

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية 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 يونيو ٢٠١٠ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة 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 بالشركة 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 جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

حسام الدين هاشم صدقة
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٣

٥ شعبان ١٤٣١

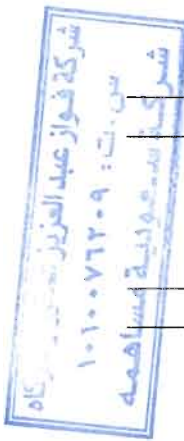
١٧ يوليو ٢٠١٠

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٣,٩١٩,٣٢٨	٥٧,٢٩٥,٨٦٧		نقد وأرصدة لدى البنك
٤٤٤,٩٠٦,٥٢٢	٥٣٧,٢٠١,٠٤٩		مخزون، بالصافي
٢٨٣,٧٠٩,٢٩٧	٣٠٣,٤٥١,١٣٢	٤	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
٧٦٢,٥٣٥,١٤٧	٨٩٧,٩٤٨,٠٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٤٧,٩١٣,٧٤٩	٢٣٣,٩١٣,٧٤٩		استثمارات في شركة زميلة وأخرى
٣٩,٨٧٣,٥٣٥	-		دفعه مقدمة مقابل استثمار
٢٤,٣٩٣,٩٤٢	-	٦	ممتلكات استثمارية ، بالصافي
٥١٧,٠١٠,٩٥٢	٦٤٠,١٢٢,٨٧٠		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٦,٤٤٦,٣٥٣	٦١,٤٣٧,٧٦٤		الشهرة
٥١,٤٩٣,٧٣٩	٨٤,٢٣٧,٢٩٣		موجودات غير ملموسة أخرى ، بالصافي
٩٣٧,١٣٢,٢٧٠	١,٠١٩,٧١١,٦٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٩٩,٦٦٧,٤١٧	١,٩١٧,٦٥٩,٧٢٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	بنوك دائنة
١٨٥,٦٠٤,٦٣٢	١٩٠,٥٦٥,٠١٢		دائنون تجاريون
٢٣١,٠٠٦,٥٨٦	٢٦٦,٠٧٨,٨٧٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٧٢,١١١,٢١٨	٥٢٦,٦٤٣,٨٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٣١٥,٢٧٨,٣٥٥	٧	مراحة طويلة الأجل و قروض
٣٠,٨٩٩,٧٢٥	٣٨,٧٨٤,٥٢٦		مكافاة نهاية الخدمة
٣٠,٨٩٩,٧٢٥	٣٥٤,٠٦٢,٨٨١		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
١٠٦,٩١٨,٠٧١	١٩٣,٦٠١,٩٥٤		أرباح مستبقاة
٨٩٦,٦٥٦,٤٧٤	١,٠٠٦,٤٩٠,٤٠٣		مجموع حقوق المساهمين
-	٣٠,٤٦٢,٥٥٦		حقوق الأقلية
٨٩٦,٦٥٦,٤٧٤	١,٠٣٦,٩٥٢,٩٥٩		مجموع حقوق الملكية
١,٦٩٩,٦٦٧,٤١٧	١,٩١٧,٦٥٩,٧٢٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



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

٢

٢

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
٣٨٤,٤٢٩,٣٨٠	٥٠١,٤٨٧,٤٥٣	مبيعات التجزئة
(١٩٩,٥٨٦,٦٦٣)	(٢٥٦,٠٠٣,٠٧٣)	تكلفة المبيعات
١٨٤,٨٤٢,٧١٧	٢٤٥,٤٨٤,٣٨٠	الربح الإجمالي
(١٥٢,٢٧٨,٧٠٢)	(٢٠١,٨٦٨,٣٥٢)	مصاريف تشغيلية
٣٢,٥٦٤,٠١٥	٤٣,٦١٦,٠٢٨	الربح من الأعمال
(٣,٠٨٦,٤٨٢)	(٣,٤٣٩,٩٨٦)	مصاريف مالية
٦,١٧٦,٩١٧	١٧,١٤٤,٦١٧	إيرادات أخرى ، بالصافي
٣٥,٦٥٤,٤٥٠	٥٧,٣٢٠,٦٥٩	الربح قبل الزكاة و ضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١,٨٤٥,٠٠٠)	(٤,٧٦٠,٩٥٨)	الزكاة وضريبة الدخل
٣٣,٨٠٩,٤٥٠	٥٢,٥٥٩,٧٠١	الربح قبل حقوق الأقلية
-	(٤١٦,٧٧٩)	حقوق الأقلية
٣٣,٨٠٩,٤٥٠	٥٢,١٤٢,٩٢٢	الربح الصافي
		ربح السهم بالريال السعودي :
٠,٤٧	٠,٦٢	١٠ من الربح من الأعمال
٠,٤٨	٠,٧٤	١٠ من الربح الصافي

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

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

٣

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
٣٥,٦٥٤,٤٥٠	٥٧,٣٢٠,٦٥٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات على :
١٥,٢٤٧,٨٣٠	٢٣,٨٥٦,١٢٣	استهلاكات وإطفاءات
١,٩١٧,٤٧٨	- ١,٢٦٧,٢١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	- (١٢,٣٨٣,٨٣٦)	الربح من بيع ممتلكات استثمارية
(٢٦,٤٩٢,٠٧٠)	(٣٨,٥٦٢,٧١٩)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٤٥٥,١٨٢	٥,٦٦٠,٨١٩	المخزون، بالصافي
٢٣,٠٦٣,٩١٥	١١,٤٢٣,٢٥٤	المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون
٢٢,٤١٢,٥٦٦	- ٢٦,٥٠٠,٥٩٦	الدائون التجاريون
٧٣,٢٥٩,٣٥١	٧٥,٠٨٢,١٠٩	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٣٧٨,٨٨٨)	- (٤٠٨,٩٠٤)	النقد المتوفر من العمليات
٧١,٨٨٠,٤٦٣	٧٤,٦٧٣,٢٠٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٤٦٩,٥١١)	-	الاستحواذ على شركات تابعة
-	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات استثمارية
(٦٦٦,١١٦)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
(١٥,٩٣٣,٧٣٩)	(٢٥,٥٠١,٣٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات ، صافي
(١,٤٢٩,٤٨٨)	(٢,٦٣٢,١٢٨)	موجودات غير ملموسة أخرى ، بالصافي
(٥٢,٤٩٨,٨٥٤)	٧,٨٦٦,٥٣٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	١٥,٢٧٨,٣٥٥	بنوك دائنة
-	(١٣٣,٠٥٠,٠٧٨)	أنضبة أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)
-	١٢,٣١٧,٣٢٢	حقوق الأقلية
(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٤٥٤,٤٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٨٨١,٦٠٩	(٢٢,٩١٤,٦٥٨)	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنك
٢٤,٢١٥,٧١١	٧٦,٧٩٥,٩٩٠	النقد وأرصدة لدى البنك في بداية الفترة
٤,٨٢٢,٠٠٨	٣,٤١٤,٥٣٥	النقد وأرصدة لدى البنك من الاستحواذ على شركات تابعة
٣٣,٩١٩,٣٢٨	٥٧,٢٩٥,٨٦٧	(إيضاح ٥)
		النقد وأرصدة لدى البنك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية
-	٦,٩٤٩,٩٢٢	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٨)
-	٤٨,٣٢٠,٩٥٤	الاستحواذ لشركات تابعة من خلال أرصدة جهات ذات علاقة ضمن
٤١,١٩٦,٨٠٥	-	المصاريف المدفوعة مقدما و المدينون الآخرون
٩٩,٣٣٣,٦٨٤	-	الدائون من الاستحواذ على شركة تابعة
		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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

لقد 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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والمعدة وفق طريقة حقوق الملكية .

أسس التوحيد

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	ملكية غير مباشرة *	حصص مملوكة مباشرة	
الإجمالي	الإجمالي			
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	الشركة السعودية للتجزئة
%١٠٠	%١٠٠	%٥	%٩٥	شركة وهبة التجارية
-	%٨٥	-	%٨٥	مجموعة التجزئة كان اخستان
-	%٧٠	-	%٧٠	الشركة الفريدة للوكالات التجارية
-	%٩٨	-	%٩٨	مجموعة مصر للتجزئة (إيضاح ٥)
-	%٩٥	-	%٩٥	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 الأولية .

إيضاحات حول الفوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 حصصة 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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

استثمارات في شركات زميلة وأخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تتراوح ملكية الشركة فيها بنسبة من ٢٠ إلى ٥٠ بالمئة أو هناك تأثيرا فعالا 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 بالتكلفة ويتم تخفيض القيمة الجارية للاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

ممتلكات استثمارية

تظهر الممتلكات الاستثمارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ويتم مراجعتها سنويا لأي انخفاض في قيمة الاستثمار . يجري احتساب الاستهلاكات للممتلكات الاستثمارية على مدى حياتها العملية المقدرة على أساس طريقة القسط الثابت بنسبة ٣% سنويا . 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 مصاريفا إيرادية ، 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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الشهرة

الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة تمثل الزيادة في سعر الشراء عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي اصول الشركة التابعة في تاريخ الشراء . يتم مراجعة قيمة الشهرة بشكل دوري لتحديد فيما اذا كان هناك هبوط في قيمتها. وفي حالة وجود مؤشر للهبوط 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 الهبوط ، ان وجدت .

موجودات غير ملموسة أخرى

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 هبوط 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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الموحدة .

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا 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 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 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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الاخرون

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الاخرون دفعات مقدمة لأطراف ذات علاقة لأغراض إنشاء واستئجار معارض بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي و ٩٥ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠٠٩ : ٣٠,٩ مليون ريال سعودي و ٦٢,٤ مليون ريال سعودي ، على التوالي) . تتضمن المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون مبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي عبارة عن رصيد مستحق لجهة ذات علاقة و ذلك للاستحواذ على شركات تابعة جديدة (مجموعة مصر والأردن للتجزئة) . هذا وقد تم مقاصة الأرصدة المدينة من الجهة ذات علاقة .

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

٥ - حيازة شركات تابعة

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

تاريخ الحيازة	نسبة الملكية	اسم الشركة المستحوذ عليها
أبريل ٢٠١٠	%٩٨	مجموعة مصر للتجزئة
أبريل ٢٠١٠	%٩٥	مجموعة الأردن المحدودة للتجزئة

إن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها هي على النحو التالي :

الإجمالي	مجموعة الأردن المحدودة للتجزئة	مجموعة مصر للتجزئة	
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	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 مقدما وموجودات اخرى
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)	دائنون 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)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

ب) خلال الفترة المنتهية في مارس ٢٠١٠ ، وقعت الشركة مذكرة تفاهم بالاستحواذ على ١٠٠% من حصص مجموعة الخليج للتجزئة. يتم تحديد تكلفة الاستحواذ النهائية بناءاً على القيمة الدفترية لاصافي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والتي تظهر ضمن القوائم المالية المدققة للشركة في ذلك التاريخ. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، لا يزال الاستحواذ قيد التنفيذ .

٦ - ممتلكات استثمارية

خلال الفترة قامت الشركة ببيع استثمارها في برج المملكة بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي. إن الربح المتوقع من بيع هذا الاستثمار البالغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي قد تم إدراجه ضمن الإيرادات الأخرى .

٧ - تمويل مرابحة

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 سنوياً.

٨ - توزيعات أرباح

قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي 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 .

٩ - الالتزامات المحتملة وتعهدات

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

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣٦,٩٢٣,٦٧٣	١٣٢,٩٣٤,٤٥٤	اعتمادات مستندية
١٣٢,٩٦٢,٢٠٢	١٩٢,٩٨٣,٧٦٦	خطابات ضمان

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 .

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 و كازاخستان.

١٢ - أرقام المقارنة

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