



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص محدود
2	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
3	قائمة الدخل الأولية الموحدة
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
14 - 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

السادة المساهمين
شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقيمتها 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 اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور 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 ككل، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات

كما هو مبين في إيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية الأولية الموحدة لم تقم الشركات التابعة بأية أعمال خلال سنة ٢٠١١ وعليه فلم يتم توحيدها لتلك السنة.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة 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

٤ ربيع الأول ١٤٣٤
١٦ يناير ٢٠١٣

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في 31 ديسمبر 2012
(بالريال السعودي)

2011 (مراجعة)	2012 (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
43,619,168	63,478,659		نقد في الصندوق ولدى البنوك
311,353,260	321,789,805		مخزون، صافي
105,464,896	79,885,395	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
460,437,324	465,153,859		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
118,945,249	174,018,032	5	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
1,024,756,613	1,075,859,844	6	ممتلكات ومعدات ، صافي
58,260,734	36,517,123	7	مشاريع تحت التنفيذ
13,215,328	11,876,824		موجودات غير ملموسة ، صافي
1,215,177,924	1,298,271,823		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,675,615,248	1,763,425,682		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
61,432,944	78,193,602	8 (أ)	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
103,346,089	105,399,512	8 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
694,779,387	655,625,020		دائنون تجاريون
83,062,487	101,834,604		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
942,620,907	941,052,738		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
35,461,372	41,068,395		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
166,230,587	100,858,757	8 (ب)	قروض ومرابحات طويلة الأجل
201,691,959	141,927,152		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,144,312,866	1,082,979,890		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
56,982,411	74,159,034	9	إحتياطي نظامي
12,453,336	12,453,336	10	احتياطي اختياري
236,667,477	368,757,084		أرباح مبقاة
199,158	76,338		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
531,302,382	680,445,792		مجموع حقوق المساهمين
1,675,615,248	1,763,425,682		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
				الإيرادات
3,942,797,390	4,105,198,404	925,313,358	985,756,364	المبيعات
148,115,441	160,978,268	37,482,273	41,634,770	التأجير
4,090,912,831	4,266,176,672	962,795,631	1,027,391,134	مجموع الإيرادات
(3,767,767,726)	(3,952,004,175)	(881,583,471)	(942,610,613)	كلفة الإيرادات
323,145,105	314,172,497	81,212,160	84,780,521	إجمالي الربح
(115,020,839)	(102,029,281)	(31,582,553)	(19,221,780)	مصاريف بيع وتوزيع
(50,502,628)	(56,018,955)	(11,487,885)	(12,046,933)	مصاريف عمومية وادارية
157,621,638	156,124,261	38,141,722	53,511,808	الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة
12,655,583	30,151,720	-	11,999,369	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
-	(929,491)	-	(929,491)	5 إنخفاض في قيمة إستثمار
(12,516,125)	(10,910,445)	(2,927,171)	(2,559,525)	مصاريف مالية
(4,177,922)	1,080,185	1,518,636	(547,851)	(مصاريف) إيرادات اخرى ، صافي
153,583,174	175,516,230	36,733,187	61,474,310	الربح قبل الزكاة
(3,500,000)	(3,750,000)	(250,000)	(1,000,000)	الزكاة
150,083,174	171,766,230	36,483,187	60,474,310	الربح الصافي
				11 ربحية السهم
7.01	6.94	1.70	2.38	من الأعمال الرئيسية المستمرة
6.67	7.63	1.62	2.69	من الربح الصافي

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
153,583,174	175,516,230	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
73,976,900	82,753,690	استهلاكات
1,338,504	1,338,504	إطفاء موجودات غير ملموسة
(749,181)	613,766	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	929,491	إنخفاض في قيمة استثمار
(12,655,583)	(30,151,720)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
6,577,853	5,607,023	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(26,077,528)	(10,436,545)	المخزون
(16,720,398)	25,579,501	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
119,574,359	(20,362,202)	دائون تجاريون ودائون آخرون ومصاريف مستحقة
(3,712,420)	(3,770,048)	الزكاة المدفوعة
295,135,680	227,617,690	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(900,000)	(45,098,374)	إستثمارات في شركات زميلة واخرى
(209,666,747)	(114,795,803)	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	19,125,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
1,151,760	2,068,727	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(209,414,987)	(138,700,450)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(19,837,431)	(46,557,749)	قروض ومرايحات
(67,500,000)	(22,500,000)	توزيعات أرباح نقدية
(87,337,431)	(69,057,749)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,616,738)	19,859,491	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
45,235,906	43,619,168	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
43,619,168	63,478,659	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 ديسمبر
		عمليات غير نقدية :
199,158	(122,820)	(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

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 الموحدة والمخصصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

أسس التوحيد

قامت الشركة خلال سنة 2011 بتأسيس شركات ذات مسؤولية محدودة بالملكة 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 في سنة 2011 بالكلفة حيث لم يتم إصدار قوائم مالية للشركات ولم تمارس أي نشاط تجاري خلال سنة 2011 وعليه فلم يتم توحيدها لتلك السنة. إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية الأولية لشركة أسواق عبد الله العثيم (" الشركة ") والقوائم المالية للشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية %		اسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
99%	1%	شركة هالي القابضة
99%	1%	شركة المركز العالمي للتسويق
99%	1%	شركة الخدمات السبع
99%	1%	شركة بيت الوطن
-	100%	شركة مرافق التشغيل

إستخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

اضافة الى مبالغ الإيرادات 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 الأولية الموحدة 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 وادارية.

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 اساس ثابت .

الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

تم قيد الاستثمار في الشركات التابعة في سنة 2011 بالكلفة حيث لم تمارس هذه الشركات أي نشاط تجاري ولم تصدر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات حتى 31 ديسمبر 2011 وعليه فلم يتم توحيدها .

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة 13.65% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية ، بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى (تنمة)

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة.

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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي اولاً . ان الحياة العملية المقدرة 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 ينتهي إليها ذلك الأصل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
للفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل (تنمة)

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 الموحدة .

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 الموحدة.

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

محاسبة عقود الإيجار

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من الاستدراك ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً 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 16.4 مليون ريال سعودي (2011: 21.4 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 أدناه. 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

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

2011	2012	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
9,923,481	11,422,528	مصاريف ايجارات
37,445,958	37,560,575	إيرادات ايجارات

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

5- استثمارات في شركات زميلة وأخرى
يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

2011	2012	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
114,446,091	122,458,619	أ إستثمار في شركة زميلة
-	48,512,566	ب إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة وأخرى
3,400,000	2,470,509	ج إستثمار في شركة المعامل الوطنية ، صافي
699,158	576,338	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
400,000	-	إستثمار في شركات تابعة غير موحدة
118,945,249	174,018,032	

أ (استثمار في شركة زميلة

بالريالات السعودية		
2011	2012	
101,790,508	114,446,091	رصيد 1 يناير
12,655,583	27,137,528	حصة الشركة في صافي الأرباح
-	(19,125,000)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
114,446,091	122,458,619	رصيد 31 ديسمبر

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة 13.65%. علماً بأن النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم وأفراد عائلته.

ب) يمثل هذا البند إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة لشركة أسواق عبد الله العثيم وهذه الشركات تعمل في مجال المواد الغذائية.

ج) قامت الشركة بالإستثمار بنسبة 6% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام. ومن خلال المراجعة الدورية لقيمة الإستثمار تبين وجود خسائر مستمرة للشركة وترتب على ذلك تخفيض قيمة الإستثمار بمبلغ 929.491 ريال سعودي والذي تم إظهاره في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

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
136,539,414	14,123,507	11,494,432	10,074,234	10,376,155	53,070,268	18,205,693	19,195,125	الاضافات
(14,750,532)	(108,229)	(3,925,437)	(5,667,642)	(618,900)	-	(4,430,324)	-	الاستبعادات
1,467,127,342	122,952,056	119,628,561	85,161,402	62,070,244	537,438,591	201,842,703	338,033,785	31 ديسمبر 2012
320,581,847	41,963,429	66,278,619	36,313,580	35,464,849	58,960,507	81,600,863	-	الاستهلاكات المتراكمة
82,753,690	10,796,538	10,800,139	6,264,275	7,469,309	28,711,833	18,711,596	-	1 يناير 2012
(12,068,039)	(1,260)	(3,881,267)	(4,942,173)	(537,275)	-	(2,706,064)	-	المحمل للفترة
391,267,498	52,758,707	73,197,491	37,635,682	42,396,883	87,672,340	97,606,395	-	31 ديسمبر 2012
1,075,859,844	70,193,349	46,431,070	47,525,720	19,673,361	449,766,251	104,236,308	338,033,785	القيمة الدفترية الصافية
1,024,756,613	66,973,349	45,780,947	44,441,230	16,848,140	425,407,816	106,466,471	318,838,660	31 ديسمبر 2011

- 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 الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 166 مليون ريال سعودي (2011 : 165 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 68.268.504 ريال سعودي (2011 : 18.231.505 ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ .

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 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 10.2 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012 (31 ديسمبر 2011 : 17.3 مليون ريال سعودي) .
تم خلال السنة تحويل مبلغ 68.268.504 ريال سعودي (2011 : 18.231.505 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 ديسمبر 2012 مبلغ 191.8 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2011 : 178.6 مليون ريال سعودي) .

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

31 ديسمبر 2012			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي 78,894,633	ريال سعودي 22,676,939	ريال سعودي 56,217,694	قرض بنك البلاد
91,000,000	60,000,000	31,000,000	قروض البنك السعودي الهولندي
36,363,636	18,181,818	18,181,818	قروض مجموعة سامبا المالية
206,258,269	100,858,757	105,399,512	
31 ديسمبر 2011			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي 643,500	ريال سعودي 243,500	ريال سعودي 400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
127,998,731	74,987,087	53,001,644	قرض بنك البلاد
125,666,667	91,000,000	34,666,667	قروض البنك السعودي الهولندي
15,277,778	-	15,277,778	قرض البنك السعودي البريطاني
269,576,676	166,230,587	103,346,089	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 166 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012 (31 ديسمبر 2011 : 165 مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 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 كأنصبة أرباح .

10- احتياطي اختياري

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- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الربح الصافي للفترة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة بتقسيم الربح الصافي والربح من الاعمال الرئيسية المستمرة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 و 2011 والبالغ 22.5 مليون سهم .

12- توزيعات الأرباح

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

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- معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للشركة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى قطاع إقامة المجمعات التجارية، استثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 31 ديسمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي :

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
4,105,198,404	-	4,105,198,404	المبيعات
160,978,268	67,208,451	93,769,817	إيرادات التأجير
1,075,859,844	528,589,339	547,270,505	ممتلكات ومعدات ، صافي
314,172,497	27,726,735	286,445,762	إجمالي الربح

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012

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

14- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2011	2012	
47,474,987	7,850,789	اعتمادات مستندية
20,668,300	13,930,450	خطابات ضمان
17,349,963	10,168,222	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

ب (التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2011	2012	
46,153,869	47,294,579	أقل من سنة
166,425,990	170,600,620	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
268,568,645	215,974,766	أكثر من 5 سنوات و اقل من 23 سنة

15- التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد ونتائج الأعمال الموحدة .
وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.