

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ و ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المراكز العربية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لشركة المراكز العربية ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهما بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لشركة المراكز العربية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	ايضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
١,٠٤٥,٦٨٠,١٩٣	٩٢٠,٩٨٠,٧٨٤		نقد وما في حكمه
٢٣٤,٢٥٤,١٢٥	٢٦٠,٥١٢,٩٩٣		ذمم مدينة
٥٩١,٢٢٢,٩٥٧	٥٨٢,٧٨٧,٢٨٦	٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٨,٧٩٠,٩٦٤	١٤٣,٩٣٠,١٣٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٩,٣٦٢,٩٥٧	١٤٢,٢٠١,٤١٨		إيرادات مستحقة (إيجار)
٢,٠٧٩,٣١١,١٩٦	٢,٠٥٠,٤١٢,٦١٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٦١٤,٤٣٨,٣٥٢	٦٤٢,٠١٣,٦١٧	٢	الموجودات غير المتداولة
٩٩,٨٣٥,٣٦١	٢٨٤,٤٠٢,٨٣٦		دفعات مقدمة لمقاول، طرف ذو علاقة
٥٣,٠٧٩,٩٢٨	٥٤,٧٣٢,٣٧١	٧	إيرادات مستحقة (إيجارات) - الجزء غير المتداول
١٠٤,٤٦٣,٣٧٥	١٢٨,٦٦٤,٣٧٥	٨	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١,٣٥٦,٩١٢,٨٤٥	١١,٣٥٨,٠٣٦,٠٧١	٩	استثمارات أخرى
٩١,٤٧٤,٨١١	٨٤,٦٩٨,٩١٥		عقارات استثمارية
٣,٥٦١,٩٧٤,٧٨٨	٣,٥٠٥,٢٦١,٥١١		ممتلكات ومعدات
١٥,٨٨٢,١٧٩,٤٦٠	١٦,٠٥٧,٨٠٩,٦٩٦		موجودات حق الاستخدام
١٧,٩٦١,٤٩٠,٦٥٦	١٨,١٠٨,٢٢٢,٣١١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣٨,٠٦٥,٠٨١	٣٤٣,٥٨٤,٤٣٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٤٩,٤٤٢,٧٠٠	١٨٠,٤١٣,٢٠٩		ذمم دائنة
٣,٨٩٩,٦٨٢	٦,٤٨٦,٥٨٣	٢	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٧٧,٢٢٥,٢٣٢	١٦٣,٠٥٧,٥٠٨		إيرادات غير محققة
٢٣٢,٠٧١,٤٩٧	١٧٥,١٣٥,٩١٩		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٧٨,٥٢٤,٩٥٢	٨٣,٤٤١,١٣٦		زكاة دائنة
١,٠٢٤,٢٢٩,١٤٤	١,٠٤٢,١١٨,٧٩١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٩٩,١٦٢,٧٥٠	٣,٩٠٦,١٠٤,٨٦٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦,٩٧٠,٧٤٣,٠٧٧	٦,٩٢٢,٥٨١,٤٤٧	١٠	قروض طويلة الأجل
٣٠,٣٧٠,٧١٤	٢٣,١١٩,٨٠٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢,٧٢٩,٣٣٩	٥٣,٨٥٤,٢٩٥		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠,٩٥٣,٠٠٥,٨٨٠	١٠,٩٠٥,٦٦٠,٤١٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٧٧,٢٣٥,٠٢٤	١١,٩٤٧,٧٧٩,٢٠٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٤١١,٧٢٥,٧٠٣	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	١٢	علاوة إصدار
٥١٣,٠٩٢,٧٣٤	٥١٣,٠٩٢,٧٣٤	١٣	احتياطي نظامي
(١٨,١٠٣,٥٤٢)	٤,٩٨٧,٧١٠	١٣	احتياطيات أخرى
٣٢٦,٢٨٢,٥٨١	٤٧٩,٠٤٠,٩٥٣		أرباح مبقاة
٥,٩٨٢,٩٩٧,٤٧٦	٦,١٥٨,٨٤٧,١٠٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة
١,٢٥٨,١٥٦	١,٥٩٦,٠٠٨		حصص غير مسيطرة
٥,٩٨٤,٢٥٥,٦٣٢	٦,١٦٠,٤٤٣,١٠٨		إجمالي حقوق الملكية
١٧,٩٦١,٤٩٠,٦٥٦	١٨,١٠٨,٢٢٢,٣١١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

فواز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

فيصل عبدالله الجديعي
الرئيس التنفيذي

جبري معالي
المدير المالي

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	ايضاح	
٥٧٢,٥٠٣,٧١٩	٤٧٥,٨٥٣,١١٥	١٤	الإيرادات
(٧٧,٠٧٥,٤٢٤)	(٦٠,٤٣٢,٢٧٢)		تكلفة الإيرادات
(٣٧,٨٧٩,٣٤٣)	(٤٢,٥٧٢,٥٧٤)		- تكاليف مباشرة
(٦٤,٧٦٩,٣٢٨)	(٧٤,١٩٦,٦٧١)	٩	- استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٩٢,٧٧٩,٦٢٤	٢٩٨,٦٥١,٥٩٨		- استهلاك عقارات استثمارية
			مجمل الربح
٢٣٢,٥٦٩	٣٥,٢٧٦,٤٦٧	١٥	إيرادات أخرى، صافي
(١,٠٩٠,٠٢٤)	(٣,٦٩١,١٢٠)		مصروفات إعلان وترويج
(١٦,١٩٥,٦٩٥)	(٢٥,٢٤٢,٢٩٣)		خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
(٤٨,٣٨٠,٩٨٠)	(٣٨,٩٥٣,٣٧٣)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٢٧,٣٤٥,٤٩٤	٢٦٦,٠٤١,٢٧٩		ربح التشغيل
٦,٢٥٦,١١٤	١,٦٥٢,٤٤٣	٧	الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٥,٠٣٢,٧٥١)	(٣٥,٩٢٩,١٨٥)		مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٧٣,٨٨٥,٩٠٢)	(٧٣,٧٥٢,١٢٩)		تكلفة تمويل
٢٣٤,٦٨٢,٩٥٥	١٥٨,٠١٢,٤٠٨		الربح قبل الزكاة
(٧,٧١٩,٤٩٦)	(٤,٩١٦,١٨٤)		زكاة
٢٢٦,٩٦٣,٤٥٩	١٥٣,٠٩٦,٢٢٤		ربح الفترة
٢٢٣,٠٠٩,٢٠١	١٥٢,٧٥٨,٣٧٢		ربح الفترة العائد إلى:
٣,٩٥٤,٢٥٨	٣٣٧,٨٥٢		مساهمي الشركة
٢٢٦,٩٦٣,٤٥٩	١٥٣,٠٩٦,٢٢٤		حصص غير مسيطرة
٠,٤٩	٠,٣٢	١٦	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

فواز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

فيصل عبدالله الجديعي
الرئيس التنفيذي

جبري معالي
المدير المالي

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
--	--

٢٢٦,٩٦٣,٤٥٩ ١٥٣,٠٩٦,٢٢٤

ربح الفترة

(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر

بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة

-- (١,١٠٩,٧٤٨)

بند لا يمكن إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة

استثمار آخر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة

(١,٥٩٧,٠٠٠) ٢٤,٢٠١,٠٠٠

٢٢٥,٣٦٦,٤٥٩ ١٧٦,١٨٧,٤٧٦

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

مساهمي الشركة

حصص غير مسيطرة

٢٢١,٤١٢,٢٠١ ١٧٥,٨٤٩,٦٢٤

٣,٩٥٤,٢٥٨ ٣٣٧,٨٥٢

٢٢٥,٣٦٦,٤٥٩ ١٧٦,١٨٧,٤٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

فواز الحكير
رئيس مجلس الإدارة

فيصل عبدالله الجديدي
الرئيس التنفيذي

جبري معالي
المدير المالي

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

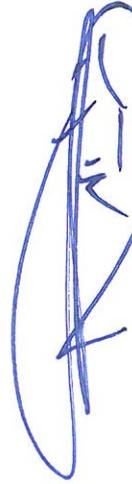
العائد لمساهمي الشركة:

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقية	الاحتياطيات الأخرى		الإحتياطي النظامي	علاوة إصدار	رأس المال
				ريال سعودي	ريال سعودي			
٥,٠٦٤,٧٦,١٢٠	٩١,٠٥٢	٥,٠٦٤,٦٦٩,٠٦٨	١٨٢,٢٤١,٧٥٩	(١٨,٢٧٢,٠٠٠)	٤٤٩,٦٩٩,٣٠٩	--	٤,٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢٦,٩٦٣,٤٥٩	٣,٩٥٤,٢٥٨	٢٢٦,٠٠٩,٢٠١	٢٢٢,٠٠٩,٢٠١	--	--	--	--	
(١,٥٩٧,٠٠٠)	--	(١,٥٩٧,٠٠٠)	--	(١,٥٩٧,٠٠٠)	--	--	--	
٢٢٥,٣٦٦,٤٥٩	٣,٩٥٤,٢٥٨	٢٢١,٤١٢,٢٠١	٢٢٢,٠٠٩,٢٠١	(١,٥٩٧,٠٠٠)	--	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	
٤١١,٧٢٥,٧٠٣	--	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	--	--	--	--	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	
٦,٠٠١,٨٥٢,٢٨٢	٤,٠٤٥,٣١٠	٥,٩٩٧,٨٠٦,٩٧٢	٤٠٦,٢٥٠,٩٦٠	(١٩,٨٦٩,٠٠٠)	٤٤٩,٦٩٩,٣٠٩	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٩٨٤,٢٥٥,٦٣٢	١,٢٥٨,١٥٦	٥,٩٨٢,٩٩٧,٤٧٦	٣٢٦,٢٨٢,٥٨١	(١٨,١٠٣,٥٤٢)	٥١٣,٠٩٢,٧٣٤	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٣,٠٩٦,٢٢٤	٣٣٧,٨٥٢	١٥٢,٧٥٨,٣٧٢	١٥٢,٧٥٨,٣٧٢	--	--	--	--	
٢٣,٠٩١,٢٥٢	--	٢٣,٠٩١,٢٥٢	--	٢٣,٠٩١,٢٥٢	--	--	--	
١٧٦,١٨٧,٤٧٦	٣٣٧,٨٥٢	١٧٥,٨٤٩,٦٢٤	١٥٢,٧٥٨,٣٧٢	٢٣,٠٩١,٢٥٢	--	--	--	
٦,١٦٠,٤٤٣,١٠٨	١,٥٩٦,٠٠٨	٦,١٥٨,٨٤٧,١٠٠	٤٧٩,٠٤٠,٩٥٣	٤,٩٨٧,٧١٠	٥١٣,٠٩٢,٧٣٤	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

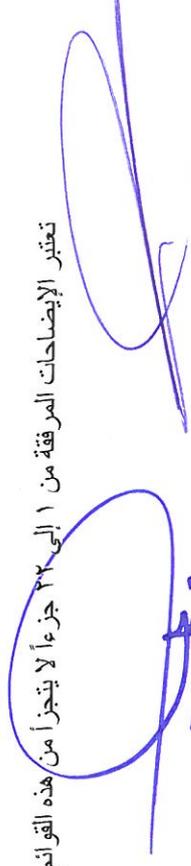
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩ م
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٢)
علاوة إصدار (إيضاح ١٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجع)

الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ م
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



فيصل عبدالله الجديدي
الرئيس التنفيذي

جبري معالي
المدير المالي

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	ايضاح
٢٣٤,٦٨٢,٩٥٥	١٥٨,٠١٢,٤٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٤,٧٦٩,٣٢٨	٧٤,١٩٦,٦٧١	الربح قبل الزكاة
٨,٣١٩,٨٥٦	٦,٩٢٦,٣٠٤	تعديلات لـ:
٣٨,٨٤٣,٣٤٣	٤٣,٥١٤,٣٣٥	استهلاك عقارات استثمارية
--	(٣٥,٣٠٠,٠٣٠)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦,٢٥٦,١١٤)	(١,٦٥٢,٤٤٣)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٣,٨٨٥,٩٠٢	٧٣,٧٥٢,١٢٩	خصم على إيجارات
٢٥,٠٣٢,٧٥١	٣٥,٩٢٩,١٨٥	الحصة في أرباح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,١٩٩,٥٧٨	١,١٧٢,٤٧٥	تكلفة تمويل
١٦,١٩٥,٦٩٥	٢٥,٢٤٢,٢٩٣	مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٤٥٦,٦٧٣,٢٩٤	٣٨١,٧٩٣,٣٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
		التغيرات في:
(٢٣,١٣٠,٤٣٦)	(٥١,٥٠١,١٦١)	ذمم مدينة
(١٧٣,٨٤٦,٦٤٤)	١١,٠٢٢,٥٧١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة، صافي
(٩٥,٦٤٥,٨٣٧)	(٢,٨٣٣,٠٦٢)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٩١٤,١٠٦	(٢٥٧,٤٠٥,٩٣١)	إيرادات مستحقة
(٧١,٧٠٤,٧٨٧)	٣٠,٩٧٠,٥٠٩	ذمم دائنة
٩,٥٦٧,٨١٧	(١٤,١٦٧,٧٢٤)	إيرادات غير محققة
(٢٢,٣٢١,٧٦٠)	١٥,٤٠٩,٧٢١	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٨٤,٥٠٥,٧٥٣	١١٣,٢٨٨,٢٥٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٨٢,٠٠٠)	(٨,٤٢٣,٣٨٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧١٠,٨٤٤)	--	زكاة مدفوعة
٨٣,٦١٢,٩٠٩	١٠٤,٨٦٤,٨٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٤٠٨,١٣٦)	(٣١,٢٣٦,٩٧٤)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(٤,٢٧٤,١٩٨)	(١٥٠,٤٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢,١٥٣,٩٠٨)	(٢٧,٥٧٥,٢٦٥)	دفعات مقدمة لمقاول، طرف ذو علاقة
(٩٥,٨٣٦,٢٤٢)	(٥٨,٩٦٢,٦٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨٣,٣٥٢,٤٩٧)	(١٥١,٦٦٥,٥٨٠)	سداد نفقات تمويلية
(١٢,٤٢٦,٢٢٠)	(١١,٠٦١,٠٥٠)	مدفوع من التزامات عقود الإيجار
٦٨,٧٩٠,٨٤٠	--	متحصلات من قروض طويلة الأجل
--	(٧,٨٧٥,٠٠٠)	سداد تكاليف معاملات
(٧٢١,٧٢١,٧٦٩)	--	المسدد من قروض طويلة الأجل
٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	متحصلات من الطرح العام الأولي
(٦٨,٧٠٩,٦٤٦)	(١٧٠,٦٠١,٦٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٠,٩٣٢,٩٧٩)	(١٢٤,٦٩٩,٤٠٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٥٧,٦٧٠,٩٨٣	١,٠٤٥,٦٨٠,١٩٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٦,٧٣٨,٠٠٤	٩٢٠,٩٨٠,٧٨٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

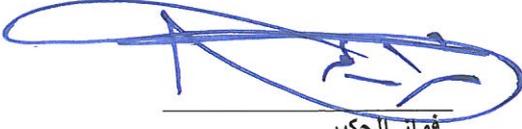
شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي
٢٠,٧٣٩,٤٨٩	١٠,٢٩٦,٩٢٨
٣,٦٨٥,٥٥٤,٤١٦	--
٤,١٠٥,٠٤٧,٢٧٤	--
١٠٨,٢٣٩,٢٣٧	--
١٠,٩٨١,٠٣٨	١٣,١٩٨,٩٤٢
١٢,٢٥٢,٣٤٣	٢٠,٥٨٧,٢٥٣
٨٠٨,٤٧٥	--

المعاملات غير النقدية:

أتعاب فائدة وترتيبات مرسلة تتعلق بمشروع تحت التنفيذ
موجودات حق الاستخدام
التزام عقد الإيجار على موجودات حق الاستخدام
إيجار مدفوع مقدماً لموجودات حق الاستخدام
استهلاك مرسل لموجودات حق الاستخدام لمشروع تحت الإنشاء
مصروف الفائدة المرسل على التزامات عقود الإيجار لمشروع تحت الإنشاء
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى معاد تصنيفها لموجودات حق الاستخدام

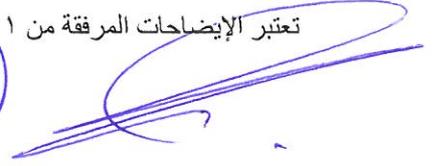
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



فواز الحكير
رئيس مجلس الإدارة



فيصل عبدالله الجديعي
الرئيس التنفيذي



جبري معالي
المدير المالي

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١. معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة المراكز العربية ("الشركة") (تأسست سابقاً بالمملكة العربية السعودية كشركة مساهمة مغلقة)، وهي شركة مساهمة سعودية وأدرجت في السوق المالية السعودية اعتباراً من ٢٢ مايو ٢٠١٩ م. الشركة مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٩١١٧٧ بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٠٥ م). يقع المكتب الرئيسي المسجل في حي النخيل، ص.ب. ٣٤١٩٠٤، الرياض ١١٣٣٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في شراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتطويرها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وأعمال المقاولات للمباني السكنية والتجارية ويشمل ذلك الهدم والترميم والحفر وأعمال الصيانة. كما يشتمل على صيانة وتشغيل وإدارة المراكز التجارية والمنتجعات السياحية والفنادق والمطاعم وإدارة وتشغيل المعارض المؤقتة والدائمة والمجمعات السكنية والمستشفيات.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م:

نسبة الملكية %		اسم الشركة التابعة (١)
غير مباشرة (٢)	مباشرة	
%	%	شركة مراكز الرياض المحدودة
%	%	شركة البوارج العالمية للتنمية والاستثمار العقاري
%	%	شركة المكارم العالمية للتنمية العقارية
%	%	شركة مجمع عيون الرائد التجارية
%	%	شركة عيون البساتين التجارية
%	%	شركة القصيم للمشاريع الترفيهية والتجارية لأصحابها عبد المحسن الحكير وشركاه
%	%	شركة مجمع البرموك التجارية المحدودة
%	%	شركة الإرث المتين للمقاولات
%	%	شركة أركان سلام للعقارات والمقاولات المحدودة (٢)
%	%	شركة مجمع العرب المحدودة
%	%	شركة مجمع عزيز التجارية المحدودة
%	%	شركة مجمع الظهران التجارية المحدودة
%	%	شركة مجمع النور التجارية المحدودة
%	%	شركة مجمع الياسمين التجارية
%	%	شركة مجمع الدمام التجارية المحدودة
%	%	شركة مجمع الملز التجارية المحدودة
%	%	شركة مجمع الحمراء التجارية المحدودة
%	%	شركة الإرث الراسخ للمقاولات

١. إن جميع الشركات التابعة هي شركات ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.
٢. إن الملكية غير المباشرة مملوكة من خلال شركات تابعة أخرى ضمن المجموعة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في الشركة في ٢٧ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٠ م).

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والعرض

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ("آخر قوائم مالية موحدة سنوية"). ولا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

أسس القياس وعملة العرض والنشاط

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات الأخرى بالقيمة العادلة ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للمجموعة.

٣. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، باستثناء التحديث في السياسة المحاسبية كما هو مبين أدناه والذي لم يتم إيضاحه في آخر قوائم مالية مراجعة حيث لم يكن لدى المجموعة مشتقات وترتيبات تحوط في السنة الماضية.

كما يتوقع أن يتم إظهار التحديثات التي طرأت على السياسات المحاسبية في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الأدوات المالية

الأدوات المالية المشتقة والمحاسبة عن التحوط

تمتلك المجموعة أدوات مالية مشتقة للتحوط من تعرضاتها لمخاطر أسعار العملات. يتم فصل المشتقات المدمجة عن العقد المضيف والمحاسبة عنها بصورة منفصلة إذا كان العقد المضيف ليس أصل مالي وعند استيفاء ضوابط محددة. تقاس المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. وبعد الإثبات الأولي، تقاس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم عادةً إثبات التغيرات فيها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة. تقوم المجموعة بتخصيص بعض المشتقات المالية كأدوات تحوط لتغطية التغيرات في التدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات المستقبلية المحتملة بدرجة عالية والتي تنشأ عن التغيرات في أسعار الفائدة.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الأدوات المالية (يتبع)

وعند بدء علاقات التحوط المصنفة، تقوم المجموعة بتوثيق أهداف واستراتيجيات إدارة المخاطر المتعلقة بالقيام بعملية التحوط. كما تقوم المجموعة بتوثيق العلاقة الاقتصادية بين البند المتحوط له وأداة التحوط، بما في ذلك ما إذا كانت التغيرات في التدفقات النقدية للبند المتحوط له وأداة التحوط يتوقع أن يتم معادلة بعضها البعض.

تحوطات التدفقات النقدية

عند تصنيف المشتقات كأداة تحوط للتدفقات النقدية، يسجل الجزء الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات في قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة ويتم تجميعه في احتياطي التحوط تحت بند الاحتياطيات الأخرى. إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات والذي يتم إثباته في قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة يقتصر على التغير المتراكم في القيمة العادلة للبند المتحوط له، ويتم تحديده على أساس القيمة الحالية منذ بداية التحوط. ويسجل الجزء غير الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة.

عندما تؤدي معاملة التنبؤ المتحوط لها لاحقاً إلى إثبات البند غير المالي، فإن المبلغ المتراكم في احتياطي التحوط وتكلفة احتياطي التحوط يتم إدراجها مباشرة في التكلفة الأولية للبند غير المالي عند إثباتها. بالنسبة لجميع معاملات التنبؤ المتحوط لها الأخرى، يعاد تصنيف المبلغ المتراكم في احتياطي التحوط وتكلفة التحوط إلى الربح أو الخسارة في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر خلالها التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط لها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة.

إذا لم يعد التحوط مستوفياً لضوابط محاسبة التحوط أو عند بيع أداة التحوط أو انقضاءها أو إنهاؤها أو ممارستها، عندئذ يتم التوقف عن محاسبة التحوط بأثر لاحق. عندما يتم التوقف عن محاسبة التحوط لتحوطات التدفقات النقدية، فإن المبلغ الذي تم تجميعه في احتياطي التحوط يبقى في حقوق الملكية إلى أن يتم إدراجه في تكلفة البند غير المالي عند إثباته الأولي (بالنسبة للتحوط في المعاملة التي تؤدي إلى إثبات البند غير المالي)، أو يعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة المتحوط لها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (بالنسبة لتحوطات التدفقات النقدية الأخرى).

إذا لم يعد هناك توقع بحدوث تدفقات نقدية مستقبلية متحوط لها، عندئذ يعاد تصنيف المبالغ التي تم تجميعها في احتياطي التحوط وتكلفة احتياطي التحوط مباشرة إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة.

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

التعديلات على المعايير

١. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م:

- تصحيح سعر الفائدة الأساسي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيير المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيير الدولي للتقرير المالي ٧)

في يوليو ٢٠١٧ م، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، التي تنظم سعر الفائدة بين البنوك في لندن ("لايبور")، أن المؤشر المرجعي لسعر الفائدة سيتوقف بعد عام ٢٠٢١ م. وتعد لايبور واحدة من أكثر السلاسل شيوعاً للمؤشرات المرجعية لأسعار الفائدة. في سبتمبر ٢٠١٩ م، قام المجلس الدولي لمعايير المحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٣٩، الأدوات المالية: الإثبات والقياس، والمعيير الدولي للتقرير المالي ٧، الأدوات المالية: الإفصاحات، والمعيير الدولي للتقرير المالي ٩، الأدوات المالية، والتي تعدل بعض متطلبات المحاسبة عن التحوط المحددة لتوفير التخفيف من الآثار المحتملة الناتجة عن عدم التأكد الذي يتسبب به تصحيح لايبور. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب التعديلات من الشركات تقديم معلومات إضافية حول علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بحالات عدم التأكد هذه. تسري التعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٥. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد (يتبع)

التعديلات على المعايير (يتبع)

يأخذ المجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالاعتبار أيضاً التبعات المحتملة على التقرير المالي التي تنتج عن استبدال المؤشر المرجعي الحالي بمؤشر مرجعي بديل. إن تصحيح إيبور وتوقع وقف لايبور سيؤثر على استراتيجية إدارة المخاطر الحالية للمجموعة وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية المستخدمة للتحوط. لدى المجموعة تحوط التدفقات النقدية (إيضاح ١١) المعرض لتأثير لايبور.

تستخدم المجموعة الأدوات المالية كجزء من استراتيجيتها لإدارة المخاطر لإدارة التعرضات الناشئة عن تغير أسعار العملات التي يمكن أن تؤثر على صافي الدخل أو الدخل الشامل الآخر وتطبق محاسبة التحوط على هذه الأدوات. لدى المجموعة قروض معينة حيث يرتبط المعدل المرجعي بلايبور. وتقوم المجموعة بتقييم الأثر لضمان التحول السلس من لايبور إلى المؤشر المرجعي الجديد.

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

- تعديلات على المراجع حول إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تعريف الأهمية النسبية (تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)

الإصدارات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ " عقود التأمين".
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

لأغراض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، يتم اعتبار الأطراف على أنها ذات علاقة بالمجموعة، إذا كان لدى المجموعة القدرة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر على السيطرة على الطرف أو ممارسة تأثير هام على الطرف عند اتخاذ قرارات مالية وتشغيلية والعكس، أو عندما تخضع المجموعة والطرف لسيطرة مشتركة أو تأثير هام مشترك. قد تكون الأطراف ذات العلاقة أفراداً أو منشآت. الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة لها، والتي تمثل أطراف ذات علاقة ضمن المجموعة، تم استبعادها عند التوحيد.

١-٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة. يتم اعتماد شروط تلك المعاملات من قبل الإدارة/مجلس الإدارة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. فيما يلي المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها:

المعاملات مع الشركات التابعة الزميلة والأطراف ذات العلاقة الأخرى*

٣٠ يونيو ٢٠١٩م <u>غير مراجعة</u> ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م <u>غير مراجعة</u> ريال سعودي	
١٥٨,٠٧٧,٠٩٩	١٢٦,٠٩٠,٥٧٦	إيرادات إيجار، بالصافي
٣٨,٨٦٣,٩١٠	٨,٩٧٨,١٣٩	أعمال إنشائية مدرجة ضمن المشاريع تحت التنفيذ
٢٩,٤١٠,٦٥٨	١٥,١٧٥,١٦٩	مصروفات خدمات
--	٩٦٢,٥٠٠	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة

* تم الإفصاح عن أسماء الأطراف والمبالغ الجوهرية للمعاملات في إيضاح ٦-٣.

المعاملات مع شركة فاس السعودية القابضة (الشركة الأم النهائية)*

٣٠ يونيو ٢٠١٩م <u>غير مراجعة</u> ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م <u>غير مراجعة</u> ريال سعودي	
١٦,١٩٢,٦٠٣	--	دفعات للموردين نيابة عن الشركة الأم النهائية
		مصروفات الطرح العام الأولي المحملة على الشركة
		الأم النهائية

* قام المساهمين في الشركة الأم المباشرة (شركة فاس العقارية المحدودة) بالتنازل عن أسهمهم المملوكة في الشركة إلى شركة فاس السعودية القابضة. ولذلك، يتم اعتبار شركة فاس السعودية القابضة كشركة أم نهائية.

٢-٦ مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م <u>غير مراجعة</u> ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م <u>غير مراجعة</u> ريال سعودي	
٢٨٠,٧٤٠	١,١٥٢,٠٢١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٦٧٨,٨٢١	٤,٥٧١,٢٥٤	الرواتب والمنافع قصيرة الأجل
٤,٩٥٩,٥٦١	٥,٧٢٣,٢٧٥	إجمالي مكافآت الإدارة العليا

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣-٦ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		مبلغ المعاملات		مبلغ المعاملات		العلاقة		طبيعة المعاملات	
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:	(١)
مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:	(١)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:	(١)
٣٢,٢٨٢,٥٥٩	٦٩,٨٣١,٧٨٠	١٠٣,٧٦٢,٩٣٠	٦٣,٥٨٠,٨١٦	--	--	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (أ)	
٣٥٠,٣٢٢,٥٧٩	٣٥٠,٣٢٢,٥٧٩	--	--	--	--	شركات شقيقة	شركات شقيقة	شركة فاس القابضة للفنادق (ج)	
٤٩,٩٦٦,١٤١	١٨,٩٧٦,٠٢٥	٢٤,٣٩٥,٧٢٧	١٩,٤٣٧,٩٠٧	٢٤,٣٩٥,٧٢٧	١٩,٤٣٧,٩٠٧	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة نسك التجارية المحدودة (أ)	
١٨,٨٦٨,٦٥٦	١٩,٨٤٦,٦٥٥	١٤,١٥٥,٣٧٤	١٥,١٥٨,٥٦٧	١٤,١٥٥,٣٧٤	١٥,١٥٨,٥٦٧	شركات شقيقة	مصرفات خدمات	شركة تضاريس نجد للأمن	
٢٨,٢١١,٤٤٧	٢٩,٢٨٣,٩٧١	١٠,٦٤٠,٠٧٤	٦,٨٧٢,٦٥٥	١٠,٦٤٠,٠٧٤	٦,٨٧٢,٦٥٥	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية (أ)	
٢٢,٦٣١,٣٧٤	--	(٦٢٢,٦٤٦)	٧,٦٢٧,٩٨٥	(٦٢٢,٦٤٦)	٧,٦٢٧,٩٨٥	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة الجيل القادم (أ)	
٣,٨٢٨,٦٦٣	٣,٧٢١,٠٩٨	٧,٣٩٦,٣٤٢	٥٢٠,٤٨٥	٧,٣٩٦,٣٤٢	٥٢٠,٤٨٥	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة الأطعمة والترفيه التجارية المحدودة (أ)	
١٥,٣٩٣,٨٢٧	١٨,٠٠٢,٣٦٥	--	٣,٩٦٠,٢٤٨	--	٣,٩٦٠,٢٤٨	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة فيا ميديا (أ)	
١٢,٠٥٠,٢٥٥	١٤,٨٧٧,٢٨٦	٢,٨٥٠,٨٥٩	٣,٤٨١,٤٩٧	٢,٨٥٠,٨٥٩	٣,٤٨١,٤٩٧	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة فاشيون ديستريكت (أ)	
٢١,٦٤٧,١٥٥	٢٤,٩٢٦,٨٢٤	٣,٥٥٩,٩٤٩	٤,٠٤٢,٩٣٠	٣,٥٥٩,٩٤٩	٤,٠٤٢,٩٣٠	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة بوابة الغذاء (أ)	
٨,٤٦٩,٤٤٨	٧,٦١٦,٣١٢	٣,٥٨٨,٧٠٣	٣,٩٨٧,٧٤٠	٣,٥٨٨,٧٠٣	٣,٩٨٧,٧٤٠	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة ألعاب بيبي المحدودة (أ)	
٨,٦٧٢,٤٨٣	١٢,١٠٢,٢٩٠	--	٤,٧٢٢,٢١٣	--	٤,٧٢٢,٢١٣	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة الاتحاد المبتكر المحدودة (أ)	
٥,٤٠٢,٥٣٠	١,٩٢١,٣٢٥	٢,١٦٢,٧٧٢	١,٤٥٧,٥٤٧	٢,١٦٢,٧٧٢	١,٤٥٧,٥٤٧	الشركة الأم النهائية	معاملات مختلفة	شركة فاس السعودية القابضة	
٧٥١,٩٦٢	١,٤٣١,٥١٢	١,١٣٥,٧٩٧	١,٣١٧,١٨١	١,١٣٥,٧٩٧	١,٣١٧,١٨١	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة مطعم أزال (أ)	
٣,٣٥٩,٤١٢	٢,٩١٣,٤٣٢	--	١,٤٨٢,٥٠٠	--	١,٤٨٢,٥٠٠	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة إزدهار للرياضة (أ)	
٢,٧٠٣,٩٥٣	٤٩١,٠٦٥	٤٧٧,٤٩٠	١,٨٣٨,٧٢٦	٤٧٧,٤٩٠	١,٨٣٨,٧٢٦	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة المهارات المبتكرة للألعاب (أ)	
٢,٣١٧,٣٢٥	٢,٢٥١,٨٣٠	--	٧٠٨,٠٦٧	--	٧٠٨,٠٦٧	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	مؤسسة قصر النيل للتجارة (أ)	
١,٧٩٦,٢٢٥	١,٩٣٣,٩٦٦	٦١٣,٧٤٥	٥٦٢,٦٧٣	٦١٣,٧٤٥	٥٦٢,٦٧٣	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة فضاء الأطفال المحدودة (أ)	
١,٠٣٢,٥٠١	٧٣١,٥٩٧	--	١,٩١٥,٢١٣	--	١,٩١٥,٢١٣	شركات شقيقة	إيرادات إيجار	شركة مجد للأعمال المحدودة (أ)	
١٧٩,٢٤٨	٢٦٨,٦٤١	٩٤٦,٠٦٧	٨٩,٣٩٣	٩٤٦,٠٦٧	٨٩,٣٩٣	شركات شقيقة	مصرفات	شركة فاس التقنية التجارية	
١,٣٣٥,٢١٤	١,٣٣٦,٧٣٣	٢٧٨,١٢٩	٣١,٧٤٠	٢٧٨,١٢٩	٣١,٧٤٠			أخرى	
٥٩١,٢٢٢,٩٥٧	٥٨٢,٧٨٧,٢٨٦								

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٧. الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية استثمار في رأس مال شركة أسواق المستقبل للتجارة، شركة عقارية تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وتزاول أعمال المقاولات العامة للمباني وصيانة المباني والأعمال الكهربائية والميكانيكية وشراء الأراضي بغرض إقامة المباني عليها وبيعها أو تأجيرها.

حركة الاستثمار خلال الفترة/ السنة هي كالاتي:

نسبة الملكية	الرصيد الافتتاحي	الحصة في الأرباح	توزيعات أرباح	الرصيد الختامي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م - غير مراجعة	٥٣,٠٧٩,٩٢٨	١,٦٥٢,٤٤٣	--	٥٤,٧٣٢,٣٧١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م - مراجعة	٤٢,٢٣٨,٧٢١	١٥,٨٤١,٢٠٧	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥٣,٠٧٩,٩٢٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م - غير مراجعة	٤٢,٢٣٨,٧٢١	٦,٢٥٦,١١٤	--	٤٨,٤٩٤,٨٣٥

٨. الاستثمارات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م - غير مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٠ م - مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٢,٤٠٠,٠٠٠	٩٨,١٩٩,٠٠٠
٦,٢٦٤,٣٧٥	٦,٢٦٤,٣٧٥
١٢٨,٦٦٤,٣٧٥	١٠٤,٤٦٣,٣٧٥

غير المدرجة:

استثمارات في شركات عقارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(١)

استثمار في صندوق عقاري بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢)

١. الاستثمارات في شركات عقارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م - غير مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٠ م - مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٢,٤٠٠,٠٠٠	٩٨,١٩٩,٠٠٠

شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري

تمتلك المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م إجمالي نسبة ٨,٤٤٪ في رأس مال شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري من خلال الشركات التابعة لها، شركة المكارم العالمية للتنمية العقارية وشركة البوارج العالمية للتنمية والاستثمار العقاري. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، أعلنت شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري عن طرح العام الأولي.

بعد نهاية الفترة، تم بيع ٢,٣ مليون سهم (أي ٣٠٪ من حصة المجموعة) للجمهور بسعر طرح قدره ١٦ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢. استثمار في صندوق عقاري:

يمثل هذا البند استثمار حقوق ملكية في صندوق الجوهرة العقاري بنسبة ٢٥,٠٪ (المعروف سابقاً باسم صندوق المدينة الرقمية) (٦٨ وحدة، قيمة كل وحدة ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تم شراؤه بمبلغ قدره ٧ مليون ريال سعودي. بلغت صافي قيمة الموجودات للاستثمار ٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٦,٧ مليون ريال سعودي). تم إثبات الخسارة المحققة البالغة ٠,٤ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٨. الاستثمارات الأخرى (يتبع)

كانت حركة الاستثمار في الصندوق العقاري كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	
٦,٧٠٨,٧٦٣	٦,٢٦٤,٣٧٥	الرصيد الافتتاحي
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة:
(٢٩١,٢٣٧)	(٧٣٥,٦٢٥)	في بداية ونهاية الفترة/ السنة
(٤٤٤,٣٨٨)	--	تسويات إعادة التقييم:
(٧٣٥,٦٢٥)	(٧٣٥,٦٢٥)	في بداية الفترة/ السنة
٦,٢٦٤,٣٧٥	٦,٢٦٤,٣٧٥	الخسارة غير المحققة خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية

٩. العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	
١٢,٩١٥,٥٩٤,٤٠٩	١٣,٥٧٥,٠٧٦,٩٦٥	التكلفة
٦٥٩,٤٨٢,٥٥٦	٧٥,٣١٩,٨٩٧	الرصيد في بداية الفترة
١٣,٥٧٥,٠٧٦,٩٦٥	١٣,٦٥٠,٣٩٦,٨٦٢	إضافات خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(١,٩٣١,٧٤٥,٩٤٤)	٢,٢١٨,١٦٤,١٢٠	الاستهلاك المتراكم
(٢٨٦,٤١٨,١٧٦)	٧٤,١٩٦,٦٧١	الرصيد في بداية الفترة
(٢,٢١٨,١٦٤,١٢٠)	٢,٢٩٢,٣٦٠,٧٩١	المحمل للفترة/للسنة
١١,٣٥٦,٩١٢,٨٤٥	١١,٣٥٨,٠٣٦,٠٧١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية

إن بعض عقود إيجار الأراضي المستأجرة المقام عليها العقارات الاستثمارية الخاصة بالمجموعة (المباني) مبرمة باسم منشآت ذات علاقة بالمجموعة، والتي قامت بالتنازل عن عقود الإيجار لصالح المجموعة.

القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

تقدر الإدارة أن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م هي ٢٢,٠٩٨,٠٧٧,٤٢٦ ريال سعودي. أجرت الإدارة تقييماً خارجياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. يتمتع المقيّمون بمؤهلات وخبرة ملائمة في تقييم العقارات في المواقع المعنية. كان تاريخ سريان التقييم في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، وتم إعداده وفقاً للمعايير المهنية الصادرة عن الجمعية الملكية للمساحين القانونيين (٢٠١٧م) والتي تتماشى مع معايير التقييم الدولية.

يتم إدراج التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية لأغراض الإفصاح ضمن المستوى (٣)، مع المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المتبعة من قبل خبير التقييم والتي تتسم بالشفافية الخاصة بشروط سداد إيجارات التجزئة ومعدلات الخصم ومعدل الرسملة (العوائد).

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٠. القروض والسلف

٣١ مارس ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	<u>إيضاحات</u>
٥,١٤٣,٥٠٢,٥٥٥	٥,٠٩٢,٧٨٠,٤٨٩	١-١٠
١,٨٢٧,٢٤٠,٥٢٢	١,٨٢٩,٨٠٠,٩٥٨	٢-١٠
<u>٦,٩٧٠,٧٤٣,٠٧٧</u>	<u>٦,٩٢٢,٥٨١,٤٤٧</u>	

المطلوبات غير المتداولة
قروض طويلة الأجل
صكوك

٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠
------------	------------	------

المطلوبات المتداولة
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل

١-١٠ القروض طويلة الأجل

(أ) فيما يلي بيان بالحركة في القروض طويلة الأجل:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	
٦,٨١٤,١٤٤,٧٦٣	٥,٢٤٩,٩٩٣,٢٧٢	الرصيد في بداية الفترة
٥,٣٦٨,٦٧٥,٢٠٢	--	عمليات سحب/ إضافة تسهيل جديد
(٦,٩٣٢,٨٢٦,٦٩٣)	--	المسدد خلال الفترة/ السنة
٥,٢٤٩,٩٩٣,٢٧٢	٥,٢٤٩,٩٩٣,٢٧٢	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
(٦١,٤٩٠,٧١٧)	(٦٧,٢١٢,٧٨٣)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٥,١٨٨,٥٠٢,٥٥٥	٥,١٨٢,٧٨٠,٤٨٩	ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٥,١٤٣,٥٠٢,٥٥٥</u>	<u>٥,٠٩٢,٧٨٠,٤٨٩</u>	

(ب) كانت حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٣,١١٠,٠٧٩	٦١,٤٩٠,٧١٧	الرصيد في بداية الفترة
٦٣,٤٦٢,٤٦٠	٧,٨٧٥,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(٥٩,٩٣٠,٧٠١)	--	مشطوب خلال الفترة/ السنة
(٥,٤٤٣,٨٧٦)	(٨٦,٣٠٤)	تكاليف معاملات مرسمة
(٩,٧٠٧,٢٤٥)	(٢,٠٦٦,٦٣٠)	تكاليف المعاملات المطفأة خلال الفترة
<u>٦١,٤٩٠,٧١٧</u>	<u>٦٧,٢١٢,٧٨٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ج) فيما يلي جدول سداد القروض طويلة الأجل القائمة:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
٢,٠٦٣,٧٥١,٢٧٢	٢,٠١٨,٧٥١,٢٧٢	من سنتين إلى خمس سنوات
٣,١٤١,٢٤٢,٠٠٠	٣,١٤١,٢٤٢,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٥,٢٤٩,٩٩٣,٢٧٢</u>	<u>٥,٢٤٩,٩٩٣,٢٧٢</u>	

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٠. القروض طويلة الأجل (يتبع)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل إسلامي طويل الأجل مع بنوك محلية ودولية بمبلغ ٥,٢٥٠ مليون ريال سعودي (ما يعادل ١,٤٠٠ دولار أمريكي). تم تقسيم هذا التسهيل إلى تسهيل مرابحة بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي (يستحق خلال ١٢ سنة) وتسهيلات إجارة بمبلغ ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي (يستحق خلال ٨ و ١٢ سنة) وتسهيل مرابحة متجددة بمبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي (يستحق خلال ٣ سنوات). تم استخدام هذه التسهيلات بالكامل كما في تاريخ التقرير.

يستحق القرض طويل الأجل على دفعات نصف سنوية غير متساوية وتخضع لأسعار عمولات بناءً على سايبور/ لايبور زائداً سعر عمولة متفق عليه. خلال الفترة الحالية ومن أجل تقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات، أبرمت المجموعة مبادلات معدلات ربح إسلامية لجزء من قرضها طويل الأجل. لمزيد من التفاصيل راجع إيضاح ١١.

إن التسهيلات مضمونة بوثائق تأمين ومتحصلات من إيرادات الإيجار وأراضي ومباني عدة مجمعات. ومع ذلك، لا تزال الإجراءات المتعلقة بتسجيل وثائق الضمان قيد المعالجة.

تتضمن اتفاقيات التسهيل أعلاه عدة تعهدات من بينها بعض الشروط التي تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية. إن المجموعة ملتزمة بتعهدات القرض كما في تاريخ التقرير.

٢-١٠ الصكوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
١,٨٧٤,٩٥٠,٠٠	١,٨٧٤,٩٥٠,٠٠	صكوك
(٤٧,٧٠٩,٤٧٨)	(٤٧,٧٠٩,٤٧٨)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
<u>١,٨٢٧,٢٤٠,٥٢</u>	<u>١,٨٢٩,٨٠٠,٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٢	٥٨	

أنهت شركة صكوك المراكز العربية المحدودة (شركة ذات غرض خاص تم تأسيسها بغرض إصدار الصكوك) إصدار صكوك دولية متوافقة مع أحكام الشريعة ومدرجة بالدولار الأمريكي "شهادات الصكوك" بمبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي) بقيمة اسمية تبلغ ٠,٢ مليون دولار أمريكي لكل منها، ويستحق العائد السنوي لها بنسبة ٥,٣٧٥٪ سنوياً بصورة نصف سنوية باستحقاق خلال خمس سنوات. وقد تتعرض شهادات الصكوك للاسترداد المبكر وفقاً لخيار الشركة استناداً لبعض شروط معينة منصوص عليها في شهادة الصكوك.

كانت حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٤٧,٧٠٩,٤٧٨	--	الرصيد في بداية الفترة
--	٥١,٢٠٨,٧٤٢	إضافات خلال الفترة
(٩٥,٠٣٢)	(١٢٧,١١٦)	تكاليف معاملات مرسمة
(٢,٤٦٥,٤٠٤)	(٣,٣٧٢,١٤٨)	تكاليف المعاملات المطفأة خلال الفترة
<u>٤٥,١٤٩,٠٤٢</u>	<u>٤٧,٧٠٩,٤٧٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١١. الأدوات المالية المشتقة

مشتقات مالية مصنفة كأدوات تحوط.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، احتفظت المجموعة بمقايضات معدلات ربح إسلامية بقيمة اسمية قدرها ٨٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٠٠ مليون ريال سعودي) لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات مقابل تمويل طويل الأجل. يعرض الجدول التالي القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة والتي تم تسجيلها كقيمة عادلة سالبة. تعتبر القيم الأسمية مؤشراً على حجم المعاملات القائمة في نهاية الفترة ولا تعتبر مؤشراً على مخاطر السوق ولا مخاطر الائتمان.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
القيمة العادلة
السالبة

أداة التحوط

وصف البنود المتحوط لها:

مدفوعات العملات على القرض بمعدل متغير مقايضات معدلات الفائدة ١,١٠٩,٧٤٨

تتطلب المشتقات في الغالب عند نشأتها فقط التبادل المشترك للوعد مع تحويل قليل أو عدم تحويل للمقابل. إلا أن هذه الأدوات تنطوي على درجة عالية من الرفع المالي وتقلبات عالية جداً في القيمة. إن التغيرات القليلة نسبياً في قيمة السعر المتعلق بعقد المشتقات يمكن أن يكون لها تأثيراً هاماً على الربح أو مكون حقوق الملكية بالمجموعة.

تمثل القيم العادلة لتحوط التدفقات النقدية القيم السوقية لمقايضات معدلات ربح إسلامية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. يمثل احتياطي تحوط التدفقات النقدية المدرج ضمن الاحتياطي الآخر الجزء الفعال من تحوط التدفقات النقدية.

١٢. رأس المال

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في ١٤ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٩م) زيادة في رأس مال الشركة من ٤,٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤,٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات المستلمة من الطرح العام الأولي للشركة. هذا، وقد تم الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. إن الحركة في رأس المال وعلاوة إصدار كما يلي:

عدد الأسهم	رأس المال (ريال سعودي)	علاوة إصدار (ريال سعودي)	
٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩م
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم جديدة بواقع ٢٦ ريال سعودي للسهم الواحد
--	--	(٦٨,٢٧٤,٢٩٧)	تكاليف معاملات إصدار أسهم جديدة
٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١١,٧٢٥,٧٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٣. الاحتياطيات

الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق للشركة أن تقرر التوقف عن هذا التحويل متى ما بلغ إجمالي الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. سيتم تحويل هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية الموحدة السنوية.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٣. الاحتياطات (يتبع)

الاحتياطات الأخرى

تشمل الاحتياطات الأخرى احتياطي القيمة العادلة واحتياطي التحوط واحتياطي الربح/ الخسارة الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

١٤. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٥٣٧,٨٠٨,٦١٥	٤٤٩,٩١٣,٦٢١	إيرادات إيجار (*)
٢٤,٤٩١,١٨٧	٢١,٦٣٢,٢٩٣	إيراد رسوم خدمات وإدارة دخل عمولات عن تقديم المنافع العامة للمستخدمين المفرطين في استخدامهم، صافي عوائد إيجار
٧٦٩,٩٨٢	٤٢٩,٢٣٧	
٩,٤٣٣,٩٣٥	٣,٨٧٧,٩٦٤	
<u>٥٧٢,٥٠٣,٧١٩</u>	<u>٤٧٥,٨٥٣,١١٥</u>	

(*) تشمل إيرادات الإيجار على تكاليف صيانة وتأمين المجمعات المدرجة كجزء من الإيجار لكل مستأجر.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي بشأن محفظة العقارات الاستثمارية الخاصة بها والتي تتكون من مباني مختلفة. إن عقود الإيجار هذه هي لفترات تتراوح ما بين سنة إلى خمس سنوات. تشمل عقود الإيجار على بند يتيح زيادة قيمة الإيجار وذلك طبقاً لعقود الإيجار. فيما يلي تحليلاً بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء في نهاية الفترة المالية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١,٣٩٣,٥٦٥,١٤٧	١,٥٥٦,٥١٦,٧٤٠	خلال سنة واحدة
١,٦٤٤,٤٦٨,٩٩٦	٢,١٣٤,٩٣٦,٨١٩	بعد سنة واحدة ولكن أقل من خمس سنوات
٢٨٦,٠٣٦,٩٨٦	٥٧٦,٥٥٩,٠٢٥	أكثر من خمس سنوات
<u>٣,٣٢٤,٠٧١,١٢٩</u>	<u>٤,٢٦٨,٠١٢,٥٨٤</u>	

١٥. إيرادات أخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
--	٣٥,٣٠٠,٠٣٠	تنازل عن إيجار على عقود إيجار (مصروفات)/إيرادات أخرى
٢٣٢,٥٦٩	(٢٣,٥٦٣)	
<u>٢٣٢,٥٦٩</u>	<u>٣٥,٢٧٦,٤٦٧</u>	

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي وذلك بقسمة صافي الربح العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المالية حيث أن كافة أسهم الشركة تعتبر أسهم عادية. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربحية الأساسية للسهم للمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من المفترض أن تكون مستحقة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي ٢٢٣,٠٠٩,٢٠١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي ١٥٢,٧٥٨,٣٧٢	
٤٥٧,٨٥٧,١٤٣	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٤٩	٠,٣٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة

لم يكن هناك أي بنود تخفيض قد تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧. التقارير القطاعية

تعود هذه التقارير القطاعية إلى أنشطة وأعمال المجموعة المعتمدة من الإدارة ليتم استخدامها كأساس للتقارير المالية وتتماشى مع عمليات التقارير الداخلية. تعتبر الإدارة عمليات المجموعة ككل قطاعاً تشغيلياً واحداً لأن كافة الشركات التابعة تزاول نشاطات مماثلة.

يتم عرض إيرادات المجموعة ومجمل الربح والعقارات الاستثمارية وإجمالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بعمليات المجموعة ككل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

تتم كافة عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية. لذلك، فإن المعلومات الجغرافية لا تنطبق في هذه الحالة.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٨. الأدوات المالية

الأدوات المالية حسب فئاتها

تم تصنيف الأدوات المالية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	الموجودات المالية
٩٢٠,٩٨٠,٧٨٤	١,٠٤٥,٦٨٠,١٩٣	نقد وما في حكمه
٢٦٠,٥١٢,٩٩٣	٢٣٤,٢٥٤,١٢٥	ذمم مدينة
٥٨٢,٧٨٧,٢٨٦	٥٩١,٢٢٢,٩٥٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٢٨,٦٦٤,٣٧٥	١٠٤,٤٦٣,٣٧٥	استثمارات أخرى
١,٨٩٢,٩٤٥,٤٣٨	١,٩٧٥,٦٢٠,٦٥٠	إجمالي الموجودات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	المطلوبات المالية
١٨٠,٤١٣,٢٠٩	١٤٩,٤٤٢,٧٠٠	ذمم دائنة
٦,٤٨٦,٥٨٣	٣,٨٩٩,٦٨٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤,٢٤٩,٦٨٩,٢٩٩	٤,٢٣٧,٢٢٧,٨٣١	التزامات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام
٧,٠١٢,٥٨١,٤٤٧	٧,٠١٥,٧٤٣,٠٧٧	قروض طويلة الأجل
١٢٠,٣٦٥,٠٩٢	١١٩,١٣٣,٩٤٧	تأمينات من المستأجرين (مطلوبات أخرى)
١,١٠٩,٧٤٨	--	التزام مشتقات (مقايضات معدلات أرباح)
١١,٥٧٠,٦٤٥,٣٧٨	١١,٥٢٥,٤٤٧,٢٣٧	إجمالي المطلوبات المالية

تقدير القيمة العادلة للأداة المالية

يعرض الجدول أدناه الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة التي تم قياسها بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ مارس ٢٠٢٠ م:

المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
--	--	٦,٢٦٤,٣٧٥	٦,٢٦٤,٣٧٥
--	--	١٢٢,٤٠٠,٠٠٠	١٢٢,٤٠٠,٠٠٠
--	--	٦,٢٦٤,٣٧٥	٦,٢٦٤,٣٧٥
--	--	٩٨,١٩٩,٠٠٠	٩٨,١٩٩,٠٠٠

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٩. إدارة المخاطر المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من القروض. إن الغرض الرئيسي من القروض الخاصة بالمجموعة هو تمويل شراء وتطوير محفظة العقارات الاستثمارية للمجموعة. ويوجد لدى المجموعة ذمم مدينة ومبالغ مستحقة إلى/من أطراف ذات علاقة وذمم دائنة ونقد وما في حكمه التي تنشأ مباشرة من عملياتها.

تتعرض المجموعة لمخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات ومخاطر العقارات ومخاطر العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار الأسهم.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار العملات ومعدلات العملات التي تؤثر على ربح المجموعة أو قيمة ملكيتها للأدوات المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

مخاطر أسعار العملات

مخاطر معدلات العملات تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العملات السائدة في السوق. لا يوجد لدى المجموعة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بعمولة، لكن يوجد لديها مطلوبات مرتبطة بعمولة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠٢٠م. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات بصورة مستمرة.

يعرض الجدول أدناه تأثير المجموعة بالتغير المحتمل المعقول، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى الثابتة، على ربح المجموعة قبل الزكاة (من خلال التأثير على القروض المرتبطة بمعدل متغير):

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
---	---

الربح/ (الخسارة) من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

الدين بعمولة عانمة:

سايبور + ١٠٠ نقطة أساس
سايبور - ١٠٠ نقطة أساس

(٤٧,١٠٩,٨٧٠)	(٧١,٢٤٩,٤٣٣)
٤٧,١٠٩,٨٧٠	٧١,٢٤٩,٤٣٣

مخاطر العقارات

حددت المجموعة المخاطر التالية المرتبطة بالمحفظة العقارية:

- قد تزيد تكاليف مشاريع التطوير إذا كان هناك تأخيراً في عملية التخطيط. وتستعين المجموعة بمستشارين من ذوي الخبرة في متطلبات التخطيط المحددة في موقع المشروع من أجل الحد من المخاطر التي قد تنشأ في عملية التخطيط.
- قد يصبح مستأجر رئيسي ما متعثراً مما يسبب خسائر جوهرية في إيرادات الإيجار وانخفاض في قيمة الممتلكات المرتبطة بها. وللتقليل من هذه المخاطر، تقوم المجموعة بمراجعة الوضع المالي لجميع المستأجرين المحتملين، وتقرر مستوى الضمان المطلوب وذلك من خلال تأمينات الإيجار أو الضمانات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات من الموجودات والمطلوبات المثبتة والمدرجة بعملة تختلف عن عملة نشاط المجموعة. لدى المجموعة بعض المطلوبات المالية المدرجة بالدولار الأمريكي والتي لا تتعرض لمخاطر عملة هامة حيث أن عملة نشاط المجموعة مربوطة بالدولار الأمريكي.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٩. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية أو عقد عميل مما يؤدي إلى تكبد خسائر مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من أنشطة التأجير، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

تتم إدارة مخاطر الائتمان من خلال إلزام المستأجرين بدفع الإيجارات مقدماً. يتم تقييم الجودة الائتمانية للمستأجر، وفق برنامج تصنيف ائتماني مبني على النقاط، عند إبرام عقد الإيجار. يتم مراقبة ذمم المستأجرين القائمة بانتظام. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، بتاريخ التقرير، القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

إن الأرصدة لدى البنوك والودائع والمشتقات هي لدى بنوك محلية ومؤسسات مالية دولية ذات تصنيف ائتماني جيد.

ذمم مدينة

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل. إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة العملاء، بما في ذلك مخاطر التعثر في السداد المرتبطة بقطاع العمل والقطاع الذي يعمل فيه العملاء.

تقوم كل منشأة داخل المجموعة بإنشاء سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام السداد المعيارية الخاصة بالمنشأة. تشمل المراجعة على القوائم المالية ومعلومات الصناعة وفي بعض الحالات مرجعيات بنكية. يتم مراجعة الائتمان الممنوح لكل عميل بشكل دوري. تقلل المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال عرض حدود ائتمانية والتي تكون عادةً لا تتجاوز ثلاثة أشهر كمتوسط.

وعند مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية للتاريخ التجاري مع المجموعة ومدى وجود صعوبات مالية سابقة لديهم.

تستند معدلات الخسارة إلى خبرة الخسائر الائتمانية التاريخية الفعلية. تم ضرب هذه المعدلات بعوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها جمع البيانات التاريخية والظروف الحالية ورؤية المجموعة للظروف الاقتصادية على مدار الأعمار المتوقعة للذمم المدينة. وتستند العوامل العددية إلى معدلات البطالة ونمو الناتج المحلي الإجمالي المتوقع.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٩. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة من العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ مارس ٢٠٢٠ م:

مخصص الخسارة (%) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	المتوسط المرجح للخسارة		إجمالي القيمة الدفترية		متأخرة السداد من
	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١٨,٢ %	٩,٣٧٤,٦٤١	٥,٣٢٠,٤٩٨	٥٢,٥١٩,١٧٦	٢٩,٢٩٤,٢١٠	٠ - ٩٠ يوماً
٢٣,٠ %	١٧,٥٨٦,١٠٢	١٧,٦١٢,٥٤٥	٧٥,٣٦٧,٦٨٢	٧٦,٦٦٥,٥٤٦	٩١ - ١٨٠ يوماً
٢٦,٤ %	٢١,٥٩٦,٣٩٣	٢٣,٣٩٦,٩٣٠	٨٠,٩٢٨,٣٠٩	٨٨,٦٧٣,١٤١	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٣٥,٦ %	١٩,٨٦٢,٦٢٠	٢٥,٦١٣,١٠٥	٥٤,٣٦٣,٣٥٧	٧١,٩٣٩,٦٤٨	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤٣,٥ %	١٤,٠٣١,٦٦٨	٢٢,٩٦٣,٢١٨	٣٠,٨١٨,٤٥٩	٥٢,٨٢٧,٩٨٧	٣٦١ - ٤٥٠ يوماً
٥٤,٨ %	١٦,٣٦٥,٢٠٨	١٧,٥٩٥,٥٢٦	٢٧,٨٤٣,٣٢٣	٣٢,١١٠,٦٥٢	٤٥١ - ٥٤٠ يوماً
٦١,٣ %	١٦,٦٣٢,٠٩٥	١٨,٥٦٤,٥٠٠	٢٥,١٧٦,٧٦٢	٣٠,٢٩٥,٩٥٤	٥٤١ - ٦٣٠ يوماً
٦٥,٢ %	١٨,٦٧٩,٤٤٦	١٨,٣٣٠,٩٣٧	٢١,٣٦٥,٢٣٠	٢٨,١٠٣,١١٤	٦٣١ - ٧٢٠ يوماً
١٠٠,٠ %	٣١,٤١٩,١٢٦	٤١,٣٩٢,٣٣٤	٣١,٤١٩,١٢٦	٤١,٣٩٢,٣٣٤	< ٧٢٠ يوماً
		١٩٠,٧٨٩,٥٩	٣٩٩,٨٠١,٤٢	٤٥١,٣٠٢,٥	
	١٦٥,٥٤٧,٢٩٩	٣	٤	٨٦	

مستحق من أطراف ذات علاقة

يتم إجراء تحليل للانخفاض في القيمة بتاريخ كل تقرير، على أساس فردي للأطراف ذات العلاقة الرئيسية. يتمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير في القيمة الدفترية للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. لا تقوم المجموعة بالاحتفاظ بأي ضمانات. يتم هذا التقويم في كل فترة مالية من خلال فحص المركز المالي للأطراف ذات العلاقة وفحص السوق الذي تعمل فيه هذه الأطراف ذات العلاقة. تعتبر المجموعة أن المخاطر المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة على أنها منخفضة، نظراً لأن الغالبية العظمى من الأطراف ذات العلاقة مملوكة من قبل نفس المساهمين.

مخاطر الائتمان المتعلقة بالأدوات المالية والودائع النقدية

تتم إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة في الشركة الأم النهائية وفقاً لسياسة المجموعة. يتم إيداع النقد بشكل أساسي لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد. لا تعتبر المجموعة نفسها معرضة لتركيزات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك بسبب متانة مركزها المالي.

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٩. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تسدد نقداً أو على شكل موجودات مالية أخرى. تتمثل طريقة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة، وذلك بالتأكد، قدر المستطاع، بأن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها خلال الظروف العادية وغير العادية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر تضر بسمعة المجموعة. تعتقد الإدارة بأن المجموعة لا تتعرض لمخاطر هامة فيما يتعلق بالسيولة، وتحفظ بحدود ائتمان مختلفة. وبمقارنة المطلوبات المالية المدرجة ضمن المطلوبات المتداولة (فيما عدا المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة لأنه يمكن تأجيلها في حالة وجود نقص في السيولة) مع الموجودات المالية التي تشكل جزءاً من الموجودات المتداولة، فإنه يبدو بأنه يوجد تحوط بصورة معقولة بين هاتين الفئتين.

يلخص الجدول التالي استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة.

الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية		الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	أقل من ٦ أشهر	٦ أشهر إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى سنتين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٠,٤١٣,٢٠٩	--	--	--
٦,٤٨٦,٥٨٣	--	--	--
١٢٠,٣٦٥,٠٩٢	٢٦,٧٧٩,٨٩٣	٢٤,٨٧٤,٥٤٩	٢,١٩٩,٨٥٣
٧,٠٨٩,٨٤٤,١٢٥	١٧٠,٢٠٢,٩١٣	٣٤٦,١٦٧,١٩٩	١,١١٠,٨٤٧,٥٨٦
٩,٠٢٤,١٠٠,٠١٢	٢٠٤,٦١٦,٤٢٥	٤٦٤,٣٢٤,٦٨٠	٤,٢٥٨,٤٣٧,٤٩٥
١,١٠٩,٧٤٨	--	--	--
١٦,٤٢٢,٣١٨,٧٦٩	٨٣٣,٨٦٥,٢٥٢	٣٩٣,١٤٠,٩٥٣	٥,٣٩٦,٠٦٤,٩٧٤
١٨٠,٤١٣,٢٠٩	١٨٠,٤١٣,٢٠٩	١٨٠,٤١٣,٢٠٩	١٨٠,٤١٣,٢٠٩
٦,٤٨٦,٥٨٣	٦,٤٨٦,٥٨٣	٦,٤٨٦,٥٨٣	٦,٤٨٦,٥٨٣
٤٨,١٨٩,١٨٢	٤٨,١٨٩,١٨٢	٤٨,١٨٩,١٨٢	٤٨,١٨٩,١٨٢
٣٩٢,٠٤٧,٦٩٩	٣٩٢,٠٤٧,٦٩٩	٣٩٢,٠٤٧,٦٩٩	٣٩٢,٠٤٧,٦٩٩
٢٠٥,٦١٨,٨٣١	٢٠٥,٦١٨,٨٣١	٢٠٥,٦١٨,٨٣١	٢٠٥,٦١٨,٨٣١
١,١٠٩,٧٤٨	١,١٠٩,٧٤٨	١,١٠٩,٧٤٨	١,١٠٩,٧٤٨
٨٣٣,٨٦٥,٢٥٢	٨٣٣,٨٦٥,٢٥٢	٨٣٣,٨٦٥,٢٥٢	٨٣٣,٨٦٥,٢٥٢
الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية		الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية	
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	أقل من ٦ أشهر	٦ أشهر إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى سنتين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,٤٤٢,٧٠٠	--	--	--
٣,٨٩٩,٦٨٢	--	--	--
١١٩,١٣٣,٩٤٧	٢٧,٠٩٣,٧٧١	٢٣,٣٧٣,١٩٥	٢,٢٦٢,٣٧٣
٧,١٦١,٩٧٢,٦٩٩	١٧٦,٥٦٨,٦٧٩	٣٤٦,٧٦٧,١٩٩	١,٠٧٤,٠١٣,٠١٢
٩,١٧٣,٥٥٠,٤٠٩	٢٠٤,٨٠٥,٤٨٢	٤٣٥,٩٧٨,٧٤٨	٤,٢٣١,٨٨٠,٩٠١
١٦,٦٠٧,٩٩٩,٤٣٧	٧٤٩,٢٦٠,٤١٢	٤٠٠,٧٨٣,٨٢٩	٥,٣٣٢,٩٨٧,٦٨٤
١٤٩,٤٤٢,٧٠٠	١٤٩,٤٤٢,٧٠٠	١٤٩,٤٤٢,٧٠٠	١٤٩,٤٤٢,٧٠٠
٣,٨٩٩,٦٨٢	٣,٨٩٩,٦٨٢	٣,٨٩٩,٦٨٢	٣,٨٩٩,٦٨٢
٤٦,٩٩٤,٩٤٠	٤٦,٩٩٤,٩٤٠	٤٦,٩٩٤,٩٤٠	٤٦,٩٩٤,٩٤٠
٣٩٤,٥٩٢,٦٠١	٣٩٤,٥٩٢,٦٠١	٣٩٤,٥٩٢,٦٠١	٣٩٤,٥٩٢,٦٠١
١٥٤,٣٣٠,٤٨٩	١٥٤,٣٣٠,٤٨٩	١٥٤,٣٣٠,٤٨٩	١٥٤,٣٣٠,٤٨٩
٧٤٩,٢٦٠,٤١٢	٧٤٩,٢٦٠,٤١٢	٧٤٩,٢٦٠,٤١٢	٧٤٩,٢٦٠,٤١٢

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٩. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

إدارة رأس المال

يمثل رأس المال حقوق الملكية العائدة للمساهمين في المجموعة. تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في:

- الحفاظ على مقدرتها على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والاستمرار في تحقيق عوائد للمساهمين ومنافع للمستفيدين الآخرين.
- الحفاظ على هيكل رأسمال مثالي من أجل تخفيض تكلفة رأس المال.

تتمثل سياسة الإدارة في الحفاظ على رأسمال قوي من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومواصلة التطورات المستقبلية للأعمال. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات عليه وبما يتفق مع التغيرات في الظروف الاقتصادية. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال، والذي تحدده المجموعة وذلك بقسمة الناتج من الأنشطة التشغيلية على إجمالي حقوق المساهمين.

كما تقوم المجموعة بمراقبة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لم يطرأ أي تغيير على طريقة إدارة المجموعة لرأس المال خلال الفترة. لا تخضع المجموعة ولا أي من الشركات التابعة لها لمتطلبات رأس المال المفروضة خارجياً. كانت نسبة دين المجموعة إلى رأس المال المعدل في نهاية فترة التقرير كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
١١,٩٤٧,٧٧٩,٢٠٣	١١,٩٧٧,٢٣٥,٠٢٤	إجمالي المطلوبات
(٩٢٠,٩٨٠,٧٨٤)	(١,٠٤٥,٦٨٠,١٩٣)	ناقصاً: نقد وما في حكمه
١١,٠٢٦,٧٩٨,٤١٩	١٠,٩٣١,٥٥٤,٨٣١	صافي الدين
٦,١٥٨,٨٤٧,١٠٠	٥,٩٨٢,٩٩٧,٤٧٦	حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة
٪١٧٩	٪١٨٣	نسبة الدين إلى رأس المال المعدل

٢٠. الالتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٣,٦٠٨,١٠٣,٩٦٩	٣,٥٦٧,٢٩٤,٤٩١	التزامات تتعلق بمشاريع تحت الإنشاء*

* تتعلق هذه الالتزامات بإنشاء مراكز تسوق في المملكة العربية السعودية.

٢١. الأحداث اللاحقة

بعد نهاية الفترة، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نهائية قدرها ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ قدره ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً للقرار المؤرخ في ٢٢ ذو القعدة ١٤٤١هـ (الموافق ١٣ يوليو ٢٠٢٠م).

شركة المراكز العربية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢٢. تأثير فيروس كوفيد-١٩ على عمليات المجموعة والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

أعلنت منظمة الصحة العالمية خلال مارس ٢٠٢٠م أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) يمثل جائحة نظراً لانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي هذا الفيروس كذلك على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس، حيث نفذت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص إغلاقاً للحدود، وأصدرت توجيهات من أجل التباعد الاجتماعي وفرضت إغلاقاً وحظراً للتجول على مستوى الدولة.

وقد قامت المجموعة بتقييم الوضع الحالي من خلال إجراء اختبار سيناريوهات الضغط على مؤشرات الاقتصاد الكلي المتوقعة ومدى تأثيرها على المؤشرات الائتمانية والسيولة والتشغيلية والملاءة ومؤشرات الأداء الرئيسية بالإضافة إلى ممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل العمل المحتمل بسبب كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي. وتأخذ هذه السيناريوهات أيضاً في الاعتبار آثار برامج دعم الحكومة ومؤسسة النقد العربي السعودي.

تتطلب هذه الأحداث الجارية والظروف الاقتصادية السائدة من المجموعة مراجعة بعض المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة. وستتمحور هذه المدخلات والافتراضات في المقام الأول حول عمليات مراجعة احتمالات السيناريو التي تستخدمها المجموعة حالياً في تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة أمر تقديري، وستستمر المجموعة في إعادة تقييم موقفها ومدى التأثير المرتبط بها على أساس منتظم.

أعلنت المجموعة في ٢١ مايو ٢٠٢٠م عن حزم لتخفيض الإيجارات وتقديم الدعم، وعرضت التنازل عن الإيجار الأساسي المتعاقد عليه ورسوم الخدمة لجميع مستأجري عقاراتها من ١٦ مارس ٢٠٢٠م ولمدة ستة أسابيع (٤٥ يوماً). بالنسبة للمستأجرين الذين تم إغلاق متاجرهم إلزامياً بموجب قرار حكومي، فسيستفيدون أيضاً من برنامج تخفيض الإيجارات بدءاً من تاريخ الإغلاق الحكومي وحتى الأقرب لـ (١) تاريخ رفع الإغلاق أو (٢) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وعلاوة على ذلك، قررت المجموعة إيقاف جميع الزيادات على عقود المستأجرين لعامي ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.