

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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
١٤ - 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 المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة 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 من قبل 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



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

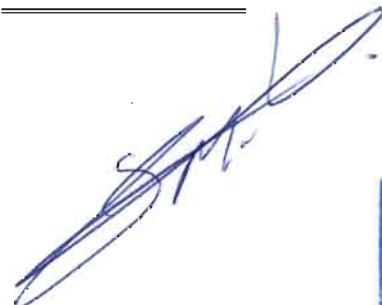


الرياض : ١٧ شعبان ١٤٣٢ هـ
(١٨ يوليو ٢٠١١)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٧,٢٩٥,٨٦٧	١١٨,٢٤٦,٠٥٤		الموجودات المتداولة
٣٠٣,٤٥١,١٣٢	٥٠٣,٨٧٢,٦٣٤	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٥٣٧,٢٠١,٠٤٩	٦٤٠,٩٦٨,٥٤٥		مصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومديون آخرون
٨٩٧,٩٤٨,٠٤٨	١,٢٦٣,٠٨٧,٢٣٣		بضاعة
			إجمالي الموجودات المتداولة
٢٣٣,٩١٣,٧٤٩	٢٥٢,٣٦٦,٤٩٠	٦	الموجودات غير المتداولة
٦٤٠,١٢٢,٨٧٠	٦٠٧,١٣٨,٨٣٨		استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤		ممتلكات ومعدات
٨٤,٢٣٧,٢٩٣	٨٠,٦٨٥,٧٦٥		شهرة
١,٠١٩,٧١١,٦٧٦	١,٠٠١,٦٢٨,٨٥٧		موجودات غير ملموسة أخرى
١,٩١٧,٦٥٩,٧٢٤	٢,٢٦٤,٧١٦,٠٩٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٢٧,١١٧	٩	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
١٩٠,٥٦٥,٠١٢	٢٩٩,٨٨٤,٣٥٩		دائنون تجاريون
٢٦٦,٠٧٨,٨٧٢	٣٢٦,٦٠٥,١٤٥		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون أخرى
٥٢٦,٦٤٣,٨٨٤	٨١١,٩١٦,٦٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣١٥,٢٧٨,٣٥٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل مرابحة و قروض طويلة الأجل
٣٨,٧٨٤,٥٢٦	٤٣,٩٣٦,٥٠٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٤,٠٦٢,٨٨١	٢٤٣,٩٣٦,٥٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٨٠,٧٠٦,٧٦٥	١,٠٥٥,٨٥٣,١٢٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٢,٨٨٨,٤٤٩	١٤٤,٤٣٥,٦٢٣		احتياطي نظامي
١٩٣,٦٠١,٩٥٤	٣٣٢,٠٧٣,١٠٣		أرباح مبقاة
١,٠٠٦,٤٩٠,٤٠٣	١,١٧٦,٥٠٨,٧٢٦		إجمالي حقوق المساهمين
٣٠,٤٦٢,٥٥٦	٣٢,٣٥٤,٢٣٨		حقوق الأقلية
١,٠٣٦,٩٥٢,٩٥٩	١,٢٠٨,٨٦٢,٩٦٤		إجمالي حقوق الملكية
١,٩١٧,٦٥٩,٧٢٤	٢,٢٦٤,٧١٦,٠٩٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية





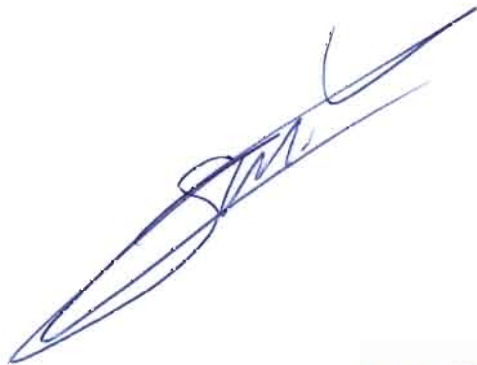
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
س.ت: ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة سعودية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠١,٤٨٧,٤٥٣	٧٢٤,٦٧٠,٤٩٤	المبيعات
(٢٥٦,٠٠٣,٠٧٣)	(٣٨٩,٨٧٨,٠٠٠)	تكلفة المبيعات
٢٤٥,٤٨٤,٣٨٠	٣٣٤,٧٩٢,٤٩٤	إجمالي الربح
(١٦١,٧٩٠,٢٦٣)	(١٩٣,٨١٧,٤٠٦)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٢٢١,٩٦٦)	(١٩,٤٧٦,٣٤٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٨٥٦,١٢٣)	(٢٨,٧٣٠,٤٦٥)	إستهلاك وإطفاء
٤٣,٦١٦,٠٢٨	٩٢,٧٦٨,٢٧٦	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣,٤٣٩,٩٨٦)	(٤,٥٣٤,٦٢١)	أعباء مالية
١٧,١٤٤,٦١٧	١,٦٧٦,٠٥١	إيرادات أخرى، صافي
٥٧,٣٢٠,٦٥٩	٨٩,٩٠٩,٧٠٦	الدخل قبل الزكاة و ضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٤,٧٦٠,٩٥٨)	(٦,٨٧٤,١٩٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٥٢,٥٥٩,٧٠١	٨٣,٠٣٥,٥١٦	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤١٦,٧٧٩)	(١,٣٤٦,٠٠٧)	حقوق الأقلية
٥٢,١٤٢,٩٢٢	٨١,٦٨٩,٥٠٩	صافي دخل الفترة
		ربح السهم للفترة:
٠,٦٢	١,٣٣	١٢
		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٧٤	١,١٧	١٢
		المتعلق بصافي دخل الفترة



محمد (اسم)

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٣٢٠,٦٥٩	٨٩,٩٠٩,٧٠٦	النشاطات التشغيلية
٢٣,٨٥٦,١٢٣	٢٨,٧٣٠,٤٦٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١,٢٦٧,٢١٣	٣,٣٣٤,٦٥٧	تعديلات لـ:
(١٢,٣٨٣,٨٣٦)	-	استهلاك وإطفاء
٧٠,٠٦٠,١٥٩	١٢١,٩٧٤,٨٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		ربح بيع استثمارات عقارية
٥,٦٦٠,٨١٩	(١٥,١٧٩,٨٢٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٨,٥٦٢,٧١٩)	(٣٧,٦١٥,٢١٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومديون آخرون
١١,٤٢٣,٢٥٤	١٤,١٣٠,٦٩٤	بضاعة
٢٦,٥٠٠,٥٩٦	(١٠,٠٨٧,٩٣٥)	دائنون تجاريون
٧٥,٠٨٢,١٠٩	٧٣,٢٢٢,٥٥١	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	النقدية من العمليات
(٤٠٨,٩٠٤)	(٥٢٢,٨٨٣)	زكاة مدفوعة
٧٤,٦٧٣,٢٠٥	٦٩,٦٩٩,٦٦٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
-	(٣٤,٦٠٩,٦٢٧)	النشاطات الاستثمارية
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات في شركات زميلة و أخرى
(٢٥,٥٠١,٣٣٤)	(٢١,٢٧٤,٤٣٢)	المتحصلات من بيع استثمارات عقارية
(٢,٦٣٢,١٢٨)	(٢,٤١٩,٢١١)	شراء ممتلكات ومعدات
٧,٨٦٦,٥٣٨	(٥٨,٣٠٣,٢٧٠)	موجودات غير ملموسة أخرى
		صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية
١٥,٢٧٨,٣٥٥	(٤٧٥,٥٥٣)	النشاطات التمويلية
(١٣٣,٠٥٠,٠٧٨)	-	(سداد) تحصيلات تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
١٢,٣١٧,٣٢٢	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٥,٤٥٤,٤٠١)	(٤٧٥,٥٥٣)	حقوق الأقلية
(٢٢,٩١٤,٦٥٨)	١٠,٩٢٠,٨٤٥	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
		صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧٦,٧٩٥,٩٩٠	١٠٧,٣٢٥,٢٠٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٣,٤١٤,٥٣٥	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق من الاستحواذ على شركات تابعة
٥٧,٢٩٥,٨٦٧	١١٨,٢٤٦,٠٥٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٦,٩٤٩,٩٢٢	-	توزيعات أرباح مستحقة
٤٨,٣٢٠,٩٥٤	-	الاستحواذ على شركات تابعة من خلال أطراف ذات علاقة

(مصدق)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت: ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.
شركة سعودية مساهمة

١ - التكوين والنشاط

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودي و مسجلة 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 مزاوله الأعمال التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعطور 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 %		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٠	٢٠١١		
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 للتجزئة
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

٢- أسس توحيد القوائم المالية - تمة

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاوله تجارة التجزئة والجملة. تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال 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 استبعاد 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. ان 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 ٢٠١١. 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 ٢٠١١.

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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

البضاعة

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

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات زميلة

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 اثبات 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.

الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية المقتناة لغرض زيادة رأس المال أو تحقيق دخل إيجار منها، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ويتم مراجعتها سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. يحسب استهلاك الإستثمارات العقارية على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت بنسبة استهلاك قدرها ٣% سنوياً. تدرج المكاسب (الخسائر) عن تلك الإستثمارات عند بيع الإستثمار. يدرج دخل إيجار هذه العقارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

الممتلكات والمعدات - تمة
فيما يلي بياناً بنسب الاستهلاك المقدرة للفئات الرئيسية للموجودات:

نسبة الاستهلاك

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

الموجودات الملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة الزيادة في سعر الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي 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 المتراكمة، 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.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة 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 بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

الاتخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة - تمة
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 السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ 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. كما يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص للضريبة، إن وجدت، 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 - تمة

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 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 الإرباح 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 بتقديم منتجات أو بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم 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 ادراج جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة بأهميتها كي تظهر بعدل القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها. تشكل الفترة الأولية جزءاً مكملًا لكامل السنة ونظراً لموسمية نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، فإن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات للسنة.

- 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 ٥٠ مليون ريال سعودي و ١٢٢ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٠: ١,٩ مليون ريال سعودي و ٩٥ مليون ريال سعودي، على التوالي).
- تعتمد هذه المعاملات من الإدارة وذلك خلال دورة الأعمال العادية.

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي (غير مراجعة)	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
				الشركات الزميلة:
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	٤٠,٠	شركة بيربري السعودية المحدودة (أ) إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقفلة)
٣٩,٩١٣,٧٤٩	٢٤,٤٧٢,٠٠٠	مملكة البحرين	١٣,٩	اف جي ٤ المحدودة
-	٩٤,٢٥٩	الإمارات العربية المتحدة	٥٠,٠	
٣٩,٩١٣,٧٤٩	٥٤,٥٦٦,٢٥٩			
				الإستثمارات الأخرى:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٢,٢٧٣	المملكة العربية السعودية	١٦,٦٧	جاليري مول (ب)
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	٩,٣٢	المركز التجاري استثمارات أخرى
-	٥,٧٩٧,٩٥٨			
١٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٨٠٠,٢٣١			
٢٣٣,٩١٣,٧٤٩	٢٥٢,٣٦٦,٤٩٠			

كانت الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ كما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي (غير مراجعة)	الإضافات ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ ريال سعودي (مراجعة)	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة بيربري السعودية المحدودة (أ)
٢٤,٤٧٢,٠٠٠	-	٢٤,٤٧٢,٠٠٠	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقفلة)
٩٤,٢٥٩	-	٩٤,٢٥٩	اف جي ٤ المحدودة
٥٤,٥٦٦,٢٥٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٦٦,٢٥٩	

٦ - الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

أ) في تاريخ ٢٦ مارس ٢٠١١، وقعت الشركة عقد شراكة مع شركة بيربري (Burberry) الدولية القابضة المحدودة (عضو في مجموعة بيربري البريطانية) وذلك لتأسيس شركة بيربري السعودية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها الرياض، المملكة العربية السعودية لتسويق وبيع منتجات ماركة "بيربري". تأسست الشركة في ١٦ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١١). بدأت شركة بيربري السعودية المحدودة أعمالها مؤخراً حيث لم تكن نتائج تلك الأعمال ذات أهمية جوهرية للشركة والشركات التابعة لها.

ب) إن الإستثمار في جاليريا مول يمثل حصة الشركة في مشاريع مشاركة لإنشاء وإدارة المولات والفنادق. يتم إطفاء الإستثمار على مدى فترة ١٩ سنة، والتي تمثل المدة القانونية له.

كانت حركة الإستثمارات في جاليريا مول كما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤
-	(٦,٢٥٠,٠٠١)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٢,٢٧٣

التكلفة
الإطفاء

٧ - الإستحواذ على شركات تابعة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وقعت الشركة مذكرة تفاهم لشراء ١٠٠% من حصص مجموعة الخليج للتجزئة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، قررت الشركة عدم المضي في عملية الإستحواذ هذه نظراً لعدم جدوى الفرصة الإستثمارية منها حالياً.

٨ - الإستثمارات العقارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، قامت الشركة ببيع أستثمارها في برج المملكة بقيمة قدرها ٣٦ مليون ريال سعودي. تم إظهار الربح الناتج عن بيع هذا الإستثمار وقدره ١٢,٤ مليون ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى.

٩ - تمويل المرابحة و القروض

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محليه بمبلغ قدره ٣٧٠ مليون ريال سعودي حيث تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١. 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 سيتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي وذلك اعتباراً من يوليو ٢٠١١. تحمل تسهيلات المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

١٠ - 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.

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ١٣ 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.

١١ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٥,٩١٨,٢٢٠	٣٦١,٠٦٠,٨٢٢	خطابات ضمان واعتماد
٢٩,٧٨٥,٩٢٢	١١٠,٦٨٠,٣٩٨	ارتباطات رأسمالية - موجودات ثابتة

١٢ - 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.

١٣ - 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.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١١

١٣ - المعلومات القطاعية - تنمة

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	محلي بآلاف الريالات السعودية	
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٢,٢٦٤,٧١٦	(٤٤٤,٥٢٥)	١٦٠,٦٧٦	٢,٥٤٨,٥٦٥	إجمالي الموجودات
١,٠٥٥,٨٥٣	١١٨,١٩٠	٧٥,٢٣٣	٨٦٢,٤٣٠	إجمالي المطلوبات
٧٢٤,٦٧٠	-	٧٢,٦٣٠	٦٥٢,٠٤٠	الإيرادات
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
١,٩١٧,٦٦٠	(٢٧١,٥١١)	٩٥,٨٤٥	٢,٠٩٣,٣٢٦	إجمالي الموجودات
٨٨٠,٧٠٧	٩٦,٨٥٥	٣٤,٣٣٠	٧٤٩,٥٢٢	إجمالي المطلوبات
٥٠١,٤٨٧	-	٤١,٩١٥	٤٥٩,٥٧٢	الإيرادات

١٤ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الحسابات للفترة الحالية.