

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
riyadh@sa.ey.com
ey.com/mena
رقم التسجيل ٤٥

إرنست ويونغ
صندوق بريد ٢٧٣٢
الطابق ٦ و١٤، برج الفيصلية
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤١٦، المملكة العربية السعودية

EY
نبلي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة 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 فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



عبدالعزيز عبدالرحمن السوليم
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض : ٧ محرم ١٤٣٧ هـ
(٢٠ أكتوبر ٢٠١٥)

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٣٦٦,٧٧٢,٥٥٦	٣٢٨,٨٣٤,٩٤٧		الموجودات المتداولة
١,٠٤٨,٨٦٦,٠٤٠	١,٢٠٤,١٦٢,٧٠٩	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٩٢٩,٩٨٣,٤٦٣	٢,٢٢٣,٧٤٥,٤٢٠		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومدينون آخرون
٣,٣٤٥,٦٢٢,٠٥٩	٣,٧٥٦,٧٤٣,٠٧٦		بضاعة
			إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠٣,٢٣٨,٧٢٤	٣١٩,٧١٨,٥٣٣	٦	الموجودات غير المتداولة
١,٩٧٢,٩٣١,٠٨٠	٢,١٨٩,٦٥٣,٢١٢		استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٧٩٨,٧٤٣,١٥٦	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	٧	ممتلكات ومعدات
١٤٠,٨٤٠,٨٢٤	١٥٨,٧٠٩,٤٧٥		موجودات غير ملموسة - شهرة
٣,٢١٥,٧٥٣,٧٨٤	٣,٤٧٢,٦٤١,٤٨٥		موجودات غير ملموسة أخرى
٦,٥٦١,٣٧٥,٨٤٣	٧,٢٢٩,٣٨٤,٥٦١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٣٣,٦٥٥,٤٠٤	٨٩٩,٨٧٥,٩٣٦	٩	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
٦٩,٧٦١,٥٢٦	٣٨٧,٨١٠,١٤٩	١٠	الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل
٧٤٤,٤٢٩,٣٨٥	٦٧٠,٤٣٠,١٩٥		داننون تجاريون
٥٨٣,٠٦١,٦٦٧	٥٢٧,١٠٨,٥٩٠		مصاريف مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢٣٠,٩٠٧,٩٨٢	٢,٤٨٥,٢٢٤,٨٧٠		وداننون آخرون
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٢٢,٧٧٧,٥١٧	٢,٠٣٨,٨٥٩,٦٢٣	١٠	المطلوبات غير المتداولة
٧٥,٤٨٣,٠٣٠	٨٧,٦٩٨,٦٣٥		تمويل طويل الأجل
١,٦٩٨,٢٦٠,٥٤٧	٢,١٢٦,٥٥٨,٢٥٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٩٢٩,١٦٨,٥٢٩	٤,٦١١,٧٨٣,١٢٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين
-	٨٠,٢٩٥,١٥٥	١٣ (أ)	رأس المال
-	(٣٣٣,٥٢٥,٣٢٦)	١٤ (ب)	احتياطي نظامي
٥٠٥,٧٦١,٢٩٣	٧٥٩,١٩٠,١٨٠		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٦٠٥,٧٦١,٢٩٣	٢,٦٠٥,٩٦٠,٠٠٩		أرباح مبقاة
٢٦,٤٤٦,٠٢١	١١,٦٤١,٤٢٤		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٦٣٢,٢٠٧,٣١٤	٢,٦١٧,٦٠١,٤٣٣		حقوق الأقلية
٦,٥٦١,٣٧٥,٨٤٣	٧,٢٢٩,٣٨٤,٥٦١		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
س.ن. ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة سعودية

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٧٣٦,٢٠٥,٥٨٣	٤,١٧٤,٩٣٨,٢٤٠	٢,٠٧١,٦٣٥,١٦٨	٢,١٩٧,١٤٧,٩٥٦	المبيعات
(٢,٧١٩,٩٨٤,٤٦٥)	(٣,٠١١,٧٤٢,٦٢٤)	(١,٤٩٧,١٦٤,١٦٤)	(١,٥٦٣,٥٥٣,٨٧٨)	التكاليف المباشرة
١,٠١٦,٢٢١,١١٨	١,١٦٣,١٩٥,٦١٦	٥٧٤,٤٧١,٠٠٤	٦٣٣,٥٩٤,٠٧٨	إجمالي الربح
(١٦٥,٥٧٧,٠٠٦)	(١٨٧,١٤٤,٥٧٩)	(٩٥,٣١٤,٥٣٨)	(٩٦,٢٢٣,٩٤٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٠٣,٨٥٧,٤٤٨)	(٢٣٦,٤٢٧,٦٥٦)	(١١٥,٥٩٩,٦٣٨)	(١١٩,٦٨٢,٨٣١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٠,٥٠٦,٤٧٠)	(١٦٨,٣٣٩,٢٦٨)	(٧٣,١٦٩,١٩٤)	(٨٥,٩٢٣,٠٧٥)	إستهلاك وإطفاء
٥٠٦,٢٨٠,١٩٤	٥٧١,٢٨٤,١١٣	٢٩٠,٣٨٧,٦٣٤	٣٣١,٧٦٤,٢٢٨	الدخل من العمليات الرئيسية
(٤٨,١٢٨,٣٦٥)	(٥٦,٨٦٦,٧٣٥)	(٢٠,٠٧٧,٥٥٩)	(٢٩,٠٠٧,١١٧)	أعباء مالية
٥٣,٢٨٤,٩٥٨	١٠,٣٤٩,١٠٠	٤١,٩٤٩,١٨٥	٧,٦٦٧,٣٤١	إيرادات أخرى، صافي
٥١١,٤٣٦,٧٨٧	٥٢٤,٧٦٦,٤٧٨	٣١٢,٢٥٩,٢٦٠	٣١٠,٤٢٤,٤٥٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٥,٩٢٥,٠١٠)	(٤,٧٢٦,٢٧٧)	(٨,٠١٧,٨٢٥)	(٢١٩,٦٨٥)	الزكاة وضريبة الدخل المحملة، صافي الضريبة المؤجلة
٤٩٥,٥١١,٧٧٧	٥٢٠,٠٤٠,٢٠١	٣٠٤,٢٤١,٤٣٥	٣١٠,٢٠٤,٧٦٧	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٩٦,٦٠٦)	١,٤٢٩,٨١٢	(٤٩٧,٧٦٢)	٤٦٣,٦١٠	حقوق الأقلية
٤٩٥,٠١٥,١٧١	٥٢١,٤٧٠,٠١٣	٣٠٣,٧٤٣,٦٧٣	٣١٠,٦٦٨,٣٧٧	صافي دخل الفترة
٢,٤١	٢,٧٢	١,٣٨	١,٥٨	١٥ ربح السهم للفترة:
٢,٣٦	٢,٤٨	١,٤٥	١,٤٨	١٥ المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				١٥ المتعلق بصافي دخل الفترة

(Handwritten signatures and stamps)

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
 ص.ب. ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
 شركة مساهمة سعودية

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
٥١١,٤٣٦,٧٨٧	٥٢٤,٧٦٦,٤٧٨
١٤٠,٥٠٦,٤٧٠	١٦٨,٣٣٩,٢٦٨
١٠,٩٣٢,٠٦٦	١١,٨٨٨,٢٢٩
٦٤٧,٧٥٦	(١٦,٩٣٥)
-	١,٦٥٢,٢١٥
(١٣,٦٤٧,٥٢٤)	-
٦٤٩,٨٧٥,٥٥٥	٧٠٦,٦٢٩,٢٥٥
(١٧١,٧٧٣,٣٨٨)	(١٥,٦٩١,٨٣٥)
(٣٩٤,٦٥٦,٨٠٠)	(٢٠٤,٧٠٦,٩٧٨)
١٩٤,٢٧٣,٦٢٤	٩٥,٦٨٢,٤٤٥
(١٢,٥٤٥,١٨٣)	(٦,٣٧٧,٣٠٥)
٢٦٥,١٧٣,٨٠٨	٥٧٥,٥٣٥,٥٨٢
(٢٤,١٦٥,٢١٩)	(٣,٤٤٥,٧٥٦)
(٥,٦١١,٠٣٥)	(٢,٩٤٦,٢١٨)
٢٣٥,٣٩٧,٥٥٤	٥٦٩,١٤٣,٦٠٨
(٤٠٧,٤٧٥,٣٢٣)	(٢٩٧,١٢٦,٤١٥)
(٢٣,٥٩٢,٨٢٣)	(٢٢,٠٢٦,٩٣٣)
(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٢٧٩,٥٠٥)
٢٩٨,٧٥٠	٣١,٥٥٠
(٣١,٩٩٩,٥٥٣)	(٣,٧٥١,٤٨٣)
(٨٤٠,٧٦٨,٩٤٩)	(٣٣٥,١٥٢,٧٨٦)
٣٦٧,٩٦٣,٠٨١	٦٦,٥٨٥,٧٠٦
٨١٩,٤٧١,٨٨٧	٦٧,٦٢١,٥٦٢
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٢٩٧,٧٠٢)	٨٨,٣٠٠
٨٧١,١٣٧,٢٦٦	(٧٥,٧٠٤,٤٣٢)
٢٦٥,٧٦٥,٨٧١	١٥٨,٢٨٦,٣٩٠
-	(١٠٩,٤٠٩,٠٧٩)
١٠١,٠٠٦,٦٨٥	٢٧٩,٩٥٧,٦٣٦
٣٦٦,٧٧٢,٥٥٦	٣٢٨,٨٣٤,٩٤٧

النشاطات التشغيلية

الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية

التعديلات :-

إستهلاك وإطفاء

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(مكاسب) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات

شطب ممتلكات ومعدات

الحصة في أرباح شركات زميلة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مديون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ومديون آخرون

بضاعة

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة ودائنون آخرون

النقدية من العمليات

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة أخرى

إستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٨ - أ)

متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات

استثمارات في شركات زميلة وأخرى

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

متحصلات من تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل، صافي

متحصلات من تمويل طويل الأجل، صافي

توزيعات أرباح مدفوعة

حقوق الأقلية

صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية

صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

فروقات ترجمة عملات أجنبية (إيضاح ١٣ - ب)

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

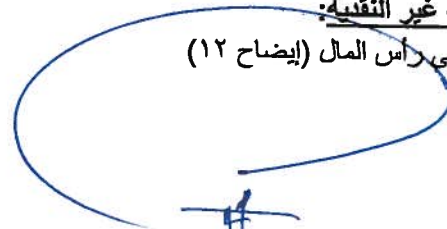
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٢)

١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠





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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

المتعلق بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٢,٤١٦,٨٨٢,٠١١	١٧,٤٣٦,١٥٤	٢,٣٩٩,٤٤٥,٨٥٧	٤٤٧,٧٢٠,١٦٧	(٢٢٨,٥٦٩,٤٦٥)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٢٠,٠٤٠,٢٠١	(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)	-	-
٢,٦١٧,٦٠١,٤٣٣	١١,٦٤١,٤٢٤	٢,٦٠٥,٩٦٠,٠٠٩	٧٥٩,١٩٠,١٨٠	(٣٣٣,٥٢٥,٣٢٦)	٨٠,٢٩٥,١٥٥	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤٥٢,٩٩٣,٢٣٩	٢٧,٢٤٧,١١٧	٢,٤٢٥,٧٤٦,١٢٢	١,٠٤٧,٤٦٧,٨٠٨	-	٣٢٨,٢٧٨,٣١٤	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩٥,٥١١,٧٧٧	٤٩٦,٦٠٦	٤٩٥,٠١٥,١٧١	٤٩٥,٠١٥,١٧١	-	-	-
-	-	-	(٧٢١,٧٢١,٦٨٦)	-	(٣٢٨,٢٧٨,٣١٤)	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٢٩٧,٧٠٢)	(١,٢٩٧,٧٠٢)	-	-	-	-	-
٢,٦٣٢,٢٠٧,٣١٤	٢٦,٤٤٦,٠٢١	٢,٦٠٥,٧٦١,٢٩٣	٥٠٥,٧٦١,٢٩٣	-	-	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)

التغير في حقوق الأقلية

خسائر ترجمة عملات أجنبية (إيضاح ١٣ - ب)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)

صافي دخل الفترة

المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٢)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)

التغير في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
١٠١٠٠٧١٠٥
شركة مساهمة سعودية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 رقم بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠هـ (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.
- إمتلاك وتشغيل وإدارة المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات والمواد الغذائية وشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لها.
- إمتلاك وتشغيل وإدارة المراكز والمنشآت الترفيهية وشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء ببيع 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	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 والشركة التابعة لها (هـ)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية
١٠٠	١٠٠	مملكة إسبانيا	شركة جلوبال ليفا

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تمة

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

(ب) تمتلك شركة هيفاء ببيع القلم وشركاها العالمية للتجارة، بصورة مباشرة وغير مباشرة شركة تابعة عاملة بإسم إكسبرس فاشن تريننج ليميتد (علامة مودلز أون) في الإمارات العربية المتحدة وبعض الشركات التابعة العاملة في جورجيا وأرمينيا والولايات المتحدة الأمريكية والمغرب ودول البلقان وإنجلترا والإمارات العربية المتحدة، وشركات تابعة أخرى راكدة وعديمة النشاط في جزر العذراء البريطانية.

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

(د) تمثل مجموعة كازاخستان ثلاثة منشآت هي شركة كازاخستان لإدارة التجزئة، وشركة كازاخستان لتجارة الأزياء، وشركة كازاخستان للموضة العالمية. إن كافة هذه المنشآت كانت مملوكة بنسبة ٨٥٪ بصورة مباشرة، وخلال الربع الأخير من العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، أكملت مجموعة كازاخستان عملية الاستحواذ على نسبة الملكية المتبقية بواقع ١٥٪ من شركاء 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 إدارية فعالة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بإستخدام 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 ٢٠١٥. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

الذمم المدينة

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

البضاعة

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

الإستثمارات

الإستثمارات في الشركات الزميلة

يتم محاسبة الإستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك فيها الشركة والشركات التابعة لها ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال و/أو تمارس عليها تأثيراً فعالاً وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها تظهر الإستثمارات بالتكلفة وبعد ذلك يتم تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء. تدرج حصة الشركة والشركات التابعة لها في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية – تمة

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

الممتلكات والمعدات

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

فيما يلي بياناً بنسب الإستهلاك/الإطفاء المقدرة للفئات الرئيسية للموجودات:

نسبة الإستهلاك

٣%

المباني

١٢,٥%

تحسينات المباني المستأجرة

١٠%

الأثاث والمعدات المكتبية

٢٥%

السيارات

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

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

إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تزيد عن إجمالي سعر الاستحواذ، تقوم الشركة بإعادة دراسة التقويم للتأكد من تحديدها لكافة الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتعهد بها ومراجعة الطرق والإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ محل الاستحواذ كما في تاريخ الإستحواذ. إذا كانت نتائج إعادة دراسة التقويم تفيد بزيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي سعر الاستحواذ، حينئذ يتم إثبات الربح الناتج عن هذه الزيادة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية – تتمة

الموجودات غير الملموسة الأخرى

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

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

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

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

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

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

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

توزيعات الأرباح

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية – تامة

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 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 الأولية الموحدة.

المعلومات القطاعية

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

٤- النتائج الأولية

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

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

المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمدينون الآخرون تتضمن مبالغ مستحقة من شركات منتسبة لقاء إنشاء وتأجير معارض قدرها ٢١٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٨٧,٨ مليون ريال سعودي). تعتمد هذه المعاملات من الإدارة خلال دورة الأعمال العادية.

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

الرصيد كما في		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
الشركات الزميلة:				
٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٣٧,٨٩٢,٩٤٤	٥١,٠	الإمارات العربية المتحدة	إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد (أ)
٣٢,٠٢٥,٠٠٠	٣٧,٤١٥,٠٠٠	٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	أموال الخليجية الأولى (ب)
٢٣,٤٤٢,٦٩٧	٣٢,٨٤١,٨٦٣	١٣,٩	مملكة البحرين	إنفستيت ريلتي (شركة مساهمة مقفلة)
٢٤,٣٥٢,٢٨٨	٢٧,٣٧٦,٢٨٨	٢٥,٠	المملكة العربية السعودية	شركة بيربري السعودية المحدودة
١٨٧,٧٨٠	١٨٧,٧٨٠	٥٠,٠	الإمارات العربية المتحدة	اف جي ٤ المحدودة
١١٧,٩٠٠,٧٠٩	١٣٥,٧١٣,٨٧٥			
الإستثمارات الأخرى:				
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣	المملكة العربية السعودية	شركة المركز التجاري المحدودة
٨١,٧٥٢,٢٧٤	٧٦,٧٥٢,٢٧٤	١٦,٧	المملكة العربية السعودية	جاليريا مول (ج)
٩,٥٨٥,٧٤١	١٣,٢٥٢,٣٨٤			استثمارات أخرى
١٨٥,٣٣٨,٠١٥	١٨٤,٠٠٤,٦٥٨			
٣٠٣,٢٣٨,٧٢٤	٣١٩,٧١٨,٥٣٣			

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس إنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة. يتمثل النشاط الرئيسي لهذه الشركة في تصميم وتصنيع وبيع ديكورات ومستلزمات المعارض. لا تمارس الشركة سيطرة إدارية فعالة على السياسات التشغيلية والمالية الخاصة بإنترناشيونال شوب فيتينجز ليميتد، عليه تم اعتبارها كشركة زميلة والمحاسبة عنها وفقاً لذلك.

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

(ج) إن الإستثمار في جاليريا 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.

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى- تنمة.

كانت حركة الإستثمار في جاليريا مول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	١٠٤,٢٥٢,٢٧٤	التكلفة في بداية ونهاية الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإطفاء المتراكم في بداية الفترة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	المحمل على الفترة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة
٨١,٧٥٢,٢٧٤	٧٦,٧٥٢,٢٧٤	صافي القيمة الدفترية

٧- الموجودات غير الملموسة - الشهره

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	٤١٧,٧٩٦,٧٧٩	شركة نسك للمشاريع التجارية (*)
٣١٩,٥٠٨,٦١٣	٣١٩,٥٠٨,٦١٣	إستحواذ على أعمال - ماركة مانجو (إيضاح ٨ - ب)
٦١,٤٣٧,٧٦٤	٦١,٤٣٧,٧٦٤	شركة وهبة التجارية المحدودة
-	٥,٨١٧,١٠٩	شركة مولز أون هولدينج ليميتد (إيضاح ٨ - أ)
٧٩٨,٧٤٣,١٥٦	٨٠٤,٥٦٠,٢٦٥	

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

استحوذت الشركة على كامل الحصص في مجموعة نسك للمشاريع التجارية من خلال تقديم عرض بمبلغ قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي لكن بلغ صافي تكلفة 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 ١٠).

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

٨ - الإستحواذ على أعمال

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، 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 تريدينج 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 محاسيبياً، 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 مبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي. إن التوزيع النهائي لسعر الشراء كان لا يزال جاري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

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

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

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

تم توزيع سعر الشراء المدفوع على الموجودات على أساس القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والتي تم تحديدها من قبل الطرفين. فيما يلي تحليلاً بالقيم العادلة النهائية المقدرة للموجودات القابلة للتمييز وذلك بناءً على آخر دراسة قامت بها الإدارة:

٣١ يوليو ٢٠١٤	
ريال سعودي	
١,١٣٣,٧١٣	الموجودات
٥٧,٣٥٧,٦٧٤	بضاعة
٥٨,٤٩١,٣٨٧	ممتلكات ومعدات
	إجمالي الموجودات
٥٨,٤٩١,٣٨٧	الموجودات المستحوذ عليها
٣١٩,٥٠٨,٦١٣	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ (إيضاح ٧)
٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستحواذ

٩ - تمويل المرابحة والقروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ قدره ١,٥٧٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٨٣٣,٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، بلغ رصيد التسهيلات القائمة مبلغ ٨٩٩,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٨٣٣,٧ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر من الشركة.

١٠- 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 سدادها 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢٠٩,٣ 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 ثمانية أقساط متساوية اعتباراً من مارس ٢٠١٤ وحتى أكتوبر ٢٠١٧. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تم سداد كامل رصيد هذا التمويل بناءً على إتفاقية تسهيل المرابحة الرئيسية الأخيرة والموقعة في ٤ يونيو ٢٠١٤.

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة طويل الأجل ("الإتفاقية") بقيمة ١ مليار ريال سعودي مع عدد من البنوك المحلية والإقليمية. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات، يستحق السداد على ١٢ قسط متساوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥ وحتى يونيو ٢٠٢١. تم استخدام كامل التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) لسعر سايبور زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤، قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مرابحة طويل الأجل ("الإتفاقية") بقيمة ١٩٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي) مع بنك سوسيته جنرال. وطبقاً للإتفاقية، فإن مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات. يستحق سداد تمويل المرابحة على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦ وحتى أكتوبر ٢٠١٩. إن التمويل مضمون بسندات إئذنية صادرة من الشركة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تم استخدام كامل هذه التسهيلات. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً لسعر لايبور زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

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

تم الإفصاح عن تسهيلات المرابحة اعلاه بعد خصم الأتعاب المقدمة غير المطفأة (بما في ذلك أتعاب الالتزام) البالغة ٢٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٩ مليون ريال سعودي).

ب) الصكوك

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

١١- الزكاة وضريبة الدخل

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

الموقف الزكوي للشركة والشركات المحلية التابعة لها

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لكافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وتم استلام شهادة الزكاة. لا تزال الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

الموقف الضريبي للشركات التابعة الأجنبية

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

بالنسبة للشركات التابعة في الأردن والولايات المتحدة الأمريكية، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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. لا تزال الإقرارات الضريبية قيد المراجعة من قبل السلطات الضريبية المعنية. بالنسبة للشركة التابعة في إسبانيا، تم تقديم الإقرارات الضريبية عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

الضريبة المؤجلة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت جلوبال ليفا، شركة تابعة، بتسجيل موجودات ضريبة مؤجلة بقيمة ١٩,٢ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى موجودات ضريبة مؤجلة إضافية بقيمة ١٩,٢ مليون ريال سعودي تم تسجيلها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. تم إثبات هذه الموجودات الضريبية المؤجلة بشأن خسائر الشركة التابعة التي سيتم ترحيلها وتسويتها لقاء الأرباح المستقبلية الخاضعة للضرائب. ووفقاً لخطة العمل والموازنة التقديرية الخاصة للشركة التابعة، سيتم تحقيق أرباح كافية خاضعة للضرائب لتسوية الموجودات الضريبية التي تم إثباتها.

١٢- رأس المال

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل سهم مملوك وذلك من خلال التحويل من الأرباح المبقاة بمبلغ ٧٢١,٧٢١,٦٨٦ ريال سعودي والإحتياطي النظامي مبلغ ٣٢٨,٢٧٨,٣١٤ ريال سعودي. تم الإنتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. عليه، بلغ رأس مال الشركة ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، يتكون من ٢١٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل ومصدر.

١٣- الاحتياطات

(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 ٢١٧,٤ مليون ريال سعودي بشأن المبالغ المستحقة من الشركات التابعة الأجنبية، وبالأخص بلدان رابطة الدول المستقلة (دول CIS) وإسبانيا ومصر. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتسجيل مبلغ ١٠٩,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يتعلق بشكل أساسي بالشركات التابعة في كازاخستان. 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.

بالإضافة إلى أعلاه، قامت الشركة بتسجيل فروقات ترجمة تحويل عملات أجنبية مدينة بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي ناتجة عن صافي إستثماراتها في العمليات الأجنبية خلال الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بتسجيل فروقات ترجمة عملات أجنبية دائنة بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي.

١٤- توزيعات الأرباح

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

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) صادقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم، بمبلغ إجمالي قدره ٣١٥ مليون ريال سعودي عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

١٥- ربح السهم

تم إحتساب 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 ٢١٠ مليون سهم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٦- المعلومات القطاعية

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة في المملكة العربية السعودية. كما تعمل الشركة من خلال بعض شركاتها التابعة في الأسواق العالمية، بشكل رئيسي في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أنريجان وجورجيا وأرمينيا والمغرب وإسبانيا ودول البلقان وجمهورية العراق والإمارات العربية المتحدة وإنجلترا.

حيث أن الشركة والشركات التابعة لها تمارس أنشطتها بشكل رئيسي من خلال قطاع أعمال واحد في مناطق جغرافية مختلفة، فإنه يتم تقديم التقارير القطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

تم تقديم المعلومات القطاعية المختارة عن القطاعات الجغرافية كما يلي:

محلي بآلاف الريالات السعودية	دولي بآلاف الريالات السعودية	حذوفات بين القطاعات بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
<u>كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)</u>			
٧,٠٩١,٩٨٣	٢,١٣٣,٢٢٩	(١,٩٩٥,٨٢٧)	٧,٢٢٩,٣٨٥
٤,٢٢١,٢١٦	٢,٦٩٥,١٩٢	(٢,٣٠٤,٦٢٥)	٤,٦١١,٧٨٣
٣,٣٩٩,٥٠٩	٨٢١,٥٦٦	(٤٦,١٣٧)	٤,١٧٤,٩٣٨
<u>كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)</u>			
٦,٣١٧,١٩٨	١,٨٨٠,١٠٢	(١,٦٣٥,٩٢٤)	٦,٥٦١,٣٧٦
٣,٥٧٥,٥٩٩	١,٩٥٧,٩٥١	(١,٦٠٤,٣٨١)	٣,٩٢٩,١٦٩
٢,٨١٤,٢٢٠	٩٢١,٩٨٦	-	٣,٧٣٦,٢٠٦

١٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	خطابات ضمان واعتمادات ارتباطات رأسمالية – ممتلكات ومعدات
٧٤٩,٣٧٣,٢٤٨	٩٦٥,٠٩٣,٧٨٢	
٢١٩,٤٢٤,٨٤٦	٢٠٣,٨٨٩,٨٥٥	

١٨- أرقام المقارنة

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

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة من مجلس الإدارة في ٦ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥).