

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

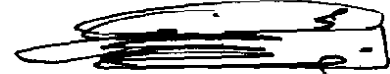
كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إيداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٢ رجب ١٤٣٠

١٥ يوليو ٢٠٠٩

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨,٤٨٠,٩٨٠	٣٣,٩١٩,٣٢٨		نقد وأرصدة لدى البنك
٢,٠٠٠,٠٠٠	-		مدينون تجاريون
٣٧٥,٩٢٥,٥٤٦	٤٤٤,٩٠٦,٥٢٢		مخزون
٢٩٩,٥٧١,٣٣١	٢٨٣,٧٠٩,٢٩٧	٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧٠٥,٩٧٧,٨٥٧	٧٦٢,٥٣٥,١٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣٥,٠٠٧,٣٧٥	٢٤٧,٩١٣,٧٤٩	٥	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
-	٥٦,٤٤٦,٣٥٣	٦	الشهرة الناتجة عن امتلاك شركة تابعة
٢٥,٤٩٦,١٦٠	٣٩,٨٧٣,٥٣٥	٧	دفوعات مقدمة مقابل استثمار
٢٥,٢٤٢,٤٢٧	٢٤,٣٩٣,٩٤٢		ممتلكات استثمارية
٣٧٦,٤٨٦,٥١٩	٥١٠,٠٤٤,٢٥٤		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٦,٢٦٧,١٥٧	٥٨,٤٦٠,٤٣٧		موجودات غير ملموسة ، بالصافي
٦١٨,٤٩٩,٦٣٨	٩٣٧,١٣٢,٢٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣٢٤,٤٧٧,٤٩٥	١,٦٩٩,٦٦٧,٤١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٠٤,٦٠٥,٤٧٦	٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٨	بنوك دائنة
١٠٧,٦٥٦,٠١٨	١٨٥,٦٠٤,٦٣٢		دائنون تجاريون
١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٩	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٥,٤٣١,٦٢٢	٢٣١,٠٠٦,٥٨٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٨٠,١٩٣,١١٦	٧٧٢,١١١,٢١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٤,٠٨٤,٧٣١	٣٠,٨٩٩,٧٢٥		مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٩,٥٠٢,٥٧٢	٨٩,٧٣٨,٤٠٣		احتياطي نظامي
٥٠,٦٩٧,٠٧٦	١٠٦,٩١٨,٠٧١		أرباح مستبفاة
٨٢٠,١٩٩,٦٤٨	٨٩٦,٦٥٦,٤٧٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٢٤,٤٧٧,٤٩٥	١,٦٩٩,٦٦٧,٤١٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

(مصدق)

٢

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
٣٨٣,٩٦٠,٩٧٧	٣٨٤,٤٢٩,٣٨٠	مبيعات التجزئة
(٢٠٧,٨١٨,٠٩٣)	(١٩٩,٤٦٢,٠٧٤)	تكلفة المبيعات
١٧٦,١٤٢,٨٨٤	١٨٤,٩٦٧,٣٠٦	الربح الإجمالي
(١٣٩,٢٢١,٦١٠)	(١٥٢,٤٠٣,٢٩١)	مصاريف تشغيلية
٣٦,٩٢١,٢٧٤	٣٢,٥٦٤,٠١٥	الربح من الأعمال
(١٥٧,١٧٤)	(٣,٠٨٦,٤٨٢)	مصاريف مالية
٣,٤١٩,٨٣٨	٦,١٧٦,٩١٧	إيرادات أخرى ، بالصادفي
٤٠,١٨٣,٩٣٨	٣٥,٦٥٤,٤٥٠	الربح قبل الزكاة
(٢,٩٧٣,٠٠٠)	(١,٨٤٥,٠٠٠)	الزكاة
٣٧,٢١٠,٩٣٨	٣٣,٨٠٩,٤٥٠	الربح الصافي
ربح السهم بالريال السعودي :		
٠,٥٣	٠,٤٧	١٠ من الربح من الأعمال
٠,٥٣	٠,٤٨	١٠ من الربح الصافي

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
٤٠,١٨٣,٩٣٨	٣٥,٦٥٤,٤٥٠	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
١٢,٧٥٦,٨٤٣	١٥,٢٤٧,٨٣٠	استهلاكات وإطفاءات
١,٨٥٣,٤١١	١,٩١٧,٤٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	مديون تجاريين
(٢٢,٦٦٦,٩٥٨)	(٢٦,٤٩٢,٠٧٠)	المخزون
(١٥,٣٢٠,٥٥٨)	١,٤٥٥,١٨٢	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٧,٧٧٠,٥٨٠	٢٣,٠٦٣,٩١٥	الدائون التجاريين
٣٨,٦١٤,٥٢٠	٢٢,٤١٢,٥٦٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦٥,١٩١,٧٧٦	٧٣,٢٥٩,٣٥١	النقد المتوفر من العمليات
(٢٨٨,٧٨١)	(١,٣٧٨,٨٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
٦٤,٩٠٢,٩٩٥	٧١,٨٨٠,٤٦٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٤,٤٦٩,٥١١)	الاستحواذ على شركة تابعة ، قبل النقد (ايضاح ٦)
(٢٥,٤٩٦,١٦٠)	(٦٦٦,١١٦)	دفعات مقدمة مقابل استثمار
(٣٤,١٥٧,٦١٧)	(١٥,٩٣٣,٧٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات ، صافي
(٧,٣٢٧,٦٦٩)	(١,٤٢٩,٤٨٨)	موجودات غير ملموسة ، بالصافي
(٦٦,٩٨١,٤٤٦)	(٥٢,٤٩٨,٨٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٩٩٣,٣٤٨	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
٢,٩٩٣,٣٤٨	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩١٤,٨٩٧	٤,٨٨١,٦٠٩	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنك
-	٤,٨٢٢,٠٠٨	النقد وأرصدة لدى البنوك من الاستحواذ
٢٧,٥٦٦,٠٨٣	٢٤,٢١٥,٧١١	على شركة تابعة (ايضاح ٦)
٢٨,٤٨٠,٩٨٠	٣٣,٩١٩,٣٢٨	النقد وأرصدة لدى البنك في بداية الفترة
		النقد وأرصدة لدى البنك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية
١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة
-	٤١,١٩٦,٨٠٥	الدائون من الاستحواذ على شركة تابعة (ايضاح ٦)
-	٩٩,٣٣٣,٦٨٤	دفعات مقدمة مقابل الاستثمار في شركة تابعة محولة
		للاستثمار في شركة تابعة موحدة (ايضاح ٦)

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

١ - التكوين والنشاط

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

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

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

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والأحذية الرجالية والنسائية والأطفال والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها .
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها .
- الوكالات التجارية .
- شراء الأراضي وإقامة مباني عليها لممارسة نشاط وأعمال الشركة .
- صناعة وتجارة الجملة في العبايات والجلابيات والطرح والألبسة النسائية المطرزة بجميع أشكالها .
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلي والمعادن الثمينة .
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الاتصالات وملحقاتها وقطع غيارها وصيانتها وتشغيلها عن طريق وكالات تجارية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

استخدام التقديرات

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات شركات زميلة وأخرى وفق حقوق الملكية .

أسس العرض

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركتها التابعة ، شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة وشركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة والشركة السعودية للتجزئة المحدودة وشركة وهبة التجارية المحدودة والتي تم الاستحواذ عليها خلال الفترة .

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

تحقيق الإيراد

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

عقود الإيجار

يتحقق الدخل من عقود الإيجار التشغيلية على أساس ثابت على مدة عقد الإيجار التشغيلي . يتم تحميل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

المصاريف

تتكون المصاريف التشغيلية من مصاريف البيع والتسويق المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة والمصاريف العمومية والإدارية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف التشغيلية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

المخزون

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

استثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الاستثمار أساسا بالكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها ، ويشار إليها على أنها شركات زميلة . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة اقل من ٢٠% والتي لا يوجد للشركة تأثير فعال عليها على أساس الكلفة .

ممتلكات استثمارية

تظهر الممتلكات الاستثمارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم مراجعتها دوريا لتحديد أي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات . يتم إدراج المكاسب من تلك الاستثمارات عند بيع الاستثمار .

المصاريف المؤجلة

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفا إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم إطفاء تكاليف التحسينات على المأجور على مدى العمر المتوقع لها أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل .

إن نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير المبلغ القابل للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدّر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض كمصروف فوراً .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة بذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

مكافأة نهاية الخدمة

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

الزكاة

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى دفعات مقدمة لشركات زميلة تم دفعها من أجل إنشاء واستئجار معارض مبلغها ١٥ مليون ريال سعودي و ١٢٤ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٨ : ١٢,٧ مليون ريال سعودي و ٥١,٢ مليون ريال سعودي على التوالي) .

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

٥ - استثمارات في شركات زميلة وأخرى

استحوذت الشركة على نسبة ١٥% من إجمالي ١٦,٦٦% من حصة شركة شقيقة كانت قد اشترتها من شخص يملك ٥٠% في عقد مشاركة . المشاركة بغرض بناء وإدارة مجمع تجاري وفندق . بلغت إجمالي قيمة الشراء ١٠٠ مليون ريال سعودي.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٦ - الإستحواذ على شركة تابعة والشهر ذات علاقة

خلال الفترة واعتباراً من ١ ابريل ٢٠٠٩ استحوذت الشركة على ما نسبته ١٠٠% من راس مال شركة وهبه التجارية المحدودة .

ان القيمة العادلة لصافي الاصول المستحوذ عليها والشهره الناتجة عن عملية الحيازة لشركة وهبه التجارية المحدودة هي على النحو التالي :

ريال سعودي	
٤,٨٢٢,٠٠٨	نقد وارصدة لدى البنوك
٥٣,٥٧١,٠٠٠	مخزون
٧٧٧,٣٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات اخرى
٦٠,٨٢٩,٢١٥	ممتلكات ومعدات
(١,٤٤٥,٩٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة
١١٨,٥٥٣,٦٤٧	صافي الموجودات كما في ١ ابريل ٢٠٠٩
١١٨,٥٥٣,٦٤٧	حصة الشركة في صافي اصول الشركة التابعة
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي قيمة الشراء
٥٦,٤٤٦,٣٥٣	شهره
	تسوية إجمالي قيمة الشراء :
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الشراء
(٩٩,٣٣٣,٦٨٤)	المدفوع خلال فترات ماضية
(٤١,١٩٦,٨٠٥)	دفعات مؤجلة
٣٤,٤٦٩,٥١١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستثمار

لغرض عرض التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ، تم استبعاد الارصدة الظاهرة اعلاه وتم عرض صافي التغير البالغ ٣٤,٤٦٩,٥١١ ريال سعودي في قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٧ - دفعات مقدمة مقابل استثمار

وقعت الشركة اتفاقية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٧ لامتلاك ٧٠% من أصول مؤسسة توأبلا هذا وقد قامت الشركة بدفع ٣٩ مليون ريال كدفعة مقدمة لتلبية متطلبات رأس المال العامل . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه المعاملة لا زالت قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

٨ - المطلوب إلى البنوك

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي ، منها ١٤,٥ مليون ريال سعودي غير مستغلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ . إن التسهيلات مضمونة مقابل سندات أمر.

٩ - توزيعات أرباح

قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨ توزيع مبلغ ١٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً بواقع (١,٧٥ ريال سعودي لكل سهم) من الأرباح المستبقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الأعمال و ربح السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال ومن صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٧٠ مليون سهم .

١١ - المعلومات القطاعية

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

١٢ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة الماضية لتتفق مع العرض للفترة الحالية .