

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة اسوق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

Deloitte.

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
٤٤٢ صندوق البريد
جدة ٢١٤١١ المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٦٥٧٢٧٢٥ (٠٩٦٦)
فاكس: ٢٦٥٧٢٧٢٢ (٠٩٦٦)
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) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة الدخل والتتفقات التقنية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. 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 الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية كل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص
بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتّبعن لدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسب قانوني رقم ٢٩٦
المطهر بن يحيى / حميد الدين
تراخيص رقم ٩٦

١٤٣٢ جمادى الأول
٢٠١١ إبريل

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
٨,٥٣٧,٦٨٤	١٤,٨١٠,٧٥١		الموجودات
٢٧٤,٩٧٣,١٤٦	٢٨٨,٩١٠,٠٠٥		موجودات متداولة
١٠٠,٣٨٢,٣٧١	٩١,٦٥٩,٦٧٤	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٨٣,٨٩٣,٢٠١	٣٩٥,٣٨٠,٤٣٠		مخزون، صافي
			مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
			مجموع الموجودات المتداولة
١٠٣,٥٧٧,٨٣٦	١٠٨,٨٨١,٧٢٤		موجودات غير متداولة
٥٧٢,٦٠٦,١٣٥	٩٠٤,٧٧٧,٠٠٧	٥	استثمار في شركة زميلة و أخرى
٢٧١,٢٩٩,٩٨٢	٣٩,٣٩٥,٤٦٠	٦	ممتلكات و معدات ، صافي
-	١٤,٢١٩,٢٠٦		مشاريع تحت التنفيذ
٩٤٧,٤٨٣,٩٥٣	١,٠٦٧,٢٧٣,١٩٧		موجودات غير ملموسة ، صافي
١,٣٣١,٣٧٧,١٥٤	١,٤٦٢,٦٥٣,٦٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	١٠,٠١٠,٨٥٧	(أ) ٧	قرص و مرابحات قصيرة الأجل
٤٢,٧٥٨,٩٠١	٩٧,٤٩٦,٩٤٣	(ب) ٧	الجزء المتداول من قروض و مرابحات طويلة الأجل
٦٠٨,٨٨٩,٣٢٨	٦٧٧,٤١٣,٩٨١		دائنوں تجاریوں
٦٥,٩٧٦,٨٦٩	٧٥,١٨٥,٤٨٠		دائنوں آخرون و مصاريف مستحقة
٥٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٨	توزيعات أرباح مستحقة
٧٧٣,٨٧٥,٠٩٨	٨٦٠,١٠٧,٢٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			تعويضات نهاية الخدمة
٢٣,٧٥٦,٠٥٧	٣٠,٤٥٣,٩٢٢		قرص و مرابحات طويلة الأجل
٢١٥,٤١٣,٢٧٧	١٥٤,٥٦٨,٩٨٩	(ب) ٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣٩,١٦٩,٣٣٤	١٨٥,٠٢٢,٩١١		
١,٠١٣,٠٤٤,٤٣٢	١,٠٤٥,١٣٠,١٧٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي نظامي
٢٥,٧٨١,٢٣٣	٤١,٩٧٤,٠٩٤	٩	احتياطي اختياري
١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٢,٤٥٣,٣٣٦	١٠	أرباح مبقة
٥٥,٠٩٨,١٥٣	١٣٨,٠٩٦,٠٢٥		مجموع حقوق المساهمين
٣١٨,٣٣٢,٧٢٢	٤١٧,٥٤٣,٤٥٥		
١,٣٣١,٣٧٧,١٥٤	١,٤٦٢,٦٥٣,٦٢٧		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١١
(بالريلال السعودي)

	٢٠١٠	٢٠١١
الإيرادات		
المبيعات	٧٧٩,٥٦٤,١٢٥	٩٣٤,١٩٣,٠٤٩
التأجير	١٧,٦٨٦,٧٨٧	٣٢,٣٣٧,٦٣٠
مجموع الإيرادات	٧٩٧,٢٥٠,٩١٢	٩٦٦,٥٣٠,٦٧٩
كلفة الإيرادات	(٧٤١,٩٧٥,١٥٥)	(٨٩٣,٦٩٣,٧٢٨)
اجمالي الربح	٥٥,٢٧٥,٧٥٧	٧٢,٨٣٦,٩٥١
مصاريف بيع وتوزيع	(١٨,٠٨٦,٦٤٧)	(٢٠,٥٦٥,٩٥٧)
مصاريف عمومية وادارية	(٨,٩٢٠,٠٠٧)	(١٩,٠٥٩,٧٦٠)
الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة	٢٨,٢٦٩,١٠٣	٣٣,٢١١,٢٣٤
حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة	٤,٣٤٦,٢٦٠	٣,٦٩١,٢١٦
إيرادات أخرى ، صافي	٧٢٥,٩٢١	٦٠٠,٩٥٥
الربح قبل الزكاة	٣٣,٣٤١,٢٨٤	٣٧,٥٠٣,٤٠٥
الزكاة	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
الربح الصافي	٣١,٧٤١,٢٨٤	٣٦,٥٠٣,٤٠٥
ربحية السهم :		
من الاعمال الرئيسية المستمرة (ايضاح ١١)	١,٢٦	١,٤٨
من الربح الصافي (ايضاح ١١)	١,٤١	١,٦٢

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٣,٣٤١,٢٨٤	٣٧,٥٠٣,٤٠٥	الاشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
١٢,١٦٨,٥٢٤	١٨,٠٧٥,٠٠١	تعديلات : استهلاكات
-	٣٣٤,٦٢٦	اطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٨٧,٩٩١)	(١٢١,٩٥٥)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٣٤٦,٢٦٠)	(٣,٦٩١,٢١٦)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
١,٨٨٣,٦٦١	١,٥٧٠,٤٠٣	تعويضات نهاية الخدمة
<u>(٥٤,٧٥٢,٦٤٢)</u>	<u>(٣,٦٣٤,٢٧٣)</u>	التغيرات في رأس المال العامل
<u>(٤,١٥٦,٣٨٧)</u>	<u>(٩,٩٨١,٥٨١)</u>	المخزون
<u>١٣١,١٤٤,٥٠٩</u>	<u>١٠٠,١٨٥,٩٣١</u>	مدفوعات مقدمة و مدینون آخرون
<u>١١٤,٦٩٤,٦٩٨</u>	<u>١٤٠,٢٤٠,٣٤١</u>	دائنون تجاريون و دائنون آخرون و مصاريف مستحقة
		صافي النقد من الاشطة التشغيلية
(١٠٥,٤٣٥,٧٧١)	(١١,٤١٤,٢٠٢)	الاشطة الاستثمارية
(٣٠,٠٩١,٠٤٩)	(٣,٣٠٣,٧٩٢)	اضافات ممتلكات ومعدات
٨١١,٢٤٨	١٢٢,٧٦٠	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(١٣٤,٧١٥,٥٢٢)</u>	<u>(١٤,٣٩٥,٢٣٤)</u>	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الاشطة الاستثمارية
(٧٨,٧٠٢,٥٠٠)	(٨٨,٧٧٠,٢٦٢)	الاشطة التمويلية
-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	قروض و مرابحات
<u>(٧٨,٧٠٢,٥٠٠)</u>	<u>(١٥٦,٢٧٠,٢٦٢)</u>	توزيعات أرباح نقدية
<u>(٩٨,٧٢٢,٣٢٤)</u>	<u>(٣٠,٤٢٥,١٥٥)</u>	صافي النقد المستخدم في الاشطة التمويلية
١٠٧,٢٦١,٠٠٨	٤٥,٢٣٥,٩٠٦	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنك
٨,٥٣٧,٦٨٤	١٤,٨١٠,٧٥١	النقد في الصندوق ولدى البنك في ١ يناير
		النقد في الصندوق ولدى البنك في ٣١ مارس
٢٣,٥٨٢,٩٠٥	٣,٣٥١,٤٥٥	عمليات غير نقدية
<u>٥٦,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	مشروعات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات ومعدات
		توزيعات أرباح مستحقة

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

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (٢١ مايو ١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣١١٨٥ . تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤٢٨ ق ب تاريخ ٣ رمضان ١٤٢٧ (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 .

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠١٠ على استحواذ الشركة على شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) و التي تمتلك فيها الشركة ما نسبته ١٣،٦٥ % من حقوق الملكية وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم للمساهمين الآخرين في شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري وتم تفويض رئيس مجلس إدارة الشركة بتعيين المستشارين لعملية الاستحواذ . كما تم بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠١٠ التوقيع على مذكرة التفاهم بين الشركتين للمضي قدماً في تنفيذ إجراءات عملية الاستحواذ وفقاً لأنظمة واللوائح المعمول بها .

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١١ وبالاتفاق مع شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري على تمديد العمل بمذكرة التفاهم بنفس الشروط السابقة إلى نهاية شهر مايو من عام ٢٠١١ ، ما لم يقم الطرفان مجتمعين بتمديد العمل بمذكرة التفاهم كتابياً لمدة إضافية عند الضرورة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة 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 المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات واوضاحات 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

تم اعداد لقوائم المالية الأولية 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 الاستحقاق وفقاً لمدة عقود الإيجار .

المصاريف

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

تضمن المصادر الإدارية والعمومية المصادر المبادرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصادر إذا دعت الحاجة بين المصادر 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 . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية .

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

كلفة المبيعات

تضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنفذ البيعي .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة او السوق ، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، 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 الإيجار ايهما ينتهي اولاً . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

١٠

آلات ومعدات

٢٥ - ٥

مباني

٧ - ٥

سيارات

٧ - ٥

أجهزة الحاسوب الآلي

٧

أثاث ومفروشات

١٠

تحسينات على المأجور

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 الأولية .

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 الفترات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

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 تحديدها على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي تكبدت فيها .

أصول غير ملموسة

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

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 الأولية إلى 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 إيجار 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 .

شركة اسوق عبد الله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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 خدمتهم .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً 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

تضمن المدفوعات المقدمة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي عبارة عن ايجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

٤ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

العام	النات	الماء
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٤١,٠٨٣	١,٥٦٥,١١٩	مصاريف ايجارات
١,١٤٧,٥٤٦	٨,٥٤١,٧٥٠	* ايرادات ايجارات
-	٢١٠,٥٤٠	شراء ممتلكات ومعدات

* تتضمن ايرادات الإيجارات ايجار مجمع تجاري تم تأجيره لطرف ذو علاقة .

٥ - الممتلكات والمعدات ، صافي

الكلفة	أراضي		مبانٍ		التجهيزات		المجموع	
	ريل سعودي							
الاستهلاكات المترادمة								
(بندر ٢٠١١)	٢٠١١							
الإضافات								
(الاستبعادات								
٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥	٤٨٠,٦٥١,٨٣٥
١٧٠,٥٥٣,١١٧	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	١٩٩,١٨٩,٠٤٠
٣١ مارس ٢٠١١								
المحمل للقدرة								
(بندر ٢٠١١)	٢٠١١							
مخصم الانخفاض في قيمة								
ممتلكات ومعدات								
الاستبعادات								
٣١ مارس ٢٠١١								
القيمة الدفترية الصافية								
٣١ مارس ٢٠١١								
٩٠٤,٧٧٧,٠٠٧	٦٥,١٧٢,١١٦	٤٤,٠٣٥,٩٩١	١٦,٨٩٦,٤٩١	٣٨,٥٧٧,٠١١	٩٩,٧٠٣,٩١٣	١٩٩,١٨٩,٠٤٠	٤٤١,٤٠٣,٩٧٧	٩٩,٧٠٣,٩١٣
٥٧٢,٦٠٦,١٣٥	٢١,٣٧٦,٨٢٠	٢٤,١٠٧,٣٠٧	٢١,٣٧٦,٨٢٠	١٥١,٨٠٢,١٢٦	٩٦,٤٧١,٢١٠	١٧٢,٣١٢,٠٤٠	١٧٢,٣١٢,٠٤٠	١٧٢,٣١٢,٠٤٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠١٠								
قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة ٩٨ مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقه وذلك لفرض من قامه مشروع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثانية لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأرضي . جاري استكمال إجراءات نقل ملكيةباقي الأرضي باسم الشركة والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.								
- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي وذلك لفرض من قامه مشروع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثانية لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأرضي . جاري استكمال إجراءات نقل ملكيةباقي الأرضي باسم الشركة والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.								
- بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي وذلك لفرض من قامه مشروع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثانية لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ آب ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأرضي . جاري استكمال إجراءات نقل ملكيةباقي الأرضي باسم الشركة والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.								
- إن الأرضي المذكور أعلاه تتضمن مبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي مدحونه لأحد البирك مقابل تسييرات بكرة، يوضح (٧ بـ) . وتقدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي.								

- بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي وذلك لفرض من قامه مشروع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثانية لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٧ آب ٢٠١٠، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأرضي . جاري استكمال إجراءات نقل ملكيةباقي الأرضي باسم الشركة والبالغة قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.
- إن الأرضي المذكور أعلاه تتضمن مبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي مدحونه لأحد البيرك مقابل تسييرات بكرة، يوضح (٧ بـ) . وتقدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي.

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمعات تجارية و مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسوق جديدة ، حيث بلغت الإنترات غير المنفذة عن هذه المشاريع ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣١ مارس ٢٠١٠ : ١٠١,٦ مليون ريال سعودي) .

٧ - قروض ومرابحات

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 المرابحات كما في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٠ : ٤٠٠ مليون ريال سعودي) .

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

٣١ مارس ٢٠١١			
الجزء			
الإجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٣,٥٠٠	٦٤٣,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٦٥,٧٤٤,٦٥٤	١١٦,٦٤٧,٧١١	٤٩,٠٩٦,٩٤٣	قرض بنك البلاد
٢٧,٧٧٧,٧٧٨	١١,١١١,١١١	١٦,٦٦٦,٦٦٧	قرض البنك السعودي البريطاني
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,١٦٦,٦٦٧	٣١,٣٣٣,٣٣٣	قرض البنك السعودي الهولندي
٢٥٢,٠٦٥,٩٣٢	١٥٤,٥٦٨,٩٨٩	٩٧,٤٩٦,٩٤٣	

٣١ مارس ٢٠١٠			
الجزء			
الإجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٤٣,٥٠٠	١,٠٤٣,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٧٤,٤٨٣,٥٦٧	١٦٥,٧٥٨,٦٦٦	٨,٧٢٤,٩٠١	قرض بنك البلاد
٤٤,٤٤٤,٤٤٥	٢٧,٧٧٧,٧٧٨	١٦,٦٦٦,٦٦٧	قرض البنك السعودي البريطاني
٣٧,٨٠٠,٦٦٦	٢٠,٨٣٣,٣٣٣	١٦,٩٦٧,٣٣٣	قرض البنك السعودي الهولندي
٢٥٨,١٧٢,١٧٨	٢١٥,٤١٣,٢٧٧	٤٢,٧٥٨,٩٠١	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانت شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية ٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣١ مارس ٢٠١٠ : ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٨ - توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١١ على توزيع ارباح نقدية بـ 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 بـ ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٩ - احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ بالمثلة من رأس المال . ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

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 - 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وبالنسبة ٢٢,٥ مليون سهم .

١٢ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

١) يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالي ريال السعودي		
٢٠١٠	٢٠١١	
١١,٩٣٣,٤٦٧	٢٣,٠٧٩,٢٩٠	اعتمادات مستندية
٢٠,٢٥٣,٠١٠	١٩,٧٩٣,٠١٠	خطابات ضمان
١٠١,٥٦٦,٥٦٦	٣,٢٠٨,٧٠٦	الالتزاماترأسمالية 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 لللإلغاء كما في ٣١ مارس على النحو التالي :

بالي ريال السعودي			
٢٠١٠	٢٠١١		أقل من سنة
٣٤,١٧٧,٧٨٦	٣٧,٨٢٣,٩٨٩		أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
٨٦,٥١٣,٤١٦	١٢٨,٨٠٧,٣١٠		أكثر من ٥ سنوات واقل من ٢٣ سنة
٢٣٤,٨٨٠,٦٧٩	٢٤٣,١٦١,٤٠٤		المجموع
٣٥٥,٥٧١,٨٨١	٤٠٩,٧٩٢,٧٠٣		

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١٣ - 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 الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

٢٠١١ مارس ٣١		بالريلال السعودي	
المجموع	تجارة التجزئة والجملة (إيجارات)	العقارات والتأجير	المبيعات
٩٣٤,١٩٣,٠٤٩	-	٩٣٤,١٩٣,٠٤٩	المبيعات
٣٢,٣٣٧,٦٣٠	١٥,٦٢٥,٦٩٠	١٦,٧١١,٩٤٠	إيرادات التأجير
٩٠٤,٧٧٧,٠٠٧	٤٥٧,٢٢٦,٢٠٣	٤٤٧,٥٥٠,٨٠٤	ممتلكات ومعدات ، صافي
٧٢,٨٣٦,٩٥١	٦,٧٦٢,٩٢٩	٦٦,٠٧٤,٠٢٢	الربح الإجمالي

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٥ - أرقام المقارنة

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