

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ

عبد العزيز عبد الرحمن السويلم
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ٢٤ شعبان ١٤٣٧ هـ
(٣١ مايو ٢٠١٦)

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	٤
٨٨٢,٣٣٣,٥٩٠	٩٠٧,٧٣٠,٤٩٠	٥
٢٨١,٧٢٨,٥٠٤	٤٠٤,١٩٦,٤٧١	٦
٢,٠٥٦,٩٥٧,٢٧٠	٢,٢٤٥,٧٠٩,٥٤٤	٧
٣,٥٠٠,٩٧٧,٠٠٠	٣,٨٥٤,٤٩٤,٧٧٣	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقدية وشبه نقدية		
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
بضاعة		
إجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات في شركات زميلة وأخرى		
ممتلكات ومعدات		
موجودات غير ملموسة - شهرة		
موجودات غير ملموسة أخرى		
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل		
جزء متداول من تمويل طويل الأجل		
دائنون تجاريون		
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون		
مبلغ مستحق إلى شركة متنسبة		
إجمالي المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
تمويل طويل الأجل		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		
أرباح مبقاة		
إجمالي حقوق المساهمين		
حقوق الملكية غير المسيطرة		
إجمالي حقوق الملكية		
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
٨٠,٢٩٥,١٥٥	١٤١,٨٧٥,٦٤١	١٨
(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	(٤٢٥,٦٧٥,٨٤٠)	
٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	
٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٢,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤	
١٧,٤٣٦,١٥٤	(٢,٥٧٦,٢٣٩)	
٢,٤١٦,٨٨٢,٠١١	٢,٦٠٥,٥٦٨,١٠٥	
٦,٧٦٩,٦٢٤,٨٦٤	٧,٤٧١,٤٣٨,١١٨	

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت. ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة سعودية



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



شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت. ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة سعودية

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٨٩٨,٦٧٣,٣٢٤	٧,٢٧٦,٩٧٧,٣٧٩		المبيعات
(٥,١١١,٤٩٦,٤٩٢)	(٥,٥٤٣,٧٢٦,٧٤٣)		التكاليف المباشرة
١,٧٨٧,١٧٦,٨٣٢	١,٧٣٣,٢٥٠,٦٣٦		إجمالي الربح
(٣٠١,٣٦٦,٤١٥)	(٣٣١,٥٨٢,٠٥٧)	٢٠	مصاريف بيع وتسويق
(٣٤٦,٢٤٠,٤٧٥)	(٣٣٥,٩٦٤,٢٠٢)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨٨,٩٠٨,١٦١)	(٣٣٤,٥٦٠,٥٣٠)		إستهلاك وإطفاء
(٤,٨٠٨,٢٦٥)	(٦١,٣٩٥,٩٧٠)		خسائر إقبال محلات
٨٤٥,٨٥٣,٥١٦	٦٦٩,٧٤٧,٨٧٧		الدخل من العمليات الرئيسية
٣١,٤٦٠,٦٩٠	١,١٢٣,١٠٥	٨	الحصة في ارباح شركات زميلة، صافي
(١٠٠,١٠٧,٣٣٥)	(١٢١,٥٧٤,١٥٥)	١٣ و ١٤	أعباء مالية
٥٤,٨١٧,٨٤٤	٥٦,١٢٢,٠٢٨	٢٢	إيرادات أخرى، صافي
٨٣٢,٠٢٤,٧١٥	٦٠٥,٤١٨,٨٥٥		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩,٧٠٧,١١٠)	٧,١٩٧,١٣٥	١٦	الزكاة وضريبة الدخل المحملة، صافي الضريبة المؤجلة
٨١٢,٣١٧,٦٠٥	٦١٢,٦١٥,٩٩٠		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٣٦٦,٠٥٥)	٣,١٨٨,٨٧٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٠٢,٩٥١,٥٥٠	٦١٥,٨٠٤,٨٦٢		صافي دخل السنة
٤,٠٣	٣,١٩	٢٤	ربح المسهم:
٣,٨٢	٢,٩٣	٢٤	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
			المتعلق بصافي دخل السنة

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت. ١٠١٠٠٧٦٣٠٩
شركة مساهمة سعودية

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت. ١٠١٠٠٧٦٣٠٩
شركة مساهمة سعودية

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

(Handwritten signature)

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٢,٠٢٤,٧١٥	٦٠٥,٤١٨,٨٥٥	النشاطات التشغيلية
٢٨٨,٩٠٨,١٦١	٣٣٤,٥٦٠,٥٣٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل و حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٥٠٨,٨٢٤	١٨,٩٦٤,١٠٤	تعديلات لـ:
(٣٢١,٨٩٧)	(٢٧٨,٩٢٢)	إستهلاك وإطفاء
(٣١,٤٦٠,٦٩٠)	(١,١٢٣,١٠٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠٩,٨١٣	٢,٩٩٤,١٢٩	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
١,١٠٩,٤٦٨,٩٢٦	٩٦٠,٥٣٥,٥٩١	الحصة في ارباح شركات زميلة، صافي
		شطب ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة أخرى
(١٢٣,٧٢٨,٧٣٤)	٢٤,٩٣٩,٤٢٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٢٧,٥١٤,٥٢٠)	(١١٩,٨٣٤,١٧٧)	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥٢١,٦٣٠,٦٠٧)	(١٨٥,٩٧٩,٠٨٢)	أرصدة أطراف ذات علاقة
٢٠,٣٤٠,٠٨٢	١٦,٤٢١,٧٠١	بضاعة
١٣,٣٥٠,٧٤٤	١٧,١٧٩,١٢١	دائنون تجاريون
٢٧٠,٢٨٥,٨٩١	٧١٣,٢٦٢,٥٨٢	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٦١,٤٧٩,١٥٥)	(١٢,٥٥١,٤٩٣)	النقدية من العمليات
(١٠,٩١٤,١٩٩)	(٨,٧٨٤,٥٦٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٩٧,٨٩٢,٥٢٧	٦٩١,٩٢٦,٥٢٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٥٨٠,٨٨١,٦٣٥)	(٦٣٣,٥٥٩,٠٥٦)	النشاطات الاستثمارية
(٣٤,١٥٧,١١٦)	(٣٧,٧٣٦,٠٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	موجودات غير ملموسة أخرى
-	(١٢,٢٧٩,٥٠٥)	إستحواذ على أعمال (إيضاح ١٢ - ب)
(٢٣,١٨٢,٣٥٠)	-	إستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٢ - أ)
(٣١,٩١٤,٧١٣)	(٣,٦٩٨,٦٩٩)	إستحواذ على حصة حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة
٨٦١,٧٥٠	٩٤٨,٥٥٠	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
(١,٠٤٧,٢٧٤,٠٦٤)	(٦٨٦,٣٢٤,٧٥٠)	المتحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي 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، صافي
(٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من تمويل طويل الأجل، صافي
١,٣٠٧,٧١١	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٢٧٧,٣٨٦,٦٧٢	٢٢٥,٢٢٨,٧٤٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢٨,٠٠٥,١٤٥	٢٢٠,٨٣٠,٥٢٨	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(٢٤٩,٠٥٤,١٩٤)	(٢١٣,٩٢٩,٨٩٦)	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٠١,٠٠٦,٦٨٥	٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	فروقات ترجمة عملات اجنبية
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
		الزيادة في رأس المال من خلال أسهم منحة (إيضاح ١٧)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت. ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
شركة مساهمة سعودية مساهمة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

حقوق الملكية المسيطر عليها رئال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطر عليها رئال سعودي	اجمالي حقوق المساهمين رئال سعودي	المتعلق بمساهمي الشركة الأم		رأس المال رئال سعودي
			الأرباح المتبقية رئال سعودي	احتياطي ترجمة صلاات اجنبية رئال سعودي	
٢,٤٥٢,٩٩٣,٢٣٩	٢٧,٢٤٧,١١٧	٢,٤٨٠,٢٤٠,٣٥٦	١,٠٤٧,٤٦٧,٨٠٨	٣٣٨,٢٧٨,٣١٤	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٨١٢,٣١٧,٦٠٥	٩,٣٦٦,٠٥٥	٨٢١,٦٨٣,٦٦٠	(٧٢١,٧٢١,٦٨٦)	(٣٣٨,٢٧٨,٣١٤)	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	(٨٠,٢٩٥,١٥٥)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	-
(٢١,٨٧٤,٦٣٩)	١,٣٠٧,٧١١	(٢٠,٥٦٦,٩٢٨)	(٢٣,١٨٢,٣٥٠)	-	-
(٢٤٩,٠٥٤,١٩٤)	(٢٠,٤٨٤,٧٢٩)	(٢٦٩,٥٣٨,٩٢٣)	-	(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	-
٢,٤٦٦,٨٨٢,٠١١	١٧,٤٣٦,١٥٤	٢,٤٨٤,٣١٨,١٦٥	٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٦١٢,٦١٥,٩٩٠	(٣,١٨٨,٨٧٢)	٦٠٩,٤٢٧,١١٨	٦١٥,٨٠٤,٨٦٢	-	-
-	-	-	(٦١,٥٨٠,٤٨٦)	٦١,٥٨٠,٤٨٦	-
(٢١٣,٩٢٩,٨٩٦)	(١٦,٨٢٣,٥٢١)	(٢٣٠,٧٥٣,٤١٧)	-	(١٩٧,١٠٦,٣٧٥)	-
٢,٦٠٥,٥٦٨,١٠٥	(٢,٥٧٦,٢٣٩)	٢,٦٠٢,٩٩١,٨٦٦	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	(٤٢٥,٦٧٥,٨٤٠)	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
١٠١٠٠٧٦٢٠٩
صلاات ترجمة اجنبية (صلاات اجنبية مساهمة)

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

٢٠١٦ مارس ٣١

٢٠١٦ مارس ٣١

١ - التكوين والنشاط

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

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

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعلطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وإقامة مباني عليها لممارسة نشاط وأعمال الشركة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العبايات والجلابيات والطرح 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 توحيد القوائم المالية

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة والشركات التابعة لها (ب)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة والشركات التابعة لها (ج)
١٠٠	١٠٠	جمهورية كازاخستان	مجموعة كازاخستان (د)
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	مجموعة مصر للتجزئة
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	مجموعة الأردن للتجزئة وشركاتها التابعة (هـ)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية
١٠٠	١٠٠	مملكة إسبانيا	شركة جلوبال ليفا

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

(أ) تمتلك شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة العاملة في أذربيجان وشركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في الإمارات العربية المتحدة. خلال السنة المنتهية 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 بعض الشركات التابعة العاملة في جورجيا وأرمينيا والولايات المتحدة الأمريكية والمغرب ودول البلقان، وشركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في الإمارات العربية المتحدة وجزر 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 السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، أكملت الشركة عملية الاستحواذ على نسبة الملكية المتبقية بواقع ١٥٪ من شركاء الأقلية 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، إستثماراً يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال و/أو تمارس عليها سيطرة 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 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 مبالغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصص شركاء حقوق الملكية غير المسيطرة من التغييرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال. ان 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 التزامات ملزمة وأن يكونوا قادرين على تقديم دعم إضافي لتغطية الخسائر.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استخدام التقديرات

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

النقدية وشبه النقدية

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاوتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدعومة 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 الموحدة.

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

الممتلكات والمعدات

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات (تتمة)

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 الاستثمارات 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 المتركمة، 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 الإستحواذ كما في تاريخ الاستحواذ. 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 الموحدة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والخلو والعلامات التجارية والمصاريف المؤجلة الأخرى، وتطفأ 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 كمصرف 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 السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً.

الدائنون المبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

يجنب مخصص لضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالشركات التابعة في الخارج باستخدام طريقة المطلوبات وذلك لكافة الفروقات المؤقتة، بتاريخ إعداد القوائم المالية 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 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 إستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل المنظور.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

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

إثبات الإيرادات

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

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

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

عقود الإيجار

يتم إثبات متحصلات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كإيراد في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلي.

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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

المعلومات القطاعية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٦

٤- النقدية وشبه النقدية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٩,١٦٣,٩٠٠	٢٧٤,٤١٥,٦٣٤	نقد لدى البنوك (إيضاح ١٤- أ)
٢٠,٧٩٣,٧٣٦	٢٢,٤٤٢,٦٣٤	نقد في الصندوق
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	

٥- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٣,٨٢٤,٥٢٢	٣٧٨,٤٦٧,٣٩٠	إيجارات مدفوعة مقدما
٢٥٥,٥٧٢,١٦٠	١٩٥,٩٣١,٨٠٩	دفعات مقدمة إلى موردين
١٩,٢٤٠,٢٢٨	٦٤,٣٢٤,٦٤١	موجودات ضريبية مؤجلة (إيضاح ١٦)
٦٤,٤٤٤,١٤٨	٥٨,٠٤٤,١٤٨	مبالغ مستحقة لقاء بيع إستثمارات
١٠١,١٩٨,١٩٦	٥٥,٤٥٦,٩٥٩	مدينون تجاريون
٤٦,٧٠٠,٥٩٦	٤٣,٨٠٢,٩٥٧	تأمينات مستردة
٣٢,٩٩٢,٦٠٥	٢٨,٠٣٥,٠١٣	نم موظفين
٢٤,٠٢٧,٢٨٦	٢٢,٨٨٩,٩٢٥	مبالغ مستحقة لقاء بيع ماركات تجارية
٢٤,٥٢٥,٣٢٠	١٧,٦١٤,٥١٧	تأمين تعويضات مدينة
١٢,٤٣٠,٣٩٢	١٢,١٣٩,٩٩٠	تأمينات إتمادات مستندية وخطابات ضمان
٦,٦٧٩,٨٣٠	١١,٢٦٣,٤٠٠	نم مستحقة من صندوق تنمية الموارد البشرية
٥,٩٣٦,٩٨٦	٧,٣٤٠,٠٢٠	مبالغ مستحقة لقاء مبيعات تمت من خلال بطاقات ائتمان
٣٢,٥٥٠,٠٢٢	٥,٨٦٣,٩٥٨	دفعات مقدمة مقابل إستثمارات
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٢١١,٢٩٩	١,٥٥٥,٧٦٣	أخرى
٨٨٢,٣٣٣,٥٩٠	٩٠٧,٧٣٠,٤٩٠	

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

خلال السنة، قامت الشركة والشركات التابعة لها بعدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. إن شروط تلك المعاملات معتمدة من قبل الإدارة ووفق النشاط الاعتيادي للشركة والشركات التابعة لها. كانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٧,٤٠٥,٧٧٥	٣٣١,١٧٧,٦٦٧	دفعات إيجار متضمنة الدفعات المقدمة
١٩,٨٠٨,٠٢٢	١٣,١٧١,٠٤٨	رواتب ومزايا كبار موظفي الإدارة
١٣٤,٧٩٤,٦٩٦	١٩٥,٤٤٠,٠٨٤	أعمال إنشائية وتصاميم وديكورات
٣,٢٤٨,٠٠٠	٦,٧٣٩,٦٥٩	دفعات بالنيابة عن شركة زميلة
١,٩٤١,٠٠٠	١,٤٢١,٠٠٠	مكافآت وتعويضات أعضاء ولجان مجلس الإدارة
١٢,٣١٦,٩٤٦	١٦,٦٤٣,٧٩٢	طباعة وإعلان

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	طبيعة المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢١٦,٣٣٢,٧٠٥	٢٥٢,٧٩٩,٧٠٠	شركة منتسبة	إيجار شركة المراكز العربية المحدودة
١٢,٥٥١,١٠٤	٧٩,٠٦٨,٣٦٠	شركة منتسبة	أعمال إنشائية شركة فواز عبد العزيز العقارية
١٧,٧٨٩,٣٩١	٢٤,٥٢٩,٠٥٠	شركة زميلة	دفعات بالنيابة اف جي ٤ المحدودة
١٤,٣٠٣,٠٢٥	٢٣,٨٥٩,٦١٠	شركة منتسبة	إيجار المراكز المصرية للتطوير العقاري
١٥,٢٨١,٦٨٣	٢١,٦٧٣,١٤٨	شركة زميلة	خدمات وتصاميم وديكورات إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد
٥,٤٧٠,٥٩٦	٢,٢٦٦,٦٠٣	شركة زميلة	أتعاب خدمات ودفعات شركة بيربري السعودية المحدودة
٢٨١,٧٢٨,٥٠٤	٤٠٤,١٩٦,٤٧١		

يتكون الرصيد المستحقة إلى طرف ذو علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	طبيعة المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,١٦٨,٢٢١	٣,٨٠٢,٠١١	شركة منتسبة	طباعة وإعلان شركة هاجن المحدودة
١,١٦٨,٢٢١	٣,٨٠٢,٠١١		

٧- البضاعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠١٢,٠٩٤,٣٢٢	٢,٢٣٢,٤١٧,٨٩٦	بضاعة متاحة للبيع
٩٥,٠٥٢,٤٢٢	١٢١,٥٩١,٣١٤	بضاعة بالطريق
(١٠٢,٥٨٣,٦٥٧)	(١٦٠,٠٢٣,٩٦٢)	مخصص نقص بضاعة
٢,٠٠٤,٥٦٣,٠٨٧	٢,١٩٣,٩٨٥,٢٤٨	
٧٦,٨٣٨,٣٧٠	٨٢,٠١٠,١٢٠	لوازم
(٢٤,٤٤٤,١٨٧)	(٣٠,٢٨٥,٨٢٤)	مخصص اللوازم البطيئة الحركة
٢,٠٥٦,٩٥٧,٢٧٠	٢,٢٤٥,٧٠٩,٥٤٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٦

٨- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

نسبة الملكية %	بلد التأسيس	٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
الشركات الزميلة:			
٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	٣٨,٤١٢,٢٣٩	٣٧,٤١٥,٠٠٠
٥١,٠	الإمارات العربية المتحدة	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٣٧,٨٩٢,٩٤٤
١٣,٩	مملكة البحرين	٣٣,٧٤٣,١١٩	٣٢,٨٤١,٨٦٣
٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	٢٦,٧١٧,٥٣٨	٢٧,٣٧٦,٢٨٨
٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	٧١,١٤٠	١٨٧,٧٨٠
		١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	١٣٥,٧١٣,٨٧٥
الإستثمارات الأخرى:			
٩,٣	المملكة العربية السعودية	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٧	المملكة العربية السعودية	٧٤,٢٥٢,٢٧٤	٧٩,٢٥٢,٢٧٤
		١٣,١٩٩,٦٠٠	٩,٥٠٠,٩٠١
		١٨١,٤٥١,٨٧٤	١٨٢,٧٥٣,١٧٥
		٣١٨,٢٨٨,٨٥٤	٣١٨,٤٦٧,٠٥٠

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

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي	الحصة في الأرباح (الخسائر) ريال سعودي	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال سعودي
٣٧,٤١٥,٠٠٠	٩٩٧,٢٣٩	٣٨,٤١٢,٢٣٩
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	-	٣٧,٨٩٢,٩٤٤
٣٢,٨٤١,٨٦٣	٩٠١,٢٥٦	٣٣,٧٤٣,١١٩
٢٧,٣٧٦,٢٨٨	(٦٥٨,٧٥٠)	٢٦,٧١٧,٥٣٨
١٨٧,٧٨٠	(١١٦,٦٤٠)	٧١,١٤٠
١٣٥,٧١٣,٨٧٥	١,١٢٣,١٠٥	١٣٦,٨٣٦,٩٨٠

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

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	الحصة في الأرباح ريال سعودي	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي
-	٣٢,٠٢٥,٠٠٠	٥,٣٩٠,٠٠٠	٣٧,٤١٥,٠٠٠
٢٤,٢٤٥,٤٢٠	-	١٣,٦٤٧,٥٢٤	٣٧,٨٩٢,٩٤٤
٢٣,٤٤٢,٦٩٧	-	٩,٣٩٩,١٦٦	٣٢,٨٤١,٨٦٣
٢٤,٣٥٢,٢٨٨	-	٣,٠٢٤,٠٠٠	٢٧,٣٧٦,٢٨٨
١٨٧,٧٨٠	-	-	١٨٧,٧٨٠
٧٢,٢٢٨,١٨٥	٣٢,٠٢٥,٠٠٠	٣١,٤٦٠,٦٩٠	١٣٥,٧١٣,٨٧٥

٨- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى (تتمة)

(أ) 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 مقفلة.

(ب) 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.

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

كانت حركة الإستثمارات في جاليري مول كما يلي:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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 في نهاية السنة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٩,٢٥٢,٢٧٤	٧٤,٢٥٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

٩- الممتلكات والمعدات

الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٢,٦٧١,٦٩٢,٦٢٥	٣,٣٠٧,٠٩٠,٩١٦	٦١,٣١٩,٣٤٢	١٤,٤٥١,٨١٢	٥٢٠,٨٧٨,١١٢	٢,٦٤١,٤٤٩,٩٦٠	٦٨,٩٩١,٦٩٠	
٥٨٠,٨٨١,٦٣٥	٦٣٣,٥٥٩,٠٥٦	١٢١,٤٧٢,٢١٥	١,٥٠١,٦٧٦	٩٩,٤٥٤,٨٠٦	٤١١,١٣٠,٣٥٩	-	
٥٧,٣٥٧,٦٧٤	٤,٥٨٥,٧٥٩	(٣٣,٥٥٩,٨١٦)	-	-	٤,٥٨٥,٧٥٩	-	
(٢,٨٤١,٠١٨)	(٩,٦٧٧,٢٦٢)	-	(١,٠١٧,٠٧٦)	(٢,٦٦٢,٥٨٨)	٣٣,٠٥٩,٨١٦	-	
٣,٣٠٧,٠٩٠,٩١٦	٣,٩٣٥,٥٥٨,٤٦٩	١٤٩,٧٣١,٧٤١	١٤,٩٣٦,٤١٢	٦١٧,٦٧٠,٣٣٠	٣,٠٨٤,٢٢٨,٢٩٦	٦٨,٩٩١,٦٩٠	
١,٣٠٠,٦٩١,٩٥٥	١,٣٠٠,٨٠٩,٠٣٠	-	١٣,٠٨٤,٤٢٦	٢٠٢,٣٣١,٨٤٨	١,٠٨٥,٣٩٢,٧٥٦	-	
٢٧١,٦٨٨,٦٢٢	٣١٢,٨٦٨,٥٩٣	-	٩٥٤,٠٢٢	٥٨,٩٥٨,١٦٣	٢٥٢,٩٥٦,٤٠٨	-	
(١,٥٧١,٥٤٧)	(٦,١٢٦,٦٧٥)	-	(٣٤٧,٤٤٨)	(١,٤٠٨,٧٤٧)	(٤,٣٧٠,٤٨٠)	-	
١,٣٠٠,٨٠٩,٠٣٠	١,٦٠٧,٥٥٠,٩٤٨	-	١٣,٦٩١,٠٠٠	٢٥٩,٨٨١,٢٦٤	١,٣٣٣,٩٧٨,٦٨٤	-	
٢,٣٢٨,٠٠٧,٥٢١	٢,٣٢٨,٠٠٧,٥٢١	١٤٩,٧٣١,٧٤١	١,٢٤٥,٤١٢	٣٥٧,٧٨٩,٠٦٦	١,٧٥٠,٢٤٩,٦١٢	٦٨,٩٩١,٦٩٠	
٢,٠٠٦,٢٨١,٨٨٦	٢,٠٠٦,٢٨١,٨٨٦	٦١,٣١٩,٣٤٢	١,٣٦٧,٣٨٦	٣١٨,٥٤٦,٢٦٤	١,٥٥٦,٠٥٧,٢٠٤	٦٨,٩٩١,٦٩٠	

تشتمل الأراضي على قطع قيمتها ١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٦ مليون ريال سعودي) مملوكة من قبل شركة منتسبة. إن الإجراءات النظامية لتحويل ملكية هذه الأراضي الى الشركة ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

يتمثل رصيد الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ بالتكاليف المتكبدة على اعداد محلات بيع جديدة.

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	شركة نسك للمشاريع التجارية (أ)
٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٣١٩,٥٠٨,٦١٣	إستحواذ على أعمال - ماركة مانجو (إيضاح ١٢ - ب)
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	شركة وهبة التجارية المحدودة (ب)
-	٥,٨١٧,١٠٩	شركة مودلز أون هولدينج ليميتد (إيضاح ١٢ - أ)
٧٩٨,٧٤٣,١٥٦	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	

(أ) بتاريخ ١٠ ذو 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 و ومن سيكرت وجيري وبر وأيكس.

استحوذت الشركة على كامل الحصص في مجموعة نسك للمشاريع التجارية من خلال تقديم عرض بمبلغ قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي حيث بلغ صافي تكلفة الاستحواذ ٦٦١,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم النقدية المستحوذ عليها وقدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. تم تمويل عملية الاستحواذ من خلال تمويل ذاتي قدره ١٣ مليون ريال سعودي والرصيد المتبقي من خلال تمويل مرابحة (إيضاح ١٤).

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.

(ب) قامت الشركة خلال شهر أبريل ٢٠٠٩ بالاستحواذ على كامل الحصص في شركة وهبة التجارية المحدودة. وبتاريخ الاستحواذ، بلغت القيمة العادلة لاصافي موجودات هذه الشركة التابعة مبلغ ١١٨,٦ مليون ريال سعودي، وتكلفة الاستحواذ بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي، وبالتالي نشأت شهرة قدرها ٦١,٤٣٧,٧٦٤ ريال سعودي كنتيجة لهذا الاستحواذ.

إختبار الإنخفاض في الشهرة

تقوم الإدارة بإجراء إختبار للشهرة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك خلال الربع الأخير من السنة المالية. لقد تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للإسترداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة، وقد تم تطبيق معدل النمو التقديري لشركة وهبة التجارية المحدودة وشركة نسك للمشاريع التجارية وأعمال ماركة مانجو البالغة ٥٪ و ٢,٥٪ و ٢,٥٪ على التوالي على التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة الموازنة المالية. ترى الإدارة بأن معدلات النمو التقديرية لا تزيد عن متوسط معدلات النمو للمدى طويل الأجل المتعلق بنشاط بيع الأزياء بالتجزئة الذي تزاوله هذه الشركات / الاعمال.

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة (تتمة)
إختبار الإنخفاض في الشهرة (تتمة)

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية:

أعمال ماركة مانجو %	شركة نسك للمشاريع التجارية %	شركة وهبة التجارية المحدودة %	
٨	٨	٨	معدل الخصم
٤٠	٤٥	٤٦	إجمالي الهامش المقدر
٢,٥	٢,٥	٥	متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات
٢,٥	٢,٥	٥	معدل النمو النهائي

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

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ مارس ٢٠١٦

١١- الموجودات غير الملموسة الأخرى

الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي	علامات تجارية ريال سعودي	مصاريف مؤجلة ريال سعودي	خلو ريال سعودي	تكلفة تنفيذ برامج حاسب الي ريال سعودي
١٩٢,٨٥٢,٥٧٠	٢٢٦,٨٨٥,٥١٣	٢٥,٠٧٠,٤٣٦	٥٢,٤٦٦,٢١٦	١١٤,١٢٦,٩١٣	٣٥,٢٢١,٩٤٨
٣٤,١٥٧,١١٦	٣٧,٧٣٦,٠٤٠	-	٢,٦٤٩,٠٥٥	٣٥,٠٨٦,٩٨٥	-
(١٢٤,١٧٣)	(١٣٠,٨١٦)	-	-	(١٣٠,٨١٦)	-
٢٢٦,٨٨٥,٥١٣	٢٦٤,٤٩٠,٧٣٧	٢٥,٠٧٠,٤٣٦	٥٥,١١٥,٢٧١	١٤٩,٠٨٣,٠٨٢	٣٥,٢٢١,٩٤٨
٦٩,٥٥٤,١٨٠	٨١,٧٢٩,٧٤١	-	٢٨,٠٠٧,٩٤٩	٤٥,٢٥٠,١٦٨	٨,٤٧١,٦٢٤
١٢,٢١٩,٥٣٩	١٦,٦٩١,٩٣٧	-	٥,٢٨٣,١٣٨	٩,٩٣٨,٩٥١	١,٤٦٩,٨٤٨
(٤٣,٩٧٨)	(١٧,٦٤٦)	-	-	(١٧,٦٤٦)	-
٨١,٧٢٩,٧٤١	٩٨,٤٠٤,٠٣٢	-	٣٣,٢٩١,٠٨٧	٥٥,١٧١,٤٧٣	٩,٩٤١,٤٧٢
	١٦٦,٠٨٦,٧٠٥	٢٥,٠٧٠,٤٣٦	٢١,٨٢٤,١٨٤	٩٣,٩١١,٦٠٩	٢٥,٢٨٠,٤٧٦
١٤٥,١٥٥,٧٧٢		٢٥,٠٧٠,٤٣٦	٢٤,٤٥٨,٢٦٧	٦٨,٨٧٦,٧٤٥	٢٦,٧٥٠,٣٢٤

صافي القيمة الدفترية:

٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥

١٢ - الاستحواذ 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 تريندنج 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 ١٠). 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، للاستحواذ على أعمال أزياء التجزئة وحقوق امتياز الماركة العالمية "مانجو" في المملكة العربية السعودية.

بلغت تكلفة الاستحواذ 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 للموجودات المستحوذ عليها. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها كشهرة (إيضاح ١٠).

تم توزيع سعر الشراء المدفوع على الموجودات على أساس القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والتي تم تحديدها من الطرفين معاً.

١٣ - تمويل المرابحة 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.

١٤ - التمويل طويل الأجل

(أ) تمويل المرابحة

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 المرابحة بقيمة ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي). مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر ويبدأ سداده بعد سنتين من تاريخ العقد وبأقساط نصف سنوية متساوية. قامت الشركة باستخدام كامل تسهيلات هذا العقد. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٧٤,٥ مليون ريال سعودي).

١٤ - التمويل طويل الأجل (تتمة)

أ) تمويل المراجعة (تتمة)

تم الحصول على قرض تجمع بنكي قدره ٧١٧ مليون ريال سعودي وذلك من أجل الاستحواذ على مجموعة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ١٠ - أ). يتكون هذا القرض من تمويل مراجعة 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 مراجعة 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) زائداً 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 مراجعة طويل الأجل ("الإتفاقية") بقيمة ١٩٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي) مع بنك أجنبي. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المراجعة خمس سنوات، يستحق السداد 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) زائداً 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).

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 ريال سعودي 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 إذنية 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 أجنبي. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المراجعة ستة سنوات، يستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١. 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 الإمارات (إيبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

تتضمن إتفاقيات تمويل المراجعة، من ضمن ما تتضمنه تعهدات بضرة الحفاظ على بعض النسب المالية. تقوم الشركة دائماً بالتأكد بأنها ملتزمة بالتعهدات المنصوص عليها في إتفاقيات القروض وفي حالة مخالفة أي من التعهدات في أي وقت، تقوم الشركة بتسوية أوضاعها مع البنوك المانحة والحصول على إعفاء رسمي من الجهة المقرضة المعنية.

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).

يتضمن النقد لدى البنوك إيداعات هامش ربع سنوية متعلقة ببعض عقود التسهيلات بلغت ٩٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: لا شيء).

١٤ - التمويل طويل الأجل (تتمة)

(ب) الصكوك

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

١٥ - المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧,٧٦٥,٤١٩	١٨٨,٥٦٥,٢٨٥	ذمم مقاولين وآخرين
١٢٠,٦٤٣,٥٨٠	١٠٩,١٧٩,٩٥٨	إيجار مستحق
٥٧,٥٠٨,١٣١	٨٣,٥٠٨,٠٤٠	مخصص زكاة وضريبة دخل (إيضاح ١٦)
٧٠,٦٣٦,٤٣٤	٧٩,٨١٨,٠١١	رواتب ومزايا موظفين
١٨,٨٠٠,٦٣٤	٢٦,٧٤٨,٩٠٣	تكاليف تمويل مستحقة
٢٢,٠٠٣,٩٥٦	٢٣,٣٥٢,١٩٤	رسوم امتياز
١,١٣٥,١٠٥	١٩,٣٧٦,١٠٦	مستحقات بطاقات ائتمان
٨,٨٦٠,٣٧٩	١٠,٦٤٠,٨٤٢	رسوم حكومية
١٢,٢٦٨,٥٢٨	٥,٤٤٥,٨٧٥	مستحقات بضاعة برسوم الأمانة
١٠,٣٦١,٥٥٩	٧,٧٥٩,٩٨٠	أخرى
٥٠٩,٩٨٣,٧٢٥	٥٥٤,٣٩٥,١٩٤	

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل

المحملة، صافي الضريبة المؤجلة على السنة

كانت الزكاة وضريبة الدخل المحملة، صافي الضريبة المؤجلة على السنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٩٩٣,٧٩٧	٣٣,١٦٨,٥١٤	مخصص الزكاة للسنة
٨,٩٥٣,٥٤١	٤,٧١٨,٧٦٤	مخصص ضريبة الدخل للسنة
(١٩,٢٤٠,٢٢٨)	(٤٥,٠٨٤,٤١٣)	ضريبة مؤجلة
١٩,٧٠٧,١١٠	(٧,١٩٧,١٣٥)	

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الزكاة ريال سعودي			كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
		إجمالي الزكاة	الشركات التابعة	الشركة	
٥٧,٥٠٨,١٣١	٣,٣٣٢,٧٢٩	٥٤,١٧٥,٤٠٢	١,٠٢٨,٥٩٤	٥٣,١٤٦,٨٠٨	الرصيد في بداية السنة
٣٧,٨٨٧,٢٧٨	٤,٧١٨,٧٦٤	٣٣,١٦٨,٥١٤	٥,٠١٣,٥١٤	٢٨,١٥٥,٠٠٠	المحملة على السنة
-	-	-	(١,٠٢٨,٥٩٤)	١,٠٢٨,٥٩٤	المحول من الشركات التابعة المحلية
(١٢,٥٥١,٤٩٣)	(٨,٠٥١,٤٩٣)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	المدفوع خلال السنة
٦٦٤,١٢٤	-	٦٦٤,١٢٤	٦٦٤,١٢٤	-	تسوية سنة سابقة
٨٣,٥٠٨,٠٤٠	-	٨٣,٥٠٨,٠٤٠	٥,٦٧٧,٦٣٨	٧٧,٨٣٠,٤٠٢	الرصيد في نهاية السنة

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الزكاة ريال سعودي			كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
		إجمالي الزكاة	الشركات التابعة	الشركة	
٨٢,٦١٩,٢١٠	٨,٥٠٤,٦٤٧	٧٤,١١٤,٥٦٣	٤٦,٢٥٣,١٤٨	٢٧,٨٦١,٤١٥	الرصيد في بداية السنة
٣٨,٩٤٧,٣٣٨	٨,٩٥٣,٥٤١	٢٩,٩٩٣,٧٩٧	٤,٧٢٧,٠٢٨	٢٥,٢٦٦,٧٦٩	المحملة على السنة
-	-	-	(٤٣,٠٦٧,٤٤٧)	٤٣,٠٦٧,٤٤٧	المحول من الشركات التابعة المحلية
(٦١,٤٧٩,١٥٥)	(١٤,١٢٥,٤٥٩)	(٤٧,٣٥٣,٦٩٦)	(٤,٣٠٤,٨٧٣)	(٤٣,٠٤٨,٨٢٣)	المدفوع خلال السنة
(٢,٥٧٩,٢٦٢)	-	(٢,٥٧٩,٢٦٢)	(٢,٥٧٩,٢٦٢)	-	تسوية سنة سابقة
٥٧,٥٠٨,١٣١	٣,٣٣٢,٧٢٩	٥٤,١٧٥,٤٠٢	١,٠٢٨,٥٩٤	٥٣,١٤٦,٨٠٨	الرصيد 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 مجموعه ٤ مليون ريال سعودي. بناءً على ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. كما تم تقديم اعتراض بشأن المبلغ المتبقي وقدره ٦ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل والذي لا يزال قيد الدراسة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

١٦- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

بالنسبة للشركات التابعة في مصر والمغرب وأرمينيا، تم تقديم الاقرارات الضريبية إلى السلطات الضريبية المعنية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤. بالنسبة للشركة التابعة في جورجيا، تم تقديم الاقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. لا تزال الإقرارات الضريبية للشركات التابعة أعلاه قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية.

بالنسبة للشركات التابعة في الأردن والولايات المتحدة الأمريكية، تم تقديم الاقرارات 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 ضريبية مؤجلة بقيمة ١٩,٢ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى موجودات ضريبية 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.

١٧- 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 المبقاة بمبلغ ٧٢١,٧٢١,٦٨٦ ريال سعودي والإحتياطي النظامي مبلغ ٣٢٨,٢٧٨,٣١٤ ريال سعودي. تم الانتهاء 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.

١٨- 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.

١٩- 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.

٢٠- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٦١٧,٣٠٣	١٨٤,٧٧٢,١٢٤	رواتب ومزايا موظفين
٤٥,٦٤٩,٧٠٥	٤٧,٣٢٦,٦٠٩	إيجارات
٤١,٩٧٧,٢٦٢	٤١,٧٣١,٢٠١	دعاية وترويج
١٠,٩٨٥,٨٧٢	١٧,١٣٨,٦٨٦	نقل وتوزيع
١٦,٢٨٨,٥٣٢	١٦,٣٩٨,٩٢٥	سفر
١٠,٠٠٣,٩١٩	١٠,٦١٧,٠٦٢	منافع عامة وصيانة
٣,٠٣٥,٤٢٥	٥,٢٦٣,٣٦١	عمولات بنكية
١٢,٨٠٨,٣٩٧	٨,٣٣٤,٠٨٩	أخرى
٣٠١,٣٦٦,٤١٥	٣٣١,٥٨٢,٠٥٧	

٢١- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٦,٣٦٢,٢٣١	١٩٥,٠٧٨,٦٨٢	رواتب ومزايا موظفين
٥٩,١٨٥,٥١١	٥٣,٤٩٤,١١٧	إيجارات
١٧,٠٠٢,٧٠٧	٢٢,٩٣٥,٨٣٤	سفر
٢١,٦٩٢,٥٢٧	١٧,٧٩٣,٧٤٩	أعباء بنكية
١٥,٤١٥,٧٨٥	١٥,١٥٨,٥٠٦	منافع عامة وصيانة
٦,١٦٤,٤٧٧	٧,٢٨٥,٠٦٩	تأمين
٢,٥٦٦,٧٢٣	٤,٢٢٣,٦٤٩	رسوم حكومية وأعباء متعلقة بها
٤,٠٨٥,٠٥٠	٤,١٢٤,٦٥٥	لوازم مكتبية وقرطاسية
٢,٧٦٨,٨٦٣	٢,٢٩٨,٥٣٤	اتعاب مهنية
١٠,٩٩٦,٦٠١	١٣,٥٧١,٤٠٧	أخرى
٣٤٦,٢٤٠,٤٧٥	٣٣٥,٩٦٤,٢٠٢	

٢٢- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٢٩٧,٩١٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	إيراد خلو مكتسب
١٢,٧٠٠,٠٠٣	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مكتسبة
٣,٦٧٢,٢٥٥	٥,١٢٢,٣٩٤	إيرادات إيجار
١,٦١٨,٩١٠	٣,٨٦٤,٢٧٥	أرباح تحويل عملات أجنبية، صافي
٨,٤٥٣,٨٩٥	-	أرباح بيع إستثمارات وأعمال متعلقة بماركات متنوعة
(١,٩٢٥,١٣٦)	٦,١٣٥,٣٥٩	
٥٤,٨١٧,٨٤٤	٥٦,١٢٢,٠٢٨	

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

٢٣ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠,٩٩٣,١٣٢	٩٢٠,٤٣٦,٨٣٦	خطابات ضمان واعتمادات
٨٩٧,٧٥٩,٠٨٨	١,٠٦٨,٥٨٥,٢١٨	إيجارات تشغيلية
٢٣٤,٥٦٢,٨٧٢	٢٠٧,٨٤٢,٥١٦	ارتباطات رأسمالية - ممتلكات ومعدات

٢٤ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على عدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة والبالغ ٢١٠ مليون سهم.

٢٥ - المعلومات القطاعية

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة في المملكة العربية السعودية. كما تعمل الشركة من خلال بعض شركاتها التابعة في الأسواق العالمية، بشكل رئيسي في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان وجورجيا وأرمينيا والمغرب وإسبانيا 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 بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	محلي بآلاف الريالات السعودية	
٧,٤٧١,٤٣٨	(٢,١٩٦,٤٨٤)	٢,٢١١,٠٠٩	٧,٤٥٦,٩١٣	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤,٨٦٥,٨٧٠	(٢,٦٤٦,٥٣٧)	٢,٩٩٥,٢٠٢	٤,٥١٧,٢٠٥	إجمالي الموجودات
٧,٢٧٦,٩٧٧	(١٠٩,٢٠٤)	١,٥٨٩,١٨٦	٥,٧٩٦,٩٩٥	إجمالي المطلوبات
				المبيعات
				كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦,٧٦٩,٦٢٥	(١,٨٩٩,٧٣٤)	١,٩٢٠,٦١١	٦,٧٤٨,٧٤٨	إجمالي الموجودات
٤,٣٥٢,٧٤٣	(١,٩٩٨,٣٩٢)	٢,٢٥٥,٠٨٤	٤,٠٩٦,٠٥١	إجمالي المطلوبات
٦,٨٩٨,٦٧٣	(١١٦,٥١٨)	١,٧٨٣,١٦٨	٥,٢٣٢,٠٢٣	المبيعات

٢٦ - القيمة العادلة

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

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتم معاملات الشركة والشركات التابعة لها بشكل أساسي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات، إن تأتير تقلبات العملات على الشركة والشركات التابعة تم المحاسبة عنه في القوائم المالية الموحدة.

في نهاية السنة، كانت الشركة والشركات التابعة لها خاضعة لمخاطر العملات الأجنبية التالية الغير مرتبطة بالريال السعودي. مبين أدناه المبالغ المحولة إلى ريال سعودي باستخدام أسعار التحويل كما في نهاية السنة:

العملة	٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
يورو، لاري جورجى، جنيه مصري، تنغي كازاخستاني، درهم أرمني و مانات جديد أذربيجاني	١,٠٥٨,٦٧٥,٢٢١	٩١٨,٢١٦,٧٧٣

يبين الجدول أدناه العملات غير المرتبطة المتدولة لدى الشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على الأصول النقدية غير التجارية والمطلوبات والتدفقات النقدية المتوقعة. تم التحليل بحساب تأثير الحركة المحتملة المعقولة في أسعار العملة مقابل الريال السعودي، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (بسبب القيمة العادلة للعملة غير التجارية للموجودات والمطلوبات النقدية الحساسة).

العملة	التغير في سعر التحويل بالريال السعودي	٢٠١٦	٢٠١٥
يورو، لاري جورجى، جنيه مصري، تنغي كازاخستاني، درهم أرمني و مانات جديد أذربيجاني	+/-%	١٠,٥٨٦,٧٥٢	٩,١٨٢,١٦٨

يرتبط الريال السعودي بالدولار الأمريكي، لا تتعرض المجموعة لمخاطر ناتجة عن الدولار الأمريكي.

٢٨- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من مجلس الإدارة في ٢٤ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٦).

٢٩- أرقام المقارنة

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