

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الفهرس

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") والشركات التابعة لها (وسيشار إليها معاً بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



التاريخ: ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٩ فبراير ٢٠٢١ م

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاحات غير مراجعة)	
		الموجودات
		عقارات ومعدات
١,٥١٤,٣١٠,٤٥٤	١,٣٧٩,٥٧٤,٩٧٩	موجودات حق الاستخدام
٤,٠٥٨,٠٠٥,٢٧٧	٣,٦١٨,٣٤٧,١٩٦	الشهرة والموجودات غير الملموسة
١,٠٧٩,٥٣٥,٧٥٩	١,٠٦٥,٣٧١,٠٢٠	عقار استثماري
٣,٥١٦,٩٢٨	٣,٥١٦,٩٢٨	استثمارات في شركات زميلة
٣١,٩١٢,٧٥٢	١٨,٢٨٢,٣٢٤	٧ استثمارات أخرى
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧ مستحق من استبعاد شركات تابعة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	---	١٦ الموجودات غير المتداولة
<u>٦,٩٦٢,٢٨١,١٧٠</u>	<u>٦,٢٨٥,٠٩٢,٤٤٧</u>	
		مخزون
١,٦٥٥,٥٥٣,٢٤٢	١,١٠٨,٣٩٥,١٥٥	دفعات مقدمة وودائع وذمم مدينة أخرى
٥٧٠,٣٠٩,٩٦٠	٥٧٩,٢٠٠,٣٧١	مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
٦٨,٤٧٠,٠١٤	٢٥,٥٢١,٩٠١	١٦ مستحق من استبعاد شركات تابعة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠	٥٨٥,٤٣٢,٢٥٤	الموجودات المتداولة
<u>٣,٠٥٥,٧٨٨,٥٩٦</u>	<u>٢,٣٧٣,٥٥٠,٦٨١</u>	إجمالي الموجودات
<u>١٠,٠١٨,٠٦٩,٧٦٦</u>	<u>٨,٦٥٨,٦٤٣,١٢٨</u>	
		حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	احتياطي نظامي
(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	(٥٦٤,٤٢٣,٤٥٥)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
---	(٩٢٠,٨٧٩)	احتياطي آخر
(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	(٨٦٥,١٢٩,٨٣٣)	خسائر مترجمة
١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	٨٧٥,٣٤٢,١٦٢	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	(٩٤,٥٣٨,٦٢٣)	حصص غير مسيطرة
<u>١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤</u>	<u>٧٨٠,٨٠٣,٥٣٩</u>	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٣٦٤,٦٠٨,٧٥٨	٩ قروض وسلف
٣,٦١١,٢٠٤,٣٣٤	٢,٩٥٨,٨١٩,٦٥٢	التزامات عقود إيجار
١٠١,٦١٨,٣٩٥	٩٧,٠٠٠,٥٠٢	منافع الموظفين
<u>٦,١٣٦,٥٦٩,٨٤٩</u>	<u>٥,٤٢٠,٤٢٨,٩١٢</u>	المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٧٥٩,٧٢٢,٥٣٢	٧٥٥,٤٣٠,١٨٣	٩ التزامات عقود إيجار
٦٤٦,٧٤٧,٩٨٥	٩٠٥,٣٣٠,٧٥٨	مطلوبات الزكاة والضريبة
١٠,٨٠٢,١٥٤	٤٦,١١٠,٩٩٤	ذمم دائنة تجارية
٤٧٢,٦٢٢,٨٤٦	٣١٧,٧٢٢,٢٣٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٦١,٩١٠,٣١٦	٤٣٢,٨١٦,٥٠٤	المطلوبات المتداولة
<u>٢,٣٥١,٨٠٥,٨٣٣</u>	<u>٢,٤٥٧,٤١٠,٦٧٧</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٨,٤٨٨,٣٧٥,٦٨٢</u>	<u>٧,٨٧٧,٨٣٩,٥٨٩</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>١٠,٠١٨,٠٦٩,٧٦٦</u>	<u>٨,٦٥٨,٦٤٣,١٢٨</u>	

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

فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

مروان مخني
الرئيس التنفيذي

احمد البليبيسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٢٥٦,٧٦٠,٢٨٨	٣,١٠٠,٢٥٥,٨٣٥	١,٢٨٩,٧٧٦,٧٨٢	١,٣٤٩,٧٠٥,٠٧٤	١٢ إيرادات
(٣,٣٠٧,٧٢٣,٩١٨)	(٣,١٣٣,٦٧٢,٨٢٠)	(١,٠٣١,٥٢٣,٧٤٧)	(١,١٩٢,٢٦١,٢٨٥)	١٣ تكلفة الإيرادات
٩٤٩,٠٣٦,٣٧٠	(٣٣,٤١٦,٩٨٥)	٢٥٨,٢٤٣,٠٣٥	١٥٧,٤٤٤,٧٨٩	مجمول الربح/(الخسارة)
(١١٨,٢٦٦,٢٠٨)	(١٠٩,١٩٠,٤٨٢)	(٥١,٢٠٩,٣٤٢)	(٢٨,٣٨٥,٩٠٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١٨,١٥٢,٤٧٨)	(٢٠٦,٦٤٠,٨٣٠)	(٣٣,٨١٧,٠٤٢)	(٨٧,٧٣٧,١٩٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٥,٤٩٣,١٩٦)	(٢٢٧,٧١٨,٤١٧)	(٧١,٠٢٩,٦٦٩)	(٧٣,٦٩٣,٦٨٨)	استهلاك وإطفاء
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	عكس/(خسارة) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(٥١,٤٧١,٠٣٦)	(٧١,٠٤٣,٨٦٤)	(٥,٥١٤,٠٥٠)	(١٩,٤٠١,٤٠٦)	١٤ مصروفات تشغيلية أخرى
١٨٣,٥٩٣,٤٥٤	٢٣٢,٢١٩,٨١٩	٨٧,٥٥٩,٨١٢	٢٣,٨٢٢,٥٥٥	١٤ إيرادات تشغيلية أخرى
٦٠٧,٢٤٦,٩٠٦	(٤٣٤,٢٩٠,٧٥٩)	١٥٢,١٨٢,٧٤٤	(١٧,٩٥٠,٨٥٠)	(خسارة)/ربح التشغيل
(١٤١,٣٦٤,٣٢١)	(١٠٩,٥١٢,١٩٩)	(٤٤,١٢٣,١٠١)	(٣٧,٠٤١,٧٨٢)	تكاليف تمويلية - قروض وسلف
(١٩٦,٦٦٨,٠٣٧)	(١٦٥,٣٨٣,٣٩٣)	(٥٩,٨٣٠,٩٥٩)	(٤٥,٩٣٦,٧٨٠)	تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
--	(١,١٣٦,١٠٥)	--	(١,١٣٦,١٠٥)	الحصة في الخسارة من الاستثمار في شركة زميلة
٢٦٩,٢١٤,٥٤٨	(٧١٠,٣٢٢,٤٥٦)	٤٨,٢٢٨,٦٨٤	(١٠٢,٠٦٥,٥١٧)	(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٤,٩٣١,٠٨٧)	(٥١,٥٨٥,٠٨٩)	(١٢,١٦٣,١٢١)	(٢٦,٠٥٣,٨٥٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٣٤,٢٨٣,٤٦١	(٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)	٣٦,٠٦٥,٥٦٣	(١٢٨,١١٩,٣٧٢)	(خسارة)/ربح الفترة
٢٣١,٣٠٥,٢٤٦	(٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠)	٣٤,٤٧٤,١٨١	(١٢٨,٥٦١,٩٣٦)	(الخسارة)/الربح العائد على:
٢,٩٧٨,٢١٥	(٩,٠٢٧,٥٢٥)	١,٥٩١,٣٨٢	٤٤٢,٥٦٤	مساهمي الشركة
٢٣٤,٢٨٣,٤٦١	(٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)	٣٦,٠٦٥,٥٦٣	(١٢٨,١١٩,٣٧٢)	حصص غير مسيطرة
١,١٠	(٣,٥٩)	٠,١٦	(٠,٦١)	(خسارة)/ربحية السهم
				(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

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

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(١٢٨,١١٩,٣٧٢)	٣٦,٠٦٥,٥٦٣	(٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)	٢٣٤,٢٨٣,٤٦١
(خسارة)/ربح الفترة			
بأنود سيعاد أو يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
٢,٨٤٨,٨١١	١,٤٣٤,٧٠٧	١٤,٦٠٠,٩٤٠	(٩,٢٧٣,٧٤٢)
العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية			
٢,٨٤٨,٨١١	١,٤٣٤,٧٠٧	١٤,٦٠٠,٩٤٠	(٩,٢٧٣,٧٤٢)
بأنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة			
--	--	--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة			
(١٢٥,٢٧٠,٥٦١)	٣٧,٥٠٠,٢٧٠	(٧٤٧,٣٠٦,٦٠٥)	١٩٣,٦٤٧,٩١٩
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة			
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة العائد لـ:			
(١٢٦,٣٦٥,٢٤٦)	٣٥,٩٥٢,٣٨٨	(٧٣٨,٣٠١,٤٤٤)	١٩٠,٤٩٨,٢٣٦
مساهمي الشركة			
١,٠٩٤,٦٨٥	١,٥٤٧,٨٨٢	(٩,٠٠٥,١٦١)	٣,١٤٩,٦٨٣
حصص غير مسيطرة			
(١٢٥,٢٧٠,٥٦١)	٣٧,٥٠٠,٢٧٠	(٧٤٧,٣٠٦,٦٠٥)	١٩٣,٦٤٧,٩١٩

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة

إجمالي حقوق الملكية	حوصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لعائد لمساهمي الشركة	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)	احتياطي آخر	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي التقاضي	رأس المال
٢,٤١٠,٨٧٦,٥١٧	(٦٦,٦٢٢,٦١٧)	٢,٤٧٧,٤٩٩,١٣٤	٦٢٣,٩١٥,٧٧٠	--	١٦١,٠٤١,٨٠٠	(٦١٣,٢٧٤,٧٦٥)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٤,٢٨٣,٤٦١	٢,٩٧٨,٢١٥	٢٣١,٣٠٥,٢٤٦	٢٣١,٣٠٥,٢٤٦	--	--	--	--	--
(٤٠,٦٣٥,٥٤٢)	١٧١,٤٦٨	(٤٠,٨٠٧,٠١٠)	--	--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	(٩,٤٤٥,٢١٠)	--	--
١٩٣,٦٤٧,٩١٩	٣,١٤٩,٦٨٣	١٩٠,٤٩٨,٢٣٦	٢٣١,٣٠٥,٢٤٦	--	(٣١,٣٦١,٨٠٠)	(٩,٤٤٥,٢١٠)	--	--
--	--	--	١٢٩,٦٨٠,٠٠٠	--	(١٢٩,٦٨٠,٠٠٠)	--	--	--
٢,٦٠٤,٥٢٤,٤٣٦	(٦٣,٤٧٢,٩٣٤)	٢,٦٦٧,٩٩٧,٣٧٠	٩٨٤,٩٠١,٠١٦	--	--	(٦٢٢,٧١٩,٩٧٥)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٢٩,٦٩٤,٠٨٤	(٨٤,٨٧٠,٤٠١)	١,٦١٤,٥٦٤,٤٨٥	(١١٢,٢٤٩,٨١٣)	--	--	(٥٧٩,٠٠٢,٠٣١)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٨٣,٩٤٠)	(٦٦٣,٠٦١)	(٩٢٠,٨٧٩)	--	(٩٢٠,٨٧٩)	--	--	--	--
(٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)	(٩,٠٢٧,٥٢٥)	(٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠)	(٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠)	--	--	--	--	--
١٤,٦٠٠,٩٤٠	٢٢,٣٦٤	١٤,٥٧٨,٥٧٦	--	--	--	١٤,٥٧٨,٥٧٦	--	--
(٧٤٧,٣٠٦,٦٠٥)	(٩,٠٠٥,١٦١)	(٧٣٨,٣٠١,٤٤٤)	(٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠)	--	--	١٤,٥٧٨,٥٧٦	--	--
٧٨٠,٨٠٣,٥٣٩	(٩٤,٥٣٨,٦٢٣)	٨٧٥,٢٦٤,٩١٦	(٨٦٥,١٢٩,٨٣٣)	(٩٢٠,٨٧٩)	--	(٥٦٤,٤٢٣,٤٥٥)	٢٠٥,٨١٦,٣٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩ م
(مراجعة)
إجمالي الدخل / (الخسارة)
الشاملة للفترة

ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل
الآخر

إجمالي (الخسارة) / الدخل
الشامل للفترة
محول إلى أرباح مبقاة
الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ م
(مراجعة)
إجمالي الدخل / (الخسارة)
الشاملة للفترة

استحواذ على حصة غير
مسيطرة

خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي (الخسارة) / الدخل
الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

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

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ٢٣٤,٢٨٣,٤٦١	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (٧٦١,٩٠٧,٥٤٥)
٦٦٢,٦٧٨,٤٦٥	٦٧٨,٤١٠,٦٣٩
١٨,٧٣٨,٠٢٧	١٣,٣٦٤,٧٧٥
٤٦,٥٢٠,١٦٨	(١٨٣,٤١٩,٦٠٥)
٢٩,٣٧٨,٠٩٦	٤,٦٣٠,٤٢٨
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠
٤٠,٩٦٠,٥٦٧	٢٨,٨٦٠,٤٢٩
٣٤,٩٣١,٠٨٧	٥١,٥٨٥,٠٨٩
١٤١,٣٦٤,٣٢١	١٠٩,٥١٢,١٩٩
١٩٦,٦٦٨,٠٣٧	١٦٥,٣٨٣,٣٩٣
--	(١٩١,٣٥٨,٠٦٥)
(١٤٤,٤٩٧,٤٦١)	--
(١١,٨٤٥,٥٤٦)	(٢٦,٩١١,٩٧١)
١,٢٨١,١٧٩,٢٢٢	(٩٣,٣٥٠,٢٣٤)
٢٨,٩٤٥,٥٥٧	٥٨,٥٦١,٥٨٩
١٢٩,٣١١,٦٠٠	٤٤,٧٨٥,١٨٨
(١٤٧,٩١٢,٤٥٦)	٧٣٠,٥٧٧,٦٩١
(٣٠٢,٥١٥,٢٨٧)	(١٥٤,٩٠٠,٦٠٨)
(١٢٧,٥٤٣,٦٥٦)	(٧٨,١٢٣,٠٤١)
٨٦١,٤٦٤,٩٨٠	٥٠٧,٥٥٠,٥٨٥
(٦١,٨٥٧,٣٤٥)	(١٦,٢٧٦,٢٤٩)
(١٠,١٠١,٧٦٧)	(١٧,٩٨٢,٦٦٦)
٧٨٩,٥٠٥,٨٦٨	٤٧٣,٢٩١,٦٧٠
(١٤٢,٠٤٩,٨٢١)	(١١٣,٥٤٢,١٥٥)
(٣,٧٣٤,١٤٣)	(٩,١٠٦,٣١٩)
١٣٥,٨٧٢,٧٩٣	--
--	(١,٥٨٣,٩٠٢)
١٩٣,٦٨٨,٢٢٢	--
١١,٩٠٩	١٧,٨٤٠
١٨٣,٧٨٨,٩٦٠	(١٢٤,٢١٤,٥٣٦)
(٤٧١,٧٦١,٤١٤)	--
١٦١,٥٢٣,٩١٨	--
(١٨,٨٧٧,٨٣٥)	(٦٥,٢٦٧,٧٨٦)
(٣٧١,٦١٤,٦٤٩)	(١٧٢,٩٠٢,٩٨٩)
(١٦٥,١٤٤,٥١٨)	(١٦٥,٣٨٣,٣٩٣)
(١٦٨,١٣٤,٨٠٠)	(٦٠,٤٨٢,٩٧٢)
(١,٠٣٤,٠٠٩,٢٩٨)	(٤٦٤,٠٣٧,١٤٠)
(٦٠,٧١٤,٤٧٠)	(١١٤,٩٦٠,٠٠٦)
(٩,٢٧٣,٧٤٢)	١٣,٩٣٧,٨٨٠
٥١٦,٣٩٤,١٤٠	٦٨٦,٤٥٥,٣٨٠
٤٤٦,٤٠٥,٩٢٨	٥٨٥,٤٣٣,٢٥٤
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--
٣٣٠,٩٩٥,٤٣٤	٢٨٣,٤٢٢,٧٠٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

(خسارة)/ ربح الفترة
تسويات لـ:
استهلاك وإطفاء
مناقص الموظفين
مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة، صافي
الخسارة من شطب وبيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
انخفاض في قيمة دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
خسارة من استبعاد عقارات ومعدات وموجودات غير ملموسة أخرى
الزكاة وضريبة الدخل للمحملة
تكاليف تمويلية - قروض وسلف
تكاليف تمويلية - التزام عقد إيجار
تنازل عن التزام عقد إيجار
ربح من استبعاد عقار استثماري
ربح من إنهاء التزامات عقود الإيجار

التغيرات في:

دفعات مقدمة وتأمينات وضم مدينة أخرى
مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
مخزون
ضم داتنة تجارية
مستحقات ومطلوبات أخرى
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
مناقص موظفين مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

شراء عقارات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة أخرى
متحصلات من استبعاد حصة في استثمار
الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة في شركة تابعة
متحصل من استبعاد عقارات ومعدات
متحصلات استبعاد موجودات غير ملموسة
صافي النقد (المستخدمة في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

القروض طويلة الأجل المسددة خلال الفترة
المتحصل من قروض قصيرة الأجل
القروض قصيرة الأجل المسددة خلال الفترة
التزام عقد إيجار مدفوع - المبلغ الأساسي
التزام عقد إيجار مدفوع - تكلفة تمويلية
تكاليف تمويل مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد وما في حكمه
فروق ترجمة عملات أجنبية
نقد وما في حكمه - الرصيد الافتتاحي
نقد وما في حكمه - الرصيد الختامي
معاملات غير نقدية هامة:

- موجودات/ضم مدينة أخرى، استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
- إنهاء عقود إيجار/موجودات حق الاستخدام

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

Abdul Fawaz

Yasser

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٢٠٩ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ١٨ مارس ١٩٩٠م).

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 واكسسواراتها.
- الوكالات التجارية.
- شراء الأراضي وبناء إنشاء المباني عليها لممارسة أنشطة وأعمال المجموعة.
- صناعة وتجارة الجملة والتجزئة في العبايات والجلابيات والطرح والألبسة النسائية المطرزة بجميع أشكالها.
- تجارة الجملة والتجزئة في الذهب والفضة والمجوهرات والأحجار الكريمة والألماس والمشغولات الذهبية والحلي والمعادن الثمينة.
- تجارة الجملة والتجزئة في معدات الاتصالات والإكسسوارات المتعلقة بها وقطع الغيار والصيانة والتشغيل من خلال الوكالات التجارية.
- تجارة التجزئة في المنتجات الغذائية الاستهلاكية.
- تملك وتشغيل المطاعم والمقاهي واستيراد المنتجات الغذائية وشراء المعدات المرتبطة بها.
- تملك وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء المعدات المتعلقة بها.

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

نسبة الملكية المحفوظ بها من قبل
المجموعة كما في:

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل
المجموعة كما في:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	بلد التأسيس	الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	جورجيا	ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.
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
١٠٠	١٠٠	جورجيا	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جورجيا	مودرن فاشيون تريدينج لاين
١٠٠	١٠٠	المغرب	إنترناشونال ريتال المغرب
٨٩	٨٩	المغرب	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 بيوجارد
١٠٠	١٠٠	جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو بودجريسا
١٠٠	١٠٠	جزر البلقان	ريتيل جروب البلقان دوو سكوبي
٩٩	٩٩	جمهورية مصر العربية	ريتيل جروب مصر
٩٨	٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م.
٩٦	٩٦	أرمينيا	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	سبانيش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
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 شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	يست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	أرمينيا	برو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
٩٥	١٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة ريتيل جروب الأردن ال دي تي
١٠٠	١٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة نسل للمشاريع التجارية المحدودة
٩٥	٩٥	العراق	شركة ريتيل جينيرال التجارية ال 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 إنترناشونال 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الهيكل النظامي والتوحيد (يتبع)

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

يتمثل النشاط الرئيسي لكافة الشركات التابعة أعلاه في مزاوله تجارة التجزئة والجملة في الأزياء وتقديم فعاليات ترفيهية للأطفال في المراكز المغلقة. تمثل الملكية غير المباشرة حصص ملكية الشركات التابعة في بعضها.

٣. الأساس المحاسبي

١-٣ بيان الالتزام

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢١ م).

٢-٣ إعداد القوائم المالية

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

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

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

التعديلات على المعايير

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

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

المعايير والإصدارات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

- العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م
- المقارات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
- المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"

٦ نتائج الفترة

تتأثر عمليات وإيرادات المجموعة بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قد لا توفر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة ككل.

٧ الاستثمارات في شركات زميلة وأخرى

نسبة الملكية %	بلد التأسيس	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)
٩,٣	جزر كايمان	١٦,٤٩٥,٤٢١	١٦,٤٩٥,٤٢١
٢٥	المملكة العربية السعودية	--	١٢,٤٩٤,٣٢٣
٥٠	الإمارات العربية المتحدة	٨٨٦,٣٥٧	٢,٠٢٢,٤٦٢
١,٧	جزر كايمان	٩٠٠,٥٤٦	٩٠٠,٥٤٦
		<u>١٨,٢٨٢,٣٢٤</u>	<u>٣١,٩١٢,٧٥٢</u>
استثمار في شركات زميلة:			
إنفيسيت هاربور لاند			
شركة بيربري السعودية المحدودة			
(إيضاح أ)			
إف جي ٤ ليمند			
إنفيسيت هاربور			
الإجمالي			
الاستثمارات الأخرى (القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):			
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢			
(إيضاح ب)			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			
إجمالي الاستثمارات			

أ) باعت المجموعة حصتها في شركة بيربري السعودية المحدودة بقيمة ٩ مليون ريال سعودي وسجلت خسارة استبعاد بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي ضمن المصروفات الأخرى (إيضاح ١٤).

ب) إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق وغير مدرج ومقره في المملكة العربية السعودية، وقد استحوذت المجموعة على وحدته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩م. حيث بدأ الصندوق عملياته في عام ٢٠١٩م وعدم توفر صافي قيمة الموجودات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، فقد تم اعتبار التكلفة على أنها تقارب القيمة العادلة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال

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

٩. قروض وسلف

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات غير المتداولة قروض طويلة الأجل
٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٣٦٤,٦٠٨,٧٥٨	١-٩	
			المطلوبات المتداولة
٥٥٩,٣١٠,٩٦١	٦٢٠,٢٨٦,٣٩٨	١-٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠٠,٤١١,٥٧١	١٣٥,١٤٣,٧٨٥	٢-٩	قروض قصيرة الأجل
٧٥٩,٧٢٢,٥٣٢	٧٥٥,٤٣٠,١٨٣		

١-٩ قروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	تمويلات المرابحة التسهيل ١ يخصم: رسوم مقدمة
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٦,٩٤١,٩١٩)	(١٥,١٠٤,٨٤٤)	
٢,٩٨٣,٠٥٨,٠٨١	٢,٩٨٤,٨٩٥,١٥٦	

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

٢,٤٢٣,٧٤٧,١٢٠	٢,٣٦٤,٦٠٨,٧٥٨
٥٥٩,٣١٠,٩٦١	٦٢٠,٢٨٦,٣٩٨
٢,٩٨٣,٠٥٨,٠٨١	٢,٩٨٤,٨٩٥,١٥٦

تمويلات المرابحة

التسهيل ١

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويلة الأجل مع البنك الأهلي التجاري بوصفه وكيل استثمار مرابحة ومشاركين في المرابحة، بقيمة تسهيلات قدرها ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي و ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في ١ مارس ٢٠٢٠م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ بعد اثني عشر شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية. استخدمت المجموعة هذا التسهيل بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يحمل هذا التمويل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) زائداً هامش الربح المتفق عليه سنوياً.

تحتوي القروض على بعض التعهدات المالية. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة تفاوض بما في ذلك زيادة في معدلات الربح أو سحب التسهيل أو السداد عند الطلب. تتم مراقبة التعهدات بشكل دوري من قبل الإدارة، وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، كان هناك عدم التزام ببعض التعهدات المتعلقة بالتسهيل المستحق لدى البنك الأهلي التجاري. ومع ذلك، ووفقاً لشروط الاتفاقية، لم يكن هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك تصنيف المطلوبات كما في نهاية الفترة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. القروض والسلف (يتبع)

٢-٩ قروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٧,٠٤٥,٧٩٥	--	١- ٢- ٩ تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
١٤٩,٩٩٨,٥٧١	١١٦,٦٩٣,٤٩٢	٢- ٢- ٩ تمويل قصير الأجل
٢٣,٣٦٧,٢٠٥	١٨,٤٥٠,٢٩٣	٣- ٢- ٩ تمويل قصير الأجل (الأردن)
<u>٢٠٠,٤١١,٥٧١</u>	<u>١٣٥,١٤٣,٧٨٥</u>	

١- ٢- ٩ تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل

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

٢- ٢- ٩ تمويل قصير الأجل آخر

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

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

حصلت ريتيل جروب الأردن على تمويل قصير الأجل من مؤسسة مالية بمبلغ ١٨,٤ مليون ريال سعودي بمعدل الفائدة السنوي يتراوح بين ٨٪ - ٨,٧٥٪.

١٠. (خسارة)/ربحية السهم

(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣١,٣٠٥,٢٤٦ (٧٥٢,٨٨٠,٠٢٠)	٣٤,٤٧٤,١٨١ (١٢٨,٥٦١,٩٣٦)		
١,١٠	(٣,٥٩)	٠,١٦	(٠,٦١)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لغرض احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (الخسارة)/الربح الخاص بالمساهمين العاديين

(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القطاعات التشغيلية

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

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

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

فيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات المستمرة لهذه القطاعات:

معاملات القطاعات التي تم استبعادها		دولية	محلية	
الإجمالي	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م - (غير مراجعة)				
٦,٢٨٥,٠٩٢	(١,٦٤٨,٦٣٠)	٧١١,٣٣٢	٧,٢٢٢,٣٩٠	الموجودات غير المتداولة
٢,٣٧٣,٥٥١	(١,٤٤٧,٩٥١)	٤٥٠,٨٤٥	٣,٣٧٠,٦٥٧	الموجودات المتداولة
٧,٨٧٧,٨٤٠	(١,٥٢٣,٩١٥)	٢,٣٤٣,٦١٦	٧,٠٥٨,١٣٩	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)				
٦,٩٦٢,٢٨١	(١,٥٦٠,٦٤١)	٨٤٧,١٤٥	٧,٦٧٥,٧٧٧	الموجودات غير المتداولة
٣,٠٥٥,٧٨٩	(١,٣٩٩,٦٦٩)	٤٧٧,٤٣٨	٣,٩٧٨,٠٢٠	الموجودات المتداولة
٨,٤٨٨,٣٧٦	(١,٤٧٣,٦٩٢)	٢,٣٨٥,٣٧٧	٧,٥٧٦,٦٩١	إجمالي المطلوبات
معاملات القطاعات التي تم استبعادها				
الإجمالي	بآلاف الريالات	دولية	محلية	
السعودية	السعودية	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
٣,١٠٠,٢٥٦	(٣,٥٩٢)	٤٠١,٠٥٧	٢,٧٠٢,٧٩١	مبيعات
(٢٢٧,٧١٨)	--	(٤٢,٥١٧)	(١٨٥,٢٠١)	الاستهلاك والإطفاء
(٢٧٤,٨٩٦)	--	(٢٩,٥٦١)	(٢٤٥,٣٣٥)	رسوم تمويل
(٧٦١,٩٠٧)	(١٠٥)	(٨١,١٤٥)	(٦٨٠,٦٥٧)	صافي الخسارة
معاملات القطاعات التي تم استبعادها				
الإجمالي	بآلاف الريالات	دولية	محلية	
السعودية	السعودية	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)				
٤,٢٥٦,٧٦٠	(١٤,٧٧١)	٧٨٢,٤٥٧	٣,٤٨٩,٠٧٤	مبيعات
(٢٠٥,٤٩٣)	--	(٥١,٧٩٢)	(١٥٣,٧٠١)	استهلاك وإطفاء
(٣٣٨,٠٣٢)	--	(٤٧,٨٢٣)	(٢٩٠,٢٠٩)	رسوم تمويل
٢٣٤,٢٨٣	(٤٣٠)	١٤,٤٣٣	٢٢٠,٢٨٠	صافي الربح/(الخسارة)

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

الأغذية والمشروبات الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	تجارة التجزئة للأزياء بآلاف الريالات السعودية	الترفيه الداخلي بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م - (غير مراجعة) الموجودات غير المتداولة الموجودات المتداولة إجمالي المطلوبات
٦,٢٨٥,٠٩٢	٥,٦٨٧,٧٥٥	١٧٩,٢٣٧	٤١٨,١٠٠
٢,٣٧٣,٥٥١	٢,٢٩٩,٤٠٨	١,٧٧٩	٧٢,٣٦٤
٧,٨٧٧,٨٤٠	٧,٣٠٢,٦٣٨	١٥٧,٧٥٥	٤١٧,٤٤٧

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)

الأغذية والمشروبات الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	تجارة التجزئة للأزياء بآلاف الريالات السعودية	الترفيه الداخلي بآلاف الريالات السعودية	الموجودات غير المتداولة الموجودات المتداولة إجمالي المطلوبات
٦,٩٦٢,٢٨١	٦,٢٧٠,٣٣٩	٢٣٠,٦٨٥	٤٦١,٢٥٧
٣,٠٥٥,٧٨٩	٢,٩٥٩,٦٣٣	٧,٣١٨	٨٨,٨٣٨
٨,٤٨٨,٣٧٦	٧,٨٨٧,٧٧٥	١٧٠,٧٦١	٤٢٩,٨٤٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

مبيعات الاستهلاك والإطفاء رسوم تمويل صافي الخسارة	٢,٨٥٣,٠٢٧	٢,٨٤٢	٢٤٤,٣٨٧	٣,١٠٠,٢٥٦
(١٨٧,١٠٣)	(١٢,٩٦٧)	(٢٧,٦٤٨)	(٢٢٧,٧١٨)	(٢٢٧,٧١٨)
(٢٥٩,٥٣٨)	(٣,٣٠٣)	(١٢,٠٥٥)	(٢٧٤,٨٩٦)	(٢٧٤,٨٩٦)
(٦٧١,٦٣٨)	(٥١,١٣٤)	(٣٩,١٣٥)	(٧٦١,٩٠٧)	(٧٦١,٩٠٧)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

مبيعات استهلاك وإطفاء رسوم تمويل صافي الربح / (الخسارة)	٤,٢٠١,٨٧٨	٥٤,٨٨٢	--	٤,٢٥٦,٧٦٠
(١٩١,٩٦٢)	(١٣,٥٣١)	--	(٢٠٥,٤٩٣)	(٢٠٥,٤٩٣)
(٣٣٧,٩١٨)	(١١٤)	--	(٣٣٨,٠٣٢)	(٣٣٨,٠٣٢)
٢٤٠,٠٠٣	(٥,٧٢٠)	--	٢٣٤,٢٨٣	٢٣٤,٢٨٣

١٢. الإيرادات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الإجمالي	الولايات المتحدة والأمريكية وغيرها	بلدان رابطة الدول المستقلة	المملكة العربية السعودية	أزياء التجزئة الملابس الأحذية والإكسسوارات أخرى الأغذية والمشروبات الترفيه الداخلي الإجمالي
٢,٤٢٣,٩٥٤,٨٠٦	١٣٥,٥٣١,٢٦٤	١٨٧,٠١٨,٧٦٩	٢,١٠١,٤٠٤,٧٧٣	
٢٦٠,٣٥٦,٢١٣	٤٨,٠٥٣,١٧٥	١٢,٧٠٧,٣٩٦	١٩٩,٥٩٥,٦٤٢	
١٦٨,٧١٥,٧١٨	٤,٠١٩,٢١٢	٧,٢٩٢,٦٧٩	١٥٧,٤٠٣,٨٢٧	
٢,٨٥٣,٠٢٦,٧٣٧	١٨٧,٦٠٣,٦٥١	٢٠٧,٠١٨,٨٤٤	٢,٤٥٨,٤٠٤,٢٤٢	
٢٤٤,٣٨٦,٧٨٨	--	--	٢٤٤,٣٨٦,٧٨٨	
٢,٨٤٢,٣١٠	٢,٨٤٢,٣١٠	--	--	
٣,١٠٠,٢٥٥,٨٣٥	١٩٠,٤٤٥,٩٦١	٢٠٧,٠١٨,٨٤٤	٢,٧٠٢,٧٩١,٠٣٠	

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الإيرادات (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الإجمالي	الولايات المتحدة الأمريكية وغيرها	بلدان رابطة الدول المستقلة	المملكة العربية السعودية	أزياء التجزئة
٥٤٠,٢٣٦,٦٣٧	١٠٩,٧٧٥,٣٢٥	٤٢٠,٥٥٤,٠٩٤	٣,٠٠٩,٩٠٧,٢١٨	الملابس
٤١١,٩٢٩,٧٠٩	٧٠,١٥٣,١١٢	٣١,٤٦٦,٠٧٣	٣١٠,٣١٠,٥٢٤	الأحذية والإكسسوارات
٢٤٩,٧١١,٩٤٢	٦٧,٢٢٨,٥١٠	١٣,٦٢٧,٣٦٣	١٦٨,٨٥٦,٠٦٩	أخرى
٤,٢٠١,٨٧٨,٢٨٨	٢٤٧,١٥٦,٩٤٧	٤٦٥,٦٤٧,٥٣٠	٣,٤٨٩,٠٧٣,٨١١	الترفيه الداخلي
٥٤,٨٨٢,٠٠٠	٥٤,٨٨٢,٠٠٠	--	--	الإجمالي
٤,٢٥٦,٧٦٠,٢٨٨	٣٠٢,٠٣٨,٩٤٧	٤٦٥,٦٤٧,٥٣٠	٣,٤٨٩,٠٧٣,٨١١	

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		التكلفة البضاعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	استهلاك موجودات حق الاستخدام رواتب ومزايا الموظفين مرافق خدمية وصيانة مصرفات إيجار سفر أخرى
٢,٢٦٣,١٨٤,٥٥٧	٢,١٣٥,٠٥٨,١٨٣	
٤٥٧,١٨٥,٢٦٩	٤٥٠,٦٩٢,٢٢٢	
٤٩١,٦٣٨,٢٥٩	٤٣٩,٥٤٥,٤٥٨	
٤٩,٥٢٦,٦٠٦	٤٨,٣٤٦,٩٧٥	
١,٠٠٠,٨٥٨	١٠,٨٢٥,٠٥٥	
٢,٤٧٣,٢٦٣	١,١٥٩,٥١٤	
٤٢,٧١٥,١٠٦	٤٨,٠٤٥,٤١٣	
٣,٣٠٧,٧٢٣,٩١٨	٣,١٣٣,٦٧٢,٨٢٠	

(١) تتضمن تكلفة الإيرادات مخصص / شطب مخزون بمبلغ ٤٠٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٩٢,٢ مليون ريال سعودي).

١٤. مصرفوات وإيرادات تشغيلية أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		مصرفوات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	خسائر من إقفال متجر خسارة فروق عملة أجنبية خسارة من استبعاد استثمار في شركة بيربري السعودية المحدودة (إيضاح ٧) شطب شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أخرى
١٢,٩٥١,١٨٥	٥٢,١٣٣,٩٠٣	
--	١٣,٧٢١,٠٣٤	
--	٣,٤٩٤,٣٢٣	
٢٩,٣٧٨,٠٩٦	--	
٩,١٤١,٧٥٥	١,٦٩٤,٦٠٤	
٥١,٤٧١,٠٣٦	٧١,٠٤٣,٨٦٤	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الإيرادات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	تنازل عن إيجار لعقود الإيجار (١) ربح من إنهاء/ تعديل عقد إيجار ربح من بيع عقار استثماري أرباح تحويل عملات أجنبية أخرى
--	١٩١,٣٥٨,٠٦٥	
٣٦,٨٤٥,٥٤٦	٢٦,٩١١,٩٧١	
١٤٤,٤٩٧,٧٦١	--	
٢,٢٥٠,١٤٧	--	
--	١٣,٩٤٩,٧٨٣	
١٨٣,٥٩٣,٤٥٤	٢٣٢,٢١٩,٨١٩	

(١) يمثل هذا البند تنازل عن إيجار مستلم لعقود إيجار من قبل المجموعة خلال الفترة بسبب فيروس كوفيد-١٩.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١-١٥ مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي بيان بمكافأة المديرين وموظفي الإدارة العليا الآخرين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٠,٠٩٣,٧٢٩	٥,٤٨٨,٨٧٦	الرواتب والمنافع قصيرة الأجل
٢,٨١٣,٧٦٩	٩٨٣,٠٠٣	منافع لما بعد انتهاء التوظيف
٢,٣٥٩,٠٠٠	٢,٦٩٣,٠٠٠	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
١٥,٢٦٦,٤٩٨	٩,١٦٤,٨٧٩	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

٢-١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	العلاقة	طبيعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٤٤٩,٨٣١,٨٠٦	٢٦٧,٧٣٠,٨٥٠	شركة شقيقة	إيجارات/التزام عقد تأجير مدفوع
١٧,٢٤٦,٩٦٣	٧٤,٤٢٢,٨١٨	شركة مساهم	مصرفات مدفوعة نيابة عن طرف ذو علاقة
--	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة
٣,٢٧٩,٧٢١	٤,٠٠٠,٣٧٦	شركة شقيقة	إيجارات/التزام عقد تأجير مدفوع
٤,٢٠١,٩٤٤	٢,٦٣٦,٩٧٢	شركة مستثمر فيها	شركة الفريدة للوكالات التجارية خدمات ومدفوعات
٤,٢٢٥,١١٩	١,٤٣١,٩٥٧	بطريقة حقوق الملكية	المحدودة
٢٠٣,٩٠٣	--	شركة شقيقة	شركة هاجن المحدودة
		شركة شقيقة	أخرى إيرادات

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. مستحق من استبعاد شركات تابعة

الجزء غير المتداول:

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

الجزء المتداول:

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

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

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

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر

١-١٧ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

١-١٧ التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

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

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

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

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

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في النظام المدرج 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

المطلوبات المالية

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

قياس القيم العادلة

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

طريقة التقييم

النوع

صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢
إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، وقد استحوذت المجموعة على وحداته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م. ونظراً لتسجيل الصندوق مؤخراً وعدم توفر صافي قيمة الموجودات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، فقد تم اعتبار التكلفة على أنها تقارب القيمة العادلة.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

٢-١٧ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

(١) إطار إدارة المخاطر

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

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

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

(٢) مخاطر الائتمان

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٦٧٩,٨٠٨,٢٣١	٥٣٢,٩٧٣,٥١٨	نقد لدى البنوك
٣٤٦,٣٨٠,٩٨٨	٣١٦,٥٤٧,٩٠١	دفعات مقدمة وتأمينات وذمم مدينة أخرى
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مستحق من استبعاد شركات تابعة وعلامات تجارية
<u>١,١٧٦,١٨٩,٢١٩</u>	<u>٩٢٤,٥٢١,٤١٩</u>	

يتم مراقبة النقد والأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر انخفاض قيمة الديون المشكوك في تحصيلها غير جوهرية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، سجلت المجموعة مخصصاً بمبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٥٠,٥ مليون ريال سعودي) للذمم المدينة الأخرى.

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

٢-١٧ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

٣) مخاطر السيولة

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

٤) مخاطر السوق

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

١٨. الارتباطات والالتزامات المحتملة

خلال الفترة الحالية، تلقت المجموعة خطاب طلب من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) تطالب فيه بضريبة قيمة مضافة إضافية بمبلغ ٣٦,٥ مليون ريال سعودي وغرامات قدرها ٣٩,١ مليون ريال سعودي للفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

وقد اعترضت المجموعة على ذلك وقدمت اعتراضاً في هذا الشأن وأودعت مبلغ ٣٦,٥ مليون ريال سعودي. وبعد الفترة، أكدت الهيئة أنه تم التنازل عن الغرامات. ومع ذلك، لا تزال الهيئة تراجع الردود والمستندات المؤيدة التي قدمتها المجموعة. وبناءً على تقييمات الإدارة التي تتعامل مع الاعتراض، فإن المجموعة تشعر بالارتياح لأن لديها مستندات كافية لدعم الاعتراض، وبالتالي، تتوقع أن تقوم الهيئة برد ما يقارب التزام ضريبة القيمة المضافة الإضافية بشكل جوهري. ولذلك، تم تسجيل مخصص بمبلغ ١٨,٣ مليون ريال سعودي و ١٨,٢ مليون ريال سعودي وتم تصنيف المبلغ المدفوع بموجب الاعتراض ضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية بنكية قائمة بمبلغ ٥٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٦٥٩ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل بعض مشتريات مخزون تجارة التجزئة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٤٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٤٨٥ مليون ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية وأجنبية تتعلق بسندات عطاءات، ومدفوعات دفعات مقدمة لعقود و ضمانات حسن تنفيذ.

١٩. تأثير فيروس كوفيد-١٩

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

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

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

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