

**شركة اسواق عبدالله العثيم**  
**( شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات**  
**لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

# Deloitte.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩١

صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ ٤٦٣٠٠١٨  
فاكس : +٩٦٦ ٤٦٣٠٨٦٥

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين  
شركة اسوق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اسوق عبدالله العثيم ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها 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 اجراءات تحليلاً على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية الأولية كل ، لذا فاننا لا نبني مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعها ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

ديلويت آند توش

بكر ابو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٩ شوال ٢١

٢٠٠٨ أكتوبر ٢١

شركة اسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	إيضاح	
		الموجودات
٢٢,٨٩٥,٩١٩		موجودات متداولة
٣١٢,١٣٤,٠٤٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٣,٥١٨,١١٩		مخزون
٩,٠١٨,٦٧١		مدفعات مقدمة و مدینون اخرون
٤٣٧,٥٦٦,٧٥٢		أطراف ذات علاقة
		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٨٧,٧٨٩,٠٣٧		موجودات غير متداولة
٢٥٤,١٩٨,٨٥٣		استثمار في شركة زميلة
٢٠٠,٣٩٩,٠٦٧		ممتلكات ومعدات
٦٤٢,٣٨٦,٩٥٧	٤	مشاريع تحت التنفيذ
		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>١,٠٧٩,٩٥٣,٧٠٩</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٥٠,٣٢٤,٧٥٩	٥	قرض ومرابحات قصيرة الأجل
١٣,٤٨٨,١٩٠	٥	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٥٥٣,٨٨٧,٢٤٩		دائنون تجاريين
٤٥,٧٩٨,٤٠٢		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
٧٦٣,٤٩٨,٦٠٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٥,٥٦٨,٠١٨		مطلوبات غير متداولة
١١,٩٤٥,١٦٢	٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢٧,٥١٣,١٨٠		قرض طويل الأجل
<b>٧٩١,٠١١,٧٨٠</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>مجموع المطلوبات</b>
		حقوق المساهمين
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٧,٠١٦,٢٨٢		احتياطي نظامي
٤٦,٩٢٥,٦٤٧	٨	ارباح مستبقة
٢٨٨,٩٤١,٩٢٩		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>١,٠٧٩,٩٥٣,٧٠٩</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

شركة اسوق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
(بالريال السعودي)

الثلاثة أشهر  
الاثنى عشر شهراً  
المنتهية في  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨      ٢٠٠٨ سبتمبر  
ايضاح

		الإيرادات
٢,٧٧١,٤٧٦,٠٥٨	٧٨١,١٠٣,٧١٦	المبيعات
٥٥,٨٩٣,١٦٢	١٥,٩٨٩,٢٦٨	التأجير
٢,٨٢٧,٣٦٩,٢٢٠	٧٩٧,٠٩٢,٩٨٤	مجموع الإيرادات
( ٢,٦٤٩,٥٣٩,٢٢٣ )	( ٧٥٤,١٥١,٨٤٩ )	كلفة الإيرادات
١٧٧,٨٢٩,٩٩٧	٤٢,٩٤١,١٣٥	اجمالي الربح
( ٥١,٢٦٠,٨٧٤ )	( ١٣,٨٣٥,٣٠٦ )	مصاريف بيع وتوزيع
( ٦١,٥٣٩,٢٨٤ )	( ١٦,٨٢٦,٨٢٣ )	مصاريف ادارية وعمومية
٦٥,٠٢٩,٨٣٩	١٢,٢٧٩,٠٠٦	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
٢,٧٨٩,٠٣٧	٢,٧٨٩,٠٣٧	نصيب الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
( ٢,٨٧١,٠٧٤ )	( ١,٠٣٧,٣٤٢ )	مصاريف مالية
٣,٩٣٩,٧٩٥	٤١٠,٥٤٣	إيرادات أخرى ، صافي
٦٨,٨٨٧,٥٩٧	١٤,٤٤١,٢٤٤	الربح قبل الزكاة
( ١,٩٤٨,١٥٣ )	( ٢٥٠,٠٠٠ )	الزكاة
٦٦,٩٣٩,٤٤٤	١٤,١٩١,٢٤٤	الربح الصافي
٢,٨٩	٠,٥٥	ربحية السهم :
٢,٩٨	٠,٦٣	من الاعمال الرئيسية المستمرة
	٦	من الربح الصافي

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)  
لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
(بالريال السعودي )

٢٠٠٨	
٦٨,٨٨٧,٥٩٧	الأنشطة التشغيلية
٣٥,٠٤٨,٧٧١	الربح قبل الزكاة
٦٢,٥٠٠	تعديلات :
( ١٣٨,٢٣٥ )	استهلاكات
( ٢,٧٨٩,٠٣٧ )	اطفاءات
٤,٨٦١,٢٣٥	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
( ٨٢,١٥٩,٢٢٢ )	نصيب الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
( ٣٧,٠٨٦,٢٥٧ )	تعويضات نهاية الخدمة
٦٠,٦٥٣,٧٦٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
١٤٧,١٢٤,٧٩٩	المخزون
( ١,٧١١,٣٩٩ )	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
<u>١٩٢,٧٥٤,٥١٢</u>	المطلوب من جهات ذات علاقة
	دائنون ومصاريف مستحقة
	الزكاة المدفوعة
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
( ٢٥٥,٣٦٩,٩١٨ )	الأنشطة الاستثمارية
٤٣٨,١٤٠	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
<u>( ٢٥٤,٩٣١,٧٧٨ )</u>	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦٥,٠٧٢,٤٤٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>٦٥,٠٧٢,٤٤٤</u>	
٢,٨٩٥,١٧٨	الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٠٠,٧٤١	قرصون ومرابحات
<u>٢٢,٨٩٥,٩١٩</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٦,٢٢٠,٨٩٥	صافي التغير في النقد
<u>٣٦٦,٤٨٩</u>	النقد في الصندوق ولدى البنوك محول من الشركة ذات المسؤولية المحدودة (ايضاح ١)
	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
١٦,٢٢٠,٨٩٥	عمليات غير نقدية
<u>٣٦٦,٤٨٩</u>	أرباح موزعة مقللة في حساب جاري المساهمين ( ايضاح ٨ )
	تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة بصفي القيمة الدفترية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
لفترة الالى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بارياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠  
( ٢١ مايو ١٩٨٠ ) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ .

بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨ ( الموافق ٢٠ اغسطس ٢٠٠٧ ) قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة - مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ، كما قرر المساهمون تعديل اسم الشركة من شركة اسواق عبدالله صالح العثيم الى شركة اسواق عبدالله العثيم ، وقد صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ ( الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ ) بالموافقة على اعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة .

وفقا لنظام الشركة الاساسي فان السنة المالية الاولى للشركة تبدأ بتاريخ صدور القرار الوزاري باعلان تأسيس الشركة في ٣ رمضان ١٤٢٨ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . تغطي القوائم المالية المرفقة الفترة من ١ اكتوبر ٢٠٠٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .

خلال شهر يونيو ٢٠٠٨ ، قامت الشركة بطرح ٣٠٪ من اسهمها للاكتتاب العام .

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي من ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترة الالى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

وفيما يلي بيان بالموجودات والمطلوبات وحقوق الشركاء المحول الى الشركة ذات المسؤولية المحدودة في ١ أكتوبر ٢٠٠٧ :

ريال سعودي

الموجودات
٢٠,٠٠٠,٧٤١
٢٢٩,٩٧٤,٨٢١
٥٦,٤٣١,٨٦٢
٨٥,٥٢٦,٨٣٧
٨٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٦,٣٩٢,٢٦٤
٣٨,٥٥٠,٩٠٣
٦٢,٥٠٠
<u>٨١١,٩٣٩,٩٢٨</u>
<b>مجموع الموجودات المحولة للشركة</b>

المطلوبات وحقوق الشركاء
١١٠,٦٨٥,٦٦٧
٤٠٧,٨٩٨,٢٤٧
٤٤,٤٢٥,٨٥١
١٠,٧٠٦,٧٨٣
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٣٢٢,٣٣٨
٢,٩٠١,٠٤٢
<u>٨١١,٩٣٩,٩٢٨</u>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء المحولة للشركة</b>

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية هي على النحو التالي :

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الأولية للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
لفترة الالئى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

#### تحقيق الايرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وتتحقق الايرادات من نشاط الترفيه عند تقديم الخدمة ، بينما تتحقق الايرادات من الاجار على اساس مدة عقود الاجار .

#### المصاريف

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

تضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكافة الايرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الايرادات على اساس ثابت .

#### استثمارات

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 بالتكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي أرباح او خسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها في صافي قائمة الدخل الأولية .

#### كلفة المبيعات

تضمن 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 .

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية  
لفترة الالى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . 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	الالات ومعدات
١٠	مباني
٢٥ - ٥	سيارات
٧ - ٥	أجهزة الحاسوب الآلي
٧ - ٥	اثاث ومفروشات
٧	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	

#### انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذك 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 لذك 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 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 السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الاولية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
لفترة الاثنتي عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية 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 بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية 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 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 دفع 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 - التعاملات مع جهات ذات علاقة

يتم تحويل الاطراف ذات العلاقة بجزء من اعباء التمويل وذلك مقابل تلك الحسابات الجارية ، وبلغت المبالغ المحملة للجهات ذات العلاقة خلال الفترة ٧,١ مليون ريال سعودي .

بلغت قيمة المصارييف للمشاريع المنفذة عن طريق اطراف ذات علاقة خلال الفترة مبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
للفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٤ - مشاريع تحت التنفيذ

خلال الفترة تم نقل احد المجمعات التجارية التي مازالت قيد التنفيذ بقيمة الدفترية البالغة ١٤٦,٤ مليون ريال سعودي من شركة زميلة الى الشركة وذلك بناءاً على موافقة مجلس إدارة الشركة والشركاء في الشركة الزميلة. علماً بأن الأرض المقام عليها المشروع مستأجرة بعقد ايجار باسم الشركة .

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ الأخرى بشكل رئيسي في مستخلصات للمقاولين ولاقامة مصنع لتعبئة وتغليف المواد الغذائية الطازجة وتأسيس وتجهيز اسوق جديدة ، حيث بلغت الالتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٥,٨ مليون ريال سعودي .

٥ - قروض ومرابحات

أ ) مرابحات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرابحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرابحات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٨١,٤ مليون ريال سعودي . ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين .

ب ) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٢٠٠٨		
الجزء		
الاجمالي	غير المتداول	المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٤٣,٥٠٠	١,٦٤٣,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٢٣,٣٨٩,٨٥٢	١٠,٣٠١,٦٦٢	١٣,٠٨٨,١٩٠
٢٥,٤٣٣,٣٥٢	١١,٩٤٥,١٦٢	١٣,٤٨٨,١٩٠

قرض صندوق التنمية الصناعية  
السعودي  
مرابحات البنك العربي الوطني

يمثل رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وبالنسبة ٢,٠٤٣,٥٠٠ ريال سعودي قيمة الالتزام المتعلق بسداد قرض الصندوق المستحق على شركة الارياف لوحدات الاضاءة ، حيث قامت شركة اسوق عبدالله 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 اقساط نصف سنوية اعتباراً من عام ٢٠٠٦ بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كل ستة اشهر فيما عدا القسط الاخير بمبلغ ٢٤٣,٥٠٠ ريال سعودي .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
للفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٦ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي أرباح الفترة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة بتقسيم الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وبالغة ٢٢,٥ مليون سهم .

٧ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٢٠٠٨	اعتمادات مستندية
٣٤,٣٧٣,٩٥٨	
١٦,٤٦٩,٩٢٦	خطابات ضمان

ب ) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجموعاتها غير قابلة للالغاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ على النحو التالي :

٢٠٠٨	أقل من سنة
٣٤,٧٠٦,٥١٧	أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
١١٠,٩٧٦,٧٨٣	أكثر من ٥ سنوات واقل من ٢٤ سنة
١٧٤,٢٥٣,٥٠٦	

٨ - توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ على توزيع ارباح نقدية بمبلغ ١٦,٢٢٠,٨٩٥ ريال سعودي والذي يمثل رصيد الارباح المحققة عن الفترة من ١ اكتوبر ولغاية ٣١ ديسمبر من سنة ٢٠٠٧ بالإضافة الى رصيد الارباح المستبقاً كما في ١ اكتوبر ٢٠٠٧ .

٩ - التسويات المتعلقة بالفترة

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