

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

فهرس

صفحة

٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٥-٧	- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة مجموعة فتيحي القابضة "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية من رقم (١) الى (١٨) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ : ١٤٤٣/٠١/٠٨ هـ

الموافق : ٢٠٢١/٠٨/١٦ م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٤,٦٦٧,٩٤٤	٥٢,٧٤٣,٨٧٣	(٥)	ممتلكات ومعدات
١,٩٩٥,٩٩٣	١,٣٥٨,٩٧٨	(٦)	موجودات حق استخدام
٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤	٢٠٢,٢٣٣,٥٩٦	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
١٠٢,٥١٨,٨٢٤	١٣٨,٠٠٩,٦٤٠	(٨)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٣١,١٨٥,٠٩٥	٣٩٤,٣٤٦,٠٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١٥,٩٦٣,٣٨٢	١١١,٨٤١,٦٤٦		مخزون
٤,٥٣٨,٣٢٢	٤,٨٨٤,٦٦٤		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٧٥,٨٩١,٤٢٣	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٧,١١٨,٥١٣	١٨,٢٨٦,١٩٦	(١٠)	نقد وما في حكمه
٢١٧,٦٢٠,٢١٧	٤١٠,٩٠٣,٩٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦٤٨,٨٠٥,٣١٢	٨٠٥,٢٥٠,٠١٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٥٣,١٩٢,٣٣٢	٥٣,١٩٢,٣٣٢		احتياطي نظامي
١٩,٣٢٢,٩٦٥	١٥٥,٤٣٥,١٦٢		أرباح مبقاة
٣,٧٣٦,٠١٩	٢٨,٣١٦,٢٥٨		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٧٨٦,٩٤٣,٧٥٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
-	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٧٨٦,٩٤٣,٧٥٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠١,١٤٦	١,٥١٥,٦٢٥	(١٢)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٢٠١,١٤٦	١,٥١٥,٦٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٣٧٠,٢١٣	١,٣٧٠,٢١٣		التزامات عقود اجار - الجزء المتداول
١٢,٠٢٨,٥٢٠	١٠,٩١٠,٨٨٨		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩٥٤,١١٧	٤,٥٠٩,٥٣٨	(١٣)	زكاة مستحقة
٢١,٣٥٢,٨٥٠	١٦,٧٩٠,٦٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢,٥٥٣,٩٩٦	١٨,٣٠٦,٢٦٤		مجموع المطلوبات
٦٤٨,٨٠٥,٣١٢	٨٠٥,٢٥٠,٠١٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة 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
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٢,١٦٩,١٠٢	٢٧,٦٥٢,٨١١	٩,٣٨٣,٧٣٦	١٣,٩٤٨,٢٨٩	صافي المبيعات
(١٥,٨٩٣,٠٠٢)	(١٥,٤٥٧,٠٩٢)	(٨,٥٢٨,٩٥٦)	(٧,٨٤٠,٨٥١)	تكلفة المبيعات
٦,٢٧٦,١٠٠	١٢,١٩٥,٧١٩	٨٥٤,٧٨٠	٦,١٠٧,٤٣٨	إجمالي ربح المبيعات
٥,٦٦٣	١٥,١٦٠,٦٦٨	٤,٦٨١	١٥,١٢٨,٥٨٩	ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٨٩١,٤٢٣	-	٨٢٣,٤٦٥	أرباح تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٠٤,٢٧١)	١١,٧٦٣,٩٥١	(٣,٧٦٤,١٦٢)	٤,٢٨٣,٠٧٠	(٧) حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	١٢٥,٧٠١,٩٥٧	-	-	أرباح بيع أسهم شركة زميلة
٤,٦٧٧,٤٩٢	١٦٥,٧١٣,٧١٨	(٢,٩٠٤,٧٠١)	٢٦,٣٤٢,٥٦٢	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٧,١٨٩,٣٤٦)	(٧,١٦٩,٢٠٩)	(٢,٦٧٦,٥٠٧)	(٣,٤٨٧,٦٤٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٤٠٩,٧٩٧)	(٨,٤٤٥,٢٣٦)	(٣,٨٨٨,٧٥١)	(٤,٣٣٠,١٥٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٩٢١,٦٥١)	١٥٠,٠٩٩,٢٧٣	(٩,٤٦٩,٩٥٩)	١٨,٥٢٤,٧٥٩	الربح / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(١٢٢,٢٧١)	(٤٨٦,٤٢٠)	(٥٢,١٨٣)	(٢٦٨,٢٩٢)	(مصاريف) أخرى
(١٠٠,٤٣,٩٢٢)	١٤٩,٦١٢,٨٥٣	(٩,٥٢٢,١٤٢)	١٨,٢٥٦,٤٦٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٢٢٥,٥٧٨)	(٢,٥٠٠,٦٥٦)	(٢,٠٢٥,٥٧٨)	(١,٢٥٠,٦٥٦)	(١٣) الزكاة
(١٣,٢٦٩,٥٠٠)	١٤٧,١١٢,١٩٧	(١١,٥٤٧,٧٢٠)	١٧,٠٠٥,٨١١	صافي الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٦,٤٦٤,٨٧٤)	-	(٥,٥٩٨,٩٥٨)	-	صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
(١٩,٧٣٤,٣٧٤)	١٤٧,١١٢,١٩٧	(١٧,١٤٦,٦٧٨)	١٧,٠٠٥,٨١١	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
				العائد إلى:
				المساهمين في الشركة الأم
(١٣,٢٦٩,٥٠٠)	١٤٧,١١٢,١٩٧	(١١,٥٤٧,٧٢٠)	١٧,٠٠٥,٨١١	الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٦,٠١٢,٦٧٢)	-	(٥,٣١٩,٩٣٩)	-	(١٤-١) خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(١٩,٢٨٢,١٧٢)	١٤٧,١١٢,١٩٧	(١٦,٨٦٧,٦٥٩)	١٧,٠٠٥,٨١١	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٥٢,٢٠٢)	-	(٢٧٩,٠١٩)	-	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
(١٩,٧٣٤,٣٧٤)	١٤٧,١١٢,١٩٧	(١٧,١٤٦,٦٧٨)	١٧,٠٠٥,٨١١	بنود الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
(١٩,٠٤٣,١٨١)	٢٤,٥٨٠,٢٣٩	٤٠٣,٤٦٣	١٦,٨٧٥,٢٢٨	صافي أرباح / (خسائر) من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨,٧٧٧,٥٥٥)	١٧١,٦٩٢,٤٣٦	(١٦,٧٤٣,٢١٥)	٣٣,٨٨١,٠٣٩	صافي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
				العائد إلى:
(٣٨,٣٢٥,٣٥٣)	١٧١,٦٩٢,٤٣٦	(١٦,٤٦٤,١٩٦)	٣٣,٨٨١,٠٣٩	المساهمين في الشركة الأم
(٤٥٢,٢٠٢)	-	(٢٧٩,٠١٩)	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٨,٧٧٧,٥٥٥)	١٧١,٦٩٢,٤٣٦	(١٦,٧٤٣,٢١٥)	٣٣,٨٨١,٠٣٩	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
				من العمليات المستمرة وغير المستمرة
(٠,٣٥)	٢,٦٧	(٠,٣١)	٠,٣١	من صافي الربح / (الخسارة) للعائد للمساهمين في الشركة الأم
(٠,٢٤)	٢,٦٧	(٠,٢١)	٠,٣١	من العمليات المستمرة
				من صافي الربح / (الخسارة) للعائد 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 عبدالحميد

التوقيع:

التوقيع:

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)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	-	٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٣,٧٣٦,٠١٩	١٩,٣٢٢,٩٦٥	٥٣,١٩٢,٣٢٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٧,١١٢,١٩٧	-	١٤٧,١١٢,١٩٧	-	١٤٧,١١٢,١٩٧	-	-
٢٤,٥٨٠,٢٣٩	-	٢٤,٥٨٠,٢٣٩	٢٤,٥٨٠,٢٣٩	-	-	-
١٧١,٦٩٢,٤٣٦	-	١٧١,٦٩٢,٤٣٦	٢٤,٥٨٠,٢٣٩	١٤٧,١١٢,١٩٧	-	-
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٧٨٦,٩٤٣,٧٥٢	-	٧٨٦,٩٤٣,٧٥٢	٢٨,٣١٦,٢٥٨	١٥٥,٤٣٥,١٦٢	٥٣,١٩٢,٣٢٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
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	(١٤,٢٠٢,٣٢٢)	(١٦,٧٧٨,٠٠١)	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

الإسم : أحمد حسن فتيحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض

الإسم : إبراهيم حسن المدهون
التوقيع :

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الإسم : ياسر بجي عبد الحميد
التوقيع :

التوقيع :

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي (خسارة) الفترة

التغير في بنود (الخسارة) الشاملة الأخرى خلال الفترة

إجمالي الخسارة الشاملة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
(١٠,٠٤٣,٩٢٢)	١٤٩,٦١٢,٨٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٢٣٩,٨٧٤)	-	صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
٢,٤٣٤,٩٢٥	٢,١٠٩,٠٦٧	خسائر الفترة من العمليات الغير مستمرة
٣,٠٢٨,٨٣١	٦٣٧,٠١٥	تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٠,٨٧٠)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٤,٧٢٤	-	إطفاء موجودات حق استخدام
٥٦٣,٦٣٢	٣٣٤,٣٦٤	ارباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٣٥٩,٨٠٠	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٦٩,٥٤٧	(١١,٧٦٣,٩٥١)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٥,٦٦٣)	(١٥,١٦٠,٦٦٨)	هبوط في قيمة المخزون
-	(٨٩١,٤٢٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(١٢٥,٧٠١,٩٥٧)	ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٣,٤٥١	-	أرباح تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢٠٣,٨٤٣	-	أرباح بيع اسهم شركة زميلة
(٢,٩٥٥,٠٣٢)	(٣٤٦,٣٤٢)	تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
(١,٥٦١,٥٦٦)	٤,١٢١,٧٣٦	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
٤,٤٩٨,٢٠٨	(١,١١٧,٦٣٢)	التغيرات في بنود رأس المال العامل
-	(٥,٩٤٥,٢٣٥)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٤٠٠,٣٨٨)	(١٩,٨٨٥)	مخزون
(١,٤٠٩,٤٨٤)	(٤,١٨٢,٩٢٨)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢,١٥٠,١٦٧)	(١٨٤,٩٩٦)	زكاة مدفوعة
(٢,٧٦٧,٧٩٦)	(١١,٣٣٦,٣٣٥)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٢,١٠٢,٠٠٠	٧,٢١٩,٨٣٨	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٥,٦٦٣	١٥,١٢٨,٥٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	٢٠٠,٠١٤,٨٠٨	إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٤٥٧,٨٣٧	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
-	٥٠,٨٧٠	إضافات استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٤٣,٢١٣	-	متحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
(١,٧٦٩,٣٩٣)	-	متحصلات من بيع استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣,١٣٦,٤٨٠)	(٦٣,٦٤٩,٣٨٩)	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	استبعاد موجودات حق استخدام
(٤,٤٩٧,٠٤١)	-	مبالغ مدفوعة عن عمليات غير مستمرة
(٤,٤٩٧,٠٤١)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩,٠٤٣,٠٠٥)	(٧٨,٨٣٢,٣١٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣	توزيعات أرباح
٣٦,٤٠٥,٣٩٨	١٨,٢٨٦,١٩٦	التزامات عقود إيجار
(١٩,٠٤٣,١٨١)	٢٤,٥٨٠,٢٣٩	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٨,٥٦٣,٨٤٢	-	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة
		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		أرباح / (خسائر) غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		تدفقات نقدية من عمليات غير مستمرة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الإسم : أحمد حسن فتيحي

الإسم : إبراهيم حسن المدهون

الإسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

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)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(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 ١٤١٨ هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢ م).

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 والأحجار الكريمة.
 - ج. بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
 - د. البيع بالجملة للسجاد والموكيت، البيع بالتجزئة للبطانيات والشراشف والبياضات والمفارش.
 - هـ. استيراد وبيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
 - و. إقامة المزادات فيما عدا العقار والصرافة.
 - ز. ورش لحام وتلميع الحلبي (الصاغة).
 - ح. تجارة الكترونية.
 - ط. تجارة الجملة والتجزئة في الحلويات والشيكولاتة والفضيات والكرستال والزهور الصناعية والهدايا والتحف والأواني المنزلية وعربيات الملكة.
 - ي. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات والاكواب المنزلية المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها وانشاء المراكز التجارية واداراتها.
 - ك. تجارة الجملة في العطور وأدوات التجميل والهدايا والأواني المنزلية والمصنوعات الجلدية والخردوات والبياضات والملابس الجاهزة والاقمشة.
 - ل. 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 واجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
- خلال الفترة الحالية قامت إدارة المجموعة بشطب السجلات التجارية الخاصة بفروع الرياض أرقام ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ و ١٠١٠١١٥٠٢٨ و ١٠١٠٣٨٤٦٣٢.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة مجموعة فتيحي القابضة، طريق المدينة، شمال امارة منطقة مكة المكرمة، ص.ب ٢٦٠٦، جدة ٢١٤٦١ م، 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 (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("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 ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية ما عدا إذا ذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. 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 المباعية خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) 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 الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	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 (شركة شخص واحد)*
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات، كباكات، أزرار، أقلام، ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها واقامة وإنشاء المراكز التجارية.	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد
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 ٣ يناير ٢٠٢١ م قرر أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة تصفية شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة، ولم يتم الانتهاء بعد من الإجراءات النظامية اللازمة.

٣ - استخدام الاحكام والتقدير والتفويضات والإفصاحات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الادارة استخدام أحكام وتقديرات وافترضات 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 والتقدير الهامة والتي استخدمتها الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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 للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، هناك عدد من التعديلات على المعايير أو التعديلات على المعايير السارية التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ وترى الإدارة أنه ليس هناك تأثير جوهري عند التطبيق.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٥- ممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٨٥ ألف ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ١,٦ مليون ريال سعودي).

٦- موجودات حق الاستخدام

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	صافي القيمة في بداية الفترة / السنة تعديلات / إستبعادات إطفاء خلال الفترة / السنة صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة
١,٩٩٥,٩٩٣	١٦,٥٥٠,٥٥٠	
-	(١٢,٨٥٥,٨٧٦)	
(٦٣٧,٠١٥)	(١,٦٩٨,٦٨١)	
١,٣٥٨,٩٧٨	١,٩٩٥,٩٩٣	

٧- استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة ملكية %		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
المملكة العربية السعودية	إدارة وتشغيل المستشفيات	٪١٩,٢٥	٪١٩,٢٥	٢٠٢,٢٣٣,٥٩٦	١٩٧,٦٨٩,٤٨٣
المملكة العربية السعودية	الإنتاج الزراعي	٪-	٪١٤,٠١	-	٧٤,٣١٢,٨٥١
				٢٠٢,٢٣٣,٥٩٦	٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية	إطفاء موجودات غير ملموسة	لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
٤,٢٨٣,٠٧٠	-	-	(٥,٢٦٠,٥٢٧)	(١١,٧٦٣,٩٥١)	(٣,٨٥٠,٤٢٨)	(١١,٧٦٣,٩٥١)
-	-	-	١,٦٦٣,٧٣٢	-	٢,٥٨٠,٨٩١	-
-	-	-	(١٦٧,٣٦٧)	-	(٣٣٤,٧٣٤)	-
٤,٢٨٣,٠٧٠			(٣,٧٦٤,١٦٢)	١١,٧٦٣,٩٥١	(١,٦٠٤,٢٧١)	١١,٧٦٣,٩٥١

- بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢١ م قامت المجموعة ببيع كامل حصتها في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة زميلة)، وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة، وقد حققت المجموعة أرباح من بيع الأسهم بلغت ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي، كما يلي:

المبلغ
٢٠٠,٠١٤,٨٠٨
(٧٤,٣١٢,٨٥١)
١٢٥,٧٠١,٩٥٧

المحصل من بيع الأسهم
القيمة الدفترية للأسهم المباعة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		التكلفة
٧٧,٩١٩,٩٦٤	٩٨,٧٨٢,٨٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,٨٦٢,٨٤١	١١,٣٣٦,٣٣٥	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٤٢٥,٧٥٨)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٩٨,٧٨٢,٨٠٥	١٠٩,٦٩٣,٣٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٨٤٠,٩٤٩	٣,٧٣٦,٠١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,١٠٤,٩٣٠)	٢٤,٥٨٠,٢٣٩	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٣,٧٣٦,٠١٩	٢٨,٣١٦,٢٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠٢,٥١٨,٨٢٤	١٣٨,٠٠٩,٦٤٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- حصص حقوق الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بلغت قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٧٥,٨٩٢,٤٢٣ ريال سعودي في استثمار عدد ١٦١,٨٤٩ وحدة في صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال، وقد بلغت القيمة العادلة السوقية للوحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م سعر ١,٧٠٥ ريال سعودي للوحدة.

١٠- نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٥,٣٩٤	٣٦,٩٣٦	النقد في الصندوق
٩٧,٠٨٣,١١٩	١٨,٢٤٩,٢٦٠	النقد لدى البنوك
٩٧,١١٨,٥١٣	١٨,٢٨٦,١٩٦	

١١- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

أوصى مجلس الإدارة في الإجتماع المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١ م على تخفيض رأس المال بنسبة ٥٠٪ ليصبح رأس المال ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مانتان وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي) بدلاً من ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة وخمسون مليون ريال سعودي)، وتخضع عملية تخفيض رأس المال وعدد الأسهم لموافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية، وبناءً عليه، بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢١ م وافقت هيئة السوق المال على طلب الشركة تخفيض رأس مالها (الذي يتجاوز حاجة الشركة) بنسبة ٥٠٪ من ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وبذلك سينخفض عدد أسهم الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد موافقة المساهمين بنسبة ٤١,٦٢٩٪ بناءً على اجتماع الجمعية غير العادية بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢١ م، ووفقاً لأحكام المادة (١٤٥) من قانون الشركات تبدأ فترة اعتراض الدائنين من الخميس ٨ يوليو ٢٠٢١ م ولمدة ستين (٦٠) يوماً تنتهي في نهاية يوم الأحد ٥ سبتمبر ٢٠٢١ م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١٢- صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١,٢٠١,١٤٦	٤,٣١٩,٢٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٣٤,٣٦٤	٦٩٦,٧٩٨	المدرج ضمن قائمة الربح أو الخسارة تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
-	(١١٠,٩٦٥)	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
(١٩,٨٨٥)	(١,٢١٩,٧٣٣)	الحركة في النقد استبعاد بيع الشركة التابعة
١,٥١٥,٦٢٥	(٢,٤٨٤,٢٥٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
	١,٢٠١,١٤٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة

تم قياس صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين بالاستناد الى دراسة التقييم الإكتواري الذي تم اجرائه في نهاية السنة السابقة.

١٣- زكاة مستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٧,٩٥٤,١١٧	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٠٠,٦٥٦	٥,٩٥٢,٨٩٣	المكون خلال الفترة / السنة
-	٤,٧٩٨,٢٢٠	المكون عن سنوات سابقة
(٥,٩٤٥,٢٣٥)	(٦,٦٧٦,٢٥٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٥٢٣,٧٤٧)	المستبعد من بيع الشركة التابعة
٤,٥٠٩,٥٣٨	٧,٩٥٤,١١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي

- انتهت المجموعة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ م حتى ٢٠١٥ م، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

- قامت المجموعة بتقديم الاقرارين الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٧ م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربط الزكوي والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ٢,٠٠١,٢٢٣ ريال سعودي. قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفض الاعتراض. قامت المجموعة بتصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه، والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه.

- قامت المجموعة بتقديم إقرارها الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة عن حصتها في الاستثمار الخارجي. كما حصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠٢٠ م، ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للسنتين المذكورتين حتى تاريخه.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١٤- الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة

بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠ م 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.

١٤-١ صافي الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٨,٦٣١,٩٨٣	-	٣,٣٩٤,٦٨٤	-	إيرادات
(١٠,٦٦٨,٠١٤)	-	(٤,٧١٤,٧٩٩)	-	مصاريف
(٤,٢٠٣,٨٤٣)	-	(٤,٢٠٣,٨٤٣)	-	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات
(٦,٢٣٩,٨٧٤)	-	(٥,٥٢٣,٩٥٨)	-	المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
(٢٢٥,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠)	-	الخسارة قبل الزكاة
(٦,٤٦٤,٨٧٤)	-	(٥,٥٩٨,٩٥٨)	-	الزكاة
				الخسارة من العمليات غير المستمرة

١٤-٢ التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

تتضمن قائمة التدفقات النقدية العمليات غير المستمرة التالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,٦٤٩,٤٤٩	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٠٦,٧٥٤)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٠٢,٤٦٢)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٤٠,٢٣٣	-	

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح (الخسارة) للفترة وذلك بقسمة صافي الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية، بلغت الأسهم المصدرة ٥٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٥٥ مليون سهم).

١٦- 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

يقصد بمخاطر السوق المخاطر التي تتعلق بتقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق أو سعر السوق نتيجة للتغير في التصنيف الائتماني لجهة الإصدار أو الأداة والتغير في الشعور السائد في السوق وانشطة المضاربة والعرض والطلب على الأوراق المالية والسيولة في السوق.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

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 ١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢١ 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 الموحدة المختصرة (غير مراجعة) وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٢ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاء فترة خدمة الموظفين.

مخاطر أسعار الأسهم

المجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق على استثماراتها في الأسهم المتداولة والناشئة عن الضبابية التي تكثف 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 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 تخفيض الأسهم أو إصدار أسهم جديدة.

ليس لدى المجموعة هيكل رأسمال بأهداف محددة أو معدلات ينبغي تحقيقها بما يتصل مع إدارة مخاطر رأس المال. 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 الآخر).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

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 يونيو ٢٠٢١م.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة بإستثناء ما يلي:

- استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنها مدرجة في سوق نشط ويتم تقييمها وفقاً للمستوى الأول (سعر السهم في تاريخ التقرير).
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذي يمثل استثمار في صندوق الرياض للمناجزة بالريال وفقاً للمستوى الثاني عن طريق تحديد صافي الأصول لكل وحدة.

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 أن 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.

تواصل إدارة المجموعة مراقبتها للوضع عن كثب لتحديث أي مستجدات قد تؤثر على بياناتها المالية، وعليه ترى إدارة المجموعة أن تفشي الوباء والآثار الناتجة عنه حتى الآن لا تستدعي التعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٢/٠٨/٢٠٢١م.