

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولى وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الاولى
٣	قائمة الدخل الاولى
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولى
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الاولى

تقرير فحص محدود

هاتف: ١ ٢٨٢ ٨٤٠٠ (٠) ٩٦٦
فاكس: ١ ٢٩٢ ٠٨٨٠ (٠) ٩٦٦
www.deloitte.com

ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

السادة المساهمين
شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اسواق عبدالله العثيم (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

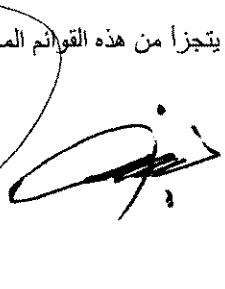
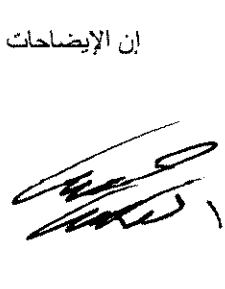
٢٤ جمادى الأول ١٤٣٣
١٦ إبريل ٢٠١٢

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٤,٨١٠,٧٥١	٩,٩٧١,٤٣٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٨,٩١٠,٠٠٥	٣٣٦,٠٩٤,٤٤٠		مخزون، صافي
٩١,٦٥٩,٦٧٤	١٠٣,٢٠٩,٥٤٤	٣	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٣٩٥,٣٨٠,٤٣٠	٤٤٩,٢٧٥,٤١٨		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١٠٨,٨٨١,٧٢٤	١٦٦,٩١٤,٦٧٥	٥	استثمارات في شركات تابعة وأخرى
٩٠٤,٧٧٧,٠٠٧	١,٠٦٢,٥٦٣,٨٢٣	٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٩,٣٩٥,٢٦٠	٢١,٣٥١,٨٦٧	٧	مشاريع تحت التنفيذ
١٤,٢١٩,٢٠٦	١٢,٨٨٠,٧٠٢		موجودات غير ملموسة، صافي
١,٠٦٧,٢٧٣,١٩٧	١,٢٦٣,٧١١,٠٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٦٢,٦٥٣,٦٢٧	١,٧١٢,٩٨٦,٤٨٥		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
١٠,٠١٠,٨٥٧	٤٠,٠٩٩,٤٢٣	٨ (أ)	قروض ومرايحات قصيرة الاجل
٩٧,٤٩٦,٩٤٣	١١٧,٥١١,٤٥٢	٨ (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرايحات طويلة الاجل
٦٧٧,٤١٣,٩٨١	٦٨٨,٥٠٧,١٥٦		دائنون تجاريون
٧٥,١٨٥,٤٨٠	٨٨,٤١٤,٤٧٧		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
٨٦٠,١٠٧,٢٦١	٩٣٤,٥٣٢,٥٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٣٠,٤٥٣,٩٢٢	٣٧,١٠٣,٨٠٥		تعويضات نهاية الخدمة
١٥٤,٥٦٨,٩٨٩	١٧٦,٠٨٦,٠٧١	٨ (ب)	قروض ومرايحات طويلة الاجل
١٨٥,٠٢٢,٩١١	٢١٣,١٨٩,٨٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٤٥,١٣٠,١٧٢	١,١٤٧,٧٢٢,٣٨٤		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤١,٩٧٤,٠٩٤	٥٦,٩٨٢,٤١١	٩	إحتياطي نظامي
١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٠	إحتياطي اختياري
١٣٨,٠٩٦,٠٢٥	٢٧٠,٥٢٥,٥١٦		أرباح مبقاة
-	٣٠٢,٨٣٨		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤١٧,٥٢٣,٤٥٥	٥٦٥,٢٦٤,١٠١		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٦٢,٦٥٣,٦٢٧	١,٧١٢,٩٨٦,٤٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

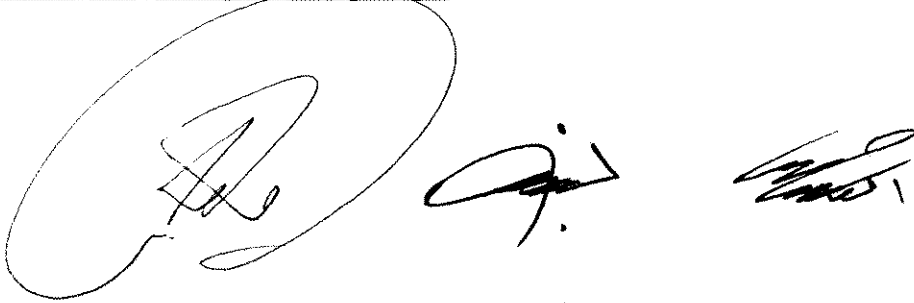
  

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الايادات
٩٣٤,١٩٣,٠٤٩	٩٧٦,٢٦٩,٨١١		المبيعات
٣٢,٣٣٧,٦٣٠	٣٦,٤٤٠,٧٢٢	٤	التأجير
٩٦٦,٥٣٠,٦٧٩	١,٠١٢,٧١٠,٥٣٣		مجموع الايرادات
(٨٨٩,١٣٢,١٨٤)	(٩٤٠,٧٧٣,٢٠٣)		كلفة الايرادات
٧٧,٣٩٨,٤٩٥	٧١,٩٣٧,٣٣٠		اجمالي الربح
(٢٢,١٢١,٢٣٠)	(٢٧,٦٢٦,٩٧٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٠٨٤,٣٥١)	(١٢,٢٧٢,٠١٧)		مصاريف عمومية وادارية
٤٣,١٩٢,٩١٤	٣٢,٠٣٨,٣٣٦		الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
٣,٦٩١,٢١٦	٤,٨٢٣,٧٢٠	٥	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
(٦,٤٣٣,٢٥٥)	٦٥٠,٧٩٦	١٣	ايرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
(٢,٩٤٧,٤٧٠)	(٢,٩٠٤,٨١٣)		مصاريف مالية
٣٧,٥٠٣,٤٠٥	٣٤,٦٠٨,٠٣٩		الربح قبل الزكاة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		الزكاة
٣٦,٥٠٣,٤٠٥	٣٣,٨٥٨,٠٣٩		الربح الصافي
		١١	ربحية السهم :
١,٩٢	١,٤٢		من الاعمال الرئيسية المستمرة
١,٦٢	١,٥٠		من الربح الصافي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

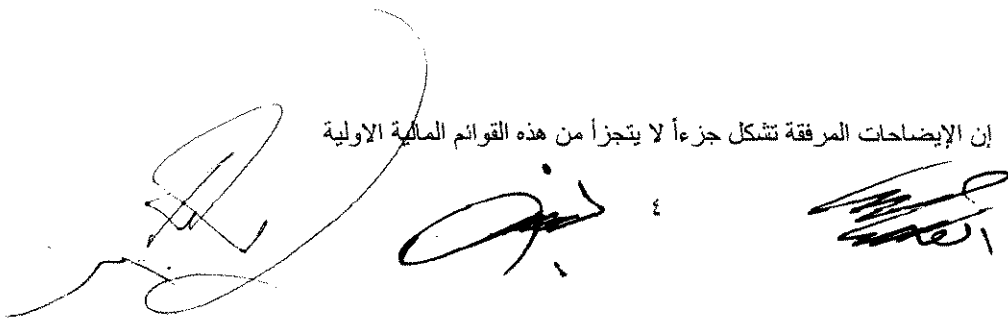
شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولى (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٧,٥٠٣,٤٠٥	٣٤,٦٠٨,٠٣٩	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
١٨,٠٧٥,٠٠١	١٩,٧٩٤,٠٧٠	استهلاكات
٣٣٤,٦٢٦	٣٣٤,٦٢٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٢١,٩٥٥)	٢١٨,٩٣٧	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٦٩١,٢١٦)	(٤,٨٢٣,٧٢٠)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
١,٥٧٠,٤٠٣	١,٦٤٢,٤٣٣	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٣,٦٣٤,٢٧٣)	(٢٤,٧٤١,١٨٠)	المخزون
(٩,٩٨١,٥٨١)	٢,٢٥٥,٣٥٢	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٠٠,١٨٥,٩٣١	(١,٦٧٠,٢٤١)	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
١٤٠,٢٤٠,٣٤١	٢٧,٦١٨,٣١٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٣,٠٤٢,٠٢٦)	إستثمارات في شركات تابعة وأخرى
(١١,٢١٤,٢٠٢)	(١٠,٢٢٨,٧١١)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٣,٣٠٣,٧٩٢)	(١٠,٩١٤,٣٣٨)	مشاريع تحت التنفيذ
١٢٢,٧٦٠	٢٣١,٦٩٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤,٣٩٥,٢٣٤)	(٦٣,٩٥٣,٣٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٨,٧٧٠,٢٦٢)	٢,٦٨٧,٣٢٦	قروض ومراجعات
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح نقدية
(١٥٦,٢٧٠,٢٦٢)	٢,٦٨٧,٣٢٦	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠,٤٢٥,١٥٥)	(٣٣,٦٤٧,٧٣٤)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٥,٢٣٥,٩٠٦	٤٣,٦١٩,١٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
١٤,٨١٠,٧٥١	٩,٩٧١,٤٣٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس
		عمليات غير نقدية
٣,٣٥١,٤٥٥	٤٧,٨٢٣,٢٠٥	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ - إيضاح (٧)
-	١٠٣,٦٨٠	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (٢١ مايو ١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ . تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧) .

ان رأس مال الشركة البالغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٢,٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة في المواد الغذائية والأسماك واللحوم والسيارات وقطع غيارها والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وإقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الحاسب الآلي وتشغيل وصيانة الآلات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية وإقامة وصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين .

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١١ على استحواذ كامل أسهم المساهمين الآخرين في شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) والبالغ عددها ٥٣,٧٥٣,٥٠٠ سهم حيث سيتم تمويل الصفقة عن طريق إصدار ٧,٢٥٣,٣٠٣ سهم جديدة في شركة أسواق عبدالله العثيم لصالح المساهمين البائعين في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري ، حيث بلغ سعر السهم المتفق عليه في شركة أسواق عبد الله العثيم ٩٧,٧٥ ريال سعودي والذي يمثل سعر الإغلاق بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١١ وبناءً عليه تكون نسبة المبادلة " سهم واحد في شركة أسواق عبد الله العثيم مقابل ٧,٤١٠٩ سهم في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري " . تخضع هذه الإتفاقية إلى موافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة للشركة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع التي يتم احتسابها وفقاً للقيمة العادلة والاستثمار في شركة زميلة الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الأيجار على أساس الإستحقاق وفقاً لمدة عقود الأيجار .

المصاريف

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

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

الاستثمارات في الشركات التابعة والأخرى

تم قيد الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة ولم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري منذ تاريخ تأسيسها وحتى تاريخ القوائم المالية ولم تصدر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات.

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة ١٣,٦٥% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية ، بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي أرباح او خسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها في قائمة الدخل الاولى .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها ان وجد ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة لها ويتم إظهار الأرباح والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين . ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل.

وفي حالة تعذر تقييم القيمة العادلة ، يتم إدراج هذه الاستثمارات بالكلفة ويتم تخفيض الكلفة بفعل أي هبوط غير مؤقت في هذه الاستثمارات .

كلفة المبيعات

تتضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنافذ البيعية .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة او السوق، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار ايها ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

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

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الاولى .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في الفترات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الاولى .

تكلفة الاقتراض

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

أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بتكاليف الإنتفاع بمواقع أسواق مستأجرة (خلو) ويتم إطفاءها على مدة عقود الإيجار.

تحويل العملات الأجنبية

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

محاسبة عقود الإيجار

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

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويضات نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من الاستدراك ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

٣ - مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٥ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

٤ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع أطراف ذات العلاقة المبينة أدناه. ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :

العلاقة	اسم الشركة	
مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة	
شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري	
ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :		
باليات السعودية	المعاملات	
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٥٦٥,١١٩	٢,٦٦١,٧٩٣	مصاريف ايجارات
٨,٥٤١,٧٥٠	٩,٣٨٤,٨٤٧	إيرادات ايجارات *

* تتضمن إيرادات الإيجارات إيجار مجمع تجاري تم تأجيره لطرف ذو علاقة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٥- إستثمارات في شركات تابعة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

بالريالات السعودية		إيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢		
-	٨٠٢,٨٣٨	أ	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٤٠٠,٠٠٠		إستثمار في شركات تابعة غير موحدة
١٠٥,٤٨١,٧٢٤	١١٩,٢٦٩,٨١١	ب	إستثمار في شركة زميلة
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	ج	إستثمار في شركة المعامل الوطنية
-	٤٣,٠٠٢,٠٢٦	د	مطلوب من شركة بيت الوطن
١٠٨,٨٨١,٧٢٤	١٦٦,٩١٤,٦٧٥		

أ (إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة

قامت الشركة خلال السنة بتأسيس شركات ذات مسؤولية محدودة بالملكة العربية السعودية حيث تم تملك هذه الشركات بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة وقد تم قيد الإستثمار في هذه الشركات بالكلفة حيث لم يتم إصدار قوائم مالية مدققة لهذه الشركات. و لم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري لغاية ٣١ مارس ٢٠١٢.

بالريالات السعودية		اسم الشركة	
٢٠١٢	رأس مال الشركة		
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة هالي القابضة	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة المركز العالمي للتسويق	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة الخدمات السبع	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة بيت الوطن	
٤٠٠,٠٠٠			

بالريالات السعودية			
٢٠١١	٢٠١٢		
١٠١,٧٩٠,٥٠٨	١١٤,٤٤٦,٠٩١	ب (استثمار في شركة زميلة	
٣,٦٩١,٢١٦	٤,٨٢٣,٧٢٠	رصيد ١ يناير	
١٠٥,٤٨١,٧٢٤	١١٩,٢٦٩,٨١١	حصة الشركة في صافي الارباح للفترة	
		رصيد ٣١ مارس	

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥% . علما بان النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وافراد عائلته .

ج (قامت الشركة بالإستثمار بنسبة ٦% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام.

د (يتمثل المطلوب من شركة بيت الوطن بالمبالغ المدفوعة للشركة لتمويل إستثمارات في حصص شركات محلية .

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٦- الممتلكات والمعدات ، صافي

أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومفروشات	تحسينات على المأجور	المجموع	الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٨,٨٣٨,٦٦٠	١٨٨,٠٦٧,٣٣٤	٤٨٤,٣٦٨,٢٢٣	٥٢,٣١٢,٩٨٩	٨٠,٧٥٤,٨١٠	١١٢,٠٥٩,٥٦٦	١٠٨,٩٣٦,٧٧٨	١,٣٤٥,٣٣٨,٤٦٠	١ يناير ٢٠١٢
٩٢٩,٦٢٥	٤,٦٠٦,٣٤٩	٤٢,٨٩٦,٩٠٧	٢,٧٤٠,١٦١	١,٩٠٦,١١٦	٢,٠٩٩,١٠٠	٢,٨٧٣,٦٥٨	٥٨,٠٥١,٩١٦	الإضافات
-	(١,٣٢٨,٣٥٥)	-	(٢٣٩,٠٠٠)	(٤٦,٧٠٣)	(٣٦٣,١٦٥)	-	(١,٩٧٧,٢٢٣)	الاستبعادات
٣١٩,٧٦٨,٢٨٥	١٩١,٣٤٥,٣٢٨	٥٢٧,٢٦٥,٢٣٠	٥٤,٨١٤,١٥٠	٨٢,٦١٤,٢٢٣	١١٣,٧٩٥,٥٠١	١١١,٨١٠,٤٣٦	١,٤٠١,٤١٣,١٥٣	٣١ مارس ٢٠١٢
الاستهلاكات المتراكمة								
-	٨١,٦٠٠,٨٦٣	٥٨,٩٦٠,٥٠٧	٣٥,٤٦٤,٨٤٩	٣٦,٣١٣,٥٨٠	٦٦,٢٧٨,٦١٩	٤١,٩٦٣,٤٢٩	٣٢٠,٥٨١,٨٤٧	١ يناير ٢٠١٢
-	٤,٥٨٢,٥٩٤	٦,٦٩٩,٤١٢	١,٧٦٢,٨٦٥	١,٤٥٧,٧٧٨	٢,٦٧١,٢١٣	٢,٦٢٠,٢٠٨	١٩,٧٩٤,٠٧٠	المحمل للفترة
-	(٨٩٩,٤٨٥)	-	(٢٣٨,٩٩٧)	(٣٧,٧٤٩)	(٣٥٠,٣٥٦)	-	(١,٥٢٦,٥٨٧)	الاستبعادات
-	٨٥,٢٨٣,٩٧٢	٦٥,٦٥٩,٩١٩	٣٦,٩٨٨,٧١٧	٣٧,٧٣٣,٦٠٩	٦٨,٥٩٩,٤٧٦	٤٤,٥٨٣,٦٣٧	٣٣٨,٨٤٩,٣٣٠	٣١ مارس ٢٠١٢
القيمة الدفترية الصافية								
٣١٩,٧٦٨,٢٨٥	١٠٦,٠٦١,٣٥٦	٤٦١,٦٠٥,٣١١	١٧,٨٢٥,٤٣٣	٤٤,٨٨٠,٦١٤	٤٥,١٩٦,٠٢٥	٦٧,٢٢٦,٧٩٩	١,٠٦٢,٥٦٣,٨٢٣	٣١ مارس ٢٠١٢
١٩٩,١٨٩,٠٤٠	٩٩,٧٠٣,٩١٣	٤٤١,٢٠٢,٩٧٧	١٦,٨٩٦,٢٦١	٣٨,٥٧٧,٠١١	٤٤,٠٣٥,٦٩١	٦٥,١٧٢,١١٤	٩٠٤,٧٧٧,٠٠٧	٣١ مارس ٢٠١١

- خلال شهر أغسطس ٢٠١١ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة الرياض بقيمة ١١٩,٤ مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مستودعات ومجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، و تمت الموافقة على شراء الأراضي من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ و ١٦ أغسطس ٢٠١١ و تم نقل ملكية هذه الأراضي بإسم الشركة .
- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة ٩٨ مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة (شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري) وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، و تمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي بإسم الشركة والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.
- ان الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ ١٦٥ مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (٨ ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. (٢٠١١ : ٦٤ مليون ريال سعودي)
- تتضمن الإضافات مبلغ ٤٧,٨٢٣,٢٠٥ ريال سعودي (٢٠١١ : ٣,٣٥١,٤٥٥ ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تكملة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٧- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمع تجاري بمدينة الدمام والذي تم الانتهاء منه في نهاية عام ٢٠١٠ بالإضافة الى مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ١٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١ : ٣,٢ مليون ريال سعودي) . تم خلال الفترة تحويل مبلغ ٤٧,٨٢٣,٢٠٥ ريال سعودي (٢٠١١ : ٣,٣٥١,٤٥٥ ريال سعودي) إلى الممتلكات والمعدات إيضاح (٦) .

٨- قروض ومراجبات

أ (ا) مرابحات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١ : ٢٣٠ مليون ريال سعودي) .

ب (ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٣١ مارس ٢٠١٢			
الجزء المتداول	غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٥٠٠	٦٤٣,٥٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٣,١٥١,٨٥٨	٦١,٦٩١,٠٥٤	١١٤,٨٤٢,٩١٢	قرض بنك البلاد
٣٤,٦٦٦,٦٦٧	٨٢,٣٣٣,٣٣٣	١١٧,٠٠٠,٠٠٠	قروض البنك السعودي الهولندي
١٨,١٨١,٨١٦	٣١,٨١٨,١٨٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض مجموعة سامبا المالية
١١,١١١,١١١	-	١١,١١١,١١١	قرض البنك السعودي البريطاني
١١٧,٥١١,٤٥٢	١٧٦,٠٨٦,٠٧١	٢٩٣,٥٩٧,٥٢٣	

٣١ مارس ٢٠١١			
الجزء المتداول	غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠,٠٠٠	٦٤٣,٥٠٠	١,٠٤٣,٥٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٩,٠٩٦,٩٤٣	١١٦,٦٤٧,٧١١	١٦٥,٧٤٤,٦٥٤	قرض بنك البلاد
٣١,٣٣٣,٣٣٣	٢٦,١٦٦,٦٦٧	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض البنك السعودي الهولندي
١٦,٦٦٦,٦٦٧	١١,١١١,١١١	٢٧,٧٧٧,٧٧٨	قرض البنك السعودي البريطاني
٩٧,٤٩٦,٩٤٣	١٥٤,٥٦٨,٩٨٩	٢٥٢,٠٦٥,٩٣٢	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ١٦٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١ : ٦٤ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٩- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١٠-إحتياطي إختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الاول ١٤٣٠ (الموافق ٢٧ ابريل ٢٠٠٩) على اقتطاع نسبة ٢٠% من الربح الصافي لسنة ٢٠٠٨ كإحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة .

١١- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الربح الصافي للفترة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة بتقسيم الربح الصافي والربح من الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ والبالغ ٢٢,٥ مليون سهم .

١٢- توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١١ على توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

١٣- إيرادات (مصاريف) أخرى ، صافي

بالريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
١٢١,٩٥٥	(٢١٨,٩٣٧)
(١,٧٢٤,٥٠٠)	(٨٥,٠٠٠)
(٥,٣٠٩,٧١٠)	-
٤٧٩,٠٠٠	٩٥٤,٧٣٣
(٦,٤٣٣,٢٥٥)	٦٥٠,٧٩٦

(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
أتعاب عملية الإستحواذ
مكافآت إستثنائية
أخرى ، صافي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٤-معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للشركة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى قطاع إقامة المجمعات التجارية، استثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

٣١ مارس ٢٠١٢			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
٩٧٦,٢٦٩,٨١١	-	٩٧٦,٢٦٩,٨١١	المبيعات
٣٦,٤٤٠,٧٢٢	١٧,٢٧٢,٦٧٦	١٩,١٦٨,٠٤٦	إيرادات التأجير
١,٠٦٢,٥٦٣,٨٢٣	٥٤٠,٨١٦,٥٤٨	٥٢١,٧٤٧,٢٧٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
٧١,٩٣٧,٣٣٠	٨,٥٣٨,٨٦٥	٦٣,٣٩٨,٤٦٥	إجمالي الربح
٣١ مارس ٢٠١١			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
٩٣٤,١٩٣,٠٤٩	-	٩٣٤,١٩٣,٠٤٩	المبيعات
٣٢,٣٣٧,٦٣٠	١٥,٦٢٥,٦٩٠	١٦,٧١١,٩٤٠	إيرادات التأجير
٩٠٤,٧٧٧,٠٠٧	٤٥٧,٢٢٦,٢٠٣	٤٤٧,٥٥٠,٨٠٤	ممتلكات ومعدات ، صافي
٧٧,٣٩٨,٤٩٥	٦,٧٦٢,٩٢٩	٧٠,٦٣٥,٥٦٦	الربح الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٥- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريال السعودي	
٢٠١١	٢٠١٢
٢٣,٠٧٩,٢٩٠	٣٣,٣٩١,٩٦٣
٢٠,٢٦٨,٣٠٠	٢٠,٢٦٨,٣٠٠
٣,٢٠٨,٧٠٦	١٢,١٣٣,٧٦٧

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان

الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

ب) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة
للالغاء كما في ٣١ مارس على النحو التالي :

بالريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٣٧,٨٢٣,٩٨٩	٤٢,٤٤٣,٨٦٩
١٢٨,٨٠٧,٣١٠	١٦٣,٢٨٢,٨٤٠
٢٤٣,١٦١,٤٠٤	٢٦٢,٣٢٦,٠٤٥

أقل من سنة

أكثر من سنة و أقل من ٥ سنوات

أكثر من ٥ سنوات وأقل من ٢٣ سنة

١٦-التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج
الاعمال. وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٧- ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع عرض ارقام الفترة الحالية.