



شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص محدود
2	قائمة المركز المالي الاولية
3	قائمة الدخل الاولية
4	قائمة التدفقات النقدية الاولية
15 - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الاولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً 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 في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٣ صفر ١٤٣٣

١٧ يناير ٢٠١٢

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية
كما في 31 ديسمبر 2011
(بالريال السعودي)

2010 (مراجعة)	2011 (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
45,235,906	43,619,168		نقد في الصندوق ولدى البنوك
285,275,732	311,353,260		مخزون، صافي
81,678,093	96,890,065	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
412,189,731	451,862,493		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
105,190,508	118,945,249	5	استثمارات في شركات تابعة وأخرى
908,287,156	1,024,756,613	6	ممتلكات ومعدات ، صافي
39,442,923	58,260,734	7	مشاريع تحت التنفيذ
14,553,832	13,215,328		موجودات غير ملموسة ، صافي
1,067,474,419	1,215,177,924		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,479,664,150	1,667,040,417		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
70,998,374	61,432,944	8 (أ)	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
100,728,483	103,346,089	8 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
569,194,272	686,204,556		دائنون تجاريون
82,219,258	83,062,487		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
823,140,387	934,046,076		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
28,883,519	35,461,372		تعويضات نهاية الخدمة
179,120,194	166,230,587	8 (ب)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
208,003,713	201,691,959		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,031,144,100	1,135,738,035		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
41,974,094	56,982,411	9	إحتياطي نظامي
12,453,336	12,453,336	10	إحتياطي اختياري
169,092,620	236,667,477		ارباح مبقاة
-	199,158		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
448,520,050	531,302,382		مجموع حقوق المساهمين
1,479,664,150	1,667,040,417		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 الاولى
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
				الإيرادات
3,422,444,665	3,942,797,390	879,813,041	925,313,358	المبيعات
96,315,465	148,115,441	27,530,144	37,482,273	التأجير
3,518,760,130	4,090,912,831	907,343,185	962,795,631	مجموع الإيرادات
(3,240,486,195)	(3,767,767,726)	(816,617,580)	(881,583,471)	كلفة الإيرادات
278,273,935	323,145,105	90,725,605	81,212,160	اجمالي الربح
(88,445,583)	(115,020,839)	(24,588,248)	(31,582,553)	مصاريف بيع وتوزيع
(43,236,678)	(50,502,628)	(10,848,148)	(11,487,885)	مصاريف عمومية و ادارية
				مخصص الإنخفاض في قيمة
(1,500,000)	-	(1,500,000)	-	6 ممتلكات ومعدات
145,091,674	157,621,638	53,789,209	38,141,722	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
14,458,932	12,655,583	3,005,991	-	5 حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
(3,976,677)	(12,516,125)	(3,976,677)	(2,927,171)	مصاريف مالية
10,473,431	(4,177,922)	948,033	1,518,636	13 إيرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
166,047,360	153,583,174	53,766,556	36,733,187	الربح قبل الزكاة
(4,118,748)	(3,500,000)	(768,748)	(250,000)	الزكاة
161,928,612	150,083,174	52,997,808	36,483,187	الربح الصافي
				11 ربحية السهم
6.45	7.01	2.39	1.70	من الاعمال الرئيسية المستمرة
7.20	6.67	2.36	1.62	من الربح الصافي

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(بالريال السعودي)

2010	2011	
مراجعة	(غير مراجعة)	
166,047,360	153,583,174	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
49,199,117	73,976,900	استهلاكات
446,168	1,338,504	إطفاء موجودات غير ملموسة
(987,646)	(749,181)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
1,500,000	-	مخصص الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(14,458,932)	(12,655,583)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
7,011,123	6,577,853	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(65,055,228)	(26,077,528)	المخزون
8,320,625	(15,211,972)	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
113,519,615	118,065,933	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
(2,119,255)	(3,712,420)	الزكاة المدفوعة
263,422,947	295,135,680	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(900,000)	إستثمارات في شركات تابعة وأخرى
(277,923,790)	(209,666,747)	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(15,000,000)	-	موجودات غير ملموسة
8,500,000	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
1,253,368	1,151,760	المنحصر من بيع ممتلكات ومعدات
(283,170,422)	(209,414,987)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
13,972,373	(19,837,431)	قروض ومرابحات
(56,250,000)	(67,500,000)	توزيعات أرباح نقدية
(42,277,627)	(87,337,431)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
(62,025,102)	(1,616,738)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
107,261,008	45,235,906	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 ديسمبر
45,235,906	43,619,168	
		عمليات غير نقدية :
374,116,488	18,231,505	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ – إيضاح 7
-	199,158	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها 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 الايرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الايرادات من الايجار على اساس الإستحقاق وفقاً لمدة عقود الايجار .

المصاريف

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

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الايرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الايرادات على اساس ثابت .

الاستثمارات في الشركات التابعة والاخرى

تم قيد الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة ولم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري منذ تاريخ تأسيسها وحتى تاريخ القوائم المالية ولم تصدر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات حتى 31 ديسمبر 2011.

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 اصول 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% من راس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير الموقت في قيمتها ان وجد ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة لها ويتم إظهار الأرباح والخسائر غير المحققة كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين . ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل.

وفي حالة تعذر تقييم القيمة العادلة ، يتم إدراج هذه الاستثمارات بالكلفة ويتم تخفيض الكلفة بفعل اي هبوط غير مؤقت في 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 المقامة 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 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 بالعملية 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 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 اقبال المخصص .

3 - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 21.4 مليون ريال سعودي (2010: 26.2 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 :

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 :

2010	2011	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
6,777,395	9,923,481	مصاريف ايجارات
4,141,860	37,445,958	إيرادات ايجارات *
88,112,186	-	اعمال انشاءات المقاولات
98,279,788	-	شراء ممتلكات ومعدات

* تتضمن إيرادات الإيجارات مبلغ 34.9 مليون ريال سعودي إيجار مجمع تجاري تم تأجيره لطرف ذو علاقة .

5- استثمار في شركات تابعة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

2010	2011	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	699,158		إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	400,000	أ	إستثمار في شركات تابعة غير موحدة
101,790,508	114,446,091	ب	إستثمار في شركة زميلة
3,400,000	3,400,000	ج	إستثمار في شركة المعامل الوطنية
105,190,508	118,945,249		

أ (إستثمار في شركات تابعة غير موحدة

قامت الشركة خلال السنة بتأسيس شركات ذات مسؤوليات محدودة بالمملكة العربية السعودية حيث تم تملك هذه الشركات بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة وقد تم قيد الإستثمار في هذه الشركات بالكلفة حيث لم يتم إصدار قوائم مالية مدققة بهذه الشركات .

2011	رأس مال الشركة	اسم الشركة
ريال سعودي	ريال سعودي	
100,000	100,000	شركة هالي القابضة
100,000	100,000	شركة المركز العالمي للتسويق
100,000	100,000	شركة الخدمات السبع
100,000	100,000	شركة بيت الوطن
400,000		

ب (استثمار في شركة زميلة *)

بالريالات السعودية		
2010	2011	
95,831,576	101,790,508	رصيد 1 يناير
14,458,932	12,655,583	حصة الشركة في صافي الارباح
(8,500,000)	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
101,790,508	114,446,091	رصيد 31 ديسمبر

* 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 .

ج (قامت الشركة بالإستثمار بنسبة 6% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011

6- 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
190,848,936	11,576,122	11,024,958	14,031,012	6,285,973	4,102,135	24,179,116	119,649,620	الإضافات
(11,783,859)	(46,494)	(4,671,049)	(3,846,473)	(1,704,551)	-	(1,515,292)	-	الاستبعادات
1,345,338,460	108,936,778	112,059,566	80,754,810	52,312,989	484,368,323	188,067,334	318,838,660	31 ديسمبر 2011
								الاستهلاكات المترابطة
256,486,227	32,178,544	60,980,276	34,994,222	30,285,727	32,437,559	65,609,899	-	1 يناير 2011
73,976,900	9,819,034	9,948,760	5,115,032	6,744,526	26,522,948	15,826,600	-	المحمل للسنة
1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000	-	مخصص الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(11,381,280)	(34,149)	(4,650,417)	(3,795,674)	(1,565,404)	-	(1,335,636)	-	الاستبعادات
320,581,847	41,963,429	66,278,619	36,313,580	35,464,849	58,960,507	81,600,863	-	31 ديسمبر 2011
								القيمة الدفترية الصافية
1,024,756,613	66,973,349	45,780,947	44,441,230	16,848,140	425,407,816	106,466,471	318,838,660	31 ديسمبر 2011
908,287,156	65,228,606	44,725,381	35,576,049	17,445,840	447,828,629	98,293,611	199,189,040	31 ديسمبر 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 (شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري) 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 165 مليون ريال سعودي رهونة لأحد البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (8 ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.
- تتضمن الإضافات مبلغ 18 مليون ريال سعودي (2010: 374 مليون ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ . إيضاح 7.

7- 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 17.3 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2011 (31 ديسمبر 2010: 11.3 مليون ريال سعودي).

تم خلال السنة تحويل مبلغ 18 مليون ريال سعودي (2010: 374 مليون ريال سعودي) إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 6).

8- قروض ومrabحات

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 2011 مبلغ 178.6 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2010 : 169 مليون ريال سعودي).

ب (قروض ومrabحات طويلة الأجل :

31 ديسمبر 2011			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
643,500	243,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
127,998,731	74,987,087	53,001,644	قرض بنك البلاد
125,666,667	91,000,000	34,666,667	قروض البنك السعودي الهولندي
15,277,778	-	15,277,778	قرض البنك السعودي البريطاني
269,576,676	166,230,587	103,346,089	

31 ديسمبر 2010			
الاجمالي	الجزء 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
65,550,856	34,000,000	31,550,856	قرض البنك السعودي الهولندي
31,944,444	15,277,777	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
279,848,677	179,120,194	100,728,483	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 165 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2011 (31 ديسمبر 2010 : 64 مليون ريال سعودي) .

9- 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 .

10- 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 .

11- 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 2011 و 2010 والبالغ 22.5 مليون سهم .

12- 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011

13- ايرادات (مصاريف) أخرى ، صافي

لفترة السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
987,646	749,181	18,534	86,949	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(5,892,047)	-	-	مكافآت إستثنائية
-	(2,600,875)	-	(4,000)	أتعاب عملية الإستحواذ
2,985,785	3,565,819	929,499	1,435,687	أخرى ، صافي
6,500,000	-	-	-	مشروع الأنظمة المالية والتشغيلية*
10,473,431	(4,177,922)	948,033	1,518,636	

* قامت الشركة خلال سنة 2007 بالتعاقد مع شركة أنظمة لعمل مشروع للأنظمة المالية والتشغيلية والتي تلبى 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 سنة 2010 ، 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.

14- 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 31 ديسمبر 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
3,942,797,390	-	3,942,797,390	المبيعات
148,115,441	63,136,451	84,978,990	إيرادات التأجير
1,024,756,613	528,241,512	496,515,101	ممتلكات ومعدات ، صافي
323,145,105	28,304,973	294,840,132	إجمالي الربح

15- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2010	2011	
19,309,537	47,474,987	اعتمادات مستندية
20,243,010	20,668,300	خطابات ضمان
11,266,780	17,349,963	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
للإلغاء كما في 31 ديسمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2010	2011	
38,382,439	46,153,869	أقل من سنة
129,161,016	166,425,990	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
251,405,848	268,568,645	أكثر من 5 سنوات وأقل من 23 سنة

16- 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.

17- ارقام المقارنة

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