



شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

صفحة	فهرس
1	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
2	قائمة المركز المالي الاولية
3	قائمة الدخل الاولية
4	قائمة التدفقات النقدية الاولية
13 - 5	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة التسعة 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 المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبيدي 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 .

ديلويت أند توش
بكر ابو الخير وشركاهم



بكر عبدالله ابو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٨ ذو القعدة ١٤٣١
١٦ أكتوبر ٢٠١٠

شركة اسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في 30 سبتمبر 2010
(بالريال السعودي)

2009	2010	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
82,359,240	7,814,234		نقد في الصندوق ولدى البنوك
263,905,384	296,988,858		مخزون
105,283,584	79,380,573	3	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
111,409,665	-	4	مستحق على جهات ذات علاقة
562,957,873	384,183,665		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
95,568,187	102,184,517		استثمار في شركة زميلة واخرى
406,967,227	591,976,409	5	ممتلكات ومعدات ، صافي
299,287,152	332,716,805	6	مشاركات تحت التنفيذ
-	14,888,458		موجودات غير ملموسة ، صافي
801,822,566	1,041,766,189		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,364,780,439	1,425,949,854		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
37,419,711	54,341,809	(أ) 7	قروض ومرابحات قصيرة الاجل
87,518,260	86,092,574	(ب) 7	الجزء المتداول من قروض ومرابحات طويلة الاجل
557,671,119	584,588,743		دائنون تجاريون
73,304,378	74,811,026		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
755,913,468	799,834,152		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
20,536,535	26,899,681		تعويضات نهاية الخدمة
261,949,834	203,693,778	(ب) 7	قروض ومرابحات طويلة الاجل
282,486,369	230,593,459		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,038,399,837	1,030,427,611		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
18,028,989	25,781,233		إحتياطي نظامي
-	12,453,336	10	إحتياطي إختياري
83,351,613	132,287,674		ارباح مبقاة
326,380,602	395,522,243		مجموع حقوق المساهمين
1,364,780,439	1,425,949,854		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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
				الايادات
2,303,019,430	2,542,631,624	861,604,785	941,393,847	المبيعات
52,847,160	68,785,321	18,012,506	25,272,817	التأجير
2,355,866,590	2,611,416,945	879,617,291	966,666,664	مجموع الايرادات
(2,216,252,966)	(2,423,868,615)	(826,277,928)	(898,679,119)	كلفة الايرادات
139,613,624	187,548,330	53,339,363	67,987,545	اجمالي الربح
(55,745,621)	(63,857,335)	(19,097,613)	(23,014,598)	مصاريف بيع وتوزيع
(27,224,702)	(32,388,529)	(9,316,920)	(13,996,435)	مصاريف عمومية و ادارية
56,643,301	91,302,466	24,924,830	30,976,512	الربح من الاعمال الرئيسية المستمرة
2,559,097	11,452,941	-	7,106,681	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
3,509,208	9,525,398	1,023,489	8,535,619	ايرادات اخرى ، صافي (ايضاح 11)
62,711,606	112,280,805	25,948,319	46,618,812	الربح قبل الزكاة
(1,650,000)	(3,350,000)	(750,000)	(750,000)	الزكاة
61,061,606	108,930,805	25,198,319	45,868,812	الربح الصافي
				ربحية السهم (ايضاح 8)
2,52	4,06	1,11	1,38	من الاعمال الرئيسية المستمرة
2,71	4,84	1,12	2,04	من الربح الصافي

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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(بالريال السعودي)

2009	2010	
		الأنشطة التشغيلية
62,711,606	112,280,805	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
32,874,140	36,479,329	استهلاكات
-	111,542	إطفاء موجودات غير ملموسة
(491,749)	(969,112)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(2,559,097)	(11,452,941)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركة الزميلة
4,501,992	5,027,285	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(46,990,338)	(76,768,354)	المخزون
(27,401,553)	10,618,145	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
(62,364,777)	-	مستحق على جهات ذات علاقة
158,779,981	122,274,602	دائون تجاريون ودائون آخرون ومصاريف مستحقة
(1,645,633)	(2,119,255)	زكاة مدفوعة
117,414,572	195,482,046	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(3,400,000)	-	استثمار في شركة زميلة واخرى
(127,252,702)	(240,656,543)	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	(15,000,000)	موجودات غير ملموسة
-	8,500,000	توزيعات ارباح مستلمة
629,811	1,224,240	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(130,022,891)	(245,820,761)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
102,023,010	7,253,483	قروض ومرابحات
(33,750,000)	(56,250,000)	انصبه ارباح موزعة
68,273,010	(48,996,517)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
55,664,691	(99,446,774)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
26,694,549	107,261,008	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
82,359,240	7,814,234	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 30 سبتمبر
		عمليات غير نقدية :
172,183	-	تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة بصافي القيمة الدفترية

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

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 تأسيس الشركة وفقا للقرار 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 .

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 17 أغسطس 2010 على استحواد 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.

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 والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

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

تعد القوائم 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 مدة عقود الأيجار .

المصاريف

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

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

محاسبة عقود الإيجار

تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود ايجار 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 افعال المخصص .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

3 - مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 30,3 مليون ريال سعودي عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع .

4 - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المبينة ادناه . ان شروط هذه المعاملات والمصاريف تمت بموافقة ادارة الشركة :
ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

2009	2010	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
10,211,108	-	أرباح تمويل على الحسابات الجارية لأطراف ذات علاقة
(4,307,125)	(5,101,713)	مصاريف ايجارات
3,923,646	2,872,345	إيرادات ايجارات
(38,000,000)	(57,537,354)	اعمال انشاءات المقاولات
(39,844,420)	(30,281,646)	ايجارات مدفوعة مقدماً
172,183	(98,279,788)	شراء / تحويل ممتلكات ومعدات

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

5 - الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	تحسينات							ريال سعودي	أراضي	ريال سعودي	آلات ومعدات	ريال سعودي	مباني	ريال سعودي	سيارات	ريال سعودي	أجهزة حاسب إلى	ريال سعودي	اثاث ومفروشات	ريال سعودي	على المجاور	ريال سعودي	الكلفة
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي																
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															
172,731,575	6,716,800	3,819,847	5,904,498	1,194,672	18,668,785	11,270,185	125,156,788	الإضافات															
(16,453,571)	-	(3,978,764)	(7,942,197)	(1,996,430)	-	(2,536,180)	-	الإستيعادات															
842,760,640	93,710,738	107,350,723	60,666,865	46,889,988	178,533,520	156,419,766	199,189,040	30 سبتمبر 2010															
230,503,345	23,610,937	63,816,553	39,774,242	25,230,366	23,363,926	54,707,321	-	1 يناير 2010															
36,479,329	6,623,081	5,741,738	2,294,394	5,155,668	6,757,510	9,906,938	-	المحمل للفترة															
(16,198,443)	-	(3,977,911)	(7,938,224)	(1,746,469)	-	(2,535,839)	-	الإستيعادات															
250,784,231	30,234,018	65,580,380	34,130,412	28,639,565	30,121,436	62,078,420	-	30 سبتمبر 2010															
591,976,409	63,476,720	41,770,343	26,536,453	18,250,423	148,412,084	94,341,346	199,189,040	القيمة الدفترية الصافية															
406,967,227	57,840,195	39,706,197	20,841,431	21,281,606	108,050,857	85,214,689	74,032,252	30 سبتمبر 2009															

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي وذلك لغرض إقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية سكنية ومكتبية، و تمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2010. جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية الأرض بإسم الشركة .

- 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

6 - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف إقامة مجمع تجاري بمدينة الدمام و مستخلصات للمقاولين وتأسيس وتجهيز اسواق جديدة ، حيث بلغت الإلتزامات غير المنفذة عن هذه المشاريع 51,6 مليون ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2010 (30 سبتمبر 2009 : 70,8 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 30 سبتمبر 2010 مبلغ 185,5 مليون ريال سعودي (30 سبتمبر 2009 : 230 مليون ريال سعودي) .

ب (قروض ومرابحات طويلة الأجل :

30 سبتمبر 2010			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,243,500	843,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
179,029,554	141,572,500	37,457,054	قرض بنك البلاد
36,111,112	19,444,445	16,666,667	قرض البنك السعودي البريطاني
73,402,186	41,833,333	31,568,853	قرض البنك السعودي الهولندي
289,786,352	203,693,778	86,092,574	
30 سبتمبر 2009			
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,643,500	1,243,500	400,000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
10,052,851	-	10,052,851	مرابحات البنك العربي الوطني
241,577,473	195,132,545	46,444,928	قرض بنك البلاد
50,000,000	36,177,435	13,822,565	قرض البنك السعودي البريطاني
46,194,270	29,396,354	16,797,916	قرض البنك السعودي الهولندي
349,468,094	261,949,834	87,518,260	

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 30 سبتمبر 2010 (30 سبتمبر 2009 : 25,5 مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

8 - 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 30 سبتمبر 2010 والبالغ 22,5 مليون سهم .

9 - 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 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 للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

10 - الاحتياطي الاختياري

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

11 - ايرادات أخرى ، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	7,689,749	-	7,689,749	مخصصات لم يعد لها لزوم *
491,749	969,112	385,987	345,182	أرباح بيع أصول ثابتة
3,017,459	866,537	637,502	500,688	أخرى ، صافي
3,509,208	9,525,398	1,023,489	8,535,619	

* يتضمن بند مخصصات لم يعد لها لزوم مبلغ 6,5 مليون ريال سعودي والذي يمثل مخصص تم تكوينه عام 2009 لمواجهة المطالبات التي قد تنشأ عن وقف مشروع الأنظمة المالية والتشغيلية التي كانت الشركة قد تعاقدت عليها عام 2007 لتلبية احتياجات الشركة من العمليات المحاسبية والتشغيلية اليومية والمستودعات ونظام خاص لشؤون الموظفين، ولكن مجلس الإدارة أوقف العمل بالمشروع وتم تحويل كامل قيمة المشروع إلى المصاريف الأخرى بسبب عدم ملاءمة هذه الأنظمة لاحتياجات الشركة وتم تكوين المخصصات الضرورية لذلك. وخلال الفترة الحالية، تم إبرام اتفاقية مع الشركة المطبقة لتسوية المطالبات القائمة وقد نتج عن ذلك زيادة في المخصصات تم إظهاره ضمن الإيرادات الأخرى.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2010

12- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ (يوجد على الشركة كما في 30 سبتمبر الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريال السعودي		
2009	2010	
7,463,432	14,589,443	اعتمادات مستندية
20,844,075	20,253,010	خطابات ضمان
70,849,587	51,631,074	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 30 سبتمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2009	2010	
35,558,934	37,502,439	أقل من سنة
97,815,856	113,884,816	أكثر من سنة ولكن أقل من 5 سنوات
238,965,984	228,982,645	أكثر من 5 سنوات وأقل من 23 سنة

13- التسويات المتعلقة بالفترة

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

14- معلومات قطاعية

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

15- ارقام المقارنة

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