

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

السادة/ المساهمون
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وبالتالي، لن نُبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة في ٣١ مارس ٢٠١٧م غير معده من كافة النواحي الجوهرية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في: ٢٣ رجب ١٤٣٨ هـ
الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠١٧م

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	٣٦٤,٨٢٠,٥٢٩	٥	نقد وما في حكمه
٩١٠,٧٣٠,٧٤٩	١,٠٧٠,٥٩٦,٨٩٣	٦	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٤٠٤,١٩٦,٤٧١	٤٧٥,١٨٦,٨٢٦	٧	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢,٢٤٥,٧٠٩,٥٤٤	٢,٠٨٣,٧٦٦,٧١٨	٨	مخزون، صافي
٣,٨٥٧,٤٩٥,٠٣٢	٣,٩٩٤,٣٨٠,٩٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	٨٩,٩٨٧,١٦٣	٩	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	استثمارات متاحة للبيع
١٠,١٩٩,٣٤١	-	١١	دفعات مقدمة لاستثمارات، صافي
٧٤,٢٥٢,٢٧٤	٦٩,٢٥٢,٢٧٤	١٢	استثمار عقاري
-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	مستحق من استبعاد شركة تابعة - الجزء غير المتداول
٢,٣٢٨,٠٠٧,٥٢١	١,٩٦٠,٥١٣,٧٠٧		ممتلكات ومعدات
٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	١٣	موجودات غير ملموسة - شهرة
١٦٦,٠٨٦,٧٠٥	١٤١,٥١٧,٧٠٦		موجودات غير ملموسة أخرى
٣,٦١٣,٩٤٣,٠٨٦	٣,٤٣٩,٨٣١,١١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٤٧١,٤٣٨,١١٨	٧,٤٣٤,٢١٢,٠٨١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,٠٩٣,٥٤٢,١٧١	١,٥٨٤,٩١٨,٥٦٥	١٤	قروض قصيرة الأجل
٤٣١,٩٣٧,٩٩٤	٤٩٣,١٣٢,١٩٦	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٩١,١٦٩,٤٥١	٦٠٠,٩٤١,٧٢٩		ذمم دائنة تجارية
٥٥٤,٣٩٥,١٩٤	٥٥٤,٩٢١,٦٦٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٨٠٢,٠١١	-	٧	مستحق لطرف ذو علاقة
٢,٦٧٤,٨٤٦,٨٢١	٣,٢٣٣,٩١٤,١٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢,١٠٢,٠٨٧,٠٢٤	١,٢٢٩,٦٥٢,١٠٦	١٥	قروض طويلة الأجل
٨٨,٩٣٦,١٦٨	٩٤,٥٦٧,١٣٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٩١,٠٢٣,١٩٢	١,٣٢٤,٢١٩,٢٣٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٦٥,٨٧٠,٠١٣	٤,٥٥٨,١٣٣,٣٩٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
١٤١,٨٧٥,٦٤١	١٤١,٨٧٥,٦٤١	١-١٩	احتياطي نظامي
(٤٢٥,٦٧٥,٨٤٠)	(٥٣٢,٨٩١,٧٤٨)	٢-١٩	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	١,١٨٣,١١٣,٧٤٠		أرباح مبقاة
٢,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤	٢,٨٩٢,٠٩٧,٩٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
(٢,٥٧٦,٢٣٩)	(١٦,٠١٨,٩٤٦)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٦٠٥,٥٦٨,١٠٥	٢,٨٧٦,٠٧٨,٩٨٧		إجمالي حقوق الملكية
٧,٤٧١,٤٣٨,١١٨	٧,٤٣٤,٢١٢,٠٨١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

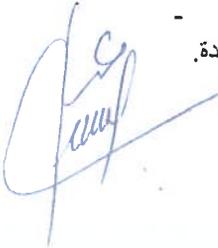
السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
٦,٩٤٣,٥٦٧,٧٣٨	٦,٧٠٥,٦٦٩,٠٢٥	١,٥١٥,٩٧٩,٦٦٨	١,٤١٩,٩٩١,٣٩٦	العمليات المستمرة:
(٥,١٧٧,٧٧٤,٨٤٦)	(٥,١٧٧,١٤٦,٧٤٩)	(١,٢٧٦,٥٩٤,٩٤٦)	(١,٠٩١,١١٠,١٥٣)	المبيعات
١,٧٦٥,٧٩٢,٨٩٢	١,٥٢٨,٥٢٢,٢٧٦	٢٣٩,٣٨٤,٧٢٢	٣٢٨,٨٨١,٢٤٣	تكلفة المبيعات
(٢٦٣,٩٨٧,٥٢٩)	(٢٢٤,٢٩٩,٥١٩)	(٥٢,٧٩٢,٣٠٤)	(٤٠,١٨٣,١٨٩)	مصرفات بيع وتسويق
(٣٢٤,٥٤٣,٩٥٢)	(٣٥٦,١٦٢,٥٧٩)	(٥٢,١٤٠,٢٦٠)	(٩٩,٣١٩,٥٢١)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٢٥,١٨٠,٣٣٤)	(٣٥٥,٧٤٨,٥٣٠)	(٧٥,٠٩٩,٠٢٣)	(٩١,٩٩٨,٩١٣)	استهلاك واطفاء
٨٥٢,٠٨١,٠٧٧	٥٩٢,٣١١,٦٤٨	٥٩,٣٥٣,١٣٥	٩٧,٣٧٩,٦٢٠	ربح التشغيل
١,١٢٣,١٠٥	(٨,٩٥٦,٨٧٣)	١,١٢٣,١٠٥	(٨,٩٥٦,٨٧٣)	الحصة في صافي ربح/(خسارة)
(١١٨,٥٨٥,٥٥١)	(١٦٧,٠٨٨,٦٦٧)	(٣٣,٢٥٧,١٧٥)	(٣٩,٢١١,٠٠١)	شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٣,٦٤٦,٥٢٧	٤٦,٥٩٩,٠٤٨	٣٠,٩٠٥,١٥٢	١٦,٣٨٦,٥٩٩	نفقات تمويلية
٧٨٨,٢٦٥,١٥٨	٤٦٢,٨٦٥,١٥٦	٥٨,١٢٤,٢١٧	٦٥,٥٩٨,٣٤٥	إيرادات أخرى، صافي
				الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة والخسارة من العمليات المتوقفة
				العمليات المتوقفة:
(١٣٧,٧٦١,٨٩٠)	(٤٦,٤٤٧,٢٥١)	(٥٤,٦٤٦,٨٧٨)	-	الخسارة من العمليات المتوقفة، بعد خصم الضريبة
٦٥٠,٥٠٣,٢٦٨	٤١٦,٤١٧,٩٠٥	٣,٤٧٧,٣٣٩	٦٥,٥٩٨,٣٤٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٧,٨٨٧,٢٧٨)	(٣٠,٧٤٤,٦٨٤)	(٢,٩٨٣,١٧٤)	٩,٧٦٥,٢٤١	الزكاة وضريبة الدخل
٦١٢,٦١٥,٩٩٠	٣٨٥,٦٧٣,٢٢١	٤٩٤,١٦٥	٧٥,٣٦٣,٥٨٦	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,١٨٨,٨٧٢	٥,٤٩٥,٩٧٦	٢,٦٧١,٢٥٧	٣,٩٨٥,٣٣٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦١٥,٨٠٤,٨٦٢	٣٩١,١٦٩,١٩٧	٣,١٦٥,٤٢٢	٧٩,٣٤٨,٩١٨	صافي ربح الفترة/السنة
				ربحية السهم:
٤,٠٦	٢,٨٢	٠,٢٨	٠,٤٦	٢٠ المتعلق بالربح التشغيلي
٢,٩٣	١,٨٦	٠,٠٢	٠,٣٨	٢٠ المتعلق بصافي ربح الفترة/السنة
٤,٠٦	٢,٨٢	٠,٢٨	٠,٤٦	٢٠ ربحية السهم - العمليات المستمرة:
٣,١١	٢,٠٨	٠,٢٨	٠,٣٨	٢٠ المتعلق بالربح التشغيلي
				٢٠ المتعلق بصافي ربح الفترة/السنة

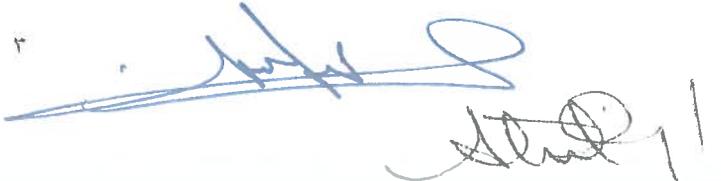
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	ايضاح
٦١٥,٨٠٤,٨٦٢	٣٩٩,١٦٩,١٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تسويات :-
٣٧,٨٨٧,٢٧٨	٣٠,٧٤٤,٦٨٤	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
(٤٥,٠٨٤,٤١٣)	-	الضريبة المؤجلة للعمليات المتوقعة
(٣,١٨٨,٨٧٢)	(١٣,٤٤٢,٧٠٧)	١٦ صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣٤,٥٦٠,٥٣٠	٣٥٥,٧٤٨,٥٢٦	استهلاك وإطفاء
(١,١٢٣,١٠٥)	٨,٩٥٦,٨٧٣	الحصة في صافي خسارة/(ربح) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٨,٩٦٤,١٠٤	١٨,٣٩١,٨٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٥,١٢٦,١١٢	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	٩,٧٨٠,٩٧٠	مخصص دفعات مقدمة لاستثمارات مشكوك في تحصيلها
-	١٨,٤٤٠,٠٩٣	مخصص ذمم مدينة مستحقة من أطراف ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٦٣,٢٨١,٩٤٢	١٤٢,٣٤٨,٤١٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٩٩٤,١٢٩	١٤,٢٤٠,٥٣٠	شطب ممتلكات ومعدات
-	٤٠٧,٢٥٩	شطب دفعة مقدمة لاستثمارات
(٢٧٨,٩٢٢)	(٨٦,٠٠٠)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٠٢٣,٨١٧,٥٣٣	٩٨١,٨٢٥,٨٢٨	
(١٩٢,١٢٠,٣٤٦)	(٤٣١,٦٢٩,١٩٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٩,٨٣٤,١٧٧)	٩٣,٣٢٣,٣٠٠	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٤٩,٢٦١,٠٢٤)	(١٠٥,١٠٢,٥٢٠)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة، صافي مخزون
١٦,٤٢١,٧٠١	٤١,٨٧٧,٣٥٨	ذمم دائنة تجارية
١٧,١٧٩,١٢١	١٩,٥٣٧,٦٤٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٩٦,٢٠٢,٨٠٨	٥٩٩,٨٣٢,٤١٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٢,٥٥١,٤٩٣)	(١٢,٤٩٦,٣٩٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٨,٧٨٤,٥٦٠)	(١٢,٧٦٠,٩١٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٧٤,٨٦٦,٧٥٥	٥٧٤,٥٧٥,١٠٩	١٧ صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٣٣,٥٥٩,٠٥٦)	(١٦٥,٢٠٩,٢٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٧٣٦,٠٤٠)	(٧,٢٠٢,٧٣٣)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(١٢,٢٧٩,٥٠٥)	-	شراء موجودات غير ملموسة أخرى
-	(١٤,٤٤٣,١١٣)	الاستحواذ على شركة تابعة بعد خصم النقد المستحوز عليه
٩٤٨,٥٥٠	١١٦,٥٥٣	استبعاد عمليات متوقفة، بعد خصم النقد المستبعد
(٥٦٨,٨٢١)	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٨٣,١٩٤,٨٧٢)	(١٨٦,٧٣٨,٥٢٦)	دفعات مقدمة لاستثمارات
		١٨ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٨١,١٣٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٦,١٦٠,٦٩٢)	(٤٣٠,٥٣٠,٤٣٨)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
٢٦٠,٢٥١,٩٤١	(٧٦,٨٣٣,٨٨٤)	المسدد من قروض طويلة الأجل خلال
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(المسدد)/المستلم من قروض قصيرة الأجل خلال السنة، صافي
٢٢٥,٢٢٨,٧٤٩	(٣١٩,٨٦٤,٣٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٦,٩٠٠,٦٣٢	٦٧,٩٧٢,٢٦١	١٩ صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	٣٩٤,٨٣٠,٥٢٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معاملات هامة غير نقدية:
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	- توزيعات أرباح مستحقة
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦ - مستحق من استبعاد شركة تابعة
-	١١٥,٣٥٥,٩٨٨	٧ - تحويل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى طرف ذو علاقة
-	٣٣,٢٩٥,٧١٥	٧ - تحويل ذمم مدينة أخرى إلى طرف ذو علاقة
-	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٧ - استبعاد استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.





شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	رياح مبقاة		احتياطي نظامي		رأس المال
				احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	
٢,٤١٦,٨٨٢,٠١١	١٧,٤٣٦,١٥٤	٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦١٧,٦١٥,٩٩٠	(٣,١٨٨,٨٧٢)	٦١٥,٨٠٤,٨٦٢	٦١٥,٨٠٤,٨٦٢	--	--	--	--	
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	
--	--	--	(٦١,٥٨٠,٤٨٦)	--	٦١,٥٨٠,٤٨٦	--	--	
(٢١٣,٩٢٩,٨٩٦)	(١٦,٨٢٣,٥٢١)	(١٩٧,١٠٦,٣٧٥)	--	(١٩٧,١٠٦,٣٧٥)	--	--	--	
٢,٦٠٥,٥٦٨,١٠٥	(٢,٥٧٦,٢٣٩)	٢,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	(٤٢٥,٦٧٥,٨٤٠)	١٤١,٨٧٥,٦٤١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٨٥,٦٧٣,٢٢١	(٥,٤٩٥,٩٧٤)	٣٩١,١٦٩,١٩٧	٣٩١,١٦٩,١٩٧	--	--	--	--	
٤٠,٦١٤,٦٣١	--	٤٠,٦١٤,٦٣١	--	٤٠,٦١٤,٦٣١	--	--	--	
(١٥٥,٧٧٧,٢٧٠)	(٧,٩٤٦,٧٣١)	(١٤٧,٨٣٠,٥٣٩)	--	(١٤٧,٨٣٠,٥٣٩)	--	--	--	
٢,٨٧٦,٠٧٨,٦٨٧	(١٦,٠١٨,٩٤٦)	٢,٨٩٢,٠٩٧,٦٣٣	١,١٨٣,١١٣,٧٤٠	(٥٣٢,٨٩١,٧٤٨)	١٤١,٨٧٥,٦٤١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

التوقيع: 

الرصيد كما في ٣١ أبريل ٢٠١٥ م (مراجعة)
 صافي ربح السنة
 توزيعات أرباح
 تحويل للاحتياطي النظامي
 خسائر ترجمة عملات أجنبية متكبدة خلال السنة
 (إيضاح ٢-١٩)
 الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراجعة)

صافي ربح السنة
 خسائر ترجمة عملات أجنبية محققة من استبعاد
 شركة تابعة (إيضاح ١٦)
 خسائر ترجمة عملات أجنبية متكبدة خلال السنة
 (إيضاح ٢-١٩)
 الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

١ - التنظيم والأنشطة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعمود 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 أنشطة وأعمال الشركة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة 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.
- تجارة التجزئة في الاطعمة الجاهزة المحفوظة.
- امتلاك وتشغيل وإدارة المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات والمواد الغذائية وشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لها.
- امتلاك وتشغيل وإدارة المراكز والمنشآت الترفيهية وشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لها.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة للتقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بطريقة موجزة ولذا فهي لا تتضمن كافة المعلومات التي يتم عرضها في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٢ - أسس الأعداد (يتبع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط والتقارير للمجموعة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

(د) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير

المباشرة %

الشركة التابعة	بلد التأسيس	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة والشركات التابعة لها (أ)	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة والشركات التابعة لها (ب)	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة وهبة التجارية المحدودة والشركات التابعة لها (ج)	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
مجموعة كازاخستان (د)	جمهورية كازاخستان	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الفريدة للوكالات التجارية	المملكة العربية السعودية	% ٧٠	% ٧٠
مجموعة مصر للتجزئة	جمهورية مصر العربية	% ٩٨	% ٩٨
مجموعة الأردن للتجزئة وشركتها التابعة (هـ)	المملكة الأردنية الهاشمية	% ٩٥	% ٩٥
شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة جلوبال ليفا	إسبانيا	--	% ١٠٠

بالإضافة لما سبق، تمتلك المجموعة بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التي تزاوّل أنشطتها والشركات الراكدة والتي لا تعتبر هامة بالنسبة للمجموعة، وهي كما يلي:

(أ) تمتلك شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة العاملة في أذربيجان وباكستان والإمارات العربية المتحدة (علامة تجارية - أي إن سي) وشركات تابعة أخرى راكدة ومتوقفة النشاط في الإمارات العربية المتحدة.

(ب) تمتلك شركة هيفاء بديع القلم وشركائها العالمية للتجارة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة العاملة في جورجيا وأرمينيا والولايات المتحدة الأمريكية والمغرب والإمارات العربية المتحدة والمملكة المتحدة ودول البلقان، وشركات تابعة أخرى راكدة ومتوقفة النشاط في الإمارات العربية المتحدة وجزر العذراء البريطانية.

(ج) تمتلك شركة وهبة التجارية المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة الراكدة ومتوقفة النشاط في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.

(د) تمثل مجموعة كازاخستان ثلاثة منشآت هي شركة كازاخستان لإدارة التجزئة، وشركة كازاخستان لتجارة الأزياء، وشركة كازاخستان للموضة العالمية.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٢- أسس الإعداد (يتبع)

د) أسس توحيد القوائم المالية (يتبع)

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، أكملت الشركة تأسيس شركة في جمهورية العراق من خلال مجموعة الأردن للتجزئة.

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه ما عدا الشركة التابعة في الولايات المتحدة الأمريكية في مزاوله تجارة التجزئة والجملة في الأزياء. كما أن إحدى الشركات التابعة تعمل في الأنشطة الترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

١) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. ويتم السيطرة عندما يكون لدى الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بعين الاعتبار حقوق التصويت المحتملة في الوقت الحاضر. يتم تضمين القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه بالسيطرة إلى تاريخ التوقف عن السيطرة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الناتجة بين الشركة والشركات التابعة وتلك التي تنشأ بين الشركات التابعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد أي مكاسب أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات ضمن المجموعة عند التوحيد.

٢) حقوق الملكية غير المسيطرة

حقوق الملكية غير المسيطرة تمثل الحصة في الشركات التابعة، والتي لا تملكها الشركة ويتم قياسها بنسبة حصتها في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة يتم معاملتها كالمعاملات مع الأطراف الخارجية للمجموعة.

هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م. تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية بصورة ثابتة لكافة الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية (إيضاح ٢٣).

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد خصم مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين المخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها.

يتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تسجل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى

تظهر المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى بالمبلغ الأصلي بعد خصم مخصص بأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقييم للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم وجود احتمال بتحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل الوصول بالمخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

تتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري خلال السياق الاعتيادي للأعمال بعد خصم مصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ("الشركة المستثمر فيها") هي تلك المنشآت التي تملك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك المجموعة ما يتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. يتم الاعتراف المبدئي بالشركات المستثمر فيها بالتكلفة ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة في الإيرادات والمصروفات وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها من تاريخ بدء التأثير الفعلي حتى تاريخ التوقف عن التأثير الفعلي. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الاستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للمجموعة تنخفض إلى الصفر ويتم التوقف عن تحميل أي خسائر إضافية عندما تتكبد الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها. إذا حققت الشركة التابعة لاحقاً صافي ربح يعادل صافي الخسارة المتكبدة خلال الفترة يتم استئناف تطبيق طريقة حقوق الملكية. يتم قيد حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركات التابعة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة نقل عن ٢٠٪ من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة وهي ليست استثمارات مقننة بغرض المتاجرة ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقيد هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. يتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. يتم تحميل أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) على قائمة الدخل الأولية الموحدة. عند الاستبعاد أو الانخفاض في القيمة، يتم ادراج الأرباح أو الخسائر المسجلة سابقاً ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الاستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، ان وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها. يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الممتلكات والمعدات باستثناء الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات:

سنوات

٣٣	مباني
٨	تحسينات على عقارات مستأجرة
١٠	مفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

الشهرة

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة العائدة للشركات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ. يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن الاستحواذ للتأكد من الانخفاض في قيمتها بصورة سنوية أو بصورة متكررة أكثر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى احتمال الانخفاض في القيمة الدفترية. ولا يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والعربون والعلامات التجارية والمصروفات المؤجلة الأخرى ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها. إن الفترات المقدرة لإطفاء البنود الرئيسية للموجودات غير الملموسة الأخرى هي كما يلي:

سنوات

تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي	٢٥
العربون	١٠
المصروفات المؤجلة	٤

لا يتم إطفاء العلامات التجارية ولكن يتم اختبارها بشكل سنوي للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الممتلكات والمعدات والموجودات غير المالية الأخرى للتأكد من حدوث أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها بصورة دورية أو عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم قيد خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة ان لدى المجموعة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

الزكاة وضريبة الدخل

يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ("الهيئة") وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يتم تحميل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص للضريبة وفقاً لأنظمة الضريبة المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. ويتم تحميل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالشركات التابعة في الخارج باستخدام طريقة المطلوبات وذلك لكافة الفروقات المؤقتة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي تتحقق فيها تلك الموجودات المؤجلة أو تسدد فيها تلك المطلوبات المؤجلة وذلك وفقاً للأنظمة المطبقة في البلدان المعنية بتاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

يتم قيد موجودات ضريبة الدخل المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع ويتم ترحيل الموجودات الضريبية غير المستخدمة وكذلك الخسائر الضريبية غير المستخدمة بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الفروقات الضريبية المؤقتة القابلة للاستقطاع والموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات ضريبة الدخل المؤجلة بتاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ويتم تخفيضها بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة.

يتم اقتطاع ضريبة الاستقطاع، إن وجدت، وفقاً لأنظمة الهيئة وتدفع للهيئة خلال الفترة المطلوبة.

الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية (مساهمات عقارية) هي عقارات يتم الاحتفاظ بها إما لتحقيق إيرادات إيجارية أو لرفع قيمة رأس المال أو كليهما ولكن ليس لبيعها أو استخدامها خلال السياق الاعتيادي للأعمال. يتم المحاسبة عن الاستثمارات العقارية باستخدام نموذج التكلفة وتظهر بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر بـ ١٩ سنة.

توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية بعد الإعلان عنها وإقرارها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم المصادقة عليها من قبل المساهمين.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. لدى الشركات التابعة العاملة في البلدان الأجنبية برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في تلك البلدان.

تحقق الإيرادات

تتمثل المبيعات في القيمة المكتسبة للبضائع الموردة بواسطة المجموعة خلال الفترة صافية من الحسومات ويتم اثباتها عند انتقال المخاطر والحوافز الهامة المصاحبة لملكية البضائع إلى المشتري وعند إمكانية قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة والتي تتم عادة عند شحن البضائع للعملاء.

يتم اثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها أو عند نشوء الحق للمجموعة باستلامها.

يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

يتم الاعتراف بمتحصلات الإيجار بموجب عقود التأجير التمويلي كإيرادات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود التأجير التمويلي.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

المصرفات

مصرفات البيع والتسويق هي تلك المصرفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع ويتم تصنيف جميع المصرفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصرفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصرفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصرفات البيع والتسويق والمصرفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

عقود الإيجار

يتم تحميل المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي كمصرفات على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلي.

ترجمة العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري ترجمتها إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الجارية.

الشركات التابعة الأجنبية والشركات الزميلة

موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وحصص صافي موجودات المشاريع المشتركة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والتي تكون العملة الوظيفية لها عملة أخرى غير الريال السعودي، يتم ترجمتها بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة بأسعار التحويل السائدة عند نشأة كل عنصر.

قائمة الدخل للشركات التابعة وحصص نتائج المشاريع المشتركة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية يتم ترجمتها على أساس متوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة.

يتم إدراج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية تحت بند "احتياطي ترجمة عملات أجنبية" ضمن حقوق الملكية في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. في حالة الشركات التابعة الغير مملوكة بالكامل، يتم إدراج احتياطي ترجمة عملات أجنبية إلى حقوق الملكية غير المسيطرة تحت بند حقوق الملكية.

لدى الشركة أرصدة مستحقة من شركاتها التابعة في شركات أجنبية. تعتبر هذه المستحقات جزءاً من صافي استثمار الشركة في تلك الشركات التابعة. لا توجد خطة لتسوية تلك المستحقات ومن غير المحتمل تسويتها في المستقبل القريب. يتم الاعتراف بأي أرباح/خسائر تنشأ عن هذه الأرصدة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. ولكن في حال كانت الشركة التابعة غير مملوكة بالكامل يتم إدراج احتياطي ترجمة عملات أجنبية إلى حقوق الملكية غير المسيطرة تحت بند حقوق الملكية.

التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

العمليات المتوقعة

العملية المتوقعة هي عنصر من عمليات المجموعة وأعمالها وتدفقاتها النقدية والتي يمكن تمييزها بوضوح عن بقية المجموعة والتي:

- تمثل خط عمليات هام منفصل أو منطقة جغرافية للأعمال.
 - تمثل جزءاً من خطة منسقة منفردة للتخلص من الخط المنفصل للأعمال أو المنطقة الجغرافية للعمليات.
 - تمثل شركة تابعة مستحوذ عليها بصورة حصرية مع احتمال إعادة بيعها.
- يحدث التصنيف كعملية متوقعة في الوقت المبكر للاستبعاد أو عندما تلي العملية المعيار ليتم تصنيفها كمتاحة للبيع. عند تصنيف العملية كعملية متوقعة، يتم إعادة عرض قائمة الدخل المقارنة كان العملية قد توقفت من بداية فترة المقارنة.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٤- النتائج الأولية

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج الفعلية لكامل السنة.

٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢٧٤,٤١٥,٦٣٤	٣٣٨,٢٥٠,٨٦٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢٢,٤٤٢,٦٣٤	٢٦,٥٧٩,٦٦٤	نقد في الصندوق
٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	٣٦٤,٨٣٠,٥٢٩	

٦- ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح	
٣٧٨,٤٦٧,٣٩٠	٤٤٢,١١٨,٥٣٤		مدفوعات مقدمة
١٩٥,٩٣١,٨٠٩	٢٢٦,٠٣٧,٩٠٦		دفعات مقدمة إلى الموردين والمقاولين
٥٥,٤٥٦,٩٥٩	١٢٨,٥٢٨,٨١٤		ذمم مدينة تجارية
٢٨٠,٨٧٤,٥٩١	٢٧٩,٠٣٧,٧٥١	١-٦ و ٢-٧	موجودات متداولة أخرى
٩١٠,٧٣٠,٧٤٩	١,٠٧٥,٧٢٣,٠٠٥		
-	(٥,١٢٦,١١٢)		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٩١٠,٧٣٠,٧٤٩	١,٠٧٠,٥٩٦,٨٩٣		

١-٦ تتضمن الجزء المتداول من الذمم المدينة مقابل استبعاد شركات تابعة (إيضاح ١٦) بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: لاشيء).

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٦- ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى (يتبع)

٦-٢ تتضمن المستحقات مجموع ذمم مدينة أخرى قدرها ٣٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: لا شيء) المصمونة من خلال ضمان للاسترداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م من شركة فواز عبدالعزيز الحكير السعودية الفابضة ("الشركة الفابضة") شريك الأغلبية للشركة.

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والشركات الزميلة والشقيقة والمساهمون وموظفي الإدارة العليا في المجموعة. تعاملت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م مع الأطراف ذات العلاقة. يتم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل الإدارة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها. وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	المعاملات:
٢٨٤,٣٠٤,٧٧٩	٣١٨,٣٣٠,٠٩٧	مدفوعات إيجار تشمل دفعات مقدمة
١٣,١٧١,٠٤٨	١٨,٣٧٤,٦٠٠	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا في الشركة
١٩٥,٤٤٠,٠٨٤	٨١,٣٠٧,٦٧١	تجهيزات وتصاميم محلات وأعمال إنشائية
٦,٧٣٩,٦٥٩	١,٤٠٢,٣٩٢	مدفوعات نيابة عن شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٤٢١,٠٠٠	٢,٧٨٦,٠٠٠	تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
١٦,٦٤٣,٧٩٢	٩,١٤٢,٤٧٣	طباعة وإعلان
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	تأمين مقابل التسويق والإعلانات
--	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	استبعاد استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	٣٣,٢٩٥,٧١٥	تحويل لشريك الأغلبية
--	١١٥,٣٥٥,٩٨٨	ذمم مدينة أخرى
--	--	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتكون المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	العلاقة	طبيعة المعاملة	اطراف ذات علاقة
٢٥٢,٧٩٩,٧٠٠	٢٢٨,٨٦٠,٧٢١	شركة شقيقة	إيجار	شركة المراكز العربية
٧٩,٠٦٨,٣٦٠	١٢٣,٢٧٩,٧٨٠	شركة شقيقة	أعمال انشائية	شركة فواز عبدالعزيز الحكير العقارية
٢٤,٥٢٩,٠٥٠	٢٥,٩١٣,٤٤٢	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	مصروفات مدفوعة بالنيابة	إف جي ٤ المحدودة
٢٣,٨٥٩,٦١٠	٩٤,٦٤٠,٠٢٦	شركة شقيقة	إيجار	المراكز المصرية للتطوير العقاري
٢١,٦٧٣,١٤٨	١٤,٥٤٧,٠٤٦	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	شراء تجهيزات وتصاميم محلات	إنترناشيونال شوب فينتيجز المحدودة
٢,٢٦٦,٦٠٣	-	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	مدفوعات نيابة عن الشركة	شركة بيربري السعودية المحدودة
-	١,٦٦٢,٨٧٧	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	خدمات إدارية	أموال الخليجية الأولى
-	٤,٧٠٥,٠٢٧	شركة شقيقة	طباعة وإعلان	شركة هاجن المحدودة
٤٠٤,١٩٦,٤٧١	٤٩٣,٦٢٦,٩١٩			مخصص أرضة طرف ذو علاقة
-	(١٨,٤٤٠,٠٩٣)			مشكوك في تحصيلها
٤٠٤,١٩٦,٤٧١	٤٧٥,١٨٦,٨٢٦			

يتكون المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٣,٨٠٢,٠١١	-	شركة شقيقة	طباعة وإعلان	شركة هاجن المحدودة
-----------	---	------------	--------------	--------------------

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٨- المخزون، صافي

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢,٢٣٢,٤١٧,٨٩٦	٢,٢٥٨,٠٣٧,١٢٩	بضاعة متاحة للبيع
١٢١,٥٩١,٣١٤	١٥٣,٢١٧,٢٤٨	بضاعة في الطريق
(١٦٠,٠٢٣,٩٦٢)	(٣٣٢,٦٥٨,٢٠٢)	مخصص نقص المخزون
٢,١٩٣,٩٨٥,٢٤٨	٢,٠٧٨,٥٩٦,١٧٥	
٨٢,٠١٠,١٢٠	٥,١٧٠,٥٤٣	لوازم ومستهلكات
(٣٠,٢٨٥,٨٢٤)	--	مخصص لانخفاض في المخزون وللمخزون بطيء الحركة
٢,٢٤٥,٧٠٩,٥٤٤	٢,٠٨٣,٧٦٦,٧١٨	

٩- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	-	الإمارات العربية المتحدة	-	إنترناشيونال شوب فيتيجنز المحدودة (إيضاح ١-٩)
٣٨,٤١٢,٢٢٩	٣٢,٣٩٠,٢٠٧	المملكة العربية السعودية	٢٥	أموال الخليجية الأولى
٣٣,٧٤٣,١١٩	٣٣,٧٤٣,١١٩	مملكة البحرين	١٣,٩	إنفستيت ريالتي بي إس سي (شركة مساهمة مقلدة)
٢٦,٧١٧,٥٣٨	٢٣,٧٨٢,٦٩٧	المملكة العربية السعودية	٢٥	شركة بيربري السعودية المحدودة
٧١,١٤٠	٧١,١٤٠	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	اف جي ٤ المحدودة
١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	٨٩,٩٨٧,١٦٣			

(١-٩) قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بالمساهمة في تأسيس شركة إنترناشيونال شوب فيتيجنز ليميتد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة. يتمثل النشاط الرئيسي لهذه الشركة في تصميم وتصنيع وبيع ديكورات ومستلزمات المعارض. لا تمارس المجموعة سيطرة فعالة على السياسات التشغيلية والمالية الخاصة بالشركة، وعليه تم اعتبارها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والمحاسبة عنها وفقاً لذلك.

قامت المجموعة باستبعاد استثمار في إنترناشيونال شوب فيتيجنز ليميتد وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ م بين المجموعة والشريك الرئيسي للشركة القابضة بإجمالي مقابل مالي وقدره ٣٧,٩ مليون ريال سعودي لشركة شقيقة، شركة فواز عبدالعزيز الحكير العقارية فعالة من تاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ م. لا تزال الإجراءات القانونية لنقل الأسهم تحت التنفيذ. تحتفظ المجموعة بأسهمها بصفة انتمائية بينما يتم تحويل الفائدة للشركة الشقيقة من تاريخه.

١٠- استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات بنسبة ٩,٣% (٢٠١٦ م: ٩,٣%) من حقوق الملكية في شركة المركز التجاري المحدودة. إن الشركة ليست مدرجة في سوق الأسهم السعودية وعليه لا توجد مؤشرات خارجية أخرى للقيمة العادلة المتاحة وقد تم اعتبار التكلفة كأفضل مقياس للقيمة العادلة.

١١- دفعات مقدمة لاستثمارات، صافي

تتمثل الدفعات المقدمة لاستثمارات في دفعات مقدمة قامت بها الشركة والشركات التابعة لها في شركات متعددة وهي إما تحت التأسيس أو لم تبدأ أنشطتها بعد. وخلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، تم شطب دفعة مقدمة بمبلغ ٠,٤١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: لا شيء). إضافة لذلك، فقد تم تسجيل مخصص دفعات مقدمة مشکوك في تحصيلها لكامل المبلغ القائم بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: لا شيء).

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٢ - استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية (المساهمات العقارية) في استثمارات في عقارات حيث أن حصة المجموعة تبلغ ١٦,٧٪ (٢٠١٦ م: ١٦,٧٪) في مشروع المشاركة. إن المشروع هو لإنشاء وإدارة جاليريا مول. يتم إطفاء الاستثمار على مدى فترة ١٩ سنة والتي تمثل المدة القانونية للاستثمار.

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات العقارية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	التكلفة
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	في بداية ونهاية السنة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الإطفاء المتركم
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للسنة
٧٤,٢٥٢,٢٧٤	٦٩,٢٥٢,٢٧٤	في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

١٣ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	١- ١٣ شركة نسك للمشاريع التجارية
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	٢- ١٣ شركة وهبة التجارية المحدودة
٥,٨١٧,١٠٩	٥,٨١٧,١٠٩	٣- ١٣ شركة مودلز أون هولدينج ليميتد
٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٤- ١٣ استحواد على أعمال - ماركة مانجو
٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	

١٣-١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢م)، أكملت المجموعة عملية الاستحواذ على شركة نسك للمشاريع التجارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية، وتقوم بتشغيل محلات بيع الملابس بالتجزئة في كافة أنحاء المملكة ولديها حقوق امتياز في عدد من الماركات العالمية تشمل ستراديفيرس ومانجو وأوكيدي وومن سيكرت وجيري وبر وأيكس.

استحوذت المجموعة على كامل الحصة في شركة نسك للمشاريع التجارية من خلال قيام المجموعة بتقديم عرض نقدي بإجمالي مبلغ قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي حيث بلغ صافي تكلفة الاستحواذ ٦٦١,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم صافي النقدي المستحوذ عليه وقدره ٦٨,٨ مليون ريال سعودي.

تمت معالجة عملية الاستحواذ محاسبياً باستخدام طريقة الشراء المحاسبية وبموجبها تم توزيع العوض المدفوع على أساس القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها كما تم تحديدها من قبل الطرفين. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها - بما في ذلك الموجودات غير الملموسة القابلة للتمييز بشكل مستقل - والمطلوبات المتعهد بها كشهرة.

١٣-٢ قامت المجموعة خلال شهر أبريل ٢٠٠٩م بالاستحواذ على كامل الحصة في شركة وهبة التجارية المحدودة. وبتاريخ الاستحواذ، بلغت القيمة العادلة لصافي موجودات هذه الشركة التابعة مبلغ ١١٨,٦ مليون ريال سعودي، وتكلفة الاستحواذ بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي، وبالتالي نشأت شهرة قدرها ٦١,٤ مليون ريال سعودي كنتيجة لهذا الاستحواذ.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٣- الموجودات غير الملموسة - الشهرة (يتبع)

٣-١٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، أكملت المجموعة عملية الاستحواذ على ٥١٪ من حقوق ملكية شركة مودلز أون هولدينج ليميتد، المسجلة في إنجلترا وويلز، من خلال شركتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ بطريقة غير مباشرة وهي شركة إكسبرس فاشن تريننج ليميتد المسجلة في الإمارات العربية المتحدة. بلغت تكلفة الاستحواذ مبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٢ مليون جنيه إسترليني). تمت معالجة عملية الاستحواذ محاسبياً، باستخدام طريقة الشراء المحاسبية والتي بموجبها تم توزيع تكلفة الاستحواذ على أساس القيم العادلة المقدرة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها كما تم تحديدها من قبل الطرفين. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها - بما في ذلك الموجودات غير الملموسة القابلة للتمييز بشكل مستقل - والمطلوبات المتعهد بها كشهرة بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي.

٤-١٣ بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ م)، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة مجموعة الدانة التجارية، وهي مؤسسة فردية مسجلة بالمملكة العربية السعودية، وذلك للاستحواذ على أعمال أزياء التجزئة وحقوق امتياز الماركة العالمية "مانجو" في المملكة العربية السعودية. بلغت تكلفة الاستحواذ المدفوعة من المجموعة مبلغ ٣٧٨ مليون ريال سعودي. تمت معالجة عملية الاستحواذ محاسبياً باستخدام طريقة الشراء المحاسبية وبموجبها تم توزيع العوض المدفوع على أساس القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها كشهرة.

٥-١٣ الاستحواذ على الأعمال

استحوذت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م على ٨٥٪ من فوائد حقوق الملكية ريتايل كلوستر باكستان (برايفت) المحدودة وأسست شركة أطلس بوشان ديبا من خلال الشركة التابعة المملوكة بالكامل بقيمة إجمالية قدرها ٣,١٠٠ ريال سعودي (تعادل ٨٥,٠٠٠ روبية باكستانية) و ٢,١٠٠ ريال سعودي. سيتم استخدام تلك الشركات كقنوات تصفية للمستودع.

١٤- قروض قصيرة الأجل

١-١٤ تمويلات مرابحة قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ قدره ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ١,٦١٥ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، بلغ رصيد التسهيلات القائمة مبلغ ١,٠١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ١,٠٩٣,٥ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

٢-١٤ الصكوك

أصدرت المجموعة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٤ م صكوكاً بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي بقيمة اسمية ١ مليون ريال سعودي للصك بدون خصم أو علاوة إصدار، تستحق في ٢٠١٩ م. تحمل هذه الصكوك المصدرة عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاندا هامش ربح ثابت يستحق على أساس ربع سنوي متأخر من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك.

لم تتمكن المجموعة من الالتزام بأحد التعهدات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م بموجب اتفاقيات التسهيلات التمويلية طويلة الأجل مع حاملي الصكوك. حصلت المجموعة على خطاب من حاملي الصكوك لمطالبة المجموعة بزيادة هامش ربح الصكوك بالإضافة إلى رسوم التنازل كشرط للتنازل حتى سبتمبر ٢٠١٧ م. تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع حاملي الصكوك للتوصل إلى إعادة تحديد التعهد المذكور وبناءً على توقعاتها المالية الحالية، ستتمكن المجموعة من الوفاء بالتعهد المذكور. إن الإدارة واثقة من أن نتيجة هذه المفاوضات سوف تتكامل بالنجاح. وعليه، لأغراض العرض تم تصنيف هذه الصكوك كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٤- قروض قصيرة الأجل (يتبع)

٣-١٤ تسهيلات مرابحة طويلة الأجل

وقعت المجموعة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥م تعديل على اتفاقية التسهيلات ("الاتفاقية") والتي تم توقيعها بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣م مع بنك محلي لزيادة قيمة التسهيلات من ٢٣٥ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٥ مليون ريال سعودي. يشتمل التعديل على الاتفاقية على مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كتمويل متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل المتوسط الأجل على ١٨ قسطاً ربع سنوي متساوي اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥م وحتى يناير ٢٠٢٠م. إن التسهيل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التمويل المتوسط الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م مبلغ ٦٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٨٨,٧ مليون ريال سعودي).

ولكن المجموعة غير قادرة على الوفاء بالتعهدات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م بموجب اتفاقية التسهيلات التمويلية طويلة الأجل. وعليه، تم إعادة تصنيف قرض التسهيلات طويلة الأجل المذكور سابقاً كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

١٥- قروض طويلة الأجل

١-١٥ تمويلات المرابحة

التسهيل ١

وقعت المجموعة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١١م عقد تمويل مرابحة طويل الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC)، إحدى مؤسسات البنك الدولي، بقيمة ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٥٠ مليون دولار أمريكي). خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م، اتفقت المجموعة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) على زيادة تمويل المرابحة بقيمة ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٥ مليون دولار أمريكي). وطبقاً لشروط الاتفاقية، تكون مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة ويبدأ سداؤه بعد سنتين من أول دفعة وبأقساط نصف سنوية متساوية. استخدمت المجموعة كامل تسهيلات هذا العقد. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م مبلغ ٣٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٢

وقعت المجموعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤م عقد تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ١ مليار ريال سعودي مع عدد من البنوك المحلية والإقليمية. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات، ويستحق السداد على ١٢ قسطاً متساوياً اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥م وحتى يونيو ٢٠٢١م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م مبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٩١٦,٧ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٣

وقعت المجموعة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ١٩٠ مليون دولار أمريكي) مع بنك أجنبي. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦م وحتى أكتوبر ٢٠١٩م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م مبلغ ٤٨٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦٦٨ مليون ريال سعودي).

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٥ - قروض طويلة الأجل (يتبع)

١-١٥ تمويلات المرابحة (يتبع)

التسهيل ٤

وقعت المجموعة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٧٥,٦ مليون درهم اماراتي) مع بنك أجنبي. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة ستة سنوات، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٧ م وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في الإمارات (إيبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م مبلغ ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٢٨١,١ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٥

وقعت المجموعة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦ م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع ناتيكسيس إس.إيه بقيمة ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٥٠ مليون دولار أمريكي). وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة ثلاث سنوات، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٥ يونيو ٢٠١٧ م وحتى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م مبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: لا شيء).

تتضمن اتفاقيات تمويل المرابحة، من ضمن ما تتضمنه تعهدات مالية بضرورة الحفاظ على بعض النسب المالية. تقوم المجموعة دائماً بالتأكد من مدى التزامها بالتعهدات المنصوص عليها في اتفاقيات القروض، وفي حالة مخالفة أي من التعهدات في أي وقت، تقوم الإدارة بتسوية أوضاعها مع البنوك المانحة والحصول على موافقة رسمية من الجهة المقرضة المعنية. تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية ذات الصلة باستثناء الإفصاح المنصوص عليه في الإفصاح رقم ١٥,٣ كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

تم الإفصاح عن تسهيلات المرابحة أعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفاة (بما في ذلك أتعاب الالتزام) البالغة ٢٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (٢٠١٦ م: ٢٦,٤ مليون ريال سعودي).

١٦ - خسائر من العمليات المتوقفة

بموجب قرار مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م بإجمالي عوض مدفوع بلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي يستحق على خمس أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ يونيو ٢٠١٧ م وما بعده. قامت المجموعة بنقل حقوق الإدارة، وعليه فقد فقدت المجموعة سلطتها لتوجيه الأنشطة المتعلقة باستبعاد الشركات.

تمت عملية البيع بصافي قيمة دفترية للشركات المستبعدة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وتضمنت هامش ربح بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي للمدفوعات المؤجلة، وعليه لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة من معاملة البيع. إن العوض المدفوع للبيع مضمون بواسطة ضمان شخصي من رئيس مجلس إدارة الشركة الذي يمتلك ١٥٪ من الحصص في شراء الشركة.

تم الإفصاح عن نتائج عمليات شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة كـ "خسائر من العمليات المتوقفة" في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة حتى تاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م والذي يمثل تاريخ الاستبعاد. وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية، فقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة والإفصاح عنها كـ "خسائر من العمليات المتوقفة" في ٢٠١٦ م.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٦ - خسائر من العمليات المتوقعة (يتم)

فيما يلي نتائج العمليات المتوقعة حتى تاريخ الاستبعاد:

من ١ ابريل حتى ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	من ١ ابريل حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٦١,٢٤٣,١٥٨	٤٠٢,٧٩٦,٦١٥	المبيعات
(٩٣,٠٥٨,١٣٠)	(٤٣٥,٣٣٨,٨٧١)	التكاليف المباشرة
(١١,٢٢٤,٠٤٥)	(٦٧,٥٩٤,٥٢٨)	مصروفات بيع وتسويق
(١٤,٩٦٥,٣٩٤)	(٧٢,٨١٦,٢٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٤٦١,٢٤٣)	(٩,٣٨٠,١٩٦)	استهلاك وإطفاء
(١,٤٠٥,٢٩٤)	(٢,٩٨٨,٦٠٤)	نفقات تمويلية
٨٠٠	٢,٤٧٥,٥٠١	إيرادات أخرى
١٥,٤٢٢,٨٩٧	٤٥,٠٨٤,٤١٣	ضريبة الدخل المحملة بعد خصم الضريبة المؤجلة
(٤٦,٤٤٧,٢٥١)	(١٣٧,٧٦١,٨٩٠)	الخسارة من العمليات المتوقعة
(٠,٢٢)	(٠,٦٦)	خسارة السهم من العمليات المتوقعة (إيضاح ٢٠)
١٨,٥٠١,٦٧٨	٢٩,٦٣٣,٨١٥	التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة
(١,٦٩٦,٥٧٧)	(١٤,٥٢١,٠٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٧٧٦,٥٦٧)	(١٣,٤٩٧,١١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المستبعدة:
		الموجودات:
		النقد وما في حكمه
		الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
		المخزون، صافي
		الممتلكات والمعدات، صافي
		موجودات غير ملموسة، صافي
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
		نم دائنة تجارية
		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		إجمالي المطلوبات
		صافي الموجودات غير الموحدة
		الموجودات غير الملموسة - المسجلة في القوائم المالية للشركة
		الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول (إيضاح ٦-١)
		المستحق من استبعاد شركات تابعة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٧- الزكاة وضريبة الدخل

يتم تكوين مخصص الزكاة وضريبة الدخل ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري كما بناريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم تعديل الفروقات الناتجة من الاحتساب النهائي السنوي للزكاة وضريبة الدخل في نهاية السنة.

الموقف الزكوي للشركة والشركات التابعة المحلية

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") لكافة السنوات حتى وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م واستلمت شهادة الزكاة. لا تزال الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١٥م قيد المراجعة من قبل الهيئة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م، استلمت الشركة الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٧م والتي أظهرت مطالبات إضافية من الهيئة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض البنود بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. كما قدمت الشركة اعتراض بشأن المبلغ المتبقي وقدره ٦ مليون ريال سعودي والذي لا يزال قيد الدراسة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م حيث لا يمكن تحديد نتائج الاعتراض في هذه المرحلة. إلا أنه وبناءً على حيثيات الاعتراض، فإن الإدارة ومستشاري الضريبة واثقين من النتائج الإيجابية للاعتراض، وعليه لم يتم تكوين أي مخصص مقابل الالتزام الإضافي الذي تم في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الموقف الضريبي للشركات التابعة في الخارج

تم تقديم الإقرارات الضريبية إلى السلطات الضريبية المعنية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م. بالنسبة للشركة التابعة في الأردن، ومصر، والمغرب، وأرمينيا والولايات المتحدة الأمريكية. بالنسبة للشركة التابعة في جورجيا، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م. لا تزال الإقرارات الضريبية للشركات التابعة أعلاه قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية. بالنسبة للشركات التابعة في كازاخستان، وأذربيجان ودول البلقان، تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ولا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية. لا يوجد أي ربط سلبي متعلقة بضريبة الدخل في أي من الشركات التابعة.

١٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢١٠ مليون سهم (٢٠١٦م: ٢١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها وهي مدفوعة بالكامل وصادرة بمبلغ ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي).

١٩- الاحتياطيات

١٩-١ احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي ربحها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كرباح.

١٩-٢ احتياطي ترجمة عملات أجنبية

يتمثل احتياطي ترجمة العملات الأجنبية في فروقات ناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية بشأن المبالغ المستحقة من الشركات التابعة الأجنبية وصافي الاستثمار في العمليات الأجنبية وبالأخص بلدان رابطة الدول المستقلة (دول - الكومنويلث (CIS) ومصر. قامت المجموعة بعكس الاحتياطيات البالغة ٤٠,٦ مليون ريال سعودي والمتعلقة باستبعاد الشركة التابعة وسجلت خسارة إضافية بمبلغ ١٥٥,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٢١٣,٩ مليون ريال سعودي) والمتعلقة بشكل رئيسي بالمبالغ المستحقة من الشركات التابعة في مصر، وكازاخستان، وأذربيجان وجورجيا. تمثل هذه المبالغ المستحقة جزءاً من صافي استثمار الشركة في هذه الشركات التابعة. إن سداد هذه المبالغ المستحقة لم يتم التخطيط له ومن غير المرجح أن يحدث في المستقبل القريب.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٠ = ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالربح التشغيلي وصافي الربح بتقسيم الربح التشغيلي وصافي ربح الفترة على عدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغ ٢١٠ مليون سهم (٢٠١٦ م: ٢١٠ مليون سهم).

٢١ = المعلومات القطاعية

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة بالمملكة العربية السعودية. كما تعمل الشركة من خلال بعض شركاتها التابعة في الأسواق العالمية، بشكل رئيسي في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان وجورجيا وأرمينيا والمغرب ودول البلقان وجمهورية العراق والإمارات العربية المتحدة وإنجلترا.

إضافة لتجارة التجزئة في الأزياء تعمل إحدى الشركات التابعة في الولايات المتحدة الأمريكية في مجال الأنشطة الترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة.

الإجمالي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها	أنشطة ترفيهية في أماكن مغلقة بآلاف الريالات السعودية	تجارة التجزئة للأزياء	كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة) موجودات غير متداولة
٣,٤٣٩,٨٣١	-	١٢٩,٤٢٧	٣,٣١٠,٤٠٤	موجودات غير متداولة
٣,٩٩٤,٣٨١	-	٣٥٩	٣,٩٩٤,٠٢٢	موجودات متداولة
٤,٥٥٨,١٣٣	-	٢٣١	٤,٥٥٧,٩٠٢	إجمالي المطلوبات
٦,٧٠٥,٦٦٩	-	٧٧,٢٧٦	٦,٦٢٨,٣٩٣	المبيعات
(٣٥٥,٧٤٩)	-	(١٢,٨٤٥)	(٣٤٢,٩٠٤)	استهلاك وإطفاء
(١٦٧,٠٨٩)	-	-	(١٦٧,٠٨٩)	نفقات تمويل
٣٩١,١٦٩	-	٥,١٣٤	٣٨٦,٠٣٥	صافي الربح/(الخسارة)

الإجمالي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها	أنشطة ترفيهية في أماكن مغلقة بآلاف الريالات السعودية	تجارة التجزئة للأزياء	كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة) موجودات غير متداولة
٣,٦١٣,٩٤٣	-	٩٤,٥٦٣	٣,٥١٩,٣٨٠	موجودات غير متداولة
٣,٨٥٧,٤٩٥	-	٢٧٤	٣,٨٥٧,٢٢١	موجودات متداولة
٤,٨٦٥,٨٧٠	-	٢٢٥	٤,٨٦٥,٦٤٥	إجمالي المطلوبات
٦,٩٤٣,٥٦٨	-	٤٦,١٣٨	٦,٨٩٧,٤٣٠	المبيعات
(٣٢٥,١٨٠)	-	(٩,٠٢٦)	(٣١٦,١٥٤)	استهلاك وإطفاء
(١١٨,٥٨٦)	-	-	(١١٨,٥٨٦)	نفقات تمويل
٦١٥,٨٠٥	-	٤,٠٠٣	٦١١,٨٠٢	صافي الربح/(الخسارة)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢١ - المعلومات القطاعية (يتبع)

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

الإجمالي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها بالآلاف الريالات السعودية		محلي	
	دولي	دولي		
				<u>كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م</u>
				<u>(غير مراجعة)</u>
٣,٤٣٩,٨٣١	٥١٢,٦٤٦	٦٩٧,٠٠٨	٢,٢٣٠,١٧٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٩٩٤,٣٨١	(٢,٧٠٧,٤٢٤)	١,٠٦٨,٦٦١	٥,٦٣٣,١٤٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٥٥٨,١٣٣	(٢,٢٨٦,٢٢٧)	٢,٦٢٩,٩٦٣	٤,٢١٤,٣٩٧	إجمالي المطلوبات
٦,٧٠٥,٦٦٩	(٤٨,٤٠١)	١,١١٧,٤٨٢	٥,٦٣٦,٥٨٨	المبيعات
(٣٥٥,٧٤٩)	-	(٨٣,٠٦١)	(٢٧٢,٦٨٨)	استهلاك وإطفاء
(١٦٧,٠٨٩)	-	(٦٨٠)	(١٦٦,٤٠٨)	نفقات تمويل
٣٩١,١٦٩	-	(١٩٦,٦٢١)	٥٨٧,٧٩٠	صافي الربح/(الخسارة)
				<u>كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م</u>
				<u>(مراجعة)</u>
٣,٦١٦,٩٤٣	١٦٢,٦٢٢	٩٤٤,١٥٤	٢,٥٠٧,١٦٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٨٥٧,٤٩٥	(٢,٧٤٠,٩٠٦)	١,٢٦٨,٢٢٢	٥,٣٣٠,١٧٩	إجمالي الموجودات
٤,٨٦٥,٨٧٠	(٢,٦٤٦,٥٣٧)	٢,٩٩٥,٢٠٢	٤,٥١٧,٢٠٥	إجمالي المطلوبات
٦,٩٤٣,٥٦٨	(٣٩,٨١٧)	١,١٨٦,٣٨٩	٥,٧٩٦,٩٩٥	المبيعات
(٣٢٥,١٨٠)	-	(٧٦,٧٦٢)	(٢٤٨,٤١٨)	استهلاك وإطفاء
(١١٨,٥٨٦)	-	(٥٨٠)	(١١٨,٠٠٦)	نفقات تمويل
٦١٥,٨٠٥	-	(٢٣٦,٨٤٦)	٨٥٢,٦٥١	صافي الربح/(الخسارة)

٢٢ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس، كان لدى المجموعة الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٩٢٠,٤٣٦,٨٣٦	٩٢٩,٤٩٣,٩٤١	خطابات ضمان واعتمادات
٢٠٧,٨٤٢,٥١٦	١٦٣,٧٤١,١٨٥	ارتباطات رأسمالية - ممتلكات ومعدات

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٣ - أرقام المقارنة

إن إعادة التصنيفات الرئيسية المتعلقة بعرض البنود المدرجة في "الاستثمارات في الشركات المسثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وغيرها" بناءً على طبيعتها هي:
المسجلة في ٢٠١٦ م

<u>المبلغ</u>	<u>المعاد تصنيفها إلى</u>
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	"استثمارات في شركات زميلة وأخرى" - شركة المركز التجاري المحدودة
٧٤,٢٥٢,٢٧٤	"استثمارات في شركات زميلة وأخرى" - مركز جاليريا
١٠,١٩٩,٣٤١	"استثمارات في شركات زميلة وأخرى" - استثمارات أخرى
٣,٠٠٠,٢٥٩	موجودات متداولة أخرى

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع تصنيف/تجميع الفترة الحالية.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٧ م).