

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

١٧ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٥ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ
(١٦ يناير ٢٠١٤)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٨٤,٧٠٥,٣٧١	١٣٩,٤٨٩,٠٦٩		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٧٨,١٨٦,٦٠٨	٧٤٢,٠٠٠,٥٠٦	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومدينون آخرون
١,٠٢١,٥٠٩,٩٤٥	١,٣٨٨,٥٢٥,٤٢٠		بضاعة
١,٨٨٤,٤٠١,٩٢٤	٢,٢٧٠,٠١٤,٩٩٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٢,٢٠٤,٢٤٤	٢٢٨,٨١٥,٠٠٣	٦	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
١,٣٦٥,١١٦,٩٨٠	١,٦٠٨,٧٠٣,٧٩٨		ممتلكات ومعدات
٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	٧	موجودات غير ملموسة - شهرة
٩١,٦٣٦,١٥٢	١٠٢,٦٤٤,٠١٣		موجودات غير ملموسة أخرى
٢,١٧٨,١٩١,٩١٩	٢,٤١٩,٣٩٧,٣٥٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٠٦٢,٥٩٣,٨٤٣	٤,٦٨٩,٤١٢,٣٥٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٢٥,٥٦٢,١١١	٣٨٥,٨٢٤,٦٧٠	٩	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
١٢٣,١٩٥,٦٥٩	٣٢٣,٢٣٢,٧٧٦	٩	الجزء المتداول من تمويل المرابحة والقروض لأجل
٣٢٦,١٩٧,٥٥٥	٤١٢,٨٠٣,٨٨٥		داننون تجاريون
٣٩٨,٩١١,٣٥٨	٥٦٢,١٢١,٤٠٧		مصاريف مستحقة الدفع وداننون آخرون
١,٠٧٣,٨٦٦,٦٨٣	١,٦٨٤,٩٩٢,٧٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠١٢,٣٧٩,٠٧٧	٦٧٧,٢٣٥,٢١٢	٩	تمويل مرابحة وقروض لأجل
٦٦,٧٩٧,٧٧٦	٦٨,٩٢٩,٩٦٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٧٩,١٧٦,٨٥٣	٧٤٦,١٦٥,١٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,١٥٣,٠٤٣,٥٣٦	٢,٤٣١,١٥٧,٩١٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٨٩,١٧٣,٧٢٣	٢٥١,١٤٢,٩٦٥		احتياطي نظامي
٩٩٦,٨٥٣,٢٩٣	٩٣٣,٨٢٥,٩٧٣		أرباح مبقاة
١,٨٨٦,٠٢٧,٠١٦	٢,٢٣٤,٩٦٨,٩٣٨		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣,٥٢٣,٢٩١	٢٣,٢٨٥,٤٩٨		حقوق الأقلية
١,٩٠٩,٥٥٠,٣٠٧	٢,٢٥٨,٢٥٤,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية
٤,٠٦٢,٥٩٣,٨٤٣	٤,٦٨٩,٤١٢,٣٥٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٣.٤٢١,٤٨٧,٧٠٢	٤,١٢٥,٢٤٨,٠٩٨	١,١٧٢,٩٢٢,٣٦٤	١,٢٩٧,٢٣٦,٣٢٧	المبيعات
(٢,٥٣١,٤٤٨,٢١٧)	(٣,٠٠٩,٧٧١,٠٧٦)	(٩٠٠,١٦٦,٤٠٧)	(٩٧٤,٣٢٧,٥٦٣)	التكاليف المباشرة
٨٩٠,٠٣٩,٤٨٥	١,١١٥,٤٧٧,٠٢٢	٢٧٢,٨٠٥,٩٥٧	٣٢٢,٨٩٨,٧٦٤	إجمالي الربح
(١٢٦,٧٨٤,٩٨٤)	(١٤٦,٧٤٥,٩٩٣)	(٤٦,٤٥٩,٠٩٠)	(٥٢,١٠١,٣٧٧)	مصاريف بيع وتسويق
(١٤٨,٨٠٤,٣٥٤)	(٢٠٥,٤٩٢,٦٤٥)	(٦٢,٦٩٥,٠٢١)	(٦٨,١٩٢,٧٣٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢٢,٠٩٥,٦٦٩)	(١٦٢,٨٢٥,٢١٦)	(٤٦,٣٧٢,١١٦)	(٥٨,٩٤٠,٤٠٢)	إستهلاك وإطفاء
٤٩٢,٣٥٤,٤٧٨	٦٠٠,٤١٣,١٦٨	١١٧,٢٧٨,٧٢٠	١٤٢,٦٦٤,٧٤٨	الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٠,٣٥٣,٩١٩)	(٣٦,٨٥١,٣٨٧)	(١١,١٣١,٥٢٧)	(١٢,٢٩٥,٥٢٨)	أعباء مالية
٣٨,٦٣٤,٠٨٨	٤٢,٢٢١,٨٧٨	١٣,٢٣٩,٤٨٤	١٦,٠٩٢,٧٩٠	إيرادات أخرى، صافي
٥١٠,٦٣٤,٦٤٧	٦٠٥,٧٨٣,٦٥٩	١١٩,٣٨٦,٦٧٧	١٤٦,٤٦٦,٥١٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢٦,٢٨١,٣٧٠)	(٢٢,٩٣١,٨٩٣)	(٧,٨٩٥,٦٧٨)	(١٠,٨٦٩,٥٦٠)	١٠ الزكاة وضريبة الدخل
٤٨٤,٣٥٣,٢٧٧	٥٨٢,٨٥١,٧٦٦	١١١,٤٩٠,٩٩٩	١٣٥,٥٩٦,٩٥٠	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٥٢٦,٤٧٤)	(٢,٢٧٥,٤٥٧)	(٩٩٦,٨٦٤)	(٢,٢٧٥,٤٣٥)	حقوق الأقلية
٤٨٣,٨٢٦,٨٠٣	٥٨٠,٥٧٦,٣٠٩	١١٠,٤٩٤,١٣٥	١٣٣,٣٢١,٥١٥	صافي دخل الفترة
٤,٦٦	٥,٧٢	١,١٢	١,٣٦	١٣ ربح المسهم للفترة:
٤,٦٦	٥,٥٣	١,٠٥	١,٢٧	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلق بصافي دخل الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥١٠,٦٣٤,٦٤٧	٦٠٥,٧٨٣,٦٥٩	النشاطات التشغيلية
١٢٢,٠٩٥,٦٦٩	١٦٢,٨٢٥,٢١٦	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٤,٩٠١,٧٩٦	١١,٤٦٢,٥٤٧	تعديلات لـ:
-	(٣٨,١٥٠)	إستهلاك وإطفاء
(٩٥٣,٠٨٨)	(٢,٧٣٤,٢٩٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٠,٣٥٠,٠٠٠)	مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٤٦,٦٧٩,٠٢٤	٧٦٦,٩٤٨,٩٧٥	الحصة في أرباح شركات زميلة، صافي
		مكاسب بيع استثمار في شركة زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٢٧,٨٤١,٢٠٧)	(٥٥,٤٠٤,٥٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٩٤,٩٣٥,٣٣٨)	(٢٨٥,٠٣٥,٧٨٤)	ومدينون آخرون
٣٩,٢٢٣,٢٧١	٧١,٢٨١,٥١٢	بضاعة
٢٩,٦٦٣,٩٣٨	١٢٩,٠٩٢,٤٢٩	دائنون تجاريون
٢٩٢,٧٨٩,٦٨٨	٦٢٦,٨٨٢,٥٤٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٢٦,٦٥٩,٨١٦)	(٩,٠٣٩,١٠٩)	النقدية من العمليات
(٣,٧٠٣,٨٥٦)	(٨,٤٦٧,٤٤٤)	زكاة مدفوعة
٢٦٢,٤٢٦,٠١٦	٦٠٩,٣٧٥,٩٩١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٤٥٧,٠٩٢,٢٩٦)	(٤٠٥,٦٠٥,٢٧٧)	النشاطات الاستثمارية
(١٥,٥٧٤,٣٧٩)	(١٥,٩٨٣,٣١٤)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٠١,١٥٠	موجودات غير ملموسة أخرى
(٦٢٤,٧٢٦,٠٢٠)	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٠٩,٨٩٧)	(١,٥٨١,٦٢٩)	الإستحواذ على شركة تابعة جديدة (إيضاح ٧)
(١,٠٩٧,٧٠٢,٥٩٢)	(٤٢٣,٠٦٩,٠٧٠)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٨٢١,٩٣٥,٠٥١	٧٦,٢٦٥,٦٠٤	النشاطات التمويلية
-	(٢٥٧,٢٥٠,٠٠٠)	متحصلات من تمويل مريحة وقرض؛ صافي
٨٢١,٩٣٥,٠٥١	(١٨٠,٩٨٤,٣٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٣٤١,٥٢٥)	٥,٣٢٢,٥٢٥	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية
١٩٨,٠٤٦,٨٩٦	١٣٤,١٦٦,٥٤٤	صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٨٤,٧٠٥,٣٧١	١٣٩,٤٨٩,٠٦٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحوّل إلى رأس المال (إيضاح ١٠)
-	١١٠,٢٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢١,٦٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحق من بيع استثمار (إيضاح ٦)
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	-	رصيد دائن لقاء الاستحواذ على شركة تابعة جديدة (إيضاح ٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٤

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	المتعلق بمساهمي الشركة الأم				رأس المال ريال سعودي	
		إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي		
							٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٢,٠٤٢,٩٠٢,٦٧٠	٢١,٠١٠,٠٤١	٢,٠٢١,٨٩٢,٦٢٩	١,٠٧٠,٧٤٩,٦٦٤	٢٥١,١٤٢,٩٦٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
٥٨٢,٨٥١,٧٦٦	٢,٢٧٥,٤٥٧	٥٨٠,٥٧٦,٣٠٩	٥٨٠,٥٧٦,٣٠٩	-	-		صافي دخل الفترة
-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠		المحول إلى رأس المال (إيضاح ١١)
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح نهائية ٢٠١٣ (إيضاح ١٢)
(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح مرحلية ٢٠١٤ (إيضاح ١٢)
<u>٢,٢٥٨,٢٥٤,٤٣٦</u>	<u>٢٣,٢٨٥,٤٩٨</u>	<u>٢,٢٣٤,٩٦٨,٩٣٨</u>	<u>٩٣٣,٨٢٥,٩٧٣</u>	<u>٢٥١,١٤٢,٩٦٥</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
							٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
١,٤٢٥,١٩٧,٠٣٠	٢٢,٩٩٦,٨١٧	١,٤٠٢,٢٠٠,٢١٣	٥١٣,٠٢٦,٤٩٠	١٨٩,١٧٣,٧٢٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٤٨٤,٣٥٣,٢٧٧	٥٢٦,٤٧٤	٤٨٣,٨٢٦,٨٠٣	٤٨٣,٨٢٦,٨٠٣	-	-		صافي دخل الفترة
<u>١,٩٠٩,٥٥٠,٣٠٧</u>	<u>٢٣,٥٢٣,٢٩١</u>	<u>١,٨٨٦,٠٢٧,٠١٦</u>	<u>٩٩٦,٨٥٣,٢٩٣</u>	<u>١٨٩,١٧٣,٧٢٣</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

١ - التكوين والنشاط

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

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

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعلب 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.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة والشركات التابعة لها (ب)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة والشركات التابعة لها (ج)
٨٥	٨٥	جمهورية كازاخستان	مجموعة كازاخستان (د)
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	مجموعة مصر للتجزئة
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	مجموعة الأردن للتجزئة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ٧)

٢ - أسس توحيد القوائم المالية – تتمة

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

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

(ج) تمتلك شركة وهبة التجارية المحدودة، بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة الراكدة وعديمة النشاط في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.

(د) تمثل مجموعة كازاخستان ثلاثة منشآت هي شركة كازاخستان لإدارة التجزئة، وشركة كازاخستان لتجارة الأزياء، وشركة كازاخستان للموضة العالمية. إن كافة هذه المنشآت مملوكة بنسبة ٨٥% بصورة مباشرة.

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

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

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

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية – تمة

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

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 أو تمارس عليها تأثيراً فعالاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها تظهر الإستثمارات بالتكلفة وبعد ذلك يتم تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء. تدرج حصة الشركة والشركات التابعة لها في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

الممتلكات والمعدات

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

الممتلكات والمعدات- تمة

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

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي والخلو والعلامات التجارية ومصاريف مؤجلة أخرى، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها.

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

سنوات الإطفاء	
٢٥	تكلفة تنفيذ برنامج الحاسب الآلي
١٠	الخلو
٤	المصاريف المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة والشركات التابعة لها دورياً بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة والشركات التابعة لها بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة - تمة
وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسارة الانخفاض كمصروف فوراً.

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

الداننون والمصاريف 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. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

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

توزيعات الأرباح

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية – تنمة

إثبات الإيرادات

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

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.

المصاريف

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

عقود الإيجار

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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

المعلومات القطاعية

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

٤ - النتائج الأولية

لقد تم إدراج جميع التعديلات التي تعتقد إدارة الشركة والشركات التابعة لها بأهميتها كي تظهر بعدل القوائم المالية الأولية الموحدة ونتائج أعمالها. تشكل الفترة الأولية جزءا مكتملا لكامل السنة ونظرا الموسمية نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، فإن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشرا دقيقا حول نتائج العمليات للسنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون دفعات مقدمة لشركات منتسبة لقاء إنشاء وإيجار معارض قدرها ١٣,٧ مليون ريال سعودي و ٣٧,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٢: ١٥ مليون ريال سعودي و ٦٨ مليون ريال سعودي، على التوالي).
تعتمد هذه المعاملات من الإدارة وذلك خلال دورة الأعمال العادية.

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

الرصيد كما في		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	الشركات الزميلة:
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
٣٢,٢٠٨,٢٨٨	٢٣,١٢١,٨٨٨	٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	شركة بيربري السعودية المحدودة (*)
٢٢,٤٧٢,٠٠٠	٢٣,٤٤٢,٦٩٧	١٣,٩	مملكة البحرين	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
١٨٧,٧٨٠	١٨٧,٧٨٠	٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	اف جي ٤ المحدودة
٥٤,٨٦٨,٠٦٨	٤٦,٧٥٢,٣٦٥			
الإستثمارات الأخرى:				
٩٠,٥٠٢,٢٧٤	٨٥,٥٠٢,٢٧٤	١٦,٦٧	المملكة العربية السعودية	جاليريا مول (**)
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٢	المملكة العربية السعودية	شركة المركز التجاري المحدودة
٢,٨٣٣,٩٠٢	٢,٥٦٠,٣٦٤			استثمارات أخرى
١٨٧,٣٣٦,١٧٦	١٨٢,٠٦٢,٦٣٨			
٢٤٢,٢٠٤,٢٤٤	٢٢٨,٨١٥,٠٠٣			

كانت الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الإستبعادات	الحصة في الأرباح	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٣,١٢١,٨٨٨	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	١,٧٦٣,٦٠٠	٣٢,٦٠٨,٢٨٨	شركة بيربري السعودية المحدودة
٢٣,٤٤٢,٦٩٧	-	٩٧٠,٦٩٧	٢٢,٤٧٢,٠٠٠	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقللة)
١٨٧,٧٨٠	-	-	١٨٧,٧٨٠	اف جي ٤ المحدودة
٤٦,٧٥٢,٣٦٥	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	٢,٧٣٤,٢٩٧	٥٥,٢٦٨,٠٦٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى - تمة

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت الشركة ببيع ١٥% من حصتها في شركة بيريري السعودية المحدودة بمبلغ إجمالي قدره ٢١,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تسجيله كذمة مدينة حيث أن المتحصلات لم يتم استلامها بعد. حققت الشركة ربح قدره ١٠,٣ مليون ريال سعودي من جراء البيع الجزئي لهذا الاستثمار.

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

كانت حركة الإستثمار في جاليريا مول خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	التكلفة في بداية ونهاية الفترة
		الإطفاء المتراكم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	المحمل على الفترة
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	في نهاية الفترة
٩٠,٥٠٢,٢٧٤	٨٥,٥٠٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

٧- الموجودات غير الملموسة - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	شركة وهبة التجارية المحدودة
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	شركة نسك للمشاريع التجارية (*)
٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	٤٧٩,٢٣٤,٥٤٣	

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

استحوذت الشركة على كامل الحصة في مجموعة نسك للمشاريع التجارية من خلال تقديم عرض بمبلغ قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي لكن بلغ صافي تكلفة الإستحواذ ٦٦١,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم النقدية المستحوذ عليها وقدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. وقد تم تمويل عملية الاستحواذ من خلال تمويل ذاتي قدره ١٣ مليون ريال سعودي والرصيد المتبقي من خلال تمويل مرابحة (إيضاح رقم ٩).

٧ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة - تمة

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

تم توزيع سعر الشراء المدفوع على الموجودات والمطلوبات على أساس القيم العادلة المقدرة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتعهد بها والتي تم تحديدها من الطرفين معا.

فيما يلي تحليلاً بالقيم العادلة النهائية المقدرة للموجودات القابلة للتمييز والمطلوبات المتعهد بها وذلك بناءً على آخر دراسة قامت بها الإدارة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	
	الموجودات
٦٨,٧٧٣,٩٨٠	نقدية وشبه نقدية
٨٠,٦١٤,٣٧٣	بضاعة
٢,١٠١,٦٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٣٠,١٦٤,٧٦٩	ممتلكات ومعدات
٤,٠٧٧,٨٥٧	موجودات غير ملموسة
٣٨٥,٧٣٢,٦٥٣	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٤٤,٢٤٦,٢٧٥	دائنون تجاريون
٢٢,٨٣٥,٢٠٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٤٤٧,٩٤٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٥٢٩,٤٣٢	إجمالي المطلوبات
٣١٢,٢٠٣,٢٢١	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
٣١٢,٢٠٣,٢٢١	صافي الموجودات المستحوذ عليها
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٧٣٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستحواذ

لقد تم الانتهاء من تحديد القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز والمطلوبات المتعهد بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وتبين أن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ قد بلغت ٣١٢ مليون ريال سعودي وبإنخفاض قدره ٦,٥ مليون ريال سعودي عن القيمة المؤقتة الأولية التي تم تحديدها بتاريخ الاستحواذ. عليه تم تعديل أرقام المقارنة ذات العلاقة لعام ٢٠١٢ بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر هذا الإنخفاض.

٨ - الاستحواذ على أصول

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة بلانكو الإسبانية، لشراء العلامات التجارية التالية: بلانكو وسوت بلانكو وبلانكو اكسوريز وبلانكو ستوك ("العلامات التجارية"). إضافة إلى ذلك تقدمت الشركة بعرض للاستحواذ أصول أخرى من شركة بلانكو.

في تاريخ قائمة المركز المالي، لا تزال الشركة قيد الحصول على موافقة السلطات الإسبانية واستيفاء الشروط المذكورة في العرض للاستحواذ على الأصول الأخرى لشركة بلانكو.

٩ - تمويل المراجعة والقروض

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية بمبلغ قدره ٦٤٧,٥ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم استخدام مبلغ ٥٩٧,٥ مليون ريال سعودي وبلغ رصيد التسهيلات القائمة مبلغ ٣٨٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٢٥,٥ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وقعت الشركة اتفاقاً مع البنك الممول للمرابحة وذلك لإعادة جدولة جزء من تسهيلات المرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى مرابحة متوسطة الأجل والتي يتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي اعتباراً من يوليو ٢٠١١. تحمل تسهيلات المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٥٠ مليون ريال سعودي).

بالإضافة لما ذكر اعلاه، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة مع مؤسسة التمويل الدولي (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 الدولي (IFC) على زيادة تمويل المرابحة بقيمة ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي). مدة التمويل خمس سنوات وستة أشهر ويبدأ سدادها بعد سنتين من تاريخ العقد وباقساط نصف سنوية متساوية. قامت الشركة باستخدام كامل تسهيلات هذا العقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يحمل التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٤٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٨١,٣ مليون ريال سعودي).

تم الحصول على قرض تجمع بنكي قدره ٧١٧ مليون ريال سعودي وذلك من أجل الاستحواذ على مجموعة نسك للمشاريع التجارية (إيضاح ٧). يتكون هذا القرض من تمويل مرابحة طويل الأجل من مجموعة سامبا المالية، وبنك الخليج الدولي، والبنك السعودي الهولندي. وطبقاً لاتفاقية قرض التجمع البنكي، فإن مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات، يستحق السداد على ٨ أقساط متساوية اعتباراً من مارس ٢٠١٤ وحتى أكتوبر ٢٠١٧. تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. إن التسهيل مضمون بسندات أذنية صادرة من الشركة.

تم الإفصاح عن تسهيلات المرابحة اعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفاة (بما في ذلك أتعاب الالتزام) البالغة ١٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٥,٣ مليون ريال سعودي).

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة بصورة نهائية في نهاية السنة.

الموقف الزكوي للشركة والشركات المحلية التابعة لها

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على بعض البنود مجموعها ٤ مليون ريال سعودي، وبناءً على ذلك قدمت الشركة خطاب ضمان بالمبلغ المعترض عليه واستلمت شهادات الزكاة النهائية للسنوات المذكورة. تم تقديم اعتراض بشأن المبلغ المتبقي وقدره ٦ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

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

بالنسبة للشركات التابعة في مصر والولايات المتحدة الأمريكية، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. بالنسبة للشركات التابعة في كازاخستان وجورجيا وأذربيجان، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية.

١١ - رأس المال

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

تم الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة في رأس المال خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، حيث بلغ رأس مال الشركة ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٧٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٠٥ مليون سهم (٢٠١٢: ٧٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل ومصدر.

١٢ - توزيعات الأرباح

بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٣) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم، بمبلغ إجمالي قدره ٢١٠ مليون ريال سعودي ويمثل ٣٠% من رأس مال الشركة قبل الزيادة (إيضاح ١١).

بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بإجمالي مبلغ قدره ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

١٣- ربح السهم

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

١٤- 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.

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:

مطلي بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)			
٥,٢٦٣,٤٥٥	٨٤٤,١٣٤	(١,٤١٨,١٧٧)	٤,٦٨٩,٤١٢
٢,١٢٠,١٨٥	٨٥٠,٢٥٥	(٥٣٩,٢٨٢)	٢,٤٣١,١٥٨
٣,٣٣٤,١٧١	٧٩١,٠٧٧	-	٤,١٢٥,٢٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)			
٤,٦١٦,١١٤	٦٠٤,٣٢٥	(١,١٥٧,٨٤٥)	٤,٠٦٢,٥٩٤
١,٩٧٨,٤٦٦	٥٣٨,٣٦٨	(٣٦٣,٧٩٠)	٢,١٥٢,٠٤٤
٢,٩٦٥,٠٦٤	٤٥٦,٤٢٤	-	٣,٤٢١,٤٨٨

١٥- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

كان لدى الشركة والشركات التابعة لها الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٨٤,٧٦٦,٢٥١	٥٧٣,٩٧٧,٦٧٣	خطابات ضمان واعتماد
١٠٤,٨٥٢,٤٢٩	١١٣,٢٢٥,٧١٩	ارتباطات رأس مالية – موجودات ثابتة

١٦- أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات المبينة في إيضاحي ٧ و ١٣ أعلاه، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام الفترة الحالية.