



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

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 الأولية المرفقة لشركة اسواق عبدالله العثيم (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها 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 أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً 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 الأولية 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

٢٤ جمادى الأول ١٤٣٣
١٦ إبريل ٢٠١٢

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في 31 مارس 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
14,810,751	9,971,434		نقد في الصندوق ولدى البنوك
288,910,005	336,094,440		مخزون، صافي
91,659,674	103,209,544	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
395,380,430	449,275,418		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
108,881,724	166,914,675	5	استثمارات في شركات تابعة واخرى
904,777,007	1,062,563,823	6	ممتلكات ومعدات ، صافي
39,395,260	21,351,867	7	مشاريع تحت التنفيذ
14,219,206	12,880,702		موجودات غير ملموسة ، صافي
1,067,273,197	1,263,711,067		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,462,653,627	1,712,986,485		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
10,010,857	40,099,423	8 (أ)	قروض ومرابحاث قصيرة الاجل
97,496,943	117,511,452	8 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحاث طويلة الأجل
677,413,981	688,507,156		دائنون تجاريون
75,185,480	88,414,477		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
860,107,261	934,532,508		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
30,453,922	37,103,805		تعويضات نهاية الخدمة
154,568,989	176,086,071	8 (ب)	قروض ومرابحاث طويلة الأجل
185,022,911	213,189,876		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,045,130,172	1,147,722,384		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
138,096,025	270,525,516		ارباح مبقاة
-	302,838		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
417,523,455	565,264,101		مجموع حقوق المساهمين
1,462,653,627	1,712,986,485		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 الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	إيضاحات	
			الإيرادات
934,193,049	976,269,811		المبيعات
32,337,630	36,440,722	4	التأجير
966,530,679	1,012,710,533		مجموع الإيرادات
(889,132,184)	(940,773,203)		كلفة الإيرادات
77,398,495	71,937,330		اجمالي الربح
(22,121,230)	(27,626,977)		مصاريف بيع وتوزيع
(12,084,351)	(12,272,017)		مصاريف عمومية وادارية
43,192,914	32,038,336		الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
3,691,216	4,823,720	5	حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
(6,433,255)	650,796	13	إيرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
(2,947,470)	(2,904,813)		مصاريف مالية
37,503,405	34,608,039		الربح قبل الزكاة
(1,000,000)	(750,000)		الزكاة
36,503,405	33,858,039		الربح الصافي
		11	ربحية السهم :
1.92	1.42		من الاعمال الرئيسية المستمرة
1.62	1.50		من الربح الصافي

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	
37,503,405	34,608,039	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
18,075,001	19,794,070	تعديلات : استهلاكات
334,626	334,626	إطفاء موجودات غير ملموسة
(121,955)	218,937	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(3,691,216)	(4,823,720)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
1,570,403	1,642,433	تعويضات نهاية الخدمة
(3,634,273)	(24,741,180)	التغيرات في رأس المال العامل المخزون
(9,981,581)	2,255,352	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
100,185,931	(1,670,241)	دائنون تجاريون و دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
140,240,341	27,618,316	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(43,042,026)	الأنشطة الاستثمارية إستثمارات في شركات تابعة وأخرى
(11,214,202)	(10,228,711)	إضافات ممتلكات ومعدات
(3,303,792)	(10,914,338)	مشاريع تحت التنفيذ
122,760	231,699	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(14,395,234)	(63,953,376)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(88,770,262)	2,687,326	الأنشطة التمويلية قروض ومراجعات
(67,500,000)	-	توزيعات أرباح نقدية
(156,270,262)	2,687,326	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(30,425,155)	(33,647,734)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
45,235,906	43,619,168	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
14,810,751	9,971,434	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 مارس
3,351,455	47,823,205	عمليات غير نقدية ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ - إيضاح (7)
-	103,680	أرباح غير محققة 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 2011. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع التي يتم احتسابها وفقاً للقيمة العادلة والاستثمار 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 في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

الاستثمارات في الشركات التابعة والأخرى

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.

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% من راس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير المؤقت 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 كبنود 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 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 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 اقفال المخصص .

3 - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 23.5 مليون ريال سعودي (2011: 25 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 للإستثمار والتطوير العقاري

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

بالريالات السعودية		المعاملات
2011	2012	
1,565,119	2,661,793	مصاريف ايجارات
8,541,750	9,384,847	إيرادات ايجارات *

* تتضمن إيرادات الإيجارات إيجار مجمع تجاري تم تأجيره لطرف ذو علاقة .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

5- إستثمارات في شركات تابعة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

بالريالات السعودية		إيضاحات
2011	2012	
-	802,838	أ
-	400,000	
105,481,724	119,269,811	ب
3,400,000	3,400,000	ج
-	43,002,026	د
108,881,724	166,914,675	

أ (إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة

قامت الشركة خلال السنة بتأسيس شركات ذات مسؤولية 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 لهذه الشركات . ولم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري لغاية 31 مارس 2012.

بالريالات السعودية		اسم الشركة
2012	رأس مال الشركة	
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		

بالريالات السعودية		ب (استثمار في شركة زميلة
2011	2012	
101,790,508	114,446,091	رصيد 1 يناير
3,691,216	4,823,720	حصة الشركة في صافي الارباح للفترة
105,481,724	119,269,811	رصيد 31 مارس

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 وافراد عائلته .

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

د) يتمثل المطلوب من شركة بيت الوطن بالمبالغ المدفوعة للشركة لتمويل إستثمارات في حصص شركات محلية .

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	
1,345,338,460	108,936,778	112,059,566	80,754,810	52,312,989	484,368,323	188,067,334	318,838,660	1 يناير 2012
58,051,916	2,873,658	2,099,100	1,906,116	2,740,161	42,896,907	4,606,349	929,625	الإضافات
(1,977,223)	—	(363,165)	(46,703)	(239,000)	—	(1,328,355)	—	الاستيعادات
1,401,413,153	111,810,436	113,795,501	82,614,223	54,814,150	527,265,230	191,345,328	319,768,285	31 مارس 2012
								الاستهلاكات المتراكمة
320,581,847	41,963,429	66,278,619	36,313,580	35,464,849	58,960,507	81,600,863	—	1 يناير 2012
19,794,070	2,620,208	2,671,213	1,457,778	1,762,865	6,699,412	4,582,594	—	المحمل للفترة
(1,526,587)	—	(350,356)	(37,749)	(238,997)	—	(899,485)	—	الاستيعادات
338,849,330	44,583,637	68,599,476	37,733,609	36,988,717	65,659,919	85,283,972	—	31 مارس 2012
								القيمة الدفترية الصافية
1,062,563,823	67,226,799	45,196,025	44,880,614	17,825,433	461,605,311	106,061,356	319,768,285	31 مارس 2012
904,777,007	65,172,114	44,035,691	38,577,011	16,896,261	441,202,977	99,703,913	199,189,040	31 مارس 2011

- خلال شهر أغسطس 2011 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة الرياض بقيمة 119.4 مليون ريال سعودي وذلك لغرض إقامة مستودعات ومجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، و تمت الموافقة على شراء الأراضي من مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 و 16 أغسطس 2011 و تم نقل ملكية هذه الأراضي بإسم 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 إقامة 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 بإسم 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. (2011 : 64 مليون ريال سعودي)
- تتضمن الإضافات مبلغ 47,823,205 ريال سعودي (2011: 3,351,455 ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

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 12.1 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2012 (31 مارس 2011 : 3.2 مليون ريال سعودي). تم خلال الفترة تحويل مبلغ 47,823,205 ريال سعودي (2011: 3,351,455 ريال سعودي) إلى الممتلكات والمعدات إيضاح (6).

8- 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 31 مارس 2012 مبلغ 200 مليون ريال سعودي (31 مارس 2011 : 230 مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومرابحات طويلة الأجل :

31 مارس 2012			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
643,500	243,500	400,000	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
114,842,912	61,691,054	53,151,858	قروض بنك البلاد
117,000,000	82,333,333	34,666,667	قروض البنك السعودي الهولندي
50,000,000	31,818,184	18,181,816	قروض مجموعة سامبا المالية
11,111,111	-	11,111,111	قروض البنك السعودي البريطاني
293,597,523	176,086,071	117,511,452	

31 مارس 2011			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,043,500	643,500	400,000	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
165,744,654	116,647,711	49,096,943	قروض بنك البلاد
57,500,000	26,166,667	31,333,333	قروض البنك السعودي الهولندي
27,777,778	11,111,111	16,666,667	قروض البنك السعودي البريطاني
252,065,932	154,568,989	97,496,943	

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 مارس 2012 (31 مارس 2011 : 64 مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

9- احتياطي نظامي

تماشياً 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 كأرصبة 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 مارس 2012 و 2011 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.

13- ايرادات (مصاريف) أخرى ، صافي

بالريالات السعودية		
2011	2012	
121,955	(218,937)	(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
(1,724,500)	(85,000)	أتعاب عملية الإستحواذ
(5,309,710)	-	مكافآت إستثنائية
479,000	954,733	أخرى ، صافي
(6,433,255)	650,796	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

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 أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 31 مارس 2012 و 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

31 مارس 2012			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
976,269,811	-	976,269,811	المبيعات
36,440,722	17,272,676	19,168,046	إيرادات التأجير
1,062,563,823	540,816,548	521,747,275	ممتلكات ومعدات ، صافي
71,937,330	8,538,865	63,398,465	إجمالي الربح
31 مارس 2011			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
934,193,049	-	934,193,049	المبيعات
32,337,630	15,625,690	16,711,940	إيرادات التأجير
904,777,007	457,226,203	447,550,804	ممتلكات ومعدات ، صافي
77,398,495	6,762,929	70,635,566	الربح الإجمالي

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012

15- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) يوجد على الشركة كما في 31 مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريال السعودي		
2011	2012	
23,079,290	33,391,963	اعتمادات مستندية
20,268,300	20,668,300	خطابات ضمان
3,208,706	12,133,767	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 للغاء كما في 31 مارس على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
2011	2012	
37,823,989	42,443,869	أقل من سنة
128,807,310	163,282,840	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
243,161,404	262,326,045	أكثر من 5 سنوات و أقل 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

17- ارقام المقارنة

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