

شركة مجموعة فتحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

فهرس

صفحة

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



**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة**  
**(بالريال السعودي)**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥٤,٦٦٧,٩٤٤	٤٢,٥٦٤,٣١٥	(٥)	ممتلكات ومعدات
١,٩٩٥,٩٩٣	١,٠٣٥,١٩١	(٦)	موجودات حق استخدام
٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤	٢٠٩,٨٥١,٦٠٥	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
١٠٢,٥١٨,٨٢٤	١٥١,٨٦٤,٦٧٠	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣١,١٨٥,٠٩٥	٤٠٥,٣١٥,٧٨١		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١١٥,٩٦٣,٣٨٢	١١٠,٨٣٥,٣٨٧		مخزون
٤,٥٣٨,٣٢٢	٤,٣٧٣,٥٣٠		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	٢,٠١٩,٢٩٧	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٧,١١٨,٥١٣	١٣,٣٥٠,٩١٩	(١٠)	نقد وما في حكمه
-	٧,٩٧١,١٧٣	(١١)	موجودات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
٢١٧,٦٢٠,٢١٧	١٣٨,٥٥٠,٣٠٦		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٦٤٨,٨٠٥,٣١٢	٥٤٣,٨٦٦,٠٨٧		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٥٣,١٩٢,٣٣٢	٥٣,١٩٢,٣٣٢		احتياطي نظامي
١٩,٣٢٢,٩٦٥	١٦٢,٣٥٩,٦٤٥		أرباح مبقاة
٣,٧٣٦,٠١٩	٣٥,٢٧٣,٣٨٧		احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٥٢٥,٨٢٥,٣٦٤		<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
-	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٥٢٥,٨٢٥,٣٦٤		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٢٠١,١٤٦	١,٦٦٢,٠٦٣	(١٣)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٢٠١,١٤٦	١,٦٦٢,٠٦٣		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١,٣٧٠,٢١٣	١,١٧٨,٩٣٩		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٢,٠٢٨,٥٢٠	٩,٧٢٥,٨٢٦		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩٥٤,١١٧	٥,٤٧٣,٨٩٥	(١٤)	زكاة مستحقة
٢١,٣٥٢,٨٥٠	١٦,٣٧٨,٦٦٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٢,٥٥٣,٩٩٦	١٨,٠٤٠,٧٢٣		<b>مجموع المطلوبات</b>
٦٤٨,٨٠٥,٣١٢	٥٤٣,٨٦٦,٠٨٧		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم: أحمد حسن فتيحي  
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الاسم: إبراهيم حسن المدهون  
التوقيع:

الرئيس التنفيذي / مدير عام الإدارة المالية  
الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد  
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 الربح أو الخسارة 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
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٢,٠٨٩,٣٤٣	٣٧,١٠٤,٧٧٧	٩,٩٢٠,٢٤١	٩,٤٥١,٩٦٦	صافي المبيعات
(٢٠,٩٧٠,٢٩٠)	(٢٠,٨٨٦,٣٣١)	(٥,٠٧٧,٢٨٨)	(٥,٤٢٩,٢٣٩)	تكلفة المبيعات
١١,١١٩,٠٥٣	١٦,٢١٨,٤٤٦	٤,٨٤٢,٩٥٣	٤,٠٢٢,٧٢٧	إجمالي ربح المبيعات
٧,١٠٢,٤٦٩	١٥,١٦٠,٦٦٨	٧,٠٩٦,٨٠٦	-	أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١,١٥١,١٥٩	-	٢٥٩,٧٣٦	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨٢٨,٣٤٤	١٩,٣٨١,٩٦١	٧,٤٢٢,٦١٣	٧,٦١٨,٠١٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٣١,١٩٤,٩٣٤	١٢٥,٧٠١,٩٥٧	٣١,١٩٤,٩٣٤	-	أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
٥٥,٢٤٤,٧٩٨	١٧٧,٦١٤,١٩١	٥٠,٥٦٧,٣٠٦	١١,٩٠٠,٤٧٣	إجمالي الربح
(١٠,٥٧٠,٣٥٨)	(١٠,٥٧٤,١٤٨)	(٣,٣٨١,٠١٢)	(٣,٤٠٤,٩٣٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٤١٥,٢١٩)	(١٢,٥٦٢,٠٤٤)	(٣,٠٠٥,٤٢٢)	(٤,١١٦,٨٠٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٤,٢٥٩,٢٢١	١٥٤,٤٧٧,٩٩٩	٤٤,١٨٠,٨٧٢	٤,٣٧٨,٧٢٦	الربح من العمليات الرئيسية
-	٣,٧٨٧,٦٠٩	-	٣,٧٨٧,٦٠٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٩,٦٤٣)	(٧٦٣,٩١٥)	(٩٧,٣٧٢)	(٢٧٧,٤٩٥)	(مصاريف) أخرى
٣٤,٠٣٩,٥٧٨	١٥٧,٥٠١,٦٩٣	٤٤,٠٨٣,٥٠٠	٧,٨٨٨,٨٤٠	الربح قبل الزكاة
(٩,٢٤٨,٢١٨)	(٣,٤٦٥,٠١٣)	(٦,٠٢٢,٦٤٠)	(٩٦٤,٣٥٧)	الزكاة
٢٤,٧٩١,٣٦٠	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	٦,٩٢٤,٤٨٣	صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة
(٦,٤٦٤,٨٧٤)	-	-	-	صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
١٨,٣٢٦,٤٨٦	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	٦,٩٢٤,٤٨٣	صافي الربح للفترة العائد إلى:
٢٤,٧٩١,٣٦٠	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	٦,٩٢٤,٤٨٣	المساهمين في الشركة الأم
(٦,٠١٢,٦٧٢)	-	-	-	الربح للفترة من العمليات المستمرة
١٨,٧٧٨,٦٨٨	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	٦,٩٢٤,٤٨٣	(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(٤٥٢,٢٠٢)	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨,٣٢٦,٤٨٦	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	٣٨,٠٦٠,٨٦٠	٦,٩٢٤,٤٨٣	(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(١١,٠١٩,٠٠٧)	٣١,٥٣٧,٣٦٨	٨,٠٢٤,١٧٤	٦,٩٥٧,١٢٩	بنود الدخل الشامل الآخر
٧,٣٠٧,٤٧٩	١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	٤٦,٠٨٥,٠٣٤	١٣,٨٨١,٦١٢	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة:
٧,٧٥٩,٦٨١	١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	٤٦,٠٨٥,٠٣٤	١٣,٨٨١,٦١٢	صافي أرباح / (خسائر) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٥٢,٢٠٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٣٠٧,٤٧٩	١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	٤٦,٠٨٥,٠٣٤	١٣,٨٨١,٦١٢	العائد إلى:
٠,٣٤	٣,٠٨	٠,٦٩	٠,١٧	المساهمين في الشركة الأم
٠,٤٥	٣,٠٨	٠,٦٩	٠,١٧	حقوق الملكية غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم: أحمد حسن فتحي  
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الاسم: إبراهيم حسن المدون  
التوقيع:

الرئيس التنفيذي / مدير عام الإدارة المالية  
الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد  
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)  
(بالريال السعودي)**

حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية المعاندة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٣,٧٣٦,٠١٩	١٩,٣٢٢,٩٦٥	٥٢,١٩٢,٣٢٢	-	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد رأس المال (إيضاح ١٢) تخفيض رأس المال
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي ربح الفترة
١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	-	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	-	-	-	التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
٣١,٥٣٧,٣٦٨	٣١,٥٣٧,٣٦٨	٣١,٥٣٧,٣٦٨	٣١,٥٣٧,٣٦٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	٣١,٥٣٧,٣٦٨	٣١,٥٣٧,٣٦٨	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	-	-	توزيعات أرباح
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٥٢٥,٨٢٥,٣٦٤	٥٢٥,٨٢٥,٣٦٤	٣٥,٢٧٣,٣٨٧	١٢٢,٣٥٥,٦٤٥	٥٣,١٩٢,٣٢٢	٥٣,١٩٢,٣٢٢	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٦١٢,٦٣,٥١٠	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٤,٨٤٠,٩٤٩	٢,٥٤٠,١٧١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٨,٣٢٦,٤٨٦	١٨,٧٧٨,٦٨٨	-	١٨,٧٧٨,٦٨٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤,٦٤٠,٩٦٥)	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة
(١١,٠١٩,٠٠٧)	(١١,٠١٩,٠٠٧)	(١١,٠١٩,٠٠٧)	(١١,٠١٩,٠٠٧)	-	-	-	التغير في بنود الخسارة الشاملة الأخرى خلال الفترة
٢,٦٦٦,٥١٤	٧,٧٥٩,٦٨١	(١١,٠١٩,٠٠٧)	١٨,٧٧٨,٦٨٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(١,٨٧٧,٨٦٩)	١,٨٧٧,٨٦٩	١,٨٧٧,٨٦٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦١٥,٢٩٧,٠٢٤	٦١٥,٢٩٧,٠٢٤	(٦,١٧٨,٠٥٨)	١٩,٤٠٤,٩٩٠	٥٢,٠٧٠,٠٩٢	٥٢,٠٧٠,٠٩٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الاسم : إبراهيم حسن المدون  
التوقيع :

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم : أحمد حسن فتحي  
التوقيع :

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

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٣٤,٠٣٩,٥٧٨	١٥٧,٥٠١,٦٩٣	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٦,٢٣٩,٨٧٤)	-	صافي الربح للفترة قبل الزكاة
٣,٣٣٣,٧٨٨	٣,٠٥٢,٤٥١	(خسائر) الفترة من العمليات الغير مستمرة
٣,٢٨١,٣٤٤	٩٦٠,٨٠٢	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-	(٣,٧٨٧,٦٠٩)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٢,١٠٢	-	إطفاء موجودات حق استخدام
٨٢٣,٩٢٦	٤٨٠,٨٠٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٣٥٩,٨٠٠	-	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٦,٣٣٠,٤٤٤)	(١٩,٣٨١,٩٦١)	هبوط في قيمة المخزون
-	(١٥,١٦٠,٦٦٨)	حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
-	(١,١٥١,١٥٩)	ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣١,١٩٤,٩٣٤)	(١٢٥,٧٠١,٩٥٧)	صافي ارباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٥,٣٨٧	-	ارباح بيع استثمار في شركة زميلة
٤,٢٠٣,٨٤٣	-	تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
(١,١٨٤,٤٥٤)	١٦٤,٧٩٢	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات المصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
١,٦٠٠,٧٢١	٥,١٢٧,٩٩٥	التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٥٨٤,٣١٠)	(٢,٣٠٢,٦٩٤)	ذم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٧٠٤,٠٨٦)	(٥,٩٤٥,٢٣٥)	مخزون
(١,٠٦٥,٤٨١)	(١٩,٨٨٥)	ذم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٩٦٦,٩٠٦	(٦,١٦٢,٦٣٣)	زكاة مدفوعة
(٢,١٥٠,١٦٧)	(١٨٤,٩٦٦)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٤,٧٩٤,٥٨٤)	(١٨,٢٣٤,٢٣٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٦٨,١٣٧)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٤,٢٠٤,٠٠٠	٧,٢١٩,٨٣٨	إضافات ممتلكات ومعدات
-	١٥,١٢٨,٥٨٩	إضافات إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٤,١٢٤,٢٣٠	٢٠٠,٠١٤,٨٠٨	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٥٧,٨٣٧	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
-	٥,٠٥٢,٥٨٢	توزيعات أرباح مستلمة من الاستثمارات بالقيمة العادلة
٨,٤٨١,٣٥٥	-	متحصل من بيع استثمار في شركات زميلة
٦٩,٨٦٤,٨٣٤	٢٠٨,٥٨٦,٣١٣	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	متحصل من بيع شركة تابعة
(٤,٤٤٠,٤٩٩)	(١٩١,٢٧٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٤٠,٤٩٩)	(٢٨٦,١٩١,٢٧٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٦٦,٣٩١,٢٤١	(٨٣,٧٦٧,٥٩٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣	تخفيض رأس المال
١١١,٨٣٩,٦٤٤	١٣,٣٥٠,٩١٩	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(١١,٠١٩,٠٠٧)	٣١,٥٣٧,٣٦٨	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية</b>
		ارباح/(خسائر) غير محققة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

رئيس مجلس الإدارة

الاسم: أحمد حسن فتيحي

التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

التوقيع:

الرئيس التنفيذي / مدير عام الادارة المالية

الاسم: ياسر يحيى عبدالحמיד

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)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والاحجار الكريمة.
  - ج. بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
  - د. البيع بالجملة للسجاد والموكيت، البيع بالتجزئة للبطانيات والشراشف والبياضات والمفارش.
  - هـ. استيراد وبيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
  - و. إقامة المزادات فيما عدا العقار والصرافة.
  - ز. ورش لحام وتلميع الحلي (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 والاكورستال والاواني المنزلية المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها وانشاء المراكز التجارية واداراتها.
  - ك. تجارة الجملة في العطورات 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 وواجهات المباني الخاصه وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.
- خلال الفترة الحالية قامت إدارة المجموعة بشطب السجلات التجارية الخاصة بفروع الرياض رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ و١٠١٠٣٨٤٦٣٢ و١٠١٠١١٥٠٢٨.

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ م**  
**(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 وعلى القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م. 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 سبتمبر 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	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	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 الحلبي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات، كباكات، أزارير، أقلام، ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة 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 المنزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منزهات 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، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة والشطب بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١ م.

**٣ - استخدام الأحكام والتقديرات والإفراضات الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وإفراضات 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 للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

**٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة**

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، هناك عدد من 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 سبتمبر ٢٠٢١م**  
**(بالريال السعودي)**

**٥- ممتلكات ومعدات**

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٨٥ ألف ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١,٦ مليون ريال سعودي).
- بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢١م، قامت المجموعة ببيع أرض ومبنى سكني مقابل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي نتج عنه مكاسب رأسمالية بلغت ٣,٧ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١م، قامت إدارة المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات تكلفتها ٥٣,٨ مليون ريال سعودي مهلكة دفترياً بالكامل.

**٦- موجودات حق الاستخدام**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٦,٥٥٠,٥٥٠	١,٩٩٥,٩٩٣	صافي القيمة في بداية الفترة / السنة
(١٢,٨٥٥,٨٧٦)	-	تعديلات / إستبعادات
(١,٦٩٨,٦٨١)	(٩٦٠,٨٠٢)	إطفاء خلال الفترة / السنة
١,٩٩٥,٩٩٣	١,٠٣٥,١٩١	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

**٧- استثمارات في شركات زميلة**

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

نسبة ملكية %	النشاط الرئيسي	نسبة ملكية %		بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		
١٩,٢٥%	إدارة وتشغيل المستشفيات	١٩,٢٥%	١٩,٢٥%	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي
١٤,٠١%	الإنتاج الزراعي	-	١٤,٠١%	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٣,٠٦١,١٢٩	١٩,٣٨١,٩٦١	٦,٩١١,٥٥٧	٧,٦١٨,٠١٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٣,٢٦٩,٣١٥	-	٦٨٨,٤٢٤	-	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية
(٥٠٢,١٠٢)	-	(١٦٧,٣٦٨)	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٨٢٨,٣٤٢	١٩,٣٨١,٩٦١	٧,٤٣٢,٦١٣	٧,٦١٨,٠١٠	

بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢١م 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	المحصل من بيع الأسهم
٢٠٠,٠١٤,٨٠٨	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
(٧٤,٣١٢,٨٥١)	
١٢٥,٧٠١,٩٥٧	

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

**٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		<b>التكلفة</b>
٧٧,٩١٩,٩٦٤	٩٨,٧٨٢,٨٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,٨٦٢,٨٤١	١٨,٢٣٤,٢٣٨	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٤٢٥,٧٦٠)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٩٨,٧٨٢,٨٠٥	١١٦,٥٩١,٢٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<b>أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</b>
٤,٨٤٠,٩٤٩	٣,٧٣٦,٠١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,١٠٤,٩٣٠)	٣١,٥٣٧,٣٦٨	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٣,٧٣٦,٠١٩	٣٥,٢٧٣,٣٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠٢,٥١٨,٨٢٤	١٥١,٨٦٤,٦٧٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
		جميع الاستثمارات كما في نهاية الفترة / السنة مدرجة في الأسواق المالية.

**٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		<b>التكلفة</b>
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢٧٨,١٣٦,٤٩٤	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢٧٥,٨١٠,٣١٢)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
-	٢,٣٢٦,١٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<b>(خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٣٠٦,٨٨٥)	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
-	(٣٠٦,٨٨٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	٢,٠١٩,٢٩٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
		جميع الاستثمارات كما في نهاية الفترة / السنة مدرجة في الأسواق المالية.

**١٠- نقد وما في حكمه**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٥,٣٩٤	٣٣,٥٧٩	النقد بالصندوق
٩٧,٠٨٣,١١٩	١٣,٣١٧,٣٤٠	النقد لدى البنوك
٩٧,١١٨,٥١٣	١٣,٣٥٠,٩١٩	



**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

**١١- موجودات مصنفة كمتحفظ بها بغرض البيع**

بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ م قرر مجلس إدارة المجموعة بالموافقة على بيع مركز فتيحي بمدينة الرياض، وقد بلغت صافي قيمته الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٧,٩٧١,١٧٣ ريال سعودي.  
وبتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢١ م قامت إدارة المجموعة ببيع مركز فتيحي بمدينة الرياض مقابل مبلغ ١٨ مليون ريال سعودي، وحقت أرباح رأسمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي.

**١٢- رأس المال**

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١ م، بتخفيض رأس المال بنسبة ٥٠٪ ليصبح ٢٧٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٥٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق تخفيض عدد الأسهم من ٥٥ مليون سهم ليصبح ٢٧,٥ مليون سهم. وبتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢١ م أعلنت هيئة السوق المالية عن صدور قرارها المتضمن الموافقة على طلب مجموعة فتيحي القابضة بتخفيض رأسمالها من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم. وقد تم الحصول على موافقة المساهمين على تفاصيل عملية تخفيض رأسمال الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢١ م. وقد نفذ قرار الجمعية غير العادية بتخفيض رأس المال بنهاية آخر يوم من فترة اعتراض الدائنين (البالغة ٦٠ يوماً) بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ م.  
وبناءً عليه، يتكون رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م من ٢٧,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

**١٣- التزامات المنافع المحددة للموظفين**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٤,٣١٩,٢٩٩	١,٢٠١,١٤٦
٦٩٦,٧٩٨	٤٨٠,٨٠٢
(١١٠,٩٦٥)	-
(١,٢١٩,٧٣٣)	-
(٢,٤٨٤,٢٥٣)	(١٩,٨٨٥)
١,٢٠١,١٤٦	١,٦٦٢,٠٦٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المدرج ضمن قائمة الربح أو الخسارة  
تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة  
المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر  
(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية  
الحركة في النقد  
استبعاد بيع الشركة التابعة  
المدفوع خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

**١٤- زكاة مستحقة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٤,٤٠٣,٠٠٤	٧,٩٥٤,١١٧
٥,٩٥٢,٨٩٣	٣,٤٦٥,٠١٣
٤,٧٩٨,٢٢٠	-
(٦,٦٧٦,٢٥٣)	(٥,٩٤٥,٢٣٥)
(٥٢٣,٧٤٧)	-
٧,٩٥٤,١١٧	٥,٤٧٣,٨٩٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المكون خلال الفترة / السنة  
المكون عن سنوات سابقة  
المدفوع خلال الفترة / السنة  
المستبعد من بيع الشركة التابعة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

**١٤- زكاة مستحقة (تتمة)**

**الموقف الزكوي**

انتهت المجموعة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠١٥م، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قامت المجموعة بتقديم الأقرارين الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٧م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٧م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربط الزكوي والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي، و قامت 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 ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و قامت بسداد الزكاة المستحقة عن حصتها في الاستثمار الخارجي. كما حصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠٢٠م، ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للسنتين المذكورتين حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم.

**١٥- الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة**

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.

**١-١٥ صافي الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٨,٦٣١,٩٨٣	-	-	-	إيرادات
(١٠,٦٦٨,٠١٤)	-	-	-	مصاريف
(٤,٢٠٣,٨٤٣)	-	-	-	خسارة الهبوط في قيمة الموجودات
(٦,٢٣٩,٨٧٤)	-	-	-	المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-	الخسارة قبل الزكاة
(٦,٤٦٤,٨٧٤)	-	-	-	الزكاة
				الخسارة من العمليات غير المستمرة

**٢-١٥ التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة**

تتضمن قائمة التدفقات النقدية العمليات غير المستمرة التالية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (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	-	

**١٦- 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 ٢٧,٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م : ٥٥ مليون سهم).

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

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

#### ١٧- 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.

#### 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 معظم استثمارات المجموعة 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 ١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: 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 الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: 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 استثمارات 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 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 رأس مال 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 سبتمبر ٢٠٢١م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٧- 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 سبتمبر ٢٠٢١م.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بالتكلفة المطفأة باستثناء ما يلي:

- استثمارات 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 حيث أنها مدرجة في سوق نشط ويتم تقييمها وفقاً للمستوى الأول (سعر السهم في تاريخ التقرير).

**١٨- 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.

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.

**١٩- أحداث لاحقة**

قرر مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/٠٧م توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١م بواقع خمسون هللة للسهم الواحد.

**٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٠٧م.