

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

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

تقرير فحص محدود

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسرون قانونيون
مندوب البريد
الرياض ١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١٢٨٢٤٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢٩٣٠٨٨٠
www.deloitte.com

ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

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 (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة 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 إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية كل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٣٣ ذو القعدة ٢٨
٢٠١٢ أكتوبر ١٤

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

إيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
الموجودات		
موجودات متداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٧٢,١٩٠,٣٨٠	١,٣٦٢,٥٩٥
مخزون، صافي	٣١٨,٢٩٢,٨٠٠	٢٩٦,٢٣٥,٠٨٨
مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون	٩٠,٣٩٢,٨٩٢	٩٦,٢٥٩,٦٥٠
مجموع الموجودات المتداولة	٤٨٠,٨٧٦,٠٧٢	٣٩٣,٨٥٧,٢٨٨
موجودات غير متداولة		
استثمارات في شركات تابعة و أخرى	١٦٨,٣٦١,٧٤٢	١١٨,٣٤٦,٠٩١
ممتلكات ومعدات ، صافي	١,٠٦٠,٩٥٨,٤١٣	١,٠٢٢,٧٨٥,٦٤٧
مشاريع تحت التنفيذ	٣٥,٢٧١,٠٢٧	٥٠,٠٧٥,٥٤٥
موجودات غير ملموسة، صافي	١٢,٢١١,٤٥٠	١٣,٥٤٩,٩٥٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٧٦,٨٠٢,٦٣٢	١,٢٠٤,٧٥٧,٢٣٧
مجموع الموجودات	١,٧٥٧,٦٧٨,٧٠٤	١,٥٩٨,٦١٤,٥٢٥
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
قروض ومرابحات قصيرة الأجل	٨٠,٢٦٥,٨٤٥	١٢١,٦٥٣,٧١٧
الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل	١١١,١٤٨,٤٧٤	٨٤,٤٥٨,٢٢٤
دائنون تجاريون	٦٤٨,٨٠٣,٦٦٦	٦٧٠,٠٢٥,٠٢٠
دائنون آخرون ومصاريف مستحقة	١١٠,٧٢١,٥٠٠	٨٧,٣١٢,٧٦٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٥٠,٩٣٩,٤٨٥	٩٦٣,٤٤٩,٧٢٨
مطلوبات غير متداولة		
تعويضات نهاية الخدمة	٣٩,٤٩٠,٦١٠	٣٤,٣٧٣,٧٠٠
قرض ومرابحات طويلة الأجل	١٢٤,٧٥٨,٣٧٧	١٠٦,١٧١,٠٦٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٦٤,٢٤٨,٩٨٧	١٤٠,٥٤٤,٧٦٠
مجموع المطلوبات	١,١١٥,١٨٨,٤٧٢	١,١٠٣,٩٩٤,٤٨٨
حقوق المساهمين		
رأس المال	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٥٦,٩٨٢,٤١١	٤١,٩٧٤,٠٩٤
احتياطي إختياري	١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٢,٤٥٣,٣٣٦
أرباح مبقاة	٣٤٧,٩٥٩,٣٩٧	٢١٥,١٩٢,٦٠٧
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٩٥,٠٨٨	-
مجموع حقوق المساهمين	٦٤٢,٤٩٠,٢٣٢	٤٩٤,٦٢٠,٠٣٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٧٥٧,٦٧٨,٧٠٤	١,٥٩٨,٦١٤,٥٢٥

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

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
				الإيرادات
٣,٠١٧,٤٨٤,٠٣٢	٣,١١٩,٤٤٢,٠٤٠	١,٠٩٦,١٣٥,١٧٧	١,١٢٢,٣١٩,٠٣٤	المبيعات
١١٠,٦٣٣,١٦٨	١١٩,٣٤٣,٤٩٨	٤٠,٠٨٤,٥٦٣	٤٢,٧٠٠,٤٧٧	٤ التأجير
٣,١٢٨,١١٧,٢٠٠	٣,٢٣٨,٧٨٥,٥٣٨	١,١٣٦,٢١٩,٧٤٠	١,١٦٥,٠١٩,٥١١	مجموع الإيرادات
(٢,٨٨٦,١٨٤,٢٥٥)	(٣,٠٠٩,٣٩٣,٥٦٢)	(١,٠٥٣,٧١٨,٩٦١)	(١,٠٨١,٠٠٥,٣٠٥)	كلفة الإيرادات
٢٤١,٩٣٢,٩٤٥	٢٢٩,٣٩١,٩٧٦	٨٢,٥٠٠,٧٧٩	٨٤,٠١٤,٢٠٦	إجمالي الربح
(٨٣,٤٣٨,٢٨٦)	(٨٢,٨٠٧,٥٠١)	(٣٥,٧٨١,٥٩٠)	(٣١,٢٦٩,٦٤٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٠١٤,٧٤٣)	(٤٣,٩٧٢,٠٢٢)	(١٤,٠٤٣,٧٢٦)	(١٧,٦٢٣,٩٦٤)	مصاريف عمومية وادارية
١١٩,٤٧٩,٩١٦	١٠٢,٦١٢,٤٥٣	٣٢,٦٧٥,٤٦٣	٣٥,١٢٠,٥٩٨	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
١٢,٦٥٥,٥٨٣	١٨,١٥٢,٣٥١	٦,٥٨٢,٨٣١	٨,٦٥٥,٢٩٨	٥
(٥,٦٩٦,٥٥٨)	١,٦٢٨,٠٣٦	٦٤٢,٤٠٧	٣٨٧,٦٩٩	١٤ إيرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
(٩,٥٨٨,٩٥٤)	(٨,٣٥٠,٩٢٠)	(٣,١٥٨,٥٠١)	(٢,٢٣٨,٨٧٦)	مصاريف مالية
١١٦,٨٤٩,٩٨٧	١١٤,٠٤١,٩٢٠	٣٦,٧٤٢,٢٠٠	٤١,٩٤٤,٧١٩	الربح قبل الزكاة
(٣,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة
١١٣,٥٩٩,٩٨٧	١١١,٢٩١,٩٢٠	٣٥,٩٩٢,٢٠٠	٤٠,٦٧٤,٧١٩	الربح الصافي
			١١	ربحية السهم
٥,٣١	٤,٥٦	١,٤٥	١,٥٦	من الأعمال الرئيسية المستمرة
٥,٠٥	٤,٩٥	١,٦٠	١,٨١	من الربح الصافي

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



قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢
١١٦,٨٤٩,٩٨٧	١١٤,٠٤١,٩٢٠
٥٤,٨٢٦,٥١٢	٦١,٣٠٨,٣٤١
١,٠٠٣,٨٧٨	١,٠٠٣,٨٧٨
(٦٦٢,٢٣٢)	٧٤٧,٣١٩
(١٢,٦٥٥,٥٨٣)	(١٨,١٥٢,٣٥١)
٥,٤٩٠,١٨١	٤,٠٢٩,٢٣٨
<hr/>	
(١٠,٩٥٩,٣٥٦)	(٦,٩٣٩,٥٤٠)
(١٤,٥٨١,٥١٢)	١٥,٠٧٢,٠٠٤
١٠٦,٣٨٦,٦٧٧	(١٧,٢٩٦,٦٦٠)
(٣,٧١٢,٤٢٠)	(٣,٧٧٠,٠٤٨)
٢٤١,٩٨٦,١٣٢	١٥٠,٠٤٤,١٠١
<hr/>	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٤,١١٨,٢١٢)
-	١٢,٧٥٠,٠٠٠
(١٨٠,١٣٣,٢٥١)	(٧٦,٧٣٠,٦٩١)
٨٣٧,٨٥٨	١,٤٦٢,٩٣٨
(١٧٩,٧٩٥,٣٩٣)	(١٠٦,٦٣٥,٩٦٥)
<hr/>	
(٣٨,٥٦٤,٠٠٠)	(١٤,٨٣٦,٩٢٤)
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-
(١٠٦,٠٦٤,٠٠٠)	(١٤,٨٣٦,٩٢٤)
<hr/>	
(٤٣,٨٧٣,٣١١)	٢٨,٥٧١,٢١٢
٤٥,٢٣٥,٩٦	٤٣,٦١٩,١٦٨
١,٣٦٢,٥٩٥	٧٢,١٩٠,٣٨٠
<hr/>	
٤,٣٧٦,٣٥٠	٦٠,٧٠٠,٤٤٤
-	(١٠٤,٠٧٠)

الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة
تعديلات :
استهلاكات
إطفاء موجودات غير ملموسة
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
تعويضات نهاية الخدمة

التغيرات في رأس المال العامل
المخزون
 مدفوعات مقدمة و مدینون آخرون
 دالنون تجاريون و دالنون آخرون ومصاريف مستحقة
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

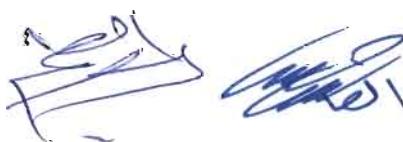
الأنشطة الاستثمارية
استثمارات في شركات تابعة وأخرى
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
قروض و مرابحات
توزيعات أرباح نقدية
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر

عمليات غير نقدية

ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
(خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع



١ - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١١٨٥ . 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 ٢٢٥ 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 المنزليه وإقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية وخدمات الإعاقة المطهية وغير المطهية وخدمات الحاسب الآلي وتشغيل وصيانة الآلات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية وإقامة وصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية 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

إن اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والاقتراءات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع التي يتم احتسابها وفقاً لقيمة العادلة والاستثمار في شركة زميلة الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

تحقيق الإيرادات

تحقيق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الإيجار على أساس الاستحقاق وفقاً لمدة عقود الإيجار .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المصاريف

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

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

الاستثمارات في الشركات التابعة والآخرى

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 ارباح او خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الاولية .

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 اظهار 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 اي هبوط غير مؤقت في 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 ايها ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	آلات ومعدات
١٠	مباني
٢٥ - ٥	سيارات
٧ - ٥	اجزءة الحاسب الآلي
٧ - ٥	اثاث ومفروشات
٧	تحسينات على المأجور
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 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 الاولية .

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 الا 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 فوراً في قائمة الدخل الاولية .

تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بملك 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 تحميلاها على قائمة الدخل الاولية في الفترة التي تكبدت فيها.

أصول غير ملموسة

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

تحويل العملات الأجنبية

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

محاسبة عقود الإيجار

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

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كابرادات 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 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 افال المخصص .

٣ - مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ١٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٣,٣ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع .

٤ - المعاملات مع اطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الاطراف ذات العلاقة المبينة أدناه . إن 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 :

٢٠١١	٢٠١٢	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,١٨٤,١٨٦	٨,٠٠١,٤٦٥	مصاريف ايجارات
٢٨,٠٦٠,٧٢٩	٢٨,١٧٠,٤٣١	إيرادات ايجارات

٥ - استثمارات في شركات تابعة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاحات
٥٠٠,٠٠٠	٥٩٥,٠٨٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٤٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
١١٤,٤٤٦,٠٩١	١١٩,٨٤٨,٤٤٢	استثمار في شركة زميلة
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	استثمار في شركة المعامل الوطنية
-	٤٤,١١٨,٢١٢	مطلوب من شركة بيت الوطن
١١٨,٣٤٦,٠٩١	١٦٨,٣٦١,٧٤٢	

أ) استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

قامت الشركة خلال السنة بتأسيس أربع شركات ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية برأس مال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل شركة حيث تم تملك هذه الشركات بالكامل بطريقه مباشرة وغير مباشرة وقد تم قيد الاستثمار في هذه الشركات بالكلفة حيث لم يتم إصدار قوائم مالية مدققة لهذه الشركات ، ولم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري لغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

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

٥- استثمارات في شركات تابعة وأخرى (تتمة)

بالريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
١٠١,٧٩٠,٥٠٨	١١٤,٤٤٦,٠٩١
-	(١٢,٧٥٠,٠٠٠)
١٢,٦٥٥,٥٨٣	١٨,١٥٢,٣٥١
١١٤,٤٤٦,٠٩١	١١٩,٨٤٨,٤٤٢

ب) استثمار في شركة زميلة
رصيد ١ يناير
توزيعات أرباح مستلمة
حصة الشركة في صافي الارباح للفترة
رصيد ٣٠ سبتمبر

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة ١٣,٦٥ %. علماً بأن 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 استثمارات في حصص شركات محلية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٦- الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	تحسينات على المأجور	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مباني	آلات ومعدات	أراضي	الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٤٥,٣٣٨,٤٦٠	١٠٨,٩٣٦,٧٧٨	١١٢,٠٥٩,٥٦٦	٨٠,٧٥٤,٨١٠	٥٢,٣١٢,٩٨٩	٤٨٤,٣٦٨,٣٢٣	١٨٨,٠٦٧,٣٣٤	٣١٨,٨٣٨,٦٦٠	١ يناير ٢٠١٢
٩٩,٧٢٠,٣٩٨	١٠,٦٦٢,٣٧١	٨,٣٤٧,٠٢٤	٨,٠٥١,٣١٩	٨,٩٣٣,٤٥٥	٥٠,٠٢٠,٦١٨	١٢,٧٧٥,٩٨٦	٩٢٩,٦٢٥	الإضافات
(١٣,٩١٢,٢٢٦)	(١٠٨,٢٢٩)	(٣,٩٢٥,٤٣٧)	(٥,٦٢٧,٨٩٢)	(٤٠٠,٩٠٠)	-	(٣,٧٩٩,٧٦٨)	-	الاستبعادات
١,٤٣١,١٤٦,٦٣٢	١١٩,٤٩٠,٩٢٠	١١٦,٤٨١,١٥٣	٨٣,١٧٨,٢٣٧	٦٠,٧٩٥,٥٤٤	٥٣٤,٣٨٨,٩٤١	١٩٧,٠٤٣,٥٥٢	٣١٩,٧٦٨,٢٨٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
الاستهلاكات المتراكمة								
٣٢٠,٥٨١,٨٤٧	٤١,٩٦٣,٤٢٩	٦٦,٢٧٨,٦١٩	٣٦,٣١٣,٥٨٠	٣٥,٤٦٤,٨٤٩	٥٨,٩٦٠,٥٠٧	٨١,٦٠٠,٨٦٣	-	١ يناير ٢٠١٢
٦١,٣٠٨,٣٤١	٧,٩٦٦,٩١٨	٨,٠٣٧,٦٦٦	٤,٦٥٠,٥٠٦	٥,٤٧٨,٣٥٨	٢١,٣٥٢,٣١٩	١٣,٨٦٧,٥٧٤	-	المحمل للفترة
(١١,٧٠١,٩٦٩)	(١,٢٦٠)	(٣,٨٨١,٢٦٧)	(٤,٩٢٥,٩٣١)	(٣٦٩,٢٧٧)	-	(٢,٥٢٤,٢٣٤)	-	الاستبعادات
٣٧٠,١٨٨,٢١٩	٤٩,٩٢٩,٠٨٧	٧٠,٤٣٥,٠١٨	٣٥,٩٩٣,١٥٥	٤٠,٥٧٣,٩٣٠	٨٠,٣١٢,٨٢٦	٩٢,٩٤٤,٢٠٣	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
القيمة الدفترية الصافية								
١,٠٦٠,٩٥٨,٤١٣	٦٩,٥٦١,٨٣٣	٤٦,٠٤٦,١٣٥	٤٧,١٨٥,٠٨٢	٢٠,٢٢١,٦١٤	٤٥٤,٠٧٦,١١٥	١٠٤,٠٩٩,٣٤٩	٣١٩,٧٦٨,٢٨٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١,٠٢٢,٧٨٥,٦٤٧	٦٥,٦٤٤,٧٨٩	٤٥,١٦٩,٤٩٨	٤١,٧٣٠,٥٥٩	١٦,٢٢٣,٠٦٨	٤٣٢,٣١٨,٩٨٩	١٠٢,٨٨٧,٠٨٤	٣١٨,٨٣٨,٦٦٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١

- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة ٩٨ مليون ريال سعودي من طرف ذو علقة (شركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري) وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية، سكنية ومكتبية، و تمت الموافقة على شراء الأرضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الإراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم الشركة وبالبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

- ان الأرضي المنكورة اعلاه تتضمن مبلغ ١٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٦٤ مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. ايضاح (٨ ب) . وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

- تتضمن الإضافات مبلغ ٤٤٤,٤٤٤ ريال سعودي (٢٠١١ : ٤,٣٧٦,٣٥٠ ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ .

٧- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمعات تجارية بالإضافة إلى مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز أسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ١٦,٥ مليون ريال سعودي) . تم خلال فترة التسعة أشهر تحويل مبلغ ٤٤٤,٦٠٠,٤٤٤ ريال سعودي (٢٠١١ : ٤,٣٧٦,٣٥٠ ريال سعودي) إلى الممتلكات والمعدات ايضاح (٦) .

٨- 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 سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٧٩,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ١١٨,٣ مليون ريال سعودي) .

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
الجزء		
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٢,٥٥٣,٣١٥	٣٧,٣١١,١٠٤	٥٥,٥٢٢,٢١١
٩٩,٦٦٦,٦٦٧	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٦٦٦,٦٦٧
٤٠,٩٠٩,٠٩١	٢٢,٧٢٧,٢٧٣	١٨,١٨١,٨١٨
٢,٧٧٧,٧٧٨	-	٢,٧٧٧,٧٧٨
٢٣٥,٩٠٦,٨٥١	١٢٤,٧٥٨,٣٧٧	١١١,١٤٨,٤٧٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
الجزء		
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤٣,٥٠٠	٤٤٣,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠
١٤١,٠٠٨,٠٠٥	٨٨,٢٨٣,١١٥	٥٢,٧٢٤,٨٩٠
٢٩,٣٣٣,٣٣٤	١٤,٦٦٦,٦٦٧	١٤,٦٦٦,٦٦٧
١٩,٤٤٤,٤٤٥	٢,٧٧٧,٧٧٨	١٦,٦٦٦,٦٦٧
١٩٠,٦٢٩,٢٨٤	١٠٦,١٧١,٠٦٠	٨٤,٤٥٨,٢٢٤

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ . (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٦٤ مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٩- احتياطي نظامي

تماشياً 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 الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٠- احتياطي اختياري

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- ربحية 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 سبتمبر 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- أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٢ على توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٤ - ايرادات (مصاريف) أخرى ، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ سبتمبر ٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٦٢,٢٣٢	(٧٤٧,٣١٩)	٤٣٩,٦٥٤	(٥٦٨,٨٣٠)
(٥,٨٩٢,٠٤٧)	-	-	-
(٢,٥٩٦,٨٧٥)	(١,٠٦٣,٨٢٥)	(٦٣٦,٠٦١)	(٢٨٨,٨٢٥)
٢,١٣٠,١٣٢	٣,٤٣٩,١٨٠	٨٣٨,٨١٤	١,٢٤٥,٣٥٤
(٥,٦٩٦,٥٥٨)	١,٦٢٨,٠٣٦	٦٤٢,٤٠٧	٣٨٧,٦٩٩

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

* تمثل أتعاب عملية الإستحواذ المبالغ المدفوعة على مشروع إستحواذ على كامل أسهم شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زمالة) وذلك عن طريق إصدار ٧,٢٥٣,٣٠٣ أسهم جديدة في شركة أسواق عبد الله العثيم لصالح المساهمين البائعين في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري وذلك بموجب موافقة مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١١ ، إلا أنه لم يتم الموافقة على هذه الصفقة في إجتماع الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ .

١٥ - 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، استثماراتها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ لكل قطاعات الأعمال .

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بالريالات السعودية

المجموع	تجارة التجزئة (إيجارات)	والجملة	المبيعات
٣,١١٩,٤٤٢,٠٤٠	-	٣,١١٩,٤٤٢,٠٤٠	إيرادات التأجير
١١٩,٣٤٣,٤٩٨	٥٠,٦١٥,٨٨٠	٦٨,٧٢٧,٦١٨	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٠٦٠,٩٥٨,٤١٣	٥٢٥,٦٥٠,٢٢٦	٥٣٥,٣٠٨,١٨٧	إجمالي الربح
٢٢٩,٣٩١,٩٧٦	٢٢,٦٣٥,٦٠٢	٢٠٦,٧٥٦,٣٧٤	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

بالريال السعودي

المجموع	تجارة التجزئة (إيجارات)	والجملة	المبيعات
٣,٠١٧,٤٨٤,٠٣٢	-	٣,٠١٧,٤٨٤,٠٣٢	إيرادات التأجير
١١٠,٦٣٣,١٦٨	٤٧,٨٧٣,٢٤٢	٦٢,٧٥٩,٩٢٦	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٠٢٢,٧٨٥,٦٤٧	٥٦٧,٢٢٦,٨٢١	٤٥٥,٥٥٨,٨٢٦	إجمالي الربح
٢٤١,٩٣٢,٩٤٥	٢١,٤٠٩,٠٨٥	٢٢٠,٥٢٣,٨٦٠	

١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالریال السعودي	٢٠١١	٢٠١٢	
	٤٣,٦٦٠,٤٥٣	٢١,٥٥٤,٦٧٣	اعتمادات مستندية
	٢٠,٦٦٨,٣٠٠	١٤,٢٧٦,٧٠٠	خطابات ضمان
	<u>١٦,٤٩٤,٢٣٨</u>	<u>٩,٤٩٣,٠٧٠</u>	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 ٣٠ سبتمبر على النحو التالي :

بالریال السعودي	٢٠١١	٢٠١٢	
	٤٣,٠٨٤,٩٦٩	٤٢,١٨٤,٣٦٩	أقل من سنة
	١٥٢,٤٤٦,٩٥٠	١٤٧,٥٥٥,٨٧٦	أكثر من سنة و أقل من ٥ سنوات
	<u>٢٧٧,٦٠٧,٦٧٠</u>	<u>٢٦٦,١٩٨,٨٣١</u>	أكثر من ٥ سنوات و أقل من ٢٣ سنة

١٧ - التسويات المتعلقة بالفترة

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