

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة ستة أشهر 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 ادارة الشركة والتي اعدتها 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 . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية والامتثال من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود لقل نطاقياً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كلّ ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود لية تعديلات جوهرية يتبعن لدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه



المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١ شعبان ١٤٣١
٢٠١٠ ١٣ يوليو

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالريل السعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>ايضاح</u>	
٨٧,٥٤٥,١٤٢	٣١,٢٥٤,٧٤٣		الموجودات
٢٦٧,٧٣٠,٠٨٧	٣٢٨,٦٤٧,٧٢٥		موجودات متداولة
٧٨,٧١٥,٠٧٦	٩٤,٩٢٥,٠٣١	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٦٨,٩٢٠,٦١٤	-	٤	مخزون
٧٠٢,٩١٠,٩١٩	٤٥٤,٨٢٧,٤٩٩		مذوعات مقدمة ومدينون آخرون
			مطلوب من جهات ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
٩٥,٥٦٨,١٨٧	١٠٣,٥٧٧,٨٣٦		موجودات غير متداولة
٤٠٨,١٠٤,٤٢٠	٥٦٧,٢٣٤,٧٥١	٥	استثمار في شركة زميلة وآخرى
٢٢٤,٢١٧,٠٣٤	٣٠٠,٠٩٩,٤٠٣	٦	ممتلكات ومعدات ، صافي
٧٢٧,٨٨٩,٦٤١	٩٧٠,٩١١,٩٩٠		مشاريع تحت التنفيذ
١,٤٣٠,٨٠٠,٥٦٠	١,٤٢٥,٧٣٩,٤٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٠٣,٨٥٦,٥٣٤	٩٣,٧٤٨,٠٩٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٦,٨١٦,٣٥٢	٥٧,٠٠٨,٧٩٧	٧	مطلوبات متداولة
٥٣٠,٤٧١,٣٠٣	٦٢٠,٤٩٤,٧٣٨		قرص ومرابحات قصيرة الأجل
٥٤,٢٨٧,٠٥٢	٨٤,٨٣٧,٥٩٢		الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
٨٦٥,٤٣١,٢٤١	٨٥٦,٠٨٩,٢٢٠		دائنون تجاريين
			دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,٧٣٣,٢٥٠	٢٥,٠٦٧,٦٣٨		مطلوبات غير متداولة
٢٤٥,٤٥٣,٧٨٦	١٩٤,٩٢٩,٢٠١	٧	تعويضات نهاية الخدمة
٢٦٤,١٨٧,٠٣٦	٢١٩,٩٩٦,٨٣٩		قرص ومرابحات طويلة الأجل
١,١٢٩,٦١٨,٢٧٧	١,٠٧٦,٠٨٦,٠٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٨,٠٢٨,٩٨٩	٢٥,٧٨١,٢٣٣		رأس المال
-	١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٠	احتياطي نظامي
٥٨,١٥٣,٢٩٤	٨٦,٤١٨,٨٦١		احتياطي اختياري
٣٠١,١٨٢,٢٨٣	٣٤٩,٦٥٣,٤٣٠		ارباح مفادة
١,٤٣٠,٨٠٠,٥٦٠	١,٤٢٥,٧٣٩,٤٨٩		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
 (بالريال السعودي)

	ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٠	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٠	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
الإيرادات				
المبيعات	١,٤٤١,٤١٤,٦٤٥	١,٦٠١,٢٣٧,٧٧٧	٧٧٣,٨٥٠,٠٦٧	٨٢١,٦٧٣,٦٥٢
التاجير	٣٤,٨٣٤,٦٥٣	٤٣,٥١٢,٥٠٤	١٨,٩٨٣,١٤٣	٢٥,٨٢٥,٧١٧
مجموع الإيرادات	١,٤٧٦,٢٤٩,٢٩٨	١,٦٤٤,٧٥٠,٢٨١	٧٤٢,٨٣٣,٢١٠	٨٤٧,٤٩٩,٣٦٩
كلفة الإيرادات	(١,٣٨٩,٩٧٥,٠٤١)	(١,٥٢٥,١٨٩,٤٩٦)	(٦٩٦,٣٦٥,٨٢٦)	(٧٨٣,٢١٤,٣٤١)
اجمالي الربح	٨٦,٢٧٤,٢٥٧	١١٩,٥٦٠,٧٨٥	٤٦,٤٦٧,٣٨٤	٦٤,٢٨٥,٠٢٨
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٦,٦٤٨,٠١٤)	(٤٠,٨٤٢,٧٣٧)	(١٧,٩٤٢,٠٢٨)	(٢٢,٧٥٦,٠٩٠)
مصاريف عمومية وادارية	(١٧,٩٠٧,٧٨٠)	(١٨,٣٩٢,٠٩٥)	(١٠,٤٧٩,٥٩١)	(٩,٤٧٢,٠٠٨)
الربح من الاعمال المستمرة	٣١,٧١٨,٤٦٣	٦٠,٣٢٥,٩٥٣	١٨,٠٤٥,٧٦٥	٣٢,٠٥٦,٨٥٠
حصة الشركة في صافي (خسائر) ارباح الشركة الزميلة	٢,٥٥٩,٠٩٧	٤,٣٤٦,٢٦٠	(٣٢٣,٤٣٥)	-
إيرادات أخرى ، صافي	٢,٤٨٥,٧٢٧	٩٨٩,٧٧٩	٢,٢٣٣,٣٧٩	٢٦٣,٨٥٨
الربح قبل الزكاة	٣٦,٧٦٣,٢٨٧	٦٥,٦٦١,٩٩٢	١٩,٩٥٥,٧٠٩	٣٢,٣٢٠,٧٠٨
الزكاة	(٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
الربح الصافي	٣٥,٨٦٣,٢٨٧	٦٣,٠٦١,٩٩٢	١٩,٥٠٥,٧٠٩	٣١,٣٢٠,٧٠٨
ربحية السهم (ايضاح ٨)	١,٤١	٢,٦٨	٠,٨٠	١,٤٢
من الاعمال الرئيسية المستمرة	١,٥٩	٢,٨٠	٠,٨٧	١,٣٩
من الربح الصافي				

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

شركة اسوق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٦,٧٦٣,٢٨٧	٦٥,٦٦١,٩٩٢
٢١,٤٦٩,١٠٠	٢٣,٨٢٧,٥٦٧
(١٠٥,٧٦١)	(٦٢٣,٩٣٠)
(٢,٥٥٩,٠٩٧)	(٤,٣٤٦,٢٦٠)
٢,٦٩٨,٧٠٧	٣,١٩٥,٢٤٢
<hr/>	
(٥٠,٨١٥,٠٤١) (١٠٨,٤٢٧,٢٢١)	-
(٨٣٣,٠٤٥) (٤,٩٢٦,٣١٣)	-
(٢١٩,٨٧٥,٧٢٦)	-
١١١,٦٦٧,٢٠٦	١٦٨,٩٥٧,١٦٣
-	(٢,١١٩,٢٥٥)
<u>(١٠١,٥٩٠,٣٧٠)</u>	<u>١٤١,١٩٨,٩٨٥</u>
<hr/>	
(٣,٤٠٠,٠٠٠)	-
(٤١,٨١٠,٩٣٢) (١٧٠,٦٤٠,٥٥٤)	-
١٤٠,٠١٨	٨٧٣,٨٩١
<u>(٤٥,٠٧٠,٩١٤)</u>	<u>(١٦٩,٧٦٦,٦٦٣)</u>
<hr/>	
٢٤١,٢٦١,٨٧٧	٨,٨١١,٤١٣
(٣٣,٧٥٠,٠٠٠) (٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-
<u>٢٠٧,٥١١,٨٧٧</u>	<u>(٤٧,٤٣٨,٥٨٧)</u>
<hr/>	
٦٠,٨٥٠,٥٩٣	(٧٦,٠٠٦,٢٦٥)
٢٦,٦٩٤,٥٤٩	١٠٧,٢٦١,٠٠٨
<u>٨٧,٥٤٥,١٤٢</u>	<u>٣١,٢٥٤,٧٤٣</u>
<hr/>	
١٧٢,١٨٣	-

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

تعديلات :

استهلاكات

ارباح بيع ممتلكات ومعدات

حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة

تعويضات نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة

المخزون

مدفوعات مقدمة و مدینون آخرون

المطلوب من جهات ذات علاقة

دائنوں و مصاريف مستحقة

زكاة مدفوعة

صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

الاستثمار في شركة المعامل الوطنية المحدودة

إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قرصون و مرابحات

انصبة ارباح موزعة

صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التمويلية

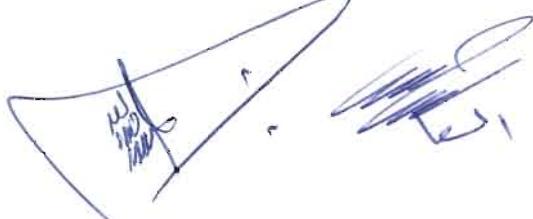
صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك

النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير

النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو

عمليات غير نقدية

تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة بصفى القيمة الدفترية



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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بـالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (١٩٨٠)
بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١١٨٥ . تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار 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 الحاسوب الآلي وتشغيل وصيانة الآلات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية وإقامة وصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهمامة المتتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . إن القوائم المالية الاولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية ، اضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال 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 الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الاستثمار في شركة زميلة الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

تحقيق الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الإيجار على أساس مدة عقود الإيجار .

المصاريف

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

تضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الامدادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الامدادات على اساس ثابت .

الاستثمارات

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 اصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الاولية .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠ % وغير متداولة اسهمها في السوق بالتكلفة ، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات .

كلفة المبيعات

تضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنفذ البيعيه .

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 المتبقى من مدة عقد الاجار ايهما 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	اثاث ومفروشات
٧	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة 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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقيير 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 فورا في قائمة الدخل الاولية .

وبإذا 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 الفترات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فورا في قائمة الدخل الاولية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بمتلك 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 تحديدها على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي تكبدت فيها .

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 الاولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الاولية .

محاسبة عقود الایجار

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

كما يتم قيد مبالغ الایجار المستلمة بموجب عقود الایجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كابرات في قائمة الدخل الاولية 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 الاسترداد ، 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 الاسترداد 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 ومدينون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٣١,٣ مليون ريال سعودي عبارة عن ايجارات مدفوعة مقدما إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - الجهات ذات العلاقة

قامت الشركة خلال النصف الأول باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة أدناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :
ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	العام—لات
ريال سعودي		
٥,٣٠٩,٧١٦	-	ارباح تمويل على الحسابات الجارية لأطراف ذات علاقة
(٢,٨٠٣,١٤٨)	(٣,٣٩٦,٤٨٥)	مصاريف ايجارات
٢,٦٥٥,٢٢٤	١,٨٢١,٨٨٠	إيرادات ايجارات
(٤١,٨١٥,٨٤٠)	(٦٢,٠٦٤,٥١٠)	اعمال انشاءات المقاولات
(٨,٦٠٠,٤٨٢)	(٣١,٣٨٥,٩١٠)	ايجارات مدفوعة مقدماً
١٧٢,١٨٣	(٩٨,٢٧٩,٧٨٨)	شراء / تحويل ممتلكات ومعدات

٥ - المدحّنات والمعدّات ، صافي

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمع تجاري بمدينة الدمام و مستخلصات للمقاولين و تأسيس وتجهيز اسوق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع ٧٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ١١٧,٦ مليون ريال سعودي) .

٧ - قروض ومرابحات

أ) مرابحات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الأجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٤٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٦٠ مليون ريال سعودي) .

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٣٠ يونيو ٢٠١٠		
الجزء		
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي ١,٢٤٣,٥٠٠	ريال سعودي ٨٤٣,٥٠٠	ريال سعودي ٤٠٠,٠٠٠
١٧٦,٧٤٩,٢٣٠	١٥٣,٧٤٦,٧٦٦	٢٣,٠٠٢,٤٦٤
٤٠,٣٣٨,٩٣٥	٢٣,٦٧٢,٢٦٨	١٦,٦٦٦,٦٦٧
٣٣,٦٠٦,٣٣٣	١٦,٦٦٦,٦٦٧	١٦,٩٣٩,٦٦٦
٢٥١,٩٣٧,٩٩٨	١٩٤,٩٢٩,٢٠١	٥٧,٠٠٨,٧٩٧

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قرض بنك البلاد
قرض البنك السعودي البريطاني
قرض البنك السعودي الهولندي

٣٠ يونيو ٢٠٠٩		
الجزء		
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي ١,٦٤٣,٥٠٠	ريال سعودي ١,٢٤٣,٥٠٠	ريال سعودي ٤٠٠,٠٠٠
١٣,٥٠١,١٤٣	١,٠٠٥,٤٢٦	١٢,٤٩٥,٧١٧
٢٠١,٣٣٧,٨٩٥	١٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٣٤,٦٧١,٢٢٨
٥٥,٣٤٦,٥٠٣	٤٢,٩١٠,٧٩٥	١٢,٤٣٥,٧٠٨
٥٠,٤٤١,٠٩٧	٣٣,٦٢٧,٣٩٨	١٦,٨١٣,٦٩٩
٣٢٢,٢٧٠,١٣٨	٢٤٥,٤٥٣,٧٨٦	٧٦,٨١٦,٣٥٢

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
مرابحات البنك العربي
قرض بنك البلاد
قرض البنك السعودي البريطاني
قرض البنك السعودي الهولندي

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- ٨ - 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبالغ ٢٢,٥ مليون سهم .

- ٩ - توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الثاني المنعقد بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٠ على توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .
وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الأول المنعقد بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٠٩ على توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٣٣,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

- ١٠ - الاحتياطي الاختياري

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 كاحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسيع في أعمال الشركة .

- ١١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالریال السعودی	٢٠٠٩	٢٠١٠
١٣,٢٥٤,٩٣٧	١٧,١٣٥,٠٠٠	
٢٣,٩٢٢,٤٢٦	٢٠,٢٥٣,٠١٠	
١١٧,٦٤٦,٦١١	٧٥,٣٨١,٦٣٧	

اعتمادات مستديمة
خطابات ضمان
التزامات 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 ٣٠ يونيو على النحو التالي :

بالریال السعودی	٢٠٠٩	٢٠١٠
٤١,٥٨٥,٦٢٤	٣٣,٢٦٨,٨٣٤	
١٢٠,٦٦٠,٦٢١	٨٥,٤٦٣,٤٧٦	
٢٤٩,١٩٨,٧٠٨	٢٣٢,٣٠٠,١٩٩	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

١٣ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تجارة التجزئة وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

١٤ - ارقام المقارنة

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