

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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) ١٨-٧

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من رقم (١) الى رقم (٢٠).

إن الإدارة مسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" 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 المنفذ 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 نبدي 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 الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٤٤١/٠١/٠٥ هـ
الموافق : ٢٠٢٠/٠٨/٢٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٤,١٢٧,٧٨٩	٥٨,١٣٣,٨٠٥	(٥)	ممتلكات ومعدات
١٦,٥٥٠,٥٥٠	٤,٢٨٠,١٥٨	(٦)	موجودات حق استخدام
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٨٦,٢١١,٥١٧	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٨٢,٧٦٠,٩١٣	٦٦,٤٨٥,٥٢٨	(٨)	الشامل الآخر
٤٥٣,٣٥٧,٠٤٠	٤١٥,١١١,٠٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	١٢٩,١٧٠,٢٠٣		مخزون
٥,٤٣١,٠٣٢	٤,٩٣٦,٥٠٣		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٣٦,٤٠٥,٣٩٨	(٩)	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٣٣,٩٠٤,٤٤٣	(١٠-١)	موجودات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
٢٠١,٣٣٣,٨٢٨	٢٠٤,٤١٦,٥٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦١٩,٥٢٧,٥٥٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,١٩٢,٢٢٣	(١٢)	احتياطي نظامي
٢,٥٠٤,١٧١	(١٦,٧٧٨,٠٠١)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
٤,٨٤٠,٩٤٩	(١٤,٢٠٢,٢٣٢)		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٥٦٩,٢١١,٩٩٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٠٩٣,١٦٧	٤,٦٤٠,٩٦٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦١٢,٦٣٠,٥١٠	٥٧٣,٨٥٢,٩٥٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨,١٤٩,٦١٩	١,٧٥٦,٩٢٧		التزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول
٤,٣١٩,٢٩٩	٣,١١٦,٠٨١	(١٣)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢,٤٦٨,٩١٨	٤,٨٧٣,٠٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٢١٠,٥٥١	٢,٦٨٥,٨٨٦		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٧,٩٧٧,٨٨٥	١٦,١٠٨,١٣٥		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٠٣,٠٠٤	٧,١٠٤,٠٨٧	(١٤)	زكاة مستحقة
-	١٤,٩٠٣,٤٨٤	(١٠-٢)	مطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
٢٩,٥٩١,٤٤٠	٤٠,٨٠١,٥٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٠٦٠,٣٥٨	٤٥,٦٧٤,٦٠٠		مجموع المطلوبات
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦١٩,٥٢٧,٥٥٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الاسم : أحمد حسن فتيحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٩,١١٠,٧٥٩	٢٢,١٦٩,١٠٢	١٧,٩٧٢,٣١٦	٩,٣٨٣,٧٣٦	المبيعات ، بالصافي
(٢٣,٤٦٧,٢٤٩)	(١٥,٨٩٣,٠٠٢)	(١٠,١١٨,٢٠١)	(٨,٥٢٨,٩٥٦)	تكلفة المبيعات
١٥,٦٤٣,٥١٠	٦,٢٧٦,١٠٠	٧,٨٥٤,١١٥	٨٥٤,٧٨٠	إجمالي ربح المبيعات
٧,٨٤٢,٣٢٦	٥,٦٦٣	٧,٨٤٢,٣٢٦	٤,٦٨١	توزيعات ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
١١,٠٧٤,٦٦٧	(١,٦٠٤,٢٧١)	٢,٧٩٣,٩٩٣	(٣,٧٦٤,١٦٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٣٤,٥٦٠,٥٠٣	٤,٦٧٧,٤٩٢	١٨,٤٩٠,٤٣٤	(٢,٩٠٤,٧٠١)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(١٠,٦٤٦,٧٥١)	(٧,١٨٩,٣٤٦)	(٥,٣٦٥,٦٢٨)	(٢,٦٧٦,٥٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٩٩٤,٨٥٥)	(٧,٤٠٩,٧٩٧)	(٤,٣٦٢,١١٤)	(٣,٨٨٨,٧٥١)	مصاريف إدارية وعمومية
١٥,٩١٨,٨٩٧	(٩,٩٢١,٦٥١)	٨,٧٦٢,٦٩٢	(٩,٤٦٩,٩٥٩)	(الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية
(١٤٠,٦٠٩)	(١٢٢,٢٧١)	(١٠٣,١٨٦)	(٥٢,١٨٣)	مصاريف أخرى
١٥,٧٧٨,٢٨٨	(١٠,٠٤٣,٩٢٢)	٨,٦٥٩,٥٠٦	(٩,٥٢٢,١٤٢)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٢٥,٥٧٨)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٢٥,٥٧٨)	الزكاة
١٣,٣٧٨,٢٨٨	(١٣,٢٦٩,٥٠٠)	٧,٤٥٩,٥٠٦	(١١,٥٤٧,٧٢٠)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة من العمليات المستمرة
(٤٥٩,٤٧٩)	(٦,٤٦٤,٨٧٤)	(٨,٤٠٧)	(٥,٥٩٨,٩٥٨)	صافي الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة
١٢,٩١٨,٨٠٩	(١٩,٧٣٤,٣٧٤)	٧,٤٥١,٠٩٩	(١٧,١٤٦,٦٧٨)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
				العائد إلى:
				المساهمين في الشركة الأم
١٣,٣٧٨,٢٨٨	(١٣,٢٦٩,٥٠٠)	٧,٤٥٩,٥٠٦	(١١,٥٤٧,٧٢٠)	(الخسارة) / الربح للفترة من العمليات المستمرة
(٣٦٧,٥٨٣)	(٦,٠١٢,٦٧٢)	(٦,٧٢٥)	(٥,٣١٩,٩٣٩)	الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة
١٣,٠١٠,٧٠٥	(١٩,٢٨٢,١٧٢)	٧,٤٥٢,٧٨١	(١٦,٨٦٧,٦٥٩)	
				حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩١,٨٩٦)	(٤٥٢,٢٠٢)	(١,٦٨٢)	(٢٧٩,٠١٩)	الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة
١٢,٩١٨,٨٠٩	(١٩,٧٣٤,٣٧٤)	٧,٤٥١,٠٩٩	(١٧,١٤٦,٦٧٨)	
				بنود الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح
				أو الخسائر الأولية الموحدة:
٣,٢٦٦,٨٥٢	(١٩,٠٤٣,١٨١)	(٥,٠٢٢,٧٣٥)	٤٠٣,٤٦٣	صافي أرباح / (خسائر) من أدوات ملكية بالقيمة العادلة
١٦,١٨٥,٦٦١	(٣٨,٧٧٧,٥٥٥)	٢,٤٢٨,٣٦٤	(١٦,٧٤٣,٢١٥)	من خلال الدخل الشامل الآخر
				صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
				المساهمين في الشركة الأم
١٦,٢٧٧,٥٥٧	(٣٨,٣٢٥,٣٥٣)	٢,٤٣٠,٠٤٦	(١٦,٤٦٤,١٩٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩١,٨٩٦)	(٤٥٢,٢٠٢)	(١,٦٨٢)	(٢٧٩,٠١٩)	
١٦,١٨٥,٦٦١	(٣٨,٧٧٧,٥٥٥)	٢,٤٢٨,٣٦٤	(١٦,٧٤٣,٢١٥)	
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة
				من العمليات المستمرة وغير المستمرة
٠,٢٤	(٠,٣٥)	٠,١٤	(٠,٣١)	من صافي (الخسارة) / الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٢٤	(٠,٢٤)	٠,١٤	(٠,٢١)	من صافي (الخسارة) / الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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



شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٦١٢,٦٣٠,٥١٠	٥,٠٩٣,١٦٧	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٤,٨٤٠,٩٤٩	٢,٥٠٤,١٧١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٩,٧٣٤,٣٧٤)	(٤٥٢,٢٠٢)	(١٩,٢٨٢,١٧٢)	-	(١٩,٢٨٢,١٧٢)	-	-
(١٩,٠٤٣,١٨١)	-	(١٩,٠٤٣,١٨١)	(١٩,٠٤٣,١٨١)	-	-	-
(٣٨,٧٧٧,٥٥٥)	(٤٥٢,٢٠٢)	(٣٨,٣٢٥,٣٥٣)	(١٩,٠٤٣,١٨١)	(١٩,٢٨٢,١٧٢)	-	-
٥٧٣,٨٥٢,٩٥٥	٤,٦٤٠,٩٦٥	٥٦٩,٢١١,٩٩٠	(١٤,٢٠٢,٢٣٢)	(١٦,٧٧٨,٠٠١)	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٣٥,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٩١٨,٨٠٩	(٩١,٨٩٦)	١٣,٠١٠,٧٠٥	-	١٣,٠١٠,٧٠٥	-	-
٣,٢٦٦,٨٥٢	-	٣,٢٦٦,٨٥٢	٣,٢٦٦,٨٥٢	-	-	-
١٦,١٨٥,٦٦١	(٩١,٨٩٦)	١٦,٢٧٧,٥٥٧	٣,٢٦٦,٨٥٢	١٣,٠١٠,٧٠٥	-	-
-	-	-	-	(١,٣٠١,٠٧٠)	١,٣٠١,٠٧٠	-
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-
٦٤٠,٣٢٣,٤٤٦	٥,٣٢٦,٣٠٣	٦٣٤,٩٩٧,١٤٣	(٢٢٦,٤١٦)	٣٣,٧٣٠,٢٦٦	٥١,٤٩٣,٢٩٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)

صافي (خسارة) الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل

المحول الى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

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



شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٥,٧٧٨,٢٨٨ (١٥٨,٩١٣)	(١٠,٠٤٣,٩٢٢) (٦,٢٣٩,٨٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الزكاة
		خسائر الفترة من العمليات الغير مستمرة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		إطفاء موجودات حق استخدام
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		التزامات المنافع المحددة للموظفين
		هبوط في قيمة المخزون
		حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
		توزيعات ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
		خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
		مخزون
		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
		زكاة مدفوعة
		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات ومعدات
		إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
		توزيعات أرباح مستلمة من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
		استبعاد موجودات حق استخدام
		مبالغ مدفوعة عن عمليات غير مستمرة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح
		التزامات عقود إيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة
		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		(خسائر) / أرباح غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		تدفقات نقدية من عمليات غير مستمرة
		توزيعات أرباح مستحقة من استثمارات في شركة زميلة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الاسم : أحمد حسن فتحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

شركة مجموعة فتحي 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 والكريستال و الزهور الصناعية والهدايا والتحف والوانى المنزلية وعربيات الملكة.
 - ط. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات والكريستال والوانى المنزلية المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها وانشاء المراكز التجارية واداراتها.
 - ي. تجارة الجملة في العطورات وأدوات التجميل والهدايا والوانى المنزلية والمصنوعات الجلدية والخردوات والبياضات والملابس الجاهزة والاقمشة.
 - ك. تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء، تنظيف المباني بالبخر 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 وواجهات المباني الخاصه وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
- إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة مجموعة فتحي القابضة، طريق المدينة، شمال امارة 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 الأخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المالية الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تنمة)

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:

- يتم قياس الإستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بالالتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات 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 ٣٠ يونيو 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 المقتناة أو المباعه 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 الإستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	بلد التأسيس	اسم الشركة
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).	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة
بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار 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.	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد
البيع بالجملة والتجزئة للذهب والمعادن الثمينة.	٪٨٠	-	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة *
تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة محبات التجارية (تحت التصفية)
تنظيف المباني الجديدة بعد الانشاء، تنظيف المباني بالبخر 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 وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل

* بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠م قرر مجلس إدارة الشركة بيع حصة ملكية مجموعة فتيحي القابضة البالغة ٨٠٪ من رأسمال شركتها التابعة " شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة"، وطبقاً لعقد تأسيس الشركة التابعة " شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة" تعطى الأولوية للشريك الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي الذي يمتلك باقي نسبة الملكية ٢٠٪، وبناءً عليه قرر مجلس الإدارة منح الحق للشريك في الشراء بناءً على موافقته.

٣ - استخدام الاحكام والتقديرية والإفترضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الادارة استخدام أحكام وتقديرية وافترضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية.

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، هناك عدد من التعديلات على المعايير أو التعديلات على المعايير السارية التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

٥- ممتلكات ومعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,٥ مليون ريال سعودي).

٦- موجودات حق استخدام

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(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)	(١,١٠٠,٤٤٥)	إطفاء خلال الفترة / السنة
-	(٩,٧٢٦,٧٣٤)	محول الى موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١٦,٥٥٠,٥٥٠	٤,٢٨٠,١٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م			
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩١,٨٩٧,٧٦٠	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ)- (١) أدناه)
١١٩,٠٠٨,٢٤١	١١٩,١٥٢,٣٩٨	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)- (٢) أدناه) *
٣١٤,٧٥٦,٤٢٩	٣١١,٠٥٠,١٥٨					
(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	(٢٤,٨٣٨,٦٤١)					يخصم: الهبوط في القيمة (شركة الجوف للتنمية الزراعية)
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٨٦,٢١١,٥١٧					

* بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٠م إستلمت شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) موافقة وزارة البيئة والمياه والزراعة على تملك الأرض المحيية بمساحة ٤٢٦,٥ مليون متر مربع، وعليه تعمل إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) على دراسة وتحديد الأثر المالي والنتائج عن هذا القرار.

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٣٣١,٢٢٠	(٣,٨٥٠,٤٢٨)	٢,٧٩٨,٢٢١	(٥,٢٦٠,٥٢٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح ٧- أ)
١,٠٧٨,١٨١	٢,٥٨٠,٨٩١	١٦٣,١٣٩	١,٦٦٣,٧٣٢	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ٧- ب)
(٣٣٤,٧٣٤)	(٣٣٤,٧٣٤)	(١٦٧,٣٦٧)	(١٦٧,٣٦٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧- ب)
١١,٠٧٤,٦٦٧	(١,٦٠٤,٢٧١)	٢,٧٩٣,٩٩٣	(٣,٧٦٤,١٦٢)	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٤١٨,٥٠٣	(٣,٨٥٠,٤٢٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١,٣٣٥,٩٩٦	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
١,٧٦٠,٠٠٠	-	التغير في حقوق الملكية
(١٣,٨٨٩,٧٦٣)	-	توزيعات أرباح مستلمة
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩١,٨٩٧,٧٦٠	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١١٩,٠٠٨,٢٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٩١٤,٥٩٢)	٢,٥٨٠,٨٩١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٢٩٩,٥٠١)	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٣٣٤,٧٣٤)	إطفاء موجودات غير ملموسة (ايضاح ب-٢)
(٦,٣٠٦,٠٠٠)	(٢,١٠٢,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١١٩,٠٠٨,٢٤١	١١٩,١٥٢,٣٩٨	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 التأخير الجوهري، وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(٢,٤١٧,٤٢٥)	مجمع الإطفاء في بداية الفترة / السنة
(٦٦٩,٤٦٩)	(٣٣٤,٧٣٤)	إطفاء الفترة / السنة
(٢,٤١٧,٤٢٥)	(٢,٧٥٢,١٥٩)	مجمع الإطفاء في نهاية الفترة / السنة
٧,٦٢٤,٦١٨	٧,٢٨٩,٨٨٤	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧٧,٩١٩,٩٦٤	التكلفة
٢٢,٨٩٩,٩٦٤	٢,٧٦٧,٧٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٦٢٠,٨٠٣)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٧,٩١٩,٩٦٤	٨٠,٦٨٧,٧٦٠	إستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٨٤٠,٩٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٣٣٤,٢١٧	(١٩,٠٤٣,١٨١)	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٤,٨٤٠,٩٤٩	(١٤,٢٠٢,٢٣٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٢,٧٦٠,٩١٣	٦٦,٤٨٥,٥٢٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٧٩,٢٨٠	٧٨,٥١٤	النقد في الصندوق
٤٥,١٦٩,١٢٣	٣٦,٣٢٦,٨٨٤	النقد في البنوك
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٣٦,٤٠٥,٣٩٨	

١٠- موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠م قرر مجلس إدارة الشركة بيع حصة ملكية المجموعة البالغة ٨٠٪ في رأسمال شركتها التابعة " شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة"، وقد بلغ نصيب المجموعة من القيمة العادلة للشركة التابعة مبلغ ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي مما نتج عنه خسارة الهبوط في القيمة بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي.

١-١٠ موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥,٧٠٩,٢٢٦	ممتلكات ومعدات
٧,٦٩٤,٨٩٨	موجودات حق استخدام
١٩,٤٨٥,٩٥٦	مخزون
٣,٤٤٩,٥٦١	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٦٨,٦٤٥	نقد وما في حكمه
(٤,٢٠٣,٨٤٣)	يخصم: خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
٣٣,٩٠٤,٤٤٣	

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٠- موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع (تتمة)

٢-١٠ مطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	التزامات عقود ايجار
٦,٤٢٠,٣١٦	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٣٦٦,٤٦٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٦٧,٩٥٧	زكاة مستحقة
٧٤٨,٧٤٨	
١٤,٩٠٣,٤٨٤	

٣-١٠ صافي الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٤,١٩٨,٨٢٥	٨,٦٣١,٩٨٣	٧,٨٦٣,٠٦٨	٣,٣٩٤,٦٨٤	إيرادات
(١٤,٣٥٧,٧٣٨)	(١٠,٦٦٨,٠١٤)	(٧,٧٢٠,٩٠٩)	(٤,٧١٤,٧٩٩)	مصاريف
-	(٤,٢٠٣,٨٤٣)	-	(٤,٢٠٣,٨٤٣)	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
(١٥٨,٩١٣)	(٦,٢٣٩,٨٧٤)	١٤٢,١٥٩	(٥,٥٢٣,٩٥٨)	الخسارة قبل الزكاة
(٣٠٠,٥٦٦)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١٥٠,٥٦٦)	(٧٥,٠٠٠)	الزكاة
(٤٥٩,٤٧٩)	(٦,٤٦٤,٨٧٤)	(٨,٤٠٧)	(٥,٥٩٨,٩٥٨)	الخسارة من العمليات غير المستمرة

٤-١٠ التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة
تتضمن قائمة التدفقات النقدية العمليات غير المستمرة التالية:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢,٩٤١,٥٢٤	٣,٦٤٩,٤٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٠١٠,٧٦٩)	(٥٠٦,٧٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٢,٧٢٣,٨٧٥	(٢,٥٠٢,٤٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٥,٣٧٠)	٦٤٠,٢٣٣	

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١١- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٢- احتياطي نظامي

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

١٣- التزامات المنافع المحددة للموظفين

إن الحركة في التزامات المنافع المحددة للموظفين كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٤,٣١٩,٢٩٩	٧,٤٢٤,٢١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١٦,٩٠٣	١,٤٢٤,٠٦٠	المدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
(١,٢١٩,٧٣٣)	-	محول الى مطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
-	١٣,٥٩٦	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
(٤٠٠,٣٨٨)	(٤,٥٤٢,٥٧٥)	الحركة في النقد المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,١١٦,٠٨١	٤,٣١٩,٢٩٩	الرصيد في نهاية 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٤- زكاة مستحقة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٤,٤٠٣,٠٠٤	٥,١٧٧,٣٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٢٢٥,٥٧٨	٤,٨٠٨,٥٣٢	المكون خلال الفترة / السنة
(٥٢٤,٤٩٥)	-	محول الى مطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
-	(٥,٥٨٢,٩١٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧,١٠٤,٠٨٧	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ حتى ٢٠١٢م وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

قدمت الشركة اقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. لم تصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي للسنة المذكورة حتى تاريخه. بناء عليه، وحسب مفهومنا لنظام الزكاة، ترى إدارة المجموعة ان الوضع الزكوي للسنة المذكورة يعتبر منتهياً.

قامت إدارة المجموعة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م، وبناء على المبادرة التي قامت بها الهيئة هذا العام، حصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٩م، ولم تصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة:

- **السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م:**
أنهت الشركة وضعها الزكوي للفترة المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.
- **السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م:**
قدمت الشركة اقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، لم تصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي للسنة المذكورة حتى تاريخه، بناء عليه، وحسب مفهومنا لنظام الزكاة، تعتقد إدارة الشركة بان الوضع الزكوي للسنة المذكورة يعتبر منتهياً.
- **السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م:**
 - قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، وبناء على المبادرة التي قامت بها الهيئة هذا العام، حصلت الشركة على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٩م.
 - قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م والذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بقيمة ٦٥٨,٨٨٤ ريال.
 - قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط المذكور وسداد الزكاة المستحقة عن البنود غير المعترض عليها البالغة ٤٦,٠١٧ ريال سعودي.
 - قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل للسنوات المذكورة اعلاه والذي اظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ٦٠٧,٧٥٨ ريال، قامت ادارة الشركة بتصعيد الإعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي (الخسارة) الربح للفترة وذلك بقسمة صافي (الخسارة) الربح للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية، بلغت الأسهم المصدرة ٥٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٥٥ مليون سهم).

١٦- إدارة المخاطر والقيمة العادلة

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. تتضمن أسعار السوق ثلاث أنواع من المخاطر هي: مخاطر أسعار العملة، 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 ٤٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٩,٦ مليون ريال سعودي)، من التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى وزكاة مستحقة ومطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع. 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.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢,٥ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين والتزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتاريخ الفعلي لانتهاء فترة خدمة الموظفين ويتم سداد التزامات عقود الإيجار عند استحقاقها.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٦- إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر أسعار الأسهم

المجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق على استثماراتها في الأسهم المتداولة والناشئة عن عدم القدرة على تحديد 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 إلى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقاة واحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. 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 من حقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي العائد إلى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقاة واحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر).

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الموجودات أو يتم دفعه لتحويل أي من المطلوبات في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على أساس القياس المستند إلى السوق والإفتراسات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

لم يكن هناك تحويلات ما بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة المدرجة في سوق نشط وفقاً لسعر السهم في تاريخ التقرير.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٧- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

لا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في الاستمرار والتطور، ولذلك من الصعب الآن تحديد تأثيره وفترته على الأنشطة التجارية والاقتصادية. وتعتبر المجموعة أن انتشار الفيروس لا يمكن تحديد أثره على القوائم المالية للمجموعة. حيث ان فترة ومدى انتشار الفيروس غير معروفة وتعتمد على التطورات المستقبلية والتي يصعب التنبؤ بها في الوقت الحالي. وبالنظر إلى استمرار عدم التأكد الاقتصادي، فلا يمكن إعطاء تقدير موثوق عن تأثير هذا الفيروس حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. ان هذه التطورات يمكن أن تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والحالة المالية للمجموعة. وعليه ترى إدارة المجموعة أن تفشي الوباء والآثار الناتجة عنه حتى الآن لا تستدعي التعديل بهذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٨- أحداث لاحقة

- بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وبناءً على اجتماع الجمعية العمومية العادية تم التصويت بالموافقة على بيع حصة مجموعة فتيحي القابضة البالغة ٨٠٪ من رأسمال شركتها التابعة "شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة" إلى عضو مجلس الإدارة الدكتور محمد أحمد حسن فتيحي مقابل مبلغ ١٤,٣٦ مليون ريال تم تفصيلها كما يلي:
- دفعة مقدمة مبلغ ٨,٦٢ مليون ريال تعادل ٦٠٪ من قيمة صفقة البيع، سداد باقي قيمة الصفقة مبلغ ٥,٧٤ مليون ريال تعادل ٤٠٪ من قيمة صفقة البيع من خلال الحصول على بضائع ذهب ومجوهرات (من اختيار مجموعة فتيحي القابضة) من شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) بقيمتها العادلة كما في تاريخ استلام تلك البضائع.
- بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٠م أصدر مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة قراراً بإغلاق ثلاثة فروع للبيع بالتجزئة والتابعة لشركة فتيحي للتجزئة (شركة تابعة)، خلال الربع الثالث من العام المالي ٢٠٢٠م، على النحو التالي:
- ١- مركز فتيحي - الرياض - شارع الستين (لبيع الذهب والمجوهرات والاكسسوارات والتحف والانتيكات والهدايا).
 - ٢- معرض فتيحي - الرياض - شارع العليا (لبيع الذهب والمجوهرات).
 - ٣- معرض لوباناشيه - جدة - شارع سعود الفيصل (لبيع الشوكولا وموائد الأفراح).

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترات المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية، وذلك فيما يتعلق بالعمليات الغير مستمرة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٤/٠٨/٢٠٢٠م.