

شركة أسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

شركة أسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة مساهمة سعودية - مقللة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

صفحة	فهرس
1	تقرير مراجعي الحسابات
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
5	قائمة التدفقات النقدية
18 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة أسواق عبدالله العثيم

(المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)

شركة مساهمة سعودية - مقفلة

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسواق عبدالله العثيم (وهي شركة مساهمة سعودية - مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة 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 وفقا 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 اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا 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 ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .

كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فقد صدر القرار الوزاري 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 . وعليه تبدأ السنة المالية الاولى للشركة المساهمة من تاريخ القرار الوزاري (١٥ سبتمبر ٢٠٠٧) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . وقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة لأغراض ادارة الشركة فقط ، وتغطي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٠ صفر ١٤٢٩

١٧ فبراير ٢٠٠٨

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مقللة)
 قائمة المركز المالي
 كما في 31 ديسمبر 2007
 بالريال السعودي

2006	2007	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
22.043.057	18.022.921		نقد في الصندوق ولدى البنوك
145.519.846	207.531.069	3	مخزون
34.393.395	57.278.871	4	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
7.508.694	48.131.082	5	اطراف ذات علاقة
209.464.992	330.963.943		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
85.000.000	85.000.000	6	استثمار في شركة زميلة
253.619.959	313.633.283	7	ممتلكات ومعدات
48.768.444	54.578.732	8	مشاريع تحت التنفيذ
617.167	-		مصاريف ما قبل التشغيل
388.005.570	453.212.015		مجموع الموجودات غير المتداولة
597.470.562	784.175.958		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
57.777.551	77.501.509	9	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
5.982.306	6.984.387	9	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
225.529.769	388.872.005		دائنون تجاريون
32.699.460	36.638.882	10	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
321.989.086	509.996.783		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
6.012.202	12.106.214		تعويضات نهاية الخدمة
31.224.637	25.270.639	9	قروض ومرابحات طويلة الأجل
37.236.839	37.376.853		مجموع المطلوبات غير المتداولة
359.225.925	547.373.636		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225.000.000	225.000.000	1	رأس المال
5.824.464	11.802.322	12	احتياطي نظامي
7.420.173	-		أرباح مستبقاة
238.244.637	236.802.322		مجموع حقوق المساهمين
597.470.562	784.175.958		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مقللة)
 قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
 بالريال السعودي

2006	2007	إيضاح	
			الإيرادات
1.770.508.252	2.274.003.672		المبيعات
52.826.846	46.135.835		التأجير
1.823.335.098	2.320.139.507		مجموع الإيرادات
(1.685.637.234)	(2.165.991.881)		كثفة الإيرادات
137.697.864	154.147.626		اجمالي الربح
(34.910.610)	(38.781.287)	13	مصاريف بيع وتوزيع
(46.959.584)	(55.529.599)	14	مصاريف ادارية وعمومية
55.827.670	59.836.740		الربح من الاعمال
947.908	(2.922.865)		(مصاريف) إيرادات مالية ، صافي
2.844.392	4.612.716	15	إيرادات أخرى
59.619.970	61.526.591		الربح قبل الزكاة
(1.375.333)	(1.748.011)	11	الزكاة
58.244.637	59.778.580		الربح الصافي
2.59	2.66	16	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقاً بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مغلقة)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
 بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقة	حساب جاري الشريك	احتياطي نظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	إيضاح
225.000.000	-	-	5.000.000	210.000.000	10.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2005
-	-	-	(5.000.000)	(210.000.000)	215.000.000	الزيادة في رأس المال
58.244.637	58.244.637	-	-	-	-	الربح الصافي لسنة 2006
-	(5.824.464)	-	5.824.464	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(45.000.000)	45.000.000	-	-	-	أنصبة أرباح موزعة
(45.000.000)	-	(45.000.000)	-	-	-	صافي الحركة في حساب جاري الشريك
238.244.637	7.420.173	-	5.824.464	-	225.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2006
59.778.580	59.778.580	-	-	-	-	الربح الصافي لسنة 2007
-	(5.977.858)	-	5.977.858	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(61.220.895)	(61.220.895)	-	-	-	-	انصبة ارباح موزعة
236.802.322	-	-	11.802.322	-	225.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2007

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
بالريال السعودي

2006	2007	
		الأنشطة التشغيلية
59.619.970	61.526.591	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
19.826.723	29.881.786	استهلاكات
1.465.530	617.167	اطفاءات
(23.957)	(15.790)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
3.941.869	6.094.012	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(2.757.154)	(22.885.476)	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
(22.300.960)	(62.011.223)	المخزون
27.110.031	166.983.673	الدائون والمستحقات
(1.231.302)	(1.450.026)	الزكاة المدفوعة
(46.031.694)	(101.471.260)	اطراف ذات علاقة
39.619.056	77.269.454	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(115.502.486)	(96.533.365)	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
59.000	471.734	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(115.443.486)	(96.061.631)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
53.559.390	14.772.041	قروض ومرابحات
53.559.390	14.772.041	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد
(22.265.040)	(4.020.136)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
44.308.097	22.043.057	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 ديسمبر
22.043.057	18.022.921	
		عمليات غير نقدية
6.477.000	-	عكس فرق تقييم شراء أراضي ومباني من شريك
(45.000.000)	(61.220.895)	أرباح موزعة مقفلة في حساب جاري المساهمين
		المحول من الزيادة المقترحة لرأس المال والاحتياطي النظامي
(215.000.000)	-	الى رأس المال
(38.181.604)	-	شراء ارض في الدمام مقابل تمويل مرابحة
-	372.023	تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

1 - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية - مقفلة مسجلة بالرياض بتاريخ 7 رجب 1400 (21 مايو 1980) بالسجل التجاري رقم 1010031185 .

بتاريخ 7 شعبان 1428 (الموافق 20 اغسطس 2007) قرر المساهمين تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة - مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ، كما قرر المساهمين تعديل اسم الشركة من شركة أسواق عبدالله صالح العثيم الى شركة اسواق عبدالله العثيم ، وقد صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 (الموافق 15 سبتمبر 2007) 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 3 رمضان 1428 الموافق 15 سبتمبر 2007 وتنتهي في 31 ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق 31 ديسمبر 2008 . تغطي القوائم المالية المرفقة الفترة من 1 يناير 2007 الى 31 ديسمبر 2007 .

ان المساهمين وحصصهم في رأس مال الشركة كما في 31 ديسمبر 2007 و 2006 تكون على النحو التالي :

ريال سعودي		عدد الحصص	الشريك
المجموع	قيمة الحصة		
157.500.000	10	15.750.000	شركة العثيم القابضة
33.750.000	10	3.375.000	الشيخ عبدالله صالح العثيم
11.250.000	10	1.125.000	السيد فهد عبدالله صالح العثيم
11.250.000	10	1.125.000	السيدة هدى عبدالله صالح العثيم
11.250.000	10	1.125.000	السيدة عبير عبدالله صالح العثيم
<u>225.000.000</u>		<u>22.500.000</u>	

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 .

2 - 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 السنة . 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 تقل عن 20% 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 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 ايهما ينتهي اولاً . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
10	الالات ومعدات
5 - 25	مباني
5 - 7	سيارات
5 - 7	أجهزة الحاسب الآلي
7	أثاث ومفروشات
10	تحسينات المباني المستأجرة

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء مراجعة للقيمة 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 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 .

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود إيجار 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 نهاية 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 .

3 - المخزون

بالريالات السعودية		
2006	2007	
55.152.849	82.875.520	بضاعة المستودعات المركزية
90.366.997	124.655.549	بضاعة الفروع
145.519.846	207.531.069	

4 - مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون

بالريالات السعودية		
2006	2007	
5.705.211	25.969.807	مدفوعات مقدمة لموردين
16.168.689	20.395.144	مصاريف مدفوعة مقدما
634.421	4.645.543	عملاء تأجير المحلات
4.448.732	86.084	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
2.060.855	1.985.617	موظفون
5.375.487	4.196.676	آخرون
34.393.395	57.278.871	

شركة اسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة مساهمة سعودية - مقللة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

5 - الاطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :

الرصيد مدين / (دائن)		العلاقة	الاسم
ريال سعودي 2006	ريال سعودي 2007		
غير مراجعة 10.166.429	86.241.578	شريك	شركة العثيم القابضة
(2.657.735)	(25.142.917)	شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
-	(12.967.579)	شركة زميلة	شركة دار الخيول للمقاولات
7.508.694	48.131.082		

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

2006	2007	المعاملات	الجهة
ريال سعودي (1.910.693)	ريال سعودي (4.913.502)	رواتب الادارات المشتركة ارباح تمويل على الحساب الجاري للشركة القابضة (ايضاح 15) ايرادات ايجارات	شركة العثيم القابضة
2.931.448	5.484.846		
932.500	1.908.167		
(11.716.773)	(13.596.797)	اعمال انشاءات المقاولات	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
(977.500)	(1.279.967)	مصاريف ايجارات	
-	(686.672)	رواتب الادارات المشتركة	
1.956.305	1.588.294	ايرادات ايجارات	
-	(13.109.814)	اعمال انشاءات المقاولات	شركة دار الخيول للمقاولات

6 - استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة 13.6% . علما بان النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة بنسبة 81.4% والشيخ عبدالله صالح العثيم بنسبة 5% .

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقا بشركة اسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مقفلة)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

7 - الممتلكات والمعدات

المجموع	تأمينات 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	2007
380.857.052	32.912.827	74.704.875	40.158.638	27.361.664	62.212.546	69.474.250	74.032.252	1 يناير 2007
90.723.077	19.695.590	10.523.085	6.009.635	4.100.101	35.272.661	15.122.005	-	الإضافات
(3.625.508)	-	(15.750)	(197.190)	(3.412.568)	-	-	-	الإستبعادات
467.954.621	52.608.417	85.212.210	45.971.083	28.049.197	97.485.207	84.596.255	74.032.252	31 ديسمبر 2007
127.237.093	8.570.994	40.826.950	25.101.630	15.132.014	7.392.193	30.213.312	-	الإستهلاكات
29.881.786	3.596.553	7.542.715	4.933.727	3.422.265	4.200.502	6.186.024	-	1 يناير 2007
(2.797.541)	-	(15.750)	(73.859)	(2.707.932)	-	-	-	المحمل للسنة
154.321.338	12.167.547	48.353.915	29.961.498	15.846.347	11.592.695	36.399.336	-	الإستبعادات
313.633.283	40.440.870	36.858.295	16.009.585	12.202.850	85.892.512	48.196.919	74.032.252	31 ديسمبر 2007
253.619.959	24.341.833	33.877.925	15.057.008	12.229.650	54.820.353	39.260.938	74.032.252	القيمة الدفترية الصافية
								31 ديسمبر 2007
								31 ديسمبر 2006

- تتضمن الاراضي اعلاه ارض مشتركة عن طريق مصرف الراجحي قيمتها الدفترية 38.181.604 ريال سعودي ، ان صكوك الاراضي مفرغة باسم مصرف الراجحي كما في 31 ديسمبر 2007 وسيتم افراعها باسم الشركة عند الإيفاء والالتزام الناتج عن عقد البيع بالتقسيط (ايضاح 9 - أ) .

8 - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل رئيسي في مستخلصات للمقاولين ولإقامة مصنع لتعبئة وتغليف المواد الغذائية الطازجة وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الالتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع كما في 31 ديسمبر 2007 مبلغ 9.8 مليون ريالاً .

9 - قروض ومرايحات

أ) مرايحات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مرايحات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المرايحات كما في 31 ديسمبر 2007 مبلغ 227 مليون ريالاً ، ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من الشريك .

ب) قروض ومرايحات طويلة الأجل :

2006		2007	
		الجزء	
الإجمالي	الإجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
34.363.443	29.811.526	23.427.139	6.384.387
2.843.500	2.443.500	1.843.500	600.000
37.206.943	32.255.026	25.270.639	6.984.387

مرايحات (1)
 قرض صندوق التنمية الصناعية
 السعودي (2)

(1) يمثل رصيد المرايحات في 31 ديسمبر 2007 والبالغ 29.811.526 قيمة مرايحة ممنوحة للشركة لشراء ارض في الدمام وذلك عن طريق ابرام عقد بيع عقار بالتقسيت بمبلغ اجمالي قدره 48.490.637 ريال سعودي والذي يتضمن مبلغ 10.309.034 ريال سعودي يمثل مجمل ربح العقد للبنك ، وتم جدولة تسديد المرايحة على 10 اقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط والمرايحة مبلغ 4.467.247 ريال سعودي اعتباراً من عام 2007. وقد منحت المرايحة مقابل تحرير سند لأمر بمبلغ 44.672.477 ريال سعودي وإفراغ الأرض باسم البنك .

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقا بشركة اسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مقللة)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

(2) يمثل رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في 31 ديسمبر 2007 والبالغ 2.443.500 ريال سعودي قيمة الالتزام المتعلق بسداد قرض الصندوق المستحق على شركة الارياف لوحدات الاضاءة ، حيث قامت شركة اسواق عبدالله العثيم بشراء المصنع مقابل الالتزام بسداد المبالغ المستحقة على مصنع الارياف حسب اتفاقية نقل الالتزامات الموافق عليها من قبل الصندوق بتاريخ 19 اكتوبر 2005 وقد تمت الموافقة على نقل الالتزامات ، وتم جدولة تسديد القرض على اقساط نصف سنوية اعتبارا من عام 2006 بواقع 200.000 ريال سعودي كل ستة اشهر فيما عدا القسط الاخير بمبلغ 243.500 ريال سعودي .

(ج) في 31 ديسمبر 2007 لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة من بنوك محلية بقيمة 227 مليون ريال سعودي (2006 : 47 مليون ريال سعودي) .

10 - دائنون آخرون ومصاريف مستحقة

بالريالات السعودية		
2006	2007	
7.243.358	5.853.900	دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
7.245.332	10.038.614	مستحقات الموظفين
4.196.075	6.782.757	كوبونات
1.654.495	4.467.639	تأمينات الغير
1.473.247	1.771.232	مخصص الزكاة (ايضاح 11)
4.586.295	6.365.581	نقاط عملاء اكتساب
6.300.658	1.359.159	أخرى
32.699.460	36.638.882	

11 - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
2006	2007	
225.000.000	225.000.000	رأس المال
-	5.824.464	احتياطي نظامي
59.619.970	61.526.591	الربح قبل الزكاة
43.219.145	44.361.240	مطلوبات طويلة الاجل
(388.005.570)	(453.212.015)	موجودات غير متداولة
(60.166.455)	(116.499.720)	

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
 (المعروفة سابقا بشركة اسواق عبدالله صالح العثيم)
 (شركة مساهمة سعودية - مقللة)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
2006	2007	
1.329.216	1.473.247	الرصيد في 1 يناير
(1.231.302)	(1.450.026)	المسدد خلال السنة
1.579.998	1.748.011	المخصص للسنة
(106.751)	-	رديات من سنوات سابقة
(97.914)	-	زيادة عن المخصص للسنوات السابقة
1.473.247	1.771.232	الرصيد في 31 ديسمبر

انتهت الشركة ربطها الزكوي حتى عام 2006 وحصلت على الشهادة النهائية لتلك السنة .

12 - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50 بالمائة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح .

13 - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية		
2006	2007	
10.170.026	14.681.669	رواتب ومزايا
11.554.983	11.462.197	دعاية واعلان
2.954.075	3.667.579	استهلاك واطفاء
2.710.148	2.675.052	ايجارات
1.421.738	1.425.426	منافع عامة
1.087.040	1.119.325	صيانة واصلاح
1.011.932	488.529	وقود ومهمات
4.000.668	3.261.510	أخرى
34.910.610	38.781.287	

شركة اسواق عبدالله العثيم
(المعروفة سابقا بشركة أسواق عبدالله صالح العثيم)
(شركة مساهمة سعودية - مقللة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

14 - المصاريف الادارية والعمومية

بالريالات السعودية		
2006	2007	
31.945.952	38.023.580	رواتب ومزايا
5.692.898	8.100.315	استهلاك واطفاء
1.516.195	1.956.285	صيانة واصلاح
1.333.879	1.528.945	ايجارات
1.189.952	1.331.653	منافع عامة
1.901.422	1.262.704	وقود ومهمات
416.118	727.469	تأمين
1.000.880	402.967	اتعاب مهنية
1.962.288	2.195.681	أخرى
46.959.584	55.529.599	

15 - ايرادات اخرى

بالريالات السعودية		
2006	2007	
1.443.768	1.666.747	تسوية ارصدة الموردين
23.957	15.790	ايرادات بيع ممتلكات ومعدات
1.376.667	2.930.179	أخرى
2.844.392	4.612.716	

16 - ربح السهم

يتم احتساب عائد السهم من الارباح على اساس قيمة صافي دخل الفترة المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية السنة .

17 - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ (يوجد على الشركة كما في 31 ديسمبر الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية		
2006	2007	
12.993.866	1.535.341	اعتمادات مستندية
18.498.502	13.869.926	خطابات ضمان

ب) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلي :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة
 للإلغاء على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
2006	2007	
45.140.394	34.323.382	أقل من سنة
132.335.162	111.607.728	أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات
125.041.618	167.157.630	أكثر من 5 سنوات وأقل من 23 سنة

18 - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ 21 ذو القعدة 1428 الموافق 31 ديسمبر 2007 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 16.220.895 ريال سعودي والذي يمثل رصيد الأرباح المحققة عن الربع الاخير من سنة 2007 بالإضافة الى رصيد الأرباح المستبقة في 30 سبتمبر 2007 ، كما تم توزيع ارباح بمبلغ 45 مليون ريال سعودي بتاريخ 13 سبتمبر 2007 بموافقة الشركاء بالشركة قبل تحويلها الى شركة مساهمة سعودية - مقفلة .

19 - 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 وتدفعاتها 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 .

20 - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة 2006 لتتفق مع العرض للسنة الحالية .