

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣هـ  
(١٥ أكتوبر ٢٠١٢)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٥,٧٧٤,٥٠٩	٢٠٥,٩٧٩,٦٨٥		الموجودات المتداولة
٥٠٥,٣١٠,٨٦٥	٦٢٥,٥٧٤,٧٨٠	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٥٤,٧٠١,٦٩١	٩٦١,٢٨٠,٦٣٦		مصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومدنيون آخرون
١,٣٤٥,٧٨٧,٠٦٥	١,٧٩٢,٨٣٥,١٠١		بضاعة
			إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥٢,٤٢٢,٠٩٣	٢٤٤,٦٤٧,٦٣٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٦٨٧,٠٢٥,٨٨٤	١,١٧٦,٩٦٧,١٢٩		استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٤٧٢,٧٠٩,٠٤٤	٧	ممتلكات ومعدات
٧٩,٦٣٢,٤٥٨	٩٣,٢٤٠,٠٤١		موجودات غير ملموسة - شهرة
١,٠٨٠,٥١٨,١٩٩	١,٩٨٧,٥٦٣,٨٤٩		موجودات غير ملموسة أخرى
٢,٤٢٦,٣٠٥,٢٦٤	٣,٧٨٠,٣٩٨,٩٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٧,٢٣٦,٣٦٢	١٧٨,٨٢٣,٦٦٤	٨	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	الجزء المتداول من تمويل المرابحة والقروض لأجل
٣٠٠,٥٧٢,١٤٠	٣١٢,٦٠٤,٣٧١		دائنون تجاريون
٣٠٨,٢١٨,٩٥٩	٥٦٢,٥٨٥,٣٥٩		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون أخرى
٧٩٦,٠٢٧,٤٦١	١,١٥٤,٠١٣,٣٩٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٦٣,٣١٨,٤٥٣	٨	تمويل مرابحة وقروض لأجل
٤٦,٤٣٩,٢٤٤	٦٤,٠٦٧,٠١٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢١,٤٣٩,٢٤٤	٨٢٧,٣٨٥,٤٦٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠١٧,٤٦٦,٧٠٥	١,٩٨١,٣٩٨,٨٦٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٤,٤٣٥,٦٢٣	١٨٩,١٧٣,٧٢٣		احتياطي نظامي
٥٣٣,٩٥٩,٢٢٠	٨٨٦,٣٥٩,١٥٨		أرباح مبقاة
١,٣٧٨,٣٩٤,٨٤٣	١,٧٧٥,٥٣٢,٨٨١		إجمالي حقوق المساهمين
٣٠,٤٤٣,٧١٦	٢٣,٤٦٧,٢٠٧		حقوق الأقلية
١,٤٠٨,٨٣٨,٥٥٩	١,٧٩٩,٠٠٠,٠٨٨		إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٢٦,٣٠٥,٢٦٤	٣,٧٨٠,٣٩٨,٩٥٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
س.ت: ١٠١٠٠٧٦٢٠٩  
شركة مساهمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

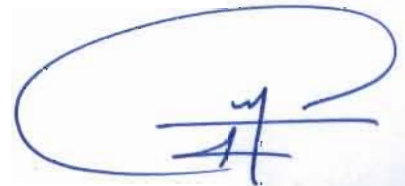
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٧٢٣,٢١٣,٦٣٥	٢,٢٤٨,٥٦٥,٣٣٨	١,٠٠٨,٥٤٣,١٤١	١,٣٨٣,٢٨٨,٦٣٦		المبيعات
(١,٢٦٣,٤٤٥,٦٧٥)	(١,٦٣١,٣٣١,٨١٠)	(٧١٦,٣٤٢,٠٥٤)	(١,٠٠٢,١٢٢,٤٥٢)	١٣	التكاليف المباشرة
٤٦٩,٧٦٧,٩٦٠	٦١٧,٢٣٣,٥٢٨	٢٩٢,٢٠١,٠٨٧	٣٨١,١٦٦,١٨٤		إجمالي الربح
(٦٨,٩١٧,١٠٢)	(١٠٣,٦٦٦,٥٠٣)	(٣٩,٠٠٩,٤٣٠)	(٥٥,٠٩١,١٧٦)	١٣	مصاريف بيع وتسويق
(٥٠,٧٤٤,٥٢٢)	(٦٢,٧٦٨,٧٢٤)	(٢١,١٥١,٦٥٣)	(٢٧,٣٦٣,٦٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥٤,٥٩٨,٢٤١)	(٧٥,٧٢٢,٥٥٣)	(٢٥,٨٦٧,٧٧٦)	(٤١,٤٥٠,٩٩٦)		إستهلاك وإطفاء
٢٩٥,٥٠٨,٠٩٥	٣٧٥,٠٧٥,٧٤٨	٢٠٦,١٧٢,٢٢٨	٢٥٧,٢٦٠,٣٨٢		الدخل من العمليات الرئيسية
(٧,٠١٥,٩٥٦)	(٩,٢٢٢,٣٨٢)	(٢,٤٨١,٣٣٥)	(٣,٩٢٤,١٠١)		أعباء مالية
١٢,٧٢٩,٦٨٩	٢٥,٣٩٤,٦٠٤	٧,٦٢١,٢٢٩	٨,٨٥٦,٩٨٢		إيرادات أخرى، صافي
٣٠١,٢٢١,٨٢٨	٣٩١,٢٤٧,٩٧٠	٢١١,٣١٢,١٢٢	٢٦٢,١٩٣,٢٦٣		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٤,٦١٦,٠٢٧)	(١٨,٣٨٥,٦٩٢)	(٧,٧٤١,٨٣٧)	(١٠,٧١٨,١٩٧)	٩	الزكاة وضريبة الدخل
٢٨٦,٦٠٥,٨٠١	٣٧٢,٨٦٢,٢٧٨	٢٠٣,٥٧٠,٢٨٥	٢٥١,٤٧٥,٠٦٦		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣,٠٣٠,١٧١)	٤٧٠,٣٩٠	(١,٦٨٤,١٦٤)	٩٦٢,٠٣٥		حقوق الأقلية
٢٨٣,٥٧٥,٦٣٠	٣٧٣,٣٣٢,٦٦٨	٢٠١,٨٨٦,١٢١	٢٥٢,٤٣٧,١٠١		صافي دخل الفترة
					ربح السهم للفترة:
٤,٢٢	٥,٣٦	٢,٩٥	٣,٦٨	١٠	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٤,٠٥	٥,٣٣	٢,٨٨	٣,٦١	١٠	المتعلق بصافي دخل الفترة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
س.ت. : ١٠١٠٠٧٦٢٠٩  
شركة مساهمة





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٢٢١,٨٢٨	٣٩١,٢٤٧,٩٧٠	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات لـ:
٥٤,٥٩٨,٢٤١	٧٥,٧٢٢,٥٥٣	إستهلاك وإطفاء
٥,٦٢٧,٧٢٢	٩,٧٠١,٥٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٤,٠٣٢,١١٣	شطب ممتلكات ومعدات
٧٤٤,٨٠٠	(٩٥٣,٠٨٨)	الحصة في (أرباح) خسائر شركات زميلة، صافي
٣٦٢,١٩٢,٥٩١	٤٧٩,٧٥١,٠٨٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦,٦١٨,٠٥٤)	(١٥٥,٢٠٦,٠٨١)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومديون آخرون
(١٨٦,٩٣٠,٢١٢)	(١٣٦,٤١٠,٥٢٩)	بضاعة
٤٦,٠٤٣,٢٧٧	٢٨,٠٢١,٧١٩	دائنون
(٢٦,٨٩٨,٨٦٤)	٤٠,٦٥٣,٢٠٣	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٧٧,٧٨٨,٧٣٨	٢٥٦,٨٠٩,٤٠١	النقدية من العمليات
		زكاة مدفوعة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٦١٨,٩٧٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٩٨,٦٨٣)	(١,٢٣٤,٣٦٢)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
١٦٦,٧٩٠,٠٥٥	٢٣٦,٩٥٦,٠٦٤	
		النشاطات الاستثمارية
-	(٤٧٧,٢٩٣,٨٦٨)	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٧)
(٣٦,٦٦٠,٠٢٩)	(١,٥٠٣,٢٨٨)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(١٢١,١٥٤,١١٨)	(٢٣٨,٧٦٠,٠٣٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٢٦٥,٦١٣)	(١٥,٣٤٧,١٨٣)	موجودات غير ملموسة أخرى
(١٦١,٠٧٩,٧٦٠)	(٧٣٢,٩٠٤,٣٧٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٢٣,٦٦٦,٣٠٨)	٥٠٢,٩٤٠,٣٢١	محصل من (سداد) تمويل مرابحة وقروض، صافي
(٣,٥٩٤,٦٨٧)	٩٤٠,٧٨٠	حقوق الأقلية
(٢٧,٢٦٠,٩٩٥)	٥٠٣,٨٨١,١٠١	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
		الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٢١,٥٥٠,٧٠٠)	٧,٩٣٢,٧٨٩	
١٠٧,٣٢٥,٢٠٩	١٩٨,٠٤٦,٨٩٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٨٥,٧٧٤,٥٠٩	٢٠٥,٩٧٩,٦٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
-	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد دائن لقاء الاستحواذ على شركة تابعة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
س.ت: ١٠١٠٠٧٦٢٠٩  
شركة مساهمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودي ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠). يتكون رأس مال الشركة البالغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي من ٧٠ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

تتمثل أهداف الشركة طبقاً لنظامها الأساسي، في مزاولة الأعمال التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعلب ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وإقامة مباني عليها لممارسة نشاط وأعمال الشركة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العبايات والجلابيات والطرح والألبسة النسائية المطرزة بجميع أشكالها.
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلي والمعادن الثمينة.
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الاتصالات وملحقاتها وقطع غيارها وصيانتها وتشغيلها عن طريق وكالات تجارية.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير  
المباشرة %

٢٠١١	٢٠١٢	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة
٨٥	٨٥	جمهورية كازاخستان	مجموعة كازاخستان (أ)
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	مجموعة مصر للتجزئة
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	مجموعة الأردن للتجزئة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	المجموعة الأمريكية للتجزئة
-	٩٠	جمهورية انديجان	مجموعة أنريجان للتجزئة (ب)
-	٨٠	جورجيا	مجموعة جورجيا للتجزئة (ج)
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ٧)

٢- أسس توحيد القوائم المالية - تنمة

- (أ) تمثل مجموعة كازاخستان ثلاثة منشآت هي/ شركة كازاخستان لإدارة التجزئة، وشركة كازاخستان لتجارة الأزياء، وشركة كازاخستان للموضة العالمية. إن كافة هذه المنشآت مملوكة بنسبة ٨٥% بصورة مباشرة.
- (ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت الشركة بتأسيس تسع شركات في جمهورية أذربيجان، يشار إليها بشكل جماعي بـ "مجموعة أذربيجان للتجزئة"، وجميعها مملوكة بنسبة ٩٠% بصورة غير مباشرة.
- (ج) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، أكملت الشركة تأسيس تسع شركات في جورجيا، يشار إليها بشكل جماعي بـ "مجموعة جورجيا للتجزئة"، وجميعها مملوكة بنسبة ٨٠% بصورة غير مباشرة.

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاوله تجارة التجزئة والجملة.

تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

إن الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال و/ أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة. تم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات.

تم حذف جميع الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للشركة. تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصه الأقلية من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال. إن حصه الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق الشركة باستثناء الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وأن تكون قادرة على تقديم دعم إضافي لتغطية الخسائر.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢.



٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة تلك القوائم المالية. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

الإستثمارات

الإستثمارات في الشركات الزميلة

يتم محاسبة الإستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك فيها الشركة والشركات التابعة لها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال أو تمارس عليها تأثيراً فعالاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها تظهر الإستثمارات بالتكلفة وبعد ذلك يتم تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء. تدرج حصة الشركة والشركات التابعة لها في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لحين التوقف عن إثبات الإستثمار أو إنخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إدراج المكاسب أو الخسائر المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالي نشط لتداول الأوراق المالية، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة لها.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت. الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

## الممتلكات والمعدات - تنمة

فيما يلي بياناً بنسب الإستهلاك/الإطفاء المقدرة للفئات الرئيسية للموجودات:

نسبة الإستهلاك	
٣%	المباني
١٢,٥%	تحسينات المباني المستأجرة
١٠% - ٢٥%	الأثاث والمعدات المكتبية
٢٥%	السيارات

## الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة الزيادة في سعر الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لضافي موجودات هذه الشركات التابعة بتاريخ الاستحواذ. يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل سنوي للتأكد من وجود دليل على أي إنخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تخفض القيمة الدفترية للشهرة إلى القيمة المقدرة القابلة للإسترداد. وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض المتركمة، ان وجدت.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والخلو والعلامات التجارية ومصاريف مؤجلة أخرى، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها.

إن الفترات المقدرة لإطفاء البنود الرئيسية للموجودات غير الملموسة الأخرى هي كما يلي:

سنوات الإطفاء	
٢٥	تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي
١٠	الخلو
٤	المصاريف المؤجلة

لا يتم إطفاء العلامات التجارية، ولكن يتم إختبارها بشكل سنوي للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة والشركات التابعة لها دورياً بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة والشركات التابعة لها بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة - تنمة

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 خسارة الانخفاض كمصروف فوراً.

فيما عدا الشهرة، إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض 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 كإيرادات فوراً.

#### الدائون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة والشركات التابعة لها ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

#### الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص للضريبة، وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يحمل مخصص الضريبة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد الإعلان عنها وإقرارها من قبل مجلس الإدارة. تقيد توزيعات الأرباح السنوية النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة لدى الشركة والشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. لدى الشركات التابعة العاملة في البلدان الأجنبية برامج لمعاشات تقاعد الموظفين المؤهلين في تلك البلدان.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

إثبات الإيرادات  
يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء.  
يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة بشأن توزيع وبيع منتجات الشركة والشركات التابعة لها. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

#### عقود الإيجار

يتم إثبات دخل الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

#### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للفترة الأولية. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، تحت بند "تسوية عملات أجنبية متراكمة" ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

#### المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من الشركة والشركات التابعة لها يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

### ٤ - النتائج الأولية

لقد تم إدراج جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة والشركات التابعة لها بأهميتها كي تظهر بعدل القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها. تشكل الفترة الأولية جزءا مكملًا لكامل السنة ونظرًا لموسمية نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، فإن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشرًا دقيقًا حول نتائج العمليات للسنة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون دفعات مقدمة لشركات منتسبة لقاء إنشاء وإيجار معارض قدرها ١٢ مليون ريال سعودي و ٨١,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١١: ٥٠ مليون ريال سعودي و ١٣٦ مليون ريال سعودي، على التوالي).  
تعتمد هذه المعاملات من الإدارة وذلك خلال دورة الأعمال العادية.

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

الرصيد كما في		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	الشركات الزميلة:
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١			
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
٣٢,٢٠٨,٢٨٨	٣١,٢٥٥,٢٠٠	٤٠,٠	المملكة العربية السعودية	شركة بيربري السعودية المحدودة
٢٢,٤٧٢,٠٠٠	٢٢,٤٧٢,٠٠٠	١٣,٩	مملكة البحرين	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
١٨٧,٧٨٠	١٨٧,٧٨٠	٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	اف جي ٤ المحدودة
٥٤,٨٦٨,٠٦٨	٥٣,٩١٤,٩٨٠			
الإستثمارات الأخرى:				
٩١,٧٥٢,٢٧٤	٩٦,٧٥٢,٢٧٤	١٦,٦٧	المملكة العربية السعودية	جاليري مول (*)
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٢	المملكة العربية السعودية	شركة المركز التجاري المحدودة
٤,٠٢٧,٢٩٣	٧,٧٥٤,٨٣٩			استثمارات أخرى
١٨٩,٧٧٩,٥٦٧	١٩٨,٥٠٧,١١٣			
٢٤٤,٦٤٧,٦٣٥	٢٥٢,٤٢٢,٠٩٣			

كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كما يلي:-

الرصيد كما في	الحصة في الارباح	الرصيد كما في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣٢,٢٠٨,٢٨٨	٩٥٣,٠٨٨	٣١,٢٥٥,٢٠٠	شركة بيربري السعودية المحدودة
٢٢,٤٧٢,٠٠٠	-	٢٢,٤٧٢,٠٠٠	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
١٨٧,٧٨٠	-	١٨٧,٧٨٠	اف جي ٤ المحدودة
٥٤,٨٦٨,٠٦٨	٩٥٣,٠٨٨	٥٣,٩١٤,٩٨٠	

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى - تنمة

(\* ) إن الاستثمار في جاليري مول يمثل حصة الشركة في مشاريع مشاركة لإنشاء وإدارة مجمعات تجارية وفنادق. يتم إطفاء الاستثمار على مدى فترة ١٩ سنة، والتي تمثل المدة القانونية له.

كانت حركة الإستثمار في جاليري مول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	التكلفة في بداية ونهاية الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الإطفاء المتراكم في بداية الفترة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	المحمل على الفترة
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة
٩٦,٧٥٢,٢٧٤	٩١,٧٥٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

٧- الإستحواذ على شركة تابعة

بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢)، أتمت الشركة عملية الاستحواذ على مجموعة نسك للمشاريع التجارية، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتقوم بتشغيل محلات بيع الملابس بالتجزئة في كافة أنحاء المملكة ولديها حقوق امتياز في عدد من الماركات العالمية.

استحوذت الشركة على كامل الحصص في مجموعة نسك للمشاريع التجارية من خلال تقديم عرض بمبلغ قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي. وقد تم تمويل عملية الاستحواذ من خلال تمويل ذاتي قدره ١٣ مليون ريال سعودي والرصيد المتبقي من خلال تمويل مرابحة (إيضاح رقم ٨).

تمت معالجة عملية الاستحواذ محاسبياً باستخدام طريقة الشراء المحاسبية وبموجبها تم توزيع العوض المدفوع على أساس القيم العادلة المقدرة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة المقدرة للموجودات المستحوذ عليها - بما في ذلك الموجودات غير الملموسة القابلة للتمييز بشكل مستقل - والمطلوبات المتعهد بها كشهرة.

تم توزيع سعر الشراء المدفوع على الموجودات والمطلوبات على أساس القيم العادلة الأولية المقدرة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتعهد بها والتي تم تحديدها من الطرفين معاً. سيتم تحديد التوزيع النهائي لسعر الشراء خلال الفترة الزمنية التي تسمح بها معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والبالغة ١٢ شهراً.

٧ - الإستحواذ على شركة تابعة - تنمة

فيما يلي تحليلاً بالقيم العادلة الأولية المقدرة للموجودات القابلة للتمييز والمطلوبات بتاريخ الاستحواذ (٣٠ يونيو ٢٠١٢):

ريال سعودي	
	الموجودات
٦٤,٧٠٦,١٣٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٨,٩٠٩,٨٧٣	بضاعة
٢٢,١٢٤,٩٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٢١,٧٥١,١٩١	ممتلكات ومعدات
٣,٤١٣,٩٢٥	موجودات غير ملموسة
٣٩٠,٩٠٦,٠٩٣	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٤١,٨٥٤,٦٤٣	دائنون تجاريون
٢٣,٨٧٤,٧٨١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٤٤٧,٩٤٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,١٧٧,٣٧٣	إجمالي المطلوبات
٣١٨,٧٢٨,٧٢٠	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
٣١٨,٧٢٨,٧٢٠	صافي الموجودات المستحوذ عليها
٤١١,٢٧١,٢٨٠	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٧٣٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستحواذ
	التدفقات النقدية الناتجة عن الاستحواذ
٦٤,٧٠٦,١٣٢	صافي النقدية المستحوذ عليها
(٧٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	المبلغ المدفوع نقداً
١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد دائن لقاء الاستحواذ
(٤٧٧,٢٩٣,٨٦٨)	صافي التدفقات النقدية الصادرة

٨ - تمويل المرابحة و القروض

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محليه بمبلغ قدره ٤١٠ مليون ريال سعودي حيث تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. بلغ رصيد التسهيلات القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٤,٢ مليون ريال سعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك الممول للمرابحة وذلك لإعادة جدولة جزء من تسهيلات المرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى مرابحة متوسطة الأجل والتي يتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي اعتباراً من يوليو ٢٠١١. تحمل تسهيلات المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

بالإضافة لما ذكر اعلاه، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة مع مؤسسة التمويل الدولي (IFC)، إحدى مؤسسات البنك الدولي، بقيمة ٥٠ مليون دولار امريكي (ما يعادل ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي) بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١١. مدة التمويل خمس سنوات وستة اشهر ويبدأ سداده بعد سنتين من تاريخ العقد وباقساط نصف سنوية متساوية. قامت الشركة باستخدام كامل تسهيلات هذا العقد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

#### ٨- تمويل المرابحة و القروض - تمة

تم الحصول على قرض تجمع بنكي قدره ٧١٧ مليون ريال سعودي وذلك من أجل الاستحواذ على مجموعة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ٧). يتكون هذا القرض من تمويل مرابحة طويل الأجل من مجموعة سامبا المالية، وبنك الخليج الدولي، والبنك السعودي الهولندي.

وطبقاً لاتفاقية قروض التجمع البنكي، فإن تسهيل المرابحة لفترة خمس سنوات، يستحق السداد على ٨ أقساط متساوية اعتباراً من ابريل ٢٠١٤ ولغاية اكتوبر ٢٠١٧. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، استخدمت الشركة مبلغاً قدره ٥١٧ مليون ريال سعودي. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً الهامش المتفق عليه سنوياً. إن التسهيل مضمون بسندات أذنية صادرة من الشركة.

تم الإفصاح عن تسهيلات المرابحة طويلة الأجل اعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفأة (بما في ذلك أتعاب الائترام) البالغة ١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

#### ٩- الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة بصورة نهائية في نهاية السنة.

#### الموقف الزكوي للشركة والشركات المحلية التابعة لها

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لكافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وتم استلام شهادة الزكاة المقيدة. ولا تزال الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ قيد المراجعة من قبل المصلحة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على بعض البنود مجموعها ٤ مليون ريال سعودي، وبناءً على ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. ما زالت إجراءات الاعتراض على باقي بنود مطالبات المصلحة البالغة ٦ مليون ريال سعودي جارية.

#### الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

بالنسبة للشركة التابعة في الأردن، تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم احتساب ضريبة الدخل عليها من قبل السلطات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١.

بالنسبة للشركات التابعة في مصر وكازاخستان، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على التوالي. لا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية.

#### ١٠- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الدخل من العمليات الرئيسية ومن صافي دخل الفترة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٧٠ مليون سهم.



١١ - المعلومات القطاعية

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة في المملكة العربية السعودية. كما تعمل الشركة من خلال بعض شركاتها التابعة في الأسواق العالمية، بشكل رئيسي في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان وجورجيا.

حيث أن الشركة والشركات التابعة لها تمارس أنشطتها بشكل رئيسي من خلال قطاع أعمال واحد في مناطق جغرافية مختلفة، فإنه يتم تقديم التقارير القطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	محلي بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٣,٧٨٠,٣٩٩	٥١٨,٢٤٨	٦,٢٧٠,٥٩٢	٣,٧٨٠,٣٩٩	إجمالي الموجودات
(٣,٠٠٨,٤٤١)	٤٩٣,٣٤٥	٣,٧٤٥,٨٣٣	١,٩٨١,٣٩٩	إجمالي المطلوبات
-	٢٦٢,١١٨	١,٩٨٦,٤٤٧	٢,٢٤٨,٥٦٥	المبيعات
				٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
٢,٤٢٦,٣٠٥	١٧٢,٤٢٨	٣,٧٧٢,٧٣٦	٢,٤٢٦,٣٠٥	إجمالي الموجودات
(١,٥١٨,٨٥٩)	٦٤,٣٣٧	٢,٠٤٣,٨٥٥	١,٠١٧,٤٦٧	إجمالي المطلوبات
-	١٨٤,٤٠٨	١,٥٤٨,٨٠٦	١,٧٣٣,٢١٤	المبيعات

١٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

كان لدى الشركة والشركات التابعة لها الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٩,٣١٦,١٨٦	٤٥٤,٩٤٤,٣٤٩	خطابات ضمان واعتماد
٧٠,٦١٩,٥٧٦	١٠٥,٩٨٠,٥٩٥	ارتباطات رأسمالية - موجودات ثابتة

١٣ - أرقام المقارنة

أجرت الإدارة، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، مراجعة داخلية لمكونات مصاريف البيع والتسويق وقامت بتوزيع جميع المصاريف المتعلقة مباشرة بمعارض البيع ضمن تكلفة المبيعات. وبالتالي أعيد تصنيف بعض المبالغ للفترة السابقة كي تتماشى مع توزيع المصاريف للفترة الحالية. لا يوجد لهذا التوزيع أي أثر على المركز المالي ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها.