

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

( شركة مساهمة سعودية )

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية 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 جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



حسام الدين هاشم صدقة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٣

٨ ذو القعدة ١٤٣١

١٦ أكتوبر ٢٠١٠

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
بالريال السعودي

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٨٥,٩١٧,٣٧١	٥١,١٧٩,٩٠٢		نقد وأرصدة لدى البنك
٤٧٩,٧٩٣,٠٠٢	٥٦٨,٢٨٠,٧٣٦		مخزون، بالصافي
٣١٦,٩٣٣,٤٧١	٤٤٧,٣٣٠,٧٣٥	٤	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
٩٨٢,٦٤٣,٨٤٤	١,٠٦٦,٧٩١,٣٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٤٧,٩١٣,٧٤٩	٢٣٣,٩١٣,٧٤٩	٥	استثمارات في شركة زميلة وأخرى
٢٤,١٨١,٨٢١	-	٦	ممتلكات استثمارية، بالصافي
٥١٤,٧١٥,٨٩٥	٦٤٧,٤٠٧,٨٢٩		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٥٦,٤٤٦,٣٥٣	٦١,٤٣٧,٧٦٤		الشهرة
٨٦,١٦٤,٨٢١	٨٤,٥١٢,٢٤٨		موجودات غير ملموسة أخرى، بالصافي
٩٢٩,٤٢٢,٦٣٩	١,٠٢٧,٢٧١,٥٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩١٢,٠٦٦,٤٨٣	٢,٠٩٤,٠٦٢,٩٦٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٢٣١,٦٥١	٧	تمويل مرابحة قصيرة الأجل وقروض
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من مرابحة قصيرة الأجل وقروض
٢٦٥,٥٤٩,٤٣٩	١٧٧,١٩٩,٣٩٦		دائنون تجاريون
٢٠٢,١١٨,٩٧٨	٢٨٤,٥٥٩,٨٧٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٣٧,٦٦٨,٤١٧	٥٥٧,٩٩٠,٩٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٢٨٦,٨٢١,٧٢٣	٧	مرابحة طويلة الأجل و قروض
٣٢,٨٢٩,٦٧٧	٣٨,٠٧٩,١٦٢		مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٨٢٩,٦٧٧	٣٢٤,٩٠٠,٨٨٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٩,٧٣٨,٤٠٣	١١٢,٨٨٨,٤٤٩		احتياطي نظامي
٢٣٤,٤٧٠,٧٠٠	٣٦٧,٦٣٨,١٦٤		أرباح مستبقة
١,٠٢٤,٢٠٩,١٠٣	١,١٨٠,٥٢٦,٦١٣		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٣٥٩,٢٨٦	٣٠,٦٤٤,٥٤٥		حقوق الأقلية
١,٠٤١,٥٦٨,٣٨٩	١,٢١١,١٧١,١٥٨		مجموع حقوق الملكية
١,٩١٢,٠٦٦,٤٨٣	٢,٠٩٤,٠٦٢,٩٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
بالريال السعودي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,١١٨,٧٤٢,٢٠٤	١,٣٦٨,٨٣٧,٧١٦	٧٣٤,٣١٢,٨٢٤	٨٦٧,٣٥٠,٢٦٣	مبيعات التجزئة
( ٦٠٩,٤٧٠,٥٤٨ )	( ٧٥٢,٩٠٣,٢٥٩ )	( ٤١٠,٠٠٨,٤٧٤ )	( ٤٩٦,٩٠٠,١٨٦ )	تكلفة المبيعات
٥٠٩,٢٧١,٦٥٦	٦١٥,٩٣٤,٤٥٧	٣٢٤,٣٠٤,٣٥٠	٣٧٠,٤٥٠,٠٧٧	الربح الإجمالي
( ٣٤١,٧١٩,٦٧٩ )	( ٤٣٢,٠٦٩,٨٣١ )	( ١٨٩,٣١٦,٣٨٩ )	( ٢٣٠,٢٠١,٤٧٩ )	مصاريف تشغيلية
١٦٧,٥٥١,٩٧٧	١٨٣,٨٦٤,٦٢٦	١٣٤,٩٨٧,٩٦١	١٤٠,٢٤٨,٥٩٨	الربح من الأعمال
( ٦,٠٧٩,١٧٠ )	( ٨,١٧٦,١٢٥ )	( ٢,٩٩٢,٦٨٨ )	( ٤,٧٣٦,١٣٩ )	مصاريف مالية
٥,٥٣٧,٤٥٩	٦٢,٥٥٤,٩١٦	( ٦٣٩,٤٥٧ )	٤٥,٤١٠,٢٩٩	إيرادات ( خسائر ) أخرى ، بالصافي
١٦٧,٠١٠,٢٦٦	٢٣٨,٢٤٣,٤١٧	١٣١,٣٥٥,٨١٦	١٨٠,٩٢٢,٧٥٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
( ٦,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٨,٩٠٧,٢٧٠ )	( ٤,١٥٥,٠٠٠ )	( ٤,١٤٦,٣١٢ )	الزكاة وضريبة الدخل
١٦١,٠١٠,٢٦٦	٢٢٩,٣٣٦,١٤٧	١٢٧,٢٠٠,٨١٦	١٧٦,٧٧٦,٤٤٦	الربح الصافي قبل حقوق الأقلية
٣٥١,٨١٣	( ٣,١٥٧,٠١٥ )	٣٥١,٨١٣	( ٢,٧٤٠,٢٣٦ )	حقوق الأقلية
١٦١,٣٦٢,٠٧٩	٢٢٦,١٧٩,١٣٢	١٢٧,٥٥٢,٦٢٩	١٧٤,٠٣٦,٢١٠	الربح الصافي
				ربحية السهم :
٢,٤٠	٢,٦٣	١,٩٣	٢,٠٠	١٠ من الربح من الأعمال
٢,٣١	٣,٢٣	١,٨٢	٢,٤٩	١٠ من الربح الصافي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
بالريال السعودي

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٦٧,٠١٠,٢٦٦	٢٣٨,٢٤٣,٤١٧	الأنشطة التشغيلية
٣٩,١٣٩,٩٦٠	٤٩,٥٢٠,٣٢٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٣,٣٢٧,٢٥١	١,٦٢٢,٧٤٢	تعديلات على : استهلاكات وإطفاءات
-	( ١٢,٣٨٣,٨٣٦ )	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
( ٤٩,٦٧٤,٩٠٣ )	( ٦٩,٦٤٢,٤٠٦ )	الربح من بيع ممتلكات استثمارية
( ٢٦,٩٨٦,٣١٣ )	( ١٣٨,٢١٨,٧٨٤ )	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : المخزون, بالصافي
١٠١,٢٥٥,٢٠٩	( ١,٩٤٢,٣٦٢ )	المصاريف المدفوعة مقدما والمديون الآخرون
٣٠,٥٦٦,٧٦٣	٤٥,٣٦٤,٢٠٧	الدائون التجاريون
٢٦٤,٦٣٨,٢٣٣	١١٢,٥٦٣,٣٠٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
( ١,٤٩٩,٦٦٢ )	( ١,٤٦٩,٧٩٧ )	النقد المتوفر من العمليات
٢٦٣,١٣٨,٥٧١	١١١,٠٩٣,٥٠٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
( ٧٧,٧٨٤,٧٩٥ )	-	الأنشطة الاستثمارية
-	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	الاستحواذ على شركات تابعة
( ٢٥,٢٣٤,٤٣٢ )	( ٥٧,٥٥٦,٤٥٨ )	المتحصل من استبعاد ممتلكات استثمارية
( ٤,٩٧٧,٤٤٧ )	( ٣,٨٠١,١٢٢ )	شراء ممتلكات ومعدات ، صافي
( ١٠٧,٩٩٦,٦٧٤ )	( ٢٥,٣٥٧,٥٨٠ )	موجودات غير ملموسة أخرى ، بالصافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	١٣,٠٥٣,٣٧٤	الأنشطة التمويلية
-	( ١٣٧,٥٧٩,٠٠٠ )	تمويل مرابحة وقروض
-	٩,٧٥٩,٠٧٥	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)
-	( ١١٤,٧٦٦,٥٥١ )	حقوق الأقلية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٥,١٤١,٨٩٧	( ٢٩,٠٣٠,٦٢٣ )	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنك
٢٤,٢١٥,٧١١	٧٦,٧٩٥,٩٩٠	النقد والأرصدة لدى البنك في بداية الفترة
٦,٥٥٩,٧٦٣	٣,٤١٤,٥٣٥	النقد والأرصدة لدى البنك من الاستحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٥)
١٨٥,٩١٧,٣٧١	٥١,١٧٩,٩٠٢	النقد والأرصدة لدى البنك في نهاية الفترة
-	٢,٤٢١,٠٠٠	عمليات غير نقدية
-	٤٨,٣٢٠,٩٥٤	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٨)
١٣٨,٥٤١,١٠٣	-	الاستحواذ على شركات تابعة من خلال أرصدة جهات ذات علاقة ضمن المصاريف المدفوعة مقدما و المديون الآخرون دفعة مقدمة مقابل الاستثمار في شركة تابعة محولة للاستثمار في شركة تابعة موحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

#### ١ - التكوين والنشاط

سجلت شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ( الشركة ) في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠هـ ( الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠ ) .

ان رأس مال الشركة البالغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٧٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

تتمثل أهداف الشركة كما يتضمنه عقد التأسيس في مزاولة الأعمال التالية :

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والأحذية الرجالية والنسائية والأطفال والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعلطور 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 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 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمار في شركة زميلة وأخرى حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية .

#### أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة التالية :

٢٠٠٩		٢٠١٠		
الإجمالي	الإجمالي	ملكية غير مباشرة *	مملوكة مباشرة	حصص مملوكة مباشرة
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	١ ) شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	٢ ) شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	٣ ) الشركة السعودية للتجزئة
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	٤ ) شركة وهبة التجارية
-	%٨٥	-	%٨٥	٥ ) مجموعة التجزئة كازاخستان
-	%٧٠	-	%٧٠	٦ ) الشركة الفريدة للوكالات التجارية
-	%٩٨	-	%٩٨	٧ ) مجموعة مصر للتجزئة (إيضاح ٥)
-	%٩٥	-	%٩٥	٨ ) مجموعة الأردن للتجزئة (إيضاح ٥)

\* الملكية غير المباشرة تمثل ملكية الشركات التابعة في بعضها.

تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين هذه الشركات عند توحيد القوائم المالية .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

#### تحقيق الإيراد

تتحقق الإيرادات الناتجة عن المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء .

#### عقود الإيجار

يتحقق الدخل من عقود الإيجار التشغيلية على أساس ثابت على مدة عقد الإيجار التشغيلي .  
يتم تحميل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

#### المخزون

تظهر البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة الممكن استردادها ، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

#### الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تتراوح ملكية الشركة فيها بنسبة من ٢٠ إلى ٥٠ بالمئة أو هناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية ، بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تظهر الاستثمارات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠% والتي ليس لها قيمة سوقية بالكلفة ويتم تخفيض القيمة الجارية للاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

#### الممتلكات الاستثمارية

تظهر الممتلكات الاستثمارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ويتم مراجعتها سنوياً لأي انخفاض في قيمة الاستثمار . يجري احتساب الاستهلاكات للممتلكات الاستثمارية على مدى حياتها العملية المقدرة على أساس طريقة القسط الثابت بنسبة ٣% سنوياً . يتم إدراج المكاسب من تلك الاستثمارات عند بيع الاستثمار . وتظهر الأرباح من تأجير هذه الممتلكات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادياً ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم إطفاء تكاليف التحسينات على المأجور على مدى العمر المتوقع لها أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل .

إن نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	
٣%	مباني
١٢,٥%	تحسينات على المأجور
١٠% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكتبية
٢٥%	سيارات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

#### الشهرة

الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركة التابعة تمثل الزيادة في سعر الشراء عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي اصول الشركة التابعة في تاريخ الشراء . يتم مراجعة قيمة الشهرة بشكل دوري لتحديد فيما اذا كان هناك أي انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مؤشر لذلك الانخفاض يتم تخفيض قيمة الشهرة الى القيمة الممكن استردادها ويتم اظهار الشهرة في البداية كأصل بالكلفة ومن ثم يتم قياسها لاحقا على اساس الكلفة بعد تنزيل الخسائر الناتجة عن الانخفاض ، ان وجد .

#### الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتكون الموجودات غير الملموسة من تكلفة مشروع الحاسب الآلي ( أوراكل ) والخلو والعلامات التجارية ومصاريف مؤجلة أخرى . ويتم إطفاء هذه المصاريف بموجب طريقة القسط الثابت وفق الحياة المقدرة لها .

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

فترة	
٢٥	برنامج الحاسب الآلي
١٠	خلو
٣	مصاريف مؤجلة

لا يتم إطفاء العلامات التجارية ولكن يتم مراجعة قيمتها بشكل سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها .

#### الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ( إن وجدت ) .

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 كمصروف فوراً .

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 ، 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 السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة بذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . كما يتم تحويل الإيرادات والمصاريف للشركات التابعة إلى الريال السعودي بناء على متوسط أسعار التحويل خلال السنة . إن الفروقات الناتجة عن هذه العمليات ، إن كانت جوهرية ، يتم إدراجها تحت حساب تعديلات متراكمة عن ترجمة العملات الأجنبية الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

### مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة . لدى الشركة برنامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارج المملكة العربية السعودية .

### الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة 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 إقفال المخصص .

تقوم الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية باحتساب الضرائب المستحقة وفق قوانينها المرعية .

### توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح كمطلوبات عند الإعلان عنها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

### ٣ - تعديلات الفترة

لقد تم إدراج جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة بأهميتها كي تعرض بعدل القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها ، وإن نتائج الأعمال الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة كاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

#### ٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون دفعات مقدمة لأطراف ذات علاقة لأغراض إنشاء واستئجار معارض بمبلغ ٣٦,٩ مليون ريال سعودي و ٧٥,٦ مليون ريال سعودي ، على التوالي ( ٢٠٠٩ : ١٦,٩ مليون ريال سعودي و ١٠٩,٨ مليون ريال سعودي ، على التوالي ) . تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون مبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي مستحقة لجهة ذات علاقة و ذلك للاستحواذ على شركات تابعة جديدة ( مجموعة مصر والأردن للتجزئة ) اعتباراً من تاريخ ١ أبريل ٢٠١٠ . هذا وقد تم مقاصتها مع نفس الرصيد المدين للجهة ذات العلاقة .

إن هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة .

#### ٥ - الاستحواذ على شركات تابعة

(أ) خلال الفترة ، قامت الشركة بشراء الشركات التابعة التالية :

تاريخ الاستحواذ	نسبة الملكية	اسم الشركة المشتراة
أبريل ٢٠١٠	%٩٨	مجموعة مصر للتجزئة
أبريل ٢٠١٠	%٩٥	مجموعة الأردن المحدودة للتجزئة

إن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة وتكلفة الاستحواذ هي على النحو التالي :

الإجمالي	مجموعة الأردن المحدودة للتجزئة بالريالات السعودية	مجموعة مصر للتجزئة بالريالات السعودية	
٣,٤١٤,٥٣٥	٤٦٢,٧٤٩	٢,٩٥١,٧٨٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٢,٥٠٩,١١٥	٨,٩٢٧,٦٥٦	١٣,٥٨١,٤٥٩	مخزون
٢٧,٣٠٨,٢٥٣	٨,٢٤٦,٦١٤	١٩,٠٦١,٦٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠,٠٥٨,٧٧٩	١٦,٦٢٥,٣٤٩	١٣,٤٣٣,٤٣٠	ممتلكات ومعدات
٦,٧٧٢,٨٢٨	٦,١٤٨,٥٩٦	٦٢٤,٢٣٢	موجودات غير ملموسة أخرى
( ٢٩,٦٢٤,٧٣٠ )	( ٩,٨٥٣,٩٥٢ )	( ١٩,٧٧٠,٧٧٨ )	دائون تجاريون
( ١٠,٢٥٧,٢٤٥ )	( ١,٩٩٢,٠١٢ )	( ٨,٢٦٥,٢٣٣ )	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠,١٨١,٥٣٥	٢٨,٥٦٥,٠٠٠	٢١,٦١٦,٥٣٥	صافي الموجودات كما في تاريخ الاستحواذ
( ١,٨٦٠,٥٨١ )	( ١,٤٢٨,٢٥٠ )	( ٤٣٢,٣٣١ )	حقوق الأقلية
٤٨,٣٢٠,٩٥٤	٢٧,١٣٦,٧٥٠	٢١,١٨٤,٢٠٤	حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة
٤٨,٣٢٠,٩٥٤	٢٧,١٣٦,٧٥٠	٢١,١٨٤,٢٠٤	تكلفة الإستحواذ
-	-	-	زيادة حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة وتكلفة الإستحواذ

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

ب) خلال الفترة المنتهية في مارس ٢٠١٠ ، وقعت الشركة مذكرة تفاهم لشراء ١٠٠% من حصص مجموعة الخليج للتجزئة ( ر ج ج ) . خلال الربع الثاني من السنة الحالية ، قررت الشركة تمديد فترة مذكرة التفاهم لتمكين شركة مجموعة الخليج للتجزئة لاستكمال أعمال المراجعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفحص كافة العقود والأصول حيث يتم تحديد تكلفة الإستحواذ النهائية بناءً على القيمة الدفترية لصافي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والتي تظهر ضمن القوائم المالية المدققة للشركة في ذلك التاريخ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، لا يزال الإستحواذ قيد التنفيذ.

٦ - الممتلكات الاستثمارية ، بالصافي

خلال الفترة قامت الشركة ببيع الممتلكات الاستثمارية في برج المملكة بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي. إن الربح المحقق من بيع هذا الاستثمار والبالغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي قد تم إدراجه ضمن بند الإيرادات الأخرى .

٧ - تمويل المرابحة

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي . تم استغلال كامل التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ . إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر .

خلال الربع الأخير للسنة 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 سيتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من يوليو ٢٠١١ . يحتسب على تسهيلات المرابحة عمولة سايبور بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه سنويا .

٨ - توزيعات أرباح

قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٠ توزيع انصبة ارباح بمبلغ ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً بواقع ( ٢ ريال سعودي لكل سهم ) من الأرباح المستبقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٩ - الالتزامات المحتملة وتعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر يوجد لدى الشركة تعهدات والتزامات محتملة على النحو التالي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٤٩,٤١٧,٠١٥	٣,٧٢٤,٥٣٠
١٢٤,٣٤٩,٢٤١	٩,٧٢٤,٧٦٤

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الربح من الأعمال ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال ومن الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٧٠ مليون سهم ( ٢٠٠٩ : ٧٠ مليون سهم ).

١١ - المعلومات القطاعية

ان نشاط الشركة بمعظمه بيع ملابس الازياء من خلال معارض بيع التجزئة المنتشرة بمعظمها في المملكة العربية السعودية . كما ان الشركة بدأت ايضا ممارسة نشاطها في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان.

١٢ - أرقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع العرض للفترة الحالية .