

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

المحتويات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٢٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى مساهمي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والقائمة الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وتمت مراجعة القوائم المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر، والذي أصدر استنتاج فحص غير معدل و رأي مراجعة غير معدل بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١م و ٦ يوليو ٢٠٢٢م على التوالي.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يوجد للمجموعة رصيد مستحق لها لدى أحد المساهمين يبلغ ٢٧٥,٨٢ مليون ريال سعودي، ويُعد هذا عدم التزام بنظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية (المادة رقم ٧٣ أو ١٥٣، حسب مقتضى الحال).

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض في: ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ
الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٢م



٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٥٨,٣٢٦,٣٩٥	١,٤٥٦,٨٢٣,٤٤٤	٧	ممتلكات ومعدات
٣,٢٧٥,٧٨٣,٦٧٨	٣,١٤٩,٩٠٤,٥١٨		موجودات حق الاستخدام
١,٠٨٣,٠٣٣,٠٢٤	١,١٢٣,٧٢٢,٠٦٢		شهرة وموجودات غير ملموسة
١,٥٠٩,٦٠٠	١,٥٠٩,٦٠٠		عقارات استثمارية
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٣,٠٣٠,٧٣١	٨	استثمار في استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢٩٩,٦٩٠,٦٨٦	٢٩٧,٨٧٣,٤٧٩	٩	استثمارات أخرى
٢٩,٦١٦,٩١٤	٣٩,٤١٦,٩١٤		موجودات مشتقة
٦,١٠٩,٩٨٥,٠٩٠	٦,١٣٢,٢٨٠,٧٤٨		الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٠٠,٤٧٥,٥٧٤	١,٤٤١,٢١٨,٧٨٣		المخزون
٤٧٤,٦١٥,٢٢٦	٥٤٦,٤٧٥,٦٣٧		دفعات مقدمة والودائع والذمم مدينة أخرى
٦٣,٦٣٧,٥٩٧	٥٤,٢٩٨,٣٣٤		مدفوعات مقدماً
١٩٧,٨٨٧,٧٤٥	١٧٩,٩٨٨,٥٩٩		نقد وما في حكمه
٢,٤٣٦,٦١٦,١٤٢	٢,٢٢١,٩٨١,٣٥٣		الموجودات المتداولة
٨,٥٤٦,٦٠١,٢٣٢	٨,٣٥٤,٢٦٢,١٠١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠		رأس المال
-	-		الاحتياطي النظامي
(٥١٩,٥١٥,٨١٦)	(٥٠٩,٠٧٧,٤٦٥)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٢,٩٤٩,٥٤٤	١٢,٩٤٩,٥٤٤		احتياطي القيمة العادلة
(٩٨٢,٣٠٥,٨٥١)	٤٩,٧٠٨,٨٢٠		الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)
٦١١,١٢٧,٨٧٧	٧٠١,٢٤٥,٣٧٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(١٠٧,٠٧٩,٠٢٠)	(١٠٥,٧٨٨,٨٦٣)		الحصص غير المسيطرة
٥٠٤,٠٤٨,٨٥٧	٥٩٥,٤٥٦,٥١٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٤٥,٧٤٦,٧٤٤	٢,٧٦٠,٢٣٩,٨٥٢		التزامات عقود إيجار
١٠٢,٩٨٨,٧٨٧	١١٨,٥١٢,٠٩٢		منافع موظفين
٢,٩٤٨,٧٣٥,٥٣١	٢,٨٧٨,٧٥١,٩٤٤		المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٠,١١٩,٠٣٥	٥١,٣٤٩,٢٦٢		سحب على المكشوف لدى البنك
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	١٠	قروض وسلف
٦٣٢,٢٧٣,٨٧٨	٦٤٠,٨٧٣,٦٦٤		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٤٩٦,٤٥٧,٩٣٢	١,٣٧٤,٤٦٩,١٨٧		الذمم الدائنة التجارية وأخرى
٣٧,٠٧٤,٠٣٠	٥٥,٨٦٢,٨١٤		مطلوبات الزكاة والضريبة
٥,٠٩٣,٨١٦,٨٤٤	٤,٨٨٠,٠٥٣,٦٤١		المطلوبات المتداولة
٨,٠٤٢,٥٥٢,٣٧٥	٧,٧٥٨,٨٠٥,٥٨٥		إجمالي المطلوبات
٨,٥٤٦,٦٠١,٢٣٢	٨,٣٥٤,٢٦٢,١٠١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

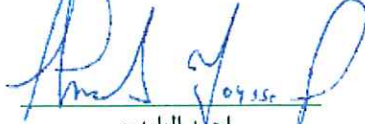
تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي



أحمد البليسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
١٣	١٣	١٣	١٣	الإيرادات	٣,٠٦١,٩٨٢,٤١٩
١٤	١٤	١٤	١٤	تكلفة الإيرادات	(٢,٤٩٧,٠٤١,٦٧٢)
				مجمل الربح	٥٦٤,٩٤٠,٧٤٧
١٥	١٥	١٥	١٥	إيرادات تشغيلية أخرى	٦٣,٢٤١,٠٢٩
				مصرفات بيع وتوزيع	(٩٠,٢٠٥,٩٠٤)
				مصرفات عمومية وإدارية	(١٦٩,٥٠٨,٥٧٥)
٧	٧	٧	٧	استهلاك وإطفاء	(١٠٣,٥١٩,٩٢٤)
١٥	١٥	١٥	١٥	مصرفات تشغيلية أخرى	(٢٠,٥١١,٠١٦)
				ربح التشغيل	٢٤٤,٤٣٦,٣٥٧
				دخل التمويل من الأصول المشتقة	٩,٨٠٠,٠٠٠
				تكاليف تمويل على قروض وسلف	(٦٢,٢٧٦,٤٧٢)
				تكاليف تمويل على التزامات عقود	(٤٥,٦٠٤,٤١٤)
				إيجار	(٨٠,٤٩٨,٤٣٣)
				صافي تكاليف التمويل	(١٤٢,٧٧٤,٩٠٥)
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	٣,٦٩٤,٩٠٨
٩	٩	٩	٩	الأخرى	٣,٦٩٤,٩٠٨
				الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٠١,٦٦١,٤٥٢
				مصرف الزكاة وضريبة الدخل	(٣٥,٠٤٢,٣٢٨)
				ربح الفترة	٦٦,٦١٩,١٢٤
				ربح الفترة العائدة إلى:	
				مساهمي الشركة	٦٨,٦١٠,٤١٨
				الحصص غير المسيطرة	(١,٩٩١,٢٩٤)
					٦٦,٦١٩,١٢٤
				ربحية السهم	
١١	١١	١١	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٦٠

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

فواز عبدالعزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

محمد رفيع مراد
الرئيس التنفيذي

أحمد البلبيسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٢٣,٣٢١,٠١٩	٢٠,٨٨٥,٦٣٢	٨٠,٩٨٧,١٥٣	٦٦,٦١٩,١٢٤
ربح الفترة			
-	-	-	-
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
-	-	-	-
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة			
-	-	-	-
استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال			
-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة			
-	-	-	-
بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
٢,٦٨٢,٧٠٥	٢,٨٣٣,٣٩٧	١٠,٤٢٠,٥٠٦	١٣,٩٩١,٠٧٣
العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية			
٢,٦٨٢,٧٠٥	٢,٨٣٣,٣٩٧	١٠,٤٢٠,٥٠٦	١٣,٩٩١,٠٧٣
الدخل الشامل الآخر للفترة			
٢٦,٠٠٣,٧٢٤	٢٣,٧١٩,٠٢٩	٩١,٤٠٧,٦٥٩	٨٠,٦١٠,١٩٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
٢٤,٨٥٤,٧٩٢	٢٤,٥١١,٢١٠	٩٠,١١٧,٥٠٢	٨٢,٤١٢,٩٤٨
- مساهمي الشركة			
١,١٤٨,٩٣٢	(٧٩٢,١٨١)	١,٢٩٠,١٥٧	(١,٨٠٢,٧٥١)
- الحصص غير المسيطرة			
٢٦,٠٠٣,٧٢٤	٢٣,٧١٩,٠٢٩	٩١,٤٠٧,٦٥٩	٨٠,٦١٠,١٩٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:			

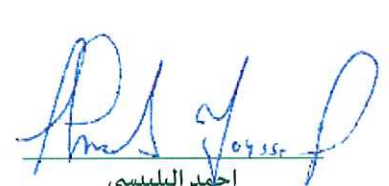
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي



احمد البليسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد لمساهمي الشركة

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة/(الخسائر المتراكمة)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١
٤٥١,٥٧٤,٣١١	(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	٥٥١,٥٤٤,٣١١	(١,٠٣٧,٨١٣,٧٩٠)	(١,٠٣٧,٨١٣,٧٩٠)	(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(مراجعة)
٦٦,٦١٩,١٢٤	(١,٩٩١,٣٩٤)	٦٨,٦١٠,٤١٨	٦٨,٦١٠,٤١٨	--	--	--	--	ربح/(خسارة) الفترة
١٣,٩٩١,٠٧٣	١٨٨,٥٤٣	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	--	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	--	الدخل الشامل الآخر
٨٠,٦١٠,١٩٧	(١,٨٠٢,٧٥١)	٨٢,٤١٢,٩٤٨	٦٨,٦١٠,٤١٨	--	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٣٢,١٨٤,٤٠٨	(١,٠١,٧٧٢,٨٥١)	٦٣٣,٩٥٧,٢٥٩	(٩٦٩,٢٠٢,٣٧٢)	--	(٤٩٦,٨٤٠,٣٦٩)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٥٠٤,٠٤٨,٨٥٧	(١٠٧,٠٧٩,٠٢٠)	٦١١,١٢٧,٨٧٧	(٩٨٢,٣٠٥,٨٥١)	١٢,٩٤٩,٥٤٤	(٥١٩,٥١٥,٨١٦)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٨,٩٨٧,١٥٣	١,٣٠٨,٠٠٢	٧٩,٦٧٩,١٥١	٧٩,٦٧٩,١٥١	--	--	--	--	ربح الفترة
١٠,٤٢٠,٥٠٦	(١٧,٨٤٥)	١٠,٤٣٨,٣٥١	--	--	١٠,٤٣٨,٣٥١	--	--	الدخل الشامل الآخر
٩١,٤٠٧,٦٥٩	١,٢٩٠,١٥٧	٩٠,١١٧,٥٠٢	٧٩,٦٧٩,١٥١	--	١٠,٤٣٨,٣٥١	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠	--	--	--	(٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠)	التغيرات في حصص الملكية
٥٩٥,٤٥٦,٥١٦	(١٠٥,٧٨٨,٨٦٣)	٧٠١,٢٤٥,٣٧٩	٤٩,٧٠٨,٨٢٠	١٢,٩٤٩,٥٤٤	(٥٠٩,٠٧٧,٤٦٥)	--	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠	تخفيض رأس المال
--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

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

فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

محمد رفيق موكد
الرئيس التنفيذي

احمد البليسي
المدير المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٦٦,٦١٩,١٢٤	٨٠,٩٨٧,١٥٣	ربح الفترة
تسويات لـ		
٩٦,٧٠٩,٤٤٦	٧١,٧٩٨,٢٩٦	- استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٨٥,٤٥٠,٧٩٤	٢٧٥,١٢٣,٨١٨	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,٨١٠,٤٧٨	٦,٥٩٩,٣١٣	- إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٣,١٤١,٢٢٢	٢٥,٨٣٨,٠٩٥	- مخصص منافع الموظفين
٧٤,٢٧٥,٧٤٠	٢٣,٢٦٠,٣٤٨	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
(١٣,٧٨٥,٧١٩)	(٢,٧٠٤,٧٠٩)	- الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
٣٥,٠٤٢,٣٢٨	٣٤,٩٦٠,٣٤٧	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
--	(٩,٨٠٠,٠٠٠)	- دخل التمويل من الأصول المشتقة
٦٢,٢٧٦,٤٧٢	٤٥,٦٠٤,٤١٤	- تكلفة التمويل على قروض وسلف
٨٠,٤٩٨,٤٣٣	٧٣,٤٤٨,٧٣٣	- تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
--	(٣,٦٩٤,٩٠٨)	- التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الأخرى
--	(١,٠٠٥,٩٣٨)	- حصة الشركة من مكاسب الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
١٢٣,٢٢٢	٧٤٧,٥٤٦	- الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
٢٠,٣٨٧,٧٩٤	٣٣١,٣٣٦	- خسائر من إقفال متجر
(٣٨,٧٩٣,٧٠٥)	(١٤,٣٧٧,٤٢٠)	- تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٦٨٨,٧٥٥,٦٢٩	٦٠٧,١١٦,٤٢٤	
التغيرات في:		
(٢١,٢٣٩,٧١٣)	٢٣٥,٩٩٦,٤٤٣	- مخزون
(١٠٥,٢٦٦,٧٣٥)	(٧١,٨٦٠,٤١١)	- دفعات مقدمة والدائع ودمم مدينة أخرى
٩,٩٠٠,٢١٣	٩,٣٣٩,٢٦٣	- مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(٩٢,٧٦٥,٨١٩)	(١٢١,٩٨٨,٧٤٥)	- دمم دائنة تجارية وأخرى
٤٧٩,٣٨٣,٥٧٥	٦٥٨,٦٠٢,٩٧٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٧٤٢,٦٤٠)	(١٦,١٧١,٥٦٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩,١٢١,٥٩٩)	(١٠,٣١٤,٧٩٠)	منافع موظفين مدفوعة
٤٣٦,٥١٩,٣٣٦	٦٣٢,١١٦,٦٢١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٨٩,٨٧٣,٣٢٣)	(١٧١,٣٧٤,٢٢٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٦,٦٠٧,٠٤٢)	(٥٩,٣٠٩,٤٨٤)	شراء موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٩٦	١٢,٠٢١,١٣٣	استبعاد موجودات غير ملموسة
(١١٦,٤٤٦,٨٦٩)	(٢١٨,٦٦٢,٥٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٨٩,٢٤٦,٨٠٥)	(١٢٠,٣٩٣,٢٥٥)	سداد قروض وسلف
(٤٦,٨٠٨,٤٩٤)	(٤٥,٦٠٤,٤١٤)	مدفوعات من تكاليف التمويل على قروض وسلف
(٢٢١,٧٢٥,٢٣٥)	(٢١٣,٥٤٢,٥٨٩)	سداد من التزامات عقود إيجار
(٨٠,٤٩٨,٤٣٣)	(٧٣,٤٤٨,٧٣٣)	مدفوعات من تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(٥٣٨,٢٧٨,٩٦٧)	(٤٥٢,٩٨٨,٩٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢١٨,٢٠٦,٥٠٠)	(٣٩,٥٣٤,٩٤٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٥,٧١٨,٩٠٠	٢٠,٤٠٥,٥٧٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	١٤٧,٧٦٨,٧١٠	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦٥,١٠٣,٩٥٢	١٢٨,٦٣٩,٣٣٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يتكون النقد وما يعادله من:

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	
٢٣٤,٧٠٨,٩١٥	١١٧,٧٢٩,٧١٠	ارصدة البنوك
٣٠,٣٩٥,٠٣٧	٦٢,٢٥٨,٨٨٩	النقد في الخزينة
٢٦٥,١٠٣,٩٥٢	١٧٩,٩٨٨,٥٩٩	نقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحد
-	(٥١,٣٤٩,٢٦٢)	السحب على المكشوف
٢٦٥,١٠٣,٩٥٢	١٢٨,٦٣٩,٣٣٧	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

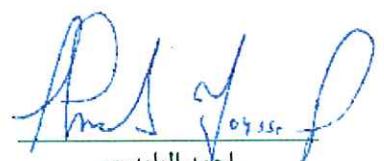
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي



أحمد البليسي
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 ١٠١٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠ م).

يتمثل هدف الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في المشاركة في الأنشطة التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس والأحذية الرياضية والأصناف ذات الصلة.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وإنشاء المباني عليها لممارسة أنشطة وأعمال المجموعة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العباءات والجلابيات والطرح وغيرها من الألبسة النسائية المطرزة.
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلي والمعادن الثمينة.
- تجارة الجملة والتجزئة في معدات الاتصالات والاكسسوارات 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.

وافق مساهمي الشركة الأم في اجتماعهم العام غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م، على تخفيض رأس المال بقيمة ٩٥٢ ريال سعودي من خلال إلغاء ٩٥,٢٣٣,٥٥٢ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم لتغطية الخسائر المتراكمة. عدلت المجموعة عقد تأسيسها بعد نهاية الفترة، ومع ذلك، لم يتم تحديث رأس المال المعدل للمجموعة في السجل التجاري.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

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: ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	نشاط الأعمال	بلد التأسيس	الرقم الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	١ شركة الوحدة للتجهيزات المحدودة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٢ شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٣ الشركة السعودية للتجزئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٤ شركة وهبة التجارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٥ شركة التقنية الفرعية المحدودة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٦ شركة فسك للمشاريع التجارية
٧٠	٧٠	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	٧ شركة الاتحاد المبتكر المحدودة
٦٥	٦٥	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	٨ شركة بوابة الغذاء التجارية
٥١	٥١	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	٩ شركة مطاعم أزال
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	الإمارات العربية المتحدة	١٠ شركة الفطائر الأولى
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية كازاخستان	١١ الشركة اللوجستية لتجارة الأزياء المحدودة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية كازاخستان	١٢ فاشن ريتيل كازاخستان إلى ال بي
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية كازاخستان	١٣ جلونال أبارل كازاخستان إلى ال بي
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	١٤ ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	١٥ ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	١٦ سبايتش ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	١٧ برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	١٨ نيسنت ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	١٩ ميجنا ستور جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	٢٠ فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	٢١ جلونال أبارل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	٢٢ ريتيل جروب هولدينج
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جورجيا	٢٣ برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المغرب	٢٤ إثيرناشونال ريتال المغرب
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المغرب	٢٥ ملقي تريندس
١٠٠	١٠٠	ضباقة	الولايات المتحدة الأمريكية	٢٦ ريتيل جروب الأمريكية المحدودة
١٠٠	١٠٠	ضباقة	الولايات المتحدة الأمريكية	٢٧ بيلي ييز الأمريكية
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية صربيا	٢٨ ريتيل جروب البلقان ديو بيو جارد
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جمهورية صربيا	٢٩ ريتيل فاشن ديو بلجارد
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جزر البلقان	٣٠ ريتيل جروب البلقان ديو بودرسا
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	جزر البلقان	٣١ ريتيل جروب البلقان ديو سكوي
٩٩	٩٩	بيع بالتجزئة	جمهورية مصر العربية	٣٢ أري جي أي
٩٨	٩٨	بيع بالتجزئة	جمهورية مصر العربية	٣٣ شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م.
٩٦	٩٦	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٤ ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٥ سبايتش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٦ زد آر فاشن ريتيل شركة مساهمة مغلقة

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢م

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في: ٣١ مارس ٢٠٢٢م	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	نشاط الأعمال	بلد التسجيل	الرقم الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٧ جلونال آي آرل شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٨ ل آر فاشن ريتيل شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٩ ماستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٠ بيست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤١ ريتيل جروب شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٢ بزو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٣ فاكستوري برايسز شركة مساهمة مغلقة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة الأردنية الهاشمية	٤٤ شركة ريتيل جروب الأردن إل دي تي
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	المملكة الأردنية الهاشمية	٤٥ شركة تسك للمشاريع التجارية المحدودة
٥١	٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٤٦ موديلز أون القابضة المحدودة
٥١	٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٤٧ موديلز أون المحدودة
٥١	٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٤٨ موديلز أون إنترناشيونال المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٤٩ ريتيل جروب أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٠ فاشن ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥١ سيانيفر ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٢ جلونال آي آرل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٣ ميغا ستور أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٤ ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٥ بزو ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٦ ريتيل جروب هولدينج
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٧ بيست ريتيل أذربيجان المحدودة

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ("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 ومع ذلك، تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية موحدة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ٧ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٢ م).

٢-٣ إعداد القوائم المالية

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

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

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.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير، التفسيرات، والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، باستثناء التعديلات التالية التي تُطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م. ومع ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميعها على المجموعة لأنها إما غير ذات صلة بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

التعديلات التالية سارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

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

- العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
- الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١، و ٩، و ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٤١)؛ و
- الإشارات إلى الإطار العام المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة حيث لا توجد مثل هذه المعاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

أثر المعايير المحاسبية التي ستطبق في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترة التي تبدأ بعد ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (تاريخ القوائم المالية السنوية للمجموعة) والتي قررت المجموعة عدم تطبيقها مبكراً. لا تعتقد المجموعة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية بمجرد تطبيقها.

٦. نتائج الفترة

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج الفعلية للسنة ككل.

٧. الممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ١٧١,٤ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٨٩,٨٧ مليون ريال سعودي). كذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بلغ الاستهلاك المحمل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ٧١,٨٠ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٩٦,٧١ مليون ريال سعودي) وقامت المجموعة بشطب ممتلكات ومعدات بمبلغ ٠,٧٥ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٠,١٢ مليون ريال سعودي). تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ الدفعات المقدمة للشركة القابضة على الإضافات التي أُجريت في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

أجرت المجموعة مراجعة للكفاءة التشغيلية لكافة موجوداتها خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، مما أدى إلى تغييرات في الاستخدام المتوقع لكافة الموجودات. كانت المباني، التحسينات على المباني المستأجرة، الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية والسيارات معدة للاستخدام لمدة ٣٣ سنة، ٨-١٥ سنة و ٤-١٠ سنوات على التوالي. نتيجة لمراجعة الأعمار الإنتاجية، من المتوقع أن تظل المباني التحسينات على المباني المستأجرة، الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية والسيارات قيد الاستخدام لمدة ٤٠ سنة، ١٥ سنة، ١٥ سنة و ٦ سنوات على التوالي. وبالتالي، فقد زاد العمر المتوقع للموجودات مما أدى إلى انخفاض الاستهلاك المحمل على الممتلكات والمعدات.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٨. الاستثمارات بطريقتة حقوق الملكية

الإجمالي	فاس لاب (i)	أف جي ٤ ليميتد	
٢,٦٩٩,٥٧٧	--	٢,٦٩٩,٥٧٧	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ م (مراجعة)
٧٥,١١٢,٧٨٧	٧٥,١١٢,٧٨٧	--	إضافة
(١٥,٧٨٧,٥٧١)	(١٥,٠٤٤,٤٠٢)	(٧٤٣,١٦٩)	الحصة في خسارة السنة
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٠,٠٦٨,٣٨٥	١,٩٥٦,٤٠٨	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٠,٠٦٨,٣٨٥	١,٩٥٦,٤٠٨	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١,٠٠٥,٩٣٨	١,٠٠٥,٩٣٨	--	الحصة في ربح الفترة
٦٣,٠٣٠,٧٣١	٦١,٠٧٤,٣٢٣	١,٩٥٦,٤٠٨	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(i) يمثل هذا البند استثمار بنسبة ٥٠٪ في حقوق ملكية شركة فاس لاب القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية، والتي تعمل بشكل أساسي في قيادة المبادرات الرقمية للمجموعة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تزويد زوار المراكز التجارية والمتسوقون فيها ببرنامج ولاء متخصص ومتطور، وحلول تمويل مبسطة ومبتكرة للعملاء، ومنصة للتجارة الإلكترونية.

٩. الاستثمارات الأخرى

الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ii)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (i)	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٨٤,٤٣٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢	--	إضافات
١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠	التغيرات في القيمة العادلة
٣٠٠,٢٩٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٠,٧٨٤,٤٧٦	١٣,٢١٣,٨٢٠	(٢,٤٢٩,٣٤٤)	التغير في القيمة العادلة
(١١,٣٨٥,٩١٢)	(١١,٣٨٥,٩١٢)	--	فروقات ترجمة أسعار الصرف
٢٩٩,٦٩٠,٦٨٦	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٣,٦٩٤,٩٠٨	--	٣,٦٩٤,٩٠٨	التغير في القيمة العادلة
(٥,٥١٢,١١٥)	(٥,٥١٢,١١٥)	--	فروقات ترجمة أسعار الصرف
٢٩٧,٨٧٣,٤٧٩	٨٠,٧٤٧,٩١٥	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(i) يمثل هذا البند استثماراً في ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة من صندوق المبارك العقاري للدخل ٢ ("الصندوق") بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل منها والتي تم الاستحواذ عليها من قبل الشركة مقابل حصتها في ملكية عقار استثماري. إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، وقد استحوذت المجموعة على وحداته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م.

(ii) في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، استحوذت المجموعة على حصص 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 الإنشاء الأولي.

قيمت الإدارة القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في نهاية الفترة، وتعتقد أنها لا تختلف بشكل كبير عن قيمتها الدفترية.

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٠. القروض والسلف

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات
٢,٨٦٥,٩٨٦,٧٥٠	٢,٧٥٧,٤٣٨,٤٥٨	(١) تسهيل إسلامي لدى البنوك (مراجعة)
١١,٩٠٥,٢١٩	٦٠,٢٥٦	(٢) تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	
١١,٩٠٥,٢١٩	٦٠,٢٥٦	قروض قصيرة الأجل
٢,٨٦٥,٩٨٦,٧٥٠	٢,٧٥٧,٤٣٨,٤٥٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	قروض وسلف - مطلوبات متداولة
-	-	قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	
٢,٨٩٠,٠٢٩,٥٩٤	٢,٧٦٨,٤٩٦,٥٦٩	(١) تسهيل إسلامي لدى البنوك (مراجعة) - إجمالي
(١٢,١٣٧,٦٢٥)	(١٠,٩٩٧,٨٥٥)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	

(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 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 ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م. وقد استخدمت المجموعة كامل التسهيلات. معدل الفائدة على هذا التسهيل هو سايبور + ٢,٧٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالريال السعودي ولايبور + ٣٪ 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. تتم مراقبة التعهدات بشكل دوري من قبل الإدارة، وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، 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 كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. قدمت الشركة طلباً إلى المقرضين للتنازل عن خرق تعهدات القروض أكثر من مرة خلال السنة ولم يوافق المقرضون على أي طلب من تلك الطلبات. رغم ذلك، وافق المقرضون على أن يتم النظر في أي تنازل عن خرق تعهدات القروض فقط في ضوء التنفيذ الناجح لمعاملة إعادة هيكلة رأس المال وسداد تسهيلات المرابحة المتجددة والإلغاء الجزئي المقابل للالتزامات بموجب تسهيلات المرابحة المتجددة. وقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ م أن تشرع الشركة في إصدار حقوق بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي وبناءً على توصية مجلس الإدارة، وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م على تخفيض رأس مال الشركة الأم من أجل تغطية الخسائر المتراكمة البالغة ٩٥٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. ولم يتم الموافقة حتى الآن على إصدار الحقوق من قبل المساهمين.

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٠. القروض والسلف (تتمة)

(٢) إن القروض بموجب الشركات التابعة الخليجية مضمونة بضمان شركات مقدم من الشركة الأم. إن التسهيل هو لفترة قصيرة الأجل وفقاً لشروط السوق السائدة.

١١. ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) معدلة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) معدلة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) معدلة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) معدلة	
١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	(١) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٦٨,٦١٠,٤١٨	٧٩,٦٧٩,١٥١	٢١,٧٢٩,١٥٨	٢٢,٠٩٦,٠٠٥	الربح العائدة للمساهمين العاديين
٠,٦٠	٠,٦٩	٠,١٩	٠,١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

(١) وافق المساهمون في الشركة الأم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م على تخفيض رأس المال بمبلغ ٩٥٢ مليون ريال سعودي من خلال إلغاء ٩٥,٢٣٣,٥٥٢ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم من أجل تغطية الخسائر المتراكمة. نتج عن ذلك تخفيض عدد الأسهم من ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ١١٤,٧٦٦,٤٤٨ سهمًا قائمًا بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م. تم تعديل ربح / (خسارة) السنة الحالية بناءً على ١١٤,٧٦٦,٤٤٨ سهم والأرقام المقارنة تبعاً لذلك.

١٢. القطاعات التشغيلية

(٢) 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 والاكسسوارات 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.

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٢. القطاعات التشغيلية (تتمة)
ب) معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية
وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

القطاعات الجغرافية				التقارير القطاعية			
معاملات القطاعات		معاملات القطاعات التي تم استبعادها		معاملات القطاعات التي تم استبعادها		معاملات القطاعات التي تم استبعادها	
الإجمالي	دولية	مبيعات محلية	مبيعات محلية	الإجمالي	دولية	مبيعات محلية	مبيعات محلية
بآلاف الريالات السعودية				بآلاف الريالات السعودية			
٣,٠٧٨,٥١٩	--	٥٥١,٥٧٨	٢,٥٢٦,٩٤١	٣,٠٧٨,٥١٩	--	٢٥٦,٨٣٢	٢,٨٢١,٦٨٧
(٧٨,٣٩٨)	--	(١٠,١٨١)	(٦٨,٢١٧)	(٧٨,٣٩٨)	--	(١٤,٩٢٨)	(٦٣,٤٧٠)
(١١٩,٠٥٣)	--	(١٢,٩٥٧)	(١٠٦,٠٩٦)	(١١٩,٠٥٣)	--	(٧,٦٧٣)	(١١١,٣٨٠)
٨٠,٩٨٧	--	٥٥,٤٩٩	٢٥,٤٨٨	٨٠,٩٨٧	--	٩٢١	٨٠,٠٦٦
٦,١٣٣,٢٨١	(٧,٧٢٩,٦٥١)	٥٨٢,٦٠٣	٨,٢٧٩,٣٢٩	٦,١٣٣,٢٨١	--	٤٢٩,٦٧٠	٥,٧٠٣,٦١١
٢,٢٢١,٩٨١	--	(١٦,٠٢٠)	٢,٢٣٨,٠٠١	٢,٢٢١,٩٨١	--	٢٤,٣٧٠	٢,٢٤٦,٣٥١
(٧,٧٥٨,٨٠٦)	--	(٥٠,٢١٦)	(٧,٥٥٨,٥٩٠)	(٧,٧٥٨,٨٠٦)	--	(٤٦١,٠٥١)	(٧,٢١٧,٧٥٥)
٢,٠٦١,٩٨٢	--	٤٧٨,٩٥٩	٢,٥٤٠,٩٤١	٢,٠٦١,٩٨٢	--	٢٣٦,٣٢٩	١,٨٢٥,٦٥٣
(١٠,٣٥٢,٠٠٠)	--	(١٩,٣٨٩)	(١٠,٣٧١,٣٨٩)	(١٠,٣٥٢,٠٠٠)	--	(١٦,٠٣٣)	(١٠,٣٦٨,٠٣٣)
(١٤٢,٧٧٥)	--	(١٠,٤٣٢)	(١٥٣,٢٠٧)	(١٤٢,٧٧٥)	--	(٧,٣٧٩)	(١٥٠,١٥٤)
٦٦,٦١٩	--	٢٤,١٦٢	٤٢,٤٥٧	٦٦,٦١٩	--	١١,١٣٦	٥٥,٤٨٣
٦,١٠٩,٩٨٥	(٢,٢٩٢)	٢,٩٣٦	٦,١٠٩,٩٨٥	٦,١٠٩,٩٨٥	--	٤٤٤,٣٣٢	٥,٦٦٥,٦٥٣
٢,٤٣٦,٦١٦	--	٣٤٢	٢,٤٣٦,٦١٦	٢,٤٣٦,٦١٦	--	٦٢,٣٧٠	٢,٣٧٤,٢٤٦
(٨٠,٤٢,٥٥٢)	--	(١٠,٩٣٦)	(٨٠,٤٢,٥٥٢)	(٨٠,٤٢,٥٥٢)	--	(٥١٢,٦١٨)	(٨٠,٩٣٩,١٧٦)

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٣. 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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

	المملكة العربية السعودية	
	الدول العالمية	الإجمالي
الملابس	١,٧٣٤,٠١٧,٨٤٥	٢,١٥٦,٣١٣,٠٢٩
الأحذية والاكسسوارات	١٢٠,٤٣٥,١٧٦	١٦٨,٨٨٠,٢٩٨
أخرى	٤١٩,٦٥٦,٣٥٥	٤٦٩,٩٩٤,٩٧٠
أزياء التجزئة	٢,٢٧٤,١٠٩,٣٧٦	٢,٧٩٥,١٨٨,٢٩٧
الأغذية والمشروبات	٢٥٢,٨٣١,٨٤١	٢٥٢,٨٣١,٨٤١
الترفيه الداخلي	--	٣٠,٤٩٨,٨٢٠
إجمالي الإيرادات	٢,٥٢٦,٩٤١,٢١٧	٣,٠٧٨,٥١٨,٩٥٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

	المملكة العربية السعودية	
	الدول العالمية	الإجمالي
الملابس	١,٨٤١,٠٨١,٦٤٤	٢,١٩٧,٨١٤,٢٤٨
الأحذية والاكسسوارات	١٤٤,٠٣٦,١٧٨	٢٣٥,٨١٤,٣٧٥
أخرى	٣٦٠,٥٣٦,٨٧٩	٣٦٨,١٥٧,٥٥٧
أزياء التجزئة	٢,٣٤٥,٦٥٤,٧٠١	٢,٨٠١,٧٨٦,١٨٠
الأغذية والمشروبات	٢٣٧,٣٦٨,٦٥٤	٢٣٧,٣٦٨,٦٥٤
الترفيه الداخلي	--	٢٢,٨٢٧,٥٨٥
إجمالي الإيرادات	٢,٥٨٣,٠٢٣,٣٥٥	٣,٠٦١,٩٨٢,٤١٩

١٤. تكلفة الإيرادات

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
تكلفة البضاعة المباعة	١,٨٢٢,٥٨١,٩٦٨	١,٧٤٩,٣٧٩,٠٢٨
رواتب ومنافع موظفين	٣٦٥,٩٠٦,٣٣١	٣٥٢,٣٠٩,٢٦٢
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٢٧٥,١٢٣,٨١٨	٢٨٥,٤٥٠,٧٩٤
مرافق خدمية وصيانة	٥٤,٤٧٩,٣٨٣	٤٥,٢٢٥,٧٢٩
مصروفات إيجار	٣٤,٨٥٩,٣٩٥	١٦,٥٠٤,٩٣٦
سفر	٣,١٨٣,٤٩٧	٣,٤٢٤,٥٦٤
أخرى	٥١,٦٣٢,٥٥٤	٤٤,٧٤٧,٣٥٩
	٢,٦٠٧,٧٦٦,٩٤٦	٢,٤٩٧,٠٤١,٦٧٢

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٥. 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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات
١٢٣,٢٢٢	٧٤٧,٥٤٦	١
٢٠,٣٨٧,٧٩٤	٣٣١,٣٣٦	
٢٠,٥١١,٠١٦	١,٠٧٨,٨٨٢	

١. يمثل هذا البند شطب يتعلق بموجودات لمتاجر مغلقة لم تعد صالحة للاستخدام.

(ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	إيضاحات
٥٢٨,٥٦٨	٣٣,٢٨٤,١١٦	مكاسب تحويل عملات أجنبية
٣٨,٧٩٣,٧٠٥	٢٤,٥٤٦,٧٠٨	تخفيض إيجار لعقود الإيجار
١٣,٧٨٥,٧١٩	٢,٧٠٤,٧٠٩	مكاسب من إنهاء وتعديل عقد إيجار
-	-	١٧ إيرادات تمويل على ذمم مدينة من استبعاد شركة تابعة أخرى
١٠,١٣٣,٠٣٧	١٢,٩٥٢,٤٦٤	
٦٣,٢٤١,٠٢٩	٧٣,٤٨٧,٩٩٧	

١٦. 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.

١-١٦ مكافأة موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافأة موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٤,٤٦٨,١٧٢	٤,٤٨٧,٩٤١	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٧٢٤,٠١٠	٩٦٨,٧٥٧	مستحقات ما بعد التوظيف
--	٢,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٥,١٩٢,١٨٢	٧,٤٥٦,٦٩٨	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٢-١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة مع الطرف ذو العلاقة	العلاقة	المعاملات				الأرصدة
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
			(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة فاس السعودية القابضة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	مساهم	(٦٧٧,١٧١)	(٨,٩٧٥,٦٤٥)	-	-	
	تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٧)		-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٨١٦,٧٢٢	٢٦٧,٦٨١,٠٨٠	
شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة	خدمات ومدفوعات شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		(٥,١١٣,٣٦٢)	(٣,٧٨٠,٤٨١)	١٠,٨١٥,٧٤٣	١٠,٤٦٨,٠١٧	
شركة أموال الخليج الأولى	خدمات إدارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		-	-	٢,٢٧١,٢٠٥	٢,٢٧١,٢٠٥	
مستحق من أطراف ذات علاقة							
			٢٨٨,٩٠٣,٦٧٠	٢٨٠,٤٢٠,٣٠٢			
شركة المراكز العربية	دفعات إيجار	شركة شقيقة	(١٩٠,٧٠٣,١٠٣)	(١٣٨,٣٩٢,٣٦٩)	(١٦٦,٩٦٦,٣٥٢)	(٢٣٥,٦٢٤,٨٧٢)	
شركة الغذاء والترفية المحدودة	دفعات بالنيابة عن المجموعة	شركة شقيقة	-	-	(١٠,٢٨٨,٦٤٢)	(١٠,٥٢١,٧٠٠)	
نورة بنت محمد		شركة شقيقة	-	-	(١٣,٩٦٤,٩٠٢)	(١٤,٧٠٣,٥٩٢)	
شركة هاجن المحدودة	طباعة وإعلان	شركة شقيقة	(١,٩٧٥,٦٦٤)	٢,٦٤٤,٤٣٩	(٩٣٥,٧٦٠)	(٣٥٠,٠٢٨)	
شركة الوجبات العجيبة التجارية	شراء بضائع	شركة شقيقة	(٣٠,٠٠٢,٢١٠)	(٢٩,٠٢٦,٩٣٩)	(١٨,٧٢٨,٠٢٤)	(٢٣,٥٤٤,٢٢١)	
					(٢١٠,٨٨٣,٦٨٠)	(٢٨٤,٧٤٤,٤١٣)	

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة انتمان متفق عليها من تاريخ المعاملة. لا يوجد ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة مستحقة من طرف ذو علاقة ، لذلك لم يتم إثبات أي مصرف في الفترة الحالية أو السابقة للديون المبدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٧. المستحق من استبعاد شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، وبموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها ("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 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.

تم تحويل الدفعة النهائية وقدرها ٧٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٧٥ مليون ريال سعودي) كذمم مدينة مستحقة من شركة فاس السعودية القابضة (شركة مملوكة بشكل مشترك لرئيس مجلس الإدارة الذي قام بتأمين المقابل على ضمانه الشخصي) بناءً على اتفاق متبادل. راجع إيضاح ١٦.

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

نظراً لأن الأدوات المالية للمجموعة يتم تسجيلها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في حقوق الملكية 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 بيانات السوق 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 المعلنة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما 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).

وباعتقاد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للتسلسل الهرمي للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم تُقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة					القيمة الدفترية		
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي				
الموجودات المالية							
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
--	--	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	--	صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢	
--	٣٩,٤١٦,٩١٤	--	٣٩,٤١٦,٩١٤	٣٩,٤١٦,٩١٤	--	موجودات مشتقة	
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل							
الأخر- أدوات حقوق الملكية							
--	--	٨٠,٧٤٧,٩١٥	٨٠,٧٤٧,٩١٥	٨٠,٧٤٧,٩١٥	--	شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة العادلة					القيمة الدفترية		
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي				
الموجودات المالية							
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
--	--	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦	--	صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢	
--	٢٩,٦١٦,٩١٤	--	٢٩,٦١٦,٩١٤	٢٩,٦١٦,٩١٤	--	موجودات مشتقة	
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل							
الأخر- أدوات حقوق الملكية							
--	--	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	--	شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	

المطلوبات المالية

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

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٨ . الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

(ب) أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

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

موجودات مشتقة	يتم احتساب القيمة العادلة بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات السعر المتغير على معدلات المبادلات المدرجة والأسعار المستقبلية ومعدلات الإقراض داخل البنوك. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحى العائد الذي تم الحصول عليه من مصادر مماثلة والذي يعكس مقياس معدل داخل البنوك ذو الصلة المستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير مبادلات أسعار الفائدة. يخضع تقدير القيمة العادلة على تسوية مخاطر الائتمان التي تعكس مخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة وتلك الخاصة بالطرف الآخر؛ ويتم احتسابها على أساس الهوامش الائتمانية المستنبطة من مبادلات التعثر في السداد الائتمانية الحالية أو أسعار السندات.
---------------	--

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، احتفظت المجموعة بمبادلات أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ١,٢٩ مليار سعودي لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات مقابل التمويل طويل الأجل. تحتفظ المجموعة بمبادلات أسعار الفائدة لتغطية تعرض أسعار الفائدة المتغيرة على قروضها من المؤسسات المالية. ترتيب مبادلة أسعار الفائدة لا يفي بمعايير التحوط المؤهلة وفقاً لمتطلبات العيار الدولي للتقرير المالي ٩، لذلك تم إدراجها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(ج) إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

يكون مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر للمجموعة. يقوم مجلس الإدارة بتشكيل لجنة إدارة المخاطر التي تكون مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. تُقدم اللجنة تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر للمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة، لوضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تُشرف لجنة المراجعة بالشركة على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر، ومراجعة 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.

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

(ج) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)
١١٧,٧٢٩,٧١٠	١٧٢,٦١٦,٢٨٧
٣٢١,٩٣٦,٩٦٣	٣٠٦,٥٦٢,٨٢٨
٤٣٩,٦٦٦,٦٧٣	٤٧٩,١٧٩,١١٥

نقد لدى البنوك

دفعات مقدمة، ودائع ودمم مدينة أخرى

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

- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد يتراوح من BBB+ إلى A+.
- تظهر الدفعات المقدمة والودائع والذمم المدينة الأخرى بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة. تقوم المجموعة باحتساب خسائر الانخفاض في القيمة على أساس تقديرها للخسائر المتكبدة التي تتعلق بالذمم المدينة الأخرى.
- المركز المالي 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 المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تراقب الإدارة مخاطر السيولة على أساس دوري كما تسعى للتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

ج-٣ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق - مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات العمولة - والتي ستؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض لمخاطر السوق ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

جميع المبالغ 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 ٢٠٢٢ م

١٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في تاريخ التقرير، إن المجموعة ملتزمة بنفقات رأسمالية بمبلغ ١٠٧,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ١٨٧ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومعدات.

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات محتملة:			
النوع	الطبيعة	سبتمبر ٢٠٢٢ م	مارس ٢٠٢٢ م
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٤٥٧,٠٨٦,٣٢٤	٤١٣,٤٥٧,٢١٢
	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود وضمانات		
خطابات ضمان	حسن التنفيذ	٤٩٦,٩٦٩,٧٣٥	٥١٦,٥٩٥,٤٤٣

٢٠. تأثير فيروس كوفيد-١٩

تسببت جائحة كوفيد-١٩، التي بدأت في أوائل سنة ٢٠٢٠ م، في تعطيل 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.

مع استقرار الوضع، تعتقد الشركة أن المبيعات ستنتقل إلى المستويات الطبيعية وستتحسن الربحية في المستقبل.