

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة
(غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ يونيو ٢٣ م

مع تقرير الفحص المراجع المستقل

الصفحات

المحتويات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة والموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة والموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة والموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة والموحدة
٧ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة والموحدة
٩ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة

إلى مساحي

شركة هواز عبد العزيز العتيق وشركاه
(شركة مسجلة بمعدوية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة والموحدة المرفقة بشركة هواز عبد العزيز العتيق وشركاه ("الشركة") شركة مساهمة معدوية، والشركات التابعة لها (إشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م - قائمة الربع أو الحصة الأولية المختصرة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر والعمدة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. وقائمة النفقات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والموحدة وقائمة التدهقات النقدية الأولية المختصرة والموحدة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً بالمعلومات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي المتضمن في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المشتد من قبل المراجع 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 تحسنة وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية لمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا الوصول إلى تأكيد بأنها تتسبب عن درجة بجميع الأمور المراجعة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وسأء عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إل عاءنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

قرارات لعت انتباه

رصيد مستحق لدى أحد المساهمين

نود أن نلفت انتباهك إلى الإيضاح رقم (١٦) للقوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة، والذي يظهر أنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، يوجد للمجموعة رصيد مستحق لدى أحد المساهمين يبلغ ٢٧٦,٢ مليون ريال سعودي. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أرقام المقارنة

نود أن نلفت الانتباه إلى الأيضاح رقم (١٩) للقوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة، والذي يظهر أن أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ولعزني ثلاثة والعشرون أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م قد تم تعديلها، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢
الرياض في ٢٩ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ م



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة والموحدة

كما في 30 يونيو 2023 م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2022 م (معدله)	31 ديسمبر 2022 م (معدله)	30 يونيو 2023 (غير مراجعة)	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
1,358,326,385	1,324,328,435	1,420,470,776	6	ممتلكات ومعدات
2,397,403,965	2,347,145,129	2,194,253,725	19.2	موجودات حق الاستخدام
1,083,033,024	1,120,845,679	1,127,578,984		شهرة وموجودات غير ملموسة
1,509,600	1,307,200	1,326,000		عقارات استثمارية
62,024,793	62,139,303	68,980,645	7	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
298,690,688	314,247,541	291,339,846	8	استثمارات أخرى
29,616,914	35,127,274	39,329,772		موجودات مشتقة
5,231,605,377	5,205,220,561	5,143,279,748		الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
			8	المخزون
1,395,081,129	1,000,279,166	954,332,840		دفعات مقدمة والودائع والذمم المدينة أخرى
474,615,226	718,198,081	608,168,770		مدفوعات مقدماً
63,637,597	35,446,157	64,256,091		نقد وما في حكمه
197,887,745	193,825,276	260,417,696		الموجودات المتداولة
2,131,221,697	1,947,748,680	1,887,175,397		إجمالي الموجودات
7,362,827,074	7,152,969,241	7,030,455,145		
				حقوق الملكية
				رأس المال
2,100,000,000	1,147,664,480	1,147,664,480		احتياطي نظام
-	-	-		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(519,515,816)	(524,088,331)	(554,495,956)		احتياطي القيمة العادلة
12,949,544	42,076,481	42,076,481		الخصائر المتراكمة
(1,282,187,183)	(227,584,785)	(115,250,187)	19	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
311,246,545	438,067,845	519,994,818		الحصص غير المسيطرة
(107,079,020)	(92,125,951)	(91,137,306)		إجمالي حقوق الملكية
204,167,525	345,941,894	428,857,518		
				المطلوبات
			10	قروض وسلف
1,989,348,104	1,902,942,779	1,816,067,982	19.2	التزامات عقود إيجار
102,988,787	95,948,028	108,421,520		مناقض موظفين
2,092,336,891	2,113,090,807	2,053,214,617		المطلوبات غير المتداولة
2,877,891,969	2,817,367,738	2,777,070,078	10	قروض وسلف - الجزء لتداول
472,752,600	499,010,160	461,850,514	19.2	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
1,575,188,768	1,256,515,089	1,189,709,764		الذمم التجارية وذمم دائنة أخرى
50,119,035	49,750,905	48,161,964		بنك سحب على الكشوف
90,370,286	70,485,468	71,590,690		مطلوبات الزكاة والضريبة
5,066,322,058	4,693,136,540	4,540,383,010		المطلوبات المتداولة
7,158,659,549	6,807,027,347	6,601,597,627		إجمالي المطلوبات
7,362,827,074	7,152,969,241	7,030,455,145		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة.

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



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



غوانم هيلم
الرئيس التنفيذي



أحمد الجبيري
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الملتصقة والموحدة

للفتري للثلاثة والسنة أشهر المنتهين في 30 يونيو 2023

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)		
3,092,369,832	3,033,960,815	1,705,644,061	1,613,415,841	13	الإيرادات
(2,670,973,416)	(2,547,877,656)	(1,434,573,776)	(1,284,252,713)	14	تكلفة الإيرادات
421,396,416	486,083,159	271,070,285	329,163,128		مجمل الربح
93,394,625	178,381,668	43,095,381	118,203,688	15	إيرادات تشغيلية أخرى
(71,355,261)	(104,367,248)	(44,094,554)	(51,880,126)		مصروفات بيع وتوزيع
(142,163,910)	(166,990,256)	(85,362,737)	(78,849,783)		مصروفات عمومية وإدارية
(73,253,003)	(78,358,321)	(38,806,464)	(39,136,120)	6	استهلاك الممتلكات والمعدات
(122,400)	(61,200)	-	(30,600)		استهلاك العقارات الاستثمارية
(5,581,609)	(7,340,673)	(2,970,373)	(3,731,946)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(70,533,770)	-	-	-		خسارة التخفيض في قيمة الشهرة
(13,572,626)	(7,212,865)	(8,061,381)	(7,239)	18	مصاريف تشغيل أخرى
138,207,882	300,142,264	135,680,157	273,731,002		ربح التشغيل
29,616,914	4,282,498	-	6,320,035		دخل التمويل من الأصول المشقة
(63,490,675)	(114,768,191)	(29,567,811)	(65,513,394)		تكاليف تمويل على أروض وسلف
(61,541,709)	(52,845,335)	(27,223,783)	(28,491,759)		تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(95,415,670)	(163,403,028)	(56,791,594)	(87,685,118)		صافي تكاليف التمويل
(2,429,344)	-	-	-		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الأخرى
(10,703,904)	(6,045,809)	1,005,938	(4,431,062)		حصة الشركة من خسائر الاستثمارات بطريقة حقوق ملكية
20,658,884	130,693,427	79,894,501	181,614,822		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(31,368,112)	(16,843,871)	(18,033,602)	(12,386,594)		مصروفات الزكاة وضريبة الدخل
(1,709,428)	113,849,556	61,860,899	169,234,228		ربح (خسارة) الفترة
2,037,032	112,334,597	61,777,911	167,161,903		ربح (خسارة) الفترة العائدة إلى:
(3,746,460)	1,514,959	82,988	2,052,325		مساهمي الشركة
(1,709,428)	113,849,556	61,860,899	169,234,228		الحصص غير المسيطرة
0.02	0.98	0.54	1.46	11	ربحية المسهم
					ربحية المسهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الملتصقة والموحدة.


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة


غوثر هيلم
الرئيس التنفيذي


أحمد البلوشي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل المخصصة والموحدة

لقرتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2023

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(معدلة)		(معدلة)		
(1,709,428)	113,840,556	61,000,099	169,234,228	ربح / (خسارة) الفترة
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
10,546,914	-	-	-	إعادة قياس التزامات التأمين المحددة
13,213,820	-	-	-	استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - الأخر - صافي التغير في القيمة العادلة
23,760,734	-	-	-	
(17,493,830)	(30,933,933)	7,737,801	(13,707,352)	بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(17,493,830)	(30,933,933)	7,737,801	(13,707,352)	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
6,266,904	(30,933,933)	7,737,801	(13,707,352)	الدخل الشامل الأخر للفترة
4,557,476	82,915,623	69,598,700	155,526,876	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:
8,921,377	81,926,972	69,457,475	153,482,520	- مساهمي الشركة
(4,363,901)	988,651	141,225	2,044,356	- الجسم غير المسيطر
4,557,476	82,915,623	69,598,700	155,526,876	

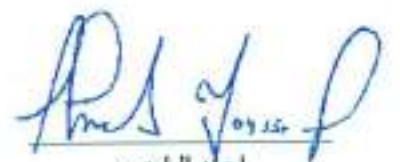
تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة.



فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



غوثة هيلم
الرئيس التنفيذي



احمد البلبيسي
المدير المالي

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة والموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسهورة	إجمالي حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة (الخسائر المتراكمة)	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	رأس المال	إجمالي		
268,208,749	(102,573,894)	371,782,643	(1,233,261,607)	-	(494,955,750)	2,100,000,000	79	الرصيد في 1 يناير 2022 (معدل)
(1,709,428)	(3,746,460)	2,037,032	2,037,032	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة:
6,266,904	(617,441)	6,884,345	10,815,303	12,949,544	(16,880,502)	-	-	ربح (خسارة) الفترة
4,557,476	(4,363,901)	8,921,377	12,852,335	12,949,544	(16,880,502)	-	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	952,335,520	-	-	(852,335,520)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
273,766,225	(106,937,795)	380,704,020	(268,073,752)	12,949,544	(511,836,252)	1,147,664,480	-	تخفيض رأس المال
281,342,099	(92,125,951)	373,468,050	(292,184,580)	42,076,481	(524,808,331)	1,147,664,480	-	الرصيد في 30 يونيو 2022 (معدل)
64,599,795	-	64,599,795	64,599,795	-	-	-	79.2	الرصيد في 31 ديسمبر 2022
345,941,894	(92,125,951)	438,067,845	(227,584,785)	42,076,481	(524,808,331)	1,147,664,480	-	تعديلات
113,849,556	1,514,959	112,334,598	112,334,598	-	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2022 (معدل)
(30,933,932)	(526,307)	(30,407,625)	-	-	(30,407,625)	-	-	الخسارة الشاملة للسنة:
82,915,624	988,651	81,926,973	112,334,598	-	(30,407,625)	-	-	ربح الفترة
428,857,518	(91,137,306)	519,994,818	(115,250,187)	42,076,481	(554,495,956)	1,147,664,480	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2023 (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة.

فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

غونثر هيلم
الرئيس التنفيذي

احمد البليبي
المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية المختصرة والموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة
(1,709,428)	113,849,556	تسويات لـ
		- استهلاك الممتلكات والمعدات
73,253,001	78,358,321	- استهلاك عقارات استثمارية
122,400	61,200	- إطفاء موجودات غير ملموسة
5,581,691	7,340,673	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
243,626,980	212,918,854	- مخصص منافع الموظفين
19,367,543	25,075,276	- إيرادات/(خسائر) التمويل
(29,616,914)	(4,202,498)	- مخصص النقص في المخزون والمخزون بطيء الحركة
2,398,902	30,425,741	- الربح من إنهاء عقود الإيجار
16,233,280	(570,548)	- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
31,368,312	16,843,871	- تكلفة التمويل على قروض وسلف
63,490,875	114,760,191	- تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
61,541,709	52,845,335	- الحصة في الخسارة من شركات زميلة ومشروعات مشتركة
10,703,984	6,045,809	- خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
17,080,468	3,295,668	- الخسارة من أقفال متاجر
13,279,484	3,917,197	- خسائر إستبعاد موجودات غير ملموسة
--	4,820,367	- خسارة الانخفاض في قيمة الشهرة
70,533,770	--	- خسائر القيمة العادلة من استثمارات أخرى
2,429,344	--	- تخفيض إيجار لعقود الإيجار
(16,343,740)	(5,018,507)	
583,341,661	660,766,506	
		التغيرات في:
		- مخزون
(245,533,942)	15,520,585	- دفعات مقدمة والودائع وذمم مدينة أخرى
255,121,090	107,850,291	- مدفوعات مقدمة وإيجارات وتأمين
(24,454,757)	(28,809,934)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
65,033,151	(66,805,305)	
633,507,203	688,522,143	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(10,271,599)	(15,738,649)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(17,189,204)	(12,601,784)	منافع موظفين مدفوعة
606,046,400	660,181,710	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(128,895,973)	(181,713,527)	شراء ممتلكات ومعدات
(39,905,016)	(18,894,346)	الإستحواذ على استثمار في مشروع مشترك
--	(12,887,150)	استيعادات اصول ملموسة
5,720,758	4,190,498	شراء موجودات غير ملموسة
(163,080,231)	(209,304,525)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
	13,725,115	المسدد من قروض وسلف
(67,072,866)	(40,297,660)	الإضافات في القروض و السلف
(71,981,742)	(114,760,191)	المسدد من تكاليف التمويل على قروض وسلف
(262,014,643)	(198,013,391)	المسدد من التزامات عقود إيجار
(84,828,578)	(52,845,335)	المسدد من تكلفة التمويل على التزامات عقود إيجار
(485,897,829)	(392,191,462)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(42,931,660)	58,685,723	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(28,589,297)	9,502,838	فروق ترجمة عملات أجنبية
219,023,931	144,067,171	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
147,502,974	212,255,732	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يتكون النقد وما يعادله من:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مراجعة)	
193,825,276	260,417,696	أرصدة البنوك
(49,758,105)	(48,161,964)	السحب على المكشوف
147,502,974	212,255,732	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة.


فواز عبد العزيز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

فواز عبد العزيز الحكير
الرئيس التنفيذي

أحمد البليبيسي
المدير المالي

١. معلومات حول الشركة

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

يتمثل هدف الشركة والشركات التابعة لها (يشار 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 مليون ريال سعودي من خلال إلغاء ٩٥,٢٣٣,٥٥٢ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم لتغطية الخسائر المتراكمة. عدلت المجموعة عقد تأسيسها وشهادة السجل التجاري.

في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م الموافق ٥ جمادي الآخر ١٤٤٤ هـ، أعلنت المجموعة موافقة الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين على تعديل السنة المالية المنتهية للمجموعة من ٣١ مارس إلى ٣١ ديسمبر.

٢. الهيكل النظامي للمجموعة

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

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١	شركة الوحيدة للتجهيزات المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢	شركة هيفاء بديع القلم وشركاها العالمية للتجارة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣	الشركة السعودية للتجزئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤	شركة وهبة التجارية المحدودة	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٥	شركة التقنية الفريدة التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٦	شركة نسك للمشاريع التجارية	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٧	شركة الاتحاد المبتكر المحدودة	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠
٨	أكاديمية الحكير للتجزئة	المملكة العربية السعودية	مراكز التدريب	١٠٠	١٠٠
٩	شركة بوابة الغذاء التجارية	المملكة العربية السعودية	الأغذية والمشروبات	٧٠	٧٠
١٠	الشركة اللوجستية لتجارة الأزياء المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١١	فاشن ريتيل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٢	جلومال أبارل كازاخستان إل إل بي	جمهورية كازاخستان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٣	رتيل جروب جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٤	ماستر ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٥	سيانيش ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٦	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٧	بيست ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٨	ميغا ستور جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
١٩	فاشن ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٠	جلومال أبارل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢١	رتيل جروب هولدينج	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٢	برو ريتيل جورجيا ذ.م.م.	جورجيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٣	إنترناشونال ريتال المغرب	المغرب	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٤	ملتي تريندس	المغرب	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٥	رتيل جروب الأمريكية المحدودة	الولايات المتحدة الأمريكية	ترفيه	١٠٠	١٠٠
٢٦	بيلى بيز الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	ترفيه	١٠٠	١٠٠
٢٧	رتيل جروب البلقان دوو بيو جارد	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٨	رتيل فاشن دوو بلجرا	جمهورية صربيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٢٩	رتيل جروب البلقان دوو بودجرسا	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٠	رتيل جروب البلقان دوو سكوبى	جزر البلقان	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣١	أر أى جى أى	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٩	٩٩
٣٢	شركة ريتيل جروب مصر ش.م.م.	جمهورية مصر العربية	بيع بالتجزئة	٩٨	٩٨
٣٣	رتيل جروب أرمينيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	٩٦	٩٦

الرقم	الشركات التابعة	بلد التأسيس	نشاط الأعمال	نسبة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في:	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٤	سيانيش رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٥	زد آر فاشن رتيل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٦	جلونال أبارل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٧	بي آر فاشن رتيل شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٨	ماستر رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٣٩	بيست رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٠	رتيل جروب شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤١	بيرو رتيل جورجيا شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٢	فاكتورى برايسز شركة مساهمة مقفلة	أرمينيا	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٣	شركة رتيل جروب الأردن ال دي تي	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٤	شركة نسك للمشاريع التجارية المحدودة	المملكة الأردنية الهاشمية	بيع بالتجزئة	١٠٠	١٠٠
٤٥	موديلز أون القابضة المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٤٦	موديلز أون المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٤٧	موديلز أون إنترناشيونال المحدودة	المملكة المتحدة	بيع بالتجزئة	٥١	٥١
٤٨	رتيل جروب أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٤٩	فاشن رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٠	سيانيش رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥١	جلونال أبارل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٢	ميغا ستور أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٣	ماستر رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٤	بيرو رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٥	رتيل جروب هولدينج	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٦	بيست رتيل أذربيجان المحدودة	أذربيجان	بيع بالتجزئة	٨٥	٨٥
٥٧	فاشن جروب سي آيه	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٥٨	فاشن رتيل ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٥٩	ماستر رتيل ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٦٠	رتيل بوتيك	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٦١	رتيل جروب جلونال	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٦٢	رتيل جروب ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٦٣	رتيل ستور برو	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-
٦٤	سيانيش ستور	أوزبكستان	بيع بالتجزئة	٨٠	-

- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، تمتلك المجموعة، بشكل مباشر وغير مباشر، شركات تابعة غير نشطة ومنشآت ذات أغراض خاصة في العديد من البلدان والتي لا تعتبر جوهرية بالنسبة للمجموعة. الأنشطة الرئيسية لجميع الشركات الفرعية المذكورة أعلاه هي تجارة الجملة والتجزئة للملابس الموسضة وأعمال الترفيه الداخلية للأطفال. تمثل المساهمة غير المباشرة ملكية مشتركة بين الشركات التابعة.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة 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 المختصرة والموحدة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("آخر قوائم مالية موحدة سنوية"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة 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 المختصرة والموحدة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م).

٢-٣ إعداد القوائم المالية المختصرة والموحدة

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

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

كما في ٣٠ يونيو، خالفت المجموعة بعض التعهدات المالية فيما يتعلق بقروضها طويلة الأجل وقصيرة الأجل. وفقاً لذلك، لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية القرض لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بتصنيف القروض طويلة الأجل إلى المطلوبات المتداولة، راجع إيضاح (١٠). أدى تصنيف القرض هذا إلى زيادة المطلوبات المتداولة للموجودات المتداولة للشركة بمبلغ ١٦٧ مليون ريال سعودي. حالياً، لم تتلق المجموعة أي إخطار أو إشعار تقصير من المقرضين يتطلب سداد القرض قبل الاستحقاق التعاقدية الأصلي. تتطلب شروط اتفاقية القرض إجراءات معينة نتيجة لتجاوز التعهدات والتي تتضمن من بين بنود أخرى ضيق حقوق الملكية أكثر في المجموعة. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ أن تباشر الشركة إصدار حقوق أولوية بقيمة ١٠،٠٠٠ مليون ريال سعودي بعد تخفيض رأس مالها إلى ١٠،١٤٨ مليون ريال سعودي عن طريق استيعاب الخسائر المتراكمة. بناءً على توصية مجلس الإدارة، وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماعهم العام غير العادي المنعقد في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ على تخفيض رأس المال بمبلغ ٩٥٢ مليون ريال سعودي (من خلال إلغاء ٩٥،٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم) لاستيعاب الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٩٥٢ مليون ريال سعودي.

بناءً على المناقشات مع المقرضين بخصوص تلك التعهدات، وحيث أن الإدارة تقوم حالياً بمفاوضات خاصة بإعادة جدولة قروضها - فإن الإدارة على ثقة من أن هذا الإجراء سيعالج الموقف مع المقرضين وستحسن موقف المجموعة فيما يتعلق بالتعهدات.

بالإضافة إلى ذلك، تعمل إدارة المجموعة حالياً على هيكلة العلامات التجارية التي تقوم بإدارتها، حيث تعمل الإدارة على التخلص من بعض العلامات التجارية التي لا تحقق النتائج المرجوة منها، لتوجيه التمويل أكثر للعلامات التجارية الأفضل أداءاً. ومن المتوقع أن يؤدي هذا إلى التوسع والتنوع في المتاجر الخاصة بتلك العلامات التجارية، كما تعمل الإدارة أيضاً على وضع خطط لتخفيض تكاليف التشغيل في السنوات القادمة، لتحسين هامش الربحية للمجموعة. خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، حققت المجموعة هامش ربح موجب بقيمة ٤٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٤٢١,٣٩٦ مليون ريال سعودي)، وريخ من التشغيل موجب بقيمة ٣٠٠,١٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ١٣٨,٢٠٧ مليون ريال سعودي)، وتدفقات نقدية ناتجة من أنشطة التشغيل بقيمة ٦٦٠,١٨١ مليون ريال (٢٠٢٢: ٦٠٦ مليون ريال). وبناءً عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣-٣ استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقدير 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 المختصرة والموحدة هي نفس تلك السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 المختصرة والموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء التعديلات التالية التي تُطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣. 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 ٢٠٢٣ م:

هناك عدد من الإصدارات الجديدة التي يسري مفعولها للفرقات 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 المختصرة والموحدة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين.
 - معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض البيانات المالية وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢ (تعديل - الإفصاح عن السياسات المحاسبية)؛
 - معيار المحاسبة الدولي ٨ - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء (تعديل - تعريف التقديرات المحاسبية)؛ و
 - معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضرائب الدخل (تعديل - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة).
- لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة 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 للفرقات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر 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. الممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ١٨٢,٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١٢٨,٨٩ مليون ريال سعودي). كذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بلغ الاستهلاك المحمل لفترة الستة أشهر ٧٨,٣٥ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٧٣,٢٥ مليون ريال سعودي). وتكبدت المجموعة خسائر تخلص من ممتلكات ومعدات قدرها ٣,٣٠ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١٧,٠٧ 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 و٤-١٠ 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 و٦ سنوات على التوالي. وبالتالي، فقد زاد العمر المتوقع للموجودات مما أدى إلى انخفاض الاستهلاك المحمل على الممتلكات والمعدات.

٧. استثمارات بطريقة حقوق الملكية

الإجمالي	فاس لاب (i)	إف جي ٤ ليمتد	
٦٢,٠٢٤,٧٩٣	٦٠,٠٦٨,٣٨٥	١,٩٥٦,٤٠٨	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٩,٨١٨,٧٤٩	٩,٨١٨,٧٤٩	--	إضافة
(٩,٧٠٤,٢٣٩)	(٧,٧٤٧,٨٣١)	(١,٩٥٦,٤٠٨)	الحصة في خسارة الفترة
٦٢,١٣٩,٣٠٣	٦٢,١٣٩,٣٠٣	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٢,٨٨٧,١٥١	١٢,٨٨٧,١٥١	--	إضافة
(٦,٠٤٥,٨٠٩)	(٦,٠٤٥,٨٠٩)	--	الحصة في خسارة الفترة
٦٨,٩٨٠,٦٤٥	٦٨,٩٨٠,٦٤٥	--	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

(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.

٨. الاستثمارات الأخرى

الإجمالي	(iii)	(ii) الشامل الأخر	(i) العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٢٩٩,٦٩٠,٦٨٦	-	٨٦,٢٦٠,٠٣٠	٢١٣,٤٣٠,٦٥٦	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٢ م
٤,١٩٠,٤٩٨	٤,١٩٠,٤٩٨	-	-	التغير في القيمة العادلة
٣٢,٨٢١,٨٤٥	-	٢٩,١٢٦,٩٣٧	٣,٦٩٤,٩٠٨	إضافات
(٢٢,٤٥٥,٤٨٨)	-	(٢٢,٤٥٥,٤٨٨)	-	فروقات ترجمة أسعار الصرف
٣١٤,٢٤٧,٥٤١	٤,١٩٠,٤٩٨	٩٢,٩٣١,٤٧٩	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
(٤,١٩٠,٤٩٨)	(٤,١٩٠,٤٩٨)	-	-	إلغاء رهن ودائع لأجل
(١٨,٧١٧,١٩٧)	-	(١٨,٧١٧,١٩٧)	-	فروقات ترجمة أسعار الصرف
٢٩١,٣٣٩,٨٤٦	-	٧٤,٢١٤,٢٨٢	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(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. بتاريخ لاحق، أعلنت المجموعة أنه تم إخطارها بالتصفية، ايضاح (٢٠).
(ii) في ٣١ مارس ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على ٨,٩٪ من الأسهم في المراكز المصرية للتنمية العقارية مقابل تسوية ذمم مدينة من المراكز المصرية. قامت المجموعة بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند التحقق المبدئي.
قامت الإدارة بتقييم القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في نهاية الفترة وتعتقد أن هذه لا يختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.
(iii) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لدى المجموعة ودائع لأجل في بنك الفجيرة الوطني كضمان لسداد مدفوعات المورد. وقد تم إلغاء رهن الودائع تلك خلال الفترة.

٩. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١,٢٧٠,٥٤٦,٦٣٤	١,٣١٠,٢٧٩,٢٩١	إنتاج تام:
٣٢,٩٢٥,١٨٢	١٤,١٤٩,٣٠٤	- متاح للبيع
٢٤,٨٤٢,٦٣٠	٢٤,٢٦٢,٨٢٩	- بضاعة بالطريق
١,٣٢٨,٣١٤,٤٤٦	١,٣٤٨,٦٩١,٤٢٤	المواد الإستهلاكية
(٣٧٣,٩٨١,٦٠٦)	(٣٤٨,٤١٢,٢٥٨)	إجمالي رصيد المخزون
٩٥٤,٣٣٢,٨٤٠	١,٠٠٠,٢٧٩,١٦٦	إضمحلال في قيمة المخزون
		صافي رصيد المخزون

١٠. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	إيضاح	
٢,٦٩٦,٢٢٧,٠٦٢	٢,٧٧٤,٣١٠,٨٦٢	(١)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مراجعة)
٥٩,٥٦٨,١٣١	٨,٠٥٦,٨٧٦	(٢)	تسهيلات بنكية لشركات تابعة خليجية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣)	تسهيل إسلامي لدى البنوك (مراجعة) - جديد
٢,٩٠٥,٧٩٥,١٩٣	٢,٩٣٢,٣٦٧,٧٣٨		
٣,٣٤٠,٦٣١	٨,٠٥٦,٨٧٦		قروض قصيرة الأجل
٢,٧٧٣,٧٢٩,٤٤٧	٢,٨٠٩,٣١٠,٨٦٢		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٧٧٧,٠٧٠,٠٧٨	٢,٨١٧,٣٦٧,٧٣٨		قروض وسلف - مطلوبات متداولة
١٢٨,٧٢٥,١١٥	١١٥,٠٠٠,٠٠٠		قروض وسلف - مطلوبات غير متداولة
٢,٩٠٥,٧٩٥,١٩٣	٢,٩٣٢,٣٦٧,٧٣٨		

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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. وقد استخدمت المجموعة كامل التسهيلات. معدل الفائدة على هذا التسهيل هو سايبور + ٢,٧٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالريال السعودي ولايبور + ٣٪ على دفعة القرض التي تم الحصول عليها بالدولار الأمريكي.

تحتوي القروض على بعض التعهدات المالية. إن أي إخلال بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة تفاوض بما في ذلك زيادة في معدلات الربح أو سحب التسهيل أو السداد عند الطلب. تتم مراقبة التعهدات بشكل دوري من قبل الإدارة، وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ليكون جزءاً من المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. خلال عام ٢٠٢٢ 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.

١٠. القروض والسلف (تتمة)

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

٣- خلال عام ٢٠٢٢ م ، وقعت المجموعة إتفاقية تمويل مرابحة مع بنك الرياض بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ، وفقاً لبنود الإتفاقية ، فإن مدة تسهيل المرابحة هي ثلاث سنوات تشمل ٦ أشهر فترة سماح ، يتم سداد التسهيل على ٣٦ قسطاً شهرياً تبدأ بعد ٦ أشهر من توقيع الإتفاقية ، تم توقيع الإتفاقية في نوفمبر ٢٠٢٢ م .

١١. ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	١١٤,٧٦٦,٤٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٠٣٧,٠٣٢	١١٢,٣٣٤,٥٩٧	٦١,٧٧٧,٩١١	١٦٧,١٨١,٩٠٣	الربحية العائدة للمساهمين العاديين
٠,٠٢	٠,٩٨	٠,٥٤	١,٤٦	الربحية السهم الأساسية والمخفضة

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.

١٢. القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب) معلومات حول تقارير القطاعات والمعلومات الجغرافية

وفيما يلي المعلومات القطاعية من العمليات لهذه القطاعات:

القطاعات الجغرافية				التقارير القطاعية				
الإجمالي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها			الإجمالي	معاملات القطاعات التي تم استبعادها			
	مبيعات محلية	دولية	مبيعات محلية		أغذية ومشروبات	الترفيه الداخلي	أزياء التجزئة	مبيعات محلية
بالآلاف الريالات السعودية				بالآلاف الريالات السعودية				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م								
الربح أو الخسارة								
٣,٠٣٣,٩٦٩	-	٥٣٧,٦٨٧	٢,٤٩٦,٢٨٢	٣,٠٣٣,٩٦٩	-	١٨٩,٤١٥	٣٩,٢٦٢	٢,٨٠٥,٢٩٢
(٨٥,٧٦٠)	-	(١٤,٣٥٤)	(٧١,٤٠٦)	(٨٥,٧٦٠)	-	(١١,٣٨١)	(٧,٩٥٧)	(٦٦,٤٢٢)
(١٦٧,٦٠٦)	-	(١٤,٦٧٢)	(١٥٢,٩٣٤)	(١٦٧,٦٠٦)	-	(٣,٠٠٢)	(٨٧٨)	(١٦٣,٧٢٦)
١١٣,٨٥٠	-	٣٧,٣٩٢	٧٦,٤٥٨	١١٣,٨٥٠	-	(٣,٣٦٦)	(١٧٥)	١١٧,٣٩١
الإيرادات								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاك واطفاء								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,١٤٣,٢٨٠	(٢,٧٨١,٥٩٦)	٥٩٢,٩٠٣	٧,٣٣١,٩٧٣	٥,١٤٣,٢٨٠	(٢,٧٨١,٥٩٥)	٣٠٤,٩٨٤	٨٥,١٧٦	٧,٥٣٤,٧١٥
١,٨٨٧,١٧٦	-	(٦٨,٥٠٧)	١,٩٥٥,٦٨٣	١,٨٨٧,١٧٦	-	(١٩,٠٥٤)	(٢,٩٧٥)	١,٩٠٩,٢٠٥
(٦,٦٠١,٥٩٨)	-	(٥٨٧,٩٣٤)	(٦,٠١٣,٦٦٤)	(٦,٦٠١,٥٩٨)	-	(٢٦٢,٣٣٣)	(٧٠,٦٠١)	(٦,٢٦٨,٦٦٤)
تكاليف تمويل								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الربح / (الخسارة)								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في يونيو ٢٠٢٣ م								
قائمة المركز المالي								
موجودات غير متداولة								
٥,١٤٣,٢٨٠	(٢,٧٨١,٥٩٦)	٥٩٢,٩٠٣	٧,٣٣١,٩٧٣	٥,١٤٣,٢٨٠	(٢,٧٨١,٥٩٥)	٣٠٤,٩٨٤	٨٥,١٧٦	٧,٥٣٤,٧١٥
١,٨٨٧,١٧٦	-	(٦٨,٥٠٧)	١,٩٥٥,٦٨٣	١,٨٨٧,١٧٦	-	(١٩,٠٥٤)	(٢,٩٧٥)	١,٩٠٩,٢٠٥
(٦,٦٠١,٥٩٨)	-	(٥٨٧,٩٣٤)	(٦,٠١٣,٦٦٤)	(٦,٦٠١,٥٩٨)	-	(٢٦٢,٣٣٣)	(٧٠,٦٠١)	(٦,٢٦٨,٦٦٤)
موجودات متداولة								
٣,٠٩٢,٣٧٠	-	٤٨٧,٧٠٢	٢,٦٠٤,٦٦٨	٣,٠٩٢,٣٧٠	-	٢٤٥,١٩٠	٣١,٦٦٧	٢,٨١٥,٥١٣
(٧٨,٨٣٥)	-	(١٣,٨١٢)	(٦٥,٠٢٣)	(٧٨,٨٣٥)	-	(١٥,٠٣٢)	(٧,٨٦٢)	(٥٥,٩٤١)
(١٢٥,٠٣٣)	-	(١٦,٩١١)	(١٠٨,١٢٢)	(١٢٥,٠٣٣)	-	(٩,٤٠١)	(١,٣٠٣)	(١١٤,٣٢٩)
(١,٧٠٩)	-	٥٥,٤١٦	(٥٧,١٢٥)	(١,٧٠٩)	-	(٥٢,٠٢٠)	(٨,٠٧٧)	٥٨,٣٨٨
صافي الربح / (الخسارة)								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في يونيو ٢٠٢٢ م								
قائمة المركز المالي								
موجودات غير متداولة								
٥,٢٠٥,٢٢٠	(٢,٧١١,٣١٩)	٦٥٣,٥٦٢	٧,٢٦٢,٩٧٧	٥,٢٠٥,٢٢٠	(٢,٧١١,٣١٩)	٣١٥,٥٥٧	٩٢,٥٥٤	٧,٥٠٨,٤٢٨
١,٩٤٧,٧٤٩	-	(١١٧,٣٣٣)	٢,٠٦٥,٠٨٢	١,٩٤٧,٧٤٩	-	٢٥,٣١١	(٥,٩٣٣)	١,٩٢٨,٣٧١
(٦,٨٠٧,٠٢٨)	-	(٦٠٠,٩٥٨)	(٦,٢٠٦,٠٧٠)	(٦,٨٠٧,٠٢٨)	-	(٣١٢,٩٧٧)	(٧٠,٥٧٣)	(٦,٤٢٣,٤٧٨)
موجودات متداولة								
٣,٠٩٢,٣٧٠	-	٤٨٧,٧٠٢	٢,٦٠٤,٦٦٨	٣,٠٩٢,٣٧٠	-	٢٤٥,١٩٠	٣١,٦٦٧	٢,٨١٥,٥١٣
(٧٨,٨٣٥)	-	(١٣,٨١٢)	(٦٥,٠٢٣)	(٧٨,٨٣٥)	-	(١٥,٠٣٢)	(٧,٨٦٢)	(٥٥,٩٤١)
(١٢٥,٠٣٣)	-	(١٦,٩١١)	(١٠٨,١٢٢)	(١٢٥,٠٣٣)	-	(٩,٤٠١)	(١,٣٠٣)	(١١٤,٣٢٩)
(١,٧٠٩)	-	٥٥,٤١٦	(٥٧,١٢٥)	(١,٧٠٩)	-	(٥٢,٠٢٠)	(٨,٠٧٧)	٥٨,٣٨٨
صافي الربح / (الخسارة)								
-	-	-	-	-	-	-	-	-

١٣. الإيرادات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المملكة العربية السعودية		
	الدول العالمية	السعودية	
٢,٢٠٩,٥١٨,٥٥١	٤٣٢,٨٣١,٩٤١	١,٧٧٦,٦٨٦,٦١٠	الملابس
١٣٨,٠٢٩,١٠١	٣٠,٢٧٧,٥١٧	١٠٧,٧٥١,٥٨٤	الأحذية والاكسسوارات
٤٥٧,٧٤٤,٣٣٢	٣٥,٩٧٣,٧٨٦	٤٢١,٧٧٠,٥٤٦	أخرى
٢,٨٠٥,٢٩١,٩٨٤	٤٩٩,٠٨٣,٢٤٤	٢,٣٠٦,٢٠٨,٧٤٠	أزياء التجزئة
١٨٩,٤١٤,٧٥٦	-	١٨٩,٤١٤,٧٥٦	الأغذية والمشروبات
٣٩,٢٦٢,٠٧٥	٣٩,٢٦٢,٠٧٥	-	الترفيه الداخلي
٣,٠٣٣,٩٦٨,٨١٥	٥٣٨,٣٤٥,٣١٩	٢,٤٩٥,٦٢٣,٤٩٦	إجمالي الإيرادات

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

الإجمالي	المملكة العربية السعودية		
	الدول العالمية	السعودية	
٢,١٨٢,٢٠٦,١٥٦	٣٦٥,٤٥٤,٤٧٦	١,٨١٦,٧٥١,٦٨٠	الملابس
١٧٥,٧١٤,٢٦٤	٤٣,٨٧٥,٧٢٦	١٣١,٨٣٨,٥٣٨	الأحذية والاكسسوارات
٤٥٧,٥٩٢,٢٣٣	٤٦,٧٠٣,٧٧٩	٤١٠,٨٨٨,٤٥٤	أخرى
٢,٨١٥,٥١٢,٦٥٣	٤٥٦,٠٣٣,٩٨١	٢,٣٥٩,٤٧٨,٦٧٢	أزياء التجزئة
٢٤٥,١٩٠,٠٥٢	-	٢٤٥,١٩٠,٠٥٢	الأغذية والمشروبات
٣١,٦٦٧,١٢٧	٣١,٦٦٧,١٢٧	-	الترفيه الداخلي
٣,٠٩٢,٣٦٩,٨٣٢	٤٨٧,٧٠١,١٠٨	٢,٦٠٤,٦٦٨,٧٢٤	إجمالي الإيرادات

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٨٤١,٩٠٤,٣٣٦	١,٨٣٢,١٨٢,٤٩٢	تكلفة البضاعة المباعة
٣٦٣,٤٥٧,٤٨٣	٣٣٠,٥٦٨,٤٣١	رواتب ومنافع موظفين
٣١٩,٧٢١,٦٧٨	٢٣٥,٦٨٥,١٣٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٩,٨٩٤,٤٧٨	٣٦,٨٨٦,٣٧٤	مرافق خدمية وصيانة
٣٢,٢٣١,٤٧٨	٥١,٦٣٢,٩٤٣	مصروفات إيجار
٣,٠٨٦,٤٠٥	٣,٢٦٣,٨٠٢	سفر
٥٠,٦٧٧,٥٥٨	٥٧,٦٥٨,٤٨٠	أخرى
٢,٦٧٠,٩٧٣,٤١٦	٢,٥٤٧,٨٧٧,٦٥٦	

١٥. المصروفات والإيرادات التشغيلية الأخرى

(أ) المصروفات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
٢٩٣,١٤٢	٣,٢٩٥,٦٦٨	١	الخسارة من شطب ممتلكات ومعدات
١٣,٢٧٩,٤٨٤	٣,٩١٧,١٩٧		خسائر اضمحلال أصول ثابتة
١٣,٥٧٢,٦٢٦	٧,٢١٢,٨٦٥		

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

(ب) الإيرادات التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
٤٣,٧٨٧,٨٤٧	٧,٨٨٣,٩٩٧		مكاسب تحويل عملات أجنبية
١٥,٧٤١,١٤٧	٥,٠١٨,٥٠٧		تخفيض إيجار لعقود الإيجار
٦,٨٨٦,٦٣٧	٥٧٠,٥٤٨		مكاسب من إنهاء وتعديل عقد إيجار
-	١٢٩,٤٩٨,٠٠٠	١٦	دعم من المؤجرين*
٢٦,٩٧٨,٩٩٤	٣٥,٤١٠,٦١٦		أخرى
٩٣,٣٩٤,٦٢٥	١٧٨,٣٨١,٦٦٨		

* يمثل الدخل من مالكي مراكز التسوق الجديدة النقد الفعلي المستلم خلال الفترة، من مالكي مراكز التسوق الجديدة، كجزء من مخطط جذب العلامات التجارية الدولية. يمثل الدخل المحصل من شركة المراكز العربية "طرف ذو علاقة" مبلغ ١١٥,٥٤٨,٠٠٠ ريال سعودي من إجمالي الدخل من مالكي المراكز التجارية الجديدة - راجع إيضاح رقم (١٦). لا تتحمل الشركة أي التزامات أداء طويلة الأجل مقابل هذه المساهمات.

١٦. الأطراف ذات العلاقة

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

١٦-١ مكافأة موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافأة موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٩٠١,٧٤٨	٥,١٦٥,١٣٨	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٩٢٤,٣٢٤	٩٠٧,٥٣١	مستحقات ما بعد التوظيف
٢,٧٥٧,١٨٨	٤٢٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس
٧,٥٨٣,٢٦٠	٦,٤٩٢,٦٦٩	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
شركة فاس السعودية القابضة (١)	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة مساهم	العلاقة	٨,٨١٢,٨١٣	٢٧٢,٢٧٧,٤٨١	٤٢٢,٧٨١,٦٦١
	مبالغ مستلمة		-	-	-
المراكز العربية	شركة شقيقة	العلاقة	٧٩٨١,٥٨٦,	٦٩٣,٩٤٢	-
شركة الفريدة للوكالات التجارية المحدودة	خدمات ومدفوعات	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مدفوعات	٥,٦٥٢,٣٤٧	٢,٣٨٩,٨٤٩	١٢,٠٣٤,٩٥٩
			٢,٩٥٨,١٠٥	-	-
شركة اموال الخليج الأولي	اتعاب الادارة	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	٢,٢٧١,٢٠٥	٢,٢٧١,٢٠٥
شركة بوابة الغذاء المحدوده		شركة شقيقة	-	١٤,٥٧٠,٩١٠	١٤,٥٧٣,٩٦٤
المستحق من أطراف ذو العلاقة			١٦٠,١٩٧,٢٥٠	١١,٨٩٦,٦٠٤	٤٥١,٦٦١,٧٨٩
شركة المراكز العربية	دفعات إيجار	شركة شقيقة	(٢٦٥,٧٢١,٥٢٩)	(٢٤٨,٦٥٣,٤٦٩)	(١٤٠,٣٩٣,٩٤٩)
	دعم مؤجرين		١١٥,٥٤٨,٠٠٠	-	-
شركة هاجن المحدودة	طباعة وإعلان	شركة شقيقة	(١,٦٨٥,٠٣٦)	(١,٢٥٨,٩٩٨)	(٨٩٦,٥٤٠)
شركة الوجبات العجيبة التجارية	شراء بضائع	شركة شقيقة	(١٥,١٢٣,٩٦١)	(٤٣,٨١٩,٠١٥)	(١٦,٠٣٥,٢٠٥)
المستحق إلى أطراف ذو العلاقة			(١٦٦,٩٨٢,٥٢٦)	(٢٩٣,٧٣١,٤٨٢)	(١٥٧,٣٢٥,٦٩٤)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، لدى المجموعة رصيد دائن قائم قدره ٢٧٢,٢٨ مليون ريال سعودي من الشركة السعودية للخدمات المالية القابضة (مساهم تيسي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٢٢,٧٨ مليون ريال سعودي).

١٧. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٣
الإجمالي			
الموجودات المالية			
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٢١٧,١٢٥,٥٦٤	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	--	٢١٧,١٢٥,٥٦٤
٣٩,٣٢٩,٧٧٢	--	٣٩,٣٢٩,٧٧٢	--
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية			
٧٤,٢١٤,٢٨٢	٧٤,٢١٤,٢٨٢	--	٧٤,٢١٤,٢٨٢
شركة المراكز المصرية للتطوير العقاري			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		القيمة الدفترية		
القيمة العادلة		المستوى ١		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
الموجودات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢١٧,١٢٥,٥٦٤	٢١٧,١٢٥,٥٦٤	--	--	٢١٧,١٢٥,٥٦٤
صندوق المبارك العقاري للدخل - ٢				
٣٥,١٢٧,٢٧٤	--	٣٥,١٢٧,٢٧٤	--	٣٥,١٢٧,٢٧٤
موجودات مشتقة				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
الأخر - أدوات حقوق الملكية				
٩٢,٩٣١,٤٧٩	٩٢,٩٣١,٤٧٩	--	--	٩٢,٩٣١,٤٧٩
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.

(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 منحى 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.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، احتفظت المجموعة بمبادلات أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ١,٢٩ مليار سعودي لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات مقابل التمويل طويل الأجل. تحتفظ المجموعة بمبادلات أسعار الفائدة لتغطية تعرض أسعار الفائدة المتغيرة على قروضها من المؤسسات المالية. 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.

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٤٢,٠٧٨,٩٠٢	١٦٩,٤٣٢,٣١٣	نقد لدى البنوك
٤٨١,٣٩٧,٨٧٨	٣٣٣,٤٢٤,٨٠١	دفعات مقدمة، ودائع وذمم مدينة أخرى
٦٢٣,٤٧٦,٧٨٠	٥٠٢,٨٥٧,١١٤	

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.

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

ج-٢ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات 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 بالالتزامات 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.

١٨. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في تاريخ التقرير، إن المجموعة ملتزمة بنفقات رأسمالية بمبلغ ١١٥,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٧,١ مليون ريال سعودي) لشراء ممتلكات ومعدات. كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات محتملة:

النوع	الطبيعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
اعتمادات مستندية	شراء مخزون تجارة التجزئة	٣٣٧,٢٦٤,٩٣٠	٤٥٤,٠٣٨,٥٤٧
خطابات ضمان	سندات عطاءات ودفوعات مقدمة لل عقود و ضمانات حسن التنفيذ	٤٥٧,٧٨٨,٦٠٤	٥٧٥,٠٣٦,٨٤٣

١٩. تعديلات سنوات سابقة

١. الخسائر المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠٢٢:

قائمة المركز المالي الموحدة	كما تم إظهاره سابقة	التعديل	بعد التعديل
١ يناير ٢٠٢٢	(٩٥٢,٣٣٥,٥٢٠)	(٢٨٠,٩٢٦,٠٨٧)	(١,٢٣٣,٢٦١,٦٠٧)
الخسائر المتراكمة (أ، ب، ج)			

ملاحظة - أ

في ديسمبر ٢٠٢٢، اكتشفت الإدارة نقصاً في المخزون في بعض المواقع خلال تمرين الجرد الفعلي. عند التحقيق في هذه المسألة، اكتشفت الإدارة أن هذا النقص يعود إلى فترة سابقة ولم يتم تسجيله بسبب خطأ حسابي في نتائج جرد المخزون الفعلي للفترة السابقة. أدى هذا الخطأ إلى تضخيم كبير في قيمة المخزون المعترف بها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنوات المالية السابقة. تم تصحيح هذا الخطأ عن طريق إعادة صياغة كل من بنود القوائم المالية المتأثرة (٢٩٠ مليون ريال سعودي في المنتجات المتوفرة للبيع - المنتجات النهائية و ١٥ مليون ريال سعودي في المواد الاستهلاكية والمستلزمات) للفترة الزمنية السابقة.

ملاحظة - ب

خلال عام ٢٠٢٢، أعادت الإدارة تقييم موقفها بشأن القضايا المفتوحة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (ZATCA) المتعلقة بضريبة القيمة المضافة للفترة من أبريل ٢٠٢٠ إلى مارس ٢٠٢١ والجمارك للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، واكتشفت أن الاحتياطي المخصص لهذه القضايا كان منخفضاً بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١. أدى هذا الخطأ إلى تقدير غير دقيق بشكل كبير للاحتياطي المخصص للزكاة والضرائب للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. تم تصحيح هذا الخطأ عن طريق إعادة صياغة ٥٣ مليون ريال سعودي لكل من بنود القوائم المالية المتأثرة في الفترات السابقة.

ملاحظة - ج

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، أكملت الإدارة مراجعتها وتقييمها لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وتكاليف الإطفاء والتمويل ذات الصلة، ونتج عن ذلك تعديل الخسائر المتراكمة - كما في ١ يناير ٢٠٢٢ - بأرباح قدرها ٧٧ مليون ريال. لمزيد من التفاصيل يرجى الاطلاع على الرقم (٢) أدناه.

بلغت صافي التعديلات السابقة مبلغ ٢٨١ مليون ريال سعودي كما هو موضح في البيان أعلاه.

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٩. تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

٢. موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

تم الانتهاء من مراجعة قاعدة بيانات عقود الإيجار من قبل الإدارة والمستشار الخارجي. إشتملت المراجعة على تقييم دقة واكتمال المعلومات الواردة في قاعدة البيانات، بالإضافة إلى إعادة احتساب نماذج موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار، وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ونتيجة لهذه المراجعات، تم الأخذ في الاعتبار قيمة الأثر على القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. كما تم تعديل أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ولفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

يوضح الجدول التالي أثر التعديل على موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (المتداولة وغير المتداولة) واطفاء حق الاستخدام وتكاليف التمويل ذات الصلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ معدلة	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما أصدرت	
			الموجودات
٢,٣٤٧,١٤٥,١٢٩	(٧٦٣,٦٨٠,٦٤٦)	٣,١١٠,٨٢٥,٧٧٥	موجودات حق الاستخدام
٥,٢٠٥,٢٢٠,٥٦١	(٧٦٣,٦٨٠,٦٤٦)	٥,٩٦٨,٩٠١,٢٠٧	الموجودات المتداولة
٧,١٥٢,٩٦٩,٢٤١	(٧٦٣,٦٨٠,٦٤٦)	٧,٩١٦,٦٤٩,٨٨٧	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
(٢٢٧,٥٨٤,٧٨٥)	٦٤,٥٩٩,٧٩٥	(٢٩٢,١٨٤,٥٨٠)	الخسائر المتراكمة
٣٤٥,٩٤١,٨٩٤	٦٤,٥٩٩,٧٩٥	٢٨١,٣٤٢,٠٩٩	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٩٠٢,٩٤٢,٧٧٩	(٨٣١,٥١١,١٦٤)	٢,٧٣٤,٤٥٣,٩٤٣	التزامات عقود إيجار
٢,١١٣,٨٩٠,٨٠٧	(٨٣١,٥١١,١٦٤)	٢,٩٤٥,٤٠١,٩٧١	المطلوبات غير المتداولة
٤٩٩,٠١٠,١٦٠	(١٤١,٨٦٣,٥٠٤)	٦٤٠,٨٧٣,٦٦٤	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٢٥٦,٥١٥,٠٦٩	١٤٥,٠٩٤,٢٢٧	١,١١١,٤٢٠,٨٤٢	الذمم التجارية وذمم دائنة أخرى
٤,٦٩٣,١٣٦,٥٤٠	٣,٢٣٠,٧٢٣	٤,٦٨٩,٩٠٥,٨١٧	المطلوبات المتداولة
٦,٨٠٧,٠٢٧,٣٤٧	(٨٢٨,٢٨٠,٤٤١)	٧,٦٣٥,٣٠٧,٧٨٨	إجمالي المطلوبات
٧,١٥٢,٩٦٩,٢٤١	(٧٦٣,٦٨٠,٦٤٦)	٧,٩١٦,٦٤٩,٨٨٧	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

١٩. تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

٢. موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	التعديل	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
معدلة		كما أصدرت	
			الموجودات
٢,٣٩٧,٤٠٣,٩٦٥	(٨٧٨,٣٧٩,٧١٣)	٣,٢٧٥,٧٨٣,٦٧٨	موجودات حق الاستخدام
٥,٢٣١,٦٠٥,٣٧٧	(٨٧٨,٣٧٩,٧١٣)	٦,١٠٩,٩٨٥,٠٩٠	الموجودات غير المتداولة
٧,٣٦٢,٨٢٧,٠٧٤	(٨٧٨,٣٧٩,٧١٣)	٨,٢٤١,٢٠٦,٧٨٧	الموجودات المتداولة
			حقوق الملكية
(١,٢٨٢,١٨٧,١٨٣)	٥٨,٨٠٩,٣٦٩	(١,٣٤٠,٩٩٦,٥٥٢)	الخسائر المتراكمة
٢٠٤,١٦٧,٥٢٥	٥٨,٨٠٩,٣٦٩	١٤٥,٣٥٨,١٥٦	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٩٨٩,٣٤٨,١٠٤	(٨٥٦,٣٩٨,٦٤٠)	٢,٨٤٥,٧٤٦,٧٤٤	التزامات عقود إيجار
٢,٠٩٢,٣٣٦,٨٩١	(٨٥٦,٣٩٨,٦٤٠)	٢,٩٤٨,٧٣٥,٥٣١	المطلوبات غير المتداولة
٤٧٢,٧٥٢,٦٠٠	(١٥٩,٥٢١,٢٧٨)	٦٣٢,٢٧٣,٨٧٨	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٥٧٥,١٨٨,٧٦٨	٧٨,٧٣٠,٨٣٦	١,٤٩٦,٤٥٧,٩٣٢	الذمم التجارية وذمم دائنة أخرى
٥,٠٦٦,٣٢٢,٦٥٨	(٨٠,٧٩٠,٤٤٢)	٥,١٤٧,١١٣,١٠٠	المطلوبات المتداولة
٧,١٥٨,٦٥٩,٥٤٨	(٩٣٧,١٨٩,٠٨٣)	٨,٠٩٥,٨٤٨,٦٣١	إجمالي المطلوبات
٧,٣٦٢,٨٢٧,٠٧٤	(٨٧٨,٣٧٩,٧١٣)	٨,٢٤١,٢٠٦,٧٨٧	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
الستة اشهر المنتهية		الستة اشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
معدلة	التعديل	كما أصدرت	
(٢,٦٧٠,٩٧٣,٤١٦)	(٣٨,٠٤٧,٣٤٩)	(٢,٦٣٢,٩٢٦,٠٦٧)	تكلفة الإيرادات
٤٢١,٣٩٦,٤١٦	(٣٨,٠٤٧,٣٤٩)	٤٥٩,٤٤٣,٧٦٥	مجمل الربح
١٣٨,٢٠٧,٨٨٢	(٣٨,٠٤٧,٣٤٩)	١٧٦,٢٥٥,٢٣١	ربح التشغيل
(٦١,٥٤١,٧٠٩)	٢٣,٢٨٦,٨٦٩	(٨٤,٨٢٨,٥٧٨)	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(٩٥,٤١٥,٦٧٠)	٢٣,٢٨٦,٨٦٩	(١١٨,٧٠٢,٥٣٩)	صافي تكاليف التمويل
٢٩,٦٥٨,٨٨٤	(١٤,٧٦٠,٤٨٠)	٤٤,٤١٩,٣٦٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٧٠٩,٤٢٨)	(١٤,٧٦٠,٤٨٠)	١٣,٠٥١,٠٥٢	ربح الفترة

٢٠. الأحداث اللاحقة

بتاريخ لاحق للفترة، وتحديداً في ١٨ يوليو ٢٠٢٣ أعلنت المجموعة عن تسلمها إشعار إنهاء وتصفية صندوق المبارك العقاري للدخل (٢)، الذي تمتلك فيه الشركة ما نسبته ٣٣,٣٣٪ من إجمالي وحدات الصندوق. وقد تم بيع أصول الصندوق بقيمة ١,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تبلغ القيمة الدفترية لحصة الشركة في أصول الصندوق بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢١٧ مليون ريال - يرجع إلي الإيضاح رقم (٨).