

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٢٣ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قِبَل 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 بشكلٍ 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.

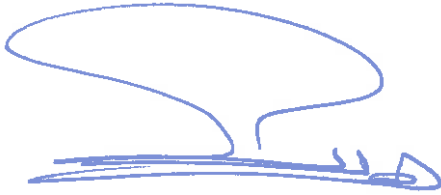
# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (يتبع)

## الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه وشركاتها التابعة المرفقة 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: ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ  
الموافق: ٢٠ أغسطس ٢٠١٩م

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	ايضاحات	
١,٧٥٢,٣٦٢,٢٤٥	١,٧١٧,٣٦٧,٤١٣		الموجودات
--	٤,٦٥٣,٣٨٥,٥٥١	٥	ممتلكات ومعدات
٨٧٣,٧٥٢,٥٨٠	٨٧٠,٨٣١,٥١٤		موجودات "حق الاستخدام"
٦٢,٧٦٩,٢٠٢	٦١,٥١٩,٢٠١		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٣٨٩,٢٨٩,٥٤٩	٣٨٩,٢٨٩,٥٤٩	٧	العقار الاستثماري
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٣,١٥٣,١٧٤,٥٧٦	٧,٧٦٧,٣٩٣,٢٢٨		مستحق من استبعاد شركات تابعة
			موجودات غير متداولة
١,٩٢٧,٥٠١,٩٨٧	٢,٠٠٢,٢٥٥,٢٠٥		مخزون
٦٩٨,٣٨٨,٦٩٩	٦٦٢,٢٩١,٧٦٠		دفوعات مقدمة وودائع وذمم مدينة أخرى
٢٠٧,٢٦٩,٧٣١	٥٠,٤٣٢,٥٩٧		مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
٢٠٤,٤٥٤,٢٨٥	٢٠٤,٤٥٤,٢٨٥	١٤	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٥١٦,٣٩٤,١٤٠	٤٥٩,٧٣٧,٩٢٣		نقد وما في حكمه
٣,٥٥٤,٠٠٨,٨٤٢	٣,٣٧٩,١٧١,٧٧٠		موجودات متداولة
٦,٧٠٧,١٨٣,٤١٨	١١,١٤٦,٥٦٤,٩٩٨		إجمالي الموجودات
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩		رأس المال
(٦١٣,٢٧٤,٧٦٥)	(٦١٥,٨٨٨,١٣٠)		احتياطي نظامي
١٦١,٠٤١,٨٠٠	١٦١,٠٤١,٨٠٠		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٦٢٣,٩١٥,٧٧٠	٨٤٧,٩٦٤,١٠٣		احتياطي القيمة العادلة
٢,٤٧٧,٤٩٩,١٣٤	٢,٦٩٨,٩٣٤,١٠٢		أرباح مبقاة
(٦٦,٦٢٢,٦١٧)	(٦٥,٦٠٧,٧٦٠)		حقوق الملكية العالدة للمساهمين بالشركة
٢,٤١٠,٨٧٦,٥١٧	٢,٦٣٣,٣٢٦,٣٤٢		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢,١٠٠,٥٠٢,٣٢٩	١,٩٤٣,٠٥١,٠٣٣	٩	المطلوبات
--	٤,١٧٢,٤٤٧,٨٢٧	٥	قروض وسلف
٨٣,٦٦٤,٧٥٤	٨٩,٨٠٧,٠١٥		التزامات عقود إيجار
٢,١٨٤,١٦٧,٠٨٣	٦,٢٠٥,٣٠٥,٨٧٥		منافع الموظفين
			مطلوبات غير متداولة
٧٦١,٦٦٩,١٢٩	٧١٠,٤٥٦,٠٩٣	٩	قروض وسلف
--	٣٥٧,٨٦١,٤٥١	٥	التزامات عقود إيجار
٢٨,٠٩٣,٥٦٢	١٦,٢٢٥,١٨٦		مطلوبات الزكاة والضريبة
٦٨١,٧٣٩,٩٢٤	٥٦٧,١١٤,٨٩٨		ذمم دائنة تجارية
٦٤٠,٦٣٧,٢٠٣	٦٥٦,٢٧٥,١٥٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,١١٢,١٣٩,٨١٨	٢,٣٠٧,٩٣٢,٧٨١		مطلوبات متداولة
٤,٢٩٦,٣٠٦,٩٠١	٨,٥١٣,٢٣٨,٦٥٦		إجمالي المطلوبات
٦,٧٠٧,١٨٣,٤١٨	١١,١٤٦,٥٦٤,٩٩٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة. تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة لجنة المراجعة بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ عبد المجيد عبدالعزیز الحكير  
رئيس مجلس الإدارة

مروان مكرزل  
الرئيس التنفيذي

محمد عبوي  
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	إيضاح	
١,٨٤٥,٧٣٢,٠٨٢	١,٧٣٢,٣٩٥,٠٧٢	١٢	الإيرادات
(١,٣٢٢,٣٩٣,٠٩٥)	(١,٠٧٦,٥٣٢,٠٦٥)		تكلفة الإيرادات
٥٢٣,٣٣٨,٩٨٧	٦٥٥,٨٦٣,٠٠٧		مجمّل الربح
(٥٣,٦٤٤,٧٦٧)	(٣٩,٠٠٥,٦٠٤)		مصروفات بيع وتوزيع
(٨٦,٦٥٠,١٣٠)	(٥٣,٧٢٧,٢٩٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨,١٦٨,٧١٠)	(٢١٢,٠٧٩,٢٠٢)		الاستهلاك والإطفاء
٩,٨٤٥,٤٠٧	(١,٣٧٦,٩٥٠)		(مصروفات)/إيرادات أخرى، صافي
٣١٤,٧٢٠,٧٨٧	٣٤٩,٦٧٣,٩٥٤		ربح التشغيل
(٥٦,٥٨٠,٤٧٠)	(٤٥,٧٠٩,٦١٤)		تكاليف تمويلية قروض وسلف
--	(٦٦,٨٧٢,٠٢٠)		تكاليف تمويلية التزام عقد إيجار
٢٥٨,١٤٠,٣١٧	٢٣٧,٠٩٢,٣٢٠		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١١,٦٠٩,٦٥٦)	(١٢,١٥٤,٥٢٢)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨		ربح الفترة
٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	٢٢٤,٠٤٨,٣٣٣		الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(٢,٦٦٢,٣٧٨)	٨٨٩,٤٦٥		مساهمي الشركة
٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨		الحصص غير المسيطرة
١,١٩	١,٠٧	١٠	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل المختصرة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	ربح الفترة
(٤,٦٢٩,٩٧٥)	(٢,٤٨٧,٩٧٣)	بنود سيعاد أو يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
<u>(٤,٦٢٩,٩٧٥)</u>	<u>(٢,٤٨٧,٩٧٣)</u>	
---	---	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
<u>(٤,٦٢٩,٩٧٥)</u>	<u>(٢,٤٨٧,٩٧٣)</u>	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٤١,٩٠٠,٦٨٦	٢٢٢,٤٤٩,٨٢٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٤٣,١٥٢,٥٦٣	٢٢١,٤٣٤,٩٦٨	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
(١,٢٥١,٨٧٧)	١,٠١٤,٨٥٧	مساهمي الشركة
<u>٢٤١,٩٠٠,٦٨٦</u>	<u>٢٢٢,٤٤٩,٨٢٥</u>	الحصص غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	احتياطي القيمة المعجلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٢,١٨٤,٧٢٩,٧٦٩	(٦٣,٥٦٢,٠٩٩)	٢,٢٤٨,٢٩١,٨٦٨	٤٨٢,٤١٩,٠٤٥	--	(٥٢٥,٤٦٨,٧٦٥)	١٩١,٣٤١,٥٤٨	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	(٢,٦٢٢,٣٧٨)	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	--	--	--	--
(٤,٦٢٩,٩٧٥)	١,٤١٠,٥٠١	(٦,٠٤٠,٤٧٦)	--	--	(٦,٠٤٠,٤٧٦)	--	--
٢٤١,٩٠٠,٦٨٦	(١,٢٥١,٨٧٧)	٢٤٣,١٥٢,٥٦٣	٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	--	(٦,٠٤٠,٤٧٦)	--	--
٢,٤٢٦,٢٣٠,٤٥٥	(٦٤,٨١٣,٩٧٦)	٢,٤٩١,٤٤٤,٤٣١	٧٣١,٦١٢,٠٨٤	--	(٥٣١,٥٠٩,٢٠١)	١٩١,٣٤١,٥٤٨	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤١٠,٨٧٦,٥١٧	(٦٦,٦٢٢,٦١٧)	٢,٤٧٧,٤٩٩,١٣٤	٦٦٣,٩١٥,٧٧٠	١٦١,٠٤١,٨٠٠	(٦١٣,٢٧٤,٧٦٥)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	٨٨٩,٤٦٥	٢٢٤,٠٤٨,٢٦٣	٢٢٤,٠٤٨,٢٦٣	--	--	--	--
(٢,٤٨٧,٩٧٣)	١٢٥,٣٩٢	(٢,٦١٣,٣٦٥)	--	--	(٢,٦١٣,٣٦٥)	--	--
٢٢٢,٤٤٩,٨٢٥	١,٠١٤,٨٥٧	٢٢١,٤٣٤,٩٦٨	٢٢٤,٠٤٨,٢٦٣	--	(٢,٦١٣,٣٦٥)	--	--
٢,٦٣٣,٢٢٦,٣٤٢	(٦٥,٦٠٧,٧٦٠)	٢,٦٩٨,٩٣٤,١٠٢	٨٤٧,٩٦٤,١٠٣	١٦١,٠٤١,٨٠٠	(٦١٥,٨٨٨,١٣٠)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	إيضاحات
٢٤٦,٥٣٠,٦٦١	٢٢٤,٩٣٧,٧٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٨,١٦٨,٧١٠	٢١٢,٠٧٩,٢٠٢	ربح الفترة
٥,٧٠٣,٢٦٨	٧,٩٨٦,٩٩٧	تسويات لـ:
٥,٠٥٢,٤٨٣	(٣,٢٠٥,٩٨٨)	الاستهلاك والإطفاء
(٦,٣٦٤,٧٣٦)	٥٠,٧٩٧	مناافع الموظفين
١١,٦٠٩,٦٥٦	١٣,٥١٣,١٨٠	مخصص النقص في المخزون ومخزون بطيء الحركة
٥٦,٥٨٠,٤٧٠	٤٥,٧٠٩,٦١٤	خسارة/ (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
--	٦٦,٨٧٢,٠٢٠	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
٣٩٧,٢٨٠,٥١٢	٥٦٧,٩٤٣,٦٢٠	تكاليف تمويلية - قروض وسلف
		تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
(٥٦,٧٨٦,١٣٤)	٣٦,٠٩٦,٩٣٩	التغيرات في:
(٥٤,٣٣٨,٢٦٣)	(٦,٧٩٩,٤٧٩)	دفعات مقدمة وودائع وضم مدينة أخرى
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(٨,٩١٠,٤٦٥)	(٧١,٥٤٧,٢٣٠)	مستحق من استبعاد شركات تابعة
(١١٠,٧٥٣,٦٠١)	(١١٤,٦٢٥,٠٢٦)	مخزون
٣٧٥,٢٩٦,٠٤٢	١٧١,٥٢٨,٨٨٤	نم داتنة تجارية
٥٣٤,٢٨٨,٠٩١	٥٨٢,٥٩٧,٧٠٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٣,١٨٨,٩٩٢)	(٢٥,٣٨١,٥٥٧)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٤٩,١٨١)	(١,٨٤٤,٧٣٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٢٧,٣٤٩,٩١٨	٥٥٥,٣٧١,٤١٤	مناافع الموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٨,٤٨٩,٣١٩)	(٢٤,٢٧٧,٣٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٩,٥٦٠,٧٣٧)	(٣٦٠,٣٨٥)	شراء ممتلكات ومعدات، صافي
٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٢,٠٩٠	شراء موجودات غير ملموسة أخرى، صافي
(٥٨,٦٧٥,٠٥٦)	(٢٤,٦١٥,٦٤٤)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٧٢٢,٢٤٥,٨٢٥)	(١٨٧,٢٩٤,٥٨٤)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٤٨٢,٦٣٤,٦١٤)	(٢١,٣٦٩,٧٤٨)	القروض طويلة الأجل المسددة خلال الفترة
(٢٣,٣٧٨,٤٦٢)	--	القروض قصيرة الأجل المسددة خلال الفترة، صافي
--	(٢٣١,٩٥٥,٨٦٨)	تكلفة معاملة مدفوعة خلال الفترة
--	(٦٦,٨٧٢,٠٢٠)	التزام عقد إيجار مدفوع
(٥٥,١١٤,٦٣١)	(٧٧,٤٣١,٧٩٥)	- أصل المبلغ
(١٥٨,٣٧٣,٥٣٢)	(٥٨٤,٩٢٤,٠١٥)	- تكلفة التمويل
٣١٠,٣٠١,٣٣٠	(٥٤,١٦٨,٢٤٥)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٤,٦٢٩,٩٧٥)	(٢,٤٨٧,٩٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٣٠,٦٣٤,٩٢٦	٥١٦,٣٩٤,١٤٠	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٣٦,٣٠٦,٢٨١	٤٥٩,٧٣٧,٩٢٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
		النقد وما في حكمه - الرصيد الافتتاحي
		النقد وما في حكمه - الرصيد الختامي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

**شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م**  
**(جميع المبالغ 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 والعمود 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 وكسواراتها.
- 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 موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة التالية: نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠١٩ 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 انفراد التقنية التجارية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
الشركة اللوجيستية لتجارة الأزياء المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة أفكار الأزياء المتقدمة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الأزياء العصرية العالمية المحدودة	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
ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	١٠٠	١٠٠

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي للمجموعة (يتبع)

نسبة الملكية المحتفظ بها من  
قبل المجموعة كما في:

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	بلد التأسيس	الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	جورجيا	سبانيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ميجاستور جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	جلوبال أبارل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ريتيل جروب هولدنغ ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	مودرن فاشيون تريدينج لاين
١٠٠	١٠٠	المغرب	إنترناشونال ريتال المغرب
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة ملتي تريندس
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	مونسون أكسسوريز الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب الأمريكية جينيفر
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فرنسا المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب أسبانيا المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب ألمانيا
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب لبسي المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب زيبي المحدودة
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب كورتوفيل
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	ريتيل جروب فلومار
١٠٠	١٠٠	جمهورية صربيا	ريتيل جروب البلقان دوو بيوچار د
١٠٠	١٠٠	جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو بودجريسا
١٠٠	١٠٠	جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو بنجاليكما
٩٩	٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة ريتيل جروب مصر
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة ريتيل جروب مصر اس. ايه. إي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	سبانيش ريتيل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	زد آر فاشن ريتيل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	جلوبال أبارل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	بي آر فاشن ريتيل سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	ماستر ريتيل جورجيا سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	يست ريتيل جورجيا سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	ريتيل جروب سي جي إس سي
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	برو ريتيل جورجيا سي جي إس سي مقلدة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	فاكتوراي برايس سي جي إس سي
٩٦	٩٦	أرمينيا	آر جي آيه إم ريتيل جروب أرمينيا سي جي إس سي
٩٥	٩٥	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة ريتيل جروب الأردن آل دي تي
١٠٠	١٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة
٩٥	٩٥	العراق	شركة ريتيل جينيرال التجارية آل دي تي
٦٦,٥	٦٦,٥	العراق	شركة جروب ريتيل التجارية المتحدة إل إل سي
٥١	٥١	المملكة المتحدة	موديلز أون القابضة المحدودة
٥١	٥١	المملكة المتحدة	موديلز أون المحدودة
٥١	٥١	المملكة المتحدة	موديلز أون إنترناشيونال المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ريتيل جروب أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	فاشن ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	سبانيش ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	جلوبال أبارل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ميجاستور أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	برو ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	أذربيجان	ريتيل جروب هولدنغ
٨٥	٨٥	أذربيجان	بيست ريتيل أذربيجان المحدودة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢. الهيكل النظامي للمجموعة (يتبع)

تدرس المجموعة الاستحواذ على أعمال قائمة تمثيلاً مع استراتيجيتها للتوسع في أعمال الأغذية والترفيه. وقعت الشركة في ٣ أغسطس ٢٠١٩ م اتفاقية شراء ("الاتفاقية") للاستحواذ على ١٠٠٪ من رأس مال شركة الاتحاد المبتكر المحدودة (شركة شخص واحد) المملوكة لشركة الغذاء والترفيه المحدودة (مملوكة بشكل غير مباشر لشركة فاس السعودية القابضة) بسعر شراء متفق عليه بمبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي. شركة الاتحاد المبتكر المحدودة هي متخصصة في قطاع الأغذية والخدمات من خلال وكالات عالمية. تدير الشركة حالياً ١٠ علامات تجارية وأكثر من ٢٠٠ فرعاً في جميع أنحاء المملكة. سيتم سداد المقابل المالي عن طريق استبدال بعض الموجودات غير الأساسية.

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 مزاوله تجارة التجزئة والجملة في الأرياء. 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

### ٣-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة 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 الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

إن هذه القوائم المالية تعد المجموعة الأولى من القوائم المالية للمجموعة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" والتغييرات الناتجة عن السياسات المحاسبية الهامة مبينة في إيضاح ٥.

### ٣-٢ إعداد القوائم المالية

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

- استثمارات بحقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقاسة بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة مدرجة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

### ٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة 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 القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة المتعلقة بمحاسبة عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، والتي تم شرحها في إيضاح ٥.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من الإصدارات الجديدة التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

- التعديلات رهناً بالرجوع إلى الإطار النظري 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)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ " عقود التأمين"
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركائه الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

٥. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

كما يتوقع أن يتم إظهار التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ م. يسري عدد من التفسيرات الجديدة الأخرى اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذجاً واحداً للاحتساب في المركز المالي. ونتيجة لذلك، فقد قامت المجموعة كمستأجر بإثبات الموجودات المتعلقة بحق الاستخدام التي تمثل حقوقها في استخدام الموجودات ذات الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. تبقى طريقة الاحتساب مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام المنهج المعدل بأثر رجعي الذي بموجبه يتم إثبات الأثر المترامك للتطبيق الأولي ضمن الأرباح المبقاة في ١ أبريل ٢٠١٩ م. وعليه، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م - أي يتم عرضها كما تم إدراجها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسيرات ذات العلاقة. إن تفاصيل التغييرات في السياسة المحاسبية يتم الإفصاح عنها كما يلي:

السياسات المحاسبية الهامة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ م

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ م. يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

كانت المجموعة في السابق تحدد عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب عبارة عن عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار". تجري المجموعة حالياً تقييماً لتحديد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار استناداً إلى التعريف الجديد لعقد الإيجار. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، يعتبر العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة معينة بمقابل.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

السياسات المحاسبية الهامة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩م (يتبع)

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في يناير ٢٠١٦م وهو يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للمجموعة، ما لم تكن مدة العقد اثني عشر شهراً أو أقل أو عقد الإيجار هو لموجودات ذات قيمة منخفضة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" إلى عقود إيجار تشغيلي أو تمويلي يتم استبعاده بالنسبة للمستأجرين. بالنسبة لكل عقد إيجار يثبت المستأجر التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل، في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل عموماً القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف ذات الصلة مباشرة والتي يتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي.

تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الموجودات (حق استخدام الموجودات) والتزام عقد الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس حق استخدام الموجودات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة للاستهلاك والانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس التزام عقد الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار، أو إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. وبشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

يتم زيادة التزام الإيجار لاحقاً بتكلفة الفائدة على التزام الإيجار وينخفض بسداد دفعات الإيجار. يتم إعادة القياس عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات عقود الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في المؤشر أو السعر، إذا كان هناك تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو كيفما كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك تغيير في تقييم ما إذا كان سيتم خيار شراء أو ممارسة خيار تمديد بصورة معقولة مضموناً أو ضمان عدم ممارسة خيار إنهاء بشكل معقول.

قررت المجموعة تحديد فترة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون فيها كمستأجر والتي تتضمن خيارات تجديد بناءً على اتفاقية مشتركة بين الأطراف. إن تقييم ما إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة هذه الخيارات يؤثر على فترة عقد الإيجار، مما يؤثر بشكل جوهري على مبلغ التزامات الإيجار وحق استخدام الموجودات المعترف بها.

وبشكل عام، سيكون موجودات "حق الاستخدام" مساوياً لالتزام عقد الإيجار. ومع ذلك، إذا كانت هناك أي تكاليف إضافية مثل إعداد الموقع والتأمينات غير المستردة، وأموال التنفيذ، والمصروفات الأخرى المتعلقة بالمعاملة إلخ، فيجب إضافتها إلى قيمة موجودات "حق الاستخدام".

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

اختارت المجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ تطبيق الوسيلة العملية (كما هو مبين في الفقرات التالية) لاستثناء التقييم الذي بموجبه تمثل المعاملات عقود إيجار. وقامت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤. وبالتالي، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في ١ أبريل ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، تم قياس التزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات عقود الإيجار المتبقية والمخصومة بمعدل فائدة الاقتراض الإضافي للمجموعة كما في ١ أبريل ٢٠١٩م.

يقاس حق استخدام الموجودات بمبلغ يعادل التزام عقد الإيجار والذي تم تعديله بمبلغ أي مدفوعات عقد إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (يتبع)

قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار المصنفة في السابق كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧.

- تطبيق إعفاء عدم إثبات حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار التي تقل عن اثني عشر شهراً من فترة عقد الإيجار.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التجارب السابقة عند تحديد فترة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات تمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت المجموعة بإثبات حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار. يتم تعديل الإيجارات المدفوعة مقدماً والمستحقة مقابل حق استخدام الموجودات.

فيما يلي ملخص لأثر التحول على قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

التأثير في	١ أبريل ٢٠١٩م
موجودات "حق الاستخدام"	٤,٨٠١,٧٣٣,٠٠٦
التزامات عقود إيجار	٤,٧٦٢,٢٦٥,١٤٦
مدفوعات مقدماً وإيجارات وتأمين	١٦٣,٦٣٦,٦١٣
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٢٤,١٦٨,٧٥٣

عند قياس التزامات عقود الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، قامت المجموعة بخصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الفائدة الاقتراض الخاص بها في ١ أبريل ٢٠١٩م. إن معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٦,٥-٥,٣٪.

الأثر للفترة

كنتيجة للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت المجموعة بالاعتراف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بتكاليف استهلاك بمبلغ ١٤٨,٣ مليون ريال سعودي و تكاليف فوائد بمبلغ ٦٦,٩ مليون ريال سعودي من عقود الإيجار هذه، مما نتج عنها قيمة دفترية بمبلغ ٤,٦٥٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٥٣٠ مليون ريال سعودي مقابل حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

٦. نتائج الفترة

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م قد لا توفر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة ككل.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الاستثمارات في شركات زميلة وأخرى

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	نسبة الملكية ٪	بلد التأسيس	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية: أموال الخليج الأولي
٢٢,٤٣٥,٥٦١	٢٢,٤٣٥,٥٦١	٢٥	المملكة العربية السعودية	إنفستيت هاربور لاند
١٦,٤٩٥,٧٩٤	١٦,٤٩٥,٧٩٤	٩,٣	مملكة البحرين	إنفستيت هاربور
٩٠٠,٧٥٠	٩٠٠,٧٥٠	١,٧	مملكة البحرين	شركة بيربري السعودية المحدودة
١٦,٩٣٣,٠١٥	١٦,٩٣٣,٠١٥	٢٥	المملكة العربية السعودية	إف جي ٤ ليمتد
٢٤,٦١٨,٣٩٢	٢٤,٦١٨,٣٩٢	٥٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة
١٣,٩٠٨,٠٦٢	١٣,٩٠٨,٠٦٢	٣٥	المملكة العربية السعودية	شركة الوحيدة للتجهيزات العامة التجارية (جافزا)
٣٨,٩٥٦,١٧٥	٣٨,٩٥٦,١٧٥	٤٩	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي
١٣٤,٢٤٧,٧٤٩	١٣٤,٢٤٧,٧٤٩			
				الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: شركة المراكز التجارية المحدودة
٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	٩,٣	المملكة العربية السعودية	
٣٨٩,٢٨٩,٥٤٩	٣٨٩,٢٨٩,٥٤٩			إجمالي الاستثمارات

٨. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢١٠ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٢١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم مدفوع ومصدر بالكامل ويبلغ قدره ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي).

٩. قروض وسلف

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	إيضاح	مطلوبات غير متداولة قروض طويلة الأجل
٢,١٠٠,٥٠٢,٣٢٩	١,٩٤٣,٠٥١,٠٣٣	١-٩	
٤٦٤,٨٩٦,٢٤١	٤٣٥,٠٥٢,٩٥٣	١-٩	مطلوبات متداولة الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٩٦,٧٧٢,٨٨٨	٢٧٥,٤٠٣,١٤٠	٢-٩	قروض قصيرة الأجل
٧٦١,٦٦٩,١٢٩	٧١٠,٤٥٦,٠٩٣		



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض وسلف (يتبع)

٩-١ قروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	إيضاح	تمويلات المراجعة
١٣٣,٥٩٣,٧٥٠	٨٩,٠٦٢,٥٠٠	١- ١- ٩	التسهيل ١
١٦٨,٦٨٢,٥٠٠	١٤٠,٥٦٨,٧٥٠	١- ١- ٩	التسهيل ٢
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٢٥٠,٠٠٠	١- ١- ٩	التسهيل ٣
١,١٤٩,٣٠٦,٩٠٤	١,١٠٣,٩٠٦,٠٠٩	١- ١- ٩	التسهيل ٤
٧٩٥,٥٤٧,٥٠٠	٧٦٦,٠٩٥,٠٠٠	١- ١- ٩	التسهيل ٥
٢٨٩,٢٩٠,٠٠٠	٢٧٨,٥٨٠,٠٠٠	١- ١- ٩	التسهيل ٦
٢,٥٩٨,٩٢٠,٦٥٤	٢,٤٠٩,٤٦٢,٢٥٩		
(٣٣,٥٢٢,٠٨٤)	(٣١,٣٥٨,٢٧٣)		
٢,٥٦٥,٣٩٨,٥٧٠	٢,٣٧٨,١٠٣,٩٨٦		يخصم: رسوم مقدمة

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	المدرج في قائمة المركز المالي كما يلي: الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,١٠٠,٥٠٢,٣٢٩	١,٩٤٣,٠٥١,٠٣٣	
٤٦٤,٨٩٦,٢٤١	٤٣٥,٠٥٢,٩٥٣	
٢,٥٦٥,٣٩٨,٥٧٠	٢,٣٧٨,١٠٣,٩٨٦	

٩-١-١ تمويل المراجعة

التسهيل ١

أبرمت المجموعة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م اتفاقية تمويل مريحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ١٩٠ مليون دولار أمريكي) مع أحد البنوك الأجنبية. وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المراجعة ٥ سنوات. يستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية اعتباراً من يناير ٢٠١٦م وحتى أكتوبر ٢٠١٩م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. استخدمت المجموعة هذا التمويل بالكامل. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٢

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تمويل مريحة طويل الأجل ("الاتفاقية") بقيمة ٢٨١,١ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٢٧٥,٦ مليون درهم إماراتي) مع أحد البنوك الأجنبية. وطبقاً للاتفاقية تكون مدة تسهيل المراجعة ٦ سنوات، المراجعة يستحق التسهيل السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٨م وحتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١م. إن التسهيل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في الإمارات (إيبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٣

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦م اتفاقية تمويل مريحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع ناتيكسيس إس.إيه بقيمة ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٥٠ مليون دولار أمريكي). وطبقاً للاتفاقية، تكون مدة تسهيل المراجعة ثلاث سنوات. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٥ يونيو ٢٠١٨م وحتى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩م. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. استخدمت المجموعة هذا التمويل بالكامل. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ قروض وسلف (يتبع)

١-٩ قروض طويلة الأجل (يتبع)

التسهيل ٤

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٨م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار بقيمة ١,٢٥ مليار ريال سعودي. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بعد ستة أشهر من تاريخ أول دفعة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٨م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٥

أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع البنك الأهلي التجاري وسامبا بقيمة ٨٢٥ مليون ريال سعودي في ٣١ مايو ٢٠١٩م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية بعد ستة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٣١ مايو ٢٠١٩م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. يحمل تسهيل المرابحة عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

التسهيل ٦

أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل ("الاتفاقية") مع مصرف أبو ظبي الإسلامي بقيمة ٨٠ مليون دولار أمريكي في ٣١ مايو ٢٠١٩م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية بعد ستة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٣١ مايو ٢٠١٩م. استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن ("لايبور") زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

٢-٩ قروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	إيضاح	
٢٤٧,١٤٥,٧٥٢	٢٣٢,٥٩٣,٨٣٠	١- ٢- ٩	تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
٢٦,٢٣٤,٧٢٢	٢٠,٩٨٧,٧٧٨	٢- ٢- ٩	تسهيل مرابحة طويلة الأجل
٢٣,٣٩٢,٤١٤	٢١,٨٢١,٥٣٢	٣- ٢- ٩	تمويل قصير الأجل (الأردن)
٢٩٦,٧٧٢,٨٨٨	٢٧٥,٤٠٣,١٤٠		

١- ٢- ٩ تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وأجنبية بمبلغ ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر بواسطة المجموعة وتم استخدامها لإدارة رأس المال العامل.

٢- ٢- ٩ تسهيل مرابحة طويلة الأجل

وقعت المجموعة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٥م تعديل على اتفاقية التسهيلات ("الاتفاقية") والتي تم توقيعها بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣م مع بنك محلي لزيادة قيمة التسهيل من ٢٣٥ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٥ مليون ريال سعودي. يشتمل التعديل على الاتفاقية على مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كتمويل متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل المتوسط الأجل على ١٨ قسطاً ربع سنوي متساوي اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥م وحتى يناير ٢٠٢٠م. إن التسهيل مضمون بسندات لأمر صادرة من المجموعة. استخدمت المجموعة القرض متوسط الأجل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

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

حصلت ريتيل جروب الأردن على تمويل قصير الأجل من البنك بمعدل فائدة يتراوح بين ٨٪ - ٨,٧٥٪.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة  
تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة الربح العائد للمساهمين العاديين
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٤٩,١٩٣,٠٣٩	٢٢٤,٠٤٨,٣٣٣	
١,١٩	١,٠٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي

١٠. القطاعات التشغيلية

تقوم المجموعة بشكل رئيسي ببيع الملابس والأزياء من خلال مختلف معارض البيع بالتجزئة المنتشرة بالمملكة العربية السعودية. كما تعمل الشركة من خلال بعض شركاتها التابعة في الأسواق العالمية، بشكل رئيسي في الأردن ومصر وجمهورية كازاخستان والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية أذربيجان وجورجيا وأرمينيا والمغرب ودول البلقان وجمهورية العراق والإمارات العربية المتحدة وإنجلترا. إضافة لتجارة التجزئة في الأزياء تعمل إحدى الشركات التابعة في الولايات المتحدة الأمريكية في مجال الأنشطة الترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة. تقوم اللجنة التنفيذية في المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل.

فيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات المستمرة لهذه القطاعات:

معاملات القطاعات				
الإجمالي	التي تم استبعادها	دولي	محلي	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
٧,٧٦٧,٣٩٣	(٤٧٥,٨٦٧)	١,٩٨٦,٧٦٥	٦,٢٥٦,٤٩٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٣,٣٧٩,١٧٢	(١,٣٩٤,٦٢٠)	٦٧٨,٥٠٢	٤,٠٩٥,٢٩٠	موجودات غير متداولة
٨,٥١٣,٢٣٩	(١,٤١٣,٩٤٨)	٢,٩٩٤,١٨٢	٦,٩٣٣,٠٠٥	موجودات متداولة
				إجمالي المطلوبات
٣,١٥٣,١٧٥	(٤٠٠,٦٢٤)	٣٢٣,٠٨٣	٣,٢٣٠,٧١٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
٣,٥٥٤,٠٠٩	(١,٥٩١,٦١٧)	٦٤٣,٩٩٧	٤,٥٠١,٦٢٩	موجودات غير متداولة
٤,٢٩٦,٣٠٧	(١,٤٧٩,٨٠٦)	١,٨٥٦,٢١٥	٣,٩١٩,٨٩٨	موجودات متداولة
				إجمالي المطلوبات
معاملات القطاعات				
الإجمالي	التي تم استبعادها	دولي	محلي	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
١,٧٣٢,٣٩٥	(٩,٥٤٢)	٢٣٣,٨٠١	١,٥٠٨,١٣٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(٢١٢,٠٧٩)	—	(٤٢,٦٧٢)	(١٦٩,٤٠٧)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(١١٢,٥٨٢)	—	(١٠,٨٦٨)	(١٠١,٧١٤)	مبيعات
٢٢٤,٩٣٨	(٢٧٨)	١,١٤٠	٢٢٤,٠٧٦	الاستهلاك والإطفاء
				نفقات تمويلية
				صافي الربح
١,٨٤٥,٧٣٢	(١٠,٤١٨)	٢٤٨,٣٠٦	١,٦٠٧,٨٤٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(٧٨,١٦٩)	—	(١٩,٤٩٦)	(٥٨,٦٧٣)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(٥٦,٥٨٠)	—	(١٩٥)	(٥٦,٣٨٥)	مبيعات
٢٤٦,٥٣١	١٦٩٠	(١١,٧٧١)	٢٥٦,٦١٢	الاستهلاك والإطفاء
				نفقات تمويلية
				صافي الربح

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معاملات	القطاعات التي تم	أنشطة ترفيهية	تجارة التجزئة	
الإجمالي	استيعابها	داخلية	للأزياء	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
٧,٧٦٧,٣٩٣	--	١٢٤,٣١٧	٧,٦٤٣,٠٧٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٣,٣٧٩,١٧٢	--	٤,١٥٠	٣,٣٧٥,٠٢٢	موجودات غير متداولة
٨,٥١٣,٢٣٩	--	٣٦,١٠١	٨,٤٧٧,١٣٨	موجودات متداولة
				إجمالي المطلوبات
٣,١٥٣,١٧٥	--	٣٤,٢٣١	٣,١١٨,٩٤٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
٣,٥٥٤,٠٠٩	--	٢,١١٠	٣,٥٥١,٨٩٩	موجودات غير متداولة
٤,٢٩٦,٣٠٧	--	٩,٧٨٧	٤,٢٨٦,٥٢٠	موجودات متداولة
				إجمالي المطلوبات
١,٧٣٢,٣٩٥	--	١٧,٧١٤	١,٧١٤,٦٨١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(٢١٢,٠٧٩)	--	(٤,٥٠٩)	(٢٠٧,٥٧٠)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(١١٢,٥٨٢)	--	--	(١١٢,٥٨٢)	مبيعات
٢٢٤,٩٣٨	--	١,٩١٨	٢٢٣,٠٢٠	الاستهلاك والإطفاء
				نفقات تمويلية
				صافي الربح
١,٨٤٥,٧٣٢	--	١٨,٧٤٩	١,٨٢٦,٩٨٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(٧٨,١٦٩)	--	(٤,٣٦٢)	(٧٣,٨٠٧)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(٥٦,٥٨٠)	--	--	(٥٦,٥٨٠)	مبيعات
٢٤٦,٥٣١	--	٣٧	٢٤٦,٤٩٤	الاستهلاك والإطفاء
				نفقات تمويلية
				صافي الربح

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.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م				
الإجمالي	أخرى	القطاعات الأحذية والإكسسوارات	الملابس	
١,٥٠٨,١٣٦,٠٩٢	٨٠,٣٢٨,٦٧٠	١٨٢,٠٠٥,٦٠١	١,٢٤٥,٨٠١,٨٢١	المملكة العربية السعودية
١٢٠,٩٢٧,٣٢٢	٢,٣٢٤,٨٧٨	٧,٩٠٣,٨١٣	١١٠,٦٩٨,٦٣١	بلدان رابطة الدول المستقلة
١٠٣,٣٣١,٦٥٨	١٨,٨٩١,٥٠٦	٢٥,٩١٧,٦٦٩	٥٨,٥٢٢,٤٨٣	الولايات المتحدة الأمريكية
١,٧٣٢,٣٩٥,٠٧٢	١٠١,٥٤٥,٠٥٤	٢١٥,٨٢٧,٠٨٣	١,٤١٥,٠٢٢,٩٣٥	وغيرها
				الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م				
الإجمالي	أخرى	القطاعات الأحذية والإكسسوارات	الملابس	
١,٦٠٧,٨٤٤,٢١٧	٨٥,٠٩٧,٤٨٦	١٨٧,٦٧٧,٨٥٤	١,٣٣٥,٠٦٨,٨٧٧	المملكة العربية السعودية
١٢١,٦١٤,٥٤٥	٣,٩١٦,٢١٠	٧,٨٣٦,٥٨٧	١٠٩,٨٦١,٧٤٨	بلدان رابطة الدول المستقلة
١١٦,٢٧٣,٣٢٠	١٩,٧٦١,٢٢٦	٢٨,٠٤٦,٧٢٦	٦٨,٤٦٥,٣٦٨	الولايات المتحدة الأمريكية
١,٨٤٥,٧٣٢,٠٨٢	١٠٨,٧٧٤,٩٢٢	٢٢٣,٥٦١,١٦٧	١,٥١٣,٣٩٥,٩٩٣	وغيرها
				الإجمالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا والمديرين والأعمال المسيطر عليها بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو للشركاء 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 إدارة المجموعة أو مجلس الإدارة.

١-١٣ مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي بيان بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
٢,٧٠٨,٤٩٣	٣,١٣٥,٥٤٣	الرواتب والمزايا قصيرة الأجل
٣,٦٧١,٧٥١	١,٦٩٢,٤٣٢	منافع ما بعد انتهاء الخدمة
٥٧٤,٠٠٠	--	مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
٦,٩٥٤,٢٤٤	٤,٨٢٧,٩٧٥	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

٢-١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	طبيعة المعاملة مع الطرف ذو العلاقة	العلاقة
١٠٥,٩٧٧,٢٠٩	٨٤,٧٩٤,٠١٢	شركة المراكز العربية شركة فاس السعودية القابضة بالتبعية عن الشركة	شركة شقيقة
--	٤٧,٧٣٦,٦٢٠	المراكز المصرية للتطوير العقاري	شريك
٧٦٩,٩٧٤	٨٥٢,٠٢٤	شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة	شركة شقيقة
٧٧٥,٢٣٩	١,٨٢٠,٤٦٥	شركة هاجن المحدودة	شركة مستثمر فيها
١,٢٣٤,٧٤٨	٢,٤١٤,٧٨٤	أخرى	بطريقة حقوق الملكية
١,١٥١,٠٩١	٢٠٣,٩٠٣		شركة شقيقة

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة ائتمان متفق عليها من تاريخ المعاملة. لم يتم إثبات المصروفات في الفترة الحالية أو السابقة للذمم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. مستحق من استبعاد شركات تابعة

الجزء غير المتداول:

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	إيضاح	١-١٤	مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠			
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠			

الجزء المتداول:

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	إيضاح	١-١٤	مستحقات تتعلق ببيع شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة مستحقات تتعلق ببيع شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة شركة الوحيدة للتجهيزات العامة التجارية (منطقة حرة)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠			
١٣,٩٠٨,٠٦٢	١٣,٩٠٨,٠٦٢			
٤٠,٥٤٦,٢٢٣	٤٠,٥٤٦,٢٢٣			
٢٠٤,٤٥٤,٢٨٥	٢٧٩,٤٥٤,٢٨٥			

١-١٤ خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، وبموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا وشركاتها التابعة ("الشركات المستبعدة") وذلك وفقاً لشروط اتفاقية البيع والشراء الموقعة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م بأجمالي عوض مدفوع بلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي يستحق على ٥ أقساط سنوية متساوية تبدأ من ٢٩ يونيو ٢٠١٨م وما بعده. قامت المجموعة بنقل حقوق الإدارة، وعليه فقد فقدت المجموعة سلطتها لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركات المستبعدة.

تمت عملية البيع بصافي قيمة دفترية للشركات المستبعدة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وتضمنت هامش ربح بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي للمدفوعات المؤجلة، وعليه لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة من معاملة البيع. إن العوض 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.

وقعت الشركة في ٣ أغسطس ٢٠١٩م اتفاقية شراء ("الاتفاقية") للاستحواذ على ١٠٪ من رأس مال شركة الاتحاد المبتكر المحدودة (شركة شخص واحد) المملوكة لشركة الغذاء والترفيه المحدودة (مملوكة بشكل غير مباشر لشركة فاس السعودية القابضة) بسعر شراء متفق عليه بمبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي. سيتم سداد المقابل المالي عن طريق استبدال بعض الذمم المدينة غير الأساسية بما في ذلك المستحق من استبعاد شركات تابعة.

١٥. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر

١-١٥ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويتضمن تعريف القيمة العادلة افتراضات أن عمليات الشركة مستمرة ولا توجد نية أو متطلبات لتقليص حجم العمليات مادياً أو إجراء معاملة بشروط مجففة.

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.

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.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١-١٥ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع):

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.

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠١٩م
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
					استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	--	--	٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠١٩م
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
					استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	--	--	٢٥٥,٠٤١,٨٠٠	

المطلوبات المالية

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

٢-١٥ قياس القيمة 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.

النوع	طريقة التقييم
أسهم حقوق ملكية	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 لخصم 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  
- كانت معدلات الخصم المعدلة للمخاطر أعلى (أقل)

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

٣-١٥ إدارة المخاطر المالية  
تعرض المجموعة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

١- الإطار العام لإدارة 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 في المجموعة 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. تتم مساعدة لجنة المراجعة في أداء هذا الدور الرقابي من قبل قسم المراجعة الداخلية. 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 للمخاطر الائتمانية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	نقد وما في حكمه
٥٠٠,٤٢١,٠٦٠	٤٣٠,١٥٩,٣٨٤	دفعات مقدمة وودائع وذمم مدينة أخرى
٣٥٦,٢٥٩,٢٥٩	٢٣٦,٠١٤,٤٨١	مستحق من استبعاد شركات تابعة وعلامات تجارية
٢٧٩,٤٥٤,٢٨٥	٢٧٩,٤٥٤,٢٨٥	
<u>١,١٣٦,١٣٤,٦٠٤</u>	<u>٩٤٥,٦٢٨,١٥٠</u>	

يتم مراقبة النقد والأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر انخفاض قيمة الديون المشكوك في تحصيلها غير جوهرية.



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

٤-١٥ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

٣- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. 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 بالتزامات 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. إن الهدف من إدارة التعرض لمخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١٩م).