

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

المحتويات

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



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

التقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

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

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 يونيو 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.

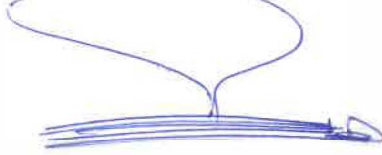
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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 نرم مدينة مستحق بمبلغ ٢٦٠,٨ مليون ريال سعودي من شريك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١ م

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	
الموجودات		
١,٣٠٣,٦٩٧,٠٧١	١,٣٢٧,٤٧١,٦١٨	ممتلكات ومعدات
٣,٤٥٨,٧٢١,١٥٦	٣,٤٠١,٩١٦,٣٠٩	موجودات حق الاستخدام
١,١١٨,٠٢٨,٨١٠	١,١١١,٢٥٥,٢٦٣	الشهرة والموجودات غير الملموسة
١,٦٣٢,٠٠٠	١,٦٣٢,٠٠٠	عقار استثماري
٢,٦٩٩,٥٧٧	٢,٦٩٩,٥٧٧	استثمار في شركة زميلة
٣٠٠,٩٧٩,٥٠٠	٣٠٠,٢٩٢,١٢٢	استثمارات أخرى
٦,١٨٥,٧٥٨,١١٤	٦,١٤٥,٢٦٦,٨٨٩	الموجودات غير المتداولة
مخزون		
١,٠٢٠,٧٦١,١٥٣	١,١٥٢,٤٤٢,٣٧١	دفوعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
٦٢٥,٠١٣,١٥٦	٤٧٠,٥٧٠,٢٠٤	مدفوعات مقدمة
٤٠,٠٥١,٠٨٠	٤٧,٨٥٥,٦٥٨	مستحق من استبعاد شركات تابعة
--	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	نقد وما في حكمه
٣٧٤,٢٤٦,٨٣٢	٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	الموجودات المتداولة
٢,٠٦٠,٠٧٢,٢٢١	٢,٢١٣,٤٥٩,٧٨٥	إجمالي الموجودات
٨,٢٤٥,٨٣٠,٣٣٥	٨,٣٥٨,٧٢٦,٦٧٤	
حقوق الملكية		
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
--	--	احتياطي نظامي
(٤٩٩,٦٢٢,٤١٨)	(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٩٩٠,٩٣١,٥٣٣)	(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	خسائر متراكمة
٦٠٩,٤٤٦,٠٤٩	٥٥١,٥٤٤,٣١١	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(١٠٠,٩٨٠,٦٧١)	(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	الحصص غير المسيطرة
٥٠٨,٤٦٥,٣٧٨	٤٥١,٥٧٤,٢١١	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات		
٢,٢٩٠,٣٩٨,١٣١	٢,٣٠٤,٤٥٠,٤٣٢	قروض وسلف
٢,٩٣٣,٦٩٢,٠١٦	٢,٨٣٧,٥٩٦,٢١٣	التزامات عقود إيجار
١١٢,٣٥٨,٣٩٧	١١٠,٤٦٨,٢٨٨	منافع موظفين
٥,٣٣٦,٤٤٨,٥٤٤	٥,٢٥٢,٥١٤,٩٣٣	المطلوبات غير المتداولة
قروض وسلف		
٧٠٨,٨٩٣,٢٩٩	٨١٩,٥٨٤,٣٧٩	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٧٩٠,٩٥٥,١٢٢	٨٠٢,٨٥٦,٠٤٠	مطلوبات الزكاة والضريبة
٢٤,٧٣٠,٧٦٠	١٥,٨٤٨,٢٧٦	ضم دائنة تجارية وأخرى
٨٧٦,٣٣٧,٢٣٢	١,٠١٦,٣٤٨,٨٣٥	المطلوبات المتداولة
٢,٤٠٠,٩١٦,٤١٣	٢,٦٥٤,٦٣٧,٥٣٠	إجمالي المطلوبات
٧,٧٣٧,٣٦٤,٩٥٧	٧,٩٠٧,١٥٢,٤٦٣	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٨,٢٤٥,٨٣٠,٣٣٥	٨,٣٥٨,٧٢٦,٦٧٤	

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:

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

لفترة الثلاثة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة	إيضاحات
٥٦٤,٩٤٩,٠٠٤	١,٧٠٠,٧٠٤,٧٧١	١٢ الإيرادات
(٨٠٧,٦٧٤,١٤٧)	(١,٣٦٨,١٠٣,٠٥٠)	١٣ تكلفة الإيرادات
(٢٤٢,٧٢٥,١٤٣)	٣٣٢,٦٠١,٧٢١	مجمّل الربح / (الخسارة)
٦٤,٧٠٠,١٢١	١٨,٣٩٦,٥٨٢	١٤ إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٥,٩٠٦,٠٧٥)	(٤٤,٢٧١,٤٩٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٥,٥٧٦,١٤٥)	(٩٨,٥١٠,٤٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٧,٧٧٨,١٦٣)	(٦٥,٢٦٧,٠٥٣)	استهلاك وإطفاء
(٣٦,٣٦٢,٦٥٧)	(١٤,٧٨٧,٠٠١)	١٤ مصروفات تشغيلية أخرى
(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	--	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(٤١٢,١٤٨,٠٦٢)	١٢٨,١٦٢,٣١٠	ربح / (خسارة) التشغيل
(٣٦,٢٩٧,١٢٤)	(٣٠,٠١٢,٥٥٧)	تكاليف تمويل على قروض وسلف
(٧١,٠٥٨,٢٩٩)	(٤٢,١١٨,٥٥٩)	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(١٠٧,٣٥٥,٤٢٣)	(٧٢,١٣١,١١٦)	صافي تكاليف التمويل
(٥١٩,٥٠٣,٤٨٥)	٥٦,٠٣١,١٩٤	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,١٠٨,٧٠٣)	(١٠,٢٩٧,٧٠٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	٤٥,٧٣٣,٤٨٩	ربح / (خسارة) الفترة
(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	٤٦,٨٨١,٢٥٧	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى:
(١٠,١٧٩,٩٦١)	(١,١٤٧,٧٦٨)	مساهمي الشركة
(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	٤٥,٧٣٣,٤٨٩	الحصص غير المسيطرة
(٢,٥٠)	٠,٢٢	١٠ ربحية / (خسارة) السهم
		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

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

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

لفترة الثلاثة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة	
(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	٤٥,٧٣٣,٤٨٩	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
-	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
-	-	استثمارات في حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
٣٦,٢١٣,٢٦٢	١١,١٥٧,٦٧٨	بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
٣٦,٢١٣,٢٦٢	١١,١٥٧,٦٧٨	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٤٩٩,٣٩٨,٩٢٦)	٥٦,٨٩١,١٦٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤٨٨,٧٦٨,١٥٩)	٥٧,٩٠١,٧٣٨	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
(١٠,٦٣٠,٧٦٧)	(١,٠١٠,٥٧١)	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة العائدة إلى:
(٤٩٩,٣٩٨,٩٢٦)	٥٦,٨٩١,١٦٧	- مساهمي الشركة
		- الحصص غير المسيطرة

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

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

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

العائد لمساهمي الشركة

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ م
١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤	(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(مراجعة) خسارة الفترة الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	(١٠,١٧٩,٩٦١)	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	--	--	--	--
٣٦,٢١٣,٢٦٢	(٤٥٠,٨٠٦)	٣٦,٦٦٤,٠٦٨	--	٣٦,٦٦٤,٠٦٨	--	--	--
(٤٩٩,٣٩٨,٩٢٦)	(١٠,٦٣٠,٧٦٧)	(٤٨٨,٧٦٨,١٥٩)	(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	٣٦,٦٦٤,٠٦٨	--	--	--
١,٠٣٠,٢٩٥,١٥٨	(٩٥,٥٠١,١٦٨)	١,١٢٥,٧٩٦,٣٢٦	(٦٣٧,٦٨٢,٠٤٠)	(٥٤٢,٣٣٧,٩٦٣)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٤٥١,٥٧٤,٣١١	(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	٥٥١,٥٤٤,٣١١	(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ م (مراجعة)
٤٥,٧٣٣,٤٨٩	(١,١٤٧,٧٦٨)	٤٦,٨٨١,٢٥٧	٤٦,٨٨١,٢٥٧	--	--	--	ربح / (خسارة) الفترة الدخل الشامل الآخر
١١,١٥٧,٦٧٨	١٣٧,١٩٧	١١,٠٢٠,٤٨١	--	١١,٠٢٠,٤٨١	--	--	--
٥٦,٨٩١,١٦٧	(١,٠١٠,٥٧١)	٥٧,٩٠١,٧٣٨	٤٦,٨٨١,٢٥٧	١١,٠٢٠,٤٨١	--	--	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل
٥٠٨,٤٦٥,٣٧٨	(١٠٠,٩٨٠,٦٧١)	٦٠٩,٤٤٦,٠٤٩	(٩٩٠,٩٣١,٥٣٣)	(٤٩٩,٦٢٢,٤١٨)	--	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(٥٣٥,٦١٢,١٨٨)	٤٥,٧٣٣,٤٩٠	ربح/(خسارة) الفترة تسويات لـ:
٧٧,٧٧٨,١٦٣	٦٥,٢٦٧,٠٥٣	- استهلاك الممتلكات والمعدات
١٥٤,٧٠٥,٧٩٦	١٤٠,٧٣٣,٤٢٥	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٥١٧,٢٧٨	٤,٣٩٨,٥٧٦	- مخصص منافع الموظفين
٢٨,٥٠٠,٠٠٠	--	- خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
١١٦,٤٤٤,٣٤٥	١٠٤,٥٩٢,٤٢١	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
(٣,١٥٣,٩١٨)	(١,٢٧٩,٩٦٢)	- الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
١٦,١٠٨,٧٠٣	١٠,٢٩٧,٧٠٥	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٦,٢٩٧,١٢٤	٣٠,٠١٢,٥٥٧	- تكلفة التمويل على قروض وسلف
٧١,٠٥٨,٢٩٩	٤٤,٦١٦,٢٧٥	- تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
١,٦٨٥,٦٣٣	١١٥,٩٣٥	- الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
--	٥,٦٧٠,٠٧٨	- خسائر من إقفال متجر
(٥٤,٦٩٣,٨٥١)	(٨,٥٨١,٠٥٠)	- تخفيض إيجار لعقود الإيجار
(٨٣,٣٦٤,٦١٦)	٤٤١,٥٧٦,٥٠٣	
التغيرات في:		
١٦٢,٥٦١,٣٦٨	٢٧,٠٨٨,٧٩٨	- مخزون
١٠,٨٤٣,٩٨٩	(٧٩,٤٤٢,٩٥٢)	- دفعات مقدمة وتأمينات وذمم مدينة أخرى
١٦,٤١٣,٠٧٦	٧,٨٠٤,٥٧٨	- مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
٥٧,٩٤٧,١٣٧	(١٥٣,٤٧٧,٥٤٣)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٦٤,٤٠٠,٩٥٤	٢٤٣,٥٤٩,٣٨٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,١٢٦,٢٩٨)	(١,٤١٥,٢٢١)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٠٨١,٣٩٨)	(٢,٥٠٨,٤٦٧)	منافع موظفين مدفوعة
١٦١,١٩٣,٢٥٨	٢٣٩,٦٢٥,٦٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(١٣,٤٢٥,٨٩٨)	(٤٢,٨٦٨,٢٩٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,١٥١,٦١٥)	(١١,١٨٩,٣٢٩)	شراء موجودات غير ملموسة
١٣,٤٩٠	٥,٥٥١	استبعاد موجودات غير ملموسة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	استثمار في ودائع لأجل
(٣٩,٥٦٤,٠٢٣)	(٥٤,٠٥٢,٠٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤٩,٩٠٤,٥٨٢)	(١٢٥,٣٤٣,٦٧١)	المسدد من قروض وسلف
(١,٩٢٥,٥٠٥)	(١٥,٨٠٩,١٣٤)	المسدد من تكاليف التمويل على قروض وسلف
(١٢٥,١٧٠,٥٣١)	(١٠٣,٤٨٢,٣٧٤)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(٧١,٠٥٨,٢٩٩)	(٤٤,٦١٦,٢٧٣)	المسدد من تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(٢٤٨,٠٥٨,٩١٧)	(٢٨٩,٢٥١,٤٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢٦,٤٢٩,٦٨٢)	(١٠٣,٦٧٧,٨٢٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٦,٢١٣,٢٦٢	١٠,٣٣٣,١٠٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٩٦,٢٣٨,٩٦٠	٣٧٤,٢٤٦,٨٣٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٢١,٢٣٨,٩٦٠	٣٧٤,٢٤٦,٨٣٢	النقد وما في حكمه يمثل ما يلي:
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	نقد وأرصدة نقدية
٥٩٦,٢٣٨,٩٦٠	٣٧٤,٢٤٦,٨٣٢	ودائع قصيرة الأجل لأكثر من ٩٠ يوماً

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

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 ١٩٩٠ م).

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

- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة الرجالية والنسائية والأطفال والأحذية والأقمشة والأثاث المنزلي والمكتبي والعطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وبناء إنشاء المباني عليها لممارسة أنشطة وأعمال المجموعة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العباءات 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 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.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

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 ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	نشاط الأعمال	بلد التسجيل	الشركات التابعة	الرقم
١٠٠	١٠٠	أفراد	المملكة العربية السعودية	شركة الوحدة للتجهيزات المحدودة	١
١٠٠	١٠٠	أفراد	المملكة العربية السعودية	شركة هياض بنديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	٢
١٠٠	١٠٠	أفراد	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	٣
١٠٠	١٠٠	أفراد	المملكة العربية السعودية	شركة وهبة التجارية المحدودة	٤
١٠٠	١٠٠	أفراد	المملكة العربية السعودية	شركة فخامة التقنية	٥
١٠٠	١٠٠	أفراد	المملكة العربية السعودية	شركة نسك للمشاريع التجارية	٦
١٠٠	١٠٠	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة الاتحاد المبكر المحدودة	٧
٧٠	٧٠	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة بوابة الغذاء التجارية	٨
٦٥	٦٥	الأغذية والمشروبات	المملكة العربية السعودية	شركة مطاعم أزال	٩
٥١	٥١	أفراد	المملكة العربية السعودية	شركة الفطائر الأولى	١٠
١٠٠	١٠٠	أفراد	الإمارات العربية المتحدة	الشركة للوجستية لتجارة الأزياء المحدودة	١١
١٠٠	١٠٠	أفراد	الإمارات العربية المتحدة	شركة أفكار الأزياء المتقدمة	١٢
١٠٠	١٠٠	أفراد	الإمارات العربية المتحدة	شركة الأزياء المصرية العالمية	١٣
١٠٠	١٠٠	أفراد	جمهورية كازاخستان	فشن ريتيل كازاخستان إل إل بي	١٤
١٠٠	١٠٠	أفراد	جمهورية كازاخستان	جاديال لبارل كازاخستان إل إل بي	١٥
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	١٦
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	غاستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٧
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	سيفيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٨
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٩
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٠
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	ميجا ستور جورجيا ذ.م.م.	٢١
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	فشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٢
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	جاديال لبارل جورجيا ذ.م.م.	٢٣
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	ريتيل جروب هولديج	٢٤
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٥
١٠٠	١٠٠	أفراد	جورجيا	مودرن فاشيون تريندينج لاين	٢٦
١٠٠	١٠٠	أفراد	المغرب	فنتز ناشونال ريتال المغرب	٢٧
١٠٠	١٠٠	أفراد	المغرب	لتي ترينتنس	٢٨
١٠٠	١٠٠	حديقة	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة	٢٩
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	موتسون اكسسوريز الولايات المتحدة الأمريكية	٣٠
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية جينيفر	٣١
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فرنسا المحدودة	٣٢
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب اسبانيا المحدودة	٣٣
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب المانيا	٣٤
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب ليسبي المحدودة	٣٥
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب زيببي المحدودة	٣٦
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب كورتوفيل	٣٧
١٠٠	١٠٠	أفراد	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فلومار	٣٨

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة، كما في: ٣١ مارس ٢٠٢١م	نشاط الأعمال	بلد التأسيس	الشركات التابعة	الرقم
١٠٠	أفراد	جمهورية صربيا	ريتيل جروب البلقان دوو بيو جارد	٣٩
١٠٠	أفراد	جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو بودجيسا	٤٠
١٠٠	أفراد	جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي	٤١
٩٩	أفراد	جمهورية مصر العربية	ريتيل جروب مصر	٤٢
٩٨	أفراد	جمهورية مصر العربية	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م	٤٣
٩٦	أفراد	أرمينيا	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة	٤٤
١٠٠	أفراد	أرمينيا	سبافيش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	٤٥
١٠٠	أفراد	أرمينيا	زد آر فاشن ريتيل سي جي إس سي	٤٦
١٠٠	أفراد	أرمينيا	جلوبال أبارل سي جي إس سي	٤٧
١٠٠	أفراد	أرمينيا	بي آر فاشن ريتيل سي جي إس سي	٤٨
١٠٠	أفراد	أرمينيا	ماسستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	٤٩
١٠٠	أفراد	أرمينيا	بيست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	٥٠
١٠٠	أفراد	أرمينيا	ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة	٥١
١٠٠	أفراد	أرمينيا	برو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	٥٢
١٠٠	أفراد	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة ريتيل جروب الأردن ال دي تي	٥٣
١٠٠	أفراد	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة نمك للمشاريع التجارية المحدودة	٥٤
٩٥	أفراد	العراق	شركة ريتيل جنيرال التجارية ال دي تي	٥٥
٧٠	أفراد	العراق	شركة جروب ريتيل التجارية المتحدة إل إل سي	٥٦
٥١	أفراد	العراق	مونيتر أون القابضة المحدودة	٥٧
٥١	أفراد	العراق	مونيتر أون المحدودة	٥٨
٥١	أفراد	العراق	مونيتر أون إنترناشيونال المحدودة	٥٩
٨٥	أفراد	العراق	ريتيل جروب أنربيجان المحدودة	٦٠
٨٥	أفراد	أنربيجان	فاشن ريتيل أنربيجان المحدودة	٦١
٨٥	أفراد	أنربيجان	سبافيش ريتيل أنربيجان المحدودة	٦٢
٨٥	أفراد	أنربيجان	جلوبال أبارل أنربيجان المحدودة	٦٣
٨٥	أفراد	أنربيجان	ميجا ستور أنربيجان المحدودة	٦٤
٨٥	أفراد	أنربيجان	ماسستر ريتيل أنربيجان المحدودة	٦٥
٨٥	أفراد	أنربيجان	برو ريتيل أنربيجان المحدودة	٦٦
٨٥	أفراد	أنربيجان	ريتيل جروب هولندج	٦٧
٨٥	أفراد	أنربيجان	بيست ريتيل أنربيجان المحدودة	٦٨

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وقعت المجموعة على اتفاقية شراء وبيع للاستحواذ على ٣٩,٢٥٣ سهماً (٢٥,٥٪) من الأسهم العادية في فوغا كلوسيت - المملكة المتحدة (شركة تجارة إلكترونية) مقابل إجمالي مبلغ ٦٨,٨٥٦,٩٢٣ ريال سعودي، في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، لم تكتمل الإجراءات النظامية اللازمة لنقل الملكية بما في ذلك الموافقات التنظيمية.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. أسس الإعداد

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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ("آخر قوائم مالية موحدة سنوية"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ١١ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ أغسطس 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.

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 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 والإصدارات 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:

- العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م
- الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
- المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تصنيف المطلوبات إلى متداولة 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)
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

لا يُتوقع أن يتكون 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج الفعلية للسنة ككل.

٧. الاستثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة	إف جي ٤ ليميتد
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠م	٢,٠٢٢,٤٦٢
الحصة في الربح للسنة	٦٧٧,١١٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م	٢,٦٩٩,٥٧٧
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١م	٢,٦٩٩,٥٧٧
الحصة في ربح الفترة	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٢,٦٩٩,٥٧٧

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 ٢٠٢١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
إضافات	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
تسويات إعادة التقييم			
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ م	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	--	--	--
الربح من تحويل أسعار الصرف	--	٦٨٧,٣٧٨	٦٨٧,٣٧٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	١٥,٨٦٠,٠٠٠	٦٨٧,٣٧٨	١٦,٥٤٧,٣٧٨
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	٨٥,١١٩,٥٠٠	٣٠٠,٩٧٩,٥٠٠

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 ٢٠٢٠ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إضافات	--	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢٨٤,٤٣٢,١٢٢
تسويات إعادة التقييم			
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ م	--	--	--
التغير في القيمة العادلة خلال السنة	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	١٥,٨٦٠,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	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 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.

٢. في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، 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 الأولي.

٩. القروض والسلف

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	إيضاحات	
٢,٩٨٥,٥٠٧,٥١٥	٢,٩٨٦,١٠٧,٨٠٥	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة)
٣,٥٤١,٥٢٠	--	(٢)	تسهيلات مرابحة إسلامية لشركات تابعة من خارج
١١٦,٦٩٣,٤٩٣	--	(٣)	دول مجلس التعاون الخليجي
١٨,٢٩٢,٢٨٣	١٣,١٨٣,٦٢٥	(٤)	تمويل مقابل مخزون
٣,١٢٤,٠٣٤,٨١١	٢,٩٩٩,٢٩١,٤٣٠		تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
١٣٨,٥٢٧,٢٩٦	١٣,١٨٣,٦٢٥		قروض قصيرة الأجل
٦٨١,٠٥٧,٠٨٣	٦٩٥,٧٠٩,٦٧٤		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٨١٩,٥٨٤,٣٧٩	٧٠٨,٨٩٣,٢٩٩		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
٢,٣٠٤,٤٥٠,٤٣٢	٢,٢٩٠,٣٩٨,١٣١		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٣,١٢٤,٠٣٤,٨١١	٢,٩٩٩,٢٩١,٤٣٠		
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة) - إجمالي
١٤,٤٩٢,٤٨٥	١٣,٨٩٢,١٩٥		ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
٢,٩٨٥,٥٠٧,٥١٥	٢,٩٨٦,١٠٧,٨٠٥		

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. وقد استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

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. 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. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، كان هناك عدم التزام ببعض التعهدات المتعلقة بالتسهيل المستحق. تقوم الشركة حالياً بإعادة التفاوض على التعهدات المالية بموجب هذا التسهيل. ومع ذلك، كما في ٣٠ يوليو ٢٠٢١م فلم يكن لعدم الالتزام المذكور أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك تصنيف المطلوبات كما في نهاية الفترة.

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

٢. أبرمت المجموعة خلال ٢٠٢٠م اتفاقية مع طرف مقابل ليس ذو علاقة باعت المجموعة من خلالها بعض بنود المخزون بمبلغ ١٣٧,٣ مليون ريال سعودي وأعدت شرائها بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي مع فترة سداد مدتها سنة واحدة. ونظراً لاستمرار المجموعة في الاحتفاظ بالسيطرة على بنود المخزون هذه فإن الاتفاقية لا تعتبر معاملة بيع وشراء. وقد تم سداد كامل المبلغ المستحق بموجب الترتيب خلال السنة مع تكلفة التمويل ذات الصلة على القرض.

٣. 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 يونيو ٢٠٢١م، ليس لدى المجموعة أي تسهيل غير مستخدم.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٠. ربحية/(خسارة) السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة	
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٥٢٥,٤٣٢,٢٢٧)	٤٦,٨٨١,٢٥٧	الربح / (الخسارة) العائدة للمساهمين العاديين
(٢,٥٠)	٠,٢٢	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

١١. القطاعات التشغيلية

(/ 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.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١. القطاعات التشغيلية (تابع)

(ب) معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية

وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

التقارير القطاعية			
مبيعات محلية		معاملات القطاعات التي تم استبعادها	
بالآلاف الريالات السعودية	دولية	معاملات القطاعات التي تم استبعادها	أغذية ومشروبات
الإجمالي	مبيعات محلية	الإجمالي	أغذية ومشروبات
١,٧٠٠,٧٠٥	١,٤٨١,٧٠٥	١,٧٠٠,٧٠٥	١,٠٧,١٠٢
(٦٥,٢٦٧)	(٥٢,٩١٣)	(٦٥,٢٦٧)	(٧,٩٥٦)
(٧٢,١٣١)	(٦٥,٢٥١)	(٧٢,١٣١)	(٣,٦٦٣)
٤٥,٧٣٣	٣٩,٧٧٧	٤٥,٧٣٣	٦,١٨٠
٦,١٨٥,٧٥٨	٧,٨٨٤,٢٦٣	٦,١٨٥,٧٥٨	١٤٣,٩١١
٢,٠٥٥,٧٩٧	٢,١٥٦,٤٠٣	٢,٠٥٥,٧٩٧	٢١,٧٠٩
٧,٧٣٣,٠٩٠	٧,٠٧٦,٣١٩	٧,٧٣٣,٠٩٠	٣٨٥,٠٩١
٦٩,٤٣١	٦٦,٠٣١	٦٩,٤٣١	٣٩٠,٧٧٧
(١٤,٩٤٨)	(١٠,٦٠٦)	(١٤,٩٤٨)	(٥,٦١٣)
(٨,٤٦٩)	(٨,٤٦٩)	(٨,٤٦٩)	(٤,١٩٠)
(٨٨,٠٩٩)	(٨٨,٠٩٩)	(٨٨,٠٩٩)	(٣,٢٥٩)
٥٦٤,٩٤٩	٤٩٥,٥١٨	٥٦٤,٩٤٩	١٩,١٤٤
(٧٧,٧٧٨)	(٦٢,٨٣٠)	(٧٧,٧٧٨)	(٤,٤٢٩)
(١٠٧,٣٥٥)	(٩٨,٨٨٦)	(١٠٧,٣٥٥)	(١,١٤٧)
(٥٣٥,٦١٢)	(٤٤٧,٥١٣)	(٥٣٥,٦١٢)	(١٩,٠٥٥)
٦,١٤٥,٢٦٧	٧,٨٩٠,٧٨٨	٦,١٤٥,٢٦٧	١٥١,٨٢٧
٢,٢١٣,٤٦٠	٢,٢٢٤,٢٥٩	٢,٢١٣,٤٦٠	٢,٠٨٣
٧,٩٠٧,١٥٢	٧,٢٠٩,٧٤٦	٧,٩٠٧,١٥٢	١٢١,٣١٣

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإجمالي	الدول العالمية	المملكة العربية السعودية	
١,٢٦٥,٢٤٨,٠٥٨	١٦٢,٠٣٠,٨٧٦	١,١٠٣,٢١٧,١٨٢	الملابس
١٠٠,٢٧١,٤٣٨	٢١,١٦٠,٢٤٧	٧٩,١١١,١٩١	الأحذية والاكسسوارات
٢١٨,١٤١,٢٣١	٢٥,٨٦٧,٢٢٤	١٩٢,٢٧٤,٠٠٧	أخرى
١,٥٨٣,٦٦٠,٧٢٧	٢٠٩,٠٥٨,٣٤٧	١,٣٧٤,٦٠٢,٣٨٠	أزياء التجزئة
١٠٧,١٠٢,٣٠٦	--	١٠٧,١٠٢,٣٠٦	الأغذية والمشروبات
٩,٩٤١,٧٣٨	٩,٩٤١,٧٣٨	--	الترفيه الداخلي
١,٧٠٠,٧٠٤,٧٧١	٢١٩,٠٠٠,٠٨٥	١,٤٨١,٧٠٤,٦٨٦	إجمالي الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الإجمالي	الدول العالمية	المملكة العربية السعودية	
٤٦٥,٢٥٤,٧٦٨	٥٧,٦٢٨,٤٧٢	٤٠٧,٦٢٦,٢٩٦	الملابس
٣٧,٧٩٠,٧٦٤	١١,٠١٢,٩٦٤	٢٦,٧٧٧,٨٠٠	الأحذية والاكسسوارات
٤٢,٦٨٥,٧٣٥	٧١٥,٣٨٨	٤١,٩٧٠,٣٤٧	أخرى
٥٤٥,٧٣١,٢٦٧	٦٩,٣٥٦,٨٢٤	٤٧٦,٣٧٤,٤٤٣	أزياء التجزئة
١٩,١٤٤,٠٠٣	--	١٩,١٤٤,٠٠٣	الأغذية والمشروبات
٧٣,٧٣٤	٧٣,٧٣٤	--	الترفيه الداخلي
٥٦٤,٩٤٩,٠٠٤	٦٩,٤٣٠,٥٥٨	٤٩٥,٥١٨,٤٤٦	إجمالي الإيرادات

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٥٢٦,٩٦٨,٢٤٧	٩٨٤,٠٦١,١٥٤	تكلفة البضاعة المباعة
٩٧,٦٣٨,٩٧١	١٨٥,٢٣٣,٩٦٨	رواتب ومنافع موظفين
١٥٤,٧٠٥,٧٩٦	١٤٠,٧٣٣,٤٢٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١١,٤١٤,٧٢٠	٢٣,١١٧,٨٧٧	مرافق خدمية وصيانة
٢,٦٨١,١٧٠	٩,٧٣٩,١٧٥	مصرفات إيجار
٣٦٩,٦٨٩	١,٦٠٤,٩٧٩	سفر
١٣,٨٩٥,٥٥٤	٢٣,٦١٢,٤٧٢	أخرى
٨٠٧,٦٧٤,١٤٧	١,٣٦٨,١٠٣,٠٥٠	

١٤. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى

(أ) المصروفات التشغيلية الأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	
--	٩,٠٠٠,٩٨٨		خسارة فروق عملة أجنبية
٣٤,٦٧٧,٠٢٤	٥,٦٧٠,٠٧٨	١	خسائر من إقبال متجر
١,٦٨٥,٦٣٣	١١٥,٩٣٥		الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
٣٦,٣٦٢,٦٥٧	١٤,٧٨٧,٠٠١		

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

١٤. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى (يتبع)

ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٥٤,٦٩٣,٨٥١	٨,٥٨١,٠٥٠		تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦	إيرادات تمويل على ذمم مدينة مستحقة من استبعاد شركة تابعة
٣,١٥٣,٩١٨	١,٢٧٩,٩٦٢		الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
١,١٥٣,٦٢٩	—		أرباح تحويل عملات أجنبية
٦٩٨,٧٢٣	٣,٥٣٥,٥٧٠		أخرى
٦٤,٧٠٠,١٢١	١٨,٣٩٦,٥٨٢		

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 يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
١,٣٧٠,٩٢٨	٣,٣٩٢,٣٠٣	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٢,١٠٨,٧٢٨	١,٥٤٠,٨٢٥	منافع لما بعد انتهاء التوظيف
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٤,٤٧٩,٦٥٦	٥,٩٣٣,١٢٨	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 يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	العلاقة	طبيعة المعاملة مع الطرف ذو العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
١٠٦,٤٢٧,١٦٥	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	دفعات الإيجار	شركة المراكز العربية
—	٢,٠١١,١٤٥	مساهم	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة فاس السعودية القابضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٦)	
١,٥٩٣,٤٢٦	١,٣٣٠,٨٧٧	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	خدمات ومدفوعات	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
—	٣٠١,٩٦٢	شركة شقيقة	طباعة وإعلان	شركة هاجن المحدودة
—	١,٢٥٩,٨٣٢	شركة شقيقة	شراء بضائع	شركة الوجبات العجيبة التجارية

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة انتظام 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 المدومة أو 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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٦م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي يستحق على ٥ أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ يونيو 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 (٢٠٢٠م: 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 ١٥.

١٧. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

وعند قياس 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).

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م				
القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠	--	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
- أدوات حقوق الملكية				
٨٥,١١٩,٥٠٠	--	--	٨٥,١١٩,٥٠٠	٨٥,١١٩,٥٠٠
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري				

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

(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).	

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

ج) أهداف إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

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

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

ج-١ مخاطر الائتمان

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

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ يونيو ٢٠٢١م	
٤٥١,٨٤٠,١٨٠	٣٤٥,٩٨٨,٤٧١	نقد لدى البنوك
٢١٢,٧١٥,٦٨٥	٢٩٨,٧١٥,٧٢٩	دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	—	مستحق من استبعاد شركة تابعة وعلامات تجارية
٧٣٩,٥٥٥,٨٦٥	٦٤٤,٧٠٤,٢٠٠	

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

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

ج-٢ مخاطر السيولة

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

تراقب الإدارة مخاطر السيولة على أساس دوري كما تسعى للتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بالتزامات مستقبلية للمجموعة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

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

ج) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

ج-٣ مخاطر السوق

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

١٨. الارتباطات والالتزامات 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	كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات محتملة.	الطبيعة	يونيو ٢٠٢١م	مارس ٢٠٢١م
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٤٥٤,٨١٢,٥٤٧	٤٦٨,٢٥٣,٢١٥	
خطابات ضمان	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود وضمانات حسن التنفيذ	٤٨٣,٠٥٩,١٤٨	٤٧٦,٠٥٤,٠٢٦	

١٩. تأثير فيروس كوفيد-١٩

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

ونظراً لعدم التأكد السياسي والاقتصادي العالمي الناتج عن جائحة كوفيد-١٩، إلى جانب التغيرات المتسارعة التي تحدث في قطاع التجزئة، تتوقع المجموعة أن تشهد تقلبات كبيرة وتعطلاً في العمل في الفترة ٢٠٢١م-٢٠٢٢م. خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، أظهرت الأعمال انتعاشاً جيداً مع زيادة في إقبال العملاء وزيادة الإيرادات كما أظهرت نمواً نسبياً.

تواصل إدارة المجموعة دراسة ومتابعة المتغيرات التي تؤثر على أنشطتها ومع ذلك، وبسبب عدم القدرة على تحديد الفترة الزمنية لهذه الجائحة والتدابير والإجراءات الاحترازية بشأن ما سيحدث في المستقبل، فإنه من الصعب حالياً تحديد حجم ومدى التأثير المالي بدقة على نتائج المجموعة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة. ومع ذلك، لا تتوقع إدارة المجموعة أي تداعيات سلبية مستقبلية كبيرة تتعلق بقدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة.

٢٠. الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة جوهريّة منذ نهاية الفترة والتي قد يكون لها أثر هام على قائمة المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.