



شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010

شركة اسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010

---

| صفحة   | فهرس                                |
|--------|-------------------------------------|
| 1      | تقرير فحص القوائم المالية الاولية   |
| 2      | قائمة المركز المالي الاولية         |
| 3      | قائمة الدخل الاولية                 |
| 4      | قائمة التدفقات النقدية الاولية      |
| 14 - 5 | إيضاحات حول القوائم المالية الاولية |

## تقرير فحص القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين  
شركة اسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لشركة اسواق عبدالله العثيم ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الاولية للسنة المنتهية بذلك 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

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



ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١١ صفر ١٤٣٢

١٥ يناير ٢٠١١

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية  
كما في 31 ديسمبر 2010  
( بالريال السعودي )

| 2009<br>( مراجعة ) | 2010<br>( غير مراجعة ) | إيضاح   |   |
|--------------------|------------------------|---------|---|
|                    |                        |         | <b>الموجودات</b>                            |
|                    |                        |         | <b>موجودات متداولة</b>                      |
| 107,261,008        | 45,235,906             |         | نقد وما في حكمه                             |
| 220,220,504        | 283,275,732            |         | مخزون                                       |
| 89,998,718         | 81,678,093             | 3       | مدفوعات مقدمة ومديون آخرون                  |
| 417,480,230        | 410,189,731            |         | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>            |
|                    |                        |         | <b>موجودات غير متداولة</b>                  |
| 99,231,576         | 105,190,508            |         | استثمار في شركة زميلة واخرى                 |
| 455,979,291        | 908,287,156            | 5       | ممتلكات ومعدات ، صافي                       |
| 264,791,837        | 39,442,923             | 6       | مشاريع تحت التنفيذ                          |
| -                  | 14,553,832             |         | موجودات غير ملموسة ، صافي                   |
| 820,002,704        | 1,067,474,419          |         | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>        |
| 1,237,482,934      | 1,477,664,150          |         | <b>مجموع الموجودات</b>                      |
|                    |                        |         | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>            |
|                    |                        |         | <b>مطلوبات متداولة</b>                      |
| 6,273,497          | 70,998,374             | 7 ( أ ) | قروض ومرابحات قصيرة الاجل                   |
| 88,418,864         | 100,728,483            | 7 ( ب ) | الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الاجل |
| 471,682,305        | 551,896,736            |         | دائنون تجاريون                              |
| 64,212,117         | 97,516,794             |         | دائنون آخرون ومصاريف مستحقة                 |
| 630,586,783        | 821,140,387            |         | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>            |
|                    |                        |         | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                  |
| 21,872,396         | 28,883,519             |         | تعويضات نهاية الخدمة                        |
| 242,182,317        | 179,120,194            | 7 ( ب ) | قروض ومرابحات طويلة الاجل                   |
| 264,054,713        | 208,003,713            |         | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>        |
| 894,641,496        | 1,029,144,100          |         | <b>مجموع المطلوبات</b>                      |
|                    |                        |         | <b>حقوق المساهمين</b>                       |
| 225,000,000        | 225,000,000            | 1       | رأس المال                                   |
| 25,781,233         | 41,974,095             | 8       | إحتياطي نظامي                               |
| 12,453,336         | 12,453,336             | 9       | إحتياطي اختياري                             |
| 79,606,869         | 169,092,619            |         | ارباح مبقاة                                 |
| 342,841,438        | 448,520,050            |         | <b>مجموع حقوق المساهمين</b>                 |
| 1,237,482,934      | 1,477,664,150          |         | <b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>      |

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

قائمة الدخل الاولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010  
( بالريال السعودي )

| للسنة المنتهية في |                   | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                 |                                    |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| 31 ديسمبر 2009    | 31 ديسمبر 2010    | 31 ديسمبر 2009                 | 31 ديسمبر 2010  |                                    |
| (مراجعة)          | (غير مراجعة)      | (غير مراجعة)                   | (غير مراجعة)    |                                    |
|                   |                   |                                |                 | الإيرادات                          |
| 3,065,135,835     | 3,422,444,665     | 762,116,405                    | 879,813,041     | المبيعات                           |
| 73,375,088        | 98,315,465        | 20,527,929                     | 29,530,144      | التأجير                            |
| 3,138,510,923     | 3,520,760,130     | 782,644,334                    | 909,343,185     | مجموع الإيرادات                    |
| ( 2,927,367,292 ) | ( 3,242,486,195 ) | ( 711,114,325 )                | ( 818,617,580 ) | كافة الإيرادات                     |
| 211,143,631       | 278,273,935       | 71,530,009                     | 90,725,605      | اجمالي الربح                       |
| ( 75,363,945 )    | ( 88,445,583 )    | ( 19,618,323 )                 | ( 24,588,248 )  | مصاريف بيع وتوزيع                  |
| ( 46,630,581 )    | ( 47,706,620 )    | ( 19,405,880 )                 | ( 15,318,090 )  | مصاريف عمومية و ادارية             |
| -                 | ( 1,500,000 )     | -                              | ( 1,500,000 )   | مخصص الإنخفاض في قيمة              |
| 89,149,105        | 140,621,732       | 32,505,806                     | 49,319,267      | ممتلكات ومعدات ، ( ايضاح 5 )       |
| 6,222,486         | 14,458,932        | 3,663,389                      | 3,005,991       | الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة |
| ( 15,499,149 )    | 10,966,696        | ( 19,008,359 )                 | 1,441,298       | حصة الشركة في صافي ارباح           |
| 79,872,442        | 166,047,360       | 17,160,836                     | 53,766,556      | الشركة الزميلة                     |
| ( 2,350,000 )     | ( 4,118,748 )     | ( 700,000 )                    | ( 768,748 )     | ايرادات ( مصاريف ) اخرى ،          |
| 77,522,442        | 161,928,612       | 16,460,836                     | 52,997,808      | صافي (ايضاح 12)                    |
|                   |                   |                                |                 | الربح قبل الزكاة                   |
|                   |                   |                                |                 | الزكاة                             |
|                   |                   |                                |                 | الربح الصافي                       |
|                   |                   |                                |                 | ربحية السهم (ايضاح 10)             |
| 3,96              | 6,25              | 1,44                           | 2,19            | من الاعمال الرئيسية المستمرة       |
| 3,45              | 7,20              | 0,73                           | 2,36            | من الربح الصافي                    |

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

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010  
( بالريال السعودي )

| 2009<br>( مراجعة ) | 2010<br>( غير مراجعة ) |   |
|--------------------|------------------------|---|
| 79,872,442         | 166,047,360            | الأنشطة التشغيلية   |
| 44,409,429         | 49,199,117             | الربح قبل الزكاة  |
| -                  | 446,168                | تعديلات :   |
| ( 455,082 )        | ( 987,646 )            | استهلاكات   |
| -                  | 1,500,000              | إطفاء موجودات غير ملموسة                                    |
| (6,222,486)        | ( 14,458,932 )         | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                                    |
| 5,837,853          | 7,011,123              | مخصص الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات                        |
|                    |                        | حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة                     |
|                    |                        | تعويضات نهاية الخدمة  |
| ( 3,305,458 )      | ( 63,055,228 )         | التغيرات في رأس المال العامل                                |
| ( 12,116,687 )     | 8,320,625              | المخزون   |
| 49,044,889         | -                      | مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون                                 |
| 62,998,907         | 111,519,615            | المستحق على أطراف ذات علاقة                                 |
| ( 1,645,634 )      | ( 2,119,255 )          | دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة                 |
| 218,418,173        | 263,422,947            | الزكاة المدفوعة   |
|                    |                        | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                             |
| ( 3,400,000 )      | -                      | الأنشطة الاستثمارية   |
| ( 153,375,546 )    | ( 277,923,790 )        | إستثمار في شركة   |
| -                  | ( 15,000,000 )         | إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ                   |
| -                  | 8,500,000              | موجودات غير ملموسة  |
| 663,949            | 1,253,368              | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة                          |
| ( 156,111,597 )    | ( 283,170,422 )        | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                               |
|                    |                        | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                  |
| 52,009,883         | 13,972,373             | الأنشطة التمويلية   |
| ( 33,750,000 )     | ( 56,250,000 )         | قروض ومرابحات   |
| 18,259,883         | ( 42,277,627 )         | توزيعات أرباح نقدية   |
|                    |                        | صافي النقد ( المستخدم في ) من الأنشطة التمويلية             |
| 80,566,459         | ( 62,025,102 )         | صافي التغير في النقد وما في حكمه                            |
| 26,694,549         | 107,261,008            | النقد وما في حكمه في 1 يناير                                |
| 107,261,008        | 45,235,906             | النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر                              |
|                    |                        | عمليات غير نقدية  |
| -                  | 374,116,488            | ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ - إيضاح 6        |
| 172,184            | -                      | ممتلكات ومعدات محولة لأطراف ذات علاقة بصافي القيمة الدفترية |

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

## 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 تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 ( الموافق 15 سبتمبر 2007 ) .

ان رأس مال الشركة البالغ 225 مليون ريال سعودي مقسم الى 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 .

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 17 أغسطس 2010 على استحواذ الشركة على شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري ( شركة زميلة ) و التي تمتلك فيها الشركة ما نسبته 13,65 % 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 26 أغسطس 2010 التوقيع على مذكرة التفاهم بين الشركتين للمضي قدماً في تنفيذ إجراءات عملية الاستحواذ وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها.

## 2 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

### استخدام التقديرات

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

#### العرف المحاسبي

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

#### تحقيق الإيرادات

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

#### المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

#### الاستثمارات

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة 13,65% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية ، بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% وغير متداول اسهمها في السوق بالتكلفة ، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات .

#### كلفة المبيعات

تتضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنافذ البيعية .

#### المخزون

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



#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية 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      | آلات ومعدات               |
| 25 - 5  | مباني                     |
| 7 - 5   | سيارات                    |
| 7 - 5   | أجهزة الحاسب الآلي        |
| 7       | أثاث ومفروشات             |
| 10      | تحسينات المباني المستأجرة |

#### 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 زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في الفترات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

### تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بتملك أو بناء الأصول المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المنوي استخدامه فيه أو بيعه ، يتم إضافتها على كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع . إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي تكبدت فيها.

### أصول غير ملموسة

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

### تحويل العملات الأجنبية

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

### محاسبة عقود الإيجار

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

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

### تعويضات نهاية الخدمة

يتم إحتساب تعويضات نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من الاستدراك ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

### الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010

### 3 - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 28,2 مليون ريال سعودي عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

### 4 - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع أطراف ذات العلاقة المبينة ادناه. ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

| 2009           | 2010           | المعاملات   |
|----------------|----------------|---|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |   |
| ( 5,970,033 )  | ( 6,777,395 )  | مصاريف ايجارات                                    |
| 5,433,816      | 4,141,860      | إيرادات ايجارات                                   |
| ( 48,644,952 ) | ( 88,112,186 ) | اعمال انشاءات المقاولات                           |
| 38,857,963     | 28,249,202     | ايجارات مدفوعة مقدماً                             |
| 172,183        | ( 98,279,788 ) | ( شراء ) / تحويل ممتلكات ومعدات                   |
| 12,208,066     | -              | أرباح تمويل على الحسابات الجارية لأطراف ذات علاقة |

شركة اسواق عبد الله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة ) (تتمة )  
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010

5 - الممتلكات والمعدات ، صافي

| المجموع              | تحسينات على المأجور | اثاث ومفروشات      | أجهزة حاسب الي    | سيارات            | مباني              | آلات ومعدات        | أراضي              |
|----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ريال سعودي           | ريال سعودي          | ريال سعودي         | ريال سعودي        | ريال سعودي        | ريال سعودي         | ريال سعودي         | ريال سعودي         |
| 686,482,636          | 86,993,938          | 107,509,640        | 62,704,564        | 47,691,746        | 159,864,735        | 147,685,761        | 74,032,252         |
| 503,272,704          | 10,413,212          | 9,144,494          | 15,810,554        | 2,092,272         | 320,401,453        | 20,253,931         | 125,156,788        |
| (23,481,957)         | -                   | (10,948,477)       | (7,944,847)       | (2,52,451)        | -                  | (2,536,182)        | -                  |
| <b>1,166,273,383</b> | <b>97,407,150</b>   | <b>105,705,657</b> | <b>70,570,271</b> | <b>47,731,567</b> | <b>480,266,188</b> | <b>165,403,510</b> | <b>199,189,040</b> |
| 230,503,345          | 23,610,937          | 63,816,553         | 39,774,242        | 25,230,366        | 23,363,926         | 54,707,321         | -                  |
| 49,199,117           | 8,567,607           | 8,103,161          | 3,158,448         | 6,857,851         | 9,073,633          | 13,348,417         | -                  |
| 1,500,000            | -                   | -                  | -                 | -                 | -                  | 1,500,000          | -                  |
| (23,216,235)         | -                   | (10,939,438)       | (7,938,468)       | (1,802,490)       | -                  | (2,535,839)        | -                  |
| <b>257,986,227</b>   | <b>32,178,544</b>   | <b>60,980,276</b>  | <b>34,994,222</b> | <b>30,285,727</b> | <b>32,437,559</b>  | <b>67,019,899</b>  | <b>-</b>           |
| <b>908,287,156</b>   | <b>65,228,606</b>   | <b>44,725,381</b>  | <b>35,576,049</b> | <b>17,445,840</b> | <b>447,828,629</b> | <b>98,293,611</b>  | <b>199,189,040</b> |
| 455,979,291          | 63,383,001          | 43,693,087         | 22,930,322        | 22,461,380        | 136,500,809        | 92,978,440         | 74,032,252         |

- 31 ديسمبر 2010 القيمة الدفترية الصافية
- 31 ديسمبر 2010 القيمة الدفترية الصافية
- 31 ديسمبر 2009
- 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم الشركة .
- 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة 26 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مشاريع استثمارية وقد تمت إجراءات نقل ملكية الأرض باسم الشركة .
- 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم الشركة .
- 31 ديسمبر 2009
- 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة 26 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مشاريع استثمارية وقد تمت إجراءات نقل ملكية الأرض باسم الشركة .
- 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم الشركة .
- 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة 26 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مشاريع استثمارية وقد تمت إجراءات نقل ملكية الأرض باسم الشركة .

6 - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمعات تجارية و مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع 11,3 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2010 ( 31 ديسمبر 2009 : 124,6 مليون ريال سعودي ) .

تم خلال السنة تحويل مبلغ 374,116,488 ريال سعودي إلى الممتلكات والمعدات ( ايضاح 5 ) .

7 - قروض ومرايحات

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 2010 مبلغ 169 مليون ريال سعودي ( 31 ديسمبر 2009 : 234 مليون ريال سعودي ) .

ب ( قروض ومرايحات طويلة الأجل :

| 31 ديسمبر 2010     |                    |                    |                                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| الجزء              |                    |                    |                                    |
| الاجمالي           | غير المتداول       | الجزء المتداول     |                                    |
| ريال سعودي         | ريال سعودي         | ريال سعودي         |                                    |
| 1,043,500          | 643,500            | 400,000            | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| 181,309,877        | 129,198,917        | 52,110,960         | قرض بنك البلاد                     |
| 31,944,444         | 15,277,777         | 16,666,667         | قرض البنك السعودي البريطاني        |
| 65,550,856         | 34,000,000         | 31,550,856         | قرض البنك السعودي الهولندي         |
| <b>279,848,677</b> | <b>179,120,194</b> | <b>100,728,483</b> |                                    |
| 31 ديسمبر 2009     |                    |                    |                                    |
| الجزء              |                    |                    |                                    |
| الاجمالي           | غير المتداول       | الجزء المتداول     |                                    |
| ريال سعودي         | ريال سعودي         | ريال سعودي         |                                    |
| 1,643,500          | 1,043,500          | 600,000            | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| 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 البنك السعودي البريطاني        |
| 42,008,971         | 25,205,382         | 16,803,589         | قروض البنك السعودي الهولندي        |
| <b>330,601,181</b> | <b>242,182,317</b> | <b>88,418,864</b>  |                                    |

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 64 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2010 ( 31 ديسمبر 2009 : 25,5 مليون ريال سعودي ) .

#### 8 - احتياطي نظامي

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

#### 9 - احتياطي إختياري

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

#### 10 - 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 والبالغ 22,5 مليون سهم .

#### 11 - توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الثاني المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 56,25 مليون ريال سعودي بواقع 2,5 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الأول 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.

12- إيرادات ( مصاريف ) أخرى ، صافي

| لفترة السنة المنتهية في |                   | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                  |                                   |
|-------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| 31 ديسمبر 2009          | 31 ديسمبر 2010    | 31 ديسمبر 2009                 | 31 ديسمبر 2010   |                                   |
| ريال سعودي              | ريال سعودي        | ريال سعودي                     | ريال سعودي       |                                   |
| ( 18,816,025 )          | <b>6,500,000</b>  | ( 18,816,025 )                 | -                | مشروع الأنظمة المالية والتشغيلية* |
| 455,082                 | <b>987,646</b>    | ( 36,667 )                     | <b>18,534</b>    | أرباح بيع أصول ثابتة              |
| 2,861,794               | <b>3,479,050</b>  | ( 155,667 )                    | <b>1,422,764</b> | أخرى ، صافي                       |
| ( 15,499,149 )          | <b>10,966,696</b> | ( 19,008,359 )                 | <b>1,441,298</b> |                                   |

\* قامت الشركة خلال سنة 2007 بالتعاقد مع شركة أنظمة لعمل مشروع للأنظمة المالية والتشغيلية والتي تلبي احتياجات الشركة من العمليات المحاسبية والتشغيلية اليومية والمستودعات ونظام خاص لشؤون الموظفين، وفي عام 2009 أوقفت الشركة العمل بالمشروع بناء على قرار مجلس الإدارة وتم تحويل كامل قيمة المشروع البالغة 18,8 مليون ريال سعودي إلى المصاريف الأخرى وذلك بسبب عدم ملاءمة هذه الأنظمة لاحتياجات الشركة وتم تكوين المخصصات الضرورية لذلك. وخلال السنة الحالية، تم إبرام اتفاقية مع الشركة المطبقة لتسوية المطالبات القائمة وقد نتج عن ذلك زيادة بمبلغ 6,5 مليون ريال سعودي في المخصص المكون وقد تم إظهارها ضمن الإيرادات الأخرى.

13- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

| بالريال السعودي |                   |   |
|-----------------|-------------------|---|
| 2009            | 2010              |   |
| 6,229,141       | <b>19,309,537</b> | اعتمادات مستندية                          |
| 21,693,300      | <b>20,243,010</b> | خطابات ضمان                               |
| 124,600,000     | <b>11,266,780</b> | الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ |

ب ( التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة

للالغاء كما في 31 ديسمبر على النحو التالي :

| بالريال السعودي |                    |                                 |
|-----------------|--------------------|---------------------------------|
| 2009            | 2010               |                                 |
| 35,398,834      | <b>38,382,439</b>  | أقل من سنة                      |
| 97,460,856      | <b>129,161,016</b> | أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات |
| 236,255,679     | <b>251,405,848</b> | أكثر من 5 سنوات وأقل من 23 سنة  |

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010

---

#### 14- التسويات المتعلقة بالفترة

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

#### 15- معلومات قطاعية

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

#### 16- ارقام المقارنة

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