

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع
تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٢٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com/ea
٤٦/١١/٢٧٢ بتاريخ ٢٤/١٢/٢٧

تلفون
فكس
إتترنت
رقم الترخيص

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية

إلى المسادة المساهمين
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية للقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ٣٠ يونيو ٢٠١٨م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكك كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٨م لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١

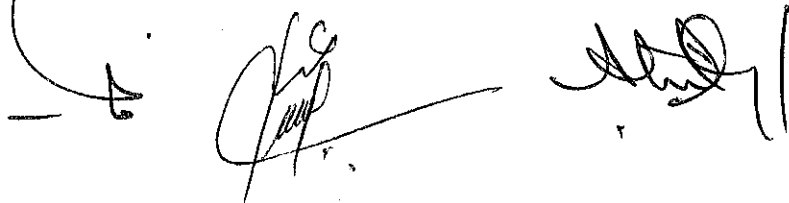


التاريخ: ٢٢ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق: ٥ أغسطس ٢٠١٨م.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	يضاح (غير مراجعة)	
٢,٠٤٥,٧٨٧,٤٦٠	٢,٠٢٧,٢١٨,٩٤٩		الموجودات
٨٧٧,٠٨٩,٥٣١	٨٨٣,٧٧٩,١٢٤		ممتلكات ومعدات
٦٤,٢٥٢,٢٧٤	٦٣,٠٠٢,٢٧٤		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٢٤٩,١٧٣,٧٢١	٢٤٩,١٧٣,٧٢١	٧	استثمارات عقارية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٣,٤٦١,٣٠٢,٩٨٦	٣,٣٧٣,١٧٤,٠٦٨		مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية
			موجودات غير متداولة
١,٧٧٤,١١٧,٠٥٨	١,٧٧٧,٩٧٥,٠٤٠		مخزون
٤٨٠,٤٤٠,٢٢٥	٥٣٧,٢٢٦,٣٥٩		دفعات مقدمة وودائع ونعم مدينة أخرى
٥٥٩,٠٤٩,٤١٧	٦١٣,٣٨٧,٦٨٠	١٢	مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
١٢٩,٤٥٤,٢٨٥	٢١١,٩٥٤,٢٨٥		مستحق من استبعاد شركات تابعة وعلامات تجارية
٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦	٦٣٦,٣٠٦,٢٨١		النقد وما في حكمه
٣,٢٧٣,٦٩٥,٩١١	٣,٧٧٦,٨٤٩,٦٤٥		موجودات متداولة
٦,٧٣٤,٩٩٨,٨٩٧	٧,١٥٠,٠٢٣,٧١٣		إجمالي الموجودات
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
١٩١,٣٤١,٥٤٨	١٩١,٣٤١,٥٤٨		رأس المال
(٥٢٥,٤٦٨,٧٢٥)	(٥٣١,٥٠٩,٢٠١)		احتياطي نظامي
٤٨٢,٤١٩,٠٤٥	٧٣١,٦١٢,٠٨٤		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٢٤٨,٢٩١,٨٦٨	٢,٤٩١,٤٤٤,٤٣١		أرباح مبقاة
(٦٣,٥٦٢,٠٩٩)	(٦٤,٨١٣,٩٧٦)		حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة
٢,١٨٤,٧٢٩,٧٦٩	٢,٤٢٦,٦٣٠,٤٥٥		الحصة غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١,٩٢٢,١٢١,٠٢٩	٢,٣٧٤,٨٢٤,٢٤٨	٩	المطلوبات
١٠٢,٩٢٤,٧٩٥	١٠٤,٨٧٨,٨٨٢		قروض وسلف
٢,٠٢٥,٠٤٥,٨٢٤	٢,٤٧٩,٧٠٣,١٣٠		مزايما بعد انتهاء الخدمة
			مطلوبات غير متداولة
٧٩٤,٦٤١,١٢٠	٦٨٣,٨٨٧,٥١٩		نعم دائنة تجارية
٤٢١,٤٧٦,٩٢٤	٧٩٨,٢٣٨,٨٠٥		مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٣,١٩٠,٧٠٤	٤١,٦١١,٣٦٨		مطلوبات الزكاة والضريبة
١,٢٧٥,٩١٤,٥٥٦	٧١٩,٩٥٢,٤٣٦	٩	قروض وسلف
٢,٥٢٥,٢٢٣,٣٠٤	٢,٢٤٣,٦٩٠,١٢٨		مطلوبات متداولة
٤,٥٥٠,٢٦٩,١٢٨	٤,٧٢٣,٣٩٣,٢٥٨		إجمالي المطلوبات
٦,٧٣٤,٩٩٨,٨٩٧	٧,١٥٠,٠٢٣,٧١٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

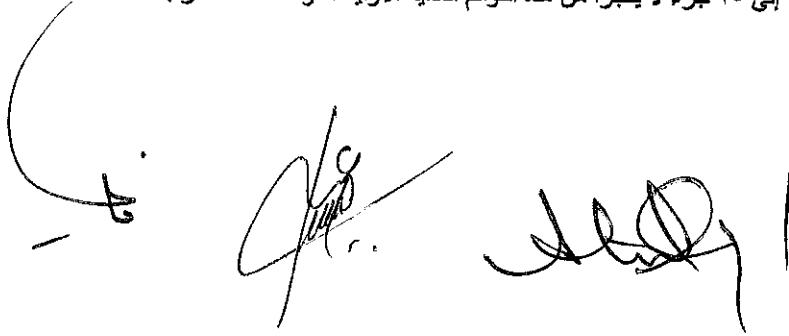
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح	
٢,٠٦٩,٩٤٠,٥٤٠ (١,٥١٩,٤٨٤,٥٣٠)	١,٨٤٥,٧٣٢,٠٨٢ (١,٣٢٢,٣٩٣,٠٩٥)	11	الإيرادات
٥٥٠,٤٥٦,٠١٠	٥٢٣,٣٣٨,٩٨٧		تكاليف الإيرادات مجمول الربح
(٦٧,٧٢٥,٨٩٣) (١٠٠,١٨٥,٧٨٤) (٧٦,٥٠٨,٩٨٥) (٤,٣٩٢,٠٥٣)	(٥٣,٦٤٤,٧٦٧) (٨٦,٦٥٠,١٣٠) (٧٨,١٦٨,٧١٠) ٩,٨٤٥,٤٠٧		مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية استهلاك وإطفاء الإيرادات الأخرى / (المصروفات)
٣٠١,٦٤٣,٢٩٥	٣١٤,٧٢٠,٧٨٧		ربح التشغيل
(٤٨,٨١٧,١١٩)	(٥٦,٥٨٠,٤٧٠)		تكاليف تمويلية
٢٥٢,٨٢٦,١٧٦	٢٥٨,١٤٠,٣١٧		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢١,١١٦,٢٥٤)	(١١,٦٠٩,٦٥٦)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٣١,٧٠٩,٩٢٢	٢٤٦,٥٣٠,٦٦١		ربح الفترة
٢٣٢,٤٠٧,٤٤٨ (٦٩٧,٥٢٦)	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩ (٢,٦٦٧,٣٧٨)		مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة
٢٣١,٧٠٩,٩٢٢	٢٤٦,٥٣٠,٦٦١		ربحية المسهم
1,11	1,19	10	ربحية السهم الأساسية والمخففة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٧ م	إيضاح ٢٠١٨ م	
٢٣١,٧٠٩,٩٢٢	٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	ربح الفترة
(٢٥,٨٢٠,٠٢٥)	(٤,٦٢٩,٩٧٥)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٢٥,٨٢٠,٠٢٥)	(٤,٦٢٩,٩٧٥)	صافي إجمالي البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
--	--	بنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
--	--	صافي إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٢٥,٨٢٠,٠٢٥)	(٤,٦٢٩,٩٧٥)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٠٥,٨٨٩,٨٩٧	٢٤١,٩٠٠,٦٨٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٥,٦٦٩,٥٣٣	٢٤٣,١٥٢,٥٦٣	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:
٢٢٠,٣٦٤	(١,٢٥١,٨٧٧)	مساهمي الشركة
٢٠٥,٨٨٩,٨٩٧	٢٤١,٩٠٠,٦٨٦	الحصة غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٢,٧٦١,١٦٥,٠٨٥	(١٦,٠١٨,٩٤٦)	٢,٧٧٧,١٨٤,٠٣١	١,٠٢٩,٠٨٣,٢١٨	(٥٢٢,٨٩١,٧٤٨)	١٨٠,٩٩٢,٥٦١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣١,٧٠٩,٩٢٢	(٦٩٧,٥٢١)	٢٣٢,٤٠٧,٤٤٨	٢٢٢,٤٠٧,٤٤٨	--	--	--
(٢٥,٨٢٠,٠٢٥)	٩١٧,٨٩٠	(٢٦,٧٣٧,١١٥)	--	(٢٦,٧٣٧,٩١٥)	--	--
٢٠٥,٨٨٩,٨٩٧	٢٢,٣٦٤	٢٠٥,٦٦٩,٥٣٢	٢٢٢,٤٠٧,٤٤٨	(٢٦,٧٣٧,٩١٥)	--	--
٢,٩٢٧,٥٥٤,٩٨٢	(١٥,٧٩٨,٥٨٢)	٢,٩٨٢,٨٥٣,٥٦٤	١,٢٦١,٤٩٠,٦٦٦	(٥٥٩,٢٢٩,٦٦٢)	١٨٠,٩٩٢,٥٦١	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٨٤,٧٢٩,٧٦٩	(٦٢,٥٦٢,٠٩٩)	٢,٢٤٨,٢٩١,٨٦٨	٤٨٢,٤١٩,٠٤٥	(٥٢٥,٤٦٨,٧٢٥)	١٩١,٣٤١,٥٤٨	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	(٢,٦٦٢,٣٧٨)	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	--	--	--
(٤,٢٢٩,٩٧٥)	١,٤١٠,٥٠١	(٦,٠٤٠,٤٧٤)	--	(٦,٠٤٠,٤٧٤)	--	--
٢٤١,٥٠٠,٦٨٦	(١,٢٥١,٨٧٧)	٢٤٣,١٥٢,٥٦٣	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	(٦,٠٤٠,٤٧٤)	--	--
--	--	--	--	--	--	--
٢,٤٢٦,٣٠٠,٤٥٥	(٦٤,٨١٣,٩٧٦)	٢,٤٩١,٤٤٤,٤٣١	٧٣١,٦١٢,٠٨٤	(٥٣١,٥٠٩,٢٠١)	١٩١,٣٤١,٥٤٨	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٧ م
جمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
ربح/(خسارة) الفترة
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٨ م
جمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
ربح/(خسارة) الفترة
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية المختصرة.

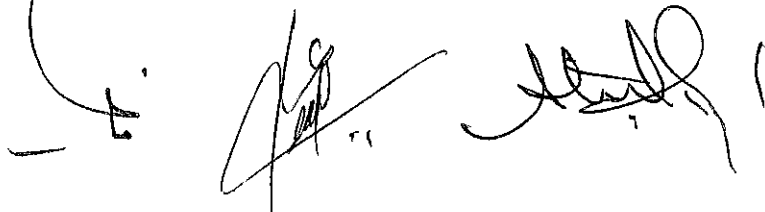
فواز عبد العزيز الحكير

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح
٢٥٢,٨٢٦,١٧٦	٢٥٨,١٤٠,٣١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٧٦,٥٠٨,٩٨٥	٧٨,١٦٨,٧١٠	استهلاك وإطفاء
٦,٧٢٩,٧٥٠	٥,٧٠٣,٢٦٨	مخصص منافع الموظفين
٣٢,٤٦٦,٦٩٧	٥,٠٥٢,٤٨٣	مخصص النقص في المخزون ومخزون بطيء الحركة
(١٣,١٧٧)	(٦,٣٦٤,٧٣٦)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٨,٨١٧,١١٩	٥٦,٥٨٠,٤٧٠	تكاليف تمويلية
٤١٧,٣٣٥,٠٥٠	٣٩٧,٢٨٠,٥١٢	
(١٢,٩٦٦,٧٤٥)	(٥٦,٧٨٦,١٣٤)	التغيرات في:
(١٢٦,٧٣٩,٢٩٦)	(٥٤,٣٣٨,٢٦٣)	دفعات مقدمة وودائع وذمم مدينة أخرى
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(٦٧,٩٧٨,٠٥٥)	(٨,٩١٠,٤٦٥)	مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية مخزون
١١٨,٠٦١,٩٣٥	(١١٠,٧٥٣,٦٠١)	ذمم دائنة تجارية
١٧٤,٥١٩,٣٣٩	٣٧٥,٢٩٦,٠٤٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٧٧,٢٣٢,٢٢٨	٥٣٤,٢٨٨,٠٩١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٣٧,٢٧٠)	(٣,١٨٨,٩٩٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٦٤٥,٨٣٥)	(٣,٧٤٩,١٨١)	منافع الموظفين المدفوعة
٤٧٢,٩٤٩,١٢٣	٥٢٧,٣٤٩,٩١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤١,٩٩١,٣١٢)	(٥٨,٤٨٩,٣١٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٠,٢٩٥)	(٩,٥٦٠,٧٣٧)	الإستحواذ على ممتلكات ومعدات، صافي
٩,١٧٨,٠٧٦	--	شراء موجودات غير ملموسة أخرى
١,٦٠٩,٥٩٢	٩,٣٧٥,٠٠٠	استبعاد العمليات المتوقفة
(١٣١,٢٣٣,٩٣٩)	(٥٨,٦٧٥,٠٥٦)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٠١,٥٣٧,٧٥٩	--	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
--	١,١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٢٠,٥٤٠,٢٦٨)	(٧٢٢,٢٤٥,٨٢٥)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٥٩,٣١٣,١٥٦)	(٤٨٢,٦٣٤,٦١٤)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
--	(٢٣,٣٧٨,٤٦٢)	القروض طويلة الأجل المسددة خلال الفترة
(٤٨,٣١٣,١٥٧)	(٥٥,١١٤,٦٣١)	القروض قصيرة الأجل المسددة خلال الفترة، صافي
(١٢٦,٦٢٨,٨٢٢)	(١٥٨,٣٧٣,٥٣٢)	تكلفة معاملة مدفوعة خلال الفترة
٢١٥,٠٨٦,٣٦٢	٣١٠,٣٠١,٣٣٠	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٢٥,٨٢٠,٠٢٥)	(٤,٦٢٩,٩٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦٤,٨٣٠,٥٢٩	٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٥٤,٠٩٦,٨٦٦	٦٣٦,٣٠٦,٢٨١	فروق ترجمة عملات أجنبية
		النقد وما في حكمه في ١ أبريل ٢٠١٨ م
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

يتكون النقد وما في حكمه من السحوبات البنكية على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد في المجموعة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة

شركة فواز عبد العزيز 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 وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") 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 وأكسسواراتها.
 - * الوكالات التجارية.
 - * شراء الأراضي وبناء إنشاء المباني عليها لممارسة أنشطة وأعمال المجموعة.
 - * 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 معدات الاتصالات والإكسسوارات المتعلقة بها وقطع الغيار والصيانة والتشغيل من خلال الوكالات التجارية.
 - * تجارة التجزئة في المنتجات الغذائية الاستهلاكية.
 - * تملك وتشغيل المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات الغذائية وشراء المعدات المرتبطة بها.
 - * تملك وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء المعدات المتعلقة بها.

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

نسبة الملكية المحتفظ بها
من قبل المجموعة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	بند التأسيس	الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة
--	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة انفراد التقنية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية
٧٠	٣٥	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة*
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة اللوجيستية لتجارة الأزياء المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أفكار الأزياء المتقدمة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة الأزياء العصرية العالمية
١٠٠	٤٩	الإمارات العربية المتحدة	شركة الوحيدة للتجهيزات العامة التجارية، شركة المنطقة الحرة لجبل علي (جافزا)
١٠٠	١٠٠	جمهورية كازاخستان	فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي
١٠٠	١٠٠	جمهورية كازاخستان	جلوبال أبارل كازاخستان إل إل بي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي للمجموعة (يتبع)

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ريتل جروب جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ماستر ريتل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	سيانيش ريتل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	برو ريتل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	بيست ريتل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ميجاستور جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	فاشن ريتل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	جلوبال أبارل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ريتل جروب هولنچ
١٠٠	١٠٠	جورجيا	برو ريتل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	مودرن فاشيون ترينينج لاين
١٠٠	١٠٠	المغرب	إنترناشيونال ريتال المغرب
٨٩	٨٩	المغرب	شركة ملتي تريندس
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب الأمريكية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	مونسون أكسسوريز الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب جينيفر
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب فرنسا المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب أسبانيا المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب ألمانيا
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب ليسي المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب زبيبي المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب كورتوفيل
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتل جروب طومار
١٠٠	١٠٠	جمهورية صربيا	ريتل جروب البلقان دوو بيوچارڊ
١٠٠	١٠٠	جزر البلقان	ريتل جروب البلقان دوو بودجريسا
١٠٠	١٠٠	جزر البلقان	ريتل جروب البلقان دوو بنجالكا
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	ريتل جروب مصر
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	سبائيش ريتل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	زد آر فاشن ريتل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	جلوبال أبارل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	بي آر فاشن ريتل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	ماستر ريتل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	إيست ريتل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	ريتل جروب شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	برو ريتل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
--	١٠٠	أرمينيا	فالكتوري برايس سي جي إس سي
٩٦	٩٦	أرمينيا	آر جي إيه إم ريتل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة
٩٩	٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة ريتل جروب مصر اس. ايه. إي
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة ريتل جروب الأردن آل دي تي
١٠٠	١٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة نمك للمشاريع التجارية المحدودة
٩٥	٩٥	جمهورية العراق	شركة ريتل جينيرال التجارية آل دي تي
٦٦,٥	٦٦,٥	جمهورية العراق	شركة جروب ريتل التجارية المتحدة إل إل سي
٥١	٥١	المملكة المتحدة	موديلز أون القايضة المحدودة
٥١	٥١	المملكة المتحدة	موديلز أون المحدودة
٥١	٥١	المملكة المتحدة	موديلز أون إنترناشيونال المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ريتل جروب أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	فاشن ريتل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	سيانيش ريتل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ميجاستور أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ماستر ريتل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	برو ريتل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ريتل جروب هولنچ
٨٥	٨٥	أذربيجان	بيست ريتل أذربيجان المحدودة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي للمجموعة (يتبع)

بالإضافة لما سبق، تمتلك المجموعة بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة الراكدة والكيانات ذات الأغراض الخاصة في مختلف الدول التي لا تعتبر هامة بالنسبة للمجموعة.

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاوله تجارة التجزئة والجملة في الأزياء. كما أن إحدى الشركات التابعة تعمل في الأنشطة الترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة. تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

بعد نهاية الربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، قامت الشركة ببيع حقوق امتياز تتعلق بإحدى علاماتها التجارية ومازالت إجراءات تحويل الموجودات ذات الصلة تحت التنفيذ. ولا تتطلب هذه المعاملة أي تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية.

٣. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

إن هذه هي المجموعة الأولى للقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يتضمن الإيضاح رقم ٥ شرحاً للتغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية الهامة.

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والتي تم شرحها في الإيضاح رقم ٥.

قياس القيمة العادلة

قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الأساس المحاسبي (يتبع)

تقوم المجموعة بإثبات التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" والمعيار المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية و ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٨ م. تم شرح أثر تطبيق هذه المعايير بالتفصيل في إيضاح رقم ٥.

(ب) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م:
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تجميع الأعمال والمعايير الدولية للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة - تبين كيفية قيام الشركة بالمحاسبة عن الزيادة في حصة ملكيتها في العملية المشتركة التي تلبي تعريف الأعمال.
- في حالة قيام الطرف بالاحتفاظ (أو بالحصول) على السيطرة المشتركة، عندئذ لا يتم إعادة قياس حصة الملكية المحفوظ بها سابقاً.
- في حالة قيام الطرف بالحصول على السيطرة، عندئذ تمثل المعاملة تجميع أعمال متحققة على مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس حصة الملكية المحفوظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - يبين المعيار أن جميع الآثار المترتبة عن ضريبة الدخل والتي تتعلق بتوزيعات الأرباح (بما في ذلك مدفوعات الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم إثباتها بشكل مستمر مع المعاملات التي تحقق أرباح قابلة للتوزيع - في الربح أو الخسارة، أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض - يبين أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لحساب تكاليف الاقتراض المؤهلة تستثني فقط القروض التي بالتحديد تمثل موجودات مؤهلة للتمويل والتي ما تزال تحت التطوير أو الانشاء. القروض التي كان الهدف منها تحديداً تمويل موجودات مؤهلة التي أصبحت الآن جاهزة للاستخدام أو البيع المعد لها - أو أي موجودات غير مؤهلة - يتم إدراجها في المجموعة العامة. ونظراً لأن التطبيق بأثر رجعي قد يكون أكثر أهمية من المنافع، يتم تطبيق التغييرات بأثر لاحق على تكاليف القروض التي يتم تكبدها في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

(ج) تعديلات أخرى

التعديلات التالية على المعايير غير سارية بعد ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة:

- خصائص المدفوعات المقدمة بالتعويضات السلبية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩).
- لخصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨).
- تعديلات أو تقليص أو تسوية الخطة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩).

التفسير الدولي ٢٣ عدم التأكد من عمليات معالجة ضريبة الدخل - تسعى الشركة لتوضيح محاسبة عمليات معالجة ضريبة الدخل التي لم يتم قبولها بعد من قبل السلطات الضريبية. إن الاختبار الأساسي هو ما إذا كان هناك احتمال بقبول السلطة الضريبية لمعالجة الضريبة التي قامت المجموعة باختيارها.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (يتبع)

المعايير الصادرة لكنها غير سارية بعد
فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ أبريل ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار
يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، والتفسير الدولي ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ١٥ عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر.

تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار
يجوز للمجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، اختيار إما:

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ تعريف عقد الإيجار على جميع عقودها، أو
تطبيق وسيلة عملية وليس إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار.

التحول
يجوز للمجموعة كمستأجر إما تطبيق المعيار باستخدام نهج:

منهج بائر رجعي، أو
منهج بائر رجعي معدل بوسيلة عملية اختيارية.

يطبق المستأجر الخيار باستمرار على جميع عقودها. وتخطط المجموعة حالياً لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ مبدئياً في ١ أبريل ٢٠١٩م. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أعلاه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م. كما يتوقع أن يتم إظهار التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية في القوائم المالية للسنة السابقة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء (راجع ١-٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية (راجع ٥-٢) اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٨ م.

٥.١ المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت إثبات الإيرادات. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة. يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على البضاعة أو الخدمة، وبذلك يتمكن من التحكم في الاستخدام والحصول على منافع البضاعة أو الخدمة. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة. إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م.

يتم قياس المبيعات استناداً للعوض المحدد في العقد مع العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الأطراف الأخرى، إن وجدت. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات بشكل عام عندما تقوم بتحويل السيطرة على منتج للعميل والتي تحدث عادة عندما يتم تسليم المنتج للعميل. لا تتضمن إيرادات المبيعات ضريبة القيمة المضافة المحصلة. تظهر المبيعات في قائمة الدخل الموحدة بالصافي من المردودات وأي خصومات.

فيما يلي بيان بالأنشطة الرئيسية التي تحقق إيرادات للمجموعة:

(١) مبيعات منافذ البيع بالتجزئة

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما يحصل العميل على ملكية البضاعة المباعة بواسطة المجموعة. وتستحق مدفوعات سعر المعاملة فوراً عندما يقوم العميل بشراء المنتج.

وتضمن سياسة الاسترجاع للعملاء حق الاسترجاع خلال ثلاثة إلى سبعة أيام في أيام للمبيعات العادية ويوم واحد في حالة عروض البيع مع الأخذ بالاعتبار متطلبات معينة وبعض الاستثناءات.

(٢) المبيعات عبر الإنترنت

يتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء بواسطة وكيل الشحن. وتستلم مدفوعات سعر المعاملة عند أو قبل وضع الطلبات عبر الإنترنت ويتم إثباتها كمطلوبات إلى أن يتم إثبات المبيعات.

وتتوقع الخبرة السابقة لكافة أنواع المبيعات أن مبلغ الاسترجاع غير هام بالكامل، وعليه لا يتم إثبات مطلوبات الاسترجاع في وقت البيع. ويتم تقييم صلاحية هذه الاستنتاجات في تاريخ كل تقرير. وعند تغير نمط الاسترجاع، تقوم المجموعة بإثبات مطلوبات الاسترجاع والموجودات ذات الصلة (الحق في البضائع المسترجعة) للمنتجات المتوقع استرجاعها مع تعديل الإيرادات وتكاليف المبيعات ذات الصلة وفقاً لذلك.

ويعتبر السعر المدرج لكافة الأنواع أعلاه هو سعر المعاملة ولا تمتلك المجموعة عقود تتجاوز فيها المدة بين تحويل البضائع التي وعد بها ومدفوعات العميل سنة. ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (يُباع)

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على البضاعة في وقت معين، أي عند تسليم البضاعة والإقرار باستلامها، وهو ما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥. وعليه، ليس هناك أي تأثير جوهري ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات الإيرادات للمجموعة.

٥.٢ المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الاعتراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الجديدة وطبيعة أثر التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة.

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ بغرض تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد التصنيفات السابقة التي وردت بمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي الأثر المترتب عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، وعند الإثبات المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه مقاس بـ: التكلفة المطفأة؛ القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات في سندات الدين؛ أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات في أسهم؛ أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً تقسيم المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم كامل الأداة المختلطة بغرض تصنيفها.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

– يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، وتنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حسب ما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس المبدئي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري مقاس مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتناؤه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة كما هو مبين في الجدول أدناه. تثبت إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.
الاستثمارات في سندات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في الربح أو الخسارة إلا إذا كانت توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

يعرض الجدول أدناه والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ وفئات التصنيف الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لفئة من الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ أبريل ٢٠١٨ م:

التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠
الاستثمار في شركة المراكز التجارية المحدودة	متاح للبيع		
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	التكلفة المطفأة	٨٩,٢٦٠,٥٢٤	٨٩,٢٦٠,٥٢٤
مستحق من شركات شقيقة وزميلة	قروض وسلف		
سلف موظفين (صافي)	قروض وسلف	٢٠,١٢٠,٩٦٥	٢٠,١٢٠,٩٦٥
تأمينات لاعتمادات مستندية وخطابات ضمان	قروض وسلف	٨٦,٦٤٢,٩٤٥	٨٦,٦٤٢,٩٤٥
بيع علامة تجارية / شركة تابعة	قروض وسلف	٣٣٢,٨٦٤,٢٣٧	٣٣٢,٨٦٤,٢٣٧
ذمم مدينة تجارية	قروض وسلف	١١٠,٥٥٣,٠٧٨	١١٠,٥٥٣,٠٧٨
نقد وما في حكمه	قروض وسلف	٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦	٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦
		١,٠٦٤,٠٧٦,٦٧٥	١,٠٦٤,٠٧٦,٦٧٥

يمثل الاستثمار في شركة المركز التجارية المحدودة الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما هو مسموح في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي على أنها تقيس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وبخلاف معيار المحاسبة الدولي ٣٩ فإن احتياطي القيمة العادلة المتراكمة يتعلق بتلك الاستثمارات ولن يتم إعادة تصنيفه في الأرباح أو الخسائر.

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض وسلف بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(١) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ نموذج "الخسائر المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ينطبق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ولكن ليس على الاستثمارات في سندات الأسهم. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، يتم إثبات الخسائر الائتمانية بشكل أسبق من معيار المحاسبة الدولي ٣٩.
ونظراً لأن عمليات المجموعة عبارة عن مبيعات بالتجزئة يتم تسويتها في وقت معاملة البيع. وفي ظروف نادرة، تقوم المجموعة بمبيعات ائتمانية مثل بيع كميات مضمونة بشكل عام بواسطة ضمانات غير قابلة للتقاضي. وتتضمن الذمم المدينة الأخرى كجزء من الموجودات المالية مستحقات على حساب بيع حقوق الامتياز للعلامة التجارية / الشركات التابعة وما إلى ذلك. يتم تقييم الانخفاض في قيمة هذه الموجودات المالية على أساس كل حالة على حده. وحسبما هو مبين أعلاه، ليس لنموذج الانخفاض في القيمة الجديد (نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة) أثر هام على القوائم المالية للمجموعة.

(٢) الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية
تجري المجموعة تقييمًا في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تقيد بالتكلفة المطفأة منخفضة القيمة الائتمانية. وتعد الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية.

(٣) عرض الانخفاض في القيمة
يتم خصم مخصصات الخسارة للأصل المالي المقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الاجمالية للموجودات.
يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة.

(٤) التحول
حصلت المجموعة على إعفاء يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض في القيمة). يتم إثبات الفرق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ضمن الأرباح المبقاة والاحتياطيات كما في ١ أبريل ٢٠١٨ م حيث لم يكن المبلغ كبيراً. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة لسنة ٣١ مارس ٢٠١٨ م لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

أجريت التقييمات أدناه على أساس الوقائع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ التطبيق الأولي.
(i) تحديد نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالموجودات المالية.
(ii) تصنيف وإلغاء تصنيفات سابقة لبعض الموجودات المالية.
(iii) تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٦. نتائج الفترة

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م قد لا توفر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة ككل.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الاستثمارات في شركات زميلة وأخرى

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
٣٢,٣٩٠,٢٠٧	٣٢,٣٩٠,٢٠٧	٢٥	المملكة العربية السعودية	أموال الخليج الأولي
٢٢,٥٥٥,٧١٤	٢٢,٥٥٥,٧١٤	١٣,٩	مملكة البحرين	إنفستيت ريالتي بي إس سي
٢٣,٧٨٢,٦٩٧	٢٣,٧٨٢,٦٩٧	٢٥	المملكة العربية السعودية	شركة بيريري السعودية المحدودة
٢٣,٥٨٠,٨٦٦	٢٣,٥٨٠,٨٦٦	٥٠	الإمارات العربية المتحدة	إف جي ٤ ليميتد
١٣,٩٠٨,٠٦٢	١٣,٩٠٨,٠٦٢	٣٥	المملكة العربية السعودية	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
٣٨,٩٥٦,١٧٥	٣٨,٩٥٦,١٧٥	٤٩	الإمارات العربية المتحدة	شركة الوحيدة للتجهيزات العامة التجارية (جافرا)
١٥٥,١٧٣,٧٢١	١٥٥,١٧٣,٧٢١			دفعات مقدمة للاستثمار الإجمالي
				الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣	المملكة العربية السعودية	شركة المراكز التجارية المحدودة
٢٤٩,١٧٣,٧٢١	٢٤٩,١٧٣,٧٢١			إجمالي الاستثمارات

٨. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢١٠ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ٢١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم مدفوع ومصدر بالكامل ويبلغ قدره ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي).

٩. القروض والسلف

٩.١ القروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح	تمويلات المرابحة
٥٨٣,٣٣٣,٣٣٣	--	٩, ١, ١	التسهيل ١
٣١١,٧١٨,٧٥٠	٢٦٧,١٨٧,٥٠٠	٩, ١, ١	التسهيل ٢
٢٢٤,٩١٠,٠٠٠	١٩٦,٧٩٦,٢٥٠	٩, ١, ١	التسهيل ٣
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٩, ١, ١	التسهيل ٤
١,٢٤٩,٩٩٠,٧٧٢	١,٢٠٥,٣٦٦,١٠١	٩, ١, ١	التسهيل ٥
--	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩, ١, ١	التسهيل ٦
--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩, ١, ١	التسهيل ٧
٢,٤٩٤,٩٥٢,٨٥٥	٢,٨٨٨,٠٩٩,٨٥١		
(٢٦,٢٤٢,٢٣٨)	(٤٠,٠١٣,٥١٩)		
٢,٤٦٨,٧١٠,٦١٧	٢,٨٤٨,٠٨٦,٣٣٢		يخصم: رسوم مقدمة
١,٩٢٢,١٢١,٠٢٩	٢,٣٧٤,٨٢٤,٢٤٨		المدرج في قائمة المركز المالي كما يلي:
٥٤٦,٥٨٩,٥٨٨	٤٧٣,٢٦٢,٠٨٤		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٤٦٨,٧١٠,٦١٧	٢,٨٤٨,٠٨٦,٣٣٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. القروض والسلف (يتبع)

٩-١-١ تمويل مرابحة

التسهيل ١

أبرمت المجموعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤م اتفاقية رئيسية لتمويل 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 قسطاً متساوياً اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥م وحتى يونيو ٢٠٢١م.

إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، تمت تسوية هذا التسهيل وفقاً للاتفاقية الأخيرة لتمويل مرابحة المبرمة مع البنك الأهلي التجاري بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٨م.

التسهيل ٢

أبرمت المجموعة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ١٩٠ مليون دولار أمريكي) مع أحد البنوك الأجنبية. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المرابحة خمس سنوات، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦م وحتى أكتوبر ٢٠١٩م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. استخدمت المجموعة هذا التمويل بالكامل. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٣

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٢٧٥,٦ مليون درهم إماراتي) مع أحد البنوك الأجنبية. وطبقاً للاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة ست سنوات، ويستحق سداد تسهيلات المرابحة على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٧م وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١م. إن التسهيل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في الإمارات (إيبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٤

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع ناتيكسيس إس.إيه بقيمة ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٥٠ مليون دولار أمريكي). وطبقاً للاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة ثلاث سنوات، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٥ يونيو ٢٠١٧م وحتى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. استخدمت المجموعة هذا التمويل بالكامل. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٥

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٧م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار بقيمة ١,٢٥ مليار ريال سعودي. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بعد ستة أشهر من تاريخ أول دفعة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٧م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زانداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. القروض والسلف (يتبع)

التسهيل ٦

أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع البنك الأهلي التجاري وسامبا بقيمة ٨٢٥ مليون ريال سعودي في ٣١ مايو ٢٠١٨ م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية بعد ستة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٣١ مايو ٢٠١٨ م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٧

أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع مصرف أبو ظبي الإسلامي بقيمة ٨٠ مليون دولار أمريكي في ٣١ مايو ٢٠١٨ م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية بعد ستة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٣١ مايو ٢٠١٨ م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن ("اللايبور") زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

٢-٩ قروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح	
١٦٤,٣٠١,٩٩٥	١٩٨,٠٣١,٠٦٠	٩,١,١	تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٩,٢,٢	الصكوك
٤٧,٢٢٢,٥٠٠	٤١,٩٧٥,٥٥٥	٩,٢,٣	تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
١٧,٨٠٠,٤٧٣	٦,٦٨٣,٧٣٧	٩,٢,٤	تمويل قصير الأجل (الأردن)
٧٢٩,٣٢٤,٩٦٨	٢٤٦,٦٩٠,٣٥٢		

١-٢-٩ تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر بواسطة المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

٢-٢-٩ الصكوك

أصدرت المجموعة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٤ م صكوكاً بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي للصك دون خصم أو علاوة إصدار وتستحق في ٢٠١٩ م. تحمل هذه الصكوك المصدرة عائد على أساس معدل سايبور زائداً هامش ربح ثابت يستحق على أساس ربع سنوي متأخرة من صافي الدخل المستلم من موجودات الصكوك.

لم تتمكن المجموعة من الالتزام بأحد التعهدات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م بموجب اتفاقيات التسهيلات التمويلية طويلة الأجل مع حاملي صكوكها. حصلت المجموعة على خطاب من حاملي الصكوك يطالب المجموعة بزيادة هامش ربح الصكوك بالإضافة إلى رسوم التنازل كشرط للتنازل حتى سبتمبر ٢٠١٧ م. بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٧ م، وافق حاملي الصكوك على التنازل عن مخالفة التعهدات المالية بالشروط المذكورة أعلاه. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، تمت تسوية هذا التمويل قبل تاريخ الاستحقاق المحدد في ٢٠١٩ م.

٣-٢-٩ تسهيلات مرابحة طويلة الأجل

وقعت المجموعة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥ م تعديل على اتفاقية التسهيلات ("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. يشمل التعديل على الاتفاقية على مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كتمويل متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل المتوسط الأجل على ١٨ قسطاً ربع سنوي متساوي اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ م وحتى يناير ٢٠٢٠ م. إن التسهيل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التمويل المتوسط الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

٤-٢-٩ تمويل قصير الأجل - ريثيل جروب الأردن

حصلت ريثيل جروب الأردن على تمويل قصير الأجل من البنك بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي بمعدل فائدة يتراوح بين ٨٪ - ٨,٧٥٪.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة
تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

للتلاثة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	الربح العائد للمساهمين العاديين
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١	٢٣٢,٤٠٧,٤٤٨
	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	١,١٩	
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي

١١. القطاعات التشغيلية

تقوم المجموعة بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة بالمملكة 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. إضافة لتجارة التجزئة في الأزياء تعمل إحدى الشركات التابعة في الولايات المتحدة الأمريكية في مجال الأنشطة الترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة. تقوم اللجنة التنفيذية في المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل.

فيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات المستمرة لهذه القطاعات:

محلي	نولي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها	الإجمالي	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٢,٤٦٩,٤٣٢	٤٣٣,٤٣٠	(٥٢٩,٦٨٨)	٣,٣٧٣,١٧٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٥,٣٣٤,٩١٥	٦٣٧,٧٥٨	(٢,١٩٥,٨٢٣)	٣,٧٧٦,٨٥٠	موجودات غير متداولة
٤,٠٥٥,٣٠٧	٢,٨٣٦,٧٢٤	(٢,١٦٨,٦٣٨)	٤,٧٢٣,٣٩٣	موجودات متداولة
				إجمالي المطلوبات
٣,٨٠٣,١٦٨	٤٥١,٥٥١	(٧٩٣,٤١٦)	٣,٤٦١,٣٠٣	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
٥,٢٥٢,٤٢٩	٦٥٠,٩٣٢	(٢,٦٢٩,٦٦٥)	٣,٢٧٣,٦٩٦	الموجودات غير المتداولة
٤,٠٤٤,٥٢٩	٢,٨٣٤,٦٠٢	(٢,٣٢٨,٨٦٢)	٤,٥٥٠,٢٦٩	الموجودات المتداولة
				إجمالي المطلوبات
محلي	نولي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
١,٦٠٧,٨٤٤	٢٤٨,٣٠٦	(١٠,٤١٨)	١,٨٤٥,٧٣٢	مبيعات
(٥٨,٦٧٣)	(١٩,٤٩٦)	--	(٧٨,١٦٩)	استهلاك وإطفاء
(٥٦,٣٨٥)	(١٩٥)	--	(٥٦,٥٨٠)	نفقات تمويلية
٢٥٩,٢٧٤	(١١,٧٧١)	١,٦٩٠	٢٤٩,١٩٣	صافي الربح
١,٨٣٦,٧٧٣	٢٤٦,٥٢١	(١٣,٣٥٣)	٢,٠٦٩,٩٤١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(٥٥,٩٥٤)	(٢٠,٥٥٥)	--	(٧٦,٥٠٩)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(٤٨,٧٢٢)	(٩٥)	--	(٤٨,٨١٧)	مبيعات
٢٤٩,٩٥١	(١٧,٥٤٤)	--	٢٣٢,٤٠٧	استهلاك وإطفاء
				نفقات تمويلية
				صافي الربح

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معاملات		تجارة التجزئة		أنشطة ترفيهية	
القطاعات التي تم استبعادها		للأزياء		داخلية	
الإجمالي	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
٣,٣٧٣,١٧٤	--	١٣٩,٦٩٨	٣,٢٣٣,٤٧٦	١٣٩,٦٩٨	٣,٢٣٣,٤٧٦
٣,٧٧٦,٨٥٠	--	٥,٩٩٦	٣,٧٧٠,٨٥٤	٥,٩٩٦	٣,٧٧٠,٨٥٤
٤,٧٢٣,٣٩٣	(٢٤٢,٢٥٥)	٢٧٧,٤٣٥	٤,٦٨٨,٢١٣	٢٧٧,٤٣٥	٤,٦٨٨,٢١٣
٣,٤٦١,٣٠٣	--	١٤٦,١٥٧	٣,٣١٥,١٤٦	١٤٦,١٥٧	٣,٣١٥,١٤٦
٣,٢٧٣,٦٩٦	--	٥,٨٠٩	٣,٢٦٧,٨٨٧	٥,٨٠٩	٣,٢٦٧,٨٨٧
٤,٥٥٠,٢٦٩	(٢٤٢,٥٥٧)	٢٧٥,١٧٧	٤,٥١٧,٦٤٩	٢٧٥,١٧٧	٤,٥١٧,٦٤٩
١,٨٤٥,٧٣٢	--	١٨,٧٤٩	١,٨٢٦,٩٨٣	١٨,٧٤٩	١,٨٢٦,٩٨٣
(٧٨,١٦٩)	--	(٤,٣٦٢)	(٧٣,٨٠٧)	(٤,٣٦٢)	(٧٣,٨٠٧)
(٥٦,٥٨٠)	--	--	(٥٦,٥٨٠)	--	(٥٦,٥٨٠)
٢٤٩,١٩٣	--	٣٧	٢٤٩,١٥٦	٣٧	٢٤٩,١٥٦
٢,٠٦٩,٩٤١	--	١٨,٥٠٥	٢,٠٥١,٤٣٦	١٨,٥٠٥	٢,٠٥١,٤٣٦
(٧٦,٥٠٩)	--	(٣,٩٨٦)	(٧٢,٥٢٣)	(٣,٩٨٦)	(٧٢,٥٢٣)
(٤٨,٨١٧)	--	--	(٤٨,٨١٧)	--	(٤٨,٨١٧)
٢٣٢,٤٠٧	--	٥٨٠	٢٣١,٨٢٧	٥٨٠	٢٣١,٨٢٧

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
موجودات غير متداولة
موجودات متداولة
إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة
إجمالي المطلوبات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مبيعات
استهلاك وإطفاء
نفقات تمويلية
صافي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مبيعات
استهلاك وإطفاء
نفقات تمويلية
صافي الربح

١٢. مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية

الجزء غير المتداول:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١	مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا وشركتها التابعة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		

الجزء المتداول:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١	مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا وشركتها التابعة
١٣,٩٠٨,٠٦٢	١٣,٩٠٨,٠٦٢		مستحقات تتعلق ببيع شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
٤٠,٥٤٦,٢٢٣	٤٠,٥٤٦,٢٢٣		شركة الوحيدة للتجهيزات العامة التجارية (منطقة حرة)
٧,٥٠٠,٠٠٠	--		مستحقات تتعلق ببيع علامة تجارية
٢١١,٩٥٤,٢٨٥	١٢٩,٤٥٤,٢٨٥		

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية (يتبع)

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، وبموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م بإجمالي عوض مدفوع بلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي يستحق على ٥ أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ يونيو ٢٠١٧ م 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 للمتفرعات الموجلة، وعليه لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة من معاملة البيع. إن العوض المدفوع للبيع مضمون بواسطة ضمان شخصي من رئيس مجلس إدارة الشركة الذي ترأس منصب رئاسة مجلس الإدارة بتاريخ المعاملة والذي يمتلك ١٥٪ من الحصص في شراء الشركة.

كما في نهاية الربع، لم يتم المشتري بتسوية الدفعة الحالية بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي. تواصلت المجموعة مع الضامن لاسترداد المبلغ وتم الاتفاق الخطي على أنه في حال لم يتم تحصيل المبلغ بحلول ٢٣ سبتمبر ٢٠١٨ م، فإن الضامن سيقوم بدفع المبلغ.

١٣. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر

١٣.١ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس. ويتضمن تعريف القيمة العادلة افتراضات أن عمليات الشركة مستمرة ولا توجد نية أو متطلبات لتقليص حجم العمليات مادياً أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

وتعتبر الأداة المالية متداولة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المتداولة متاحة بشكل دوري وبسهولة من سمسار أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية. وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية التي تحدث بانتظام على أساس تجاري.

وعند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية. ولا يتضمن الجدول معلومات عن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة في حالة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١٣.١ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة الأوراق المالية المتاحة للبيع
--	--	--	--	٢١٥,٢٩٧,٨٣٣	الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
--	--	--	--	٣٦١,٩٥٤,٢٨٥	مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية
--	--	--	--	٦٣٦,٣٠٦,٢٨١	النقد وما في حكمه
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١,٣٠٧,٥٥٨,٣٩٩	الإجمالي

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠١٨ م
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة الأوراق المالية المتاحة للبيع
--	--	--	--	٤٣١,٦٥٦,٨٠١	الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
--	--	--	--	٣٣٢,٨٦٤,٢٣٧	مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية
--	--	--	--	٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦	النقد وما في حكمه
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١,١٨٩,١٥٥,٩٦٤	الإجمالي

المطلوبات المالية

يتم قياس جميع المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ونتيجة لذلك فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة الدفترية.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١٣،٢ قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي طرق التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ للقيم العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي، وكذلك المخالفات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة.

النوع	طريقة التقييم
الأوراق المالية المتاحة للبيع	بالنسبة للأوراق المالية التي تم شراؤها خلال السنة، تأخذ الإدارة في اعتبارها ثمن المعاملة كقيمة عادلة. بالنسبة لسندات الملكية، واستناداً إلى التنبؤات المستقبلية وظروف السوق الحالية، تعتبر الإدارة أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة. لا يوجد هناك أي مخالفات غير قابلة للملاحظة.

١٣،٣ إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

الإطار العام لإدارة المخاطر

يكون مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى المجموعة. يقوم مجلس الإدارة بإنشاء لجنة إدارة المخاطر التي تكون مسؤولة عن وضع ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في المجموعة. وتقوم اللجنة بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة حول نتائج هذه الأعمال.

يتم وضع سياسات المجموعة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ووضع الحدود والضوابط الملزمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعية. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة الخاصة بها إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أنوارهم والتزاماتهم.

تتولى لجنة المراجعة في المجموعة الإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. تتم مساعدة لجنة المراجعة في أداء هذا الدور الرقابي من قبل قسم المراجعة الداخلية. ويقوم قسم المراجعة الداخلية بإجراء مراجعة دورية ومراجعة خاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويقوم بتقديم تقارير حول نتائج هذه الأعمال إلى لجنة المراجعة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى المجموعة تركيز هام للمخاطر الائتمانية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرضيتها البنكية والنمو المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٦٣٦,٣٠٦,٢٨١	٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦	النقد لدى البنك
٢٤٩,١٣٦,٨١٨	٣٨٨,٤٩٧,٤١٨	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
٦١,٩٥٤,٢٨٥	٥٤,٤٥٤,٢٨٥	مستحق من استبعاد شركات تابعة / علامات تجارية
<u>٩٤٧,٣٩٧,٣٨٤</u>	<u>٧٦٠,٧٥٨,٥٦٦</u>	

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني يتراوح من BBB+ إلى A+.
- الذمم المدينة الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومرجعيات المبيعات. في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، أعمار الذمم المدينة التجارية ليست متأخرة وليست منخفضة القيمة.
- المركز المالي المستقر للأطراف ذات العلاقة.

يتم مراقبة الأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر الديون المدمومة غير جوهرية.

- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية المستقبلية للمجموعة.

- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل بمخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العمولة على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة التعرض لمخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

١٤. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترات السابقة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية. إن تأثير إعادة التصنيف يعتبر غير هام.

١٥. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل لجنة المراجعة في ٢٢ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠١٨ م).