

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

المحتويات

١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٧ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٩ - ٢٣	الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

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. 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 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 ٣٠ سبتمبر 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 ٢٦٧,٨ مليون ريال سعودي من شريك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ
الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢١م

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) إيضاحات	
الموجودات		
١,٣٢٧,٤٧١,٦١٨	١,٣٠٠,١٢٤,٤٧١	ممتلكات ومعدات
٣,٤٠١,٩١٦,٣٠٩	٣,١٣٩,٣٤٥,٥٩٦	موجودات حق الاستخدام
١,١١١,٢٥٥,٢٦٣	١,١٣١,٠١٨,٣٣٠	الشهرة والموجودات غير الملموسة
١,٦٣٢,٠٠٠	١,٦٣٢,٠٠٠	عقار استثماري
٢,٦٩٩,٥٧٧	٢,٦٩٩,٥٧٧	٧ استثمار في شركة زميلة
٣٠٠,٢٩٢,١٢٢	٣٠٠,٨١٩,٠٢٥	٨ استثمارات أخرى
٦,١٤٥,٢٦٦,٨٨٩	٥,٨٧٥,٦٣٨,٩٩٩	الموجودات غير المتداولة
١,١٥٢,٤٤٢,٣٧١	١,٠٩٩,٤٠٦,٣٤٣	مخزون
٤٧٠,٥٧٠,٢٠٤	٦٥٠,٨٣٦,٩٣٩	دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
٤٧,٨٥٥,٦٥٨	٣٧,٩٥٥,٤٤٥	مدفوعات مقدمة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٦ مستحق من استبعاد شركات تابعة
٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	٢٦٥,١٠٣,٩٥٢	نقد وما في حكمه
٢,٢١٣,٤٥٩,٧٨٥	٢,٠٥٣,٣٠٢,٦٧٩	الموجودات المتداولة
٨,٣٥٨,٧٢٦,٦٧٤	٧,٩٢٨,٩٤١,٦٧٨	إجمالي الموجودات
حقوق الملكية		
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
--	--	احتياطي نظامي
(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	(٤٩٦,٨٤٠,٣٦٩)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	(٩٦٩,٢٠٢,٣٧٢)	خسائر متراكمة
٥٥١,٥٤٤,٣١١	٦٣٣,٩٥٧,٢٥٩	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	(١٠١,٧٧٢,٨٥١)	الحصص غير المسيطرة
٤٥١,٥٧٤,٢١١	٥٣٢,١٨٤,٤٠٨	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات		
٢,٣٠٤,٤٥٠,٤٣٢	--	٩ قروض وسلف
٢,٨٣٧,٥٩٦,٢١٣	٢,٧٧٢,٧٦٠,٦١٠	التزامات عقود إيجار
١١٠,٤٦٨,٢٨٨	١١٤,٤٨٧,٩١١	منافع موظفين
٥,٢٥٢,٥١٤,٩٣٣	٢,٨٨٧,٢٤٨,٥٢١	المطلوبات غير المتداولة
٨١٩,٥٨٤,٣٧٩	٢,٩٣٦,٠٠٠,٦٥٦	٩ قروض وسلف
٨٠٢,٨٥٦,٠٤٠	٦١٨,٥٢١,٧٨٥	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٥,٨٤٨,٢٧٦	١٧,١٤٧,٩٦٤	مطلوبات الزكاة والضريبة
١,٠١٦,٣٤٨,٨٣٥	٩٣٧,٨٣٨,٣٤٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٦٥٤,٦٣٧,٥٣٠	٤,٥٠٩,٥٠٨,٧٤٩	المطلوبات المتداولة
٧,٩٠٧,١٥٢,٤٦٣	٧,٣٩٦,٧٥٧,٢٧٠	إجمالي المطلوبات
٨,٣٥٨,٧٢٦,٦٧٤	٧,٩٢٨,٩٤١,٦٧٨	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 البليسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاحات
١,٧٥٠,٥٥٠,٧٦٠	٣,٠٦١,٩٨٢,٤١٩	١,١٨٥,٦٠١,٧٥٧	١,٣٦١,٢٧٧,٦٤٨	١٢ إيرادات
(١,٩٤١,٤١٢,٥٣٥)	(٢,٤٩٧,٠٤١,٦٧٢)	(١,١٣٣,٧٣٨,٣٨٨)	(١,١٢٨,٩٣٨,٦٢٢)	١٣ تكلفة الإيرادات
(١٩٠,٨٦١,٧٧٥)	٥٦٤,٩٤٠,٧٤٧	٥١,٨٦٣,٣٦٩	٢٣٢,٣٣٩,٠٢٦	مجموع الربح/(الخسارة)
(٨٠,٨٠٤,٥٧٦)	(٩٠,٢٠٥,٩٠٤)	(٤٤,٨٩٨,٥٠٠)	(٤٥,٩٣٤,٤١٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١٨,٩٠٣,٦٣٦)	(١٦٩,٥٠٨,٥٧٥)	(٦٣,٣٢٧,٤٩٢)	(٧٠,٩٩٨,١٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٤,٠٢٤,٧٢٩)	(١٠٣,٥١٩,٩٢٤)	(٧٦,٢٤٦,٥٦٦)	(٣٨,٢٥٢,٨٧١)	استهلاك وإطفاء
(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(٤١,٣٥١,٩٠٩)	(٢٠,٥١١,٠١٦)	(٤,٩٨٩,٢٥٢)	(٥,٧٢٤,٠١٥)	١٤ مصروفات تشغيلية أخرى
١٩٨,١٠٦,٧١٥	٦٣,٢٤١,٠٢٩	١٣٣,٤٠٦,٥٩٤	٤٤,٨٤٤,٤٤٥	١٤ إيرادات تشغيلية أخرى
(٤١٦,٣٣٩,٩١٠)	٢٤٤,٤٣٦,٣٥٧	(٤,١٩١,٨٤٧)	١١٦,٢٧٤,٠٤٤	ربح/(خسارة) التشغيل
(٧٢,٤٧٠,٤١٧)	(٦٢,٢٧٦,٤٧٢)	(٣٦,١٧٣,٢٩٣)	(٣٢,٢٦٣,٩١٥)	تكاليف تمويلية - قروض وسلف
(١١٩,٤٤٦,٦١٣)	(٨٠,٤٩٨,٤٣٣)	(٤٨,٣٨٨,٣١٤)	(٣٨,٣٧٩,٨٧٤)	تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
(٦٠٨,٢٥٦,٩٤٠)	١٠١,٦٦١,٤٥٢	(٨٨,٧٥٣,٤٥٤)	٤٥,٦٣٠,٢٥٥	(الربح)/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٥,٥٣١,٢٣٤)	(٣٥,٠٤٢,٣٢٨)	(٩,٤٢٢,٥٣١)	(٢٤,٧٤٤,٦٢٣)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	٦٦,٦١٩,١٢٤	(٩٨,١٧٥,٩٨٥)	٢٠,٨٨٥,٦٣٢	ربح/(خسارة) الفترة
(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	٦٨,٦١٠,٤١٨	(٩٨,٧٩٠,٢٧٥)	٢١,٧٢٩,١٥٨	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى:
(٩,٥٦٥,٦٧١)	(١,٩٩١,٢٩٤)	٦١٤,٢٩٠	(٨٤٣,٥٢٦)	مساهمي الشركة
(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	٦٦,٦١٩,١٢٤	(٩٨,١٧٥,٩٨٥)	٢٠,٨٨٥,٦٣٢	الحصص غير المسيطرة
(٢,٩٧)	٠,٣٣	(٠,٤٧)	٠,١٠	ربحية/(خسارة) السهم
				ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
				(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 بواسطة مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

فواز عبدالعزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

مروان مكرزل
الرئيس التنفيذي

احمد البليبيسي
المدير المالي

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

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
ربح/(خسارة) الفترة	٢٠,٨٨٥,٦٣٢	(٩٨,١٧٥,٩٨٥)	٦٦,٦١٩,١٢٤
بنود سيعاد أو يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية	٢,٨٣٣,٣٩٧	(٢٤,٤٦١,١٣٣)	١٣,٩٩١,٠٧٣
الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	٢,٨٣٣,٣٩٧	(٢٤,٤٦١,١٣٣)	١٣,٩٩١,٠٧٣
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة	٢٣,٧١٩,٠٢٩	(١٢٢,٦٣٧,١١٨)	٨٠,٦١٠,١٩٧
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:			
مساهمي الشركة	٢٤,٥١١,٢١٠	(١٢٣,١٦٨,٠٣٩)	٨٢,٤١٢,٩٤٨
الحصص غير المسيطرة	(٧٩٢,١٨١)	٥٣٠,٩٢١	(١,٨٠٢,٧٥١)
	٢٣,٧١٩,٠٢٩	(١٢٢,٦٣٧,١١٨)	٨٠,٦١٠,١٩٧

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 عبدالعزيز الحكير رئيس مجلس الإدارة

مروان مكرزل
الرئيس التنفيذي

احمد البليسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائدة لمساهمي الشركة							
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤	(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠م (مراجعة)
(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	(٩,٥٦٥,٦٧١)	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	--	--	--	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
١١,٧٥٢,١٢٩	(٥٣٤,١٧٥)	١٢,٢٨٦,٣٠٤	--	١٢,٢٨٦,٣٠٤	--	--	خسارة الفترة
(٦٢٢,٠٣٦,٠٤٥)	(١٠,٠٩٩,٨٤٦)	(٦١١,٩٣٦,١٩٩)	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	١٢,٢٨٦,٣٠٤	--	--	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
٩٠٧,٦٥٨,٠٣٩	(٩٤,٩٧٠,٢٤٧)	١,٠٠٢,٦٢٨,٢٨٦	(٧٣٦,٤٧٢,٣١٦)	(٥٦٦,٧١٥,٧٢٧)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٤٥١,٥٧٤,٢١١	(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	٥٥١,٥٤٤,٣١١	(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٦٦,٦١٩,١٢٤	(١,٩٩١,٢٩٤)	٦٨,٦١٠,٤١٨	٦٨,٦١٠,٤١٨	--	--	--	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١م (مراجعة)
١٣,٩٩١,٠٧٣	١٨٨,٥٤٣	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	--	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٨٠,٦١٠,١٩٧	(١,٨٠٢,٧٥١)	٨٢,٤١٢,٩٤٨	٦٨,٦١٠,٤١٨	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	--	ربح/(خسارة) الفترة
٥٣٢,١٨٤,٤٠٨	(١٠١,٧٧٢,٨٥١)	٦٣٣,٩٥٧,٢٥٩	(٩٦٩,٢٠٢,٣٧٢)	(٤٩٦,٨٤٠,٣٦٩)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
							إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
							الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

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 عبدالعزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

مروان مكرزل
الرئيس التنفيذي

احمد البليسي
المدير المالي

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	٦٦,٦١٩,١٢٤	ربح/(خسارة) الفترة تسويات لـ:
٣٠١,٧٦٩,١٧٣	٢٨٥,٤٥٠,٧٩٤	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤٩,٥٢٥,٣٥٨	٩٦,٧٠٩,٤٤٦	- استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,٤٩٩,٣٧١	٦,٨١٠,٤٧٨	- إطفاء موجودات غير ملموسة
١٦,٣٣٥,٨٨٣	١٣,١٤١,٢٢٢	- مخصص منافع الموظفين
٢٨٠,١٣٢,٩٤٨	٧٤,٢٧٥,٧٤٠	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
(١٠,٩٠٧,٨٣٤)	(١٣,٧٨٥,٧١٩)	- الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
٢٥,٥٣١,٢٣٤	٣٥,٠٤٢,٣٢٨	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٧٢,٤٧٠,٤١٧	٦٢,٢٧٦,٤٧٢	- تكلفة التمويل على قروض وسلف
١١٩,٤٤٦,٦١٣	٨٠,٤٩٨,٤٣٣	- تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
١,٦٨٦,٧١٧	١٢٣,٢٢٢	- الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
٣٧,٠٨٢,٩٦٤	٢٠,٣٨٧,٧٩٤	- خسائر من إقفال متجر
(١٧٤,٣٥٨,٢٧٦)	(٣٨,٧٩٣,٧٠٥)	- تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٢٨,٥٠٠,٠٠٠	--	- خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
٢١٧,٩٢٦,٣٩٤	٦٨٨,٧٥٥,٦٢٩	
التغيرات في:		
١١٢,٧٨٠,٧٥٤	(٢١,٢٣٩,٧١٣)	- مخزون
(١٨,٩٢٣,٦٦٨)	(١٠٥,٢٦٦,٧٣٥)	- دفعات مقدمة وتأمينات وذمم مدينة أخرى
٣٦,٨٠١,٩٨٨	٩,٩٠٠,٢١٣	- مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
٢٦,٩١٥,٨٢٥	(٩٢,٧٦٥,٨١٩)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٧٥,٥٠١,٢٩٣	٤٧٩,٣٨٣,٥٧٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٢٧٥,٩٣٤)	(٣٣,٧٤٢,٦٤٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٩,٢٢٠,٣٣٥)	(٩,١٢١,٥٩٩)	منافع موظفين مدفوعة
٣٤٩,٠٠٥,٠٢٤	٤٣٦,٥١٩,٣٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٦٢,١٣٥,٢٧١)	(٨٩,٨٧٣,٣٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٠١٣,٩٨٢)	(٢٦,٦٠٧,٠٤٢)	شراء موجودات غير ملموسة
١٧,٨٤٠	٣٣,٤٩٦	متحصلات استبعاد موجودات غير ملموسة
(٦٤,١٣١,٤١٣)	(١١٦,٤٤٦,٨٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
غير مراجعة	غير مراجعة	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
--	(٦٠,٩٣٧,٨١٣)	القروض طويلة الأجل المسددة خلال الفترة
(٦٧,٦٦٠,٩٠٤)	(١٢٨,٣٠٨,٩٩٢)	القروض قصيرة الأجل المسددة خلال الفترة، صافي
(٥٦,٣١٤,١١٤)	(٤٦,٨٠٨,٤٩٤)	المسدد من تكاليف التمويل على قروض وسلف
(٧٤,٦٥٢,٥٨٣)	(٢٢١,٧٢٥,٢٣٥)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(١١٩,٤٤٦,٦١٣)	(٨٠,٤٩٨,٤٣٣)	المسدد من تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(٣١٨,٠٧٤,٢١٤)	(٥٣٨,٢٧٨,٩٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣,٢٠٠,٦٠٣)	(٢١٨,٢٠٦,٥٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١١,٧٥٢,١٢٩	١٥,٧١٨,٩٠٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٦٥,٠٠٦,٩٠٦	٢٦٥,١٠٣,٩٥٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 عبدالعزيز الحكير رئيس مجلس الإدارة	مروان مكرزل الرئيس التنفيذي	احمد 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 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 والعمود 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م / ٣١ مارس ٢٠٢١م
١	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٤	شركة وحية التجارية المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٥	شركة انفراد التقنية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٦	شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٧	شركة الاتحاد المبتكر المحدودة	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	١٠٠
٨	شركة بوابة الغذاء التجارية	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٧٠
٩	شركة مطاعم ازال	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٦٥
١٠	شركة الفطائر الأولى	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٥١
١١	الشركة اللوجيستية لتجارة الأزياء المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٢	شركة افكار الأزياء المتقدمة	الإمارات العربية المتحدة	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٣	شركة الأزياء العصرية العالمية	الإمارات العربية المتحدة	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٤	فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٥	جلوبال أبارل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٦	ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٧	ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٨	سبانيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٩	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٠	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢١	ميجاستور جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٢	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٣	جلوبال أبارل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٤	ريتيل جروب هولدنغ	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٥	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٦	مودرن فاشيون تريدينج لاين	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٧	إنترناشونال ريتال المغرب	المغرب	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٨	ملتي تريندس	المغرب	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٩	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	صياغة	١٠٠
٣٠	مونسون اكسسوريز الولايات المتحدة الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣١	ريتيل جروب الأمريكية جينيفر	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٢	ريتيل جروب فرنسا المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٣	ريتيل جروب اسبانيا المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٤	ريتيل جروب ألمانيا	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٥	ريتيل جروب ليسبي المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٦	ريتيل جروب زيبى المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٧	ريتيل جروب كورتوفيل	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٨	ريتيل جروب فلومار	الولايات المتحدة الأمريكية	بيع بالتجزئة	١٠٠

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م
٣٩	ريتيل جروب البلقان دوو بيو جارد	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٠	ريتيل جروب البلقان دوو بودجرسا	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤١	ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٢	ريتيل جروب مصر	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٩	٩٩
٤٣	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٨	٩٨
٤٤	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	٩٦	٩٦
٤٥	سبانيش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٦	زد آر فاشن ريتيل سي جي إس سي	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٧	جلوبال أبارل سي جي إس سي	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٨	بي آر فاشن ريتيل سي جي إس سي	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٩	ماستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥٠	بيست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥١	ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥٢	برو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥٣	شركة ريتيل جروب الأردن ال دي تي	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥٤	شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥٥	شركة ريتيل جينيرال التجارية ال دي تي	العراق	بيع بالتجزئة	٩٥	٩٥
٥٦	شركة جروب ريتيل التجارية المتحدة إل إل سي	العراق	بيع بالتجزئة	٧٠	٧٠
٥٧	موديلز أون القابضة المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٥٨	موديلز أون المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٥٩	موديلز أون إنترناشيونال المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٦٠	ريتيل جروب أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦١	فاشن ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٢	سبانيش ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٣	جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٤	ميجاستور أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٥	ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٦	برو ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٧	ريتيل جروب هولدنغ	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٦٨	بيست ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وقعت المجموعة على اتفاقية شراء وبيع للاستحواذ على ٣٩,٢٥٣ سهماً (٢٥,٥٪) من الأسهم العادية في فوفا كلوسيت - المملكة المتحدة (شركة تجارة إلكترونية) مقابل إجمالي مبلغ ٦٨,٨٥٦,٩٣٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، لم تُستكمل الإجراءات النظامية اللازمة لنقل الملكية بما في ذلك الموافقات التنظيمية. سيتم المحاسبة عن الاستثمار في فوفا كلوسيت كشركة تابعة بمجرد الانتهاء من الإجراءات النظامية والحصول على الموافقات اللازمة (راجع إيضاح ٢٠).

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. الأساس المحاسبي

٣-١ 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 وللسنة 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 ٦ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢١م).

٣-٢ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، خالفت المجموعة بعض التعهدات المالية فيما يتعلق بقروضها طويلة الأجل، وعليه، لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسويتها 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 ٢,٤٥٦ 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 إتفاقية 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 حقوق إصدار ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع إغلاق الاكتتاب بحلول مارس ٢٠٢٢م. سيؤدي ذلك إلى خفض رأس المال لتغطية رصيد الخسائر المتراكمة بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ومن ثم رفع رأس المال إلى ١ مليار ريال سعودي في شكل حقوق الإصدار.

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:

الفترة	السنوات
الأثاث والتركيبات	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 الستة أشهر بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي. كما سيكون لهذا تأثير على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

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 ٢٠٢١م.

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)
- 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قد لا توفر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة ككل.

٧. الاستثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة

إف جي ٤ ليميتد

٢,٠٢٢,٤٦٢
٦٧٧,١١٥
<u>٢,٦٩٩,٥٧٧</u>

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠م
الحصة في الربح للسنة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٢,٦٩٩,٥٧٧
--
<u>٢,٦٩٩,٥٧٧</u>

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١م
الحصة في خسارة الفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

إن الحصة في الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م لا تعد جوهرياً ولم يتم تسجيلها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٨. الاستثمارات الأخرى

التكلفة	أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (١)	أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٢)	الإجمالي
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
إضافات	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
تسويات إعادة التقييم			
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١م	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	--	--	--
الربح من تحويل أسعار الصرف	--	٥٢٦,٩٠٣	٥٢٦,٩٠٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	١٥,٨٦٠,٠٠٠	٥٢٦,٩٠٣	١٦,٣٨٦,٩٠٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	٨٤,٩٥٩,٠٢٥	٣٠٠,٨١٩,٠٢٥

التكلفة	أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (١)	أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٢)	الإجمالي
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إضافات	--	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
تسويات إعادة التقييم			
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠م	--	--	--
التغير في القيمة العادلة خلال السنة	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١م	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٣٠٠,٢٩٢,١٢٢

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. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، إن التغير في القيمة العادلة للصندوق غير جوهري وسينعكس في القوائم المالية لنهاية السنة.

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. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، إن التغير في القيمة العادلة للاستثمار غير جوهري وسينعكس في القوائم المالية لنهاية السنة.

يعرض إيضاح ١٧ معلومات حول القيمة العادلة للاستثمارات.

٩. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م	إيضاحات	
٢,٩٢٥,٧٨٢,٣٥١	٢,٩٨٥,٥٠٧,٥١٥	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة)
١٠,٢١٨,٣٠٥	١٨,٢٩٢,٢٨٣	(٢)	تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
--	٣,٥٤١,٥٢٠	(٣)	تسهيلات مرابحة إسلامية قصير الأجل
--	١١٦,٦٩٣,٤٩٣	(٤)	تمويل مقابل مخزون
٢,٩٣٦,٠٠٠,٦٥٦	٣,١٢٤,٠٣٤,٨١١		
١٠,٢١٨,٣٠٥	١٣٨,٥٢٧,٢٩٦		قروض قصيرة الأجل
٢,٩٢٥,٧٨٢,٣٥١	٦٨١,٠٥٧,٠٨٣		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل**
٢,٩٣٦,٠٠٠,٦٥٦	٨١٩,٥٨٤,٣٧٩		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
--	٢,٣٠٤,٤٥٠,٤٣٢		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٢,٩٣٦,٠٠٠,٦٥٦	٣,١٢٤,٠٣٤,٨١١		
٢,٩٣٩,٠٦٢,١٨٧	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة) - إجمالي
(١٣,٢٧٩,٨٣٦)	(١٤,٤٩٢,٤٨٥)		ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
٢,٩٢٥,٧٨٢,٣٥١	٢,٩٨٥,٥٠٧,٥١٥		

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 كامل التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر 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 الربح أو سحب التسهيل أو السداد عند الطلب. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣-٢، 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 الموقف 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 ٣٠ سبتمبر 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 بموجيها باعت المجموعة من خلالها بعض بنود المخزون بمبلغ ١٣٧,٣ مليون ريال سعودي وأعدت شراءها بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي مع فترة سداد مدتها سنة واحدة. وقد تم سداد كامل المبلغ المستحق بموجب الاتفاقية خلال السنة مع تكلفة التمويل ذات الصلة على القرض.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
الربح / (الخسارة) العائدة على المساهمين العاديين	٦٨,٦١٠,٤١٨	(٩٨,٧٩٠,٢٧٥)	٢١,٧٢٩,١٥٨
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي	٠,٣٣	(٠,٤٧)	٠,١٠

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية

وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

القطاعات الجغرافية				قطاعات الأعمال			
معاملات القطاعات				أغذية			
مبيعات محلية	دولية	التي تم استبعادها	الإجمالي	أزياء التجزئة	الترفيه الداخلي	ومشروبات	معاملات القطاعات
بآلاف الريالات السعودية				بآلاف الريالات السعودية			
				الربح أو الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
٢,٥٨٣,٠٢٣	٤٧٨,٩٥٩	--	٣,٠٦١,٩٨٢	٢,٨٠١,٧٨٥	٢٢,٨٢٨	٢٣٧,٣٦٩	--
(٨٤,١٣١)	(١٩,٣٨٩)	--	(١٠٣,٥٢٠)	(٧٩,٥٧٤)	(٧,٩١٣)	(١٦,٠٣٣)	--
(١٢٧,٣٤٣)	(١٥,٤٣٢)	--	(١٤٢,٧٧٥)	(١٣٣,٨٠٧)	(١,٥٨٩)	(٧,٣٧٩)	--
٤٢,٤٥٧	٢٤,١٦٢	--	٦٦,٦١٩	٦٧,٣٨٣	(١١,٨٩٠)	١١,١٢٦	--
				إيرادات			
				استهلاك وإطفاء			
				تكاليف تمويل			
				صافي الربح/ (الخسارة)			
				قائمة المركز المالي			
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
٧,٦٠٧,٣٨٥	٦٢٧,٠٧١	(٢,٣٥٨,٨١٧)	٥,٨٧٥,٦٣٩	٥,٣١٧,٧٢٧	١٣٦,١٧٦	٤٢١,٧٣٦	--
٢,١١٧,٥١٦	(٦٤,٢١٣)	--	٢,٠٥٣,٣٠٣	٢,٠٤١,٢٢٩	(١,٢٨١)	١٣,٣٥٥	--
٦,٧٥٧,٨٧٣	٦٣٨,٨٨٤	--	٧,٣٩٦,٧٥٧	٦,٨٦٨,١٩٦	١١٤,١٨٨	٤١٤,٣٧٣	--
				موجودات غير متداولة			
				موجودات متداولة			
				إجمالي المطلوبات			
				الربح أو الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
١,٥١٦,٩٦٣	٢٣٣,٥٨٨	--	١,٧٥٠,٥٥١	١,٦٢٤,٧٠٨	٨٢٠	١٢٥,٠٢٣	--
(١٢٥,٠٦٥)	(٢٨,٩٦٠)	--	(١٥٤,٠٢٥)	(١٢٧,٤٤٥)	(٨,٦٩٨)	(١٧,٨٨٢)	--
(١٧٤,٣٧٨)	(١٧,٥٣٩)	--	(١٩١,٩١٧)	(١٨١,٤٠٧)	(٢,٢٨٠)	(٨,٢٣٠)	--
(٥٦٦,٠٠٧)	(٦٧,٧٨١)	--	(٦٣٣,٧٨٨)	(٥٥٩,١٩٣)	(٣٦,٥٤٦)	(٣٨,٠٤٩)	--
				إيرادات			
				استهلاك وإطفاء			
				تكاليف تمويل			
				صافي الخسارة			
				قائمة المركز المالي			
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م			
٧,٨٩٠,٧٨٧	٦٦٩,٤٢٢	(٢,٤١٤,٩٤٢)	٦,١٤٥,٢٦٧	٥,٥٨٥,٩٠٤	١٥١,٨٢٧	٤٠٧,٥٣٦	--
٢,٢٢٤,٢٥٩	(١٣٣,٣٥٩)	١٢٢,٥٦٠	٢,٢١٣,٤٦٠	٢,٢٢٣,٨٨١	٢,٠٨٣	(١٢,٥٠٤)	--
٧,٢٠٩,٧٤٦	٦٥٠,١٧٦	٤٧,٢٣٠	٧,٩٠٧,١٥٢	٧,٤٢٦,١٦٦	١٢١,٣١٣	٣٥٩,٦٧٣	--
				موجودات غير متداولة			
				موجودات متداولة			
				إجمالي المطلوبات			

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)					
	المملكة العربية السعودية	بلدان رابطة الدول المستقلة	الدول العالمية	الإجمالي	
الملابس	١,٨٤١,٠٨١,٦٤٤	٢٤٣,١٧٣,٧٨٢	١١٣,٥٥٨,٨٢٢	٢,١٩٧,٨١٤,٢٤٨	
الأحذية والإكسسوارات	١٤٤,٠٣٦,١٧٨	٥,٥٢٥,٩١١	٨٦,٢٥٢,٢٨٦	٢٣٥,٨١٤,٣٧٥	
أخرى	٣٦٠,٥٣٦,٨٧٩	٧,٤٥٩,٦٥٩	١٦١,٠١٩	٣٦٨,١٥٧,٥٥٧	
أزياء التجهيز	٢,٣٤٥,٦٥٤,٧٠١	٢٥٦,١٥٩,٣٥٢	١٩٩,٩٧٢,١٢٧	٢,٨٠١,٧٨٦,١٨٠	
الأغذية والمشروبات	٢٣٧,٣٦٨,٦٥٤	--	--	٢٣٧,٣٦٨,٦٥٤	
الترفيه الداخلي	--	--	٢٢,٨٢٧,٥٨٥	٢٢,٨٢٧,٥٨٥	
إجمالي الإيرادات	٢,٥٨٣,٠٢٣,٣٥٥	٢٥٦,١٥٩,٣٥٢	٢٢٢,٧٩٩,٧١٢	٣,٠٦١,٩٨٢,٤١٩	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)					
	المملكة العربية السعودية	بلدان رابطة الدول المستقلة	الدول العالمية	الإجمالي	
الملابس	١,١٨٢,٥٨٤,١٢٨	١٠٢,٣٥٦,٤٥٤	٨٦,٣٦٢,٨٩٥	١,٣٧١,٣٠٣,٤٧٧	
الأحذية والإكسسوارات	١٢٠,١٤٩,٦٨٨	٩,٨٥٣,٨٢٦	٣٠,٣٦٢,٦٢٤	١٦٠,٣٦٦,١٣٨	
أخرى	٨٩,٢٠٦,٣٢٨	٣,٣٦٨,٨٥٠	٤٦٢,٩٧٩	٩٣,٠٣٨,١٥٧	
أزياء التجهيز	١,٣٩١,٩٤٠,١٤٤	١١٥,٥٧٩,١٣٠	١١٧,١٨٨,٤٩٨	١,٦٢٤,٧٠٧,٧٧٢	
الأغذية والمشروبات	١٢٥,٠٢٢,٥٠٠	--	--	١٢٥,٠٢٢,٥٠٠	
الترفيه الداخلي	--	--	٨٢٠,٤٨٨	٨٢٠,٤٨٨	
إجمالي الإيرادات	١,٥١٦,٩٦٢,٦٤٤	١١٥,٥٧٩,١٣٠	١١٨,٠٠٨,٩٨٦	١,٧٥٠,٥٥٠,٧٦٠	

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,٧٤٩,٣٧٩,٠٢٨	١,٣١٦,٥١٦,٧٤١	تكلفة البضاعة المباعة
٣٥٢,٣٠٩,٢٦٢	٢٥٦,٢٠٥,٨٣٨	رواتب ومنافع موظفين
٢٨٥,٤٥٠,٧٩٤	٣٠١,٢٤٦,٣٨٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٥,٢٢٥,٧٢٩	٢٤,٧٨٢,٩٣٥	مرافق خدمية وصيانة
١٦,٥٠٤,٩٣٦	١٢,٣٠٨,٠٥٢	مصروفات إيجار
٣,٤٢٤,٥٦٤	٤٨١,١٧٨	سفر
٤٤,٧٤٧,٣٥٩	٢٩,٨٧١,٤٠٣	أخرى
٢,٤٩٧,٠٤١,٦٧٢	١,٩٤١,٤١٢,٥٣٥	

١٤. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى

(أ) المصروفات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٠,٣٨٧,٧٩٤	٣٧,٠٨٢,٩٦٤	١ خسائر من إقفال متجر
١٢٣,٢٢٢	١,٦٨٦,٧١٧	الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
--	٢,٥٨٢,٢٢٨	خسارة فروق عملة أجنبية
٢٠,٥١١,٠١٦	٤١,٣٥١,٩٠٩	

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٤. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى (بتبع)

ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٧٤,٣٥٨,٢٧٦	٣٨,٧٩٣,٧٠٥	تخفيض إيجار لعقود الإيجار
١٠,٩٠٧,٨٣٤	١٣,٧٨٥,٧١٩	الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
٤,٥٢٠,٨٧٢	--	ربح الاستثمار - أرمينيا
--	٥٢٨,٥٦٨	ربح تحويل عملات أجنبية
٨,٣١٩,٧٣٣	١٠,١٣٣,٠٣٧	أخرى
١٩٨,١٠٦,٧١٥	٦٣,٢٤١,٠٢٩	

١٥. الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا والمديرين والأعمال المسيطر عليها بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو للمساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا نفوذ هام 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٢,٦٢٨,١٥٠	٤,٤٨٧,٩٤١	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٨٣٦,٩٠٦	٩٦٨,٧٥٧	منافع لما بعد انتهاء التوظيف
٢,٤٦٨,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٥,٩٣٣,٠٥٦	٧,٤٥٦,٦٩٨	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	العلاقة	طبيعة المعاملة مع الطرف ذو العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٩٣,٩٨٦,٧٣٩	١٣٨,٣٩٢,٣٦٩	شركة شقيقة	مدفوعات 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
٣٤٣,٥٨٠	٨,٩٧٥,٦٤٥		مصروفات مدفوعة نيابة عن طرف ذو علاقة	المراكز المصرية للتطوير العقاري
٢,٤٧٠,١٨٠	--	شركة شقيقة	إيجارات/التزام عقد تأجير مدفوع	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
٣,٢٩١,٥٥٧	٣,٧٨٠,٤٨١	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	خدمات ومدفوعات	شركة هاجن المحدودة
٧٥٥,٩٥١	٢,٦٤٤,٤٣٩	شركة شقيقة	طباعة وإعلان	شركة الوجبات العجيبة التجارية
٢,٢٧١,٢٠٥	٢٩,٠٢٦,٩٣٩	شركة شقيقة	شراء بضائع	

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة ائتمان متفق عليها من تاريخ المعاملة. لم يكن هناك أي ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من طرف ذو علاقة. لذلك، لم يتم إثبات مصروف 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.

١٦. المستحق من استبعاد شركات تابعة

الجزء المتداول:

٣١ مارس ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر 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) كذمم 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 وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

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

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

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

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

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

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

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

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.

٣٠ سبتمبر 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	٨٤,٩٥٩,٠٢٥	--	٨٤,٩٥٩,٠٢٥	٨٤,٩٥٩,٠٢٥

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 لصادفي 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 المعدلة أقل (أعلى).

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

ج) أهداف إدارة المخاطر المالية

تتعرض 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 الملائمة 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 سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م
٢٣٤,٧٠٨,٩١٤	٤٥١,٨٤٠,١٨٠
٣٧٣,٩٢١,٢٣٧	٢١٢,٧١٥,٦٨٥
--	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٨,٦٣٠,١٥١	٧٣٩,٥٥٥,٨٦٥

نقد لدى البنوك

دفعات مقدمة وتأمينات وذمم مدينة أخرى

مستحق من استبعاد شركة تابعة وعلامات تجارية

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.
- إن المركز المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر. 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 ٢-٣، لا تتوقع الإدارة أي مخاطر سيولة مستمرة.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

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 العمولة على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

١٨. الارتباطات 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	سبتمبر ٢٠٢١ م	مارس ٢٠٢١ م
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٤٩٢,٤٧٥,٤٠٩	٤٦٨,٢٥٣,٢١٥
خطابات ضمان	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود	٤٠٤,٣٠١,١٩٠	٤٧٦,٠٥٤,٠٢٦
	و ضمانات حسن التنفيذ		

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 وستتحسن الربحية في المستقبل.

٢٠. الأحداث اللاحقة

(أ) قامت المجموعة بإنشاء شركة فاس لاب القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بغرض قيادة المبادرات الرقمية المشتركة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركة المراكز العربية. ستمارس المجموعة سيطرة على المنشأة وسيتم المحاسبة عنها كشركة تابعة ابتداءً من فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

في ١٨ أكتوبر ٢٠٢١م (تاريخ الاستحواذ)، أعلنت الشركة عن الاكتمال الناجح لنقل أسهم منصة التجارة الإلكترونية "فوغا كلوسيت" إلى المجموعة بقيمة ٦٨,٩ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥,٥٪ من رأس مال فوغا كلوسيت. إن المجموعة بصدد نقل الأسهم المستحوذ عليها إلى شركة فاس لاب القابضة.

(ب) أعلنت الشركة عن توقيع خطاب نوايا غير ملزم مع "نيو كو" ("المشتري") فيما يتعلق بالبيع المحتمل لـ ٦٦,٦٧٪ من رأس مال "شركة بيلي بيز المحدودة"، وهي شركة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل "ريتيل جروب الأمريكية المحدودة"، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. ليس هناك أي تأثير مباشر لتوقيع خطاب النوايا غير الملزم ويخضع البيع حالياً للدراسة النافية للجهالة.