



شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص محدود
2	قائمة المركز المالي الاولية
3	قائمة الدخل الاولية
4	قائمة التدفقات النقدية الاولية
13 - 5	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير فحص محدود

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) (" الشركة ") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية. ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية 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 نقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فانا لا نبيد 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 في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٨ ذو القعدة ١٤٣٢

١٦ أكتوبر ٢٠١١



شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في 30 سبتمبر 2011
(بالريال السعودي)

2010	2011	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
7,814,234	1,362,595		نقد في الصندوق ولدى البنوك
296,988,858	296,235,088		مخزون، صافي
79,380,573	96,259,605	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
<u>384,183,665</u>	<u>393,857,288</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
102,184,517	118,346,091		استثمار في شركات زميلة و شركات اخرى
591,976,409	1,022,785,647	5	ممتلكات ومعدات ، صافي
332,716,805	50,075,545	6	مشاريع تحت التنفيذ
14,888,458	13,549,954		موجودات غير ملموسة ، صافي
<u>1,041,766,189</u>	<u>1,204,757,237</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>1,425,949,854</u></u>	<u><u>1,598,614,525</u></u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
54,341,809	121,653,717	7- (أ)	قروض ومرايحات قصيرة الاجل
86,092,574	84,458,224	7- (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرايحات طويلة الأجل
584,588,743	670,025,020		دائنون تجاريون
74,811,026	87,312,767		دائنون آخرون ومصارييف مستحقة
<u>799,834,152</u>	<u>963,449,728</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
26,899,681	34,373,700		تعويضات نهاية الخدمة
203,693,778	106,171,060	7- (ب)	قروض ومرايحات طويلة الأجل
<u>230,593,459</u>	<u>140,544,760</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u><u>1,030,427,611</u></u>	<u><u>1,103,994,488</u></u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
25,781,233	41,974,094		إحتياطي نظامي
12,453,336	12,453,336	10	إحتياطي إختياري
132,287,674	215,192,607		ارباح مبقاة
<u>395,522,243</u>	<u>494,620,037</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u><u>1,425,949,854</u></u>	<u><u>1,598,614,525</u></u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
				الإيرادات
2,542,631,624	3,017,484,032	941,393,847	1,096,135,177	المبيعات
68,785,321	110,633,168	25,272,817	40,084,563	التأجير
2,611,416,945	3,128,117,200	966,666,664	1,136,219,740	مجموع الإيرادات
(2,423,868,615)	(2,886,184,255)	(898,679,119)	(1,053,718,961)	كافة الإيرادات
187,548,330	241,932,945	67,987,545	82,500,779	اجمالي الربح
(63,857,335)	(83,438,286)	(23,014,598)	(35,781,590)	مصاريف بيع وتوزيع
(32,388,529)	(39,014,743)	(13,996,435)	(14,043,726)	مصاريف عمومية و ادارية
				الربح من الاعمال الرئيسية
91,302,466	119,479,916	30,976,512	32,675,463	المستمرة
11,452,941	12,655,583	7,106,681	6,582,831	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
-	(9,588,954)	-	(3,158,501)	مصاريف مالية
9,525,398	(5,696,558)	8,535,619	642,407	ايرادات (خسائر) اخرى، صافي
112,280,805	116,849,987	46,618,812	36,742,200	الربح قبل الزكاة
(3,350,000)	(3,250,000)	(750,000)	(750,000)	الزكاة
108,930,805	113,599,987	45,868,812	35,992,200	الربح الصافي
				ربحية السهم (ايضاح 8)
4,06	5,31	1,38	1,45	من الاعمال الرئيسية المستمرة
4,84	5,05	2,04	1,60	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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(بالريال السعودي)

2010	2011	
112,280,805	116,849,987	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
36,479,329	54,826,512	استهلاكات
111,542	1,003,878	إطفاء موجودات غير ملموسة
(969,112)	(662,232)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(11,452,941)	(12,655,583)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
5,027,285	5,490,181	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(76,768,354)	(10,959,356)	المخزون
10,618,145	(14,581,512)	مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون
122,274,602	106,386,677	داننوت ومصاريف مستحقة
(2,119,255)	(3,712,420)	زكاة مدفوعة
195,482,046	241,986,132	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(500,000)	استثمار في شركة
(240,656,543)	(180,133,251)	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
1,224,240	837,858	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(15,000,000)	-	موجودات غير ملموسة
8,500,000	-	توزيعات ارباح مستلمة
(245,932,303)	(179,795,393)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
7,253,483	(38,564,050)	قروض ومرايحات
(56,250,000)	(67,500,000)	توزيعات ارباح نقدية
(48,996,517)	(106,064,050)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
(99,446,774)	(43,873,311)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
107,261,008	45,235,906	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 30 سبتمبر
7,814,234	1,362,595	
		عمليات غير نقدية :
26,405,435	4,376,350	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح 5)

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 18 يونيو 2011 على استحواذ كامل أسهم المساهمين الآخرين في شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) والبالغ عددها 53,753,500 سهم حيث سيتم تمويل الصفقة عن طريق إصدار 7,253,303 سهم جديدة في شركة أسواق عبد الله العثيم لصالح المساهمين البائعين في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري، حيث بلغ سعر السهم المتفق عليه في شركة أسواق عبد الله العثيم 97,75 ريال سعودي والذي يمثل سعر الإغلاق بتاريخ 18 يونيو 2011 وبناءً عليه تكون نسبة المبادلة " سهم واحد في شركة أسواق عبد الله العثيم مقابل 7,4109 سهم في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري " . تخضع هذه الإتفاقية إلى موافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة للشركة .

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 2010.

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال الفترة . 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 الاولية 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 ادارية.

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية و الادارية 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 الاولية .

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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

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 الاجار 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 الاولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت 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 الاولية .

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

محاسبة عقود الايجار

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

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

تعويضات نهاية الخدمة

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

الزكاة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفتري الثالثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

3 - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 23,3 مليون ريال سعودي (2010 : 30,3 مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

4 - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة باجراء معاملات مع الاطراف ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة .

العلاقة	اسم الشركة
مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري
شركة شقيقة	شركة دار الخيول للمقاولات

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

المعاملات		
2010	2011	
ريال سعودي	ريال سعودي	
5,101,713	7,184,186	مصاريف ايجارات
2,872,345	28,060,729	إيرادات ايجارات*
57,537,354	-	اعمال انشاءات المقاولات
30,281,646	-	ايجارات مدفوعة مقدماً
98,279,788	-	شراء / تحويل ممتلكات ومعدات

* تتضمن إيرادات الإيجارات مبلغ 26,2 مليون ريال سعودي ، إيجار مجمع تجاري تم تأجيره لطرف ذو علاقة .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

5 - الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	تحسينات 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	
1,166,273,383	97,407,150	105,705,657	70,570,271	47,731,567	480,266,188	165,403,510	199,189,040	1 يناير 2011
169,500,629	7,698,533	7,835,598	9,862,808	3,902,828	4,471,862	16,079,380	119,649,620	الإضافات
(10,657,954)	(46,494)	(4,671,048)	(3,846,473)	(1,532,550)	-	(561,389)	-	الاستبعادات
1,325,116,058	105,059,189	108,870,207	76,586,606	50,101,845	484,738,050	180,921,501	318,838,660	30 سبتمبر 2011
256,486,227	32,178,544	60,980,276	34,994,222	30,285,727	32,437,559	65,609,899	-	الاستهلاكات المتراكمة
54,826,512	7,270,005	7,370,850	3,684,499	5,060,988	19,981,502	11,458,668	-	1 يناير 2011
1,500,000						1,500,000		المحمل للفترة
(10,482,328)	(34,149)	(4,650,417)	(3,795,674)	(1,467,938)	-	(534,150)	-	مخصص انخفاض آلات ومعدات
302,330,411	39,414,400	63,700,709	34,883,047	33,878,777	52,419,061	78,034,417	-	الاستبعادات
								30 سبتمبر 2011
1,022,785,647	65,644,789	45,169,498	41,703,559	16,223,068	432,318,989	104,387,084	318,838,660	القيمة الدفترية الصافية
591,976,409	63,476,720	41,770,343	26,536,453	18,250,423	148,412,084	94,341,346	199,189,040	30 سبتمبر 2011
								30 سبتمبر 2010

- خلال شهر أغسطس 2011 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة الرياض بقيمة 120 مليون ريال سعودي وذلك لغرض اقامة مستودعات ومجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي من مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 و 16 أغسطس 2011 و تم نقل ملكية هذه الأراضي باسم الشركة .

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، و تمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 إبريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي باسم الشركة والبالغة قيمتها 37 مليون ريال سعودي.

- ان الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 64 مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (7 ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

- تتضمن الإضافات مبلغ 4,376,350 ريال سعودي محولة من مشاريع تحت التنفيذ (2010 : 26,405,435) إيضاح 6.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفتري الثالثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

6 - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمع تجاري بمدينة الدمام والذي تم الانتهاء منه في نهاية عام 2010 بالإضافة الى مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع 16,5 مليون ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2011 (30 سبتمبر 2010 : 51,6 مليون ريال سعودي) .

7 - قروض ومراجبات

أ (مراجبات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات من مجموعة بنوك محلية تجارية على شكل مراجبات قصيرة الاجل وذلك لتمويل رأس المال العامل ، حيث بلغ الرصيد غير المستخدم من هذه المراجبات كما في 30 سبتمبر 2011 مبلغ 118,3 مليون ريال سعودي (30 سبتمبر 2010 : 185,5 مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومراجبات طويلة الأجل :

30 سبتمبر 2011			
الجزء			
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
843,500	443,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
141,008,005	88,283,115	52,724,890	قرض بنك البلاد
19,444,445	2,777,778	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
29,333,334	14,666,667	14,666,667	قرض البنك السعودي الهولندي
190,629,284	106,171,060	84,458,224	

30 سبتمبر 2010			
الجزء			
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,243,500	843,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
179,029,554	141,572,500	37,457,054	قرض بنك البلاد
36,111,112	19,444,445	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
73,402,186	41,833,333	31,568,853	قرض البنك السعودي الهولندي
289,786,352	203,693,778	86,092,574	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، و رهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 64 مليون ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2011 (30 سبتمبر 2010 : 64 مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

8 - 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 والبالغ 22,5 مليون سهم .

9 - توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28 مارس 2011 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 67,5 مليون ريال سعودي بواقع 3 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها 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.

10 - 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 الربح الصافي لسنة 2008 كإحتياطي اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة .

11 - معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للشركة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى قطاع إقامة المجمعات التجارية، استثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 30 سبتمبر 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

بالريال السعودي

المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
3,017,484,032	-	3,017,484,032	المبيعات
110,633,168	47,873,242	62,759,926	إيرادات التأجير
1,022,785,647	567,226,821	455,558,826	ممتلكات ومعدات ، صافي
241,932,945	21,409,085	220,523,860	إجمالي الربح

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2011

12- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في 30 سبتمبر الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريال السعودي		
2010	2011	
14,589,443	43,660,453	اعتمادات مستندية
20,253,010	20,668,300	خطابات ضمان
51,631,074	16,494,238	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 30 سبتمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2010	2011	
37,502,439	43,084,969	أقل من سنة
113,884,816	152,446,950	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
228,982,645	277,607,670	أكثر من 5 سنوات و أقل من 23 سنة

13- التسويات المتعلقة بالفترة

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