



شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2010

شركة أسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

---

صفحة	فهرس
1	تقرير مراجعي الحسابات
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل
4	قائمة التدفقات النقدية
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
18 - 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 المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات 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 في المملكة العربية السعودية ، 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 والتقدير 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 المرفقة ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٦



١١ ربيع الأول ١٤٣٢  
١٤ فبراير ٢٠١١

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي  
كما في 31 ديسمبر 2010  
( بالريال السعودي )

2009	2010	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
107,261,008	45,235,906	3	نقد وما في حكمه
220,220,504	285,275,732	4	مخزون، صافي
89,998,718	81,678,093	5	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
417,480,230	412,189,731		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
99,231,576	105,190,508	7	استثمار في شركة زميلة واخرى
455,979,291	908,287,156	8	ممتلكات ومعدات، صافي
264,791,837	39,442,923	9	مشاركات تحت التنفيذ
-	14,553,832		موجودات غير ملموسة، صافي
820,002,704	1,067,474,419		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
1,237,482,934	1,479,664,150		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
6,273,497	70,998,374	10 ( أ )	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
88,418,864	100,728,483	10 ( ب )	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الأجل
471,682,305	569,194,272		دائنون تجاريون
64,212,117	82,219,258	11	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
630,586,783	823,140,387		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
21,872,396	28,883,519		تعويضات نهاية الخدمة
242,182,317	179,120,194	10 ( ب )	قروض ومرابحات طويلة الأجل
264,054,713	208,003,713		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
894,641,496	1,031,144,100		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
25,781,233	41,974,094	13	إحتياطي نظامي
12,453,336	12,453,336	14	إحتياطي اختياري
79,606,869	169,092,620		ارباح مبقاة
342,841,438	448,520,050		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
1,237,482,934	1,479,664,150		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010  
( بالريال السعودي )

2009	2010	إيضاح	
			الإيرادات
3,065,135,835	3,422,444,665		المبيعات
73,375,088	96,315,465		التأجير
3,138,510,923	3,518,760,130		مجموع الإيرادات
( 2,927,367,292 )	( 3,240,486,195 )		كفلة الإيرادات
211,143,631	278,273,935		اجمالي الربح
( 75,363,945 )	( 88,445,583 )	15	مصاريف بيع وتوزيع
( 46,630,581 )	( 47,213,355 )	16	مصاريف عمومية وادارية
-	( 1,500,000 )	8	مخصص الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
89,149,105	141,114,997		الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
6,222,486	14,458,932	7	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
( 15,499,149 )	10,473,431	17	إيرادات ( مصاريف ) اخرى، صافي
79,872,442	166,047,360		الربح قبل الزكاة
( 2,350,000 )	( 4,118,748 )	12	الزكاة
77,522,442	161,928,612		الربح الصافي
			ربحية السهم
3,96	6,27	18	من الاعمال الرئيسية المستمرة
3,45	7,20	18	من الربح الصافي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010  
( بالريال السعودي )

2009	2010	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
79,872,442	166,047,360	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
44,409,429	49,199,117	استهلاكات
-	446,168	إطفاء موجودات غير ملموسة
( 455,082 )	( 987,646 )	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	1,500,000	مخصص الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(6,222,486)	( 14,458,932 )	حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
5,837,853	7,011,123	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
( 3,305,458 )	( 65,055,228 )	المخزون
( 12,116,687 )	8,320,625	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
49,044,889	-	المستحق على أطراف ذات علاقة
62,998,907	113,519,615	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
( 1,645,634 )	( 2,119,255 )	الزكاة المدفوعة
218,418,173	263,422,947	<b>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( 3,400,000 )	-	إستثمار في شركة
( 153,375,546 )	( 277,923,790 )	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	( 15,000,000 )	موجودات غير ملموسة
-	8,500,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
663,949	1,253,368	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
( 156,111,597 )	( 283,170,422 )	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
52,009,883	13,972,373	قروض ومراجحات
( 33,750,000 )	( 56,250,000 )	توزيعات أرباح نقدية
18,259,883	( 42,277,627 )	<b>صافي النقد ( المستخدم في ) من الأنشطة التمويلية</b>
		<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
80,566,459	( 62,025,102 )	النقد وما في حكمه في 1 يناير
26,694,549	107,261,008	<b>النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر</b>
107,261,008	45,235,906	
		<b>عمليات غير نقدية</b>
-	374,116,488	ممتلكات ومعدات محولة من مشاريع تحت التنفيذ - إيضاح 8
172,184	-	ممتلكات ومعدات محولة لأطراف ذات علاقة بصافي القيمة الدفترية

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 2010  
( بالريال السعودي )

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
299,068,996	56,040,007	-	18,028,989	225,000,000	الرصيد في 1 يناير 2009
77,522,442	77,522,442	-	-	-	الربح الصافي لسنة 2009
-	( 7,752,244 )	-	7,752,244	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	( 12,453,336 )	12,453,336	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإختياري
( 33,750,000 )	( 33,750,000 )	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
342,841,438	79,606,869	12,453,336	25,781,233	225,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
161,928,612	161,928,612	-	-	-	الربح الصافي لسنة 2010
-	( 16,192,861 )	-	16,192,861	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
( 56,250,000 )	( 56,250,000 )	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
448,520,050	169,092,620	12,453,336	41,974,094	225,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2010

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. تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 ( الموافق 15 سبتمبر 2007 ).

ان رأس مال الشركة البالغ 225 مليون ريال سعودي مقسم الى 22,5 مليون سهم قيمة كل منها 10 ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة في المواد الغذائية والأسماك واللحوم والسيارات وقطع غيارها والحاصلات الزراعية والمواشي والأدوات المنزلية وإقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الحاسب الآلي وتشغيل وصيانة الآلات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية وإقامة وصيانة وتشغيل مستودعات التبريد والتخزين.

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 17 أغسطس 2010 على استحواذ الشركة على شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري ( شركة زميلة ) والتي تمتلك فيها الشركة ما نسبته 13,65 % من حقوق الملكية وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم للمساهمين الآخرين في شركة عبدالله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري وتم تفويض رئيس مجلس إدارة الشركة بتعيين المستشارين لعملية الاستحواذ. كما تم بتاريخ 26 أغسطس 2010 التوقيع على مذكرة التفاهم بين الشركتين للمضي قدماً في تنفيذ إجراءات عملية الاستحواذ وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها.

## 2 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

### استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً 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 الإيرادات والمصروفات خلال السنة. 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 الاستثمار 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 الاخرى كمصاريف عمومية وادارية.

تتضمن المصاريف العمومية والادارية والمصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الايرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الايرادات على اساس ثابت.

### الاستثمارات

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.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% وغير متداول اسهماها في السوق بالتكلفة، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة 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 اساس طريقة المتوسط المرجح.

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على اساس 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.

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.

### 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 في الفترة التي تكبدت فيها.

### أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بتكاليف الإنتفاع بمواقع أسواق مستأجرة (خلو) ويتم إطفائها على مدة عقود الإيجار.

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية 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 الإيجار 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 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 - نقد وما في حكمه

بالريال السعودي		
2009	2010	
14,923,119	26,203,072	نقد في الصندوق
16,923,384	18,632,209	نقد لدى البنوك
75,414,505	400,625	شيكات برسم التحصيل
107,261,008	45,235,906	

تتضمن الشيكات برسم التحصيل لسنة 2009 مبلغ 75,2 مليون ريال سعودي تمثل شيكات مستلمة من طرف ذو علاقة وتم تحصيل المبلغ بالكامل في السنة الحالية.

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

#### 4 - المخزون، صافي

بالريالات السعودية		
2009	2010	
74,761,258	90,596,523	بضاعة المستودعات المركزية
145,459,246	194,679,209	بضاعة الفروع
220,220,504	285,275,732	

#### 5 - المدفوعات المقدمة والمديون الآخرون

بالريالات السعودية		
2009	2010	
69,717,232	62,585,763	مصاريف مدفوعة مقدما ( ايضاح 6 )
4,879,813	9,499,817	مدفوعات مقدمة لموردين
4,617,292	1,694,522	عملاء تأجير المحلات
2,496,511	1,949,131	ذمم موظفون
1,199,801	1,620,240	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
7,088,069	4,328,620	آخرون
89,998,718	81,678,093	

#### 6 - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	اسم الشركة
مساهم مؤسس	شركة العثيم القابضة
شركة زميلة	شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
شركة شقيقة	شركة دار الخيول للمقاولات

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال السنة هي كما يلي:

بالريالات السعودية		المعاملات
2009	2010	
( 5,970,033 )	( 6,777,395 )	مصاريف ايجارات
5,433,816	4,141,860	ايرادات ايجارات
( 48,644,952 )	( 88,112,186 )	اعمال انشاءات المقاولات
31,601,117	-	ايجارات مدفوعة مقدماً
172,183	( 98,279,788 )	( شراء ) / تحويل ممتلكات ومعدات
12,208,066	-	أرباح تمويل على الحسابات الجارية لأطراف ذات علاقة

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً ايجارات مدفوعة لطرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع حيث بلغ الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010 مبلغ 26,2 مليون ريال سعودي ( 31 ديسمبر 2009 : 32,2 مليون ريال سعودي ).

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة )  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

7 - الاستثمار في شركة زميلة وأخرى

بالريالات السعودية		
2009	2010	
89,609,090	95,831,576	أ ( استثمار في شركة زميلة
6,222,486	14,458,932	رصيد 1 يناير
-	( 8,500,000 )	حصة الشركة في صافي الأرباح
95,831,576	101,790,508	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
		رصيد 31 ديسمبر
3,400,000	3,400,000	ب ( استثمار في شركة المعامل الوطنية
99,231,576	105,190,508	المجموع

أ ( يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الاستثمار في رأس مال شركة عبد الله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري بنسبة 13,65%. علما بان النسبة المتبقية مملوكة من قبل شركة العثيم القابضة والسيد عبدالله صالح العثيم و افراد عائلته.

ب ( قامت الشركة بالإستثمار بنسبة 6% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

8 - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع	تحسينات على المجاور	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 يناير 2010
686,482,636	86,993,938	107,509,640	62,704,564	47,691,746	159,864,735	147,685,761	74,032,252	1 يناير 2010
503,272,704	10,413,212	9,144,494	15,810,554	2,092,272	320,401,453	20,253,931	125,156,788	الإضافات
(23,481,957)	-	(10,948,477)	(7,944,847)	(2,052,451)	-	(2,536,182)	-	الاستبعادات
<b>1,166,273,383</b>	<b>97,407,150</b>	<b>105,705,657</b>	<b>70,570,271</b>	<b>47,731,567</b>	<b>480,266,188</b>	<b>165,403,510</b>	<b>199,189,040</b>	<b>31 ديسمبر 2010</b>
230,503,345	23,610,937	63,816,553	39,774,242	25,230,366	23,363,926	54,707,321	-	الاستهلاكات المتراكمة
49,199,117	8,567,607	8,103,161	3,158,448	6,857,851	9,073,633	13,438,417	-	1 يناير 2010
1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000	-	المحمل للسنة
(23,216,235)	-	(10,939,438)	(7,938,468)	(1,802,490)	-	(2,535,839)	-	مخصص الإنخفاض في قيمة
<b>257,986,227</b>	<b>32,178,544</b>	<b>60,980,276</b>	<b>34,994,222</b>	<b>30,285,727</b>	<b>32,437,559</b>	<b>67,109,899</b>	<b>-</b>	ممتلكات ومعدات
<b>908,287,156</b>	<b>65,228,606</b>	<b>44,725,381</b>	<b>35,576,049</b>	<b>17,445,840</b>	<b>447,828,629</b>	<b>98,293,611</b>	<b>199,189,040</b>	الاستبعادات
455,979,291	63,383,001	43,693,087	22,930,322	22,461,380	136,500,809	92,978,440	74,032,252	31 ديسمبر 2010
								31 ديسمبر 2009

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة (إيضاح 6) 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 أبريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي، جاري استكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي بإسم الشركة والبالغة قيمتها 37 مليون ريال سعودي.

- بتاريخ 6 أغسطس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في مدينة حائل بقيمة 26 مليون ريال سعودي وذلك لغرض إقامة مشاريع استثمارية وقد تمت إجراءات نقل ملكية الأرض بإسم الشركة.

- تتضمن الإضافات مبلغ 374,116,488 ريال سعودي محولة من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح 9).

- ان الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 64 مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (10 ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في

تاريخ قائمة المركز المالي.

9 - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمعات تجارية ومستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة، حيث بلغت الإلتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع 11,3 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2010 ( 31 ديسمبر 2009 : 124,6 مليون ريال سعودي ).

تم خلال السنة تحويل مبلغ 374,116,488 ريال سعودي إلى الممتلكات والمعدات ( ايضاح 8 ).

10 - 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 2010 مبلغ 169 مليون ريال سعودي ( 31 ديسمبر 2009 : 234 مليون ريال سعودي ).

ب ) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

31 ديسمبر 2010			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,043,500	643,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
181,309,877	129,198,917	52,110,960	قرض بنك البلاد
31,944,444	15,277,777	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
65,550,856	34,000,000	31,550,856	قروض البنك السعودي الهولندي
<b>279,848,677</b>	<b>179,120,194</b>	<b>100,728,483</b>	
31 ديسمبر 2009			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,643,500	1,043,500	600,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
7,000,000	-	7,000,000	مرابحات البنك العربي الوطني
231,337,599	183,988,991	47,348,608	قرض بنك البلاد
48,611,111	31,944,444	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
42,008,971	25,205,382	16,803,589	قرض البنك السعودي الهولندي
<b>330,601,181</b>	<b>242,182,317</b>	<b>88,418,864</b>	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة تكلفتها 64 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2010 ( 31 ديسمبر 2009 : 25,5 مليون ريال سعودي ).

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

#### 11 - الدائون الآخرون والمصاريف المستحقة

بالريالات السعودية		
2009	2010	
18,003,445	28,361,658	مستحقات الموظفين
12,967,757	14,717,898	دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
11,531,593	12,857,465	كوبونات
11,412,246	8,940,031	إيرادات مؤجلة - نقاط اكتساب
3,799,397	4,697,717	تأمينات الغير
2,514,200	4,513,693	مخصص الزكاة ( ايضاح 12 )
3,983,479	8,130,796	أخرى
64,212,117	82,219,258	

#### 12 - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
2009	2010	
265,318,996	286,591,438	حقوق المساهمين اول السنة
79,872,442	166,047,360	الربح قبل الزكاة
352,473,577	308,732,196	مطلوبات طويلة الاجل
( 820,002,704 )	( 1,067,474,419 )	موجودات غير متداولة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة.

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

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
2009	2010	
1,809,834	2,514,200	الرصيد في 1 يناير
( 1,645,634 )	( 2,119,255 )	المسدد خلال السنة
2,350,000	4,118,748	المخصص للسنة
2,514,200	4,513,693	الرصيد في 31 ديسمبر

حصلت الشركة خلال السنة على الربط الزكوي لعام 2007 كما قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات 2008، 2009 والتي ومازالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

#### 13 - 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 كأصلبة أرباح.

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة )  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

#### 14 - إحتياطي إختياري

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2 جمادى الاول 1430 ( الموافق 27 ابريل 2009 ) على اقتطاع نسبة 20% من الربح الصافي لسنة 2008 كإحتياطي إختياري وتخصيصه للتوسع في أعمال الشركة.

#### 15 - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية		
2009	2010	
40,320,297	47,466,739	رواتب ومزايا
9,800,875	12,476,776	دعاية و اعلان
9,296,649	11,003,092	استهلاك و اطفاء
3,202,589	4,493,683	ايجارات
2,101,655	3,825,312	صيانة و اصلاح
2,594,839	2,556,205	منافع عامة
1,802,869	2,479,105	أخرى
1,942,935	2,013,736	وقود و مهمات
2,855,110	1,247,809	مصاريف شحن للفروع
1,446,127	883,126	مصاريف التأمين
75,363,945	88,445,583	

#### 16 - المصاريف الادارية والعمومية

بالريالات السعودية		
2009	2010	
25,512,617	27,014,467	رواتب ومزايا
3,718,989	5,352,782	ايجارات
3,934,863	4,958,115	مصاريف مالية
4,806,911	2,538,540	استهلاك و اطفاء
559,822	1,163,884	اتعاب مهنية
1,113,936	1,598,600	منافع عامة
2,927,272	1,410,023	رسوم و اشتراكات
885,120	924,149	صيانة و اصلاح
570,368	818,386	ضيافة
525,620	690,048	أخرى
382,371	513,904	وقود و مهمات
236,663	230,457	تأمين
1,456,029	-	ديون مشكوك فى تحصيلها
46,630,581	47,213,355	

17- ايرادات ( مصاريف ) أخرى، صافي

بالريالات السعودية		
2009	2010	
( 18,816,025 )	<b>6,500,000</b>	مشروع الأنظمة المالية والتشغيلية*
455,082	<b>987,646</b>	أرباح بيع أصول ثابتة
2,861,794	<b>2,985,785</b>	أخرى، صافي
<b>( 15,499,149 )</b>	<b>10,473,431</b>	

\* قامت الشركة خلال سنة 2007 بالتعاقد مع شركة أنظمة لعمل مشروع للأنظمة المالية والتشغيلية والتي تلبى احتياجات الشركة من العمليات المحاسبية والتشغيلية اليومية والمستودعات ونظام خاص لشؤون الموظفين، وفي عام 2009 أوقفت الشركة العمل بالمشروع بناء على قرار مجلس الإدارة وتم تحويل كامل قيمة المشروع البالغة 18,8 مليون ريال سعودي إلى المصاريف الأخرى وذلك بسبب عدم ملاءمة هذه الأنظمة لاحتياجات الشركة وتم تكوين المخصصات الضرورية لذلك. وخلال السنة الحالية، تم إبرام اتفاقية مع الشركة المطبقة لتسوية المطالبات القائمة وقد نتج عن ذلك زيادة بمبلغ 6,5 مليون ريال سعودي في المخصص المكون وقد تم إظهارها ضمن الإيرادات الأخرى.

18- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الربح الصافي للسنة ومن الاعمال الرئيسية المستمرة للسنة بتقسيم الربح الصافي والربح من الاعمال الرئيسية المستمرة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 والبالغ 22,5 مليون سهم.

19- توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الثاني المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 56,25 مليون ريال سعودي بواقع 2,5 ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الأول المنعقد بتاريخ 27 ابريل 2009 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 33,75 مليون ريال سعودي بواقع 1,5 ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 18 يناير 2011 بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010 بمبلغ 67,5 مليون ريال سعودي بواقع (3) ريال سعودي لكل سهم.

شركة اسواق عبدالله العثيم  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

## 20- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2009	2010	
6,229,141	19,309,537	اعتمادات مستندية
21,693,300	20,243,010	خطابات ضمان
124,600,000	11,266,780	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  
للغاء كما في 31 ديسمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2009	2010	
35,398,834	38,382,439	أقل من سنة
97,460,856	129,161,016	أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات
236,255,679	251,405,848	أكثر من 5 سنوات وأقل من 23 سنة
369,115,369	418,949,303	المجموع

## 21- معلومات قطاعية

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

## 22- الادوات المالية وادارة المخاطر

### 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.

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، المدفوعات المقدمة ومديون آخرون والذمم الدائنة ودائنون آخرون ومصاريق مستحقة، قروض ومرابحات قصيرة وطويلة الأجل.

#### 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 والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ان وجد.

#### مخاطر اسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات اسعار العمولات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العمولات 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.

#### 23- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 فبراير 2011.

#### 24- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة 2009 لتتفق مع العرض للسنة الحالية.