

Paul Casati (S.A.)

Director

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

المركز الرئيسي - الرياض

السادة الشركاء

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

( شركة سعودية تضامنية )

الرياض - المملكة العربية السعودية

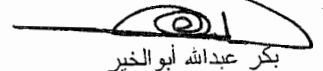
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ( وهي شركة سعودية تضامنية ) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ وقوائم الدخل الموحدة وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٤ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا 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 الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية 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 .

كما هو مبين في الإيضاحين ٢ و ٦ إن القوائم المالية الافتراضية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ تم إعدادها لأغراض المقارنة على أساس افتراضي والمستمدة من القوائم المالية المدققة للشركة ككل للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ والتي أصدرنا تقاريرنا حولها بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٣ نوفمبر ٢٠٠٣ على التوالي والتي كان رأينا حولها غير متحفظ ، إن هذه القوائم المالية قد تم إعدادها على أساس افتراضي فيما لو أن اتفاقية التحويل التي قد تم توقيعها في ١ أبريل ٢٠٠٢ من قبل الشركة والشركة الحليفة والمتعلقة بتحويل بعض الماركات والنشاطات الأخرى التي لا تتعلق بالبيع بالتجزئة . إن الإجراءات النظامية المتعلقة باتفاقية التحويل ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

  
بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤ جمادى الثاني ١٤٢٦  
٢٠ يوليو ٢٠٠٥

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥  
بالريال السعودي

( ايضاح ٢ و ٦ )				
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
٤١,٧٨٨,٤٤٤	٢,٩٢٢,١٤٤	٢,٥٢١,٤٧٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٧٦٣,٥٢٤	٣,٩٥٥,٧٥٤	٤,٢٢٨,٩٩٢		مديون تجاريون
١١٦,٠٦٦,٩١٩	١٥٠,٥١٨,١٠٧	٢٣١,٣٩٤,٦١٨	٣	مخزون
٥١,٠٧٢,٥٦٨	٥٥,٢٨٠,٨٧٧	٧٢,٣٨٩,٣٦٢	٤	مديون آخرون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢١٢,٦٩١,٤٥٥	٢١٢,٦٧٦,٨٨٢	٣١٠,٥٣٤,٤٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥	أوراق مالية متاحة للبيع
٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات في شركات
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠		ممتلكات استثمارية
٢٥,٦٥٦,٩٠٣	١٨,٤٣٢,٤٠٢	١٦,٧٥٦,٢٤٦	٧	مصاريف مؤجلة
١١٨,٤٩٣,٣٢٨	١٢١,٤٠٣,٠٠٢	١٣٣,٩٧٧,٩٢٣	٨	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٦٣,٩٠٠,٢٣١	٢٦٢,٥٨٥,٤٠٤	٢٩٢,٢٣٤,١٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٧٦,٥٩١,٦٨٦	٤٧٥,٢٦٢,٢٨٦	٦٠٢,٧٦٨,٦١٤		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الشركاء
				مطلوبات متداولة
٧,٩٣٨,٢١٣	٦,٨١٨,١٨٣	٥,٤٦٠,٠٩١	٩	سحب على المكشوف
٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٣٣٣,٣٣٣	١٣,٣٣٣,٣٣٣	٩	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٧,٤٢٦,٩٩٠	٥٤,٢٦٦,٣٢٢	٩٠,٦٧٨,٩٦٧		دائنون تجاريون
٤٨,٢٤٦,٩٨٢	٣٧,١٥٤,٧٧٢	٣٩,١٠٥,٢١٠	١٠	دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
١١٠,٢٧٨,٨٥٢	١١١,٥٧٢,٦١٠	١٤٨,٥٧٧,٦٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
٣٣,٣٣٣,٣٣٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٦,٦٦٧		قروض طويل الأجل
٦,٧١٥,٦١٥	٨,٤٩٥,٩١٤	١١,١٠٧,١٢٨		تعويضات الصرف من الخدمة
٤٠,٠٤٨,٩٤٨	٢٨,٤٩٥,٩١٤	١٧,٧٧٣,٧٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٣٢٧,٨٠٠	١٤٠,٠٦٨,٥٢٤	١٦٦,٣٥١,٣٩٦		مجموع المطلوبات
				حقوق الشركاء
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	-	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١	زيادة مقترحة في رأس المال
٧٧,٨٤٦,٧٢٥	٥٨,٢٦٧,١٩٥	٢٢,٩٥٤,٢٣٠		حسابات جاري الشركاء
٢٤٦,٩١٧,١٦١	٢٧٥,٤٢٦,٥٦٧	١٧٤,٤٦٢,٩٨٨		أرباح مستبقة
٣٢٦,٢٦٣,٨٨٦	٣٣٥,١٩٣,٧٦٢	٤٣٦,٤١٧,٢١٨		مجموع حقوق الشركاء
٤٧٦,٥٩١,٦٨٦	٤٧٥,٢٦٢,٢٨٦	٦٠٢,٧٦٨,٦١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥  
بالريال السعودي

( إيضاح ٢ و ٦ )

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٥٧٢,٤٥٩,١٦١	٧٣٦,٦٢٥,٦٨٢	٩٩٩,٢٧٧,٤١٠	مبيعات التجزئة
( ٢٧٣,٣٥٧,٩٢٥ )	( ٣٦٣,٩٤٢,١١٨ )	( ٥٢٤,٥٧٩,٥١٩ )	كافة المبيعات
٢٩٩,١٠١,٢٣٦	٣٧٢,٦٨٣,٥٦٤	٤٧٤,٦٩٧,٨٩١	الربح الإجمالي
( ١٣٦,٢٩٦,٢٠٠ )	( ١٧٤,٩٥٢,٢٥٢ )	( ٢١٨,٢٩٨,٨٣٧ )	١٢ مصاريف بيع وتسويق
( ٢٣,٧٨٤,١٦٥ )	( ٣١,٠٨٢,١٤٦ )	( ٣١,٥٤٠,٥٦٣ )	١٣ مصاريف عمومية وإدارية
( ٤٠,٦٣٥,٠٥١ )	( ٤٧,٧١٥,٥٢١ )	( ٤٩,١٠٠,٦٢٣ )	إستهلاكات وإطفاءات
٩٨,٣٨٥,٨٢٠	١١٨,٩٣٣,٦٤٥	١٧٥,٧٥٧,٨٦٨	صافي الربح من الأعمال
( ٨,٧٥٥,٩٦٤ )	( ٦,٠٣٦,٤٤٩ )	( ٤,٠٤١,٤٦٩ )	مصاريف تمويل
١,٣١١,١٦٠	١,٦٣٩,٥٦٤	٦,٨٧٦,٥٨٩	إيرادات أخرى ، صافي
٩٠,٩٤١,٠١٦	١١٤,٥٣٦,٧٦٠	١٧٨,٥٩٢,٩٨٨	صافي الربح قبل فريضة الزكاة
( ٢,٨٣٥,٣٩٠ )	( ٥,٠٢٧,٣٥٤ )	( ٤,١٣٠,٠٠٠ )	الزكاة
٨٨,١٠٥,٦٢٦	١٠٩,٥٠٩,٤٠٦	١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	الربح الصافي

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

قائمة حقوق الشركاء الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥  
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقة	حسابات جاري الشركاء	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	إيضاح
٣٢٦,٢٦٣,٨٨٦	٢٤٦,٩١٧,١٦١	٧٧,٨٤٦,٧٧٥	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٣ أبريل ١ أنصبة أرباح موزعة الربح الصافي للسنة
-	( ٨١,٠٠٠,٠٠٠ )	٨١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	صافي الحركة في حسابات جاري الشركاء ٣١ مارس ٢٠٠٤
١٠٩,٥٠٩,٤٠٦	١٠٩,٥٠٩,٤٠٦	-	-	-	أنصبة أرباح موزعة التحويل لأفعة مقابل رأس المال الربح الصافي للسنة
( ١٠٠,٥٧٩,٥٣٠ )	-	( ١٠٠,٥٧٩,٥٣٠ )	-	-	صافي الحركة في حسابات جاري الشركاء ٣١ مارس ٢٠٠٤
٣٣٥,١٩٣,٧٦٢	٢٧٥,٤٢٦,٥٦٧	٥٨,٢٦٧,١٩٥	-	١,٥٠٠,٠٠٠	
-	( ٣٧,٩٢٦,٥٦٧ )	٣٧,٩٢٦,٥٦٧	-	-	
-	( ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ )	-	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	
١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	-	-	-	
( ٧٣,٢٣٩,٥٣٢ )	-	( ٧٣,٢٣٩,٥٣٢ )	-	-	
٤٣٦,٤١٧,٢١٨	١٧٤,٤٦٢,٩٨٨	٢٢,٩٥٤,٢٣٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
					صافي الحركة في حسابات جاري الشركاء ٣١ مارس ٢٠٠٥

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥  
بالريال السعودي

( إيضاح ٢ و ٦ )

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
٩٠,٩٤١,٠١٦	١١٤,٥٣٦,٧٦٠	١٧٨,٥٩٢,٩٨٨
٤٠,٦٣٥,٠٥١	٤٧,٧١٥,٥٢١	٤٩,١٠٠,٦٢٣
١,٤٤٠,٣٨٨	١,٧٨٠,٢٩٩	٢,٦١١,٢١٤
( ٢,٣٥٣,٩١٤ )	( ١٩٢,٢٣٠ )	( ٢٧٣,٢٣٨ )
( ٣٤,٩١٩,٣٠٩ )	( ٣٤,٤٥١,١٨٨ )	( ٨٠,٨٧٦,٥١١ )
( ١٨,٣٤١,٩٥٥ )	( ٤,٢٠٨,٣٠٩ )	( ١٧,١٠٨,٤٨٥ )
١١,٢١٨,٢١٧	٦,٨٣٩,٣٣٢	٣٦,٤١٢,٦٤٥
١٥,٢٥٠,٩٠٦	( ١٤,١٨٧,٠١٠ )	٥٨١,٢٦٨
( ٢,٦٩٧,٤٦١ )	( ١,٩٣٢,٥٥٤ )	( ٢,٧٦٠,٨٣٠ )
١٠١,١٧٢,٩٣٩	١١٥,٩٠٠,٦٢١	١٦٦,٢٧٩,٦٧٤

الأنشطة التشغيلية  
الربح الصافي قبل فريضة الزكاة  
تعديلات على :  
إستهلاكات وإطفاءات  
تعويضات الصرف من الخدمة  
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة  
مدينون تجاريون  
المخزون  
المدينون الآخرون والمصاريف المدفوعة مقدما  
الدائنون التجاريون  
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى  
الزكاة المدفوعة  
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

٢٢٧,١٥٤	١,٠٥٤,٠٥٤	( ٣,١٩٥,٩٧٠ )
( ١١٢,٩٢٤,٤٧٢ )	( ٤٤,٤٥٤,٧٤٨ )	( ٥٦,٨٠٣,٤١٨ )
( ١١٢,٦٩٧,٣١٨ )	( ٤٣,٤٠٠,٦٩٤ )	( ٥٩,٩٩٩,٣٨٨ )

الأنشطة الاستثمارية  
مصاريف مؤجلة  
شراء ممتلكات ومعدات ، صافي  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

( ٥٣٦,٨٧٤ )	( ٢٢,٥٧٩,٥٣٠ )	( ٥٤,٠٦٢,٩٦٥ )
٤٠,٧٣٠,٥١٤	( ٧,٧٨٦,٦٩٧ )	( ١٤,٦٩١,٤٢٥ )
-	( ٨١,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٣٧,٩٢٦,٥٦٧ )
٤٠,١٩٣,٦٤٠	( ١١١,٣٦٦,٢٢٧ )	( ١٠٦,٦٨٠,٩٥٧ )

الأنشطة التمويلية  
صافي الحركة في حسابات جاري الشركاء  
قروض بنكية وسحب على المكشوف  
أنصبة أرباح موزعة  
صافي النقد ( المستخدم في ) المتوفر من الأنشطة التمويلية

٢٨,٦٦٩,٢٦١	( ٣٨,٨٦٦,٣٠٠ )	( ٤٠٠,٦٧١ )
١٣,١١٩,١٨٣	٤١,٧٨٨,٤٤٤	٢,٩٢٢,١٤٤
٤١,٧٨٨,٤٤٤	٢,٩٢٢,١٤٤	٢,٥٢١,٤٧٣

صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك  
النقد والأرصدة لدى البنوك في ١ أبريل  
النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس

-	-	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
( ١١٩,٧٥٠,٠٠٠ )	( ٣,٠٠٠,٠٠٠ )	( ١٨,٧٥٠,٠٠٠ )

عمليات غير نقدية  
الزيادة المقترحة في رأس المال المحولة من الأرباح المستبقاة  
الاستثمارات المحولة من حسابات جاري الشركاء

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

#### ١ - التكوين والنشاط

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

إن رأس مال الشركة البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع بين الشركاء كما يلي :

المبلغ	النسبة	
٥٠٠,٠٠٠	%٣٤	السيد فواز عبد العزيز الحكير
٥٠٠,٠٠٠	%٣٣	السيد سلمان عبد العزيز الحكير
٥٠٠,٠٠٠	%٣٣	السيد عبد المجيد عبد العزيز الحكير
١,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للملابس الجاهزة والأثاث والمفروشات والمعدات الكهربائية والخيم والحقائب والأحذية والطور و مواد التجميل والأقمشة .

خلال سنة ٢٠٠٥ ، قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ١,٥ مليون ريال سعودي إلى ٢٣٩ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٣٧,٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقاة . إن الإجراءات النظامية لهذه التغييرات لا تزال قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ .

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية 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

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦ ، فإن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ والقوائم المالية المقارنة على أساس افتراضي للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ قد تم عرضها على النحو التالي :

##### القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

تتضمن القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ حسابات الشركة والشركات التابعة التالية :

- شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة .
- شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة .



شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

#### القوائم المالية معدة على أساس افتراضي للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

- تم عرض القوائم المالية المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ لأغراض المقارنة على أساس افتراضي من القوائم المالية المدققة للشركة ككل للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ . إن هذه القوائم المالية تفترض أن اتفاقية التحويل الموقعة من قبل الشركة والشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٥ لتحويل بعض الماركات والأنشطة خلاف التجزئة قد حدثت في ١ أبريل ٢٠٠٢ ( أنظر إيضاح رقم ٦ ) .

#### تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند بيع البضاعة إلى العملاء .

#### التأجير

إن الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلية تحمل إلى الدخل على أساس طريقة القسط الثابت حسب شروط عقد الإيجار التشغيلي .

#### المصاريف

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

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 .

#### تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض الخاصة مباشرة بتملك أو بناء الأصول المؤهلة ، والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المنوي استخدامها فيه أو بيعها ، يتم إضافتها إلى كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام بصورة رئيسية أو البيع ، إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل في الفترة التي أنفقت فيها .

#### المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة المستردة ، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

#### استثمارات في شركات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠ بالمئة ولا يوجد لها سعر سوق بالكلفة . ويتم تخفيض القيمة الحالية للاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

#### استثمارات في الأوراق المالية

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

#### ممتلكات استثمارية

يتم تقييم الممتلكات الاستثمارية على أساس الكلفة ويتم مراجعتها بين الحين والآخر لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمتها . ويتم قيد الأرباح الناتجة عن هذه 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 ثلاث إلى عشر سنوات .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفا إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

٣%

مباني

١٠% - ٢٥%

تحسينات على المأجور

١٠% - ٢٥%

أثاث ومعدات

٢٥%

سيارات

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

### 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 الصرف من الخدمة

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

### فريضة الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل 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 إقفال المخصص .

٣ - المخزون

### بالريالات السعودية

( إيضاح ٢ و ٦ )

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٠٤,٨٩٦,٧٠٩	١٣٨,٦٤٥,١٨٤	٢٢٥,١٧٥,٤٩٥
٧,٧٨٠,٥٢٦	١٠,٥٥٥,٠٧٠	٦,١٩٢,١٧٩
( ٢,٣٤٧,٧٣٧ )	( ٣,٧٢٢,٣٦٦ )	( ٤,٨٧١,٨٨٦ )
١١٠,٣٢٩,٤٩٨	١٤٥,٤٧٧,٨٨٨	٢٢٦,٤٩٥,٧٨٨
٥,٧٣٧,٤٢١	٥,٥٤٠,٢١٩	٧,٥٤٨,١٣٠
-	( ٥٠٠,٠٠٠ )	( ٢,٦٤٩,٣٠٠ )
٥,٧٣٧,٤٢١	٥,٠٤٠,٢١٩	٤,٨٩٨,٨٣٠
١١٦,٠٦٦,٩١٩	١٥٠,٥١٨,١٠٧	٢٣١,٣٩٤,٦١٨

بضاعة جاهزة للبيع

بضاعة في الطريق

مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة

اللوازم

مخصص لوازم بطيئة الحركة

مجموع المخزون

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٤ - المدينون الآخرون والمصاريف المدفوعة مقدما

بالريالات السعودية		
( إيضاح ٢ و ٦ )		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٧,٤٧٩,٧٠٨	٣٤,٣٦٥,١٨٥	٣١,٤٥٥,٨٤٠
١٣,٩٥٢,٨٩٢	١٥,١٥٤,٧٨٨	٢١,١٨٢,٣٨٣
٦٤٨,٦٤٥	١,١٥٦,٨٥٤	٤١٩,٣٨٠
١,١٠٩,١٤٧	١,١٣٨,٢٦٥	٣,١٢٣,٨٨٦
-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٧,٨٨٢,١٧٦	٣,٤٦٥,٧٨٥	١٣,٢٠٧,٨٧٣
٥١,٠٧٢,٥٦٨	٥٥,٢٨٠,٨٧٧	٧٢,٣٨٩,٣٦٢

مصاريف مدفوعة مقدما  
دفعات مقدمة لموردين ومقاولي الباطن  
ذمم موظفين  
تأمينات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان  
مدينون عن إيجارات  
أخرى

٥ - الاستثمارات في الأوراق المالية

بالريالات السعودية		
( إيضاح ٢ و ٦ )		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠

أوراق مالية متاحة للبيع  
استثمارات في شركات

الاستثمارات المذكورة أعلاه باسم أحد الشركاء والذي قام بالتنازل عن هذه الاستثمارات لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه .

٦ - المطلوب من شركة شقيقة

خلال سنة ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بإبرام اتفاقية مع شركة شقيقة ، شركة فاس السعودية القابضة ، بموجبها قامت الشركة بتاريخ ١ أبريل ٢٠٠٤ بتحويل نشاطات بعض الماركات ونشاطات خلاف التجزئة إلى الشركة الشقيقة بالقيمة الدفترية .

إن التحويل المذكور أعلاه لاصافي الموجودات بالقيمة الدفترية نتج عنه رصيد مطلوب من الشركة الشقيقة بمبلغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي و ١٣١,٨ مليون ريال سعودي كما في ١ أبريل ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ على التوالي . إن الإجراءات النظامية المتعلقة باتفاقية التحويل ما زالت قيد التنفيذ .

تم إعداد القوائم المالية الافتراضية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ لأغراض المقارنة طبقاً للقوائم المالية المدققة للشركة ككل للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ ، والتي أصدرنا تقاريرنا حولها غير متحفظة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٣ نوفمبر ٢٠٠٣ على التوالي ، بافتراض أن اتفاقية التحويل الموقعة بين الشركة والشركة الشقيقة لتحويل الأعمال المتعلقة ببعض الماركات والنشاطات خلاف التجزئة قد حصلت بتاريخ ١ أبريل ٢٠٠٢ . إن الإجراءات النظامية المتعلقة باتفاقية التحويل ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

إن المركز المالي الافتراضي الملخص ونتائج الأعمال قد تم إعدادها لأغراض المقارنة بناءً على القوائم المالية المدققة للشركة ككل  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ ، وبافتراض أن التحويل أعلاه إلى الشركة الشقيقة قد تم في ١ أبريل ٢٠٠٢ :

بالريالات السعودية

القوائم المالية الافتراضية	التعديلات (أ)	القوائم المالية التاريخية المدققة	٢٠٠٤
٢١٢,٦٧٦,٨٨٢	( ٢٩٦,٨٢٠,١٨٦ )	٥٠٩,٤٩٧,٠٦٨	المركز المالي
٢٦٢,٥٨٥,٤٠٤	( ٥٢٤,١٤٧,٠٥٤ )	٧٨٦,٧٣٢,٤٥٨	موجودات متداولة
٤٧٥,٢٦٢,٢٨٦	( ٨٢٠,٩٦٧,٢٤٠ )	١,٢٩٦,٢٢٩,٥٢٦	موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
١١١,٥٧٢,٦١٠	( ٦٢٦,٤٤١,٥١٠ )	٧٣٨,٠١٤,١٢٠	مطلوبات متداولة
٢٨,٤٩٥,٩١٤	( ١٣٣,٥٨٠,٥٩٣ )	١٦٢,٠٧٦,٥٠٧	مطلوبات غير متداولة
٣٣٥,١٩٣,٧٦٢	( ٦٠,٩٤٥,١٣٧ )	٣٩٦,١٣٨,٨٩٩	حقوق الشركاء
٤٧٥,٢٦٢,٢٨٦	( ٨٢٠,٩٦٧,٢٤٠ )	١,٢٩٦,٢٢٩,٥٢٦	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء
٧٣٦,٦٢٥,٦٨٢	( ١٣٤,٢٩١,٩٩٦ )	٨٧٠,٩١٧,٦٧٨	قائمة الدخل
( ٣٦٣,٩٤٢,١١٨ )	١١٠,٦٦٢,٧٥١	( ٤٧٤,٦٠٤,٨٦٩ )	الإيرادات
٣٧٢,٦٨٣,٥٦٤	( ٢٣,٦٢٩,٢٤٥ )	٣٩٦,٣١٢,٨٠٩	كلفة الإيرادات
( ١٧٤,٩٥٢,٢٥٢ )	٢٣,٣٢٤,٠٠١	( ١٩٨,٢٧٦,٢٥٣ )	الربح الإجمالي
( ٣١,٠٨٢,١٤٦ )	١٧,٠٨٤,٤٢٥	( ٤٨,١٦٦,٥٧١ )	مصاريف بيع
( ٤٧,٧١٥,٥٢١ )	٢٤,٥٨١,٦١٨	( ٧٢,٢٩٧,١٣٩ )	مصاريف عمومية وإدارية
١١٨,٩٣٣,٦٤٥	٤١,٣٦٠,٧٩٩	٧٧,٥٧٢,٨٤٦	إستهلاكات وإطفاءات
-	( ٧٨,٧٢٠,٤٨٥ )	٧٨,٧٢٠,٤٨٥	الربح من الأعمال
( ٦,٠٣٦,٤٤٩ )	١٧,٩٨٥,٥١٢	( ٢٤,٠٢١,٩٦١ )	إيرادات استثمارات
١,٦٣٩,٥٦٤	( ١,٢٨٠,٤٩٢ )	٢,٩٢٠,٠٥٦	مصاريف مالية
١١٤,٥٣٦,٧٦٠	( ٢٠,٦٥٤,٦٦٦ )	١٣٥,١٩١,٤٢٦	إيرادات أخرى ، صافي
( ٥,٠٢٧,٣٥٤ )	-	( ٥,٠٢٧,٣٥٤ )	الربح قبل الزكاة
١٠٩,٥٠٩,٤٠٦	( ٢٠,٦٥٤,٦٦٦ )	١٣٠,١٦٤,٠٧٢	الزكاة
			الربح الصافي

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

بالريالات السعودية

القوائم المالية الافتراضية	التعديلات (أ)	القوائم المالية التاريخية المدققة	٢٠٠٣
			<b>المركز المالي</b>
٢١٢,٦٩١,٤٥٥	( ٢٦٦,٥٣٢,١٠١ )	٤٧٩,٢٢٣,٥٥٦	موجودات متداولة
٢٦٣,٩٠٠,٢٣١	( ٥٠٤,٧٠٢,٢٩١ )	٧٦٨,٦٠٢,٥٢٢	موجودات غير متداولة
٤٧٦,٥٩١,٦٨٦	( ٧٧١,٢٣٤,٣٩٢ )	١,٢٤٧,٨٢٦,٠٧٨	<b>مجموع الموجودات</b>
١١٠,٢٧٨,٨٥٢	( ٣٣٢,٥٩٢,٥٣١ )	٤٤٢,٨٧١,٣٨٣	مطلوبات متداولة
٤٠,٠٤٨,٩٤٨	( ٣٠٦,٨٠٣,٦٦٩ )	٣٤٦,٨٥٢,٦١٧	مطلوبات غير متداولة
٣٢٦,٢٦٣,٨٨٦	( ١٣١,٨٣٨,١٩٢ )	٤٥٨,١٠٢,٠٧٨	حقوق الشركاء
٤٧٦,٥٩١,٦٨٦	( ٧٧١,٢٣٤,٣٩٢ )	١,٢٤٧,٨٢٦,٠٧٨	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</b>
			<b>قائمة الدخل</b>
٥٧٢,٤٥٩,١٦١	( ١٤٨,٤٠١,٣١٧ )	٧٢٠,٨٦٠,٤٧٨	الإيرادات
( ٢٧٣,٣٥٧,٩٢٥ )	٨١,٨٣٤,٣٩٣	( ٣٥٥,١٩٢,٣١٨ )	كافة الإيرادات
٢٩٩,١٠١,٢٣٦	( ٦٦,٥٦٦,٩٢٤ )	٣٦٥,٦٦٨,١٦٠	<b>الربح الإجمالي</b>
( ١٣٦,٢٩٦,٢٠٠ )	٣٠,٠٢٥,٥٦٥	( ١٦٦,٣٢١,٧٦٥ )	مصاريف بيع
( ٢٣,٧٨٤,١٦٥ )	٦,٤٢٤,٤٧٩	( ٣٠,٢٠٨,٦٤٤ )	مصاريف عمومية وإدارية
( ٤٠,٦٣٥,٠٥١ )	١٧,٠٥٥,٤٨٧	( ٥٧,٦٩٠,٥٣٨ )	إستهلاكات وإطفاءات
٩٨,٣٨٥,٨٢٠	( ١٣,٠٦١,٣٩٣ )	١١١,٤٤٧,٢١٣	<b>الربح من الأعمال</b>
-	( ١٦,٧٩٥,٧٣٨ )	١٦,٧٩٥,٧٣٨	إيرادات استثمارات
( ٨,٧٥٥,٩٦٤ )	٢١,٤٥٢,٤٤٩	( ٣٠,٢٠٨,٤١٣ )	مصاريف مالية
١,٣١١,١٦٠	( ٢,١٤٤,٢٦٣ )	٣,٤٥٥,٤٢٣	إيرادات أخرى ، صافي
٩٠,٩٤١,٠١٦	( ١٠,٥٤٨,٩٤٥ )	١٠١,٤٨٩,٩٦١	<b>الربح قبل الزكاة</b>
( ٢,٨٣٥,٣٩٠ )	-	( ٢,٨٣٥,٣٩٠ )	الزكاة
٨٨,١٠٥,٦٢٦	( ١٠,٥٤٨,٩٤٥ )	٩٨,٦٥٤,٥٧١	<b>الربح الصافي</b>

( أ ) تمثل التعديلات على القوائم المالية الافتراضية الموجودات والمطلوبات والأعمال الخاصة ببعض الماركات والأنشطة خلاف التجزئة والتي جرى تحويلها إلى الشركة الشقيقة . ترى الإدارة أن جميع التعديلات اللازمة لإظهار القوائم المالية بصورة عادلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ على أساس افتراضي قد تم إجرائها .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٧ - المصاريف المؤجلة

بالريالات السعودية

( إيضاح ٢ و ٦ )

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٧,٦٩٤,٨١٥	٣٧,٩٢١,٩٦٩	٣٦,٨٦٧,٩١٥
٢٢٧,١٥٤	٣,٨٥٤,٥٨٨	١٥,٨٩٨,٢٧٤
-	( ٤,٩٠٨,٦٤٢ )	( ١٦,٨٤٧,٧١٢ )
٣٧,٩٢١,٩٦٩	٣٦,٨٦٧,٩١٥	٣٥,٩١٨,٤٧٧
٩,٣١١,٨٦٢	١٢,٢٦٥,٠٦٦	١٨,٤٣٥,٥١٣
٢,٩٥٣,٢٠٤	٦,١٧٠,٤٤٧	٤,٨٧٢,١٢٦
-	-	( ٤,١٤٥,٤٠٨ )
١٢,٢٦٥,٠٦٦	١٨,٤٣٥,٥١٣	١٩,١٦٢,٢٣١
٢٥,٦٥٦,٩٠٣	١٨,٤٣٢,٤٠٢	١٦,٧٥٦,٢٤٦

التكلفة

رصيد بداية السنة  
إضافات  
استبعادات / تحويلات  
رصيد نهاية السنة  
إطفاءات متراكمة  
رصيد بداية السنة  
المحمل على السنة  
استبعادات / تحويلات  
رصيد نهاية السنة  
القيمة الدفترية الصافية

شركة فواز عبد العزيز الحكر وشركاه  
(شركة سعودية تضامنية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٥ - الممتلكات والمعدات

المجموع	سيارات	إثاث ومعدات	تأمينات على الماجور	مباني	الكافة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢,٦٨٥,٠٨٣	١٠,٥٢٥,٨١٩	١٣,٦٢٠,٠٨٠	-	٢٨,٥٣٩,١٨٤	٢٠٠٢ أبريل
١١٩,٤٨٢,٢٨٧	٥٢٤,٥١٢	٨,٩٦٥,٧٠٠	١٠١,٦٣٨,٩٩٤	٨,٣٥٣,٠٨١	الإضافات
( ٧,٩٨٤,٣١٧ )	( ٣,٤٥٦,٣١٤ )	( ٤,٥٢٨,٠٥٣ )	-	-	الإستبعادات
١٦٤,١٨٣,٠٠٣	٧,٥٩٤,٠١٧	١٨,٠٥٧,٧٢٧	١٠١,٦٣٨,٩٩٤	٣٦,٨٩٢,٢٦٥	٢٠٠٣ مارس
٥٣,٢٥٣,١٨٤	٦,١٢٧,٥١٣	١١,٤٥٣,٢٤١	٣٥,٦٧٠,٠٨٠	٢,٣٥٠	الإضافات
( ١٠,٣٤٢,٧٦٤ )	-	-	-	( ١٠,٣٤٢,٧٦٤ )	الإستبعادات
٢٠٧,٠٩٣,٤٢٣	١٣,٧٢١,٥٣٠	٢٩,٥١٠,٩٦٨	١٣٧,٣٠٩,٧٧٤	٢٦,٥٥١,٨٥١	٢٠٠٤ مارس
٦٤,٧٠١,٦١٦	١,١٢٣,٨٧١	٧,٤٢٣,٨٨٧	٥٦,١٥٣,٨٥٨	-	الإضافات
( ١٠,٧٤٩,٦٢٣ )	-	-	-	( ١٠,٧٤٩,٦٢٣ )	الإستبعادات
٢٦١,٠٤٥,٤١٦	١٤,٨٤٥,٤٠١	٣٦,٩٣٤,٨٥٥	١٩٣,٤٦٢,٩٣٢	١٥,٨٠٢,٢٢٨	٢٠٠٥ مارس
٩,٤٣٤,٣٨٠	٤,٦٥٠,١٥٢	٢,٦٠٣,٢٦٣	-	٢,١٨٠,٩٦٥	الإستبعادات المتراكمة
٣٧,٦٨١,٨٤٧	٢,٨٣٤,٥٦٣	٢,١١٣,٩٢١	٣,٥٠٨,٦٣٠	٢,١٤٧,٠٥٧	٢٠٠٢ أبريل
( ١,٤٢٦,٥٥٢ )	( ١,٤٢٦,٥٥٢ )	-	-	-	المحمل للسنة
٤٥,٦٨٩,٦٧٥	٦,٠٥٨,١٦٣	٤,٧١٧,١٨٤	٣,٥٠٨,٦٣٠	٤,٣٢٨,٠٢٢	٢٠٠٣ مارس
٤١,٥٤٥,٠٧٤	٢,٦٣٥,٤٢٢	٢,٣٤٢,٢١٨	٣٥,٥٤٠,٢٦٨	١,٠٢٧,١٦٦	المحمل للسنة
( ١,٥٤٤,٣٢٨ )	-	-	-	( ١,٥٤٤,٣٢٨ )	الإستبعادات
٨٥,٦٩٠,٤٢١	٨,٦٩٣,٥٨٥	٧,٠٥٩,٤٠٢	٦٦,١٢٦,٥٧٤	٣,٨١٠,٨٦٠	٢٠٠٤ مارس
٤٤,٢٢٨,٤٩٧	٢,٨٦٦,٣٤٥	٢,٤٣٣,٧٦٥	٣٨,٥٢٣,٨٧٤	٤,٤٥١,٣	المحمل للسنة
( ٢,٨٥١,٤٢٥ )	-	-	-	( ٢,٨٥١,٤٢٥ )	الإستبعادات
١٢٧,٠٦٧,٤٩٣	١١,٥٥٩,٩٣٠	٩,٤٩٣,١٦٧	١٠٤,٦٥٠,٤٤٨	١,٣٢٣,٩٤٨	٢٠٠٥ مارس
١٣٣,٩٧٧,٩٢٣	٣,٢٨٥,٤٧١	٢٧,٤٤١,٦٨٨	٨٨,٨١٢,٤٨٤	١٤,٤٣٨,٧٨٠	القيمة الدفترية الصافية
١٢١,٤٠٣,٠٠٢	٥,٠٢٧,٩٤٥	٢٢,٤٥١,٥٦٦	٧١,١٨٢,٥٠٠	٢٢,٧٤٠,٩٩١	٢٠٠٥ مارس
١١٨,٤٩٣,٣٢٨	١,٥٣٥,٨٥٤	١٣,٣٤٠,٥٤٣	٧١,٠٥٢,٦٨٨	٣٢,٥٦٤,٢٤٣	٢٠٠٣ مارس



شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

- المطلوب لبنوك

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

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	
سحب على المكشوف	قرض طويل الأجل
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٤٥٧,٣٥٥	-
٢,٧٣٦	-
٥,٤٦٠,٠٩١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	( ١٣,٣٣٣,٣٣٣ )
	٦,٦٦٦,٦٦٧

بنك الخليج الدولي

بنك الرياض

البنك العربي الوطني

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

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

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	
سحب على المكشوف	قرض طويل الأجل
-	٣٣,٣٣٣,٣٣٣
٦,٧٧٣,٥١٣	-
٤٤,٦٧٠	-
٦,٨١٨,١٨٣	٣٣,٣٣٣,٣٣٣
	( ١٣,٣٣٣,٣٣٣ )
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

بنك الخليج الدولي

بنك الرياض

البنك العربي الوطني

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

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

بالريالات السعودية	
٢٠٠٣	
سحب على المكشوف	قرض طويل الأجل
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٧٤٢,٧٨٥	-
١,١٩٥,٤٢٨	-
٧,٩٣٨,٢١٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	( ٦,٦٦٦,٦٦٧ )
	٣٣,٣٣٣,٣٣٣

بنك الخليج الدولي

بنك الرياض

البنك العربي الوطني

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

حصلت الشركة على قروض وتسهيلات بنكية من بنوك محلية وأجنبية مقابل ضمانات شخصية من الشركاء وأراضي وأيضاً التنازل عن المقبوض من إيجارات ومبيعات أحد معارض الشركة ، إضافة إلى بعض صكوك الأراضي التي تم تسجيلها بأسماء البنوك .

خلال السنة تراوحت نسبة العمولة السنوية على التسهيلات البنكية من ٢,٥% إلى ٤,٥% .

#### ١ - دائنون آخرون ومصاريف مستحقة

يتكون الدائنون الآخرون والمصاريف المستحقة كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالريالات السعودية			
( إيضاح ٢ و ٦ )			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٩,٠٧٤,٣١١	٤,٧٩٩,١٢٥	٣,٠٢٩,٣٧٦	ذمم مقاولين وآخرين
٤,٥٩٥,٣٧٩	٧,٣٥٢,٨٥٤	٧,٨٩٣,١٢٩	مخصص الزكاة ( إيضاح ١١ )
٨,٣٩٢,٩٢٣	٦,٧٠٢,٨٦١	٧,٢٢٧,٣٥٥	مزايا الموظفين
١٠,٠١٨,٠٦١	١٢,٣١٤,٧٢٩	٧,٢٢٩,٢٨٥	إيجار
١,١٨٣,٦٨٢	٢,٦٢٣,٠٩٣	٣٠٩,٧٢١	رسوم جمركية وشحن
١,٠٢٨,٩٤٥	١,٧٥٣,٦٦٨	٨٣٩,٤٣٩	فوائد مستحقة
٥١,٨٩١	١,٠٦١,٨٩١	٣,٥٢٨,٧٣٤	مصاريف مستحقة
٣,٩٠١,٧٩٠	٥٤٦,٥٥١	٩,٠٤٨,١٧١	أخرى
٤٨,٢٤٦,٩٨٢	٣٧,١٥٤,٧٧٢	٣٩,١٠٥,٢١٠	

#### ١١ - فريضة الزكاة

إن الشركة وشركاتها التابعة تقدم إقراراتها الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل بصورة إفرادية .

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

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥		
٣٠٧,٣٧٥,٨٠٧		موجودات غير متداولة
٢٩,٣٥٢,٩٧٨		مطلوبات غير متداولة
٢٤٠,٦٤٦,١٧٨		رأس المال
١٧٧,٥٦٢,٩٨٨		الربح الصافي قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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

بالريالات السعودية			
( إيضاح ٢ و ٦ )			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤,٧٦٢,٨٤٠	٤,٥٩٥,٣٧٩	٧,٣٥٢,٨٥٤	رصيد أول السنة
٢,٥٣٠,٠٠٠	٤,٦١٠,٨٦٤	٣,١٠٠,٠٠٠	المخصص للسنة
( ٢,٦٩٧,٤٦١ )	( ١,٨٥٣,٣٨٩ )	( ٢,٥٥٩,٧٢٥ )	المسدد خلال السنة
٤,٥٩٥,٣٧٩	٧,٣٥٢,٨٥٤	٧,٨٩٣,١٢٩	رصيد آخر السنة

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٠ ، وقد حصلت على شهادة الزكاة النهائية .

إن الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠١ ، ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ ، و ٢٠٠٤ لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

#### ١٢ - مصاريف بيع وتسويق

بالريالات السعودية			
( إيضاح ٢ و ٦ )			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٥,٥٢٦,٣٣٨	٨٥,١٢٤,٧٩٣	١١١,٢٨٨,٢٣٤	الإيجار
٣٩,٠٤٤,٥٥٧	٥٣,٢١٠,٠٥٤	٦٦,١٤٥,٠٣٦	رواتب ومصاريف موظفين
٨,٢٥٧,٢٠٧	١٨,٧٥٩,٥٤٠	١٩,٠١١,٣٢٠	دعاية وإعلان
١,٨٩٣,٨٦٣	١,٩٤٩,٢٣٥	٣,٨٥٢,٢٤٤	مصاريف سفر
١١,٥٧٤,٢٣٥	١٥,٩٠٨,٦٣٠	١٨,٠٠٢,٠٠٣	أخرى
١٣٦,٢٩٦,٢٠٠	١٧٤,٩٥٢,٢٥٢	٢١٨,٢٩٨,٨٣٧	

#### ١٣ - مصاريف عمومية وإدارية

بالريالات السعودية			
( إيضاح ٢ و ٦ )			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٢,٨٩٣,٧١٠	١٧,٨١٩,٣٩٨	١٧,٨٦٩,٨٦٤	رواتب ومصاريف موظفين
٦٦١,٠٢٠	٧١٥,٩٢١	١,٣٣٦,٣٥٨	مصاريف سفر
١,٨٠٠,٨٣٢	٢,٤٣٨,٩٨٨	٣,٣٢٥,٢٧٢	تبرعات
٤٨٢,٩٧٩	٢,٧١٦,٤٦٤	٢,٤١٧,٩٦٦	الإيجار
١١٧,٢٤٢	١٥٥,٤٣٥	٣١٨,٦٧٤	تأمين
٧,٨٢٨,٣٨٢	٧,٢٣٥,٩٤٠	٦,٢٧٢,٤٢٩	أخرى
٢٣,٧٨٤,١٦٥	٣١,٠٨٢,١٤٦	٣١,٥٤٠,٥٦٣	

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
( شركة سعودية تضامنية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

#### ١٤ - المطلوبات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس المطلوبات المحتملة والالتزامات التالية :

بالريالات السعودية

( إيضاح ٢ و ٦ )

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٨,٣٨٥,٩٢١	٧٦,٦٠٩,٦٨٥	٨٩,١٥٨,٢٠٤	اعتمادات مستندية
٣٣,٣٧٥,٢٢٥	٣٥,٩٩٢,٠٨٦	٣٣,٨٥٨,١٠٥	خطابات ضمان

فيما يلي ملخص التزامات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥:

المبلغ	السنة
ريال سعودي	أقل من سنة
٤٥,٦٧٥,٢٤٥	من سنة وحتى ٥ سنوات
٢٨,٥٤٣,١١٢	أكثر من خمس سنوات
١١٢,١١٠	