

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

---

| صفحة   | فهرس                             |
|--------|----------------------------------|
| 1      | تقرير مراجعي الحسابات            |
| 2      | قائمة المركز المالي              |
| 3      | قائمة الدخل                      |
| 4      | قائمة التدفقات النقدية           |
| 5      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين |
| 19 - 6 | إيضاحات حول القوائم المالية      |

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين  
شركة أسواق عبدالله العثيم  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات 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 وفقاً 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 والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

### رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٣٠ صفر ١٤٣١

١٤ فبراير ٢٠١٠

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة المركز المالي  
كما في 31 ديسمبر 2009  
( بالريال السعودي )

| 2008          | 2009          | إيضاح |                                  |
|---------------|---------------|-------|----------------------------------|
|               |               |       | الموجودات                        |
|               |               |       | موجودات متداولة                  |
| 26,694,549    | 107,261,008   | 3     | نقد وما في حكمه                  |
| 216,915,046   | 220,220,504   | 4     | مخزون                            |
| 77,882,031    | 89,998,718    | 5     | مدفوعات مقدمة ومديون آخرون       |
| 57,413,119    | -             | 6     | مطلوب من جهات ذات علاقة          |
| 378,904,745   | 417,480,230   |       | مجموع الموجودات المتداولة        |
|               |               |       | موجودات غير متداولة              |
| 89,609,090    | 99,231,576    | 7     | استثمار في شركة زميلة وأخرى      |
| 365,883,639   | 455,979,291   | 8     | ممتلكات ومعدات ، صافي            |
| 246,302,423   | 264,791,837   | 9     | مشاريع تحت التنفيذ               |
| 701,795,152   | 820,002,704   |       | مجموع الموجودات غير المتداولة    |
| 1,080,699,897 | 1,237,482,934 |       | مجموع الموجودات                  |
|               |               |       | المطلوبات وحقوق المساهمين        |
|               |               |       | مطلوبات متداولة                  |
| 262,777,052   | 6,273,497     | 10    | قروض ومرابحات قصيرة الأجل        |
| 13,290,699    | 88,418,864    | 10    | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل |
| 426,526,512   | 471,682,305   |       | دائنون تجاريون                   |
| 8,540,414     | -             | 6     | مطلوب لأطراف ذات علاقة           |
| 45,664,637    | 64,212,117    | 11    | دائنون آخرون ومصاريف مستحقة      |
| 756,799,314   | 630,586,783   |       | مجموع المطلوبات المتداولة        |
|               |               |       | مطلوبات غير متداولة              |
| 16,034,543    | 21,872,396    |       | تعويضات نهاية الخدمة             |
| 8,797,044     | 242,182,317   | 10    | قروض طويلة الأجل                 |
| 24,831,587    | 264,054,713   |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة    |
| 781,630,901   | 894,641,496   |       | مجموع المطلوبات                  |
|               |               |       | حقوق المساهمين                   |
| 225,000,000   | 225,000,000   | 1     | رأس المال                        |
| 18,028,989    | 25,781,233    | 13    | احتياطي نظامي                    |
| -             | 12,453,336    | 14    | احتياطي اختياري                  |
| 56,040,007    | 79,606,869    |       | أرباح مبقاة                      |
| 299,068,996   | 342,841,438   |       | مجموع حقوق المساهمين             |
| 1,080,699,897 | 1,237,482,934 |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين  |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009  
( بالريال السعودي )

| 2008              | 2009              | ايضاح |   |
|-------------------|-------------------|-------|---|
|                   |                   |       | الإيرادات                               |
| 2,840,513,903     | 3,065,135,835     |       | المبيعات                                |
| 59,565,062        | 73,375,088        | 6     | التأجير                                 |
| 2,900,078,965     | 3,138,510,923     |       | مجموع الإيرادات                         |
| ( 2,722,311,991 ) | ( 2,922,607,462 ) |       | كافة الإيرادات                          |
| 177,766,974       | 215,903,461       |       | اجمالي الربح                            |
| ( 80,175,728 )    | ( 73,327,745 )    | 15    | مصاريف بيع وتوزيع                       |
| ( 40,264,473 )    | ( 53,404,882 )    | 16    | مصاريف ادارية وعمومية                   |
| 57,326,773        | 89,170,834        |       | الربح من الاعمال المستمرة               |
| 4,609,090         | 6,222,486         | 7     | حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة |
| 2,080,811         | ( 15,520,878 )    | 17    | ( مصاريف ) إيرادات أخرى ، صافي          |
| 64,016,674        | 79,872,442        |       | الربح قبل الزكاة                        |
| ( 1,750,000 )     | ( 2,350,000 )     | 12    | الزكاة                                  |
| 62,266,674        | 77,522,442        |       | الربح الصافي                            |
|                   |                   |       | ربحية السهم :                           |
| 2,55              | 3,96              | 19    | من الاعمال الرئيسية المستمرة            |
| 2,77              | 3,45              | 19    | من الربح الصافي                         |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009  
( بالريال السعودي )

| 2008            | 2009            |  |
|-----------------|-----------------|--|
|                 |                 | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                   |
| 64,016,674      | 79,872,442      | الربح قبل الزكاة   |
|                 |                 | تعديلات :  |
| 37,363,724      | 44,409,429      | استهلاكات  |
| ( 431,047 )     | ( 455,082 )     | ارباح بيع ممتلكات ومعدات                                   |
| ( 4,609,090 )   | ( 6,222,486 )   | نصيب الشركة من ارباح الشركة الزميلة                        |
| 3,928,329       | 5,837,853       | تعويضات نهاية الخدمة                                       |
|                 |                 | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة                   |
| ( 9,383,977 )   | ( 3,305,458 )   | المخزون  |
| ( 20,603,160 )  | ( 12,116,687 )  | مدفوعات مقدمة ومديون آخرون                                 |
| ( 372,109 )     | 49,044,889      | المطلوب من جهات ذات علاقة                                  |
| 46,641,660      | 62,998,907      | دائون ومصاريف مستحقة                                       |
| ( 1,711,398 )   | ( 1,645,634 )   | الزكاة المدفوعة  |
| 114,839,606     | 218,418,173     | <b>صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية</b>             |
|                 |                 | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                 |
| -               | ( 3,400,000 )   | الاستثمار في شركة المعامل الوطنية المحدودة                 |
| ( 282,873,603 ) | ( 153,375,546 ) | اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ                  |
| 1,597,365       | 663,949         | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                              |
| ( 281,276,238 ) | ( 156,111,597 ) | <b>صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية</b>          |
|                 |                 | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                   |
| 175,108,260     | 52,009,883      | قروض ومرابحات  |
| -               | ( 33,750,000 )  | أنصبة ارباح موزعة  |
| 175,108,260     | 18,259,883      | <b>صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية</b>             |
| 8,671,628       | 80,566,459      | <b>صافي التغير في النقد وما في حكمة</b>                    |
| 18,022,921      | 26,694,549      | النقد وما في حكمه في 1 يناير                               |
| 26,694,549      | 107,261,008     | <b>النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر</b>                      |
|                 |                 | <b>عمليات غير نقدية</b>                                    |
| 369,514         | 172,184         | تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة بصافي القيمة الدفترية |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم  
 ( شركة مساهمة سعودية )  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009  
 ( بالريال السعودي )

| المجموع            | أرباح مبقاة       | احتياطي اختياري   | احتياطي نظامي     | رأس المال          | ايضاح                             |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|
| 236,802,322        | -                 | -                 | 11,802,322        | 225,000,000        | الرصيد في 1 يناير 2008            |
| 62,266,674         | 62,266,674        | -                 | -                 | -                  | الربح الصافي لسنة 2008            |
| -                  | ( 6,226,667 )     | -                 | 6,226,667         | -                  | 13 المحول الى الاحتياطي النظامي   |
| 299,068,996        | 56,040,007        | -                 | 18,028,989        | 225,000,000        | الرصيد في 31 ديسمبر 2008          |
| <b>77,522,442</b>  | <b>77,522,442</b> | -                 | -                 | -                  | الربح الصافي لسنة 2009            |
| -                  | ( 7,752,244 )     | -                 | <b>7,752,244</b>  | -                  | 13 المحول الى الاحتياطي النظامي   |
| -                  | ( 12,453,336 )    | <b>12,453,336</b> | -                 | -                  | 14 المحول إلى الاحتياطي الاختياري |
| ( 33,750,000 )     | ( 33,750,000 )    | -                 | -                 | -                  | 18 أنصبة أرباح موزعة              |
| <b>342,841,438</b> | <b>79,606,869</b> | <b>12,453,336</b> | <b>25,781,233</b> | <b>225,000,000</b> | الرصيد في 31 ديسمبر 2009          |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## 1 - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ 7 رجب 1400 (21 مايو 1980) بالسجل التجاري رقم 1010031185 . تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 ( الموافق 15 سبتمبر 2007 ).

ان رأس مال الشركة البالغ 225 مليون ريال سعودي مقسم إلى 22,5 مليون سهم قيمة كل منها 10 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 .

## 2 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً 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 وفقاً 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 الإيرادات 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق ، فيما عدا الإستثمار في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

### تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الأيجار على أساس مدة عقود الأيجار .

### المصاريف

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

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 الإدارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

### الإستثمارات

يظهر الإستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة 13,65% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياستها المالية والتشغيلية . بحيث يظهر الإستثمار بالكلفة ويتم تعديله 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 قائمة الدخل .

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% وغير متداول اسهمها في السوق بموجب طريقة التكلفة ، ويتم تكوين مخصص لاي انخفاض دائم في قيمة هذه الإستثمارات.

### 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 .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولاً . ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

| السنوات |                     |
|---------|---------------------|
| 10      | الالات ومعدات       |
| 25 - 5  | مباني               |
| 7 - 5   | سيارات              |
| 7 - 5   | أجهزة الحاسب الآلي  |
| 7       | أثاث ومفروشات       |
| 10      | تحسينات على المأجور |

#### انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية 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 .

#### 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 في السنة التي تكبدت فيها .

#### 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 الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

#### محاسبة عقود الايجار

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

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 .

#### 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 الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

3 - نقد وما في حكمه

| بالريال السعودي |             |                    |
|-----------------|-------------|--------------------|
| 2008            | 2009        |                    |
| 12,601,505      | 14,923,119  | نقد في الصندوق     |
| 13,989,494      | 16,923,384  | نقد لدى البنوك     |
| 103,550         | 75,414,505  | شيكات برسم التحصيل |
| 26,694,549      | 107,261,008 |                    |

تتضمن الشيكات برسم التحصيل مبلغ 75,2 مليون ريال سعودي تمثل شيكات مستلمة من طرف ذو علاقه وتم تحصيل المبلغ بالكامل في الفترة اللاحقة .

4 - المخزون

| بالريالات السعودية |             |                           |
|--------------------|-------------|---------------------------|
| 2008               | 2009        |                           |
| 63,527,864         | 74,761,258  | بضاعة المستودعات المركزية |
| 153,387,182        | 145,459,246 | بضاعة الفروع              |
| 216,915,046        | 220,220,504 |                           |

5 - المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون

| بالريالات السعودية |            |                                     |
|--------------------|------------|-------------------------------------|
| 2008               | 2009       |                                     |
| 29,611,639         | 69,717,232 | مصاريف مدفوعة مقدما ( ايضاح 6 )     |
| 33,330,764         | 4,879,813  | مدفوعات مقدمة لموردين               |
| 2,765,147          | 4,617,292  | عملاء تأجير المحلات                 |
| 2,896,928          | 2,496,511  | موظفون                              |
| 4,511,174          | 1,199,801  | تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان |
| 4,766,379          | 7,088,069  | آخرون                               |
| 77,882,031         | 89,998,718 |                                     |

6 - الجهات ذات العلاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :  
ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

| 2008          | 2009           | المعاملات   |
|---------------|----------------|---|
| ريال سعودي    | ريال سعودي     |   |
| 8,277,330     | 12,208,066     | أرباح تمويل على الحسابات الجارية لأطراف ذات علاقة |
| (5,778,861 )  | ( 5,970,033 )  | مصاريف ايجارات                                    |
| 6,373,689     | 5,433,816      | إيرادات ايجارات                                   |
| (20,395,890 ) | ( 48,644,952 ) | اعمال انشاءات المقاولات                           |
| -             | 38,857,963     | ايجارات مدفوعة مقدماً                             |

تمثل ايجارات مدفوعة مقدماً قيمة عقود مدفوعة لطرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع .

| 2008       | 2009       |  |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي |  |
| 57,413,119 | -          | المطلوب من طرف ذو علاقة :<br>شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري |
| 57,413,119 | -          | شركة زميلة   |

| 2008       | 2009       |   |
|------------|------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي |   |
| 8,280,941  | -          | المطلوب لأطراف ذات علاقة :<br>شركة دار الخيول للمقاولات |
| 259,473    | -          | شركة العثيم القابضة                                     |
| 8,540,414  | -          | شركة زميلة<br>مساهم                                     |

7 - الاستثمار في الشركة الزميلة والأخرى

| بالريالات السعودية |            |   |
|--------------------|------------|---|
| 2008               | 2009       |   |
| 85,000,000         | 89,609,090 | أ ( استثمار في شركة زميلة                 |
| 4,609,090          | 6,222,486  | رصيد 1 يناير                              |
| 89,609,090         | 95,831,576 | حصة الشركة في صافي الارباح                |
|                    |            | رصيد 31 ديسمبر                            |
| -                  | 3,400,000  | ب ( استثمار في شركة المعامل الوطنية       |
| 89,609,090         | 99,231,576 | مجموع الاستثمار في الشركة الزميلة والأخرى |

أ ( يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة 13,65%. علما بان النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم و افراد عائلته

ب ( قامت الشركة خلال السنة بالاستثمار بنسبة 6% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .

8 - الممتلكات والمعدات ، صافي

| المجموع                 | تحسينات<br>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        |                       |
| 556,180,229             | 76,206,404             | 94,854,939         | 53,822,009         | 44,334,498         | 100,682,536        | 112,247,591        | 74,032,252        | 1 يناير 2009          |
| <b>134,886,116</b>      | <b>14,163,933</b>      | <b>12,732,981</b>  | <b>9,294,560</b>   | <b>3,994,418</b>   | <b>59,182,199</b>  | <b>35,518,025</b>  | -                 | الاضافات              |
| <b>( 4,583,709 )</b>    | <b>( 3,376,399 )</b>   | <b>( 78,280 )</b>  | <b>( 412,005 )</b> | <b>( 637,170 )</b> | -                  | <b>( 79,855 )</b>  | -                 | الاستبعادات           |
| <b>686,482,636</b>      | <b>86,993,938</b>      | <b>107,509,640</b> | <b>62,704,564</b>  | <b>47,691,746</b>  | <b>159,864,735</b> | <b>147,685,761</b> | <b>74,032,252</b> | <b>31 ديسمبر 2009</b> |
| الاستهلاكات المتراكمة   |                        |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                       |
| 190,296,590             | 19,172,341             | 55,617,717         | 35,236,544         | 19,180,596         | 17,122,720         | 43,966,672         | -                 | 1 يناير 2009          |
| <b>44,409,429</b>       | <b>7,814,991</b>       | <b>8,247,221</b>   | <b>4,876,291</b>   | <b>6,426,868</b>   | <b>6,241,206</b>   | <b>10,802,852</b>  | -                 | المحمل للسنة          |
| <b>( 4,202,674 )</b>    | <b>( 3,376,395 )</b>   | <b>( 48,385 )</b>  | <b>( 338,593 )</b> | <b>( 377,098 )</b> | -                  | <b>( 62,203 )</b>  | -                 | الاستبعادات           |
| <b>230,503,345</b>      | <b>23,610,937</b>      | <b>63,816,553</b>  | <b>39,774,242</b>  | <b>25,230,366</b>  | <b>23,363,926</b>  | <b>54,707,321</b>  | -                 | <b>31 ديسمبر 2009</b> |
| القيمة الدفترية الصافية |                        |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                       |
| <b>455,979,291</b>      | <b>63,383,001</b>      | <b>43,693,087</b>  | <b>22,930,322</b>  | <b>22,461,380</b>  | <b>136,500,809</b> | <b>92,978,440</b>  | <b>74,032,252</b> | <b>31 ديسمبر 2009</b> |
| 365,883,639             | 57,034,063             | 39,237,222         | 18,585,465         | 25,153,902         | 83,559,816         | 68,280,919         | 74,032,252        | 31 ديسمبر 2008        |

يتضمن بند الأراضي أراضي مرهونة بلغت قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2009 مبلغ 25,5 لقاء تسهيلات ممنوحة في بنوك محلية .

تبلغ صافي القيمة الدفترية للمباني المقامة على أراضي مستأجرة 128,3 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2009.

## 9 - المشاريع تحت التنفيذ

تم بتاريخ 1 يوليو 2008 نقل احد المجمعات التجارية التي مازالت قيد التنفيذ بقيمته الدفترية البالغة 142,4 مليون ريال سعودي من شركة زميلة الى الشركة وذلك بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة والشركاء في الشركة الزميلة. علماً بان الأرض المقام عليها المشروع مستأجرة بعقد ايجار باسم الشركة .

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ الأخرى بشكل رئيسي في مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الالتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع كما في 31 ديسمبر 2009 مبلغ 124,6 مليون ريال سعودي .

## 10 - القروض والمرابحات

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 31 ديسمبر 2009 مبلغ 234 مليون ريال سعودي ( 31 ديسمبر 2008 : 97 مليون ريال سعودي ) .

ب ) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

| 2008       |             | 2009         |                |                                      |
|------------|-------------|--------------|----------------|--------------------------------------|
|            |             | الجزء        |                |                                      |
| الاجمالي   | الاجمالي    | غير المتداول | الجزء المتداول |                                      |
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي   | ريال سعودي     |                                      |
| 2,043,500  | 1,643,500   | 1,043,500    | 600,000        | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي   |
| 20,044,243 | 7,000,000   | -            | 7,000,000      | مرابحات البنك العربي الوطني          |
| -          | 231,337,599 | 183,988,991  | 47,348,608     | قرض بنك البلاد                       |
| -          | 48,611,111  | 31,944,444   | 16,666,667     | قرض مرابحة - البنك السعودي البريطاني |
| -          | 42,008,971  | 25,205,382   | 16,803,589     | قرض البنك السعودي الهولندي           |
| 22,087,743 | 330,601,181 | 242,182,317  | 88,418,864     |                                      |

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2009 و 2008 بمبلغ 25,5 مليون ريال سعودي .

تتضمن إتفاقية التسهيلات البنكية شروط وتعهدات مالية تم الإلتزام بها كما في 31 ديسمبر 2009 .



## 11 - الدائنون الآخرون والمصاريف المستحقة

| بالريالات السعودية |            |                                    |
|--------------------|------------|------------------------------------|
| 2008               | 2009       |                                    |
| 14,641,661         | 18,003,445 | مستحقات الموظفين                   |
| 6,423,261          | 12,967,757 | دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات |
| 10,540,266         | 11,531,593 | كوبونات                            |
| 8,222,618          | 11,412,246 | إيرادات مؤجلة - نقاط اكتساب        |
| 2,970,841          | 3,799,397  | تأمينات الغير                      |
| 1,809,834          | 2,514,200  | مخصص الزكاة ( ايضاح 12 )           |
| 1,056,156          | 3,983,479  | أخرى                               |
| 45,664,637         | 64,212,117 |                                    |

## 12 - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

| بالريالات السعودية |                 |                          |
|--------------------|-----------------|--------------------------|
| 2008               | 2009            |                          |
| 236,802,322        | 265,318,996     | حقوق المساهمين اول السنة |
| 64,016,674         | 79,872,442      | الربح قبل الزكاة         |
| 38,122,286         | 352,473,577     | مطلوبات طويلة الاجل      |
| (701,795,152)      | ( 820,002,704 ) | موجودات غير متداولة      |

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

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

| بالريالات السعودية |               |                     |
|--------------------|---------------|---------------------|
| 2008               | 2009          |                     |
| 1,771,232          | 1,809,834     | الرصيد في 1 يناير   |
| ( 1,711,398 )      | ( 1,645,634 ) | المسدد خلال السنة   |
| 1,750,000          | 2,350,000     | المخصص للسنة        |
| 1,809,834          | 2,514,200     | الرصيد في 31 ديسمبر |

حصلت الشركة خلال شهر يناير من عام 2010 على الربط الزكوي لعام 2007 والذي أظهر فرقاً بمبلغ 737,501 ريال سعودي ، حيث سيتم الاعتراض على هذا المبلغ .

كما قامت الشركة بتقديم الاقرار الزكوي لعام 2008 واستلمت الشهادة عن تلك السنة ومازال الاقرار الزكوي قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

### 13 - الاحتياطي النظامي

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

### 14 - الاحتياطي الاختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2 جمادى الاول 1430 ( الموافق 27 ابريل 2009 ) على اقتطاع نسبة 20% من الأرباح الصافية لسنة 2008 كإحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة .

### 15 - مصاريف البيع والتوزيع

| بالريالات السعودية |                   |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 2008               | 2009              |                   |
| 37,430,541         | <b>39,019,674</b> | رواتب ومزايا      |
| 15,270,598         | <b>9,813,087</b>  | دعاية واعلان      |
| 6,086,206          | <b>8,914,348</b>  | استهلاك واطفاء    |
| 3,180,140          | <b>3,202,589</b>  | ايجارات           |
| 7,671,091          | <b>2,855,110</b>  | مصاريف شحن للفروع |
| 3,149,306          | <b>2,509,750</b>  | صيانة واصلاح      |
| 2,509,463          | <b>2,019,568</b>  | منافع عامة        |
| 2,289,031          | <b>1,918,432</b>  | وقود ومهمات       |
| 1,012,127          | <b>1,421,643</b>  | مصاريف التأمين    |
| 1,577,225          | <b>1,653,544</b>  | أخرى              |
| <b>80,175,728</b>  | <b>73,327,745</b> |                   |

16 - المصاريف الادارية والعمومية

| بالريالات السعودية |            |                       |
|--------------------|------------|-----------------------|
| 2008               | 2009       |                       |
| 19,510,144         | 26,814,107 | رواتب ومزايا          |
| 7,699,302          | 6,788,776  | استهلاك واطفاء        |
| 3,495,312          | 5,606,001  | ايجارات               |
| 2,830,540          | 3,936,261  | مصاريف مالية          |
| 531,837            | 2,977,418  | رسوم واشتراكات        |
| 1,049,109          | 1,456,029  | ديون مشكوك في تحصيلها |
| 1,338,103          | 1,196,023  | منافع عامة            |
| 692,457            | 970,208    | صيانة واصلاح          |
| 859,670            | 576,395    | ضيافة وحفلات          |
| 391,124            | 535,522    | اتعاب مهنية           |
| 448,372            | 406,874    | وقود ومهمات           |
| 265,852            | 261,146    | تأمين                 |
| 1,152,651          | 1,880,122  | أخرى                  |
| 40,264,473         | 53,404,882 |                       |

17 - ( مصاريف ) ايرادات أخرى

| بالريالات السعودية |                |  |
|--------------------|----------------|--|
| 2008               | 2009           |  |
| -                  | ( 18,816,025 ) | تكلفة مشروع الأنظمة المالية والتشغيلية |
| 491,535            | 455,082        | أرباح بيع أصول ثابتة                   |
| 1,589,276          | 2,840,065      | أخرى                                   |
| 2,080,811          | ( 15,520,878 ) |  |

تمثل تكاليف مشروع الأنظمة المالية والتشغيلية مبالغ مدفوعه والتزامات محتملة عن أنظمة متكاملة تلبي احتياجات الشركة من العمليات المحاسبية والتشغيلية اليومية والمستودعات ونظام خاص لشؤون الموظفين ، الا ان الشركة قامت بتحويل كامل قيمة المشروع إلى المصاريف الأخرى وذلك بسبب عدم ملائمة هذه الأنظمة لاحتياجات الشركة.

18 - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تجارة التجزئة وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

19 - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي ارباح السنة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للسنة بتقسيم الربح الصافي والربح من الأعمال الرئيسية المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 و 2008 والبالغة 22,5 مليون سهم .

## 20 - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

| بالريالات السعودية |            |                  |
|--------------------|------------|------------------|
| 2008               | 2009       |                  |
| 7,051,150          | 6,229,141  | اعتمادات مستندية |
| 17,759,926         | 21,693,300 | خطابات ضمان      |

ب ( التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلي :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للغاء كما في 31 ديسمبر على النحو التالي :

| بالريالات السعودية |             |                                 |
|--------------------|-------------|---------------------------------|
| 2008               | 2009        |                                 |
| 41,509,017         | 35,398,834  | أقل من سنة                      |
| 133,471,683        | 97,460,856  | أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات |
| 255,662,758        | 236,255,679 | أكثر من 5 سنوات وأقل من 24 سنة  |

## 21 - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعهم غير العادي الاول المنعقد بتاريخ 27 ابريل 2009 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 33,75 مليون ريال سعودي بواقع 1,5 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 .

كما اوصى مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 14 فبراير 2010 بتوزيع ارباح بواقع 2,5 ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 .

## 22 - 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 العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . تراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات 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 الامريكى . 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 .

#### 23 - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 فبراير 2010 .

#### 24 - ارقام المقارنة

جرى اعادة توييب بعض ارقام سنة 2008 لتتفق مع العرض للسنة الحالية .