

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود  
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2011

شركة اسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود  
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2011

---

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
2	قائمة المركز المالي الاولية
3	قائمة الدخل الاولية
4	قائمة التدفقات النقدية الاولية
12 - 5	ايضاحات 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 يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءا 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 فحصا محدودا وفقا 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 اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الاولية ككل ، لذا فاننا لا نبدي 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 أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٦ شعبان ١٤٣٢

١٧ يوليو ٢٠١١

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

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

2010	2011	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
31,254,743	<b>34,724,631</b>		نقد في الصندوق ولدى البنوك
328,647,725	<b>359,209,699</b>		مخزون، صافي
80,982,843	<b>88,017,523</b>	3	مدفوعات مقدمة ومدببون آخرون
440,885,311	<b>481,951,853</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
103,577,836	<b>111,263,260</b>		استثمار في شركة زميلة واخرى
567,234,751	<b>907,063,488</b>	5	ممتلكات ومعدات ، صافي
300,099,403	<b>37,260,414</b>	6	مشاركات تحت التنفيذ
-	<b>13,884,580</b>		موجودات غير ملموسة، صافي
970,911,990	<b>1,069,471,742</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>1,411,797,301</b>	<b>1,551,423,595</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
93,748,093	<b>20,039,259</b>	( أ ) -7	قروض ومرابحاث قصيرة الاجل
57,008,797	<b>81,548,933</b>	( ب ) -7	الجزء المتداول من قروض ومرابحاث طويلة الاجل
620,494,738	<b>748,687,280</b>		دائنون تجاريون
70,895,404	<b>80,313,438</b>		دائنون آخرون ومصارييف مستحقة
842,147,032	<b>930,588,910</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
25,067,638	<b>32,554,402</b>		تعويضات نهاية الخدمة
194,929,201	<b>129,652,446</b>	( ب ) -7	قروض ومرابحاث طويلة الاجل
219,996,839	<b>162,206,848</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>1,062,143,871</b>	<b>1,092,795,758</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
225,000,000	<b>225,000,000</b>	1	رأس المال
25,781,233	<b>41,974,094</b>		إحتياطي نظامي
12,453,336	<b>12,453,336</b>	10	إحتياطي إختياري
86,418,861	<b>179,200,407</b>		ارباح مبقاة
349,653,430	<b>458,627,837</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>1,411,797,301</b>	<b>1,551,423,595</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2011  
( بالريال السعودي )

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
				الإيرادات
1,601,237,777	1,921,348,855	821,673,652	987,155,806	المبيعات
43,512,504	70,548,605	25,825,717	38,210,975	التأجير
1,644,750,281	1,991,897,460	847,499,369	1,025,366,781	مجموع الإيرادات
(1,525,189,496)	(1,832,465,294)	(783,214,341)	( 943,333,110 )	كلفة الإيرادات
119,560,785	159,432,166	64,285,028	82,033,671	اجمالي الربح
(40,842,737)	(47,656,696)	( 22,756,090 )	( 25,535,467 )	مصاريف بيع وتوزيع
(18,392,095)	(31,401,470)	( 9,472,088 )	( 16,369,649 )	مصاريف عمومية و ادارية
60,325,953	80,374,000	32,056,850	40,128,555	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
4,346,260	6,072,752	-	2,381,536	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
989,779	( 6,338,965)	263,858	94,291	إيرادات (خسائر) اخرى ، صافي
65,661,992	80,107,787	32,320,708	42,604,382	الربح قبل الزكاة
( 2,600,000 )	( 2,500,000 )	( 1,000,000 )	(1,500,000)	الزكاة
63,061,992	77,607,787	31,320,708	41,104,382	الربح الصافي
				ربحية السهم إيضاح 8
2,68	3,57	1,42	1,78	من الاعمال الرئيسية المستمرة
2,80	3,45	1,39	1,83	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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011  
( بالريال السعودي )

2010	2011	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
65,661,992	<b>80,107,787</b>	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
23,827,567	<b>36,178,156</b>	استهلاكات
-	<b>669,252</b>	إطفاء موجودات غير ملموسة
( 623,930 )	<b>( 222,578 )</b>	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
( 4,346,260 )	<b>( 6,072,752 )</b>	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
3,195,242	<b>3,670,883</b>	تعويضات نهاية الخدمة
		<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
( 108,427,221 )	<b>( 73,933,967 )</b>	المخزون
9,015,875	<b>( 6,339,430 )</b>	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
155,014,975	<b>178,799,608</b>	دائون ومصاريف مستحقة
( 2,119,255 )	<b>( 3,712,420 )</b>	زكاة مدفوعة
141,198,985	<b>209,144,539</b>	<b>صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( 170,640,554 )	<b>( 32,811,261 )</b>	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
873,891	<b>261,860</b>	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(169,766,663 )	<b>( 32,549,401 )</b>	<b>صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
8,811,413	<b>( 119,606,413 )</b>	قروض ومرابحات
( 56,250,000 )	<b>( 67,500,000 )</b>	توزيعات أرباح نقدية
( 47,438,587 )	<b>( 187,106,413 )</b>	<b>صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية</b>
( 76,006,265 )	<b>( 10,511,275 )</b>	<b>صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك</b>
107,261,008	<b>45,235,906</b>	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
31,254,743	<b>34,724,631</b>	<b>النقد في الصندوق ولدى البنوك في 30 يونيو</b>
		<b>عمليات غير نقدية</b>
26,405,435	<b>2,182,509</b>	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ

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 استحواد 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 الباعين 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 الاولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولية 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 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

تم إعداد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الإستثمار 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 والادارية 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 .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، 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 الأيجار 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 على المأجور



#### 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 الاولية في الفترة التي تكبدت فيها.

#### أصول غير ملموسة

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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

#### محاسبية عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود إيجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل الاولية 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 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 اقفال المخصص .

### 3 - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 23,9 مليون ريال سعودي ( 2010 : 31,3 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 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 :

2010	2011	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف ايجارات
3,396,485	3,287,088	إيرادات ايجارات*
1,821,880	17,177,695	تحويل / شراء ممتلكات ومعدات
98,279,788	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
31,385,910	-	أعمال إنشاءات المقاولات
62,064,510	-	

\* تتضمن إيرادات الإيجارات مبلغ 16 مليون ريال سعودي، إيجار مجمع تجاري تم تأجيله لطرف ذو علاقة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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
34,993,770	5,951,236	5,116,096	7,055,022	2,248,694	2,885,057	11,537,665	200,000	الإضافات
(1,782,528)	(33,500)	(1,105,063)	(303,961)	(326,498)	-	(13,506)	-	الاستيعادات
<b>1,199,484,625</b>	<b>103,324,886</b>	<b>109,716,690</b>	<b>77,321,332</b>	<b>49,653,763</b>	<b>483,151,245</b>	<b>176,927,669</b>	<b>199,389,040</b>	<b>30 يونيو 2011</b>
256,486,227	32,178,544	60,980,276	34,994,222	30,285,727	32,437,559	65,609,899	-	الاستهلاكات المتراكمة
36,178,156	4,795,092	4,878,426	2,394,262	3,367,857	13,274,813	7,467,706	-	1 يناير 2011
1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000	-	المحمل للفترة
(1,743,246)	(33,499)	(1,104,388)	(303,756)	(288,790)	-	(12,813)	-	مخصص الإنخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
<b>292,421,137</b>	<b>36,940,137</b>	<b>64,754,314</b>	<b>37,084,728</b>	<b>33,364,794</b>	<b>45,712,372</b>	<b>74,564,792</b>	<b>-</b>	الاستيعادات
								<b>30 يونيو 2011</b>
<b>907,063,488</b>	<b>66,384,749</b>	<b>44,962,376</b>	<b>40,236,604</b>	<b>16,288,969</b>	<b>437,438,873</b>	<b>102,362,877</b>	<b>199,389,040</b>	القيمة الدفترية الصافية
<b>567,234,751</b>	<b>65,516,389</b>	<b>42,211,831</b>	<b>24,257,572</b>	<b>19,737,249</b>	<b>150,254,540</b>	<b>92,763,130</b>	<b>172,494,040</b>	<b>30 يونيو 2011</b>
								<b>30 يونيو 2010</b>

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة وذلك لغرض إقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت 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.

- بتاريخ 6 أغسطس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة 26 مليون ريال سعودي وذلك لغرض إقامة مشاريع استثمارية وقد تمت إجراءات نقل ملكية الأرض باسم الشركة .

- 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.

#### 6- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمع تجاري بمدينة الدمام و مستخلصات للمقاولين و تأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع 2,8 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2011 ( 30 يونيو 2010 : 75,4 مليون ريال سعودي ) .

#### 7- قروض ومرابحات

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 30 يونيو 2011 مبلغ 230 مليون ريال سعودي ( 30 يونيو 2010 : 146 مليون ريال سعودي ) .

ب ) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

30 يونيو 2011			
الاجمالي	الجزء المتداول	غير المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
843,500	443,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
153,746,767	103,931,168	49,815,599	قرض بنك البلاد
23,611,112	6,944,445	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
33,000,000	18,333,333	14,666,667	قروض البنك السعودي الهولندي
<b>211,201,379</b>	<b>129,652,446</b>	<b>81,548,933</b>	
30 يونيو 2010			
الاجمالي	الجزء المتداول	غير المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,243,500	843,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
176,749,230	153,746,766	23,002,464	قرض بنك البلاد
40,338,935	23,672,268	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
33,606,333	16,666,667	16,939,666	قرض البنك السعودي الهولندي
<b>251,937,998</b>	<b>194,929,201</b>	<b>57,008,797</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 30 يونيو 2011 و 2010.

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 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- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2010	2011	
17,135,000	25,781,228	اعتمادات مستندية
20,253,010	20,668,300	خطابات ضمان
75,381,637	2,847,227	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 يونيو على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2010	2011	
33,268,834	39,805,089	أقل من سنة
85,463,476	135,236,710	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
232,300,199	249,843,024	أكثر من 5 سنوات واقل من 23 سنة

#### 12- 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 أو الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 30 يونيو 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

#### للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير ( إيجارات )	تجارة التجزئة والجملة	
1,921,348,855	-	1,921,348,855	المبيعات
70,548,605	31,692,769	38,855,836	إيرادات التأجير
907,063,488	539,614,752	367,448,736	ممتلكات ومعدات ، صافي
159,432,166	14,205,272	145,226,894	إجمالي الربح

#### 13- التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها 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 .

#### 14- ارقام المقارنة

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