

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

المحتويات

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**إلى مساهمي****شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه****(شركة مساهمة سعودية)****مقدمة**

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

أمور أخرى

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه**جهد محمد العمري****محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢****الرياض في: ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ****الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٢م**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

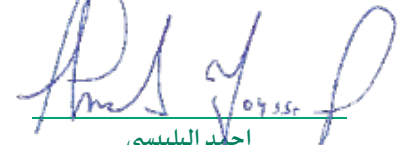
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) <i>إيضاحات</i>	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١,٣٥٨,٣٢٦,٣٩٥	١,٤٥٦,٨٢٣,٤٤٤	٧
٣,٢٧٥,٧٨٣,٦٧٨	٣,١٤٩,٩٠٤,٥١٨	
١,٠٨٣,٠٣٣,٠٢٤	١,١٢٣,٧٢٢,٠٦٢	
١,٥٠٩,٦٠٠	١,٥٠٩,٦٠٠	
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٣,٠٣٠,٧٣١	٨
٢٩٩,٦٩٠,٦٨٦	٢٩٧,٨٧٣,٤٧٩	٩
٢٩,٦١٦,٩١٤	٣٩,٤١٦,٩١٤	
٦,١٠٩,٩٨٥,٠٩٠	٦,١٣٢,٢٨٠,٧٤٨	
الموجودات المتداولة		
١,٧٠٠,٤٧٥,٥٧٤	١,٤٤١,٢١٨,٧٨٣	
٤٧٤,٦١٥,٢٢٦	٥٤٦,٤٧٥,٦٣٧	
٦٣,٦٣٧,٥٩٧	٥٤,٢٩٨,٣٣٤	
١٩٧,٨٨٧,٧٤٥	١٧٩,٩٨٨,٥٩٩	
٢,٤٣٦,٦١٦,١٤٢	٢,٢٢١,٩٨١,٣٥٣	
٨,٥٤٦,٦٠١,٢٣٢	٨,٣٥٤,٢٦٢,١٠١	
حقوق الملكية		
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠	
-	-	
(٥١٩,٥١٥,٨١٦)	(٥٠٩,٠٧٧,٤٦٥)	
١٢,٩٤٩,٥٤٤	١٢,٩٤٩,٥٤٤	
(٩٨٢,٣٠٥,٨٥١)	٤٩,٧٠٨,٨٢٠	
٦١١,١٢٧,٨٧٧	٧٠١,٢٤٥,٣٧٩	
(١٠٧,٠٧٩,٠٢٠)	(١٠٥,٧٨٨,٨٦٣)	
٥٠٤,٠٤٨,٨٥٧	٥٩٥,٤٥٦,٥١٦	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٢,٨٤٥,٧٤٦,٧٤٤	٢,٧٦٠,٢٣٩,٨٥٢	
١٠٢,٩٨٨,٧٨٧	١١٨,٥١٢,٠٩٢	
٢,٩٤٨,٧٣٥,٥٣١	٢,٨٧٨,٧٥١,٩٤٤	
المطلوبات المتداولة		
٥٠,١١٩,٠٣٥	٥١,٣٤٩,٢٦٢	
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	١٠
٦٣٢,٢٧٣,٨٧٨	٦٤٠,٨٧٣,٦٦٤	
١,٤٩٦,٤٥٧,٩٣٢	١,٣٧٤,٤٦٩,١٨٧	
٣٧,٠٧٤,٠٣٠	٥٥,٨٦٢,٨١٤	
٥,٠٩٣,٨١٦,٨٤٤	٤,٨٨٠,٠٥٣,٦٤١	
٨,٠٤٢,٥٥٢,٣٧٥	٧,٧٥٨,٨٠٥,٥٨٥	
٨,٥٤٦,٦٠١,٢٣٢	٨,٣٥٤,٢٦٢,١٠١	

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

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


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي

أحمد البليسي
المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

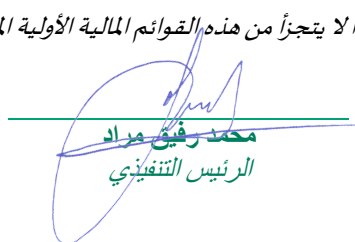
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م <i>إيضاحات</i> (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
الإيرادات	١٣	١,٣٧٢,٨٧٤,٨٩٧	١,٣٦١,٢٧٧,٦٤٨
تكلفة الإيرادات	١٤	(١,١٨٠,٢٤٤,٤١٧)	(١,١٢٨,٩٣٨,٦٢٢)
مجمول الربح		١٩٢,٦٣٠,٤٨٠	٢٣٢,٣٣٩,٠٢٦
إيرادات تشغيلية أخرى	١٥	٢٩,٣٨٦,٦٧٨	٤٤,٨٤٤,٤٤٥
مصروفات بيع وتوزيع		(٤٦,٤٩٧,٣٠٥)	(٤٥,٩٣٤,٤١٣)
مصروفات عمومية وإدارية		(٦٧,٣٠٣,١٨٣)	(٧٠,٩٩٨,١٢٨)
استهلاك وإطفاء	٧	(٣٧,٤٢٠,٧٧٢)	(٣٨,٢٥٢,٨٧١)
مصروفات تشغيلية أخرى	١٥	٦,٩٧٢,٤٩٩	(٥,٧٢٤,٠١٥)
ربح التشغيل		٧٧,٧٦٨,٣٩٧	١١٦,٢٧٤,٠٤٤
دخل التمويل من الأصول المشتقة		٩,٨٠٠,٠٠٠	-
تكاليف تمويل على قروض وسلف		(١٦,٠٣٦,٦٠٣)	(٣٢,٢٦٣,٩١٥)
تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار		(٣٤,٩٧٨,٩٣٨)	(٣٨,٣٧٩,٨٧٤)
صافي تكاليف التمويل		(٤١,٢١٥,٥٤١)	(٧٠,٦٤٣,٧٨٩)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الأخرى	٩	٣,٦٩٤,٩٠٨	-
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٤٠,٢٤٧,٧٦٤	٤٥,٦٣٠,٢٥٥
مصروف الزكاة وضريبة الدخل		(١٦,٩٢٦,٧٤٥)	(٢٤,٧٤٤,٦٢٣)
ربح الفترة		٢٣,٣٢١,٠١٩	٢٠,٨٨٥,٦٣٢
ربح الفترة العائدة إلى:			
مساهمي الشركة		٢٢,٠٩٦,٠٠٥	٢١,٧٢٩,١٥٨
الحصص غير المسيطرة		١,٢٢٥,٠١٤	(٨٤٣,٥٢٦)
		٢٣,٣٢١,٠١٩	٢٠,٨٨٥,٦٣٢
ربحية السهم			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١١	٠,١٩	٠,١٩
معدلة		٠,٦٩	٠,٦٠

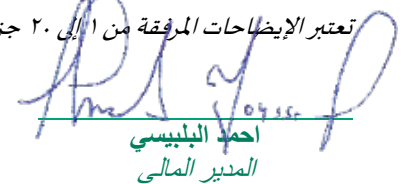
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز عبدالعزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد فؤاد الحكير
الرئيس التنفيذي



أحمد البلبيسي
المدير المالي

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

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

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



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي



احمد البلبيسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد لمساهمي الشركة						
رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المبقاة/(الخسائر المتراكمة)	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١						
(مراجعة)	--	(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	٥٥١,٥٤٤,٣١١	(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	٤٥١,٥٧٤,٢١١
ربح/(خسارة) الفترة	--	--	٦٨,٦١٠,٤١٨	٦٨,٦١٠,٤١٨	(١,٩٩١,٢٩٤)	٦٦,٦١٩,١٢٤
الدخل الشامل الآخر	--	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	١٣,٨٠٢,٥٣٠	١٨٨,٥٤٣	١٣,٩٩١,٠٧٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	١٣,٨٠٢,٥٣٠	--	٦٨,٦١٠,٤١٨	٨٢,٤١٢,٩٤٨	(١,٨٠٢,٧٥١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)						
(مراجعة)	--	(٤٩٦,٨٤٠,٣٦٩)	(٩٦٩,٢٠٢,٣٧٢)	٦٣٣,٩٥٧,٢٥٩	(١٠١,٧٧٢,٨٥١)	٥٣٢,١٨٤,٤٠٨
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٢ م						
(مراجعة)	--	(٥١٩,٥١٥,٨١٦)	١٢,٩٤٩,٥٤٤	(٩٨٢,٣٠٥,٨٥١)	٦١١,١٢٧,٨٧٧	(١٠٧,٠٧٩,٠٢٠)
ربح الفترة	--	--	--	٧٩,٦٧٩,١٥١	٧٩,٦٧٩,١٥١	١,٣٠٨,٠٠٢
الدخل الشامل الآخر	--	١٠,٤٣٨,٣٥١	--	--	١٠,٤٣٨,٣٥١	(١٧,٨٤٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	١٠,٤٣٨,٣٥١	--	٧٩,٦٧٩,١٥١	٩٠,١١٧,٥٠٢	١,٢٩٠,١٥٧
التغيرات في حصص الملكية						
تخفيض رأس المال	--	--	--	٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)						
(مراجعة)	--	(٥٠٩,٠٧٧,٤٦٥)	١٢,٩٤٩,٥٤٤	٤٩,٧٠٨,٨٢٠	٧٠١,٢٤٥,٣٧٩	(١٠٥,٧٨٨,٨٦٣)

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

فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي

أحمد البليسي
المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

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

يتكون النقد وما يعادله من:

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

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


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي

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 مجتمعيين بـ "المجموعة") في المشاركة في الأنشطة التالية:

- 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 والأحذية الرياضية والأصناف ذات الصلة.
- إدارة وتشغيل مراكز البصريات وتجارة الجملة والتجزئة في النظارات الطبية والشمسية والعدسات والأجهزة البصرية وكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وإنشاء المباني عليها لممارسة أنشطة وأعمال المجموعة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العباءات والجلابيات والطرح وغيرها من الألبسة النسائية المطرزة.
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلي والمعادن الثمينة.
- تجارة الجملة والتجزئة في معدات الاتصالات والاكسسوارات المتعلقة بها وقطع الغيار والصيانة والتشغيل من خلال الوكالات التجارية.
- تجارة التجزئة في المنتجات الغذائية الاستهلاكية.
- تملك وتشغيل المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات الغذائية وشراء المعدات المرتبطة بها.
- تملك وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء المعدات المتعلقة بها.

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

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
				٣١ مارس ٢٠٢٢ م
١	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٤	شركة وهبة التجارية المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٥	شركة التقنية الفريدة التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٦	شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠
٧	شركة الاتحاد المبتكر المحدودة	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	١٠٠
٨	شركة بوابة الغذاء التجارية	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٧٠
٩	شركة مطاعم أزال	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٦٥
١٠	شركة الفطائر الأولى	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٥١
١١	الشركة اللوجستية لتجارة الألبان المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٢	فاشين ريتيل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٣	جلونال أبارل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٤	ريتيل جروب جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٥	ماستر ريتيل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٦	سيانيش ريتيل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٧	برو ريتيل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٨	بيست ريتيل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
١٩	ميغا ستور جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٠	فاشين ريتيل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢١	جلونال أبارل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٢	ريتيل جروب هولدنغ	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٣	برو ريتيل جور جيا ذ.م.م.	جور جيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٤	إنترناشونال ريتال المغرب	المغرب	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٥	ملتي تريندس	المغرب	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٦	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	ضيافة	١٠٠
٢٧	بيلي بيز الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	ضيافة	١٠٠
٢٨	ريتيل جروب البلقان دوو بيو جارد	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٢٩	ريتيل فاشين دوو بلجراد	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٠	ريتيل جروب البلقان دوو بودجرسا	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣١	ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٢	آر أي جي أي	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٩
٣٣	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م.	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٨
٣٤	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	٩٦
٣٥	سيانيش ريتيل جور جيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠
٣٦	زد آر فاشين ريتيل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:	
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
٣٧	جلوبال أبارل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٨	بي آر فاشن رتيل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٩	ماستر رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٠	بيست رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤١	رتيل جروب شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٢	برو رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٣	فاكتورى برايسز شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٤	شركة رتيل جروب الأردن ال دي تي	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٥	شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٦	موديلز أون القابضة المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٤٧	موديلز أون المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٤٨	موديلز أون إنترناشيونال المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٤٩	رتيل جروب أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٠	فاشن رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥١	سيانديش رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٢	جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٣	ميغا ستور أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٤	ماستر رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٥	برو رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٦	رتيل جروب هولدنغ	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٧	بيست رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

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

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

٢-٣ إعداد القوائم المالية

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

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

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير، التفسيرات، والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

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

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

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

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

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

أثر المعايير المحاسبية التي ستطبق في الفترات المستقبلية

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

٦. نتائج الفترة

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

٧. الممتلكات والمعدات

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

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

٨. الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

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

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

٩. الاستثمارات الأخرى

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

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

(ii) في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، استحوذت المجموعة على حصص ملكية بنسبة ٨,٩٪ في المراكز المصرية للتطوير العقاري مقابل تسوية ذمم مدينة من المراكز المصرية. قامت المجموعة بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الإثبات الأولي.

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

١٠. القروض والسلف

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٢,٨٦٥,٩٨٦,٧٥٠	٢,٧٥٧,٤٣٨,٤٥٨	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مربحة)
١١,٩٠٥,٢١٩	٦٠,٢٥٦	(٢)	تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤		
١١,٩٠٥,٢١٩	٦٠,٢٥٦		قروض قصيرة الأجل
٢,٨٦٥,٩٨٦,٧٥٠	٢,٧٥٧,٤٣٨,٤٥٨		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
-	-		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤		

(١)

٢,٨٩٠,٠٢٩,٥٩٤	٢,٧٦٨,٤٩٦,٥٦٩	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مربحة) - إجمالي
(١٢,١٣٧,٦٢٥)	(١٠,٩٩٧,٨٥٥)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٧٥٧,٤٩٨,٧١٤	

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويلة الأجل مع البنك الأهلي التجاري بوصفه وكيل استثمار مرابحة ومشاركين في المرابحة، بقيمة تسهيلات قدرها ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي و ١٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي في ١ مارس ٢٠٢٠ م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م. وقد استخدمت المجموعة كامل التسهيلات. معدل الفائدة على هذا التسهيل هو سايبور + ٢,٧٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالريال السعودي ولايبور + ٣٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالدولار الأمريكي.

تحتوي القروض على بعض التعهدات المالية. إن أي إخلال بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة تفاوض بما في ذلك زيادة في معدلات الربح أو سحب التسهيل أو السداد عند الطلب. تتم مراقبة التعهدات بشكل دوري من قبل الإدارة، وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، كان هناك عدم التزام ببعض التعهدات المتعلقة بالتسهيل المستحق.

تنص اتفاقية شروط المرابحة التجارية المبرمة بين الشركة والبنوك المانحة على أن الإخلال الحالي بالتعهدات المالية يعتبر حدث تعثر في السداد والذي يسمح بدوره للبنوك بالإعلان عن الاستحقاق الفوري للرصيد القائم للقرض بالكامل. وعليه، تم إعادة تصنيف رصيد القرض طويل الأجل البالغ ٢,٢٥٣ مليون ريال سعودي ليكون جزءاً من المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. قدمت الشركة طلباً إلى المقرضين للتنازل عن خرق تعهدات القروض أكثر من مرة خلال السنة ولم يوافق المقرضون على أي طلب من تلك الطلبات. رغم ذلك، وافق المقرضون على أن يتم النظر في أي تنازل عن خرق تعهدات القروض فقط في ضوء التنفيذ الناجح لمعاملة إعادة هيكلة رأس المال وسداد تسهيلات المرابحة المتجددة والإلغاء الجزئي المقابل للالتزامات بموجب تسهيلات المرابحة المتجددة. وقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ م أن تشرع الشركة في إصدار حقوق بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي. وبناءً على توصية مجلس الإدارة، وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م على تخفيض رأس مال الشركة الأم من أجل تغطية الخسائر المتراكمة البالغة ٩٥٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. ولم يتم الموافقة حتى الآن على إصدار الحقوق من قبل المساهمين.

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٠. القروض والسلف (تتمة)

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

١١. ربحية السهم

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

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

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

١٢. القطاعات التشغيلية

(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.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٢. القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية

وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

القطاعات الجغرافية				التقارير القطاعية				
معاملات القطاعات				معاملات القطاعات التي				
الإجمالي	التي تم استبعادها	دولية	مبيعات محلية	الإجمالي	تم استبعادها	أغذية ومشروبات	الترفيه الداخلي	أجزاء التجزئة
بآلاف الريالات السعودية				بآلاف الريالات السعودية				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م								
الربح أو الخسارة								
٣,٠٧٨,٥١٩	--	٥٥١,٥٧٨	٢,٥٢٦,٩٤١	٣,٠٧٨,٥١٩	--	٢٥٢,٨٣٢	٣٠,٤٩٩	٢,٧٩٥,١٨٨
(٧٨,٣٩٨)	--	(١٠,١٨١)	(٦٨,٢١٧)	(٧٨,٣٩٨)	--	(١٤,٩٢٨)	(٤,٠٢٩)	(٥٩,٤٤١)
(١١٩,٠٥٣)	--	(١٢,٩٥٧)	(١٠٦,٠٩٦)	(١١٩,٠٥٣)	--	(٧,٦٧٣)	(١,١٩٩)	(١١٠,١٨١)
٨٠,٩٨٧	--	٥٥,٤٩٩	٢٥,٤٨٨	٨٠,٩٨٧	--	٩٢١	(٢,٨٠١)	٨٢,٨٦٧
صافي الربح/ (الخسارة)								
قائمة المركز المالي								
٦,١٣٢,٢٨١	(٢,٧٢٩,٦٥١)	٥٨٢,٦٠٣	٨,٢٧٩,٣٢٩	٦,١٣٢,٢٨١	--	٤٢٩,٦٧٠	١٠٤,٩٤٣	٥,٥٩٧,٦٦٨
٢,٢٢١,٩٨١	--	(١٦٠,٢٢٠)	٢,٣٨٢,٢٠١	٢,٢٢١,٩٨١	--	٢٤,٣٧٠	(٤,٨٤٠)	٢,٢٠٢,٤٥١
(٧,٧٥٨,٨٠٦)	--	(٥٠٢,٢١٦)	(٧,٢٥٦,٥٩٠)	(٧,٧٥٨,٨٠٦)	--	(٤٦١,٠٥٦)	(٨٦,١٠٦)	(٧,٢١١,٦٤٤)
إجمالي المطلوبات								
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م								
الربح أو الخسارة								
٣,٠٦١,٩٨٢	--	٤٧٨,٩٥٩	٢,٥٨٣,٠٢٣	٣,٠٦١,٩٨٢	--	٢٣٧,٣٦٩	٢٢,٨٢٨	٢,٨٠١,٧٨٥
(١٠٣,٥٢٠)	--	(١٩,٣٨٩)	(٨٤,١٣١)	(١٠٣,٥٢٠)	--	(١٦,٠٣٣)	(٧,٩١٣)	(٧٩,٥٧٤)
(١٤٢,٧٧٥)	--	(١٥,٤٣٢)	(١٢٧,٣٤٣)	(١٤٢,٧٧٥)	--	(٧,٣٧٩)	(١,٥٨٩)	(١٣٣,٨٠٧)
٦٦,٦١٩	--	٢٤,١٦٢	٤٢,٤٥٧	٦٦,٦١٩	--	١١,١٢٦	(١١,٨٩٠)	٦٧,٣٨٣
صافي الربح/ (الخسارة)								
٣١ مارس ٢٠٢٢ م								
قائمة المركز المالي								
٦,١٠٩,٩٨٥	(٢,٢٩٢)	٢,٩٣٦	٦,١٠٩,٣٤١	٦,١٠٩,٩٨٥	--	٤٤٤,٢٣٢	١١٧,٢٨٤	٥,٥٤٨,٤٦٩
٢,٤٣٦,٦١٦	--	٣٤٢	٢,٤٣٦,٢٧٤	٢,٤٣٦,٦١٦	--	٦٢,٣٧٠	٢٥,٣٢١	٢,٣٤٨,٩٢٥
(٨,٠٤٢,٥٥٢)	--	(١,٠٩٣)	(٨,٠٤١,٤٥٩)	(٨,٠٤٢,٥٥٢)	--	(٥١٣,٦١٨)	(١٢٥,٨٠٨)	(٧,٤٠٣,١٢٦)
إجمالي المطلوبات								

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٣. الإيرادات

تحقق المجموعة الإيرادات بشكل أساسي من مبيعات البضائع. يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على البضاعة عند نقطة من الزمن، أي عند تسليم البضاعة والإقرار باستلامها. يفصل الجدول التالي الإيرادات من العقود مع العملاء من خلال السوق الجغرافي الرئيسي ومصادر الإيرادات الرئيسية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
المملكة العربية			
الإجمالي	الدول العالمية	السعودية	
٢,١٥٦,٣١٣,٠٢٩	٤٢٢,٢٩٥,١٨٤	١,٧٣٤,٠١٧,٨٤٥	الملابس
١٦٨,٨٨٠,٢٩٨	٤٨,٤٤٥,١٢٢	١٢٠,٤٣٥,١٧٦	الأحذية والاكسسوارات
٤٦٩,٩٩٤,٩٧٠	٥٠,٣٣٨,٦١٥	٤١٩,٦٥٦,٣٥٥	أخرى
٢,٧٩٥,١٨٨,٢٩٧	٥٢١,٠٧٨,٩٢١	٢,٢٧٤,١٠٩,٣٧٦	أزياء التجزئة
٢٥٢,٨٣١,٨٤١	--	٢٥٢,٨٣١,٨٤١	الأغذية والمشروبات
٣٠,٤٩٨,٨٢٠	٣٠,٤٩٨,٨٢٠	--	الترفيه الداخلي
٣,٠٧٨,٥١٨,٩٥٨	٥٥١,٥٧٧,٧٤١	٢,٥٢٦,٩٤١,٢١٧	إجمالي الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
المملكة العربية			
الإجمالي	الدول العالمية	السعودية	
٢,١٩٧,٨١٤,٢٤٨	٣٥٦,٧٣٢,٦٠٤	١,٨٤١,٠٨١,٦٤٤	الملابس
٢٣٥,٨١٤,٣٧٥	٩١,٧٧٨,١٩٧	١٤٤,٠٣٦,١٧٨	الأحذية والاكسسوارات
٣٦٨,١٥٧,٥٥٧	٧,٦٢٠,٦٧٨	٣٦٠,٥٣٦,٨٧٩	أخرى
٢,٨٠١,٧٨٦,١٨٠	٤٥٦,١٣١,٤٧٩	٢,٣٤٥,٦٥٤,٧٠١	أزياء التجزئة
٢٣٧,٣٦٨,٦٥٤	--	٢٣٧,٣٦٨,٦٥٤	الأغذية والمشروبات
٢٢,٨٢٧,٥٨٥	٢٢,٨٢٧,٥٨٥	--	الترفيه الداخلي
٣,٠٦١,٩٨٢,٤١٩	٤٧٨,٩٥٩,٠٦٤	٢,٥٨٣,٠٢٣,٣٥٥	إجمالي الإيرادات

١٤. تكلفة الإيرادات

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

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٥. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى

(أ) المصروفات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاحات
١٢٣,٢٢٢	٧٤٧,٥٤٦	١
٢٠,٣٨٧,٧٩٤	٣٣١,٣٣٦	
٢٠,٥١١,٠١٦	١,٠٧٨,٨٨٢	

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

(ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاحات
٥٢٨,٥٦٨	٣٣,٢٨٤,١١٦	مكاسب تحويل عملات أجنبية
٣٨,٧٩٣,٧٠٥	٢٤,٥٤٦,٧٠٨	تخفيض إيجار لعقود الإيجار
١٣,٧٨٥,٧١٩	٢,٧٠٤,٧٠٩	مكاسب من إنهاء وتعديل عقد إيجار
-	-	١٧ إيرادات تمويل على ذمم مدينة من استبعاد شركة تابعة
١٠,١٣٣,٠٣٧	١٢,٩٥٢,٤٦٤	أخرى
٦٣,٢٤١,٠٣٩	٧٣,٤٨٧,٩٩٧	

١٦. الأطراف ذات العلاقة

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

١-١٦ مكافأة موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافأة موظفي الإدارة العليا مما يلي:

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

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٢٠١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

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.

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٧. المستحق من استبعاد شركات تابعة

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

تمت عملية البيع بصافي القيمة الدفترية للشركات المستبعدة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وتضمنت هامش ربح قدره ٢٥ مليون ريال سعودي للدفعات المؤجلة، وعليه لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة من معاملة البيع. إن المقابل المدفوع للبيع مضمون بواسطة ضمان شخصي من رئيس مجلس إدارة الشركة الذي ترأس منصب رئاسة مجلس الإدارة بتاريخ المعاملة والذي يمتلك ١٥٪ من الحصص في شراء الشركة.

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

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

نظراً لأن الأدوات المالية للمجموعة يتم تسجيلها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

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

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

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

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

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)

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

المطلوبات المالية

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

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

(ب) أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

النوع	أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة
أدوات حقوق الملكية	يعتمد نموذج التقييم على التدفقات النقدية المخصومة ويأخذ في الاعتبار أن القيمة الحالية للإيرادات المستقبلية المتوقعة المستحقة بموجب اتفاقيات عقود إيجار والاستحواذ المتوقع على الوحدات الشاغرة، مخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل للمخاطر. يتم تعديل التقييم لصافي الدين للشركة المستثمر فيها.
	تتضمن المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم المعدل للمخاطر. سوف تزيد (تنقص) القيمة العادلة المقدرة إذا:
	- كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل) أو
	- كان معدل الخصم المعدل بالمخاطر أقل (أعلى).
موجودات مشتقة	يتم احتساب القيمة العادلة بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات السعر المتغير على معدلات المبادلات المدرجة والأسعار المستقبلية ومعدلات الإقراض داخل البنوك. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحني العائد الذي تم الحصول عليه من مصادر مماثلة والذي يعكس مقياس معدل داخل البنوك ذو الصلة المستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير مبادلات أسعار الفائدة. يخضع تقدير القيمة العادلة على تسوية مخاطر الائتمان التي تعكس مخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة وتلك الخاصة بالطرف الآخر؛
	ويتم احتسابها على أساس الهوامش الائتمانية المستنبطة من مبادلات التعثر في السداد الائتمانية الحالية أو أسعار السندات.

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

(ج) إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

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

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

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

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

(ج) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ج-١ مخاطر الائتمان

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

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

نقد لدى البنوك

دفعات مقدمة، ودائع وضمم 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 بالتزامات 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 بالتزامات 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.

١٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

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

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات محتملة:

النوع	الطبيعة	سبتمبر ٢٠٢٢ م	مارس ٢٠٢٢ م
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٤٥٧,٠٨٦,٣٢٤	٤١٣,٤٥٧,٢١٢
	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود وضمانات		
خطابات ضمان	حسن التنفيذ	٤٩٦,٩٦٩,٧٣٥	٥١٦,٥٩٥,٤٤٣

٢٠. تأثير فيروس كوفيد-١٩

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

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