



شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

شركة أسواق عبدالله العثيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

---

| صفحة   | فهرس  |
|--------|---|
| 1      | تقرير فحص محدود                             |
| 2      | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة         |
| 3      | قائمة الدخل الأولية الموحدة                 |
| 4      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة      |
| 15 - 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 المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقانمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 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.

### 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

٧ جمادى الآخرة ١٤٣٤  
١٧ ابريل ٢٠١٣

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
كما في 31 مارس 2013  
( بالريال السعودي )

| 2012          | 2013          | إيضاحات |   |
|---------------|---------------|---------|---|
|               |               |         | الموجودات   |
|               |               |         | موجودات متداولة   |
| 10,371,434    | 100,521,598   |         | نقد في الصندوق ولدى البنوك                              |
| 336,094,440   | 377,184,624   |         | مخزون، صافي   |
| 103,209,544   | 102,586,151   | 3       | مدفوعات مقدمة ومديون آخرون                              |
| 449,675,418   | 580,292,373   |         | مجموع الموجودات المتداولة                               |
|               |               |         | موجودات غير متداولة                                     |
| 166,514,675   | 172,152,770   | 5       | استثمارات في شركات زميلة وأخرى                          |
| 1,062,563,823 | 1,092,393,387 | 6       | ممتلكات ومعدات ، صافي                                   |
| 21,351,867    | 42,949,234    | 7       | مشاريع تحت التنفيذ                                      |
| 12,880,702    | 11,542,198    |         | موجودات غير ملموسة ، صافي                               |
| 1,263,311,067 | 1,319,037,589 |         | مجموع الموجودات غير المتداولة                           |
| 1,712,986,485 | 1,899,329,962 |         | مجموع الموجودات   |
|               |               |         | المطلوبات وحقوق المساهمين                               |
|               |               |         | مطلوبات متداولة   |
| 40,099,423    | 40,842,569    | 8 ( أ ) | قروض ومرابحات قصيرة الأجل                               |
| 117,511,452   | 87,785,477    | 8 ( ب ) | الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل             |
| 688,507,156   | 818,662,960   |         | دائنون تجاريون  |
| 88,414,477    | 111,085,991   |         | دائنون آخرون ومصاريف مستحقة                             |
| 934,532,508   | 1,058,376,997 |         | مجموع المطلوبات المتداولة                               |
|               |               |         | مطلوبات غير متداولة                                     |
| 37,103,805    | 42,928,099    |         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                |
| 176,086,071   | 76,764,728    | 8 ( ب ) | قروض ومرابحات طويلة الأجل                               |
| 213,189,876   | 119,692,827   |         | مجموع المطلوبات غير المتداولة                           |
| 1,147,722,384 | 1,178,069,824 |         | مجموع المطلوبات   |
|               |               |         | حقوق المساهمين  |
| 225,000,000   | 225,000,000   | 1       | رأس المال   |
| 56,982,411    | 74,159,035    | 9       | إحتياطي نظامي   |
| 12,453,336    | 12,453,335    | 10      | احتياطي اختياري   |
| 270,525,516   | 409,569,180   |         | أرباح مبقاة   |
| 302,838       | 78,588        |         | أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| 565,264,101   | 721,260,138   |         | مجموع حقوق المساهمين                                    |
| 1,712,986,485 | 1,899,329,962 |         | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                         |

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

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
( بالريال السعودي )

| 2012            | 2013              | إيضاحات |  |
|-----------------|-------------------|---------|--|
|                 |                   |         | الإيرادات                                |
| 976,269,811     | 1,066,426,099     |         | المبيعات                                 |
| 36,440,722      | 37,868,350        | 4       | التأجير                                  |
| 1,012,710,533   | 1,104,294,449     |         | مجموع الإيرادات                          |
| ( 940,773,203 ) | ( 1,021,541,612 ) |         | كلفة الإيرادات                           |
| 71,937,330      | 82,752,837        |         | إجمالي الربح                             |
| ( 27,626,977 )  | ( 27,735,596 )    |         | مصاريف بيع وتوزيع                        |
| ( 12,272,017 )  | ( 14,790,279 )    |         | مصاريف عمومية وإدارية                    |
| 32,038,336      | 40,226,962        |         | الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة       |
| 4,823,720       | 2,382,488         |         | حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة |
| ( 2,904,813 )   | ( 1,957,452 )     |         | مصاريف مالية                             |
| 650,796         | 1,660,098         |         | إيرادات أخرى، صافي                       |
| 34,608,039      | 42,312,096        |         | الربح قبل الزكاة                         |
| ( 750,000 )     | ( 1,500,000 )     |         | الزكاة                                   |
| 33,858,039      | 40,812,096        |         | الربح الصافي                             |
|                 |                   | 11      | ربحية السهم :                            |
| 1.42            | 1.79              |         | من الأعمال الرئيسية المستمرة             |
| 1.50            | 1.81              |         | 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 ( غير مراجعة )  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013  
( بالريال السعودي )

| 2012           | 2013           |   |
|----------------|----------------|---|
|                |                | الأنشطة التشغيلية                                       |
| 34,608,039     | 42,312,096     | الربح قبل الزكاة  |
|                |                | تعديلات :   |
| 19,794,070     | 21,465,640     | استهلاكات   |
| 334,626        | 334,626        | إطفاء موجودات غير ملموسة                                |
| 218,937        | ( 971,408 )    | ( أرباح ) خسائر بيع ممتلكات ومعدات                      |
| ( 4,823,720 )  | ( 2,382,488 )  | حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة                |
| 1,642,433      | 1,859,704      | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                |
|                |                | التغيرات في رأس المال العامل                            |
| ( 24,741,180 ) | ( 55,394,819 ) | المخزون   |
| 2,255,352      | ( 22,700,756 ) | مدفوعات مقدمة ومدبنون آخرون                             |
| ( 1,670,241 )  | 170,789,327    | دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة             |
| 27,618,316     | 155,311,922    | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                         |
|                |                | الأنشطة الاستثمارية                                     |
| ( 42,642,026 ) | -              | إستثمارات في شركات زميلة واخرى                          |
| ( 21,143,049 ) | ( 44,473,392 ) | اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ               |
| -              | 4,250,000      | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة                      |
| 231,699        | 1,013,506      | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                           |
| ( 63,553,376 ) | ( 39,209,886 ) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية              |
|                |                | الأنشطة التمويلية                                       |
| 2,687,326      | ( 79,059,097 ) | قروض ومراجحات   |
| 2,687,326      | ( 79,059,097 ) | صافي النقد ( المستخدم في ) من الأنشطة التمويلية         |
| ( 33,247,734 ) | 37,042,939     | صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك             |
| 43,619,168     | 63,478,659     | النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير                 |
| 10,371,434     | 100,521,598    | النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 مارس                 |
|                |                | عمليات غير نقدية :                                      |
| 103,680        | 2,250          | 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 )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

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 والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

أسس التوحيد

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية الأولية "للشركة" وشركاتها التابعة المدرجة أدناه، بعد استبعاد المعاملات المتبادلة والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة بالإضافة الى استبعاد المكاسب (الخسائر) الناتجة عن المعاملات الجوهرية مع الشركات التابعة.

يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة بناء على درجة من السيطرة الفعلية التي تمارسها "الشركة الأم" على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين اعتباراً من التاريخ الفعلي لانتقال السيطرة إلى "الشركة".

| نسبة الملكية % |        | رأس المال | اسم الشركة                 |
|----------------|--------|-----------|----------------------------|
| غير مباشرة     | مباشرة |           |                            |
| 1%             | 99%    | 100,000   | شركة هالي القابضة          |
| 1%             | 99%    | 100,000   | شركة المركز العالي للتسويق |
| 1%             | 99%    | 100,000   | شركة الخدمات السبع         |
| 1%             | 99%    | 100,000   | شركة بيت الوطن             |
| 100%           | -      | 500,000   | شركة مرافق التشغيل         |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

إستخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة 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 الموحدة ، 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 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 اساس 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 الايرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الايرادات على اساس ثابت .

الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

يظهر الاستثمار في شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري المملوكة بنسبة 13.65% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثير جوهري للشركة علماً من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية، كما تظهر الإستثمارات في الشركات الزميلة الأخرى المملوكة بنسبة لا تقل عن 20% مع وجود تأثير جوهري للشركة علماً بموجب طريقة حقوق الملكية، بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركة المستثمر بها. ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية 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 الأيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الأرباح.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

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، أمهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، 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 ايهما 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 )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

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

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي ترميها 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 احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من المخصص ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

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 ومدينون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 14.9 مليون ريال سعودي ( 2012: 19.9 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 :

| بالريالات السعودية |           | المعاملات       |
|--------------------|-----------|-----------------|
| 2012               | 2013      |                 |
| 2,661,793          | 2,814,821 | مصاريف ايجارات  |
| 9,384,847          | 9,391,098 | إيرادات ايجارات |

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

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

| بالريالات السعودية |             | إيضاح |   |
|--------------------|-------------|-------|---|
| 2012               | 2013        |       |   |
| 119,269,811        | 120,172,586 | أ     | إستثمار في شركة زميلة                       |
| 43,042,026         | 48,931,087  | ب     | إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة وأخرى |
| 3,400,000          | 2,470,509   | ج     | إستثمار في شركة المعامل الوطنية ، صافي      |
| 802,838            | 578,588     |       | إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع        |
| 166,514,675        | 172,152,770 |       |   |

أ ( إستثمار في شركة زميلة

| بالريالات السعودية |             |                            |
|--------------------|-------------|----------------------------|
| 2012               | 2013        |                            |
| 114,446,091        | 122,458,619 | رصيد 1 يناير               |
| 4,823,720          | 1,963,967   | حصة الشركة في صافي الأرباح |
| -                  | (4,250,000) | توزيعات أرباح نقدية مستلمة |
| 119,269,811        | 120,172,586 | رصيد 31 مارس               |

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 القايزة والسيد عبدالله صالح العثيم وافراد 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.

## 6- الممتلكات والمعدات ، صافي

| المجموع              | تحسينات<br>على المأجور | أجهزة<br>حاسب آلي  | سيارات            | مباني              | آلات ومعدات        | أراضي              | الكلفة                         |
|----------------------|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| ريال سعودي           | ريال سعودي             | ريال سعودي         | ريال سعودي        | ريال سعودي         | ريال سعودي         | ريال سعودي         |                                |
| 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                    |
| <b>38,041,281</b>    | <b>2,816,970</b>       | <b>2,693,170</b>   | 885,082           | 815,595            | 737,618            | 4,213,646          | 25,879,200                     |
| <b>(2,135,314)</b>   | -                      | (88,208)           | -                 | (1,909,000)        | -                  | (138,106)          |                                |
| <b>1,503,033,309</b> | <b>125,769,026</b>     | <b>122,233,523</b> | <b>86,046,484</b> | <b>60,976,839</b>  | <b>538,176,209</b> | <b>205,918,243</b> | <b>363,912,985</b>             |
|                      |                        |                    |                   |                    |                    |                    | <b>الاستهلاكات المتراكمة</b>   |
| 391,267,498          | 52,758,707             | 73,197,491         | 37,635,682        | 42,396,883         | 87,672,340         | 97,606,395         | -                              |
| <b>21,465,640</b>    | 2,915,556              | <b>2,776,808</b>   | <b>1,699,865</b>  | 2,004,852          | <b>7,242,507</b>   | 4,826,052          | -                              |
| <b>(2,093,216)</b>   | -                      | <b>(87,808)</b>    | -                 | <b>(1,887,447)</b> | -                  | <b>(117,961)</b>   | -                              |
| <b>410,639,922</b>   | <b>55,674,263</b>      | <b>75,886,491</b>  | <b>39,335,547</b> | <b>42,514,288</b>  | <b>94,914,847</b>  | <b>102,314,486</b> | -                              |
|                      |                        |                    |                   |                    |                    |                    | <b>القيمة الدفترية الصافية</b> |
| <b>1,092,393,387</b> | <b>70,094,763</b>      | <b>46,347,032</b>  | <b>46,710,937</b> | <b>18,462,551</b>  | <b>443,261,362</b> | <b>103,603,757</b> | <b>363,912,985</b>             |
| 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                    |

- 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 الأراضي المذكورة اعلاه وما عليها من مباني تتضمن مبلغ 97.5 مليون ريال سعودي ( 2012 : 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 الموحدة.
- تتضمن الإضافات مبلغ 4,075,891 ريال سعودي ( 2012: 47,823,205 ريال سعودي ) محولة من مشاريع تحت التنفيذ.

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

7- مشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف تجهيز اسواق جديدة ، واقامة مشاريع خدمات مساندة حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع 10.7 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2013 ( 31 مارس 2012 : 12.1 مليون ريال سعودي ).  
تم خلال السنة تحويل مبلغ 4,075,891 ريال سعودي ( 2012: 47,823,205 ريال سعودي ) إلى الممتلكات والمعدات ( إيضاح 6 ).

8- قروض ومرابحات

أ ( قروض ومرابحات 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 2013 مبلغ 229 مليون ريال سعودي ( 31 مارس 2012 : 200 مليون ريال سعودي ).

ب ( قروض ومرابحات طويلة الأجل :

| 31 مارس 2013 |              |                |                             |
|--------------|--------------|----------------|-----------------------------|
| الجزء        |              |                |                             |
| الاجمالي     | غير المتداول | الجزء المتداول |                             |
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي     |                             |
| 50,398,691   | 8,128,365    | 42,270,326     | قروض بنك البلاد             |
| 82,333,333   | 55,000,000   | 27,333,333     | قروض البنك السعودي الهولندي |
| 31,818,181   | 13,636,363   | 18,181,818     | قروض مجموعة سامبا المالية   |
| 164,550,205  | 76,764,728   | 87,785,477     |                             |

| 31 مارس 2012 |              |                |                                     |
|--------------|--------------|----------------|-------------------------------------|
| الجزء        |              |                |                                     |
| الاجمالي     | 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    |                                     |

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، و رهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 97.5 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2013 ( 31 مارس 2012 : 165 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 الأولى 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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 و 2012 والبالغ 22.5 مليون سهم .
- 12- توزيعات الأرباح  
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.
- 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 15 إبريل 2013 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 67.5 مليون ريال سعودي بواقع 3 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

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 الايجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 31 مارس لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي :

| للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 |                                |                          |                       |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| بالريالات السعودية              |                                |                          |                       |
| المجموع                         | العقار والتأجير<br>( إيجارات ) | تجارة التجزئة<br>والجملة |                       |
| 1,066,426,099                   | -                              | 1,066,426,099            | المبيعات              |
| 37,868,350                      | 18,462,658                     | 19,405,692               | إيرادات التأجير       |
| 1,092,393,387                   | 523,437,359                    | 568,956,028              | ممتلكات ومعدات ، صافي |
| 82,752,837                      | 9,139,015                      | 73,613,822               | إجمالي الربح          |
| للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 |                                |                          |                       |
| بالريالات السعودية              |                                |                          |                       |
| المجموع                         | العقار والتأجير<br>( إيجارات ) | تجارة التجزئة<br>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          |

15- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

| بالريالات السعودية |            |   |
|--------------------|------------|---|
| 2012               | 2013       |   |
| 33,391,963         | 7,134,664  | اعتمادات مستندية                        |
| 20,668,300         | 11,823,150 | خطابات ضمان                             |
| 12,133,767         | 10,668,562 | إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ |



شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

( ب ) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

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

| بالريالات السعودية |             |                                |
|--------------------|-------------|--------------------------------|
| 2012               | 2013        |                                |
| 42,443,869         | 49,295,754  | أقل من سنة                     |
| 163,282,840        | 169,830,197 | أكثر من سنة وأقل من 5 سنوات    |
| 262,326,045        | 216,558,552 | أكثر من 5 سنوات وأقل من 25 سنة |

#### 16- 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 .  
وان نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.