

شركة فواز عيد العزيز والحكيم وشركاه  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الموحدة الأولية

السادة/ المساهمون  
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الموحدة الأولية استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في: ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ  
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٧م

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧٩,٤١١,٢٢٢	٤٢٧,٤٥٣,٢٦٨	٥	نقد وما في حكمه
١,٠٣٩,٩٧٧,٣٤٦	٨١٠,٧٧٦,٣٩١	٦	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢٦٥,٥٠٨,٠٤٤	٣٣٢,٧٤٨,٣٠٢	٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٤٣,١١٦,٥١٠	٢,٠٢٧,٤٧٦,٧٦٦	٨	مخزون، صافي
<u>٢,٨٢٨,٠١٣,١٢٢</u>	<u>٢,٦٠٨,٤٥٤,٧٢٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٥,٧١٣,٨٧٥	٩٣٦,٨٣٦,٩٨٠	٩	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	استثمارات متاحة للبيع
١٣,٢٠٢,٣٨٤	٦٤,٧٩٢,٤٢٧	١١	دفعات مقدمة لاستثمارات، صافي
٧٥,٥٠٢,٢٧٤	٧٠,٥٠٢,٢٧٤	١٢	استثمار عقاري
--	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	مستحق من استبعاد شركة تابعة - الجزء غير المتداول
٢,١٢٠,٧٠١,٥٥٦	٢,١٧١,٠١٧,٨٠٨		ممتلكات ومعدات
٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	١٣	موجودات غير ملموسة - شهرة
١٥٩,٢٠٥,٢٩٦	١٣٩,١٣٣,١٠٠		موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٢,٤٠٢,٨٨٥,٧٥٠</u>	<u>٣,٧٢٠,٨٤٢,٨٥٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٧,٢٣٠,٨٩٨,٨٨٢</u>	<u>٧,٣٢٩,٢٩٧,٥٨١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,٢١٩,٩٣٤,٦٢٥	١,٤٩٨,٦٧٩,٣٠٢	١٤	قروض قصيرة الأجل
٤٣١,٦٩٤,٧٥٣	٥١٤,٨٣٦,٤٨١	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٩٥,٧٤١,٢٤٥	٤٣٣,٤١٨,٠٠٧		ذمم دائنة تجارية
٥١٥,٨٩٦,٣٤٤	٦٦٥,٩١١,١٦٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٢٤,٦٣٦	٤٦٠,٨٢٥	٧	مستحق لأطراف ذو علاقة
<u>٢,٦٦٥,٤٠١,٦٠٣</u>	<u>٣,١٥٣,٣٠٥,٧٨٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٧٢,٤٣٢,٨٠٥	١,٣٢٤,٢٠٠,٨٥١	١٥	قروض طويلة الأجل
٨٧,٦٥٥,٦٥٧	٩٤,٠٢٠,٥٣٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٩٦٠,٠٨٨,٤٦٢</u>	<u>١,٤١٨,٢٢١,٣٩٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٤,٦٢٥,٤٩٠,٠٦٥</u>	<u>٤,٥٧١,٥٢٧,١٧٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٨٠,٢٩٥,١٥٥	٦٤١,٨٧٥,٦٤١	١-١٩	إحتياطي نظامي
(٤٢٩,٤٩٧,٦٤٧)	(٥٨٠,٥٣١,٣٤٠)	٢-١٩	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٨٥٠,٣٥٩,٦٠٦	١,١٠٣,٧٦٤,٨٢٢		أرباح مبقاة
<u>٢,٦٠١,١٥٧,١١٤</u>	<u>٢,٧٦٥,١٠٩,١٢٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
٤,٢٥١,٧٠٢	(١٧,٣٣٨,٧١٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢,٦٠٥,٤٠٨,٨١٧</u>	<u>٢,٧٤٧,٧٧٠,٤١١</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٧,٢٣٠,٨٩٨,٨٨٢</u>	<u>٧,٣٢٩,٢٩٧,٥٨١</u>		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 والنسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		
٥,٤٢٧,٥٨٨,٠٧٠	٥,٢٨٥,٦٧٧,٦٢٩	٦,٤٥٤,٩٦٣,٥٠٦	٦,٤٣٠,٤٨٧,٧٩٨		العمليات المستمرة:
(٣,٩٠٦,١٧٩,٩٠٠)	(٤,٠٨٦,٠٣٦,٥٩٦)	(١,٠٦٠,٣٤٢,١٨٠)	(١,١١٧,٤٧٦,٢١١)		المبيعات
١,٥٢٦,٤٠٨,١٧٠	١,١٩٩,٦٤١,٠٣٣	٢٩٤,٦٢٦,٣٢٦	٢١٣,٠١١,٥٨٧		تكلفة المبيعات
(٢١٦,١٩٥,٢٢٥)	(١٨٤,١١٦,٣٣٠)	(٧٣,٠٠٩,٩٩٥)	(٧٣,٧٣٨,٥٧٣)		عجمل الربح
(٢٧٧,٤٠٣,٦٩٢)	(٢٥٦,٨٤٣,٠٥٨)	(٨٢,٨١٣,٨٠٣)	(٧١,٨٨٥,٨٤٢)		مصروفات بيئية وتسويقية
(٢٥٠,٠٨١,٣١١)	(٢٦٣,٧٤٩,٦١٧)	(٨٦,٢٥٢,٢٩٩)	(٨٢,٣٥٢,٤٧٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٧٩٢,٧٢٧,٩٤٢	٤٩٤,٩٣٢,٠٢٨	١٥٢,٤٤٥,٢٢٩	٨٥,٠٣٤,٦٩٤		استهلاك وإطفاء
(٨٥,٢٢٨,٣٧٦)	(١٢٧,٨٧٧,٦٦٦)	(٢٩,١٠٣,٧٦٤)	(٤١,٢٨٦,٧٧٠)		ربح التشغيل
٢٢,٧٤١,٣٧٥	٣٠,٢١٢,٤٤٩	١٣,٣٥٧,٠٣٩	١٦,٠١١,٤٨٢		نفقات تمويلية
					إيرادات أخرى، صافي
٧٣٠,١٤٠,٩٤٠	٣٩٧,٢٦٦,٨١١	١٣٦,٦٩٨,٥٠٣	٥٤,٧٥٩,٤٠٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
					وحقوق الملكية غير المسيطرة
					والخسارة من العمليات المتوقعة
					العمليات المتوقعة:
(٨٣,١١٥,٠١٢)	(٤٩,٤٤٧,٢٥١)	(٣٣,٥٩٥,٩١٨)	-	١٦	الخسارة من العمليات المتوقعة، بعد خصم الضريبة
٦٤٧,٠٢٥,٩٢٨	٣٥٠,٨١٩,٥٦٠	١٠٣,١٠٢,٥٨٦	٥٤,٧٥٩,٤٠٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٤,٩٠٤,١٠٤)	(٤٠,٥٠٩,٩٢٥)	(١١,٠٢٠,٩٦٢)	(١٤,١٨٥,٧٣٢)	١٧	وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦١٢,١٢١,٨٢٤	٣١٠,٣٠٩,٦٣٥	٩٢,٠٨١,٦٢٣	٤٠,٥٧٣,٦٧٤		الزكاة وضريبة الدخل
٥١٧,٦١٥	١,٥١٠,٦٤٤	(٩١٢,١٩٧)	(٨٤,٩٩٥)		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٦١٢,٦٣٩,٤٣٩	٣١١,٨٢٠,٢٧٩	٩١,١٦٩,٤٢٦	٤٠,٤٨٨,٦٧٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة
					ربحية السهم:
٣,٧٧	٢,٣٦	٠,٧٣	٠,٤٠	٢٠	المتعلق بالربح التشغيلي
٢,٩٢	١,٤٨	٠,٤٣	٠,١٩	٢٠	المتعلق بصافي ربح الفترة
٣,٧٧	٢,٣٦	٠,٧٣	٠,٤٠	٢٠	ربحية السهم - العمليات المستمرة:
٣,٠٨	١,٧١	٠,٥٩	٠,١٩	٢٠	المتعلق بالربح التشغيلي
					المتعلق بصافي ربح الفترة

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)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١٢,٦٣٩,٤٢٩	٣١١,٨٢٠,٢٧٩		صافي ربح الفترة
			تسويات لـ:
٣٤,٩٠٤,١٠٤	٤٠,٥٠٩,٩٢٥		الزكاة وضريبة الدخل المحملة
(٢٨,٧٩٦,١٢٩)	-		الضريبة المؤجلة للمعاملات المتوقعة
(٥١٧,٦١٥)	(١٤,٧٦٢,٤٧٣)		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥٧,٠٦٧,٢٠٤	٢٦٣,٧٤٩,٦١٧		استهلاك وإطفاء
١٥,٦٤٢,٢٠٥	١٥,٦٠٠,٧٨٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٦,٤١٩,٤١٥		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	٤,٩٣٤,١٩٠		مخصص دفعات مقدمة لاستثمارات مشكوك في تحصيلها
-	١٣,٧٢١,٦٧٨		مخصص ذمم مدينة مستحقة من أطراف ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٦٤,٠٢٧,٤٣٤	٧٢,٤١١,٧١٧		مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٣٩٤,٤٣٤	-		شطب ممتلكات ومعدات
-	٤٠٧,٢٥٩		شطب دفعة مقدمة لاستثمارات
(٢٣١,٠٩٠)	٥٤٤,٨٩٨		خسائر/أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٥٧,١٢٩,٩٨٦	٧١٥,٣٥٧,٢٨٧		
(١٤٠,٨٤٤,٠٢٣)	٥,٠٢٣,٩٩٨		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٢,٣٠٠,٥٤٩	٥٤,٣٨٥,٣٠٥		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٨٨,١٠٥,٥٠١)	٢١,١٢٤,١٣١		مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي مخزون
(٧٩,٠٠٦,٥٠٥)	(٨٥,٦٤٦,٣٦٤)		ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٩٢٠,١٨٠)	١١٢,٧٥٤,٧١٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٦,٠٥٥٤,٢٢٦	٨٢٢,٩٩٩,٠٧٣		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٨٣٣,٢٣٢)	(٤,٤٨٩,٢٠٩)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٦,٧٤٢,١٧٢)	(١٠,٥١٦,٤١١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٤٥,٩٧٧,٩٢٢	٨٠٧,٩٩٣,٤٥٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣١٢,٧٣١,٠٨٥)	(١٥٩,٣٦٩,٩٩٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٧٦٨,٥٢٨)	(٧٨٥,٤٨٦)		الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(١٢,٢٧٩,٥٠٥)	-		شراء موجودات غير ملموسة أخرى
-	(١٤,٤٤٣,١١٣)		الاستحواذ على شركة تابعة بعد خصم النقد المستحوذ عليه
٨٢٧,٥٥٠	(٥٤٤,٨٩٨)		استبعاد عمليات متوقفة، بعد خصم النقد المستبعد
(٣,٧٠١,٤٨٢)	(٦,٩٣٤,٢٧٦)		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٥٤,٦٥٣,٠٥١)	(١٨٢,٠٧٧,٧٩٨)		دفعات مقدمة لاستثمارات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٩٢٠,٦٥٢)	(٣٨٢,٤٨٧,٦٨٦)		المتحصل من قروض طويلة الأجل
٣٨٦,٦٤٤,٣٩٥	(٩٤,٨٦٢,٨٦٨)		المسدد من قروض طويلة الأجل خلال الفترة
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		المقبوض من قروض قصيرة الأجل خلال الفترة
١٢١,٧٢٣,٧٤٣	(٢٨٩,٨٥٠,٥٥٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١٣,٠٤٨,٦١٤	٣٣٦,٠٦٥,١٣١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢١٣,٥٩٥,٠١٨)	(١٩٥,٤٧٠,١٣١)		فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧٩,٤١١,٢٣٢	٤٣٧,٤٥٣,٢٦٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات هامة غير نقدية:
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	-		- توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	- مستحق من استبعاد شركة تابعة

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والمشاركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (رطل سعودي)

مجموع حقوق الملكية غير المسطرة	حقوق الملكية غير المسطرة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسطرة	مجموع حقوق المساهمين	ارباح مفقودة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٦٠٥,٥٩٨,١٠٥	(٢,٥٧٩,٢٣٩)	٤,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	(٤٧٥,٦٧٥,٨٤٠)	١٤١,٨٧٥,٢٤١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٣١٠,٣٠٩,٦٣٥	(١,٥١٠,٦٤٤)	٣١١,٨٢٠,٣٧٩	٣١١,٨٢٠,٣٧٩	-	-	-	-	-
٤٠,٦١٤,٦٣١	-	٤٠,٦١٤,٦٣١	٤٠,٦١٤,٦٣١	-	-	-	-	-
(٢٠٨,٧٢٦,٩٩٠)	(١٣,٢٥١,٨٢٩)	(١٩٥,٤٧٠,١٣١)	-	(١٩٥,٤٧٠,١٣١)	-	-	-	-
٢,٧٤٧,٧٧٠,٤١١	(١٧,٣٣٨,٧١٢)	٢,٧٦٥,١٠٩,٦٢٣	١,١٠٣,٧٦٤,٨٢٢	(٥٨٠,٥٣١,٣٤٠)	١٤١,٨٧٥,٦٤١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٢,٤١٦,٨٨٢,٠١١	١٧,٤٣٦,١٥٤	٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٦١٢,١٣١,٨٢٤	(٥١٧,٦١٥)	٦١٢,٦١٤,٢٠٩	٦١٢,٦١٤,٢٠٩	-	-	-	-	-
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٢١٣,٥٩٥,١١٨)	(١٢,٦٦٦,٨٣٦)	(٢٠٠,٩٢٨,١٨٢)	-	(٢٠٠,٩٢٨,١٨٢)	-	-	-	-
٢,٦٠٥,٤٠٨,٨١٧	٤,٢٥١,٧٠٣	٢,٦١١,٦٦٠,٥٢٠	٨٥٠,٣٥٩,٦١٦	(٤٢٩,٤٩٧,٦٤٧)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٦م  
 صافي ربح الفترة  
 خسائر ترجمة عملات اجنبية المحققة من استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١٦)  
 خسائر ترجمة عملات اجنبية متكتمة خلال الفترة (إيضاح ١٦-١٩)  
 الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
 الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٥م  
 صافي ربح الفترة  
 توزيعات أرباح  
 خسائر ترجمة عملات اجنبية متكتمة خلال الفترة (إيضاح ١٦-١٩)  
 الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

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 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 وكسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وإقامة مباني عليها لممارسة نشاط 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 الأعداد

(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 للشركة 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 الاستقراء 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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

٢- أسس الاعداد (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 %		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة لتجهيزات المحنودة والشركات التابعة لها (أ)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية لتجارة والشركات التابعة لها (ب)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتجزئة المحنودة
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحنودة والشركات التابعة لها (ج)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	جمهورية كازاخستان	مجموعة كازاخستان (د)
٪ ٧٠	٪ ٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية
٪ ٩٨	٪ ٩٨	جمهورية مصر العربية	مجموعة مصر لتجزئة
٪ ٩٥	٪ ٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	مجموعة الأردن لتجزئة وشركتها التابعة (هـ)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية
٪ ١٠٠	-	مملكة إسبانيا	شركة جلويال ليفا

بالإضافة لما سبق، تمتلك المجموعة بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات الراكدة وعديمة النشاط والتي لا تعتبر مادية بالنسبة للمجموعة، وهي كما يلي:

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

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

(ج) تمتلك شركة وهبة التجارية المحنودة، 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 الأرياء، وشركة كازاخستان للموضة العالمية.



شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه وإشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

٢- أسس الأعداد (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 في مزاوله تجارة التجزئة والجملة. تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

١) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتتم 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 وذلك 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.

أ. 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 (إن 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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

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

ب. 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.

ج. المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى

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

د. 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.

هـ. الاستثمارات

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 يترأوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. يتم الاعتراف المبني 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 تعاقبية 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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

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

٥- الاستثمارات (يتبع)

استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل 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. وتفيد هذه الاستثمارات ميدنياً 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.

٥- الممتلكات والمعدات

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

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

سنوات

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

٥- الموجودات غير الملموسة

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.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

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

ز. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

الشهرة (يتبع)

يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن الاستحواذ للتأكد من الانخفاض في قيمتها بصورة سنوية أو بصورة متكررة أكثر إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى احتمال الانخفاض في القيمة الدفترية. ولا يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة.

ح. موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والعربون والعلامات التجارية والمصرفيات المؤجلة الأخرى ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانقراض بها.

إن الفترات المقدرة لإطفاء البنود الرئيسية للموجودات غير الملموسة الأخرى هي كما يلي:

سنوات

٢٥	تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي
١٠	العربون
٤	المصرفيات المؤجلة

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

ط. 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 التغييرات 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 كمصرفيات مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ي. الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

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

هـ. المخصصات

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاء والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

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

ل. 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 مقل هذه الربوط.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص للضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية 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 المؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية.

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

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات ضريبة الدخل المؤجلة بتاريخ إعداد 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.

م. 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.

ن. 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.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

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

س. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قلامة 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 المقيمين في تلك البلدان.

ع. تحقق الإيرادات

تتمثل المبيعات في القيمة المكتسبة للبضائع الموردة بواسطة المجموعة خلال الفترة صافية من الخصومات 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.

ف. المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

ص. الأيجار

يتم اثبات منحصلات الأيجار التي تتم بموجب عقود الأيجار التشغيلي كإيرادات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الأيجار التشغيلي. يتم تحميل المدفوعات التي تتم بموجب عقود الأيجار التشغيلي كمصروفات على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الأيجار التشغيلي.

ح. 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 الأجنبية التابعة والزمينة

موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وحصص صافي أصول 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 الأولية الموحدة. يتم تحويل عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

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

ق. ترجمة العملات الأجنبية (يتبع)

الشركات الأجنبية التابعة والزميلة (يتبع)

قائمة الدخل للشركات التابعة وحصة نتائج المشاريع المشتركة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية يتم ترجمتها على أساس متوسط أسعار التحويل للفترة الأولية.

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 الى حقوق الملكية غير المسيطرة تحت بند حقوق الملكية.

ر. 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.

س. العمليات المتوقفة

العملية المتوقفة هي عنصر من عمليات المجموعة وأعمالها وندفقاتها النقدية والتي يمكن تمييزها بوضوح عن بقية المجموعة والتي:

- تمثل خط عمليات هام منفصل أو منطقة جغرافية للأعمال.
  - تمثل جزءاً من خطة منسقة منفردة للتحصيل من الخط المنفصل للأعمال أو المنطقة الجغرافية للعمليات.
  - تمثل شركة تابعة مستحوز عليها بصورة حصرية مع احتمال (عادةً بيعها).
- يحدث التصنيف كعملية متوقفة في الوقت المبكر للاستبعاد أو عندما تلي العملية السعي لبيعها كمنطقة للبيع. عند تصنيف العملية كعملية متوقفة، يتم إعادة عرض قائمة الدخل المقارنة كأن العملية قد توقفت من بداية فترة المقارنة.

ت. المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية وبدرج 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 أن واحد.

٤- النتائج الأولية

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج الفعلية لكامل السنة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٥٨,٤٦٨,٤٦٣	٣٩٣,١٤٥,٠١٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢٠,٩٤٢,٧٦٩	٤٤,٤٠٨,٢٥٨	نقد في الصندوق
٢٧٩,٤١١,٢٣٢	٤٣٧,٤٥٣,٢٦٨	

٦- ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٣٩٩,٨٩٢,٠٦٠	٤٢٠,٨٥٣,٢٨٦		مدفوعات مقدمة
٣٠٧,٤٧٥,٦١٤	١٤١,٧٣٠,٠٨٠		دفعات مقدمة إلى الموردين والمقاولين
٢١,٣٦٩,٩٢٠	٣,٠٩٨,٨٨٩		ذمم مدينة تجارية
٣١١,٠٣٩,٧٥٢	٢٥١,٥١٣,٥٥٩	١-٦	موجودات متداولة أخرى
١,٠٣٩,٩٧٧,٣٤٦	٨١٧,١٩٥,٨٠٦		
-	(٦,٤١٩,٤١٥)		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
١,٠٣٩,٩٧٧,٣٤٦	٨١٠,٧٧٦,٣٩١		

١-٦ تتضمن الجزء المتداول من الذمم المدينة مقابل استبعاد شركات تابعة (إيضاح ١٦) بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء).

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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مع الأطراف ذات العلاقة. يتم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل الإدارة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها. رقيماً يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	المعاملات:
١٩٢,٧٥٣,١٦٧	٢٤٠,٧٠٧,٩٢١	مدفوعات إيجار تشمل دفعات مقدمة
٦,٣١٨,٠٠٠	٧,٢٣٤,٦٠٠	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا في الشركة
٩٢,٢٣٢,٢٩٧	٥٧,٣٨١,٩٧٤	تجهيزات وتصاميم محلات وأعمال انشائية
٦,٧٢٨,٨٠٢	١,٤٠٢,٢٩٢	دفعات نهاية عن شركة زميلة
١,٤٢١,٠٠٠	٢,٧٨٦,٠٠٠	تعويضات ومزايا أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
١٢,٦٧٧,٠٨١	٦,٣٧٣,٠٧٤	طباعة وإعلان
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى - إيرادات إيجار مقابل مشروع المشاركة (إيضاح ١٢)



شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (بيع)

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

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملة	العلاقة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة المراكز العربية المحدودة	إيجار	شركة نفقة	١٦٧,٢٢٠,٢٠١	١٦٣,٨٢٤,٤٤٢
شركة فواز عبدالعزيز الحكير العقارية	أعمال افتتية	شركة نفقة	٧٨,٥٧٢,٨٩٥	٢٨,٣٩٨,٠٧٨
اف جي ٤ المحدودة	مسروفات مدفوعة بالتأجيل	شركة سننم فيها	٢٥,٩٢١,٤٤٢	٢٤,٥١٨,١٩٣
المراكز المصرية للتطوير العقاري	إيجار	شركة نفقة	٢٤,٣٠٧,٩١٧	١٩,٢٤٢,٤١٦
إنترناشيونال شوب فينيجنز ليميتد	تراء لجهيزات ولعسانيم سحلات	شركة سننم فيها	١٨,٠٦٠,٩٢١	١٧,٢٤٨,٣١١
شركة بيريري السعودية المحدودة	مفوعات	شركة سننم فيها	٢,٢٦٦,٦٠٤	٢,٢٦٦,٦٠٤
مخصص ارسدة أطراف ذات علاقة		بطريقة حقوق الملكية	٣٤٦,٤٦٩,٩٨٠	٢٦٥,٥٠٨,٠٤٤
مشكوك في تحصيلها			(١٣,٧٢١,١٧٨)	-
			٣٣٢,٧٤٨,٣٠٢	٢٦٥,٥٠٨,٠٤٤

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

شركة هجين المحدودة	طباعة وإعلان	ذرة نفقة	٤٦٠,٨٢٥	٢,١٢٤,٦٢٦
--------------------	--------------	----------	---------	-----------

٨- المخزون

بضاعة متاحة للبيع	بضاعة في الطريق	مخصص نقص المخزون	لوازم ومستهلكات	مخصص لوازم ومستهلكات بطينة الحركة
٢,١٥٣,٩١٥,٦٢٣	٦٣,٢٩٧,٥٦٢	(٢١٩,١٢٢,٥١٦)	١,٩٩٨,٠٩٠,٦٦٩	٢,٠٢٧,٤٧٦,٧٦٦
٢,٢٥٥,٧٥٠,٦٩٦	٩٥,٥٣٢,٤٥٥	(١٥٦,٩٢٤,٨١٥)	٢,١٩٤,٣٥٨,٣٢٦	٢,٢٤٣,١١٦,٥١٠
٨٢,٨٨٨,٦٣٧			٨٢,٨٨٨,٦٣٧	
(٤٣,٥٩٨,٩٨٧)			(٣٤,١٣٠,٤٦٣)	

٩- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

نسبة الملكية %	بلد التسجيل	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
٥١	الإمارات العربية المتحدة	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٣٧,٨٩٢,٩٤٤
٢٥	المملكة العربية السعودية	٣٨,٤١٢,٢٣٩	٣٧,٤١٥,٠٠٠
١٣,٩	مملكة البحرين	٣٤,٧٤٤,١١٩	٣٢,٨٤١,٥٦٣
٢٥	المملكة العربية السعودية	٢٦,٧١٧,٥٣٨	٢٧,٣٧٦,٢٨٨
٥٠	الإمارات العربية المتحدة	٧٦,١٤٠	١٨٧,٧٨٠
		١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	١٣٥,٧١٣,٨٧٥

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

٩- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

(٢-٩) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، قامت المجموعة ومن خلال شركة تابعة لها بالاستحواذ على ٢٥٪ من حقوق ملكية شركة أموال الخليجية الأولى، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، والتي تم تأسيسها فقط لغرض الاستثمار وإتلاك حصص في شركة التجارة والتسويق المحدودة (بر مارك)، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة.

١٠- استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات بنسبة ٩,٣٪ (٢٠١٥م: ٩,٢٪) 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 كأسب قيس للقيمة العادلة.

١١- دفعات مقدمة لاستثمارات

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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، تم تسجيل مخصص دفعات مقدمة مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء). إضافة لذلك، فقد تم شطب دفعة متقدمة بمبلغ ١,٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء).

١٢- استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية (المساهمات العقارية) في استثمارات في عقارات حيث أن حصة المجموعة تبلغ ١٦,٧٪ (٢٠١٥م: 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 الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	التكلفة
			في بداية ونهاية الفترة
			الإطفاء المتراكم
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة
	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	المحمل للفترة
	٢٨,٢٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	في نهاية الفترة
	٧٥,٠٠٢,٢٧٤	٧٠,٥٠٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

١٣- الموجودات غير الملموسة - الشهرة

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	١-١٣	شركة نمك 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	إستحواذ على أعمال - ماركة مانجو
	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥		

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

١٣- الموجودات غير الملموسة - الشهرة (يتبع)

١-١٣ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٢م)، أكملت المجموعة عملية الاستحواذ على شركة نسك للمشاريع التجارية، وهي شركة ذات مسئولية 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 الحصص في شركة نسك للمشاريع التجارية من خلال قيام المجموعة بتقديم عرض نقدي إجمالي 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.

٢-١٣ قامت المجموعة خلال شهر أبريل ٢٠٠٩م بالاستحواذ على كامل الحصص 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.

٣-١٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، أكملت المجموعة عملية الاستحواذ على ٥١٪ من حقوق ملكية شركة مولز أون هولدينج ليميتد، المسجلة في إنجلترا وويلز، من خلال شركتها التابعة المملوكة بنسبة ٥١٪ بطريقة غير مباشرة وهي شركة إكسبريس فاشن تريندز 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 ذي القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤م)، قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية مع مؤسسة مجموعة الدانة التجارية، وهي مؤسسة فردية مسجلة بالمملكة العربية السعودية، وذلك للإستحواذ 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.

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 (٢٠١٥م: ١,٦٩٣ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بلغ رصيد التسهيلات القائمة مبلغ ٩٩٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٢٢٠ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

١٤- قروض قصيرة الأجل (يتبع)

٢٠١٤ - الصكوك

أصدرت المجموعة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٤ م صكوكاً بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية ١ مليون ريال سعودي للصك بدون خصم أو علاوة إصدار، تستحق في ٢٠١٩ م. تحمل هذه الصكوك المصدره عادك بحسب 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 ديسمبر ٢٠١٦ 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 تتكفل بالنجاح. وعليه، لأغراض العرض تم تصنيف هذه الصكوك كمطلوبات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

١٥- قروض طويلة الأجل

١٠١٥ - تمويلات المرابحة

التسهيل ١

وقعت المجموعة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١١ م 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 ٢٠١٣ م، اتفقت المجموعة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) على زيادة تمويل المرابحة بقيمة ٩٢,٧٥ 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 سداده بعد سنتين من أول دفعة وباقساط نصف سنوية متساوية. استخدمت المجموعة كامل تسهيلات هذا العقد. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زاندا هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٣٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٢

وقعت المجموعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ م 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 قسط متساوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥ م وحتى يونيو ٢٠٢١ م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زاندا هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٩١٦,٧ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٣

وقعت المجموعة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤ م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ١٩٠ مليون دولار أمريكي) مع بنك اجنبي. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦ م وحتى أكتوبر ٢٠١٩ م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زاندا هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٥٣٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي).

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

١٥- قروض طويلة الأجل (يتبع)

١-١٥ تمويلات المراجعة (يتبع)

التسهيل ٤

وقعت المجموعة بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١٥م تعديل على اتفاقية التسهيلات ("الاتفاقية") والتي تم توقيعها بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢م مع بنك محلي لزيادة قيمة التسهيلات من ٢٣٥ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٥ مليون ريال سعودي. يشمل التعديل على الاتفاقية على مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كتمويل متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل المتوسط الأجل على ١٨ قسط 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 ديسمبر ٢٠١٦م. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٧٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٩٤,٤ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٥

وقعت المجموعة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تمويل مراجعة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٧٥,٦ مليون درهم اماراتي) مع بنك أجنبي. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المراجعة ستة سنوات، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٧م وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل هذا التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. 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 ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء).

التسهيل ٦

وقعت المجموعة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦م اتفاقية تمويل مراجعة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع ناتيكييس إن.إيه بقيمة ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٥٠ مليون دولار أمريكي). وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المراجعة ثلاث سنوات، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٥ يونيو ٢٠١٧م وحتى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل هذا التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. 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 ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء).

تتضمن إتفاقيات تمويل المراجعة، من ضمن ما تتضمنه تعهدات مالية بضرورة الحفاظ على بعض النسب المالية. تقوم المجموعة دائماً بالتأكد من مدى التزامها بالتعهدات المنصوص عليها في إتفاقيات 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.

تم الإفصاح عن تسهيلات المراجعة أعلاه بعد خصم الاتعاب المقدمة غير المطفأة (بما في ذلك اتعاب الالتزام) البالغة ٢٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢٥ مليون ريال سعودي).

١٦- خسائر من العمليات المتوقفة

بموجب قرار مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جنوبال ليفا وشركاتها التابعة ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م بإجمالي عوض مدفوع بلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي. يستحق على خمس أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ يونيو ٢٠١٧م وما بعده. قامت المجموعة بنقل حقوق الإدارة، وعليه فقد فقدت المجموعة سلطتها لترجيح 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.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

١٦- خسائر من العمليات المتوقعة (بيع)

تم الإفصاح عن نتائج عمليات شركة جلوبال ليفا وشركتها التابعة كـ"خسائر من العمليات المتوقعة" في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة حتى تاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م والذي يمثل تاريخ الاستبعاد. وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية، فقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة والإفصاح عنها كـ"خسائر من العمليات المتوقعة" في ٢٠١٥م.

فيما يلي نتائج العمليات المتوقعة حتى تاريخ الاستبعاد:

من ١ أبريل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	من ١ أبريل حتى ٢٩ يونيو ٢٠١٦م	
٣٤١,٤٦٦,١٦٣	٦١,٢٤٣,١٥٨	المبيعات
(٣١٤,٣٨٨,٢٢٥)	(٩٣,٠٥٨,١٣٠)	التكاليف المباشرة
(٥٠,٤٠٩,١٢٢)	(١١,٢٢٤,٠٤٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٨١,٧٨١,٦٨٠)	(١٤,٩٦٥,٣٩٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦,٩٨٥,٨٩٨)	(٢,٤٦١,٢٤٣)	الإستهلاك والإطفاء
(٢,٣٤٦,٩٤٤)	(١,٤٠٥,٢٩٤)	نفقات تمويلية
٢,٥٣٧,٥٦٦	٨٠٠	إيرادات أخرى
٢٨,٧٩٦,١٢٩	١٥,٤٢٢,٨٩٧	ضريبة الدخل المحملة بعد خصم الضريبة المزمجة
(٨٣,١١٥,١٢)	(٤٦,٤٤٧,٢٥١)	الخسارة من العمليات المتوقعة
(١٠,٤٠)	(٠,٢٢)	خسارة السهم من العمليات المتوقعة (إيضاح ٢٠)
١٨,٦٩٧,٩٨٠	١٨,٥٠١,٩٧٨	التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة
(١٠,٣٣٢,٦١٤)	(١,٦٩٦,٥٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٩٦,٠٣٥)	(٧,٧٧٦,٥٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المستبعدة:
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما في ٢٩ يونيو ٢٠١٦م	الموجودات:
٧,٥٦٨,٢٥٢	١٤,٤٤٣,١١٣	النقد وما في حكمه
١٦٢,٩٧٥,٥٥٩	١٥٥,٥١٠,٩٨٦	أذم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٨٤,٢١٢,١٩٩	١٢٤,٦٩٦,٩٣٠	المخزون، صافي
٦٨,٥٤٦,٢٥١	٦٨,٠٥١,٦٩٠	المستلكات والمعدات، صافي
١٢,٧١٩,٦٨٣	١٤,٢٤٣,٧١١	موجودات غير ملموسة، صافي
٤٥,٧١٧,٨٨٠	٤٠,٦١٤,٦٣١	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢٨١,٧٣٩,٨٢٤	٤١٧,٥٦٠,٧٦١	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٦,٨٤٠,١٠٢	٣٢,١٠٥,٠٨٠	ذمم دائنة تجارية
٣٦,٤٤٧,٩٩٢	٣٧,٢٥٩,٤٦٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣,٢٨٨,٠٩٤	٦٩,٣٦٤,٥٤٢	إجمالي المطلوبات
٣١٨,٤٥١,٧٣٠	٣٤٨,١٩٦,٢١٩	صافي الموجودات غير الموحدة
-	١,٨٠٣,٧٨١	الموجودات غير الملموسة - المسجلة في القوائم المالية للشركة
٣١٨,٤٥١,٧٣٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول (إيضاح ١-٦)
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المستحق من استبعاد شركات تابعة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(ريال سعودي)

## ١٧- الزكاة وضريبة الدخل

يتم تكوين مخصص الزكاة وضريبة الدخل ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري كما بتاريخ 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 ٢٠١٨م 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 ٢٠١٧م والتي أظهرت مطالبات إضافية من الهيئة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض البنود بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي. وبناءاً 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 ديسمبر ٢٠١٦م حيث لا يمكن تحديد نتائج الاعتراض في هذه المرحلة. إلا أنه وبناءً على حيثيات الاعتراض، فإن الإدارة ومستشاري الضريبة والتبين 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 (٢٠١٥م: ٢١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها وهي مدفوعة بالكامل وصادرة بمبلغ ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي).

## ١٩- الاحتياطات

### ١-١٩ 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.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

١٩ - الاحتياطات (يتبع)

٢-١٩ 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 العملات الأجنبية وبالأخص بلدان رابطة الدول المستقلة (دول - الكومنويلث CTS) ومصر. قامت المجموعة بعكس الاحتياطات البالغة ٤٠,٦ مليون ريال سعودي والمتعلقة باستبعاد الشركة التابعة وسجلت خسارة إضافية بمبلغ ١٩٥,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٠٠,٩ 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.

٢٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالربح التشغيلي وصافي الربح بتقسيم الربح التشغيلي وصافي ربح السنة على عدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة وبالمبلغ ٢١٠ مليون سهم (٢٠١٥ م: ٢١٠ مليون سهم).

٢١ - المعلومات القطاعية

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف محارض 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.

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.

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

الإجمالي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها بالآلاف الريالات السعودية		محلي	كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
	دولي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها بالآلاف الريالات السعودية		
٧,٣١٩,٢٩٨	١,٨٥٦,٢٩٥	(١,٥٩١,٥٣٤)	٧,٠٥٩,٥٦٧	إجمالي الموجودات
٤,٥٧١,٥٢٧	٢,٧٢١,٨٩٣	(٢,٤٠٣,٢٥٨)	٤,٢٥٩,١٦٢	إجمالي المطلوبات
٥,٢٨٥,٦٧٨	٨٢٤,٢٨٨	(٣١,٦٩٦)	٤,٥٣٧,٢٦٠	المبيعات
(٢٦٣,٧٥٠)	(٦٢,٥٣٥)	-	(٢٠١,٢١٥)	الاستهلاك والإطفاء
(١٢٧,٨٧٨)	(١١٠)	-	(١٢٧,٧٦٨)	نفقات تمويل
٣١١,٨٢٠	(١٠٥,٨٩٢)	(٥٨٥)	٤١٨,٣٤٣	صافي الربح/(الخسارة)



شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(ريال سعودي)

٢١ - المعلومات القطاعية (يتبع)

كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)			
محلي	دولي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي
٧,١٣٢,٥٩٠	٢,٠٦٤,٥٦١	(١,٩٦٦,٢٥٢)	٧,٢٣٠,٨٩٩
٤,٢٨٧,٧٠٣	٢,٧٦٦,٠٠١	(٢,٤٢٨,٢١٤)	٤,٦٢٥,٤٩٠
٤,٥٣٧,٢٠٢	٩١٩,٣٣٧	(٢٨,٩٥١)	٥,٤٢٧,٥٨٨
(١٩٢,٦٢١)	(٥٧,٤٦١)	-	(٢٥٠,٠٨١)
(٨٥,٠٦٧)	(٢٦١)	-	(٨٥,٣٢٨)
٧٥٩,٨٢٢	(١٤٦,٨٠٣)	(٣٨٠)	٦١٢,٦٣٩

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

المبيعات

الاستهلاك والإطفاء

نفقات تمويل

صافي الربح/(الخسارة)

٢٢ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر، كان لدى الشركة والشركات التابعة لها الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٠٣١,٥٩٦,٣١٠	٩٢٧,٤٣٨,٠٠٧	خطابات ضمان واعتمادات
١٩٧,٨٦٢,١١٤	١٦٣,٧٤١,١٨٥	ارتباطات رأسمالية - ممتلكات ومعدات

٢٣ - أرقام المقارنة

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

المبلغ	المعاد تصنيفها إلى	المسجلة في سنة ٢٠١٥ م
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع	"استثمارات في شركات زميلة وأخرى" - شركة المركز التجاري المحدودة
٧٥,٥٠٢,٢٧٤	استثمارات عقارية	"استثمارات في شركات زميلة وأخرى" - مركز جاليريا
١٣,٢٠٢,٣٨٤	دفعات مقدمة لاستثمارات	"استثمارات في شركات زميلة وأخرى" - استثمارات أخرى

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

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧ م).