

Deloitte

ديلويت اند توش
بكرأيو العير وشركاهم

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق الشركاء الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة الشركاء

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

ويرأينا، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٥ جمادى الأولى ١٤٢٧

١ يونيو ٢٠٠٦

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٥٢١,٤٧٣	١٢,٦٥٣,٨٤٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٢٢٨,٩٩٢	-		مدينون تجاريون
٢٣١,٣٩٤,٦١٨	٢٤٤,٥٣٥,٥٢٦	٣	مخزون
٧٢,٣٨٩,٣٦٢	٦٩,٧٩٨,٢٨٠	٤	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
-	٧٦,٦٧٧,١٢٦	٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٣١,٠٥٣٤,٤٤٥	٤٠٣,٦٦٤,٧٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٦	أوراق مالية متاحة للبيع
٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٦	استثمارات في حقوق ملكية شركات
١٦,٧٥٦,٢٤٦	١١,١٨١,٦٠٣	٧	مصاريف مؤجلة
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,١٥١,٥١٥	٩	ممتلكات استثمارية
١٣٣,٩٧٧,٩٢٣	٢٠٤,٠٠١,٨٠١	٨	ممتلكات ومعدات
٢٩٢,٢٣٤,١٦٩	٣٥٥,٣٣٤,٩١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٠٢,٧٦٨,٦١٤	٧٥٨,٩٩٩,٦٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٥,٤٦٠,٠٩١	-	١٠	بنوك دائنة
١٣,٣٣٣,٣٣٣	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٠,٦٧٨,٩٦٧	١٢٨,٢٣١,٦٣٥		دائنون تجاريون
٣٩,١٠٥,٢١٠	٨٢,٦٢٥,٩٠٣	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٨,٥٧٧,٦٠١	٢١٧,٥٢٤,٢٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٦٦٦,٦٦٧	-	١٠	قروض طويلة الأجل
١١,١٠٧,١٢٨	١٤,٦٦٠,٥٣٨		تعويضات نهاية الخدمة
١٧,٧٧٣,٧٩٥	١٤,٦٦٠,٥٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الشركاء
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	١٢	الزيادة المقترحة في رأس المال
-	٢٤,٦٣٥,١٩٦		احتياطي نظامي
٢٢,٩٥٤,٢٣٠	-		حساب جاري الشركاء
١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	١٠٢,١٧٩,٧٥٥		أرباح مستتقة
٤٣٦,٤١٧,٢١٨	٥٢٦,٨١٤,٩٥١		مجموع حقوق الشركاء
٦٠٢,٧٦٨,٦١٤	٧٥٨,٩٩٩,٦٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
٩٩٩,٢٧٧,٤١٠	١,٢٩٣,٦٧٢,٣١٦	مبيعات التجزئة
(٥٢٤,٥٧٩,٥١٩)	(٦٨٤,٩٩٠,٨٠٨)	كافة المبيعات
٤٧٤,٦٩٧,٨٩١	٦٠٨,٦٨١,٥٠٨	الربح الإجمالي
(٢١٨,٢٩٨,٨٣٧)	(٢٧١,٤٨٧,٤٤٥)	١٤ مصاريف بيع وتسويق
(٣١,٥٤٠,٥٦٣)	(٣٢,١٣٦,٧٥٤)	١٥ مصاريف عمومية وإدارية
(٤٩,١٠٠,٦٢٣)	(٦١,٢٠٩,٣٦٧)	استهلاك وإطفاء
١٧٥,٧٥٧,٨٦٨	٢٤٣,٨٤٧,٩٤٢	الربح من الأعمال
(٤,٠٤١,٤٦٩)	(٣,٢٤٩,٦١٥)	مصاريف تمويل
٦,٨٧٦,٥٨٩	١٢,٤١٩,١٠١	إيرادات أخرى ، صافي
١٧٨,٥٩٢,٩٨٨	٢٥٣,٠١٧,٤٢٨	الربح قبل فريضة الزكاة
(٤,١٣٠,٠٠٠)	(٦,٦٦٥,٤٦٥)	الزكاة
١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	٢٤٦,٣٥١,٩٦٣	الربح الصافي

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

سرحه توار عبد العزيز المحيد و سرحه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقاة	حساب جاري الشركاء	احتياطي نظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال
٣٩٦,١٣٨,٨٩٩	٣٦٥,٧١٧,٤٨٠	١,١٨٤,٤١٩	٢٧,٦٨٧,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠
-	٢٧,٦٨٧,٠٠٠	-	(٢٧,٦٨٧,٠٠٠)	-	-
-	(٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-
-	(١٥٥,٩٥٤,٤٨٠)	١٥٥,٩٥٤,٤٨٠	-	-	-
١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	-	-	-	-
(١٣٤,١٨٤,٦٦٩)	-	(١٣٤,١٨٤,٦٦٩)	-	-	-
٤٣٦,٤١٧,٢١٨	١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	٢٢,٩٥٤,٢٣٠	-	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
-	(١٦١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٣٩٨,٥٠٠,٠٠٠
-	(١٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٤٦,٣٥١,٩٦٣	٢٤٦,٣٥١,٩٦٣	-	-	-	-
-	(٢٤,٦٣٥,١٩٦)	-	٢٤,٦٣٥,١٩٦	-	-
(١٥٥,٩٥٤,٢٣٠)	-	(١٥٥,٩٥٤,٢٣٠)	-	-	-
٥٢٦,٨١٤,٩٥١	١٠٢,١٧٩,٧٥٥	-	٢٤,٦٣٥,١٩٦	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣١ مارس ٢٠٠٦

صافي الحركة في حساب جاري الشركاء

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الربح الصافي للسنة

انصبة أرباح موزعة

الزيادة المقترحة في رأس المال

٣١ مارس ٢٠٠٥

صافي الحركة في حساب جاري الشركاء

الربح الصافي للسنة

انصبة أرباح موزعة

المحول إلى الزيادة المقترحة في رأس المال

المحول إلى أرباح مستبقاة

١ أبريل ٢٠٠٤

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧٨,٥٩٢,٩٨٨	٢٥٣,٠١٧,٤٢٨	الأنشطة التشغيلية
٤٩,١٠٠,٦٢٣	٦١,٢٠٩,٣٦٧	الربح قبل فريضة الزكاة
٢,٣٢١,٣٣٢	٤,١١٧,٠٥٥	تعديلات على الربح :
-	٥٠٠,٠٠٠	إستهلاكات وإطفاءات
٣,٣٥٧,٥١٩	٤,٢٢٨,٩٩٢	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
(٦٦,٠٤٩,٦٢٩)	(١٣,١٤٠,٩٠٨)	مخصص للاستثمار
(٥,٩٢٧,٤٨٥)	٢,٥٩١,٠٨٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٢,٢٩٩,٢٩٠	٣٧,٥٥٢,٦٦٨	المدينون التجاريون
(١,٩٥٢,٥٠٩)	٣٩,٣٠٢,٣٤٣	المخزون
١٩١,٧٤٢,١٢٩	٣٨٩,٣٧٨,٠٢٧	المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون
(٢,٧٦٠,٨٣٠)	(٢,٤٤٧,١١٥)	الدائنون التجاريون
-	(٥٦٣,٦٤٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٨٨,٩٨١,٢٩٩	٣٨٦,٣٦٧,٢٦٧	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٢٢٩,١٧٦)	(١٢٢,٣٨١,٢٨١)	فريضة الزكاة المدفوعة
١,٢٠٨,٠٤٥	(٦,٨١٧,٨٧٠)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٧,٠٢١,١٣١)	(١٢٩,١٩٩,١٥١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٥٥,٩٥٤,٤٨٠)	(١٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٦٩١,٤٢٥)	(٥,٤٦٠,٠٩١)	شراء ممتلكات ومعدات ، صافي
-	(١٣,٣٣٣,٣٣٣)	مصاريف مؤجلة
(٢,٢٢٧,٣٧٥)	(٧٢,٢٨٨,٠٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣,٤٠٤,٤٢٢	(٢٢,٩٥٤,٢٣٠)	الأنشطة التمويلية
(١٥٩,٤٦٨,٨٥٨)	(٢٤٧,٠٣٥,٧٤٦)	أنصبة أرباح مدفوعة
(٧,٥٠٨,٦٩٠)	١٠,١٣٢,٣٧٠	بنوك دائنة
١٠,٠٣٠,١٦٣	٢,٥٢١,٤٧٣	قرض طويل الأجل
٢,٥٢١,٤٧٣	١٢,٦٥٣,٨٤٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٠٠,٠٠٠	التغيرات في حساب جاري الشركاء
٥٣,٩٠٩,١١٨	(٤,٣٨٩,٠٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٧,٦٨٧,٠٠٠)	-	النقد وأرصدة لدى البنوك في ١ أبريل
(٥٣,٣٦٧,٦١٣)	-	النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس
٩,٨٤٣,١٠٦	-	عمليات غير نقدية
		الزيادة (المقترحة) في رأس المال
		صافي الأصول المحولة (من) إلى فاس القابضة
		استثمارات محولة من الشركاء
		الاحتياطي العام المحول إلى الأرباح المستبقاة
		صافي الأصول المحولة من شركة الفريدة
		خسائر شركة الفريدة المحملة للشركاء

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

١ - التكوين والنشاط

كانت شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (الشركة) في المملكة العربية السعودية مسجلة كشركة تضامنية عامة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٠) .

خلال عام ٢٠٠٥ ، قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ١,٥ مليون ريال إلى ٤٠٠ مليون ريال وذلك بتحويل ٣٩٨,٥ مليون ريال من حساب الأرباح المستبقة . وفي ١٥ سبتمبر ٢٠٠٥ قرر الشركاء نقل جزء من ملكيتهم في الشركة إلى شركة فاس السعودية القابضة وشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه القابضة ، وكذلك تغيير الشكل النظامي للشركة من شركة تضامنية عامة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة . تم استكمال الإجراءات النظامية لهذا التحويل . إن الشركاء وحصصهم في رأس مال الشركة كما يلي :

٢٠٠٥		٢٠٠٦		الاسم
المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة	
-	-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥	شركة فاس السعودية القابضة
-	-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥	شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه القابضة
٥٠٠,٠٠٠	٣٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	السيد فواز عبدالعزيز الحكير
٥٠٠,٠٠٠	٣٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	السيد سلمان عبدالعزيز الحكير
٥٠٠,٠٠٠	٣٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	السيد عبد المجيد عبدالعزيز الحكير
١,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	

خلال العام قرر الشركاء تغيير الشكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . إن الإجراءات النظامية لهذا التحويل كانت قيد الإنجاز كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في مجالات تجارة الجملة والتجزئة للملابس الجاهزة والأثاث والمفروشات والمعدات الكهربائية والخيم والحقائب والأحذية والعلطور والماكياج والأقمشة ومعدات المطابخ والترفيه ، توريد الملابس العسكرية من خلال العقود الحكومية وأيضاً إنشاء وصيانة المباني والطرق وخدمات الطعام المطهي وغير المطهي .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا لمعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

أسس العرض

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة التالية :

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠

شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة

شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة

تم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة الجوهرية الناتجة عن التعاملات بين هذه الشركات .

تحقيق الإيراد

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضائع وتقديم 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 مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف

المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

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

استثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات أقل من ٢٠% والتي ليس لها قيمة سوقية بالتكلفة ويتم تخفيض القيمة الجارية للاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

ممتلكات استثمارية

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

استثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق الشركاء لحين بيعها . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

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 الإستهلاكات المترابكة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم استهلاك التحسينات على المأجور على أساس حياتها العملية المقدرة أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل . إن نسب الاستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي :

مباني	٣%
تحسينات على المأجور	٢٥%
أثاث ومعدات مكتبية	١٠% - ٢٥%
سيارات	٢٥%

تحويل العملات الأجنبية

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

تعويضات نهاية الخدمة

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

فريضة الزكاة

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣ - المخزون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢٥,١٧٥,٤٩٥	٢٣٢,٤٨٢,٨١٩	بضاعة جاهزة للبيع
٦,١٩٢,١٧٩	١٦,٣٩٨,٣٠٩	بضاعة في الطريق
(٤,٨٧١,٨٨٦)	(٨,١١٨,٧٠٣)	مخصص نقص بضاعة
٢٢٦,٤٩٥,٧٨٨	٢٤٠,٧٦٢,٤٢٥	
٧,٥٤٨,١٣٠	٦,٠٠١,٩٤٨	اللوازم
(٢,٦٤٩,٣٠٠)	(٢,٢٢٨,٨٤٧)	مخصص اللوازم بطيئة الحركة
٢٣١,٣٩٤,٦١٨	٢٤٤,٥٣٥,٥٢٦	

٤ - المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣١,٤٥٥,٨٤٠	٢٦,٠٩٢,١٦١	مصاريف مدفوعة مقدما
٢١,١٨٢,٣٨٣	١٦,٩٨٧,٠١٥	دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
٤١٩,٣٨٠	٥,٣٠٩,١٤١	نم موظفين
٣,١٢٣,٨٨٦	٦,٠٣٩,٨٠٢	تأمينات إعمادات مستندية وخطابات ضمان
١٦,٢٠٧,٨٧٣	١٥,٣٧٠,١٦١	أخرى
٧٢,٣٨٩,٣٦٢	٦٩,٧٩٨,٢٨٠	

٥ - المطلوب من أطراف ذات علاقة ، صافي

خلال العام ، قامت الشركة بمجموعة من المعاملات مع شركة فاس السعودية القابضة وشركاتها التابعة . إن شروط تلك المعاملات موافق عليها من قبل الإدارة وفق الإجراءات المعتادة والمتعارف عليها .

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	١٩,٠٠٥,١٦٤	مبيعات
٦٥,٨٧٢,٠٦٥	٥٣,٩٤٧,٧٣٣	مصاريف إيجار
٨٠,٣٥٩,١٩٦	٦٤,٧٥٠,٢٩٠	أعمال الإنشاءات
٥٣,٩٠٩,١١٨	(٤,٣٨٩,٠٣٤)	تحويل ممتلكات ومعدات

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

يتكون المطلوب من (إلى) أطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	٢٨,٣٩٥,٩٨٠
-	٤٨,٢٨١,١٤٦
-	٧٦,٦٧٧,١٢٦

المطلوب من شركات ذات علاقة :

شركة هيفاء الجزيرة المحدودة

شركة المراكز العربية المحدودة

٦ - الاستثمارات

أوراق مالية متاحة للبيع :

هذه الاستثمارات مسجلة باسم أحد الشركاء . وقد قدم هذا الشريك خطاب تنازل عن هذه الاستثمارات لصالح شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه .

استثمارات في حقوق ملكية شركات :

يتمثل هذا البند بالاستثمار في شركة مركز التجارة المحدودة المملوكة بنسبة ٧,٦ % .

٧ - المصاريف المؤجلة

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥٤,٢٨٤,٩٥٦	٣٥,٩١٨,٤٧٧
١٥,٨٩٨,٢٧٤	٦,٨١٧,٨٧٠
(٣٤,٢٦٤,٧٥٣)	(١٢,٨١٩,٥٩٢)
٣٥,٩١٨,٤٧٧	٢٩,٩١٦,٧٥٥
٣٠,١٨٠,٩٩٨	١٩,١٦٢,٢٣١
٤,٨٧٢,١٢٦	١,٦٢٠,٨٨٥
(١٥,٨٩٠,٨٩٣)	(٢,٠٤٧,٩٦٤)
١٩,١٦٢,٢٣١	١٨,٧٣٥,١٥٢
١٦,٧٥٦,٢٤٦	١١,١٨١,٦٠٣

التكلفة

رصيد أول السنة

إضافات

استبعادات / تحويلات

رصيد آخر السنة

إطفاءات متراكمة

رصيد أول السنة

المحمل على السنة

استبعادات / تحويلات

رصيد آخر السنة

صافي القيمة الدفترية

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٨ - الممتلكات والمعدات

المجموع	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	مباني وتحسينات على المأجور	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦١,٠٤٥,٤١٦	١٤,٨٤٥,٤٠١	٣٦,٩٣٤,٨٥٥	٢٠٩,٢٦٥,١٦٠	١ أبريل ٢٠٠٥
١٢٢,٣٨١,٢٨١	٩,٠٧٩,٤٧٢	٢٢,٦٨٨,٥٣٠	٩٠,٦١٣,٢٧٩	الإضافات
٧,٢٤٨,٠١٦	(٤,٨٦٦,٨٠٥)	١٨,١٠٠,٩٥٨	(٥,٩٨٦,١٣٧)	الإستبعادات / التحويلات
٣٩٠,٦٧٤,٧١٣	١٩,٠٥٨,٠٦٨	٧٧,٧٢٤,٣٤٣	٢٩٣,٨٩٢,٣٠٢	٣١ مارس ٢٠٠٦
				الاستهلاك المتراكم
١٢٧,٠٦٧,٤٩٣	١١,٥٥٩,٩٣٠	٩,٤٩٣,١٦٧	١٠٦,٠١٤,٣٩٦	١ أبريل ٢٠٠٥
٥٨,٧٣٩,٩٩٧	٤,٩١٢,٢٦٤	١٤,٢٠٩,٧٩٦	٣٩,٦١٧,٩٣٧	المحمل للسنة
٨٦٥,٤٢٢	(٣,٦٥١,٥٢٧)	٣,٧٤٠,٢٦٧	٧٧٦,٦٨٢	الإستبعادات / التحويلات
١٨٦,٦٧٢,٩١٢	١٢,٨٢٠,٦٦٧	٢٧,٤٤٣,٢٣٠	١٤٦,٤٠٩,٠١٥	٣١ مارس ٢٠٠٦
				صافي القيمة الدفترية
٢٠٤,٠٠١,٨٠١	٦,٢٣٧,٤٠١	٥٠,٢٨١,١١٣	١٤٧,٤٨٣,٢٨٧	٣١ مارس ٢٠٠٦
١٣٣,٩٧٧,٩٢٣	٣,٢٨٥,٤٧١	٢٧,٤٤١,٦٨٨	١٠٣,٢٥٠,٧٦٤	٣١ مارس ٢٠٠٥

٩ - ممتلكات استثمارية

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
-	(٨٤٨,٤٨٥)
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,١٥١,٥١٥

الكلفة
يخصم : الاستهلاك المتراكم
القيمة الدفترية الصافية

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

١٠ - المطلوب إلى البنوك

يتكون المطلوب إلى البنوك بالسحب على المكشوف وقروض كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠٠٦

سحب على المكشوف	قرض طويل الأجل
بالريال السعودي	بالريال السعودي
-	٦,٦٦٦,٦٦٧
-	٦,٦٦٦,٦٦٧

بنك الخليج الدولي

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل

٢٠٠٥

سحب على المكشوف	قرض طويل الأجل
بالريال السعودي	بالريال السعودي
٢,٧٣٦	-
٥,٤٥٧,٣٥٥	-
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٤٦٠,٠٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	(١٣,٣٣٣,٣٣٣)
	٦,٦٦٦,٦٦٧

البنك العربي الوطني

بنك الرياض

بنك الخليج الدولي

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على القرض من بنك محلي . وتتطلب اتفاقية القرض عدم تسجيل الاستثمارات في بنك الخليج للاستثمار والبالغ قيمتها ٣٧,٥ مليون حتى يتم سداد هذه التسهيلات .

تحتسب العمولة السنوية بنسبة السايبور + ١,٥ % .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

١١ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٠٢٩,٣٧٦	٥,٩١٧,٧١٠	ذمم مقاولين وآخرين
٩,٥٠٠,١٢١	١٣,٧١٨,٤٧١	مخصص الزكاة (إيضاح ١٣)
٧,٢٢٧,٣٥٥	١٨,٢١٦,٠١٣	رواتب ومزايا الموظفين
٧,٢٢٩,٢٨٥	١٨,٤٨٤,٣٠٧	إيجار
٣٠٩,٧٢١	٩,٦٠٢,٨٢٨	رسوم جمركية وشحن
٣,٥٢٨,٧٣٤	١٠,١٣٢,٩٠١	مصاريف مستحقة
٨,٢٨٠,٦١٨	٦,٥٥٣,٦٧٣	أخرى
٣٩,١٠٥,٢١٠	٨٢,٦٢٥,٩٠٣	

١٢ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١٣ - فريضة الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل على أساس إفرادي بشكل مستقل .

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٠٧,٣٧٥,٨٠٧	٣٧٩,٣٧١,١٧٤	موجودات غير متداولة
٢٩,٣٥٢,٩٧٨	١٩,٠٣٥,٠٩٨	مطلوبات غير متداولة
٢٤٠,٦٤٦,١٧٨	٢٨٢,١٠٩,١٦٦	حقوق الشركاء أول المدة بعد توزيعات الأرباح
١٧٧,٥٦٢,٩٨٨	٢٤٩,٩٩٧,٤٢٨	الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠١ ، وقد حصلت على شهادة الزكاة النهائية . إن الإقرارات الزكوية للأعوام المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

إن حركة مخصص الزكاة الشرعية لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧,٣٥٢,٨٥٤	٧,٨٩٣,١٢٩	رصيد ١ أبريل
٣,١٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٥,٤٦٥	المخصص للسنة
(٢,٥٥٩,٧٢٥)	(١,٢٠١,٣٩٠)	المسدد خلال السنة
٧,٨٩٣,١٢٩	١٠,٣٣٧,٢٠٤	مخصص زكاة شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
١,٦٠٦,٩٩٢	٣,٣٨١,٢٦٧	مخصص زكاة الشركات التابعة
٩,٥٠٠,١٢١	١٣,٧١٨,٤٧١	رصيد ٣١ مارس

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١١,٢٨٨,٢٣٤	١٢٨,٩٦٣,٢٥٦	الإيجار
٦٦,١٤٥,٠٣٦	٩١,٢٧١,٥٩٩	رواتب ومزايا الموظفين
١٩,٠١١,٣٢٠	١١,٧٩٩,٩١١	دعاية وإعلان
٣,٨٥٢,٢٤٤	٤,٩٦٤,٥٦١	مصاريف سفر
٤,٤١٢,٥٤٣	١١,٩٦٨,٧٦٥	كهرباء وماء
-	٣,٢٢٧,٦٤٠	تأمين
٢,١٢٣,٤٧٣	٦,٠٤٥,٩٢٧	مواد تغليف
١١,٤٦٥,٩٨٧	١٣,٢٤٥,٧٨٦	أخرى
٢١٨,٢٩٨,٨٣٧	٢٧١,٤٨٧,٤٤٥	

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧,٨٦٩,٨٦٤	٢٣,٨٧٠,٥٣٢	رواتب ومزايا الموظفين
١,٣٣٦,٣٥٨	٢,٤٦٦,٤٣٢	مصاريف سفر
٣,٣٢٥,٢٧٢	٩٧٦,٤٥٣	تبرعات
٢,٤١٧,٩٦٦	٦٠٠,٠٠٠	الإيجار
٣١٨,٦٧٤	٢١٥,٤٤٥	تأمين
٦,٢٧٢,٤٢٩	٤,٠٠٧,٨٩٢	أخرى
٣١,٥٤٠,٥٦٣	٣٢,١٣٦,٧٥٤	

١٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٩,١٥٨,٢٠٤	٦١,٦١٨,٢٥٣	اعتمادات مستندية
٣٣,٨٥٨,١٠٥	١٢٥,٢٥١,٣٩٤	خطابات ضمان

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، إن وجد .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا التزامات القروض . لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها .

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 تتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .