

شركة أسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

شركة أسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
لتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٢ - الرياض
المملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ ٤٦٣٠٠١٨ (١)
فاكس : +٩٦٦ ٤٦٣٠٨٦٥ (١)

www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعى الحسابات

السادة الشركاء

شركة أسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسواق عبدالله العثيم (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه كلّ تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

كما هو مبين في اياض رقم (١) فقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٢٧/٣ بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ بالموافقة على اعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة . وعليه تعتبر القوائم المالية المرفقة آخر قوائم مالية تصدر عن الشركة ذات المسؤولية المحدودة .

ان القوائم المالية المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ قد تم اعدادها من قبل ادارة الشركة ولم تخضع لمراجعتنا وتم ادراجها لأغراض المقارنة .

ديلويت آند توش
بكر ابوالخير وشركاه

بكر عبدالله ابو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٨ ذو القعدة ٢٥
٥ ديسمبر ٢٠٠٧

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
 المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم ()
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

بالريال السعودي

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
(غير مراجعة)				
٣٠,٤٩٠,٤٢٨	٢٠,٠٠٠,٧٤١		الموجودات	
١٨١,٥٨٦,٦٢٧	٢٢٩,٩٧٤,٨٢١	٣	موجودات متداولة	
٥٠,٩٤٤,١٥١	٥٦,٤٣١,٨٦٢	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك	
٨٣,٩٥٥,١٠٠	٨٥,٥٢٦,٨٣٧	٥	مخزون	
٣٤٦,٩٧٦,٣٠٦	٣٩١,٩٣٤,٢٦١		مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون	
			اطراف ذات علاقة	
			مجموع الموجودات المتداولة	
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	موجودات غير متداولة	
٢١١,٧٦١,٢٦٤	٢٩٦,٣٩٢,٢٦٤	٧	استثمار في شركة زميلة	
٥٤,٩٨١,٣٧٢	٣٨,٥٥٠,٩٠٣	٨	ممتلكات ومعدات	
٩٣٩,٦٠٧	٦٢,٥٠٠		مشروعات تحت التنفيذ	
٣٥٢,٦٨٢,٢٤٣	٤٢٠,٠٠٥,٦٦٧		مصاريف ما قبل التشغيل	
٦٩٩,٦٥٨,٥٤٩	٨١١,٩٣٩,٩٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة	
			مجموع الموجودات	
			المطلوبات وحقوق الشركاء	
			مطلوبات متداولة	
-	٧٩,٢٤٥,٣٨٦	٩	قرصون ومرابحات قصيرة الأجل	
٤,٥٦٩,٩٣٠	٦,٥٤٧,١١٦		الجزء المتداول من قرصون ومرابحات طويلة الأجل	
٣٤١,٢٥٣,٣٩٤	٤٠٧,٨٩٨,٢٤٧		دائنون تجاريين	
٤٤,٢٩٦,٦٦٠	٤٤,٤٢٥,٨٥١	١٠	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة	
٣٩٠,١١٩,٩٨٤	٥٣٨,١١٦,٦٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة	
			مطلوبات غير متداولة	
			تعويض نهاية الخدمة	
٥,٤٥٠,٩٩٩	١٠,٧٠٦,٧٨٣	٩	قرصون ومرابحات طويلة الأجل	
٣٢,٩٨٩,٨٧٢	٢٤,٨٩٣,١٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة	
٣٨,٤٤٠,٧٨١	٣٥,٥٩٩,٩٤٨		مجموع المطلوبات	
٤٢٨,٥٦٠,٧٦٥	٥٧٣,٧١٦,٥٤٨		حقوق الشركاء	
			رأس المال	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي نظامي	
-	١٠,٣٢٢,٣٣٨	١٢	أرباح مستفادة	
٤٦,٠٩٧,٧٨٤	٢,٩٠١,٠٠٤٢		مجموع حقوق الشركاء	
٢٧١,٠٩٧,٧٨٤	٢٣٨,٢٢٣,٣٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	
٦٩٩,٦٥٨,٥٤٩	٨١١,٩٣٩,٩٢٨			

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسوق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة أسوق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل
لتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	<u>ايضاح</u>
(غير مراجعة)			
الإيرادات			
المبيعات	١,٣٤٤,٢٦١,٢١١	١,٦٧٢,١٩١,٣٠٥	
التأجير	٣٧,٨٣٧,٣٤٩	٣٤,٢٨٥,٥٩٤	
مجموع الإيرادات	١,٣٨٢,٠٩٨,٥٦٠	١,٧٠٦,٤٧٦,٨٩٩	
كلفة الإيرادات			
اجمالي الربح	(١,٢٧٤,٢٨٩,٣٣٤)	(١,٥٩٠,٤٤٢,٢٦٧)	
مصاريف بيع وتوزيع	١٠٧,٨٠٩,٢٢٦	١١٦,٠٣٤,٦٣٢	
مصاريف ادارية وعمومية	(٢٥,٣٩٧,٠٣٠)	(٢٩,٥٤٠,٢٠٢)	١٣
الربح من الاعمال	(٣٦,٦٠١,٢٥٢)	(٤١,١٩٢,٨٧١)	١٤
مصاريف مالية ، صافي	٤٥,٨١٠,٩٤٤	٤٥,٣٠١,٥٥٩	
ايرادات أخرى ، صافي			
الربح قبل الزكاة	(٤٧٥,٤٢٦)	(١,٩٧٨,٩١٥)	
الزكاة	٢,٠١١,٨٦٠	٢,٩٠٥,٩٥٧	
الربح الصافي	٤٧,٣٤٧,٣٧٨	٤٦,٢٢٨,٦٠١	
	(١,٢٤٩,٥٩٤)	(١,٢٤٩,٨٥٨)	١١
	٤٦,٠٩٧,٧٨٤	٤٤,٩٧٨,٧٤٣	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسوق عبدالله العثيم
 (المعروف سابقاً بشركة أسوق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة حقوق المساهمين
لتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

الزيادة المقترحة

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي نظامي	في رأس المال	رأس المال	
٢٣٨,٢٤٤,٦٣٧	٧,٤٢٠,١٧٣	٥,٨٢٤,٤٦٤	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧
٤٤,٩٧٨,٧٤٣	٤٤,٩٧٨,٧٤٣	-	-	-	الربح الصافي للفترة
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أنصبة أرباح موزعة
-	(٤,٤٩٧,٨٧٤)	٤,٤٩٧,٨٧٤	-	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٢٣٨,٢٢٣,٣٨٠	٢,٩٠١,٠٤٢	١٠,٣٢٢,٣٣٨	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٤٦,٠٩٧,٧٨٤	٤٦,٠٩٧,٧٨٤	-	-	-	الربح الصافي للفترة
٢٧١,٠٩٧,٧٨٤	٤٦,٠٩٧,٧٨٤	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
 المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم ()
 شركة ذات مسؤولية محدودة ()
 قائمة التدفقات النقدية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
 بالريال السعودي

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(غير مراجعة)			الأنشطة التشغيلية
٤٧,٣٤٧,٣٧٨	٤٦,٢٢٨,٦٠١		الربح قبل الزكاة
١٤,٦١٧,٩٥٦	٢١,٩٧٠,٥٦٦		تعديلات :
١,١٤٣,٠٩٠	٥٥٤,٦٦٧		استهلاكات
-	(١٥,٧٩٠)		اطفاءات
٣,٣٨٠,٥٧٦	٤,٦٩٤,٥٨١		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٨,٣٦٧,٧٤١)	(٨٤,٤٥٤,٩٧٥)		تعویض نهاية الخدمة
(١٩,٣٠٧,٩١٠)	(٢٢,٠٣٨,٤٦٧)		المخزون
(٧٧,٤٧٨,١٠٠)	(١٢٢,٦٤٦,١٢٠)		مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٥٤,٥٥٦,٥٩٤	١٩٤,٢٩٥,٠٣٧		اطراف ذات علاقة
(١,٢٣١,٣٠٢)	(١,٤٥٠,٠٢٦)		الدائنوں و مصاريف مستحقة
٦٤,٦٦٠,٥٤١	٣٧,١٣٨,٠٧٤		الزكاة المدفوعة
			صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٠٣٨,٧٦١)	(٢٩,٧١٦,٨٢٨)		الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٣٩٢,٣٠٨)	(٢٥,٦٣٦,٤٦٩)		إضافات ممتلكات ومعدات
-	٤٧١,٧٣٤		مشروعات تحت التنفيذ
(٧٨,٤٣١,٠٦٩)	(٥٤,٨٨١,٥٦٣)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,١٤١)	١٥,٧٠١,١٧٢		الأنشطة التمويلية
(٤٧,١٤١)	١٥,٧٠١,١٧٣		قرض و مرابحات
(١٣,٨١٧,٦٦٩)	(٢,٠٤٢,٣١٦)		صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٤,٣٠٨,٠٩٧	٢٢,٠٤٣,٠٥٧		
٣٠,٤٩٠,٤٢٨	٢٠,٠٠٠,٧٤١		
			صافي التغير في النقد
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر
			 عمليات غير نقدية
-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة مقللة في حساب جاري الشريك
-	(٣٥,٨٥٤,٠١٠)		مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى ممتلكات ومعدات
-	٣٧٢,٠٢٣		تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة
(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-		المحول من الزيادة المقترحة لرأس المال
(٣٤,٣٦٣,٤٤٣)	-		والاحتياطي النظامي إلى رأس المال
٦,٤٧٧,٠٠٠	-		شراء أرض في الدمام مقابل تمويل مراقبة
			عكس فرق تقييم شراء أراضي ومباني من شريك

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسوق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة اسوق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاعات حول القوائم المالية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسوق عبدالله العثيم المحدودة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (الموافق ٢١ مايو ١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١١٨٥ .

بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقللة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ، كما قرر الشركاء تعديل اسم الشركة من شركة اسوق عبدالله صالح العثيم الى شركة اسوق عبدالله العثيم ، وقد صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧) بالموافقة على اعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقللة . وعليه تعتبر القوائم المالية المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ آخر قوائم مالية تصدر عن الشركة ذات المسؤولية المحدودة .

ان الشركاء وحصصهم في رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر تكون على النحو التالي :

الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	المجموع	ريال سعودي
شركة العثيم القابضة	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠
الشيخ عبدالله صالح العثيم	٣,٣٧٥,٠٠٠	١٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠
السيد فهد عبدالله صالح العثيم	١,١٢٥,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠
السيدة هدى عبدالله صالح العثيم	١,١٢٥,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠
السيدة عبر عبدالله صالح العثيم	١,١٢٥,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠
				٢٢٥,٠٠٠,٠٠

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية وإدارة وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، اضافة الى مبالغ الاموال والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحاديث 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 .

تحقيق الاموال

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ويتحقق الاموال من نشاط الترفيه عند تقديم الخدمة ، بينما تتحقق الاموال من الایجار على اساس مدة عقود الایجار .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الاموال وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الاموال على اساس ثابت .

كلفة المبيعات

تتضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنفذ البيعي .

استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠% وليس هناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياستها المالية والتشغيلية بالكلفة بعد تعديليها بمخصص الانخفاض غير المؤقت في قيمتها . يتحقق الابعاد من هذه الاستثمارات عند استلام الارباح الموزعة .

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 مصاريفاً 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 على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقى من مدة عقد الاجار ايها ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	الآلات ومعدات
١٠	مباني
٤٠ - ٢٠	سيارات
٧ - ٥	أجهزة الحاسوب الآلي
٧ - ٥	اثاث ومفروشات
٧	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من 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 .

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 زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل .

تحويل العملات الأجنبية

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

محاسبة عقود الإيجار

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

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

مصاريف ما قبل التشغيل

تتمثل مصاريف ما قبل التشغيل بتكاليف اعداد وتجهيز الفروع والمعارض وتكاليف التوظيف ورواتب الموظفين المرتبطين بتجهيز الفروع والمعارض الجديدة . ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة اربع سنوات .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويضات نهاية الخدمة وفقاً 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 الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إفال المخصص .

٣ - المخزون

باليارات السعودية

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
غير مراجعة			بضاعة المستودعات المركزية
٦٤,١٣٢,٩١٤	٨٠,١٤٣,٦٨٧		بضاعة الفروع
<u>١١٧,٤٥٣,٧١٣</u>	<u>١٤٩,٨٣١,١٣٤</u>		
<u>١٨١,٥٨٦,٦٢٧</u>	<u>٢٢٩,٩٧٤,٨٢١</u>		

٤ - مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

باليارات السعودية

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
غير مراجعة			مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٦٢٣,٥٨١	٢٣,٣٠٠,٧٩١		عملاء تأجير المحلات
٥,٩٣٦,٩٠٩	٢,٠٦٢,٢٠٠		تأمين اعتمادات مستبددة وخطابات ضمان
٦,٠٧٧,١١٥	٢,٠٥١,٧٩٨		موظفو
١,٣٦٣,٣٦٤	١,٩٥٥,٠١٦		مدفوعات مقدمة لموردين
١٥,٩٧٩,٦٤٩	٢٣,٧٠٢,٩٠٤		آخرون
١,٥٤١,٢٨٣	٣,٣٥٩,١٥٣		
<u>٥٠,٥٢١,٩٠١</u>	<u>٥٦,٤٣١,٨٦٢</u>		

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة اسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاحات حول القوائم المالية
 للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٥ - الاطراف ذات العلاقة

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

الرصيد	العلاقة	الاسم
مدین / (دائن)		
ريال سعودي ٢٠٠٦	ريال سعودي ٢٠٠٧	
غير مراجعة ٨٢,٣١٣,٩٤٧	شريك ٨٥,٦٦٣,٥٠٧	شركة العثيم القابضة
١,٦٤١,١٥٣	(١٨٩,٤٧٠)	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
-	٥٢,٨٠٠	شركة زميلة
٨٣,٩٥٥,١٠٠	٨٥,٥٢٦,٨٣٧	شركة دار الخيول للمقاولات

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

المبلغ	المعاملات	الجهة
ريال سعودي (٣,٢٩٨,٠٤٧)	رواتب الادارات المشتركة	شركة العثيم القابضة
٤,٣٤٦,٢٢٠	أرباح تمويل على الحساب الجاري للشركة القابضة	
(١,٥٣٨,٩٩٧)	مصاريف ايجارات	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
٢,١٢٧,٢٠٦	إيرادات ايجارات	
(٧٣٣,١٢٥)	مصاريف ايجارات	
(٢,١١٦,٨٥٤)	أعمال مقاولات	

٦ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة .% ١٣,٦

٧ - المستنادات والمعدات

المجموع	تحصينات	على المأجور	أثاث ومقررات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مبانٍ	آلات ومعدات	أراضي	ريل سعودي	ال嗑فة											
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٧
٣٨٠,٨٥٧,٠٥٢	٣٢,٩١٢,٨٢٧	٧٤,٧٠٤,٨٧٥	٤٠,١٥٨,٦٣٨	٢٧,٣٦١,٦٦٤	٦٢,٢١٢,٥٤٦	٦٩,٤٧٤,٢٥٠	-	-	١٢,١٦٦,٢٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
٦٥٥٧٠,٨٣٧	٥,٩٧٥,٣٦٢	٤,٢٥٨,٤٤٣	٤,١٣٣,٤٤٠	٣٥,٢٧٢,٦٦١	٣٥,٢٧٢,٦٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
٦١٥٥٠٦	-	-	-	(٣٤,١٢,٥٦٦)	(٣٤,١٢,٥٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
٤٤٢٨,٤٣٨٣	٣٧,١٧٠,٨٧٠	٨٠,٣٦٤,٤٨٧	٤٤,٩٤,٨٦٨	٢٧,٨٦٤,١٩٨	٩٧,٤٨٥,٢٠٧	٨١,٤٩,٠٥٠١	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	٧٤,٠٣٢,٢٥٢
١٣٧,٢٣٧,٠٩٤	٨,٥٧,٠٩٩٥	٤٠,٨٢٦,٩٥٠	٤٠,١٠١,٦٣٠	١٥,١٣٣,١١٤	٦٧,٣٩٢,١٩٣	٣٠,٢١٣,٣١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
٢١١,٩٧٠,٥٦٦	٢٠,٥٥١,٣٦٨	٥,٧٣٧,٤٥٩	٣,٦٤٣,٣٤٠	٤,٤٤٧,٤٤٦	٤,٩٧٧,٦٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
٢٧٩٧,٥٤١	-	-	(١٥,٧٥٠)	(٢,٧٥٧,٩٣٢)	(٢,٧٥٧,٩٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
١٤٦,٤١٠,١١٩	١١,١٢٢,٣٦٣	٤٦,٠٥٤٨,٦٥٦	٤٦,٠٥٤٨,٦٥٦	١٠,٣١٩,٨٢٨	٢٨,١٧٣,٥٧١	٣٤,٦٨٧,٧٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧
٢٩٦,٣٩٢,٢٦٤	٢٦,٤٠٤,٥٠٧	٣٦,١١٥,٨٣١	١٢,٨٠٥,٧٣٠	٤٦,٨٠٢,٧٦٨	٣٨,٦٣٢,٥٣٦	٣١,٦١٣,٠٨٥	٧٤,٠٣٤,٢٥٢	(٧٤,٠٣٢,٢٥٢)	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	
٢١١,٧٦١,٣٦٤	٩,٠٣٣,٠٩٩	٩,٠٣٣,٠٩٩	١٢,٩٨٥,٧٩٧	١٢,٨٠٥,٧٣٩	٤٦,٨٠٢,٧٦٨	٣١,٦١٣,٠٨٥	٧٤,٠٣٢,٢٥٢	(٧٤,٠٣٢,٢٥٢)	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	٣٠,٠٣٠,٠٣٠	

— تم تداول عام ٢٠٠٦ شراء مجموعه أراضي عن طريق مصرف الراجحي قيمتها الفقيره ٣٨٠,٨٥٧,٠٥٢ ريال سعودي ونتج عن ذلك التزام بصليل ٣٨٠,٨٥٧,٠٥٢ ريال سعودي وتم عقد بيع عقار بالتقدير مع مصرف الراجحي.

بحصوص شراء الأراضي ، ان صكوك الاراضي مفروعة باسم مصرف الراجحي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وسبتمبر افراءها باسم الشركة عد الإيقاع والالتزام بالدفع عن عقد البيع بالتقدير .

شركة اسوق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة اسوق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاعات حول القوائم المالية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل رئيسي في مستخلصات للمقاولين لتوريد وتشييد المجمعات التجارية الجديدة ، حيث بلغت الالتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١١,٢ مليون ريالا .

٩ - قروض ومرابحات

تمثل القروض والمرابحات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

أ) مرابحات قصيرة الأجل :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مراجعة	
-	٥٥,٥٩٤,٢٤٧
-	٢٣,٦٥١,١٣٩
-	٧٩,٢٤٥,٣٨٦

مصرف الراجحي
البنك الأهلي التجاري

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

الجزء	
الاجمالي	غير المتداول
الاجمالي	غير المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي
غير مراجعة	غير مراجعة
٣٤,٧١٦,٣٠٢	٢٨,٩٩٦,٧٨١
٢,٨٤٣,٥٠٠	٢,٤٤٣,٥٠٠
٣٧,٥٥٩,٨٠٢	٣١,٤٤٠,٢٨١
٢٢,٨٤٩,٦٦٥	٦,١٤٧,١١٦
٢,٠٤٣,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٢٤,٨٩٣,١٦٥	٦,٥٤٧,١١٦

مرابحات مصرف الراجحي (١)
قرض صندوق التنمية الصناعية
السعودي (٢)

(١) يمثل رصيد مرابحات مصرف الراجحي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و البالغ ٢٨,٩٩٦,٧٨١ قيمة مرابحة منوحة للشركة لشراء ارض في الدمام وذلك عن طريق ابرام عقد بيع عقار بالتقسيط بمبلغ اجمالي قدره ٤٨,٤٩٠,٦٣٧ ريال سعودي والذي يتضمن مبلغ ١٠,٣٠٩,٠٣٤ ريال سعودي بمثابة مجمل ربح العقد للبنك ، وتم جدولة تسديد المرابحة على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط والمرابحة مبلغ ٤,٤٦٧,٢٤٧ ريال سعودي اعتباراً من عام ٢٠٠٦ . وقد منحت المرابحة مقابل تحرير سند لأمر بمبلغ ٤٤,٦٧٢,٤٧٧ ريال سعودي وإفراغ الأرض باسم مصرف الراجحي .

(٢) يمثل رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وبالبالغ ٢,٤٤٣,٥٠٠ ريال سعودي قيمة الالتزام المتعلق بسداد قرض الصندوق المستحق على شركة الاريف لوحدات الاضاءة ، حيث قامت شركة اسوق عبدالله العثيم بشراء المصنع مقابل الالتزام بسداد المبالغ المستحقة على مصنع الاريف حسب اتفاقية نقل الالتزامات الموافق عليها من قبل الصندوق بتاريخ ١٩ اكتوبر ٢٠٠٥ وقد تمت الموافقة على نقل الالتزامات ، وتم جدولة تسديد القرض على اقساط نصف سنوية اعتباراً من عام ٢٠٠٦ بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً فيما عدا القسط الاخير بمبلغ ٢٤٣,٥٠٠ ريال سعودي .

ج) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة من بنوك محلية بقيمة ١٩١ مليون ريال سعودي (٤٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٦) .

١٠ - دائنون آخرون ومصاريف مستحقة

بالريالات السعودية	٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مراجعة		
١٣,٦٧٢,٩٧٣	٦,٧٣٠,٦٣٨	
١٥,٩٨٧,٤٠٢	١٦,٧٣١,٥٩٧	
٧,٧٦٨,٢٢٨	٧,٨١٠,٧٧٩	
١,٣٥٠,٨١٥	٢,٠٨١,٥٨٩	
١,٣٤٧,٥٠٨	١,٢٧٣,٠٨٠	
٢,٨٢٩,٧٧٤	٥,٩٦٤,٣٣٧	
٢,٧١٧,٩٥٩	٣,٨٣٣,٨٣١	
٤٥,٦٧٤,٦٥٩	٤٤,٤٢٥,٨٥١	

دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
مستحقات الموظفين
كوبونات
تأمينات الغير
مخصص الزكاة (ايضاح ١١)
نقاط عملاء اكتساب
آخرى

١١ - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلى :

بالريالات السعودية	٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مراجعة		
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٥,٨٢٤,٤٦٤	
٤٧,٣٤٥,٨٧٠	٤٦,٢٢٨,٦٠١	
٤٣,٠١٠,٧١٢	٤٢,١٤٧,٠٦٤	
(٣٥٢,٦٨٢,٢٤٣)	(٤٢٠,٠٠٥,٦٦٧)	
(٣٧,٣٢٥,٦٦١)	(١٠٠,٨٠٥,٥٣٨)	

رأس المال
احتياطي نظامي
ربح قبل الزكاة
مطلوبات طويلة الأجل
موجودات غير متداولة

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروف سابقاً بشركة اسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاحات حول القوائم المالية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
غير مراجعة			الرصيد في ١ يناير
١,٣٢٩,٢١٦	١,٤٧٣,٢٤٨		المسدد خلال الفترة
(١,٢٣١,٣٠٢)	(١,٤٥٠,٠٢٦)		المخصص للفترة
١,٢٤٩,٥٩٤	١,٢٤٩,٨٥٨		الرصيد في ٣٠ سبتمبر
١,٣٤٧,٥٠٨	١,٢٧٣,٠٨٠		

انهت الشركة ربطها الزكوي حتى عام ٢٠٠٦ وحصلت على الشهادة النهائية لتلك السنة .

١٢ - احتياطي نظامي

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

١٣ - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
غير مراجعة			رواتب ومزایا
٨,٦٢٠,٤٦١	١٠,٧١٧,٠٧٧		استهلاك واطفاء
٢,١٦٩,٥٢٥	٢,٧١٣,٠٠١		ايجارات
٢,٠٣٨,٥١٠	١,٩٩٦,٩٩٨		منافع عامة
٧٦٤,٣٦٢	١,١٤٢,٦٢٣		صيانة واصلاح
٨٩٩,٩٦٨	٧٩٠,١٩٥		وقود ومهامات
٦٢٧,٣٧٠	٣٢٠,٤٥١		مصاريف شحن للفروع
٢,٢٩٣,٩٤٠	٢,٣١٠,١٠٩		دعابة واعلان
٧,٦٤٦,٨٢٧	٨,٧٧٦,٢٩٧		أخرى
٣٣٦,٠٦٧	٧٧٣,٤٥١		
٢٥,٣٩٧,٠٣٠	٢٩,٥٤٠,٢٠٢		

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة اسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاعات حول القوائم المالية
 للنوعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٤ - المصارييف الإدارية والعمومية

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مراجعة	
٢٥,٨٨٨,٢٩١	٢٨,٦٦٩,١٤٨
٤,٠٦٦,٩٨٨	٦,٢٤٩,٨٧٣
١,٠١٤,٥٧٩	٩٥٨,٢٠٣
٨٢٢,٥٨٢	٩٠٥,١٤٨
١,٢٠٧,٤٦٠	١,٣٧٧,١٨٦
١,٣٥٣,٣٩٩	٨٢٥,٧٠٩
٥٧٧,٥٦٧	٢٩٩,٧١٤
٣١٦,١٧٧	٥٨١,٠٨٨
٢٣٨,٦٤٥	٢٩٨,٦٦٠
١,١١٥,٦١٤	١,٠٢٨,١٦٢
٣٦,٦٠١,٢٥٢	٤١,١٩٢,٨٧١

رواتب ومزایا
استهلاك واطفاء
اجارات
منافع عامة
صيانة واصلاح
وقود ومهامات
اتعاب مهنية
تأمين
مصاريف ضيافة
أخرى

٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مراجعة	
١٨,٥٦٠,٨٥٦	٤,٩١٥,٧٢٢
٤٨٣,٨٩٠	١٢,٨٦٩,٩٢٦

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

ب) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلي :

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

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مراجعة	
٣١,٦٣٩,٥٥٣	٣٢,٦٢٥,٦٢٠
٩٩,١٦٩,٨٧٤	١٠٠,٠٤٦,٩٣٩
١٣٩,٧٩٥,٩١٢	١٢٦,١٦٥,٦٥٤

أقل من سنة
أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات وأقل من ٢٣ سنة

١٦ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الاخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ان وجد .

مخاطر اسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . ترافق الشركة تقلبات اسعار العمولات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العمولات ليس جوهريا.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي . ترافق الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهيرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض . لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها .

القيمة العادلة

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

١٧ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتنفق مع العرض المتبوع للفترة الحالية .