

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولى وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولى وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الاولى
٣	قائمة الدخل الاولى
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولى
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الاولى

تقرير فحص محدود

السادة المساهمين
شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لشركة اسواق عبدالله العثيم (وهي شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية. ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٨ ذو القعدة ١٤٣٢

١٦ أكتوبر ٢٠١١



شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٧,٨١٤,٢٣٤	١,٣٦٢,٥٩٥		
٢٩٦,٩٨٨,٨٥٨	٢٩٦,٢٣٥,٠٨٨		
٧٩,٣٨٠,٥٧٣	٩٦,٢٥٩,٦٠٥	٣	
٣٨٤,١٨٣,٦٦٥	٣٩٣,٨٥٧,٢٨٨		
مجموع الموجودات المتداولة			
موجودات غير متداولة			
١٠٢,١٨٤,٥١٧	١١٨,٣٤٦,٠٩١		
٥٩١,٩٧٦,٤٠٩	١,٠٢٢,٧٨٥,٦٤٧	٥	
٣٣٢,٧١٦,٨٠٥	٥٠,٠٧٥,٥٤٥	٦	
١٤,٨٨٨,٤٥٨	١٣,٥٤٩,٩٥٤		
١,٠٤١,٧٦٦,١٨٩	١,٢٠٤,٧٥٧,٢٣٧		
مجموع الموجودات غير المتداولة			
١,٤٢٥,٩٤٩,٨٥٤	١,٥٩٨,٦١٤,٥٢٥		
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
٥٤,٣٤١,٨٠٩	١٢١,٦٥٣,٧١٧	٧- (أ)	
٨٦,٠٩٢,٥٧٤	٨٤,٤٥٨,٢٢٤	٧- (ب)	
٥٨٤,٥٨٨,٧٤٣	٦٧٠,٠٢٥,٠٢٠		
٧٤,٨١١,٠٢٦	٨٧,٣١٢,٧٦٧		
٧٩٩,٨٣٤,١٥٢	٩٦٣,٤٤٩,٧٢٨		
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
٢٦,٨٩٩,٦٨١	٣٤,٣٧٣,٧٠٠		
٢٠٣,٦٩٣,٧٧٨	١٠٦,١٧١,٠٦٠	٧- (ب)	
٢٣٠,٥٩٣,٤٥٩	١٤٠,٥٤٤,٧٦٠		
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
١,٠٣٠,٤٢٧,٦١١	١,١٠٣,٩٩٤,٤٨٨		
حقوق المساهمين			
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	
٢٥,٧٨١,٢٣٣	٤١,٩٧٤,٠٩٤		
١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٠	
١٣٢,٢٨٧,٦٧٤	٢١٥,١٩٢,٦٠٧		
٣٩٥,٥٢٢,٢٤٣	٤٩٤,٦٢٠,٠٣٧		
مجموع حقوق المساهمين			
١,٤٢٥,٩٤٩,٨٥٤	١,٥٩٨,٦١٤,٥٢٥		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

1

2

3

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
				الايادات
٢,٥٤٢,٦٣١,٦٢٤	٣,٠١٧,٤٨٤,٠٣٢	٩٤١,٣٩٣,٨٤٧	١,٠٩٦,١٣٥,١٧٧	المبيعات
٦٨,٧٨٥,٣٢١	١١٠,٦٣٣,١٦٨	٢٥,٢٧٢,٨١٧	٤٠,٠٨٤,٥٦٣	التأجير
٢,٦١١,٤١٦,٩٤٥	٣,١٢٨,١١٧,٢٠٠	٩٦٦,٦٦٦,٦٦٤	١,١٣٦,٢١٩,٧٤٠	مجموع الايرادات
(٢,٤٢٣,٨٦٨,٦١٥)	(٢,٨٨٦,١٨٤,٢٥٥)	(٨٩٨,٦٧٩,١١٩)	(١,٠٥٣,٧١٨,٩٦١)	كلفة الايرادات
١٨٧,٥٤٨,٣٣٠	٢٤١,٩٣٢,٩٤٥	٦٧,٩٨٧,٥٤٥	٨٢,٥٠٠,٧٧٩	اجمالي الربح
(٦٣,٨٥٧,٣٣٥)	(٨٣,٤٣٨,٢٨٦)	(٢٣,٠١٤,٥٩٨)	(٣٥,٧٨١,٥٩٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢,٣٨٨,٥٢٩)	(٣٩,٠١٤,٧٤٣)	(١٣,٩٩٦,٤٣٥)	(١٤,٠٤٣,٧٢٦)	مصاريف عمومية و ادارية
				الربح من الاعمال الرئيسية
٩١,٣٠٢,٤٦٦	١١٩,٤٧٩,٩١٦	٣٠,٩٧٦,٥١٢	٣٢,٦٧٥,٤٦٣	المستمرة
١١,٤٥٢,٩٤١	١٢,٦٥٥,٥٨٣	٧,١٠٦,٦٨١	٦,٥٨٢,٨٣١	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
-	(٩,٥٨٨,٩٥٤)	-	(٣,١٥٨,٥٠١)	مصاريف مالية
				ايرادات (خسائر) اخرى ،
٩,٥٢٥,٣٩٨	(٥,٦٩٦,٥٥٨)	٨,٥٣٥,٦١٩	٦٤٢,٤٠٧	صافي
١١٢,٢٨٠,٨٠٥	١١٦,٨٤٩,٩٨٧	٤٦,٦١٨,٨١٢	٣٦,٧٤٢,٢٠٠	الربح قبل الزكاة
(٣,٣٥٠,٠٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة
١٠٨,٩٣٠,٨٠٥	١١٣,٥٩٩,٩٨٧	٤٥,٨٦٨,٨١٢	٣٥,٩٩٢,٢٠٠	الربح الصافي
				ربحية السهم (ايضاح ٨)
٤,٠٦	٥,٣١	١,٣٨	١,٤٥	من الاعمال الرئيسية المستمرة
٤,٨٤	٥,٠٥	٢,٠٤	١,٦٠	من الربح الصافي



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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولى (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	
١١٢,٢٨٠,٨٠٥	١١٦,٨٤٩,٩٨٧	الأنشطة التشغيلية
٣٦,٤٧٩,٣٢٩	٥٤,٨٢٦,٥١٢	الربح قبل الزكاة
١١١,٥٤٢	١,٠٠٣,٨٧٨	تعديلات :
(٩٦٩,١١٢)	(٦٦٢,٢٣٢)	استهلاكات
(١١,٤٥٢,٩٤١)	(١٢,٦٥٥,٥٨٣)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٠٢٧,٢٨٥	٥,٤٩٠,١٨١	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
		تعويضات نهاية الخدمة
(٧٦,٧٦٨,٣٥٤)	(١٠,٩٥٩,٣٥٦)	التغيرات في رأس المال العامل
١٠,٦١٨,١٤٥	(١٤,٥٨١,٥١٢)	المخزون
١٢٢,٢٧٤,٦٠٢	١٠٦,٣٨٦,٦٧٧	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
(٢,١١٩,٢٥٥)	(٣,٧١٢,٤٢٠)	دائنون ومصاريف مستحقة
١٩٥,٤٨٢,٠٤٦	٢٤١,٩٨٦,١٣٢	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٠٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٠,٦٥٦,٥٤٣)	(١٨٠,١٣٣,٢٥١)	استثمار في شركة محلية
١,٢٢٤,٢٤٠	٨٣٧,٨٥٨	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨,٥٠٠,٠٠٠	-	موجودات غير ملموسة
(٢٤٥,٩٣٢,٣٠٣)	(١٧٩,٧٩٥,٣٩٣)	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧,٢٥٣,٤٨٣	(٣٨,٥٦٤,٠٥٠)	الأنشطة التمويلية
(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	قروض ومراجعات
(٤٨,٩٩٦,٥١٧)	(١٠٦,٠٦٤,٠٥٠)	توزيعات أرباح نقدية
(٩٩,٤٤٦,٧٧٤)	(٤٣,٨٧٣,٣١١)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٧,٢٦١,٠٠٨	٤٥,٢٣٥,٩٠٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
٧,٨١٤,٢٣٤	١,٣٦٢,٥٩٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر
٢٦,٤٠٥,٤٣٥	٤,٣٧٦,٣٥٠	عمليات غير نقدية :
		ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٥)

خبر

الشيخ

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

١ - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (٢١ مايو ١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ . 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 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 الحاسب الآلي وتشغيل وصيانة الآلات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية وإقامة وصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين .

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١١ على استحواذ كامل أسهم المساهمين الآخرين في شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) والبالغ عددها ٥٣,٧٥٣,٥٠٠ سهم حيث سيتم تمويل الصفقة عن طريق إصدار ٧,٢٥٣,٣٠٣ سهم جديدة في شركة أسواق عبد الله العثيم لصالح المساهمين البانعين في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري ، حيث بلغ سعر السهم المتفق عليه في شركة أسواق عبد الله العثيم ٩٧,٧٥ ريال سعودي والذي يمثل سعر الإغلاق بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١١ وبناءً عليه تكون نسبة المبادلة " سهم واحد في شركة أسواق عبد الله العثيم مقابل ٧,٤١٠٩ سهم في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري " . تخضع هذه الإتفاقية إلى موافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة للشركة .

٢ - 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 والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة) (تامة)
لفتري الثالثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولى وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الاستثمار في شركة زميلة الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

تحقيق الإيرادات

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

المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس 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 أصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الاولى .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% وغير متداول اسهما في السوق بالتكلفة ، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 المتبقي من مدة عقد الايجار ايها ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	آلات ومعدات
١٠	مباني
٢٥ - ٥	سيارات
٧ - ٥	أجهزة الحاسب الآلي
٧ - ٥	أثاث ومفروشات
٧	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	

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 .

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 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 الاولية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود ايجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل الأولية 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 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 اقفال المخصص .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفتري الثالثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣ - مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٢٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٣٠,٣ مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة باجراء معاملات مع الاطراف 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
شركة شقيقة	شركة دار الخيول للمقاولات

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

المعاملات	٢٠١١	٢٠١٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف ايجارات	٧,١٨٤,١٨٦	٥,١٠١,٧١٣
إيرادات ايجارات*	٢٨,٠٦٠,٧٢٩	٢,٨٧٢,٣٤٥
اعمال انشاءات المقاولات	-	٥٧,٥٣٧,٣٥٤
ايجارات مدفوعة مقدماً	-	٣٠,٢٨١,٦٤٦
شراء / تحويل ممتلكات ومعدات	-	٩٨,٢٧٩,٧٨٨

*تتضمن إيرادات الإيجارات مبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي ، إيجار مجمع تجاري تم تأجيله لطرف ذو علاقة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لقرتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٥ - الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	تحتسبات 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	
١,١٦٦,٢٧٣,٣٨٣	٩٧,٤٠٧,١٥٠	١,٠٥٧,٠٥٦,٥٧	٧,٠٥٧,٢٧١	٤٧,٧٣١,٥١٧	٤٨٠,٢٦٦,١٨٨	١٦٥,٤٠٣,٥١٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	٢٠١١ يناير
١٦٩,٥٠٠,٦٢٩	٧,٦٩٨,٥٣٣	٧,٨٣٥,٥٩٨	٩,٨٦٢,٨٠٨	٣,٩٠٢,٨٢٨	٤,٤٧١,٨٦٢	١٦٠,٧٩٣,٣٨٠	١١٩,٦٤٩,٦٢٠	الإضافات
(١٠,٦٥٧,٩٥٤)	(٤٦,٤٩٤)	(٤,٦٧١,٠٤٨)	(٣,٨٤٦,٤٧٣)	(١,٥٣٢,٥٥٠)	-	(٥٦١,٣٨٩)	-	الإستبعادات
١,٣٢٥,١١٦,٠٥٨	١٠٥,٠٥٩,١٨٩	١,٠٨,٨٧٠,٢٠٧	٧٦,٥٨٦,٦٠٦	٥٠,١٠١,٨٤٥	٤٨٤,٧٣٨,٠٥٠	١٨٠,٩٢١,٥٠١	٣١٨,٨٣٨,٦٦٠	٣٠ سبتمبر
٢٥٦,٤٨٦,٢٢٧	٣٢,١٧٨,٥٤٤	٦٠,٩٨٠,٢٧٦	٣٤,٩٩٤,٢٢٢	٣٠,٢٨٥,٧٢٧	٣٢,٤٣٧,٥٥٩	٦٥,٦٠٩,٨٩٩	-	الاستهلاكات المترتبة
٥٤,٨٢٦,٥١٢	٧,٢٧٠,٠٠٥	٧,٣٧٠,٨٥٠	٣,٦٨٤,٤٩٩	٥,٦٠,٩٨٨	١٩,٩٨١,٥٠٢	١١,٤٥٨,٦٦٨	-	١ يناير
١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	المحمل للفترة
(١٠,٤٨٢,٣٢٨)	(٣٤,١٤٩)	(٤,٦٥٠,٤١٧)	(٣,٧٩٥,٦٧٤)	(١,٤٦٧,٩٣٨)	-	(٥٣٤,١٥٠)	-	ومعدات
٣٠٢,٣٣٠,٤١١	٣٩,٤١٤,٤٠٠	٦٣,٧٠٠,٧٠٩	٣٤,٨٨٣,٠٤٧	٣٣,٨٧٨,٧٧٧	٥٢,٤١٩,٠٦١	٧٨,٠٣٤,٤١٧	-	الإستبعادات
٢٠٢,٢٢٠,٤١١	٢٦,٢٢٠,٤١١	٥٧,٠٨٠,٢٩٨	٣١,١٩٢,٤١١	٢٨,٠٨٠,٢٩٨	٣٢,٤١٩,٠٦١	٦٨,٠٣٤,٤١١	-	٣٠ سبتمبر
١,٠٢٢,٧٨٥,٦٤٧	١٠٥,٦٤٤,٧٨٩	٤٥,١٦٩,٤٩٨	٤١,٧٠٣,٥٥٩	١٦,٢٢٣,٦٨	٤٣٢,٣١٨,٩٨٩	١٠٤,٣٨٧,٠٨٤	٣١٨,٨٣٨,٦٦٠	القيمة الدفترية الصافية
٥٩١,٩٧٦,٤٠٩	٦٣,٤٧٦,٧٢٠	٤١,٧٧٠,٣٤٣	٢٦,٥٣٦,٤٥٣	١٨,٢٥٠,٤٢٣	١٤٨,٤١٢,٠٨٤	٩٤,٣٤١,٣٤٦	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	٢٠ سبتمبر
٢٠١,٢٢٠,٤٠٩	٢٦,٢٢٠,٤٠٩	٤٠,١٦٩,٤٠٩	٣٥,١٦٩,٤٠٩	١٦,٢٢٠,٤٠٩	١٤٨,٤١٢,٠٨٤	٩٤,٣٤١,٣٤٦	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	٣٠ سبتمبر

- خلال شهر أغسطس ٢٠١١ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة الرياض بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لغرض إقامة مستودعات ومجمع تجاري ومباني سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ و ١٦ أغسطس ٢٠١١ وتم نقل ملكية هذه الأراضي باسم الشركة .

- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة ٩٨ مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة وذلك لغرض إقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم الشركة والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

- ان الأراضي المذكورة اعلا تتضمن مبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (ب) . وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

- تتضمن الإضافات مبلغ ٤,٣٧٦,٣٥٠ ريال سعودي محولة من مشاريع تحت التنفيذ (٢٦,٤٠٥,٤٣٥ : ٢٠١٠) إيضاح ٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تامة)
لفتري الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمع تجاري بمدينة الدمام والذي تم الانتهاء منه في نهاية عام ٢٠١٠ بالإضافة الى مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ١٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٥١,٦ مليون ريال سعودي) .

٧ - قروض ومراجبات

أ (مرابحات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المراجبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١١٨,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ١٨٥,٥ مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومراجبات طويلة الأجل :

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠,٠٠٠	٨٤٣,٥٠٠	١,٢٤٣,٥٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٧,٤٥٧,٠٥٤	١٤١,٥٧٢,٥٠٠	١٧٩,٠٢٩,٥٥٤	قرض بنك البلاد
١٦,٦٦٦,٦٦٧	١٩,٤٤٤,٤٤٥	٣٦,١١١,١١٢	قرض البنك السعودي البريطاني
٣١,٥٦٨,٨٥٣	٤١,٨٣٣,٣٣٣	٧٣,٤٠٢,١٨٦	قرض البنك السعودي الهولندي
٨٦,٠٩٢,٥٧٤	٢٠٣,٦٩٣,٧٧٨	٢٨٩,٧٨٦,٣٥٢	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، و رهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٦٤ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 سبتمبر ٢٠١١ والبالغ ٢٢,٥ مليون سهم .

٩ - 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 .

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها 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 .

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 كإحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة .

١١ - 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 الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
٣,٠١٧,٤٨٤,٠٣٢	-	٣,٠١٧,٤٨٤,٠٣٢	المبيعات
١١٠,٦٣٣,١٦٨	٤٧,٨٧٣,٢٤٢	٦٢,٧٥٩,٩٢٦	إيرادات التأجير
١,٠٢٢,٧٨٥,٦٤٧	٥٦٧,٢٢٦,٨٢١	٤٥٥,٥٥٨,٨٢٦	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٤١,٩٣٢,٩٤٥	٢١,٤٠٩,٠٨٥	٢٢٠,٥٢٣,٨٦٠	إجمالي الربح

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٢ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٥٨٩,٤٤٣	٤٣,٦٦٠,٤٥٣	اعتمادات مستندية
٢٠,٢٥٣,٠١٠	٢٠,٦٦٨,٣٠٠	خطابات ضمان
٥١,٦٣١,٠٧٤	١٦,٤٩٤,٢٣٨	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 سبتمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
٢٠١٠	٢٠١١	
٣٧,٥٠٢,٤٣٩	٤٣,٠٨٤,٩٦٩	أقل من سنة
١١٣,٨٨٤,٨١٦	١٥٢,٤٤٦,٩٥٠	أكثر من سنة و أقل من ٥ سنوات
٢٢٨,٩٨٢,٦٤٥	٢٧٧,٦٠٧,٦٧٠	أكثر من ٥ سنوات وأقل من ٢٣ سنة

١٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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