

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٨ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها (وسيشار إليها معاً بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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. ويعد 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 الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م 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.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



التاريخ: ٦ محرم ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

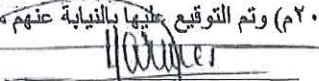
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,٥١٤,٣١٠,٤٥٤	١,٤٣٩,٣١٧,١٧٦		عقارات ومعدات
٤,٠٥٨,٠٠٥,٢٧٧	٣,٨٣٠,٢٢٨,٩١٢		موجودات حق الاستخدام
١,٠٧٩,٥٣٥,٧٥٩	١,٠٧٧,٣٣٢,٨٩٤		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٣,٥١٦,٩٢٨	٣,٥١٦,٩٢٨		عقار استثماري
٣١,٩١٢,٧٥٢	٣١,٩١٢,٧٥٢	٧	استثمارات في شركات زميلة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات أخرى
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٦	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٦,٩٦٢,٢٨١,١٧٠	٦,٥٨٢,٣٠٨,٦٦٢		الموجودات غير المتداولة
١,٦٥٥,٥٥٣,٢٤٢	١,٣٧٦,٥٤٧,٥٢٩		مخزون
٥٧٠,٣٠٩,٩٦٠	٦٠٥,٩٦٥,٩٧١		دفعات مقدمة وودائع وذمم مدينة أخرى
٦٨,٤٧٠,٠١٤	٥٢,٠٥٦,٩٣٨		مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	٦٢١,٢٣٨,٩٦٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٠٥٥,٧٨٨,٥٩٦	٢,٧٣٠,٨٠٩,٣٩٨		الموجودات المتداولة
١٠,٠١٨,٠٦٩,٧٦٦	٩,٣١٣,١١٨,٠٦٠		إجمالي الموجودات
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩		رأس المال
(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	(٥٤٢,٣٣٧,٩٦٣)		احتياطي نظامي
(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	(٦٣٧,٦٨٢,٠٤٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	١,١٢٥,٧٩٦,٣٢٦		خسائر متراكمة
(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	(٩٥,٥٠١,١٦٨)		حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة
١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤	١,٠٣٠,٢٩٥,١٥٨		حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٤٢٤,٢٤٤,٦٦٣	٩	المطلوبات
٣,٦١١,٢٠٤,٣٣٤	٣,٠٢٠,٦٠٢,٥٣٨		قروض وسلف
١٠١,٦١٨,٣٩٥	١٠٧,٠٥٤,٢٧٤		التزامات عقود الإيجار
٦,١٣٦,٥٦٩,٨٤٩	٥,٥٥١,٩٠١,٤٧٥		منافع الموظفين
			مطلوبات غير متداولة
٧٥٩,٧٢٢,٥٣٢	٧٠٩,٣٢٠,٤٠٦	٩	قروض وسلف
٦٤٦,٧٤٧,٩٨٥	٩٨١,٢٤١,٧٧٨		التزامات عقود الإيجار
١٠,٨٠٢,١٥٤	٢٥,٧٨٤,٥٥٩		مطلوبات الزكاة والضريبة
٤٧٢,٦٢٢,٨٤٦	٤٠٩,٠٤٩,٨١٧		ذمم دائنة تجارية
٤٦١,٩١٠,٣١٦	٦٠٥,٥٢٤,٨٦٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٣٥١,٨٠٥,٨٣٣	٢,٧٣٠,٩٢١,٤٢٧		المطلوبات المتداولة
٨,٤٨٨,٣٧٥,٦٨٢	٨,٢٨٢,٨٢٢,٩٠٢		إجمالي المطلوبات
١٠,٠١٨,٠٦٩,٧٦٦	٩,٣١٣,١١٨,٠٦٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

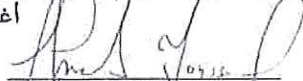
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



فواز عبدالعزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



مروان مكيول
الرئيس التنفيذي



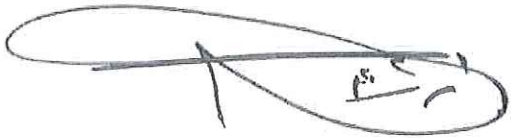
احمد البليسي
المدير المالي

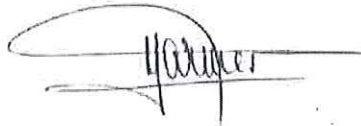
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
س.ت. ١٠١٠٠٧٦٣٠٩
ش.م.س. ٨٨٨٨

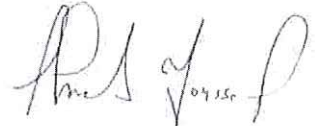
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	إيضاح	
١,٧٣٢,٣٩٥,٠٧٢	٥٦٤,٩٤٩,٠٠٤	١٢	الإيرادات
(١,٢٢٤,٨٧٩,٥١٩)	(٨٠٧,٦٧٤,١٤٧)	١٣	تكلفة الإيرادات
٥٠٧,٥١٥,٥٥٣	(٢٤٢,٧٢٥,١٤٣)		مجمّل (الخسارة)/الربح
(٣٩,٠٠٥,٦٠٤)	(٣٥,٩٠٦,٠٧٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٧,٧٥١,٣٧٦)	(٥٥,٥٧٦,١٤٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٣,٧٣١,٧٤٨)	(٧٧,٧٧٨,١٦٣)		استهلاك وإطفاء
--	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)		خسارة الانخفاض في قيمة المدينه الأخرى
(٧,٤٣٦,٩٧٦)	(٣٦,٣٦٢,٦٥٧)	١٤	مصروفات تشغيلية أخرى
٨٤,١٠٥	٦٤,٧٠٠,١٢١	١٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٤٩,٦٧٣,٩٥٤	(٤١٢,١٤٨,٠٦٢)		(خسارة)/ربح التشغيل
(٤٥,٧٠٩,٦١٤)	(٣٦,٢٩٧,١٢٤)		تكاليف تمويلية - قروض وسلف
(٦٦,٨٧٢,٠٢٠)	(٧١,٠٥٨,٢٩٩)		تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
٢٣٧,٠٩٢,٣٢٠	(٥١٩,٥٠٣,٤٨٥)		(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,١٥٤,٥٢٢)	(١٦,١٠٨,٧٠٣)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)		(خسارة)/ربح الفترة
٢٢٤,٠٤٨,٣٣٣	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)		(الخسارة)/الربح العائد على:
٨٨٩,٤٦٥	(١٠,١٧٩,٩٦١)		مساهمي الشركة
٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)		حصص غير مسيطرة
١,٠٧	(٢,٥٠)	١٠	(خسارة) / ربحية السهم
			(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة/ ربحية (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.





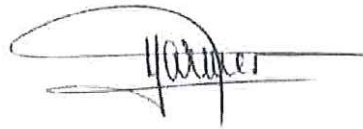


شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
س. ت : ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	
٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	(خسارة)/ ربح الفترة
(٢,٤٨٧,٩٧٣)	٣٦,٢١٣,٢٦٢	بنود سيعاد أو يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(٢,٤٨٧,٩٧٣)	٣٦,٢١٣,٢٦٢	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
--	--	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٢,٤٨٧,٩٧٣)	٣٦,٢١٣,٢٦٢	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٢٢,٤٤٩,٨٢٥	(٤٩٩,٣٩٨,٩٢٦)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٢٢١,٤٣٤,٩٦٨	(٤٨٨,٧٦٨,١٥٩)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل العائد على:
١,٠١٤,٨٥٧	(١٠,٦٣٠,٧٦٧)	مساهمي الشركة
٢٢٢,٤٤٩,٨٢٥	(٤٩٩,٣٩٨,٩٢٦)	حصص غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

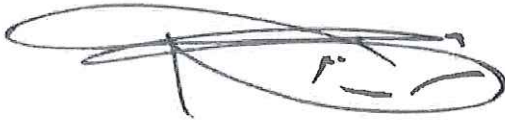

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
س.ت : ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة

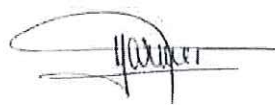
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

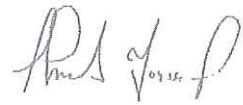
رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المبقة	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٦١٣,٢٧٤,٧٦٥)	١٦١,٠٤١,٨٠٠	٦٢٣,٩١٥,٧٧٠	٢,٤٧٧,٤٩٩,١٣٤	(٦٦,٦٢٢,٦١٧)	٢,٤١٠,٨٧٦,٥١٧
--	--	--	--	(٢٠٧,١٠٨,٢٣٣)	(٢٠٧,١٠٨,٢٣٣)	(٤٥٦,٠٥٨)	(٢٠٧,٥٦٤,٢٩١)
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٦١٣,٢٧٤,٧٦٥)	١٦١,٠٤١,٨٠٠	٤١٦,٨٠٧,٥٣٧	٢,٢٧٠,٣٩٠,٩٠١	(٦٧,٠٧٨,١٧٥)	٢,٢٠٣,٣١٢,٢٢٦
--	--	--	--	٢٢٤,٠٤٨,٢٣٣	٢٢٤,٠٤٨,٢٣٣	٨٨٩,٤٦٥	٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨
--	--	(٢,٦١٣,٣٦٥)	--	--	(٢,٦١٣,٣٦٥)	١٢٥,٣٩٢	(٢,٤٨٧,٩٧٣)
--	--	(٢,٦١٣,٣٦٥)	--	٢٢٤,٠٤٨,٢٣٣	٢٢٤,٠٤٨,٢٣٣	١,٠١٤,٨٥٧	٢٢٢,٤٤٩,٨٢٥
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٦١٥,٨٨٨,١٣٠)	١٦١,٠٤١,٨٠٠	٦٤٠,٨٥٥,٨٧٠	٢,٤٩١,٨٢٥,٨٦٩	(٦٦,٠٦٣,٨١٨)	٢,٤٢٥,٧٦٢,٠٥١
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٥٧٩,٠٠٢,٠٢١)	--	(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤
--	--	--	--	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	(١٠,١٧٩,٩٦١)	(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)
--	--	٣٦,٦٦٤,٠٦٨	--	--	٣٦,٦٦٤,٠٦٨	(٤٥٠,٨٠٦)	٣٦,٢١٣,٢٦٢
--	--	٣٦,٦٦٤,٠٦٨	--	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	(٤٨٨,٧٦٨,١٥٩)	(١٠,٦٣٠,٧٦٧)	(٤٩٩,٣٩٨,٩٢٦)
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٥٤٢,٣٣٧,٩٦٣)	--	(٦٣٧,٦٨٢,٠٤٠)	١,١٢٥,٧٩٦,٣٢٦	(٩٥,٥٠١,١٦٨)	١,٠٣٠,٢٩٥,١٥٨

صيد في ١ أبريل ٢٠١٩م (مراجعة)
مدول عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير
١٦
صيد المعدل في ١ أبريل ٢٠١٩م
ج الفترة
خسارة/(الدخل الشامل الآخر
مالي (الخسارة)/(الدخل الشامل للفترة
صيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجع)
صيد في ١ أبريل ٢٠٢٠م (مراجعة)
دالة الفترة
خسارة/(الدخل الشامل الآخر
مالي (الخسارة)/(الدخل الشامل للفترة
صيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.







شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
س. ت : ١٠١٠٠٧٦٢٠٩
شركة مساهمة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	
٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
--	--	(خسارة) ربح الفترة
٦٣,٧٣١,٧٤٨	٧٧,٧٧٨,١٦٣	تسويات لـ:
١٤٨,٣٤٧,٤٥٤	١٥٤,٧٠٥,٧٩٦	استهلاك وإطفاء
٧,٩٨٦,٩٩٧	٧,٥١٧,٢٧٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٣,٢٠٥,٩٨٨)	١١٦,٤٤٤,٣٤٥	منافع الموظفين
٥٠,٧٩٧	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	مخصص النقص في المخزون ومخزون بطيء الحركة
١٣,٥١٣,١٨٠	١٦,١٠٨,٧٠٣	انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
--	(٥٤,٦٩٣,٨٥١)	شطب عقارات ومعدات
--	(٣,١٥٣,٩١٨)	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
٤٥,٧٠٩,٦١٤	٣٦,٢٩٧,١٢٤	تنازل عن التزامات عقود إيجار
٦٦,٨٧٢,٠٢٠	٧١,٠٥٨,٢٩٩	ربح من استبعاد موجودات حق الاستخدام
٥٦٧,٩٤٣,٦٢٠	(٨٣,٣٦٤,٦١٦)	تكاليف تمويلية - قروض وسلف
		تكلفة تمويل - التزامات عقود إيجار
٣٦,٠٩٦,٩٣٩	١٠,٨٤٣,٩٨٩	التغيرات في:
(٦,٧٩٩,٤٧٩)	١٦,٤١٣,٠٧٦	دفعات مقدمة ودائع وذمم مدينة أخرى
(٧١,٥٤٧,٢٣٠)	١٦٢,٥٦١,٣٦٨	مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(١١٤,٦٢٥,٠٢٦)	(٦٣,٥٧٣,٠٢٩)	مخزون
١٧١,٥٢٨,٨٨٤	١٢١,٥٢٠,١٦٦	ذمم دائنة تجارية
٥٨٢,٥٩٧,٧٠٨	١٦٤,٤٠٠,٩٥٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٢٥,٣٨١,٥٥٧)	(١,١٢٦,٢٩٨)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٤٤,٧٣٧)	(٢,٠٨١,٣٩٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٥٥,٣٧١,٤١٤	١٦١,١٩٣,٢٥٨	منافع الموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٢٧٧,٣٤٩)	(١٣,٤٢٥,٨٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٦٠,٣٨٥)	(١,١٥١,٦١٥)	شراء عقارات ومعدات، صافي
--	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة أخرى، صافي
٢٢,٠٩٠	١٣,٤٩٠	استثمار في ودائع لأجل
(٢٤,٦١٥,٦٤٤)	(٣٩,٥٦٤,٠٢٣)	استبعاد موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٧,٢٩٤,٥٨٤)	--	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢١,٣٦٩,٧٤٨)	(٤٩,٩٠٤,٥٨٢)	القروض طويلة الأجل المسددة خلال الفترة
(٢٣١,٩٥٥,٨٦٨)	(١٢٥,١٧٠,٥٣١)	القروض قصيرة الأجل المسددة خلال الفترة، صافي
(٦٦,٨٧٢,٠٢٠)	(٧١,٠٥٨,٢٩٩)	التزام عقد إيجار مدفوع: المبلغ الأساسي
(٧٧,٤٣١,٧٩٥)	(١,٩٢٥,٥٠٥)	تكلفة تمويل
(٥٨٤,٩٢٤,٠١٥)	(٢٤٨,٠٥٨,٩١٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٤,١٦٨,٢٤٥)	(١٢٦,٤٢٩,٦٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٤٨٧,٩٧٢)	٣٦,٢١٣,٢٦٢	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥١٦,٣٩٤,١٤٠	٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٥٩,٧٣٧,٩٢٣	٥٩٦,٢٣٨,٩٦٠	نقد وما في حكمه - الرصيد الافتتاحي
		نقد وما في حكمه - الرصيد الختامي
٤٥٩,٧٣٧,٩٢٣	٦٢١,٢٣٨,٩٦٠	يُمثل النقد وما في حكمه فيما يلي:
--	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٥٩,٧٣٧,٩٢٣	٥٩٦,٢٣٨,٩٦٠	يخصم: ودائع قصيرة الأجل لأكثر من ٩٠ يوماً

تعتبر الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

س.ت : ١٠١٠٠٧٦٢٠٩

شركة مساهمة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ١٤١٠ هـ (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 والعلطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي 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 المختصرة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		
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	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة انفراد التقنية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الاتحاد المبكر المحدودة
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة بوابة الغذاء التجارية
٦٥	٦٥	المملكة العربية السعودية	شركة مطاعم أزال
٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	شركة الفطائر الأولى
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	١٠٠	جمهورية كازاخستان	فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي
١٠٠	١٠٠	جمهورية كازاخستان	جلوبال أبارل كازاخستان إل إل بي
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

نسبة الملكية المحتفظ بها من
قبل المجموعة كما في:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
٨٩	٨٩
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
٩٩	٩٩
٩٨	٩٨
٩٦	٩٦
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
٩٥	٩٥
١٠٠	١٠٠
٩٥	٩٥
٦٦,٥	٦٦,٥
٥١	٥١
٥١	٥١
٥١	٥١
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥
٨٥	٨٥

بلد التأسيس	الشركات التابعة
جورجيا	ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	سبانيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	ميجاستور جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	جلوبال أبارل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	ريتيل جروب هولدنغ
جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
جورجيا	مودرن فاشيون تريندينج لاين
المغرب	إنترناشونال ريتال المغرب
المغرب	ملتي تريندس
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة
الولايات المتحدة الأمريكية	مونسون أكسسوريز الولايات المتحدة الأمريكية
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية جينيفر
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فرنسا المحدودة
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب أسبانيا المحدودة
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب ألمانيا
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب لبسي المحدودة
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب زيببي المحدودة
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب كورتوفيل
الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فلومار
جمهورية صربيا	ريتيل جروب البلقان دوو بيو جارد
جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو بودجريسا
جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي
جمهورية مصر العربية	ريتيل جروب مصر
جمهورية مصر العربية	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م.
أرمينيا	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة
أرمينيا	سبانيش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
أرمينيا	زد آر فاشن ريتيل سي جي إس سي
أرمينيا	جلوبال أبارل سي جي إس سي
أرمينيا	بي آر فاشن ريتيل سي جي إس سي
أرمينيا	ماستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
أرمينيا	بيست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
أرمينيا	ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة
أرمينيا	برو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
المملكة الأردنية الهاشمية	شركة ريتيل جروب الأردن إل دي تي
المملكة الأردنية الهاشمية	شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة
العراق	شركة ريتيل جينيرال التجارية إل دي تي
العراق	شركة جروب ريتيل التجارية المتحدة إل إل سي
المملكة المتحدة	موديلز أون القابضة المحدودة
المملكة المتحدة	موديلز أون المحدودة
المملكة المتحدة	موديلز أون إنترناشونال المحدودة
أذربيجان	ريتيل جروب أذربيجان المحدودة
أذربيجان	فاشن ريتيل أذربيجان المحدودة
أذربيجان	سبانيش ريتيل أذربيجان المحدودة
أذربيجان	جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة
أذربيجان	ميجاستور أذربيجان المحدودة
أذربيجان	ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة
أذربيجان	برو ريتيل أذربيجان المحدودة
أذربيجان	ريتيل جروب هولدنغ
أذربيجان	بيست ريتيل أذربيجان المحدودة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (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.

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 للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). 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 القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م).

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 في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة مدرج بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

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 للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث القوائم المالية السنوية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

التعديلات على المعايير

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

- تعديلات على المراجع حول إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).
- تعريف المواد (تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨).
- تصحيح سعر الفائدة الأساسي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧).

المعايير و الإصدارات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من الإصدارات الجديدة التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين".
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١).

٦. نتائج الفترة

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م قد لا توفر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة ككل.

٧. الاستثمارات في شركات زميلة والاستثمارات الأخرى

نسبة الملكية %	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)
استثمارات حقوق الملكية:			
٩,٣	جزر كايمان	١٦,٤٩٥,٤٢١	١٦,٤٩٥,٤٢١
٢٥	المملكة العربية السعودية	١٢,٤٩٤,٣٢٣	١٢,٤٩٤,٣٢٣
٥٠	الإمارات العربية المتحدة	٢,٠٢٢,٤٦٢	٢,٠٢٢,٤٦٢
١,٧	جزر كايمان	٩٠٠,٥٤٦	٩٠٠,٥٤٦
	الإجمالي	٣١,٩١٢,٧٥٢	٣١,٩١٢,٧٥٢
الاستثمارات الأخرى:			
صندوق المبارك العقاري للدخل -			
٢ (إيضاح أ)			
	المملكة العربية السعودية	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	إجمالي الاستثمارات	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

أ) إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، وقد استحوذت المجموعة على وحداته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م. ونظراً لتسجيل الصندوق مؤخراً وعدم توفر صافي قيمة الموجودات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، فقد تم اعتبار التكلفة على أنها تقارب القيمة العادلة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢١٠ مليون سهماً (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢١٠ مليون سهماً) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم مدفوع ومصدر بالكامل ويبلغ قدره ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي).

٩. قروض وسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح	المطلوبات غير المتداولة
٢,٤٢٤,٢٤٤,٦٦٣	٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	١-٩	قروض طويلة الأجل
٥٥٩,٤٢٥,٧٧٦	٥٥٩,٣١٠,٩٦١	١-٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٩,٨٩٤,٦٣٠	٢٠٠,٤١١,٥٧١	٢-٩	قروض قصيرة الأجل
٧٠٩,٣٢٠,٤٠٦	٧٥٩,٧٢٢,٥٣٢		

١-٩ قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	تمويلات المراجعة
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التسهيل ١
(١٦,٣٢٩,٥٦١)	(١٦,٩٤١,٩١٩)	يخصم: رسوم مقدمة
٢,٩٨٣,٦٧٠,٤٣٩	٢,٩٨٣,٠٥٨,٠٨١	

فيما يلي التصنيف حسب تاريخ استحقاق التمويل:
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

٢,٤٢٤,٢٤٤,٦٦٣	٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠
٥٥٩,٤٢٥,٧٧٦	٥٥٩,٣١٠,٩٦١
٢,٩٨٣,٦٧٠,٤٣٩	٢,٩٨٣,٠٥٨,٠٨١

تمويلات المراجعة

التسهيل 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 ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في ١ مارس ٢٠٢٠ 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 تبدأ بعد اثني عشر شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

تحتوي القروض على بعض التعهدات المالية. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة تفاوض بما في ذلك زيادة في معدلات الربح أو سحب التسهيل أو السداد عند الطلب. تتم مراقبة التعهدات بشكل دوري من قبل الإدارة، وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، كان هناك عدم التزام ببعض التعهدات المتعلقة بالتسهيل المستحق لدى البنك الأهلي التجاري. ومع ذلك، ووفقاً لشروط الاتفاقية، لم يكن هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة بما في ذلك تصنيف المطلوبات كما في نهاية الفترة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض وسلف (يتبع)

٢-٩ قروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل تمويل قصير الأجل تمويل قصير الأجل (الأردن)
٢٧,٠٤٥,٧٩٥	٣٥,٥٣٨,٧٩٠	١-٢-٩	
١٤٩,٩٩٨,٥٧١	٩٧,٣٢٢,٤٥٤	٢-٢-٩	
٢٣,٣٦٧,٢٠٥	١٧,٠٣٣,٣٨٦	٣-٢-٩	
٢٠٠,٤١١,٥٧١	١٤٩,٨٩٤,٦٣٠		

١-٢-٩ تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر بواسطة المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

٢-٢-٩ تمويل قصير الأجل آخر

أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف مقابل ليس ذو علاقة باعت المجموعة من خلالها بعض بنود المخزون وأعادت شراءها مع فترة سداد مدتها سنة. ونظراً لاستمرار المجموعة في الاحتفاظ بالسيطرة على بنود المخزون هذه فإن الاتفاقية لا تعتبر معاملة بيع وشراء. وبالتالي، لم تظهر هذه الاتفاقية كبيع أو شراء بل كتمويل قصير الأجل. يتم إطفاء الفرق بين سعر البيع وسعر إعادة الشراء على مدى فترة الاتفاقية. الاتفاقية مضمونة بواسطة خطابات اعتماد احتياطية غير قابلة للإلغاء.

٣-٢-٩ تمويل قصير الأجل - ريتيل جروب الأردن

حصلت ريتيل جروب الأردن على تمويل قصير الأجل من مؤسسة مالية بمبلغ ١٧,١ مليون ريال سعودي بمعدل فائدة يتراوح بين ٨٪ - ٨,٧٥٪.

١٠. (خسارة) / ربحية السهم

(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة/ ربحية السهم

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لغرض احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (الخسارة)/ الربح العائد للمساهمين العاديين	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٢٤,٠٤٨,٣٣٣	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)		
١,٠٧	(٢,٥٠)		

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القطاعات التشغيلية

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.

بالإضافة إلى القطاعات الجغرافية، لدى المجموعة ثلاثة قطاعات، كما هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية يراجع الرئيس التنفيذي للمجموعة (صانع القرار التشغيلي) تقارير الإدارة الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يصف الملخص التالي طبيعة العمليات في كل قطاع من القطاعات المجموعة:

أزياء التجزئة - تشمل بشكل رئيسي مبيعات الملابس والأحذية والإكسسوارات من خلال منافذ البيع بالتجزئة الترفيه الداخلي - يمثل مركز ألعاب الأطفال في الولايات المتحدة الأمريكية
المأكولات والمشروبات - تمثل المقاهي والمطاعم العاملة في المملكة العربية السعودية

فيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات المستمرة لهذه القطاعات:

معاملات		محلية		دولية	
الإجمالي	القطاعات التي تم استبعادها	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
٦,٥٨٢,٣٠٩	(١,٦٥١,٨٠٦)	٧٨١,١٤٣	٧,٤٥٢,٩٧٢		
٢,٧٣٠,٨٠٩	(١,٣٧٤,٦٠٦)	٣٨٥,٦٢٢	٣,٧١٩,٧٩٣		
٨,٢٨٢,٨٢٣	(١,٤٤٩,٧١٤)	٢,٣١٧,٦٥٣	٧,٤١٤,٨٨٤		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)					
الموجودات غير المتداولة					
الموجودات المتداولة					
إجمالي المطلوبات					
٦,٩٦٢,٢٨١	(١,٥٦٠,٦٤١)	٨٤٧,١٤٥	٧,٦٧٥,٧٧٧		
٣,٠٥٥,٧٨٩	(١,٣٩٩,٦٦٩)	٤٧٧,٤٣٨	٣,٩٧٨,٠٢٠		
٨,٤٨٨,٣٧٦	(١,٤٧٣,٦٩٢)	٢,٣٨٥,٣٧٧	٧,٥٧٦,٦٩١		
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)					
الموجودات غير المتداولة					
الموجودات المتداولة					
إجمالي المطلوبات					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)					
مبيعات					
الاستهلاك والإطفاء					
رسوم تمويلية					
صافي الخسارة					
٥٦٤,٩٤٩	--	٦٩,٤٣١	٤٩٥,٥١٨		
(٧٧,٧٧٨)	--	(١٤,٩٤٨)	(٦٢,٨٣٠)		
(١٠٧,٣٥٥)	--	(٨,٤٦٩)	(٩٨,٨٨٦)		
(٥٣٥,٦١٢)	--	(٨٨,٠٩٩)	(٤٤٧,٥١٣)		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)					
مبيعات					
استهلاك وإطفاء					
رسوم تمويلية					
صافي الربح					
١,٧٣٢,٣٩٥	(٩,٥٤٢)	٢٣٣,٨٠١	١,٥٠٨,١٣٦		
(٦٣,٧٣٢)	--	(١٧,٢٩٩)	(٤٦,٤٣٣)		
(١١٢,٥٨٢)	--	(١٠,٨٦٨)	(١٠١,٧١٤)		
٢٢٤,٩٣٨	(٢٧٨)	١,١٤٠	٢٢٤,٠٧٦		

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

تجارة التجزئة للأزياء	الترفيه الداخلي	أغذية ومشروبات	معاملات القطاعات التي تم استبعادها	الإجمالي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م				
(غير مراجعة)				
٥,٩١٥,٣٩٩	٢١٧,٥٣٣	٤٤٩,٣٧٧	--	٦,٥٨٢,٣٠٩
٢,٦٥٧,٢٩١	٣,١٣١	٧٠,٣٨٧	--	٢,٧٣٠,٨٠٩
٧,٦٥٢,٧١٢	١٩٢,٣١٦	٤٣٧,٧٩٥	--	٨,٢٨٢,٨٢٣
الموجودات غير المتداولة				
الموجودات المتداولة				
إجمالي المطلوبات				
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)				
الموجودات غير المتداولة				
الموجودات المتداولة				
إجمالي المطلوبات				
٦,٢٧٠,٣٣٩	٢٣٠,٦٨٥	٤٦١,٢٥٧	--	٦,٩٦٢,٢٨١
٢,٩٥٩,٦٣٣	٧,٣١٨	٨٨,٨٣٨	--	٣,٠٥٥,٧٨٩
٧,٨٨٧,٧٧٥	١٧٠,٧٦١	٤٢٩,٨٤٠	--	٨,٤٨٨,٣٧٦
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
مبيعات				
٥٤٥,٧٣١	٧٤	١٩,١٤٤	--	٥٦٤,٩٤٩
(٦٧,٧٣٦)	(٤,٤٢٩)	(٥,٦١٣)	--	(٧٧,٧٧٨)
(١٠٢,٠١٨)	(١,١٤٧)	(٤,١٩٠)	--	(١٠٧,٣٥٥)
(٤٨٦,٢٩٨)	(١٩,٠٥٥)	(٣٠,٢٥٩)	--	(٥٣٥,٦١٢)
الاستهلاك والإطفاء				
رسوم تمويلية				
صافي الخسارة				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)				
مبيعات				
١,٧١٤,٦٨١	١٧,٧١٤	--	--	١,٧٣٢,٣٩٥
(٥٩,٢٢٣)	(٤,٥٠٩)	--	--	(٦٣,٧٣٢)
(١١٢,٥٨٢)	--	--	--	(١١٢,٥٨٢)
٢٢٣,٠٢٠	١,٩١٨	--	--	٢٢٤,٩٣٨
استهلاك وإطفاء				
رسوم تمويلية				
صافي الربح				

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 وإقرار العميل باستلامها.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	بلدان رابطة الدول المستقلة	الولايات المتحدة الأمريكية وغيرها	الإجمالي
أزياء التجزئة				
الملابس				
٤٠٧,٦٢٦,٢٩٦	٣٠,٠٨٤,٠٤٢	٢٧,٥٤٤,٤٣٠	٤٦٥,٢٥٤,٧٦٨	
الأحذية والإكسسوارات				
٢٦,٧٧٧,٨٠٠	٣,٢٠٣,١٩٤	٧,٨٠٩,٧٧٠	٣٧,٧٩٠,٧٦٤	
أخرى				
٤١,٩٧٠,٣٤٧	٦٨٩,٠٤٤	٢٦,٣٤٤	٤٢,٦٨٥,٧٣٥	
الأغذية والمشروبات				
١٩,١٤٤,٠٠٣	--	--	١٩,١٤٤,٠٠٣	
الترفيه الداخلي				
--	--	٧٣,٧٣٤	٧٣,٧٣٤	
٤٩٥,٥١٨,٤٤٦	٣٣,٩٧٦,٢٨٠	٣٥,٤٥٤,٢٧٨	٥٦٤,٩٤٩,٠٠٤	

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الإيرادات (يتبع)

الإجمالي	الولايات المتحدة الأمريكية وغيرها	بلدان رابطة الدول المستقلة	المملكة العربية السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
				أزياء التجزئة
١,٤١٥,٠٢٢,٩٣٥	٥٨,٥٢٢,٤٨٣	١١٠,٦٩٨,٦٣١	١,٢٤٥,٨٠١,٨٢١	الملابس
٢١٥,٨٢٧,٠٨٣	٢٥,٩١٧,٦٦٩	٧,٩٠٣,٨١٣	١٨٢,٠٠٥,٦٠١	الأحذية والإكسسوارات
٨٣,٨٣١,٠٥٤	١,١٧٧,٥٠٦	٢,٣٢٤,٨٧٨	٨٠,٣٢٨,٦٧٠	أخرى
١٧,٧١٤,٠٠٠	١٧,٧١٤,٠٠٠	--	--	الترفيه الداخلي
١,٧٣٢,٣٩٥,٠٧٢	١٠٣,٣٣١,٦٥٨	١٢٠,٩٢٧,٣٢٢	١,٥٠٨,١٣٦,٠٩٢	الإجمالي

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	تكلفة البضاعة
٨٨٣,٢٠٤,٢٦٦	٥٢٦,٩٦٨,٢٤٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤٨,٣٤٧,٤٥٤	١٥٤,٧٠٥,٧٩٦	رواتب ومزايا الموظفين
١٥٣,٨٠١,٠٧٦	٩٧,٦٣٨,٩٧١	مرافق خدمية وصيانة
٢٢,٣٢٧,٧٥٠	١١,٤١٤,٧٢٠	مصرفات إيجار
٤٥٥,٢٨٨	٢,٦٨١,١٧٠	سفر
١,٥٢٣,٥٩٢	٣٦٩,٦٨٩	أخرى
١٥,٢٢٠,٠٩٣	١٣,٨٩٥,٥٥٤	
١,٢٢٤,٨٧٩,٥١٩	٨٠٧,٦٧٤,١٤٧	

١٤. مصروفات وإيرادات تشغيلية أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	أ) مصروفات
٥,٩٧٥,٩٢١	٣٤,٦٧٧,٠٢٤	خسائر من إقفال متجر
٥٠,٧٩٧	١,٦٨٥,٦٣٣	خسارة استبعاد/شطب عقارات ومعدات
١,٤١٠,٢٥٨	--	خسارة تحويل عملة أجنبية، صافي
٧,٤٣٦,٩٧٦	٣٦,٣٦٢,٦٥٧	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	ب) الإيرادات
--	٥٤,٦٩٣,٨٥١	تنازل عن إيجار لعقود الإيجار
--	٣,١٥٣,٩١٨	ربح من إنهاء عقد إيجار
--	١,١٥٣,٦٢٩	أرباح صرف عملات أجنبية، صافي
٨٤,١٠٥	٥,٦٩٨,٧٢٣	أخرى
٨٤,١٠٥	٦٤,٧٠٠,١٢١	

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا والمديرين والأعمال المسيطر عليها بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو للشركاء والمديرين وموظفي الإدارة العليا نفوذ هام عليها. لدى الشركة 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

فيما يلي بيان بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣,١٣٥,٥٤٣	١,٣٧٠,٩٢٨	الرواتب والمنافع قصيرة الأجل
١,٦٩٢,٤٣٢	٢,١٠٨,٧٢٨	منافع لما بعد انتهاء التوظيف
--	--	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
٤,٨٢٧,٩٧٥	٣,٤٧٩,٦٥٦	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

٢-١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملة مع الطرف	اسم الطرف ذو العلاقة
غير مراجعة	غير مراجعة	ذو العلاقة	ذو العلاقة
٨٤,٧٩٤,٠١٢	١٠٦,٤٢٧,١٦٥	شركة شقيقة	شركة المراكز العربية
٤٧,٧٣٦,٦٢٠	--	شركة فاس السعودية القابضة	شركة فاس السعودية القابضة
--	--	عن الشركة	عن الشركة
--	--	تحويل رصيد مستحق من	تحويل رصيد مستحق من
--	--	استبعاد شركة تابعة	استبعاد شركة تابعة
--	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ١٦)	(إيضاح ١٦)
٨٥٢,٠٢٤	٩١٧,٦٨١	شركة شقيقة	المراكز المصرية للتطوير العقاري
١,٨٢٠,٤٦٥	١,٥٩٣,٤٢٦	شركة مستثمر فيها	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
٢,٤١٤,٧٨٤	--	بطريقة حقوق الملكية	شركة هاجن المحدودة
٢٠٣,٩٠٣	--	شركة شقيقة	أخرى
--	--	شركة شقيقة	الإيرادات

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة ائتمان متفق عليها من تاريخ المعاملة. لم يتم إثبات المصروفات في الفترة الحالية أو السابقة للذم المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. مستحق من استبعاد شركات تابعة

الجزء غير المتداول:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٦, ١ مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	

الجزء المتداول:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦, ١ مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	

١-١٦ 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 مبلغ 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 سلطاتها لتوجيه الأنشطة المتعلقة باستبعاد الشركات.

تمت عملية البيع بصافي قيمة دفترية للشركات المستبعدة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وتضمنت هامش ربح بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي للمدفوعات المؤجلة، وعليه لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة من معاملة البيع. إن المقابل المدفوع للبيع مضمون بواسطة ضمان شخصي من رئيس مجلس إدارة الشركة الذي ترأس منصب رئاسة مجلس الإدارة بتاريخ المعاملة والذي يمتلك حصة بنسبة ١٥٪ في الشركة المشتري.

تمت الموافقة على سداد القسط البالغ ٧٥ مليون ريال سعودي الذي كان مستحقاً في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م بضمان رئيس مجلس إدارة الشركة، من قبل الشركة الأم للمجموعة، وبناءً عليه تم تحويل المبلغ إلى شركة فاس السعودية القابضة (راجع إيضاح ١٥).

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر

١٧-١ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين 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).

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١-١٧ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

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 مستوياتها في النظام المتدرج 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م				
(غير مراجعة)				
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
<u>القيمة الدفترية</u>	<u>المستوى ١</u>	<u>المستوى ٢</u>	<u>المستوى ٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣١ مارس ٢٠٢٠ م				
(مراجعة)				
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
<u>القيمة الدفترية</u>	<u>المستوى ١</u>	<u>المستوى ٢</u>	<u>المستوى ٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المطلوبات المالية

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

قياس القيم 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 المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة.

النوع طريقة التقييم

٢ صندوق المبارك العقاري للدخل - إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، وقد استحوذت المجموعة على وحداته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م. ونظراً لتسجيل الصندوق مؤخراً وعدم توفر صافي قيمة الموجودات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، فقد تم اعتبار التكلفة على أنها تقارب القيمة العادلة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

٢-١٧ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

١. إطار إدارة 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 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.

٢. 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 لمخاطر الائتمان. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٦٠٥,٨٩٦,٢٩٤	٦٧٩,٨٠٨,٢٣١	نقد لدى البنوك
٥٠,٤٣٦,٦٥٥	٣٤٦,٣٨٠,٩٨٨	دفعات مقدمة وتأمينات وذمم مدينة أخرى
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق من استبعاد شركات تابعة وعلامات تجارية
٧٣١,٣٣٢,٩٤٩	١,١٧٦,١٨٩,٢١٩	

يتم مراقبة النقد والأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر انخفاض قيمة الديون المشكوك في تحصيلها غير جوهرية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ سجلت المجموعة مخصصاً بمبلغ ٢٨,٥ مليون ريال سعودي (٥٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠) للذمم المدينة الأخرى.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

٢-١٧ إدارة المخاطر المالية

٣. 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. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية المستقبلية للمجموعة.

٤. مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل مخاطر 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.

١٨. تأثير فيروس كوفيد-١٩

أعلنت منظمة الصحة العالمية خلال مارس ٢٠٢٠ م أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) يمثل جائحة نظراً لانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضاً على عمليات المجموعة في جميع المناطق الجغرافية. وفي إطار التعامل مع انتشار فيروس كوفيد-١٩ وما نتج عنه من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، اتخذت الإدارة أيضاً سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وكذلك لضمان استمرارية عملياتها.

وهذا يشمل على سبيل المثال لا الحصر مبادرات توفير التكاليف، مثل التنازل عن الإيجار في المتاجر المستأجرة، والتفاوض على تأخير السداد لشركاء العلامة التجارية، والتسجيل في مبادرات الدعم الحكومية للموظفين، وخفض نفقات السفر الدولية وتقليص النفقات الرأسمالية.

وعلى الرغم من قدرة المجموعة على الاستمرار في التجارة من خلال بوابات التجارة الإلكترونية، إلا أن البيع من متاجر البيع بالتجزئة وكذلك محلات امتياز بيع المواد الغذائية قد تم إغلاقها للفترة من ١٦ مارس ٢٠٢٠ إلى ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ ومن تعليمات الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية. ونظراً لعدم التأكد السياسي والاقتصادي العالمي الناتج عن جائحة كوفيد-١٩، إلى جانب التغيرات المتسارعة التي تحدث في قطاع التجزئة، تتوقع المجموعة أن تشهد تقلبات كبيرة وتعطلاً في العمل في العام ٢٠٢٠ م-٢٠٢١ م.

وتستمر إدارة المجموعة بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات المجموعة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن لدى المجموعة ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها خلال فترة الاثني عشر شهراً القادمة.