

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

شركة مساهمة سعودية

تقرير مجلس الإدارة السنوي

للعام المالي

2012/3/31 – 2011/4/1

26 مايو 2012م

قائمة المحتويات

الرقم	الموضوع	رقم الصفحة
	كلمة رئيس مجلس الإدارة	5
	تقرير مجلس الإدارة	7
1	مقدمة	7
2	وصف النشاط	8
1.2	قطاع الملابس النسائية	8
2.2	قطاع أزياء المتاجر الكبيرة	8
3.2	قطاع أزياء الأطفال	9
4.2	قطاع الأحذية	9
5.2	قطاع الملابس الرجالية	9
6.2	قطاع العبايات والجلابيات	9
7.2	أخرى	9
8.2	تحليل إيرادات النشاط	10
3	التوسعات والأخطار والخطط	12
1.3	التوسعات	12
2.3	المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة	12
1.2.3	الأسماء التجارية ذات الأداء الضعيف	12
2.2.3	المتاجر غير المربحة	13
3.2.3	فائض المخزون	13
4.2.3	المخاطر المتعلقة بالتوسعات	13
5.2.3	المنافسة	13
6.2.3	أخطار تذبذب أسعار صرف العملات	14
7.2.3	الإعتماد على العناصر البشرية المتميزة	14
3.3	الرؤى المستقبلية والخطط	14
1.3.3	الوكالات التجارية	14
2.3.3	شبكة محلات البيع	14
3.3.3	فرص التوسع والإستحواذ	15
4.3.3	تقنيات نظم المعلومات	15
4	الأداء المالي	16
1.4	أهم البيانات	16
2.4	مقارنة نتائج النشاط بالعام السابق	17
3.4	تحليل إيرادات الشركة وشركاتها التابعة	18
4.4	تحليل النتائج المالية والانحرافات	18
5	المعايير المحاسبية	19
6	الشركات التابعة وفروعها	19

الرقم	الموضوع	رقم الصفحة
7	الأسهم وأدوات الدين الصادرة عن الشركات التابعة	20
8	سياسة توزيع الأرباح	20
1.8	مقترح توزيع صافي أرباح العام المنتهي في 31 مارس 2012	21
9	وصف المصالح في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت	21
10	وصف مصالح وحقوق الأكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم وأدوات الدين الصادرة من الشركة أو شركاتها التابعة	21
11	القروض على الشركة و شركاتها التابعة والمبالغ المسددة خلال السنة	21
12	وصف أدوات الدين قابلة للتحويل إلى أسهم	22
13	وصف حقوق التحويل والأكتتاب	22
14	وصف لأدوات الدين المستردة أو الملغاة للشركة وشركاتها التابعة	22
15	مجلس الإدارة	23
1.15	تكوين مجلس الإدارة	23
2.15	إجتماعات مجلس الإدارة	24
3.15	مصلحة حقوق أعضاء مجلس الإدارة	26
4.15	لجان مجلس الإدارة	26
1.4.15	لجنة المراجعة	26
2.4.15	لجنة الترشيحات والمكافآت	28
16	العقود التي يوجد فيها مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	29
17	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	31
18	تنازلات عن حقوق في راتب أو تعويض أو أرباح	31
19	رواتب ومكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين	31
20	المدفوعات النظامية	32
21	الزكاة الشرعية	32
22	الاستثمارات والإحتياطيات التي تم إنشاؤها لصالح الموظفين	33
23	إقرارات مجلس الإدارة	33
24	الجزاءات والغرامات	34
25	مقترحات مجلس الإدارة	34
26	تقرير المحاسب القانوني	35
27	إستبدال المحاسب القانوني	35
28	حوكمة الشركات	36
1.28	لائحة حوكمة الشركات	36
2.28	مواد لائحة حوكمة الشركات الإلزامية	37
3.28	مواد لائحة حوكمة الشركات الإسترشادية	37
4.28	المواد الإسترشادية غير المطبقة من لائحة الحوكمة	37
29	المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة	38

الرقم	الموضوع	رقم الصفحة
1.29	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة	38
2.29	المراجعة خلال العام	39
3.29	نتائج المراجعة	40
4.29	قرارات الإدارة	40
30	تقييم المكتب الاستشاري "ديلويت - بكر أبو الخير وشركاه" لموقف تطبيق الحوكمة بالشركة ، ومراجعة جودة الأداء لإدارة المراجعة الداخلية بالشركة	40
31	برنامج السعودة والمساهمة الإجتماعية	41
32	الأحداث اللاحقة	44
33	تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية والإيضاحات	44

كلمة رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمين

أما بعد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يطيب لي أن أعرض لكم اليوم ما حققته الشركة من نتائج في عامها المنقضي في 31 مارس 2012.

إن الشركة - والله الحمد - مازالت تمضي قدماً ليس فقط بتحقيق نتائج ممتازة ، بل في التوسع المحلي والخارجي عن طريق إضافة وكالات تجارية جديدة وافتتاح محلات جديدة والدخول في أسواق جديدة حيث شهد هذا العام دخول لأسواق جديدة بأذربيجان وأمريكا والتي يتوقع لها المساهمة في زيادة أرباح الشركة في الأعوام القليلة القادمة بإذن الله نظراً لما تتميز به تلك الأسواق من إمكانيات .

لقد بذلت الشركة جهوداً ضخمة للحفاظ على ما إكتسبته من نجاحات، وتدعيم نتائج أعمالها الجيدة، وتحقيق مفهوم فصل الملكية عن الإدارة، و تطوير أنظمتها وإجراءاتها الرقابية الداخلية، وإستكمال الخطط نحو التطبيق الكامل لنظام أوراكل - أحد أفضل الأنظمة العالمية في مجال تجارة التجزئة ، واستمرار السعى نحو إجتذاب المزيد من الموظفين المؤهلين ذوي الخبرات والذين لهم سابق إنجازات في مجال مبيعات التجزئة بشركات عالمية.

تحرص الشركة على أن تمنح مساهميها أفضل عائد على الإستثمار من حيث توزيعات الأرباح والعوائد وتحقيق الأرباح، سواء على المدى القصير أو الطويل. إضافة إلى إلترام الشركة نحو المستهلك حيث وفرت له العديد من الاختيارات المثلى التي تتناسب وحاجاته ومتطلباته وذلك من خلال تشكيلة راقية و منتقاة من الماركات العالمية التجارية المتنوعة التي ترضي كافة أذواق العملاء بالسوق السعودي والأسواق الأخرى التي تغطيها أنشطة الشركة ، وتحقق النمو المستمر والمطرّد للشركة.

كما يطيب لي إنطلاقاً من حرص مجلس الإدارة على الإلتزام بكافة مواد لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وضمان تطبيق أفضل الممارسات الدوليّة للحوكمة والتي تكفل حقوق المساهمين وحقوق أصحاب المصالح وتدعيم بيئة الرقابة بالشركة ، الإشارة إلى ما إنتهى إليه تقرير مكتب ديلويت - بكر أبو الخير وشركاه ، والذي كلفته الشركة بمهمة تقييم موقف تطبيق الحوكمة بالشركة ، وفعالية الترتيبات التي تبنتها الشركة في هذا الإطار قياساً على اللوائح والتعليمات الصادرة عن الهيئة ، وأفضل الممارسات المعتمدة لدى الجهات الدولية القيادية في مجال حوكمة الشركات من أن الشركة " تلتزم بشكل كبير بمتطلبات قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة ، وتقترب من الممارسات الدولية الرائدة في حوكمة الشركات ، وتحتاج فقط إلى تحسين عدد من النواحي لتتفق معها ، كما وأن

أداء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة يتفق وعموم متطلبات معايير الأداء المهني الصادرة عن معهد المراجعين الداخليين بالولايات المتحدة الأمريكية ، وتطبق حزمة ممارسات رائدة في هذا المجال".
ولابد أن نشير في هذا الصدد إلى أن موظفي الشركة يشكلون حجر الأساس في كل ماحققناه حتى الآن، ويسعدني في هذا المقام أن أتقدم بالشكر لجميع موظفي الشركة لحماستهم وإخلاصهم في العمل، وأشكر في الوقت ذاته جميع شركائنا لدعمهم لأنشطتنا.

والله من وراء القصد و هو ولي التوفيق.

رئيس مجلس الإدارة

فواز بن عبدالعزيز الحكير

تقرير مجلس الإدارة

إلى السادة / مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
أما بعد

يسر مجلس إدارة شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه أن يقدم تقريره السنوي عن السنة المالية (2011) للفترة 2011/4/1 – 2012/3/31 . والذي يتضمن القوائم المالية (المركز المالي وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين) والإيضاحات الخاصة بها، وكذلك تقرير مراقب الحسابات السادة / إرنست ويونغ .

1. مقدمة

استطاعت الشركة – بفضل الله و توفيقه – أن تكون من ضمن الشركات الرائدة في مجال أزياء التجزئة في المملكة العربية السعودية، حيث تدير الشركة حالياً 78 ماركة عالمية من خلال 1176 محل تجاري منتشرة في أرجاء مملكتنا الحبيبة وفي العديد من دول العالم حيث إستطاعت الشركة من خلال خططها الطموحة للإنتشار أن تباشر أعمالها في كل من مصر ، الأردن ، كازخستان ، أذربيجان ، أمريكا. ويعمل في الشركة حالياً ما يقارب 6,400 موظف. وستظل الشركة تعمل جاهدة لتوفير خيارات الأزياء المفضلة لدى عملائها الكرام، وأن تكون الخيار الأول لشركائها الإستراتيجيين.

لقد استطاعت الشركة في هذا العام أن تحقق نتائج ممتازة وبمعدلات نمو عالية – والله الحمد – على مستوى المبيعات والأرباح. حيث حققت الشركة مبيعات بمقدار 3,203 مليون ريال مقارنة بـ 2,574 مليون ريال في العام السابق، وبمعدل نمو بلغ 24,4%. كما حققت الشركة صافي أرباح قدره 447 مليون ريال مقارنة بـ 315 مليون ريال في العام السابق، وبمعدل نمو بلغ 42%. وقد إرتفع العائد على السهم من 4,51 ريال في العام الماضي إلى 6,39 ريال في هذا لعام. وبهذه النتائج تكون الشركة حققت عوائد مرتفعة على حقوق الملكية و على إجمالي الأصول.

كما حققت الشركة معدلات كفاءة عالية، حيث بلغ معدل دوران المخزون 4.7 مرة ، ومعدل دوران الأصول 1.3 مرة خلال السنة المالية.

2. وصف النشاط

تعتبر الشركة إحدى الشركات الرائدة في سوق أزياء التجزئة في المملكة العربية السعودية. وتزاول الشركة حالياً نشاطها في كل من المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية و المملكة الأردنية الهاشمية وجمهورية كازاخستان وجمهورية أذربيجان والولايات المتحدة الأمريكية وتشمل أغراض الشركة تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والأحذية الرجالية والنسائية والأطفال والعبايات والجلابيات والإكسسوارات والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.

تغطي تشكيلة الشركة الواسعة من الأسماء التجارية جميع القطاعات في سوق الأزياء ، والتي تشمل الأزياء النسائية المتاجر ذات الأقسام المتعددة وأزياء الأطفال والأزياء الرجالية والأحذية والعبايات والجلابيات . وتدير الشركة كما في 2012/3/31م نحو 1176 محلاً داخل المملكة وخارجها بصافي زيادة في عدد المحلات الجديدة خلال العام بنحو 148 محلاً، ممثلة بذلك 78 إسم تجاري عالمي وهو الأمر الذي مكن الشركة من المحافظة على ريادتها لسوق أزياء التجزئة المحلي والإقليمي.

وقد شهد هذا العام دخول الشركة لأول مرة لأسواق أذربيجان وأمريكا لينضموا بذلك لمجموعة الأسواق الدولية التي استطاعت الشركة أن تعزز بها استثماراتها خلال الأعوام القليلة الماضية.

وقد بلغت إيرادات الشركة خلال العام المالي المنتهي بتاريخ 2012/3/31 م نحو 3,2 مليار ريال سعودي بنسبة نمو بلغت نحو 24,4% مقارنة بالعام السابق، وقد حققت أغلب قطاعات النشاط بالشركة نمواً في حجم مبيعاتها، وذلك وفقاً لما يلي:

1.2 قطاع الملابس النسائية

تتألف تشكيلة الشركة للملابس النسائية من العديد من الماركات العالمية التي تستهدف في معظمها قطاع السوق من ذوي الدخل المتوسط مثل لاسينزا وكامايو و برومود و واليس وآن هارفي وجينيفر وميس سيلفردج ومونسون وأويشو وفيرومودا . وقد حقق قطاع الملابس النسائية خلال العام المالي مبيعات بلغت نحو 1,008 مليون ريال بنسبة نمو بلغت نحو 4% مقارنة بالعام السابق.

2.2 قطاع أزياء المتاجر ذات الأقسام المتعددة (الكبيرة)

تعتبر الشركة رائدة في مجال المحلات المتنوعة ذات المساحة الكبيرة مثل زارا وماركس آند سبنسر و جاب، والتي تقدم الملابس للرجال والنساء والأطفال. وقد حقق قطاع المتاجر الكبيرة خلال العام المالي مبيعات بلغت 1,541 مليون ريال بنمو قدره نحو 28% مقارنة بالعام السابق .

3.2 قطاع أزياء الأطفال

لقد ركزت الشركة على قطاع أزياء الأطفال منذ بداية سنوات عملها في هذا المجال لما له من أهمية وقاعدة عريضة من المستهلكين، فقد عمدت الشركة إلى توسيع نشاطها عن طريق إستقطاب عدد كبير من الأسماء التجارية العالمية لتضمن مكانة مناسبة في هذا القطاع. ومن تلك العلامات الموجودة حالياً لدى الشركة إجزيت، سيرجينت ميغور، وتيب ايه لويل وزيدي وإف جي فور – كيدز. وقد حقق قطاع أزياء الأطفال خلال العام المالي مبيعات بلغت 229 مليون ريال بنسبة نمو بلغت نحو 60% مقارنة بالعام السابق. ويعتبر هذا القطاع من القطاعات الواعدة للشركة، حيث تنوي الشركة زيادة حصتها السوقية فيه وذلك من خلال افتتاح محلات جديدة و إضافة ماركات جديدة.

4.2 قطاع الأحذية

تمثل الشركة عدد من الأسماء التجارية في قطاع الأحذية المعروفة عالمياً. وتشمل محفظة الشركة ماركات كلاركس وناين ويست و ألدو و فيز و تشارلز آند كيث و سيرنج، وقد حقق قطاع الأحذية خلال العام المالي مبيعات بلغت 318 مليون ريال بنسبة نمو بلغت نحو 50% مقارنة بالعام السابق.

5.2 قطاع الملابس الرجالية

تؤمن إدارة الشركة بأهمية هذا القطاع وبفرص النمو المتوفرة له في السنوات القليلة القادمة. و قد إمتلك الشركة حصة جيدة من القطاع نتيجة لتقديمها تشكيلة متميزة من الأسماء التجارية للملابس الرجالية مثل جاك آند جونز وسيليو. وقد حقق قطاع الملابس الرجالية خلال العام المالي مبيعات بلغت نحو 50 مليون ريال بنسبة نمو بلغت نحو 14% مقارنة بالعام السابق.

6.2 قطاع العبايات و الجلابيات

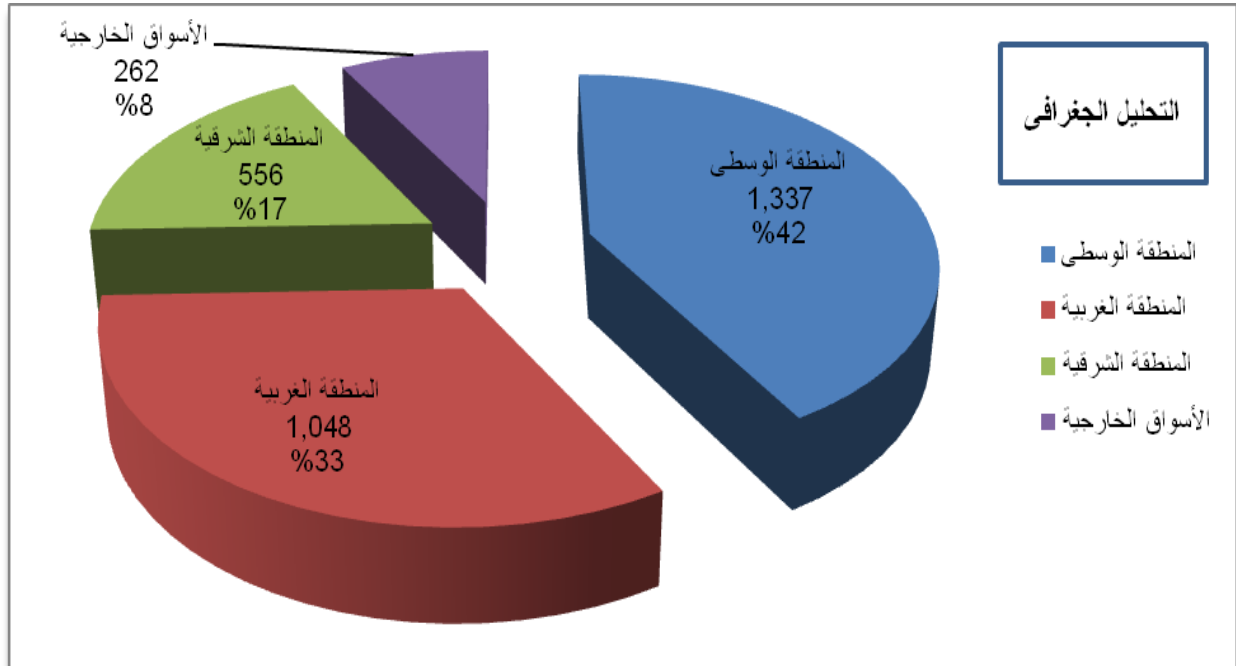
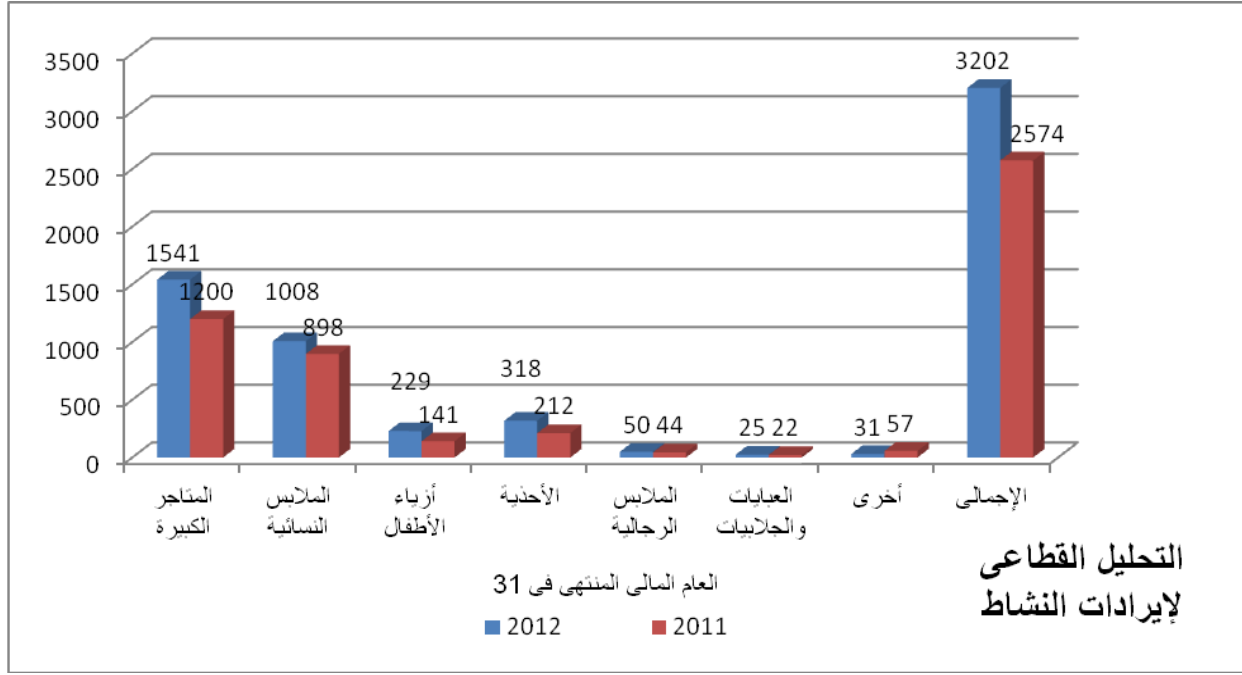
تعمل الشركة أيضاً في مجال العبايات و الجلابيات. وقد حققت الشركة في هذا القطاع مبيعات مقدارها 25 مليون ريال سعودي خلال العام بنسبة نمو بلغت نحو 14% مقارنة بالعام السابق.

7.2 أخرى

حققت الشركة من قطاعات أخرى مبيعات قدرها 31 مليون ريال سعودي خلال العام .

8.2 تحليل إيرادات النشاط

فيما يلي بيان التحليل القطاعي للإيرادات، والتحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة عن العام 2012/3/31 – 2011/4/1 وفقا لمناطق البيع (بالمليون ريال):



ويرجع نمو الإيرادات الذي حدث خلال العام إلى الجهود المتواصلة التي تبذلها الشركة في تنفيذ العديد من السياسات والخطط لتدعيم انشطتها، وذلك في العديد من المجالات، والتي من أهمها:

- زيادة المبيعات لنفس المحل بنسبة نمو بلغت نحو 17% في المتوسط مقارنة بمبيعات العام السابق .
- إستقطاب المزيد من الوكالات التجارية العالمية، حيث نجحت الشركة في الفوز بثقة عدد من الماركات العالمية الجديدة لتصبح وكيلاً لها بالمملكة أو في الأسواق الخارجية ، ومنها ستيف مادن وبيا وجاراج وتيسكو – إف أند إف وتوب شوب – توب مان وبلانكو وآي آم ونارتشي وأدليس و زيدي. إضافة لتقييم الشركة المستمر للعديد من الماركات العالمية الأخرى.
- زيادة عدد المتاجر في أنحاء المملكة وخارجها، والتي حققت هذا العام إنجازاً في عدد المحلات المضافة ، مع ملاحظة أنه تم إغلاق عدد من المحلات التي لم تحقق مبيعات بصورة مرضية خلال العام، بحيث كان صافي الزيادة في عدد المحلات التي تم إفتتاحها أو إضافتها خلال العام 148 محلاً ليصل عدد المحلات 1176 محل.

3. التوسعات و الأخطار و الخطط

1.3 التوسعات

لقد استطاعت الشركة خلال العام توسيع أعمالها داخليا ودوليا. حيث تم زيادة عدد المحلات التجارية إلى 995 محل داخل المملكة وإلى 181 خارجها ، وقد أضافت الشركة خلال العام عدد 10 أسماء تجارية "آي آم وبيا وجاراج ولبيسى وإف جى فور - نسائي وبلانكو وناريتشى وتوب شوب - توب مان وكلزونى " إلى محفظتها التجارية ليصل عدد الوكالات التجارية التي تديرها الشركة إلى 78 وكالة منتشرة في جمهورية مصر العربية والأردن وكازخستان وأذربيجان والولايات المتحدة الأمريكية .

و تجدر الإشارة إلى أنه خلال العام المالي المنتهي في 31 مارس 2010م ، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم لشراء نسبة ملكية قدرها 100% من ريتيل جروب الخليج. و خلال الربع الثاني من العام المنتهي في 31 مارس 2011م ، قررت الشركة تمديد مذكرة التفاهم لكي تتمكن شركة ريتيل جروب الخليج من إكمال إجراءات المراجعة للفترة المنتهية في حينه، ولكي تتم مراجعة كامل العقود والأصول حسب توصية المستشار المالي، وذلك لأن القيمة النهائية لتكلفة الاستحواذ سوف تُحدد على أساس قيمة صافي الأصول كما في 31 مارس 2010م، والتي سوف تنعكس في القوائم المالية المراجعة لشركة ريتيل جروب الخليج في ذلك التاريخ. هذا وقد قررت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 مارس 2012م عدم المضي في عملية الاستحواذ هذه نظرا لعدم جدوى الفرصة الإستثمارية منها حاليا.

2.3 المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة

1.2.3 الأسماء التجارية ذات الأداء الضعيف

تلتزم الشركة بتقديم الأسماء التجارية المعروفة والمنتشرة حول العالم للسوق السعودية بعد دراسة الجدوى المتوقعة من طرح هذه الماركات العالمية . وبالرغم من أنه من النادر أن يفشل أي إسم تجاري معروف منذ البداية إلا أن ذلك قد يحدث أحيانا. وتقوم الشركة بعملية تقييم مستمرة للجدوى الإقتصادية من الماركات العاملة من أجل المحافظة على الأسماء التجارية الجيدة وإنهاء التعامل مع الأسماء التجارية غير المربحة إذا ما إقتضى الأمر ذلك بما يضمن ويحافظ على مصلحة الشركة ومساهميها.

2.2.3 المتاجر غير المربحة

تعد الشركة دراسة مفصلة للربح و الخسارة مزودة بتقارير شهرية ومعلومات عن أداء كل إسم تجاري في كل فرع ومنطقة. وتظهر هذه التقارير المبيعات وتكلفة المبيعات ومصاريف البيع حسب كل ماركة ومتجر . ومع ذلك قد لا تحقق بعض المتاجر النتائج المتوقعة لها بسبب عوامل خارجية كالتغيرات التي تطرأ على ظروف السوق، أو سلوك العميل وتغير الذوق العام. وفي مثل هذه الحالة قد تقوم الشركة بإغلاق المتاجر غير المربحة أو إحداث تعديلات عليها لتحقيق الأهداف العامة للشركة.

3.2.3 فائض المخزون

تعد قدرة أي شركة تعمل في مجال تجارة التجزئة على تسويق منتجاتها من أهم المخاطر التي تواجهها. إذ أن المخزون الفائض يجمد رأس المال ويؤثر سلباً على هوامش الربح. ولمواجهة هذه المخاطر تقوم الشركة بدراسة تفصيلية للكميات التي يتم شراؤها في بداية كل موسم لكل صنف على حده كما تقوم بتزويج مخزون آخر المدة من خلال مواسم تخفيضات محددة لبيعها.

4.2.3 المخاطر المتعلقة بالتوسعات

تنوي الشركة الاستمرار في زيادة عدد فروعها و تنويع الأسماء التجارية التي تطرحها في السوق. و تعتمد قدرة الشركة في إدارة هذا التوسع على قدرتها في الاستمرار بتطبيق وتطوير الأنظمة التشغيلية والمالية ونظم إدارة المعلومات، و تدريب وتحفيز و إدارة مواردها البشرية لتساهم بتحقيق أهداف الشركة. و قد تتأثر النتائج المالية المستقبلية للشركة إذا لم تتحقق إستراتيجيتها التوسعية. و في حال عدم قدرة الشركة على المنافسة في الأسواق الحالية أو الجديدة، فإن ذلك قد يؤدي إلى عدم قدرة الشركة على تعويض النفقات الرأسمالية وتكاليف التأسيس و الإنتاج و التوزيع و التسويق، وكذلك التكاليف الإدارية التي تتحملها في تطوير مثل هذه الأسواق. ولمواجهة هذه المخاطر تحرص الشركة على جذب الموارد البشرية المتميزة وذات الخبرات في الأسواق الجديدة التي تدخلها الشركة ، كما تقوم حالياً على تحقيق الاتصال المباشر والدائم والفوري لجميع فروعها الخارجية - عبر الوسائل الالكترونية الحديثة - مع المركز الرئيسى للشركة .

5.2.3 المنافسة

إن الشركة لا ترى أى مخاطر جوهرية قد يترتب عليها إنهاء أي من حقوق الإمتياز العالمية التي لديها وذلك بناء على العلاقة الممتازة التي تربط الشركة بالوكالات التجارية التي لديها.

6.2.3 أخطار تذبذب أسعار صرف العملات

يؤثر تقلب سعر صرف الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية بشكل مباشر على تكاليف وأرباح المنتجات، حيث تتضمن أعمال الشركة عمليات شراء لبضائع يتم دفع ثمنها بعملات أخرى غير الريال السعودي، كالْيورو والجنيه البريطاني، و تقوم الشركة بتغطية جزء كبير من الأخطار الناتجة عن تقلب أسعار الصرف ، مما يحد من أثر التغيرات في أسعار الصرف على نتائج أعمال الشركة.

7.2.3 الاعتماد على العناصر البشرية المتميزة

يعتمد أي نشاط على قدرات وخبرات مدرائه التنفيذيين وموظفيه الرئيسيين ، لدى تعمد الشركة إلى تطبيق إستراتيجيات متعددة لمواجهة مخاطر فقدان موظفيها الفاعلين وإستقطاب موظفين مؤهلين ومحترفين، بالإضافة إلى تنمية وتطوير قدرات الموظفين داخليا لشغل الوظائف العليا بالشركة.

3.3 الرؤية المستقبلية و الخطط

1.3.3 الوكالات التجارية

تواصل الشركة سعيها في زيادة معدلات النمو وتدعيم ريادتها لسوق آزياء التجزئة بالمملكة العربية السعودية، وهو الأمر الذي لن يتحقق إلا بزيادة حصة الشركة في السوق. و في سبيل ذلك فإن الشركة تدرس إضافة المزيد من الوكالات التجارية ذات الشهرة العالمية في مختلف قطاعات أنشطة الشركة، وبما يتفق ورؤية الشركة واستراتيجيتها العملية. و قد نجحت الشركة خلال العام في الفوز بعدد 10 من الوكالات العالمية ومنها ستيف مادن وبيا وزيدي وستة وإف جى فور – نسائي وجاراج وليبسي وناريتشى وتوب شوب – توب مان . وستقوم الشركة بإذن الله بطرح المزيد من الوكالات التجارية الجديدة بالسوق السعودي منها تيسكو إف أند إف وبلانكو .

2.3.3 شبكة محلات البيع

لا تألو الشركة جهدا نحو توسيع شبكة محلاتها في كافة أنحاء المملكة العربية السعودية وخارجها من أجل تحقيق خدمة أفضل لعملائنا. والشركة مستمرة في دراسة إمكانية الدخول في أسواق أخرى خارج المملكة بالإضافة إلى زيادة تواجدتها في العديد من مدن المملكة.

3.3.3 فرص التوسع والإستحواذ

تقوم الشركة بشكل مستمر بدراسة الفرص الإستثمارية الخاصة بالإستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس النشاط، و ما إذا كانت ستدعم خطة الشركة في التوسع داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وتدعيم أنشطتها التجارية .

4.3.3 تقنيات نظم المعلومات

إيماننا منها بأهمية تطوير تقنيات نظم المعلومات ودورها في تحقيق الأهداف وزيادة فعالية الإدارة نحو مساندة النمو وتأكيد الريادة، فقد اتخذت الشركة قرارها الاستراتيجي منذ خمس سنوات (العام المالي 2006/4/1 – 2007/3/31) بالتعاقد على شراء نظام أوراق كل بجميع تطبيقاته، وقد تمكنت الشركة وبعد عام واحد فقط من التعاقد على شراء النظام (العام المالي 2007/4/1 – 2008/3/31) وفي زمن قياسي من الانتهاء من مراحل الإعداد والاختبارات اللازمة لتطبيق النظام، ووضع كل من برامج الحسابات، الموارد البشرية، الأجور والرواتب موضع التطبيق الفعلي في عام 2007م. وقد أتمت الشركة خلال العام بتطبيق برنامجي البيع بالتجزئة ، والأصول الثابتة على جميع الماركات والمحلات العاملة بالمملكة العربية السعودية ، وجرى تطبيق تلك الأنظمة على الماركات والمحلات العاملة في الأسواق الخارجية . إضافة إلى قيام الشركة بتطبيق نظام حديث لنقاط البيع مما سيمكنها مستقبلاً من تطبيق برامج ولاء للعملاء وتخفيضهم.

4. الأداء المالي

1.4 أهم البيانات المالية للخمس سنوات الأخيرة

قائمة المركز المالي الموحدة					
كما في 31 مارس (000 ريال سعودي)					
2008	2009	2010	2011 (*)	2012	
الموجودات					
موجودات متداولة					
27,566	24,216	76,796	107,325	198,047	نقد وما في حكمه
353,258	364,843	476,129	598,552	745,960	مخزون
263,778	284,387	305,503	430,102	457,090	مصاريف مدفوعة مقدما ومدبتون آخرون
644,602	673,446	858,428	1,135,979	1,401,097	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة					
135,007	247,914	235,914	219,007	244,691	استثمارات في حقوق ملكية شركات
429,215	616,511	629,051	613,197	790,049	ممتلكات ومعدات وإستثمارات بالصافي
24,526	51,979	163,875	201,169	139,579	أصول غير ملموسة أخرى
588,748	916,409	1,028,840	1,033,373	1,174,319	مجموع الموجودات غير المتداولة
1,233,350	1,589,855	1,887,269	2,169,352	2,575,416	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين					
مطلوبات متداولة					
101,612	370,000	70,000	85,903	126,684	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
0	0	0	75,000	100,000	الجزء المتداول من تمويل المراجعة والقروض لأجل
99,886	156,216	149,517	285,309	242,728	دائون تجاريون
103,844	171,877	218,970	330,502	310,291	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
0	0	640	0	8,846	مطلوب لأطراف ذات علاقة
305,342	698,093	439,127	776,714	788,549	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة					
0	0	300,000	225,000	312,518	تمويل مرابحة وقروض لأجل
22,520	28,915	37,926	41,810	49,152	تعويضات نهاية الخدمة
22,520	28,915	337,926	266,810	361,670	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين					
700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	رأس المال
69,502	89,738	112,889	144,436	189,174	احتياطي نظامي
135,986	73,109	281,459	250,384	513,026	أرباح مبقاة
905,488	862,847	1,094,348	1,094,820	1,402,200	مجموع حقوق المساهمين
0	0	15,868	31,008	22,997	حقوق الأقلية
1,233,350	1,589,855	1,887,269	2,169,352	2,575,416	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(*) أعيد تبويب بعض أرصدة عام 2011 كي تتماشى مع عرض الحسابات للسنة الحالية .

قائمة الدخل الموحدة					
السنة المالية المنتهية في 31 مارس					
2008	2009	2010	2011	2012	
1,583,956	1,899,112	2,074,389	2,574,608	3,202,666	مبيعات التجزئة
(908,970)	(1,139,034)	(1,131,839)	(1,435,476)	(1,755,304)	تكلفة المبيعات
674,986	760,078	942,550	1,139,132	1,447,362	الربح الإجمالي
(467,415)	(619,971)	(701,605)	(877,198)	(1,021,714)	مصاريف التشغيل
207,571	167,762	240,945	261,934	425,648	الربح التشغيلي
2,979	12,906	(30,000)	(17,442)	(745)	حصة من أرباح شركات زميلة
(7,196)	(12,458)	(12,794)	(16,405)	(17,723)	مصاريف تمويل
9,919	41,608	44,717	106,681	76,940	إيرادات أخرى بالصافي
213,273	209,818	242,868	334,769	484,120	الربح قبل الزكاة
(11,870)	(7,459)	(11,359)	(15,089)	(35,857)	الزكاة والضرائب
201,403	202,359	231,508	319,680	448,263	الربح قبل حقوق الأقلية
		(8)	(4,209)	(882)	حقوق الأقلية
201,403	202,358	231,500	315,472	447,381	الربح الصافي

2.4 مقارنة نتائج النشاط بالعام السابق

قائمة الدخل الموحدة				
السنة المالية المنتهية في 31 مارس				
نسبة التغير	التغير	2011	2012	
%24	628,058	2,574,608	3,202,666	مبيعات التجزئة
%22	(319,828)	(1,435,476)	(1,755,304)	تكلفة المبيعات
%27	308,230	1,139,132	1,447,362	الربح الإجمالي
%16	(144,516)	(877,198)	(1,021,714)	مصاريف التشغيل
%62	163,714	261,934	425,648	الربح التشغيلي
%95-	16,697	(17,442)	(745)	حصة من أرباح شركات زميلة
%8	(1,318)	(16,405)	(17,723)	مصاريف تمويل
%28-	(29,741)	106,681	76,940	إيرادات أخرى بالصافي
%44	149,351	334,769	484,120	الربح قبل الزكاة
%137	(207,68)	(15,089)	(35,857)	الزكاة والضرائب
%40	128,583	319,680	448,263	الربح قبل حقوق الأقلية
%79-	3327	(4,209)	(882)	حقوق الأقلية
%42	131,909	315,472	447,381	الربح الصافي
ربح السهم (بالريال السعودي)				
%62	2,34	3,74	6,08	من الربح من الأعمال
%42	1,88	4,51	6,39	من الربح الصافي

3.4 تحليل إيرادات الشركة وشركاتها التابعة

لقد حققت الشركة إيرادات بلغت 2,941 مليون ريال من نشاطها داخل المملكة، كما حققت شركاتها التابعة ما يعادل 262 مليون ريال. والجدول التالي يوضح الإيرادات من كل شركة تابعة بالتفصيل:

الشركة	إجمالي المبيعات (مليون ريال)	النسبة من المبيعات
فواز عبد العزيز الحكير وشركاه	1,198	37%
الوحيدة للتجهيزات المحدودة	1,114	35%
هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	257	8%
السعودية للتجزئة المحدودة	135	4%
وهبة التجارية المحدودة	209	7%
الفريدة للوكالات التجارية	25	1%
الشركات والفروع خارج المملكة	260	8%
إجمالي	3,198	100%

4.4 تحليل النتائج المالية و الانحرافات

حققت الشركة صافي أرباح قدرها 447 مليون ريال خلال الأثني عشر شهرا المنتهية في 2012/3/31م مقارنة بصافي أرباح لنفس الفترة من العام السابق قدره 315 مليون ريال وبنسبة نمو بلغت نحو 42 %، وأرباح تشغيلية مقدارها 426 مليون ريال خلال الأثني عشر شهرا المنتهية في 2012/3/31م مقارنة بـ 262 مليون ريال لنفس الفترة من العام السابق وبنسبة تغير بلغت 62% ، وبلغت ربحية السهم من الربح الصافي 6,39 ريال للسهم عن الفترة المنتهية في 2012/3/31م مقارنة بـ 4,51 ريال للسهم في العام الماضي.

ويعود سبب الإرتفاع في الأرباح التشغيلية إلى نمو المبيعات حيث بلغت مبيعات العام الحالي 3,203 مليون ريال سعودي مقارنة بـ 2,574 مليون ريال للعام الماضي وبنسبة نمو مقدارها 24%. ويرجع ذلك إلى زيادة المبيعات لنفس المتجر بنسبة نمو بلغت في المتوسط نحو 17% مقارنة بمبيعاته خلال العام السابق ، وزيادة عدد المحلات التي تم إضافتها للشركة ، والمحافظة على المصاريف التشغيلية بشكل منضبط مما ساهم في زيادة الربحية .

5. المعايير المحاسبية

تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية الموحد بالمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وليس هناك اختلاف عن هذه المعايير، وتقوم الشركة حالياً بدراسة التحول إلى معايير المحاسبة الدولية حسب التوجيهات الصادرة من الهيئة بهذا الخصوص .

6. الشركات التابعة و فروعها

أسم الشركة	رأس مال الشركة ريال سعودي	مكان التأسيس	مكان مزاوله النشاط	النشاط	نسبة الملكية لسنة 2012/2011	نسبة الملكية لسنة 2011/2010
شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة (*)	500,000	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	% 100	% 100
شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة (*)	1,000,000	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	% 100	% 100
الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	500,000	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	% 100	% 100
شركة وهبة التجارية المحدودة (*)	500,000	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	% 100	% 100
شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة	500,000	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة	% 70	% 70
مجموعة التجزئة كازاخستان (**)	11,280	كازاخستان	كازاخستان	تجارة الجملة والتجزئة	%85	%85
مجموعة التجزئة مصر	6,250,000	مصر	مصر	تجارة الجملة والتجزئة	%98	%98
مجموعة التجزئة الأردن	1,890,000	الأردن	الأردن	تجارة الجملة والتجزئة	%95	%95
المجموعة الأمريكية للتجزئة	3,670	الولايات المتحدة الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	تجارة الجملة والتجزئة	%100	-----
مجموعة التجزئة أذربيجان (***)	3,384	أذربيجان	أذربيجان	تجارة الجملة والتجزئة	%90	-----

(*) الإستثمارات في شركات الوحيدة للتجهيزات المحدودة وهيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة وشركة وهبة التجارية المحدودة مملوكة بنسبة 95% من قبل الشركة بشكل مباشر و 5% مملوكة بشكل متبادل.

(**) تمثل مجموعة كازاخستان ثلاثة منشآت هي شركة كازاخستان لإدارة التجزئة ، وشركة كازاخستان لتجارة الأزياء ، وشركة كازاخستان للموضة العالمية . إن كافة هذه المنشآت مملوكة بنسبة 85% بصورة مباشرة .

(***) خلال السنة المنتهية في 31 مارس 2012 ، قامت الشركة بتأسيس تسع شركات في جمهورية أذربيجان يشار إليها بشكل جماعي بـ "مجموعة أذربيجان للتجزئة" وجميعها مملوكة بنسبة 95% بصورة غير مباشرة . وخلال الربع الأخير من السنة المنتهية في 31 مارس 2012 تغيرت ملكية هذه المنشآت من 95% إلى 90% .

7. الأسهم و أدوات الدين الصادرة عن الشركات التابعة

لا يوجد أسهم و أدوات دين صادرة عن الشركات التابعة.

8. سياسة توزيع الأرباح

تتمثل السياسة العامة لتوزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى وفقاً لما هو مدرج بنظامها الأساسي على الوجه الآتي:

- (أ) يجب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- (ب) يجوز للشركة بتوصية من مجلس الإدارة وبموافقة الجمعية العامة العادية تجنيب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لدعم المركز المالي للشركة.
- (ج) يجوز بعد ذلك توزيع دفعة للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.
- (د) يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (5%) من الباقي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وبحد أقصى لا يزيد عن مائة ألف ريال لكل عضو . (*)
- ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح. ويجوز للشركة بعد إستيفاء الضوابط الموضوعية من الجهات المختصة توزيع أرباح نصف سنوية وربع سنوية .

(*) جرى تعديل الفقرة (د) من المادة (42) من النظام الأساسي للشركة الخاصة بمكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة لتصبح كما يلي " يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (5%) من الباقي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وبحد أقصى لا يزيد عن مائتي ألف ريال لكل عضو " والحصول على الموافقات اللازمة لإقرارها ، على أن تطبق بدءاً من العام القادم.

وقد تم خلال العام توزيع أرباح نقدية بمقدار (2) ريال لكل سهم للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم الثلاثاء الموافق 2011/11/17م ، ويتقدم مجلس الإدارة ضمن مقترحات جدول أعمال الجمعية العمومية العادية للشركة بالتوصية لإعتماد قرار توزيع تلك الأرباح .

1.8 مقترح توزيع صافي أرباح العام المنتهى فى 2012/3/31 م

ريال سعودى	بيان
250,383,594	رصيد الأرباح المرحلة فى 1 أبريل 2010
447,380,996	صافى الأرباح عن السنة المالية المنتهية فى 31/3/2011 (بعد الزكاة الشرعية)
	يخصم:
(44,738,100)	احتياطي نظامى (10%)
402,642,896	صافى رصيد الأرباح عن السنة المالية لمنتهى فى 31/3/2011
653,026,490	رصيد الأرباح المبقاة فى 31 مارس 2011 (قبل اقتراح التوزيع)
	يخصم:
(140,000,000)	توزيع النقدية المقترحة والموزعة خلال السنة 2 ريال عن كل سهم
512,326,490	صافى رصيد الأرباح المبقاة فى 31 مارس 2012 (بعد خصم التوزيعات)
513,026,490	رصيد الأرباح المبقاة فى 31 مارس 2012 (بعد التوزيعات)

9. وصف المصالح فى فئة الأسهم ذات الأحقية فى التصويت

لا يوجد مصالح فئة الأسهم ذات الأحقية فى التصويت.

10. وصف مصالح وحقوق الخيار وحقوق الاكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر فى أسهم وأدوات الدين الصادرة من الشركة أو شركاتها التابعة

لا يوجد مصالح وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأى من أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالشركة وأزواجهم وأولادهم القصر فى أسهم أو أدوات دين الصادرة من الشركة أو شركاتها التابعة ، بخلاف ما سيرد ذكره لأعضاء مجلس الإدارة بالفقرة رقم 3.15 صفحة (27) بالتقرير.

11. القروض على الشركة وشركاتها التابعة والمبالغ المسددة خلال السنة

بلغ إجمالى القروض فى بداية العام المالى نحو 386 مليون ريال سعودى موزعة على النحو التالى :-

بيان	الرصيد فى 2011/4/1
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	85,902,670
الجزء المتداول من تمويل المرابحة والقروض لأجل	75,000,000
تمويل المرابحة والقروض لأجل	225,000,000
إجمالى (ريال سعودى)	385,902,670

وقد وقعت الشركة خلال العام المالي المنتهى في 31 مارس 2010 إتفاقاً مع بنوك محلية لإعادة جدولة بعض تسهيلات المراجعة قصيرة الأجل بمبلغ 300 مليون ريال سعودي إلى مراجعة متوسطة الأجل يتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية قيمة كل قسط منها 25 مليون ريال سعودي ابتداءً من يوليو 2011م . وتخضع تسهيلات المراجعة لعمولة سايبور مضافاً إليها نسبة هامشية سنوية .

وخلال العام حصلت الشركة على التسهيلات الإضافية التالية :-

1 - بتاريخ 1 أكتوبر 2011 وقعت الشركة إتفاقية تمويل مراجعة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) إحدى مؤسسات البنك الدولي بقيمة 50 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 187,5 مليون ريال سعودي) ، والتي تم إعتماؤها من قبل الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ 30 أكتوبر 2011م مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر ويبدأ سدادها بعد سنتين من تاريخ العقد بأقساط نصف سنوية متساوية ، ويخضع التمويل لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

وقد قامت الشركة خلال العام بسداد مبلغ 100 مليون ريال سعودي من إجمالي مبالغ القروض المستحقة عليها.

وقد بلغ إجمالي القروض في نهاية العام المالي نحو 539 مليون ريال سعودي موزعة على النحو التالي :-

بيان	الرصيد في 2012/3/31
تمويل مراجعة وقروض قصيرة الأجل	126,683,796
الجزء المتداول من تمويل المراجعة والقروض لأجل	100,000,000
تمويل المراجعة والقروض لأجل	312,518,000
إجمالي (ريال سعودي)	539,201,796

12. وصف أدوات الدين قابلة للتحويل إلى أسهم

لا يوجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم صادرة من الشركة.

13. وصف حقوق التحويل أو الاكتتاب

لا يوجد حقوق تحويل أو اكتتاب صادرة عن الشركة.

14. وصف لأدوات الدين المستردة أو الملغاة للشركة وشركاتها التابعة

لا يوجد أدوات الدين المستردة أو الملغاة للشركة و شركاتها التابعة.

15. مجلس الإدارة

1.15 تكوين مجلس الإدارة

تجدر الإشارة في البداية إلى إنتهاء الدورة الأولى لمجلس إدارة الشركة بتاريخ 2011/6/30 ، وقد وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ 8 يونيو 2011 على تشكيل مجلس الإدارة في دورته الثانية التي تبدأ في 2011/7/1م ، وحتى 2014/6/30 م ، وفيما يلي عرض تشكيلي مجلس الإدارة للدورة الأولى المنتهية في 2011/6/30 ، والدورة الثانية للفترة من 2011/7/1 وحتى 2014/6/30 :-

أولاً: تشكيل مجلس إدارة الشركة في دورته الأولى المنتهية بتاريخ 2011/6/30 من 7 أعضاء كما يلي:

الاسم	الجنسية	الصفة	فئة العضوية	العضوية في شركات مساهمة أخرى
سعادة الدكتور/ فواز عبد العزيز الحكير	سعودي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	لا توجد
سعادة المهندس/ سلمان عبد العزيز الحكير	سعودي	عضوا	غير تنفيذي	لا توجد
سعادة الدكتور/ عبد المجيد عبد العزيز الحكير	سعودي	عضوا	تنفيذي	لا توجد
شركة فاس السعودية القابضة ويمثلها				
سعادة الأستاذ / علي محمد الغيث	سعودي	عضوا	غير تنفيذي	غير أعضاء في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى
سعادة الأستاذ/ منصور سعد العجلان	سعودي	عضوا	غير تنفيذي	
سعادة الأستاذ/ عجلان عبدالرحمن العجلان	سعودي	عضوا	مستقل	الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
توفي خلال العام الماضي رحمه الله*				
سعادة الأستاذ / خالد بن محمد صالح سلطان	سعودي	عضوا	مستقل	وخلال فترة عضويته لم يكن عضواً في مجلس إدارة أى شركة أخرى

(*) إنتقل إلى رحمه الله تعالى خلال العام عضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ خالد بن سلطان ، والمجلس يدعو الله عز وجل للفقيه بالرحمة ولأهله بالسلوان.

ثانياً: تشكيل مجلس إدارة الشركة في دورته الثانية للفترة من 2011/7/1 وحتى 2014/6/30:

الاسم	الجنسية	الصفة	فئة العضوية	العضوية في شركات مساهمة أخرى
سعادة الدكتور/ فواز عبدالعزيز الحكير	سعودي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	لا توجد
سعادة المهندس/ سلمان عبدالعزيز الحكير	سعودي	عضوا	غير تنفيذي	لا توجد
سعادة الدكتور/ عبد المجيد عبد العزيز الحكير	سعودي	عضوا	تنفيذي	لا توجد

الاسم	الجنسية	الصفة	فئة العضوية	العضوية في شركات مساهمة أخرى
شركة فاس السعودية القابضة وممثليها				
سعادة الأستاذ / منصور سعد العجلان	سعودي	عضوا	غير تنفيذي	غير أعضاء في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى
سعادة الأستاذ/ عبد الرحمن بن مولاي البيزوي	سعودي	عضوا	غير تنفيذي	
1 -الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات - ساسكو)				
سعادة الأستاذ/ عجلان عبد الرحمن العجلان	سعودي	عضوا	مستقل	2 -شركة سعودي لامينو
3 -شركة دريك اند سكل إنترناشيونال السعودية				
سعادة الدكتور/ فارس عبد الله أبا الخيل	سعودي	عضوا	مستقل	1 -بنك الرياض

2.15 إجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة عدد (4) إجتماع حسب النصاب القانوني، وذلك لمناقشة الموضوعات المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 2012/3/31 ويوضح الجدول التالي موقف حضور أعضاء مجلس الإدارة لإجتماعات المجلس:-

الاسم	جلسة 2011/5/2	جلسة 2011/6/8	جلسة 2011/10/17	جلسة 2012/2/19	إجمالي	نسبة الحضور
سعادة الدكتور/ فواز عبد العزيز الحكير	حضر	حضر	حضر	إعتذر ووكّل عنه عضو آخر	4	100%
سعادة المهندس/ سلمان عبد العزيز الحكير	حضر	حضر	حضر	إعتذر ووكّل عنه عضو آخر	4	100%
سعادة الدكتور/ عبد المجيد عبد العزيز الحكير	حضر	حضر	حضر	حضر	4	100%
سعادة الأستاذ/ علي محمد الغيث	إعتذر لأسباب شخصية		غير موجود بتشكيل المجلس بدورته الثانية			--
سعادة الأستاذ/ منصور سعد العجلان	حضر	حضر	إعتذر لأسباب شخصية	حضر	3	75%
سعادة الأستاذ / عبد الرحمن بن مولاي البيزوي	غير موجود بتشكيل المجلس السابق	حضر	حضر	حضر	2	50%
سعادة الأستاذ/عجلان عبد الرحمن العجلان	حضر	حضر	حضر	حضر	4	100%
سعادة الأستاذ/خالد بن محمد صالح سلطان	توفي رحمه الله		غير موجود بتشكيل المجلس بدورته الثانية			--
سعادة الدكتور/ فارس عبد الله أبا الخيل	غير موجود بتشكيل المجلس السابق	إعتذر لأسباب شخصية	حضر	إعتذر لأسباب شخصية	1	25%

وكانت أهم القرارات الصادرة عن المجلس في تلك الإجتماعات ما يلي:

- 1 - إعتتماد الحسابات الختامية للشركة للفترة المنتهية في 2011/3/31 ، والموافقة على تقرير مراقب الحسابات عن العام المنتهي في 2011/3/31.
- 2 - إستعراض أعمال ونتائج الشركة ، وإعتتماد القوائم المالية الربع سنوية كما في 2011/3/31 م ، 2011/9/30 ، 2011/12/31 ، 2012/3/31
- 3 - الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2011/3/31 م.
- 4 - التوصية للجمعية العمومية بإختيار المحاسب القانوني من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة.
- 5 - التصويت على إختيار رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للفترة من 2011/7/1 حتى 2014/6/30 (ثلاث سنوات) .
- 6 - توسيع الأعمال الدولية خارج المملكة .
- 7 - تشكيل لجنة الترشيحات ومناقشة تشكيل لجنة المراجعة.
- 8 - متابعة تطبيق نظام أوراكل و الإطلاع على المستجدات في تطبيقه .
- 9 - متابعة مشروع حوكمة الشركات المكلف به مكتب ديلويت أند توش - بكر أبو الخير وشركاه .
- 10 - الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمقدار (2) ريال لكل سهم للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم الثلاثاء الموافق 2011/11/17م ، والتوصية للجمعية العامة بالموافقة .
- 11 - الموافقة على إتفاقية تمويل المراجعة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) إحدى مؤسسات البنك الدولي بقيمة 50 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 187,5 مليون ريال سعودي) ، والتوصية للجمعية العمومية بالموافقة عليها ، والتي وافقت عليه بإجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 3 ذو الحجة 1432هـ الموافق 30 أكتوبر 2011م.

3.15 مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم القصر

الاسم	عدد الأسهم في بداية العام	نسبة الملكية في بداية العام	صافي التغير في عدد الأسهم خلال العام	نسبة التغير خلال العام	إجمالي عدد الأسهم في نهاية العام
سعادة الأستاذ/فواز عبد العزيز الحكير	4,900,000	7%	0	0.00%	4,900,000
سعادة المهندس/سلمان عبد العزيز الحكير	4,900,000	7%	0	0.00%	4,900,000
سعادة الدكتور/عبد المجيد عبد العزيز الحكير	4,900,000	7%	0	0.00%	4,900,000
شركة فاس السعودية القابضة ويمثلها	34,300,000 0	49%	0	0.00%	34,300,000
سعادة الأستاذ / منصور سعد العجلان	يمثل شركة فاس السعودية القابضة				
سعادة الأستاذ/ عبدالرحمن بن مولاى البزوى	يمثل شركة فاس السعودية القابضة				
سعادة الأستاذ/ عجلان عبدالرحمن العجلان	1000	0	0	0.00%	1,000
سعادة الدكتور/ فارس عبدالله أبا الخيل	لا يوجد	0	0	0.00%	لا يوجد

ولا يوجد بخلاف ما أشتمل عليه الجدول السابق أية مصلحة أو حقوق إختيار أو حقوق إكتتاب تعود لأى من أعضاء مجلس إدارة أو أزواجهم أو أولادهم القصر فى أسهم أو أدوات دين الشركة أو أى من شركاتها التابعة .

4.15 لجان مجلس الإدارة

لمجلس إدارة الشركة لجتان فرعتان هما لجنة المراجعة و لجنة الترشيحات و المكافآت، وفي ما يلي وصف لهذه اللجان.

1.4.15 لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة المراجعة بالشركة ، وذلك وفقا للضوابط التى تم اقرارها بالجمعية العامة بتاريخ 23 يونيو 2007 ، وقد قرر مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ 2011/10/17 أن تستمر اللجنة الحالية بعملها حتى تشكيل لجنة أخرى ، وتكون اللجنة من الأعضاء التالي ذكرهم:

الأعضاء	الجنسية	صفة العضوية	فئة العضوية
1 - سعادة المهندس / سلمان عبد العزيز الحكير	سعودي	رئيسا	غير تنفيذي
2- الدكتور / عبد الرحمن العنقري	سعودي	عضوا	مستقل
3- الأستاذ / عبد الرحمن بن مولاي البزيوي	سعودي	عضوا	غير تنفيذي

تقوم لجنة المراجعة المنشقة عن مجلس الإدارة بدعم إرساء أفضل الممارسات في مجال الحوكمة و المساهمة في تعزيز وإستقلالية المراجعين الداخليين والخارجيين والإهتمام بأي ملاحظات تبين للمراجعين والتأكد من التعامل معها بجدية والعمل على متابعة تصويبها بما يمكن من توفير تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليته ويأتي ذلك ضمن أهداف مجلس الإدارة في الحصول على تأكيدات معقولة عن سلامة تصميم وفعالية تطبيق نظام الرقابة الداخلية ، وتمثل المهام الرئيسية لأعضاء لجنة المراجعة الداخلية فيما يلي:

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم أو أجورهم ومتابعة أعمالهم.
- العمل علي حل المشاكل التي قد يواجهها المحاسب القانوني أثناء تأديته لعملية المراجعة ، والتأكد من أن المحاسب القانوني لديه إمكانية الإتصال برئيس لجنة المراجعة في أي وقت .
- دراسة التوصيات التي توصل اليها المحاسب القانوني ومتابعة درجة إستجابة الإدارة لها وإتخاذها للإجراءات التصحيحية بناء علي تلك التوصيات.
- دراسة القوائم المالية الربع سنويه والحسابات الختامية قبل عرضها علي مجلس الإدارة وإبداء الرأي وتوجيه التوصية بشأنها .
- دراسة نظام الرقابة الداخليه ودراسة تقارير المراجعة الداخليه ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة بتلك التقارير .
- الإشراف علي إدارة المراجعة الداخليه في الشركه من أجل التأكد من قيامها بتنفيذ وتحقيق المهام التي حددها لها مجلس الإدارة .
- إعداد تقييم لأداء إدارة المراجعة الداخليه والمراجعين بها .
- مناقشة الإنحرافات والأخطاء التي تتضمنها التقارير التي يعدها قسم المراجعة الداخليه والتأكد من قيام الإدارة من إتخاذ الاجراءات التصحيحية المناسبه.
- التأكد من وجود الإجراءات التي تمكن الموظفين من تقديم الشكاوي بحيث تضمن السريه التامه لهم وللمعلومات المقدمة عن طريقهم.

وقد عقدت اللجنة خلال العام عدد 4 إجتماعات، كان موقف حضور أعضاء اللجنة لتلك الإجتماعات كما يلي:

الأعضاء	إجتماع 2011/5/2	إجتماع 2011/6/16	إجتماع 2011/7/18	إجتماع 2011/10/16	نسبة الحضور
سعادة المهندس / سلمان عبد العزيز الحكير	حضر	حضر	حضر	حضر	100%
سعادة الدكتور / عبد الرحمن العنقري	حضر	إعتذر لأسباب شخصية	حضر	حضر	75%
سعادة الأستاذ / عبد الرحمن مولاي البزوي	حضر	حضر	حضر	حضر	100%

وقد تمثلت أهم أعمالها خلال تلك الإجتماعات في الآتي:

- 1 -إعتماد الحسابات الختامية والقوائم المالية الربع سنوية للشركة.
- 2 -الإجتماع مع كل من المحاسب القانوني ، والمراجع الداخلي للشركة.
- 3 -إعداد قائمة ترشيح لمراقبي الحسابات للعرض على الجمعية العامة العادية للشركة لإختيار المحاسب القانوني من بينها وذلك لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2012م الفترة من 2012/4/1 حتى 2013/3/31 ، والقوائم المالية الربع سنوية ، والموافقة على أتعابه.

4 -متابعة فعالية نظام الرقابة الداخلية ، والمراجعة السنوية لها وفقا لنظام (COSO) .

5 -مراجعة مراحل تطبيق نظام أوراكل .

2.4.15 لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة ، وذلك وفقا للضوابط التي تم اقرارها بالجمعية العامة بتاريخ 23 يونيو 2007 ، وقد قرر مجلس الإدارة بإجتماعه بتاريخ 2011/10/17 التجديد للجنة السابقة ، بنفس تشكيلها السابق ، وتتكون اللجنة من الأعضاء التالي ذكرهم:

الأعضاء	صفة العضوية	فئة العضوية
سعادة الدكتور/ عبدالمجيد عبد العزيز الحكير	رئيسا	تنفيذي
سعادة الأستاذ / عجلان عبد الرحمن العجلان	عضوا	مستقل
سعادة الأستاذ / جميل الأسمرى (*)	عضوا	تنفيذي

(*) ورد خطأ مطبعي بتقرير مجلس الإدارة للعام السابق حيث وضع أسم سعادة المهندس/سلمان عبد العزيز الحكير بدلا من أسم سعادة الأستاذ/جميل الأسمرى ، لذلك لزم التنويه.

تتمثل المهمة الأساسية للجنة الترشيحات والمكافآت في تحديد الأفراد المؤهلين والمرشحين ليكونوا أعضاء بمجلس الإدارة وتنطبق عليهم الشروط اللازمة للعضوية ، وكذلك مساعدة مجلس الإدارة في وضع نظام سليم وبناء السياسات والاجراءات اللازمة لذلك . ويشمل نطاق عمل اللجنة القيام بكل الأعمال التي تمكنها من تحقيق مهامها، ومنها:

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة ، والتأكد من عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، و عدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، يراعى عند وضعها استخدام معايير ترتبط بالأداء.

وقد عقدت اللجنة خلال العام الماضي 2011/4/1 – 2012/3/31 إجتماعاً واحداً بتاريخ 2011/6/7 تم خلاله الإطلاع على السير الذاتية والتوصية للجمعية العمومية بالمرشحين لشغل مناصب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الثانية التي تبدأ في 2011/7/1 وحتى 2014/6/30 ، وكان موقف الحضور وفق الموضح بالجدول التالي:

الأعضاء	إجتماع 2011/6/7	نسبة الحضور
سعادة الدكتور/ عبدالمجيد عبد العزيز الحكير	حضر	100%
سعادة الأستاذ / عجلان عبد الرحمن العجلان	حضر	100%
سعادة الأستاذ / جميل الأسمرى	حضر	100%

16. العقود التي يوجد فيها مصالح لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

الشركة هي إحدى شركات مجموعة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("المجموعة")، وهي ترتبط بتعاقدات مع شركات المجموعة، من ذلك عقود إيجارات بعض المحلات، وقد حصلت الشركة بموجبها على قيم إيجارية تنافسية لأسعار السوق المثيلة، إضافة لتمتعها بمواقع مميزة بأرقى المراكز والمولات التجارية بانحاء مختلفة بالمملكة ومنها مركز الظهران مول، خريص بلازا التجاري، مركز صحارى بلازا التجاري، السلام مول، مركز ابن خلدون بلازا التجاري، مول النخيل بلازا، عزيز مول وأخرى. يضاف لذلك عقود إنشاء وتجهيز وتعديل ديكورات محلات البيع، والتي إستطاعت

الشركة بموجبها من الاستفادة من خبرات المجموعة المتراكمة في هذا المجال لضمان التنفيذ بمستوى يتفق ومتطلبات عرض الوكالات التجارية العالمية وسرعة التنفيذ ، والحصول على أفضل أسعار التنفيذ الموجودة بالسوق ، وأنه من مصلحة الشركة ودعمًا لنشاطها الإستمرار بهذه التعاملات.

و قد تمت الموافقة على هذه التعاملات في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد يوم الأربعاء 6 رجب 1432هـ الموافق 8 يونيو 2011م.

وخلال العام المالي المنتهي في 2012/3/31 تمثلت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:

- مبلغ 31,493 مليون ريال سعودي قيمة مبيعات الحملة تصدير لشركات ريتيل جروب لبنان المملوكة لشركاء محليين في لبنان بنسبة 51% بالإضافة الى شركة فاس القابضة بنسبة 49% وهي مملوكة لكل من فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبد العزيز الحكير وعبد المجيد بن عبدالعزيز الحكير

- مبلغ 220,318 مليون ريال سعودي قيمة إيجارات لصالح شركة المراكز العربية المملوكة لشركة فاس القابضة وهي مملوكة لكل من: فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبد العزيز الحكير وعبد المجيد بن عبدالعزيز الحكير ، وشركة المراكز المصرية المملوكة لكل من فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبدالعزيز الحكير وعبد المجيد بن عبدالعزيز الحكير .

- مبلغ 27,949 مليون ريال سعودي قيمة تكاليف تجهيز محلات ومعارض البيع الجديدة والمضافة خلال العام لصالح شركة فواز بن عبدالعزيز الحكير وشركاه العقارية المملوكة لكل من: فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبدالعزيز الحكير وعبد المجيد بن عبدالعزيز الحكير .

وقد تمت جميع هذه التعاملات وفق أسعار تنافسية ، ومميزة ، وعادلة. وقد كانت أرصدة الشركات ذات العلاقة كما في 31 مارس 2012 على النحو التالي (الأرقام مقربة) :

رقم الملاحظة	الرصيد كما في 31 مارس 2011 (مليون ريال)	الرصيد كما في 31 مارس 2012 (مليون ريال)	نوع الرصيد	أسم الشركة
أ	100	108	مدين	شركة المراكز العربية
أ	0	9	دائن	شركة المراكز المصرية
ب	59	15	مدين	شركة فواز الحكير العقارية
ج	32	40	مدين	شركة مجموعة التجزئة - لبنان

أ. تمثل تلك القيمة إيجارات المحلات المجمعات التجارية المملوكة لشركة المراكز العربية ، وشركة المراكز المصرية المستأجرة من قبل شركة فواز بن عبدالعزيز الحكير وشركاه.

- ب. تمثل تلك القيمة أعمال الإنشاءات الداخلية والتجهيزات في المحلات المملوكة من قبل شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ، والمنفذة من قبل شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه العقارية.
- ج. تمثل تلك القيمة المبيعات التي تم تصديرها لشركات مجموعة التجزئة مقابل هامش ربح 5 % .

17. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تقاضى أعضاء مجلس الإدارة خلال العام مكافآت عضوية بإجمالي قدره 700 ألف ريال سعودي والتي تخص العام المالي المنتهى في 2011/3/31 ، وقد تقاضى عضو مجلس الإدارة المنتدب إضافة لمكافأة العضوية رواتب وبدلات وتعويضات خلال العام بقيمة 1,140,000 ريال سعودى وفق الموضح بالجدول التالى (ريال سعودى) :

الاسم	العام المنتهى فى 2011/3/31	رواتب وتعويضات	بدلات	الإجمالي
سعادة الدكتور/ فواز عبد العزيز الحكير	100,000	-	-	100,000
سعادة المهندس/ سلمان عبد العزيز الحكير	100,000	-	-	100,000
سعادة الدكتور/عبد المجيد عبد العزيز الحكير - العضو المنتدب	100,000	844,440	295,560	1,240,000
سعادة الأستاذ/ على محمد الغيث	100,000	-	-	100,000
سعادة الأستاذ/ منصور سعد العجلان	100,000	-	-	100,000
سعادة الأستاذ/عجلان عبد الرحمن العجلان	100,000	-	-	100,000
ورثة سعادة الأستاذ/خالد بن محمد صالح سلطان	100,000	-	-	100,000
إجمالي	700,000	844,440	295,560	1,840,000

18. تنازلات عن حقوق فى راتب أو تعويض أو أرباح

لم يصل إلى الشركة أية تنازلات من أى من المساهمين أو كبار التنفيذيين أو أعضاء مجلس إدارة الشركة عن أى من حقوقهم سواء في الأرباح أو الرواتب أو التعويضات.

19. رواتب ومكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين

حصل الخمسة تنفيذيين الكبار "من بينهم المدير المالي ، والمدير التنفيذي للشركة" من غير أعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي المنتهى في 2012/3/31م على رواتب ومكافآت وتعويضات بلغت 12,609 مليون ريال ، ويظهر الجدول التالي بيان تلك المبالغ:

بيان	الرواتب والتعويضات	البدلات	المكافآت الدورية والسنوية	الخطط التحفيزية	أخرى	إجمالي
المدير التنفيذي	888,000	432,000	3,058,970			4,378,970
المدير المالي	124,440	796,560	1,028,926			1,949,926
مدير العمليات	888,000	312,000	1,028,926			2,228,926
مدير عمليات - إنديتكس	600,000	362,000	1,028,926			1,990,926
مدير مشتريات التجزئة	600,000	432,000	1,028,926			2,060,926
إجمالي	3,100,440	2,334,560	7,174,674	0	0	12,609,674

20. المدفوعات النظامية

المدفوعات النظامية (ملايين الريالات) *		
الجهة الحكومية	السنة المالية المنتهية في 31 مارس	
	2011	2012
الرسوم الجمركية	76.1	96,73
الزكاة والضريبة	3.64	24,44
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	8.33	12,94
تكاليف تأشيرات وجوازات	5.33	3,7
أخرى "رسوم البلديات وتراخيص المحلات"	1	1,1
إجمالي الدفعات إلى الجهات الحكومية	94,4	138,91

* تمثل المبالغ المشار إليها أعلاه المبالغ الفعلية المدفوعة للجهات الحكومية الموضحة بالجدول

21. الزكاة الشرعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لكافة السنوات حتى السنة المنتهية في 31 مارس 2011 ، ولا تزال الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في 31 مارس 2008 ، 2009 ، 2010 ، 2011 قيد المراجعة من قبل المصلحة .

وخلال العام إستلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في 31 مارس 2002 حتى 2007 ، والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ 10,123 مليون ريال ، وقد أعترضت الشركة على بعض البنود مجموعها 4 مليون ريال سعودي ، وبناء علي ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه ، واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة ، وجارى تقديم اعتراض على مبلغ 6 مليون ريال الأخرى خلال المدة النظامية لتقديم الاعتراض.

وقد كونت الشركة في نهاية العام المالى المنتهى بتاريخ 2012/3/31 مخصص بمبلغ 46,212 مليون ريال، وذلك لمقابلة الزكاة المستحقة عن العام المالى المنتهى بتاريخ 2012/3/31 م وتمثل حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال العام المالى المنتهى بتاريخ 2012/3/31 م فى الأتى:

مخصص الزكاة الشرعية	(ملايين الريالات)
رصيد مخصص الزكاة الشرعية فى 2011/4/1	35,703
المخصص للسنة المالية المنتهى فى 31 مارس 2012	34,945
المسدد خلال السنة المالية المنتهى فى 31 مارس 2012	(24,436)
رصيد مخصص الزكاة الشرعية فى 2012/3/31	46,212

ويعتبر مخصص الزكاة الشرعية كاف وفقا لتقديرات إدارة الشركة عن العام المالى المنتهى بتاريخ 2012/3/31.

22. الاستثمارات والإحتياطيات التي تم إنشاؤها لصالح الموظفين

لا يوجد استثمارات أو إحتياطيات تم إنشاؤها لصالح الموظفين فيما عدا تلك المقررة حسب نظام العمل فى المملكة.

23. إقرارات مجلس الإدارة

- تم إعداد سجلات حسابات الشركة بالشكل الصحيح.
- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة، وتم تنفيذه بفعالية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ليس هناك شك يذكر بأن الشركة قادرة على مواصلة نشاطها.
- لم تصدر الشركة أو شركاتها التابعة أية أوراق مالية مثل أسهم خيار أو حقوق يمكن أن تحول إلى أسهم.
- لا توجد أسهم ذات أحقية فى التصويت.
- لا توجد قروض معلقة خلال السنة.
- لا توجد قروض لأي من أعضاء مجلس الإدارة.
- الشركة لم تبرم أي صفقة متعلقة بأسهمها .
- لم تكن هناك أية تعاملات فى أسهم الشركة مع أى عضو من أعضاء مجلس الإدارة ، أو أى فرد من أفراد عائلاتهم غير تلك المذكورة سابقا.

- لم تستلم الشركة أى تنازل عن حقوق من أى مساهم في الشركة.
- لا توجد أية إستثمارات أو إحتياطيات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.
- لا يمتلك أعضاء مجلس الإدارة ، وكبار التنفيذيين بالشركة أية حقوق أو مصالح بالشركة ، عدا ما ذكر من تعاملات مع شركات ذات علاقة.

24. الجزاءات والغرامات

بتاريخ 2011/9/25 قامت هيئة السوق المالية بفرض غرامة مالية مقدارها 50,000 (خمسون ألف ريال) على الشركة لمخالفتها الفقرة (و) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات، حيث لم يحتوِ تقرير مجلس إدارتها المرفق ضمن القوائم المالية السنوية للعام المالي المنتهى في 31 مارس 2011م على الغرامة المفروضة على الشركة من الهيئة بتاريخ 2010/06/27م. وقد وضعت الشركة الإجراءات الكفيلة بمنع تكرار ذلك مستقبلاً.

25. مقترحات مجلس الإدارة

- 1 - الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 / 3 / 2012 م .
- 2 - الموافقة على القوائم المالية للشركة كما في 31 / 3 / 2012 م ، وتقرير مراقب حسابات الشركة عن العام المالي المنتهى في نفس التاريخ.
- 3 - الموافقة على ترحيل الأرباح المبقاة في 2012/3/31 إلى العام القادم.
- 4 - اعتماد قرار مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح بواقع (2) ريال للسهم الواحد عن الفترة المنتهية في 2012/3/31 م. استحققت لحاملي الاسهم بنهاية تداول يوم الثلاثاء الموافق 2011/11/17م وتم توزيعها.
- 5 - الموافقة على توصية مجلس الإدارة بصرف مكافأه لأعضاء مجلس الإدارة حسب النظام الأساسي للشركة بواقع 100,000 ريال لكل عضو .
- 6 - الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2012/3/31م.
- 7 - الموافقة على إختيار المحاسب القانوني ، الذي سيتم ترشيحه من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2012 م "الفترة المالية من 1 أبريل 2012 إلى 31 مارس 2013" ، والبيانات والقوائم المالية الربع سنوية ، وتحديد أتعابه .
- 8 - الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت خلال العام المالي المنتهى في 31 مارس 2012 بين الشركة وشركة المراكز العربية المملوكة لشركة فاس القابضة وهي مملوكة لكل من: فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير ، والترخيص بها للعام المالي المنتهى في 31 مارس 2013م.

9 - الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت خلال العام المالي المنتهى في 31 مارس 2012 بين الشركة وشركة المراكز المصرية المملوكة لكل من: فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير والترخيص بها للعام المالي المنتهى في 31 مارس 2013م.

10 - الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت خلال العام المالي المنتهى في 31 مارس 2012 بين الشركة وشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه العقارية المملوكة لكل من: فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير والترخيص بها للعام المالي المنتهى في 31 مارس 2013م.

11 - الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت خلال العام المالي المنتهى في 31 مارس 2012 بين الشركة وشركة ريتيل جروب لبنان المملوكة لشركاء محليين في لبنان بنسبة 51% بالإضافة الى شركة فاس القابضة بنسبة 49% المملوكة لكل من فواز بن عبدالعزيز الحكير وسلمان بن عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير والترخيص بها للعام المالي المنتهى في 31 مارس 2013م.

12 - الموافقة على إضافة فقرة برقم (9) للمادة رقم (3) من النظام الأساسي للشركة ، بإضافة أغراض جديدة لنشاط الشركة .

13 - الموافقة على تعديل المادة (22) من النظام الأساسي للشركة الخاصة بإختصاصات مجلس الإدارة.

14 - الموافقة على تعديل المادة (34) من النظام الأساسي للشركة الخاصة بأسلوب التصويت في الجمعيات العمومية للمساهمين ، مع الإشارة إلى أن التعديل الخاص بأسلوب التصويت التراكمي سيطبق في حال الموافقة عليه بداية من الدورة الرابعة لمجلس الإدارة.

15 - الموافقة على تعديل الفقرة رقم (د) من المادة رقم (42) من النظام الأساسي للشركة الخاصة بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة ، مع الإشارة إلى أن تعديل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة سيطبق في حال الموافقة عليه بداية من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2013 .

26. تقرير المحاسب القانوني

لم يتضمن تقرير المراجع الخارجي على القوائم المالية السنوية للشركة في 31 مارس 2012م أي فقرات خاصة بلفت الإنتباه.

27. إستبدال المحاسب القانوني

نظراً لإتمام المحاسب القانوني السابق (ديلويت آند توش - بكر أبو الخير وشركاه) بنهاية العام المنتهى في 31 مارس 2011 لفترة الخمس سنوات وهو يقوم بمراجعة الشركة، و تماشياً مع القرار الوزاري رقم 266/ق وتاريخ 1429/8/8هـ الصادر عن وزارة التجارة فإن الشركة قامت خلال العام بتعيين المحاسب القانوني (السادة/إرنست ويونغ) . بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها بتاريخ 8 يونيو 2011م.

28. حوكمة الشركات ونظام الرقابة الداخلية

1.28 لائحة حوكمة الشركات

تعمل الشركة دوماً على الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، وقد وضع مجلس إدارة الشركة في أولوياته بداية من عام 2006/4/1 – 2007/3/31 إنشاء وتطبيق نظام للحوكمة بالشركة يتوافق مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب القرار رقم 1-212-2006 وتاريخ 21/10/1427 هـ الموافق 12/11/2006 م.

و قد أصدرت الشركة بداية من العام المالي 2006/4/1 – 2007/3/31م العديد من السياسات التي جاءت متفقة في مجملها مع الإطار الرقابي، وقواعد الشفافية والافصاح التي وردت بلائحة حوكمة الشركات عند صدورها عن هيئة السوق المالية ، ومن أهم تلك السياسات :

1. إصدار دليل السياسات المالية العامة لجميع دورات العمل الرئيسية بالشركة، وتدريب جميع الموظفين المعنيين على تطبيقه.

2. إصدار دليل قواعد السلوك الوظيفي والمهني لموظفي الشركة.

3. إعادة تنظيم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وفقاً للقواعد المهنية المتعارف عليها دولياً.

4. القيام بدورة تعريفية بنظام الرقابة الداخلية لجميع موظفي الشؤون المالية التنفيذيين بالشركة.

5. إعداد لائحة مالية لتفويض الصلاحيات والسلطات لإدارة الشركة.

وقد قامت الشركة في أكتوبر من العام 2007م بإصدار العديد من اللوائح التي تنصب في إطار تطبيق متطلبات الحوكمة وذلك على النحو التالي:

1. ضوابط تشكيل لجنتي المراجعة والترشيحات والمكافآت .

2. لائحة سياسة حقوق المساهمين ، والجمعية العامة.

3. لائحة سياسة واجراءات الافصاح والشفافية.

4. لائحة عمل مجلس الادارة.

5. سياسة تعارض المصالح لأعضاء مجلس الادارة ، والمساهمين.

2.28 مواد لائحة حوكمة الشركات الإلزامية

في إطار إلزام الشركة بتطبيق متطلبات الحوكمة وفي ضوء قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-36-2008 وتاريخ 1429/11/12 هـ الموافق 2008/11/10 م المتضمن إلزام الشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية السعودية بتطبيق بعض المواد فإن الشركة تؤكد على إلزامها بالتطبيق الكامل للمواد المذكورة وذلك على النحو التالي:

رقم المادة	الفقرة	موضوع المادة	تاريخ الإلزام	موقف التطبيق
9	كل الفقرات	الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	2008/11/10 م	تم التطبيق بالكامل
10	ب	أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف عليها	2012/1/1 م	تم التطبيق
12	ج ، هـ	تكوين مجلس الإدارة	عام 2009 م	تم التطبيق
14	كل الفقرات	لجنة المراجعة	عام 2009 م	تم التطبيق بالكامل
15	كل الفقرات	لجنة الترشيحات والمكافآت	عام 2011 م	تم التطبيق بالكامل ابتداءً من 2011/1/1 م

3.28 مواد لائحة حوكمة الشركات الإسترشادية

فيما يتعلق بباقي مواد اللائحة والتي ما تزال أحكامها إسترشادية فإن الشركة تعمل جاهدة من أجل تطبيق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات كلياً أو جزئياً باستثناء بعض الفقرات والتي لم يتم تطبيقها كلياً.

4.28 المواد الإسترشادية غير المطبقة من لائحة الحوكمة

- الفقرة (ب) من المادة السادسة من اللائحة والمتعلقة بإتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لإختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة ، وجارى الحصول على موافقة مجلس إدارة الشركة على تعديل طريقة التصويت لإختيار أعضاء مجلس الإدارة بالنظام الأساسي للشركة إلى طريقة التصويت ، والعرض على الجمعية العامة بإقتراح للموافقة.

- الفقرة (د) من المادة السادسة من اللائحة والمتعلقة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوى الصفة الإعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم مثل صناديق الاستثمار للتعرف على سياستهم في التصويت، علماً بأنه ليس للشركة سيطرة على ما يقوم المستثمرين بالإفصاح عنه في تقاريرهم.

- البند (2) من الفقرة (أ) من المادة العاشرة من اللائحة والمتعلقة بتحديد الهيكل الرأسمالى الأمثل للشركة ، فإن مجلس الإدارة قد قام بتحديد إستراتيجيات الشركة وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية ، وجارى العمل على تحديد الهيكل الرأسمالى الأمثل للشركة ، ووضع موضع التطبيق العملى عند الإنهاء منه وإقراره.

- البند (1) من الفقرة (د) من المادة العاشرة من اللائحة والمتعلقه بالسياسات المكتوبة والمعايير والإجراءات الواضحة والمحددة للعضوية في مجلس الإدارة ، فقد قامت لجنة الترشيحات والمكافآت بالتوصية بالترشيح لعضوية المجلس في دورته الثانية للفترة من 2011/7/1 إلى 2014/6/30 وفقا للسياسات والمعايير العامة الواردة بالنظام الأساسي للشركة ، ولائحة عمل مجلس الإدارة ، وجرى العمل على إعداد سياسات ومعايير واجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ، وإقرارها ووضعها موضع التنفيذ الفعلى.

29. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة

لدى الشركة إدارة مراجعة داخلية مستقلة تتبع مباشرة لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة، وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بتنفيذ مهام عملها وفقا لللائحة المراجعة المعتمدة من مجلس إدارة الشركة، وتقدم إدارة المراجعة الداخلية خدمات موضوعية مستقلة بهدف مساعدة مجلس الاداره ولجنة المراجعة والإداره التنفيذية في القيام بمسئولياتها. هذا ولا تخضع إدارة المراجعة الداخلية لأى تأثير من قبل الإدارة التنفيذية ولها كامل الصلاحيات للوصول الكامل غير المقيد لجميع المستندات وذلك وفقا لما يتطلبه أداء عملها. وقد تبنت إدارة المراجعة الداخلية عند تنفيذ أعمالها منهجاً منتظماً لتقييم وتحسين فاعلية الرقابة الداخلية بما يمكن من تحقيق أهداف الشركة وحماية أصولها. وقد شمل نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية فحص مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة بغرض التحقق مما إذا كانت نظم الشركة الداخلية قد تم تنفيذها بالدقة اللازمة وبما يضمن تحقيق أهداف الشركة وقد شمل نطاق ادارة المراجعة الداخلية ما يلي:

- التدقيق والفحص الدوري لغالبية إدارات الشركة خلال فترات دورية مع إعطاء الأولوية الداخلية الى الانشطة والوظائف ذات المخاطر العالية.

- إبلاغ المسؤولين في الادارات المختلفة التي تم فحص أعمالها بالملاحظات التي تكشف أثناء عملية الفحص وكذا توصيات الإدارة لمعالجة تلك الملاحظات.

- تقييم الاجراءات التي يقدمها المسؤولين في الإدارات المختلفة لمعالجة الملاحظات وتنفيذ التوصيات التي تضمنتها تقارير المراجعة وفي حال عدم كفاية الاجراءات التي تم إتخاذها فقد تم مناقشة الأمر مع المسؤولين للتأكد من كفاءة الإجراءات المتخذة وكفائتها.

1.29 نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

قامت لجنة المراجعة بدراسة ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة لعام 2012/2011م مع إدارة المراجعة الداخلية بالإضافة الى متابعة تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية. و لقد خطت الشركة خطوات إيجابية لتعزيز

نظام الرقابة الداخلية لديها، والمحافظة على أصول الشركة وتوفير قناعة معقولة بسلامة التقارير المالية التي يتم إعدادها من واقع السجلات المحاسبية. كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بفحص نظام الرقابة الداخلية بشكل مستمر للتأكد من كفاءته وفعاليته والقيام بمراجعات مالية وتشغيلية لتقييم أعمال الشركة، ويشمل نظام الرقابة الداخلية لدورات العمل والتقارير المالية المختلفة بالشركة على تلك السياسات والإجراءات التي:

- تتعلق بالاحتفاظ بالسجلات بالشكل الذي يضمن إتاحة معلومات تفصيلية و دقيقة و تعكس إلى حد ما حقيقة المعاملات والتصرفات في أصول الشركة.
 - توفر تأكيدات معقولة بأن تسجل المعاملات يسمح بإعداد القوائم المالية بما يتفق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، و أنه قد روعى إستيفاء كافة التوقعات والإعتمادات اللازمة وفقا لهيكل تفويض السلطات والصلاحيات لإدارة الشركة قبل تسجيل أى من الفواتير أو النفقات المختلفة.
 - توفر تأكيدات معقولة فيما يتعلق بمنع أو الكشف في الوقت المناسب للشراء غير مرخص به أو الإستخدام أو التصرف في أصول الشركة التي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.
- إن جميع نظم الرقابة الداخلية، مهما كانت جيدة التصميم، فإنها تحتوى خطرا متأصلا فيما يتعلق بالقدرة على منع أو اكتشاف كافة الأخطاء. كما أنها لا توفر تقييما للفترة الزمنية المستقبلية التي يظل خلالها النظام فعالاً في إكتشاف المخاطر بسبب التغيرات في الظروف التي يمكن أن يصبح النظام غير ملائم في هذا المجال، أو في الحكم على درجة الإلتزام بالسياسات واللوائح. ويمكن عرض نتائج المراجعة خلال العام المالى 2012/2011م لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الآتي:

2.29 المراجعة خلال العام

قامت إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية على القوائم والتقارير المالية كما في تاريخ 31 مارس 2012م. وذلك بإستخدام الأطر والمعايير التي وضعتها لجنة المنظمات الراعية التابعة للجنة تريداوي ، والتي تعرف بإطار ومعايير الرقابة الداخلية COSO - الإطار المتكامل والتوجيهات الصادرة عن COSO للشركات الصغيرة - ، وبناء على الإطار والمعايير المشار إليها ، فقد تم تقييم مخاطر الرقابة الداخلية بالشركة ، في ضوء المبادئ المرتبطة والمستمدة من العناصر الخمسة التي رسمها الإطار للرقابة الداخلية ، والذي أسفر عن تحديد سبعة دورات عمل

رئيسية هي: الإيرادات ، المخزون ، حسابات الموردون والنفقات المرتبطة بها ، الأصول الثابتة ، التقارير المالية (بما في ذلك الزكاة والضرائب) ، تكاليف التوظيف والأجور ، نظم تكنولوجيا المعلومات .

3.29 نتائج المراجعة

وقد تم ملاحظة الحاجة إلى اتخاذ قرارات إدارية بشأن تطوير وتحسين إجراءات وأنشطة الرقابة المرتبطة بعدد من أهداف الرقابة الداخلية ، والمرتبطة بشكل أساسي بدورات عمل المخزون و الأصول الثابتة و التقارير المالية.

4.29 قرارات الإدارة

وقد قامت إدارة الشركة بتبني السياسات والإجراءات الكفيلة بتحقيق ذلك وبخاصة فيما يتعلق بالأصول الثابتة ، تحقيق الإيرادات ، حسابات الموردون ، أنشطة ومعاملات الموارد البشرية ، وعلاوة على ذلك ، وضعت الإدارة خطة عمل لإنجاز كل الإجراءات التي تم تحديدها قبل المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية من العام القادم .

30. تقييم المكتب الإستشاري "ديلويت - بكر أبو الخير وشركاه" لموقف تطبيق الحوكمة بالشركة ،

ومراجعة جودة الأداء لإدارة المراجعة الداخلية بالشركة

إنطلاقاً من حرص مجلس إدارة الشركة على الالتزام بكافة مواد لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وضمان تطبيق أفضل الممارسات الدولية للحوكمة والتي تكفل حقوق المساهمين وحقوق أصحاب المصالح ، فقد كلفت الشركة مكتب ديلويت - بكر أبو الخير وشركاه ("الإستشاري") بمهمة تقييم موقف تطبيق الحوكمة بالشركة ، وفعالية الترتيبات التي تبنتها الشركة في هذا الإطار قياساً على اللوائح والتعليمات الصادرة عن الهيئة ، وأفضل الممارسات المعتمدة لدى الجهات الدولية القيادية في مجال حوكمة الشركات مثل : بورصة الأوراق المالية بنيويورك ، وبورصة تداول الأوراق المالية "ناسداك" بالولايات المتحدة الأمريكية ، بالإضافة لمهمة مراجعة جودة الأداء لإدارة المراجعة الداخلية بالشركة ، وقد إنتهى تقرير الإستشاري إلى الآتي :

- تلتزم الشركة بشكل كبير بمتطلبات قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة ، وتحتاج لتحسين عدد من النواحي

لتتفق مع الممارسات الدولية الرائدة في حوكمة الشركات .

- يتفق أداء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وعموم متطلبات معايير الأداء المهني الصادرة عن معهد المراجعين

الداخليين بالولايات المتحدة الأمريكية ، وتطبق حزمة ممارسات رائدة في هذا المجال.

وقد تم إطلاع معالي الدكتور / عبد الرحمن بن عبد العزيز التويجري - رئيس مجلس هيئة السوق المالية الرئيس التنفيذي على نتائج عمل الإستشاري بخطاب في مارس من العام الميلادي ألفان وإثنا عشر أعرب خلاله الدكتور / عبد الحميد

الحكير – العضو المنتدب للشركة عن سعادته بالنتائج التي وصلت إليها الشركة في مجال تطبيقات الحوكمة ، مؤكداً في الوقت ذاته على حرص مجلس إدارة الشركة على عدم إدخار الجهد والمضي قدماً في وضع وتطبيق برنامجاً لتحسين المستمر لحوكمة الشركة وتحسين بيئة رقابتها ، وأن تكون في مصاف الشركات القيادية في المملكة في مجال حوكمة الشركات .

31. برنامج السعودية والمساهمة الاجتماعية

تؤمن الشركة بأن السعودية خيار إستراتيجي، ومطلب وطني له أهمية خاصة، وفي سبيل ذلك تبذل الشركة غاية جهدها لتحقيق هذا الهدف. إن سياسة الشركة هي العمل وفق برنامج يتمثل في توفير فرص التوظيف و المساندة و التدريب للكوادر السعودية في إدارة الشركة. كما تقوم الإدارة العامة للموارد البشرية بطرح ومناقشة الاستراتيجيات مع إدارة الشركة من أجل برامج التدريب للتطوير المهني والمسار الوظيفي للموظفين.

وقد تمثلت مساعي الشركة نحو هذا التوجه خلال العام الماضي في الآتي :

■ طرح برامج لتطوير وتأهيل الموظفين السعوديين والمرشحين للوظائف القيادية وتشمل:

○ برنامج التأهيل الإرشاد:

يتم ترشيح وإختيار خمسة موظفين سعوديين كل سنة للإلتحاق ببرنامج التأهيل والإرشاد مع أحد مدراء الشركة التنفيذيين بحيث يحصل من خلالها الموظف المرشح على الفرص لإكتساب المهارات والخبرات العملية منهم والاقتداء بهم.

○ برنامج البعثات الدراسية:

يتم ترشيح وإختيار خمسة موظفين سعوديين كل سنة لإكمال تعليمهم الدراسي على نفقة الشركة.

○ برنامج العمل خارج المملكة:

يحصل الموظف السعودي على الفرصة للترشيح والإختيار بأن يعار للعمل في أحد فروع الشركة خارج المملكة العربية السعودية لفترة محدودة يكتسب من خلالها المزيد من الخبرات.

■ تطوير أداء الموظفين السعوديين (البائعين ومحاسبين الصندوق) بالقيام بتدريبهم على برنامج تدريبي خاص

بمدراء المعارض ، والذي تضمن التركيز على تنمية المهارات التالية:

1. خدمة الزبائن

2. إدارة عمليات المعرض

3. إدارة عمليات الصندوق

4. تحقيق المبيعات المستهدفة
 5. مراجعة عمليات المعرض
 6. العرض المرئي
 7. أساسيات شؤون الموظفين
 8. مهارات القيادة .
- الإتفاق والتعاون مع مجموعة من المراكز والإدارات في مجال توظيف السعوديين في مجموعة من مدن في مناطق المملكة ، ومنها :
 1. الغرفة التجارية .
 2. مكتب العمل والعمال .
 3. جمعيات خيرية مختلفة .
 - تعديل نظام الدوام الرسمي في الشركة بالنسبة للموظفين السعوديين (البائعين ومحاسبين الصندوق) وذلك فيما يتعلق بالدوام المسائي خلال خمس أيام في الأسبوع وذلك للموائمة بين إبقاءهم على رأس العمل وتشجيع وتحفيز الموظفين على أكمال التحصيل العلمي في نفس الوقت.
 - المشاركة المجتمعية في العديد من نواحي الأنشطة ، ومنها :
 - لقاءات توطيّن الوظائف بمدينة الرياض خلال شهر يناير 2012، بالتعاون مع وزارة العمل وصندوق تنمية الموارد البشرية.
 - برنامج توظيف العمالة النسائية الوطنية.
 - المشاركة في برنامج طاقات بمدن الرياض، الدمام، جدة، وذلك بالتعاون مع وزارة العمل.
 - إتفاقيات التدريب المنتهية بالتوظيف تحت إشراف الصندوق الخيري الإجتماعي ووزارة الشؤون الإجتماعية ، وبالتعاون مع المركز العالمي لإعداد القادة في كل من مدن الرياض، جدة، مكة المكرمة، الأحساء ، جيزان، أبها.
 - الإتفاقيات المنتهية بالتوظيف تحت إشراف الصندوق الخيري الإجتماعي، ووزارة الشؤون الإجتماعية ، بالتعاون مع أكاديمية القنصل للتدريب للوظائف النسائية في محلات بيع المستلزمات النسائية في كل من مدن الرياض ، وجدة، والدمام.

- جمعية النهضة النسائية الخيرية ، فيما يتعلق بتوظيف وتدريب الوظائف النسائية في المحلات والوظائف الإدارية، وتنظيم العديد من برامج التدريب الميدانية في المحلات بالتعاون مع الجمعية، والمشاركة في يوم التوظيف المفتوح للمعاقين بالتعاون مع الجمعية.
- تعاون مستمر في برامج التوظيف المباشر والإستقطاب في جميع المناطق بالتعاون مع مشروع عبداللطيف جميل -باب رزق.
- برامج الاستقطاب وأيام التوظيف المفتوحة وورش العمل على مدار العام بالتعاون مع الغرف التجارية الصناعية في مناطق الرياض، جدة، الدمام، جيزان، أبها.
- معهد الإدارة العامة - الرياض: المشاركة في يوم الخريج والوظيفة الخامس عشر والسادس عشر لعامي 2011 و 2012، وبرامج تدريب لطلاب المعهد قبل التخرج، وإستقطاب خريجي المعهد للوظائف الإدارية.
- صندوق تنمية الموارد البشرية. توقيع اتفاقيات شاملة للتدريب المنتهي بالتوظيف. استقطاب المتقدمين للوظائف بالتعاون مع مكاتب الصندوق في جميع المناطق.
- المشاركة في ورش العمل المنظمة من قبل وزارة العمل لتأنيث المحلات النسائية في كل من جدة، الرياض، الدمام.
- برنامج الأمير محمد بن فهد بن عبدالعزيز لتنمية الشباب بالدمام. برنامج تدريب صيفي بالتعاون مع وزارة العمل.
- معاهد الإقمار للتدريب بالرياض. برنامج تدريب صيفي بالتعاون مع وزارة العمل والغرفة التجارية الصناعية.
- المشاركة في الملتقى الخيري الأول للتوظيف في القطيف بالتعاون مع جمعية مضر الخيرية للخدمات الإجتماعية.
- المشاركة في معرض سايتك (مركز الأمير سلطان للعلوم والتقنية) بالمنطقة الشرقية ملتقى توظيف ذوي الإحتياجات الخاصة.

32. الأحداث اللاحقة

بتاريخ 2012/4/21 قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تفاهم مبدئية لمدة ثلاثة اشهر مع السيد / فيصل الجديعي (مجموعة نسك للشركات التجارية) لشراء المجموعة والعاملة في مجال تجارة الملابس و الازياء في المملكة العربية السعودية . تدير مجموعة نسك حاليا عدد من الماركات العالمية في المملكة العربية السعودية منها ماركة مانجو ، استرادا فيروس ، اوكيدي ، جيري ويبر، مان سيكرت وغيرها . ويحقق هذا الاستحواذ مجالات رحبه من الرفع التشغيلي و ستستفيد المحلات التي سيتم الاستحواذ عليها من المزايا التي تتمتع بها محلات شركة فواز الحكير نظرا لحجم اعمالها في السوق السعودي و خبرة الشركة في ادارة الماركات العالمية ، وقد تم تعيين "سامبا كاييتال" كمستشار مالي وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية لدراسة وإتمام العملية .ومن الجدير بالذكر انه سيتم الاتفاق على قيمة الصفقة وطريقة سدادها بعد انتهاء المستشار المالي من اعماله و القيام باجراءات الفحص النافية للجهالة من الناحية المالية و المحاسبية و القانونية. وسوف يتم الاعلان لاحقا على اخر المستجدات في تاريخه

33. تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية والإيضاحات المتممة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي/ شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

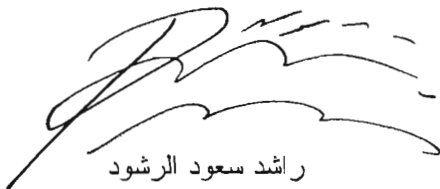
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢١ جمادى الآخر ١٤٣٣ هـ
(١٢ مايو ٢٠١٢)

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
١٠٧,٣٢٥,٢٠٩	١٩٨,٠٤٦,٨٩٦	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٩٧,٧٧٣,٩٧١	٢٩٠,٦٢٩,٤٤٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٣٢,٣٢٧,٨١٤	١٦٦,٤٦٠,٧١٨	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٩٨,٥٥٢,٠٢٧	٧٤٥,٩٦٠,٢٣٤	٧	بضاعة
١,١٣٥,٩٧٩,٠٢١	١,٤٠١,٠٩٧,٢٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٨,٥٩١,٠٢٦	-	٦	مبلغ مستحق من طرف ذو علاقة
٢١٩,٠٠٦,٨٦٤	٢٤٤,٦٩١,٢٥٩	٨	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٦١٣,١٩٦,٥٣١	٧٩٠,٠٤٨,٩٦٢	٩	ممتلكات ومعدات
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	١٠	موجودات غير ملموسة - شهرة
٨١,١٤٠,٣٢١	٧٨,١٤٠,٥٣٩	١٢	موجودات غير ملموسة أخرى
١,٠٣٣,٣٧٢,٥٠٦	١,١٧٤,٣١٨,٥٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٦٩,٣٥١,٥٢٧	٢,٥٧٥,٤١٥,٨١٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٥,٩٠٢,٦٧٠	١٢٦,٦٨٣,٧٩٦	١٣	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	الجزء المتداول من تمويل المرابحة والقروض لأجل
٢٨٥,٣٠٩,٤١١	٢٤٢,٧٢٨,٠٠٩		دائنون تجاريون
٣٣٠,٥٠١,٧٩٣	٣١٠,٢٩٠,٦٥٩	١٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
-	٨,٨٤٦,٤٣٤	٦	مبلغ مستحق إلى طرف ذو علاقة
٧٧٦,٧١٣,٨٧٤	٧٨٨,٥٤٨,٨٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٢,٥١٨,٠٠٠	١٣	تمويل مرابحة وقروض لأجل
٤١,٨١٠,٢٠٥	٤٩,١٥١,٨٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦٦,٨١٠,٢٠٥	٣٦١,٦٦٩,٨٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٤٣,٥٢٤,٠٧٩	١,١٥٠,٢١٨,٧٨٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٤,٤٣٥,٦٢٣	١٨٩,١٧٣,٧٢٣	١٦	احتياطي نظامي
٢٥٠,٣٨٣,٥٩٤	٥١٣,٠٢٦,٤٩٠		أرباح مبقاة
١,٠٩٤,٨١٩,٢١٧	١,٤٠٢,٢٠٠,٢١٣		إجمالي حقوق المساهمين
٣١,٠٠٨,٢٣١	٢٢,٩٩٦,٨١٧		حقوق الأقلية
١,١٢٥,٨٢٧,٤٤٨	١,٤٢٥,١٩٧,٠٣٠		إجمالي حقوق الملكية
٢,١٦٩,٣٥١,٥٢٧	٢,٥٧٥,٤١٥,٨١٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	
٢,٥٧٤,٦٠٨,٣٨٥	٣,٢٠٢,٦٦٦,٥١٤		المبيعات
(١,٤٣٥,٤٧٦,٣٢٣)	(١,٧٥٥,٣٠٤,٠٦٥)		تكلفة المبيعات
١,١٣٩,١٣٢,٠٦٢	١,٤٤٧,٣٦٢,٤٤٩		إجمالي الربح
(٦٨٨,٩٣٦,٧٤٦)	(٨٠٨,٧٥٣,٦٠٨)	١٧	مصاريف بيع وتسويق
(٨٦,٠٧٥,١١٦)	(٩٩,١٨٤,٠٧٦)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٢,١٨٥,٨٣١)	(١١٣,٧٧٦,١٦٩)		إستهلاك وإطفاء
٢٦١,٩٣٤,٣٦٩	٤٢٥,٦٤٨,٥٩٦		الدخل من العمليات الرئيسية
(١٧,٤٤١,٧٤٩)	(٧٤٤,٨٠٠)	٨	الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي
(١٦,٤٠٤,٦٧٤)	(١٧,٧٢٣,٣٤٥)		أعباء مالية
١٠٦,٦٨١,٣٤٣	٧٦,٩٤٠,٢١٣	١٩	إيرادات أخرى
٣٣٤,٧٦٩,٢٨٩	٤٨٤,١٢٠,٦٦٤		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٥,٠٨٨,٨٣٩)	(٣٥,٨٥٧,٥٥٨)	١٥	الزكاة وضريبة الدخل
٣١٩,٦٨٠,٤٥٠	٤٤٨,٢٦٣,١٠٦		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤,٢٠٨,٧١٤)	(٨٨٢,١١٠)		حقوق الأقلية
٣١٥,٤٧١,٧٣٦	٤٤٧,٣٨٠,٩٩٦		صافي دخل السنة
			ربح السهم للسنة:
٣,٧٤	٦,٠٨	٢٢	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٤,٥١	٦,٣٩	٢٢	المتعلق بصافي دخل السنة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
من سنة: ١٠١٠٠٢٦٢٠٩
شركة مساهمة سعودية





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٣٣٤,٧٦٩,٢٨٩	٤٨٤,١٢٠,٦٦٤	النشاطات التشغيلية
١٠٢,١٨٥,٨٣١	١١٣,٧٧٦,١٦٩	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٧,٢٥٨,٥٨١	١٢,٠٠٣,٢٦٠	تعديلات لـ:
١٧,٤٤١,٧٤٩	٧٤٤,٨٠٠	إستهلاك وإطفاء
-	(٥٨٢,٢٤٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٢,٣٨٣,٨٣٦)	-	الحصة في خسائر شركات زميلة، صافي
٤٤٩,٢٧١,٦١٤	٦١٠,٠٦٢,٦٤٥	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
		ربح بيع استثمارات عقارية
(١٨٣,٩٧٥,٨٤٢)	٧,١٤٤,٥٢٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦,٠٧٥,٢٤٢)	٣٣,٣٠٤,٥٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
(٩٩,٩١٣,٦٩٧)	(١٤٧,٤٠٨,٢٠٧)	أرصدة أطراف ذات علاقة
١٠٦,١٦٧,٦٥٣	(٤٢,٥٨١,٤٠٢)	بضاعة
٥٥,٧٣٦,٧٨٤	(٣١,١٦٦,٦٥٢)	دائنون تجاريون
٣١١,٢١١,٢٧٠	٤٢٩,٣٥٥,٤٦٨	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٣,٦٣٧,١٤٠)	(٢٤,٩٠٢,٠٤٠)	النقدية من العمليات
(٣,٣٧٤,٥٩٣)	(٤,٦٦١,٥٧٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٣٠٤,١٩٩,٥٣٧	٣٩٩,٧٩١,٨٥٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٥,٥٣٤,٨٦٤)	(٣١,٤٢٩,١٩٥)	النشاطات الاستثمارية
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(٦٣,٧٠٣,٨٠٦)	(٢٩٨,١٩٧,٤٥٣)	المتحصلات من بيع إستثمارات عقارية
-	٢٢,٠٢٨,٢٦٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٨,٢٩٠,٩١٥)	(٥,٨٧٧,٣٨٠)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤١,٥٢٩,٥٨٥)	(٣١٣,٤٧٥,٧٦٥)	موجودات غير ملموسة أخرى
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
١٥,٩٠٢,٦٧٠	١٥٣,٢٩٩,١٢٦	النشاطات التمويلية
(٢٦٠,٥٢٩,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض، صافي
٩,٠٧١,٠٦٢	(٨,٨٩٣,٥٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣٥,٥٥٥,٢٦٨)	٤,٤٠٥,٦٠٢	حقوق الأقلية
٢٧,١١٤,٦٨٤	٩٠,٧٢١,٦٨٧	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٧٦,٧٩٥,٩٩٠	١٠٧,٣٢٥,٢٠٩	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣,٤١٤,٥٣٥	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
١٠٧,٣٢٥,٢٠٩	١٩٨,٠٤٦,٨٩٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
٥٤,٤٧١,٠٠٠	-	معاملات غير نقدية:
٤٨,٣٢٠,٩٥٤	-	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٤)
١,٨٦٠,٥٨١	-	الاستحواذ على شركات تابعة من خلال أطراف ذات العلاقة (إيضاح ١)
		حصة الأقلية في الشركات التابعة المستحوذ عليها

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المتعلق بمساهمي الشركة الأم

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٨٨٨,٤٤٩	٢٨١,٤٥٩,٠٣٢	١,٠٩٤,٣٤٧,٤٨١	١٥,٨٦٧,٨٧٤	١,١١٠,٢١٥,٣٥٥
-	-	٣١٥,٤٧١,٧٣٦	٣١٥,٤٧١,٧٣٦	٤,٢٠٨,٧١٤	٣١٩,٦٨٠,٤٥٠
-	٣١,٥٤٧,١٧٤	(٣١,٥٤٧,١٧٤)	-	-	-
-	-	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	١٠,٩٣١,٦٤٣	١٠,٩٣١,٦٤٣
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٤٣٥,٦٢٣	٢٥٠,٣٨٣,٥٩٤	١,٠٩٤,٨١٩,٢١٧	٣١,٠٠٨,٢٣١	١,١٢٥,٨٢٧,٤٤٨
-	-	٤٤٧,٣٨٠,٩٩٦	٤٤٧,٣٨٠,٩٩٦	٨٨٢,١١٠	٤٤٨,٢٦٣,١٠٦
-	٤٤,٧٣٨,١٠٠	(٤٤,٧٣٨,١٠٠)	-	-	-
-	-	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(٨,٨٩٣,٥٢٤)	(٨,٨٩٣,٥٢٤)
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,١٧٣,٧٢٣	٥١٣,٠٢٦,٤٩٠	١,٤٠٢,٢٠٠,٢١٣	٢٢,٩٩٦,٨١٧	١,٤٢٥,١٩٧,٠٣٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠

صافي دخل السنة

المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح

التغير في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

صافي دخل السنة

المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)

التغير في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - التكوين والنشاط

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودي ومسجلة 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 مزاولة 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 والعصيات 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 الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %			
٢٠١١	٢٠١٢	بلد التأسيس	الشركة التابعة
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 (*)
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
-	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	- المجموعة الأمريكية للتجزئة (إيضاح ١١)
-	٩٠	جمهورية أذربيجان	- مجموعة أذربيجان للتجزئة (**)

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

(*) تمثل مجموعة كازاخستان ثلاثة منشآت هي/ شركة كازاخستان لإدارة التجزئة، وشركة كازاخستان لتجارة الأزياء، وشركة كازاخستان للموضة العالمية. إن كافة هذه المنشآت مملوكة بنسبة ٨٥% بصورة مباشرة.

(**) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت الشركة بتأسيس تسع شركات في جمهورية أذربيجان يشار إليها بشكل جماعي بـ "مجموعة أذربيجان للتجزئة"، وجميعها مملوكة بنسبة ٩٥% بصورة غير مباشرة. وخلال الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، تغيرت ملكية هذه المنشآت من ٩٥% إلى ٩٠%.

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاولة تجارة التجزئة والجملة.

تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

إن الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال و/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 حذف 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 وحصصة الأقلية من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال. إن حصصة 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 الموحدة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 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 (تتمة)

البضاعة

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

الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم محاسبة الاستثمارات 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 الاستثمارات 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 الموحدة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لحين التوقف عن إثبات الاستثمار أو انخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إدراج المكاسب أو الخسائر المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الموحدة للسنة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالي نشط لتداول الأوراق المالية، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة لها.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية المقنتاة لغرض زيادة رأس المال أو تحقيق دخل إيجار منها، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ويتم مراجعتها سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. يحسب استهلاك الاستثمارات العقارية على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت بنسبة استهلاك قدرها ٣% سنوياً. تدرج المكاسب (الخسائر) عن تلك الاستثمارات عند بيع الاستثمار. يدرج دخل إيجار هذه العقارات ضمن قائمة الدخل 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. الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

فيما يلي بياناً بنسب الإستهلاك/الإطفاء المقدرة للفئات الرئيسية للموجودات:

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة الزيادة في سعر الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي 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، إن وجدت.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والخلو والعلامات التجارية ومصاريف مؤجلة أخرى، وتطفأ 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.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

وفي الحالات التي يقدّر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد 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 للإسترداد 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص للضريبة، وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يحمل مخصص الضريبة على قائمة الدخل 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 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 الموحدة. لدى الشركات التابعة العاملة في البلدان الأجنبية برامج لمعاشات تقاعد الموظفين المؤهلين في تلك البلدان.

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 الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات 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 الموحدة بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للسنة. 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 الموحدة.

المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من الشركة والشركات التابعة لها يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٢٠١٢	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٢,٥١٠,٨٩١	١٠١,٥٠٤,٩٠٣	نقد لدى البنوك
٥,٥٣٦,٠٠٥	٥,٨٢٠,٣٠٦	نقد في الصندوق
١٩٨,٠٤٦,٨٩٦	١٠٧,٣٢٥,٢٠٩	

٥ - المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٨٦٥,٨١٢	٩٩,٨٩٣,٨٩٢	دفعات مقدمة لموردين
٧٩,٦٣٦,٣٨٣	١١٥,٩١٥,٤٠٧	إيجارات مدفوعة مقدما
٢٣,٧٧٧,٦٨٢	٣٠,٦٠٦,٥٧٢	تأمينات إتمادات مستندية وخطابات ضمان
١٣,٩٥٧,٧٢٦	٦,٢٠١,١٤٠	ذمم من صندوق التنمية السعودي
١٠,١٦٩,٦٢٦	١٠,٦٧٣,٣٢٧	ذمم موظفين
٩,٩٩٣,٥٩٦	٦,٠٣٠,٥١٠	تأمين تعويضات مدينة
٧,٠٨٧,٢٤٩	٢,١٨٧,٩٨٩	مبالغ مستحقة لقاء مبيعات بطاقات ائتمانية
٥,٠٦٧,٣٩٧	٥,٠٦٧,٣٩٧	مبالغ مستحقة لقاء بيع إستثمارات
٢,١٧٩,٦٥٢	٣,١٥٦,٩٤٤	توزيعات أرباح مدينة
٨,٠٠٠,٥٩٣	١٤,٩١٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة لقاء بيع ماركة تجارية
٩,٨٩٣,٧٢٧	٣,١٣٠,٧٩٣	أخرى
٢٩٠,٦٢٩,٤٤٣	٢٩٧,٧٧٣,٩٧١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

خلال السنة، قامت الشركة والشركات التابعة لها بمجموعة من المعاملات مع أطراف ذات علاقة. إن شروط تلك المعاملات معتمدة من قبل الإدارة ووفق النشاط الإعتيادي للشركة والشركات التابعة لها. كانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال السنة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٠,٨٩٦,٣٧٠	٢٢٠,٣١٨,٣١٤	دفعات إيجار متضمنة الدفعات المقدمة
٦٨,٣٩٢,٢٦١	٣١,٤٩٢,٩٥٥	مبيعات
٢٣,٢٦٤,٤١٧	٢٧,٩٤٩,٣٢١	أعمال إنشائية
١٠,١٠٥,٧٥٠	١٣,٧٤٩,٦٧٤	رواتب ومزايا كبار موظفي الإدارة
-	٣,٨٨٠,٣٧٥	دفعات بالنيابة عن شركة زميلة
-	٨٣٠,٠٠٠	أتعاب خدمات
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة

تتكون الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	العلاقة	طبيعة المعاملة	متداولة
ريال سعودي	ريال سعودي			
١٠٠,١٢١,١٣٠	١٠٧,٦٣٣,٢٢٠	شركة منتسبة	إيجار	شركة المراكز العربية المحدودة
٣٢,٢٠٦,٦٨٤	٤٠,١٤٤,٩٥٣	شركة منتسبة	مبيعات	مجموعة لبنان للتجزئة
-	١٥,٠١٢,١٣١	شركة منتسبة	أعمال إنشائية	شركة فواز عبد العزيز الحكير العقارية
-	٣,٦٧٠,٤١٤	شركة زميلة	أتعاب خدمات ودفعات	شركة بيربري السعودية المحدودة
١٣٢,٣٢٧,٨١٤	١٦٦,٤٦٠,٧١٨			
٥٨,٥٩١,٠٢٦	-	شركة منتسبة	أعمال إنشائية	غير متداولة شركة فواز عبد العزيز الحكير العقارية

تتكون الأرصدة المستحقة الى أطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	العلاقة	طبيعة المعاملة	المراكز المصرية للتطوير العقاري
ريال سعودي	ريال سعودي			
-	٨,٨٤٦,٤٣٤	شركة منتسبة	إيجار	

٧- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٠,٣١٢,٦٥١	٧٣٨,٧٨٢,٩٨٠	بضاعة متاحة للبيع
٣٩,٧٤٢,٢٨٠	٦٧,٩٨٨,٨٨٨	بضاعة بالطريق
(٥٢,٤٣١,١٠١)	(٨٥,١٩١,٩٠٣)	مخصص نقص بضاعة
٥٧٧,٦٢٣,٨٣٠	٧٢١,٥٧٩,٩٦٥	
٢٩,٩٠٨,١٩٠	٤٠,٦٤٤,٣٣٠	لوازم
(٨,٩٧٩,٩٩٣)	(١٦,٢٦٤,٠٦١)	مخصص اللوازم البطيئة الحركة
٥٩٨,٥٥٢,٠٢٧	٧٤٥,٩٦٠,٢٣٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

٨- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

نسبة الملكية %	بلد التأسيس	٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي
الشركات الزميلة:			
٤٠,٠	المملكة العربية السعودية	٣١,٢٥٥,٢٠٠	-
		٢٢,٤٧٢,٠٠٠	٢٤,٤٧٢,٠٠٠
١٣,٩	مملكة البحرين		
٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	١٨٧,٧٨٠	٩٤,٢٥٩
		٥٣,٩١٤,٩٨٠	٢٤,٥٦٦,٢٥٩
الإستثمارات الأخرى:			
١٦,٦٧	المملكة العربية السعودية	٩٤,٢٥٢,٢٧٤	٩٩,٢٥٢,٢٧٤
٩,٣٢	المملكة العربية السعودية	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠
		٢,٥٢٤,٠٠٥	١,١٨٨,٣٣١
		١٩٠,٧٧٦,٢٧٩	١٩٤,٤٤٠,٦٠٥
		٢٤٤,٦٩١,٢٥٩	٢١٩,٠٠٦,٨٦٤

كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ كما يلي:

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	الحصة في الأرباح (الخسائر) ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ريال سعودي
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٥,٢٠٠	٣١,٢٥٥,٢٠٠
٢٤,٤٧٢,٠٠٠	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢,٤٧٢,٠٠٠
٩٤,٢٥٩	٩٣,٥٢١	-	١٨٧,٧٨٠
٢٤,٥٦٦,٢٥٩	٣٠,٠٩٣,٥٢١	(٧٤٤,٨٠٠)	٥٣,٩١٤,٩٨٠

أ (وقعت الشركة في ٢٦ مارس ٢٠١١ عقد شراكة مع شركة بيربري (Burberry) الدولية القابضة المحدودة (عضو في مجموعة بيربري المملكة المتحدة) 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).

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

٨- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى (تتمة)

كانت حركة الإستثمارات في جاليري مول كما يلي:-

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
		التكلفة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	في بداية السنة
٤,٢٥٢,٢٧٤	-	الإضافات
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحمل على السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية السنة
٩٩,٢٥٢,٢٧٤	٩٤,٢٥٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

٩- الممتلكات والمعدات

الإجمالي ٢٠١١ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٢ ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومعدات مكتبية ريال سعودي	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
١,٠١٣,٥٤٤,٠٦٦	١,١١٣,٢٣١,٦٨٥	١٧,٤٠٦,٥٤٠	٩,٩٣١,٠٤٤	١٤٧,٩٥٩,٨٦٦	٨٦٨,٩٤٢,٥٤٥	٦٨,٩٩١,٦٩٠	التكلفة:
٦٣,٧٠٣,٨٠٦	٢٩٨,١٩٧,٤٥٣	٥٥,٥١٩,٦٢١	٢٥٩,٦٩٠	٤٧,٣٤٨,٦٣٧	١٩٥,٠٦٩,٥٠٥	-	في بداية السنة
-	-	(١٧,٤٠٦,٥٧١)	-	-	١٧,٤٠٦,٥٧١	-	الإضافات
(٣,٦٧٣,٥٩٩)	(٢٤,٥٥٤,٧٨٠)	-	(٥٢,٧٣٣)	(٥٢٩,٥٨٧)	(٢٣,٩٧٢,٤٦٠)	-	التحويلات
٣٩,٦٥٧,٤١٢	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات / المشطوبات
							متعلقة بالاستحواذ على شركات تابعة
١,١١٣,٢٣١,٦٨٥	١,٣٨٦,٨٧٤,٣٥٨	٥٥,٥١٩,٥٩٠	١٠,١٣٨,٠٠١	١٩٤,٧٧٨,٩١٦	١,٠٥٧,٤٤٦,١٦١	٦٨,٩٩١,٦٩٠	في نهاية السنة
٤٠٨,٢٤٩,٧٩٥	٥٠٠,٠٣٥,١٥٤	-	٩,٥٠١,٩٤٧	٧٢,٨٤٣,٤١٩	٤١٧,٦٨٩,٧٨٨	-	الاستهلاك المتراكم:
٨٥,٣٠٥,٤٦٣	٩٩,٨٩٩,٠٠٧	-	٣٥٤,٧٩٦	١٦,٠٧١,٨٠٤	٨٣,٤٧٢,٤٠٧	-	في بداية السنة
(٢,٨٢٩,٤٣٦)	(٣,١٠٨,٧٦٥)	-	(١٣,٨٥٤)	(١٦٥,٥٧٥)	(٢,٩٢٩,٣٣٦)	-	المحمل على السنة
٩,٣٠٩,٣٣٢	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات / المشطوبات
							متعلقة بالاستحواذ على شركات تابعة
٥٠٠,٠٣٥,١٥٤	٥٩٦,٨٢٥,٣٩٦	-	٩,٨٤٢,٨٨٩	٨٨,٧٤٩,٦٤٨	٤٩٨,٢٣٢,٨٥٩	-	في نهاية السنة
	٧٩٠,٠٤٨,٩٦٢	٥٥,٥١٩,٥٩٠	٢٩٥,١١٢	١٠٦,٠٢٩,٢٦٨	٥٥٩,٢١٣,٣٠٢	٦٨,٩٩١,٦٩٠	صافي القيمة الدفترية:
							في ٣١ مارس ٢٠١٢
٦١٣,١٩٦,٥٣١		١٧,٤٠٦,٥٤٠	٤٢٩,٠٩٧	٧٥,١١٦,٤٤٧	٤٥١,٢٥٢,٧٥٧	٦٨,٩٩١,٦٩٠	في ٣١ مارس ٢٠١١

تشتمل الأراضي على قطع قيمتها ١٦ مليون ريال سعودي مملوكة من قبل شركة منتسبة. إن الإجراءات النظامية لتحويل صكوك الملكية لهذه الأراضي ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

قامت الشركة خلال شهر أبريل ٢٠٠٩ بالاستحواذ على كامل الحصص في شركة وهبة التجارية المحدودة (شركة تابعة). وبتاريخ الاستحواذ، بلغت القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة مبلغ ١١٨,٥٥٣,٦٤٧ ريال سعودي، وتكلفة الاستحواذ بمبلغ ١٧٩,٩٩١,٤١١ ريال سعودي، وبالتالي نشأت شهرة قدرها ٦١,٤٣٧,٧٦٤ ريال سعودي كنتيجة لهذا الاستحواذ.

إختبار الإنخفاض في الشهرة

تقوم الإدارة بإجراء إختبار للشهرة سنوياً للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك خلال الربع الأخير من السنة المالية. وقد تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للإسترداد. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة، وقد تم تطبيق معدل النمو التقديري البالغ ٢% على التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة الموازنة المالية. ترى الإدارة بأن معدل النمو التقديري لا يزيد عن متوسط معدل النمو للمدى طويل الأجل المتعلق بنشاط بيع الأزياء بالتجزئة الذي تزاوله الشركة.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية:

النسبة المئوية	
١٥%	معدل الخصم
٥٢,٥%	إجمالي الهامش المقدر
٥%	متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات
٢%	معدل النمو النهائي

إن معدل الخصم المستخدم كان قبل حساب الزكاة، ويعكس مخاطر محددة تتعلق بالشركة التابعة. قامت الإدارة بتحديد إجمالي الهامش المقدر وذلك على أساس الأداء السابق وتوقعاتها بشأن التطورات في السوق.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بمراجعة القيمة الحالية الخاصة بالشركة التابعة، سيؤدي أي تغير عكسي في الافتراضات الأساسية إلى وجود خسارة انخفاض في القيمة. ويعتبر معدل النمو النهائي ومعدل الخصم المستخدم بمثابة الافتراضات الأساسية في الحالات التي يمكن أن تؤدي فيها التغيرات المحتملة إلى وجود انخفاض في القيمة.

١١ - الاستحواذ على شركات تابعة

أ (خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت الشركة بتأسيس شركة مملوكة بالكامل بإسم المجموعة الأمريكية للتجزئة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الولايات المتحدة الأمريكية، والتي بدورها قامت بشراء بعض موجودات شركة ستراسبورغ جاريوس، شركة مسجلة في الولايات المتحدة الأمريكية بمبلغ قدره ٢,٢ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٨,٢٥ مليون ريال سعودي).

ب (خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وقعت الشركة مذكرة تفاهم لشراء ١٠٠% من حصص مجموعة الخليج للتجزئة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قررت الشركة عدم المضي في عملية الإستحواذ هذه نظراً لعدم جدوى الفرصة الإستثمارية منها حالياً.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

١٢- الموجودات غير الملموسة الأخرى

التكلفة:	تكلفة تنفيذ برامج حاسب آلي ريال سعودي	خلو ريال سعودي	مصاريف مؤجلة ريال سعودي	علامات تجارية ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٢ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١١ ريال سعودي
في بداية السنة	٣٥,٢٢١,٩٤٨	٥٠,٨٦١,٠٠٦	١٩,٩٣١,٤٠٠	٢٣,٢٦٦,٦٥٥	١٢٩,٢٨١,٠٠٩	١١١,٠٩٤,٤١٢
متعلقة بالاستحواذ على شركات تابعة	-	-	-	-	-	٩,٩٠٥,٣٠٩
إضافات	-	٤,٥٤٦,٥٩٣	١,٣٣٠,٧٨٧	-	٥,٨٧٧,٣٨٠	٨,٩٣٢,٧٤٠
تحويلات	-	-	-	-	-	(٦٥١,٤٥٢)
في نهاية السنة	٣٥,٢٢١,٩٤٨	٥٥,٤٠٧,٥٩٩	٢١,٢٦٢,١٨٧	٢٣,٢٦٦,٦٥٥	١٣٥,١٥٨,٣٨٩	١٢٩,٢٨١,٠٠٩
الإطفاء المتراكم:						
في بداية السنة	٢,٨٣٤,٥٧٢	٣٢,٦٠٣,٢٨١	١٢,٧٠٢,٨٣٥	-	٤٨,١٤٠,٦٨٨	٣٣,٢٧٨,٨٨١
متعلقة بالاستحواذ على شركات تابعة	-	-	-	-	-	٣,١٣٢,٤٨١
المحمل على السنة	١,٤٠٩,٢٦٣	٤,٠١١,٦٨٢	٣,٤٥٦,٢١٧	-	٨,٨٧٧,١٦٢	١١,٧٣٨,٩٥٣
تحويلات	-	-	-	-	-	(٩,٦٢٧)
في نهاية السنة	٤,٢٤٣,٨٣٥	٣٦,٦١٤,٩٦٣	١٦,١٥٩,٠٥٢	-	٥٧,٠١٧,٨٥٠	٤٨,١٤٠,٦٨٨
صافي القيمة الدفترية :						
٣١ مارس ٢٠١٢	٣٠,٩٧٨,١١٣	١٨,٧٩٢,٦٣٦	٥,١٠٣,١٣٥	٢٣,٢٦٦,٦٥٥	٧٨,١٤٠,٥٣٩	
٣١ مارس ٢٠١١	٣٢,٣٨٧,٣٧٦	١٨,٢٥٧,٧٢٥	٧,٢٢٨,٥٦٥	٢٣,٢٦٦,٦٥٥		٨١,١٤٠,٣٢١

١٣- تمويل المراجعة والقروض

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة متوسطة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محليه بمبلغ قدره ٤١٠ مليون ريال سعودي حيث تم استخدام كامل هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢. بلغ رصيد التسهيلات القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣٣٤,٣ مليون ريال سعودي. 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.

بالإضافة لما ذكر أعلاه، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC)، إحدى مؤسسات البنك الدولي، بقيمة ٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي) بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١١. مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر ويبدأ سدادها بعد سنتين من تاريخ العقد وبأقساط نصف سنوية متساوية. قامت الشركة باستخدام كامل تسهيلات هذا العقد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

١٤ - المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٧٥٥,٩٠٩	١٠٣,٤٠٧,١٥٩	ذمم مقاولين وآخرين
٧٨,٤١٨,١٨٢	٦٣,٥٣٣,١٩٢	إيجار
٣٧,٨٧٠,٧٣٢	٥٨,٦٢٧,١٤٢	رواتب ومزايا موظفين
٤١,٤٩٥,٨٨٦	٤٧,٢٣٦,٥٣٠	مخصص زكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٥)
١٠,٤٧٢,٣٩٩	١٠,٠٤٤,٩٧٧	رسوم امتياز
١٥,٧٣٩,٣٥٤	١٢,١٢٩,٣١٧	رسوم حكومية
٤,٥٦٩,٤٩٣	٤,٩٨٩,٨٧٥	بضاعة برسم الأمانة مستحقة
٥,٩٣٢,٨٣٥	٢,٦٧٢,٦٥٦	منافع عامة
٥٤,٤٧١,٠٠٠	١,٩٧١,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٤,٥٩٣,٦٨١	-	ضريبة مبيعات مستحقة
٢٣,١٨٢,٣٢٢	٥,٦٧٨,٨١١	أخرى
٣٣٠,٥٠١,٧٩٣	٣١٠,٢٩٠,٦٥٩	

١٥- الزكاة وضريبة الدخل

المحملة على السنة

كانت الزكاة وضريبة الدخل المحملة على السنة على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٢٩٦,٧٢٦	٣٤,٩٤٥,١٠٥	مخصص الزكاة
٥,٧٩٢,١١٣	٩١٢,٤٥٣	مخصص ضريبة الدخل
١٥,٠٨٨,٨٣٩	٣٥,٨٥٧,٥٥٨	

يمثل مخصص الزكاة للسنة، الزكاة المحملة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها الخاضعة للزكاة. يتم احتساب الزكاة بناءً على صافي الدخل الخاضع للزكاة أو الوعاء الزكوي، أيهما أكثر وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. وخلال السنة الحالية، تم احتساب الزكاة على أساس صافي الدخل الخاضع للزكاة.

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١١	٢٠١٢			
ريال سعودي	ريال سعودي	الشركات التابعة	شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه	الزكاة على الشركات المحلية
الإجمالي	الإجمالي			
٣٠,٠٤٤,١٨٧	٣٥,٧٠٣,٧٧٣	١٧,٨٨٩,٥٠٥	١٧,٨١٤,٢٦٨	في بداية السنة
٩,٢٩٦,٧٢٦	٣٤,٩٤٥,١٠٥	٩,٩٦٣,٠٠٠	٢٤,٩٨٢,١٠٥	المحملة على السنة
(٣,٦٣٧,١٤٠)	(٢٤,٤٣٦,٤٨٥)	-	(٢٤,٤٣٦,٤٨٥)	المدفوع خلال السنة
٣٥,٧٠٣,٧٧٣	٤٦,٢١٢,٣٩٣	٢٧,٨٥٢,٥٠٥	١٨,٣٥٩,٨٨٨	في نهاية السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ضريبة الدخل على الشركات الأجنبية
-	٥,٧٩٢,١١٣	في بداية السنة
٥,٧٩٢,١١٣	٩١٢,٤٥٣	المحملة على السنة
-	(٤٦٥,٥٥٥)	المدفوع خلال السنة
-	(٥,٢١٤,٨٧٤)	تسويات سنوات سابقة
٥,٧٩٢,١١٣	١,٠٢٤,١٣٧	في نهاية السنة

١٥- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الموقف الزكوي للشركة والشركات المحلية التابعة لها

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 ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ قيد المراجعة من قبل المصلحة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على بعض البنود البالغ مجموعها ٤ مليون ريال سعودي، وبناءً على ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. ما زالت إجراءات الاعتراض على باقي بنود مطالبات المصلحة البالغة ٦ مليون ريال سعودي جارية.

الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

بالنسبة للشركة التابعة في الأردن، تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم احتساب ضريبة الدخل عليها من قبل السلطات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١.

بالنسبة للشركات التابعة في مصر وكازاخستان، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على التوالي. لا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية.

١٦- الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي دخل السنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٧- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٢	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٥,٤٩٧,٦٢١	٣٨٨,٨٨٣,٠١١	إيجارات
٢٧٥,٨٤١,٠٧٧	٢٢١,٧١٥,٥٣٥	رواتب ومزايا موظفين
٣٢,٥٨٤,٢٤٣	٢٤,٨٩٣,٦١٩	دعاية وإعلان
٣١,٢٤٤,١٦١	٢٥,٩٢٨,٩٦٨	منافع عامة وصيانة
١٠,١٦٦,٧١٤	٨,٢١٩,٠٧٨	مصاريف سفر
٨,١٣٨,١٧١	٦,٧٧٢,٨٥٨	مواد تغليف
٣,١٣٨,٩٢٨	١,٩٧٥,٨٥٥	تأمين
١٢,١٤٢,٦٩٣	١٠,٥٤٧,٨٢٢	أخرى
٨٠٨,٧٥٣,٦٠٨	٦٨٨,٩٣٦,٧٤٦	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٠٩٥,٧٦٢	٦١,٣٨٦,٨٧٦	رواتب ومزايا الموظفين
١٠,٧٧٩,١٥٦	١٤,٦٣٠,٧٩٧	عمولات بنكية
٥,٠٢٧,٩٤٩	٥,٨٠٠,٠٤٥	منافع عامة
٤,١٧٠,٨٥١	٤,٠١٧,٩٥٦	مصاريف سفر
٢,٤٦٤,٠٠٩	٢,٧٠٠,٦٥٦	إيجارات
١١,٥٣٧,٣٨٩	١٠,٦٤٧,٧٤٦	أخرى
٨٦,٠٧٥,١١٦	٩٩,١٨٤,٠٧٦	

١٩ - الإيرادات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٠٣٦,٥٥٧	١٠,٢٣٤,٢٨٧	توزيعات أرباح مكتسبة
١٤,٦٩٢,٤٣٨	٢٩,٩٦٧,٢٠٧	أرباح تحويل عملة
١٤,٥٢٣,٣٤٤	٦,١٢٣,٨٩٥	أرباح بيع ماركة تجارية
١٢,٣٨٣,٨٣٦	١٤,٢٦٢,٠٥٥	أرباح بيع استثمار
٥,٢٧٥,٧٨١	٣,٠٥٤,٢٦٨	متحصلات من مطالبات تأمين
-	٣,٩٧٥,٠٠٠	عكس قيد مصاريف مستحقة غير مستخدمة
-	٣,٦٦٤,٩٢٦	حسميات
-	٨٣٠,٠٠٠	أتعاب خدمات
٣٠١,٣١٨	-	إيراد إيجارات
٤,٤٦٨,٠٦٩	٤,٨٢٨,٥٧٥	متنوعة
١٠٦,٦٨١,٣٤٣	٧٦,٩٤٠,٢١٣	

٢٠ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠١٢) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية قدرها ١٤٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي عن كل سهم) عن الشهور التسعة الأولى من العام المالي الحالي.

٢١ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس، كان لدى الشركة والشركات التابعة لها الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٤,٤٢٢,٢٩٨	٤٣٨,٥٩٧,٦٤٠	خطابات ضمان واعتمادات
٨٩,٢٢٢,٤٣٥	١٤٥,٨٣٨,٦٢٢	ارتباطات رأسمالية - ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ارتباطات رأسمالية - إستثمارات

٢٢ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الدخل من العمليات الرئيسية ومن صافي دخل السنة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٧٠ مليون سهم.

٢٣ - 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 والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان.

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.

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

محلي بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢				
٣,١٦٧,٥٥٦	٤٠٧,١٢١	(٩٩٩,٢٦١)	٢,٥٧٥,٤١٦	إجمالي الموجودات
١,٢٤٣,٦١٠	٣٥٢,٩٧١	(٤٤٦,٣٦٢)	١,١٥٠,٢١٩	إجمالي المطلوبات
٢,٩٤٢,٢٤٨	٢٦٠,٤١٩	-	٣,٢٠٢,٦٦٧	المبيعات
كما في ٣١ مارس ٢٠١١				
٢,٩٩٠,٨٦٧	٢١٠,١٤١	(١,٠٣١,٦٥٦)	٢,١٦٩,٣٥٢	إجمالي الموجودات
١,٥٢٩,٩٢٢	١٢٩,٥٢٣	(٦١٥,٩٢١)	١,٠٤٣,٥٢٤	إجمالي المطلوبات
٢,٣٤٥,٩٧٣	٢٢٨,٦٣٥	-	٢,٥٧٤,٦٠٨	المبيعات

٢٤ - القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقدية والأرصدة لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والذمم التجارية الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة والشركات التابعة لها تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة والشركات التابعة لها وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة والشركات التابعة لها تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات عليها ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتم معاملات الشركة والشركات التابعة لها بشكل أساسي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات، وتعتقد بأن تأثير مخاطر العملات كان لصالح الشركة والشركات التابعة لها خلال السنة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة والشركات التابعة لها بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض. تقوم الشركة والشركات التابعة لها بإدارة مخاطر السيولة بشكل دوري وذلك بالتأكد من وجود تمويل كاف لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. تعتقد الإدارة بأن الشركة والشركات التابعة لها غير خاضعة لمخاطر سيولة هامة.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد في ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٢).

٢٧- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٢، وقعت الشركة مذكرة تفاهم لمدة ثلاثة أشهر مع مجموعة نسك للمشاريع التجارية وذلك لشرائها بالكامل. إن مجموعة نسك للمشاريع التجارية هي مؤسسة فردية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل في مجال تجارة الملابس والأزياء في المملكة، ولديها حق امتياز لعدد من ماركات الملابس والأزياء العالمية.

٢٨- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرصدة عام ٢٠١١ كي تتماشى مع عرض الحسابات للسنة الحالية.