

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

المحتويات

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى مساهمي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، والشركات التابعة لها (تُشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقائمة الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وتمت مراجعة القوائم المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر، والذي أصدر استنتاج فحص غير معدل ورأي مراجعة غير معدل بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢١م و ٦ يوليو ٢٠٢٢م على التوالي.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، يوجد للمجموعة رصيد مستحق لها لدى أحد المساهمين يبلغ ٢٧٦,٥ مليون ريال سعودي، ويُعد هذا عدم التزام بنظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية (المادة رقم ٧٣ أو ١٥٣، حسب مقتضى الحال).

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



الرياض في: ٢٣ محرم ١٤٤٤هـ

الموافق: ٢١ أغسطس ٢٠٢٢ م

جہاد محمد العمری

محاسب قانونی - ترخیص رقم ۳۶۲

4

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٥٨,٣٢٦,٣٩٥	١,٤٢٠,١٧٩,٩٤٩	٧	ممتلكات ومعدات
٣,٢٧٥,٧٨٣,٦٧٨	٣,٣٠٦,٢٥٧,٨٦٠		موجودات حق الاستخدام
١,٠٨٣,٠٣٣,٠٢٤	١,٠٩٤,٠٩٦,١٠٣		شهرة وموجودات غير ملموسة
١,٥٠٩,٦٠٠	١,٥٠٩,٦٠٠		عقارات استثمارية
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٣,٠٣٠,٧٣١	٨	استثمار في استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢٩٩,٦٩٠,٦٨٦	٢٩٧,١٣٦,١٨٧	٩	استثمارات أخرى
٢٩,٦١٦,٩١٤	٢٩,٦١٦,٩١٤		موجودات مشتقة
٦,١٠٩,٩٨٥,٠٩٠	٦,٢١١,٨٢٧,٣٤٤		الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٠٠,٤٧٥,٥٧٤	١,٤١٠,٨٨٨,٨١٥		المخزون
٤٧٤,٦١٥,٢٢٦	٥٤٨,٢٧٣,٠٢٠		دفعات مقدمة والودائع والذمم مدينة أخرى
٦٣,٦٣٧,٥٩٧	٥٩,٣٩٤,٥٢١		مدفوعات مقدماً
١٩٧,٨٨٧,٧٤٥	١٩٧,٤١١,٨٧٤		نقد وما في حكمه
٢,٤٣٦,٦١٦,١٤٢	٢,٢١٥,٩٦٨,٢٣٠		الموجودات المتداولة
٨,٥٤٦,٦٠١,٢٣٢	٨,٤٢٧,٧٩٥,٥٧٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٧,٦٦٤,٤٨٠		رأس المال
-	-		الاحتياطي النظامي
(٥١٩,٥١٥,٨١٦)	(٥١١,٨٣٦,٢٥٢)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٢,٩٤٩,٥٤٤	١٢,٩٤٩,٥٤٤		احتياطي القيمة العادلة
(٩٨٢,٣٠٥,٨٥١)	٢٧,٦١٢,٨١٥		الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)
٦١١,١٢٧,٨٧٧	٦٧٦,٣٩٠,٥٨٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(١٠٧,٠٧٩,٠٢٠)	(١٠٦,٩٣٧,٧٩٥)		الحصص غير المسيطرة
٥٠٤,٠٤٨,٨٥٧	٥٦٩,٤٥٢,٧٩٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٤٥,٧٤٦,٧٤٤	٢,٨٧٦,٤٨٧,٧٩٢		التزامات عقود إيجار
١٠٢,٩٨٨,٧٨٧	١٠٧,١٠٧,٦٢٣		منافع موظفين
٢,٩٤٨,٧٣٥,٥٣١	٢,٩٨٣,٥٩٥,٤١٥		المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩	٢,٨٧٢,٨٦٦,٨٢١	١٠	قروض وسلف
٦٣٢,٢٧٣,٨٧٨	٦٤٠,٨٧٣,٦٦٤		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٥٠,١١٩,٠٣٥	٤٩,٩٠٨,٩٠٠		سحب على المكشوف لدى البنك
١,٤٩٦,٤٥٧,٩٣٢	١,٢٦١,٣٣٥,١٤٨		الذمم الدائنة التجارية وأخرى
٣٧,٠٧٤,٠٣٠	٤٩,٧٦٢,٨٣٤		مطلوبات الزكاة والضريبة
٥,٠٩٣,٨١٦,٨٤٤	٤,٨٧٤,٧٤٧,٣٦٧		المطلوبات المتداولة
٨,٠٤٢,٥٥٢,٣٧٥	٧,٨٥٨,٣٤٢,٧٨٢		إجمالي المطلوبات
٨,٥٤٦,٦٠١,٢٣٢	٨,٤٢٧,٧٩٥,٥٧٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

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



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيع مراد
الرئيس التنفيذي



أحمد البليسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	
المنتبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	المنتبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات
١,٧٠٠,٧٠٤,٧٧١	١,٧٠٥,٦٤٤,٠٦١	١٣
(١,٣٦٨,١٠٣,٠٥٠)	(١,٤٢٧,٥٢٢,٥٢٩)	١٤
٣٣٢,٦١,٧٢١	٢٧٨,١٢١,٥٣٢	
١٨,٣٩٦,٥٨٢	٤٤,١٠١,٣١٩	١٥
(٤٤,٢٧١,٤٩٢)	(٤٤,٠٩٤,٥٥٤)	
(٩٨,٥١٠,٤٤٧)	(٨٥,٣٦٢,٧٣٧)	
(٦٥,٢٦٧,٠٥٣)	(٤٠,٩٧٦,٨٣٧)	٧
(١٤,٧٨٧,٠٠١)	(٨,٠٥١,٣٨١)	١٥
(٤١٢,١٤٨,٠٦٢)	١٤٣,٣٧٣,٣٤٢	
(٣٠,٠١٢,٥٥٧)	(٢٩,٥٦٧,٨١١)	
(٤٢,١١٨,٥٥٩)	(٣٨,٤٦٩,٧٩٥)	
(٧٢,١٣١,١١٦)	(٦٨,٠٣٧,٦٠٦)	
٥٦,٠٣١,١٩٤	٧٥,٦٩٩,٧٣٦	
(١٠,٢٩٧,٧٠٥)	(١٨,٠٣٣,٦٠٢)	
٤٥,٧٣٣,٤٨٩	٥٧,٦٦٦,١٣٤	
٤٦,٨٨١,٢٥٧	٥٧,٥٨٣,١٤٦	
(١,١٤٧,٧٦٨)	٨٢,٩٨٨	
٤٥,٧٣٣,٤٨٩	٥٧,٦٦٦,١٣٤	
٠,٤١	٠,٥٠	١١

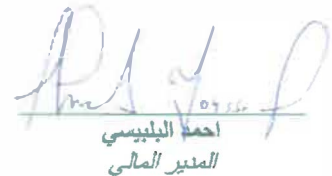
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيق مراد
الرئيس التنفيذي



أحمد البليسي
المدير المالي

لفترة الثلاثة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	
المنتبة في	المنتبة في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥,٧٣٣,٤٨٩	٥٧,٦٦٦,١٣٤	ربح الفترة
-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
-	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
-	-	استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في
-	-	القيمة العادلة
-	-	
١١,١٥٧,٦٧٨	٧,٧٣٧,٨٠١	بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
		العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١١,١٥٧,٦٧٨	٧,٧٣٧,٨٠١	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٦,٨٩١,١٦٧	٦٥,٤٠٣,٩٣٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٧,٩٠١,٧٣٨	٦٥,٢٦٢,٧١٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:
(١,٠١٠,٥٧١)	١٤١,٢٢٥	- مساهمي الشركة
٥٦,٨٩١,١٦٧	٦٥,٤٠٣,٩٣٥	- الحصص غير المسيطرة

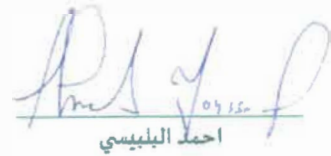
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز عبد العزيز الحكير رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيع مراد
الرئيس التنفيذي



احمد البلنيسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

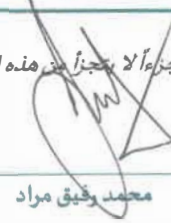
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	العائد لمساهمي الشركة		إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
				الأرباح المبقاة/(الخسائر المتراكمة)	إجمالي حقوق الملكية			
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١								
(مراجعة)	--	(٥١٠,٦٤٢,٨٩٩)	--	(١,٠٣٧,٨١٢,٧٩٠)	٥٥١,٥٤٤,٣١١	(٩٩,٩٧٠,١٠٠)	٤٥١,٥٧٤,٢١١	
ربح/(خسارة) الفترة	--	--	--	٤٦,٨٨١,٢٥٧	٤٦,٨٨١,٢٥٧	(١,١٤٧,٧٦٨)	٤٥,٧٣٣,٤٨٩	
الدخل الشامل الآخر	--	١١,٠٢٠,٤٨١	--	--	١١,٠٢٠,٤٨١	١٣٧,١٩٧	١١,١٥٧,٦٧٨	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	١١,٠٢٠,٤٨١	--	٤٦,٨٨١,٢٥٧	٥٧,٩٠١,٧٣٨	(١,٠١٠,٥٧١)	٥٦,٨٩١,١٦٧	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	--	(٤٩٩,٦٢٢,٤١٨)	--	(٩٩٠,٩٣١,٥٣٣)	٦٠٩,٤٤٦,٠٤٩	(١٠٠,٩٨١,٦٧١)	٥٠٨,٤٦٥,٣٧٨	
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٢ م								
(مراجعة)	--	(٥١٩,٥١٥,٨١٦)	١٢,٩٤٩,٥٤٤	(٩٨٢,٣٠٥,٨٥١)	٦١١,١٢٧,٨٧٧	(١٠٧,٠٧٩,٠٢٠)	٥٠٤,٠٤٨,٨٥٧	
ربح الفترة	--	--	--	٥٧,٥٨٣,١٤٦	٥٧,٥٨٣,١٤٦	٨٢,٩٨٨	٥٧,٦٦٦,١٣٤	
الدخل الشامل الآخر	--	٧,٦٧٩,٥٦٤	--	--	٧,٦٧٩,٥٦٤	٥٨,٢٣٧	٧,٧٣٧,٨٠١	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	٧,٦٧٩,٥٦٤	--	٥٧,٥٨٣,١٤٦	٦٥,٢٦٢,٧١٠	١٤١,٢٢٥	٦٥,٤٠٣,٩٣٥	
التغيرات في حصص الملكية								
تخفيض رأس المال	--	--	--	٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠	٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠	--	--	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	--	(٥١١,٨٣٦,٢٥٢)	١٢,٩٤٩,٥٤٤	٢٧,٦١٢,٨١٥	٦٧٦,٣٩٠,٥٨٧	(١٠٦,٩٣٧,٧٩٥)	٥٦٩,٤٥٢,٧٩٢	

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



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



محمد وافي مراد
الرئيس التنفيذي



أحمد البلبيسي
المدير المالي

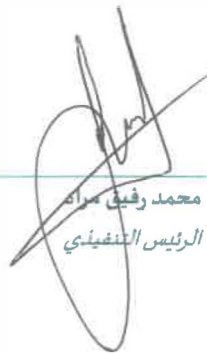
لفترة الثلاثة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	
المنتبة في	المنتبة في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٥,٧٣٣,٤٩٠	٥٧,٦٦٦,١٣٤	ربح الفترة
		تسويات /
٦٥,٢٦٧,٠٥٣	٣٨,٠٠٦,٤٦٤	- استهلاك الممتلكات والمعدات
١٤٠,٧٣٣,٤٢٥	١٤٠,٢٤٠,٤٧١	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٢,٩٧٠,٣٧٣	- إطفاء الموجودات غير ملموسة
٤,٣٩٨,٥٧٦	١٥,١٥٣,٠٠٨	- مخصص منافع الموظفين
١٠٤,٥٩٢,٤٢١	٣٠,٥٧٤,٥٢٥	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
(١,٢٧٩,٩٦٢)	(٦٩٨,٩٦٧)	- الربح من إنهاء وتعديل عقد إيجار
١٠,٢٩٧,٧٠٥	١٨,٠٣٣,٦٠٢	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٠,٠١٢,٥٥٧	٢٩,٥٦٧,٨١١	- تكلفة التمويل على قروض ومليف
٤٤,٦١٦,٢٧٥	٣٨,٤٦٩,٧٩٥	- تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
-	(١,٠٠٥,٩٣٨)	- حصة الشركة من مكاسب الاستثمار في استثمارات بطريقة حقوق الملكية
١١٥,٩٣٥	٩٨,٧٥٤	- الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
٥,٦٧٠,٠٧٨	٧,٩٥٢,٦٢٧	- خسائر من إقفال متجر
(٨,٥٨١,٠٥٠)	(٧,٣٩٨,٥٢٥)	- تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٤٤١,٥٧٦,٥٠٣	٤٤١,٥٧٦,٥٠٣	
		التغيرات في:
٢٧,٠٨٨,٧٩٨	٢٥٩,٠١٢,٢٣٤	- مخزون
(٧٩,٤٤٢,٩٥٢)	(٧٣,٦٥٧,٧٩٤)	- دفعات مقدمة والودائع وذمم مدينة أخرى
٧,٨٠٤,٥٧٨	٤,٢٤٣,٠٧٦	- مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(١٥٣,٤٧٧,٥٤٣)	(٢٣٥,١٢٢,٧٨٤)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٤٣,٥٤٩,٣٨٤	٣٢٤,١٠٤,٨٦٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٤١٥,٢٢١)	(٥,٣٤٤,٧٩٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٥٠٨,٤٦٧)	(١١,٠٣٤,١٧٢)	منافع موظفين مدفوعة
٢٣٩,٦٢٥,٦٩٦	٣٠٧,٧٢٥,٨٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤٢,٨٦٨,٢٩٠)	(١٠٧,٩١١,٣٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١١,١٨٩,٣٢٩)	(١٩,٧٥٤,٢١٠)	شراء موجودات غير ملموسة
٥,٥٥١	٥,٧٢٠,٧٥٨	استبعاد موجودات غير ملموسة
(٥٤,٠٥٢,٠٦٨)	(١٢١,٩٤٤,٨٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

لفترة الثلاثة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٢٥,٣٤٣,٦٧١)	(٥,٠٢٥,١٤٨)	سداد قروض وسلف
(١٥,٨٠٩,١٣٤)	(٢٩,٥٦٧,٨١١)	مدفوعات من تكاليف التمويل على قروض وسلف
(١٠٣,٤٨٢,٣٧٤)	(١٢٤,٢٠٧,٥٩٥)	سداد من التزامات عقود إيجار
(٤٤,٦١٦,٢٧٣)	(٣٨,٤٦٩,٧٩٥)	مدفوعات من تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(٢٨٩,٢٥١,٤٥٢)	(١٩٧,٢٧٠,٣٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٠٣,٦٧٧,٨٢٤)	(١١,٤٨٩,٣٠٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٠,٣٣٣,١٠٤	١١,٢٢٣,٥٦٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦٧,٥٩١,٥٥٢	١٤٧,٧٦٨,٧١٠	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٧٤,٢٤٦,٨٣٢	١٤٧,٥٠٢,٩٧٤	

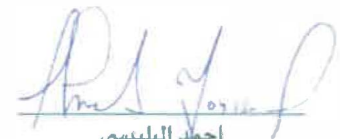
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز عبد العزيز الحكيروش
رئيس مجلس الإدارة



محمد رفيق مراء
الرئيس التنفيذي



احمد البليسي
المدير المالي

١. معلومات حول الشركة

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

يتمثل هدف الشركة والشركات التابعة لها (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في المشاركة في الأنشطة التالية:

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

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

شركة فواز عبد العزيز الحكيمر وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:	نشاط الأعمال	بلد التسجيل	الشركات التابعة	الرقم
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	١٠٠	١٠٠	شركة الوحدة للتجهيزات المحدودة	١
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	١٠٠	١٠٠	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	٢
١٠٠	١٠٠	١٠٠	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	٣
١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة وهبة التجارة المحدودة	٤
١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة التقنية القفدية المحدودة	٥
١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة نمك المشاريع التجارية	٦
٧٠	٧٠	٧٠	شركة الاتحاد المبكر المحدودة	٧
٦٥	٦٥	٦٥	شركة بوابة الغذاء التجارية	٨
٥١	٥١	٥١	شركة مطاعم أزال	٩
١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة المقاطر الأول	١٠
١٠٠	١٠٠	١٠٠	الشركة اللوجستية لتجارة الألباء المحدودة	١١
١٠٠	١٠٠	١٠٠	فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي	١٢
١٠٠	١٠٠	١٠٠	جلونال أبارل كازاخستان إل إل بي	١٣
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ريتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	١٤
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٥
١٠٠	١٠٠	١٠٠	سباتش ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٦
١٠٠	١٠٠	١٠٠	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٧
١٠٠	١٠٠	١٠٠	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.	١٨
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ميجا ستور جورجيا ذ.م.م.	١٩
١٠٠	١٠٠	١٠٠	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٠
١٠٠	١٠٠	١٠٠	جلونال أبارل جورجيا ذ.م.م.	٢١
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ريتيل جروب هولنديج	٢٢
١٠٠	١٠٠	١٠٠	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	٢٣
١٠٠	١٠٠	١٠٠	انتراشونال ريتال المغرب	٢٤
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ملق تريندس	٢٥
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ريتيل جروب الأمريكية المحدودة	٢٦
١٠٠	١٠٠	١٠٠	بيلي بيز الأمريكية	٢٧
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ريتيل جروب البلقان دوو بيو جاد	٢٨
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ريتيل فاشن دوو بلجراد	٢٩
٩٩	٩٩	٩٩	ريتيل جروب البلقان دوو بودجريسا	٣٠
٩٨	٩٨	٩٨	ريتيل جروب البلقان دوو سكولي	٣١
٩٦	٩٦	٩٦	أر أي جي أي	٣٢
١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م.	٣٣
١٠٠	١٠٠	١٠٠	ريتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة	٣٤
١٠٠	١٠٠	١٠٠	سباتش ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	٣٥
١٠٠	١٠٠	١٠٠	إد آر فاشن ريتيل شركة مساهمة مقفلة	٣٦

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في: ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	نشاط الأعمال	بلد التأسيس	الرقم الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٧ جولال أيارل شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٨ تي آر قاشن ريتيل شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٣٩ ماستر ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٠ بيست ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤١ ريتيل جروب شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٢ بزو ريتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة
١٠٠	١٠٠	بيع بالتجزئة	أرمينيا	٤٣ فاكيتوري باليسز شركة مساهمة مقفلة
٥١	٥١	بيع بالتجزئة	المملكة الأردنية الهاشمية	٤٤ شركة ريتيل جروب الأردن إل دي تي
٥١	٥١	بيع بالتجزئة	المملكة الأردنية الهاشمية	٤٥ شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة
٥١	٥١	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٤٦ موديلز أون القابضة المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	المملكة المتحدة	٤٧ موديلز أون المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٤٨ موديلز أون إترناشيونال المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٤٩ ريتيل جروب أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٠ قاشن ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥١ سبانش ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٢ جولال أيارل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٣ ميغا ستور أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٤ ماستر ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٥ بزو ريتيل أذربيجان المحدودة
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٦ ريتيل جروب هولدنجز
٨٥	٨٥	بيع بالتجزئة	أذربيجان	٥٧ بيست ريتيل أذربيجان المحدودة

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ١٨ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢ م).

٢-٣ إعداد القوائم المالية

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

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

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

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

٤. السياسات المحاسبية الهامة

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

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير، التفسيرات، والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

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

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

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

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

أثر المعايير المحاسبية التي ستطبق في الفترات المستقبلية

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

٦. نتائج الفترة

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

٧. الممتلكات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ١٠٧،٩١١ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٤٢،٨٧ مليون ريال سعودي). كذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بلغ الاستهلاك المحمل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ٣٨،٠١ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٦٥،٢٧ مليون ريال سعودي) وقامت المجموعة بشطب ممتلكات ومعدات بمبلغ ٠،٠٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٠،١٢ مليون ريال سعودي).

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

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٨. الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

إجمالي	فاس لاب (i)	إف جي ٤ ليمتد
٢,٦٩٩,٥٧٧	—	٢,٦٩٩,٥٧٧
٧٥,١١٢,٧٨٧	٧٥,١١٢,٧٨٧	—
(١٥,٧٨٧,٥٧١)	(١٥,٠٤٤,٤٠٢)	(٧٤٣,١٦٩)
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٠,٠٦٨,٣٨٥	١,٩٥٦,٤٠٨
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٠,٠٦٨,٣٨٥	١,٩٥٦,٤٠٨
١,٠٠٥,٩٣٨	١,٠٠٥,٩٣٨	—
٦٣,٠٣٠,٧٣١	٦١,٠٧٤,٣٢٣	١,٩٥٦,٤٠٨

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ م (مراجعة)

إضافة

الحصة في خسارة السنة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الحصة في ربح الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

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

٩. الاستثمارات الأخرى

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (iii)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (ii)	الإجمالي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٤,٤٣٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢	—
١٥,٨٦٠,٠٠٠	—	١٥,٨٦٠,٠٠٠
٣٠,٢٩٢,١٢٢	٨٤,٤٣٢,١٢٢	٢١٥,٨٦٠,٠٠٠
١٠,٧٨٤,٤٧٦	١٣,٢١٣,٨٢٠	(٢,٤٢٩,٣٤٤)
(١١,٣٨٥,٩١٢)	(١١,٣٨٥,٩١٢)	—
٢٩٩,٦٩٠,٦٨٦	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦
(٢,٥٥٤,٤٩٩)	(٢,٥٥٤,٤٩٩)	—
٢٩٧,١٣٦,١٨٧	٨٣,٧٠٥,٥٣١	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦

الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ م (مراجعة)

إضافات

التغيرات في القيمة العادلة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)

التغير في القيمة العادلة

فروقات ترجمة أسعار الصرف

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)

فروقات ترجمة أسعار الصرف

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(i) يمثل هذا البند استثماراً في ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة من صندوق المبارك العقاري للدخل ٢ ("الصندوق") بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل منها والتي تم الاستحواذ عليها من قبل الشركة مقابل حصتها في ملكية عقار استثماري. إن الصندوق هو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، وقد استحوذت المجموعة على وحداته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ م.

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

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

١٠. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	إيضاحات	
٢,٨٦٦,٣٩٤,٣٧٠	٢,٨٦٥,٩٨٦,٧٥٠	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة)
٦,٤٧٢,٤٥١	١١,٩٠٥,٢١٩	(٢)	تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
٢,٨٧٢,٨٦٦,٨٢١	٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩		
٦,٤٧٢,٤٥١	١١,٩٠٥,٢١٩		قروض قصيرة الأجل
٢,٨٦٦,٣٩٤,٣٧٠	٢,٨٦٥,٩٨٦,٧٥٠		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٨٧٢,٨٦٦,٨٢١	٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
-	-		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٢,٨٧٢,٨٦٦,٨٢١	٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩		
٢,٨٨٤,٥٩٦,٨٢٦	٢,٨٩٠,٠٢٩,٥٩٤		تسهيل إسلامي لدى البنوك (مرابحة) - إجمالي
(١١,٧٣٠,٠٠٥)	(١٢,١٣٧,٦٢٥)		ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
٢,٨٧٢,٨٦٦,٨٢١	٢,٨٧٧,٨٩١,٩٦٩		

(١)

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل مرابحة طويلة الأجل مع البنك الأهلي التجاري بوصفه وكيل استثمار مرابحة ومشاركين في المرابحة، بقيمة تسهيلات قدرها ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي و ١٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي في ١ مارس ٢٠٢٠ م. وطبقاً لشروط الاتفاقية تكون مدة تسهيل المرابحة سبع سنوات. إن تمويل المرابحة مضمون بسندات لأمر صادرة من الشركة. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على الاتفاقية. وقد استخدمت المجموعة كامل التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. معدل الفائدة على هذا التسهيل هو سايبور + ٢,٧٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالريال السعودي ولايبور + ٣٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالدولار الأمريكي.

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

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

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينكر خلاف ذلك.

١٠. القروض والسلف (تمة)

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

١١. ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	
١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨ (١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٤٦,٨٨١,٢٥٧	٥٧,٥٨٣,١٤٦	الربح العائدة للمساهمين العاديين
٠,٤١	٠,٥٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

١٢. القطاعات التشغيلية

(أ) أساس التقسيم

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

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

التقارير القطاعية

يوضح الجدول أدناه عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
أزياء التجزئة	تشمل بشكل رئيسي مبيعات الملابس والأحذية والاكسسوارات من خلال منافذ البيع بالتجزئة
الترفيه الداخلي	صالات الألعاب للأطفال
الأغذية والمشروبات	المقاهي والمطاعم

المعلومات الجغرافية

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

١٣. الإيرادات

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

المملكة العربية السعودية	الدول العالمية	الإجمالي
الملابس	١,٠٢٧,٣٥٥,٨٦٤	١,٢٣٣,٣٧٨,٣٢٩
الأحذية والاكسسوارات	٧٣,١٥٦,٣٠٩	٩٤,٧٢٩,٥٨٥
أخرى	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٨	٢٤٦,٦٥٥,٨٨٧
أزياء التجزئة	١,٣٢٢,٨٩٥,٥٤١	١,٥٧٤,٧٦٣,٨٠١
الأغذية والمشروبات	١١٥,٦٣٤,٩٦٨	١١٥,٦٣٤,٩٦٨
الترفيه الداخلي	--	١٥,٢٤٥,٢٩٢
إجمالي الإيرادات	١,٤٣٨,٥٣٠,٥٠٩	١,٧٠٥,٦٤٤,٠٦١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

المملكة العربية السعودية	الدول العالمية	الإجمالي
الملابس	١,١٠٣,٢١٧,١٨٢	١,٢٦٥,٢٤٨,٠٥٨
الأحذية والاكسسوارات	٧٩,١١١,١٩١	١٠٠,٢٧١,٤٣٨
أخرى	١٩٢,٢٧٤,٠٠٧	٢١٨,١٤١,٢٣١
أزياء التجزئة	١,٣٧٤,٦٠٢,٣٨٠	١,٥٨٣,٦٦٠,٧٢٧
الأغذية والمشروبات	١٠٧,١٠٢,٣٠٦	١٠٧,١٠٢,٣٠٦
الترفيه الداخلي	--	٩,٩٤١,٧٣٨
إجمالي الإيرادات	١,٤٨١,٧٠٤,٦٨٦	١,٧٠٠,٧٠٤,٧٧١

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٠١٩,٩٧٢,٣٢٢	٩٨٤,٠٦١,١٥٤	تكلفة البضاعة المباعة
١٩٢,٢٢٧,٣٠١	١٨٥,٢٣٣,٩٦٨	رواتب ومنافع موظفين
١٤٠,٢٤٠,٤٧١	١٤٠,٧٣٣,٤٢٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٨,٧٠٨,٦١٤	٢٣,١١٧,٨٧٧	مرافق خدمية وصيانة
١٨,٥٠٩,٦٥٧	٩,٧٣٩,١٧٥	مصروفات إيجار
١,٧٠٦,١١١	١,٦٠٤,٩٧٩	سفر
٢٦,١٥٨,٠٥٣	٢٣,٦١٢,٤٧٢	أخرى
١,٤٢٧,٥٢٢,٥٢٩	١,٣٦٨,١٠٣,٠٥٠	

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات
٧,٩٥٢,٦٢٧	٥,٦٧٠,٠٧٨	١ خسائر من إقفال متجر
٩٨,٧٥٤	١١٥,٩٣٥	الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
-	٩,٠٠٠,٩٨٨	خسارة فروق عملة أجنبية
٨,٠٥١,٣٨١	١٤,٧٨٧,٠٠١	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات
٦,٧٩٥,٩٣٢	٨,٥٨١,٠٥٠	١٧ تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٢٦,٢٠٣,٩٦٠	-	مكاسب تحويل عملات أجنبية
٦٩٨,٩٦٧	١,٢٧٩,٩٦٢	مكاسب من إنهاء وتعديل عقد إيجار
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات تمويل على ذمم مدينة من امتداد شركة تابعة أخرى
١٠,٤٠٢,٤٦٠	٣,٥٣٥,٥٧٠	
٤٤,١٠١,٣١٩	١٨,٣٩٦,٥٨٢	

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

تتكون مكافأة موظفي الإدارة العليا مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٩٩٤,١٨٦	٣,٣٩٢,٣٠٣	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٧٠٩,٩٥٦	١,٥٤٠,٨٢٥	مستحقات ما بعد التوظيف
٩٨٤,٤٣٨	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٣,٦٨٨,٥٨٠	٥,٩٣٣,١٢٨	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

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

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة مع الطرف ذو العلاقة	العلاقة	المعاملات				الأرصدة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
شركة فامس السعودية القابضة	مصرفوات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	مساهم	(٨,٨١٢,٨١٣)	(٢,٠١١,١٤٥)	-	-	
	تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٧)		-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٦,٤٩٣,٨٩٣	٢٦٧,٦٨١,٠٨٠	
شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة	خدمات ومدفوعات شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		(١,٥٤٧,٥٥٣)	(١,٣٣٠,٨٧٧)	٩,٧٨٨,٦٩٢	١٠,٤٦٨,٠١٧	
شركة أموال الخليج الأولى	خدمات إدارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		-	-	٢,٢٧١,٢٠٥	٢,٢٧١,٢٠٥	
مستحق من أطراف ذات علاقة							
			٢٨٨,٥٥٣,٧٩٠	٢٨٠,٤٢٠,٣٠٢			
شركة المراكز العربية	دفعات إيجار	شركة شقيقة	(١١٠,٤٤٨,٠٤٦)	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٣,٤٠٩,٧٥٨)	(٢٣٥,٦٢٤,٨٧٢)	
شركة الغذاء والترفية المحدودة	دفعات بالنيابة عن المجموعة	شركة شقيقة	-	-	(١٠,٥١١,٠٠٣)	(١٠,٥٢١,٧٠٠)	
نورة بنت محمد		شركة شقيقة	-	-	(١٣,٩٦٤,٩٠٢)	(١٤,٧٠٣,٥٩٢)	
شركة هاجن المحدودة	طباعة وإعلان	شركة شقيقة	(٦٩٢,٧٣٥)	٣٠١,٩٦٢	(٣٥٠,٠٢٨)	(٣٥٠,٠٢٨)	
شركة الوجبات العجيبة التجارية	شراء بضائع	شركة شقيقة	-	١,٢٥٩,٨٣٢	(٢٢,٣٦١,٣٨٩)	(٢٣,٥٤٤,٢٢١)	
					(١٩٠,٥٩٧,٠٨٠)	(٢٨٤,٧٤٤,٤١٣)	

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تمة)

يتم تسوية الأرصدة المستحقة مع هذه الأطراف ذات العلاقة نقداً خلال فترة ائتمان متفق عليها من تاريخ المعاملة. لا يوجد ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة مستحقة من طرف ذو علاقة ، لذلك لم يتم إثبات أي مصرف في الفترة الحالية أو السابقة للديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

١٧. المستحق من استبعاد شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، وبموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ م، قامت المجموعة باستبعاد شركة جلوبال ليفا والشركات التابعة لها ("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.

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

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢١٣,٣٤٠,٦٥٦	--	--	٢١٣,٣٤٠,٦٥٦	٢١٣,٣٤٠,٦٥٦
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢				
٢٩,٦١٦,٩١٤	--	٢٩,٦١٦,٩١٤	--	٢٩,٦١٦,٩١٤
موجودات مشتقة				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
الأخر - أدوات حقوق الملكية				
٨٣,٧٠٥,٥٣١	--	--	٨٣,٧٠٥,٥٣١	٨٣,٧٠٥,٥٣١
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري				

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢١٣,٣٤٠,٦٥٦	--	--	٢١٣,٣٤٠,٦٥٦	٢١٣,٣٤٠,٦٥٦
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢				
٢٩,٦١٦,٩١٤	--	٢٩,٦١٦,٩١٤	--	٢٩,٦١٦,٩١٤
موجودات مشتقة				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
الأخر - أدوات حقوق الملكية				
٨٦,٢٦٠,٠٣٠	--	--	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	٨٦,٢٦٠,٠٣٠
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري				

المطلوبات المالية

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

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

(ب) أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

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

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

(ج) إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

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

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

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

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

(ج) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ج-١ مخاطر الائتمان

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٤٥,٣٥٢,٠٤٤	١٧٢,٦١٦,٢٨٧
٣١٣,٧٢٦,٢٥٩	٣٠٦,٥٦٢,٨٢٨
٤٥٩,٠٧٨,٣٠٣	٤٧٩,١٧٩,١١٥
نقد لدى البنوك	
دفعات مقدمة، ودائع وذمم مدينة أخرى	

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد يتراوح من BBB+ إلى A+.
- تظهر الدفعات المقدمة والودائع والذمم المدينة الأخرى بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة. تقوم المجموعة باحتساب خسائر الانخفاض في القيمة على أساس تقديرها للخسائر المتكبدة التي تتعلق بالذمم المدينة الأخرى.
- المركز المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر. لم يكن هناك أي ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

ج-٢ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تراقب الإدارة مخاطر السيولة على أساس دوري كما تسعى للتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمجموعة.

ج-٣ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق - مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات العمولة - والتي ستؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض لمخاطر السوق ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

١٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في تاريخ التقرير، إن المجموعة ملتزمة بنفقات رأسمالية بمبلغ ٢٠٤,٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ١٨٧ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومعدات.

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات محتملة:

النوع	الطبيعة	يونيو ٢٠٢٢ م	مارس ٢٠٢٢ م
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٤٤١,٥٨٣,٢٦٧	٤١٣,٤٥٧,٢١٢
	سندات عطاءات ودفعات مقدمة للعقود وضمانات		
خطابات ضمان	حسن التنفيذ	٥١٨,٢٢٤,٩٨٣	٥١٦,٥٩٥,٤٤٣

٢٠. تأثير فيروس كوفيد-١٩

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

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