

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١١ - ٥	بيانات 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 سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة ستة 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 فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننادي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتطلّب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها بالمملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ياسر حسين بلخى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩
٢٦ شوال ١٤٣٠
١٥ أكتوبر ٢٠٠٩

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

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

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
	١١٩,٤١٨,٠٠٢	١٨٥,٩١٧,٣٧١	نقد وأرصدة لدى البنك
	٤٠٤,١٥٩,٠٦٥	٤٧٩,٧٩٣,٠٠٢	مخزون
	٣٧١,٩٨٠,٧١٠	٣١٦,٩٣٣,٤٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	٨٩٥,٥٥٧,٧٧٧	٩٨٢,٦٤٣,٨٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
	١٣٥,٠٠٧,٣٧٥	٢٤٧,٩١٣,٧٤٩	استثمارات في شركة زميلة وأخرى
	-	٥٦,٤٤٦,٣٥٣	الشهرة الناتجة عن حيازة شركة تابعة
	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
	٢٥,٠٣٠,٣٠٥	٢٤,١٨١,٨٢١	ممتلكات استثمارية
	٤٣٥,٥٦٦,٤٠٨	٥١٤,٧١٥,٨٩٥	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
	٥٦,٢٧٧,٠٣٥	٨٦,١٦٤,٨٢١	موجودات غير ملموسة أخرى
	٧٢٦,٨٨١,١٢٣	٩٢٩,٤٢٢,٦٣٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
	١,٦٢٢,٤٣٨,٩٠٠	١,٩١٢,٠٦٦,٤٨٣	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
	٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة
	١٨٢,٣٠٦,٩٤٧	٢٦٥,٥٤٩,٤٣٩	دائنون تجاريون
	١٤٣,١٩٤,٣١٤	٢٠٢,١١٨,٩٧٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	٦٦٨,٥٠١,٢٦١	٨٣٧,٦٦٨,٤١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
	٢٥,٦١٩,٣١٢	٣٢,٨٢٩,٦٧٧	مطلوبات غير متداولة
			مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٦٩,٥٠٢,٥٧٢	٨٩,٧٣٨,٤٠٣	احتياطي نظامي
	١٥٨,٨١٥,٧٥٥	٢٣٤,٤٧٠,٧٠٠	أرباح مستقاة
	٩٢٨,٣١٨,٣٢٧	١,٠٢٤,٢٠٩,١٠٣	مجموع حقوق المساهمين
	-	١٧,٣٥٩,٢٨٦	حقوق الأقلية
	٩٢٨,٣١٨,٣٢٧	١,٠٤١,٥٦٨,٣٨٩	مجموع حقوق الملكية
	١,٦٢٢,٤٣٨,٩٠٠	١,٩١٢,٠٦٦,٤٨٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			إيضاح	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
١,٠٦٣,١٤٦,٨٦٢	١,١١٨,٧٤٢,٢٠٤	٦٧٩,١٨٥,٨٨٥	٧٣٤,٣١٢,٨٢٤	مبيعات التجزئة	
(٦١١,٦٤٥,١٥٦)	(٦١٩,٢٩٤,٣٩٧)	(٤٠٣,٨٢٧,٠٦٣)	(٤١٩,٨٣٢,٣٢٣)	تكلفة المبيعات	
٤٥١,٥٠١,٧٠٦	٤٩٩,٤٤٧,٨٠٧	٢٧٥,٣٥٨,٨٢٢	٣١٤,٤٨٠,٥٠١	الربح الإجمالي	
(٣١٦,٥٩٩,١٣٨)	(٣٤١,٧١٩,٦٧٩)	(١٧٧,٣٧٧,٥٢٨)	(١٨٩,٣١٦,٣٨٩)	مصاريف تشغيلية	
١٣٤,٩٠٢,٥٦٨	١٥٧,٧٢٨,١٢٨	٩٧,٩٨١,٢٩٤	١٢٥,١٦٤,١١٢	الربح من الأعمال	
(١,٥٧١,٧٥٤)	(٦,٠٧٩,١٧٠)	(١,٤١٤,٥٨٠)	(٢,٩٩٢,٦٨٨)	مصاريف مالية	
١٧,٩٤٤,٨٠٣	١٥,٣٦١,٣٠٨	١٤,٥٢٤,٩٦٥	٩,١٨٤,٣٩٢	إيرادات أخرى ، بالصافي	
١٥١,٢٧٥,٦١٧	١٦٧,٠١٠,٢٦٦	١١١,٠٩١,٦٧٩	١٣١,٣٥٥,٨١٦	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية	
(٥,٩٤٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٧٣,٠٠٠)	(٤,١٥٥,٠٠٠)	الزكاة	
١٤٥,٣٢٩,٦١٧	١٦١,٠١٠,٢٦٦	١٠٨,١١٨,٦٧٩	١٢٧,٢٠٠,٨١٦	الربح الصافي قبل حقوق الأقلية	
-	٣٥١,٨١٣	-	٣٥١,٨١٣	حقوق الأقلية	
١٤٥,٣٢٩,٦١٧	١٦١,٣٦٢,٠٧٩	١٠٨,١١٨,٦٧٩	١٢٧,٥٥٢,٦٢٩	الربح الصافي	
١,٩٣	٢,٤٥	١,٤٠	١,٧٩	٩	من الربح من الأعمال
٢,٠٨	٢,٣١	١,٥٤	١,٨٢	٩	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٥١,٢٧٥,٦١٧	١٦٧,٠١٠,٤٦٦	الأنشطة التشغيلية
٢٨,٢٩٨,٤٨٤	٣٩,١٣٩,٩٦٠	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٣,٦٧٩,٨٩٩	٣,٣٢٧,٢٥١	تعديلات على :
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	استهلاكات وإطفاءات
(٥٠,٩٠٠,٤٧٧)	(٤٩,٦٧٤,٩٠٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٦,٥٧٩,٩٣٧)	(٢٦,٩٨٦,٣١٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٨٢,٤٢١,٥٠٩	١٠١,٢٥٥,٢٩٠	المدينون التجاريين
٣٣,٤٠٤,٢١٢	٣٠,٥٦٦,٧٦٣	المخزون
١٦٥,٥٩٩,٣٠٧	٢٦٤,٦٣٨,٢٣٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٥٨٠,٦٨٨)	(١,٤٩٩,٦٦٢)	الدائنو التجاريين
١٦٥,٠١٨,٦١٩	٢٦٣,١٣٨,٥٧١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		النقد المتوفر من العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٧,٧٨٤,٧٩٥)	حيازة شركات تابعة (إيضاح ٦)
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
(٨٧,٦٢٤,٦٦٥)	(٢٥,٢٣٤,٤٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات ، صافي
(٢٩,٤٢٩,٩٠٧)	(٤,٩٧٧,٤٤٧)	موجودات غير ملموسة أخرى ، صافي
(١٩٢,٠٥٤,٥٧٢)	(١٠٧,٩٩٦,٦٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٤١,٣٨٧,٨٧٢	-	بنوك دائنة
(١٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	أنصبة أرباح موزعة
١١٨,٨٨٧,٨٧٢	-	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩١,٨٥١,٩١٩	١٥٥,١٤١,٨٩٧	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنك
٢٧,٥٦٦,٠٨٣	٢٤,٢١٥,٧١١	النقد وأرصدة لدى البنك في بداية الفترة
-	٦,٥٥٩,٧٦٣	النقد وأرصدة لدى البنوك من الشركة
١١٩,٤١٨,٠٠٢	١٨٥,٩١٧,٣٧١	التابعة المستحوذ عليها (إيضاح ٦)
		النقد وأرصدة لدى البنك في نهاية الفترة
		Operations غير نقدية :
-	١٣٨,٥٤١,١٠٣	دفعات مقدمة مقابل الاستثمار في شركة تابعة محولة لل الاستثمار في شركة تابعة موحدة (إيضاح ٦)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١ - التكوين والنشاط

سجلت شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (الشركة) في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠ هـ (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 إشكالها .
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلبي 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 الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الاستثمار في شركة زميلة وأخرى والمعدة وفق طريقة حقوق الملكية .

أسس العرض

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل ، شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة وشركة هيفاء بديع القلم وشركاه العالمية للتجارة والشركة السعودية للتجزئة المحدودة وشركة وهبة التجارية المحدودة وشركة الفريدة لوكالات التجارية .

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

تحقيق الإيرادات

تحقق 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 تحويل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

المصاريف

تكون المصاريف التشغيلية من مصاريف البيع والتسويق المنفقة للتوزيع وبيع منتجات الشركة والمصاريف العمومية والإدارية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها.

ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف التشغيلية 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 شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الاستثمار أساساً بالتكلفة 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 الأولية الموحدة .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠ % والتي لا يوجد للشركة تأثير فعال عليها بموجب طريقة التكلفة .

ممتلكات استثمارية

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

موجودات غير ملموسة أخرى

ت تكون الموجودات غير الملموسة من تكلفة مشروع الحاسوب الآلي (أوراكل) والخلو وفروغ (خلو) مصاريف مؤجلة أخرى . ويتم إطفاء هذه المصاريف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة من ٣ إلى ١٠ سنوات .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة 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 الماجور على مدى العمر المتوقع لها أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إن نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة 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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير المبلغ القابل للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر 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 فورا .

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 زريادتها 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 فورا .

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 الأولية الموحدة 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**

مكافأة نهاية الخدمة

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

الزكاة

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

٣ - تعديلات الفترة

إن جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة بأهميتها قد تم إدراجها كي تعرض بعد القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها ، وإن نتائج الأعمال الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة كاملة .

٤ - المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

تضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى دفعات مقدمة لأطراف ذات علاقة لأغراض إنشاء واستئجار معارض بـ ١٦,٨ مليون ريال سعودي و ١٠٩,٨ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠٠٨ : ٤٤,٥ مليون ريال سعودي و ٤٦,١ مليون ريال سعودي ، على التوالي) .

إن هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة ضمن النشاط الاعتيادي .

٥ - الاستثمارات في شركة زميلة وأخرى

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، استحوذت الشركة على نسبة ١٥% من إجمالي ١٦,٦٦% المشتركة من قبل شركة شقيقة كانت قد اشتراها من شخص يملك ٥٠% في عقد مشاركة . تهدف المشاركة إلى إنشاء وإدارة مجمع تجاري وفندق . بلغ إجمالي قيمة المشاركة المدفوعة مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي .

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٦ - حيازة شركات تابعة والشهرة ذات العلاقة

خلال الفترة ، قامت الشركة بحيازة الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية	اسم الشركة المستحوذ عليها
%١٠٠	وهبة التجارية المحدودة
%٧٠	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة (توایلا) *

* تم توحيد القوائم المالية للشركة للمرة الأولى خلال الرابع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وذلك بعد استكمال كافة الإجراءات النظامية .

إن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها والشهرة الناتجة عن حيازة الشركات التابعة هي على النحو

التالي :

الإجمالي	شركة الفريدة للوكالات التجارية بالريالات السعودية	شركة وهة التجارية المحدودة بالريالات السعودية	
٦,٥٥٩,٧٦٣	١,٧٣٧,٧٥٥	٤,٨٢٢,٠٠٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٥,٢٧٤,٦٤٧	١١,٧٠٣,٦٤٧	٥٣,٥٧١,٠٠٠	مخزون
٥,٥٦٠,٦٥	٤,٧٨٢,٦٧٩	٧٧٧,٣٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٣,٧٧٠,٧٧٦	١٢,٩٤١,٥٦١	٦٠,٨٢٩,٢١٥	ممتلكات ومعدات
٣٠,٢٦٥,٨٢١	٣٠,٢٦٥,٨٢١	-	موجودات ملموسة أخرى
(٢,٠٨٦,٩١٥)	(٦٤٠,٩٥٣)	(١,٤٤٥,٩٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة
(١,٧٥٣,٥١٣)	(١,٧٥٣,٥١٣)	-	دائنون تجاريون
١٧٧,٥٩٠,٦٤٤	٥٩,٠٣٦,٩٩٧	١١٨,٥٥٣,٦٤٧	صافي الموجودات كما في تاريخ الحيازة
(١٧,٧١١,٠٩٩)	(١٧,٧١١,٠٩٩)	-	حقوق الأقلية
١٥٩,٨٧٩,٥٤٥	٤١,٣٢٥,٨٩٨	١١٨,٥٥٣,٦٤٧	حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة
٢١٦,٣٢٥,٨٩٨	٤١,٣٢٥,٨٩٨	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي قيمة الشراء شهر
٥٦,٤٤٦,٣٥٣	-	٥٦,٤٤٦,٣٥٣	

الإجمالي	شركة الفريدة للوكالات التجارية بالريالات السعودية	شركة وهة التجارية المحدودة بالريالات السعودية	
٢١٦,٣٢٥,٨٩٨	٤١,٣٢٥,٨٩٨	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسوية اجمالي قيمة الشراء :
(١٣٨,٥٤١,١٠٣)	(٣٩,٢٠٧,٤١٩)	(٩٩,٣٣٣,٦٨٤)	قيمة الشراء دفعات خلال فترات سابقة
٧٧,٧٨٤,٧٩٥	٢,١١٨,٤٧٩	٧٥,٦٦٦,٣١٦	صافي التدفقات النقدية الناتج عن الاستثمار

لأغراض عرض التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ، تم استبعاد الارصدة أعلاه وتم إظهار صافي التغير البالغ ٧٧,٧٨٤,٧٩٥ ريال سعودي في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ .

**شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**

٧ - البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي . تم استغلال كامل التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ . إن هذه التسهيلات مضمنة مقابل سندات لأمر .

٨ - الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتضمن الموجودات غير الملموسة الأخرى علامات تجارية وخلو بمبلغ ٢٣,٢٦٦,٦٥٥ ريال سعودي و ٦,٧٤٩,١٦٦ ريال سعودي على التوالي وال المتعلقة بشركة الفريدة لوكالات التجارية (توابلا) .

٩ - ربحية السهم

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

١٠ - المعلومات القطاعية

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

١١ - أرقام المقارنة

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