

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة.

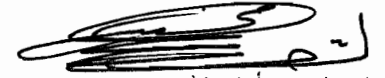
كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من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

نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



احسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

١٠ رجب ١٤٢٩

١٣ يوليو ٢٠٠٨

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
بالريال السعودي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٧,٦١٠,١٤٤	٢٨,٤٨٠,٩٨٠		نقد وما في حكمه
٥,٥٢٠,٢٣٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		مدينون تجاريون
٢٩٤,٢٤١,٥٥١	٣٧٥,٩٢٥,٥٤٦		مخزون
٢٩١,٠٤٢,١٢٣	٣٢٥,٠٦٧,٤٩١	٤	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٦٣٨,٤١٤,٠٥٧	٧٣١,٤٧٤,٠١٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٧,٣٧٥		استثمارات في حقوق ملكية شركات
٢٦,٠٩٠,٩١٠	٢٥,٢٤٢,٤٢٧		ممتلكات استثمارية
٢٥٤,١٦١,٦٧٠	٤٠٧,٤٥٢,٢٠٦		ممتلكات ومعدات
٢٣,٤٦١,٤٢٥	٢٥,٣٠١,٤٧٠		مصاريف مؤجلة
٣٧٩,٧١٤,٠٠٥	٥٩٣,٠٠٣,٤٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠١٨,١٢٨,٠٦٢	١,٣٢٤,٤٧٧,٤٩٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	١٠٤,٦٠٥,٤٧٦		بنوك دائنة
٥١,٤٩٧,٩٣٥	١٠٧,٦٥٦,٠١٨		دائنون تجاريون
	١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٢,٨٤٦,٩٥٦	١٤٥,٤٣١,٦٢٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٤,٣٤٤,٨٩١	٤٨٠,١٩٣,١١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٨,٦٤٧,٣٧٨	٢٤,٠٨٤,٧٣١		مكافأة نهاية الخدمة
٢١٢,٩٩٢,٢٦٩	٥٠٤,٢٧٧,٨٤٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٩,٣٦٢,٣١٤	٦٩,٥٠٢,٥٧٢		احتياطي نظامي
٢٤,٧٢٣,٨١٥	١٣,٤٨٦,١٣٨	٥	أرباح مستبقاة
٣١,٠٤٩,٦٦٤	٣٧,٢١٠,٩٣٨		الربح الصافي للفترة
٨٠٥,١٣٥,٧٩٣	٨٢٠,١٩٩,٦٤٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٠١٨,١٢٨,٠٦٢	١,٣٢٤,٤٧٧,٤٩٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



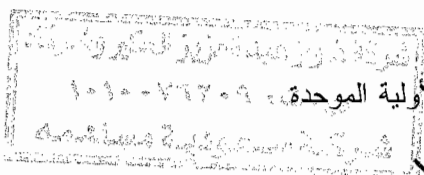


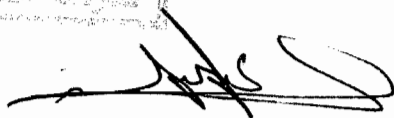
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
بالريال السعودي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
٣٠٦,٩٦١,٥٨٣	٣٨٣,٩٦٠,٩٧٧	مبيعات التجزئة
(١٦٠,٩٠٧,١١٨)	(٢٠٧,٨١٨,٠٩٣)	تكلفة المبيعات
١٤٦,٠٥٤,٤٦٥	١٧٦,١٤٢,٨٨٤	الربح الإجمالي
(١١٢,٨٩٣,٩٠٥)	(١٣٩,٢٢١,٦١٠)	مصاريف تشغيلية
٣٣,١٦٠,٥٦٠	٣٦,٩٢١,٢٧٤	الربح من الأعمال
-	(١٥٧,١٧٤)	مصاريف مالية ، بالصافي
١,٢٣٦,١٠٤	٣,٤١٩,٨٣٨	إيرادات أخرى
٣٤,٣٩٦,٦٦٤	٤٠,١٨٣,٩٣٨	الربح قبل الزكاة
(٣,٣٤٧,٠٠٠)	(٢,٩٧٣,٠٠٠)	الزكاة
٣١,٠٤٩,٦٦٤	٣٧,٢١٠,٩٣٨	الربح الصافي
ربح السهم بالريال السعودي :		
٠,٤٧	٠,٥٣	٦ من الربح من الأعمال
٠,٤٤	٠,٥٣	٦ من صافي الربح







شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
بالريال السعودي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
٣٤,٣٩٦,٦٦٤	٤٠,١٨٣,٩٣٨	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
١١,٠٨٧,٨٦٦	١٢,٧٥٦,٨٤٣	استهلاكات وإطفاءات
٢,١٠٩,٧٠٧	١,٨٥٣,٤١١	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
٦,٦٧٤,٩٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	مدينون تجاريون
(١٢,٢٦٨,٦٥٤)	(٢٢,٦٦٦,٩٥٨)	المخزون
(٩٣,٦٨٨,١٦٢)	(٤٠,٨١٦,٧١٨)	المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون
(١٦,٩٩١,٠٣٤)	٧,٧٧٠,٥٨٠	الدائنون التجاريون
٣٩,٨٥٣,٩٥٩	٣٨,٦١٤,٥٢٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٨,٨٢٤,٦٦٥)	٣٩,٦٩٥,٦١٦	النقد المتوفر من (المستخدم في) العمليات
(٧٥١,٦٣٠)	(٢٨٨,٧٨١)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٢٩,٥٧٦,٢٩٥)	٣٩,٤٠٦,٨٣٥	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨٣٩,٦٩١)	(٣٩,٨٩٦,١١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٨٢٦,٥٣٢)	(١,٥٨٩,١٧٠)	مصاريف مؤجلة
(١٨,٦٦٦,٢٢٣)	(٤١,٤٨٥,٢٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢,٩٩٣,٣٤٨	بنوك دائنة
-	٢,٩٩٣,٣٤٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤٨,٢٤٢,٥١٨)	٩١٤,٨٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٥,٨٥٢,٦٦٢	٢٧,٥٦٦,٠٨٣	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
٤٧,٦١٠,١٤٤	٢٨,٤٨٠,٩٨٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		عمليات غير نقدية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال بمنح اسهم مجانية
-	١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٥)

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) .

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

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 .

أسس العرض

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

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

تحقيق الإيراد

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

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

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

المخزون

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

استثمارات في حقوق ملكية شركات

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

ممتلكات استثمارية

تظهر الممتلكات الاستثمارية بالكلفة ويتم مراجعتها دورياً 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

المتلكات والمعدات

تظهر المتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً 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

انخفاض قيمة الموجودات

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

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

مكافأة نهاية الخدمة

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

النقد وما في حكمه

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

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية على أساس إفرادي . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة 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 .

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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون دفعات مقدمة لشركات زميلة تم دفعها من أجل إنشاء واستئجار معارض مبلغها ١٢,٧ مليون ريال سعودي و ٥١,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٧ : ٣١ مليون ريال سعودي و ١٠٥ مليون ريال سعودي على التوالي) .

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٥ - توزيعات أرباح

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

٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الأعمال و ربح السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال وصافي ربح
الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

بلغ عدد الأسهم القائمة المستخدمة في احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ و
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) .

٧ - المعلومات القطاعية

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