

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبتني، عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦، وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

عبد العزيز عبد الرحمن السويلم
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



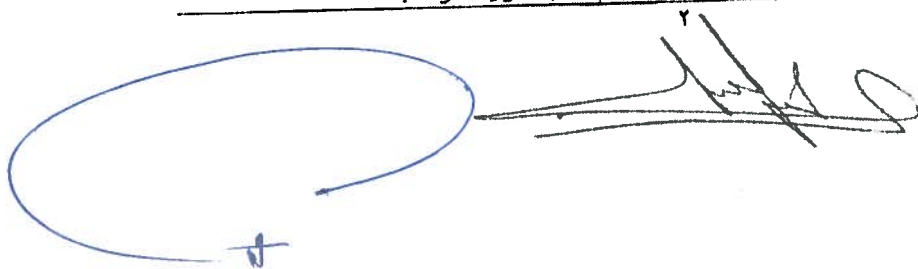
الرياض : ١٤ رجب ١٤٣٧ هـ
(٢١ أبريل ٢٠١٦)

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقدية وشبه النقدية
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٤٧,٢١٤		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومدينون آخرون
١,١٦٤,٠٦٢,٠٩٤	١,٢٩٣,٦١١,٨٦٥	٥	بضاعة
٢,٠١٦,٢٦٥,٢٥٠	٢,٢٣٩,١٩٩,٢٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٤٦٠,٢٨٤,٩٨٠	٣,٨٢٩,٦٥٨,٣٠٠		الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٣١٨,٤٦٧,٠٥٠	٣١٨,٢٨٨,٨٥٤	٦	ممتلكات ومعدات
٢,٠٤٦,٩٧٢,٩٠٦	٢,٣٤٩,٢٠٩,١٧٨		موجودات غير ملموسة - شهرة
٧٩٨,٧٤٣,١٥٦	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٧	موجودات غير ملموسة أخرى
١٤٥,١٥٥,٧٧٢	١٦٦,٠٨٦,٧٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٢٠٩,٣٣٩,٨٨٤	٣,٦٣٨,١٤٥,٠٠٢		إجمالي الموجودات
٦,٧٦٩,٦٢٤,٨٦٤	٧,٤٦٧,٨٠٣,٣٠٢		المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			تمويل مرابحة وفروض قصيرة الأجل
٨٣٣,٢٩٠,٢٣٠	١,٠٩٣,٥٤٢,١٧١	٩	الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل
١٩٥,٥٨٧,٥٨١	٤٣١,٩٣٧,٩٩٤	١٠	داننوتون تجاريون
٥٧٠,٤٩٥,٨٤٣	٥٨٧,٤٢٤,٩٩٥		مصاريف مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة وداننوتون آخرون
٥١١,١٥١,٩٤٦	٥٥٨,٣٠٦,٨٤٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,١١٠,٥٢٥,٦٠٠	٢,٦٧١,٢١٢,٠٠٥		المطلوبات غير المتداولة
			تمويل طويل الأجل
٢,١٦٣,٤٦٠,٦٢٩	٢,١٠٢,٠٨٧,٠٢٤	١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٨,٧٥٦,٦٢٤	٨٨,٩٣٦,١٩٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٤٢,٢١٧,٢٥٣	٢,١٩١,٠٢٣,١٩٢		إجمالي المطلوبات
٤,٣٥٢,٧٤٢,٨٥٣	٤,٨٦٢,٢٣٥,١٩٧		حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٨٠,٢٩٥,١٥٥	١٤١,٨٧٥,٦٤١	١٣ (أ)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	(٤٢٥,٦٧٥,٨٤٠)	١٣ (ب)	أرباح مبقاة
٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٢,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٧,٤٣٦,١٥٤	(٢,٥٧٦,٢٣٩)		إجمالي حقوق الملكية
٢,٤١٦,٨٨٢,٠١١	٢,٦٠٥,٥٦٨,١٠٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٦,٧٦٩,٦٢٤,٨٦٤	٧,٤٦٧,٨٠٣,٣٠٢		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

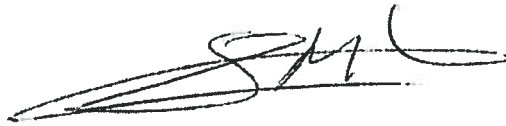
٢

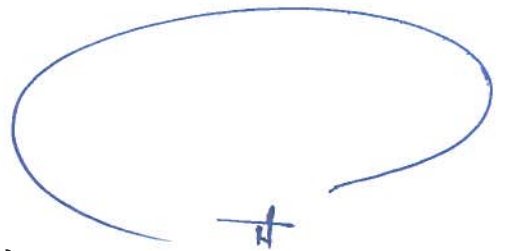


شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦

للمدة المنتهية في ٣١ مارس		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٨٩٨,٦٧٢,٣٢٤	٧,٢٧٦,٩٧٧,٣٧٩	١,٦١٢,٢٥٤,١٦٣	١,٥٦١,٨٢٠,٢٩٠	المبيعات
(٥,١١١,٤٩٦,٤٩٢)	(٥,٥٣٩,٣٤٦,٠٩٠)	(١,٢٠٥,٩٣٧,١١٣)	(١,٣٧٧,٦٧٢,١٠٧)	التكاليف المباشرة
١,٧٨٧,١٧٦,٨٣٢	١,٧٣٧,٦٣١,٢٨٩	٤٠٨,٠١٧,٠٥٠	١٨٤,١٤٨,١٨٢	إجمالي الربح
(٣٠١,٣٦٦,٤١٥)	(٣٣١,٥٨٢,٠٥٧)	(٧٢,٥١١,٨٣٧)	(٦٩,٩٧٧,٧١٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٥١,٠٤٨,٧٤٠)	(٣٩٧,٣٦٠,١٧٢)	(٤٧,٨١٠,٤٨٢)	(٤٣,١٧٤,٧٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨٨,٩٠٨,١٦١)	(٣٣٤,٥٦٠,٥٣٠)	(٧٤,٣٠٠,٤٢٧)	(٧٧,٤٩٣,٣٧٦)	إستهلاك وإطفاء
٨٤٥,٨٥٣,٥١٦	١٧٤,١٢٨,٥٣٠	٢١٣,٢٩٤,٣٠٤	(٦,٤٩٧,١٤٨)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
٢١,٤٦٠,٦٩٠	١,١٢٣,١٠٥	١٠,١٨٧,١٦٦	١,١٢٣,١٠٥	الحصة في أرباح شركات زميلة، صافي
(١٠٠,١٠٧,٣٣٥)	(١٢١,٥٧٤,١٥٥)	(٢٧,١٨٨,٦٦٥)	(٣٢,٨٩٨,٨٣٤)	أعباء مالية
٥٤,٨١٧,٨٤٤	٥١,٧٤١,٣٧٥	٨,٣٣٣,٨٢٢	٢٦,٤٦٢,٤٣٢	إيرادات أخرى، صافي
٨٣٢,٠٢٤,٧١٥	٦٠٥,٤١٨,٨٥٥	٢٠٤,٧٢٦,٣٧٧	(١٢,٨١٠,٩٤٥)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩,٧٠٧,١١٠)	٧,١٩٧,١٣٥	٣,٦٣٧,٧٥٩	١٣,٢٠٥,١١١	الزكاة وضريبة الدخل المحملة، صافي الضريبة الموجلة
٨١٢,٣١٧,٦٠٥	٦١٢,٦١٥,٩٩٠	٢٠٨,٣٦٤,٠٨٦	٤٤,١٦٦	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٣٦٦,٠٥٥)	٣,١٨٨,٨٧٢	(٦,٦٢٣,١١٤)	٢,٦٧١,٢٥٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٠٦,٩٥١,٥٥٠	٦١٥,٨٠٤,٨٦٢	٢٠١,٧٤٠,٩٧٢	٣,١٦٥,٤٢٣	صافي دخل الفترة/السنة
٤,٠٣	٣,٢١	١,٠٢	(٠,٠٣)	(خسارة) ربح المسهم
٢,٨٢	٢,٩٣	٠,٩٦	٠,٠٢	المتعلق (بالخسارة) بالدخل من الصلوات الرئيسية
				المتعلق بصافي دخل الفترة/السنة







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للمنعة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٣٢,٠٢٤,٧١٥	٦٠٥,٤١٨,٨٥٥	النشاطات التشغيلية
٢٨٨,٩٠٨,١٦١	٣٣٤,٥٦٠,٥٢٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٥٠٨,٨٢٤	١٨,٩٦٤,١٠٤	التعديلات لـ:
(٣٢١,٨٩٧)	(٢٧٨,٩٢٢)	إستهلاك وإطفاء
٨٠٩,٨١٣	٢,٩٩٤,١٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣١,٤٦٠,٦٩٠)	(١,١٢٣,١٠٥)	مكسب استبعاد ممتلكات ومعدات
١,١٠٩,٤٦٨,٩٢٦	٩٦٠,٥٣٥,٥٩١	شطب ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة أخرى
		الحصة في أرباح شركات زميلة، صالفي
(٣٥١,٢٤٣,٢٥٤)	(٧٩,٢١٣,٤٤٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٨٠,٩٣٨,٥٨٧)	(٢٢٠,١٦٠,٧٧٩)	مدونون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,٣٤٠,٠٨٢	١٢,٦٧٧,٢٤٥	ومدينون آخرون
١٣,٣٥٠,٧٤٤	١٩,٩٢٢,٥٥١	بضاعة
٣١٠,٩٧٧,٩١١	٦٩٣,٧٦١,١٦٥	دائنون تجاريون
(٦١,٤٧٩,١٥٥)	(١٢,٥٥١,٤٩٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة ودائنون آخرون
(١٠,٩١٤,١٩٩)	(٨,٧٨٤,٥٦٠)	النقدية من العمليات
٢٣٨,٥٨٤,٥٥٧	٦٧٢,٤٢٥,١١٢	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صالفي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٢١,٥٧٣,٦٥٥)	(٦١٤,٠٦٨,٦٩٣)	النشاطات الاستثمارية
(٣٤,١٥٧,١١٦)	(٣٧,٧٣٦,٠٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٢٧٩,٥٠٥)	موجودات غير ملموسة أخرى
٨٦١,٧٥٠	٩٤٨,٥٥٠	استحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٨)
(٥٥,٠٩٧,٠٦٣)	(٣,٦٩٨,٦٩٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٠٨٧,٩٦٦,٠٨٤)	(١,٦٦,٨٣٤,٣٨٧)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
		صالفي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٣٦٧,٥٩٧,٩٠٧	٢٦٠,٢٥١,٩٤١	النشاطات التمويلية
١,٤٨٥,٩٨١,٠٥٤	١٧٤,٩٧٦,٨٠٨	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل، صالفي
(٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من تمويل طويل الأجل، صالفي
١,٣٠٧,٧١١	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٢٧٧,٣٨٦,٦٧٢	٢٢٥,٢٢٨,٧٤٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢٨,٠٠٥,١٤٥	٢٣٠,٨١٩,٤٧٤	صالفي النقدية من النشاطات التمويلية
(٢٤٩,٠٥٤,١٩٤)	(٢١٣,٩٢٩,٨٩٦)	صالفي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٠١,٠٠٦,٦٨٥	٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	فروقات ترجمة صلات أجنبية (إيضاح ١٣ - ب)
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٩,٨٤٧,٢١٤	النقدية وشبه النقدية في بداية المنعة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية المنعة
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية:
		المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
اللمدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	المتعلق بمساهمي الشركة الأم					
	حقوق الملكية غير المسيطره ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأرباح المحتسبة ريال سعودي	إحتياطي ترجمة صلاات اجنبية ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٢,٤٥٧,٩٩٣,٢٣٩	٧٧,٢٤٧,١١٧	٢,٤٢٥,٧٤٦,١٢٢	١,٠٤٧,٤١٧,٨٠٨	-	٣٧٨,٢٧٨,٣١٤	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٧٢١,٧٢١,٦٨٦)	-	(٣٧٨,٢٧٨,٣١٤)	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٨١٢,٣١٧,٢١٥	٩,٣٢١,٠٥٥	٨٠٢,٩٥١,٥٥٠	٨٠٢,٩٥١,٥٥٠	-	-	-
(٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٨٠,٢٩٥,١٥٥)	-	-	٨٠,٢٩٥,١٥٥
(٢١,٨٧٤,٢٣٩)	١,٣٠٧,٧١١	(٢٣,١٨٢,٣٥٠)	(٢٣,١٨٢,٣٥٠)	-	-	-
(٢٤٩,٠٥٤,١٩٤)	(٢٠,٤٨٤,٧٣٦)	(٢٧٨,٥٦٩,٤٦٥)	(٢٧٨,٥٦٩,٤٦٥)	-	-	-
٢,٤١٦,٨٨٧,٠١١	١٧,٤٣٦,١٥٤	٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	(٢٧٨,٥٦٩,٤٦٥)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦١٢,٦١٥,٩٩٠	(٣,١٨٨,٨٧٢)	٦١٥,٨٠٤,٨١٢	٦١٥,٨٠٤,٨١٢	-	-	-
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٦١,٥٨٠,٤٨٦)	-	-	٦١,٥٨٠,٤٨٦
(٢١٢,٩٧٩,٨٩٢)	(١٦,٨٢٣,٥٢١)	(١٩٧,١٠١,٣٧٥)	-	(١٩٧,١٠٦,٣٧٥)	-	-
٢,٦٠٥,٥٦٨,١٠٥	(٢,٥٧٦,٧٣٩)	٢,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	(٤٢٥,١٧٥,٨٤٠)	١٤١,٨٧٥,٦٤١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)
المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٢)
صافي دخل السنة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
المحول إلى الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٣ - ١)
إستحواد على إستعارة حقوق الملكية غير المسيطرة في شركات
تابعة (إيضاح ٢)

كسائر ترجمة صلاات اجنبية (إيضاح ١٣ - ب)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)
صافي دخل السنة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
المحول إلى الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٣ - ١)
خسائر ترجمة صلاات اجنبية (إيضاح ١٣ - ب)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)




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 مزاولة الأعمال التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعمود ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وإقامة مباني عليها لممارسة 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.
- إمتلاك وتشغيل وإدارة المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات والمواد الغذائية وشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لها.
- إمتلاك وتشغيل وإدارة المراكز والمنشآت الترفيهية وشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦	بلد التأسيس
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	جمهورية كازاخستان
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	مملكة إسبانيا

٢ - أسس توحيد القوائم المالية – تنمة

(أ) تمتلك شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة العاملة في أذربيجان والإمارات العربية المتحدة (علامة INC) بالإضافة إلى شركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في الإمارات العربية المتحدة. خلال الربع الأخير المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة باستبعاد ٥٪ من حصتها في شركاتها التابعة في أذربيجان.

(ب) تمتلك شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة، بصورة مباشرة وغير مباشرة شركة تابعة عاملة بإسم إكسبرس فاشن تريننج ليميتد (علامة مودلز أون) في الإمارات العربية المتحدة وبعض الشركات التابعة العاملة في جورجيا وأرمينيا والولايات المتحدة الأمريكية والمغرب ودول البلقان وإنجلترا والإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى شركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في جزر 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 كانت مملوكة بنسبة ٨٥٪ بصورة مباشرة، وخلال الربع الأخير من العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، أكملت مجموعة كازاخستان عملية الاستحواذ على نسبة الملكية المتبقية بواقع ١٥٪ من شركاء حقوق الملكية غير المسيطرة في مجموعة كازاخستان.

(هـ) خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، 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.

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 الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للشركة. تتكون حقوق الملكية غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصص شركاء حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال. إن حصص شركاء حقوق الملكية غير المسيطرة من الخسائر التي تزيد عن حقوق الملكية غير المسيطرة في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق الشركة باستثناء الحد الذي يكون فيه على شركاء حقوق الملكية غير المسيطرة التزام ملزم وأن يكونوا قادرين على تقديم دعم إضافي لتغطية الخسائر.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية 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.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل وفترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم المدينة

تظهر المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

البضاعة

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

الإستثمارات

الإستثمارات في الشركات الزميلة

يتم محاسبة الإستثمارات 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 الإستثمارات 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 الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لحين التوقف عن اثبات الإستثمار أو إنخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إدراج المكاسب أو الخسائر المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة. 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٪	المباني
١٢,٥٪	تحسينات المباني المستأجرة
١٠٪	الأثاث والمعدات المكتبية
٢٥٪	السيارات
	الموجودات غير الملموسة

الشهرة

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

إذا كانت القيمة العادلة لصادفي 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 الإستحواذ. إذا كانت نتائج إعادة دراسة التقويم تفيد بزيادة القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي سعر الاستحواذ، حينئذ يتم إثبات الربح الناتج عن هذه الزيادة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة والشركات التابعة لها بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد 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 الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً.

الدائنون والمبالغ 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق المحاسبي، ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

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

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

تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي تتحقق فيها تلك الموجودات المؤجلة أو تسدد فيها تلك المطلوبات المؤجلة وذلك وفقاً للأنظمة المرعية في البلدان المعنية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

تحسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع ويتم ترحيل الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن إستخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع والموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأية موجودات ضريبية مؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لإستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل المنظور.

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 الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة لدى الشركة والشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. لدى الشركات التابعة العاملة في البلدان الأجنبية برامج معاشات تقاعد للموظفين 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 عقد الإيجار التشغيلي. تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد 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 الأولية الموحدة بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٤ - النتائج الأولية

لقد تم إدراج جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة والشركات التابعة لها بأهميتها كي تظهر بعدل القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها. تشكل الفترة الأولية جزءاً مكملاً لكامل السنة ونظراً لموسمية نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، فإن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً حول نتائج العمليات للسنة.

٥ - المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون

المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون تتضمن مبالغ مستحقة من شركات منتسبة لقاء إنشاء وتأجير معارض قدرها ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥):
٢٥٨,٥ مليون ريال سعودي). تعتمد هذه المعاملات من الإدارة خلال دورة الأعمال العادية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠١٦

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

الرصيد كما في ٣١ مارس		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	
٢٠١٥	٢٠١٦			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
				الشركات الزميلة:
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٥١,٠	الإمارات العربية المتحدة	إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد (أ)
٣٧,٤١٥,٠٠٠	٣٨,٤١٢,٢٣٩	٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	أموال الخليجية الأولى (ب)
٣٢,٨٤١,٨٦٣	٣٣,٧٤٣,١١٩	١٣,٩	مملكة البحرين	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
٢٧,٣٧٦,٢٨٨	٢٦,٧١٧,٥٣٨	٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	شركة بيربري السعودية المحدودة
١٨٧,٧٨٠	٧١,١٤٠	٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	اف جي ٤ المحدودة
١٣٥,٧١٣,٨٧٥	١٣٦,٨٣٦,٩٨٠			
				الإستثمارات الأخرى:
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣	المملكة العربية السعودية	شركة المركز التجاري المحدودة
٧٩,٢٥٢,٢٧٤	٧٤,٢٥٢,٢٧٤	١٦,٧	المملكة العربية السعودية	جاليريا مول (ج)
٩,٥٠٠,٩٠١	١٣,١٩٩,٦٠٠			استثمارات أخرى
١٨٢,٧٥٣,١٧٥	١٨١,٤٥١,٨٧٤			
٣١٨,٤٦٧,٠٥٠	٣١٨,٢٨٨,٨٥٤			

كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ كما يلي:

الرصيد في	الحصة في الأرباح	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠١٦	(الخسائر)	٣١ مارس ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	-	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد
٣٨,٤١٢,٢٣٩	٩٩٧,٢٣٩	٣٧,٤١٥,٠٠٠	أموال الخليجية الأولى
٣٣,٧٤٣,١١٩	٩٠١,٢٥٦	٣٢,٨٤١,٨٦٣	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
٢٦,٧١٧,٥٣٨	(٦٥٨,٧٥٠)	٢٧,٣٧٦,٢٨٨	شركة بيربري السعودية المحدودة
٧١,١٤٠	(١١٦,٦٤٠)	١٨٧,٧٨٠	اف جي ٤ المحدودة
١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	١,١٢٣,١٠٥	١٣٥,٧١٣,٨٧٥	

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى- تنمة

كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كما يلي:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي (مراجعة)	الحصة في الأرباح ريال سعودي (مراجعة)	الإضافات ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ ريال سعودي (مراجعة)	
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	١٣,٦٤٧,٥٢٤	-	٢٤,٢٤٥,٤٢٠	إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد
٣٧,٤١٥,٠٠٠	٥,٣٩٠,٠٠٠	٣٢,٠٢٥,٠٠٠	-	أموال الخليجية الأولى
٣٢,٨٤١,٨٦٣	٩,٣٩٩,١٦٦	-	٢٣,٤٤٢,٦٩٧	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
٢٧,٣٧٦,٢٨٨	٣,٠٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٣٥٢,٢٨٨	شركة بيربري السعودية المحدودة
١٨٧,٧٨٠	-	-	١٨٧,٧٨٠	اف جي ٤ المحدودة
١٣٥,٧١٣,٨٧٥	٣١,٤٦٠,٦٩٠	٣٢,٠٢٥,٠٠٠	٧٢,٢٢٨,١٨٥	

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد، شركة ذات مسؤولية 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.

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة من خلال شركة تابعة لها بالإستحواذ على ٢٥٪ من حقوق ملكية شركة أموال الخليجية الأولى، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، والتي تم تأسيسها فقط لغرض الإستثمار وإمتلاك حصص في شركة التجارة والتسويق المحدودة (يو مارك)، شركة مساهمة سعودية مقللة.

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

كانت حركة الإستثمار في جاليريا مول خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	التكلفة في بداية ونهاية السنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإطفاء المتراكم في بداية السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحمل على السنة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية السنة
٧٩,٢٥٢,٢٧٤	٧٤,٢٥٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

٧ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	شركة نسك للمشاريع التجارية (*)
٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٣١٩,٥٠٨,٦١٣	إستحواذ على أعمال - ماركة مانجو (إيضاح ٨ - ب)
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	شركة وهبة التجارية المحدودة
-	٥,٨١٧,١٠٩	شركة مودلز أون هولدينج ليميتد (إيضاح ٨ - أ)
٧٩٨,٧٤٣,١٥٦	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	

(*) بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (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 وومن 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 الاستحواذ ٦٦١,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم صافي 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 ١٠).

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.

٨ - الإستحواذ على أعمال

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، أكملت الشركة عملية الاستحواذ على ٥١٪ من حقوق ملكية شركة مودلز أون هولدينج ليميتد، المسجلة في إنجلترا وويلز، من خلال شركتها التابعة المملوكة بنسبة ٥١٪ بطريقة غير مباشرة وهي شركة إكسبرس فاشن تريندينج ليميتد المسجلة في الإمارات العربية المتحدة. بلغت تكلفة الاستحواذ مبلغ ٢ مليون جنيه إسترليني (ما يعادل ١٢,٣ مليون ريال سعودي). 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 (إيضاح ٧). إن التوزيع النهائي لسعر الشراء لا يزال جاري كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

(ب) بتاريخ ٢٠ ذي القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤)، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية مع مؤسسة مجموعة الدانة التجارية، مؤسسة فردية مسجلة في المملكة العربية السعودية، للإستحواذ على أعمال أزياء التجزئة وحقوق امتياز الماركة العالمية "مانجو" في المملكة العربية السعودية.

بلغت تكلفة الإستحواذ المدفوعة من الشركة مبلغ ٣٧٨ مليون ريال سعودي.

تمت معالجة عملية الاستحواذ محاسبياً باستخدام طريقة الشراء المحاسبية وبموجبها تم توزيع العوض المدفوع على أساس القيم العادلة المقدرة للموجودات المستحوذ عليها. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها كشهرة (إيضاح ٧).

٩- تمويل المراجعة والقروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ قدره ١,٦١٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ١,٤٧٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغ رصيد التسهيلات القائمة مبلغ ١,٠٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٨٣٣,٣ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من الشركة.

١٠- التمويل طويل الأجل

أ) تمويل المراجعة

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة طويل الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC)، إحدى مؤسسات البنك الدولي، بقيمة ٥٠ مليون دولار أمريكي (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 المراجعة بقيمة ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي). مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر ويبدأ سدادها بعد سنتين من تاريخ العقد وأقساط نصف سنوية متساوية. قامت الشركة باستخدام كامل تسهيلات هذا العقد. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٧٤,٥ مليون ريال سعودي).

تم الحصول على قرض تجمع بنكي قدره ٧١٧ مليون ريال سعودي وذلك من أجل الاستحواذ على مجموعة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ٧). 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 المراجعة خمس سنوات، يستحق السداد على ثمانية أقساط متساوية اعتباراً من مارس ٢٠١٤ وحتى أكتوبر ٢٠١٧. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم سداد كامل رصيد هذا التمويل بناءً على إتفاقية تسهيل المراجعة الرئيسية الأخيرة والموقعة في ٤ يونيو ٢٠١٤.

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة طويل الأجل ("الإتفاقية") بقيمة ١ مليار ريال سعودي مع عدد من البنوك المحلية والإقليمية. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المراجعة سبع سنوات، يستحق السداد على ١٢ قسط متساوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥ وحتى يونيو ٢٠٢١. تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. يحمل تسهيل المراجعة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) لسعر سايبور زانداً هامش المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩١٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي).

بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة طويل الأجل ("الإتفاقية") بقيمة ١٩٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي) مع بنك سوسيته جنرال. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المراجعة خمس سنوات. يستحق سداد تمويل المراجعة على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦ وحتى أكتوبر ٢٠١٩. إن التمويل مضمون بسندات إذنية صادرة من الشركة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم استخدام كامل هذه التسهيلات. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦٦٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي).

١٠- التمويل طويل الأجل - تنمة

(أ) تمويل المراجعة - تنمة

بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥، قامت الشركة بتوقيع تعديل على عقد تسهيلات ("الإتفاقية") والتي تم توقيعها بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ مع بنك محلي لزيادة قيمة التسهيلات من ٢٣٥ مليون إلى ٣٣٥ مليون ريال سعودي. يشتمل التعديل على الإتفاقية على مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كتمويل متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل المتوسط الأجل على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ وحتى يناير ٢٠٢٠. إن التسهيل مضمون بسندات إنذنية صادرة من الشركة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم استخدام كامل التمويل المتوسط الأجل. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٨٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: لا شيء).

بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مراجعة طويل الأجل ("الإتفاقية") بقيمة ٢٧٥,٦ مليون درهم إماراتي (ما يعادل ٢٨١,١ مليون ريال سعودي) مع بنك أبو ظبي التجاري. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المراجعة ستة سنوات. يستحق سداد تمويل المراجعة على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١. إن التمويل مضمون بسندات إنذنية صادرة من الشركة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم استخدام كامل هذه التسهيلات. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في الإمارات (إيبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

تم الإفصاح عن تسهيلات المراجعة أعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفأة (بما في ذلك أتعاب الالتزام) البالغة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٩,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) الصكوك

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة بإصدار صكوك بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية ١ مليون ريال سعودي للصك بدون خصم او علاوة إصدار، تستحق في ٢٠١٩. تحمل هذه الصكوك المصدرة عائد يحسب على أساس سعر سايبور زائداً هامش ربح ثابت يستحق على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك.

١١- الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة وضريبة الدخل بصورة نهائية 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 ٢٠١٥ ولا تزال الشركة قيد إستلام شهادة الزكاة. لا تزال الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 بنود تلك الربوط بما مجموعها ٤ مليون ريال سعودي. بناءً على ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. كما تم تقديم إعتراض بشأن المبلغ المتبقي وقدره ٦ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل والذي لا يزال قيد الدراسة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

١١- الزكاة وضريبة الدخل - تمة

الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

بالنسبة للشركات التابعة في مصر والمغرب وأرمينيا، تم تقديم الإقرارات الضريبية إلى السلطات الضريبية المعنية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤. بالنسبة للشركة التابعة في جورجيا، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. لا تزال الإقرارات الضريبية للشركات التابعة أعلاه قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية.

بالنسبة للشركات التابعة في الأردن والولايات المتحدة الأمريكية، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وتم الإنتهاء من الربوط الضريبية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٣١ مارس ٢٠١٤، على التوالي.

بالنسبة للشركات التابعة في كازاخستان وأذربيجان ودول البلقان، تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية. بالنسبة للشركة التابعة في إسبانيا، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

الضريبة المؤجلة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت جلوبال ليفا، شركة تابعة، بتسجيل موجودات ضريبة مؤجلة بقيمة ١٩,٢ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى موجودات ضريبة مؤجلة إضافية بقيمة ٤٥,١ مليون ريال سعودي تم تسجيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦. تم اثبات هذه الموجودات الضريبية المؤجلة بشأن خسائر الشركة التابعة التي سيتم تحريكها وتسويتها لقاء الأرباح المستقبلية الخاضعة للضرائب. ووفقاً لخطة العمل والموازنة التقديرية الخاصة للشركة التابعة، سيتم تحقيق أرباح كافية خاضعة للضرائب لتسوية الموجودات الضريبية المؤجلة التي تم إثباتها.

١٢- رأس المال

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل سهم مملوك وذلك من خلال التحويل من الأرباح المبقة مبلغ ٧٢١,٧٢١,٦٨٦ ريال سعودي والإحتياطي النظامي مبلغ ٣٢٨,٢٧٨,٣١٤ ريال سعودي. تم الإنتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. عليه، بلغ رأس مال الشركة ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، يتكون من ٢١٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل ومصدر.

١٣- الإحتياطيات

(أ) الإحتياطي النظامي:

طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

(ب) إحتياطي ترجمة عملات أجنبية:

خلال الربع الأخير للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة بتسجيل فروقات ناتجة عن ترجمة عملات أجنبية بإجمالي مبلغ ٢٢٨,٥ مليون ريال سعودي بشأن المبالغ المستحقة من الشركات التابعة الأجنبية وصافي إستثمارات الشركة في العمليات الأجنبية، وبالأخص بلدان رابطة الدول المستقلة (دول CIS) وإسبانيا ومصر. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتسجيل مبلغ ١٩٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يتعلق بشكل أساسي بالشركات التابعة في كازاخستان وأذربيجان وجورجيا. تعتقد الشركة بأن هذه المبالغ المستحقة هي جزء من صافي إستثماراتها في تلك الشركات التابعة. إن سداد هذه المبالغ المستحقة لم يتم التخطيط له ومن غير المرجح أن يحدث في المستقبل القريب.

١٤- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٥)، صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية نهائية بمبلغ إجمالي قدره ٢١٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد) عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم، بمبلغ إجمالي قدره ٣١٥ مليون ريال سعودي عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤. بالإضافة إلى ذلك، أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ ذي الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٤) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بإجمالي مبلغ قدره ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١٥- (خسارة) ربح السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل وذلك بتقسيم (الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة/السنة على عدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة والبالغ ٢١٠ مليون سهم.

١٦- 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 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:

محلي بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
<u>كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)</u>			
٧,٤٨٨,٨١٣	٢,٢١١,٠٠٩	(٢,٢٣٢,٠١٩)	٧,٤٦٧,٨٠٣
٤,٥١٣,٥٧٠	٢,٩٩٥,٢٠٢	(٢,٦٤٦,٥٣٧)	٤,٨٦٢,٢٣٥
٥,٧٩٦,٩٩٥	١,٥٨٩,١٨٦	(١٠٩,٢٠٤)	٧,٢٧٦,٩٧٧
<u>كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)</u>			
٦,٧٤٨,٧٤٨	١,٩٢٠,٦١١	(١,٨٩٩,٧٣٤)	٦,٧٦٩,٦٢٥
٤,٠٩٦,٠٥١	٢,٢٥٥,٠٨٤	(١,٩٩٨,٣٩٢)	٤,٣٥٢,٧٤٣
٥,٢٣٢,٠٢٤	١,٧٨٣,١٦٨	(١١٦,٥١٩)	٦,٨٩٨,٦٧٣

١٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

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

٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٠٠,٩٩٣,١٣٢	٩٨٩,٤٣٠,٩٣١	خطابات ضمان واعتمادات
٨٩٧,٧٥٩,٠٨٨	١,٠٦٨,٥٨٥,٢١٨	إيجارات تشغيلية
٢٣٤,٥٦٢,٨٧٢	٢٠٧,٨٤٢,٥١٦	ارتباطات رأسمالية – ممتلكات ومعدات

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام الفترة/السنة الحالية.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة من مجلس الإدارة في ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٦).