

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008

صفحة	فهرس
1	تقرير مراجعي الحسابات
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
5	قائمة التدفقات النقدية
17 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين  
شركة أسواق عبدالله العثيم  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسواق عبدالله العثيم ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

### رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .

### لفت انتباه

كما هو مبين في إيضاح رقم ( ١ ) فقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٢٧/ق بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٨ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة - مقفلة . وعليه تبدأ السنة المالية الأولى للشركة المساهمة من تاريخ القرار الوزاري ( ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ ) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . وقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة لأغراض ادارة الشركة فقط ، وتغطي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

كما هو مبين في الايضاح رقم ( ٥ ) حول القوائم المالية المرفقة ، فإن حساب الشركة الزميلة لدينا بمبلغ ٥٧,٤١٣,١١٩ ريال سعودي .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٦ صفر ١٤٣٠

٢١ فبراير ٢٠٠٩

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة المركز المالي  
كما في 31 ديسمبر 2008  
بالريال السعودي

2007	2008	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
18.022.921	<b>26.694.549</b>		نقد في الصندوق ولدى البنوك
207.531.069	<b>216.915.046</b>	3	مخزون
57.278.871	<b>77.882.031</b>	4	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
86.241.578	<b>57.413.119</b>	5	المطلوب من ذات علاقة
<b>369.074.439</b>	<b>378.904.745</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
85.000.000	<b>89.609.090</b>	6	استثمار في شركة زميلة
313.633.283	<b>365.883.639</b>	7	ممتلكات ومعدات
54.578.732	<b>246.302.423</b>	8	مشاريع تحت التنفيذ
<b>453.212.015</b>	<b>701.795.152</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>822.286.454</b>	<b>1.080.699.897</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
77.501.509	<b>262.777.052</b>	9	قروض ومرابحات قصيرة الأجل
6.984.387	<b>13.290.699</b>	9	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
388.872.005	<b>426.526.512</b>		دائنون تجاريون
38.110.496	<b>8.540.414</b>	5	مطلوب لأطراف ذات علاقة
36.638.882	<b>45.664.637</b>	10	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
<b>548.107.279</b>	<b>756.799.314</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
12.106.214	<b>16.034.543</b>		تعويضات نهاية الخدمة
25.270.639	<b>8.797.044</b>	9	قروض ومرابحات طويلة الأجل
<b>37.376.853</b>	<b>24.831.587</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>585.484.132</b>	<b>781.630.901</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
225.000.000	<b>225.000.000</b>	1	رأس المال
11.802.322	<b>18.028.989</b>	12	احتياطي نظامي
-	<b>56.040.007</b>		أرباح مستبقاة
<b>236.802.322</b>	<b>299.068.996</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>822.286.454</b>	<b>1.080.699.897</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008  
بالريال السعودي

2007	2008	ايضاح	
			الإيرادات
2.274.003.672	2.855.483.816		المبيعات
46.135.835	59.463.802		التأجير
2.320.139.507	2.914.947.618		مجموع الإيرادات
( 2.162.240.942 )	( 2.731.482.053 )		كلفة الإيرادات
157.898.565	183.465.565		اجمالي الربح
( 42.532.226 )	( 54.626.202 )	13	مصاريف بيع وتوزيع
( 55.529.599 )	( 68.931.895 )	14	مصاريف ادارية وعمومية
59.836.740	59.907.468		الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
-	4.609.090		نصيب الشركة من صافي ارباح الشركة الزميلة
( 2.922.865 )	( 2.718.689 )		مصاريف مالية ، بالصافي
4.612.716	2.218.805		ايرادات أخرى
61.526.591	64.016.674		الربح قبل الزكاة
( 1.748.011 )	( 1.750.000 )	11	الزكاة
59.778.580	62.266.674		الربح الصافي
			ربحية السهم :
2.66	2.66	16	من الاعمال الرئيسية المستمرة
2.66	2.77	16	من الربح الصافي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008  
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
238.244.637	7.420.173	5.824.464	225.000.000	الرصيد في 1 يناير 2007
59.778.580	59.778.580	-	-	الربح الصافي لسنة 2007
-	( 5.977.858 )	5.977.858	-	12 المحول الى الاحتياطي النظامي
( 61.220.895 )	( 61.220.895 )	-	-	18 انصبه ارباح موزعة
236.802.322	-	11.802.322	225.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2007
<b>62.266.674</b>	<b>62.266.674</b>	-	-	الربح الصافي لسنة 2008
-	( 6.226.667 )	<b>6.226.667</b>	-	12 المحول الى الاحتياطي النظامي
<b>299.068.996</b>	<b>56.040.007</b>	<b>18.028.989</b>	<b>225.000.000</b>	الرصيد في 31 ديسمبر 2008

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008  
بالريال السعودي

2007	2008	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
61.526.591	<b>64.016.674</b>	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
29.881.786	<b>37.363.724</b>	استهلاكات
617.167	-	اطفاءات
( 15.790 )	( <b>431.047</b> )	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
-	( <b>4.609.090</b> )	نصيب الشركة من ارباح الشركة الزميلة
6.094.012	<b>3.928.329</b>	تعويضات نهاية الخدمة
( 22.885.476 )	( <b>20.603.160</b> )	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
( 62.011.223 )	( <b>9.383.977</b> )	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
166.983.673	<b>46.641.660</b>	المخزون
( 1.450.026 )	( <b>1.711.398</b> )	الدائرون والمستحقات
( 101.471.260 )	( <b>372.109</b> )	الزكاة المدفوعة
77.269.454	<b>114.839.606</b>	اطراف ذات علاقة
		<b>صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية</b>
( 96.533.365 )	( <b>282.873.603</b> )	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
471.734	<b>1.597.365</b>	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
( 96.061.631 )	( <b>281.276.238</b> )	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		<b>صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية</b>
14.772.041	<b>175.108.260</b>	<b>الأنشطة التمويلية</b>
14.772.041	<b>175.108.260</b>	قروض ومرابحات
		<b>صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية</b>
( 4.020.136 )	<b>8.671.628</b>	<b>صافي التغير في النقد</b>
22.043.057	<b>18.022.921</b>	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
18.022.921	<b>26.694.549</b>	<b>النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 ديسمبر</b>
( 61.220.895 )	-	<b>عمليات غير نقدية</b>
372.023	<b>369.514</b>	أرباح موزعة مغلقة في حساب الشركة القابضة (ايضاح 18)
		تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة بصافي القيمة الدفترية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## 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 .

بتاريخ 7 شعبان 1428 ( الموافق 20 اغسطس 2007 ) قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة - مقلدة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ، كما قرر المساهمون تعديل اسم الشركة من شركة أسواق عبدالله صالح العثيم الى شركة اسواق عبدالله العثيم ، وقد صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 ( الموافق 15 سبتمبر 2007 ) بالموافقة على اعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة . خلال شهر يونيو 2008 ، قامت الشركة بطرح 30% من اسهمها للاكتتاب العام . يتكون رأس مال الشركة البالغ 225 مليون ريال سعودي من 22.500.000 سهم قيمة كل منها 10 ريال سعودي .

وفقا لنظام الشركة الاساسي فان السنة المالية الاولى للشركة تبدأ بتاريخ صدور القرار الوزاري باعلان تأسيس الشركة في 3 رمضان 1428 الموافق 15 سبتمبر 2007 وتنتهي في 31 ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق 31 ديسمبر 2008 . تغطي القوائم المالية المرفقة الفترة من 1 يناير 2008 الى 31 ديسمبر 2008 .

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

يتم اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

### استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال السنة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق ، فيما عدا الإستثمار في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

### تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الأيجار على أساس مدة عقود الأيجار .

### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

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 الإدارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

### كلفة المبيعات

تتضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنافذ البيعية .

### استثمارات

يظهر الإستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة 13.65% بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياستها المالية والتشغيلية . بحيث يظهر الإستثمار بالكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي أرباح او خسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها في قائمة الدخل .

### 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 مصاريفاً ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولاً . ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
10	الالات 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 بجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من 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 .

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 السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل .

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

### محاسبة عقود الايجار

تعتبر كافة عقود الايجار التي تبرمها الشركة عقود ايجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الايجار على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الايجار .

كما يتم قيد مبالغ الإيجارات المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل 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 الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

### 3 - الهخزون

بالريالات السعودية		
2007	2008	
82.875.520	<b>63.527.864</b>	بضاعة المستودعات المركزية
124.655.549	<b>153.387.182</b>	بضاعة الفروع
<b>207.531.069</b>	<b>216.915.046</b>	

4 - مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون

بالريالات السعودية		
2007	2008	
25.969.807	33.330.764	مدفوعات مقدمة لموردين
20.395.144	29.611.639	مصاريف مدفوعة مقدما
4.910.104	2.765.147	عملاء تأجير المحلات
86.084	4.511.174	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
1.721.056	2.896.928	موظفون
4.196.676	4.766.379	آخرون
57.278.871	77.882.031	

5 - الاطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :

2007	2008	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	57.413.119	المطلوب من اطراف ذات علاقة : شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري شركة العثيم القابضة
86.241.578	-	شركة زميلة شريك
86.241.578	57.413.119	
2007	2008	
ريال سعودي	ريال سعودي	
12.967.579	8.280.941	المطلوب لأطراف ذات علاقة : شركة دار الخيول للمقاولات شركة العثيم القابضة
-	259.473	شركة زميلة شريك
25.142.917	-	شركة زميلة
38.110.496	8.540.414	شركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

2007	2008	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
5.484.846	8.277.330	أرباح تمويل على الحسابات الجارية لأطراف ذات علاقة
( 1.279.967 )	( 5.778.861 )	مصاريف ايجارات
3.496.461	6.373.689	إيرادات ايجارات
( 26.706.611 )	( 20.395.890 )	اعمال انشاءات المقاولات

#### 6 - استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة 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 .

ان تفاصيل هذا الاستثمار كما في 31 ديسمبر 2008 كما يلي :

بالريالات السعودية		
2007	2008	
85.000.000	85.000.000	حصة الشركة في رأس المال
-	4.609.090	حصة الشركة في صافي ارباح الفترة
85.000.000	89.609.090	

7 - الممتلكات والمعدات

المجموع	تحسينات على المأجور	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مبانى	آلات ومعدات	أراضى	الكافة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
467.954.621	52.608.417	85.212.210	45.971.083	28.049.197	97.485.207	84.596.255	74.032.252	1 يناير 2008
<b>91.149.912</b>	<b>19.226.536</b>	<b>10.110.579</b>	<b>8.360.576</b>	<b>17.426.999</b>	<b>7.846.642</b>	<b>28.178.580</b>	-	الإضافات
( 2.924.304 )	( 277.862 )	( 467.850 )	( 509.650 )	( 1.141.698 )	-	( 527.244 )	-	الاستبعادات
<b>556.180.229</b>	<b>71.557.091</b>	<b>94.854.939</b>	<b>53.822.009</b>	<b>44.334.498</b>	<b>105.331.849</b>	<b>112.247.591</b>	<b>74.032.252</b>	<b>31 ديسمبر 2008</b>
154.321.338	12.206.292	48.353.915	29.961.498	15.846.346	11.553.951	36.399.336	-	الاستهلاكات
<b>37.363.724</b>	<b>7.047.164</b>	<b>7.476.753</b>	<b>5.482.750</b>	<b>4.038.765</b>	<b>5.568.769</b>	<b>7.749.523</b>	-	1 يناير 2008
( 1.388.472 )	( 81.115 )	( 212.951 )	( 207.704 )	( 704.515 )	-	( 182.187 )	-	المحمل للسنة
<b>190.296.590</b>	<b>19.172.341</b>	<b>55.617.717</b>	<b>35.236.544</b>	<b>19.180.596</b>	<b>17.122.720</b>	<b>43.966.672</b>	-	الاستبعادات
<b>365.883.639</b>	<b>52.384.750</b>	<b>39.237.222</b>	<b>18.585.465</b>	<b>25.153.902</b>	<b>88.209.129</b>	<b>68.280.919</b>	<b>74.032.252</b>	<b>31 ديسمبر 2008</b>
313.633.283	40.402.125	36.858.295	16.009.585	12.202.851	85.931.256	48.196.919	74.032.252	31 ديسمبر 2007

## 8 - مشاريع تحت التنفيذ

تم بتاريخ 2008/7/1 نقل احد المجمعات التجارية التي مازالت قيد التنفيذ بقيمته الدفترية البالغة 142.4 مليون ريال سعودي من شركة زميلة الى الشركة وذلك بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة والشركاء في الشركة الزميلة. علماً بان الأرض المقام عليها المشروع مستأجرة بعقد ايجار باسم الشركة .

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ الأخرى بشكل رئيسي في مستخلصات للمقاولين ولاقامة مصنع لتعبئة وتغليف المواد الغذائية الطازجة وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الالتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع كما في 31 ديسمبر 2008 مبلغ 124.6 مليون ريال سعودي .

## 9 - قروض ومرابحات

أ ( مرابحات قصيرة الأجل :

يوجد لدى الشركة تسهيلات مع 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 2008 مبلغ 97 مليون ريال سعودي . ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين .

ب ( قروض ومرابحات طويلة الأجل :

2007		2008	
		الجزء	
الاجمالي	الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
2.443.500	2.043.500	1.643.500	400.000
-	20.044.243	7.153.544	12.890.699
29.811.526	-	-	-
32.255.026	22.087.743	8.797.044	13.290.699

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي  
مرابحات البنك العربي الوطني  
مرابحات مصرف الراجحي

10 - دائنون آخرون ومصاريؑ مستحقة

بالريالات السعودية		
2007	2008	
5.853.900	6.423.261	دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
10.038.614	14.641.661	مستحقات الموظفين
6.782.757	10.540.266	كوبونات
4.467.639	2.970.841	تأمينات الغير
1.771.232	1.809.834	مخصص الزكاة ( ايضاح 11 )
6.365.581	8.222.618	نقاط عملاء اكتساب
1.359.159	1.056.156	آخرى
36.638.882	45.664.637	

11 - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
2007	2008	
230.824.464	236.802.322	حقوق الشركاء اول السنة
61.526.591	64.016.674	الربح قبل الزكاة
44.361.240	38.122.286	مطلوبات طويلة الاجل
( 453.212.015 )	( 701.795.152 )	موجودات غير متداولة

نظرا لكون وعاء الزكاة بالسالب فقد تم احتساب الزكاة على أساس الربح الصافي المعدل .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
2007	2008	
1.473.247	1.771.232	الرصيد في 1 يناير
( 1.450.026 )	( 1.711.398 )	المسدد خلال السنة
1.748.011	1.750.000	المخصص للسنة
1.771.232	1.809.834	الرصيد في 31 ديسمبر

انتهت الشركة ربطها الزكوي حتى عام 2006 وحصلت على الشهادة النهائية لتلك السنة . كما قامت الشركة بتقديم

الاقرار الزكوي لعام 2007 ولم تستلم بعد الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل .

## 12 - احتياطي نظامي

تمشيا 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 هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح .

## 13 - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية		
2007	2008	
14.681.669	15.996.411	رواتب ومزايا
11.462.197	14.054.470	دعاية و اعلان
3.667.579	3.650.795	استهلاك واطفاء
2.675.052	3.109.457	ايجارات
1.425.426	1.993.491	منافع عامة
1.119.325	1.646.241	صيانة واصلاح
488.529	1.649.400	وقود ومهمات
6.061.048	9.659.219	مصاريف شحن للفروع
-	1.614.005	ديون معدومة
951.401	1.252.713	أخرى
42.532.226	54.626.202	

## 14 - المصاريف الادارية والعمومية

بالريالات السعودية		
2007	2008	
38.023.580	44.565.978	رواتب ومزايا
8.100.315	9.595.314	استهلاك واطفاء
1.956.285	3.450.429	صيانة واصلاح
1.528.945	2.730.903	ايجارات
1.331.653	1.853.771	منافع عامة
1.262.704	1.277.517	وقود ومهمات
727.469	816.578	تأمين
402.967	602.436	اتعاب مهنية
2.195.681	4.038.969	أخرى
55.529.599	68.931.895	

## 15 - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تجارة التجزئة وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

## 16 - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي ارباح السنة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للسنة بتقسيم الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم في 31 ديسمبر 2008 والبالغة 22.5 مليون سهم .

## 17 -الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريالات السعودية		
2007	2008	
1.535.341	<b>7.051.150</b>	اعتمادات مستندية
13.869.926	<b>17.759.926</b>	خطابات ضمان

ب ( التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلي :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للالغاء على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
2007	2008	
34.323.382	<b>41.509.017</b>	أقل من سنة
111.607.728	<b>133.471.683</b>	أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات
167.157.630	<b>255.662.758</b>	أكثر من 5 سنوات وأقل من 24 سنة

## 18 -توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ 21 ذو القعدة 1428 الموافق 31 ديسمبر 2007 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 16.220.895 ريال سعودي والذي يمثل رصيد الارباح المحققة عن الربع الاخير من سنة 2008 بالاضافة الى رصيد الارباح المستبقاة في 30 سبتمبر 2007 ، كما تم توزيع ارباح بمبلغ 45 مليون ريال سعودي بتاريخ 13 سبتمبر 2007 بموافقة الشركاء بالشركة قبل تحولها الى شركة مساهمة سعودية - مقلدة .

## 19 -الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الاخرى .

### مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تظهر المدفوعات المقدمة والمديون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ان وجد .

### مخاطر اسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية . تراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهريا .

### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي . تراقب الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية .

### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا التزامات القروض . لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها .

### القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . وحيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

### 20 - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة 2007 لتتفق مع العرض للسنة الحالية .