشركة بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية.

هـ. توزيعات الأرباح إلى المساهمين

تسجل توزيعات الأرباح إلى مساهمي الشركة كإلتزام عند إقرار هذه التوزيعات. وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتم إقرار التوزيعات عند اعتمادها من المساهمين أو التفويض من المساهمين إلى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية. ويخصم المبلغ المقابل مباشرة من حقوق المساهمين.

و. ذمم مدينة تجارية

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة. ويتم الإثبات الأولي للذمم المدينة التجارية بالقيمة العادلة من خلال مبلغ المعاملة الأصلي. ولاحقاً للإثبات الأولي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

ز. النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ (ربطها).

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الخزينة والودائع تحت الطلب والنقد لدى البنوك.

ح. العقارات والألات والمعدات

ح.١. الاعتراف والقياس

- تظهر بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة.
- تتضمن التكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء العقارات والألات والمعدات.
- عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود العقارات والألات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
- يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من العقارات والألات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الدخل الموحدة.

ح.٢. التكاليف اللاحقة

- تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود العقارات والآلات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.
- تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها المجموعة على صيانة وتشغيل العقارات والآلات والمعدات في قائمة الدخل الموحدة عند تكبيدها.

ح.٣. الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود العقارات والآلات والمعدات، باستثناء الأراضي. يتم استهلاك الأصول المقامة على أراضي مستأجرة على مدة عقد الإيجار أو على الأعمار الإنتاجية لتلك الأصول أهمها أقل. ويبدأ استهلاك بنود العقارات والآلات والمعدات عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة.

إن الأعمار الإنتاجية المقدردة للعقارات والآلات والمعدات والأعمار الإنتاجية خلال السنة الحالية هي نفسها السنوات السابقة وتفصيلها كما يلي:

الأعمار الإنتاجية (سنة)	البند
١٠	آلات ومعدات
٢٠ - ٢٥	عقارات (مباني)
٥ - ٧	سيارات
٥ - ٧	أجهزة الحاسب الآلي
٧	أثاث ومفروشات
١٠	تحسينات على عقارات مستأجرة

تقوم المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية لجميع بنود عقارات، وآلات ومعدات في نهاية كل فترة مالية، وتقوم بالتعديل إذا لزم الأمر.

ح.٤. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تظهر الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المجموعة عندما تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى عقارات، وآلات ومعدات.

ط. العقارات الاستثمارية

تصنف المجموعة الأصل على أنه عقار استثماري إذا كان الغرض من الاحتفاظ به هو (أ) كسب إيرادات إيجارية أو (ب) لإنماء رأس المال أو (ج) لكلا الغرضين. وتظهر العقارات الاستثمارية عند القياس الأولي بالتكلفة شاملة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء العقار الاستثماري، وعند القياس اللاحق تستخدم المجموعة نموذج التكلفة حيث يتم طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة بحسب متطلبات المعيار الدولي بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

تستخدم المجموعة طريقة القسط الثابت لاستهلاك العقارات الاستثمارية وذلك على مدى العمر المقدر لكل بند من بنود العقارات الاستثمارية كما ويتم استهلاك الأصول المقامة على أراضي مستأجرة على مدة عقد الإيجار أو على الأعمار الإنتاجية للأصول أهمها أقل، ويسجل مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ي. الهبوط في قيمة أصول غير مالية

تجرى المجموعة، بتاريخ إعداد التقرير حول القوائم المالية الموحدة، تقييماً للتحقق مما إذا كان هناك مؤشر يدل على احتمالية انخفاض قيمة أصل ما. وفي حال وجود هذا المؤشر أو عندما يستلزم الأمر إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي، تقدر المجموعة قيمة الأصول القابلة للاسترداد. وتحدد القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد بالقيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكاليف الاستبعاد وقيمة استخدامه أيهما أكبر.

وتحدد القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ما لم يحقق الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن المتحقق من أصول أخرى أو مجموعة من الأصول. وعند تجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المُدرّجة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر الأصل منخفض القيمة، ويخفّض إلى قيمته القابلة للاسترداد.

وعند تقييم القيمة قيد الاستخدام، تُخصّم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بحيث يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. ويستند حسابات المجموعة لانخفاض القيمة على الموازنات التفصيلية والحسابات المتوقعة، التي تعدّ بصورة مستقلة عن كل وحدة من الوحدات المُدرّجة للنقد للمجموعة المخصص لها الأصول. ويعترف بخسائر الانخفاض في العمليات المستمرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن فئات المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

وإذا تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُدرّجة للنقد) إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية المزدوجة القيمة الدفترية التي كانت ستحدّد فيما لو لم يتم الانبثاق بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل (أو للوحدة المُدرّجة للنقد) في السنوات السابقة. يثبت على الفور بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

ك. الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها بشكل منفصل بالتكلفة في تاريخ الاعتراف الأولي. إن تكلفة الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع أعمال هي القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولي، تدرج الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت. إن الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسمة، لا تتم رسملتها ويتم إثباتها بمصاريف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها، ويتم تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة لتكون إما محددة أو غير محددة.

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الإنتاجي وتقوم المجموعة بالاختبارات اللازمة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها عند وجود مؤشر على أن الأصول غير الملموسة قد انخفضت قيمتها. تتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على الأقل في نهاية كل فترة مالية. إن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل يتم المحاسبة عنها من خلال تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسب الاقتضاء، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الدخل الموحدة ضمن فئة المصاريف التي تتفق مع وظيفة الأصول غير الملموسة.

يتم قياس الربح أو الخسارة الناتجة عن التوقف عن إثبات الأصول غير ملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عندما يتم التوقف عن إثبات الأصول.

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، وبعد الإثبات الأولي يتم قياسها بالتكلفة مطروحاً منها الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة.

يتم الاعتراف بمصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول غير الملموسة.

ل. الاستثمارات في الشركات الزميلة

- الشركة الزميلة هي منشأة يكون للمجموعة كمستثمر تأثيراً مهم عليها.
- عندما تحتفظ منشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بـ ٢٠٪ أو أكثر من القوة التصويتية للمنشأة المستثمر فيها، فإنه يفترض أن يكون للمجموعة تأثير مهم، ما لم يكن من الممكن التدليل بشكل واضح على أن هذا ليس هو الحال.
- التأثير المهم هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.
- يتم إثبات استثمارات المجموعة في المنشأة الزميلة بموجب طريقة حقوق الملكية.
- عند الإثبات الأولي، يُثبت الاستثمار في منشأة زميلة بالتكلفة، وتتم زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية لإثبات نصيب المجموعة من ربح أو خسارة المنشأة المستثمر فيها بعد تاريخ الاستحواذ. ويُثبت نصيب المجموعة من ربح أو خسارة المنشأة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل للمنشأة المستثمرة. وتُخفّض توزيعات الأرباح المُستلمة من المنشأة المستثمر فيها القيمة الدفترية للاستثمار. ويتضمن الدخل الشامل للمستثمر نصيبها من الدخل الشامل للمنشأة المستثمر فيها.
- يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر المنشأة الزميلة ضمن قائمة الدخل الموحدة خارج ربح التشغيل وتمثل الحصة المثبتة في الربح أو الخسارة بعد الضريبة والزكاة وحقوق الملكية للملاك الآخرين للشركة الزميلة.
- يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الزميلة في نفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.
- بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاحتساب خسارة هبوط قيمة استثمارها في الشركة الزميلة، تقوم المجموعة في نهاية كل سنة مالية بتحديد ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على الهبوط في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. في حال وجود دليل على الهبوط في القيمة، تقوم المجموعة باحتساب قيمة ذلك الهبوط على أنه الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية، ويتم الاعتراف بالخسارة في قائمة الدخل الموحدة. عند خسارة التأثير المهم على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس والاعتراف بالعائد على الاستثمار بالقيمة العادلة. ويتم تسجيل أية فروقات بين القيمة الدفترية للاستثمار والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

م. الإيرادات

م.١. إثبات إيرادات المبيعات

يتم قياس الإيرادات على أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن طرف ثالث. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على السلعة ويتم تأدية الخدمة إلى العملاء. ويتم تطبيق المبادئ في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) باستخدام الخطوات الخمس التالية:

الخطوة الأولى: تحديد العقد ويتم في الحالات التالية:

- عند الموافقة على العقد والالتزام به من قبل جميع الأطراف.
- عند تحديد حقوق كل طرف
- عند تعريف شروط الدفع
- عندما يكون للعقد مضمون تجاري
- عندما يكون العقد قابل للتحويل

- الخطوة الثانية: تحديد إلتزام الأداء ويتم بتحديد جميع السلع أو الخدمات المتفق عليها في العقد وتحدد ما إذا كانت ستحسب لكل سلعة أو خدمة متفق عليها إلتزام أداء منفصل. تعتبر السلعة أو الخدمة متميزة ويتم فصلها عن الإلتزامات الأخرى في العقد إذا كان:
- يمكن للعميل الاستفادة من السلعة أو الخدمة بشكل منفصل أو مع موارد أخرى متاحة بسهولة للعميل
 - يتم تعريف السلعة أو الخدمة بشكل منفصل عن السلع أو الخدمات الأخرى الواردة في العقد
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة، وهو المبلغ الذي تتوقعه المجموعة نظير بيع سلع أو تقديم خدمات متفق عليها إلى العملاء.
- الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة لكل إلتزام أداء ويتم على أساس سعر البيع المستقل للسلع أو الخدمات المقدمة للعميل.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات ويتم ذلك عندما يسيطر العميل على السلعة أو يتم تأديه الخدمة له.

وعليه يتم المحاسبة عن عقد مع عميل عند استيفاء جميع الضوابط التالية:

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً، أو بشكل شفوي، أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وان تكون ملتزمة بأداء التزاماتها.
- يمكن تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- يمكن تحديد شروط السداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- للعقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع تغير المخاطر، أو توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد).
- إمكانية الحصول على العوض الذي سيكون للمجموعة حق فيه في مقابل السلع أو الخدمات التي قامت بتحويلها إلى العميل. وعند تقييم احتمالية تحصيل مبلغ العوض، فإنه يؤخذ في الحسبان قدرة العميل ونيته في السداد عندما يصبح ذلك المبلغ مستحقاً. كما يؤخذ في الحسبان أن العوض قد يكون أقل من السعر المبين في العقد إذا كان العوض متغيراً.
- ويتم اثبات الإيراد عند الوفاء بالالتزام أداء عن طريق تحويل سلعة أو خدمة متعمد بها إلى العميل ويعد الأصل بأن قد تم تحويله عندما يحصل العميل على السيطرة على ذلك الأصل، وعند انشاء العقد يتم تحديد ما إذا كان الوفاء بالالتزام الأداء سيكون على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن.

الحوافز والمنافع الأخرى من الموردين

- يتم الاعتراف بإيراد رسوم الافتتاح المتفق عليها مع الموردين عند افتتاح الفرع ويتم تنزيلها من تكلفة البضاعة المباعة.
- يتم الاعتراف بالحوافز والمنافع المكتسبة من الموردين على أساس الاستحقاق حسب العقود الموقعة مع الموردين. ولأغراض العرض يتم تنزيل الحوافز والمنافع المكتسبة من تكلفة البضاعة المباعة.

٢.م الإيرادات الأخرى

- تتحقق الإيرادات من الإيجارات على أساس الاستحقاق وفقاً لمُدد عقود الإيجار.
- يتم اثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند إقرارها من قبل الجمعيات العامة للشركات المستثمر بها في قائمة الدخل الموحدة.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق وعندما تتحقق شروط اكتساب هذه الإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٣.م برنامج ولاء الزبون (اكتساب)

تقوم المجموعة بتأجيل الاعتراف بالعوض/المقابل المتغير للحوافز الناشئة عن برنامج ولاء الزبون (اكتساب)، حيث تقوم المجموعة بتقدير هذا العوض بناء على الممارسة المعتادة والخبرة السابقة للشركة ومن ثم يتم الاعتراف به كالتزام إلى حين استخدامه من قبل العملاء، حيث يتم تخفيض إيرادات المبيعات بمقدار هذا الالتزام كونه إيراداً مؤجلاً، ويجري تحويله إلى الإيراد في حال الاستخدام أو انتهاء صلاحية حق استخدام، مع الاعتراف بتكلفة هذا الإيراد والتي تتمثل بالسلع التي استلمها العميل.

ن. المخزون وقطع الغيار

ن.١ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة باستخدام المتوسط المرجح وتتضمن التكاليف التي تم تكبدها حتى وصول المخزون إلى المستودعات. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للمجموعة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

ن.٢ المخزون الزراعي

يتم قياس المخزون الزراعي بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع عند نقطة الحصاد، ويتم الاسترشاد بأخر أسعار الشراء من كبار الموردين للقطفات المشابهة واعتبار هذه الأسعار على أنها القيمة العادلة.

ن.٣ مخزون قطع الغيار

تحمل تكاليف قطع الغيار لبند العقارات والآلات والمعدات في حال استيفائها لتعريفه وشروطه، وبخلاف ذلك تُصنّف قطع الغيار على أنها مخزون.

س. الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول محتفظ بها لغرض البيع إذا كان مبلغها الدفترى سيتم استرداده بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من الاستخدام المستمر، وتكون معاملة البيع محتملة بدرجة عالية، وتدرج بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أيهما أقل ويتم إيقاف الاستهلاك.

ع. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمته بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

ف. التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

التزام مكافآت نهاية الخدمة هو خطة تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم. ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم المجموعة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة، والالتزامات المعترف بها في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة الوحدة المتوقعة.

يتم اثبات تكلفة الخدمات لخطة المنافع المحددة في قائمة الدخل الموحدة ضمن تكلفة منافع الموظفين، وتعكس هذه التكلفة الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في السنة الحالية مضافاً لها التغيرات والتخفيضات والتسويات على هذه المنافع، ويتم اثبات تكلفة الخدمة السابقة مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدر باستخدام معدلات العمولة الفعلية على صكوك الشركات عالية الجودة والمقيّمة بالعملة التي تسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب للالتزامات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لمثل صكوك هذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. ويتم تحميل وقيد المكاسب والخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن بند الدخل الشامل الآخر في قائمة الدخل والدخل الشامل في الفترة التي حدثت فيها.

ص. القروض طويلة الأجل

يتم تسجيل القروض بصافي القيمة المستلمة ويتم قيد العمولات على القروض باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلية. ويتم قيد العمولات على القروض طويلة الأجل خلال الفترة التي استحققت بها، أما العمولات على القروض طويلة الأجل لتمويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه الأعمال.

ق. تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تعود بشكل مباشر إلى اقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل مؤهل لشروط رسملة تكلفة الاقتراض على أنها جزء من تكلفة ذلك الأصل، والأصول المؤهلة هي التي تتطلب - بالضرورة- وقتاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. ويتم إثبات تكاليف الاقتراض الأخرى على أنها مصروف في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تحملتها فيها المجموعة.

ر. ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الالتزامات المستحقة السداد في المستقبل للمخزون والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

ش. المعاملات بالعملة الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم إعادة تحويل الأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية بتاريخ نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية بالعملة الأجنبية والمدرجة بالقيمة العادلة فيتم إعادة تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. إن البنود غير النقدية بالعملة الأجنبية المدرجة على أساس التكلفة التاريخية لا يعاد تحويلها.

تدرج فروق التحويل الناتجة من تسويات البنود النقدية ومن إعادة تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة للسنة. أما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كأدوات الملكية المصنفة كأصول مالية من خلال الدخل الشامل الأخر فيتم إدراجها ضمن التغيرات التراكمية في القيمة العادلة ضمن بند الدخل الشامل الآخر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تتم ترجمة الأصول والالتزامات التابعة للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ نهاية السنة المالية. يتم ترجمة الدخل والمصروفات لكل من قائمة الدخل والدخل الشامل بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات، ويتم إدراج فروق الترجمة الناتجة من التحويل مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر. ويتم إدراج هذه الفروق في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي تم استبعاد العمليات الأجنبية فيها. يتم التعامل مع الشهرة والتغير في القيمة العادلة الناتجة عن عمليات شراء شركات أجنبية كأصول والالتزامات الشركات الأجنبية ويتم ترجمتها بأسعار الصرف السائدة بتاريخ التقرير المالي.

ت. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الأصول والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الإدارة التنفيذية. القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

ث. المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الأصول المالية والالتزامات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ المثبتة وعندما يكون هناك نية لتسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي من أجل بيع الأصول وتسديد الالتزامات في آن واحد.

خ. الزكاة والضرائب

تخضع الشركة والشركات التابعة داخل المملكة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة، تخضع لأنظمة الدولة التابعة لها. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند تحقق تلك الفروقات ويتم إثباتها في حينه.

٦- عقارات وألات ومعدات ، صافي

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	تحسينات على عقارات مستأجرة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	آلات ومعدات	عقارات		التكلفة
							مباني	أراضي	
٢,٤٢٥,٠٣٢,٢٤٦	٦٣,٣٦٨,٩٧٨	٣١١,١١٩,٧٤٦	٢٧٠,٩٦١,٢٧٥	١٧٨,٥٣٨,٥٥٩	١١٥,٤٤٤,٣٦٧	٥٠٣,٢٦٣,٠٢٠	٥١٣,٢٢٤,٥٠٧	٤٦٩,١١١,٧٩٤	كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
١٨٤,٥٨٢,١٥٣	٦١,٦٩١,٢٤١	٥,٦٨٦,٣٧٧	٢٦,٤٤٨,٦٣٧	١٨,٥٩١,١١١	٦,٣٥٧,٠٨٠	٢٤,٥٠٩,٢٨٧	١٢,٧٦٣,٨٥٧	٢٨,٥٣٤,٥٦٣	إضافات
-	(٨٦,٩٦٣,١٦٢)	٢٦,٩٣٦,٧٣٩	٩,٤٦٦,٤٥٨	٥,٢٥٩,٠٣٤	-	٥,١٠٨,٥٤٣	٤٠,١٩٢,٣٨٨	-	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٤,٩٨٩,٣٥٧)	(٧,٥٢٦,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	(٢٧,٤٦٣,١٠٠)	المحول إلى العقارات الاستثمارية
(٥٦,٨٧٣,١٤٧)	-	(٤,٩٧٥,٢٨٥)	(١٦,٧٦٨,٣٨٧)	(٣٤٤,٤٢٩)	(٩٦,٢٢٠)	(٩,٠٥٥,١٠٢)	(١٣,١٦٩,٧٨٠)	(١٢,٤٦٣,٩٤٤)	المحول إلى الأصول المحتفظ بها لغرض البيع
(٣٥,٩٦٤,٤٦١)	(٢٠٤,٥٢٧)	(٩٩٠,٣١٤)	(٤,٧٢٦,٧٤٧)	(٢,٨١٠,٣٣٣)	(٥,٧٩٨,١٠٣)	(٦,٥٥٠,٨٢٧)	(١٤,٨٨٣,٦١٠)	-	استيعادات
٣,٦٣٣,٠٤٦	(١١١,٦٢٠)	١,٤٩١,٤٤٤	٣٩,٩٧٨	٤١١,١٩٠	١٤٥,٩٤٨	١,٦٥٦,١٠٦	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة اجنبية
٢,٤٨٥,٤٢٠,٤٨٠	٣٠,٢٥٤,٦٥٣	٣٣٩,٢٦٨,٧٠٧	٢٨٥,٤٢١,٢١٤	١٩٩,٦٤٥,١٣٢	١١٦,٠٥٣,٠٧٢	٥١٨,٩٣١,٠٢٧	٥٣٨,١٢٧,٣٦٢	٤٥٧,٧١٩,٣١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩٦٥,٩١٤,٥١٩	-	١٦١,٤٢٤,٥٠٥	١٧١,٠٦٧,١٤٦	١١٣,٦٤٥,٩٦٩	٨٣,٩٤٧,٧١٧	٢٨٧,١٩٩,١٥٥	١٣٩,٩١٢,١٤٢	٨,٧١٧,٨٨٥ (*)	كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
١٦٣,١٥٣,١١٩	-	٢٦,٧٨٩,٨٧٥	٣١,٣٥٩,٥٧٤	٢٥,٦٠٩,١٦٥	١٠,٧٥١,٦٩٩	٤٣,٧٧١,٠٩٨	٢٤,٨٧١,٧٠٨	-	إضافات
(٤٤,٨٢٧,٣٧١)	-	(٤,٣٢٩,٣٦٦)	(١٢,٧٨٦,٠٥٥)	(٣٤٢,٠١٢)	(٩٤,٥٩٩)	(٩,٠٢٩,٠٧٣)	(٩,٥٢٨,٣٨١)	(٨,٧١٧,٨٨٥)	المحول إلى الأصول المحتفظ بها لغرض البيع
(٣٤,٠٨١,٥٨٩)	-	(٩٠٨,٨٨٠)	(٤,١٧٢,٣٠٦)	(٢,٣٤١,١٥٥)	(٥,٦٩٣,٩١٠)	(٦,٠٨١,٧٣٠)	(١٤,٨٨٣,٦٠٨)	-	استيعادات
١,٧٧٩,٢٧٩	-	٦٢٧,٤٣٦	٢٠,٨١١	٢٨٠,٠٩٧	٨٣,٢٥٤	٧٦٧,٦٨١	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة اجنبية
١,٠٥١,٩٣٧,٩٥٧	-	١٨٣,٦٠٣,٥٧٠	١٨٥,٤٨٩,١٧٠	١٣٦,٨٥٢,٠٦٤	٨٨,٩٩٤,١٦١	٣١٦,٦٢٧,١٣١	١٤٠,٣٧١,٨٦١	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٤٣٣,٤٨٢,٥٢٣	٣٠,٢٥٤,٦٥٣	١٥٥,٦٦٥,١٣٧	٩٩,٩٣٢,٠٤٤	٦٢,٧٩٣,٠٦٨	٢٧,٠٥٨,٩١١	٢٠٢,٣٠٣,٨٩٦	٣٩٧,٧٥٥,٥٠١	٤٥٧,٧١٩,٣١٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

عقارات وآلات ومعدات ، صافي (يتبع)

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	تحسينات على عقارات مستأجرة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	آلات ومعدات	عقارات		التكلفة
							مباني	أراضي	
٢,٢١٤,٣٣٧,٩٢١	٧٢,٨٦٢,٥٠٠	٢٦٧,٧٢٨,٩٢٩	٢٤٠,٧٩٨,٢٧٣	١٥٤,٩٥٦,٩٩٧	١١٦,٦٦٥,٠٠٥	٤٥٨,٩٠٠,٣٣٨	٤٤٩,٧٩٧,١٧١	٤٥٢,٦٢٨,٧٠٨	كما في ٠١ يناير ٢٠١٨ م
٢٣٢,٨٦١,٠٩٦	٩٥,١٦٥,٥٩٠	١٠,٠٩٠,٢٣٠	٢٧,٨٧٢,٤٣٧	٢٤,٢٢٢,٧٤٢	٢,٨٩٢,٨٠٣	٤٧,٨٠٦,٨٤٠	٨,٣٢٧,٣٦٨	١٦,٤٨٣,٠٨٦	الإضافات
-	(١٠٤,٦٥٧,٨٤٠)	٣٧,٣١٢,٦٠٤	٦,٤٢٤,٣٠٩	٣,١٤٢,٠٩٦	-	٢,٦٧٣,٨٦٣	٥٥,١٠٤,٩٦٨	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٠١١,٣٨٠)	-	(٣,٩٥٠,٩٤٧)	(٤,١٣٢,٠٧٧)	(٣,٧٦٦,٢٨٣)	(٤,١٠٧,٣٧٩)	(٦,٠٤٩,٦٩٤)	(٥,٠٠٠)	-	الاستيعادات
(١٥٥,٣٩١)	(١,٢٧٢)	(٦١,٠٧٠)	(١,٦٦٧)	(١٦,٩٩٣)	(٦,٠٦٢)	(٦٨,٣٢٧)	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة اجنبية
٢,٤٢٥,٠٣٢,٢٤٦	٦٣,٣٦٨,٩٧٨	٣١١,١١٩,٧٤٦	٢٧٠,٩٦١,٢٧٥	١٧٨,٥٣٨,٥٥٩	١١٥,٤٤٤,٣٦٧	٥٠٣,٢٦٣,٠٢٠	٥١٣,٢٢٤,٥٠٧	٤٦٩,١١١,٧٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
									الاستهلاك المتراكم
٧٨٥,٨٨٩,٨٦٢	-	١٣٤,١٨٤,٩٣٤	١٣٩,٣٥٣,٣٧٤	٩١,٩٠٢,٢٣٣	٧٤,٦٦٤,١٠٣	٢٣٨,٢٨٧,٢٤٣	١٠٧,٤٩٧,٩٧٥	-	كما ٠١ يناير ٢٠١٨ م
١٥٩,٤٤٧,١٩١	-	٢٤,٦١٠,٥٠٧	٢٥,٣٤٠,٥٥٤	٢٤,٢٣٨,٩٩٢	١١,٧٣٩,٦٣٣	٤٩,٨٥٠,٤٠٠	٢٣,٦٦٧,١٠٥	-	المحمل للسنة
٣٨,٧١١,٧٤٢	-	٤,٩٩٥,٠٩٣	١٠,١٣٩,٣٢٣	٥٩٩,٣٧٠	٤٩٢,٠٣٣	٥,٠٢٠,٩٧٦	٨,٧٤٧,٠٦٢	٨,٧١٧,٨٨٥	هبوط في عقارات وآلات ومعدات ^(١)
(١٨,١٠١,٧٥٣)	-	(٢,٣٥٦,٩٦٧)	(٣,٧٦٥,٦٨٦)	(٣,٠٨٦,٧٩١)	(٢,٩٤٦,٢٩٦)	(٥,٩٤٦,٠١٣)	-	-	الاستيعادات
(٣٢,٥٢٣)	-	(٩,٠٦٢)	(٤١٩)	(٧,٨٣٥)	(١,٧٥٦)	(١٣,٤٥١)	-	-	فروق ترجمة قوائم مالية لشركات تابعة اجنبية
٩٦٥,٩١٤,٥١٩	-	١٦١,٤٢٤,٥٠٥	١٧١,٠٦٧,١٤٦	١١٣,٦٤٥,٩٦٩	٨٣,٩٤٧,٧١٧	٢٨٧,١٩٩,١٥٥	١٣٩,٩١٢,١٤٢	٨,٧١٧,٨٨٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
									صافي القيمة الدفترية
١,٤٥٩,١١٧,٧٢٧	٦٣,٣٦٨,٩٧٨	١٤٩,٦٩٥,٢٤١	٩٩,٨٩٤,١٢٩	٦٤,٨٩٢,٥٩٠	٣١,٤٩٦,٦٥٠	٢١٦,٠٦٣,٨٦٥	٣٧٣,٣١٢,٣٦٥	٤٦٠,٣٩٣,٩٠٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

*. يمثل الرصيد خسائر هبوط في قيمة عقارات والآلات ومعدات خلال عام ٢٠١٨.

- قامت ادارة المجموعة في نهاية السنة المالية ٢٠١٨ م بتعيين جهة استشارية مستقلة لإجراء اختبار للهبوط في قيمة عقارات ، آلات ومعدات شركتين من الشركات التابعة لها. وقد بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات ، الآلات والمعدات قبل اثبات أثر اختبار الهبوط ٧١ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وقد أظهرت نتائج الاختبار وجود هبوط في قيمة ممتلكات هذه الشركات قدره ٣٨,٧ مليون ريال سعودي. وعليه، قرر مجلس الادارة تخفيض القيمة الدفترية لهذه العقارات ، الآلات والمعدات بمقدار الهبوط المحسوب لتصبح قيمتهما الدفترية ٣٢,٣ مليون ريال سعودي.

- بلغت التكاليف التمويلية المرسلة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ٤٥٤ ألف ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- حق استخدام الأصول المستأجرة

التكلفة	مباني	أراضي	الاجمالي
٠١ يناير ٢٠١٩ م	-	-	-
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	١,٤٥٤,٣٩٨,٨٧٩	١٠٦,٣٢٦,٣٦٥	١,٥٦٠,٧٢٥,٢٤٤
كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م (معدل)	١,٤٥٤,٣٩٨,٨٧٩	١٠٦,٣٢٦,٣٦٥	١,٥٦٠,٧٢٥,٢٤٤
إضافات	٢٦١,١٥٤,٦٦٧	٣٣٣,٥٢٢	٢٦١,٤٨٨,١٨٩
استيعادات	(١٦,٧٨١,١٨٣)	-	(١٦,٧٨١,١٨٣)
فروق ترجمة	٣,٥٤٢,٣٠٥	-	٣,٥٤٢,٣٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١,٧٠٢,٣١٤,٦٦٨	١٠٦,٦٥٩,٨٨٧	١,٨٠٨,٩٧٤,٥٥٥
الاستهلاك المتراكم			
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	٤٥٨,٤٠١,٩٠٧	٦٨,٧٤٨,٠٨٧	٥٢٧,١٤٩,٩٩٤
٠١ يناير ٢٠١٩ م (معدل)	٤٥٨,٤٠١,٩٠٧	٦٨,٧٤٨,٠٨٧	٥٢٧,١٤٩,٩٩٤
المحمل للسنة	١٢٣,٢٣١,١١٢	٤,٧٧٤,٥٦٢	١٢٨,٠٠٥,٦٧٤
الاستيعادات	(٥,٠٧٦,٢٤٥)	-	(٥,٠٧٦,٢٤٥)
فروق ترجمة	٨٥٩,٩٣١	-	٨٥٩,٩٣١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٧٧,٤١٦,٧٠٥	٧٣,٥٢٢,٦٤٩	٦٥٠,٩٣٩,٣٥٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١,١٢٤,٨٩٧,٩٦٣	٣٣,١٣٧,٢٣٨	١,١٥٨,٠٥٣,٢٠١

٨- عقارات استثمارية، صافي

تتمثل العقارات الاستثمارية في المجمعات التجارية والمعارض والمباني وكذلك الأراضي المقامة عليها والمخصصة للاستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية. وكانت الحركة عليها كما يلي:

التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد كما في بداية السنة	٧٩٦,٨٢٦,٣٢٣	٦٧١,١٢٥,٨٦٨
إضافات خلال السنة	٣٣٩,٧٧٠	١٢٥,٧٠٠,٤٥٥
المحول من عقارات وآلات ومعدات (أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)	٣٤,٩٨٩,٣٥٧	-
الرصيد كما في نهاية السنة	٨٣٢,١٥٥,٤٥٠	٧٩٦,٨٢٦,٣٢٣
الاستهلاك المتراكم		
الرصيد كما في بداية السنة	١٩٠,٤٩٢,٣٠٢	١٦٥,٤١٣,٠٨١
إستهلاك السنة	٢٥,٩٨٥,٢١٥	٢٥,٠٧٩,٢٢١
الرصيد كما في نهاية السنة	٢١٦,٤٧٧,٥١٧	١٩٠,٤٩٢,٣٠٢
صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة	٦١٥,٦٧٧,٩٣٣	٦٠٦,٣٣٤,٠٢١

بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مبلغ ١,٠٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٨٩٥,٨ مليون ريال سعودي)، منها عقارات استثمارية بمبلغ ٧٠٣,٧ مليون ريال سعودي مقيمة من قبل خبير مؤهل ومستقل كما في تاريخ القوائم المالية الحالية .

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي البيانات الخاصة بالمقيمين العقاريين :

الاسم	مكتب يارد للتقييم العقاري
المؤهلات	عضوية الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين
رقم الترخيص	١٢١٠٠٠١٧٦

الاسم	شركة اولات للتقييم العقاري
المؤهلات	عضوية الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين
رقم الترخيص	١٢١٠٠٠٣٩٧

٩- أصول غير ملموسة، صافي

تتمثل الأصول غير الملموسة بالتكاليف المتكبدة للحصول على حقوق الإنتفاع من مواقع عقارية لأسواق مستأجرة من المستأجر الأصلي (خلو) وأنظمة الحاسب الآلي، ويتم إطفائها على مدة أعمارها الانتاجية أو عقود الانتفاع بها والتي تتراوح من ٥ إلى ١٥ سنة وكانت الحركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		التكلفة
١٩,٥٩٧,٢٣٠	١٩,٥٩٧,٢٣٠	الرصيد كما في بداية السنة
-	٥٢٦,٣١٠	إضافات
١٩,٥٩٧,٢٣٠	٢٠,١٢٣,٥٤٠	الرصيد كما في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
١١,٨٨٤,٤٤٩	١٣,٦٨٢,٦٧٦	الرصيد كما في بداية السنة
١,٧٩٨,٢٢٧	١,٧٩٨,٢٢٣	الإطفاء المحمل على السنة
١٣,٦٨٢,٦٧٦	١٥,٤٨٠,٨٩٩	الرصيد كما في نهاية السنة
٥,٩١٤,٥٥٤	٤,٦٤٢,٦٤١	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية السنة

١٠- استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الشركات بيانات الشركات المدرجة في القوائم المالية الموحدة وتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية :

نسبة الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مكان التأسيس	اسم الشركة الزميلة
		المملكة العربية السعودية	شركة عبد الله العثيم للاستثمار ^(١)
%١٣,٦٥٣	%١٣,٦٥٣	المملكة العربية السعودية	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
%٢٥	%٢٥	المملكة العربية السعودية	شركة الرياض للصناعات الغذائية ^(٢)
%٥٥	%٥٥	المملكة العربية السعودية	

(١) تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها في شراء الأراضي لإقامة المباني واستثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وإدارة المجمعات والمراكز التجارية والعقارية والترفيهية وإنشاء وتشغيل صالات ومدن الألعاب وصدار نوع من أدوات الدين القابلة للتداول بما في ذلك الصكوك، وقد تم تصنيفه على انه استثمار في شركة زميلة نظرا لوجود تأثير مهم على الشركة وهي التمثيل في مجلس الإدارة، ووجود معاملات ذات أهمية نسبية.

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(٢) تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في شراء الأراضي لإقامة المباني والمنشآت الصناعية عليها واستثمارها لصالح الشركة وتشغيل وصيانة وتطوير المصانع للغير وتسويق المنتجات الغذائية والاستهلاكية وما يلزم من انشاء محلات وأسواق أو المشاركة فيها واستيراد وتصدير المواد الغذائية والاستهلاكية، وقد تم تصنيفه على انه استثمار في شركة زميلة نظرا لوجود تأثير مهم على القرارات المالية والتشغيلية للشركة (وليس سيطرة) على قرارات الشركة.

أ. ملخص حركة الاستثمار خلال السنة

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد الافتتاحي	٢٥٠,٤٦١,٧٤٧	٢٢٨,١١٨,٨٥٨
الحصة في صافي أرباح شركات زميلة	٣٢,٤٤٥,١٨٤	٣٦,٣٢١,٤٢٠
توزيعات أرباح	(١٣,٦٥٣,٨٥٠)	(١٣,٦٥٣,٨٥٠)
الحصة من الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة	(١٤٢,٧٨٨)	(٣٢٤,٦٨١)
الحصة من أثر تطبيق معيار رقم ١٦ (الايجار) على الأرباح المبقة	(٦,٧١٣,٠٩٣)	-
	٢٦٢,٣٩٧,٢٠٠	٢٥٠,٤٦١,٧٤٧

ب. وفيما يلي أرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة

اسم الشركة الزميلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة عبد الله العثيم للاستثمار	٢٠٠,٤٣٢,٦٥٦	١٩١,٦٣٣,٢٧٦
شركة الوسطى للخدمات الغذائية	٢٣,٢٣٨,٩٦٩	٢٢,٤٨٠,١١٩
شركة الرياض للصناعات الغذائية	٣٨,٧٢٥,٥٧٥	٣٦,٣٤٨,٣٥٢
	٢٦٢,٣٩٧,٢٠٠	٢٥٠,٤٦١,٧٤٧

ج. وفيما يلي البيانات المالية للشركات الزميلة الهامة

شركة عبد الله العثيم للاستثمار

كما في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الأصول المتداولة	٤٠٧,٧٩٨,٣٤١	٤٩٩,٦٢٠,٨٦٧
الأصول غير المتداولة	٣,٣٣٣,٠١١,٠٩٩	٣,٠٨٣,٧٢٧,١٠٣
الالتزامات المتداولة	١,٢٧٣,١٣٥,٥٨٧	٧٥٧,٩٨٠,٧١٣
الالتزامات غير المتداولة	٨٦٣,١٧٢,٤١١	١,٢٨١,٧١٧,٠٤١
الإيرادات	١,٠٤٩,٣٦٤,٤٨٩	٩٣٣,٧٦٧,٨٢٦
صافي الدخل بعد الزكاة والضريبة	٢٣٥,٤٦٩,٤٦٧	٢٥٥,٦٦٣,٠٦١

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٠,٤٩٩,٩٩٧	١٠,٤٩٩,٩٩٧	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة - في اسهم مدرجة
٥,٤٥٧,١٤١	٥,٤٥٧,١٤١	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة - في اسهم غير مدرجة
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة - في اسهم مدرجة
١٥,٩٥٧,١٣٨	٥,٩٥٧,١٣٨	الرصيد
(٤,٣١٢,٢٩٢)	(٣,٩٣٥,٥٢٩)	إحتياطي القيمة العادلة - في اسهم مدرجة
(١,٨١١,٧١٣)	(١,٩٠٥,٢٧٧)	إحتياطي القيمة العادلة - في اسهم غير مدرجة
-	٣,٩٠٢,٧٠٠	خسائر إستبعادات أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة - في اسهم مدرجة
(٦,١٢٤,٠٠٥)	(١,٩٣٨,١٠٦)	الرصيد
٩,٨٣٣,١٣٣	٤,٠١٩,٠٣٢	الصافي

١٢- مخزون، صافي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨٤٦,٦٦٨,١١٣	٨١٥,٩٥٢,٤٧٤	مخزون تجاري
٢٠,٠٠٤,٧٢٠	١٣,٤٤٠,٦١٥	أخرى
(٤٢,٨٧٥,١٨٠)	(٤٣,٣٧٦,٤١٥)	مخصص العجز والراكد
٨٢٣,٧٩٧,٦٥٣	٧٨٦,٠١٦,٦٧٤	

١٣- دفعات مقدماً ومدينون آخرون، صافي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٧١,٤٠١,٩٤٠	١٢٩,١٩٢,١٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٢٣٤,٩٢٥	١,٣١١,٨٦٥	تأمينات مستردة
٦,٩٥٠,٠٩٨	٩,٠١١,٤٢٦	دفعات مقدمة للموردين
٣,٣٣٠,٦١٨	٤,٠٥٥,٩١٣	ذمم موظفين
١٣,٦٣٧,٠٥٤	١٢,٤١٣,٣٦١	تأمينات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
١٦,٨٨٤,٤٧٩	٧,٧٧٧,٨٨٦	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٩)
٦,٨١٨,٠٦١	١٦,٢٤٠,٨٦٩	أخرى
٢٢٠,٢٥٧,١٧٥	١٨٠,٠٠٣,٥١٢	
(٢,٦١٣,٦٢٠)	(٣,١٨٩,٠٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٧,٦٤٣,٥٥٥	١٧٦,٨١٤,٤٣٤	

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٣٦,٣٠٥,٣٦٢	٦٠,٦٦٧,٢١١	نقد بالصندوق
١٨٢,٩٢٠,٦٩٣	٢٠١,٧٦٣,١٢٧	أرصدة لدى بنوك - حسابات جارية
٢١٩,٢٢٦,٠٥٥	٢٦٢,٤٣٠,٣٣٨	المجموع

١٥- العمليات غير المستمرة

يتمثل الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في صافي القيمة الدفترية لباقي الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع المتعلقة بالأنشطة التي تم إيقافها في شركة ثمرات القصيم بناء على قرار مجلس الإدارة وتمثل هذه الأنشطة في زراعة الاعلاف ونشاطي تربية الماشية والانتاج الحيواني.

فيما يلي الدخل من إستبعاد العمليات غير المستمرة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	نتيجة العمليات غير المستمرة
١٠,٦٦٦,٢٦٧	١١,٢٧٦,٢٤٦	إيرادات
(٨,٩٨٣,٤٦٠)	(١٣,٤٥٠,٢٨٩)	التكلفة
(٧,٣٨٢,٩٠١)	(٥,٢٩٤,٩٠٧)	المصروفات بخلاف تكاليف التمويل
(٣١,٧٤٤,١١٣)	-	خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
(٣٧,٤٤٤,٢٠٧)	(٧,٤٦٨,٩٥٠)	

١٦- احتياطي نظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس مال الشركة. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين، إلا أنه يمكن استخدام الاحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها.

١٧- قروض ومرايحات

مرايحات قصيرة الأجل

التسهيلات البنكية الإسلامية (مرايحة) مضمونة بسند لأمر باسم شركة أسواق عبد الله العثيم، تستحق التسهيلات البنكية (مرايحة) خلال فترة أقل من عام وأرصدها في الغالب ذات طبيعة متجددة (دوارة) وتستخدم لتمويل رأس المال العامل. بلغت التسهيلات البنكية الإسلامية (مرايحة) المتاحة للاستخدام ولكنها لم تُستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ١,١٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م : ٤٤٠ مليون ريال سعودي).

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٠٣,٢٧٠,١٨٤	١٢٠,٨٧٦,٣٢٩	رصيد أول السنة
٢٠,٧٤٨,٩٩٢	٢٤,٦٨٨,٢٥٨	تكلفة الخدمة وتكلفة معامل الخصم
(٣,٥٩٨,٣٢٤)	(٤,٧٠٨,٨١٧)	المدفوع خلال السنة
٤٥٥,٤٧٧	(٨٤٣,٣٦١)	خسائر أكتوارية من إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة
-	(٣٢٣,١٩١)	المحول إلى التزامات لأصول محتفظ بها لغرض البيع
١٢٠,٨٧٦,٣٢٩	١٣٩,٦٨٩,٢١٨	

١٩- الأطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت بين الشركة والشركات الزميلة والتابعة وأعضاء مجلس الإدارة والاداريين الرئيسيين في المجموعة، وقد اقرت إدارة المجموعة سياسة للأسعار وشروط المعاملات بين الجهات ذات العلاقة. وكانت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل بشكل رئيسي في إيرادات ومصاريف إيجار ومشتريات بضاعة للبيع.

طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
شركة زميلة	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
شركة زميلة	شركة الرياض للصناعات الغذائية
ذو علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شركة تابعة لشركة زميلة	شركة نهج الخيال التجارية
إدارة المجموعة	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
ذو علاقة بأحد التنفيذيين	شركة مساندة للتوظيف وإلحاق العمالة بالداخل - مصر
ذو علاقة برئيس مجلس الإدارة	شركة داني التجارية

فيما يلي ملخص بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

توريد	مصرف	مشتريات	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	الجهات ذات علاقة
خدمات	خدمات عمالة	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة العثيم القابضة
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة الرياض للصناعات الغذائية
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة عبد الله العثيم للأزياء (شركة نهج الخيال التجارية)
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة مساندة للتوظيف وإلحاق العمالة بالداخل - مصر
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة داني التجارية
مصرف	مصرف	مخزون	مصرف إيجار	إيرادات تأجير	مخزون	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	٢٦٠,٣٠٩	-	١١٠,٠٠٠	٧١٠,٠٥٠	-	شركة العثيم القابضة
١٤,٠٣٨,٢١٠	٨,٢٢٦,٢٤٠	-	١٤,٠٨٧,٥٧٠	٣٧,٢٢٤,٩٤٨	-	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
-	-	-	-	٦٠٠,٠٠٠	-	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
-	١,٨٦٥,٠٦٣	١٢٦,٢٩١,٨١٩	-	-	-	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	-	٥,٧٣٥,٣٤٦	-	-	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	-	-	-	-	شركة عبد الله العثيم للأزياء (شركة نهج الخيال التجارية)
-	١,٦٥٩,٧٩٣	-	-	١٧٥,٥٢٥	-	شركة مساندة للتوظيف وإلحاق العمالة بالداخل - مصر
٦,٠٨٧,٤٣٣	-	-	-	-	-	شركة داني التجارية
-	-	-	-	٣٧٣,٠٠٠	-	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	٢٣,٣٩٥,١٩٣	-	-	-	-	

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

المصروف	توريد		مصرف	إيرادات تأجير	مصرف إيجار	الجهات ذات علاقة
	خدمات	مشتريات				
مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف
خدمات عمالة	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	شركة العثيم القابضة
واخرى	واخرى	مخزون	مصرف	مصرف	مصرف	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
	٢٧٢,٨٥٩	-	٧١٠,٠٥٠	١٠,٠٠٠		شركة الوسطى للخدمات الغذائية
٥,٤٤٣,٩٧٣	٥,٥١٤,٣٨١	-	٣٧,٢٢٤,٩٤٨	١٤,٠٧٥,٥٧٠		شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠	-		المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٢,٧٠٨,٠٤٦	١٣٠,٤٣٠,٩٤٧	-	١٥٠,٨٤٨		شركة عبدالله العثيم للأزياء (شركة نهج الخيال التجارية)
-	-	-	-	٥,٧٣٥,٣٤٥		شركة مساندة للتوظيف والحاق العمالة بالداخل - مصر
-	-	-	١٧٥,١٧٥	-		شركة داني التجارية
٦,٥٧٧,٩٦٦	-	-	-	-		
-	-	-	٤٧٤,٣٤٩	-		

فيما يلي بيان بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين التي تمت خلال السنة

المحمل على الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٥,٧٢٢,٢٥٣	١٥,٧٠٦,٣٣٦	مزايا قصيرة الأجل
٢٧٥,٦٩٠	٢٠٦,٢٠١	مزايا ما بعد التوظيف
١٥,٩٩٧,٩٤٣	١٥,٩١٢,٥٣٧	

وفيما يلي بيان بأرصدة المستحق من والمستحق إلى جهات ذات علاقة

(المستحق من جهات ذات علاقة (ايضاح رقم ١٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٣,٦٥٣,٨٥٠	١٣٣,٣٩٨	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
٣,٢٣٠,٦٢٩	٢,٠٢٥,٩٥٣	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	٥,٤٢٣,٣٥٣	شركة رمال السواحل للمقاولات والصيانة
-	١٩٥,١٨٢	شركة العثيم القابضة
١٦,٨٨٤,٤٧٩	٧,٧٧٧,٨٨٦	

(المستحق إلى جهات ذات علاقة (ايضاح رقم ٢٠)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٨,١٩٨,٠٤٦	٢٦,٢٧٧,٤٨٩	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	٧,٧٨٥,٦٦٤	شركة عبد الله العثيم للاستثمار
١,٧٣٣,٣٨٥	١,٧٣٣,٣٨٥	شركة بليسار القابضة
١٣٦,٥٧٥	١٠٣,٨٠٨	شركة مساندة للتوظيف والحاق العمالة بالداخل - مصر
-	٩,٥٧٠	شركة العثيم القابضة
٣٠,٠٦٨,٠٠٦	٣٥,٩٠٩,٩١٦	

شركة أسواق عبد الله العثيم

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- مصاريف مستحقة ودائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٢٠,٦٥٦,٢٨٦	١٠٧,٥٦٨,١٤٣	مستحقات الموظفين
٥٦,٤٣٩,٣٠٢	٥١,٢٦٧,٦١٧	إيرادات غير محققة من عملاء برنامج الولاء
٣٧,٤٥٢,٠٦٠	٣٦,٥٠٥,٦٥٨	بطاقات العثيم مقبوضة مقدماً
٢٠,٩٢٨,٥٣٥	٢٩,٢١٧,٩٨٠	مخصصات
٥٠,٧٥١,٦٢٠	٤٩,٥٩٠,٤٨٧	تأمينات للغير
٣٤,٨٥٤,٠٤٨	٢٦,٨٩٧,٢٦٤	مصاريف منافع عامة مستحقة
٣٣,٩١١,٦١٤	٣٥,٨٤٩,٣١٤	دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء تأجير وأخرى
٣٠,٠٦٨,٠٠٦	٣٥,٩٠٩,٩١٦	مستحق الى أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٩)
١٣,٠٤٩,٩٨٣	٢٠,٣١٨,٥٤١	أخرى
<u>٣٩٨,١١١,٤٥٤</u>	<u>٣٩٣,١٢٤,٩٢٠</u>	

٢١- مخصص الزكاة

تحسب نفقات الزكاة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أعلى طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، تم احتساب الزكاة في السنة الحالية على أساس طريقة صافي الدخل المعدل.

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٣,٠٨٠,٧٤٦	١٩,١٤٨,٧٤١	رصيد بداية السنة
٩,١٦١,٦٣٧	١٠,٨٤٢,٩٥٣	المكون خلال السنة
(١٣,٠٩٣,٦٤٢)	(٩,٣٠٧,٢٧٠)	المسدد خلال السنة
<u>١٩,١٤٨,٧٤١</u>	<u>٢٠,٦٨٤,٤٢٤</u>	رصيد نهاية السنة

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية الموحدة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٨ م، وسددت الإلتزامات الزكوية بموجبها.
- تم مخاطبة الهيئة لإنهاء وضع الشركة الزكوي وإصدار الربط الزكوي النهائي للعامين ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م ولم يصدر الربط حتى تاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - مصاريف بيعية وتسويقية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦٧٠,٨١٨,١٣٢	٧٣٨,٥٥٥,٥٦٢	رواتب ومزايا موظفين
١٣٩,٦٥٤,٧٤٩	١٥,٤٩٩,٠٣٤	إيجارات
-	١٠٧,٠٣٩,٦٣٨	استهلاك حق استخدام الأصول المستأجرة
١٢٧,٢٤٧,٢٩٥	١٣٦,٩٦٩,٠٢٤	استهلاك وإطفاء
٧٩,٥٧٤,٨١١	٩٦,٦٧٨,٩٩٩	منافع عامة
٢٢,٨٦٠,٧٦٠	٢٦,٥٩٣,٠٥٣	دعاية وإعلان ودعم تسويقي
٣٦,٤٣٥,٤٥٣	٣٦,١٠٣,٢٤١	لوازم ومواد تعبئة وتغليف
٢٣,٤٢٧,٥٤٠	٢٣,٤٥٠,١٥٣	صيانة وإصلاح
١٥,٤٧٢,١٧٣	١٢,٣٥٣,٠٨٠	وقود وزيوت
١٦,٩٠٧,١١٩	٢٢,٧٧٥,١٧٧	مصاريف شحن للفروع
١٧,٥٩٣,٢٠٦	١٩,٥٥٦,١٧٧	عمولات شبكة المدفوعات الإلكترونية
١١,٣٨٥,٥٦٣	١١,٠٦٣,٩٣٧	نظافة وضيافة ولوازم مكتبية
٧,٥٥١,٣٠٠	١٠,٧٨١,٥٨٦	رسوم واشتراكات
٦,٨٥١,٣٨٥	٦,٢٩٢,٣٥٨	مصاريف التأمين
٦,٦٤٣,٢٠٢	٣,٧٧٣,٧٥٢	أخرى
١,١٨٢,٤٢٢,٦٨٨	١,٢٦٧,٤٨٤,٧٧١	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٢,٦٧٦,٨١٦	٧٩,٩٨٠,٣٢٣	رواتب ومزايا موظفين
٨,٩٥٣,٤٨٤	٨,٤٢٧,٥١٩	استهلاك وإطفاء
٦,٠٦٦,٤٣٤	٤,٣٤٩,٤٩١	رسوم واشتراكات
١,٥٨٦,٤٢٦	٢,٤١٠,١٩٣	أتعاب مهنية
١,٣٨٩,٧٤٦	٢,٠٢٨,٥٧٤	منافع عامة
٣,١٠٧,٨٤١	٦٣٤,٤٧٩	إيجارات
-	٣,١٢٩,٠٠٩	استهلاك حق استخدام الأصول المستأجرة
١,٧٣٨,٤٤٨	١,٤٣٠,٣٥٧	صيانته وإصلاح
١,١٠١,٢٠٠	١,٢٣٧,٠٣١	نظافة وضيافة ولوازم مكتبية
٤,١٥٦,٥٢١	٤,٧٧٥,٣٨١	أخرى
١٠٠,٧٧٦,٩١٦	١٠٨,٤٠٢,٣٥٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة

يتم احتساب ربح السهم الخاص بأرباح وخسائر حملة الأسهم العادية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، ٢٠١٨ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات. ربحية السهم المخفضة هونفس ربحية السهم الأساسية لأن الشركة ليس لديها أية أدوات مخفضة مصدرية.

تم احتساب ربحية السهم للسنة الحالية وسنة المقارنة ليعكس الزيادة في رأس مال الشركة من ٤٥ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم عن طريق الرسملة، بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨ م.

أ. ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة

من دخل العمليات المستمرة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٤٠,٠٤٥,٥٩٠	٣٥٢,١٤١,٦٧٤	صافي دخل السنة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,٧٨	٣,٩١	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي دخل السنة

ب. ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة

من صافي الدخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٠٢,٦٠١,٣٨٣	٣٤٤,٦٧٢,٧٢٤	صافي دخل السنة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,٣٦	٣,٨٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي دخل السنة

٢٥ - معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للمجموعة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، بالإضافة إلى قطاع تأجير المجمعات التجارية، لغرض استثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة. ويتم مراجعة نتائج القطاعات من قبل الإدارة التنفيذية للشركة، ويتم قياس الإيرادات والأرباح والأصول والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية الموحدة.

أ- تم تلخيص بعض المعلومات المختارة لكل قطاع من قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م كما يلي:

المجموع	أخرى	العقار والتأجير	تجارة التجزئة والجملة	البند
١,٤٣٣,٤٨٢,٥٢٣	٦,٥٤٦,٦٦٩	-	١,٤٢٦,٩٣٥,٨٥٤	عقارات وآلات ومعدات، صافي
٦١٥,٦٧٧,٩٣٣	-	٦١٥,٦٧٧,٩٣٣	-	العقارات الاستثمارية، صافي
١,١٥٨,٠٣٥,٢٠١	-	٣٨,٠٥٣,٥٨٠	١,١١٩,٩٨١,٦٢١	حق استخدام الأصول المستأجرة
٤,٦٤٢,٦٤١	٥٢٦,٣١٠	-	٤,١١٦,٣٣١	أصول غير ملموسة، صافي
١٣,٦٤٣,٩٢٩	١٣,٦٤٣,٩٢٩	-	-	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٤,٧٦٦,١٢٦,٣٩٥	٤٤٥,٢٧٧,٨٦٨	٦٦١,٥٤٠,٤٠٢	٣,٦٥٩,٣٠٨,١٢٥	مجموع الأصول
٣,٢٤٠,٩٤٥,٤٠٥	٨٦,٤٤٠,٠٩١	٦٨,٦٨٤,١١٩	٣,٠٨٥,٨٢١,١٩٥	مجموع الالتزامات
٨,١٦٥,٨٧٥,٢٤٢	٢٤٩,٦١١,٣٥٨	-	٧,٩١٦,٢٦٣,٨٨٤	المبيعات خارج المجموعة
٧٣,٧٢٢,٤٩٢	٧١,٦٦٢,٤٩٢	٢,٠٦٠,٠٠٠	-	مبيعات وإيرادات بين القطاعات
١٣٤,٤٤٧,٢٢١	-	١٣٤,٤٤٧,٢٢١	-	إيرادات تأجير خارج المجموعة
١,٧٧٥,٣٧٦,٧١٦	٥٤,٤٩٠,٣١٥	٨٠,١٧٧,٠٢١	١,٦٤٠,٧٠٩,٣٨٠	اجمالي الدخل وعمولات البيع و إيرادات التأجير بالصافي
٣٩٩,٤٨٩,٥٨٨	٧,٨١٤,٣٥٦	٨٠,١٧٧,٠٢١	٣١١,٤٩٨,٢١١	الدخل التشغيلي

ب- توزيع إيرادات مبيعات التجزئة والجملة وإيراد تأجير على المناطق الجغرافية كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م					تجارة التجزئة والجملة		المنطقة الجغرافية
النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة		
%	أخرى	%	إيراد التأجير	%	%		
١٠٠%	٢٤٩,٦١١,٣٥٨	٥٠,٤%	٦٧,٧٨٨,١٤٣	٦٤,٢%	٥,٠٧٨,٢٠٦,٠٩٧	المنطقة الوسطى - السعودية	
-	-	٤١,٥%	٥٥,٨٠٧,٠٧٥	٩,٥%	٧٥٤,٦١٠,٤٨٨	المنطقة الشرقية- السعودية	
-	-	٢,٩%	٣,٨٥٥,٧٩٣	١٣%	١,٠٢٤,٩٢٢,٠٠٨	المنطقة الجنوبية- السعودية	
-	-	٣,٠%	٣,٩٩٢,١٧٦	٧,٣%	٥٨١,١٥٠,٥٣٥	المنطقة الشمالية- السعودية	
-	-	١,٨%	٢,٤٢٠,٢٦٥	٣,٧%	٢٩٢,٥٢٧,٧٥٩	المنطقة الغربية- السعودية	
-	-	٠,٤%	٥٨٣,٧٦٩	٢,٣%	١٨٤,٨٤٦,٩٩٧	جمهورية مصر العربية	
١٠٠%	٢٤٩,٦١١,٣٥٨	١٠٠%	١٣٤,٤٤٧,٢٢١	١٠٠%	٧,٩١٦,٢٦٣,٨٨٤	الاجمالي	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- السجل الرئيس و السجلات الفرعية

تمارس الشركة نشاطها من خلال السجل الرئيس والسجلات الفرعية التالية:

موقع الفرع	رقم السجل	التجاري للسجل	رقم السجل	التجاري للسجل	موقع الفرع
موقع الفرع	تاريخ السجل هـ	رقم السجل	تاريخ السجل هـ	رقم السجل	موقع الفرع
عرعر	٠٥/٠٧/١٤٣٩	٣٤٥.١٧١٣٨.٠	٠٧/٠٧/١٤٠٠	١٠١٠.٣١١٨٥	الرياض
الدمام	١١/٠٧/١٤٣٩	٢٠٥.٢٤.٨٩٧	٢١/٠٣/١٤٢٢	١٠١٠.١٦٧١.٩	الرياض
الرياض	١٧/٠٨/١٤٣٩	١٠١.٤٤٨٢٤٧	٠٦/٠٤/١٤٢٢	١٠١٠.١٦٧٤٥٢	الرياض
الرياض	٠٢/٠٩/١٤٣٩	١٠١.٤٤٩٦٤٠	٠٦/٠٤/١٤٢٢	١٠١٠.١٦٧٤٥١	الرياض
أبو عريش	٠٣/١١/١٤٣٩	٥٩.١٧١٦٧٧٩	٢٤/١٠/١٤٢٢	١٠١٠.١٧٢٨٨٦	الرياض
الرياض	٢٨/٠١/١٤٤٠	١٠١.٤٧١٥.٩	٢٥/٠٣/١٤٢٣	١٠١٠.١٧٧٦.٢	الرياض
الرياض	٢٨/٠١/١٤٤٠	١٠١.٤٧١٥١٨	٢٥/٠٣/١٤٢٣	١٠١٠.١٧٧٦.٣	الرياض
بريدة	٢٤/٠٤/١٤٤٠	١١٣١٢٩٥٦.٦	١٤/٠٩/١٤٢٤	٢٥١١.٠٥٤٨	حفر الباطن
جدة	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٤٠٣.٣٢٧٩٦٤	٠٨/١٠/١٤٢٤	١٠١٠.١٩١٦٦٩	الرياض
الرياض	٠٧/٠٧/١٤٤٠	١٠١.٥٦٤٩٢٦	١٣/١٠/١٤٢٤	١٠١٠.١٩١٨١٦	الرياض
الدمام	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٢٠٥.١٢٣٣٤٣	٢٢/٠٥/١٤٢٦	١١٣٤.٠٠٧٣٢	البكيرية
جيزان	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٥٩.٠١١٧٢٧٨	٠١/١١/١٤٢٧	١٠١٠.٢٢٥١٦.٠	الرياض
الأحساء	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٢.٣١١.١٠٥٦	٢١/١١/١٤٢٧	٥٨٥٥.٢٧٥.٢	خميس مشيط
العرضيات	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٥٨٥.١٢٣١٢٢	١٦/٠٦/١٤٢٨	٤٦٥.٠٣٩٢٤٥	ارض المدينة
سبت العاليا	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٥٨.٠١٠٤.٩٨	١٣/٠٩/١٤٢٨	١٠١٠.٢٣٨٥.٢	الرياض
الرياض	٠٧/٠٧/١٤٤٠	١٠١.٥٦٤٩٢٥	٠٦/١١/١٤٢٩	١٠١٠.٢٥٧٧٩٦	الرياض
المدينة المنورة	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٤٦٥.٢.٨٤٣٧	٠٦/١١/١٤٢٩	١٠١٠.٢٥٧٧٩٨	الرياض
الرياض	٠٧/٠٧/١٤٤٠	١٠١.٥٦٤٩٢٤	٢١/١١/١٤٢٩	٣٤٥٣.٠٢٥٨٣	رفحاء
الرياض	٠٧/٠٧/١٤٤٠	١٠١.٥٦٤٩٢٧	١٢/٠٧/١٤٣٠	١٠١٠.٢٧.٦٩.٠	الرياض
المدينة المنورة	٠٧/٠٧/١٤٤٠	٤٦٥.٢.٨٤٣٦	٠٧/١١/١٤٣٠	١٠١٠.٢٧٥٦٩٩	الرياض
الرياض	٢٦/٠٧/١٤٤٠	١٠١.٥٦٨٧٨٩	٠٧/١١/١٤٣٠	١٠١٠.٢٧٥٧.١	الرياض
الرياض	١٦/١١/١٤٤٠	١٠١.٥٨٨.٥٨	١٦/١١/١٤٣٠	٥٨٥٥.٣٣٢٣١	خميس مشيط
العويقيلية	١٦/١١/١٤٤٠	٣٤٥.١٧٣٨٥٤	١٢/٠٢/١٤٣١	١٠١٠.٢٨.٨١٢	الرياض
الرياض	١٦/١١/١٤٤٠	١٠١.٥٨٨.٥٩	١٩/٠٢/١٤٣١	٥٨٦.٠٣٣٦٩١	محائل عسير
مكة المكرمة	١٦/١١/١٤٤٠	٤.٣١٢٢٩٦٢٦	٢٥/١١/١٤٣١	١٠١٠.٢٩٦٧٧٤	الرياض
الرياض	١٦/١١/١٤٤٠	١٠١.٥٨٨.٥٧	٠٧/٠٥/١٤٣٢	١٠١٠.٣.٦٦.٨	الرياض
الرياض	٠٦/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٤.١٢	٠٧/٠٥/١٤٣٢	١٠١٠.٣.٦٦.٥	الرياض
الرياض	١٢/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٥.٦٣	٠٢/٠١/١٤٣٣	١٠١٠.٣٢.٨٤٨	الرياض
الرياض	١٢/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٥.٦٢	١٥/٠٨/١٤٣٤	٢٢٥١.٥٣٢٣١	الهفوف
الرياض	١٢/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٥.٦١	٠٥/٠٨/١٤٣٥	١٠١٠.٤١٦٣.٤	الرياض
الرياض	١٢/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٥.٦٠	١٣/١٠/١٤٣٦	١٠١٠.٤٣٥٩١٦	ارض الشفاء
الرياض	١٢/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٥.٥٩	١٤/١٠/١٤٣٦	٤٠٣.٢٨٣٧٦٤	جدة
الرياض	١٢/٠١/١٤٤١	١٠١.٥٩٥.٥٨	١٤/١٠/١٤٣٦	٢٥١١.٢٣٨٧٥	حفر الباطن
الرياض	٠٢/٠٢/١٤٤١	١٠١.٥٩٨٩٢٨	١٤/١٠/١٤٣٦	٣٤.٠٠.١٩٤٧٢	الجوف
الرياض	٠٢/٠٢/١٤٤١	١٠١.٥٩٨٩٢٧	١٨/١٠/١٤٣٦	٤٠٣.٢٨٣٨٥٩	جدة
جدة	١٦/٠٢/١٤٤١	٤٠٣.٣٦٧٤.٢	٠٤/١٢/١٤٣٦	٥٩.٦.٣٣.٢٦	جيزان
حائل	١٦/٠٢/١٤٤١	٣٣٥.١٤٥٩٥٣	١٧/٠٢/١٤٣٧	٥٨٦.٠.٦٩١٩٣	محائل عسير

رقم السجل	رقم السجل	موقع الفرع	رقم السجل	رقم السجل	موقع الفرع
التجاري للسجل	التاريخ السجل هـ	التجاري للسجل	التاريخ السجل هـ	التجاري للسجل	التاريخ السجل هـ
١٠١٠٤٤٢٩٥٦	٢٤/٠٧/١٤٣٧	الرياض	١٠١٠٥٩٩٢٩١	١٦/٠٢/١٤٤١	الرياض
١٠١٠٤٦٢٢٩٦٦	١٥/١٠/١٤٣٧	الرياض	٢٠٥٦١٠٢٦٠٤	١٦/٠٢/١٤٤١	النعيرية
٤٠٣٠٢٩٧٩٩٩٩	١٦/٠٣/١٤٣٩	جدة	١١٢٠١٠٠٨٤٩	٠٣/٠٣/١٤٤١	الرياض
٤٠٣٠٦٠٣٢٩١	٢٤/٠٤/١٤٣٩	جدة	١٠١٠٦١٨٩٦١	٢٨/٠٤/١٤٤١	الرياض
١٠١٠٩٣١٥٧٤	٢٤/٠٤/١٤٣٩	الرياض	١٠١٠٦١٨٩٦٠	٢٨/٠٤/١٤٤١	الرياض
١٠١٠٩٣٨٧٢٣	١٣/٠٦/١٤٣٩	الرياض	١٠١٠٠٨٠٦٧٦	١٤١١/٠٥/١٦	الرياض
١٠١٠٠٩٠٥٣٤	١٤١٢/٠٦/٢٩	الرياض	٢٥١١٠٠٦٣٩٦	١٤٢٦/٠٨/١٣	حفر الباطن
١٠١٠١٣٧٠٥٧	١٤١٦/٠٣/٠٩	الرياض	٢٥١١٠٠٦٣٩٧	١٤٢٦/٠٨/١٣	حفر الباطن
١٠١٠١٣٨٨٢٤	١٤١٦/٠٦/١٢	الرياض	٢٥١٥٠٠٠٠٠٤	١٤٢٦/٠٨/١٤	مدينة الملك خالد العسكرية
١٠١٠١٣٨٩٤٣	١٤١٦/٠٦/١٥	الرياض	٢٥١٥٠٠٠٠٠٠٣	١٤٢٦/٠٨/١٤	مدينة الملك خالد العسكرية
١٠١٠١٤٥٦٣٠	١٤١٨/٠١/١٣	الرياض	١١٣١٠٢٠٩٧٥	١٤٢٦/٠٨/٢٢	بريدة
١١٣١٠١٥٧٩٠	١٤٢٢/٠٤/٠٢	بريدة	١٠١٠٢١٣٢٥٢	١٤٢٦/٠٩/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧١١٧٤	١٤٢٢/٠٨/١٨	الرياض	١١٣٥٠٠٠٠٦٨٤	١٤٢٦/١١/٠٥	الرياض
١٠١٠١٧١١٧١	١٤٢٢/٠٨/١٨	الرياض	٥٨٥٠٠٠٢٦٦٧٣	١٤٢٧/٠١/٢٣	ابها
١٠١٠١٧٧٢٥٦	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	١٠١٠٢٢٣٠٤٠	١٤٢٧/٠٨/١٦	الرياض
١٠١٠١٧٧٢٥١	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	١١٢٢٠٠٢٧٣٥	١٤٢٧/٠٨/٢٣	المجمعة
١٠١٠١٧٧٢٦٢	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	١١٣٠٠٠١٢٨٣	١٤٢٧/٠٩/٠٩	المنذنب
١٠١٠١٧٧٢٦٤	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	٢٥١١٠٠٦٨٩٦	١٤٢٧/٠٩/٠٩	حفر الباطن
١٠١٠١٧٧٢٥٩	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	٥٨٥٥٠٠٢٧٣٤٨	١٤٢٧/١٠/١٤	خميس مشيط
١٠١٠١٧٧٢٧٥	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	٥٨٥٥٠٠٢٧٣٥٣	١٤٢٧/١٠/١٥	خميس مشيط
١٠١٠١٧٧٢٦٧	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	٥٨٥٥٠٠٢٧٥٠٤	١٤٢٧/١١/٢٠	خميس مشيط
١٠١٠١٧٧٢٥٣	١٤٢٣/٠٣/١٤	الرياض	١٠١٠٢٢٩٩٦٧	١٤٢٨/٠٢/٢٨	الرياض
١٠١٠١٨٨٣٥٦	١٤٢٤/٠٥/١٢	الرياض	١٠١٠٢٢٩٩٦٥	١٤٢٨/٠٢/٢٨	الرياض
١٠١٠١٨٨٥٢٤	١٤٢٤/٠٥/١٥	الرياض	١٠١٠٢٢٩٩٦٢	١٤٢٨/٠٢/٢٨	الرياض
١٠١٠١٨٨٥٣٣	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	٢٢٥٢٠٣٤٢٨٩	١٤٢٨/٠٣/٠٥	المبرز
١٠١٠١٨٨٥٢٦	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	١١١٣٠٠١٠٤٠	١٤٢٨/٠٣/٠٧	شقراء
١٠١١٠٠٩٩٩٨	١٤٢٤/٠٥/١٦	الخرج	١١٢٨٠٠٧١٠٤	١٤٢٨/٠٣/٢٨	عنيزة
١٠١١٠٠٩٩٩٧	١٤٢٤/٠٥/١٦	الخرج	١٠١٠٢٣٨٥٠٤	١٤٢٨/٠٩/١٣	الرياض
١٠١٠١٨٨٥٢٢	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	٢٥١٢٠٠٥٥٩٦	١٤٢٨/١٠/٢٢	القيصومة
١٠١٠١٨٨٥١٩	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	١٠١١٠١٢٧٥٤	١٤٢٩/١١/٠٦	الخرج
١٠١٠١٨٨٥٢٧	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	٢٢٥١٠٣٩٣٩٦	١٤٣٠/١٠/٣٠	الاحساء
١٠١٠١٨٨٥٣٢	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	٢٥١٥٠٠٠٠١٦	١٤٣٠/١١/٠٧	مدينة الملك خالد العسكرية
١٠١٠١٨٨٥٣١	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	٣٤٠٠٠١٢٩٦٨	١٤٣١/٠٦/٠٨	سكاكا
١٠١٠١٨٨٥٢٨	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	١٠١٠٢٨٩٤٥٨	١٤٣١/٠٦/٢٣	الرياض
١٠١٠١٨٨٥٢٩	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	١٠١٠٢٨٩٥٠٢	١٤٣١/٠٦/٢٣	الرياض
١٠١٠١٨٨٥٢٥	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	١٠١٢٠٠١٩١٧	١٤٣١/٠٦/٢٣	الصحنة
١٠١٠١٨٨٥٣٠	١٤٢٤/٠٥/١٦	الرياض	٢٢٥١٠٤٠٢٤٨	١٤٣١/٠٦/٢٣	الهفوف
١٠١٠١٨٨٧٣١	١٤٢٤/٠٥/٢٥	الرياض	٥٨٥٥٠٣٤٦٢٨	١٤٣١/٠٦/٢٣	الخالدية
١٠١٠١٨٨٧٣٠	١٤٢٤/٠٥/٢٦	الرياض	٢٥١١٠١١٢٠٦	١٤٣١/٠٦/٢٣	حفر الباطن

رقم السجل	تاريخ السجل هـ	موقع الفرع	رقم السجل	تاريخ السجل هـ	موقع الفرع
١٠١٠١٨٨٧٢٩	١٤٢٤/٠٥/٢٦	الرياض	١٠١١٠١٤٠٦٧	١٤٣١/٠٦/٢٤	الخرج
١١٣١٠١٨٤٢٤	١٤٢٤/٠٦/٨	بريدة	٣٤٥٠٠١٤٠٦٧	١٤٣١/٠٦/٢٩	عرعر
١٠١٠١٩١٦٧٠	١٤٢٤/١٠/٠٨	الرياض	٢٠٥٠٠٧١٣٤٢	١٤٣١/٠٧/٠٩	الدمام
١٠١٠١٩١٦٧١	١٤٢٤/١٠/٠٨	الرياض	٤٠٣٠٢٠٤٧٩٢	١٤٣١/١٠/٢٥	جدة
١١٢٣٠٠١٤٧٢	١٤٢٥/١٠/٢٣	الزلفي	٤٠٣٠٢٠٤٧٩٠	١٤٣١/١٠/٢٥	جدة
٣٥٥٠٠٢١٥٨٣	١٤٢٦/٠٣/١٦	تبوك	١٠١٠٣١٢٤٣٠	١٤٣٢/٠٨/١٠	الرياض
٣٥٥٠٠٢١٥٩٠	١٤٢٦/٠٣/١٨	تبوك	١١٣١٠٣٥٩٩١	١٤٣٢/٠٨/١٠	القصيم
٣٥٥٠٠٢١٥٨٢	١٤٢٦/٠٣/٢٦	تبوك	١٠١٠١٧٧٢٧٤	١٤٣٣/٠٣/١٤	الرياض
٣٥٥٠٠٢١٥٨١	١٤٢٦/٠٤/١٦	تبوك	١٠١٠٣٧٧٤٢٨	١٤٣٤/٠٧/٢٣	الرياض
١١٣٢٠٠٢٩٨٧	١٤٢٦/٠٥/٢٢	الرس	١١٢٨٠١٦٧٩٣	١٤٣٤/٠٨/١٣	عنيزة
١٠١٠٣٨٠٦٤٨	١٤٣٤/٠٨/١٣	الرياض	١٠١١٠٢٣٥١١	١٤٣٦/١٠/١٤	الخرج
٥٨٥٠٠٥٣٤١٢	١٤٣٤/٠٨/١٣	ابها	١٠١٨٠٠٠٥٣٣	١٤٣٦/١٠/١٤	حريملاء
٢٠٥٥٠٢٠٠٦٩	١٤٣٤/٠٨/١٣	الجبيل الصناعية	٣٤٥٠٠١٤٩٥٠	١٤٣٦/١٠/١٤	عرعر
٢٢٥٠٠٥٣١٧٥	١٤٣٤/٠٨/١٣	الاحساء	٣٣٥٠٠٤٣٦١٤	١٤٣٦/١٠/١٤	حائل
١٠١٠٣٨٠٦٤٧	١٤٣٤/٠٨/١٣	الرياض	١٠١٥٠٠٢٨٠١	١٤٣٦/١٠/١٤	الافلاج
١١٣١٠٤٩٢٢٠	١٤٣٤/٠٨/١٣	القصيم	٢٠٥٠١٠٦٢٨٤	١٤٣٦/١٠/١٤	الدمام
٥٩٥١٠٠١٨٥١	١٤٣٤/٠٨/١٣	شرورة	١١١٦٠١١٠٦٤	١٤٣٦/١٠/١٧	الدوادمي
١١٣١٠٤٩٢٠٢	١٤٣٤/٠٨/١٤	بريدة	١٠١٧٠٠١٩٦٤	١٤٣٦/١٠/١٧	السليل
١٠١٠٣٨٠٨٧١	١٤٣٤/٠٨/١٤	الرياض	١٠١٣٠٠٢٢٣٢	١٤٣٦/١٠/١٧	حوطة بني تميم
٥٨٥٥٠٥٣٤٨٩	١٤٣٤/٠٨/١٤	خميس مشيط	٤٦٠٣٠٠٨٧٥٤	١٤٣٦/١٠/١٧	القنفذة
١٠١٠٣٨٠٨٧٥	١٤٣٤/٠٨/١٤	الرياض	٢٠٥١٠٦٠٩٦٨	١٤٣٦/١٠/١٧	الخبر
١٠١٠٣٨٠٨٧٣	١٤٣٤/٠٨/١٤	الرياض	١١١٥٠٠٣٣٨٨	١٤٣٦/١٠/١٨	ساجر
١٠١٠٣٨٠٨٧٦	١٤٣٤/٠٨/١٤	الرياض	٥٨٥١٠٠٨٤٩٢	١٤٣٦/١٠/١٨	بيشة
٥٩٥٠٠٢٧٤٤٢	١٤٣٤/٠٨/٢٥	نجران	١١٣١٠٥٦١١٩	١٤٣٦/١٠/١٨	بريدة
١١٨٥٠٠٥٠٦٣	١٤٣٤/٠٨/٢٥	وادي الدواسر	٣٤٥٢٠١٠٢٩٥	١٤٣٧/٠٦/٢٢	القرينات
٥٩٠٠٠٢٣٧١٧	١٤٣٤/٠٨/٢٦	جيزان	٣٤٥١٠٠٣٤٦٧	١٤٣٧/٠٧/٠٣	طريف
٥٨٥٠٠٥٩٥٩٤	١٤٣٥/٠٤/٠٥	ابها	١١١٧٠٠٤٦٠٧	١٤٣٧/٠٧/٠٣	القويعية
١٠١٠٤٢٢٧١٨	١٤٣٥/١١/٠٥	الرياض	١٠١٠٤٤٣٣٨٢	١٤٣٧/٠٧/٠٣	الرياض
١٠١٠٤٢٢٧٢١	١٤٣٥/١١/٠٥	الرياض	١١٢٩٠٠٤٨١٢	١٤٣٧/٠٧/٠٧	القصيم
١٠١٠٤٢٢٦٧٨	١٤٣٥/١١/٠٥	الرياض	٥٩٠٠٠٣٤٦٣٤	١٤٣٧/٠٨/١٠	جيزان
١٠١٠٤٢٢٧٠٨	١٤٣٥/١١/٠٥	الرياض	١٠١٠٤٦٢٨٣٠	١٤٣٧/١٠/١٦	الرياض
١٠١٠٤٢٢٧٠٥	١٤٣٥/١١/٠٥	الرياض	١١٣١٠٥٦٩٨٩	١٤٣٧/١٠/١٦	الشماسية
١٠١١٠٢٢٣٤٢	١٤٣٥/١١/٠٥	الخرج	١٠١١٠٢٤١٠٣	١٤٣٧/١٠/١٦	الخرج
١١٢٣٠٠٤٣٠٠	١٤٣٥/١١/٠٦	الزلفي	٥٨٥٥٠٦٩٩٥٣	١٤٣٧/١٠/١٦	خميس مشيط
١١٣٥٠٠٢٠٩٢	١٤٣٥/١١/٠٦	رياض الخبراء	١٠١٠٤٦٢٨٢٥	١٤٣٧/١٠/١٦	الرياض
٤٠٣٠٢٧٥٨٠٨	١٤٣٥/١١/٠٦	جدة	٣٤٥٢٠١٠٤٣٨	١٤٣٨/٠١/١٥	القرينات
٤٠٣٠٢٧٥٨١٢	١٤٣٥/١١/٠٦	جدة	٥٨٥٦٠٧٠٢٥٥	١٤٣٨/٠٢/٠٣	شراى عبيدة
٢٥١١٠٢٢٦٩٩	١٤٣٦/٠٢/٠٥	حفر الباطن	١٠١٠٤٦٧٢٢٢	١٤٣٨/٠٤/١٣	الرياض
١٠١٠٤٢٨٣٩٢	١٤٣٦/٠٢/٠٥	الرياض	١١٣١٠٥٧٣٧٥	١٤٣٨/٠٤/١٣	القصيم

رقم السجل	تاريخ السجل هـ	موقع الفرع	رقم السجل	تاريخ السجل هـ	موقع الفرع
٥٩.١.٣٢٤٧٤	١٤٣٦/٠٨/٢١	أبو عريش	١.١.٤٦٧٢١٩	١٤٣٨/٠٤/١٣	الرياض
١.١.٤٣٥٩١٤	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	٢.٥.١١١٤١٠	١٤٣٨/٠٤/١٣	الدمام
١.١.٤٣٥٩١٩	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	١.١.٤٦٧٢٢٠	١٤٣٨/٠٤/١٣	الرياض
١.١.٤٣٥٩١٥	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	١١١٨.٠٤٦١٣	١٤٣٨/٠٤/١٣	عفيف
١.١.٤٣٥٩٢٠	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	١.١.٤٦٧٢١٨	١٤٣٨/٠٤/١٣	الرياض
١.١.٤٣٥٩٢١	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	١.١.٤٦٧٢٢٤	١٤٣٨/٠٤/١٣	الرياض
١.١.٤٣٥٩٢٢	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	٢.٥.١١١٤١١	١٤٣٨/٠٤/١٣	الدمام
١.١.٤٣٥٩١٢	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	٤.٣٢.٥١١٩٦	١٤٣٨/٠٤/١٣	الطائف
١١١١.٠٢٤٢٩	١٤٣٦/١٠/١٣	الرياض	٤.٣١.٩٨٥٩٣	١٤٣٨/٠٤/١٣	مكة المكرمة
١١٣١.٥٦.٨٠	١٤٣٦/١٠/١٣	القصيم	١.١١.٢٤٣٧٩	١٤٣٨/٠٦/١٤	الخرج
١١٣٦.٠٣٢١٥	١٤٣٦/١٠/١٤	الاسياح	٥٨٥٩.٠٧١٤٩	١٤٣٨/٠٧/٠٢	النماص
١١٢٤.٠٠٥٧٤	١٤٣٦/١٠/١٤	الغاظ	١.١.٤٦٩٥٢٦	١٤٣٨/٠٧/٠٢	الرياض
٣٤٥٢.١.٠٠٠	١٤٣٦/١٠/١٤	القريات	٥٩٥٠.٣٣.٦٩	١٤٣٨/٠٧/٠٢	نجران
١١٢٦.٠٢٢٦٣	١٤٣٦/١٠/١٤	روضة سدير	٥٩.٠٠٣٦١.٠٨	١٤٣٨/٠٧/٠٢	جيزان
٥٨٦٤.٧.٧١٧	١٤٣٨/٠٧/٠٢	المجاردة	١.١.٩٤٩٥٠.٥	١٤٣٩/٠٧/١٠	الرياض
٢٢٥١.٦٨.٨٥	١٤٣٨/٠٧/٢٠	الهفوف	١.١.٩٤٩٥٠.٨	١٤٣٩/٠٧/١٠	الخرج
٥٩.٠٠٣٦٣٥٩	١٤٣٨/٠٨/١٥	جيزان	١.١١١٣٨١٦٢	١٤٣٩/٠٧/١٠	الخرج
٥٨٥٧.٦٩٩٥٤	١٤٣٨/١٠/١٦	أحد رفيدة	١.١.٩٤٩٥١٣	١٤٣٩/٠٧/١٠	الرياض
١.١.٦١.٤٨٩	١٤٣٨/١١/١٦	الرياض	١.١.٩٤٩٥١٢	١٤٣٩/٠٧/١٠	الرياض
٢.٥٥.٢٦٢٩٦	١٤٣٩/٠٣/٠١	الجبيل	١.١.٩٤٩٥٠.٢	١٤٣٩/٠٧/١٠	الرياض
٥٩.٠٠٣٧٥٥١	١٤٣٩/٠٣/١٢	جيزان	١.١.٩٤٩٥٠.٠	١٤٣٩/٠٧/١٠	الرياض
١.١.٦١٣٤١٩	١٤٣٩/٠٣/١٢	الرياض	١١١٧١.١٤٨٨	١٤٣٩/٠٨/١٣	القويعية
٢٢٥.٠٦٩٥٧٤	١٤٣٩/٠٣/١٢	الاحساء	١.١.٤٤٧٦٣.٠	١٤٣٩/٠٨/١٣	الرياض
١١٣١.٥٨٢٢٨	١٤٣٩/٠٣/١٢	بريدة	١.١.٤٤٨٦٦١	١٤٣٩/٠٨/٢١	الرياض
٢.٥١.٦٥٢.٠٨	١٤٣٩/٠٣/١٢	الخير	٤٦٥.٢.١٣٤٢	١٤٣٩/١٠/١٨	المدينة المنورة
١.١.٦١٣٤٢٩	١٤٣٩/٠٣/١٢	الرياض	١.١١١٣٨٥٨٩	١٤٣٩/١١/٠٢	الخرج
١١٢٣.٠٤٥٨٥	١٤٣٩/٠٣/١٦	الزلفي	١.١.٤٥٣٥٩٥	١٤٣٩/١١/٠٢	الرياض
٢.٦٦.٠٤٥٧٥	١٤٣٩/٠٣/١٦	رأس تنورة	١.١.٤٥٣٥٩٤	١٤٣٩/١١/٠٢	الرياض
٢.٥.٢٣٩١٨١	١٤٣٩/٠٣/٢٦	الدمام	١.١.٤٧١٥٠.٤	١٤٤٠/٠١/٢٨	الرياض
٥٨٦.٦١.٠٣٢	١٤٣٩/٠٣/٢٦	محائل عسير	١.١.٤٧١٥٢.٠	١٤٤٠/٠١/٢٨	الرياض
٥٨٦٦١٥٦٥٧	١٤٣٩/٠٣/٢٦	رجال ألمع	١.١.٤٧١٥٠.٦	١٤٤٠/٠١/٢٨	الرياض
١١٢٣١.١٣٥١	١٤٣٩/٠٤/٢٤	الزلفي	١.١.٤٧١٥١٩	١٤٤٠/٠١/٢٨	الرياض
١.١.٩٣١٥٧٢	١٤٣٩/٠٤/٢٤	الرياض	٣٤.٢١.١٤٣١	١٤٤٠/٠١/٢٨	طبرجل
٥٨٥٥٣٣٨٩٦.٠	١٤٣٩/٠٤/٢٤	خميس مشيط	٣٤.١١.٠٥٨٨	١٤٤٠/٠١/٢٨	الرياض
١.١.٩٣٨٥٩٥	١٤٣٩/٠٦/١١	الرياض	١.١.٤٩٩٩٤٨	١٤٤٠/٠٤/١٣	الرياض
١.١.٩٤٨٨٩٤	١٤٣٩/٠٧/٠٤	الرياض	١.١.٥١٨٩١١	١٤٤٠/٠٤/٢٥	بريدة
٢٥١١١.٨٢٧١	١٤٣٩/٠٧/٠٤	حضر الباطن	٤٧.٠١.٨١٣٧	١٤٤٠/٠٥/١٨	ينبع
١١٦٣١.١١٤٥	١٤٣٩/٠٧/٠٤	ضرية	١.١.٥١٨٩.٠٤	١٤٤٠/٠٥/٢٢	الرياض
١.١.٩٤٨٨٨٨	١٤٣٩/٠٧/٠٤	الرياض			

٢٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

يوجد على المجموعة الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	البيان
٥٠,٢٣٩,٣٦١	٦٨,٢٤٥,٢٧٣	اعتمادات مستندية
٦٤,٠٧٠,٦٥٣	٦٢,٤٥٨,٢٨٠	خطابات ضمان
٧١,٦٦٨,٧٥٧	٣٩,٣٦٢,٥٩٤	الالتزامات رأس مالية عن أعمال رأس مالية تحت التنفيذ

٢٨- الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساسي من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، ودمم مدينة تجارية ومديون آخرون، واستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل، ونقد وما في حكمه، وقروض ومرابحات، ودمم دائنة تجارية، ودفعات مستحقة ودائون آخرون.

سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم المجموعة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن المعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة المجموعة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أية التزامات عند استحقاقها. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات مصرفية كافية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

جدول استحقاقات الالتزامات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
المجموع	من ٣ إلى ٥ سنوات		أقل من سنة	
	من ١ إلى ٣ سنوات	سنوات		
١٣٥,٩٥٦,٩٣٦	-	-	١٣٥,٩٥٦,٩٣٦	قروض ومرايحات
١,٧٢١,٨٦٤,٧٦٧	-	-	١,٧٢١,٨٦٤,٧٦٧	ذمم دائنة تجارية ومستحقات وأرصدة دائنة اخرى
١,٨٥٧,٨٢١,٧٠٣	-	-	١,٨٥٧,٨٢١,٧٠٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م				
المجموع	من ٣ إلى ٥ سنوات		أقل من سنة	
	من ١ إلى ٣ سنوات	سنوات		
-	-	-	-	قروض ومرايحات
-	-	-	-	ذمم دائنة تجارية ومستحقات وأرصدة دائنة اخرى
١,٨٠٨,٢٦٦,٧٤٨	-	-	١,٨٠٨,٢٦٦,٧٤٨	
١,٨٠٨,٢٦٦,٧٤٨	-	-	١,٨٠٨,٢٦٦,٧٤٨	

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ويتم تعريف القيمة العادلة من خلال القياس المستند على السوق والافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

- تعتبر الإدارة ان القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية وذلك لقصر آجال استحقاقاتها.
- قدرت الإدارة أن القيمة العادلة لقروض ومرايحات طويلة الأجل تقارب قيمتها الدفترية وذلك لان معدل العمولة على هذه القروض يتغير دورياً مع تغير معدل العمولة السوقية.
- تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل صناديق استثمارية متداولة مقاسة حسب سعر الإغلاق المعلن في السوق المالية (مستوى القيمة العادلة رقم ١).
- كما تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل استثمارات في شركات غير مدرجة، وقد تم تقدير القيمة العادلة على أساس صافي قيمة الأصول المعدلة وذلك من واقع آخر بيانات مالية متاحة (مستوى القيمة العادلة رقم ٣).

مخاطر سعر الاقتراض

تعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر العمولة لأصولها والتزاماتها المالية ذات المعدلات المتغيرة.

٢٩- أرقام المقارنة

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

٣٠- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٩ على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بواقع ٣ ريال للسهم الواحد بإجمالي مبلغ وقدره ٢٧٠ مليون ريال سعودي وتم السداد خلال الربع الثاني ٢٠١٩ (٢٠١٨: ١٣٥: مليون ريال سعودي)، كما قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ توزيع ارباح نقدية مرحلية على مساهمي الشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقدرها ١٣٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال لكل سهم، وتم السداد خلال الربع الرابع ٢٠١٩ ، وهذه التوزيعات المرحلية تخضع لموافقة الجمعية العامة.

٣١- احداث لاحقة بعد فترة التقرير المالي

نظراً الى حدث انتشار فايروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) حول العالم والذي ألقى بظلاله على جميع النواحي بما فيها النواحي الاقتصادية، فقد قامت حكومة المملكة العربية السعودية بجهود حثيثة وإجراءات احترازية ووقائية لمواجهة مخاطر انتشار هذا الوباء وتخفيف آثاره، كما وضعت الحكومة حزم من القرارات والإجراءات الاقتصادية لمساعدة قطاعات الاعمال على تجاوز هذه الجائحة الصحية بأقل ضرر ممكن، تعتقد المجموعة "الشركة" وفي ضوء المعلومات المتاحة حالياً فإن هذا الحدث ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وهو يعتبر حدث لاحق ولا يتطلب تعديل على القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. تم اعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م على أساس فرضية الاستمرارية، حيث يعتبر تطبيق هذه الفرضية مناسباً لها ضمن المعلومات المتاحة حالياً عن المستقبل الذي يمتد على الأقل إلى اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير، وعلى الرغم من انه قد يكون لتطورات هذا الحدث آثار جوهرية على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة او لبعض الأنشطة فيها مثل نشاط الاستثمار العقاري وأنشطة الخدمات الغذائية والتصنيع الغذائي وخدمات الموارد البشرية، إلا أنه يصعب في الوقت الراهن تقدير القيمة المالية للآثار المترتبة على هذا الحدث وتبعاته وذلك لوجود مستوى عالي من حالة عدم التأكد وعدم القدرة على التنبؤ بالنتائج المستقبلية وعدم وجود معلومات كافية تساعد على التنبؤ، وتقوم الادارة بمتابعة الحدث ومستجداته لتقييم الآثار المحتملة على اعمال الشركة واستثماراتها واصولها، إلا ان تقديرات الادارة أنه في حال انتهاء هذا الحدث وعودة الأمور الى طبيعتها في فترة زمنية قصيرة نسبياً، فإنها لا تتوقع آثار سلبية جوهرية على قوائمها المالية وذلك ضمن المعلومات المتاحة لها حالياً.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ الموافق ٢٢ رجب ١٤٤١ توزيع أرباح نقدية مرحلية على مساهمي الشركة عن الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بإجمالي مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥٠ ريال لكل سهم، وسيتم السداد خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢٠ وهذه التوزيعات المرحلية تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

٣٢- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠ م الموافق ٠٦ شعبان ١٤٤١ هـ.