



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص محدود
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الدخل الأولية
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية
15 - 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

السادة المساهمين
شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة 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 إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها 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

٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣
١٤ أكتوبر ٢٠١٢

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

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

2011	2012	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
1,362,595	72,190,380		نقد في الصندوق ولدى البنوك
296,235,088	318,292,800		مخزون، صافي
96,259,605	90,392,892	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
393,857,288	480,876,072		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
118,346,091	168,361,742	5	استثمارات في شركات تابعة و أخرى
1,022,785,647	1,060,958,413	6	ممتلكات ومعدات ، صافي
50,075,545	35,271,027	7	مشاريع تحت التنفيذ
13,549,954	12,211,450		موجودات غير ملموسة، صافي
1,204,757,237	1,276,802,632		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,598,614,525	1,757,678,704		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
121,653,717	80,265,845	8 (أ)	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
84,458,224	111,148,474	8 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الاجل
670,025,020	648,803,666		دائنون تجاريون
87,312,767	110,721,500		دائنون آخرون ومصارييف مستحقة
963,449,728	950,939,485		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
34,373,700	39,490,610		تعويضات نهاية الخدمة
106,171,060	124,758,377	8 (ب)	قروض ومرابحات طويلة الاجل
140,544,760	164,248,987		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,103,994,488	1,115,188,472		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
215,192,607	347,959,397		أرباح مبقاة
-	95,088		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
494,620,037	642,490,232		مجموع حقوق المساهمين
1,598,614,525	1,757,678,704		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
				الإيرادات
3,017,484,032	3,119,442,040	1,096,135,177	1,122,319,034	المبيعات
110,633,168	119,343,498	40,084,563	42,700,477	4 التأجير
3,128,117,200	3,238,785,538	1,136,219,740	1,165,019,511	مجموع الإيرادات
(2,886,184,255)	(3,009,393,562)	(1,053,718,961)	(1,081,005,305)	كلفة الإيرادات
241,932,945	229,391,976	82,500,779	84,014,206	إجمالي الربح
(83,438,286)	(82,807,501)	(35,781,590)	(31,269,644)	مصاريف بيع وتوزيع
(39,014,743)	(43,972,022)	(14,043,726)	(17,623,964)	مصاريف عمومية و إدارية
119,479,916	102,612,453	32,675,463	35,120,598	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
12,655,583	18,152,351	6,582,831	8,655,298	5 حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
(5,696,558)	1,628,036	642,407	387,699	14 إيرادات (مصاريف) اخرى، صافي
(9,588,954)	(8,350,920)	(3,158,501)	(2,238,876)	مصاريف مالية
116,849,987	114,041,920	36,742,200	41,924,719	الربح قبل الزكاة
(3,250,000)	(2,750,000)	(750,000)	(1,250,000)	الزكاة
113,599,987	111,291,920	35,992,200	40,674,719	الربح الصافي
				11 ربحية السهم
5.31	4.56	1.45	1.56	من الأعمال الرئيسية المستمرة
5.05	4.95	1.60	1.81	من الربح الصافي

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	
		الأنشطة التشغيلية
116,849,987	114,041,920	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
54,826,512	61,308,341	استهلاكات
1,003,878	1,003,878	إطفاء موجودات غير ملموسة
(662,232)	747,319	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(12,655,583)	(18,152,351)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
5,490,181	4,029,238	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(10,959,356)	(6,939,540)	المخزون
(14,581,512)	15,072,004	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
106,386,677	(17,296,660)	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
(3,712,420)	(3,770,048)	زكاة مدفوعة
241,986,132	150,044,101	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(500,000)	(44,118,212)	إستثمارات في شركات تابعة وأخرى
-	12,750,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(180,133,251)	(76,730,691)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
837,858	1,462,938	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(179,795,393)	(106,635,965)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(38,564,050)	(14,836,924)	قروض ومراجعات
(67,500,000)	-	توزيعات أرباح نقدية
(106,064,050)	(14,836,924)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(43,873,311)	28,571,212	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
45,235,906	43,619,168	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
1,362,595	72,190,380	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 30 سبتمبر
		عمليات غير نقدية
4,376,350	60,700,444	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح 6)
-	(104,070)	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 .

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

إن 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 الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات 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 الأخرى كمصاريف عمومية و إدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية 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 الأولية .

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 كبند 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 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 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 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 الأولية .

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 الأولية .

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

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود ايجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل الأولية 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 الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم إحتساب 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 19 مليون ريال سعودي (2011 : 23.3 مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

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 للاستثمار والتطوير العقاري

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

2011	2012	المعاملات
ريال سعودي 7,184,186	ريال سعودي 8,001,465	مصاريف ايجارات
28,060,729	28,170,431	إيرادات ايجارات

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

5- إستثمارات في شركات تابعة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

بالريالات السعودية		إيضاحات	
2011	2012		
500,000	595,088		إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	400,000	أ	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
114,446,091	119,848,442	ب	إستثمار في شركة زميلة
3,400,000	3,400,000	ج	إستثمار في شركة المعامل الوطنية
-	44,118,212	د	مطلوب من شركة بيت الوطن
118,346,091	168,361,742		

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 سبتمبر 2012.

بالريالات السعودية	اسم الشركة
رأس مال الشركة	
100,000	شركة هالي القابضة
100,000	شركة المركز العالمي للتسويق
100,000	شركة الخدمات السبع
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
-	(12,750,000)	توزيعات أرباح مستلمة
12,655,583	18,152,351	حصة الشركة في صافي الأرباح للفترة
114,446,091	119,848,442	رصيد 30 سبتمبر

يمثل الإستثمار في الشركة الزميلة قيمة الإستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للإستثمار 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.

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
99,720,398	10,662,371	8,347,024	8,051,319	8,933,455	50,020,618	12,775,986	929,625	الإضافات
(13,912,226)	(108,229)	(3,925,437)	(5,627,892)	(450,900)	-	(3,799,768)	-	الاستبعادات
1,431,146,632	119,490,920	116,481,153	83,178,237	60,795,544	534,388,941	197,043,552	319,768,285	30 سبتمبر 2012
320,581,847	41,963,429	66,278,619	36,313,580	35,464,849	58,960,507	81,600,863	-	الاستهلاكات المتراكمة
61,308,341	7,966,918	8,037,666	4,605,506	5,478,358	21,352,319	13,867,574	-	1 يناير 2012
(11,701,969)	(1,260)	(3,881,267)	(4,925,931)	(369,277)	-	(2,524,234)	-	المحمل للفترة
370,188,219	49,929,087	70,435,018	35,993,155	40,573,930	80,312,826	92,944,203	-	الاستبعادات
1,060,958,413	69,561,833	46,046,135	47,185,082	20,221,614	454,076,115	104,099,349	319,768,285	30 سبتمبر 2012
1,022,785,647	65,644,789	45,169,498	41,703,559	16,223,068	432,318,989	102,887,084	318,838,660	30 سبتمبر 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 للاستثمار 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 (2011 : 64 مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض 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 60,700,444 ريال سعودي (2011: 4,376,350 ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ.

7- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجتمعات تجارية بالإضافة إلى مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز أسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع 9.5 مليون ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2012 (30 سبتمبر 2011 : 16.5 مليون ريال سعودي) . تم خلال فترة التسعة أشهر تحويل مبلغ 60,700,444 ريال سعودي (2011 : 4,376,350 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 سبتمبر 2012 مبلغ 179.7 مليون ريال سعودي (30 سبتمبر 2011 : 118.3 مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومرابحات طويلة الأجل :

30 سبتمبر 2012			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	قرض بنك البلاد
55,522,211	37,031,104	92,553,315	قرض البنك السعودي الهولندي
34,666,667	65,000,000	99,666,667	قرض مجموعة سامبا المالية
18,181,818	22,727,273	40,909,091	قرض البنك السعودي البريطاني
2,777,778	-	2,777,778	
111,148,474	124,758,377	235,906,851	
30 سبتمبر 2011			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
400,000	443,500	843,500	قرض بنك البلاد
52,724,890	88,283,115	141,008,005	قرض البنك السعودي الهولندي
14,666,667	14,666,667	29,333,334	قرض البنك السعودي البريطاني
16,666,667	2,777,778	19,444,445	
84,458,224	106,171,060	190,629,284	

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 سبتمبر 2012. (سبتمبر 2011 : 64 مليون ريال سعودي) .

9- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي 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 كأرباح .

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- 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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- أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 3 اكتوبر 2012 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 22.5 مليون ريال سعودي بواقع ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

14- إيرادات (مصاريف) أخرى ، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
662,232	(747,319)	439,654	(568,830)	مكافآت إستثنائية
(5,892,047)	-	-	-	أتعاب عملية الإستحواذ *
(2,596,875)	(1,063,825)	(636,061)	(288,825)	أخرى ، صافي
2,130,132	3,439,180	838,814	1,245,354	
(5,696,558)	1,628,036	642,407	387,699	

* تمثل أتعاب عملية الإستحواذ المبالغ المدفوعة على مشروع إستحواذ على كامل أسهم شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) وذلك عن طريق إصدار 7,253,303 أسهم جديدة في شركة أسواق عبد الله العثيم لصالح المساهمين البانعين في شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري وذلك بموجب موافقة مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 18 يونيو 2011 ، إلا أنه لم يتم الموافقة على هذه الصفقة في إجتماع الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 29 يوليو 2012.

15- 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، استئجارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 30 سبتمبر 2012 و 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012			
بالريالات السعودية			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
3,119,442,040	-	3,119,442,040	المبيعات
119,343,498	50,615,880	68,727,618	إيرادات التأجير
1,060,958,413	525,650,226	535,308,187	ممتلكات ومعدات ، صافي
229,391,976	22,635,602	206,756,374	إجمالي الربح
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
3,017,484,032	-	3,017,484,032	المبيعات
110,633,168	47,873,242	62,759,926	إيرادات التأجير
1,022,785,647	567,226,821	455,558,826	ممتلكات ومعدات ، صافي
241,932,945	21,409,085	220,523,860	إجمالي الربح

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2011	2012	
43,660,453	21,554,673	اعتمادات مستندية
20,668,300	14,276,700	خطابات ضمان
16,494,238	9,493,070	إلتزامات 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 30 سبتمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2011	2012	
43,084,969	42,184,369	أقل من سنة
152,446,950	147,555,876	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
277,607,670	266,198,831	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 الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال. وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .