

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

تقرير مراجعي الحسابات

السادة الشركاء

شركة أسواق عبدالله صالح العثيم

(المعروفة سابقاً بشركة أسواق العثيم المحدودة)

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية


لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسواق عبدالله صالح العثيم (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعتبرة 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 بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٥ محرم ١٤٢٨

١٣ فبراير ٢٠٠٧

شركة أسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقاً بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٤,٣٠٨,٠٩٧	٢٢,٠٤٣,٠٥٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢٣,٢١٨,٨٨٦	١٤٥,٥١٩,٨٤٦	٣	مخزون
٣١,٦٣٦,٢٤١	٣٤,٣٩٣,٣٩٥	٤	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
-	٧,٥٠٨,٦٩٤	٥	اطراف ذات علاقة
١٩٩,١٦٣,٢٢٤	٢٠٩,٤٦٤,٩٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	استثمار في شركة زميلة
١٥٤,٤٥٤,٠١٥	٢٥٣,٦١٩,٩٥٩	٧	ممتلكات ومعدات
٢٠,٥٨٩,٠٦٤	٤٨,٧٦٨,٤٤٤	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٨٢,٦٩٧	٦١٧,١٦٧		مصاريف ما قبل التشغيل
٢٦٢,١٢٥,٧٧٦	٣٨٨,٠٠٥,٥٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٦١,٢٨٩,٠٠٠	٥٩٧,٤٧٠,٥٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
-	٥٧,٧٧٧,٥٥١	٩	قروض ومرابحاث قصيرة الأجل
٤٠٠,٠٠٠	٥,٩٨٢,٣٠٦	٩	الجزء المتداول من قروض ومرابحاث طويلة الأجل
١٩٨,٩٦٢,٤٠٢	٢٢٥,٥٢٩,٧٦٩		دائنون تجاريون
٣٢,٠١٢,٧٦٥	٣٢,٦٩٩,٤٦٠	١٠	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
٢٣١,٣٧٥,١٦٧	٣٢١,٩٨٩,٠٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٠٧٠,٣٣٣	٦,٠١٢,٢٠٢		تعويضات نهاية الخدمة
٢,٨٤٣,٥٠٠	٣١,٢٢٤,٦٣٧	٩	قروض ومرابحاث طويلة الأجل
٤,٩١٣,٨٣٣	٣٧,٢٣٦,٨٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣٦,٢٨٩,٠٠٠	٣٥٩,٢٢٥,٩٢٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١	الزيادة المقترحة في رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٢٤,٤٦٤		احتياطي نظامي
-	٧,٤٢٠,١٧٣		أرباح مستبقة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٢٤٤,٦٣٧		مجموع حقوق الشركاء
٤٦١,٢٨٩,٠٠٠	٥٩٧,٤٧٠,٥٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
			الإيرادات
١,٣٩٤,٠٨٢,٧٣٣	١,٧٧٠,٥٠٨,٢٥٢		المبيعات
٥٨,٢٦٤,٢٤٣	٥٢,٠٢٩,٥٥٢		التأجير
١,٤٥٢,٣٤٦,٩٧٦	١,٨٢٢,٥٣٧,٨٠٤		مجموع الإيرادات
(١,٣٣٤,٠٠٩,٨٣٠)	(١,٦٨٨,٣١٦,٢٩٧)		كلفة الإيرادات
١١٨,٣٣٧,١٤٦	١٣٤,٢٢١,٥٠٧		اجمالي الربح
(٣٢,٤٦٣,١٦٣)	(٣٤,٩١٠,٦١٠)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٥٠٩,٨١٥)	(٤٦,٩٥٩,٥٨٤)	١٣	مصاريف ادارية وعمومية
٤٦,٣٦٤,١٦٨	٥٢,٣٥١,٣١٣		الربح من الاعمال
-	(١,٩٨٣,٥٤٠)		مصاريف مالية
٤,٦٢٧,٩٧٠	٩,٢٥٢,١٩٧	١٤	ايرادات أخرى ، صافي
٥٠,٩٩٢,١٣٨	٥٩,٦١٩,٩٧٠		الربح قبل الزكاة
(١,٦١٦,٧٦٢)	(١,٣٧٥,٣٣٣)	١١	الزكاة
٤٩,٣٧٥,٣٧٦	٥٨,٢٤٤,٦٣٧		الربح الصافي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبد الله صالح العتيق
 (المعروفة سابقاً بشركة أسواق العتيق المحدودة)
 شركة ذات مسؤولية محدودة)
 قائمة حقوق الشركاء
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 بالريال السعودي

المجموع	الزيادة المقترحة في رأس المال	احتياطي نظامي	حساب جاري	أرباح مستبقاة	رأس المال
٣١٤,٣٦٣,٧٦١	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٩٤٨,٤٣٣	٤١,٤١٥,٣٢٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩,٣٧٥,٣٧٦	-	-	-	٤٩,٣٧٥,٣٧٦	-
-	-	-	٤١,٤١٥,٣٢٨	(٤١,٤١٥,٣٢٨)	-
(١٣٨,٧٣٩,١٣٧)	-	-	(١٣٨,٧٣٩,١٣٧)	-	-
-	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦٠,٦٢٤,٦٢٤)	(٤٩,٣٧٥,٣٧٦)	-
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٢٤٤,٦٣٧	-	-	-	٥٨,٢٤٤,٦٣٧	-
-	-	-	-	(٥,٨٢٤,٤٦٤)	-
-	-	-	٥٨,٢٤٤,٤٦٤	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٣٨,٢٤٤,٦٣٧	-	٥,٨٢٤,٤٦٤	-	٧,٤٢٠,١٧٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
 الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥
 أنصبة أرباح موزعة
 صافي الحركة في حساب جاري الشرك
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٥٠,٩٩٢,١٣٨	٥٩,٦١٩,٩٧٠	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على الربح الصافي قبل الزكاة :
١٤,٣٨٤,٦٦٨	١٩,٨٢٦,٧٢٣	استهلاكات
٢,٤٣٦,٩٨٢	١,٤٦٥,٥٣٠	اطفاءات
(٧٨٤,٦٩٠)	(٢٣,٩٥٧)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٧٠,٣٣٣	٣,٩٤١,٨٦٩	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢٣٥,٥١٧)	(٢,٧٥٧,١٥٤)	مدفوعات مقدمة لموردين ومقاولين ومدينون آخرون
(٢٩,٩٨١,٢٧٦)	(٢٢,٣٠٠,٩٦٠)	المخزون
٥٣,٢٣٤,١٩٨	٢٧,١١٠,٠٣١	الدائون والمستحقات
(١,٣٦٧,٥٤٦)	(١,٢٣١,٣٠٢)	الزكاة المدفوعة
-	(٤٦,٠٣١,٦٩٤)	اطراف ذات علاقة
٩٠,٧٤٩,٢٩٠	٣٩,٦١٩,٠٥٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركة زميلة
(٥٢,١٨٦,٢٤٥)	(٨٧,٣٢٣,١٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦,٢١٣,٣١٢)	(٢٨,١٧٩,٣٨٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧٧,٩٥٥	٥٩,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٥٢,٢٢١,٦٠٢)	(١١٥,٤٤٣,٤٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٢٤٣,٥٠٠	٥٣,٥٥٩,٣٩٠	بنوك دائنة وقروض ومرايبات
٨٦,٤٢٣,٨٧٠	-	حساب جاري شريك الأغلبية
٨٩,٦٦٧,٣٧٠	٥٣,٥٥٩,٣٩٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٨,١٩٥,٠٥٨	(٢٢,٢٦٥,٠٤٠)	صافي التغير في النقد
١٦,١١٣,٠٣٩	٤٤,٣٠٨,٠٩٧	النقد في ١ يناير
٤٤,٣٠٨,٠٩٧	٢٢,٠٤٣,٠٥٧	النقد في ٣١ ديسمبر
		عمليات غير نقدية
(٦,٤٩٥,٠٠٠)	٦,٤٧٧,٠٠٠	عكس (فرق) تقييم شراء أراضي ومباني من شريك
٤١,٤١٥,٣٢٨	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مقللة في حساب جاري شركة العثيم القابضة
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحول من الزيادة المقترحة لرأس المال والاحتياطي النظامي
(٢٣١,٦٥٨,٠٠٧)	-	الى رأس المال
-	(٣٨,١٨١,٦٠٤)	صافي الارصدة المحولة الى جاري الشريك ، قبل النقد
		شراء ارض في الدمام مقابل تمويل مرابحة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسواق عبدالله صالح العثيم المحدودة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (٢١ مايو ١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ .

بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٥ ، قرر الشركاء تغيير اسم الشركة من شركة العثيم التجارية المحدودة الى شركة اسواق العثيم المحدودة وتعديل حصص الشركاء في رأس مال الشركة البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . قرر الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ادخال شركاء جدد وزيادة رأس المال الى ٢٢٥ مليون ريال سعودي وذلك بالتحويل من جاري الشريك والاحتياطي النظامي والارباح المستبقاة ، وتم تعديل القيمة الاسمية للحصة لتصبح ٥٠ ريال سعودي . وبتاريخ ١٥ مارس ٢٠٠٦ قرر الشركاء تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة تحت اسم شركة اسواق عبدالله العثيم (شركة مساهمة سعودية) وإدخال شركاء جدد وطرح ٣٠% من الأسهم للاكتتاب العام ، كما تم تعديل القيمة الاسمية للحصة لتصبح ١٠ ريال سعودي . وبتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٦ قرر الشركاء تعديل اسم الشركة الى شركة اسواق عبدالله صالح العثيم المحدودة وتعديل حصص الشركاء في رأس مال الشركة . وبهذا يكون الشركاء وحصصهم في رأس مال الشركة على النحو التالي :

ريال سعودي		الشريك	
المجموع	قيمة الحصة	عدد الحصص	
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	شركة العثيم القابضة
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	الشيخ عبدالله صالح العثيم
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	السيد فهد عبدالله صالح العثيم
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	السيدة هدى عبدالله صالح العثيم
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	السيدة عبير عبدالله صالح العثيم
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٢,٥٠٠,٠٠٠	

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية وادارة وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء الاراضي لاقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقا 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 الايرادات والمصروفات خلال تلك 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

تحقيق الايرادات

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

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 الايرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الايرادات على اساس ثابت .

كلفة المبيعات

تتضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنافذ البيعية .

استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠% وليس هناك تأثيرا فعالا للشركة عليها من خلال المشاركة في سياستها المالية والتشغيلية بالكلفة بعد تعديلها بمخصص الانخفاض غير المؤقت في قيمتها . يتحقق الايراد 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 مصاريفا ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
١٠	الالات ومعدات
٢٠ - ٤٠	مباني
٥ - ٧	سيارات
٥ - ٧	أجهزة الحاسب الآلي
٧	أثاث ومفروشات
١٠	تحسينات المباني المستأجرة

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

بتاريخ قائمة كل مركز مالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدره للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الموجودات ، ان وجدت. وفي حالة عدم وجود امكانية لتحديد القيمة القابلة لاسترداد الموجودات بشكل افرادي ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي اليها الموجودات .

تحويل العملات الأجنبية

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

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تيرمها الشركة عقود ايجار 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 وفقا لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من الاستدراك ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات تعويضات الصرف من الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

الزكاة

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

احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، 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 .

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٣ - المخزون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥١,١٢٩,٤٩٢	٥٥,١٥٢,٨٤٩	بضاعة المستودعات المركزية
٧٢,٠٨٩,٣٩٤	٩٠,٣٦٦,٩٩٧	بضاعة الفروع
١٢٣,٢١٨,٨٨٦	١٤٥,٥١٩,٨٤٦	

٤ - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣,٦٠٧,٤٢٧	١٦,١٦٨,٦٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٤٩٣,٤٠٢	٦٣٤,٤٢١	عملاء تأجير المحلات
٤,٦٠٢,٠٥٤	٤,٤٤٨,٧٣٢	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
١,٣٥٨,٤٨٤	٢,٠٦٠,٨٥٥	موظفون
٥,٣٦٣,٧٢٨	٥,٧٠٥,٢١١	مدفوعات مقدمة لموردين
١,٢١١,١٤٦	٥,٣٧٥,٤٨٧	آخرون
٣١,٦٣٦,٢٤١	٣٤,٣٩٣,٣٩٥	

٥ - الاطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين وتمت بموافقة ادارة الشركة :

الرصيد	العلاقة	الاسم
مدين / (دائن) ريال سعودي ١٠,١٦٦,٤٢٩	شريك	شركة العثيم القابضة
(٢,٦٥٧,٧٣٥)	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
٧,٥٠٨,٦٩٤		

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
 (المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

المبلغ	المعاملات	الجهة
ريال سعودي (١,٩١٠,٦٩٣)	رواتب الادارات المشتركة	شركة العثيم القابضة
٢,٩٣١,٤٤٨	أرباح تمويل على الحساب الجاري للشركة القابضة	
(٩٣٢,٥٠٠)	إيرادات ايجارات	
١١,٧١٦,٧٧٣	اعمال انشاءات المقاولات	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
١,٩٥٦,٣٠٥	إيرادات ايجارات	
٩٧٧,٥٠٠	مصاريف ايجارات	

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%.

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقاً بشركة اسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧ - المتاعك والمعدات

المجموع	تأمينات	تأمينات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	مستلزمات	مباني	آلات ومعدات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١١,٩٥١,٣٤٢	٤٣,٤١٦,٤١٥	٣٧,١٣٨,٦٤٦	٣٦,٦٧٢,٩٩٣	٢٤,٤٧٨,١٠٤	٤٥,١٨٩,٥٩٧	٥٥,٠٣٣,٥٨٧	١٩,٩٧٢,٠٠٠	٢٠٠٦ ١ يناير
١٢٥,٥٠٤,٧١٠	٢١,١٢٥,٥٥٠	٥,٨٨٧,٠٩١	٣,٤٨٥,٦٤٥	٣,٠٠٥,٥٦٠	١٧,٠٢٢,٩٤٩	١٤,٤٤٠,٦٦٣	٦٠,٥٣٧,٣٥٢	٢٠٠٦ ١ يناير
(١٢٢,٠٠٠)	-	-	-	(١٢٢,٠٠٠)	-	-	-	الإستثمارات الإستثمارات
(٦,٤٧٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٦,٤٧٧,٠٠٠)	فرق اعاده تقييم
٣٨٠,٨٥٧,٠٥٢	٦٤,٥٩١,٩٦٥	٤٣,٠٢٥,٧٣٧	٤٠,١٥٨,٦٣٨	٢٧,٣٦١,٦٦٤	٦٢,٢١٢,٥٤٦	٦٩,٤٧٤,٢٥٠	٧٤,٠٣٢,٣٥٢	٢٠٠٦ ١ ديسمبر
١٠٧,٤٩٧,٣٢٧	١٥,٠٠١,٧٢٦	٢٨,٣٣١,٦٥٥	٢٠,٥١٦,٢١٢	١١,٩٥٧,٩٥٤	٥,٧٥٩,٩٤٥	٢٦,٦١٤,٤٢٥	-	الإستثمارات ٢٠٠٦ ١ يناير
١٩,٨٢٦,٧٢٣	٤,٥٥١,٨١٤	١,٥١٣,٣٣٩	٤,٥٨٥,٤١٨	٣,٢٦١,٠١٧	٢,٣١٦,٢٤٨	٣,٥٩٨,٨٨٧	-	الإستثمارات ٢٠٠٦ ١ يناير
(٨٦,٩٥٧)	-	-	-	(٨٦,٩٥٧)	-	-	-	الإستثمارات ٢٠٠٦ ١ ديسمبر
١٢٧,٢٣٧,٠٩٣	١٩,٥٥٣,٥٤٠	٢٩,٨٤٤,٤٠٤	٢٥,١٠١,٦٣٠	١٥,١٣٢,٠١٤	٧,٣٩٢,١٩٣	٣٠,٢١٣,٣١٢	-	٢٠٠٦ ١ ديسمبر
٢٥٣,٦١٩,٩٥٩	٤٥,٠٣٨,٤٢٥	١٣,١٨١,٣٣٣	١٥,٠٥٧,٠٠٨	١٢,٢٢٩,٦٥٠	٥٤,٨٢٠,٣٥٣	٣٩,٢٦٠,٩٣٨	٧٤,٠٣٢,٣٥٢	القيمة الدفترية الصافية ٢٠٠٦ ١ ديسمبر
١٥٤,٤٥٤,١٥	٢٨,٤٦٤,٦٨٩	٨,٨٠٧,٥٨١	١٦,١٥٦,٧٨١	١٢,٥٢٠,١٥٠	٤٠,١١٣,٦٥٢	٢٨,٤١٩,١٦٢	١٩,٩٧٢,٠٠٠	٢٠٠٥ ٣١ ديسمبر

- تم خلال عام ٢٠٠٦ شراء مجموعة اراضي عن طريق مصرف الراجحي قيمتها الدفترية ٣٨,١٨١,٦٠٤ ريال سعودي ونتج عن ذلك التزام بمبلغ ٤٨,٤٩٠,٦٣٧ ريال سعودي وتم ابرام عقد بيع عقار بالتقسيم مع مصرف الراجحي بخصوص شراء الاراضي ، ان مسكوك الراجحي مملوكة باسم مصرف الراجحي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وسيتم اقرارها باسم الشركة عند الايقان والالتزام الناتج عن عقد البيع بالتقسيم .

- اعادة التقييم يعكس فرق تقييم اراضي مشتراة من الشرك عام ٢٠٠٥ تم الغاء قيدها خلال عام ٢٠٠٦ .

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل رئيسي في مستخلصات للمقاولين لتوريد وتشديد المجمعات التجارية الجديدة، وتتضمن مبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي مدفوعة لشركة شقيقة (ايضاح ٥) .

٩ - قروض ومرابحات

تمثل القروض والمرابحات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

(أ) مرابحات قصيرة الأجل :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	٥٧,٧٧٧,٥٥١
-	٥٧,٧٧٧,٥٥١

البنك الاهلي التجاري

(ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٢٠٠٥		٢٠٠٦	
		الجزء	
الاجمالي	الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٤,٣٦٣,٤٤٣	٢٨,٧٨١,١٣٧	٥,٥٨٢,٣٠٦
٣,٢٤٣,٥٠٠	٢,٨٤٣,٥٠٠	٢,٤٤٣,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٣,٢٤٣,٥٠٠	٣٧,٢٠٦,٩٤٣	٣١,٢٢٤,٦٣٧	٥,٩٨٢,٣٠٦

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

(١) يمثل رصيد مرابحات مصرف الراجحي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والبالغ ٣٤,٣٦٣,٤٤٣ قيمة مرابحة ممنوحة 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 يمثل مجمل ربح العقد للبنك ، وتم جدولة تسديد المرابحة على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط والمرابحة مبلغ ٤,٤٦٧,٢٤٧ ريال سعودي اعتبارا من عام ٢٠٠٧. وقد منحت المرابحة مقابل تحرير سند الأمر بمبلغ ٤٤,٦٧٢,٤٧٧ ريال سعودي وإفراغ الأرض باسم مصرف الراجحي.

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقاً بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

(٢) يمثل رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والبالغ ٢,٨٤٣,٥٠٠ ريال سعودي قيمة الالتزام المتعلق بسداد قرض الصندوق المستحق على شركة الارياف لوحدات الاضاءة ، حيث قامت شركة اسواق عبدالله صالح العثيم بشراء المصنع مقابل الالتزام بسداد المبالغ المستحقة على مصنع الارياف حسب اتفاقية نقل الالتزامات الموافق عليها من قبل الصندوق بتاريخ ١٩ اكتوبر ٢٠٠٥ وقد تمت الموافقة على نقل الالتزامات ، وتم جدولة تسديد القرض على ثمانية اقساط سنوية اعتباراً من عام ٢٠٠٦ بواقع ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويا فيما عدا القسط الاخير بمبلغ ٤٤٣,٥٠٠ ريال سعودي .

(ج) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة من بنوك محلية بقيمة ٤٧,٢٢٢,٤٤٩ ريال سعودي .

١٠ - دائنون آخرون ومصاريف مستحقة

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨,٣٩٥,٨٥٤	٧,٢٤٣,٣٥٨	دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
٧,٨٢٢,٣٧٧	٧,٢٤٥,٣٣٢	مستحقات الموظفين
٦,٣١٤,٥٧٢	٤,١٩٦,٠٧٥	كوبونات
٧٧٣,٨١٠	١,٦٥٤,٤٩٥	تأمينات الغير
١,٣٢٩,٢١٦	١,٤٧٣,٢٤٧	مخصص الزكاة (ايضاح ١١)
٢,٦٦٥,٥٢٠	٤,٥٨٦,٢٩٥	نقاط عملاء اكتساب
٤,٧١١,٤١٦	٦,٣٠٠,٦٥٨	أخرى
٣٢,٠١٢,٧٦٥	٣٢,٦٩٩,٤٦٠	

١١ - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	احتياطي نظامي
٥٠,٩٩٢,١٣٨	٥٩,٦١٩,٩٧٠	الربح قبل الزكاة
١٦٠,٦٢٤,٦٢٤	-	حساب جاري الشريك
٥,٣١٣,٨٣٣	٤٣,٢١٩,١٤٥	مطلوبات طويلة الاجل
(٢٦٢,١٢٥,٧٧٦)	(٣٨٨,٠٠٥,٥٧٠)	موجودات غير متداولة
(٣٠,١٩٥,١٨١)	(٦٠,١٦٦,٤٥٥)	

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

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٣٢٩,٢١٦	الرصيد في ١ يناير
(١,٣٦٧,٥٤٦)	(١,٢٣١,٣٠٢)	المسدد خلال السنة
١,٣٢٩,٢١٦	١,٥٧٩,٩٩٨	المخصص للسنة
	(١٠٦,٧٥١)	رديت من سنوات سابقة
٢٨٧,٥٤٦	(٩٧,٩١٤)	(زيادة) نقص المخصص للسنوات السابقة
١,٣٢٩,٢١٦	١,٤٧٣,٢٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

انتهت الشركة ربطها الزكوي عن عام ٢٠٠٤ وحصلت على الربط الزكوي النهائي لتلك السنة . كما قدمت اقرارها الزكوي عن عام ٢٠٠٥ والذي ما زال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٢ - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,٩٧٥,٩٠١	١٠,١٧٠,٠٢٦	رواتب ومزايا
٢,٢١٢,١٥٣	٢,٩٥٤,٠٧٥	استهلاك واطفاء
٢,٧٤٧,١٣٩	٢,٧١٠,١٤٨	ايجارات
٩٨٤,٢٠٦	١,٤٢١,٧٣٨	منافع عامة
٧٨٨,١٠٥	١,٠٨٧,٠٤٠	صيانة واصلاح
١,٩٤٨,٨٨٣	١,٠١١,٩٣٢	وقود ومهمات
١٠,٧٩٧,٤٨٥	١١,٥٥٤,٩٨٣	دعاية واعلان
٣,٠٠٩,٢٩١	٤,٠٠٠,٦٦٨	أخرى
٣٢,٤٦٣,١٦٣	٣٤,٩١٠,٦١٠	

١٣ - المصاريف الادارية والعمومية

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٧,٩٥٠,٨٥٩	٣١,٩٤٥,٩٥٢	رواتب ومزايا
٤,٢٥٣,٣١٦	٥,٦٩٢,٨٩٨	استهلاك واطفاء
١,٢٢٣,٩٢٦	١,٣٣٣,٨٧٩	ايجارات
٨٧٧,٧٨٤	١,١٨٩,٩٥٢	منافع عامة
١,٢٣٢,٣٦٣	١,٥١٦,١٩٥	صيانة واصلاح
١,٥٥٠,٣٨٥	١,٩٠١,٤٢٢	وقود ومهمات
٧٥٣,٩٢٣	١,٠٠٠,٨٨٠	اتعاب مهنية
٥٣٣,٣٢٤	٤١٦,١١٨	تأمين
١,١٣٣,٩٣٥	١,٩٦٢,٢٨٨	أخرى
٣٩,٥٠٩,٨١٥	٤٦,٩٥٩,٥٨٤	

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق العثيم المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٤ - ايرادات اخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٣٨٨,٤٨١	١,٨٥٦,٣٧٧	ايرادات بيع كراتين فارغة
-	٢,٩٣١,٤٤٨	ارباح تمويل شركات شقيقة (ايضاح ٥)
٧٨٤,٦٩٠	٢٣,٩٥٧	ايرادات بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٥٤,٧٩٩	٤,٤٤٠,٤١٥	أخرى
٤,٦٢٧,٩٧٠	٩,٢٥٢,١٩٧	

١٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٠,٩١٩,٠٦٩	١٢,٩٩٣,٨٦٦	اعتمادات مستندية
١١,٢٩٨,٨٢٦	١٨,٤٩٨,٥٠٢	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		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٤,٥٦٤,٠١٨	٤٥,١٤٠,٣٩٤	أقل من سنة
١٠٤,٢٤٦,٠٢٤	١٣٢,٣٣٥,١٦٢	أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
١٤٧,٢٠٨,٦١٤	١٢٥,٠٤١,٦١٨	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 تكبد الطرف الاخر 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 . تراقب 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 . تراقب الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا 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 وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . وحيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة 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 سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض المتبع لعام ٢٠٠٦ .