



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011

صفحة

فهرس

1	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
2	قائمة المركز المالي الاولية
3	قائمة الدخل الاولية
4	قائمة التدفقات النقدية الاولية
12 - 5	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين
شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لشركة اسواق عبدالله العثيم (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها 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 اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٢ جمادى الأول ١٤٣٢

١٦ ابريل ٢٠١١

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في 31 مارس 2011
(بالريال السعودي)

2010	2011	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
8,537,684	14,810,751		نقد في الصندوق ولدى البنوك
274,973,146	288,910,005		مخزون، صافي
100,382,371	91,659,674	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
383,893,201	395,380,430		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
103,577,836	108,881,724		استثمار في شركة زميلة واخرى
572,606,135	904,777,007	5	ممتلكات ومعدات ، صافي
271,299,982	39,395,260	6	مشاريع تحت التنفيذ
-	14,219,206		موجودات غير ملموسة ، صافي
947,483,953	1,067,273,197		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,331,377,154	1,462,653,627		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	10,010,857	7 (أ)	قروض ومرابحاث قصيرة الاجل
42,758,901	97,496,943	7 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرابحاث طويلة الأجل
608,889,328	677,413,981		دائنون تجاريون
65,976,869	75,185,480		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
56,250,000	-	8	توزيعات أرباح مستحقة
773,875,098	860,107,261		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
23,756,057	30,453,922		تعويضات نهاية الخدمة
215,413,277	154,568,989	7 (ب)	قروض ومرابحاث طويلة الأجل
239,169,334	185,022,911		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,013,044,432	1,045,130,172		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
25,781,233	41,974,094	9	إحتياطي نظامي
12,453,336	12,453,336	10	احتياطي اختياري
55,098,153	138,096,025		ارباح مبقاة
318,332,722	417,523,455		مجموع حقوق المساهمين
1,331,377,154	1,462,653,627		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(بالريال السعودي)

2010	2011	
		الإيرادات
779,564,125	934,193,049	المبيعات
17,686,787	32,337,630	التأجير
797,250,912	966,530,679	مجموع الإيرادات
(741,975,155)	(893,693,728)	كثفة الإيرادات
55,275,757	72,836,951	اجمالي الربح
(18,086,647)	(20,565,957)	مصاريف بيع وتوزيع
(8,920,007)	(19,059,760)	مصاريف عمومية وادارية
28,269,103	33,211,234	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
4,346,260	3,691,216	حصة الشركة في صافي أرباح الشركة الزميلة
725,921	600,955	إيرادات اخرى ، صافي
33,341,284	37,503,405	الربح قبل الزكاة
(1,600,000)	(1,000,000)	الزكاة
31,741,284	36,503,405	الربح الصافي
		ربحية السهم :
1,26	1,48	من الاعمال الرئيسية المستمرة (ايضاح 11)
1,41	1,62	من الربح الصافي (ايضاح 11)

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

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(بالريال السعودي)

2010	2011	
33,341,284	37,503,405	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
12,168,524	18,075,001	تعديلات :
-	334,626	استهلاكات
(587,991)	(121,955)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(4,346,260)	(3,691,216)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
1,883,661	1,570,403	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
		تعويضات نهاية الخدمة
(54,752,642)	(3,634,273)	التغيرات في رأس المال العامل
(4,156,387)	(9,981,581)	المخزون
131,144,509	100,185,931	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
114,694,698	140,240,341	دائنون تجاريون و دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(105,435,721)	(11,214,202)	الأنشطة الاستثمارية
(30,091,049)	(3,303,792)	اضافات ممتلكات ومعدات
811,248	122,760	مشاريع تحت التنفيذ
(134,715,522)	(14,395,234)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(78,702,500)	(88,770,262)	الأنشطة التمويلية
-	(67,500,000)	قروض ومرابحات
(78,702,500)	(156,270,262)	توزيعات أرباح نقدية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(98,723,324)	(30,425,155)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
107,261,008	45,235,906	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
8,537,684	14,810,751	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 مارس
		عمليات غير نقدية
23,582,905	3,351,455	مشروعات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات ومعدات
56,250,000	-	توزيعات أرباح مستحقة

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

1 - التكوين والنشاط

ان شركة اسواق 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) و التي 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.

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 23 فبراير 2011 وبالإتفاق مع شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري على تمديد العمل بمذكرة التفاهم بنفس الشروط السابقة إلى نهاية شهر مايو من عام 2011 ، ما لم يقر الطرفان مجتمعين بتمديد العمل بمذكرة التفاهم كتابياً لمدة إضافية عند الضرورة.

2 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

استخدام التقديرات

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

العرف المحاسبي

تم إعداد لقوائم المالية الاولية 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 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 و ادارية.

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الإيرادات على أساس 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 أصول الجهة المستثمر بها . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الاولية .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% وغير متداول اسهمها 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 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 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 الأيجار إيهما 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 الاولية .

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 .

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

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود إيجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل الاولية 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 الاولية 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 - مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 25 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 باجراء معاملات مع الاطراف ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة .

العلاقة

مساهم مؤسس
شركة زميلة
شركة شقيقة

اسم الشركة

شركة العثيم القابضة
شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري
شركة دار الخيول للمقاولات

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

المعامـلات	
2010	2011
ريال سعودي	ريال سعودي
1,641,083	1,565,119
1,147,546	8,541,750
-	210,540
	مصاريف ايجارات
	إيرادات ايجارات*
	شراء ممتلكات ومعدات

* تتضمن إيرادات الإيجارات إيجار مجمع تجاري تم تأجيره لطرف ذو علاقة .

5 - 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	
1,166,273,383	97,407,150	105,705,657	70,570,271	47,731,567	480,266,188	165,403,510	199,189,040	1 يناير 2011
14,565,657	2,320,461	1,734,108	4,188,871	1,159,766	-	5,162,451	-	الإضافات
(1,273,054)	-	(716,751)	(303,961)	(239,498)	-	(12,844)	-	الاستبعادات
1,179,565,986	99,727,611	106,723,014	74,455,181	48,651,835	480,266,188	170,553,117	199,189,040	31 مارس 2011
								الاستهلاكات المتراكمة
256,486,227	32,178,544	60,980,276	34,994,222	30,285,727	32,437,559	65,609,899	-	1 يناير 2011
18,075,001	2,376,953	2,423,269	1,187,704	1,709,337	6,625,652	3,752,086	-	المحمل للفترة
1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000	-	مخصص الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(1,272,249)	-	(716,222)	(303,756)	(239,490)	-	(12,781)	-	الاستبعادات
274,788,979	34,555,497	62,687,323	35,878,170	31,755,574	39,063,211	70,849,204	-	31 مارس 2011
								القيمة الدفترية الصافية
904,777,007	65,172,114	44,035,691	38,577,011	16,896,261	441,202,977	99,703,913	199,189,040	31 مارس 2011
572,606,135	64,732,594	43,804,038	24,107,307	21,376,820	151,802,126	94,471,210	172,312,040	31 مارس 2010

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي من طرف نو علاقة وذلك لغرض اقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 ابريل 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 اقامة مشاريع استثمارية وقد تمت إجراءات نقل ملكية الأرض بإسم الشركة .

- ان الاراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 64 مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك مقابل تسهيلات بنكية. ايضاح (7 ب) . وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011

6 - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمعات تجارية و مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع 3,2 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2011 (31 مارس 2010 : 101,6 مليون ريال سعودي) .

7 - 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 مارس 2011 مبلغ 230 مليون ريال سعودي (31 مارس 2010 : 240 مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومرابحات طويلة الأجل :

31 مارس 2011			
الجزء			
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,043,500	643,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
165,744,654	116,647,711	49,096,943	قرض بنك البلاد
27,777,778	11,111,111	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
57,500,000	26,166,667	31,333,333	قروض البنك السعودي الهولندي
252,065,932	154,568,989	97,496,943	
31 مارس 2010			
الجزء			
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,443,500	1,043,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
174,483,567	165,758,666	8,724,901	قرض بنك البلاد
44,444,445	27,777,778	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
37,800,666	20,833,333	16,967,333	قرض البنك السعودي الهولندي
258,172,178	215,413,277	42,758,901	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 64 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2011 (31 مارس 2010 : 25,5 مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011

8 - توزيعات الارباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28 مارس 2011 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 67,5 مليون ريال سعودي بواقع 3 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 56,25 مليون ريال سعودي بواقع 2,5 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

9 - احتياطي نظامي

تماشيا 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 كأنبصة أرباح .

10 - 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 .

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 لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 و 2010 والبالغ 22,5 مليون سهم .

12 - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2010	2011	
11,933,467	23,079,290	اعتمادات مستندية
20,253,010	19,793,010	خطابات ضمان
101,566,566	3,208,706	إلتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

ب (التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

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

بالريال السعودي		
2010	2011	
34,177,786	37,823,989	أقل من سنة
86,513,416	128,807,310	أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات
234,880,679	243,161,404	أكثر من 5 سنوات وأقل من 23 سنة
355,571,881	409,792,703	المجموع

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011

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 مارس 2011 لكل قطاع من قطاعات الأعمال .

31 مارس 2011			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
934,193,049	-	934,193,049	المبيعات
32,337,630	15,625,690	16,711,940	إيرادات التأجير
904,777,007	457,226,203	447,550,804	ممتلكات ومعدات ، صافي
72,836,951	6,762,929	66,074,022	الربح الإجمالي

14 - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال. وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

15 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع عرض ارقام الفترة الحالية .