

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

(سينومي ريتيل)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحات

المحتويات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٩ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه شركة مساهمة سعودية ("الشركة")، والمنشآت التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُتَقَدِّم 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 نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكيد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢-٣) بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت صافي خسارة بمبلغ ٦٧,٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، وفي ذات التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة ١,٤٧٥ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٩٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. إن هذه الأحداث أو الظروف إلى جانب غيرها من الأمور التي تم الإفصاح عنها بشكل أكثر تفصيلاً بإيضاح رقم (٢-٣) بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهري قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٤ م

الموافق: ٩ صفر ١٤٤٦ هـ

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

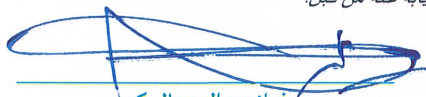
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

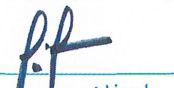
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

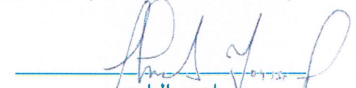
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٢٤,٩٩١,٧٤٤	١,١٤٩,٩٧٢,٥٥٩	٦	ممتلكات ومعدات
١,٦٩٨,٣٥٨,٣٧١	٢,٠٤٤,٦٨٠,٥٣١		موجودات حق الاستخدام
٧٥٢,٠٢٢,٥١٢	٧٥٥,٧٦٩,٦٣٧		شهرة وموجودات غير ملموسة
١,٢٠٣,٦٠٠	١,٢٦٤,٨٠٠		عقار استثماري
٦٥,٦٣٤,٢٦٥	٦٤,٨٢٨,٧٧٩	٧	استثمار بطريقة حقوق الملكية
٣٦,٧٩٧,٣٠٤	٧٤,١٨٩,٠١٤	٨	استثمارات أخرى
٣,٦٧٩,٠٠٧,٧٩٦	٤,٠٩٠,٧٠٥,٣٢٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٩٢,٠٧٤,٧٠٩	٧٩٣,٥١٤,٧٨٠	٩	المخزون
٢٨٧,٩٥٨,٥٨٣	٣٠٢,٣٧٥,٣٢٦		دفعات مقدمة والودائع والذمم المدينة أخرى
٤١,٠٠٥,١٤٧	٢٥,٧٩٩,٤٠٢		مدفوعات مقدماً
٢٧٦,٢٩٣,٤٠٠	٢٣٥,٢٤٧,٣٨٢		نقد وما في حكمه
١,٢٩٧,٣٣١,٨٣٩	١,٣٥٦,٩٣٦,٨٩٠		إجمالي الموجودات المتداولة
-	٣٠٩,٩٨١,٠٠١		أصول محتفظ بها للبيع
٤,٩٧٦,٣٣٩,٦٣٥	٥,٧٥٧,٦٢٣,٢١١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠		رأس المال
-	-		الاحتياطي النظامي
(٦٠٨,٩٦٦,٤٥٤)	(٥٦٤,٥١٣,٢٢٣)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٣١,٢٤٣,٤٨٢	٤٢,٠٧٦,٤٨١		احتياطي القيمة العادلة
(١,٤٧٤,٧٨٦,٧٥٤)	(١,٤٠٣,٩٠٢,٧٦٦)		الخسائر المتراكمة
(٩٠٤,٨٤٥,٢٤٦)	(٧٧٨,٦٧٥,٠٢٨)		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٢٥٠,٧٥٠,٦٥١)	(٢٧٠,٦٣١,١٨٠)		الحصص غير المسيطرة
(٩٢٩,٩٢٠,٨٩٧)	(٨٠٦,٣٠٦,٢٠٨)		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٣,٩٢٩,٥٢٠	٢٠٨,٥٢٦,٥٤٢	١٠	قروض وسلف - الجزء غير المتداول
١,٤٠٤,٠٢٢,٧٨٤	١,٥٥٥,٥٠٣,٩٣٦		التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٤٢,٩٢٥,٢٥٦	٣١,٦٠٠,١١٠		المطلوبات المشتقة
٩١,٦٥٤,٠٣٦	٨٩,٣٣٣,١١٦		منافع موظفين
١,٧٠٢,٥٣١,٥٩٦	١,٨٨٤,٩٦٣,٧٠٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٩٢٢,٣٧٧,٣٥١	٢,٢٩٨,٢٤٤,٢٣٤	١٠	قروض وسلف - الجزء المتداول
٤٢٢,٥٧٠,٨٥٠	٥٧٨,٧٥٥,٧١١		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٧٦٤,٨٥٠,١٠٦	١,٤٠٠,٠٨٦,٥٩٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٠,٦٩٠,٩٥٣	٤٧,١٠٥,٦٩٥		بنك سحب على المكشوف
٨٣,٢٣٩,٦٧٦	٨٦,٥٧٦,٥٩٩		مطلوبات الزكاة والضريبة
٤,٢٠٣,٧٢٨,٩٣٦	٤,٤١٠,٧٦٨,٨٣٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
-	٢٦٨,١٩٦,٨٧٨		إلتزامات مرتبطة بأصول محتفظ بها للبيع
٥,٩٠٦,٢٦٠,٥٣٢	٦,٥٦٣,٩٢٩,٤١٩		إجمالي المطلوبات
٤,٩٧٦,٣٣٩,٦٣٥	٥,٧٥٧,٦٢٣,٢١١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة


سليم فاخوري
الرئيس التنفيذي


احمد البليسي
المدير المالي

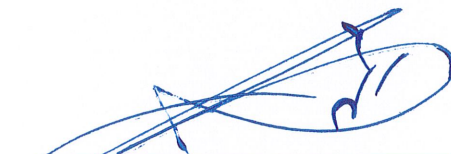
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

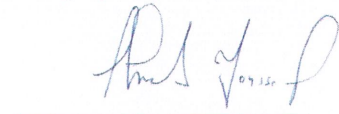
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٧٥٧,٥٦٧,٠٩٣	٢,٥٩٠,٤٤٩,٦٦٤	١,٤٢٦,٧٩٤,٢٥٥	١,٢٦٠,٦٣٩,٣٣٩	الإيرادات ١٣
(٢,٣٠٢,٥٦٣,٩٤٨)	(٢,٢٦٦,٥٤٢,٥٨٢)	(١,١٢٧,٨١٠,١٦٤)	(١,٠٥٣,٩٢٧,٦٣٨)	تكلفة الإيرادات ١٤
٤٥٥,٠٠٣,١٤٥	٣٢٣,٩٠٧,٠٨٢	٢٩٨,٩٨٤,٠٩١	٢٠٦,٧١١,٧٠١	مجموع الربح
١٧١,٧٨٦,٩٤٣	١٨٧,٤٥٤,٥١١	١١٣,٠٨٨,٢٥٤	١٣٧,٧٩١,١١١	إيرادات تشغيلية أخرى ١٥ ب
(٩١,٣٤٨,٤٢١)	(٧٩,٤٣٣,٥٣٣)	(٤١,٦٦٠,١٨٤)	(٣٠,١٣٩,٤١٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٦٥,٢٤٣,٠٠٠)	(١٧٠,٢٧٨,٦٠٤)	(٧٧,٩٩٥,٢٣٧)	(٧٨,٩١٩,٨٤٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٢,٠٣٣,٦٨٠)	(٦٥,٦٣٨,٩٨٤)	(٣٥,٣٠٤,٣٩٥)	(٣٢,٢٥٣,٣١٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦١,٢٠٠)	(٦١,٢٠٠)	(٣٠,٦٠٠)	(٣٠,٦٠٠)	استهلاك عقار استثماري
(٧,١٣١,١٤٢)	(٧,٠٦٧,٤٦٥)	(٣,٦١٣,٧٠٩)	(٣,٤٢٦,٧٨٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧,٢٣٣,٣٦٢)	(٤١,٦٨٢,٠٦٦)	١,٣٨٢,٦٤٥	(٢٣,٥٣٢,١٥٥)	مصروفات تشغيلية أخرى ١٥
٢٨٣,٧٣٩,٢٨٣	١٤٧,١٩٩,٧٤١	٢٥٤,٨٥٠,٨٦٥	١٧٦,٢٠٠,٧٠٥	ربح التشغيل
٤,٢٠٢,٤٩٧	(١٩,١٤٦,١٧١)	٦,٣٢٠,٠٣٥	(٤,٣٩٧,٥٣١)	(تكلفة) / إيرادات التمويل من المطلوبات المشتقة
(١١٤,٥٨٩,١٨٨)	(٩٥,١٤٩,٨٤٥)	(٦٥,٤٤٥,٥٢٢)	(٤٤,٦٣٨,١٣٩)	تكاليف تمويل على قروض وسلف
(٤٦,٢٤٣,٥٧٩)	(٥٥,٢١٠,٩٣٥)	(٢٤,٣٦٧,٢٢٨)	(٢٦,٩٥٥,٧٦١)	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(١٥٦,٦٢٩,٢٧٠)	(١٦٩,٥٠٦,٩٥١)	(٨٣,٤٩٢,٧١٥)	(٧٥,٩٩١,٤٣١)	صافي تكاليف التمويل
(٦,٠٤٥,٨٠٩)	(٢,٥٧٦,١٩٠)	(٤,٤٣١,٠٦٢)	(٢,٣٨٤,٣٩٣)	حصة الشركة من خسائر استثمار بطريقة حقوق ملكية ٧
١٢١,٠٦٤,٢٠٤	(٢٤,٨٨٣,٤٠٠)	١٦٦,٩٢٧,٠٨٨	٩٧,٨٢٤,٨٨١	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,٧٦١,٨٥٧)	(٢٤,٤٣٨,١٤٠)	(١٢,٣٤٠,١٩٣)	(١٢,٦٥٤,٥٥٧)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٠٤,٣٠٢,٣٤٧	(٤٩,٣٢١,٥٤٠)	١٥٤,٥٨٦,٨٩٥	٨٥,١٧٠,٣٢٤	ربح/(خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٩,٥٤٧,٢٠٩	(١٨,٢٧٨,٥٢٤)	١٥,١٩٩,٣٥٦	(١,٠٣٤,٨٤٤)	ربح/(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة ١٩
١١٣,٨٤٩,٥٥٦	(٦٧,٦٠٠,٠٦٤)	١٦٩,٧٨٦,٢٥١	٨٤,١٣٥,٤٨٠	ربح/(خسارة) الفترة
١١٢,٣٣٤,٥٩٧	(٧٠,٨٨٣,٩٨٨)	١٦٧,٧٣٣,٩٢٦	٨٠,٩٣١,٨٣٢	ربح/(خسارة) الفترة العائدة إلى:
١,٥١٤,٩٥٩	٣,٢٨٣,٩٢٤	٢,٠٥٢,٣٢٥	٣,٢٠٣,٦٤٨	مساهمي الشركة
١١٣,٨٤٩,٥٥٦	(٦٧,٦٠٠,٠٦٤)	١٦٩,٧٨٦,٢٥١	٨٤,١٣٥,٤٨٠	الحصص غير المسيطرة
				ربح/(خسارة) السهم
٠,٩٠	(٠,٤٦)	١,٣٣	٠,٧١	ربح/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة ١١
٠,٠٨	(٠,١٦)	٠,١٣	(٠,٠١)	من العمليات المستمرة
				من العمليات المستمرة وغير المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة


سليم فاخوري
الرئيس التنفيذي


احمد البليسي
المدير المالي

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٨٤,١٣٥,٤٨٠	١٦٩,٧٨٦,٢٥١	(٦٧,٦٠٠,٠٦٤)	١١٣,٨٤٩,٥٥٦

ربح/(خسارة) الفترة

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:

استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة

-	-	(١٠,٨٣٢,٩٩٩)	-
-	-	(١٠,٨٣٢,٩٩٩)	-

بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو

الخسارة:

٦٧,٠٤,٦٨٠	(١٣,٧٠٧,٣٥٢)	(٤٥,١٨١,٦٢٦)	(٣٠,٩٣٣,٩٣٣)
٦٧,٠٤,٦٨٠	(١٣,٧٠٧,٣٥٢)	(٤٥,١٨١,٦٢٦)	(٣٠,٩٣٣,٩٣٣)
٦٧,٠٤,٦٨٠	(١٣,٧٠٧,٣٥٢)	(٥٦,٠١٤,٦٢٥)	(٣٠,٩٣٣,٩٣٣)
٧٧,٤٣٠,٨٠٠	١٥٦,٠٧٨,٨٩٩	(١٢٣,٦١٤,٦٨٩)	٨٢,٩١٥,٦٢٣

العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:

٧٤,٢٠٨,٠٦٨	١٥٦,١٤٥,٩٥٣	(١٢٦,١٧٠,٢١٨)	٨١,٩٢٦,٩٧٢
٣,٢٢٢,٧٣٢	(٦٧,٠٥٤)	٢,٥٥٥,٥٢٩	٩٨٨,٦٥١
٧٧,٤٣٠,٨٠٠	١٥٦,٠٧٨,٨٩٩	(١٢٣,٦١٤,٦٨٩)	٨٢,٩١٥,٦٢٣

- مساهمي الشركة

- الحصص غير المسيطرة

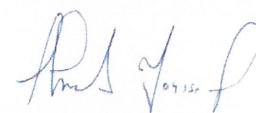
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



سليم فاخوري
الرئيس التنفيذي



احمد البليسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الخصائر المترتبة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	رأس المال
(٨٠٦,٣٠٦,٢٠٨)	(٢٧,٦٣١,١٨٠)	(٧٧٨,٦٧٥,٠٧٨)	(١,٤٠٣,٩٠٢,٧٦٦)	٤٢,٠٧٦,٤٨١	(٥٦٤,٥١٣,٢٢٣)	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)						
الدخل الشامل للفترة:						
(٦٧,٦٠٠,٠٦٤)	٣,٧٨٣,٩٢٤	(٧٠,٨١٦,١٤٠)	-	-	-	-
(٥٦,١٤٦,٢٥٠)	(٧٢٨,٣٩٥)	(٥٥,٢٨٦,٢٣٠)	(١٠,٨٣٢,٩٩٩)	(٤٤,٤٥٣,٢٣١)	-	-
(١٢٣,٦١٤,٦٨٩)	٢,٥٥٥,٥٢٩	(١٢١,٠٥٩,١٦٠)	(١٠,٨٣٢,٩٩٩)	(٤٤,٤٥٣,٢٣١)	-	-
(٩٢٩,٩٢٠,٨٩٧)	(٢٥٠,٧٥٠,٦٥١)	(١,١٨٠,٦٧١,٥٤٨)	٣١,٢٤٣,٤٨٢	(٦٠٨,٩٦٦,٤٥٤)	-	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠
الرصيد في ٣١ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)						
٣٤٥,٩٤١,٨٩٤	(٩٢,١٢٥,٩٥١)	٤٣٨,٠٦٧,٨٤٥	(٢٣٧,٥٨٤,٧٨٥)	٤٢,٠٧٦,٤٨١	(٥٢٤,٠٨٨,٣٣١)	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠
الدخل الشامل للفترة:						
١١٣,٨٤٩,٥٥٦	١,٥١٤,٩٥٩	١١٥,٣٦٤,٥١٨	-	-	-	-
(٣,٩٢٣,٩٣٢)	(٥٢٦,٣٠٨)	(٣,٤٠٧,٦٢٥)	-	(٣,٤٠٧,٦٢٥)	-	-
٨٢,٩٢٥,٦٢٤	٩٨٨,٦٥١	٨٣,٩١٤,٢٧٥	-	(٣,٤٠٧,٦٢٥)	-	-
٤٣٨,٨٥٧,٥١٨	(٩١,١٣٧,٣٠٠)	٥٤٧,٧٢٠,٢١٨	(١١٥,٣٦٤,٥١٨)	٤٢,٠٧٦,٤٨١	(٥٢٤,٠٨٨,٣٣١)	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

سليم فاخوري
الرئيس التنفيذي

احمد البلبيسي
المدير المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١١٣,٨٤٩,٥٥٦	(٦٧,٦٠٠,٠٦٤)	(خسارة)/ربح الفترة تسويات /
٧٨,٣٥٨,٣٢١	٦٧,٤٢٧,١٨٣	- استهلاك الممتلكات والمعدات
٦١,٢٠٠	٦١,٢٠٠	- استهلاك عقارات استثمارية
٧,٣٤٠,٦٧٣	٧,١٧٨,٦١٨	- إطفاء موجودات غير ملموسة
٢١٢,٩١٨,٨٥٤	١٩٧,٠٠٨,٠٢٠	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٥,٠٧٥,٢٧٦	١٦,٤٤٣,١٦٠	- مخصص منافع الموظفين
٣٠,٤٢٥,٧٤١	٥٣,٣٣٩,٠١٠	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
-	١٠,١٢٥,٥٦٤	- خسائر إئتمانية متوقعة
(٥٧٠,٥٤٨)	(٣,٣١٢,٨٢٨)	- الربح من إنهاء عقود الإيجار
١٦,٨٤٣,٨٧١	٢٤,٤٣٨,١٤٠	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١١٤,٧٦٠,١٩١	٩٥,٤٤٦,٠٥٠	- تكلفة التمويل على قروض وسلف
٥٢,٨٤٥,٣٣٥	٥٧,٣٨٣,٨٣٨	- تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(٤,٢٠٢,٤٩٨)	١٩,١٤٦,١٧١	- خسائر/(ربح) إعادة قياس القيمة العادلة للمطلوبات المشتقة
٦,٠٤٥,٨٠٩	٢,٥٧٦,١٩٠	- الحصة في خسارة استثمار بطريقة حقوق الملكية
٣,٩١٧,١٩٧	٤٥٣,٢٥٩	- الخسارة من اقفال متاجر
-	(١٦٥,١٥٤,١١١)	- ربح من إستبعاد عمليات غير مستمرة
-	٢١,٤٤٦,٢٨٤	- شطب الممتلكات والمعدات والموجودات غير ملموسة
٨,١١٦,٠٣٥	-	- خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٥٠,١٨,٥٠٧)	-	- تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٦٦٠,٧٦٦,٥٠٦	٣٣٦,٤٠٥,٦٨٤	
التغيرات في:		
١٥,٥٢٠,٥٨٥	٦٩,٨٩١,٦٢١	- مخزون
١٠٧,٨٥٠,٢٩١	١٨,٤٧٢,٤٢٢	- دفعات مقدمة والودائع وذمم مدينة أخرى
(٢٨,٨٠٩,٩٣٤)	(٢٣,٦٦٠,٩٠٨)	- مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(٦٦,٨٠٥,٣٠٥)	٣٤٠,٥٢١,٥٥٢	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٨٨,٥٢٢,١٤٣	٧٤١,٦٣٠,٣٧١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٧٣٨,٦٤٩)	(٢٧,٧٧٥,٠٦٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٢,٦٠١,٧٨٤)	(٢١,٣٥٨,١٣٠)	منافع موظفين مدفوعة
٦٦٠,١٨١,٧١٠	٦٩٢,٤٩٧,١٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
-	٢٣٨,٤١١,٨٤١	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها للبيع
-	٥,٢٢٢,٢٣٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٨١,٧١٣,٥٢٧)	(٨٦,٩٣٢,٢٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢,٨٨٧,١٥٠)	(٣,٣٨١,٦٧٦)	شراء استثمار بطريقة حقوق الملكية
(١٨,٨٩٤,٣٤٦)	(٣,٨٣٥,٩٧٧)	شراء موجودات غير ملموسة
٤,١٩٠,٤٩٨	-	متحصلات من استثمارات أخرى
(٢٠٩,٣٠٤,٥٢٥)	١٤٩,٤٨٤,١٧٠	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٣,٧٢٥,١١٥	٢٢٣,٦١٤,٩٠٣	إضافات في القروض والسلف
(٤٠,٢٩٧,٦٦٠)	(٦٤٤,٠٧٨,٨٠٨)	المسدد من القروض و السلف
(١١٤,٧٦٠,١٩١)	(١١١,٣٨٢,٦٦٤)	المسدد من تكاليف التمويل على القروض والسلف
(١٩٨,٠١٣,٣٩١)	(١٥٠,٥٦١,٢٠٢)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(٥٢,٨٤٥,٣٣٥)	(٥٧,٣٨٣,٨٣٨)	المسدد من تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(٣٩٢,١٩١,٤٦٢)	(٧٣٩,٧٩١,٦٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٨,٦٨٥,٧٢٣	١٠٢,١٨٩,٧٣٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩,٥٠٢,٨٣٨	(٢٤,٧٢٨,٩٧٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٤٤,٠٦٧,١٧١	١٨٨,١٤١,٦٨٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٢,٢٥٥,٧٣٢	٢٦٥,٦٠٢,٤٤٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

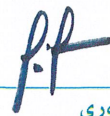
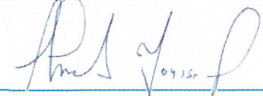
		معاملات غير نقدية
-	(٨٧,١٢٣,٢٥١)	المخزون
-	(٨,٤٥٥,١٦٣)	دفعات مقدماً
-	٨,٠٨٥,٧٣٩	دفعات مقدمة والودائع والذمم المدينة أخرى
-	٣٨,٧٥٧,٥٩٩	الذمم التجارية و ذمم دائنة أخرى (*)

(*) تمثل المبالغ التي تم سدادها بواسطة شركة العثيم للأزياء بالنيابة عن الشركة لسداد مطلوبات خاصة بالعلامات التجارية التي اكتملت صفقة بيعها في الربع الأول من عام ٢٠٢٤ م. وقد تم تسوية تلك المبالغ ضمن التغير في الذمم التجارية و ذمم دائنة أخرى كمعاملات غير نقدية. ليصبح إجمالي مقابل البيع مبلغ ٢٨٤,٥٨١,٢٦٨ ريال سعودي - إيضاح (١٩).

يتكون النقد وما يعادله من:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٦٩,٤٣٢,٣١٣	٢٥٠,٣١٥,١٠٢	أرصدة البنوك
٩٠,٩٨٥,٣٨٣	٢٥,٩٧٨,٢٩٨	النقد في الخزينة
٢٦٠,٤١٧,٦٩٦	٢٧٦,٢٩٣,٤٠٠	نقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحد
(٤٨,١٦١,٩٦٤)	(١٠,٦٩٠,٩٥٣)	السحب على المكشوف
٢١٢,٢٥٥,٧٣٢	٢٦٥,٦٠٢,٤٤٧	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

سليم فاخوري
الرئيس التنفيذي

احمد البلبيسي
المدير المالي

١. معلومات حول الشركة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ مارس 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.

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:
١	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٢	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٣	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٤	شركة وهبة التجارية المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٥	شركة التقنية الفريدة التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٦	شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٧	شركة الاتحاد المبتكر المحدودة	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	
٨	شركة بوابة الغذاء التجارية	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٧٠	٧٠	
٩	الشركة اللوجستية لتجارة الأثاث المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٠	فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١١	جلوبال أبارل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٢	ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٣	ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٤	سبانيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٥	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٦	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٧	ميجا ستور جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٨	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
١٩	جلوبال أبارل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	
٢٠	ريتيل جروب هولدنغ	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠	

٢١	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٢	إنترناشونال ريتال المغرب	المغرب	بيع بالتجزئة	-	١٠٠
٢٣	ملتي تريندس	المغرب	بيع بالتجزئة	-	١٠٠
٢٤	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	ترفيه	١٠٠	١٠٠
٢٥	بيلي بيز الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	ترفيه	١٠٠	١٠٠
٢٦	ريتيل جروب البلقان دوو بيو جارد	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	-	١٠٠
٢٧	ريتيل فاشن دوو بلجراد	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	-	١٠٠
٢٨	ريتيل جروب البلقان دوو بودجرسا	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	-	١٠٠
٢٩	ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	-	١٠٠
٣٠	أر أي جي أي	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٩	٩٩
٣١	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٨	٩٨
٣٢	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	٩٦	٩٦
٣٣	سبانيش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٤	زد آر فاشن ريتيل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٥	جلوبال أبارل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٦	بي آر فاشن ريتيل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٧	ماستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٨	بست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٩	ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٠	برو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤١	فاكتورى برايسز شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٢	شركة ريتيل جروب الأردن ال دي تي	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٣	شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٤	موديلز أون القابضة المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	-	٥١
٤٥	موديلز أون المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	-	٥١
٤٦	موديلز أون إنترناشيونال المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	-	٥١
٤٧	ريتيل جروب أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥

٤٨	فاشن ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٤٩	سبانيش ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٠	جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥١	ميجا ستور أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٢	ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٣	برو ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٤	ريتيل جروب هولدنغ	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٥	بيست ريتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٦	فاشن جروب	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٥٧	فاشن ريتيل ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٥٨	ماستر ريتيل ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٥٩	ريتيل بوتيك	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٦٠	ريتيل جروب جلوبال	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٦١	ريتيل جروب ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٦٢	ريتيل ستور برو	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠
٦٣	سبانيش ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	٨٠

- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه ، تمتلك المجموعة، بشكل مباشر وغير مباشر، شركات تابعة غير نشطة ومنشآت ذات أغراض خاصة في العديد من البلدان والتي لا تعتبر جوهرية بالنسبة للمجموعة. الأنشطة الرئيسية لجميع الشركات الفرعية المذكورة أعلاه هي تجارة الجملة والتجزئة للملابس الموضوعة وأعمال الترفيه الداخلية للأطفال. تمثل المساهمة غير المباشرة ملكية مشتركة بين الشركات التابعة.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ("آخر قوائم مالية موحدة سنوية"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٤ م).

٢-٣ مبدأ الإستمرارية المحاسبي

تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ٦٧,٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، نتج عنها خسائر متراكمة بمبلغ ١,٤٧٥ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٩٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. ويتعين على المجموعة المحافظة على نسب مالية محددة كما تستلزمه اتفاقية التسهيلات المبرمة مع بنك تجاري محلي، وقد خالفت المجموعة ذلك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. وفقاً لذلك، لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط يكفل تأجيل تسوية القرض لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية. وتبعاً لذلك، قامت المجموعة بتصنيف القروض طويلة الأجل إلى المطلوبات المتداولة (إيضاح ١٠). وقد كان تصنيف القرض هو السبب الرئيسي إلى زيادة المطلوبات المتداولة للموجودات المتداولة. حتى تاريخ إصدار القوائم المالية، لم تتلق المجموعة أي إخطار أو إشعار من المقرضين يتطلب سداد القرض قبل الاستحقاق التعاقدية الأصلي.

وتشير هذه الأحداث أو الظروف إلى جانب غيرها من الأمور، إلى أن وجود حالة عدم تأكد جوهري قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

وتعتمد قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على إعادة هيكلة حقوق ملكيتها والترتيب للحصول على تسهيلات تمويلية وإبرام عقود مربحة وزيادة حجم إيراداتها بصورة ملائمة. تعمل إدارة المجموعة حالياً على هيكلة العلامات التجارية التي تقوم بإدارتها، حيث تتخارج الإدارة من بعض العلامات التجارية التي لا تحقق النتائج المرجوة منها، لتوجيه التمويل أكثر للعلامات التجارية الأفضل أداءاً. ومن المتوقع أن يؤدي هذا إلى التوسع والتنوع في المتاجر الخاصة بتلك العلامات التجارية، كما تعمل الإدارة أيضاً على وضع خطط لتخفيض تكاليف التشغيل في السنوات القادمة، لتحسين هامش الربحية للمجموعة. خلال يونيو ٢٠٢٤ م، حققت المجموعة هامش ربح موجب بقيمة ٣٢٤ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٣ م: ٤٥٥ مليون ريال سعودي)، وتدفقات نقدية ناتجة من أنشطة التشغيل بقيمة ٦٩٢ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٣ م: ٦٦٠ مليون ريال سعودي). أجرت الإدارة تقييماً لقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها بشكل مستمر، وعلمت هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣-٣ إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة

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

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

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة هي نفس تلك السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٥. ملخص التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة نتيجة للمعايير الجديدة

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

تم اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المعلن عنها للفترات الحالية والسابقة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" على أساس البيع وإعادة التأجير.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قوائم التدفقات النقدية" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات - ترتيبات تمويل الموردين

(ب) المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد

إن المعيار الجديد والمعدلة الصادرة، والتي لم تصبح سارية المفعول بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة مفصّل عنها أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات على المعايير الحالية، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.
بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة التابعة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)؛

العرض والإفصاح في القوائم المالية (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨)، يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م؛ و

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ "العملات الأجنبية" - عدم قابلية الصرف، يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م.

تقوم الإدارة حاليًا بتقييم التأثير، إن وجد، لهذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٦. الممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ٨٦,٦ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ١٨٢,٢ مليون ريال سعودي) والتخلص من أصول بصفاء قيمة دفترية ١٠٠,٩ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: صفر) والتي تتضمن التخلص من أصول العلامات التجارية المباعة بقيمة ٧٥,٨ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: صفر). كذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بلغ الاستهلاك المحمل للفترة ٦٧,٤ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٧٨,٤ مليون ريال سعودي). وتكبدت المجموعة خسائر تخلص من ممتلكات ومعدات قدرها ٢٠,٩ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٣,٣ مليون ريال سعودي).

٧. استثمار بطريقة حقوق الملكية

فاس لاب (i)	
٦٢,١٣٩,٣٠٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٢,٨٨٧,١٥٠	إضافة
(١٠,١٩٧,٦٧٤)	الحصة في خسارة السنة
٦٤,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٣,٣٨١,٦٧٦	إضافة
(٢,٥٧٦,١٩٠)	الحصة في خسارة الفترة
٦٥,٦٣٤,٢٦٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ببرامج ولاء متخصص ومتطور، وحلول تمويل مبسطة ومبتكرة للعملاء، ومنصة للتجارة الإلكترونية، قامت المجموعة بتقييم حصتها في شركة فاس لاب كتأثير مهم وليست سيطرة، بناءً على التمثيل في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها وحقوق التصويت.

٨. الاستثمارات الأخرى

موجودات مالية	موجودات مالية	ودائع مرهونة	الإجمالي
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (i)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ii)	لأجل	
٢١٧,١٢٥,٥٦٤	٩٢,٩٣١,٤٧٩	٤,١٩٠,٤٩٨	٣١٤,٢٤٧,٥٤١
(١٧٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤,١٩٠,٤٩٨)	(١٧٨,١٩٠,٤٩٨)
(٤٣,١٢٥,٥٦٤)	-	-	(٤٣,١٢٥,٥٦٤)
-	(١٨,٧٤٢,٤٦٥)	-	(١٨,٧٤٢,٤٦٥)
-	٧٤,١٨٩,٠١٤	-	٧٤,١٨٩,٠١٤
-	(١٠,٩٠٦,٩٤٥)	-	(١٠,٩٠٦,٩٤٥)
-	(٢٦,٤٨٤,٧٦٥)	-	(٢٦,٤٨٤,٧٦٥)
-	٣٦,٧٩٧,٣٠٤	-	٣٦,٧٩٧,٣٠٤

(i) بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م استحوذت الشركة على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة من صندوق المبارك للدخل العقاري ٢ ("الصندوق") بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل وحدة لحصتها في ملكية عقار استثماري. خلال السنة الحالية، أعلنت المجموعة أنه تم إخطارها بتصفية الصندوق الذي تمتلك فيه نسبة ٣٣,٣٣٪. وقد استلمت المجموعة مبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى تسوية التزامات إيجارية تجاه الصندوق بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي، وتم تصنيف باقي رصيد الأصل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي كذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى، وخلال ٢٠٢٤ م تم إثبات باقي الرصيد والبالغ ١٠ مليون ريال سعودي كخسائر إئتمانية متوقعة.

(ii) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على ٨,٩٪ من الأسهم في المراكز المصرية للتطوير العقاري مقابل تسوية ذمم مدينة من المراكز المصرية. قامت المجموعة بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التحقق المبدئي. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم تقييم الاستثمار في المراكز المصرية للتطوير العقاري بمبلغ ٣٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٤,٢٠٢ مليون).

٩. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
		إنتاج تام:
٧٥٧,٨٦٢,٧٢٩	٧٦٧,٩٠٢,٩٤٥	- متاح للبيع
١٣,١٣٧,١٧٥	٤٨,٣٣٦,٢٦٨	- بضاعة بالطريق
٨,١٩٨,٠٥٦	١١,٠٥٩,٨٠٧	المواد الإستهلاكية
٧٧٩,١٩٧,٩٦٠	٨٢٧,٢٩٩,٠٢٠	إجمالي رصيد المخزون
(٨٧,١٢٣,٢٥١)	(٣٣,٧٨٤,٢٤٠)	إضمحلال في قيمة المخزون
٦٩٢,٠٧٤,٧٠٩	٧٩٣,٥١٤,٧٨٠	صافي رصيد المخزون

١٠. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	إيضاح	
١,٧٣٧,٢٤٢,٩٥٦	٢,١٣٤,٨٤٤,٦٨١	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة)
١٤٩,٩٥٣,٢٤٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة)
			تسهيلات المصرفية الإسلامية للشركات التابعة لدول مجلس التعاون الخليجي
٤,٠٥١,٩٩٥	١١,٥٠٢,٣٦٧	(٣)	تسهيلات المصرفية للشركات التابعة لدول مجلس التعاون الخليجي
١٣٢,٤٥٣,٠٧٦	١٤٥,٦٨٤,٤٣٦	(٤)	تسهيلات المصرفية للشركات التابعة لدول مجلس التعاون الخليجي
٦٢,٦٠٥,٦٠٠	٦٤,٧٣٩,٢٩٢	(٥)	تسهيلات المصرفية للشركات التابعة غير الخليجية
٢,٠٨٦,٣٠٦,٨٧١	٢,٥٠٦,٧٧٠,٧٧٦		
٧٦,٧٨٣,٩٧٩	٣٤,١٣٢,٨٧٨		قروض قصيرة الأجل
١,٨٤٥,٥٩٣,٣٧٢	٢,٢٦٤,١١١,٣٥٦		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٩٢٢,٣٧٧,٣٥١	٢,٢٩٨,٢٤٤,٢٣٤		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
١٦٣,٩٢٩,٥٢٠	٢٠٨,٥٢٦,٥٤٢		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٢,٠٨٦,٣٠٦,٨٧١	٢,٥٠٦,٧٧٠,٧٧٦		

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 يونيو ٢٠٢٤ 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. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ليكون جزءاً من المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢- خلال عام ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية تمويل مرابحة مع بنك الرياض بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. وفقًا لبنود الاتفاقية، فإن مدة تسهيل المرابحة هي ثلاث سنوات تشمل ٦ أشهر فترة سماح. يتم سداد التسهيل على ٣٦ قسطاً شهرياً تبدأ بعد ٦ أشهر من تاريخ توقيع الاتفاقية. تم توقيع الاتفاقية في نوفمبر ٢٠٢٢.

٣- قروض الشركات التابعة لدول مجلس التعاون الخليجي مضمونة بضمان الشركة المقدم من الشركة الأم. التسهيلات قصيرة الأجل وفقاً لشروط السوق السائدة.

٤- خلال عام ٢٠٢٣ حصلت المجموعة على قرضين من بنوك خارج المملكة العربية السعودية لدعم عمليات التشغيل، بقيمة ١٥ مليون دولار و ٢٥ مليون دولار (٥٦,٢ مليون ريال سعودي و ٩٣,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي).

٥- خلال عام ٢٠٢٣ حصلت الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية على قرضين لدعم عمليات التشغيل في هذه البلدان، الأول بقيمة ٤٢,١ مليون ريال سعودي و الآخر بقيمة ٢٢,٦ مليون ريال سعودي.

١١. ربح/(خسارة) السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة			
ربح/(خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة من			
-	٨١,٩٦٦,٦٧٧	١٥٢,٥٣٤,٥٧٠	(٥٢,٦٠٥,٤٦٤)
-	(١,٠٣٤,٨٤٥)	١٥,١٩٩,٣٥٦	(١٨,٢٧٨,٥٢٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة			
ربح/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من			
-	٠,٧١	١,٣٣	(٠,٤٦)
-	(٠,٠١)	٠,١٣	(٠,١٦)

١٢. القطاعات التشغيلية

أ) أساس التقسيم

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

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

التقارير القطاعية

يوضح الجدول أدناه عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
أزياء التجزئة	تشمل بشكل رئيسي مبيعات الملابس والأحذية 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 الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

١٢. القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية

وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

المعلومات الجغرافية						التقارير القطاعية					
معاملات			معاملات			أزياء التجزئة		الترفيه الداخلي		أغذية ومشروبات	
الإجمالي	القطاعات التي تم استبعادها	دولية	مبيعات محلية	العمليات غير المستمرة	العمليات المستمرة	الإجمالي	القطاعات التي تم استبعادها	المستمر	العمليات غير المستمرة	المستمر	العمليات غير المستمرة
بآلاف الريالات السعودية						بآلاف الريالات السعودية					
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م											
الربح أو الخسارة											
٢,٦٦٩,٢٩٧	-	-	٥٩٩,٢٧٥	٧٨,٨٤٨	١,٩٩١,١٧٤	٢,٦٦٩,٢٩٧	-	١٧٠,٠٨٢	٣٦,٩٢٩	٧٨,٨٤٨	٢,٣٨٣,٤٣٨
(٧٤,٦٦٧)	-	-	(١٤,٦٩٩)	(١,٨٩٩)	(٥٨,٠٦٩)	(٧٤,٦٦٧)	-	(٨,١٦٨)	(٦,٩٤٥)	(١,٨٩٩)	(٥٧,٦٥٥)
(١٥٢,٨٣٠)	-	-	(١٤,٣٣٦)	(٢,٤٦٩)	(١٣٦,٠٢٥)	(١٥٢,٨٣٠)	-	(٣,٢٩٥)	(١١٧)	(٢,٤٦٩)	(١٤٦,٩٤٩)
(٦٧,٦٠٠)	-	-	٥١,٠٢٨	(١٨,٢٧٩)	(١٠٠,٣٤٩)	(٦٧,٦٠٠)	-	(١,٦٩٥)	(١,٧٧٠)	(١٨,٢٧٩)	(٤٥,٨٥٦)
قائمة المركز المالي											
٣,٦٧٩,٠٠٨	(٣,٤٠٨,٦٨٠)	-	٤٦٧,٩٢٢	-	٦,٦١٩,٧٦٦	٣,٦٧٩,٠٠٨	(٣,٤٠٨,٦٨٠)	٢٠٠,٦٧٩	٤٦,١١٠	-	٦,٨٤٠,٨٩٩
١,٢٩٧,٣٣٢	-	-	٣١٧,٠٧٢	-	٩٨٠,٢٦٠	١,٢٩٧,٣٣٢	-	(٧,٦٨١)	(٣,٨٢٤)	-	١,٣٠٨,٨٣٧
(٥,٩٠٦,٢٦٠)	-	-	(٥٩٢,١٥٢)	-	(٥,٣١٤,١٠٨)	(٥,٩٠٦,٢٦٠)	-	(٢٠٤,٥١١)	(٤٢,٩٧٤)	-	(٥,٦٥٨,٧٧٥)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م											
الربح أو الخسارة											
٣,٠٣٣,٩٦٩	-	١٥,٤٨٠	٥٢٢,٢٠٧	٢٦٠,٩٢٢	٢,٢٣٥,٣٦٠	٣,٠٣٣,٩٦٩	-	١٨٩,٤١٥	٣٩,٢٦٢	٢٧٦,٤٠٢	٢,٥٢٨,٨٩٠
(٨٥,٧٦٠)	-	(٧٠٤)	(١٣,٦٥٠)	(٥,٨٣٠)	(٦٥,٥٧٦)	(٨٥,٧٦٠)	-	(١١,٣٨١)	(٧,٩٥٧)	(٦,٥٣٤)	(٥٩,٨٨٨)
(١٦٧,٦٠٦)	-	(٨٥٨)	(١٣,٨١٤)	(٥,٩١٥)	(١٤٧,٠١٩)	(١٦٧,٦٠٦)	-	(٣,٠٠٢)	(٨٧٨)	(٦,٧٧٤)	(١٥٦,٩٥٢)
١١٣,٨٥٠	-	(٣,١٢٤)	٤٠,٥١٦	١٢,٦٧١	٦٣,٧٨٧	١١٣,٨٥٠	-	(٣,٣٦٦)	(١٧٥)	٩,٥٤٧	١٠٧,٨٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م											
قائمة المركز المالي											
٤,٣٣٦,٩١٢	(٢,٩٤٥,١٠١)	-	٥٣٧,٠٥٧	٢٤٦,٢٠٦	٦,٤٩٨,٧٥٠	٤,٣٣٦,٩١٢	(٢,٩٤٥,١٠١)	٢٤٨,٢١٧	٦١,٤١٢	٢٤٦,٢٠٦	٦,٧٢٦,١٧٨
١,٤٢٠,٧١١	-	-	٣٠٩,٤٧٦	٦٣,٧٧٥	١,٠٤٧,٤٦٠	١,٤٢٠,٧١١	-	(١٥,٤٢٤)	(٦,١٠٥)	٦٣,٧٧٥	١,٣٧٨,٤٦٥
(٦,٥٦٣,٩٣٠)	-	-	(٦٤٨,٧٢٠)	(٢٦٨,١٩٧)	(٥,٦٤٧,٠١٣)	(٦,٥٦٣,٩٣٠)	-	(٢٤٢,٢٥٦)	(٥٤,٢٢٦)	(٢٦٨,١٩٧)	(٥,٩٩٩,٢٥١)

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 يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

المملكة العربية		
السعودية	الدول العالمية	الإجمالي
١,٥١٢,٣٢٠,٣٠٤	٥٥٠,٧٦٣,٤٦٦	٢,٠٦٣,٠٨٣,٧٧٠
٥٥,٨٢٩,٧٩٩	١٠,٢٤٧,٥٠٩	٦٦,٠٧٧,٣٠٨
٢٥٢,٨٨٢,٩٨٨	١,٣٣٥,٠١٨	٢٥٤,٢١٨,٠٠٦
١,٨٢١,٠٣٣,٠٩١	٥٦٢,٣٤٥,٩٩٣	٢,٣٨٣,٣٧٩,٠٨٤
١٧٠,٠٨٢,٣١٧	-	١٧٠,٠٨٢,٣١٧
-	٣٦,٩٨٨,٢٦٣	٣٦,٩٨٨,٢٦٣
١,٩٩١,١١٥,٤٠٨	٥٩٩,٣٣٤,٢٥٦	٢,٥٩٠,٤٤٩,٦٦٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

المملكة العربية	العربية	الدول العالمية	الإجمالي
١,٧٨٢,٨٠٨,٠٠٢	٤٧١,٨٦٨,٦٩٤	٢,٢٥٤,٦٧٦,٦٩٦	ملابس
٦٨,٨٩٦,٠٠٣	٤,٤٤٠,٢٧٠	٧٣,٣٣٦,٢٧٣	الأحذية والاكسسوارات
١٩٤,٩٢٢,٣٠٢	٢,٦٤٠,٩٢٠	١٩٧,٥٦٣,٢٢٢	خرى
٢,٠٤٦,٦٢٦,٣٠٧	٤٧٨,٩٤٩,٨٨٤	٢,٥٢٥,٥٧٦,١٩١	زياء التجزئة
١٩٢,٧٢٨,٨٢٧	-	١٩٢,٧٢٨,٨٢٧	للأغذية والمشروبات
-	٣٩,٢٦٢,٠٧٥	٣٩,٢٦٢,٠٧٥	لترفيه الداخلي
٢,٢٣٩,٣٥٥,١٣٤	٥١٨,٢١١,٩٥٩	٢,٧٥٧,٥٦٧,٠٩٣	جمالي الإيرادات

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)

تكلفة البضاعة المباعة	١,٧٠١,٦٢٨,٦٩٥	١,٧٠٠,٧٣٧,٩٤٤
رواتب ومناقص موظفين	٢٦٠,٠٠٨,٧٧٧	٢٧٥,٤٢٩,٧٤٨
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١٨٣,٣٠٧,٤٤٠	١٨٩,٧٥٦,٤٤٦
مصروفات إيجار	٤٢,٨٨٢,٧٤٣	٤٩,٤٠٤,٤٢٨
مراقق خدمية وصيانة	٣٠,٧٤٧,٨٩٣	٣٢,٦٤٣,٦٥٧
سفر	٣,٠٦٢,٩٨٠	٢,٧٨٨,٩٤٥
أخرى	٤٤,٩٠٤,٠٥٤	٥١,٨٠٢,٧٨٠
	٢,٢٦٦,٥٤٢,٥٨٢	٢,٣٠٢,٥٦٣,٩٤٨

١٥. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى

(أ) المصروفات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣,٢٩٥,٦٦٨	٢٠,٨٦٣,١٥٢	خسائر من شطب ممتلكات ومعدات
-	١٠,١٢٥,٥٦٤	خسائر ائتمانية متوقعة
-	١,٧٠٦,٢١٣	خسائر من إنهاء عقود إيجار
-	١,٦٧٧,٤٥٩	خسائر من صرف العملات الأجنبية
٣,٩٣٧,٦٩٤	٤٥٣,٢٥٩	خسائر من إقفال متجر
-	٦,٨٥٦,٤١٩	مصروفات تشغيلية الأخرى
٧,٢٣٣,٣٦٢	٤١,٦٨٢,٠٦٦	

(ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
-	١٦٥,١٥٤,١١١	١٩	مكاسب من بيع علامات تجارية
١٢٩,٤٩٨,٠٠٠	٥,٨٩٥,٠٠٠		دعم من المؤجرين
٣,٥٤٢,٤٢٢	-		مكاسب تحويل عملات أجنبية
١,٠٩٠,١٩٧	-		مكاسب من إنهاء عقود إيجار
٤,١٠٥,٤٢٠	-		امتياز الإيجار لعقود الإيجار
٣٣,٥٥٠,٩٠٤	١٦,٤٠٥,٤٠٠		أخرى
١٧١,٧٨٦,٩٤٣	١٨٧,٤٥٤,٥١١		

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.

١٦-١ مكافأة موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافأة موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥,١٦٥,١٣٨	٦,١٩٣,٠١٨	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٩٠٧,٥٣١	١,٧١٠,٩٥١	مستحقات ما بعد التوظيف
٤٢٠,٠٠٠	٣,١٠٨,٥٥٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٦,٤٩٢,٦٦٩	١١,٠١٢,٥٢٣	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٦-٢ 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
			لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
	مبالغ مستلمة		-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	إيجار	شركة شقيقة	٧٢٥,١٠٢	١,٥٨٦,٧٩٨	-
شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة	خدمات ومدفوعات	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦,٢٢٥,٥٢٥	٥,٦٥٢,٣٤٦	١٦,٧٨٦,٥٠١
	مبالغ مستلمة		١,٤٠٥,٤٣٤	٢,٩٥٨,١٠٦	-
شركة أموال الخليج الأولى	خدمات إدارة	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	٢,٢٧١,٢٠٥
شركة الغذاء والترفيه المحدودة	مدفوعات نيابة عن المجموعة	شركة شقيقة	-	-	١٤,٦٣٣,٠٩٩
المستحق من أطراف ذو العلاقة			٨,٣٥٦,٠٦١	١٦٠,١٩٧,٢٥٠	٣٣,٦٩٠,٨٠٥
شركة المراكز العربية	دفعات إيجار	شركة شقيقة	٤٩,٧٥٢,٠٩٠	(٢٦٥,٧٢١,٥٢٩)	(٢٠٧,٨٨١,٨٨١)
	مبالغ مستلمة		-	١١٥,٥٤٨,٠٠٠	-
شركة الوجبات العجيبة التجارية	شراء بضائع	شركة شقيقة	١٦,٣٧٩,٩٢٦	(١٥,١٢٣,٩٦١)	(١٠,٧٣٠,٢٠٧)
شركة هاجن المحدودة	طباعة وإعلان	شركة شقيقة	٥٤٤,٠٦٠	(١,٦٨٥,٠٣٦)	(٣٦٠,٤٣٦)
المستحق إلي أطراف ذو العلاقة			٦٦,٦٧٦,٠٧٦	(١٦٦,٩٨٢,٥٢٦)	(٢١٨,٩٧٢,٥٢٤)

- يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة ائتمان 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 المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

١٧. 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.

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 يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات / (المطلوبات) المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
مطلوبات مشتقة	(٤٢,٩٢٥,٢٥٦)	-	(٤٢,٩٢٥,٢٥٦)	(٤٢,٩٢٥,٢٥٦)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
الآخر - أدوات حقوق الملكية				
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	-	-	٣٦,٧٩٧,٣٠٤	٣٦,٧٩٧,٣٠٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات / (المطلوبات) المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
مطلوبات مشتقة	(٣١,٦٠٠,١١٠)	-	(٣١,٦٠٠,١١٠)	(٣١,٦٠٠,١١٠)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
الآخر - أدوات حقوق الملكية				
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري	-	-	٧٤,١٨٩,٠١٤	٧٤,١٨٩,٠١٤

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

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.
موجودات مشتقة	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 يونيو ٢٠٢٤م، احتفظت المجموعة بمبادلات أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ٢٥٠ مليون ريال 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.

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

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 الملزمة 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.

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 يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٥٠,٣١٥,١٠٢	٢١٤,٣٥٨,٦٦٩
٦٢,١٨٦,٧٥٢	٥٧,٧١٨,٦٣٥
٣١٢,٥٠١,٨٥٤	٢٧٢,٠٧٧,٣٠٤

نقد لدى البنوك

دفعات مقدمة، ودائع وذمم 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.

١٨. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في تاريخ التقرير، إن المجموعة ملتزمة بنفقات رأسمالية بمبلغ ٥٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١١٣,٧ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومعدات. كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات محتملة:

النوع	الطبيعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	١٥٧,٠٤٢,٤١٨	٣٣٩,٩١٣,٨٣٠
	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود		
خطابات ضمان	و ضمانات حسن التنفيذ	٤٣٨,٤٠٨,٤٧٦	٤٤١,٧٢٥,٨٣٩

١٩. استبعاد الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

تُعرض الموجودات والمطلوبات المتعلقة بعلامات الأزياء التجارية الـ ١٦ (جزء من قطاع التجزئة التشغيلي في المملكة العربية السعودية) على أنها محتفظ بها لغرض البيع اعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بعد توقيع اتفاقية من قبل الشركة خلال عام ٢٠٢٣ م مع بائع تجزئة محلي آخر. كان تاريخ إتمام الصفقة ٨ فبراير ٢٠٢٤ م.

خلال عام ٢٠٢٤، تم بيع ٢ علامات تجارية إضافية باتفاقية تعديل لاتفاقية الشراء الأصلية بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٤ م.

تفاصيل الأصول والالتزامات المتعلقة بتلك العلامات التجارية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
	الموجودات
٧٥,٧٥٧,٣٦٦	ممتلكات ومعدات
٣٥,٨٨٨,٥٥٢	المخزون
٨,٤٥٥,١٦٣	أصول متدولة أخرى
١٢٠,١٠١,٠٨١	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٦٧٣,٩٢٤	الذمم التجارية وذمم دائنة أخرى
٦٧٣,٩٢٤	إجمالي المطلوبات
١١٩,٤٢٧,١٥٧	صافي الأصول
٢٨٤,٥٨١,٢٦٨	المتحصلات من بيع العلامات التجارية
١٦٥,١٥٤,١١١	الربح من استبعاد العلامات التجارية

تفاصيل الربح والخسارة المتعلقة بتلك العلامات التجارية هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٦٠,٩٢١,٦٤٨	٧٨,٨٤٧,٨٢٤	الإيرادات
(٢٢٥,٣٦٤,٤٥٨)	(٩٤,١٥٨,٥٥٨)	تكلفة الإيرادات
٣٥,٥٥٧,١٩٠	(١٥,٣١٠,٧٣٤)	مجمّل (الخسارة)/الربح
١,٧٤٥,٩٢٢	٥,٤٤٢,٢٦١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٢,٩٠٧,٥٣٢)	(٣,٤٥٨,٤٥٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٦٢٠,٢٧٠)	(١,٧٨٨,١٩٩)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٠٩,٥٣١)	(١١١,١٥٤)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٥٢٥	(٥٨٣,١٣٢)	مصاريف تشغيل أخرى
١٨,٥٨٦,٣٠٤	(١٥,٨٠٩,٤١٦)	(خسارة)/ربح التشغيل
(١٧١,٤٤٥)	(٢٩٦,٢٠٥)	تكاليف تمويل على قروض وسلف
(٥,٧٤٣,٩٤٣)	(٢,١٧٢,٩٠٣)	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(٥,٩١٥,٣٨٨)	(٢,٤٦٩,١٠٨)	صافي تكاليف التمويل
١٢,٦٧٠,٩١٦	(١٨,٢٧٨,٥٢٤)	(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٢,٦٧٠,٩١٦	(١٨,٢٧٨,٥٢٤)	(خسارة)/ربح الفترة

تفاصيل الأرباح والخسائر المتعلقة بالعلامات التجارية المباعة والشركات التابعة المتخلص منها في عام ٢٠٢٣ هو كما يلي::

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٧٦,٤٠١,٧٢٢	٧٨,٨٤٧,٨٢٤	الإيرادات
(٢٤٥,٣١٣,٧٠٨)	(٩٤,١٥٨,٥٥٨)	تكلفة الإيرادات
٣١,٠٨٨,٠١٤	(١٥,٣١٠,٧٣٤)	مجمّل (الخسارة)/الربح
٦,٥٩٤,٧٢٥	٥,٤٤٢,٢٦١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٣,٠١٨,٨٢٧)	(٣,٤٥٨,٤٥٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٧٤٧,٢٥٥)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(٦,٣٢٤,٦٤١)	(١,٧٨٨,١٩٩)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٠٩,٥٣١)	(١١١,١٥٤)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٤٩٦	(٥٨٣,١٣٢)	مصاريف تشغيل أخرى
١٦,٤٠٢,٩٨١	(١٥,٨٠٩,٤١٦)	(خسارة)/ربح التشغيل
(١٧١,٠٠٣)	(٢٩٦,٢٠٥)	تكاليف تمويل على قروض وسلف
(٦,٦٠٢,٧٥٦)	(٢,١٧٢,٩٠٣)	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(٦,٧٧٣,٧٥٩)	(٢,٤٦٩,١٠٨)	صافي تكاليف التمويل
٩,٦٢٩,٢٢٢	(١٨,٢٧٨,٥٢٤)	(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨٢,٠١٣)	-	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٩,٥٤٧,٢٠٩	(١٨,٢٧٨,٥٢٤)	(خسارة)/ربح الفترة