

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

[www.ey.com](http://www.ey.com)

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
الطابق ٦ و١٤ - برج الفيصلية  
صندوق بريد ٢٧٣٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

**EY**  
لبلبل عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي/ شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

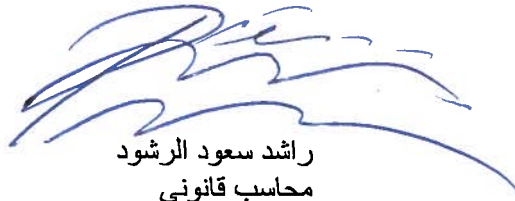
### الرأي المطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:-

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



راشد سعود الرشود  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٩ رجب ١٤٣٥ هـ  
(٨ مايو ٢٠١٤)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
١٣٤,١٦٦,٥٤٤	١٠١,٠٠٦,٦٨٥	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤٤٧,٤٨٩,٣٦٢	٧٣٩,٣٦٤,٦٢٨	٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢١٧,٥٠٦,٥٥٦	١٣٧,٧٢٨,٠٢٤	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,١٠٣,٤٨٩,٦٣٦	١,٥٣٤,١٩٢,٩٥٠	٧	بضاعة
١,٩٠٢,٦٥٢,٠٩٨	٢,٥١٢,٢٩٢,٢٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣٩,٤٩٩,٠٧٧	٢٦٠,٠٩١,٦٤٧	٨	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
١,٣٤٩,٦٥٣,٤٣١	١,٦١٥,٧٨١,٣٠١	٩	ممتلكات ومعدات
٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	١٠	موجودات غير ملموسة - شهرة
٩٩,٢٤٤,٠٠٥	١٤٨,٥١٧,٧٥٩	١١	موجودات غير ملموسة أخرى
٢,١٦٧,٦٣١,٠٥٦	٢,٥٠٣,٦٢٥,٢٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٠٧٠,٢٨٣,١٥٤	٥,٠١٥,٩١٧,٥٣٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٠٢,٠٣٩,٧٨٦	٤٦٥,٦٩٢,٣٢٣	١٣	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
٢٣٦,٢٨٥,١٠٣	٣٠٧,٣٥٧,٩٣٤	١٣	الجزء المتداول من تمويل المرابحة والقروض لأجل
٣٤١,٥٢٢,٣٧٣	٥٥٠,١٥٥,٧٦١		دائنون تجاريون
٣٠٩,٨٨٦,١٩٤	٥٢٢,٨٤٠,٩٥٢	١٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
-	٨١,٠٠٦,١٠٧	٦	مبلغ مستحق إلى طرف ذو علاقة
١,٠٨٩,٧٣٣,٤٥٦	١,٩٢٧,٠٥٣,٠٧٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٧١,٧١٢,١٦٦	٥٦٥,٧٠٩,٢٢٢	١٣	تمويل مرابحة وقروض لأجل
٦٥,٩٣٤,٨٦٢	٧٠,١٦١,٩٩٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٣٧,٦٤٧,٠٢٨	٦٣٥,٨٧١,٢٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٢٧,٣٨٠,٤٨٤	٢,٥٦٢,٩٢٤,٢٩٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٢٥١,١٤٢,٩٦٥	٣٢٨,٢٧٨,٣١٤	١٧	احتياطي نظامي
١,٠٧٠,٧٤٩,٦٦٤	١,٠٤٧,٤٦٧,٨٠٨		أرباح مبقاة
٢,٠٢١,٨٩٢,٦٢٩	٢,٤٢٥,٧٤٦,١٢٢		إجمالي حقوق المساهمين
٢١,٠١٠,٠٤١	٢٧,٢٤٧,١١٧		حقوق الأقلية
٢,٠٤٢,٩٠٢,٦٧٠	٢,٤٥٢,٩٩٣,٢٣٩		إجمالي حقوق الملكية
٤,٠٧٠,٢٨٣,١٥٤	٥,٠١٥,٩١٧,٥٣٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح	
٤,٦٥٨,٥٣٢,٦٥٨	٥,٤٨٢,٣٨٦,٤٣٥		المبيعات
(٣,٥٢٨,١٦٨,٢٦٢)	(٤,٠٨٤,٤١١,٢٩٤)		التكاليف المباشرة
١,١٣٠,٣٦٤,٣٩٦	١,٣٩٧,٩٧٥,١٤١		إجمالي الربح
(١٤٩,٢١٢,٣٣٨)	(٢٠٥,١٤٦,٨٠٩)	١٩	مصاريف بيع وتسويق
(٢٢٣,٥١٠,٩١٢)	(٢٤٦,٨٧٣,٦٥٥)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٧٣,٧٠٤,٧٠٣)	(٢٢٥,٧٥٦,٣٨٠)		إستهلاك وإطفاء
٥٨٣,٩٣٦,٤٤٣	٧٢٠,١٩٨,٢٩٧		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٣٥٣,٠٨٨	١٣,١٥٦,٧٢٥	٨	الحصة في ارباح شركات زميلة
(٣٣,٥٤٠,٨٣٨)	(٥٠,٤٢١,٦١٨)		أعباء مالية
٩٧,٢٢٠,٢٦٣	١٣٠,٦٢٢,٩٣٧	٢١	إيرادات أخرى، صافي
٦٤٨,٩٦٨,٩٥٦	٨١٣,٥٥٦,٣٤١		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٣٠,٦٩٦,٩٧٩)	(٤١,٩٥٨,٣٣٠)	١٥	الزكاة وضريبة الدخل
٦١٨,٢٧١,٩٧٧	٧٧١,٥٩٨,٠١١		الدخل قبل حقوق الأقلية
١,٤٢٠,٤٣٩	(٢٤٤,٥١٨)		حقوق الأقلية
٦١٩,٦٩٢,٤١٦	٧٧١,٣٥٣,٤٩٣		صافي دخل السنة
			ربح السهم:
٥,٥٦	٦,٨٦	٢٤	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٥,٩٠	٧,٣٥	٢٤	المتعلق بصافي دخل السنة

(مدير)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٦٤٨,٩٦٨,٩٥٦	٨١٣,٥٥٦,٣٤١	النشاطات التشغيلية
١٧٣,٧٠٤,٧٠٣	٢٢٥,٧٥٦,٣٨٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٦,٠٢٥,٢٤٨	١٦,١٢٩,٠٤٤	تعديلات لـ:
-	(٢١١,٥٢٩)	إستهلاك وإطفاء
(١,٣٥٣,٠٨٨)	(١٣,١٥٦,٧٢٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٠,٣٥٠,٠٠٠)	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣,١٤٩,٧٣٩	٢,٦٥٥,٨٨٤	الحصة في ارباح شركات زميلة
(٢١,٤١٨,٩٤٩)	(٩٩,٩٧٠,٥٤٨)	أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
٨١٩,٠٧٦,٦٠٩	٩٣٤,٤٠٨,٨٤٧	شطب ممتلكات ومعدات
		أرباح بيع استثمارات وأعمال متعلقة بماركات
(١٣١,١٣٣,٢٤٥)	(٢١٨,٠٩٥,٢٦٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٩,٨٩٢,٢٧٢)	١٦٠,٧٨٤,٦٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٧٦,٩١٥,٠٢٩)	(٤٢٩,٨١٠,٤١٥)	أرصدة أطراف ذات علاقة
٥٤,٥٤٨,٠٨٩	١٤٥,٧٧٢,٤٥٢	بضاعة
(٢٥,٢٩٠,٨٦٧)	١٧٢,٣٧٠,٣٧٤	دائنون تجاريون
٣٨٠,٣٩٣,٢٨٥	٧٦٥,٤٣٠,٦٣١	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٢٨,٦٤٥,٧٨٥)	(١١,٨٥٨,٤١٧)	النقدية من العمليات
(٥,٦٩٠,٢٢٢)	(١١,٩٠١,٩٠٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٣٤٦,٠٥٧,٢٧٨	٧٤١,٦٧٠,٣٠٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٦١,٢٢٦,٠٢٠)	١٧,٢٠٨,١٦٣	النشاطات الاستثمارية
١,٥٤٥,٢٧٠	(٢٣,٦٨٥,٨٤٥)	استحواذ على شركة تابعة جديدة، صافي النقد المتحصل (إيضاح ١٢)
(٤٩٤,٢٠٢,٣١٧)	(٣٧٦,٣٢٢,٨٣٢)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
-	٢٤٧,١٩٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٦,٣٢٣,٤٨٥)	(٥٩,٤٩١,٨٣٢)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,١٨٠,٢٠٦,٥٥٢)	(٤٤٢,٠٤٥,١٤٨)	موجودات غير ملموسة أخرى
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٧٧٠,٨٣٥,٢٥٩	٢٨,٧٢٢,٤٢٤	النشاطات التمويلية
-	(٣٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض، صافي
(٥٦٦,٣٣٧)	٥,٩٩٢,٥٥٨	توزيعات أرباح مدفوعة
٧٧٠,٢٦٨,٩٢٢	(٣٣٢,٧٨٥,٠١٨)	حقوق الأقلية
(٦٣,٨٨٠,٣٥٢)	(٣٣,١٥٩,٨٥٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية
١٩٨,٠٤٦,٨٩٦	١٣٤,١٦٦,٥٤٤	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٣٤,١٦٦,٥٤٤	١٠١,٠٠٦,٦٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية:
-	٢١,٦٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال من خلال أسهم منحة (إيضاح ١٦)
٢٣,٦٢٥,٠٠٠	٥٢,١٨٠,٠٠٠	مبلغ مستحق من بيع استثمار في شركة زميلة (إيضاح ٨)
		مبلغ مستحق من بيع استثمارات وأعمال متعلقة بماركات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

المتعلق بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,٤٢٥,١٩٧,٠٣٠	٢٢,٩٩٦,٨١٧	١,٤٠٢,٢٠٠,٢١٣	٥١٣,٠٢٦,٤٩٠	١٨٩,١٧٣,٧٢٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٦١٨,٢٧١,٩٧٧	(١,٤٢٠,٤٣٩)	٦١٩,٦٩٢,٤١٦	٦١٩,٦٩٢,٤١٦	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٦١,٩٦٩,٢٤٢)	٦١,٩٦٩,٢٤٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)
(٥٦٦,٣٣٧)	(٥٦٦,٣٣٧)	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية
٢,٠٤٢,٩٠٢,٦٧٠	٢١,٠١٠,٠٤١	٢,٠٢١,٨٩٢,٦٢٩	١,٠٧٠,٧٤٩,٦٦٤	٢٥١,١٤٢,٩٦٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نهائية ٢٠١٣ (إيضاح ١٨)
-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٦)
(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مرحلية ٢٠١٤ (إيضاح ١٨)
٧٧١,٥٩٨,٠١١	٢٤٤,٥١٨	٧٧١,٣٥٣,٤٩٣	٧٧١,٣٥٣,٤٩٣	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٧٧,١٣٥,٣٤٩)	٧٧,١٣٥,٣٤٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)
٥,٩٩٢,٥٥٨	٥,٩٩٢,٥٥٨	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية
٢,٤٥٢,٩٩٣,٢٣٩	٢٧,٢٤٧,١١٧	٢,٤٢٥,٧٤٦,١٢٢	١,٠٤٧,٤٦٧,٨٠٨	٣٢٨,٢٧٨,٣١٤	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

## ١ - التكوين والنشاط

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودي ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠).

تتمثل أهداف الشركة طبقاً لنظامها الأساسي، في مزاوله الأعمال التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعلطور 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 والتجزئة في العبايات والجلابيات والطرح والأبسنة 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 توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة والشركات التابعة لها (ب)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة والشركات التابعة لها (ج)
٨٥	٨٥	جمهورية كازاخستان	مجموعة كازاخستان (د)
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	مجموعة مصر للتجزئة
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	مجموعة الأردن للتجزئة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية
-	١٠٠	مملكة إسبانيا	شركة جلوبال ليفا (إيضاح ١٢)



٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

(أ) تمتلك شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة العاملة في أذربيجان وشركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في الإمارات العربية المتحدة.

(ب) تمتلك شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة العاملة في جورجيا وأرمينيا والولايات المتحدة الأمريكية والمغرب، وشركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في الإمارات العربية المتحدة والجزر العذراء البريطانية.

(ج) تمتلك شركة وهبة التجارية المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة الراكدة وعديمة 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. إن كافة هذه المنشآت مملوكة بنسبة ٨٥٪ بصورة مباشرة.

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاولة تجارة التجزئة والجملة. تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

إن الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال و/أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة. تم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات.

تم حذف جميع الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للشركة. تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصصة الأقلية من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال. إن حصصة الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق الشركة باستثناء الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وأن تكون قادرة على تقديم دعم إضافي لتغطية الخسائر.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة تلك القوائم المالية. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

**البضاعة**

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

**الاستثمارات**

**الاستثمارات في الشركات الزميلة**

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك فيها الشركة والشركات التابعة لها ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال و/أو تمارس عليها تأثيراً فعالاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها تظهر الاستثمارات بالتكلفة وبعد ذلك يتم تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء. تدرج حصة الشركة والشركات التابعة لها في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة.

**الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع**

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لحين التوقف عن اثبات الاستثمار أو انخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إدراج المكاسب أو الخسائر المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الموحدة للسنة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالي نشط لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق تقويم بديلة، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة لها.

**الممتلكات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت. الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

فيما يلي بياناً بنسب الإستهلاك/الإطفاء المقدرة للفئات الرئيسية للموجودات:

**نسبة الإستهلاك**

٣٪

١٢,٥٪

١٠٪

٢٥٪

المباني

تحسينات المباني المستأجرة

الأثاث والمعدات المكتبية

السيارات

الموجودات غير الملموسة

**الشهرة**

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة الزيادة في سعر الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات هذه الشركات التابعة بتاريخ الاستحواذ. يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل سنوي للتأكد من وجود دليل على أي انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تخفض القيمة الدفترية للشهرة إلى القيمة المقدرة القابلة للإسترداد. وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض المتراكمة، ان وجدت.

إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تزيد عن إجمالي سعر الاستحواذ، تقوم الشركة بإعادة دراسة التقويم للتأكد من تحديدها لكافة الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتعهد بها ومراجعة الطرق والإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ محل الاستحواذ كما في تاريخ الاستحواذ. إذا كانت نتائج إعادة دراسة التقويم تفيد بزيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي سعر الاستحواذ، حينئذ يتم إثبات الربح الناتج عن هذه الزيادة في قائمة الدخل الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والخلو والعلامات التجارية ومصاريف مؤجلة أخرى، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها. إن الفترات المقدرة لإطفاء البنود الرئيسية للموجودات غير الملموسة الأخرى هي كما يلي:

سنوات الإطفاء

٢٥

تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي

١٠

الخلو

٤

المصاريف المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة والشركات التابعة لها دورياً بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة والشركات التابعة لها بتقدير القيمة القابلة للإسترداد 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 لها، ويتم إثبات خسارة الانخفاض كمصروف فوراً.

فيما عدا الشهرة، إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً.

الدائنون المبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة والشركات التابعة لها ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق المحاسبي، ويحمل على قائمة الدخل 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 للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يحمل مخصص الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

#### توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد الإعلان عنها وإقرارها من قبل مجلس الإدارة. تقيد توزيعات الأرباح السنوية النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة لدى الشركة والشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. لدى الشركات التابعة العاملة في البلدان الأجنبية برامج لمعاشات تقاعد الموظفين المؤهلين في تلك البلدان.

#### إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة بشأن توزيع وبيع منتجات الشركة والشركات التابعة لها. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

#### عقود الإيجار

يتم إثبات دخل الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلي.

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلي.

#### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للسنة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهرياً، تحت بند "تسوية عملات أجنبية مترجمة" ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة.

#### المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من الشركة والشركات التابعة لها يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

٤- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٤٤٨,٤٣٢	٩٠,٠٠٢,٢٣٥	نقد لدى البنوك
٥,٧١٨,١١٢	١١,٠٠٤,٤٥٠	نقد في الصندوق
١٣٤,١٦٦,٥٤٤	١٠١,٠٠٦,٦٨٥	

٥- المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٨,٤٧٦,٨١٠	٢٤٣,٢٨٣,٢٦٧	دفعات مقدمة إلى موردين
١٣٠,٠٧٩,٨٤٣	١٨٠,٧٨٨,٣٤٩	إيجارات مدفوعة مقدما
٢٥,٩٣٧,٣٩٧	٩٧,٦٤٥,٥٤٩	مبالغ مستحقة لقاء بيع إستثمارات
-	٤٣,٤٠٣,٦١١	دفعات مقدمة مقابل إستثمارات
١٦,٧٥٦,١٩٠	٣٧,٠٠٣,٤٨١	تأمينات مستردة
٣٢,٢١٣,٧٦٥	٣٦,٩١٧,٨٤٧	مبالغ مستحقة لقاء بيع ماركات تجارية
٥,٢٨٦,٢٦٨	٢٥,١٢٠,٩٩٥	تأمين تعويضات مدينة
١٩,٠٠٦,٥٣٨	١٩,٩٤١,٤٦٥	ذمم موظفين
٨,٥٣٧,٧٥٢	١٨,٧٣٠,٢١٣	ذمم مستحقة من صندوق التنمية السعودي
١٣,٩٥٩,٠٩٧	١٣,٥٦٧,٦٧٨	تأمينات إتمادات مستندية وخطابات ضمان
٥,٠٧٢,٠٦٢	١١,٥٦٧,٣٧٤	مبالغ مستحقة لقاء مبيعات تمت من خلال بطاقات ائتمان أخرى
١٢,١٦٣,٦٤٠	١١,٣٩٤,٧٩٩	
٤٤٧,٤٨٩,٣٦٢	٧٣٩,٣٦٤,٦٢٨	

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

خلال السنة، قامت الشركة والشركات التابعة لها بمجموعة من المعاملات مع أطراف ذات علاقة. إن شروط تلك المعاملات معتمدة من قبل الإدارة ووفق النشاط الإعتيادي للشركة والشركات التابعة لها. كانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال السنة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٥,٠٠٦,٧١١	٢٩٥,٥٣٧,٩٤٤	دفعات إيجار متضمنة الدفعات المقدمة
١٧,١٩٧,٨٨٨	٢٠,٤٥٩,٩٨٨	رواتب ومزايا كبار موظفي الإدارة
١٢,٥٩٧,٦٤٢	١١٦,٩٤٣,٨٩٦	أعمال إنشائية
٦,٦٥٣,٩٩٨	٧,٨٨٧,٣٩٣	دفعات بالنيابة عن شركة زميلة
١٢,١٦٤,٩٤٧	٦,٦٩٩,٥٥٧	مبيعات
٧٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٢,٨٢٥	-	أتعاب خدمات

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

٢٠١٣	٢٠١٤	العلاقة	طبيعة المعاملة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٢,٤١٤,٠٣٨	٤٦,٤٠٠,٨٧٩	شركة منتسبة	مبيعات	مجموعة لبنان للتجزئة
١٢٨,٤٩٨,٣٥٩	٤٤,٠١٢,١٠٢	شركة منتسبة	إيجار	شركة المراكز العربية المحدودة
-	٢٨,٧٤٥,٥٧٤	شركة منتسبة	إيجار	المراكز المصرية للتطوير العقاري
٦,٦٥٣,٩٩٨	١٤,٥٤١,٣٩١	شركة زميلة	دفعات بالنيابة	اف جي ٤ المحدودة
٢,٢٥٨,٦٠٢	٤,٠٢٨,٠٧٨	شركة زميلة	أتعاب خدمات ودفعات	شركة بيربري السعودية المحدودة
٢٧,٦٨١,٥٥٩	-	شركة منتسبة	أعمال إنشائية	شركة فواز عبد العزيز الحكير العقارية
٢١٧,٥٠٦,٥٥٦	١٣٧,٧٢٨,٠٢٤			

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

يتكون الرصيد المستحق الى طرف ذو علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	العلاقة	طبيعة المعاملة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
-	٨١,٠٠٦,١٠٧	شركة منتسبة	أعمال إنشائية	شركة فواز عبد العزيز الحكير العقارية
-	٨١,٠٠٦,١٠٧			

٧- البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠١٤,٨٤٦,١٦٣	١,٤٦٧,٥٨١,٦٧٤	بضاعة متاحة للبيع
١٢٠,٠٨٧,٧٨١	٧٩,٦٥٠,٤٨٢	بضاعة بالطريق
(٧٠,١٢٣,٠٦٥)	(٦٩,٩٩٩,٨٧٠)	مخصص نقص بضاعة
١,٠٦٤,٨١٠,٨٧٩	١,٤٧٧,٢٣٢,٢٨٦	
٦٠,٥٠٠,٤٠٤	٨٢,٧٦٧,٦٤٧	لوازم
(٢١,٨٢١,٦٤٧)	(٢٥,٨٠٦,٩٨٣)	مخصص اللوازم البطيئة الحركة
١,١٠٣,٤٨٩,٦٣٦	١,٥٣٤,١٩٢,٩٥٠	

٨- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية %	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٣٢,٦٠٨,٢٨٨	٢٤,٣٥٢,٢٨٨	٢٥,٠	٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	الشركات الزميلة: شركة بيربري السعودية المحدودة (أ)
-	٢٤,٢٤٥,٤٢٠	٥١,٠	٥١,٠	الإمارات العربية المتحدة	إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد (ب)
٢٢,٤٧٢,٠٠٠	٢٣,٤٤٢,٦٩٧	١٣,٩	١٣,٩	مملكة البحرين	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقفلة)
١٨٧,٧٨٠	١٨٧,٧٨٠	٥٠,٠	٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	اف جي ٤ المحدودة
٥٥,٢٦٨,٠٦٨	٧٢,٢٢٨,١٨٥				
٨٩,٢٥٢,٢٧٤	٨٤,٢٥٢,٢٧٤	١٦,٦٧	١٦,٦٧	المملكة العربية السعودية	الإستثمارات الأخرى: جاليري مول (ج)
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٢	٩,٣٢	المملكة العربية السعودية	شركة المركز التجاري المحدودة
٩٧٨,٧٣٥	٩,٦١١,١٨٨				استثمارات أخرى
١٨٤,٢٣١,٠٠٩	١٨٧,٨٦٣,٤٦٢				
٢٣٩,٤٩٩,٠٧٧	٢٦٠,٠٩١,٦٤٧				

٨- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى (تتمة)

كانت الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ كما يلي:

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ريال سعودي	الإستبعادات ريال سعودي	الحصة في الأرباح ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ريال سعودي	
٢٤,٣٥٢,٢٨٨	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	٢,٩٩٤,٠٠٠	-	٣٢,٦٠٨,٢٨٨	شركة بيربري السعودية المحدودة
٢٤,٢٤٥,٤٢٠	-	٩,١٩٢,٠٢٨	١٥,٠٥٣,٣٩٢	-	إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد
٢٣,٤٤٢,٦٩٧	-	٩٧٠,٦٩٧	-	٢٢,٤٧٢,٠٠٠	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقفلة)
١٨٧,٧٨٠	-	-	-	١٨٧,٧٨٠	اف جي ٤ المحدودة
٧٢,٢٢٨,١٨٥	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	١٣,١٥٦,٧٢٥	١٥,٠٥٣,٣٩٢	٥٥,٢٦٨,٠٦٨	

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت الشركة ببيع ١٥٪ من حصتها في شركة بيربري السعودية المحدودة بمبلغ إجمالي قدره ٢١,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تسجيله كذمة مدينة حيث أن المتحصلات لم يتم استلامها بعد. حققت الشركة ربح قدره ١٠,٣ مليون ريال سعودي من جراء البيع الجزئي لهذا الإستثمار.

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد، شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة. يتمثل النشاط الرئيسي لهذه الشركة في تصميم وتصنيع وبيع ديكورات ومستلزمات المعارض. لا تمارس الشركة سيطرة إدارية فعالة على السياسات التشغيلية والمالية الخاصة بإنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد، عليه تم اعتبارها كشركة زميلة والمحاسبة عنها وفقاً لذلك.

(ج) إن الإستثمار في جاليريا مول يمثل حصة الشركة في مشاريع مشاركة لإنشاء وإدارة مجمع تجاري وفندق. يتم إطفاء الإستثمار على مدى فترة ١٩ سنة، والتي تمثل المدة القانونية له.

كانت حركة الإستثمارات في جاليريا مول كما يلي:

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	التكلفة في بداية ونهاية السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الإطفاء المتراكم في بداية السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحمل على السنة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية السنة
٨٩,٢٥٢,٢٧٤	٨٤,٢٥٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

٩- الممتلكات والمعدات

الإجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومعدات مكتبية ريال سعودي	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
							<b>التكلفة:</b>
١,٣٨٦,٨٧٤,٣٥٨	٢,١٨٠,٧١٧,٦٤٨	١٥٢,٦١٢,٨٨٧	١٥,٠٩٣,٦٦٦	٢٦٧,٩٢٨,٩٢٨	١,٦٧٦,٠٩٠,٤٧٧	٦٨,٩٩١,٦٩٠	في بداية السنة
٤٩٤,٢٠٢,٣١٧	٣٧٦,٣٢٢,٨٣٢	٦٠,٤٦٤,٠٧٨	٨٢٤,٠٩٨	٧٩,٠٨٣,٣٧٥	٢٣٥,٩٥١,٢٨١	-	الإضافات
٣١٧,٥٦٠,٤٧٩	٩٦,٦٦٣,٧٩٢	-	-	٦,٤٠٣,٤٧٨	٩٠,٢٦٠,٣١٤	-	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة جديدة (إيضاح ١٢)
(١٧,٩١٩,٥٠٦)	(٧,٢٣١,٠١٦)	(١١٥,٤٩٦,١٩٩)	١٠٣,٤١٤	٢٨,٩٢٣,٣٨٦	٨٦,٤٦٩,٣٩٩	-	التحويلات
		-	(٥٨٢,٧٠٠)	(١,٣٢٢,٢٣٦)	(٥,٣٢٦,٠٨٠)	-	الإستبعادات / المشطوبات
٢,١٨٠,٧١٧,٦٤٨	٢,٦٤٦,٤٧٣,٢٥٦	٩٧,٥٨٠,٧٦٦	١٥,٤٣٨,٤٧٨	٣٨١,٠١٦,٩٣١	٢,٠٨٣,٤٤٥,٣٩١	٦٨,٩٩١,٦٩٠	في نهاية السنة
							<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٥٩٦,٨٢٥,٣٩٦	٨٣١,٠٦٤,٢١٧	-	١٢,٦٣٢,٤٣٦	١٣٢,٨٩٥,٦٧٥	٦٨٥,٥٣٦,١٠٦	-	في بداية السنة
١٥٩,٤٠٦,٨٢٧	٢٠٤,١٦٧,٢٠١	-	١,١٦١,٠٨٧	٢٨,٣٩١,٠٢٨	١٧٤,٦١٥,٠٨٦	-	المحمل على السنة
٨٧,٣٩٥,٧١٠	-	-	-	-	-	-	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة جديدة (إيضاح ١٢)
(١٢,٥٦٣,٧١٦)	(٤,٥٣٩,٤٦٣)	-	(٥٤٩,٦٩٨)	(٦٠٤,٦٩١)	(٣,٣٨٥,٠٧٤)	-	الإستبعادات / المشطوبات
٨٣١,٠٦٤,٢١٧	١,٠٣٠,٦٩١,٩٥٥	-	١٣,٢٤٣,٨٢٥	١٦٠,٦٨٢,٠١٢	٨٥٦,٧٦٦,١١٨	-	في نهاية السنة
	١,٦١٥,٧٨١,٣٠١	٩٧,٥٨٠,٧٦٦	٢,١٩٤,٦٥٣	٢٢٠,٣٣٤,٩١٩	١,٢٢٦,٦٧٩,٢٧٣	٦٨,٩٩١,٦٩٠	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٤
١,٣٤٩,٦٥٣,٤٣١	١٥٢,٦١٢,٨٨٧	١٥٢,٦١٢,٨٨٧	٢,٤٦١,٢٣٠	١٣٥,٠٣٣,٢٥٣	٩٩٠,٥٥٤,٣٧١	٦٨,٩٩١,٦٩٠	في ٣١ مارس ٢٠١٣

تشتمل الأراضي على قطع قيمتها ١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦ مليون ريال سعودي) مملوكة من قبل شركة منتسبة. إن الإجراءات النظامية لتحويل ملكية هذه الأراضي الى الشركة ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.



١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	شركة وهبة التجارية المحدودة (أ)
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	شركة نسك للمشاريع التجارية (ب)
٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	

(أ) قامت الشركة خلال شهر أبريل ٢٠٠٩ بالاستحواذ على كامل الحصص في شركة وهبة التجارية المحدودة. وبتاريخ الاستحواذ، بلغت القيمة العادلة لصادفي موجودات هذه الشركة التابعة مبلغ ١١٨,٥٥٣,٦٤٧ ريال سعودي، وتكلفة الاستحواذ بمبلغ ١٧٩,٩٩١,٤١١ ريال سعودي، وبالتالي نشأت شهرة قدرها ٦١,٤٣٧,٧٦٤ ريال سعودي كنتيجة لهذا الاستحواذ.

(ب) بتاريخ الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢، أكملت الشركة عملية الاستحواذ على مجموعة نسك للمشاريع التجارية، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتقوم بتشغيل محلات بيع الملابس بالتجزئة في كافة أنحاء المملكة ولديها حقوق امتياز في عدد من الماركات العالمية بما في ذلك ستراديفيرس ومانجو وأوكيدي و ومن سيكرت وجيري وبر وأيكس.

استحوذت الشركة على كامل الحصص في مجموعة نسك للمشاريع التجارية من خلال تقديم عرض بمبلغ قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي لكن بلغ صافي تكلفة الإستحواذ ٦٦١,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم النقدية المستحوذ عليها وقدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. وقد تم تمويل عملية الاستحواذ من خلال تمويل ذاتي قدره ١٣ مليون ريال سعودي والرصيد المتبقي من خلال تمويل مرابحة (إيضاح رقم ١٣).

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.

إختبار الإنخفاض في الشهرة

تقوم الإدارة بإجراء إختبار للشهرة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك خلال الربع الأخير من السنة المالية، وقد تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للإسترداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة، وقد تم تطبيق معدل النمو التقديري لشركة وهبة التجارية المحدودة وشركة نسك للمشاريع التجارية البالغ ٢٪ و ٧٪ على التوالي على التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة الموازنة المالية. ترى الإدارة بأن معدلات النمو التقديرية لا تزيد عن متوسط معدلات النمو للمدى طويل الأجل المتعلق بنشاط بيع الأزياء بالتجزئة الذي تزاوله هاتين الشركتين.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية:

شركة وهبة التجارية المحدودة	شركة نسك للمشاريع التجارية	
%	%	
١٥	١٥	معدل الخصم
٥١	٤٥	إجمالي الهامش المقدر
٢	٧	متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات
٢	٧	معدل النمو النهائي

إن معدل الخصم المستخدم كان قبل حساب الزكاة، ويعكس مخاطر محددة تتعلق بالشركة التابعة. قامت الإدارة بتحديد إجمالي الهامش المقدر وذلك على أساس الأداء السابق وتوقعاتها بشأن التطورات في السوق.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بمراجعة القيمة الحالية الخاصة بالشركات التابعة، سيؤدي أي تغيير عكسي في الافتراضات الأساسية إلى وجود خسارة انخفاض في القيمة. تعتبر معدلات النمو النهائية ومعدلات الخصم المستخدمة بمثابة الافتراضات الأساسية في الحالات التي يمكن أن تؤدي فيها التغيرات المحتملة إلى وجود انخفاض في القيمة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

١١- الموجودات غير الملموسة الأخرى

الإجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	علامات تجارية ريال سعودي	مصاريف مؤجلة ريال سعودي	خلو ريال سعودي	تكلفة تنفيذ برامج حاسب آلي ريال سعودي	
						التكلفة:
١٣٥,١٥٨,٣٨٩	١٧٣,٩٢٣,٤٣٥	٢٣,٢٦٦,٦٥٥	٢٧,٧٥١,٥٣٧	٨٧,٦٨٣,٢٩٥	٣٥,٢٢١,٩٤٨	في بداية السنة
٢٦,٣٢٣,٤٨٥	٥٩,٤٩١,٨٣٢	-	٤٧,٩٣٦,٧٧٥	١١,٥٥٥,٠٥٧	-	إضافات
١٢,٤٤١,٥٦١	٦,٣٧١,١٠١	١,٨٠٣,٧٨١	٤,٥٦٧,٣٢٠	-	-	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة جديدة (إيضاح ١٢)
-	(٢١,٧١٤,٤٢٩)	-	(٣,١٨٦,٦٧٠)	(١٨,٥٢٧,٧٥٩)	-	مشطوبات
١٧٣,٩٢٣,٤٣٥	٢١٨,٠٧١,٩٣٩	٢٥,٠٧٠,٤٣٦	٧٧,٠٦٨,٩٦٢	٨٠,٧١٠,٥٩٣	٣٥,٢٢١,٩٤٨	في نهاية السنة
						الإطفاء المتراكم:
٥٧,٠١٧,٨٥٠	٧٤,٦٧٩,٤٣٠	-	١٨,٨٩٨,١٣٢	٥٠,١٢٨,٢٠٠	٥,٦٥٣,٠٩٨	في بداية السنة
٩,٢٩٧,٨٧٦	١٦,٥٨٩,١٧٩	-	٨,٢٤٢,٧١٤	٦,٩٣٧,٢٠٢	١,٤٠٩,٢٦٣	المحمل على السنة
٨,٣٦٣,٧٠٤	-	-	-	-	-	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة جديدة (إيضاح ١٢)
-	(٢١,٧١٤,٤٢٩)	-	(٣,١٨٦,٦٧٠)	(١٨,٥٢٧,٧٥٩)	-	مشطوبات
٧٤,٦٧٩,٤٣٠	٦٩,٥٥٤,١٨٠	-	٢٣,٩٥٤,١٧٦	٣٨,٥٣٧,٦٤٣	٧,٠٦٢,٣٦١	في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية:
	١٤٨,٥١٧,٧٥٩	٢٥,٠٧٠,٤٣٦	٥٣,١١٤,٧٨٦	٤٢,١٧٢,٩٥٠	٢٨,١٥٩,٥٨٧	٣١ مارس ٢٠١٤
٩٩,٢٤٤,٠٠٥		٢٣,٢٦٦,٦٥٥	٨,٨٥٣,٤٠٥	٣٧,٥٥٥,٠٩٥	٢٩,٥٦٨,٨٥٠	٣١ مارس ٢٠١٣

#### ١٢ - الإستحواذ على شركة تابعة جديدة

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع عقد مع مجموعة بلانكو الإسبانية، لشراء العلامات التجارية التالية: بلانكو وسوت بلانكو وبلانكو اكسسوريز وبلانكو ستوك.

بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٤، قامت الشركة بالإستحواذ على أعمال بلانكو من خلال شركتيها التابعتين والمملوكتين بالكامل وهما شركة جلوبال ليفا وشركة فار إيست فاشن تراندينغ ليميتد، المسجلتين في مملكة إسبانيا والإمارات العربية المتحدة على التوالي. بلغت تكلفة الإستحواذ مبلغ ١١,٧ مليون يورو (ما يعادل ٥٩,٣ مليون ريال سعودي). تمت معالجة عملية الإستحواذ محاسيبياً، باستخدام طريقة الشراء المحاسبية والتي بموجبها تم توزيع تكلفة الاستحواذ على أساس القيم العادلة المقدره للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها كما تم تحديدها من قبل استشاري تامين مستقل. إن التوزيع النهائي لسعر الشراء لا يزال جاري كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

#### ١٣ - تمويل المرابحة والقروض

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ قدره ٦٤٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٦٠ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، تم استخدام كامل هذه التسهيلات وبلغ رصيدها القائم مبلغ ٤٦٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٠٢ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك الممول للمرابحة وذلك لإعادة جدولة جزء من تسهيلات المرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى مرابحة متوسطة الأجل والتي يتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي اعتباراً من يوليو ٢٠١١. تحمل تسهيلات المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٥ مليون ريال سعودي).

بالإضافة لما ذكر اعلاه، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC)، إحدى مؤسسات البنك الدولي، بقيمة ٥٠ مليون دولار امريكي (ما يعادل ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي) بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١١. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، اتفقت الشركة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) على زيادة تمويل المرابحة بقيمة ٢٥ مليون دولار امريكي (ما يعادل ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي). مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر وبيدأ سداده بعد سنتين من تاريخ العقد وباقساط نصف سنوية متساوية. قامت الشركة باستخدام كامل تسهيلات هذا العقد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٤٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٨١,٣ مليون ريال سعودي).

تم الحصول على قرض تجمع بنكي قدره ٧١٧ مليون ريال سعودي وذلك من أجل الاستحواذ على شركة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ١٠). يتكون هذا القرض من تمويل مرابحة طويل الأجل من مجموعة سامبا المالية، وبنك الخليج الدولي، والبنك السعودي الهولندي. وطبقاً لاتفاقية قرض التجمع البنكي، فإن مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات، يستحق السداد على ثمانية أقساط متساوية اعتباراً من مارس ٢٠١٤ وحتى أكتوبر ٢٠١٧. تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. إن التسهيل مضمون بسندات أذنية صادرة من الشركة. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٦١٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧١٧ مليون ريال سعودي).

تم الإفصاح عن تسهيلات المرابحة اعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفأة (بما في ذلك أتعاب الالتزام) البالغة ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٥,٣ مليون ريال سعودي).

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

١٤ - المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٠٣٧,٨٦٨	١٨٤,١٧١,٤٧٩	ذمم مقاولين وآخرين
٧٦,١٤٨,٧١٨	١٠٧,٠٥٠,٤٨٥	إيجار مستحق
٦٧,٨٨٤,٣٣٣	٨٣,١٩٨,٤٣٠	رواتب ومزايا موظفين
٥٢,٥١٩,٢٩٧	٨٢,٦١٩,٢١٠	مخصص زكاة وضريبة دخل (إيضاح ١٥)
١٣,٦٢٥,٤٠٩	١٩,١٩٠,٢١١	رسوم حكومية
١٥,٧٣٣,٣٧٨	١٨,٢٤٨,٠٤٣	رسوم امتياز
١٤,٧٥٨,٤٣٩	١٠,٢٢٦,٧٢١	بضاعة برسم الأمانة مستحقة
٧,٠٨٨,١٠٣	٦,٦٦١,٧٣٤	تكاليف تمويل مستحقة
٢,٥٩٣,١٥٤	٩٣٠,٩٩١	منافع عامة
٥,٤٩٧,٤٩٥	١٠,٥٤٣,٦٤٨	أخرى
٣٠٩,٨٨٦,١٩٤	٥٢٢,٨٤٠,٩٥٢	

١٥ - الزكاة وضريبة الدخل

المحملة على السنة

كانت الزكاة وضريبة الدخل المحملة على السنة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٥٦٣,١٧٢	٢٧,٠٥١,٣٨٧	مخصص الزكاة
٣,١٣٣,٨٠٧	١٤,٩٠٦,٩٤٣	مخصص ضريبة الدخل
٣٠,٦٩٦,٩٧٩	٤١,٩٥٨,٣٣٠	

يمثل مخصص الزكاة للسنة، الزكاة المحملة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها الخاضعة للزكاة. يتم احتساب الزكاة بناءً على صافي الدخل الخاضع للزكاة أو الوعاء الزكوي، أيهما أكثر وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل.

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل

إجمالي الزكاة وضريبة الدخل ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الزكاة ريال سعودي			كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
		إجمالي الزكاة	الشركات التابعة	الشركة	
٥٢,٥١٩,٢٩٧	١,٦٩٧,٨٤٩	٥٠,٨٢١,٤٤٨	٤١,٢٩٧,٢٢٩	٩,٥٢٤,٢١٩	في بداية السنة
٤١,٩٥٨,٣٣٠	١٤,٩٠٦,٩٤٣	٢٧,٠٥١,٣٨٧	١٣,١١٤,٩٦٣	١٣,٩٣٦,٤٢٤	المحملة على السنة
-	-	-	(٤,٤٠٣,٢٧٢)	٤,٤٠٣,٢٧٢	المحول من الشركات المحلية
(١١,٨٥٨,٤١٧)	(٨,١٠٠,١٤٥)	(٣,٧٥٨,٢٧٢)	(٣,٧٥٥,٧٧٢)	(٢,٥٠٠)	المدفوع خلال السنة
٨٢,٦١٩,٢١٠	٨,٥٠٤,٦٤٧	٧٤,١١٤,٥٦٣	٤٦,٢٥٣,١٤٨	٢٧,٨٦١,٤١٥	في نهاية السنة

١٥- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

إجمالي الزكاة وضريبة الدخل ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الزكاة ريال سعودي			كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
		الشركة	الشركات التابعة	إجمالي الزكاة	
٤٧,٢٣٦,٥٣٠	١,٠٢٤,١٣٧	١٨,٣٥٩,٨٨٨	٢٧,٨٥٢,٥٠٥	٤٦,٢١٢,٣٩٣	في بداية السنة
٣٠,٦٩٦,٩٧٩	٣,١٣٣,٨٠٧	١٧,٣٥٠,٠٢١	١٠,٢١٣,١٥١	٢٧,٥٦٣,١٧٢	المحملة على السنة
٣,٢٣١,٥٧٣	-	-	٣,٢٣١,٥٧٣	٣,٢٣١,٥٧٣	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة
(٢٨,٦٤٥,٧٨٥)	(٢,٤٦٠,٠٩٥)	(٢٦,١٨٥,٦٩٠)	-	(٢٦,١٨٥,٦٩٠)	المدفوع خلال السنة
٥٢,٥١٩,٢٩٧	١,٦٩٧,٨٤٩	٩,٥٢٤,٢١٩	٤١,٢٩٧,٢٢٩	٥٠,٨٢١,٤٤٨	في نهاية السنة

الموقف الزكوي للشركة والشركات المحلية التابعة لها

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لكافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وتم استلام شهادة الزكاة. ولا تزال الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ قيد المراجعة من قبل المصلحة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على بعض البنود مجموعها ٤ مليون ريال سعودي، وبناءً على ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. تم تقديم اعتراض بشأن المبلغ المتبقي وقدره ٦ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل والذي لا يزال قيد الدراسة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

بالنسبة للشركة التابعة في الأردن، تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم احتساب ضريبة الدخل عليها من قبل السلطات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

بالنسبة للشركات التابعة في مصر والولايات المتحدة الأمريكية، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. بالنسبة للشركات التابعة في كازاخستان وجورجيا وأذربيجان، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية.

١٦- رأس المال

بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٣) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من ٧٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل سهمين من الأسهم المملوكة.

تم الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة في رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، حيث بلغ رأس مال الشركة ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٠٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ١٠٥ مليون سهم (٢٠١٣: ٧٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل ومصدر.

١٧- الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي دخل السنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٣) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم، بمبلغ إجمالي قدره ٢١٠ مليون ريال سعودي ويمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة قبل الزيادة (إيضاح ١٦).

بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بإجمالي مبلغ قدره ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. تم الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية للمساهمين بتاريخ ٢٤ جمادى الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٤).

١٩- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
١٠١,٣١٣,١٩٤	١١٣,٨٧٧,٦١٥	رواتب ومزايا موظفين
١٤,٣٧٧,٤٦١	٣٤,٨٥٣,٧٥٦	دعاية وترويج
٥,٢١٤,٢٠٧	١٧,٦٣٧,١١٤	إيجارات
١١,٦٧٢,٦٦٧	١٣,٤٤٩,٤٠١	سفر
٢,٢٣٦,٦٣٩	٧,١١٥,٣٢١	نقل وتوزيع
٤,٩٠٩,٥٧٥	٦,٠٩٧,٩٥٨	منافع عامة وصيانة
١,٤٢٢,٠٩٧	٢,٠١٨,٦٣٠	عمولات بنكية
٨,٠٦٦,٤٩٨	١٠,٠٩٧,٠١٤	أخرى
١٤٩,٢١٢,٣٣٨	٢٠٥,١٤٦,٨٠٩	

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
١٣٠,٣٩٣,٢٨١	١٥١,٠٣٤,٣١٣	رواتب ومزايا موظفين
٣٨,٧٠٦,٦٦٩	٣٢,٥٠٩,٧٤٦	إيجارات
١٦,٠٣٧,٧٩٥	١٥,٥٨٠,٣٩٠	عمولات بنكية
٨,٧٧٩,٠٠٥	١٠,٩٧٧,٥٢٠	مخصص لوازم بطينة الحركة
٧,٤٩٧,٧١٩	١٠,٣٣٨,٨٦٤	سفر
٧,٤٧١,٨٢٦	١٠,٢٥٨,٠٥٩	منافع عامة وصيانة
٣,٥٥٨,٤٠٩	٤,٦٠٦,٣١٦	تأمين
١,٧١٩,٣١٠	١,٣٤٧,٩٨٧	لوازم مكتبية وقرطاسية
٢,٥٠٠,٢٥٩	١,٣١٢,٢٩١	اتعاب مهنية
٢,٧٩٩,١٤٧	١,٠٧١,٣١٥	رسوم حكومية
٤,٠٤٧,٤٩٢	٧,٨٣٦,٨٥٤	أخرى
٢٢٣,٥١٠,٩١٢	٢٤٦,٨٧٣,٦٥٥	

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

٢١- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٢٠١,٨٠٥	٧٠,٢٥٤,٨٤٠	أرباح بيع استثمار
٢١,٤١٨,٩٤٩	٤٨,٩٦٩,٨٥٧	أرباح بيع إستثمارات وأعمال متعلقة بماركات
١٠,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مكتسبة
١٢,٦٩٩,٥٠٩	٣,٣٩٨,٢٤٠	متنوعة
٩٧,٢٢٠,٢٦٣	١٣٠,٦٢٢,٩٣٧	

٢٢- الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ ابريل ٢٠١٤)، بما يلي:

أ- زيادة رأس مال الشركة من ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من ١٠٥ مليون إلى ٢١٠ مليون سهم من خلال منح سهم مجاني واحد لكل سهم مملوك وذلك من خلال التحويل من الأرباح المبقاة والإحتياطي النظامي.

ب- توزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ٣ ريال سعودي للسهم وبإجمالي مبلغ قدره ٣١٥ مليون ريال سعودي عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، وبما يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة قبل الزيادة المذكورة أعلاه.

تخضع التوصيات أعلاه لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين والجهات النظامية المختصة.

٢٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس، كان لدى الشركة والشركات التابعة لها الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٩,٩٨٦,١٢٨	٨٣٩,٦٥٩,٧٤٥	خطابات ضمان واعتمادات
١٩٥,٦٦٧,٩٤٥	١٩٤,٨٦٢,١٢٨	ارتباطات رأسمالية - ممتلكات ومعدات

٢٤- ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على عدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة والبالغ ١٠٥ مليون سهم. تم تعديل عدد الأسهم المستخدم في إحتساب ربح السهم للسنة السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة خلال السنة الحالية.

٢٥- المعلومات القطاعية

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة في المملكة 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 وإسبانيا.

حيث أن الشركة والشركات التابعة لها تمارس أنشطتها بشكل رئيسي من خلال قطاع أعمال واحد في مناطق جغرافية مختلفة، فإنه يتم تقديم التقارير القطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٤

٢٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

محلي بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	
<u>كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤</u>				
٤,٨١٠,٥١١	١,٥٠١,٣٥٠	(١,٢٩٥,٩٤٣)	٥,٠١٥,٩١٨	إجمالي الموجودات
٢,٣١٨,٠٧٧	١,٥٣١,٠٥٧	(١,٢٨٦,٢١٠)	٢,٥٦٢,٩٢٤	إجمالي المطلوبات
٤,٤٢٨,٣٦٩	١,٠٥٤,٠١٧	-	٥,٤٨٢,٣٨٦	المبيعات
<u>كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣</u>				
٤,٠٣٢,٠٣٢	٨٩١,٨٨٧	(٨٥٣,٦٣٦)	٤,٠٧٠,٢٨٣	إجمالي الموجودات
١,٩٣٦,٧٧٤	٨٩٠,٩١٧	(٨٠٠,٣١١)	٢,٠٢٧,٣٨٠	إجمالي المطلوبات
٣,٩٦١,٤٦١	٦٩٧,٠٧٢	-	٤,٦٥٨,٥٣٣	المبيعات

٢٦- القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للشركة والشركات التابعة لها على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة والشركات التابعة لها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقدية والأرصدة لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والذمم التجارية الدائنة والمصرفيات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة والشركات التابعة لها تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة والشركات التابعة لها وتدققاتها النقدية. تراقب الشركة والشركات التابعة لها تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات عليها ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتم معاملات الشركة والشركات التابعة لها بشكل أساسي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات، وتعتقد بأن تأثير مخاطر العملات على الشركة والشركات التابعة لها كان غير جوهري خلال السنة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة والشركات التابعة لها بالوفاء بتمويل متطلباتها المرتبطة بالأدوات المالية وخصوصاً التزامات القروض. تقوم الشركة والشركات التابعة لها بإدارة مخاطر السيولة بشكل دوري وذلك بالتأكد من وجود تمويل كاف لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. تعتقد الإدارة بأن الشركة والشركات التابعة لها غير خاضعة لمخاطر سيولة هامة.



٢٨- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد في ٩ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠١٤).

٢٩- أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات المبينة في إيضاح ٢٤ أعلاه، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام السنة الحالية.