



شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

صفحة	فهرس
1	تقرير مراجعي الحسابات
2	قائمة المركز المالي الموحدة
3	قائمة الدخل الموحدة
4	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
19 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أسواق عبدالله العثيم ("الشركة") (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٣ المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة 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.

لفت إنتباه

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة لم تقم الشركات التابعة بأية أعمال خلال سنة ٢٠١١ وعليه فلم يتم توحيدها لتلك السنة.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٤ ربيع الثاني ١٤٣٤
١٤ فبراير ٢٠١٣

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 ديسمبر 2012
(بالريال السعودي)

2011	2012	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
43,619,168	63,478,659		نقد في الصندوق ولدى البنوك
311,353,260	321,789,805	3	مخزون، صافي
105,464,896	79,885,395	4	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
460,437,324	465,153,859		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
118,945,249	174,018,032	6	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
1,024,756,613	1,075,859,844	7	ممتلكات ومعدات ، صافي
58,260,734	36,517,123	8	مشاريع تحت التنفيذ
13,215,328	11,876,824		موجودات غير ملموسة ، صافي
1,215,177,924	1,298,271,823		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,675,615,248	1,763,425,682		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
61,432,944	78,193,602	9 (أ)	قروض ومرايحات قصيرة الأجل
103,346,089	105,399,512	9 (ب)	الجزء المتداول من قروض ومرايحات طويلة الأجل
694,779,387	656,122,209		دائنون تجاريون
83,062,487	101,337,415	10	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
942,620,907	941,052,738		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
35,461,372	41,068,395		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
166,230,587	100,858,757	9 (ب)	قروض ومرايحات طويلة الأجل
201,691,959	141,927,152		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,144,312,866	1,082,979,890		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
225,000,000	225,000,000	1	رأس المال
56,982,411	74,159,034	12	إحتياطي نظامي
12,453,336	12,453,336	13	إحتياطي اختياري
236,667,477	368,757,084		أرباح مبقاة
199,158	76,338		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
531,302,382	680,445,792		مجموع حقوق المساهمين
1,675,615,248	1,763,425,682		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(بالريال السعودي)

2011	2012	إيضاحات	
			الإيرادات
3,942,797,390	4,105,198,404		المبيعات
148,115,441	160,978,268	5	التأجير
4,090,912,831	4,266,176,672		مجموع الإيرادات
(3,767,767,726)	(3,940,929,175)		كلفة الإيرادات
323,145,105	325,247,497		إجمالي الربح
(115,020,839)	(113,878,296)	17	مصاريف بيع وتوزيع
(50,502,628)	(55,244,940)	18	مصاريف عمومية و ادارية
157,621,638	156,124,261		الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة
12,655,583	30,151,720	6	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
-	(929,491)	6	إنخفاض في قيمة استثمار
(12,516,125)	(10,910,445)		مصاريف مالية
(4,177,922)	1,080,185	18	إيرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
153,583,174	175,516,230		الربح قبل الزكاة
(3,500,000)	(3,750,000)		الزكاة
150,083,174	171,766,230		الربح الصافي
		14	ربحية السهم
7.01	6.94		من الأعمال الرئيسية المستمرة
6.67	7.63		من الربح الصافي

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(بالريال السعودي)

2011	2012	
		الأنشطة التشغيلية
153,583,174	175,516,230	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
73,976,900	82,753,690	استهلاكات
1,338,504	1,338,504	إطفاء موجودات غير ملموسة
(749,181)	613,766	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	929,491	إنخفاض في قيمة استثمار
(12,655,583)	(30,151,720)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
6,577,853	5,607,023	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
(26,077,528)	(10,436,545)	المخزون
(16,720,398)	25,579,501	مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون
119,574,359	(20,362,202)	دائنون تجاريون ودائنون آخرون ومصاريف مستحقة
(3,712,420)	(3,770,048)	الزكاة المدفوعة
295,135,680	227,617,690	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(900,000)	(45,098,374)	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
(209,666,747)	(114,795,803)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	19,125,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
1,151,760	2,068,727	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(209,414,987)	(138,700,450)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(19,837,431)	(46,557,749)	قروض ومرابحات
(67,500,000)	(22,500,000)	توزيعات أرباح نقدية
(87,337,431)	(69,057,749)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,616,738)	19,859,491	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
45,235,906	43,619,168	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 1 يناير
43,619,168	63,478,659	النقد في الصندوق ولدى البنوك في 31 ديسمبر
		عمليات غير نقدية :
199,158	(122,820)	(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012
 (بالريال السعودي)

إيضاحات	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي اختياري	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2011	225,000,000	41,974,094	12,453,336	169,092,620	-	448,520,050
الربح الصافي لسنة 2011	-	-	-	150,083,174	-	150,083,174
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	15,008,317	-	(15,008,317)	-	-
أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	199,158	199,158
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	(67,500,000)	-	(67,500,000)
الرصيد في 31 ديسمبر 2011	225,000,000	56,982,411	12,453,336	236,667,477	199,158	531,302,382
الربح الصافي لسنة 2012	-	-	-	171,766,230	-	171,766,230
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	17,176,623	-	(17,176,623)	-	-
أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	(122,820)	(122,820)
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	(22,500,000)	-	(22,500,000)
الرصيد في 31 ديسمبر 2012	225,000,000	74,159,034	12,453,336	368,757,084	76,338	680,445,792

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

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

1 - التكوين والنشاط

ان شركة أسواق عبدالله العثيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بتاريخ 7 رجب 1400 (21 مايو 1980) بالسجل التجاري رقم 1010031185 . تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم 227/ق بتاريخ 3 رمضان 1428 (الموافق 15 سبتمبر 2007) .

ان رأس مال الشركة البالغ 225 مليون ريال سعودي مقسم الى 22.5 مليون سهم قيمة كل منها 10 ريال سعودي .

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

2 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا 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 :

أسس التوحيد

قامت الشركة خلال سنة 2011 بتأسيس شركات ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية، حيث تم تملك هذه الشركات بالكامل بطريقة مباشرة وغير مباشرة وقد تم قيد الإستثمار في هذه الشركات في سنة 2011 بالكلفة حيث لم يتم إصدار قوائم مالية للشركات ولم تمارس أي نشاط تجاري خلال سنة 2011 وعليه فلم يتم توحيدها لتلك السنة.

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسواق عبد الله العثيم (" الشركة ") والقوائم المالية للشركات التابعة التالية :

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

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

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 الموحدة، اضافة الى مبالغ الايرادات 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 الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع التي يتم احتسابها وفقاً للقيمة العادلة والاستثمار في شركة زميلة الذي يتم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تحقيق الايرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء ، بينما تتحقق الايرادات من الايجار على اساس الإستحقاق وفقاً لمدة عقود الايجار.

المصاريف

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

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

كلفة المبيعات

تتضمن كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنافذ البيعية .

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 .

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

الاستثمارات في الشركات الزميلة والآخرى

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 الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% من راس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها ان وجد ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة لها ويتم إظهار الأرباح والخسائر غير المحققة كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين . ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل.

وفي حالة تعذر تقييم القيمة العادلة ، يتم إدراج هذه الاستثمارات بالكلفة ويتم تخفيض الكلفة بفعل اي هبوط غير مؤقت في هذه الاستثمارات .

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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور والمباني المقام عليها اراضي مستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات والمباني او المتبقي من مدة عقد الايجار ايها ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
10	آلات ومعدات
25 - 5	مباني
7 - 5	سيارات
7 - 5	أجهزة الحاسب الآلي
7	أثاث ومفروشات
10	تحسينات على المأجور

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

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 ، 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 إطفاءها على مدة عقود الإيجار.

تحويل العملات الأجنبية

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

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من المخصص ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

3- المخزون ، صافي

بالريال السعودي		
2011	2012	
96,285,893	98,093,529	بضاعة المستودعات المركزية
215,067,367	223,696,276	بضاعة الفروع
311,353,260	321,789,805	

4- المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون

بالريال السعودي		
2011	2012	
67,844,079	60,119,025	مصاريف مدفوعة مقدماً
16,407,151	6,837,666	مدفوعات مقدمة لموردين
4,066,828	3,261,995	عملاء تأجير المحلات
1,798,121	1,797,558	ذمم موظفين
8,869,905	3,982,168	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
6,478,812	3,886,983	آخرون
105,464,896	79,885,395	

تتضمن المدفوعات المقدمة مبلغ 16.4 مليون ريال سعودي (2011: 21.4 مليون ريال سعودي) عبارة عن إيجارات مدفوعة مقدماً إلى طرف ذو علاقة مقابل خصم تعجيل الدفع.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

5 - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة باجراء معاملات مع أطراف 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

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

بالريال السعودي		المعاملات
2011	2012	
9,923,481	11,422,528	مصاريف ايجارات
37,445,958	37,560,575	إيرادات ايجارات

6 - إستثمارات في شركات زميلة وأخرى

يتضمن بند الإستثمارات كما يلي :

بالريال السعودي		إيضاح
2011	2012	
114,446,091	122,458,619	أ إستثمار في شركة زميلة
-	48,512,566	ب إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة وأخرى
3,400,000	2,470,509	ج إستثمار في شركة المعامل الوطنية ، صافي
699,158	576,338	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
400,000	-	إستثمار في شركات تابعة غير موحدة
118,945,249	174,018,032	

أ (إستثمار في شركة زميلة

بالريال السعودي		
2011	2012	
101,790,508	114,446,091	رصيد 1 يناير
12,655,583	27,137,528	حصة الشركة في صافي الأرباح
-	(19,125,000)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
114,446,091	122,458,619	رصيد 31 ديسمبر

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

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 وافراد عائلته.

ب) يمثل هذا البند إستثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة لشركة أسواق عبد الله العثيم وهذه الشركات تعمل في مجال المواد الغذائية.

ج) قامت الشركة بالإستثمار بنسبة 6% في شركة المعامل الوطنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام. ومن خلال المراجعة الدورية لقيمة الإستثمار تبين وجود خسائر مستمرة للشركة وترتب على ذلك تخفيض قيمة الإستثمار بمبلغ 929.491 ريال سعودي والذي تم إظهاره في قائمة الدخل الموحدة.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

7- 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	
1,345,338,460	108,936,778	112,059,566	80,754,810	52,312,989	484,368,323	188,067,334	318,838,660	1 يناير 2012
136,539,414	14,123,507	11,494,432	10,074,234	10,376,155	53,070,268	18,205,693	19,195,125	الإضافات
(14,750,532)	(108,229)	(3,925,437)	(5,667,642)	(618,900)	-	(4,430,324)	-	الاستبعادات
1,467,127,342	122,952,056	119,628,561	85,161,402	62,070,244	537,438,591	201,842,703	338,033,785	31 ديسمبر 2012
الاستهلاكات المتراكمة								
320,581,847	41,963,429	66,278,619	36,313,580	35,464,849	58,960,507	81,600,863	-	1 يناير 2012
82,753,690	10,796,538	10,800,139	6,264,275	7,469,309	28,711,833	18,711,596	-	المحمل للفترة
(12,068,039)	(1,260)	(3,881,267)	(4,942,173)	(537,275)	-	(2,706,064)	-	الاستبعادات
391,267,498	52,758,707	73,197,491	37,635,682	42,396,883	87,672,340	97,606,395	-	31 ديسمبر 2012
القيمة الدفترية الصافية								
1,075,859,844	70,193,349	46,431,070	47,525,720	19,673,361	449,766,251	104,236,308	338,033,785	31 ديسمبر 2012
1,024,756,613	66,973,349	45,780,947	44,441,230	16,848,140	425,407,816	106,466,471	318,838,660	31 ديسمبر 2011

- بتاريخ 29 مارس 2010 قامت الشركة بشراء أراضي استثمارية في المدينة المنورة بقيمة 98 مليون ريال سعودي من طرف ذو علاقة (شركة عبد الله العثيم للإستثمار والتطوير العقاري) وذلك لغرض إقامة مشروع مجمع تجاري ومباني استثمارية، سكنية ومكتبية، وتمت الموافقة على شراء الأراضي في اجتماع الجمعية العامة الثاني لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 7 إبريل 2010، وتم نقل ملكية جزء من هذه الأراضي . جاري إستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي بإسم الشركة والبالغة قيمتها 37 مليون ريال سعودي.
- ان الأراضي المذكورة اعلاه تتضمن مبلغ 166 مليون ريال سعودي (2011 : 165 مليون ريال سعودي) مرهونة لبعض البنوك مقابل تسهيلات بنكية. إيضاح (9 ب). وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد أي التزامات رأسمالية عن هذه المشاريع في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- تتضمن الإضافات مبلغ 68,268,504 ريال سعودي (2011 : 18,231,505 ريال سعودي) محولة من مشاريع تحت التنفيذ.

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

8- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكاليف تجهيز اسواق جديدة ، واقامة مشاريع خدمات مساندة حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع 10.2 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012 (31 ديسمبر 2011: 17.3 مليون ريال سعودي).

تم خلال السنة تحويل مبلغ 68,268,504 ريال سعودي (2011: 18,231,505 ريال سعودي) إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 7).

9- 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 2012 مبلغ 191.8 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2011 : 178.6 مليون ريال سعودي) .

ب) قروض ومرابحات طويلة الأجل :

31 ديسمبر 2012			
الجزء			
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
78,894,633	22,676,939	56,217,694	قروض بنك البلاد
91,000,000	60,000,000	31,000,000	قروض البنك السعودي الهولندي
36,363,636	18,181,818	18,181,818	قروض مجموعة سامبا المالية
206,258,269	100,858,757	105,399,512	
31 ديسمبر 2011			
الجزء			
الاجمالي	غير المتداول	الجزء المتداول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
643,500	243,500	400,000	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
127,998,731	74,987,087	53,001,644	قروض بنك البلاد
125,666,667	91,000,000	34,666,667	قروض البنك السعودي الهولندي
15,277,778	-	15,277,778	قروض البنك السعودي البريطاني
269,576,676	166,230,587	103,346,089	

ان هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من احد المساهمين ، ورهن صكوك ملكية اراضي مملوكة من قبل الشركة قيمتها الدفترية 166 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012 (31 ديسمبر 2011 : 165 مليون ريال سعودي) .

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

10- الدائون الآخرون والمصاريف المستحقة

بالريال السعودي		
2011	2012	
33,531,219	33,639,195	مستحقات الموظفين
11,923,456	17,241,279	بطاقات العثيم مقبوضة مقدماً
11,524,339	20,499,117	إيرادات مؤجلة - أرصدة عملاء اكتساب
5,202,911	3,952,278	دفعات مقدمة من عملاء تأجير المحلات
5,056,021	5,059,463	مصاريف منافع عامة مستحقة
4,301,273	4,281,225	مخصص الزكاة (ايضاح 11)
4,024,569	6,311,341	تأمينات الغير
7,498,699	10,353,517	أخرى
83,062,487	101,337,415	

11- الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريال السعودي		
2011	2012	
381,020,050	508,603,222	حقوق المساهمين اول السنة
153,583,174	175,516,230	الربح قبل الزكاة
305,038,048	247,326,664	مطلوبات طويلة الاجل
(1,215,177,924)	(1,298,271,823)	موجودات غير متداولة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة.
نظراً لكون وعاء الزكاة بالسالب فقد تم إحتساب مخصص الزكاة على أساس الربح الصافي المعدل .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريال السعودي		
2011	2012	
4,513,693	4,301,273	الرصيد في 1 يناير
(3,712,420)	(3,770,048)	المسدد خلال السنة
3,500,000	3,750,000	المخصص للسنة
4,301,273	4,281,225	الرصيد في 31 ديسمبر

حصلت الشركة خلال السنة على الربط الزكوي لعام 2007 كما قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات 2008 ، 2009 و 2010 و 2011 والتي ومازالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

12- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50 بالمائة من رأس المال . ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبه أرباح .

13- إحتياطي إختياري

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

14- 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 و 2011 والبالغ 22.5 مليون سهم .

15- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 3 أكتوبر 2012 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 22.5 مليون ريال سعودي بواقع ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.
وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28 مارس 2011 على توزيع ارباح نقدية بمبلغ 67.5 مليون ريال سعودي بواقع 3 ريال للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

16- أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 4 فبراير 2013 بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بمبلغ 67,5 مليون ريال سعودي بواقع (3) ريال سعودي لكل سهم.

17- مصاريف البيع والتوزيع

بالريال السعودي		
2011	2012	
61,833,554	63,175,189	رواتب ومزايا
20,066,404	14,806,489	دعاية وعلان ودعم تسويقي
10,756,633	11,458,985	استهلاك واطفاء
4,953,983	5,598,350	ايجارات
4,506,352	5,046,748	مصاريف شحن للفروع
4,111,727	3,157,756	صيانة واصلاح
3,040,920	3,545,251	وقود وزيوت ولوازم
2,758,404	3,001,760	منافع عامة
1,009,457	1,007,591	مصاريف التأمين
1,983,405	3,080,177	أخرى
115,020,839	113,878,296	

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

18- المصاريف العمومية والإدارية

بالريال السعودي		
2011	2012	
36,726,206	37,493,504	رواتب ومزايا
2,248,640	2,304,116	إيجارات
2,976,663	3,622,507	استهلاك واطفاء
446,375	653,830	اتعاب مهنية
1,365,537	1,963,406	منافع عامة
1,335,970	1,872,767	رسوم واشتراكات
1,245,725	1,270,249	صيانة واصلاح
778,741	608,081	ضيافة
988,836	2,059,736	أخرى
878,155	863,211	وقود وزيوت ولوازم
1,354,692	2,378,114	تبرعات خيرية لجهات معتمدة
157,088	155,419	تأمين
50,502,628	55,244,940	

19- معلومات قطاعية

تتركز النشاطات الرئيسية للشركة في تجارة التجزئة والجملة بالمواد الغذائية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى قطاع إقامة المجمعات التجارية، استثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. تم تلخيص بعض المعلومات المختارة كما في 31 ديسمبر لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما يلي :

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
4,105,198,404	-	4,105,198,404	المبيعات
160,978,268	67,208,451	93,769,817	إيرادات التأجير
1,075,859,844	528,589,339	547,270,505	ممتلكات ومعدات ، صافي
325,247,497	27,726,735	297,520,762	إجمالي الربح

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011			
بالريال السعودي			
المجموع	العقار والتأجير (إيجارات)	تجارة التجزئة والجملة	
3,942,797,390	-	3,942,797,390	المبيعات
148,115,441	63,136,451	84,978,990	إيرادات التأجير
1,024,756,613	528,241,512	496,515,101	ممتلكات ومعدات ، صافي
323,145,105	28,304,973	294,840,132	إجمالي الربح

شركة أسواق عبدالله العثيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

20- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريال السعودي		
2011	2012	
47,474,987	7,850,789	اعتمادات مستندية
20,668,300	13,930,450	خطابات ضمان
17,349,963	10,168,222	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 للإلغاء كما في 31 ديسمبر على النحو التالي :

بالريال السعودي		
2011	2012	
46,153,869	47,294,579	أقل من سنة
166,425,990	170,600,620	أكثر من سنة و أقل من 5 سنوات
268,568,645	215,974,766	أكثر من 5 سنوات و اقل من 20 سنة

21- 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 في الصندوق ولدى البنوك ، المدفوعات المقدمة ومدينون آخرون والدائنون التجاريون ودائنون الآخرون ومصاريف مستحقة ، قروض ومرايحات 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 العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها 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 جوهريه .

مخاطر السيولة

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

22- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 4 فبراير 2013 .

23- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة 2011 لتتفق مع العرض للسنة الحالية