

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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
- ٥ - ١١ ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
مندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : +٩٦٦ (١) ٤٦٣٠٨٦٥
فاكس : +٩٦٦ (١) ٤٦٣٠٨٦٥
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون 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 نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه



يسار حسين بلخي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٦
١٤٣١ ٢٨
يناير ٢٠١٠

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
	٢٦,٦٤٨,٦٢٤	٤٣,٣٧٤,٤٦٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
	٣٩٥,٠٣٤,٥٩١	٤٧٩,٩٤٠,٤٢٤		مخزون
	٣٢٩,٧٢٤,٤١٨	٣٣٩,٢٨٥,٢٤٠	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	٧٥١,٤٠٧,٦٣٣	٨٦٢,٦٠٠,١٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
	٢٣٥,٠٠٧,٣٧٥	٢٤٧,٩١٣,٧٤٩	٥	استثمارات في شركة زميلة وأخرى
	-	٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦	الشهرة الناتجة عن حيازة شركة تابعة
	٦٧,٧١,٣٦١	-		دفعات مقدمة مقابل استثمار
	٢٤,٨١٨,١٨٤	٢٣,٩٦٩,٧٠٠		ممتلكات استثمارية
	٤٤٩,٣١٨,٨٩٨	٥٢٤,٥٢٢,٦٩٩		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
	٥٠,١٨٨,٨٨٣	٧١,٣٧٥,٢٢٩	٨	موجودات غير ملموسة أخرى
	٨٢٦,٤٠٤,٧٠١	٩٢٩,٢١٩,١٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
	١,٥٧٧,٨١٢,٣٣٤	١,٧٩١,٨١٩,٢٦٩		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	بنوك دائنة
	١٥٩,٠٤١,٣٨١	١٤٧,٩٣٧,٢٥٨		دائنوں تجاریون
	١٧٤,٨٠١,٧٥٠	١٧٣,٥٩٣,٦٦٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	٧٠٣,٨٤٣,١٣١	٦٧١,٥٣٠,٩٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
	٢٦,٩٤٠,٣٧٠	٣٤,٩٣٨,٨٣١		مطلوبات غير متداولة
				مكافأة نهاية الخدمة
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
	٦٩,٥٠٢,٥٧٢	٨٩,٧٣٨,٤٠٣		احتياطي نظامي
	٧٧,٥٢٦,٢٦١	٢٧٦,٨٦٧,٩٢٥		أرباح مستبقة
	٨٤٧,٠٢٨,٨٣٣	١,٠٦٦,٦٠٦,٣٢٨		مجموع حقوق المساهمين
	-	١٨,٧٤٣,١٨٨		حقوق الأقلية
	٨٤٧,٠٢٨,٨٣٣	١,٠٨٥,٣٤٩,٥١٦		مجموع حقوق الملكية
	١,٥٧٧,٨١٢,٣٣٤	١,٧٩١,٨١٩,٢٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	إيضاح			
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
١,٤٨٨,٨٤٠,٦٨٩	١,٥٨١,٩٠٥,٦٥٣	٤٢٥,٦٩٣,٨٢٧	٤٦٣,١٦٣,٤٤٩	مبيعات التجزئة	
(٨٤١,٥٠٦,٨٧٠)	(٨٥٥,٨٣٥,٢٧٧)	(٢٢٩,٨٦١,٧١٤)	(٢٣٦,٥٤٠,٨٨٠)	تكلفة المبيعات	
٦٤٧,٣٣٣,٨١٩	٧٢٦,٠٧٠,٣٧٦	١٩٥,٨٣٢,١١٣	٢٢٦,٦٢٢,٥٦٩	الربح الإجمالي	
(٤٨٤,٠٠٣,٤٠٦)	(٥٢١,٥٩٦,٢٠٥)	(١٦٧,٤٠٤,٢٦٨)	(١٧٩,٨٧٦,٥٢٧)	مصاريف تشغيلية	
١٦٣,٣٣٠,٤١٣	٢٠٤,٤٧٤,١٧١	٢٨,٤٢٧,٨٤٥	٤٦,٧٤٦,٠٤٢	الربح من الأعمال	
(٧,٨٠٦,٢٨٧)	(٩,٧٨٧,٨٩٥)	(٦,٢٣٤,٥٣٣)	(٣,٧٠٨,٧٢٥)	مصاريف مالية	
٣٧,٣٠٩,٩٩٧	١٧,٥٣٣,٩٣٨	١٩,٣٦٥,١٩٤	٢,١٧٢,٦٣١	إيرادات أخرى ، بالصافي	
١٩٢,٨٣٤,١٢٣	٢١٢,٢٢٠,٢١٤	٤١,٥٥٨,٥٠٦	٤٥,٢٠٩,٩٤٨	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية	
(٦,٢٩٤,٠٠٠)	(٩,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٤٨,٠٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة	
١٨٦,٥٤٠,١٢٣	٢٠٢,٩٧٠,٢١٤	٤١,٢١٠,٥٠٦	٤١,٩٥٩,٩٤٨	الربح الصافي قبل حقوق الأقلية	
-	٧٨٩,٠٩٠	-	٤٣٧,٢٧٦	حقوق الأقلية	
١٨٦,٥٤٠,١٢٣	٢٠٣,٧٥٩,٣٠٤	٤١,٢١٠,٥٠٦	٤٢,٣٩٧,٢٢٤	الربح الصافي	
٢,٣٣	٢,٩٢	٠,٤١	٠,٦٧	١٠	من الربح من الأعمال
٢,٦٦	٢,٩١	٠,٥٩	٠,٦١	١٠	من الربح الصافي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٩٢,٨٣٤,١٢٣	٢١٢,٢٢٠,٢١٤
٤٦,٥٦٠,١٦٥	٥٩,٩٩٢,٧٩٨
٥,٣٤٦,٥٩	٣,٩٣٦,٧٤٣
٤,٠٠٠,٠٠٠	-
(٤١,٧٧٦,٠٠٣)	(٤٩,٨٢٢,٣٢٥)
(٢٦,٣٥٩,٨١١)	(٤٩,٣٣٨,٠٨٢)
٤١,١٩٢,١٠٩	(٤١,٣٤٨,٣٨٣)
٦٤,٦٦٣,٦٤٨	(١,٢٠٨,٥٥١)
٢٨٦,٤٦٠,٧٤٠	١٣٤,٤٣٢,٤١٤
(٩٢٦,٢٤٠)	-
<u>٢٨٥,٥٣٤,٥٠٠</u>	<u>١٣٤,٤٣٢,٤١٤</u>
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٦٧,٠٧١,٣٦١)	(٧٧,٧٨٤,٧٩٥)
(١٤٠,٧٨٦,١٠٠)	(٤٣,٠٩٩,٧٢٨)
(١,٩٨٢,٣٧٠)	(٢,٧٧٠,٠٨٠)
(٣٠٩,٨٣٩,٨٣١)	(١٢٣,٦٥٤,٦٠٣)
٢٦٨,٣٨٧,٨٧٢	-
(٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	١,٨٢١,١٧٩
<u>٢٣,٣٨٧,٨٧٢</u>	<u>١,٨٢١,١٧٩</u>
(٩١٧,٤٥٩)	١٢,٥٩٨,٩٩٠
٢٧,٥٦٦,٠٠٨	٢٤,٢١٥,٧١١
-	٦,٥٥٩,٧٦٣
<u>٢٦,٦٤٨,٦٢٤</u>	<u>٤٣,٣٧٤,٤٦٤</u>
-	١٣٨,٥٤١,١٠٣
-	٤,٩٩١,٤١١

الأسطحة التشغيلية
الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
تعديلات على :
استهلاكات وإطفاءات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
المدينون التجاريين
المخزون
المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
الدائنوون التجاريون
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
النقد المتوفّر من العمليات
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
صافي النقد المتوفّر من الأسطحة التشغيلية

الأسطحة الاستثمارية
ممتلكات استثمارية
حيازة شركات تابعة (إيضاح ٦)
دفعات مقدمة مقابل استثمار
شراء ممتلكات ومعدات ، صافي
موجودات غير ملموسة أخرى ، صافي
صافي النقد المستخدم في الأسطحة الاستثمارية

الأسطحة التمويلية
بنوك دائنة
أنصبة أرباح موزعة
حقوق الأقلية
صافي النقد المتوفّر من الأسطحة التمويلية

صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنك

النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
النقد وأرصدة لدى البنوك من الشركة
التابعة المستحوذ عليها (إيضاح ٦)
النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

عمليات غير نقدية :
دفعات مقدمة مقابل الاستثمار في شركة تابعة محولة
للإستثمار في شركة تابعة موحدة (إيضاح ٦)
المبلغ المدفوع مقابل تكلفة الاستحواذ (إيضاح ٦)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ - التكوين والنشاط

سجلت شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (الشركة) في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠) .

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

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

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والأحذية الرجالية والنسائية والأطفال والأقمشة والآلات 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 والشمسيّة والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها .
- الوكالات التجارية .
- شراء الأرضي وإقامة مباني عليها لمارسة نشاط وأعمال الشركة .
- صناعة وتجارة الجملة في العبايات والجلابيات والطرح والألبسة النسائية المطرزة بجميع إشكالها .
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والخلي 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 المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والمخصصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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 التكفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمار في شركة زميلة وأخرى والمعدة وفق طريقة حقوق الملكية .

أسس التوحيد

تنصمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة التالية :

الإجمالي	اجمالي الملكية	حصة مملوكة مباشرة	
%١٠٠	%٥	%٩٥	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة
%١٠٠	%٥	%٩٥	شركة هيفاء بديع القلم وشركاه العالمية
%١٠٠	%٥	%٩٥	الشركة السعودية للتجزئة
%١٠٠	%٥	%٩٥	الشركة الفريدة للوكالات التجارية
%٧٠	-	%٧٠	شركة وهبة التجارية

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

تحقيق الإيرادات

تحقيق 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 تحويل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المصاريف

ت تكون المصاريف التشغيلية من مصاريف البيع والتسويق المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة والمصاريف العمومية والإدارية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها .
ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف التشغيلية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

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

استثمارات في شركات زميلة

ت ظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الاستثمار أساساً بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها ، ويشار إليها على أنها شركات زميلة . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ت ظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠ % والتي لا يوجد للشركة تأثير فعال عليها بموجب طريقة التكلفة .

ممتلكات استثمارية

ت ظهر الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم مراجعتها دورياً لتحديد أي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات . يتم إدراج المكاسب من تلك الاستثمارات عند بيع الاستثمار .

موجودات غير ملموسة أخرى

ت تكون الموجودات غير الملموسة من تكلفة مشروع الحاسوب الآلي (أوراكل) والخلو وفروغ (خلو) مصاريف مؤجلة أخرى . ويتم إطفاء هذه المصاريف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة من ٣ إلى ١٠ سنوات .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، 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	مالي
%٣	تحسينات على المأجور
%١٢.٥	أثاث ومعدات مكتبية
%٢٥ - %١٠	سيارات
%٢٥	

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 كمصرف 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 الأثر تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة

تخضع الشركة وشركتها 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 إغفال المخصص .

٣ - تعديلات الفترة

إن جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة بأهميتها قد تم إدراجها كـ تعرض بعد القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها ، وإن نتائج الأعمال الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال لسنة كاملة .

٤ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

تضمن المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى دفعات مقدمة لأطراف ذات علاقة لأغراض إنشاء واستئجار معارض بمبلغ ٢٦,٧٥ مليون ريال سعودي و ١٠٨,٩٢ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠٠٨ : ٢٣ مليون ريال سعودي و ٩٣,٦ مليون ريال سعودي ، على التوالي) .

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

٥ - الاستثمارات في شركة زميلة وأخرى

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، استحوذت الشركة على نسبة ١٥٪ من إجمالي ٦,٦٧٪ المشتركة من قبل شركة شقيقة كانت قد اشتراها من شخص يملك ٥٥٪ في عقد مشاركة . تهدف المشاركة إلى إنشاء وإدارة مجمع تجاري وفندق . بلغ إجمالي قيمة المشاركة المدفوعة مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٦ - حيازة شركات تابعة والشهرة ذات العلاقة

خلال الفترة ، قامت الشركة بحيازة الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية	اسم الشركة المستحوذ عليها
% ١٠٠	وهبة التجارية المحدودة
% ٧٠	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة (توايلا) *

* تم توحيد القوائم المالية للشركة للمرة الأولى خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وذلك بعد استكمال كافة الإجراءات النظامية .

إن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها والشهرة الناتجة عن حيازة الشركات التابعة هي على النحو التالي :

الإجمالي بالريلات السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية بالريلات السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة بالريلات السعودية	نقد وأرصدة لدى البنوك مخزون مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة أخرى مكافأة نهاية الخدمة دائنوں تجاریون صافي الموجودات كما في تاريخ الحيازة
٦,٥٥٩,٧٦٣	١,٧٣٧,٧٥٥	٤,٨٢٢,٠٠٨	
٦٥,٢٧٤,٦٤٧	١١,٧٠٣,٦٤٧	٥٣,٥٧١,٠٠٠	
٥,٥٦٠,٠٦	٤,٧٨٢,٦٧٩	٧٧٧,٣٨٦	
٧٣,٧٧٠,٧٧٦	١٢,٩٤١,٥٦١	٦٠,٨٢٩,٢١٥	
٣٠,٢٦٥,٨٢١	٣٠,٢٦٥,٨٢١	-	
(٢,٠٨٦,٩١٥)	(٦٤٠,٩٥٣)	(١,٤٤٥,٩٦٢)	
(١,٧٥٣,٥١٣)	(١,٧٥٣,٥١٣)	-	
١٧٧,٥٩٠,٦٤٤	٥٩,٠٣٦,٩٩٧	١١٨,٥٥٣,٦٤٧	
(١٧,٧١١,٠٩٩)	(١٧,٧١١,٠٩٩)	-	حقوق الأقلية
١٥٩,٨٧٩,٥٤٥	٤١,٣٢٥,٨٩٨	١١٨,٥٥٣,٦٤٧	حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة
٢٢١,٣١٧,٣٠٩	٤١,٣٢٥,٨٩٨	١٧٩,٩٩١,٤١١	اجمالي قيمة الشراء (ب) شهر
٦١,٤٣٧,٧٦٤	-	٦١,٤٣٧,٧٦٤	

(أ) تسوية اجمالي قيمة الشراء :

كلفة الاستحواذ (ب)
دفعات خلال فترات سابقة
النقد المدفوع خلال الفترة
صافي التدفقات النقدية الناتج عن الاستثمار

(ب) تكلفة الاستحواذ تتضمن ما يلي :

القيمة المدفوعة للاستحواذ
أتعاب مهنية مدفوعة لطرف ثالث

بالريلات السعودية
٢١٦,٣٢٥,٨٩٨
٤,٩٩١,٤١١
٢٢١,٣١٧,٣٠٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧ - البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي . تم استغلال كامل التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر.

٨ - الموجودات غير الملموسة الأخرى

تنضمن الموجودات غير الملموسة الأخرى علامات تجارية وخلو بمبلغ ٢٣,٢٦٦,٦٥٥ ريال سعودي و ٦,٧٤٩,١٦٦ ريال سعودي على التوالي والمتعلقة بشركة الفريدة للوكالات التجارية (توايلا) .

٩ - الالتزامات المحتملة وتعهدات

كما في ٣١ ديسمبر يوجد لدى الشركة تعهدات والتزامات محتملة على النحو التالي :

باليارات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١٦,١١٢,١٩٢	١٣٠,٢٦٦,٠٥٥	اعتمادات مستديمة
١٣٥,٤٣٦,٦٠١	١٥٢,٧٢٨,٨٤٩	خطابات ضمان

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم 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

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

١٢ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع العرض للفترة الحالية .