

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص محدود
2	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
3	قائمة الدخل الأولية الموحدة
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
5 - 15	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

السادة المساهمين
شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها. 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 أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة 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

٧ جمادى الآخرة ١٤٣٤

١٧ أبريل ٢٠١٣

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في 31 مارس 2013
(بالريال السعودي)

2012	2013	إيضاحات	
الموجودات			
موجودات متداولة			
10.371.434	100.521.598		نقد في الصندوق ولدى البنوك
336.094.440	377.184.624		مخزون، صافي
103.209.544	102.586.151	3	مدفوعات مقدمة ومدفون آخرون
449.675.418	580.292.373		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
166.514.675	172.152.770	5	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
1.062.563.823	1.092.393.387	6	ممتلكات ومعدات ، صافي
21.351.867	42.949.234	7	مشاريع تحت التنفيذ
12.880.702	11.542.198		موجودات غير ملموسة ، صافي
1.263.311.067	1.319.037.589		مجموع الموجودات غير المتداولة
1.712.986.485	1.899.329.962		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
40.099.423	40.842.569	8 (أ)	قروض ومرايبات قصيرة الاجل
117.511.452	87.785.477	8 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرايبات طويلة الأجل
688.507.156	818.662.960		دائنون تجاريون
88.414.477	111.085.991		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
934.532.508	1.058.376.997		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
37.103.805	42.928.099		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
176.086.071	76.764.728	8 (ب)	قروض ومرايبات طويلة الأجل
213.189.876	119.692.827		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1.147.722.384	1.178.069.824		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
225.000.000	225.000.000	1	رأس المال
56.982.411	74.159.035	9	إحتياطي نظامي
12.453.336	12.453.335	10	إحتياطي اختياري
270.525.516	409.569.180		أرباح مبقاة
302.838	78.588		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
565.264.101	721.260.138		مجموع حقوق المساهمين
1.712.986.485	1.899.329.962		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(بالريال السعودي)

2012	2013	إيضاحات
		الإيرادات
976.269.811	1.066.426.099	المبيعات
36.440.722	37.868.350	التأجير
1.012.710.533	1.104.294.449	مجموع الإيرادات
(940.773.203)	(1.021.541.612)	كلفة الإيرادات
71.937.330	82.752.837	إجمالي الربح
(27.626.977)	(27.735.596)	مصاريف بيع وتوزيع
(12.272.017)	(14.790.279)	مصاريف عمومية وإدارية
32.038.336	40.226.962	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
4.823.720	2.382.488	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
(2.904.813)	(1.957.452)	مصاريف مالية
650.796	1.660.098	إيرادات أخرى، صافي
34.608.039	42.312.096	الربح قبل الزكاة
(750.000)	(1.500.000)	الزكاة
33.858.039	40.812.096	الربح الصافي
		ربحية السهم :
1.42	1.79	من الأعمال الرئيسية المستمرة
1.50	1.81	من الربح الصافي

11

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(بالريال السعودي)

2012	2013	
		الأنشطة التشغيلية
34.608.039	42.312.096	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
19.794.070	21.465.640	استهلاكات
334.626	334.626	إطفاء موجودات غير ملموسة
218.937	(971.408)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(4.823.720)	(2.382.488)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
1.642.433	1.859.704	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(24.741.180)	(55.394.819)	المخزون
2.255.352	(22.700.756)	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
(1.670.241)	170.789.327	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
27.618.316	155.311.922	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(42.642.026)	-	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
(21.143.049)	(44.473.392)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	4.250.000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
231.699	1.013.506	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(63.553.376)	(39.209.886)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
2.687.326	(79.059.097)	قروض ومراجعات
2.687.326	(79.059.097)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(33.247.734)	37.042.939	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
43.619.168	63.478.659	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
10.371.434	100.521.598	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 مارس
		عمليات غير نقدية :
103.680	2.250	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

1 - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ 7 رجب 1400 (21 مايو 1980) بالسجل التجاري رقم 1010031185 . تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 (الموافق 15 سبتمبر 2007) .

ان رأس مال الشركة البالغ 225 مليون ريال سعودي مقسم الى 22.5 مليون سهم قيمة كل منها 10 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 .

2 - 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 الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

أسس التوحيد

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية الأولية "للشركة" وشركاتها التابعة المدرجة أدناه، بعد استبعاد المعاملات المتبادلة والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة بالإضافة الى استبعاد المكاسب (الخسائر) الناتجة عن المعاملات الجوهرية مع الشركات التابعة.
يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة بناء على درجة من السيطرة الفعلية التي تمارسها "الشركة الأم" على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين اعتباراً من التاريخ الفعلي لانتقال السيطرة إلى "الشركة".

نسبة الملكية %		رأس المال	اسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
99%	1%	100.000	شركة هالي القابضة
99%	1%	100.000	شركة المركز العالمي للتسويق
99%	1%	100.000	شركة الخدمات السبع
99%	1%	100.000	شركة بيت الوطن
-	100%	500.000	شركة مرافق التشغيل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

إستخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، اضافة الى مبالغ الايرادات 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 الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع التي يتم احتسابها وفقاً للقيمة العادلة والاستثمارات في شركات زميلة التي يتم احتسابها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تحقيق الايرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الايرادات من الايجار على اساس الإستحقاق وفقاً لمدة عقود الايجار .

المصاريف

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

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الايرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الايرادات على اساس ثابت .

الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

يظهر الاستثمار في شركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري المملوكة بنسبة 13.65% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثير جوهري للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية ، كما تظهر الإستثمارات في الشركات الزميلة الأخرى المملوكة بنسبة لا تقل عن 20 % مع وجود تأثير جوهري للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية، بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركة الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% من راس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها ان وجد ويجري قيد الأيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى (تنمة)

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة. وفي حالة تعذر تقييم القيمة العادلة ، يتم إدراج هذه الاستثمارات بالكلفة ويتم تخفيض الكلفة بفعل اي 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 المتركمة . 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 ايهما ينتهي اولاً . ان الحياة العملية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	آلات ومعدات
10	مباني
25 - 5	سيارات
7 - 5	أجهزة الحاسب الآلي
7 - 5	أثاث ومفروشات
7	تحسينات المباني المستأجرة
10	

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.

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل (تنمة)

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

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

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 الموحدة 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 بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود إيجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل الأولية الموحدة 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 الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من المخصص ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

الزكاة

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

3 - مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 14.9 مليون ريال سعودي (2012: 19.9 مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

4 - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	اسم الشركة
مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :	
بالريالات السعودية	
2012	2013
2.661.793	2.814.821
9.384.847	9.391.098

المعاملات
مصاريف ايجارات
إيرادات ايجارات

5- إستثمارات في شركات زميلة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

بالريالات السعودية		إيضاح	
2012	2013		
119.269.811	120.172.586	أ	إستثمار في شركة زميلة
43.042.026	48.931.087	ب	إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة وأخرى
3.400.000	2.470.509	ج	إستثمار في شركة المعامل الوطنية ، صافي
802.838	578.588		إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
166.514.675	172.152.770		

أ (استثمار في شركة زميلة

بالريالات السعودية		
2012	2013	
114.446.091	122.458.619	رصيد 1 يناير
4.823.720	1.963.967	حصة الشركة في صافي الارباح
-	(4.250.000)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
119.269.811	120.172.586	رصيد 31 مارس

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة 13.65%. علما بان النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وافراد عائلته.

ب) يمثل هذا البند إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة لشركة أسواق عبد الله العثيم وهذه الشركات تعمل في مجال المواد الغذائية.

ج) قامت الشركة بالإستثمار بنسبة 6% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام. ومن خلال المراجعة الدورية لقيمة الإستثمار تبين وجود خسائر مستمرة للشركة حيث قامت الشركة بتخفيض قيمة الإستثمار بمبلغ 929.491 ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

6- الممتلكات والمعدات ، صافي

أراضي	آلات ومعدات	مباني	سيارات	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومفروشات	تحسينات على المأجور	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الكلفة
338.033.785	201.842.703	537.438.591	62.070.244	85.161.402	119.628.561	122.952.056	1.467.127.342	1 يناير 2013
25.879.200	4.213.646	737.618	815.595	885.082	2.693.170	2.816.970	38.041.281	الاضافات
(138.106)	-	(1.909.000)	-	-	(88.208)	-	(2.135.314)	الاستبعادات
363.912.985	205.918.243	538.176.209	60.976.839	86.046.484	122.233.523	125.769.026	1.503.033.309	31 مارس 2013
الاستهلاكات المتراكمة								
-	97.606.395	87.672.340	42.396.883	37.635.682	73.197.491	52.758.707	391.267.498	1 يناير 2013
-	4.826.052	7.242.507	2.004.852	1.699.865	2.776.808	2.915.556	21.465.640	المحمل للفترة
-	(117.961)	-	(1.887.447)	-	(87.808)	-	(2.093.216)	الاستبعادات
-	102.314.486	94.914.847	42.514.288	39.335.547	75.886.491	55.674.263	410.639.922	31 مارس 2013
القيمة الدفترية الصافية								
363.912.985	103.603.757	443.261.362	18.462.551	46.710.937	46.347.032	70.094.763	1.092.393.387	31 مارس 2013
319.768.285	106.061.356	461.605.311	17.825.433	44.880.614	45.196.025	67.226.799	1.062.563.823	31 مارس 2012

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة (شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري) وذلك لغرض إقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية، سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 إبريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي بإسم الشركة والبالغة قيمتها 37 مليون ريال سعودي.
- ان الاراضي المذكورة اعلاه و ما عليها من مباني تتضمن مبلغ 97.5 مليون ريال سعودي (2012 : 165 مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (8 ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- تتضمن الإضافات مبلغ 4.075.891 ريال سعودي (2012 : 47.823.205 ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

7- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف تجهيز اسواق جديدة ، واقامة مشاريع خدمات مساندة حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع 10.7 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2013 (31 مارس 2012 : 12.1 مليون ريال سعودي).
تم خلال السنة تحويل مبلغ 4.075.891 ريال سعودي (2012 : 47.823.205 ريال سعودي) إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 6).

8- قروض ومراجبات

أ (قروض ومراجبات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مراجبات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المراجبات كما في 31 مارس 2013 مبلغ 229 مليون ريال سعودي (31 مارس 2012 : 200 مليون ريال سعودي).

ب (قروض ومراجبات طويلة الأجل :

31 مارس 2013			
الجزء المتداول	غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
42.270.326	8.128.365	50.398.691	قرض بنك البلاد
27.333.333	55.000.000	82.333.333	قروض البنك السعودي الهولندي
18.181.818	13.636.363	31.818.181	قروض مجموعة سامبا المالية
87.785.477	76.764.728	164.550.205	
31 مارس 2012			
الجزء المتداول	غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
400.000	243.500	643.500	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
53.151.858	61.691.054	114.842.912	قرض بنك البلاد
34.666.667	82.333.333	117.000.000	قروض البنك السعودي الهولندي
18.181.816	31.818.184	50.000.000	قرض مجموعة سامبا المالية
11.111.111	-	11.111.111	قرض البنك السعودي البريطاني
117.511.452	176.086.071	293.597.523	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 97.5 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2013 (31 مارس 2012 : 165 مليون ريال سعودي) .

9- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة 10 بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50 بالمئة من رأس المال . ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

10- احتياطي اختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2 جمادى الاول 1430 (الموافق 27 ابريل 2009) على اقتطاع نسبة 20% من الربح الصافي لسنة 2008 كإحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة .

11- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح الصافي للفترة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة بتقسيم الربح الصافي والربح من الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 و 2012 والبالغ 22.5 مليون سهم .

12- توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 3 اكتوبر 2012 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 22.5 مليون ريال سعودي بواقع ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28 مارس 2011 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 67.5 مليون ريال سعودي بواقع 3 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

13- أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 15 إبريل 2013 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 67.5 مليون ريال سعودي بواقع 3 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

14- 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 أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 31 مارس لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي :

للفترة المنتهية في 31 مارس 2013			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
1.066.426.099	-	1.066.426.099	المبيعات
37.868.350	18.462.658	19.405.692	إيرادات التأجير
1.092.393.387	523.437.359	568.956.028	ممتلكات ومعدات ، صافي
82.752.837	9.139.015	73.613.822	إجمالي الربح
للفترة المنتهية في 31 مارس 2012			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
976.269.811	-	976.269.811	المبيعات
36.440.722	17.272.676	19.168.046	إيرادات التأجير
1.062.563.823	540.816.548	521.747.275	ممتلكات ومعدات ، صافي
71.937.330	8.538.865	63.398.465	إجمالي الربح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

15- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ (يوجد على الشركة كما في 31 مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية		
2012	2013	
33.391.963	7.134.664	اعتمادات مستندية
20.668.300	11.823.150	خطابات ضمان
12.133.767	10.668.562	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 31 مارس على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
2012	2013	
42.443.869	49.295.754	أقل من سنة
163.282.840	169.830.197	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
262.326.045	216.558.552	أكثر من 5 سنوات وأقل من 25 سنة

16- التسويات المتعلقة بالفترة

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