

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

---

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

( شركة مساهمة سعودية )

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة .

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 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 .

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

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٨ محرم ١٤٢٨

١٧ يناير ٢٠٠٨

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧  
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٩٦,٤٩٦,٥٦١	٩٩,٠٤٤,٠٢٠		نقد وما في حكمه
٢٦٠,٧٣١,٣٥٩	٣١١,٨٦٦,٦٥٠		مخزون
١٢٤,٤١١,١٢٤	٢٦٩,٤٣٦,٨٢١	٤	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
١٤٥,٣٨٨,٠٠٣	١٣٣,٤٧٦,٠١٣		المطلوب من شركات زميلة ، بالصافي
٦٢٧,٠٢٧,٠٤٧	٨١٣,٨٢٣,٥٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٧,٣٧٦	٥	استثمارات في حقوق ملكية شركات
٢٦,٥١٥,١٥٢	٢٥,٦٦٦,٦٦٨		ممتلكات استثمارية
١٩٣,٨٦٩,٦٧٧	٣٢٧,٤٣٧,٥٦٦	٦	ممتلكات ومعدات
١٠,٨٧٣,١٦٤	١٢,٤٣٦,٣٠٩		مصاريف مؤجلة
٣٠٧,٢٥٧,٩٩٣	٥٠٠,٥٤٧,٩١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٣٤,٢٨٥,٠٤٠	١,٣١٤,٣٧١,٤٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	١٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٧	مرايحات قصيرة الأجل
٦٠,٧٢٦,٩٠٩	١٠٩,٠٢٥,٦٨٩		دائنون تجاريون
١٢٢,١٢٠,٨٣٠	١٤٤,٤٧٣,٦٤٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨٢,٨٤٧,٧٣٩	٤١١,٤٩٩,٣٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٥٨٠,٦٩٤	٢٠,٧٨٩,٩٣٤		مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٥٨٠,٦٩٤	٢٠,٧٨٩,٩٣٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤,٦٣٥,١٩٦	٦٧,١٦١,٩١٧		احتياطي نظامي
٣١٠,٢٢١,٤١١	١١٤,٩٢٠,٢٤١		أرباح مستبقاة
٧٣٤,٨٥٦,٦٠٧	٨٨٢,٠٨٢,١٥٨		مجموع حقوق المساهمين
٩٣٤,٢٨٥,٠٤٠	١,٣١٤,٣٧١,٤٢٣		

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين  
١٠٩٠١٧٦٣٠٥  
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

مجموعة تشكّل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

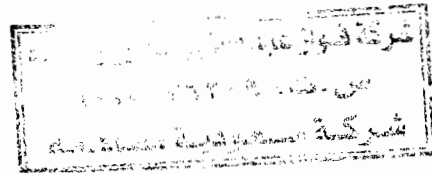
Alalaki@shuaa

٢

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧  
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,١٨٧,٢٩٩,٥٠٧	١,٢٢٣,٠١٥,٨٧١	٤٨٢,٠٦٧,٠٦٦	٤٤٣,٥٢٥,٤٦٠	مبيعات التجزئة
( ٦٥٣,٨٨٢,٥٨٥ )	( ٦٨٨,٢١٣,٩١٣ )	( ٢٥٣,٦٣٤,٤٦٦ )	( ٢٤٦,٧٣٥,٣٣٨ )	تكلفة المبيعات
٥٣٣,٤١٥,٩٢٢	٥٣٤,٨٠١,٩٥٨	٢٢٨,٤٣٢,٦٠٠	١٩٦,٧٩٠,١٢٢	الربح الإجمالي
( ٣٢٣,٤٦٧,٩٦٨ )	( ٣٤٨,٩٣٥,١٤٦ )	( ١٠٦,٠٩٩,١٥٨ )	( ١١٩,١٩٢,٨٣٧ )	مصاريف تشغيلية
٢٠٩,٩٤٧,٩٥٤	١٨٥,٨٦٦,٨١٢	١٢٢,٣٣٣,٤٤٢	٧٧,٥٩٧,٢٨٥	الربح من الأعمال
( ١,١٨٦,٩٣٠ )	( ٢,٢٩٤,٩١٠ )	( ٧٣٦,٦٠٧ )	( ٢,٢١٦,٥٧٣ )	مصاريف مالية
٨,٢٧٠,٦٣٠	٥,٦٩١,٠٠٢	٥,٨١٠,٨٠٢	٥,٠٩٦,١٠٠	إيرادات أخرى ، بالصافي
٢١٧,٠٣١,٦٥٤	١٨٩,٢٦٢,٩٠٤	١٢٧,٤٠٧,٦٣٧	٨٠,٤٧٦,٨١٢	الربح قبل الزكاة
( ٨,٩٨٩,٩٩٨ )	( ١١,٢٦٦,٨٧٥ )	( ٢,٠١١,٩٩٨ )	( ٣,٧٦٢,٠٠٠ )	الزكاة
٢٠٨,٠٤١,٦٥٦	١٧٧,٩٩٦,٠٢٩	١٢٥,٣٩٥,٦٣٩	٧٦,٧١٤,٨١٢	الربح الصافي للفترة
٢,٩٧	٢,٥٤	١,٧٩	١,١٠	٨ ربح السهم بالريال السعودي



*Fawaz Al-Hakeem*

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

شركة فواز عبدالعزيز التحكير وشركاه  
( شركة مساهمة سعودية )

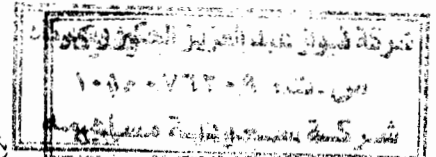
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧  
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢١٧,٠٣١,٦٥٤	١٨٩,٢٦٢,٩٠٤	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
٥٤,٢٦٧,٢٣٦	٣٣,٥٧٥,٨٠١	استهلاكات وإطفاءات
٣,٣٩٧,٩٧١	٥,٠٣٩,٨٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
( ١٠٥,٠٩٦ )	( ٢١٣,٠١٣ )	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
( ٢,٤٨٨,٧٩٩ )	-	ربح بيع أوراق مالية متاحة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
( ١٦,١٩٥,٨٣٣ )	( ٢٩,٨٩٣,٧٥٣ )	المخزون
-	١٢,١٩٥,٢٢٨	المدينون
( ٤٣,٣٣١,٠٢٦ )	( ١٦٨,٩٦٥,٨٣١ )	المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون
( ٧٣,٠٥٠,٧٧٨ )	( ٣٥,٥٨٦,٦٨٢ )	المطلوب من شركات زميلة ، بالصافي
( ٦٧,٥٠٤,٧٢٦ )	٤٠,٥٣٦,٧٢٠	الدائنون التجاريون
٣٧,٢٠٠,٢٢٦	٣٣,٥٦٠,٧٧٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٠٩,٢٢٠,٨٢٩	٧٩,٥١١,٩٦٤	النقد المتوفر من العمليات
( ٦,٦٩٥,٢٩٧ )	-	الزكاة المدفوعة
( ١,٤٧٧,٨١٥ )	( ١,٥٣٩,١٨٧ )	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
١٠١,٠٤٧,٧١٧	٧٧,٩٧٢,٧٧٧	<b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( ٥٠,٠٢١,٢٦٥ )	( ١٠٥,١٦٢,٥٤٩ )	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠٨,٥١٥	٢,٧٢٣,٦٩٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
( ٧١٤,٣٨١ )	( ١,٣٣٥,١٨٨ )	مصاريف مؤجلة
-	( ٥٩,٠٠٧,٣٧٦ )	استثمارات في حقوق ملكية شركات
٣٩,٤٨٨,٧٩٩	-	المتحصل من بيع أوراق مالية متاحة للبيع
( ١٠,٥٣٨,٣٣٢ )	( ١٦٢,٧٨١,٤١٩ )	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	( ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ )	أنصبة أرباح موزعة
( ٦,٦٦٦,٦٦٧ )	١٥٨,٠٠٠,٠٠٠	مرايحات قصيرة الأجل
( ٦,٦٦٦,٦٦٧ )	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	<b>صافي النقد المتوفر من ( المستخدم في ) الأنشطة التمويلية</b>
٨٣,٨٤٢,٧١٨	٣,١٩١,٣٥٨	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
١٢,٦٥٣,٨٤٣	٩٥,٨٥٢,٦٦٢	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
٩٦,٤٩٦,٥٦١	٩٩,٠٤٤,٠٢٠	<b>النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر</b>
		<b>عمليات غير نقدية</b>
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال بمنح أسهم مجانية
٦,٩٤١,٩١٧	١,٠٠٦,٣٦٠	ممتلكات ومعدات محولة لشركة زميلة

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

*Aralakrishnan*

*[Signature]*



## ١ - التكوين والنشاط

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

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥١٥ بتاريخ ٢١ ذي القعدة ١٤٢٧ ( الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٠٦ ) . باع الشركاء المؤسسين ٣٠% من حصصهم في رأس مال الشركة إلى مساهمين من خلال اكتتاب عام .

أقرت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ جماد الثاني ١٤٢٨ ( الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٠٧ ) زيادة رأس المال بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح ٣ أسهم مجانية لكل ٤ أسهم . وبذلك أصبح رأس مال الشركة مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٧٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي ( ٤٠٠ مليون ريال سعودي موزعة على ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ) .

يتمثل نشاط الشركة كما يتضمنه السجل التجاري في مزاولة الأعمال التالية :

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والأحذية الرجالية والنسائية والأطفال 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً 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 ٢٠٠٧ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ .

### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الأولية الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة .

### أسس العرض

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة ، شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة وشركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة والشركة السعودية للتجزئة المحدودة والتي أسست خلال عام ٢٠٠٧ .

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

### تحقيق الإيراد

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

#### 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 بتكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

#### المخزون

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

#### استثمارات في حقوق ملكية شركات

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 ويتم مراجعتها في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات . يتم إدراج المكاسب من تلك الاستثمارات عند بيع الاستثمار .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

#### المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة من فروغ ( خلو ) المحلات ومصاريف مؤجلة أخرى . ويتم إطفاء هذه المصاريف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة من ٣ - ١٠ سنوات .

#### 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 :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
%٣	%٣	مباني
%٢٥	%١٢,٥	تحسينات على المأجور
%٢٥ - %١٠	%٢٥ - %١٠	أثاث ومعدات مكتبية
%٢٥	%٢٥	سيارات

قامت الشركة خلال الربع الرابع للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ بمراجعة شاملة للعمر المتوقع للتحسينات على المأجور وبناءا عليها عدلت نسبة الاستهلاك من %٢٥ إلى %١٢,٥ .

#### انخفاض قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الأصل ، إن وجدت .

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد . ويتم تحميل فرق تدني قيمة الأصل إلى الأرباح والخسائر مباشرة .

إذا زادت القيمة القابلة للاسترداد لاحقا ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بمقدار هذه الزيادة ، على أن لا تزيد عن القيمة الدفترية الأصلية للأصل . ويتم تسجيل فرق زيادة قيمة الأصل إلى الإيرادات مباشرة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

### 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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة بذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الوحيدة .

### 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 .

### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد وأرصدة البنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ إيداعها .

### الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية على أساس إفرادي . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

### ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها ، وأن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون دفعات مقدمة لشركات زميلة تم دفعها من أجل إنشاء معارض للشركة ودفعات مقدمة تم دفعها مقابل استئجار معارض مبلغها ٤٥,٨ مليون ريال سعودي و ٧٤,٣ مليون ريال سعودي على التوالي ( عام ٢٠٠٦ : ٧٤,٢ مليون ريال سعودي و ٥٩,١ مليون ريال سعودي على التوالي ) .

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

٥ - استثمارات في حقوق ملكية شركات

خلال الفترة استثمرت الشركة مبلغ ٥٩,٠٠٧,٣٧٥ ريال سعودي بنسبة ملكية ١٢,٥% في رأس مال انفسنتيت ريلتي ( شركة مساهمة بحرينية ) وهي شركة استثمارية مسجلة في البحرين .

٦ - ممتلكات ومعدات ، بالصافي

تتمثل الزيادة خلال الفترة الحالية بشكل أساسي في شراء أرض بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي وتكلفة مشروع الحاسب الآلي بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي .

٧ - مبيعات قصيرة الأجل

يوجد لدى الشركة اتفاقيات مبيعات قصيرة الأجل وتسهيلات من عدة بنوك تجارية محلية . إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات متعددة ومشتركة وسندات لأمر صادرة عن المدراء التنفيذيين في الشركة .

٨ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة وبالغلة ٧٠ مليون سهم .

تم تعديل احتساب ربح السهم للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ليعكس اثر إصدار الأسهم المجانية خلال الفترة الحالية .

٩ - المعلومات القطاعية

تمارس الشركة نشاطها من خلال معارض بيع التجزئة المنتشرة في المملكة العربية السعودية .