



شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2012

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر 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 أعدها 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 أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل ، لذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم نبيّن 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

١٩ شعبان ١٤٣٣

٩ يوليو ٢٠١٢

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في 30 يونيو 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
34,724,631	26,978,134		نقد في الصندوق ولدى البنوك
359,209,699	457,735,066		مخزون، صافي
88,017,523	104,150,455	3	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
481,951,853	588,863,655		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
111,263,260	171,407,756	5	استثمارات في شركات تابعة و أخرى
907,063,488	1,063,357,003	6	ممتلكات ومعدات ، صافي
37,260,414	18,658,729	7	مشاريع تحت التنفيذ
13,884,580	12,546,076		موجودات غير ملموسة، صافي
1,069,471,742	1,265,969,564		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,551,423,595	1,854,833,219		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
20,039,259	60,139,089	8 (أ)	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
81,548,933	113,049,988	8 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
748,687,280	778,045,425		دائنون تجاريون
80,313,438	113,885,881		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
930,588,910	1,065,120,383		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
32,554,402	38,163,092		تعويضات نهاية الخدمة
129,652,446	149,704,982	8 (ب)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
162,206,848	187,868,074		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,092,795,758	1,252,988,457		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 إختياري
179,200,407	307,284,678		ارباح مبقاة
-	124,337		ارباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
458,627,837	601,844,762		مجموع حقوق المساهمين
1,551,423,595	1,854,833,219		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 (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2012
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012		
					الإيرادات
1,921,348,855	1,997,123,006	987,155,806	1,020,853,195		المبيعات
70,548,605	76,643,021	38,210,975	40,202,299	4	التأجير
1,991,897,460	2,073,766,027	1,025,366,781	1,061,055,494		مجموع الإيرادات
(1,832,465,294)	(1,928,388,257)	(943,333,110)	(987,615,054)		كلفة الإيرادات
159,432,166	145,377,770	82,033,671	73,440,440		اجمالي الربح
(47,656,696)	(51,537,857)	(25,535,467)	(23,910,880)		مصاريف بيع وتوزيع
(24,971,015)	(26,348,058)	(12,886,666)	(14,076,041)		مصاريف عمومية و ادارية
86,804,455	67,491,855	43,611,538	35,453,519		الربح من الاعمال الرئيسية
					المستمرة
6,072,752	9,497,053	2,381,536	4,673,333	5	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
(6,338,965)	1,240,337	94,291	589,541	13	إيرادات (مصاريف) اخرى، صافي
(6,430,455)	(6,112,044)	(3,482,983)	(3,207,231)		مصاريف مالية
80,107,787	72,117,201	42,604,382	37,509,162		الربح قبل الزكاة
(2,500,000)	(1,500,000)	(1,500,000)	(750,000)		الزكاة
77,607,787	70,617,201	41,104,382	36,759,162		الربح الصافي
				11	ربحية السهم
3.86	3.00	1.94	1.58		من الاعمال الرئيسية المستمرة
3.45	3.14	1.83	1.63		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 (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	
		الأنشطة التشغيلية
80,107,787	72,117,201	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
36,178,156	40,372,250	استهلاكات
669,252	669,252	إطفاء موجودات غير ملموسة
(222,578)	178,489	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(6,072,752)	(9,497,053)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
3,670,883	2,701,720	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(73,933,967)	(146,381,806)	المخزون
(6,339,430)	1,314,441	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
178,799,608	114,089,432	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
(3,712,420)	(1,500,000)	زكاة مدفوعة
209,144,539	74,063,926	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(43,040,275)	إستثمارات في شركات تابعة وأخرى
(32,811,261)	(40,709,848)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
261,860	1,160,724	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(32,549,401)	(82,589,399)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(119,606,413)	(8,115,561)	قروض ومرابحات
(67,500,000)	-	توزيعات أرباح نقدية
(187,106,413)	(8,115,561)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(10,511,275)	(16,641,034)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
45,235,906	43,619,168	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
34,724,631	26,978,134	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 30 يونيو
		عمليات غير نقدية
2,182,509	57,844,150	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ – إيضاح (7)
-	(74,821)	(خسائر) 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 إستحواذ كامل أسهم المساهمين الآخرين في شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) والبالغ عددها 53,753,500 سهم. كما وافقت هيئة السوق المالية (CMA) بتاريخ 28 مايو 2012 على نشرة الإصدار الخاصة بزيادة رأس مال الشركة من 225,000,000 ريال سعودي إلى 297,533,030 ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار 7,253,303 أسهم جديدة في شركة أسواق عبد الله العثيم لصالح المساهمين البائعين في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري وذلك من أجل الإستحواذ على الأسهم التي يمتلكونها في هذه الشركة وقد 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 " مع العلم بأن هذه الزيادة تخضع لموافقة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والتي ستعقد بتاريخ 29 يوليو 2012 .

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 وإيضاحات 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 الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الأرباح على أساس الإستهقاق وفقاً لمدة عقود الأرباح .

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 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 التغيير 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 رأس 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 اولا . 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 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 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 21 مليون ريال سعودي (2011 : 23.9 مليون ريال سعودي) عبارة عن إجراءات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

4 - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	اسم الشركة	
مساهم مؤسس شركة زميلة	شركة العثيم القابضة شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري	
	ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :	
2011	2012	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
3,287,088	3,287,088	مصاريف ايجارات
17,177,695	18,648,632	إيرادات ايجارات

5- إستثمارات في شركات تابعة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

بالريالات السعودية		إيضاحات	
2011	2012		
-	624,337		إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	400,000	أ	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
107,863,260	123,943,144	ب	إستثمار في شركة زميلة
3,400,000	3,400,000	ج	إستثمار في شركة المعامل الوطنية
-	43,040,275	د	مطلوب من شركة بيت الوطن
111,263,260	171,407,756		

أ (إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة

قامت الشركة خلال السنة بتأسيس أربع شركات ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية برأس مال 100,000 ريال سعودي لكل شركة 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 ، و لم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري لغاية 30 يونيو 2012.

اسم الشركة	بالريالات السعودية
	رأس مال الشركة
شركة هالي القابضة	100,000
شركة المركز العالمي للتسويق	100,000
شركة الخدمات السبع	100,000
شركة بيت الوطن	100,000
	400,000

بالريالات السعودية		ب (استثمار في شركة زميلة
2011	2012	
101,790,508	114,446,091	رصيد 1 يناير
6,072,752	9,497,053	حصة الشركة في صافي الارباح للفترة
107,863,260	123,943,144	رصيد 30 يونيو

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
80,311,853	4,127,389	5,277,708	5,029,487	5,886,341	48,448,208	10,613,095	929,625	الإضافات
(3,310,402)	(108,229)	(388,200)	(64,453)	(334,900)	-	(2,414,620)	-	الاستبعادات
1,422,339,911	112,955,938	116,949,074	85,719,844	57,864,430	532,816,531	196,265,809	319,768,285	30 يونيو 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
40,372,250	5,278,562	5,328,212	2,977,382	3,615,886	13,993,316	9,178,892	-	المحمل للفترة
(1,971,189)	(1,260)	(350,945)	(40,264)	(334,895)	-	(1,243,825)	-	الاستبعادات
358,982,908	47,240,731	71,255,886	39,250,698	38,745,840	72,953,823	89,535,930	-	30 يونيو 2012
								القيمة الدفترية الصافية
1,063,357,003	65,715,207	45,693,188	46,469,146	19,118,590	459,862,708	106,729,879	319,768,285	30 يونيو 2012
907,063,488	66,384,749	44,962,376	40,236,604	16,288,969	437,438,873	102,362,877	199,389,040	30 يونيو 2011

- 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، 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 بإسم الشركة والبالغة قيمتها 37 مليون ريال سعودي.
- ان الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 165 مليون ريال سعودي مرهونة 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 57,844,150 ريال سعودي (2011 : 2,182,509 ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

7- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمعات تجارية بالإضافة الى مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع 11.3 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2012 (30 يونيو 2011 : 2.8 مليون ريال سعودي) . تم خلال فترة الستة أشهر تحويل مبلغ 57,844,150 ريال سعودي (2011 : 2,182,509 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 30 يونيو 2012 مبلغ 180 مليون ريال سعودي (30 يونيو 2011 : 230 مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومرابحات طويلة الأجل :

30 يونيو 2012			
الاجمالي	الجزء المتداول	غير المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
443,500	43,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
101,579,147	48,722,088	52,857,059	قرض بنك البلاد
6,944,444	-	6,944,444	قروض البنك السعودي الهولندي
108,333,334	73,666,667	34,666,667	قرض مجموعة سامبا المالية
45,454,545	27,272,727	18,181,818	قرض البنك السعودي البريطاني
262,754,970	149,704,982	113,049,988	
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
33,000,000	18,333,333	14,666,667	قروض البنك السعودي الهولندي
23,611,112	6,944,445	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
211,201,379	129,652,446	81,548,933	

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 30 يونيو 2012 . (يونيو 2011 : 64 مليون ريال سعودي) .

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 كأنصبه أرباح .

10- إحتياطي 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 اختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة .

11- ربحية 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 30 يونيو 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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
222,578	(178,489)	100,623	40,448	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(5,892,047)	-	(582,337)	-	مكافآت إستثنائية
(1,960,814)	(775,000)	(236,314)	(690,000)	أتعاب عملية الإستحواذ
1,291,318	2,193,826	812,319	1,239,093	أخرى ، صافي
(6,338,965)	1,240,337	94,291	589,541	

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 30 يونيو 2012 و 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
1,997,123,006	-	1,997,123,006	المبيعات
76,643,021	36,618,705	40,024,316	إيرادات التأجير
1,063,357,003	541,220,255	522,136,748	ممتلكات ومعدات ، صافي
145,377,770	17,256,147	128,121,623	إجمالي الربح
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

15- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2011	2012	
25,781,228	25,516,700	اعتمادات مستندية
20,668,300	44,374,807	خطابات ضمان
2,847,227	11,290,502	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		
2011	2012	
39,805,089	45,558,869	أقل من سنة
135,236,710	164,660,990	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
249,843,024	259,530,611	أكثر من 5 سنوات و اقل 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 .