

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

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

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المبتذل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٨ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

مقدمة

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

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

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 المنفذ 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.

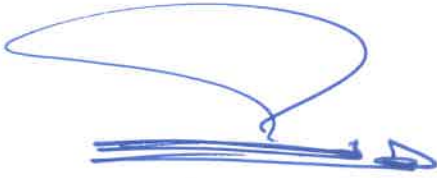
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠

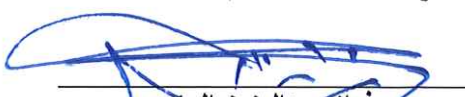


التاريخ: ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م

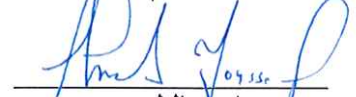
شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١,٥١٤,٣١٠,٤٥٤	١,٣٩٠,١٥٧,٠٣٢		عقارات ومعدات
٤,٠٥٨,٠٠٥,٢٧٧	٣,٦٨٠,٢٦٧,٤٨٤		موجودات حق الاستخدام
١,٠٧٩,٥٣٥,٧٥٩	١,٠٦٠,٠٧٤,١٨٤		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٣,٥١٦,٩٢٨	٣,٥١٦,٩٢٨		عقار استثماري
٣١,٩١٢,٧٥٢	٣١,٩١٢,٧٥٢	٧	استثمارات في شركات زميلة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات أخرى
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٦	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٦,٩٦٢,٢٨١,١٧٠	٦,٣٦٥,٩٢٨,٣٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٦٥٥,٥٥٣,٢٤٢	١,٢٦٢,٦٣٩,٥٤٠		مخزون
٥٧٠,٣٠٩,٩٦٠	٦٥٠,٦٨٥,٦٢٨		دفعات مقدمة وودائع وضم مدينة أخرى
٦٨,٤٧٠,٠١٤	٣٢,٨٩٢,٧٤٣		مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	٦٦٥,٠٠٦,٩٠٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٠٥٥,٧٨٨,٥٩٦	٢,٦٨٦,٢٢٤,٨١٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠,٠١٨,٠٦٩,٧٦٦	٩,٠٥٢,١٥٣,١٩٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩		احتياطي نظامي
(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	(٥٦٦,٧١٥,٧٢٧)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	(٧٣٦,٤٧٢,٣١٦)		خسائر متراكمة
١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	١,٠٠٢,٦٢٨,٢٨٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمين بالشركة
(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	(٩٤,٩٧٠,٢٤٧)		حصص غير المسيطرة
١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤	٩٠٧,٦٥٨,٠٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٣٦٤,١٢٣,٦٥٣	٩	قروض وسلف
٣,٦١١,٢٠٤,٣٣٤	٣,٢٦٧,٧٦٠,٥١٠		التزامات عقود إيجار
١٠١,٦١٨,٣٩٥	٩٨,٧٣٣,٩٤٤		منافع الموظفين
٦,١٣٦,٥٦٩,٨٤٩	٥,٧٣٠,٦١٨,١٠٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٥٩,٧٢٢,٥٣٢	٧٥٢,٩٠٩,٨١٢	٩	قروض وسلف
٦٤٦,٧٤٧,٩٨٥	٦٥٤,٣٠٤,٤٩٤		التزامات عقود إيجار
١٠,٨٠٢,١٥٤	٢٩,٠٥٧,٤٥٣		مطلوبات الزكاة والضريبة
٤٧٢,٦٢٢,٨٤٦	٥١٣,٨٩٨,٣٩٤		ذمم دائنة تجارية
٤٦١,٩١٠,٣١٦	٤٦٣,٧٠٦,٨٩٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٣٥١,٨٠٥,٨٣٣	٢,٤١٣,٨٧٧,٠٥١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,٤٨٨,٣٧٥,٦٨٢	٨,١٤٤,٤٩٥,١٥٨		إجمالي المطلوبات
١٠,٠١٨,٠٦٩,٧٦٦	٩,٠٥٢,١٥٣,١٩٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة لجنة المراجعة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


فواز عبدالعزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة


مروان مكرزل
الرئيس التنفيذي


احمد البلبيسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
٢,٩٦٦,٩٨٣,٥٠٥	١,٧٥٠,٥٥٠,٧٦٠	١,٢٣٤,٥٨٨,٤٣٣	١,١٨٥,٦٠١,٧٥٧	١٢ إيرادات
(٢,٢٧٦,١٩٠,١٦٩)	(١,٩٤١,٤١٢,٥٣٥)	(١,٠٥١,٣١٠,٦٥٠)	(١,١٣٣,٧٣٨,٣٨٨)	١٣ تكلفة الإيرادات
٦٩٠,٧٩٣,٣٣٦	(١٩٠,٨٦١,٧٧٥)	١٨٣,٢٧٧,٧٨٣	٥١,٨٦٣,٣٦٩	مجموع الربح/(الخسارة)
(٦٧,٠٥٦,٨٦٧)	(٨٠,٨٠٤,٥٧٦)	(٢٨,٠٥١,٢٦٣)	(٤٤,٨٩٨,٥٠٠)	مصرفات بيع وتوزيع
(٨٨,٤٥٢,٨٣٦)	(١١٨,٩٠٣,٦٣٦)	(٤٠,٧٠١,٤٦٠)	(٦٣,٣٢٧,٤٩٢)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٣٤,٤١٣,٥٢٧)	(١٥٤,٠٢٤,٧٢٩)	(٧٠,٦٨١,٧٧٩)	(٧٦,٢٤٦,٥٦٦)	استهلاك وإطفاء
--	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(٨,٨٣٣,٧٨٥)	(٤١,٣٥١,٩٠٩)	(١,٣٩٦,٨٠٩)	(٤,٩٨٩,٢٥٢)	١٤ مصرفات تشغيلية أخرى
٦٣,٠٢٧,٨٤٠	١٩٨,١٠٦,٧١٥	٦٢,٩٤٣,٧٣٥	١٣٣,٤٠٦,٥٩٤	١٤ إيرادات تشغيلية أخرى
٤٥٥,٠٦٤,١٦١	(٤١٦,٣٣٩,٩١٠)	١٠٥,٣٩٠,٢٠٧	(٤,١٩١,٨٤٧)	(خسارة)/ربح التشغيل
(٩٧,٢٤١,٢٢٠)	(٧٢,٤٧٠,٤١٧)	(٥١,٥٣١,٦٠٦)	(٣٦,١٧٣,٢٩٣)	تكاليف تمويلية - قروض وسلف
(١٣٦,٨٣٧,٠٧٨)	(١١٩,٤٤٦,٦١٣)	(٦٩,٩٦٥,٠٥٨)	(٤٨,٣٨٨,٣١٤)	تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
٢٢٠,٩٨٥,٨٦٣	(٦٠٨,٢٥٦,٩٤٠)	(١٦,١٠٦,٤٥٧)	(٨٨,٧٥٣,٤٥٤)	(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٢,٧٦٧,٩٦٦)	(٢٥,٥٣١,٢٣٤)	(١٠,٦١٣,٤٤٤)	(٩,٤٢٢,٥٣١)	مصرفات الزكاة وضريبة الدخل
١٩٨,٢١٧,٨٩٧	(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	(٢٦,٧١٩,٩٠١)	(٩٨,١٧٥,٩٨٥)	(خسارة)/ربح الفترة
١٩٦,٨٣١,٠٦٤	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	(٢٧,٢١٧,٢٦٩)	(٩٨,٧٩٠,٢٧٥)	(الخسارة)/الربح العائد على:
١,٣٨٦,٨٣٣	(٩,٥٦٥,٦٧١)	٤٩٧,٣٦٨	٦١٤,٢٩٠	مساهمي الشركة
١٩٨,٢١٧,٨٩٧	(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	(٢٦,٧١٩,٩٠١)	(٩٨,١٧٥,٩٨٥)	الحصص غير المسيطرة
٠,٩٤	(٢,٩٧)	(٠,١٣)	(٠,٤٧)	١٠ (خسارة)/ربحية السهم
				(خسارة)/ربحية السهم الأساسية
				والمخفضة (ريال سعودي)

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
(٩٨,١٧٥,٩٨٥)	(٢٦,٧١٩,٩٠١)	(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	١٩٨,٢١٧,٨٩٧	(خسارة)/ ربح الفترة
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال
--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
بنود سيعاد أو يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
(٢٤,٤٦١,١٣٣)	(٨,٢٢٠,٤٧٦)	١١,٧٥٢,١٢٩	(١٠,٧٠٨,٤٤٩)	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٢٤,٤٦١,١٣٣)	(٨,٢٢٠,٤٧٦)	١١,٧٥٢,١٢٩	(١٠,٧٠٨,٤٤٩)	
(٢٤,٤٦١,١٣٣)	(٣٩,٥٨٢,٢٧٦)	١١,٧٥٢,١٢٩	(٤٢,٠٧٠,٢٤٩)	(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٢٢,٦٣٧,١١٨)	(٦٦,٣٠٢,١٧٧)	(٦٢٢,٠٣٦,٠٤٥)	١٥٦,١٤٧,٦٤٨	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة العائد لـ:				
(١٢٣,١٦٨,٠٣٩)	(٦٦,٨٨٩,١٢١)	(٦١١,٩٣٦,١٩٩)	١٥٤,٥٤٥,٨٤٧	مساهمي الشركة
٥٣٠,٩٢١	٥٨٦,٩٤٤	(١٠,٠٩٩,٨٤٦)	١,٦٠١,٨٠١	الحصص غير المسيطرة
(١٢٢,٦٣٧,١١٨)	(٦٦,٣٠٢,١٧٧)	(٦٢٢,٠٣٦,٠٤٥)	١٥٦,١٤٧,٦٤٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة

رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المبقاة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة	حصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٦١٣,٢٧٤,٧٦٥)	١٦١,٠٤١,٨٠٠	٦٢٣,٩١٥,٧٧٠	٢,٤٧٧,٤٩٩,١٣٤	(٦٦,٦٢٢,٦١٧)	٢,٤١٠,٨٧٦,٥١٧
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩م							
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة							
ربح الفترة	--	--	--	١٩٦,٨٣١,٠٦٤	١٩٦,٨٣١,٠٦٤	١,٣٨٦,٨٣٣	١٩٨,٢١٧,٨٩٧
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر	--	(١٠,٩٢٣,٤١٧)	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	--	(٤٢,٢٨٥,٢١٧)	٢١٤,٩٦٨	(٤٢,٠٧٠,٢٤٩)
إجمالي الدخل/(الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	--	(١٠,٩٢٣,٤١٧)	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	١٩٦,٨٣١,٠٦٤	١٥٤,٥٤٥,٨٤٧	١,٦٠١,٨٠١	١٥٦,١٤٧,٦٤٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٦٢٤,١٩٨,١٨٢)	١٢٩,٦٨٠,٠٠٠	٨٢٠,٧٤٦,٨٣٤	(٦٥,٠٢٠,٨١٦)	٢,٥٦٧,٠٢٤,١٦٥
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠م	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	--	١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة	--	--	--	--			
خسارة الفترة	--	--	--	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	(٩,٥٦٥,٦٧١)	(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر	--	١٢,٢٨٦,٣٠٤	--	--	١٢,٢٨٦,٣٠٤	(٥٣٤,١٧٥)	١١,٧٥٢,١٢٩
إجمالي الدخل/(الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	--	١٢,٢٨٦,٣٠٤	--	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	(٦١١,٩٣٦,١٩٩)	(١٠,٠٩٩,٨٤٦)	(٦٢٢,٠٣٦,٠٤٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	(٥٦٦,٧١٥,٧٢٧)	--	١,٠٠٢,٦٢٨,٢٨٦	(٩٤,٩٧٠,٢٤٧)	٩٠٧,٦٥٨,٠٣٩

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١٩٨,٢١٧,٨٩٧	(٦٣٣,٧٨٨,١٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٤٥,٦١١,٠٨٨	٤٥٥,٧٩٣,٩٠٢	(خسارة)/ ربح الفترة
١٣,١٢٨,٢٩١	١٦,٣٣٥,٨٨٣	تسويات لـ:
(٨,٣٤٠,٧٤٢)	(١٢٣,٥٠٥,٩٩٤)	استهلاك وإطفاء
٢٢,٧٦٧,٩٦٦	٢٥,٥٣١,٢٣٤	منافع الموظفين
٩٧,٢٤١,٢٢٠	٧٢,٤٧٠,٤١٧	مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة، صافي
١٣٦,٨٣٧,٠٧٨	١١٩,٤٤٦,٦١٣	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
--	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف تمويلية - قروض وسلف
١٣,٢٧٠,٠٠٤	٧,٢١١,٢١٢	تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
--	(١٧٤,٣٥٨,٢٧٦)	انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
(٨,٠٩٠,٣٠٠)	(١٠,٩٠٧,٨٣٤)	شطب عقارات ومعدات/ موجودات غير ملموسة أخرى
٩١٠,٦٤٢,٥٠٢	(٢١٧,٢٧١,٠١٧)	تنازل عن التزام عقد إيجار
		ربح من استبعاد/ تعديل موجودات حق الاستخدام - صافي
(٤٣,٧٩١,٧٤٥)	(١٨,٩٢٣,٦٦٨)	التغيرات في:
(١٢,٤١٢,٢٧٥)	٣٦,٨٠١,٩٨٨	دفعات مقدمة وودائع وذمم مدينة أخرى
(١٠٣,٣٤٧,٥٣٨)	٥١٦,٤١٩,٦٩٦	مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(١٥٠,٨٧٠,٤٠٩)	٤١,٢٧٥,٥٤٨	مخزون
(٤٧,٧٢٣,٨٩٤)	(١٤,٣٥٩,٧٢٣)	ذمم دائنة تجارية
٥٥٢,٤٩٦,٦٤١	٣٤٣,٩٤٢,٨٢٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٣٨,٣٥٣,٠٧٩)	(٧,٢٧٥,٩٣٤)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٧٤,٣٩٤)	(١٩,٢٢٠,٣٣٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٠٧,٠٦٩,١٦٨	٣١٧,٤٤٦,٥٥٥	منافع الموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٠٧٤,٦٩٥)	(٣٠,٥٧٦,٨٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥٥٢,٧٠٠)	(٢,٠١٣,٩٨٢)	شراء عقارات ومعدات، صافي
٢٥,٢٣٢	--	شراء موجودات غير ملموسة أخرى، صافي
١١,٢٦٨	١٧,٨٤٠	متحصل من استبعاد عقارات ومعدات
(٢٠,٥٩٠,٨٩٥)	(٣٢,٥٧٢,٩٤٤)	متحصلات استبعاد موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٣,٤١١,٩٤٥)	--	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٧٦,٣٩٠,١٤٥	--	القروض طويلة الأجل المسددة خلال الفترة
(١٧٥,٨٩٦,٧٥٥)	(٦٧,٦٦٠,٩٠٤)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٢٧٠,٣٩١,٤٠٢)	(٧٤,٦٥٢,٥٨٣)	القروض قصيرة الأجل المسددة خلال الفترة
(٧٢,٩٥٣,٥٢٠)	(١١٩,٤٤٦,٦١٣)	الالتزام عقد إيجار مدفوع - المبلغ الأساسي
(٩٧,١٤٤,٨١١)	(٥٦,٣١٤,١١٤)	الالتزام عقد إيجار مدفوع - تكلفة تمويلية
(٥٨٣,٤٠٨,٢٨٨)	(٣١٨,٠٧٤,٢١٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٦,٩٣٠,٠١٥)	(٣٣,٢٠٠,٦٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٧٠٨,٤٤٩)	١١,٧٥٢,١٢٩	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥١٦,٣٩٤,١٤٠	٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٠٨,٧٥٥,٦٧٦	٦٦٥,٠٠٦,٩٠٦	نقد وما في حكمه - الرصيد الافتتاحي
٦٨,٠٨٠,١٦٣	١٣٧,٠٤٣,٤٦١	النقد وما في حكمه - الرصيد الختامي
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	معاملات غير نقدية هامة:
(١١١,١٠٧,٢٧٧)	(١٣٨,٣٧٣,٠٨٥)	- تعديلات على عقد إيجار ومتاجر جديدة إيجار خلال الفترة
		- موجودات/ذمم مدينة أخرى، استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
		- إنهاء عقود إيجار/موجودات حق الاستخدام

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

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

١. معلومات حول الشركة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ مارس 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 والعلطور ومستحضرات التجميل الطبيعية وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها والمجوهرات التقليدية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والأحذية الرياضية وتجهيزاتها.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وبناء إنشاء المباني عليها لممارسة أنشطة وأعمال المجموعة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العبايات والجلابيات والطرح والألبسة النسائية المطرزة بجميع أشكالها.
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلي والمعادن الثمينة.
- تجارة الجملة والتجزئة في معدات الاتصالات والإكسسوارات المتعلقة بها وقطع الغيار والصيانة والتشغيل من خلال الوكالات التجارية.
- تجارة التجزئة في المنتجات الغذائية الاستهلاكية.
- تملك وتشغيل المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات الغذائية وشراء المعدات المرتبطة بها.
- تملك وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء المعدات المتعلقة بها.

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

نسبة الملكية المحتفظ بها من
قبل المجموعة كما في:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م
شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة وهبة التجارية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة فخامة التكنولوجيا	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة الاتحاد المبتكر المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة بوابة الغذاء التجارية	المملكة العربية السعودية	٧٠	٧٠
شركة مطاعم أزال	المملكة العربية السعودية	٦٥	٦٥
شركة الفطائر الأولى	المملكة العربية السعودية	٥١	٥١
الشركة اللوجيستية لتجارة الأزياء المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة أفكار الأزياء المتقدمة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الأزياء العصرية العالمية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	١٠٠	١٠٠
جلوبال أبارل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	١٠٠	١٠٠
ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	١٠٠	١٠٠

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

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

نسبة الملكية المحتفظ بها من
قبل المجموعة كما في:

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

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

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

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

بالإضافة لما سبق، تمتلك المجموعة بصورة مباشرة وغير مباشرة بعض الشركات التابعة الراكدة والكيانات ذات الأغراض الخاصة في مختلف الدول التي لا تعتبر هامة بالنسبة للمجموعة.

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاولة تجارة التجزئة والجملة في الأزياء. كما أن إحدى الشركات التابعة تعمل في الأنشطة الترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة. تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

٣. الأساس المحاسبي

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٠م).

٢-٣ إعداد القوائم المالية

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

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

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث القوائم المالية السنوية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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

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

٥ التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

التعديلات على المعايير

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

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

المعايير والإصدارات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

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

٦ نتائج الفترة

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

٧ الاستثمارات في شركات زميلة وأخرى

نسبة الملكية %	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)
استثمار في شركات زميلة:			
٩,٣	جزر كايمان	١٦,٤٩٥,٤٢١	١٦,٤٩٥,٤٢١
٢٥	المملكة العربية السعودية	١٢,٤٩٤,٣٢٣	١٢,٤٩٤,٣٢٣
٥٠	الإمارات العربية المتحدة	٢,٠٢٢,٤٦٢	٢,٠٢٢,٤٦٢
١,٧	جزر كايمان	٩٠٠,٥٤٦	٩٠٠,٥٤٦
	الإجمالي	٣١,٩١٢,٧٥٢	٣١,٩١٢,٧٥٢

الاستثمارات الأخرى:

صندوق المبارك العقاري للدخل -

٢ (إيضاح أ)

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية
-------------	-------------	--------------------------

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الاستثمارات
-------------	-------------	---------------------------

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

٨ رأس المال

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

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

٩. قروض وسلف

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات غير المتداولة قروض طويلة الأجل
٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٣٦٤,١٢٣,٦٥٣	١- ٩	
٥٥٩,٣١٠,٩٦١	٦٢٠,١٥٩,١٤٥	١- ٩	المطلوبات المتداولة الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠٠,٤١١,٥٧١	١٣٢,٧٥٠,٦٦٧	٢- ٩	قروض قصيرة الأجل
٧٥٩,٧٢٢,٥٣٢	٧٥٢,٩٠٩,٨١٢		

١-٩ قروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	تمويلات المراجعة التسهيل ١ يخصم: رسوم مقدمة
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٦,٩٤١,٩١٩)	(١٥,٧١٧,٢٠٢)	
٢,٩٨٣,٠٥٨,٠٨١	٢,٩٨٤,٢٨٢,٧٩٨	

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

٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٣٦٤,١٢٣,٦٥٣
٥٥٩,٣١٠,٩٦١	٦٢٠,١٥٩,١٤٥
٢,٩٨٣,٠٥٨,٠٨١	٢,٩٨٤,٢٨٢,٧٩٨

تمويلات المراجعة

التسهيل ١

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مريحة طويلة الأجل مع البنك الأهلي التجاري بوصفه وكيل استثمار مريحة ومشاركين في المريحة، بقيمة تسهيلات قدرها ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي و ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في ١ مارس ٢٠٢٠م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المريحة سبع سنوات. إن تمويل المريحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ بعد اثني عشر شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

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

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

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

٩. القروض والسلف (يتبع)

٩-٢ قروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٧,٠٤٥,٧٩٥	--	٩-٢-١	تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
١٤٩,٩٩٨,٥٧١	١١٤,١١٤,٢٤٥	٩-٢-٢	تمويل قصير الأجل
٢٣,٣٦٧,٢٠٥	١٨,٦٣٦,٤٢٢	٩-٢-٣	تمويل قصير الأجل (الأردن)
<u>٢٠٠,٤١١,٥٧١</u>	<u>١٣٢,٧٥٠,٦٦٧</u>		

٩-٢-١ تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل

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

٩-٢-٢ تمويل قصير الأجل آخر

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

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

حصلت ريتيل جروب الأردن على تمويل قصير الأجل من مؤسسة مالية بمبلغ ١٨,٦ مليون ريال سعودي بمعدل الفائدة السنوي يتراوح بين ٨٪ - ٨,٧٥٪.

١٠. (خسارة)/ربحية السهم

(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لغرض احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (الخسارة)/الربح الخاص بالمساهمين العاديين
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٩٦,٨٣١,٠٦٤	(٦٢٤,٢٢٢,٥٠٣)	(٢٧,٢١٧,٢٦٩)	(٩٨,٧٩٠,٢٧٥)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٩٤	(٢,٩٧)	(٠,١٣)	(٠,٤٧)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي

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

١١. القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة من خلال مختلف منافذ البيع بالتجزئة، والترفيه الداخلي للأطفال في المملكة العربية السعودية (محلياً) ودولياً بصفة رئيسية في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان وجورجيا وأرمينيا والمغرب.

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

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

فيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات المستمرة لهذه القطاعات:

معاملات القطاعات التي تم استبعادها				محلية بآلاف الريالات السعودية	دولية بآلاف الريالات السعودية	استبعادها بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)							
الموجودات غير المتداولة	٧,٢٦٧,٠٣٨	٧٤٦,٦٥٣	(١,٦٤٧,٧٦٣)	٦,٣٦٥,٩٢٨			
الموجودات المتداولة	٣,٦٦٥,٨٨٣	٤٥٩,٣٥١	(١,٤٣٩,٠٠٩)	٢,٦٨٦,٢٢٥			
إجمالي المطلوبات	٧,٢٩٣,٥٣٤	٢,٣٦٤,٩٨٣	(١,٥١٤,٠٢٢)	٨,١٤٤,٤٩٥			
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)							
الموجودات غير المتداولة	٧,٦٧٥,٧٧٧	٨٤٧,١٤٥	(١,٥٦٠,٦٤١)	٦,٩٦٢,٢٨١			
الموجودات المتداولة	٣,٩٧٨,٠٢٠	٤٧٧,٤٣٨	(١,٣٩٩,٦٦٩)	٣,٠٥٥,٧٨٩			
إجمالي المطلوبات	٧,٥٧٦,٦٩١	٢,٣٨٥,٣٧٧	(١,٤٧٣,٦٩٢)	٨,٤٨٨,٣٧٦			
معاملات القطاعات التي تم استبعادها							
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)							
مبيعات	١,٥١٦,٩٦٣	٢٣٣,٥٨٨	--	١,٧٥٠,٥٥١			
الاستهلاك والإطفاء	(١٢٥,٠٦٥)	(٢٨,٩٦٠)	--	(١٥٤,٠٢٥)			
رسوم تمويلية	(١٧٤,٣٧٨)	(١٧,٥٣٩)	--	(١٩١,٩١٧)			
صافي (الخسارة)	(٥٦٦,٠٠٧)	(٦٧,٧٨١)	--	(٦٣٣,٧٨٨)			
معاملات القطاعات التي تم استبعادها							
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)							
مبيعات	٢,٤٨٠,٤٦٧	٤٩٦,٢٤٣	(٩,٧٢٦)	٢,٩٦٦,٩٨٤			
استهلاك وإطفاء	(١٠٠,١٩٧)	(٣٤,٢١٦)	--	(١٣٤,٤١٣)			
رسوم تمويل	(٢٠١,٨٩٨)	(٣٢,١٨٠)	--	(٢٣٤,٠٧٨)			
صافي الربح/(الخسارة)	٢٢٣,٤٦٠	(٥٢,٢٨٢)	٢٧,٠٤٠	١٩٨,٢١٨			

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

١١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

الأغذية والمشروبات الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	تجارة التجزئة للأزياء بآلاف الريالات السعودية	الترفيه الداخلي بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الموجودات غير المتداولة	٥,٧١٥,٧٤٢	٢١٧,٥٣٣
٦,٣٦٥,٩٢٨	٤٣٢,٦٥٣	٢١٧,٥٣٣	٢١٧,٥٣٣
٢,٦٨٦,٢٢٥	٧٨,٩١٧	٣,١٣١	٢,٦٠٤,١٧٧
٨,١٤٤,٤٩٥	٤٣٨,١٤٠	١٩٢,٣١٦	٧,٥١٤,٠٣٩
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	الموجودات غير المتداولة	٦,٢٧٠,٣٣٩	٢٣٠,٦٨٥
٦,٩٦٢,٢٨١	٤٦١,٢٥٧	٢٣٠,٦٨٥	٦,٢٧٠,٣٣٩
٣,٠٥٥,٧٨٩	٨٨,٨٣٨	٧,٣١٨	٢,٩٥٩,٦٣٣
٨,٤٨٨,٣٧٦	٤٢٩,٨٤٠	١٧٠,٧٦١	٧,٨٨٧,٧٧٥
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	مبيعات	١,٦٢٤,٧٠٨	٨٢٠
١,٧٥٠,٥٥١	١٢٥,٠٢٣	٨٢٠	١,٦٢٤,٧٠٨
(١٥٤,٠٢٥)	(١٧,٨٨٢)	(٨,٦٩٨)	(١٢٧,٤٤٥)
(١٩١,٩١٧)	(٨,٢٣٠)	(٢,٢٨٠)	(١٨١,٤٠٧)
(٦٣٣,٧٨٨)	(٣٨,٠٤٩)	(٣٦,٥٤٦)	(٥٥٩,١٩٣)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	مبيعات	٢,٩٣١,٦٩٧	٣٥,٢٨٧
٢,٩٦٦,٩٨٤	--	٣٥,٢٨٧	٢,٩٣١,٦٩٧
(١٣٤,٤١٣)	--	(٣٤,٢١٦)	(١٠٠,١٩٧)
(٢٣٤,٠٧٨)	--	(٤,٧٢٠)	(٢٢٩,٣٥٨)
١٩٨,٢١٨	--	(١٨,٧٦٤)	٢١٦,٩٨٢

١٢. الإيرادات

تحقق المجموعة الإيرادات بشكل أساسي من مبيعات البضائع. يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على البضاعة عند نقطة من الزمن، أي عند تسليم البضاعة وإقرار العميل باستلامها.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

المملكة العربية السعودية	بلدان رابطة الدول المستقلة	الولايات المتحدة الأمريكية وغيرها	الإجمالي
أزياء التجزئة			
الملابس	١,١٨٢,٥٨٤,١٢٨	٨٦,٣٦٢,٨٩٥	١,٣٧١,٣٠٣,٤٧٧
الأحذية والإكسسوارات	١٢٠,١٤٩,٦٨٨	٣٠,٣٦٢,٦٢٤	١٦٠,٣٦٦,١٣٨
أخرى	٨٩,٢٠٦,٣٢٨	٤٦٢,٩٧٩	٩٣,٠٣٨,١٥٧
الأغذية والمشروبات	١,٣٩١,٩٤٠,١٤٤	١١٧,١٨٨,٤٩٨	١,٦٢٤,٧٠٧,٧٧٢
الترفيه الداخلي	١٢٥,٠٢٢,٥٠٠	--	١٢٥,٠٢٢,٥٠٠
الإجمالي	--	٨٢٠,٤٨٨	٨٢٠,٤٨٨
	١,٥١٦,٩٦٢,٦٤٤	١١٨,٠٠٨,٩٨٦	١,٧٥٠,٥٥٠,٧٦٠

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

١٢. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

الإجمالي	الولايات المتحدة الأمريكية وغيرها	بلدان رابطة الدول المستقلة	المملكة العربية السعودية
٢,٥١٠,٢٧٠,٦٢٤	١١٤,٤١٦,٢٩٧	٢٥٠,٣١٥,٨٩٨	٢,١٤٥,٥٣٨,٤٢٩
٣٠١,٦٧٨,٦٢٢	٥٨,٤٦٥,٧٢٣	١٣,٧٨٢,٤١٠	٢٢٩,٤٣٠,٤٨٩
١١٩,٧٤٧,٢٥٩	٨,٨١٧,٧٩٧	٥,٤٣١,٠٧٥	١٠٥,٤٩٨,٣٨٧
٢,٩٣١,٦٩٦,٥٠٥	١٨١,٦٩٩,٨١٧	٢٦٩,٥٢٩,٣٨٣	٢,٤٨٠,٤٦٧,٣٠٥
٣٥,٢٨٧,٠٠٠	٣٥,٢٨٧,٠٠٠	--	--
٢,٩٦٦,٩٨٣,٥٠٥	٢١٦,٩٨٦,٨١٧	٢٦٩,٥٢٩,٣٨٣	٢,٤٨٠,٤٦٧,٣٠٥

أزياء التجزئة

الملابس

الأحذية والإكسسوارات

أخرى

الترفيه الداخلي

الإجمالي

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٥٨٥,٥٢٦,٦٢٣	١,٣١٦,٥١٦,٧٤١	١,٣١٦,٥١٦,٧٤١
٣١١,١٩٧,٥٦٢	٣٠١,٢٤٦,٣٨٨	٣٠١,٢٤٦,٣٨٨
٣٠٦,٧٦٠,٠٥٠	٢٥٦,٢٠٥,٨٣٨	٢٥٦,٢٠٥,٨٣٨
٣٦,٧٦٢,١٣٣	٢٤,٧٨٢,٩٣٥	٢٤,٧٨٢,٩٣٥
٧٣٢,٠٨٥	١٢,٣٠٨,٠٥٢	١٢,٣٠٨,٠٥٢
١,٥٥٩,٨٢٧	٤٨١,١٧٨	٤٨١,١٧٨
٣٣,٦٥١,٨٨٩	٢٩,٨٧١,٤٠٣	٢٩,٨٧١,٤٠٣
٢,٢٧٦,١٩٠,١٦٩	١,٩٤١,٤١٢,٥٣٥	١,٩٤١,٤١٢,٥٣٥

تكلفة البضاعة

استهلاك موجودات حق الاستخدام

رواتب ومزايا الموظفين

مرافق خدمية وصيانة

مصرفات إيجار

سفر

أخرى

١٤. مصرفات وإيرادات تشغيلية أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨,٨٣٣,٧٨٥	٣٧,٠٨٢,٩٦٤	٣٧,٠٨٢,٩٦٤
--	١,٦٨٦,٧١٧	١,٦٨٦,٧١٧
--	٢,٥٨٢,٢٢٨	٢,٥٨٢,٢٢٨
٨,٨٣٣,٧٨٥	٤١,٣٥١,٩٠٩	٤١,٣٥١,٩٠٩

(أ) مصرفات

خسائر من إقفال متجر

خسارة استبعاد/شطب عقارات ومعدات

خسارة فروق عملة أجنبية

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
--	١٧٤,٣٥٨,٢٧٦	١٧٤,٣٥٨,٢٧٦
--	١٠,٩٠٧,٨٣٤	١٠,٩٠٧,٨٣٤
٥٣,٦٩٠,٦٠٤	--	--
٥,٥١٠,٠٠٧	--	--
٣,٨٢٧,٢٢٩	١٢,٨٤٠,٦٠٥	١٢,٨٤٠,٦٠٥
٦٣,٠٢٧,٨٤٠	١٩٨,١٠٦,٧١٥	١٩٨,١٠٦,٧١٥

(ب) الإيرادات

تنازل عن إيجار لعقود الإيجار (١)

ربح من إنهاء/تعديل عقد إيجار

إشعارات إيجار دائنة

أرباح صرف عملات أجنبية، صافي

أخرى

(١) يمثل هذا البند تنازل عن إيجار مستلم لعقود إيجار من قبل المجموعة خلال الفترة بسبب فيروس كوفيد-١٩ وقد تم احتسابه بموجب الوسيلة العملية كما تم إصداره من خلال تعديل التنازل المتعلق بفيروس كوفيد-١٩.

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

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا والمديرين والأعمال المسيطر عليها بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو للمساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا نفوذ هام عليها. لدى الشركة معاملات مختلفة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة أو مجلس الإدارة.

١٥-١ مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي بيان بمكافأة المديرين وموظفي الإدارة العليا الآخرين:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦,٦٧٢,٤٨٦	٢,٦٢٨,١٥٠	الرواتب والمنافع قصيرة الأجل
٢,٦٣٥,٨٣٥	٨٣٦,٩٠٦	منافع لما بعد انتهاء التوظيف
--	٢,٤٦٨,٠٠٠	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
٩,٣٠٨,٣٢١	٥,٩٣٣,٠٥٦	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	العلاقة
١٤٨,٢٣١,٦٦٠	٩٣,٩٨٦,٧٣٩	إيجارات/التزام عقد شركة المراكز العربية تأجير مدفوع	شركة شقيقة
٨١,٥١٧,٦٥٩	٣٤٣,٥٨٠	شركة فاس السعودية القابضة مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	مساهم
--	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة	
٢,١٨٦,٤٨١	٢,٤٧٠,١٨٠	المراكز المصرية للتطوير العقاري إيجارات/التزام عقد تأجير مدفوع	شركة شقيقة
٨٨١,٤٧٤	٣,٢٩١,٥٥٧	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة خدمات ومدفوعات	شركة مستثمر فيها
٣,٢٢٢,٠١٣	٧٥٥,٩٥١	شركة هاجن المحدودة طباعة وإعلان	بطريقة حقوق الملكية
٢٠٣,٩٠٣	--	أخرى إيرادات	شركة شقيقة

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

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

١٦. مستحق من استبعاد شركات تابعة

الجزء غير المتداول:

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

الجزء المتداول:

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

١-١٦ خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، وبموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م بإجمالي مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي يستحق على ٥ أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ يونيو ٢٠١٧ م وما بعده. قامت المجموعة بنقل حقوق الإدارة، وعليه فقد فقدت المجموعة سلطاتها لتوجيه الأنشطة المتعلقة باستبعاد الشركات.

تمت عملية البيع بصافي 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.

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

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر

١-١٧ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ويتضمن تعريف القيمة العادلة افتراضات أن عمليات الشركة مستمرة ولا توجد نية أو متطلبات لتقليص حجم العمليات مادياً أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

وتعتبر الأداة المالية متداولة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المتداولة متاحة بشكل دوري وبسهولة من سمسار أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية. وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية التي تحدث بانتظام على أساس تجاري.

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

١٧ الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١-١٧ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

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).

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 سبتمبر ٢٠٢٠م			
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة			
استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢			
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الإجمالي			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

المطلوبات المالية

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

قياس القيم العادلة

يعرض الجدول التالي طرق التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ للقيم العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي، وكذلك المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة.

طريقة التقييم

النوع

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

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

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١٧-٢ إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

(١) إطار إدارة المخاطر

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

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

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

(٢) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرضيتها البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)
نقد لدى البنوك	٥٦٩,٣٧٥,٤١٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٦٧٩,٨٠٨,٢٣١
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٥٦,٠٩٦,٨٥٧
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٦,٣٨٠,٩٨٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٤٧٢,٢٦٩	١,١٧٦,١٨٩,٢١٩
دفعات مقدمة وتأمينات وذمم مدينة أخرى	
مستحق من استبعاد شركات تابعة وعلامات تجارية	

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

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

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١٧-٢ إدارة المخاطر المالية

٣) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية المستقبلية للمجموعة.

٤) مخاطر السوق

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

١٨. الارتباطات والالتزامات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية بنكية قائمة بمبلغ ٥٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٦٥٩ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل بعض مشتريات مخزون تجارة التجزئة. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٤٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٤٨٥ مليون ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية وأجنبية تتعلق بسندات عطاءات، ومدفوعات دفعات مقدمة لعقود وضمانات حسن تنفيذ.

١٩. تأثير فيروس كوفيد-١٩

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

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

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

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