

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الموحدة الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الموحدة الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية هي مسنولة إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسنوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الموحدة الأولية إستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

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

نتيجة الفحص

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

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في: ١٨ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ أكتوبر ٢٠١٦ م

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٢٨,٨٣٤,٩٤٧	٣٧٠,٣٩٤,٦٠٤	٥	نقد وما في حكمه
٩١٨,١٣٤,١٨٣	٩٢٦,٢٨٧,٧٧٧	٦	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢٨٦,٠٢٨,٥٢٦	٤١٣,٥٤٩,٢١٦	٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٢٣,٧٤٥,٤٢٠	٢,١٤٦,٦٣٤,٥١٧	٨	مخزون، صاقي
٣,٧٥٦,٧٤٣,٠٧٦	٣,٨٥٦,٨٦٦,١١٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٥,٧١٣,٨٧٥	١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	٩	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	استثمارات متاحة للبيع
١٣,٢٥٢,٣٨٤	١٤,٨٠٢,٥٧٠	١١	دفعات مقدمة لاستثمارات
٧٦,٧٥٢,٢٧٤	٧١,٧٥٢,٢٧٤	١٢	استثمار عقاري
--	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	مستحق من استبعاد شركة تابعة - الجزء غير المتداول
٢,١٨٩,٦٥٣,٢١٢	٢,١٦٠,٦٨٣,٤٥٨		ممتلكات ومعدات
٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	١٣	موجودات غير ملموسة - شهرة
١٥٨,٧٠٩,٤٧٥	١٣٨,٨٢١,٢٠٦		موجودات غير ملموسة أخرى
٣,٤٧٢,٦٤١,٤٨٥	٣,٧٠١,٤٥٦,٧٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٢٢٩,٣٨٤,٥٦١	٧,٥٥٨,٣٢٢,٨٦٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٩٩,٨٧٥,٩٣٦	١,١١٣,٣٧٣,٣٤٨	١٤	قروض قصيرة الأجل
٣٨٧,٨١٠,١٤٩	٤٦٥,٢٠٨,١٣٩	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧٠,٤٣٠,١٩٥	٥٦٤,٩٤٧,٧٧٣		ذمم دائنة تجارية
٥٢٤,٤٧١,٢٢٤	٥٩٥,٦٨٦,٨٠٠		مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٦٣٧,٣٦٦	١٩١,٨٧٠	٧	مستحق لطرف ذو علاقة
٢,٤٨٥,٢٢٤,٨٧٠	٢,٧٣٩,٤٠٧,٩٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٣٨,٨٥٩,٦٢٣	١,٨٥٣,٩٣٣,٤٠٤	١٥	قروض طويلة الأجل
٨٧,٦٩٨,٦٣٥	٩٢,٨٦٩,١٠٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٢٦,٥٥٨,٢٥٨	١,٩٤٦,٨٠٢,٥١٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٦١١,٧٨٣,١٢٨	٤,٦٨٦,٢١٠,٤٤٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٨٠,٢٩٥,١٥٥	١٤١,٨٧٥,٦٤١	١-١٩	إحتياطي نظامي
(٣٣٣,٥٢٥,٣٢٦)	(٤٢٧,٠٣٢,٦٣٥)	٢-١٩	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٧٥٩,١٩٠,١٨٠	١,٠٦٣,٢٧٦,١٤٣		أرباح منقاة
٢,٦٠٥,٩٦٠,٠٠٩	٢,٨٧٨,١١٩,١٤٩		إجمالي حقوق المساهمين
١١,٦٤١,٤٢٤	(٦,٠٠٦,٧٢٢)		حقوق الملكية غير المسيطر قس.ت: ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
٢,٦١٧,٦٠١,٤٣٣	٢,٨٧٢,١١٢,٤٢٧		إجمالي حقوق الملكية
٧,٢٢٩,٣٨٤,٥٦١	٧,٥٥٨,٣٢٢,٨٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
حقوق الملكية غير المسيطر قس.ت: ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة سعودية مساهمة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
٣,٩٧٢,٦٢٤,٥٦٤	٣,٨٥٥,١٨٩,٨٣١	٢,١٠٢,٢١٢,٠٣٣	١,٦٦٥,٢٥٨,٧٠٥	العمليات المستمرة:
(٢,٨٤٠,٨٣٧,٧٢٠)	(٢,٩٦٨,٥٦٠,٣٨٥)	(١,٤٨٣,٢٨٧,٨٠٧)	(١,٣٤٧,٧٩٩,٤٠١)	المبيعات
١,١٣١,٧٨٦,٨٤٤	٨٨٦,٦٢٩,٤٤٦	٦١٨,٩٢٤,٢٢٦	٣١٧,٤٥٩,٣٠٤	تكلفة المبيعات
(١٢٨,١٨٥,٢٣٠)	(١١٠,٣٧٧,٧٥٧)	(٦٧,٦٧٣,١١٤)	(٤٥,١٦٨,٧٠٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٨٩,٥٨٩,٨٨٩)	(١٨٤,٩٥٧,٢١٦)	(٩٣,١٧٧,٦٧٣)	(٨٧,٥١٣,٩٣٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٦٣,٧٢٩,٠١٢)	(١٨١,٣٩٧,١٣٩)	(٨٣,٦١٦,٧٢٦)	(٨٣,٠٢٩,٢٠٩)	استهلاك واطفاء
٦٤٠,٢٨٢,٧١٣	٤٠٩,٨٩٧,٣٣٤	٣٧٤,٣٥٦,٧١٣	١٠١,٧٤٧,٤٥٥	الربح من الصلوات الرئيسية
(٥٦,٢٢٤,٦١٢)	(٨٦,٥٩٠,٨٩٦)	(٢٨,٩٩٥,٣٢٢)	(٤١,١١٢,٤٣٦)	نقلت تمويلية
٩,٣٨٤,٣٣٦	١٩,٢٠٠,٩٦٧	٧,٥٩١,٤٦٧	١٠,٤٩٥,٧٨٧	إيرادات أخرى، صافي
٥٩٣,٤٤٢,٤٣٧	٣٤٢,٥٠٧,٤٠٥	٣٥٢,٩٥٢,٨٥٨	٧١,١٣٠,٨٠٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة والخسارة من العمليات المتوقفة
(٤٩,٥١٩,٠٩٤)	(٤٦,٤٤٧,٢٥١)	(٣٠,٣٩٥,٨٤٣)	-	الصلوات المتوقفة:
٥٤٣,٩٢٣,٣٤٣	٢٩٦,٠٦٠,١٥٤	٣٢٢,٥٥٧,٠١٥	٧١,١٣٠,٨٠٦	١٦ الخسارة من العمليات المتوقفة، بعد خصم الضريبة
(٢٣,٨٨٣,١٤٢)	(٢٦,٣٢٤,١٩٣)	(١٢,٣٥٢,٢٤٨)	(١٢,٧٨٠,٢٧٧)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٠,٠٤٠,٢٠١	٢٦٩,٧٣٥,٩٦١	٣١٠,٢٠٤,٧٦٧	٥٨,٣٥٠,٥٢٩	١٧ الزكاة وضريبة الدخل
١,٤٢٩,٨١٢	١,٥٩٥,٦٣٩	٤٦٣,٦١٠	٣٥٦,٨٤٧	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢١,٤٧٠,٠١٣	٢٧١,٣٣١,٦٠٠	٣١٠,٦٦٨,٣٧٧	٥٨,٧٠٧,٣٧٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
				صافي ربح الفترة
				ريحية السهم:
٣,٠٥	١,٩٥	١,٧٨	٠,٤٨	٢٠ المتعلق بالربح من العمليات الرئيسية
٢,٤٨	١,٢٩	١,٤٨	٠,٢٨	٢٠ المتعلق بصافي ربح الفترة
٣,٠٥	١,٩٥	١,٧٨	٠,٤٨	٢٠ ريفية السهم - العمليات المستمرة:
٢,٧٢	١,٥١	١,٦٢	٠,٢٨	٢٠ المتعلق بالربح من العمليات الرئيسية
				٢٠ المتعلق بصافي ربح الفترة

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







شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
٥٢١,٤٧٠,٠١٣	٢٧١,٣٣١,٦٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
٢٣,٨٨٣,١٤٢	٢٦,٣٢٤,١٩٣	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
(١٩,١٥٦,٨٦٥)	-	الضريبة المؤجلة للعمليات المتوقعة
(٥,٧٩٤,٧٣٠)	(٣,٤٣٠,٤٨٣)	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٨,٣٣٩,٢٦٨	١٨١,٣٩٧,١٣٩	استهلاك وإطفاء
١١,٨٨٨,٢٢٩	١٠,٧٧٨,٨٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٦,٤١٩,٤١٥	مخصص نهم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	٤,٩٣٤,١٩٠	مخصص دفعات مقدمة لاستثمارات مشكوك في تحصيلها
-	١٣,٧٧١,٦٧٨	مخصص نهم مدينة مستحقة من أطراف ذات علاقة مشكوك في تحصيلها
٤٧,٤٧٠,٨٧٨	١٣٤,٤٧٠,٩٥٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٦٥٢,٢١٥	-	شطاب ممتلكات ومعدات
-	٤٠٧,٢٥٩	شطاب دفعة مقدمة لاستثمارات
(١٦,٩٣٥)	٥٤٤,٨٩٨	خسائر (أرباح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٤٩,٧٣٥,٢١٥	٦٤٦,٨٩٩,٦٩٩	
(١١,٣٩١,٨١٢)	(١٠٨,٥٢٤,٦٧٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٨٣٠,٨٧٨)	(٢٦,٦٨٤,٥٦٤)	نهم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٥٢,١٧٧,٨٥٦)	(١٦٠,٠٩٢,٨٥٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي مخزون
٩٥,٦٨٢,٤٤٥	٥,٨٨٣,٤٠٢	ذمم دائنة تجارية
(٧,٨٤٦,٤٥٠)	٥٤,٨٩٦,٨٦٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٧١,١٧٠,٦٦٤	٤١٢,٣٧٧,٨٧٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٤٥,٧٥٦)	(٢,٦٦٩,٩٩٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٩٤٦,٢١٨)	(٦,٨٤٥,٩١٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٦٤,٧٧٨,٦٩٠	٤٠٢,٨٦١,٩٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٧,١٢٦,٤١٥)	(٧١,٧٨٣,٧٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٠٢٦,٩٣٣)	٨٣٠,٤١٠	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(١٢,٢٧٩,٥٠٥)	-	شراء موجودات غير ملموسة أخرى
-	(١٤,٤٤٣,١١٣)	الاستحواذ على شركة تابعة بعد خصم النقد المستحوذ عليه
٣١,٥٥٠	٣٩,٠٠٠	استبعاد عمليات متوقعة، بعد خصم النقد المستبعد
(٢,٧٥١,٤٨٣)	(٦,٩٤٤,٤١٩)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٣٥,١٥٢,٧٨٦)	(٩٢,٣٠١,٩٠٥)	دفعات مقدمة لاستثمارات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٣٧٨,٤٣٨)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٤,٨٨٣,٤٧٥)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
٦٦,٥٨٥,٧٠٦	١٩,٨٣١,١٧٧	المسدد من قروض طويلة الأجل خلال الفترة
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	-	المستلم من قروض قصيرة الأجل خلال الفترة
(٧٥,٧٩٢,٧٣٢)	(١٩٥,٠٥٢,٢٩٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٣,٨٣٢,١٧٢	١١٥,٥٠٧,٧٦٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٤,٩٥٥,٨٦١)	(٤١,٩٧١,٤٢٦)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦	٢٩٦,٨٥٨,٢٦٨	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٢٨,٨٣٤,٩٤٧	٣٧٠,٣٩٤,٦٠٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات هامة غير نقدية:
		- توزيعات أرباح مستحقة
		- مستحق من استبعاد شركة تابعة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
مسجلة في السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٠٠٩
شركة مساهمة سعودية مساهمة

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأريمية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح سابقة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٢٠,٥٦٨,١٠٥	(٢,٥٧٦,٢٢٩)	٢,٦٠٨,١٤٤,٣٤٤	٧٩١,٩٤٤,٥٤٣	(٤٢٥,٦٧٥,٨٤٠)	١٤١,٨٧٥,٦٤١
٢٦٩,٧٣٥,٩٦١	(١,٥٩٥,٦٣٩)	٧٧١,٣٣١,٦٠٠	٧٧١,٣٣١,٦٠٠	-	-
٤٠,٦١٤,٦٣١	-	٤٠,٦١٤,٦٣١	٤٠,٦١٤,٦٣١	-	-
(٤٣٨,٠٢,٧٧٠)	(١,٨٣٤,٨٤٤)	(٤١,٩٧١,٤٢٦)	(٤١,٩٧١,٤٢٦)	-	-
٢,٨٧٢,١١٢,٤٢٧	(٦,٠٠٦,٧٧٧)	٢,٨٧٨,١٩٩,١٤٩	١,٠٢٣,٢٧٦,١٤٣	(٤٢٧,٠٣٢,٦٣٥)	١٤١,٨٧٥,٦٤١
٢,٤١٩,٨٨٢,٠١١	١٧,٤٣٦,١٥٤	٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٤٤٧,٧٢٠,١٢٧	(٢٧٨,٥٦٩,٤٦٥)	٨٠,٢٩٥,١٥٥
٥٢,٠٤٠,٦٠١	(١,٤٢٩,٨١٢)	٥٢١,٤٧٠,٠١٣	٥٢١,٤٧٠,٠١٣	-	-
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٨٨,٣٠٠	٨٨,٣٠٠	-	-	-	-
(١٠٩,٤٠٩,٠٧٩)	(٤,٤٥٣,٢١٨)	(١٠٤,٩٥٥,٨٦١)	(١٠٤,٩٥٥,٨٦١)	-	-
٢,٦١٧,٦٠١,٤٢٣	١١,٦٤١,٤٢٤	٢,٦٠٥,٩٦٠,٠٠٩	٧٥٩,١٩٠,١٨٠	(٢٣٣,٥٢٥,٣٢٦)	٨٠,٢٩٥,١٥٥
-	-	-	-	-	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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



٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٦ م
صافي ربح الفترة
خسائر ترجمة عملات أجنبية المحققة من استبعاد
الشركة التابعة (إيضاح ١٦)
خسائر ترجمة عملات أجنبية مكتوبة خلال الفترة
(إيضاح ٢-١٩)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٥ م
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح
حقوق الملكية غير المسيطرة الناتجة عن الاستحواذ
على شركة تابعة
خسائر ترجمة عملات أجنبية مكتوبة خلال الفترة
(إيضاح ٢-١٩)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١ - التنظيم والأنشطة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعلطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية 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 الأعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

ب) أسس القياس

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢- أسس الأعداد (يتبع)

ج) عملة العرض والنشاط

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

د) أسس توحيد القوائم المالية

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

نسبة الملكية المباشرة وغير

المباشرة %

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

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

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

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٢- أسس الأعداد (يتبع)

د) أسس توحيد القوائم المالية (يتبع)

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

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

١) الشركات التابعة

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

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

٢) حقوق الملكية غير المسيطرة

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

هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

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

أ. النقد وما في حكمه

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

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

ب. الذمم المدينة التجارية

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

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

ج. المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى

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

د. المخزون

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

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

هـ. الاستثمارات

استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

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

٥. الاستثمارات (يتبع)

استثمارات متاحة للبيع

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

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

٥. الممتلكات والمعدات

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

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

سنوات

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

ز. الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة العائدة للشركات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

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

ز. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

الشهرة (يتبع)

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

ح. موجودات غير ملموسة أخرى

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

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

سنوات

٢٥ تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي

١٠ العربون

٤ المصرفيات المؤجلة

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

ط. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

ي. الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

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

ك. المخصصات

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

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

ل. الزكاة وضريبة الدخل

يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ("الهيئة") وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يتم تحميل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات لل فروقات، 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. ويتم تحميل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

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

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

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

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

م. الاستثمارات العقارية

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

ن. توزيعات الأرباح

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

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

س. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ع. تحقق الإيرادات

تتمثل المبيعات في القيمة المكتسبة للبضائع الموردة بواسطة المجموعة خلال الفترة صافية من الحسومات ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والحوافز الهامة المصاحبة لملكية البضائع إلى المشتري وعند إمكانية قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة والتي تتم عادة عند شحن البضائع للعملاء. يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها أو عند نشوء الحق للمجموعة باستلامها. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ف. المصروفات

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

ص. الأيجار

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

ق. ترجمة العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

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

الشركات الأجنبية التابعة والزميلة

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وحصص صافي أصول المشاريع الجديدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم تحويل عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

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

ق. ترجمة العملات الأجنبية (يتبع)

الشركات الأجنبية التابعة والزميلة (يتبع)

يتم ترجمة قائمة الدخل للشركات التابعة وحصص نتائج المشاريع الجديدة على أساس متوسط أسعار التحويل للفترة الأولية.

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

ر. التقارير القطاعية

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

س. العمليات المتوقفة

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

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

ت. المقاصة

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

٤- النتائج الأولية

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة وشركاتها التابعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج الفعلية لكامل السنة.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٠٥,١٨٥,٨٣٣	٣٣٩,٥٥٧,٩٨٣	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢٣,٦٤٩,١١٤	٣٠,٨٣٦,٦٢١	نقد في الصندوق
<u>٣٢٨,٨٣٤,٩٤٧</u>	<u>٣٧٠,٣٩٤,٦٠٤</u>	

٦- ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٣٤٢,٥٥٨,١٠٥	٤٨٠,٤٤٦,٠٥٠		مدفوعات مقدمة
٢١٢,٦٣٦,٣٩٧	١٨٧,٧٣١,٤٨٧		دفعات مقدمة إلى الموردين والمقاولين
٣٠,٢٧٤,٠٩٣	٢,٧٣٤,٦٢٤		ذمم مدينة تجارية
٣٣٣,١٦٥,٥٨٨	٢٦١,٧٩٥,٠٣١	١-٦	موجودات متداولة أخرى
٩١٨,١٣٤,١٨٣	٩٣٢,٧٠٧,١٩٢		
-	(٦,٤١٩,٤١٥)		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
<u>٩١٨,١٣٤,١٨٣</u>	<u>٩٢٦,٢٨٧,٧٧٧</u>		

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

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والشركات الزميلة والشقيقة والمساهمون وموظفي الإدارة العليا في المجموعة. تعاملت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مع الأطراف ذات العلاقة. يتم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل الإدارة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها. وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	المعاملات:
١٥٩,١٧٢,٢٢٩	٢٤٢,٩٧١,٩٦٢	مدفوعات إيجار بما فيها دفعات مقدمة
٤,٢١٢,٠٠٠	٤,٢٤٢,٠٠٠	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا في الشركة
٤٧,٥٦٥,٧٩٥	١٧,٦٧٠,٨٠٤	تجهيزات وتصاميم محلات وأعمال انشائية
٦,١٤٦,٣٣٠	١,٣٦٩,٧٠٢	دفعات نيابة عن شركة زميلة
١,٤٢١,٠٠٠	٢,٧٨٦,٠٠٠	تعويضات ومزايا أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
٧,٠٨٧,٩٣٣	٢,٨٣٦,٢٥٥	طباعة وإعلان
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى - إيرادات إيجار مقابل مشروع المشاركة (إيضاح ١٢)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

تتكون المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملة	العلاقة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة المراكز العربية المحدودة	إيجار	شركة شقيقة	٢٥٣,٨٤٥,٧٨٨	١٧٧,٠٨٧,٧٧٠
شركة فواز عبدالعزيز الحكير العقارية	أعمال انشائية	شركة شقيقة	٨٥,٥٣٤,٠٢٢	٢٢,٠٥٩,٤٨١
اف جي ٤ المحدودة	مصرفات مدفوعة بالنيابة	شركة مستثمر فيها	٢٤,٥٧٢,٣٥٥	٢٣,٢٠٢,٦٥٢
المراكز المصرية للتطوير العقاري	إيجار	بطريقة حقوق الملكية	٢٩,٥٥٤,٣١٢	٢٠,٣١٥,٠٨٣
إنترناشيونال شوب فيتنيجز ليميتد	شراء تجهيزات وتصاميم محلات	شركة شقيقة	٣١,٤٩٧,٨١٣	٣٧,٨٩٢,٩٤٤
شركة بيربري السعودية المحدودة	مدفوعات	شركة مستثمر فيها	٢,٢٦٦,٦٠٤	٥,٤٧٠,٥٩٦
مخصص ارصدة اطراف ذات علاقة		بطريقة حقوق الملكية	٤٢٧,٢٧٠,٨٩٤	٢٨٦,٠٢٨,٥٢٦
مشكوك في تحصيلها			(١٣,٧٢١,٦٧٨)	-
			٤١٣,٥٤٩,٢١٦	٢٨٦,٠٢٨,٥٢٦

يتكون المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

شركة هاجن المحدودة	طباعة وإعلان	شركة شقيقة	١٩١,٨٧٠	٢,٦٣٧,٣٦٦
--------------------	--------------	------------	---------	-----------

٨- المخزون

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
٢,٣٠٠,٧١٤,٢٨٤	٢,٢٦٥,٦٠٧,٦٥٧	بضاعة متاحة للبيع
٩١,١٨٠,٦٤٥	٦٩,٩٨٣,٤٩٠	بضاعة في الطريق
(٢٨٦,٤٣٢,٥١١)	(١١٦,٥٩٣,٧٧٢)	مخصص نقص المخزون
٢,١٠٥,٤٦٢,٤١٨	٢,٢١٨,٩٩٧,٣٧٥	لوازم ومستهلكات
٧٩,٥٢٠,٣٢٩	٦٢,٦٥٢,٩٩٥	مخصص لوازم ومستهلكات بطبئة الحركة
(٣٨,٣٤٨,٢٣٠)	(٥٧,٩٠٤,٩٥٠)	
٢,١٤٦,٦٣٤,٥١٧	٢,٢٢٣,٧٤٥,٤٢٠	

٩- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	نسبة الملكية %	بلد التأسيس
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٥١	الإمارات العربية المتحدة
٣٨,٤١٢,٢٣٩	٣٧,٤١٥,٠٠٠	٢٥	المملكة العربية السعودية
٣٣,٧٤٣,١١٩	٣٢,٨٤١,٨٦٣	١٣,٩	مملكة البحرين
٢٦,٧١٧,٥٣٨	٢٧,٣٧٦,٢٨٨	٢٥	المملكة العربية السعودية
٧١,١٤٠	١٨٧,٧٨٠	٥٠	الإمارات العربية المتحدة
١٣٦,٨٣٦,٩٨٠	١٣٥,٧١٣,٨٧٥		

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

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

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

١٠- استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات بنسبة ٩,٣٪ (٢٠١٥ م: ٩,٣٪) من حقوق الملكية في شركة المركز التجاري المحدودة. إن الشركة ليست مدرجة في سوق الأسهم السعودية وعليه لا توجد مؤشرات خارجية أخرى للقيمة العادلة المتاحة وقد تم اعتبار التكلفة كإنسب قياس للقيمة العادلة.

١١- دفعات مقدمة لاستثمارات

تتمثل الدفعات المقدمة لاستثمارات في دفعات مقدمة قامت بها الشركة والشركات التابعة لها في شركات متعددة وهي إما تحت التأسيس أو لم تبدأ أنشطتها بعد. وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، تم تسجيل مخصص دفعات مقدمة مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء). إضافة لذلك، فقد تم شطب دفعة مقدمة بمبلغ ٠,٤١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء).

١٢- استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية (المساهمات العقارية) في استثمارات في عقارات حيث أن حصة المجموعة تبلغ ١٦,٧٪ (٢٠١٥ م: ١٦,٧٪) في مشروع المشاركة. إن المشروع هو لإنشاء وإدارة جاليريا مول. يتم إطفاء الاستثمار على مدى فترة ١٩ سنة والتي تمثل المدة القانونية للاستثمار.

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات العقارية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	التكلفة
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	في بداية ونهاية الفترة
		الإطفاء المتراكم
		في بداية الفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٧٦,٧٥٢,٢٧٤	٧١,٧٥٢,٢٧٤	

١٣- الموجودات غير الملموسة - الشهرة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	١-١٣	شركة نسك للمشاريع التجارية
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	٢-١٣	شركة وهبة التجارية المحدودة
٥,٨١٧,١٠٩	٥,٨١٧,١٠٩	٣-١٣	شركة مودلز أون هولدينج ليميتد
٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٤-١٣	إستحواذ على أعمال - ماركة مانجو
٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥		

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

١٣ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة (يتبع)

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

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

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

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

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

٤-١٣ بتاريخ ٢٠ ذي القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤م)، قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية مع مؤسسة مجموعة الدانة التجارية، 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 المجموعة مبلغ ٣٧٨ مليون ريال سعودي. تمت معالجة عملية الاستحواذ محاسبياً باستخدام طريقة الشراء المحاسبية وبموجبها تم توزيع العوض المدفوع على أساس القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها. وقد تم تخصيص العوض المدفوع بالزيادة عن القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها كشهرة.

١٤ - قروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ قدره ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٥٧٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، بلغ رصيد التسهيلات القائمة مبلغ ١,١١٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٩٩,٩ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١٥ - قروض طويلة الأجل

١-١٥ تمويلات المرابحة

التسهيل ١

قامت المجموعة 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 م. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، اتفقت المجموعة مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) على زيادة تمويل المرابحة بقيمة ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي). وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر ويبدأ سدادها بعد سنتين من أول دفعة وبأقساط نصف سنوية متساوية. قامت المجموعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٧٠,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٢

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ١ مليار ريال سعودي مع عدد من البنوك المحلية والإقليمية. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات، ويستحق السداد على ١٢ قسط متساوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥ م وحتى يونيو ٢٠٢١ م. تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زائداً الهامش المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٨٣٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٣

بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤ م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ١٩٠ مليون دولار أمريكي) مع بنك أجنبي. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦ م وحتى أكتوبر ٢٠١٩ م. إن التمويل مضمون سندات لأمر صادرة من المجموعة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، تم استخدام كامل هذا التسهيل. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٥٧٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي).

التسهيل ٤

بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥ م، قامت المجموعة بتوقيع تعديل على اتفاقية تسهيلات ("الاتفاقية") والتي تم توقيعها بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ م مع بنك محلي لزيادة قيمة التسهيلات من ٢٣٥ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٥ مليون ريال سعودي. يشتمل التعديل على الاتفاقية على مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كتمويل متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل المتوسط الأجل على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ م وحتى يناير ٢٠٢٠ م. إن التسهيل مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، تم استخدام كامل التمويل المتوسط الأجل. بلغ رصيد هذا التسهيل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٧٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٠٠ مليون ريال سعودي).

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

١٥- قروض طويلة الأجل (يتبع)

١-١٥ تمويلات المرابحة (يتبع)

التسهيل

بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٢٧٥,٦ درهم اماراتي) مع بنك أجنبي. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة ستة سنوات، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٧م وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، تم استخدام كامل هذا التسهيل. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في الإمارات (إيبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

تتضمن إتفاقيات تمويل المرابحة، من ضمن ما تتضمنه تعهدات مالية بضرورة الحفاظ على بعض النسب المالية. تقوم المجموعة دائماً بالتأكد بأنها ملتزمة بالتعهدات المنصوص عليها في إتفاقيات القروض وفي حالة مخالفة أي من التعهدات في أي وقت، تقوم الإدارة بتسوية أوضاعها مع البنوك المانحة والحصول على موافقة رسمية من الجهة المقرضة المعنية. تم الإفصاح عن تسهيلات المرابحة أعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفأة (بما في ذلك أتعاب الالتزام) البالغة ٢٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢٦,٥ مليون ريال سعودي).

٢-١٥ الصكوك

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

١٦- خسائر من العمليات المتوقفة

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

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

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

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١٦ - خسائر من العمليات المتوقعة (يتبع)

فيما يلي نتائج العمليات المتوقعة حتى تاريخ الاستبعاد:

من ١ أبريل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٢٩ أبريل حتى يونيو ٢٠١٦ م	
٢٣١,٢٧٦,٩١٧	٦١,٢٤٣,١٥٨	المبيعات
(١٩٩,٨٦٨,١٤٥)	(٩٣,٠٥٨,١٣٠)	التكاليف المباشرة
(٤٨,٩٥٩,٣٤٩)	(١١,٢٢٤,٠٤٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٤٦,٨٣٧,٧٦٧)	(١٤,٩٦٥,٣٩٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٦١٠,٢٥٦)	(٢,٤٦١,٢٤٣)	الاستهلاك والإطفاء
(٦٤٢,١٢٣)	(١,٤٠٥,٢٩٤)	نفقات تمويلية
٩٦٤,٧٦٣	٨٠٠	إيرادات أخرى
١٩,١٥٦,٨٦٦	١٥,٤٢٢,٨٩٧	ضريبة الدخل المحملة بعد خصم الضريبة المؤجلة
(٤٩,٥١٩,٠٩٤)	(٤٦,٤٤٧,٢٥١)	الخسارة من العمليات المتوقعة
(٠,٢٤)	(٠,٢٢)	خسارة السهم من العمليات المتوقعة (إيضاح ٢٠)
٧,٠٨٣,٣٩٥	١٨,٥٠١,٦٧٨	التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة
(٨,٢٤٩,٨٥٩)	(١,٦٩٦,٥٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٧٧٦,٥٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المستبعدة:
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	كما في ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م	الموجودات:
٢,٦٣٢,٤٥٧	١٤,٤٤٣,١١٣	النقد وما في حكمه
١٣٧,٨٨٤,٤٣٠	١٥٥,٥١٠,٦٨٦	الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٩٤,٦٩٩,١٦٣	١٢٤,٦٩٦,٩٣٠	المخزون، صافي
٦٩,٦٠٨,٤٩٦	٦٨,٠٥١,٦٩٠	الممتلكات والمعدات، صافي
١١,٩٥٠,٣٢٦	١٤,٢٤٣,٧١١	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٥,٦٧١,٩١٧	٤٠,٦١٤,٦٣١	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٣٥٢,٤٤٦,٧٨٩	٤١٧,٥٦٠,٧٦١	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٤٣,٥١١,٠٤٩	٣٢,١٠٥,٠٨٠	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٤٥٤,١٨٩	٣٧,٢٥٩,٤٦٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٨,٩٦٥,٢٣٨	٦٩,٣٦٤,٥٤٢	إجمالي المطلوبات
٢٧٣,٤٨١,٥٥١	٣٤٨,١٩٦,٢١٩	صافي الموجودات غير الموحدة
-	١,٨٠٣,٧٨١	الموجودات غير الملموسة - المسجلة في القوائم المالية للشركة
٢٧٣,٤٨١,٥٥١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من استبعاد شركات تابعة

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١٧- الزكاة وضريبة الدخل

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

الموقف الزكوي للشركة والشركات التابعة المحلية

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م، استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ م حتى ٢٠٠٧ م والتي أظهرت مطالبات إضافية من الهيئة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على بعض بنود تلك الربوط والتي تبلغ قيمتها مبلغ ٤ مليون ريال سعودي. وبناءً 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 الهيئة والذي لا يزال قيد الدراسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م حيث لا يمكن تحديد نتائج الاعتراض في هذه المرحلة. إلا أنه وبناءً على حيثيات الاعتراض، فإن الإدارة ومستشاري الضريبة واثقين من النتائج الإيجابية للاعتراض، وعليه لم يتم تكوين أي مخصص مقابل الالتزام الإضافي الذي تم في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الموقف الضريبي للشركات التابعة في الخارج

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

١٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢١٠ مليون حصة (٢٠١٥ م: ٢١٠ مليون حصة) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها وهي مدفوعة بالكامل وصادرة بمبلغ ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي).

١٩- الاحتياطات

١-١٩ احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١٩- الاحتياطيات (يتبع)

٢-١٩ احتياطي ترجمة عملات أجنبية

يتمثل احتياطي ترجمة العملات الأجنبية في فروقات ناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية بشأن المبالغ المستحقة من الشركات التابعة الأجنبية وصافي الاستثمار في العمليات الأجنبية وبالأخص بلدان رابطة الدول المستقلة (دول - الكومنويلث CIS) ومصر. قامت المجموعة بعكس الاحتياطيات البالغة ٤٠,٦ مليون ريال سعودي والمتعلقة باستبعاد الشركة التابعة وسجلت خسارة إضافية بمبلغ ٤١,٩٧ مليون ريال سعودي خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١١,٢ مليون ريال سعودي) والمتعلقة بشكل رئيسي بالمبالغ المستحقة من الشركات التابعة في كازاخستان وجورجيا. تمثل هذه المبالغ المستحقة جزءاً من صافي استثمار الشركة في هذه الشركات التابعة. إن سداد هذه المبالغ المستحقة لم يتم التخطيط له ومن غير المرجح أن يحدث في المستقبل القريب.

٢٠- ربحية السهم

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

٢١- 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 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:

معاملات القطاعات التي تم استبعادها بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	دولي بالآلاف الريالات السعودية	محلي بالآلاف الريالات السعودية	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
(٣,٤١٣,٣١٥)	٧,٥٥٨,٣٢٣	٣,٤٣٣,٦٣٩	٧,٥٣٧,٩٩٩	إجمالي الموجودات
(٢,٠٨٨,٨٩٨)	٤,٦٨٦,٢١٠	٢,٦١٢,٢٩٨	٤,١٦٢,٨١٠	إجمالي المطلوبات
(١٩,٠١٤)	٣,٨٥٥,١٩٠	٥٧٣,٤٢٦	٣,٣٠٠,٧٧٨	المبيعات
-	١٨١,٣٩٨	٤١,٩٦٩	١٣٩,٤٢٩	الاستهلاك والاطفاء
-	٨٦,٥٩١	٤٦٢	٨٦,١٢٩	نفقات تمويل
(١٣٦)	٢٧١,٣٣١	(٤٤,٢٠٧)	٣١٥,٦٧٤	صافي الربح/(الخسارة)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢١- المعلومات القطاعية (يتبع)

معاملات القطاعات التي تم استيعابها		محلّي		دولي		الإجمالي	
بآلاف الريالات السعودية		بآلاف الريالات السعودية		بآلاف الريالات السعودية		بآلاف الريالات السعودية	
٧,٢٢٩,٣٨٥	(١,٩٩٥,٨٢٧)	٧,٠٩١,٩٨٣	٢,١٣٣,٢٢٩	٤,٦١١,٧٨٣	٢,٦٩٥,١٩٢	٣,٩٧٢,٦٢٤	١٦٣,٧٢٩
٤,٦١١,٧٨٣	(٢,٣٠٤,٦٢٥)	٤,٢٢١,٧١٦	٢,٦٩٥,١٩٢	٣,٩٧٢,٦٢٤	٥٩٠,٢٨٩	١٦٣,٧٢٩	٥٦,٢٢٥
٣,٩٧٢,٦٢٤	(١٧,١٧٤)	٣,٣٩٩,٥٠٩	٣٧,٦٤٩	١٢٦,٠٨٠	١٨٨	٥٦,٢٢٥	٥٢١,٤٧٠
١٦٣,٧٢٩	-	١٢٦,٠٨٠	٣٧,٦٤٩	١٢٦,٠٨٠	١٨٨	٥٦,٢٢٥	٥٢١,٤٧٠
٥٦,٢٢٥	-	٥٦,٠٣٧	١٨٨	٥٦,٠٣٧	١٨٨	٥٦,٢٢٥	٥٦,٢٢٥
٥٢١,٤٧٠	(١٤١)	٦٣٢,١٧٦	(١١٠,٥٦٥)	٦٣٢,١٧٦	(١١٠,٥٦٥)	٥٢١,٤٧٠	(١٤١)

كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات
المبيعات
الاستهلاك والاطفاء
نفقات تمويل
صافي الربح/(الخسارة)

٢٢- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر، كان لدى الشركة والشركات التابعة لها الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	خطابات ضمان واعتمادات
٩٦٥,٠٩٣,٧٨٢	٩٨٤,٤٤٦,٣٧٢	ارتباطات رأسمالية - ممتلكات ومعدات
٢٠٣,٨٨٩,٨٥٥	١٧٦,٨٦٧,٥٥٤	

٢٣- أرقام المقارنة

إن إعادة التصنيفات الرئيسية المتعلقة بعرض البنود المدرجة في "الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وغيرها" بناءً على طبيعتها هي:
المسجلة في سنة ٢٠١٥ م

المبلغ	المعاد تصنيفها إلى
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع
٧٦,٧٥٢,٢٧٤	استثمارات عقارية
١٣,٢٥٢,٣٨٤	دفعات مقدّمة لاستثمارات

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

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٦ م).