

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

شركة مجموعة فتيحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

فهرس

صفحة

- تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل ٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٣
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ١٥-٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

الى السادة المساهمين
شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم الاولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من رقم (١) الى رقم (١٨).

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدى رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠التاريخ : ١٤٤١/٠٩/٢٨ هـ
الموافق : ٢٠٢٠/٠٥/٢١ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		(٤)	ممتلكات ومعدات
٦٤,١٢٧,٧٨٩	٦٤,٨٨٩,٠٤٢	(٥)	موجودات حق استخدام
١٦,٥٥٠,٥٥٠	١٣,٤٨١,١٧٢	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٩٢,٠٧٧,٦٧٨	(٧)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٢,٧٦٠,٩١٣	٦٦,٠٤٤,٧٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥٣,٣٥٧,٠٤٠	٤٣٦,٤٩٢,٦٨٠		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	١٥٤,١٧٧,٨٤٦		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٥,٤٣١,٠٣٢	٩,٩٩١,٥٥٣		نقد وما في حكمه
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٣٥,٤٦٨,٤٢٠	(٨)	مجموع الموجودات المتداولة
٢٠١,٣٣٣,٨٢٨	١٩٩,٦٣٧,٨١٩		مجموع الموجودات
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦٣٦,١٣٠,٤٩٩		حقوق الملكية والمطلوبات
		(٩)	حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,١٩٢,٢٢٣		احتياطي نظامي
٢,٥٠٤,١٧١	٨٩,٦٥٨		أرباح مبقاة
٤,٨٤٠,٩٤٩	(١٤,٦٠٥,٦٩٥)		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٥٨٥,٦٧٦,١٨٦	(١١)	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٠٩٣,١٦٧	٤,٩١٩,٩٨٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦١٢,٦٣٠,٥١٠	٥٩٠,٥٩٦,١٧٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨,١٤٩,٦١٩	٥,٩٥٥,٢٥٧		التزامات عقود ايجار - الجزء الغير متداول
٤,٣١٩,٢٩٩	٤,٥٤٨,٧١٦	(١٢)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢,٤٦٨,٩١٨	١٠,٥٠٣,٩٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٢١٠,٥٥١	٦,١٦٨,٣٤٤		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٧,٩٧٧,٨٨٥	٢٣,١٠٩,٠٠٨		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٠٣,٠٠٤	٥,٧٥٣,٠٠٤	(١٣)	زكاة مستحقة
٢٩,٥٩١,٤٤٠	٣٥,٠٣٠,٣٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٠٦٠,٣٥٨	٤٥,٥٣٤,٣٢٩		مجموع المطلوبات
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦٣٦,١٣٠,٤٩٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الاسم: أحمد حسن فتيحي

التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

التوقيع:

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
٢٧,٤٧٤,٢٠٢	١٨,٠٢٢,٦٦٥		المبيعات ، بالصافي
(١٥,٩٩٢,٠٨٧)	(٩,٥١٩,٤٣٧)		تكلفة المبيعات
١١,٤٨٢,١١٥	٨,٥٠٣,٢٢٨		إجمالي ربح المبيعات
-	٩٨٢		ربح الاستثمارات ، بالصافي
٨,٢٨٠,٦٧٤	٢,١٥٩,٨٩٠	(٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١٩,٧٦٢,٧٨٩	١٠,٦٦٤,١٠٠		إجمالي الربح
(٧,٩١٦,٧٠٤)	(٧,١٦٩,٢٨٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٨٤٥,٣٠٨)	(٤,٥٦٩,٠٥١)		مصاريف إدارية وعمومية
٧,٠٠٠,٧٧٧	(١,٠٧٤,٢٣٦)		(الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية
(١٨٣,٠٦٧)	(١٦٣,٤٦٠)		مصاريف أخرى
٦,٨١٧,٧١٠	(١,٢٣٧,٦٩٦)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)		الزكاة
٥,٤٦٧,٧١٠	(٢,٥٨٧,٦٩٦)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
			العائد إلى:
٥,٥٥٧,٩٢٤	(٢,٤١٤,٥١٣)		المساهمين في الشركة الأم
(٩٠,٢١٤)	(١٧٣,١٨٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٤٦٧,٧١٠	(٢,٥٨٧,٦٩٦)		
			بنود الدخل الشامل الآخر
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح
			أو الخسائر الأولية الموحدة:
٨,٢٨٩,٥٨٧	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)		صافي (خسائر) / أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال
١٣,٧٥٧,٢٩٧	(٢٢,٠٣٤,٣٤٠)		الدخل الشامل الآخر
			صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
			العائد إلى :
١٣,٨٤٧,٥١١	(٢١,٨٦١,١٥٧)		المساهمين في الشركة الأم
(٩٠,٢١٤)	(١٧٣,١٨٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣,٧٥٧,٢٩٧	(٢٢,٠٣٤,٣٤٠)		
			ربحية السهم من:
			الربح الأساسي والمخفض للسهم من (خسارة) / دخل الفترة العائد
٠,١٠	(٠,٠٤)	(١٤)	للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

الاسم : أحمد حسن فتحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم : إبراهيم حسن المدهون
التوقيع :

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية
الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد
التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فنتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
رأس المال	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
احتياطي نظامي	٥٠,١٩٢,٢٢٣	-	-	-
أرباح موقدة	٢,٥٠٤,١٧١	(٢,٤١٤,٥١٣)	-	-
الدخل الشامل الأخر	٤,٨٤٠,٩٤٩	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)
٢٠٢٠	٢,٥٠٤,١٧١	(٢,٤١٤,٥١٣)	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)
٢٠١٩	٥٠,١٩٢,٢٢٣	-	-	-
احتياطي نظامي	٥٠,١٩٢,٢٢٣	-	-	-
أرباح موقدة	٢,٤١٤,٥١٣	(٢,٤١٤,٥١٣)	-	-
الدخل الشامل الأخر	٨٩,٦٥٨	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	(١٧٣,١٨٣)	(١٧٣,٠٣٤,٣٤٠)
٢٠١٩	٨٩,٦٥٨	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	(١٧٣,١٨٣)	(١٧٣,٠٣٤,٣٤٠)
٢٠١٨	٥٠,١٩٢,٢٢٣	-	-	-
احتياطي نظامي	٥٠,١٩٢,٢٢٣	-	-	-
أرباح موقدة	٢٥,٧٧٠,٦٣١	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٢٣٢,٤٢٩,٥٨٦	٢٣٧,٨٨٧,٧٨٥
الدخل الشامل الأخر	٤٠,٧٤٨,٠١٥	٥,٥٥٧,٩٢٤	(٩٠,٢٦٤)	٥,٤٦٧,٧١٠
٢٠١٨	٤٠,٧٤٨,٠١٥	٥,٥٥٧,٩٢٤	(٩٠,٢٦٤)	٥,٤٦٧,٧١٠
٢٠١٧	٥٠,٧٤٨,٠١٥	-	-	-
احتياطي نظامي	٥٠,٧٤٨,٠١٥	-	-	-
أرباح موقدة	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
٢٠١٧	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
٢٠١٦	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
احتياطي نظامي	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
أرباح موقدة	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
٢٠١٦	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
٢٠١٥	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
احتياطي نظامي	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
أرباح موقدة	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
الدخل الشامل الأخر	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-
٢٠١٥	٥٠٥,٧٩٢	-	-	-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

المحول الى الاحتياطي النظامي

إجمالي (الضسارة) الشاملة

التغير في بترد الدخل الشامل الأخر خلال الفترة

صافي دخل الفترة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

إجمالي (الضسارة) الشاملة

التغير في بترد الدخل الشامل الأخر خلال الفترة

صافي (ضسارة) الفترة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٦,٨١٧,٧١٠	(١,٢٣٧,٦٩٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١,٦٠٦,٤٧١	٩٧٩,٩١٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٨٦٦,١٧٩	١,٦٢٦,١٦٥	إطفاء موجودات حق استخدام
١٦٧,٣٦٧	١٦٧,٣٦٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٥٥,٠٧٨	٢٨٨,٩٨٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	-	أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨,٤٤٨,٠٤١)	(٢,٣٢٧,٢٥٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٢٤٥,١٩٥	١٤٥,٦٨٦	تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٢٩٩,٠٤٦)	(٤,٥٦٠,٥٢١)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٦,٤٤٣	(٣,٧٢٣,٤٥٣)	مخزون
٨,٠٩٨,٢٤٤	٥,١٣١,١٢٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٢٣,٠٢٦)	(٥٩,٥٦٥)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٦,٨٤٢,٥٧٤	(٣,٥٦٩,٢٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٨١,١١٦)	(١,٧٤١,١٧٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٤,٠٤٤,٣٢٦)	(٢,٧٣٠,٥١٩)	إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥,٠٢٥,٤٤٢)	(٤,٤٧١,٦٩١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٢٧٩,٣٤٤)	(١,٩٣٩,٠٤٢)	التزامات عقود إيجار
(٣,٢٧٩,٣٤٤)	(١,٩٣٩,٠٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٤٦٢,٢١٢)	(٩,٩٧٩,٩٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٤,٩٦٠,٧٥٠	٣٥,٤٦٨,٤٢٠	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	(١,٤٤٣,٢١٣)	التزامات عقود إيجار
٨,٢٨٩,٥٨٧	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	(خسائر) / أرباح غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: أحمد حسن فتيحي
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض
الاسم: إبراهيم حسن المدمون
التوقيع:

الرئيس التنفيذي
مدير عام الإدارة المالية
الاسم: ياسر يحيى عبدالحاميد
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

شركة مجموعة فتيحي القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩ رمضان ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

تتمثل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

- أ. تتمثل أنشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصة مهيمنة من راس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة).
 - ب. البيع بالجملة للذهب والمعادن الثمينة، البيع بالتجزئة للمعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
 - ج. بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
 - د. استيراد وبيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
 - هـ. إقامة المزادات فيما عدا العقار والصرافة.
 - و. ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة).
 - ز. تجارة الكترونية.
 - ح. تجارة الجملة والتجزئة في الحلويات والشيكولاتة والفضيات والكرستال و الزهور الصناعية والهدايا والتحف والايوانى المنزلية وعربيات الملكة.
 - ط. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات والكرستال والايوانى المنزلية المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها وانشاء المراكز التجارية وادارتها.
 - ي. تجارة الجملة في العطورات وأدوات التجميل والهدايا والايوانى المنزلية والمصنوعات الجلدية والخردوات والبياضات والملابس الجاهزة والاقمشة.
 - ك. تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء، تنظيف المباني بالبخار وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف واجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منترهات الطرق السريعة.
- إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة مجموعة فتيحي القابضة، طريق المدينة، شمال امانة منطقة مكة المكرمة، ص.ب. ٢٦٠٦، جدة ٢١٤٦١م، المملكة العربية السعودية، يقع المركز الرئيسي للشركة في جدة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية ماعدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة):

- يتم قياس الإستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
- حق أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع المنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذاً على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيبات التعاقدية مع الآخرين ممن يحق لهم التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المقنتاة أو المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر بين المساهمين في الشركة الأم للمجموعة والحقوق غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة، وإذا تطلب الأمر يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة في حالة وجود فروقات جوهرية بين الشركة الأم والشركة التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة والذي لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة إن وجدت) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٤-٢ أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	أنشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصة مهيمنة من رأس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة). بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات كباكات زارير أقلام ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة تجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها واقامة وانشاء المراكز التجارية. البيع بالجملة والتجزئة للذهب والمعادن الثمينة.
شركة فتحي للتجزئة شركة شخص واحد	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	%٨٠	%٨٠	تنظيف المباني الجديدة بعد الانشاء، تنظيف المباني البخار وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الاسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف واجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
شركة محبات التجارية (تحت التصفية)	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	

٣ - استخدام الاحكام والتقديرات والإفتراسات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الادارة استخدام احكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ان الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٤- ممتلكات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، إضافات المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ١,٧ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م: ٩٨١ ألف ريال سعودي).

٥- موجودات حق الاستخدام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢١,٧٩٥,١٢١	١٦,٥٥٠,٥٥٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٤٣٧,٣٨٤	-	إضافات
(١,٦١٧,٢٠٣)	(١,٤٤٣,٢١٣)	تعديلات/ إستبعادات
(٧,٠٦٤,٧٥٢)	(١,٦٢٦,١٦٥)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
١٦,٥٥٠,٥٥٠	١٣,٤٨١,١٧٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٦- استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ)- (١) أدناه) *
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م			
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩٧,١٥٨,٢٨٦	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)- (١ و ٢ و ٣) أدناه)
١١٩,٠٠٨,٢٤١	١١٩,٧٥٨,٠٣٣	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)- (١ و ٢ و ٣) أدناه)
٣١٤,٧٥٦,٤٢٩	٣١٦,٩١٦,٣١٩					يخصم: الهبوط في القيمة (شركة الجوف للتنمية الزراعية)
(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	(٢٤,٨٣٨,٦٤١)					
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٩٢,٠٧٧,٦٧٨					

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٧,٥٣٢,٩٩٩	١,٤١٠,٠٩٨
٩١٥,٠٤٢	٩١٧,١٥٩
(١٦٧,٣٦٧)	(١٦٧,٣٦٧)
٨,٢٨٠,٦٧٤	٢,١٥٩,٨٩٠

حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح ٦- أ)
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ٦- ب)
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦- ب)

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٦- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

١/ إن الحركة في رصيد الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٤١٨,٥٠٣	١,٤١٠,٠٩٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١,٣٣٥,٩٩٦	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
١,٧٦٠,٠٠٠	-	التغير في حقوق الملكية
(١٣,٨٨٩,٧٦٣)	-	توزيعات أرباح مستلمة
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩٧,١٥٨,٢٨٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب/ إن الحركة في رصيد الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١١٩,٠٠٨,٢٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٩١٤,٥٩٢)	٩١٧,١٥٩	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٢٩٩,٥٠١)	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(١٦٧,٣٦٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة (ايضاح ب-٢)
(٦,٣٠٦,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة
١١٩,٠٠٨,٢٤١	١١٩,٧٥٨,٠٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب/٢ تمثل الموجودات غير الملموسة - علاقة مع العميل والنتائج من تقرير توزيع الزيادة في العوض للشركة الزميلة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والهبوط الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس عشر عام من تاريخ التأثير الجوهري، وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(٢,٤١٧,٤٢٥)	إطفاء أول المدة
(٦٦٩,٤٦٩)	(١٦٧,٣٦٧)	إطفاء الفترة/ السنة
(٢,٤١٧,٤٢٥)	(٢,٥٨٤,٧٩٢)	الإطفاء المتراكم
٧,٦٢٤,٦١٨	٧,٤٥٧,٢٥١	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	<u>التكلفة</u>
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧٧,٩١٩,٩٦٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٢,٨٩٩,٩٦٤	٢,٧٣٠,٥١٩	إضافات خلال الفترة/السنة
(١,٦٢٠,٨٠٣)	-	إستبعادات خلال الفترة/السنة
٧٧,٩١٩,٩٦٤	٨٠,٦٥٠,٤٨٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
<u>(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>		
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٨٤٠,٩٤٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٣٣٤,٢١٧	(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	صافي الحركة خلال الفترة/السنة
٤,٨٤٠,٩٤٩	(١٤,٦٠٥,٦٩٥)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٨٢,٧٦٠,٩١٣	٦٦,٠٤٤,٧٨٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

٨- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٧٩,٢٨٠	٣٩٠,٩٨٠	النقد في الصندوق
٤٥,١٦٩,١٢٣	٣٥,٠٧٧,٤٤٠	النقد في البنوك
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٣٥,٤٦٨,٤٢٠	

٩- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٠- إحتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب تجنب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١١- حقوق الملكية غير المسيطرة

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من الدخل الشامل وصافي الموجودات والمطلوبات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبنود مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وفي قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وفي قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية في الشركة الأم.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١٢- صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

إن صافي التزام المنافع المحددة للموظفين يشتمل فقط على التزام المنافع المحددة، إن الحركة في التزام المنافع المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٣١٩,٢٩٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٤٢٤,٠٦٠	٢٨٨,٩٨٢	المدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
١٣,٥٩٦	-	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية الحركة في النقد
(٤,٥٤٢,٥٧٥)	(٥٩,٥٦٥)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٣١٩,٢٩٩	٤,٥٤٨,٧١٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة

لأغراض إعداد التقارير الأولية الربع سنوية، تم قياس صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين بالاستناد الى دراسة التقييم الإكتواري الذي تم اجرائه في نهاية السنة السابقة.

١٣- زكاة مستحقة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٥,١٧٧,٣٨٦	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,٨٠٨,٥٣٢	١,٣٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(٥,٥٨٢,٩١٤)	-	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٤,٤٠٣,٠٠٤	٥,٧٥٣,٠٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) الموقف الزكوي

- أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ م حتى ٢٠١٢ م.
- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة.
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٨ م ، وحصلت على شهادة الزكاة الغير مقيدة لعام ٢٠١٨ م. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م والذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بقيمة ٦٥٨,٨٨٤ ريال سعودي. قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عن البنود غير المعترض عليها البالغة ٤٦,٠١٧ ريال سعودي. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوي المعدل للسنوات المذكورة أعلاه والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٦٠٧,٧٥٨ ريال سعودي. تم تحويل الاعتراض الى لجنة الفصل في الخلافات والمنازعات الضريبية للنظر فيه واصدار قرار بشأنه والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٤ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي (الخسارة) الدخل للفترة وذلك بقسمة صافي الدخل للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. إن ربحية السهم المخفضة تساوي الربح الأساسي للسهم. يعكس الجدول التالي بيانات صافي الدخل للفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥,٥٥٧,٩٢٤	(٢,٤١٤,٥١٣)
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠	(٠,٠٤)

(خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
(الخسارة) الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

١٥ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتُدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المجموعة على تحقيق أرباح. إن المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق ثلاث أنواع من المخاطر هي: مخاطر أسعار العمولة، ومخاطر العملة ومخاطر سعر السلع ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار أدوات حقوق الملكية. إن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق هي أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات خلال دورة أعمالها العادية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات المجموعة الخارجية، حيث أن استثمارات المجموعة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية وبالتالي تتأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنيه المصري من فترة لآخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان. تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان محدودة نظراً لأن مبيعات المجموعة نقدية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٩,٥ مليون ريال سعودي)، من التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى وزكاة مستحقة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢,٤ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين والتزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاة فترة خدمة الموظفين ويتم سداد التزامات عقود الإيجار عند استحقاقها.

مخاطر أسعار الأسهم

المجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق على استثماراتها في الأسهم المتداولة والناشئة عن الضبابية التي تكتنف القيمة المستقبلية للأسهم المتداولة. يتم رفع تقارير عن الاستثمار في الأسهم المتداولة إلى الإدارة العليا بصورة منتظمة.

إدارة مخاطر رأس المال

لغرض إدارة مخاطر رأس مال المجموعة تتكون حقوق الملكية من رأس المال والاحتياطي النظامي العائد الى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقة واحتياطي تقييم ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

تدير المجموعة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعدل المجموعة توزيعات الأرباح للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

ليس لدى المجموعة هيكل رأس مال بأهداف محددة أو معدلات ينبغي تحقيقها بما يتصل مع إدارة مخاطر رأس المال. تبقى الاستراتيجية الكلية للمجموعة كما هي عليه دون تغيير عن السنة الماضية. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من حقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي العائد إلى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقة واحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر).

١٦- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

استجابة الى حدث انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من اضطرابات لبعض الأنشطة الاقتصادية والأعمال التجارية، قامت المجموعة بإغلاق كافة محلاتها وذلك كخطوة وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمجتمع لضمان استمرار عملياتها.

لا تزال المجموعة تدرس الأثر على عملياتها حيث ان نطاق هذه الأثار ومدتها لا يزالان غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية والتي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي. الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة مستمرين في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل بها المجموعة بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة، ودراسة ومتابعة التطورات وتزويد اصحاب المصالح بأخر المستجدات وفقاً لما تتطلبه الانظمة واللوائح.

١٧- احداث لاحقة

في تاريخ ١٠ ابريل ٢٠٢٠م، قرر مجلس ادارة شركة مجموعة فتيحي القابضة بيع حصة الشركة البالغة ٨٠٪ في شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة. كما فوض مجلس ادارة الشركة الادارة التنفيذية بالتعاقد مع خبير مستقل لتقييم شركة السلع الكمالية الثمينة كخطوة أولى في اجراءات البيع المحتملة لهذه الحصة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠٢٠/٠٥/٢١م.