

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

المحتويات

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢٣ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا 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، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (يتبع)

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

لم تلتزم الشركة بمتطلبات الأحكام المعمول بها في نظام الشركات، حيث لدى الشركة رصيد ذمم مدينة مستحق بمبلغ ٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي من مساهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ٧ رجب ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٨ فبراير ٢٠٢٢ م

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
١,٣٢٧,٤٧١,٦١٨	١,٣٣٨,١٣٢,١٢٦		الموجودات
٣,٤٠١,٩١٦,٣٠٩	٣,١٨٢,٠١١,٤٣٣		ممتلكات ومعدات
١,١١١,٢٥٥,٢٦٣	١,١٣٩,٨٩٨,٣٥٩		موجودات حق الاستخدام
١,٦٣٢,٠٠٠	١,٦٣٢,٠٠٠		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٢,٦٩٩,٥٧٧	٧٣,٧٣٤,٧١٥	٧	عقار استثماري
٣٠٠,٢٩٢,١٢٢	٣٠٠,٩١٢,١٥١	٨	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦,١٤٥,٢٦٦,٨٨٩	٦,٠٣٦,٣٢٠,٧٨٤		استثمارات أخرى
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٢,٤٤٢,٣٧١	١,١٦٧,٧٥٢,٧٧٥		مخزون
٤٧٠,٥٧٠,٢٠٤	٨٠٣,٣٩٤,١١٠		دفعات مقدمة وتأمينات ودمم مدينة أخرى
٤٧,٨٥٥,٦٥٨	٣٤,٩٣٩,٧٦٤		مدفوعات مقدمة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	—	١٦	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	٢١٩,٠٢٣,٩٣١		نقد وما في حكمه
٢,٢١٣,٤٥٩,٧٨٥	٢,٢٢٥,١١١,٥٨٠		الموجودات المتداولة
٨,٣٥٨,٧٢٦,٦٧٤	٨,٢٦١,٤٣٢,٣٦٤		إجمالي الموجودات
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
—	—		رأس المال
(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	(٤٩٤,٩٥٥,٧٥٠)		احتياطي نظامي
(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	(٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٥١,٥٤٤,٣١١	٦٥٢,٧٠٨,٧٣٠		خسائر متراكمة
(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	(١٠٢,٥٧٣,٨٩٤)		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤٥١,٥٧٤,٢١١	٥٥٠,١٣٤,٨٣٦		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢,٣٠٤,٤٥٠,٤٣٢	—	١	المطلوبات
٢,٨٣٧,٥٩٦,٢١٣	٢,٨١٩,٣٥٦,٩٣٥		قروض وسلف
١١٠,٤٦٨,٢٨٨	١١٥,٤٧٦,١٩٨		التزامات عقود إيجار
٥,٢٥٢,٥١٤,٩٣٣	٢,٩٣٤,٨٣٣,١٢٣		مناقص موظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٨١٩,٥٨٤,٣٧٩	٢,٩٣٧,٥٨٤,٨٢٨	١	قروض وسلف
٨٠٢,٨٥٦,١٤٠	٥٧٩,٨٦٤,٧٧٨		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٥,٨٤٨,٢٧٦	٢٨,٦٦٦,١٢١		مطلوبات الزكاة والضريبة
١,٠١٦,٣٤٨,٨٣٥	١,٢٣٠,٣٤٨,٦٦٨		دمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٦٥٤,٦٣٧,٥٣٠	٤,٧٧٦,٤٦٤,٣٩٥		المطلوبات المتداولة
٧,٩٠٧,١٥٢,٤٦٣	٧,٧١١,٢٩٧,٥٢٨		إجمالي المطلوبات
٨,٣٥٨,٧٢٦,٦٧٤	٨,٢٦١,٤٣٢,٣٦٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

مروان مكرزل
الرئيس التنفيذي


أحمد البنيصي
المدير المالي

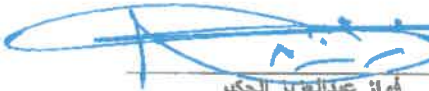
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات
٣,١٠٠,٢٥٥,٨٣٥ (٣,١٣٣,٦٧٢,٨٢٠) (٣٣,٤١٦,٩٨٥)	٤,٥٢٨,٣٦٩,١٦١ (٣,٧١٨,٨٩٥,٥٧٠) ٨٠٩,٤٧٣,٥٩١	١,٣٤٩,٧٠٥,٠٧٤ (١,١٩٢,٢٦٠,٢٨٥) ١٥٧,٤٤٤,٧٨٩	١,٤٦٦,٣٨٦,٧٤٢ (١,٢٢١,٨٥٣,٨٩٨) ٢٤٤,٥٣٢,٨٤٤	١٢ إيرادات ١٣ تكلفة الإيرادات مجموع الربح/(الخسارة)
(١٠٩,١٩٠,٤٨٢) (٢٠٦,٦٤٠,٨٣٠) (٢٢٧,٧١٨,٤١٧)	(١٤٢,٤٧٦,٣٩٢) (٢٦٣,٨٠٩,٢٢٣) (١٤١,٣١٦,١٤٥)	(٢٨,٣٨٥,١٠٦) (٨٧,٧٣٧,١٩٤) (٧٣,٦٩٣,٦٨٨)	(٥٢,٢٧٠,٤٨٨) (٩٤,٢٠٠,٧٤٨) (٣٧,٧٩٦,٢٦١)	مصرفات بيع وتوزيع مصرفات عمومية وإدارية استهلاك وإطفاء خسارة الانخفاض في قيمة النعم المدينة الأخرى
(١٨,٥٠٠,١٠٠) (٧١,٠٤٣,٨٦٤) ٢٣٣,٢١٩,٨١٩ (٤٣٤,٢٩٠,٧٥٩)	— (٣١,٩٥٨,٨١٨) ١١٠,٤١٦,٧٠٢ ٣٤٠,٣٢٩,٦١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٩,٤٠١,٤٠٦) ٢٣,٨٢٢,٥٥٥ (١٧,٩٥٠,٨٥٠)	— (١١,٤٤٧,٨٠٢) ٤٧,١٧٥,٦٧٣ ٩٥,٨٩٣,٢٥٨	١٤ مصرفات تشغيلية أخرى ١٤ إيرادات تشغيلية أخرى ربح/(خسارة) التشغيل
(١٠٩,٥١٢,١٩٩) (١٦٥,٢٨٣,٣٩٣) (١,١٣٦,١٠٥)	(٨٧,٧٠٨,٨٠١) (١١٢,٤٨٤,٠٤٧) (٤,٠٧٧,٦٤٩)	(٣٧,٠٤١,٧٨٢) (٤٥,٩٣٦,٧٨٠) (١,١٣٦,١٠٥)	(٢٥,٤٣٢,٣٢٩) (٣١,٩٨٥,٦١٤) (٤,٠٧٧,٦٤٩)	٢ تكاليف تمويلية - قروض وسلف تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار الحصة في خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (الربح)/(الخسارة) قبل الزكاة وخصوبة الدخل مصرفات الزكاة وخصوبة الدخل ربح/(خسارة) الفترة
(٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠) (٩,٠٢٧,٥٢٥) (٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)	٨٥,٤٧٧,٢٧٠ (٢,٨٣٢,٢٣٦) ٨٢,٦٤٥,٠٣٤	(١٢٨,٥٦١,٩٣٦) ٤٤٢,٥٦٤ (١٢٨,١١٩,٣٧٢)	١٦,٨٦٦,٨٥٥ (٨٤٠,٩٤٥) ١٦,٠٢٥,٩١٠	ربح/(خسارة) الفترة العائدة إلى: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة
(٣,٥٩)	٠,٤١	(٠,٦١)	٠,٠٨	١٠ ربحية/(خسارة) السهم ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمفضضة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة


مروان مكرزل
الرئيس التنفيذي


أحمد النجدي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة

للفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٦,٠٢٥,٩١٠	(١٢٨,١١٩,٣٧٢)	٨٢,٦٤٥,٠٣٤	(٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)
ربح/(خسارة) الفترة			
يلتزم سداد أو يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
١,٩٢٤,٥١٨	٢,٨٤٨,٨١١	١٥,٩١٥,٥٩١	١٤,٦٠٠,٩٤٠
المعاملات الأجنبية - فروقات ترجمة			
١,٩٢٤,٥١٨	٢,٨٤٨,٨١١	١٥,٩١٥,٥٩١	١٤,٦٠٠,٩٤٠
١٧,٩٥٠,٤٢٨	(١٢٥,٢٧٠,٥٦١)	٩٨,٥٦٠,٦٢٥	(٧٤٧,٣٠٦,٦٠٥)
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة			
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:			
١٨,٧٥١,٤٧١	(١٢٦,٣٦٥,٧٤٦)	١٠١,١٦٤,٤١٩	(٧٣٨,٣٠١,٤٤٤)
مساهمي الشركة			
(٨٠١,٠٤٣)	١,٠٩٤,٦٨٥	(٢,٦٠٣,٧٩٤)	(٩,٠٠٥,١٦١)
الحصص غير المسيطرة			
١٧,٩٥٠,٤٢٨	(١٢٥,٢٧٠,٥٦١)	٩٨,٥٦٠,٦٢٥	(٧٤٧,٣٠٦,٦٠٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

فواز عبد العزيز الحكير رئيس مجلس الإدارة
روان مهدي الرئيس التنفيذي
أحمد البليسي المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م غير مراجعة	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)	٨٢,٦٤٥,٠٣٤	ربح/(خسارة) الفترة
		تسويات لـ:
٤٥٠,٦٩٢,٢٢٢	٤٢٢,١٩٥,٧٣٣	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢١٩,٤١٧,٢٠١	١٣١,٩٥٩,٣٧١	- استهلاك الممتلكات والمعدات
٨,٣٠١,٢١٦	٩,٣٥٦,٧٧٤	- إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٦٣٠,٤٢٨	٤,٠٧٧,٦٤٩	- الحصة في الربح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٣,٣٦٤,٧٧٥	٢٠,٩٤٥,٥٦٩	- مخصص منافع الموظفين
(١٨٣,٤١٩,٦٠٥)	٦٢,٠٧٨,٦٥٠	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
(٢٦,٩١١,٩٧١)	(٥٢,٥٧٨,٩٦٨)	- الربح من إنهاء وتحويل عقد إيجار
١٨,٥٠٠,٠٠٠	---	- انخفاض في قيمة دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
٥١,٥٨٥,٠٨٩	٥٧,٤١٤,٠٨٤	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٠٩,٥١٢,١٩٩	٨٧,٧٠٨,٨٠١	- تكلفة تمويل - قروض وسلف
١٦٥,٣٨٣,٣٩٣	١١٢,٤٨٤,٠٤٧	- تكلفة تمويل - التزامات عقود إيجار
٥٥,٦٢٨,٢٢٦	٣١,٩٥٨,٨١٨	- الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات وخسائر من إفلاس متجر
(١٩١,٣٥٨,٠٦٥)	(٤٠,١٧٨,٨٥٣)	- تنازل عن إيجار لحقود الإيجار
(٦٦,٥٨٢,٤٣٧)	٩٢٦,٠٦٦,٧٠٩	
		التغيرات في:
٧٣٠,٥٧٧,٦٩١	(٧٧,٣٩٠,٠٥٤)	- مخزون
٥٨,٥٦١,٥٨٩	(٢٥٧,٨٢٣,٩٠٦)	- دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
٤٤,٧٨٥,١٨٨	١٢,٩١٥,٨٩٤	- مدفوعات مقدمة
(٢٢٣,٠٢٣,٦٤٩)	٢٦٦,٨٩٣,٥٨٩	- ضم دائنة تجارية وأخرى
٥٣٤,٣١٨,٣٨٢	٨٧٠,٦٦٢,٢٣٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٢٧٦,٢٤٩)	(٤٠,٥٩٦,٢٣٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٧,٩٨٢,٦٦٦)	(١٥,٩٣٧,٦٥٩)	منافع موظفين مدفوعة
٥٠٠,٠٥٩,٤٦٧	٨١٤,١٢٨,٣٣٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٤٠,٣٠٩,٦٥٢)	(٢٢٧,٤٧٢,٤٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
--	(٧٥,١١٢,٧٨٧)	استحواذ على استثمار في مشروع مشترك
(٩,١٠٦,٣١٩)	(٣٨,٦٨٥,٩٤٥)	شراء موجودات غير ملموسة
(١,٥٨٣,٩٠٢)	--	الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة تابعة
١٧,٨٤٠	٦٨٦,٠٧٦	محصلات استبعاد موجودات غير ملموسة
(١٥٠,٩٨٢,٣٣٣)	(٣٤٠,٥٨٥,١٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م غير مراجعة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م غير مراجعة	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		القروض طويلة الأجل المصددة خلال الفترة
(٦٥,٢٦٧,٧٨٦)	(١٨٦,٤٤٩,٩٨٣)	القروض قصيرة الأجل المصددة خلال الفترة، صافي
(٦٠,٤٨٢,٩٧٢)	(٨٧,٧٠٨,٨٠٤)	المسدد من تكلفة التمويل - قروض ومبلغ
(١٧٢,٩٠٢,٩٨٩)	(٣٦٢,٤١٣,٩٢٤)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(١٦٥,٣٨٣,٣٩٣)	(١١٢,٤٨٤,٠٤٧)	المسدد من تكلفة التمويل - التزامات عقود إيجار
(٤٦٤,٠٣٧,١٤٠)	(٧٤٩,٠٥٦,٧٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١١٤,٩٦٠,٠٠٦)	(٢٧٥,٥١٣,٥٢٨)	فروق ترجمة صلات أجنبية
١٣,٩٣٧,٨٨٠	٢٦,٩٤٥,٩٠٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥٨٥,٤٧٣,٧٥٤	٢١٩,٠٢٣,٩٣١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

عروان مهدي
الرئيس التنفيذي

أحمد البليبيسي
المدير المالي

١. معلومات حول 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 ١٤١٠هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") فيما يلي:

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. الهيكل النظامي للمجموعة
تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية المحفوظ بها من قبل المجموعة كما في:	نشاط الأعمال	بلد التسجيل	الشركات التابعة	الرقم
٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة	١
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة هيفاء بدیع القلم وشركاهما العالمية للتجارة	٢
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	٣
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة وحيه التجارية المحدودة	٤
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة افراذ التقنية	٥
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية	٦
١٠٠	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة الاتحاد المتكبر المحدودة	٧
٧٠	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة بوابة الغذاء التجارية	٨
٦٥	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة مطاعم زلال	٩
٥١	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة القطر الأولى	١٠
١٠٠	بيع بالتجزئة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة اللوجيستية لتجارة الأزياء المحدودة	١١
١٠٠	بيع بالتجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة افكار الأزياء المتقدمة	١٢
١٠٠	بيع بالتجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الأزياء العصرية العالمية	١٣
١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية كازاخستان	فاشون ريتيل كازاخستان إل إل بي	١٤
١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية كازاخستان	جلوبال ابلول كازاخستان إل إل بي	١٥
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	١٦
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	ماسستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٧
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	سبافيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٨
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	درو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٩
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٠
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	ميجاستور جورجيا ذ.م.م.	٢١
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٢
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	جلوبال ابلول جورجيا ذ.م.م.	٢٣
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	ريتيل جروب هولنج	٢٤
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	درو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٥
١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	مودرن فايشون ترينينج لاين	٢٦
١٠٠	بيع بالتجزئة	المغرب	انترفاشونال ريتال المغرب	٢٧
١٠٠	بيع بالتجزئة	المغرب	ماتلي ترينينج	٢٨
١٠٠	حضانة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة	٢٩
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	مونسون اكسسوريز الولايات المتحدة الأمريكية	٣٠
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية جينيفر	٣١
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فرنسا المحدودة	٣٢
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب اسبانيا المحدودة	٣٣
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب المانيا	٣٤
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب ليسبي المحدودة	٣٥
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب زيببي المحدودة	٣٦
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب كورتونيل	٣٧
١٠٠	بيع بالتجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فلومار	٣٨

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (بيع)

نسبة الملكية المحفوظ بها من قبل المجموعة كما في:	نشاط الأعمال	بلد التأسيس	الرقم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م		
١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية صربيا	٣٩ ريتيل جروب البلقان دوو بيجارد
١٠٠	بيع بالتجزئة	جزر البلقان	٤٠ ريتيل جروب البلقان دوو بوجريسا
١٠٠	بيع بالتجزئة	جزر البلقان	٤١ ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي
٩٩	بيع بالتجزئة	جمهورية مصر العربية	٤٢ ريتيل جروب مصر
٩٨	بيع بالتجزئة	جمهورية مصر العربية	٤٣ شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م
٩٦	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٤ ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٥ سباتش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٦ زد آر فاشن ريتيل سي جي إس سي
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٧ جلوبال أبارل سي جي إس سي
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٨ جي آر فاشن ريتيل سي جي إس سي
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٩ ماستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٥٠ بست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٥١ ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٥٢ بزو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة الأردنية الهاشمية	٥٣ شركة ريتيل جروب الأردن آل دي تي
١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة الأردنية الهاشمية	٥٤ شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة
٩٥	بيع بالتجزئة	العراق	٥٥ شركة ريتيل جينيرال التجارية إل دي تي
٧٠	بيع بالتجزئة	العراق	٥٦ شركة جروب ريتيل التجارية المتحدة إل إل سي
٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٥٧ موديلز أون القابضة المحدودة
٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٥٨ موديلز أون المحدودة
٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٥٩ موديلز أون إنترناشيونال المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٠ ريتيل جروب أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦١ فاشن ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٢ سباتش ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٣ جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٤ ميجاستور أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٥ ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٦ بزو ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٧ ريتيل جروب هولنج
٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٦٨ بيست ريتيل أذربيجان المحدودة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وقعت المجموعة على اتفاقية شراء وبيع للاستحواذ على ٣٩,٢٥٥ سهمًا (٧٥,٥٪) من الأسهم العادية في فوغا كلوسيت - المملكة المتحدة (شركة تجارة إلكترونية) مقابل إجمالي مبلغ ٦٨,٨٥٦,٩٣٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تكتمل الإجراءات النظامية اللازمة لنقل الملكية بما في ذلك الموافقات التنظيمية، كما تم المحاسبة عن الاستثمار في فوغا كلوسيت كاستثمار في مشروع مشترك. (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٧).

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. الأساس المحاسبي

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ("آخر قوائم مالية موحدة سنوية"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ____ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٢م).

٢-٣ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء البنود المادية التالية في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

- الاستثمارات الأخرى المدرجة بالقيمة العادلة
- التزامات المنافع المحددة المدرجة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، خالفت المجموعة بعض التعهدات المالية فيما يتعلق بقروضها طويلة الأجل. وعليه، لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية القرض لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير. ونتيجة لذلك، فقد قامت المجموعة بتصنيف القروض طويلة الأجل إلى المطلوبات المتداولة، راجع إيضاح ٩. وأدى تصنيف القروض إلى أن تتجاوز المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٥٥١ مليون ريال سعودي. تناقش المجموعة حالياً مجموعة التعهدات المعدلة مع المقرضين ولم تستلم الشركة أي إشعار تخلف عن السداد أو إخطار من المقرضين يشترط سداد القرض قبل تاريخ استحقاقه التعاقدية الأصلي. تتطلب شروط اتفاقية القرض اتخاذ إجراءات معينة نتيجة لمخالفة التعهد التي تتضمن من بين بنود أخرى ضخ حقوق الملكية في المجموعة. وقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١م أن تشرع الشركة في إصدار حقوق بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع إغلاق الاكتتاب بحلول مارس ٢٠٢٢م. سيؤدي ذلك إلى خفض رأس المال لتغطية كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وسيتم لاحقاً رفع رأس المال البالغ ١ مليار ريال سعودي في شكل إصدار حقوق.

وتتوقع الإدارة أن يعالج هذا الإجراء الوضع مع المقرضين وأن يحل موقف الشركة فيما يتعلق بالتعهدات. وعليه، تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية باستثناء ما هو مبين أدناه.

(أ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو الضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. خلال الفترة الحالية، أجرت الإدارة فحص تاريخي للاستخدام التاريخي الفعلي للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة إلى جانب تقييم خطة الأعمال المستقبلية كما قامت بتعديل الأعمار الإنتاجية على النحو التالي:

٣. الأساس المحاسبي (يتبع)

٣-٣ استخدام الأحكام والتقدير (يتبع)

(أ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة (يتبع)

الفئة	السنوات
الأثاث والتراكيبات	١٥
تحسينات على عقارات مستأجرة	١٥
الأدوات والمعدات	١٥
السيارات	٦
النفقات المؤجلة والعربون - الموجودات غير الملموسة	١٥

يتمثل الأثر المترتب عن هذه التغييرات في النقص في الاستهلاك والإطفاء لفترة التسعة أشهر بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. كما سيكون لهذا تأثير على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

٤. عملة العرض والنشاط

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. نظراً لأن المجموعة استثمرت في مشروع مشترك، فقد تمت إضافة السياسة التالية إلى السياسات المحاسبية الهامة الموضحة في آخر قوائم مالية موحدة سنوية والتي سيتم إدراجها أيضاً في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. وعليه، فإن السياسة أدناه هي إضافة إلى السياسات المحاسبية الهامة بسبب الاستثمار في مشروع مشترك وليست تغييراً في السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها سابقاً.

(أ) الحصة في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما تتكون حصص المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من حصة في مشروع مشترك. المشروع المشترك عبارة عن اتفاق يكون فيه للمجموعة سيطرة مشتركة بموجبها تمتلك المجموعة حقوقاً في صافي موجودات هذا الاتفاق، وليس حقوقاً في موجوداتها والتزاماتها تجاه مطلوباتها. تتم المحاسبة عن الحصة في المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية. ويتم الإثبات الأولي لها بالتكلفة، والتي تتضمن تكاليف المعاملة. وبعد الإثبات الأولي، تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، حتى تاريخ توقف السيطرة المشتركة.

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

التعديلات على المعايير

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، فإن تطبيق التعديلات على المعايير الحالية لم يكن له تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة، وليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري في الفترات المستقبلية.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

هناك عدد من الإصدارات الجديدة التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م مع السماح بالتطبيق المبكر لها ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
- الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢)
- العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م
- الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
- المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)

لا يُتوقع أن يكون لهذه المعايير المعدلة والتفسيرات تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٦. نتائج الفترة

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قد لا توفر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة ككل.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٧. الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

شركة فاس لاب	إف جي ٤ ليمتد (الشركة الزميلة)	القابضة (المشروع المشترك) (١)	الإجمالي
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠م	٢,٠٢٢,٤٦٢	--	٢,٠٢٢,٤٦٢
الحصة في ربح السنة	٦٧٧,١١٥	--	٦٧٧,١١٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م	٢,٦٩٩,٥٧٧	--	٢,٦٩٩,٥٧٧
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١م	٢,٦٩٩,٥٧٧	--	٢,٦٩٩,٥٧٧
إضافات خلال الفترة	--	٧٥,١١٢,٧٨٧	٧٥,١١٢,٧٨٧
الحصة في خسارة الفترة	(٧٧,٦٤٩)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٧٧,٦٤٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢,٦٢١,٩٢٨	٧١,١١٢,٧٨٧	٧٣,٧٣٤,٧١٥

١. يمثل هذا البند استثماراً في ٥٠٪ من رأس مال شركة فاس لاب القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية تعمل بشكل أساسي في المبادرات الرقمية الرائدة للمجموعة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تزويد زوار مراكز التسوق والمتسوقين فيها ببرنامج ولاء متخصص ومتطور، وحلول تمويل سهلة ومبتكرة للعملاء، إلى جانب منصة تجارة إلكترونية. بناءً على اتفاقية الاستثمار، تم تصنيف الاستثمار كاستثمار في مشروع مشترك.

٨. الاستثمارات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة (١)	أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة (٢)	٣١ مارس ٢٠٢١م
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة / الفترة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
الرصيد في نهاية السنة/الفترة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
تسويات إعادة التقييم			
الرصيد في بداية السنة / الفترة	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
التغير في القيمة العادلة	--	--	--
الربح من تحويل أسعار الصرف	--	٦٢٠,٠٢٩	٦٢٠,٠٢٩
الرصيد في نهاية السنة/الفترة	١٥,٨٦٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٢٩	١٦,٤٨٠,٠٢٩
صافي القيمة الدفترية	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	٨٥,٠٥٢,١٥١	٣٠٠,٩١٢,١٥١

١. يمثل هذا البند استثماراً في ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة من صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢ ("الصندوق") بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل منها. إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، وقد استحوذت المجموعة على وحداته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩م. للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، إن التغيير في القيمة العادلة للصندوق غير جوهري وسينعكس في القوائم المالية لنهاية السنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

٢. في ٣١ مارس ٢٠٢١م، استحوذت المجموعة على حصة ملكية بنسبة ٨,٩٪ في المراكز المصرية للتطوير العقاري مقابل تسوية ذمم مدينة من المراكز المصرية. قامت المجموعة بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الإثبات الأولى. للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، إن التغيير في القيمة العادلة للاستثمار غير جوهري وسينعكس في القوائم المالية لنهاية السنة.

يعرض إيضاح ١٧ معلومات حول القيمة العادلة للاستثمارات.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩. القروض والسلف

القروض والسلف

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاحات	
٢,٩٨٥,٥٠٧,٥١٥	٢,٩٢٦,٣٩٤,٧١٠	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة)
١٨,٢٩٢,٢٨٣	١١,١٩٠,١١٨	(٢)	تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
٣,٥٤١,٥٢٠	--	(٣)	تسهيلات مرابحة إسلامية قصير الأجل
١١٦,٦٩٣,٤٩٣	--	(٤)	تمويل مقابل مخزون
٣,١٢٤,٠٣٤,٨١١	٢,٩٣٧,٥٨٤,٨٢٨		
١٣٨,٥٢٧,٢٩٦	١١,١٩٠,١١٨		قروض قصيرة الأجل
٦٨١,٠٥٧,٠٨٣	٢,٩٢٦,٣٩٤,٧١٠		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل**
٨١٩,٥٨٤,٣٧٩	٢,٩٣٧,٥٨٤,٨٢٨		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
٢,٣٠٤,٤٥٠,٤٣٢	--		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٣,١٢٤,٠٣٤,٨١١	٢,٩٣٧,٥٨٤,٨٢٨		
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٠,٢٥٢,٣٠٥		تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة) - إجمالي
(١٤,٤٩٢,٤٨٥)	(١٢,٦٦٧,٤٧٧)		ناقصاً: تكاليف غير مطفاة للمعاملات
٢,٩٨٥,٥٠٧,٥١٥	٢,٩٣٧,٥٨٤,٨٢٨		

١. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويلة الأجل مع البنك الأهلي التجاري بوصفه وكيل استثمار مرابحة ومشاركين في المرابحة، بقيمة تسهيلات قدرها ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي و ١٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي في ١ مارس ٢٠٢٠م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ بعد اثني عشر شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية. استخدمت المجموعة هذا التسهيل بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إن معدل الفائدة على هذا التسهيل هو سايبور + ٢,٤٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالريال السعودي ولايبور + ٢,٧٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالدولار الأمريكي.

تحتوي القروض على بعض التعهدات المالية. إن أي إخلال بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة تفاوض بما في ذلك زيادة في معدلات الريح أو سحب التسهيل أو السداد عند الطلب. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كان هناك عدم التزام ببعض التعهدات المتعلقة بالتسهيل المستحق.

**تنص اتفاقية شروط المرابحة التجارية المبرمة بين الشركة والبنوك المانحة على أن الإخلال الحالي بالتعهدات المالية يعتبر حدث تعثر في السداد والذي يسمح بدوره للبنوك بالإعلان عن الاستحقاق الفوري للرصيد القائم للقرض بالكامل. وعليه، تم إعادة تصنيف رصيد القرض طويل الأجل البالغ ٢,٢٥٣ مليون ريال سعودي ليكون جزءاً من المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. مع ذلك، كما هو مبين في إيضاح ٢-٣، لم تستلم الشركة أي إشعار تخلف عن السداد من أي من البنوك المانحة. وتجري الإدارة حالياً مناقشات مع المقرضين بشأن التعهدات المعدلة وتصحيح الإخلال بها. تتوقع الإدارة أن تصحح حقوق الإصدار المقترحة الموقوف مع المقرضين ولا تتوقع الشركة أن يتم سداد القرض على الفور.

٢. إن القروض بموجب الشركات التابعة الخليجية مضمونة بضمان شركات مقدم من الشركة الأم. إن التسهيل هو لفترة قصيرة الأجل وفقاً لشروط السوق السائدة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ليس لدى المجموعة أي تسهيل غير مستخدم.

٣. لدى المجموعة تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٠٠ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر بواسطة المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

٤. أبرمت المجموعة خلال ٢٠٢٠م اتفاقية مع طرف مقابل ليس ذو علاقة باعت. المجموعة من خلالها بعض بنود المخزون بمبلغ ١٣٧,٣ مليون ريال سعودي وأعادتها شراءها بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي مع فترة سداد مدتها سنة واحدة. وقد تم سداد كامل المبلغ المستحق بموجب الترتيب خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مع تكلفة التمويل ذات الصلة على القرض.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٠. ربحية / (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح / (الخسارة) التالية العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠)	٨٥,٤٧٧,٢٧٠	(١٢٨,٥٦١,٩٣٦)	١٦,٨٦٦,٨٥٥	الربح / (الخسارة) العائدة على المساهمين العاديين
(٣,٥٩)	٠,٤١	(٠,٦١)	٠,٠٨	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي

١١. القطاعات التشغيلية

(أ) أساس التقسيم

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة.

يراجع الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي) تقارير الإدارة الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل.

التقارير القطاعية

يوضح الجدول أدناه عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
أزياء التجزئة	تشمل بشكل رئيسي مبيعات الملابس والأحذية والإكسسوارات من خلال منافذ البيع بالتجزئة
الترفيه الداخلي	صالات الألعاب للأطفال
الأغذية والمشروبات	المقاهي والمطاعم

المعلومات الجغرافية

تعمل المجموعة من خلال مختلف منافذ البيع بالتجزئة، والترفيه الداخلي للأطفال في المملكة العربية السعودية (محلياً) ودولياً بصفة رئيسية في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان وجورجيا وأرمينيا والمغرب.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١١. القطاعات التشغيلية (بتبع)

معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية

وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

قطاعات الأعمال				القطاعات الجغرافية			
الإجمالي	معاملات القطاعات	أغنية	مبيعات محلية	معاملات القطاعات	دولية	مبيعات محلية	مبيعات محلية
بالآلاف الريالات السعودية	التي تم استبعادها	ومشروبات التي تم استبعادها	بالآلاف الريالات السعودية	التي تم استبعادها	دولية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٤,٥٢٨,٣٦٩	--	٣٦٨,٢٣٩	٣,٧٥٠,٥٠٣	--	٧٧٧,٨٦٦	٣,٧٥٠,٥٠٣	٣,٧٥٠,٥٠٣
(١٤١,٣١٦)	--	(٢٤,٤١٤)	(١١٥,١٧٦)	--	(٢٦,١٤٠)	(١١٥,١٧٦)	(١١٥,١٧٦)
(٢٠٠,١٩٣)	--	(١١,٤٠١)	(١٨١,٧٢٧)	--	(١٨,٤٦٦)	(١٨١,٧٢٧)	(١٨١,٧٢٧)
٨٢,٦٤٥	--	١٩,٢٤٦	١٤,٨٧٧	--	٦٧,٧٦٨	١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧
٦,٠٣٦,٣٢١	--	٤٣٥,٩٠٥	٧,٧٣١,٩٤٧	--	٦٦٣,١٩٢	٧,٧٣١,٩٤٧	٧,٧٣١,٩٤٧
٢,٢٢٥,١١٢	--	١٣,٢١٢	٢,٢٨٤,٦٤٢	--	(٥٩,٥٣٠)	٢,٢٨٤,٦٤٢	٢,٢٨٤,٦٤٢
٧,٧١١,٢٩٨	--	٤٣٨,٤٦٥	٧,٠٧٧,١٤٠	--	٦٣٤,١٥٨	٧,٠٧٧,١٤٠	٧,٠٧٧,١٤٠
٣,١٠٠,٢٥٦	--	٢٤٤,٣٨٧	٢,٧٠٢,٧٩١	(٣,٥٩٢)	٤٠١,٥٥٧	٢,٧٠٢,٧٩١	٢,٧٠٢,٧٩١
(٢٢٧,٧١٨)	--	(١٢,٩٦٧)	(١٨٥,٢٠١)	--	(٤٢,٥١٧)	(١٨٥,٢٠١)	(١٨٥,٢٠١)
(٢٧٤,٨٩٦)	--	(٣,٣٠٣)	(٢٤٥,٣٣٥)	--	(٢٩,٥٦١)	(٢٤٥,٣٣٥)	(٢٤٥,٣٣٥)
(٧٦١,٩٠٨)	--	(٥١,١٣٤)	(٦٨٠,٦٥٨)	(١٠٥)	(٨١,١٤٥)	(٦٨٠,٦٥٨)	(٦٨٠,٦٥٨)
٦,١٤٥,٢٦٧	--	١٥١,٨٢٧	٧,٨٩٠,٧٨٧	(٢,٤١٤,٩٤٢)	٦٦٩,٤٢٢	٧,٨٩٠,٧٨٧	٧,٨٩٠,٧٨٧
٢,٢١٣,٤٦٠	--	٢,٠٨٣	٢,٢٢٤,٢٥٩	١٢٢,٥٦٠	(١٣٣,٣٥٩)	٢,٢٢٤,٢٥٩	٢,٢٢٤,٢٥٩
٧,٩٠٧,١٥٢	--	١٢١,٣١٣	٧,٢٠٩,٧٤٦	٤٧,٢٣٠	٦٥٠,١٧٦	٧,٢٠٩,٧٤٦	٧,٢٠٩,٧٤٦

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٢. الإيرادات

تحقق المجموعة الإيرادات بشكل أساسي من مبيعات البضائع. يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على البضاعة عند نقطة من الزمن، أي عند تسليم البضاعة والإقرار باستلامها. يفصل الجدول التالي الإيرادات من العقود مع العملاء من خلال السوق الجغرافي الرئيسي ومصادر الإيرادات الرئيسية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	الدول العالمية	بلدان رابطة الدول المستقلة	المملكة العربية السعودية	
٣,١٨١,٣٨١,٧٨٤	١٨٧,٣٧٧,٩١٢	٣٨٩,٥٣٢,٣٤٦	٢,٦٠٤,٤٧١,٥٢٦	الملابس
٢٧٩,٣٥٨,٦٨١	٥٥,٣٢٢,٢٢٢	١٦,١٣٦,١٢١	٢٠٧,٩٠٠,٣٣٨	الأحذية والإكسسوارات
٦٦٣,٩٧٧,١١٥	٥٦,٥٨٨,٢٠١	٣٧,٤٩٧,٢٠٤	٥٦٩,٨٩١,٧١٠	أخرى
٤,١٢٤,٧١٧,٥٨٠	٢٩٩,٢٨٨,٣٣٥	٤٤٣,١٦٥,٦٧١	٣,٣٨٢,٢٦٣,٥٧٤	أزياء التجزئة
٣٦٨,٢٣٩,١٤٨	--	--	٣٦٨,٢٣٩,١٤٨	الأغذية والمشروبات
٣٥,٤١٢,٤٣٣	٣٥,٤١٢,٤٣٣	--	--	الترفيه الداخلي
٤,٥٢٨,٣٦٩,١٦١	٣٣٤,٧٠٠,٧٦٨	٤٤٣,١٦٥,٦٧١	٣,٧٥٠,٥٠٢,٧٢٢	إجمالي الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	الدول العالمية	بلدان رابطة الدول المستقلة	المملكة العربية السعودية	
٢,٤٢٣,٩٥٤,٨٠٦	١٣٥,٥٣١,٢٦٤	١٨٧,٠١٨,٧٦٩	٢,١٠١,٤٠٤,٧٧٣	الملابس
٢٦٠,٣٥٦,٢١٣	٤٨,٠٥٣,١٧٥	١٢,٧٠٧,٣٩٦	١٩٩,٥٩٥,٦٤٢	الأحذية والإكسسوارات
١٦٨,٧١٥,٧١٨	٤,٠١٩,٢١٢	٧,٢٩٢,٦٧٩	١٥٧,٤٠٣,٨٢٧	أخرى
٢,٨٥٣,٠٢٦,٧٣٧	١٨٧,٦٠٣,٦٥١	٢٠٧,٠١٨,٨٤٤	٢,٤٥٨,٤٠٤,٢٤٢	أزياء التجزئة
٢٤٤,٣٨٦,٧٨٨	--	--	٢٤٤,٣٨٦,٧٨٨	الأغذية والمشروبات
٢,٨٤٢,٣١٠	٢,٨٤٢,٣١٠	--	--	الترفيه الداخلي
٣,١٠٠,٢٥٥,٨٣٥	١٩٠,٤٤٥,٩٦١	٢٠٧,٠١٨,٨٤٤	٢,٧٠٢,٧٩١,٠٣٠	إجمالي الإيرادات

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢,١٣٥,٠٥٨,١٨٣	٢,٦٠١,٥٤٦,٦٣١	تكلفة البضاعة المباعة
٤٣٩,٥٤٥,٤٥٨	٥٢١,٠١٤,٣١٣	رواتب ومناقص موظفين
٤٥٠,٦٩٢,٢٢٢	٤٢٢,١٩٥,٧٣٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٨,٣٤٦,٩٧٥	٦٨,٣٢٣,٧٨٠	مرافق خدمية وصيانة
١٠,٨٢٥,٠٥٥	٣٣,١٨٢,١٥٥	مصرفات إيجار
١,١٥٩,٥١٤	٥,٠٥٦,٢٠٨	سفر
٤٨,٠٤٥,٤١٣	٦٧,٥٧٦,٧٥٠	أخرى
٣,١٣٣,٦٧٢,٨٢٠	٣,٧١٨,٨٩٥,٥٧٠	

١٤. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى

(أ) المصروفات التشغيلية الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٢,١٣٣,٩٠٣	٣١,٨٠٨,٣١٦	١	خسائر من إقفال متجر
٣,٤٩٤,٣٢٣	١٥٠,٥٠٢		خسارة من شطب ممتلكات ومعدات
١٣,٧٢١,٠٣٤	--		خسارة فروق عملة أجنبية
١,٦٩٤,٦٠٤	--		أخرى
٧١,٠٤٣,٨٦٤	٣١,٩٥٨,٨١٨		

١. يمثل هذا البند شطب يتعلق بموجودات لمتاجر مغلقة غير قابلة للاستخدام.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٤. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى (يتبع)

ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٩١,٣٥٨,٠٦٥	٤٠,١٧٨,٨٥٣	تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٢٦,٩١١,٩٧١	٢٩,٤٥٩,٠٥١	الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
--	٩,٧٢٨,٦٠٥	ربح تحويل عملات أجنبية
--	٨,٠٠٠,٠٠٠	دخل توزيعات الأرباح من صندوق عقاري
١٣,٩٤٩,٧٨٣	٢٣,٠٥٠,١٩٣	أخرى
٢٣٢,٢١٩,٨١٩	١١٠,٤١٦,٧٠٢	

١٥. الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا والمديرين والأعمال المسيطر عليها بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو للمساهمين أو المديرين أو موظفي الإدارة العليا تأثير عليها. لدى المجموعة معاملات مختلفة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة أو مجلس الإدارة.

١٥-١ مكافأة موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافأة موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥,٤٨٨,٨٧٦	٩,٠٦٨,٠٧٧	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٩٨٣,٠٠٣	١,١٤٣,٨٥١	منافع لما بعد انتهاء التوظيف
٢,٦٩٣,٠٠٠	١,٨٥١,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٩,١٦٤,٨٧٩	١٢,٠٦٢,٩٢٨	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

٢٠١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخصاً بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة خلال السياق الاعتيادي للأعمال:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	العلاقة	طبيعة المعاملة مع الطرف ذو العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٦٧,٧٣٠,٨٥٠	٢٨٥,٩٤٠,٦٧٤	شركة شقيقة	منفوعات عقود الإيجار / مصروفات عقود الإيجار	شركة المراكز العربية
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهم	تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٦)	شركة فاس السعودية القابضة
(٥٧٧,٨١٢)	٨,٨٢٥,٥٢٤		مصروفات مدفوعة نيابة عن طرف ذو علاقة	المراكز المصرية للتطوير العقاري
٤,٠٠٠,٣٧٦	٥,٢٩٠,٢٥٣	شركة شقيقة	إيجارات/التزام عقد تأجير مدفوع	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
٢,٦٣٦,٩٧٢	٢,٩٥٠,٩٥٣	شركة شقيقة	خدمات ومدفوعات	شركة هاجن المحدودة
١,٤٣١,٩٥٧	٤,٠١٠,٨٣٧	شركة شقيقة	طباعة وإعلان	شركة هاجن المحدودة

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة انتمان متفق عليها من تاريخ المعاملة. لم يكن هناك أي نم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من طرف ذو علاقة. لذلك، لم يتم إثبات المصروفات في الفترة الحالية أو السابقة للذمم المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٦. المستحق من استبعاد شركات تابعة

الجزء المتداول:

٣١ مارس ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--

مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، وبموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي يستحق على ٥ أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ سبتمبر ٢٠١٧م وما بعده. قامت المجموعة بنقل حقوق الإدارة، وعليه فقد فقدت المجموعة سلطتها لتوجيه الأنشطة المتعلقة باستبعاد الشركات.

تمت عملية البيع بصافي القيمة الدفترية للشركات المستبعدة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وتضمنت هامش ربح قدره ٢٥ مليون ريال سعودي للدفعات المؤجلة، وعليه لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة من معاملة البيع. إن المقابل 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.

خلال الفترة، تم تحويل الدفعة النهائية وقدرها ٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٧٥ مليون ريال سعودي) كنم مدينة مستحقة من شركة فاس السعودية القابضة (شركة مملوكة بصورة مشتركة من قبل رئيس مجلس الإدارة الذي قام بضمان المقابل بضماناته الشخصية) بناءً على اتفاق متبادل. راجع إيضاح ١٥،٢.

١٧. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

نظراً لأن الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة يتم تسجيلها على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

وعند قياس القيم 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 التقويم 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).

وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٧. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية. ولا تتضمن معلومات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
- أدوات حقوق الملكية				
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	٨٥,٠٥٢,١٥١	--	٨٥,٠٥٢,١٥١	٨٥,٠٥٢,١٥١

٣١ مارس ٢٠٢١م				
القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
- أدوات حقوق الملكية				
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	٨٤,٤٣٢,١٢٢	--	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢

المطلوبات المالية

يتم قياس جميع المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ونتيجة لذلك فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمها العادلة.

(ب) أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

تعرض الجداول التالية أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة في قياس الاستثمارات المذكورة أعلاه.

النوع	أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة
أدوات حقوق الملكية	يعتمد نموذج التقييم على التدفقات النقدية المخصومة ويأخذ في الاعتبار أن القيمة الحالية للإيرادات المستقبلية المتوقعة المستحقة بموجب اتفاقيات عقود إيجار والاستحواذ المتوقع على الوحدات الشاغرة، مخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل للمخاطر. يتم تعديل التقييم لصافي الدين للشركة المستثمر فيها.
	تتضمن المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم المعدل للمخاطر. سوف تزيد (تنقص) القيمة العادلة المقدرة إذا:
	- كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل) أو
	- كان معدل خصم المخاطر المعدل أقل (أعلى).

١٧. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

ج) أهداف إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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 التغيرات 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 أدوارهم والتزاماتهم.

تتولى لجنة المراجعة بالشركة 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. يقوم قسم المراجعة الداخلية بمساعدة لجنة المراجعة في أداء دورها. ويقوم قسم المراجعة الداخلية بإجراء مراجعة دورية ومراجعة خاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويقوم بتقديم تقارير حول نتائج هذه الأعمال إلى لجنة المراجعة.

ج-١ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة الطرف الآخر على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للمجموعة. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. فيما يلي بياناً بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان:

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٤٥١,٨٤٠,١٨٠	١٩٢,٩٦٥,٩١٦	تدلى البنوك
٢١٢,٧١٥,٦٨٥	٥٢٣,٩٤٢,٦٢٩	دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مستحق من استبعاد شركة تابعة وعلامات تجارية
٧٣٩,٥٥٥,٨٦٥	٧١٦,٩٠٨,٥٤٥	

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+.
- تظهر الدفعات المقدمة والتأمينات والذمم المدينة الأخرى بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة. تقوم المجموعة باحتساب خسائر الانخفاض في القيمة على أساس تقديرها للخسائر المتكبدة التي تتعلق بالذمم المدينة الأخرى.
- المركز المالي المستقر للأطراف ذات العلاقة. لم يكن هناك أي ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

ج-٢ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تراقب الإدارة مخاطر السيولة على أساس دوري كما تسعى للتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بالتزامات مستقبلية للمجموعة. بناءً على العوامل المذكورة في إيضاح ٣-٢، لا تتوقع الإدارة أي مخاطر سيولة مستمرة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٧. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

ج-٣ مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملة على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

١٨. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كما في تاريخ التقرير، إن المجموعة ملتزمة بنفقات رأسمالية بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٢٥٥ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومعدات.

النوع	الطبيعة	ديسمبر ٢٠٢١م	مارس ٢٠٢١م
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٤٠٤,٤٢٠,٦٤٦	٤٦٨,٢٥٣,٢١٥
خطابات ضمان	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود وضمانات حسن التنفيذ	٥٠٧,٧٤٣,٠٠٢	٤٧٦,٠٥٤,٠٢٦

١٩. تأثير فيروس كوفيد-١٩

تسببت جائحة كوفيد-١٩، التي بدأت منذ أوائل سنة ٢٠٢٠م، في تعطل جوهري في القطاعين الاقتصادي والتجاري بشكل عام على كلا المستويين العالمي والمحلي. قامت حكومة المملكة العربية السعودية باتخاذ إجراءات التحفيز وأطلقت مبادرات لدعم الاقتصاد للحد من التبعات السلبية لهذه الجائحة.

ونظراً لاستقرار الوضع، تعتقد الشركة أن المبيعات ستنتقل إلى مستوياتها الطبيعية وستحسن الربحية في المستقبل.

٢٠. الأحداث اللاحقة

خلال يناير ٢٠٢٢م، قدمت الشركة طلب للحصول على موافقة هيئة السوق المالية لتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٦٩,٢ مليون ريال سعودي ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق بمبلغ ١ مليار ريال سعودي. وتخضع عملية التخفيض والزيادة في رأس المال لموافقة الجمعية العامة غير العادية.