

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 سبتمبر ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من رقم (١) الى رقم (٢٠) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة مسؤولة 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 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 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 ٦٠التاريخ : ٢٤/٠٣/١٤٤٢هـ
الموافق : ١٠/١١/٢٠٢٠م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٤,١٢٧,٧٨٩	٥٧,٢٣٤,٩٤٢	(٥)	ممتلكات ومعدات
١٦,٥٥٠,٥٥٠	٢,٣١٩,٧٨٠	(٦)	موجودات حق استخدام
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٥٨,٦١٢,٨٣٤	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٨٢,٧٦٠,٩١٣	٧٦,٥٣٦,٤٩٠	(٨)	الشامل الأخر
٤٥٣,٣٥٧,٠٤٠	٣٩٤,٧٠٤,٠٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	١٢٦,٠٠٧,٩١٥		مخزون
٥,٤٣١,٠٣٢	٧,٢٧٥,١٧٣		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	١١١,٨٣٩,٦٤٤	(٩)	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠١,٣٣٣,٨٢٨	٢٤٥,١٢٢,٧٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦٣٩,٨٢٦,٧٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٢,٠٧٠,٠٩٢	(١١)	احتياطي نظامي
٢,٥٠٤,١٧١	١٩,٤٠٤,٩٩٠		أرباح مبقاة
٤,٨٤٠,٩٤٩	(٦,١٧٨,٠٥٨)		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٦١٥,٢٩٧,٠٢٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٠٩٣,١٦٧	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦١٢,٦٣٠,٥١٠	٦١٥,٢٩٧,٠٢٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨,١٤٩,٦١٩	٩٣٠,٩٨٩		التزامات عقود ايجار - الجزء الغير متداول
٤,٣١٩,٢٩٩	٢,٧١١,٢٨٢	(١٢)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢,٤٦٨,٩١٨	٣,٦٤٢,٢٧١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٢١٠,٥٥١	٤٣٩,٢٢٤		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٧,٩٧٧,٨٨٥	١١,٠٢٥,٦١٨		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٠٣,٠٠٤	٩,٤٢٢,٦٤١	(١٣)	زكاة مستحقة
٢٩,٥٩١,٤٤٠	٢٠,٨٨٧,٤٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٠٦٠,٣٥٨	٢٤,٥٢٩,٧٥٤		مجموع المطلوبات
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦٣٩,٨٢٦,٧٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠,٦٧٩,٣٢٥	٣٢,٠٨٩,٣٤٣	١١,٥٦٨,٥٦٦	٩,٩٢٠,٢٤١	المبيعات ، بالصافي
(٢٩,٣٢٩,٣٨٨)	(٢٠,٩٧٠,٢٩٠)	(٥,٨٦٢,١٣٩)	(٥,٠٧٧,٢٨٨)	تكلفة المبيعات
٢١,٣٤٩,٩٣٧	١١,١١٩,٠٥٣	٥,٧٠٦,٤٢٧	٤,٨٤٢,٩٥٣	إجمالي ربح المبيعات
٧,٨٤٢,٣٢٦	٧,١٠٢,٤٦٩	-	٧,٠٩٦,٨٠٦	توزيعات ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
١٨,٠٢٤,٧٤٧	٥,٨٢٨,٣٤٢	٦,٩٥٠,٠٨٠	٧,٤٣٢,٦١٣	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	٣١,١٩٤,٩٣٤	-	٣١,١٩٤,٩٣٤	أرباح بيع أسهم شركة زميلة
٤٧,٢١٧,٠١٠	٥٥,٢٤٤,٧٩٨	١٢,٦٥٦,٥٠٧	٥٠,٥٦٧,٣٠٦	إجمالي الربح
(١٥,٩٥٧,٠٣٤)	(١٠,٥٧٠,٣٥٨)	(٥,٣١٠,٢٨٣)	(٣,٣٨١,٠١٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٣٥٨,٦٩٧)	(١٠,٤١٥,٢١٩)	(٣,٣٦٣,٨٤٢)	(٣,٠٠٥,٤٢٢)	مصاريف إدارية وعمومية
١٩,٩٠١,٢٧٩	٣٤,٢٥٩,٢٢١	٣,٩٨٢,٣٨٢	٤٤,١٨٠,٨٧٢	الربح من العمليات الرئيسية
(٣٣٩,٦٨٧)	(٢١٩,٦٤٣)	(١٩٩,٠٧٨)	(٩٧,٣٧٢)	مصاريف أخرى
١٩,٥٦١,٥٩٢	٣٤,٠٣٩,٥٧٨	٣,٧٨٣,٣٠٤	٤٤,٠٨٣,٥٠٠	الربح قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٩,٢٤٨,٢١٨)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٢٢,٦٤٠)	الزكاة
١٥,٩٦١,٥٩٢	٢٤,٧٩١,٣٦٠	٢,٥٨٣,٣٠٤	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٩٦٣,٤٣٣)	(٦,٤٦٤,٨٧٤)	(٥٠٣,٩٥٤)	-	صافي خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
١٤,٩٩٨,١٥٩	١٨,٣٢٦,٤٨٦	٢,٠٧٩,٣٥٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	صافي ربح الفترة
				العائد إلى:
				المساهمين في الشركة الأم
١٥,٩٦١,٥٩٢	٢٤,٧٩١,٣٦٠	٢,٥٨٣,٣٠٤	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٧٧٠,٧٤٦)	(٦,٠١٢,٦٧٢)	(٤٠٣,١٦٣)	-	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
١٥,١٩٠,٨٤٦	١٨,٧٧٨,٦٨٨	٢,١٨٠,١٤١	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	
(١٩٢,٦٨٧)	(٤٥٢,٢٠٢)	(١٠٠,٧٩١)	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٩٩٨,١٥٩	١٨,٣٢٦,٤٨٦	٢,٠٧٩,٣٥٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
				بنود الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
٤,٩١١	-	٤,٩١١	-	المحول للأرباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر
٥,١٤٠,٧٣٣	(١١,٠١٩,٠٠٧)	١,٨٧٣,٨٨١	٨,٠٢٤,١٧٤	صافي أرباح / (خسائر) من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,١٤٣,٨٠٣	٧,٣٠٧,٤٧٩	٣,٩٥٨,١٤٢	٤٦,٠٨٥,٠٣٤	صافي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٢٠,٣٣٦,٤٩٠	٧,٧٥٩,٦٨١	٤,٠٥٨,٩٣٣	٤٦,٠٨٥,٠٣٤	المساهمين في الشركة الأم
(١٩٢,٦٨٧)	(٤٥٢,٢٠٢)	(١٠٠,٧٩١)	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠,١٤٣,٨٠٣	٧,٣٠٧,٤٧٩	٣,٩٥٨,١٤٢	٤٦,٠٨٥,٠٣٤	
				(١٥)
٠,٢٨	٠,٣٤	٠,٠٤	٠,٦٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
				من العمليات المستمرة وغير المستمرة
٠,٢٩	٠,٤٥	٠,٠٥	٠,٦٩	من صافي الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم
				من العمليات المستمرة
				من صافي الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتيحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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

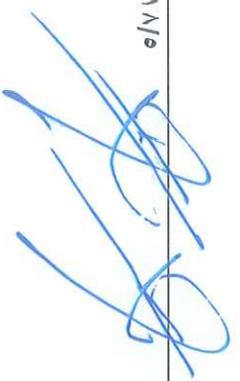
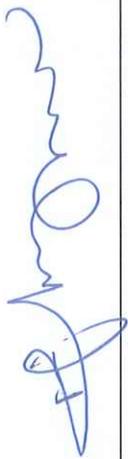
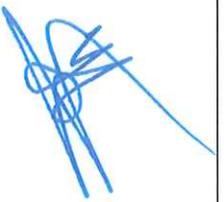
شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشرعة الأم	حقوق الملكية غير المسيطر	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الدخل الشامل الأخر	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشرعة الأم	حقوق الملكية غير المسيطر	مجموع حقوق الملكية
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	١,٨٨٧,٨٦٩	١٨,٧٧٨,٦٨٨	٢,٥٠٤,١٧١	٢٠,١٩٠,٧٢٨	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٣٥,٧٧٠,٦٣١	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٢٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٥,٤١٨,١٩٩	٢٣٧,٨٨٧,٧٨٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)	-	-	-	-	-	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١,٩٢٢,٦٨٧)	١٤,٢٦٨,١٥٩
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	٤,٩١١	٥,١٤٠,٧٣٣	٥,١٤٠,٧٣٣	-	٥,١٤٠,٧٣٣
التغير خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	٤,٩١١	٥,١٤٠,٧٣٣	٥,١٤٠,٧٣٣	-	٥,١٤٠,٧٣٣
إجمالي الربح الشامل	-	-	-	-	-	-	٩,١٠٢	١٠,٢٨١	١٠,٢٨١	-	١٠,٢٨١
المحول في بئرد الدخل الشامل الأخر خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الربح الشامل	-	-	-	-	-	-	٩,١٠٢	١٠,٢٨١	١٠,٢٨١	-	١٠,٢٨١
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	١,٨٨٧,٨٦٩	١٨,٧٧٨,٦٨٨	٢,٥٠٤,١٧١	٢٠,١٩٠,٧٢٨	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٣٥,٧٧٠,٦٣١	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٢٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٥,٤١٨,١٩٩	٢٣٧,٨٨٧,٧٨٥
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	-	-	-	-	-	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١,٩٢٢,٦٨٧)	١٤,٢٦٨,١٥٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)	-	-	-	-	-	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١,٩٢٢,٦٨٧)	١٤,٢٦٨,١٥٩
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	٤,٩١١	٥,١٤٠,٧٣٣	٥,١٤٠,٧٣٣	-	٥,١٤٠,٧٣٣
التغير في بئرد الدخل الشامل الأخر خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	٤,٩١١	٥,١٤٠,٧٣٣	٥,١٤٠,٧٣٣	-	٥,١٤٠,٧٣٣
إجمالي الربح الشامل	-	-	-	-	-	-	٩,١٠٢	١٠,٢٨١	١٠,٢٨١	-	١٠,٢٨١
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	-	-	-	-	-	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١,٩٢٢,٦٨٧)	١٤,٢٦٨,١٥٩

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

١٨/٥

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
صافي الربح للفترة قبل الزكاة	٣٤,٠٣٩,٥٧٨	١٩,٥٦١,٥٩٢
خسارة الفترة من العمليات الغير مستمرة	(٦,٢٣٩,٨٧٤)	(٥١٢,٨٦٧)
تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٣,٣٣٣,٧٨٨	٤,٨٢٦,٣٦٧
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣,٢٨١,٣٤٤	٥,٩١١,١٨١
إطفاء موجودات حق استخدام	٥٠٢,١٠٢	٥٠٢,١٠٢
إطفاء موجودات غير ملموسة	٨٢٣,٩٢٦	٨٩٢,٦٦١
التزامات المنافع المحددة للموظفين	-	(٤,٩١١)
أرباح بيع إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٣,٣٥٩,٨٠٠	-
هبوط في قيمة المخزون	(٦,٣٣٠,٤٤٤)	(١٨,٥٢٦,٨٤٩)
حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة	١٢٥,٣٨٧	٨١٠,١٨٨
تكاليف تمويل	٤,٢٠٣,٨٤٣	-
خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع	(٣١,١٩٤,٩٣٤)	-
أرباح بيع اسهم شركة زميلة	(١,١٨٤,٤٥٤)	(٤٣٣,١٣٧)
التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١,٦٠٠,٧٢١	٥,٥٨٨,٧٩٦
نم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى	(٥٨٤,٣١٠)	٤,٧٧٤,٤٤٢
مخزون	(٣,٧٠٤,٠٨٦)	(٥,٢٨٧,٢٦٤)
نم دانة تجارية وأرصدة دانة أخرى	(١,٠٦٥,٤٨١)	(٤,٤٧٣,٠٨٧)
زكاة مدفوعة	٩٦٦,٩٠٦	١٣,٦٢٩,٢١٤
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين	(٢,١٥٠,١٦٧)	(٢,٢٩١,٠٣٦)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٤,٧٩٤,٥٨٤)	(١٥,٣٥٦,٠٦٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٤,٢٠٤,٠٠٠	١٢,٩٧٥,٩٢٥
إضافات ممتلكات ومعدات	-	٢٨٣,٦٥١
إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٦٤,١٢٤,٢٣٠	-
توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في شركات زميلة	٨,٤٨١,٣٥٥	-
متحصلات من بيع إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٦٩,٨٦٤,٨٣٤	(٤,٣٨٧,٥٢٧)
متحصل من بيع إستثمار في شركة زميلة	-	٢٤,٧٥٠,٠٠٠
متحصل من بيع شركة تابعة	(٤,٤٤٠,٤٩٩)	(٧,١٨٥,١٤٥)
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(٤,٤٤٠,٤٩٩)	(٣١,٩٣٥,١٤٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٦٦,٣٩١,٢٤١	(٢٢,٦٩٣,٤٥٨)
توزيعات أرباح	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٦٦,٤٢٢,٩٦٢
التزامات عقود إيجار	١١١,٨٣٩,٦٤٤	٤٣,٧٢٩,٥٠٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)
صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة	٦٦,٣٩١,٢٤١	(٢٢,٦٩٣,٤٥٨)
نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٦٦,٤٢٢,٩٦٢
نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	١١١,٨٣٩,٦٤٤	٤٣,٧٢٩,٥٠٤
معاملات غير نقدية	-	-
(خسائر) / أرباح غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(١١,٠١٩,٠٠٧)	٥,١٤٠,٧٣٣
المحول للارباح المبقاة من الدخل الشامل الأخر	-	٤,٩١١

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

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)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والاولاني المنزلية وعريبات الملكة.
 - ط. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات والكريستال والأواني المنزلية المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بأنواعها وانشاء المراكز التجارية واداراتها.
 - ي. تجارة الجملة في العطورات وأدوات التجميل والهدايا والأواني المنزلية والمصنوعات الجلدية والخردوات والبياضات والملابس الجاهزة والأقمشة.
 - 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 الأسقف 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 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 المالية الموحدة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣٠ سبتمبر 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 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 وإقامة وإنشاء 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 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 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" فتعطى الأولوية للشريك الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي الذي يمتلك باقي نسبة الملكية ٪٢٠، وعليه قرر مجلس الإدارة منح الحق للشريك في الشراء بناءً على موافقته.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام أحكام 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 الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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 وترى الشركة أنه ليس هناك تأثير جوهري عند التطبيق.

٥- ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢,٣ مليون ريال سعودي).

٦- موجودات حق استخدام

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٧٩٥,١٢١	١٦,٥٥٠,٥٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٤٣٧,٣٨٤	-	إضافات
(١,٦١٧,٢٠٣)	(٣,١٢٩,١٤٢)	تعديلات / إستبعادات
(٧,٠٦٤,٧٥٢)	(١,٣٧٤,٨٩٤)	إطفاء خلال الفترة / السنة
-	(٩,٧٢٦,٧٣٤)	إستبعادات بيع الشركة التابعة
١٦,٥٥٠,٥٥٠	٢,٣١٩,٧٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩٨,٨٠٩,٣١٧	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) (إيضاح (أ) - (١) أدناه)
١١٩,٠٠٨,٢٤١	٧٥,٧٥٦,٠٢٢	%١٤,٠١	% ٩	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) (إيضاح (ب) - (١) أدناه) *
٣١٤,٧٥٦,٤٢٩	٢٧٤,٥٦٥,٣٣٩					
(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	(١٥,٩٥٢,٥٠٥)					يخصم: الهبوط في القيمة (شركة الجوف للتنمية الزراعية)
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٥٨,٦١٢,٨٣٤					

* بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٠م تم بيع عدد ١,٥٠٤,٠٠٠ سهما من الحصة المملوكة لمجموعة فتيحي القابضة في شركتها الزميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) مما أدى الى تخفيض نسبة حصة المجموعة من ١٤,٠١% إلى ٩%، وما زال لدى المجموعة تأثير جوهري في مجلس إدارة الشركة الزميلة.

إن حركة الهبوط في قيمة الإستثمارات في شركات زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
-	٢٤,٨٣٨,٦٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٨٣٨,٦٤١	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٨,٨٨٦,١٣٦)	المستبعد خلال الفترة / السنة
٢٤,٨٣٨,٦٤١	١٥,٩٥٢,٥٠٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٨,٣٤٩,٩٧٥	٣,٠٦١,١٢٩	٨,٠١٨,٧٥٥	٦,٩١١,٥٥٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) (إيضاح ٧- أ)
١٧٦,٨٧٤	٣,٢٦٩,٣١٥	(٩٠١,٣٠٧)	٦٨٨,٤٢٤	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ٧- ب)
(٥٠٢,١٠٢)	(٥٠٢,١٠٢)	(١٦٧,٣٦٨)	(١٦٧,٣٦٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٨,٠٢٤,٧٤٧	٥,٨٢٨,٣٤٢	٦,٩٥٠,٠٨٠	٧,٤٣٢,٦١٣	

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

أ/ إن الحركة في رصيد الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٤١٨,٥٠٣	٣,٠٦١,١٢٩	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	١٩٨,٨٠٩,٣١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١١٩,٠٠٨,٢٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٩١٤,٥٩٢)	٣,٢٦٩,٣١٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٢٩٩,٥٠١)	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٥٠٢,١٠٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٤١,٨١٥,٤٣٢)	إستبعادات
(٦,٣٠٦,٠٠٠)	(٤,٢٠٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١١٩,٠٠٨,٢٤١	٧٥,٧٥٦,٠٢٢	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	التكلفة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧٧,٩١٩,٩٦٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٨٩٩,٩٦٤	٤,٧٩٤,٥٨٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٦٢٠,٨٠٣)	-	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٧٧,٩١٩,٩٦٤	٨٢,٧١٤,٥٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٨٤٠,٩٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٣٣٤,٢١٧	(١١,٠١٩,٠٠٧)	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٤,٨٤٠,٩٤٩	(٦,١٧٨,٠٥٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٢,٧٦٠,٩١٣	٧٦,٥٣٦,٤٩٠	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٧٩,٢٨٠	٣٩,٧٤٦	النقد في الصندوق
٤٥,١٦٩,١٢٣	١١١,٧٩٩,٨٩٨	النقد لدى البنوك
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	١١١,٨٣٩,٦٤٤	

١٠- رأس المال

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

١١- 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.

١٢- التزامات المنافع المحددة للموظفين

إن الحركة في التزامات المنافع المحددة للموظفين كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٣١٩,٢٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤٢٤,٠٦٠	٦٧٧,١٩٧	المدرج ضمن قائمة الأرباح والخسائر
-	(١,٢١٩,٧٣٣)	تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
١٣,٥٩٦	-	إستبعادات بيع الشركة التابعة
(٤,٥٤٢,٥٧٥)	(١,٠٦٥,٤٨١)	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
٤,٣١٩,٢٩٩	٢,٧١١,٢٨٢	(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
		الحركة في النقد
		المدفوع خلال الفترة / السنة
		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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٣- زكاة مستحقة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥,١٧٧,٣٨٦	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٨٠٨,٥٣٢	٩,٢٤٨,٢١٨	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٥٢٤,٤٩٥)	إستبعادات بيع الشركة التابعة
(٥,٥٨٢,٩١٤)	(٣,٧٠٤,٠٨٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤,٤٠٣,٠٠٤	٩,٤٢٢,٦٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ حتى ٢٠١٥م، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة الدخل مطالبة بفروق زكوية عن السنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة حتى تاريخه. قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على شهادة الزكاة.

١٤- العمليات غير المستمرة (استبعاد شركة تابعة)

- 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 هبوط في القيمة بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة للمجموعة على بيع حصة المجموعة البالغة ٨٠٪ من رأسمال شركتها التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) إلى عضو مجلس الإدارة الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي، مقابل ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٠م تم توقيع عقد بيع مبدئي بين المجموعة والدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي لاعتماد البيع كما هو مذكور أعلاه.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤- العمليات غير المستمرة (استبعاد شركة تابعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٥,٧٠٩,٢٢٦	ممتلكات ومعدات
٧,٦٩٤,٨٩٨	موجودات حق استخدام مخزون
١٩,٤٨٥,٩٥٦	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٤٩,٥٦٦	نقد وما في حكمه
١,٧٦٨,٦٤٥	التزامات عقود ايجار
(٦,٤٢٠,٣١٦)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
(١,٣٦٦,٤٦٢)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٣٦٧,٩٥٧)	زكاة مستحقة
(٧٤٨,٧٤٨)	
٢٣,٢٠٤,٨٠٨	صافي الموجودات والمطلوبات
(٤,٦٤٠,٩٦٥)	يخصم: حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨,٥٦٣,٨٤٣	المبلغ الدفئري لصافي الموجودات والمطلوبات المباعه
١٤,٣٦٠,٠٠٠	يخصم: المقابل
٤,٢٠٣,٨٤٣	الخسارة من الإستبعاد

١٤-١ صافي الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢١,٧٦٢,٧٣٦	٨,٦٣١,٩٨٣	إيرادات
(٢٢,٢٧٥,٦٠٣)	(١٠,٦٦٨,٠١٤)	مصاريف
-	(٤,٢٠٣,٨٤٣)	خسارة الإستبعاد
(٥١٢,٨٦٧)	(٦,٢٣٩,٨٧٤)	الخسارة قبل الزكاة
(٤٥٠,٥٦٦)	(٢٢٥,٠٠٠)	الزكاة
(٩٦٣,٤٣٣)	(٦,٤٦٤,٨٧٤)	الخسارة من العمليات غير المستمرة

١٤-٢ التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

تتضمن قائمة التدفقات النقدية العمليات غير المستمرة التالية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤,٩٧٢,٥٦٩	٣,٦٤٩,٤٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٩٧٨,٠١١)	(٥٠٦,٧٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١,٨٨٦,١٤٠	(٢,٥٠٢,٤٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١١٩,٣٠٢)	٦٤٠,٢٣٣	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة وذلك بقسمة صافي الربح للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية، بلغت الأسهم المصدرة ٥٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر 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 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 لأخرى 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 ٢٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٩,٦ 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.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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.

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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦- إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

إدارة مخاطر رأس المال

لغرض إدارة مخاطر رأس مال المجموعة تتكون حقوق الملكية من رأس المال والاحتياطي النظامي العائد إلى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقة 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 المبقة 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 والإفتراضات 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 سبتمبر ٢٠٢٠م.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنها مدرجة في سوق نشط ويتم تقييمها وفقاً لسعر السهم في تاريخ التقرير.

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 إن 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. إن 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 على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨- أحداث لاحقة

بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت، قرر مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م تعيين عضو مجلس الإدارة السيدة/ بيان عادل محمد فقيه (عضو غير تنفيذي) في المقعد الشاغر بمجلس الإدارة خلفاً للعضو المستقيل الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي (عضو تنفيذي) وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠م حتى نهاية دورة المجلس الحالية بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٢٢م. إن موافقة المجلس لا تعد نهائية وسوف يعرض هذا التعيين على أول اجتماع للجمعية العامة لإقراره.

بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م قرر مجلس إدارة المجموعة توزيع أرباح نقدية على مساهمي المجموعة عن النصف الأول من عام ٢٠٢٠م، حصة السهم الواحد من التوزيع ٢٠ هللة.

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترات المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية، وذلك فيما يتعلق بالعمليات الغير مستمرة إيضاح رقم (١٤).

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٠/١١/٢٠٢٠م.