

شركة مجموعة فتيحي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

فهرس

صفحة

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

**تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل**

الموقرين

الى السادة المساهمين  
شركة مجموعة فتحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية**مقدمة**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" وشركاتها التابعة "يشار إليهم بالمجموعة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م والقائمة الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

**نطاق الفحص**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من طرح استفسارات بشكل 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 يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

**استنتاج**

استناداً إلى فحصنا فإنه، لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


ماهر طه الخطيب  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤التاريخ: ١٤٤٣/١٠/٢٢ هـ  
الموافق: ٢٠٢٢/٠٥/٢٣ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

| كما في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | كما في<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات   |
|--|--|-------|---|
| ٤١,٧٣١,٧٧١                             | ٤١,٤٦٧,٩٩٩                               |       | الموجودات غير المتداولة   |
| ٧١١,٤٠٤                                | ٣٨٩,٣٣٥                                  |       | ممتلكات ومعدات (بالصافي)  |
| ٢٠٨,٠٥٨,٥٧١                            | ٢١٦,٣١٥,٧٤٤                              | (٥)   | موجودات حق استخدام (بالصافي)  |
|  |  |       | استثمارات في شركات زميلة  |
| ١٥٣,٥٣٥,٨٨٣                            | ١٤٥,٩٥٢,٢٦٦                              | (٦)   | استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل<br>الشامل الأخر               |
| ٤٠٤,٠٣٧,٦٢٩                            | ٤٠٤,١٢٥,٣٤٤                              |       | مجموع الموجودات غير المتداولة   |
|  |  |       | الموجودات المتداولة   |
| ١٠٣,٣١١,٤١٢                            | ٩٤,١٧٧,٦٧٠                               | (٧)   | مخزون   |
| ٣,٠١٦,٨٦٤                              | ٥,٠٧٥,١٢٠                                | (٨)   | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)  |
| ١٥,٧٠٨,٤٣٨                             | ١٥,٤٧٤,٣٠٨                               |       | نقد وما في حكمه   |
| ١٢٢,٠٣٦,٧١٤                            | ١١٤,٧٢٧,٠٩٨                              |       | مجموع الموجودات المتداولة   |
| ٥٢٦,٠٧٤,٣٤٣                            | ٥١٨,٨٥٢,٤٤٢                              |       | مجموع الموجودات   |
|  |  |       | حقوق الملكية والمطلوبات   |
|  |  |       | حقوق الملكية  |
| ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                            | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                              |       | رأس المال   |
| ٦٨,١٥٦,١٧٠                             | ٦٨,١٥٦,١٧٠                               |       | احتياطي نظامي   |
| ١٢٩,٤٤٩,١٥٨                            | ١٣٧,١٠١,٦٨٠                              |       | أرباح مبقاة   |
| ٣٤,٩٢٦,٦٤٢                             | ١٥,٨٢٣,٠٢٨                               |       | احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من<br>خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٥٠٧,٥٣١,٩٧٠                            | ٤٩٦,٠٨٠,٨٧٨                              |       | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم  |
| -                                      | -  |       | حقوق الملكية غير المسيطرة   |
| ٥٠٧,٥٣١,٩٧٠                            | ٤٩٦,٠٨٠,٨٧٨                              |       | مجموع حقوق الملكية  |
|  |  |       | المطلوبات غير المتداولة   |
| ١,٥٢٧,١٠١                              | ١,٥٩٢,٩٥٢                                |       | صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين  |
| ١,٥٢٧,١٠١                              | ١,٥٩٢,٩٥٢                                |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة   |
|  |  |       | المطلوبات المتداولة   |
| ٨١٠,١٨٨                                | ٤٤٩,٤٥٣                                  |       | التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول  |
| ١٠,٢٣١,٥٣٧                             | ١٤,٤٥٥,٦١٢                               | (٩)   | ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى  |
| ٥,٩٧٣,٥٤٧                              | ٦,٢٧٣,٥٤٧                                | (١٠)  | زكاة مستحقة   |
| ١٧,٠١٥,٢٧٢                             | ٢١,١٧٨,٦١٢                               |       | مجموع المطلوبات المتداولة   |
| ١٨,٥٤٢,٣٧٣                             | ٢٢,٧٧١,٥٦٤                               |       | مجموع المطلوبات   |
| ٥٢٦,٠٧٤,٣٤٣                            | ٥١٨,٨٥٢,٤٤٢                              |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات   |

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم: أحمد حسن فتيحي  
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الاسم: إبراهيم حسن المدهون  
التوقيع:

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية  
الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد  
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |                        | إيضاح   |
|--|------------------------|---|
| ٢٠٢١ م<br>(مراجعة)                     | ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |   |
| ١٣,٧٠٤,٥٢٢                             | ٢٣,٢٩٠,٣٧٤             | صافي المبيعات   |
| (٧,٦١٦,٢٤١)                            | (١٨,٣١٠,١١٤)           | تكلفة المبيعات  |
| ٦,٠٨٨,٢٨١                              | ٤,٩٨٠,٢٦٠              | إجمالي ربح المبيعات   |
| ٣٢,٠٧٩                                 | ٩٠٢,٣٤٧                | توزيعات ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة                                   |
| ٦٧,٩٥٨                                 | -                      | أرباح تقييم إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                        |
| ٧,٤٨٠,٨٨١                              | ٨,٢٥٧,١٧٣              | حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة   |
| ١٢٥,٧٠١,٩٥٧                            | -                      | أرباح بيع اسهم شركة زميلة   |
| ١٣٩,٣٧١,١٥٦                            | ١٤,١٣٩,٧٨٠             | إجمالي الربح  |
| (٣,٦٨١,٥٦٥)                            | (٣,١٦٥,٩٠٣)            | مصاريف بيع وتوزيع   |
| (٤,١١٥,٠٧٧)                            | (٣,٢٠٠,٥٧٨)            | مصاريف إدارية وعمومية   |
| ١٣١,٥٧٤,٥١٤                            | ٧,٧٧٣,٢٩٩              | الربح من العمليات الرئيسية  |
| (٢١٨,١٢٨)                              | ١٧٩,٢٢٣                | (١١) إيرادات / (مصاريف) أخرى  |
| ١٣١,٣٥٦,٣٨٦                            | ٧,٩٥٢,٥٢٢              | الربح قبل الزكاة  |
| (١,٢٥٠,٠٠٠)                            | (٣٠٠,٠٠٠)              | الزكاة  |
| ١٣٠,١٠٦,٣٨٦                            | ٧,٦٥٢,٥٢٢              | صافي ربح الفترة   |
| ١٣٠,١٠٦,٣٨٦                            | ٧,٦٥٢,٥٢٢              | العائد إلى:   |
| -                                      | -                      | المساهمين في الشركة الأم  |
| ١٣٠,١٠٦,٣٨٦                            | ٧,٦٥٢,٥٢٢              | حقوق الملكية غير المسيطرة   |
| ٧,٧٠٥,٠١١                              | (١٩,١٠٣,٦١٤)           | بنود الدخل الشامل الآخر   |
| ١٣٧,٨١١,٣٩٧                            | (١١,٤٥١,٠٩٢)           | البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة: |
| ١٣٧,٨١١,٣٩٧                            | (١١,٤٥١,٠٩٢)           | صافي (خسائر) / أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر      |
| -                                      | -                      | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة  |
| ١٣٧,٨١١,٣٩٧                            | (١١,٤٥١,٠٩٢)           | العائد إلى:   |
| -                                      | -                      | المساهمين في الشركة الأم  |
| ١٣٧,٨١١,٣٩٧                            | (١١,٤٥١,٠٩٢)           | حقوق الملكية غير المسيطرة   |
| ٢,٣٧                                   | ٠,٢٨                   | ربحية السهم من:   |
| -                                      | -                      | الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم           |
| ٢,٣٧                                   | ٠,٢٨                   | (١٢)  |

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم: أحمد حسن فتحي  
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الاسم: إبراهيم حسن المدهون  
التوقيع:

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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)**

|              | احتياطي تقييم                      | حقوق الملكية                | الحقوق غير المسيطرة | مجموع حقوق الملكية | احتياطي نظمي | أرباح مبقاة | رأس المال   |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|
|              | استثمارات في أدوات                 | حقوق الملكية                | الحقوق غير المسيطرة | مجموع حقوق الملكية | احتياطي نظمي | أرباح مبقاة | رأس المال   |
|              | حقوق ملكية بالقيمة                 | العائدة لمساهمي الشركة الأم | المسيطرة            |                    |              |             |             |
|              | العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر |                             |                     |                    |              |             |             |
| ٥٠٧,٥٣١,٩٧٠  | ٣٤,٩٢٦,٦٤٢                         | ٥٠٧,٥٣١,٩٧٠                 | -                   | ٥٠٧,٥٣١,٩٧٠        | ٦٨,١٥٦,١٧٠   | ١٢٩,٤٤٩,١٥٨ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٧,٦٥٢,٥٢٢    | -                                  | ٧,٦٥٢,٥٢٢                   | -                   | ٧,٦٥٢,٥٢٢          | -            | ٧,٦٥٢,٥٢٢   | -           |
| (١٩,١٠٣,٦١٤) | (١٩,١٠٣,٦١٤)                       | (١٩,١٠٣,٦١٤)                | -                   | (١٩,١٠٣,٦١٤)       | -            | -           | -           |
| (١١,٤٥١,٠٩٢) | (١١,٤٥١,٠٩٢)                       | (١١,٤٥١,٠٩٢)                | -                   | (١١,٤٥١,٠٩٢)       | -            | ٧,٦٥٢,٥٢٢   | -           |
| ٤٩٦,٠٨٠,٨٧٨  | ١٥,٨٢٣,٠٢٨                         | ٤٩٦,٠٨٠,٨٧٨                 | -                   | ٤٩٦,٠٨٠,٨٧٨        | ٦٨,١٥٦,١٧٠   | ١٣٧,١٠١,٦٨٠ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٢٦,٢٥١,٣١٦  | ٣,٧٣٦,٠١٩                          | ٦٢٦,٢٥١,٣١٦                 | -                   | ٦٢٦,٢٥١,٣١٦        | ٥٣,١٩٢,٣٣٢   | ١٩,٣٢٢,٩٦٥  | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٣٠,١٠٦,٣٨٦  | ١٣٠,١٠٦,٣٨٦                        | ١٣٠,١٠٦,٣٨٦                 | -                   | ١٣٠,١٠٦,٣٨٦        | -            | -           | -           |
| ٧,٧٠٥,٥١١    | ٧,٧٠٥,٥١١                          | ٧,٧٠٥,٥١١                   | -                   | ٧,٧٠٥,٥١١          | -            | -           | -           |
| ١٣٧,٨١١,٣٩٧  | ١٣٧,٨١١,٣٩٧                        | ١٣٧,٨١١,٣٩٧                 | -                   | ١٣٧,٨١١,٣٩٧        | -            | -           | -           |
| (١١,٠٠٠,٠٠٠) | (١١,٠٠٠,٠٠٠)                       | (١١,٠٠٠,٠٠٠)                | -                   | (١١,٠٠٠,٠٠٠)       | -            | -           | -           |
| ٧٥٣,٠٦٢,٧١٣  | ١١,٤٤١,٠٣٠                         | ٧٥٣,٠٦٢,٧١٣                 | -                   | ٧٥٣,٠٦٢,٧١٣        | ٥٣,١٩٢,٣٣٢   | ١٣٨,٤٢٩,٣٥١ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

رئيس مجلس الإدارة

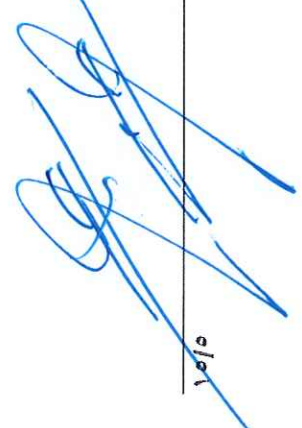
عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

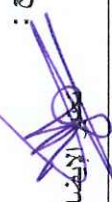
الإسم : أحمد حسن فتيحي  
التوقيع :

الإسم : إبراهيم حسن المدون  
التوقيع :

الإسم : ياسر يحيى عبدالحميد  
التوقيع :







جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)  
صافي ربح الفترة  
التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة  
إجمالي الدخل الشامل  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)  
صافي ربح الفترة  
التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات أرباح  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |                        |  |
|--|------------------------|--|
| ٢٠٢١ م<br>(غير مراجعة)                 | ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |  |
| ١٣١,٣٥٦,٣٨٦                            | ٧,٩٥٢,٥٢٢              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>   |
|  |                        | صافي الربح للفترة قبل الزكاة   |
| ١,٠٧١,٢٩٧                              | ٢٩٧,٥٢٢                | تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                    |
| ٣١٦,٧٤٨                                | ٣٢٢,٠٦٩                | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات   |
| ١٤٥,١٣٤                                | ١٢٥,٩٤٣                | إطفاء موجودات حق استخدام   |
| (٣٢,٠٧٩)                               | (٩٠٢,٣٤٧)              | التزامات المنافع المحددة للموظفين  |
| (٦٧,٩٥٨)                               | -                      | توزيعات ارباح من إستثمارات بالقيمة العادلة   |
| (١٢٥,٧٠١,٩٥٧)                          | -                      | أرباح تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                             |
| (٧,٤٨٠,٨٨١)                            | (٨,٢٥٧,١٧٣)            | أرباح بيع اسهم شركة زميلة  |
|  |                        | حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة  |
| (٢,٦٢٤,٠٨٠)                            | (٢,٠٥٨,٢٥٦)            | التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية  |
| ١,٢٦١,٧٦١                              | ٩,١٣٣,٧٤٢              | ذم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى  |
| ٢,٥٦٢,٤٩٠                              | ٤,٢٢٤,٠٧٥              | مخزون  |
| (١٥,٠٠٠)                               | (٦٠,٠٩٢)               | ذم داتنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى  |
| ٧٩١,٨٦١                                | ١٠,٧٧٨,٠٠٥             | التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين   |
|  |                        | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>  |
|  |                        | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>   |
|  | (٣٣,٧٥٠)               | إضافات ممتلكات ومعدات  |
| (٤,٨٨٠,٠٣٠)                            | (١١,٥١٩,٩٩٧)           | إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر          |
| (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)                          | -                      | إضافات استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                                  |
| ٢٠٠,٠١٤,٨٠٨                            | -                      | متحصل من بيع إستثمارات في شركات زميلة  |
| -                                      | ٩٠٢,٣٤٧                | توزيعات ارباح مستلمة من الإستثمارات بالقيمة العادلة                                      |
| ٤٥٧,٨٣٧                                | -                      | متحصلات من بيع إستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر       |
| (٧٩,٤٠٧,٣٨٥)                           | (١٠,٦٥١,٤٠٠)           | <b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>                                      |
|  |                        | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>   |
|  | (٣٦٠,٧٣٥)              | التزامات عقود إيجار  |
| (١١,٠٠٠,٠٠٠)                           | -                      | توزيعات ارباح مدفوعة   |
| (١١,٠٠٠,٠٠٠)                           | (٣٦٠,٧٣٥)              | <b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>  |
| (٨٩,٦١٥,٥٢٤)                           | (٢٣٤,١٣٠)              | صافي التغير في النقد وما في حكمه   |
| ٩٧,١١٨,٥١٣                             | ١٥,٧٠٨,٤٣٨             | نقد وما في حكمه في بداية الفترة  |
| ٧,٥٠٢,٩٨٩                              | ١٥,٤٧٤,٣٠٨             | نقد وما في حكمه في نهاية الفترة  |
|  |                        | <b>أهم المعاملات الغير نقدية</b>   |
| ٧,٧٠٥,٠١١                              | (١٩,١٠٣,٦١٤)           | (خسائر) / أرباح غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |

رئيس مجلس الإدارة  
الاسم : أحمد حسن فتيحي  
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الاسم : إبراهيم حسن المدهون  
التوقيع :

الرئيس التنفيذي ومدير عام الادارة المالية  
الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد  
التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 (إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة، استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة، امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة، تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة، امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة، تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة).

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. ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة).

و. تجارة الكترونية.

ز. البيع بالجملة للسجاد والموكيت.

ح. البيع بالتجزئة للشوكولاتة والكاكو.

ط. البيع بالتجزئة للبطانيات والشراشف والبياضات والمفارش.

ي. البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة أدوات القطع، والخزفيات، والأواني المنزلية.

ك. البيع بالتجزئة للأعمال والمشغولات اليدوية والتحف والهدايا.

ل. البيع بالجملة للحقائب.

م. البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد.

ن. البيع بالجملة للهدايا والكماليات.

س. المزادات في غير المحلات.

ع. 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.

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 رقم (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 ٢٠٢١ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.



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

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. 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 المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

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

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

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة إن وجدت) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)**

**٤-٢ أساس التوحيد (تتمة)**

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

| النشاط   | نسبة الملكية المباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | نسبة الملكية المباشرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | بلد التأسيس                    | اسم الشركة                           |
|--|---|---|--------------------------------|--------------------------------------|
| بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات كباكات أزرير أقلام ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها واقامة وانشاء المراكز التجارية. | ١٠٠٪ مباشرة                                   | ١٠٠٪ مباشرة                                 | جدة - المملكة العربية السعودية | شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد     |
| تنظيف المباني الجديدة بعد الانشاء، تنظيف المباني بالبخار وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الاسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.   | ١٠٠٪ مباشرة                                   | ١٠٠٪ مباشرة                                 | جدة - المملكة العربية السعودية | شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل |

**٣ - استخدام الاحكام والتقدير والافتراضات الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الادارة استخدام أحكام وتقديرات وافترضاات 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 ٢٠٢١ م.

**٤ - المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية**

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة و لا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**٥ - استثمارات في شركات زميلة**

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | نسبة ملكية %   |                | النشاط الرئيسي          | بلد التأسيس              | شركة المركز الطبي الدولي |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                           |                             | ٣١ مارس ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |                         |                          |                          |
| ٢٠٨,٠٥٨,٥٧١               | ٢١٦,٣١٥,٧٤٤                 | ١٩,٢٥٪         | ١٩,٢٥٪         | إدارة وتشغيل المستشفيات | المملكة العربية السعودية |                          |
| ٢٠٨,٠٥٨,٥٧١               | ٢١٦,٣١٥,٧٤٤                 |                |                |                         |                          |                          |

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

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**٥- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)**

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

| للفترة المنتهية في                |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ٣١ مارس<br>٢٠٢١ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
| ٧,٤٨٠,٨٨١                         | ٨,٢٥٧,١٧٣                         |
| ٧,٤٨٠,٨٨١                         | ٨,٢٥٧,١٧٣                         |

حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| ٩٨,٧٨٢,٨٠٥                      | ١١٨,٦٠٩,٢٤١                       |
| ٢٠,٢٥٢,١٩٦                      | ١١,٥١٩,٩٩٧                        |
| (٤٢٥,٧٦٠)                       | -                                 |
| ١١٨,٦٠٩,٢٤١                     | ١٣٠,١٢٩,٢٣٨                       |

**التكلفة**

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
استبعادات خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

**ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

|             |              |
|-------------|--------------|
| ٣,٧٣٦,٠١٩   | ٣٤,٩٢٦,٦٤٢   |
| ٣١,٢٢٢,٧٠٢  | (١٩,١٠٣,٦١٤) |
| (٣٢,٠٧٩)    | -            |
| ٣٤,٩٢٦,٦٤٢  | ١٥,٨٢٣,٠٢٨   |
| ١٥٣,٥٣٥,٨٨٣ | ١٤٥,٩٥٢,٢٦٦  |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
صافي الحركة خلال الفترة / السنة  
تحويل مكاسب من استبعاد استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الى الأرباح المبقة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة  
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

**٧- مخزون**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| ٩٥,٦٨٦,٦٨٨                      | ٨٥,٤٣٧,٦٣٠                        |
| ٥,٥٠٢,٦٨١                       | ٦,٥٠٠,١١٠                         |
| ١,٦٤٠,٩٥١                       | ١,٧٤٢,٧٧٨                         |
| ٤٢٨,١٠٤                         | ٤٢٨,١٠٤                           |
| ٥٢,٩٨٨                          | ٦٩,٠٤٨                            |
| ١٠٣,٣١١,٤١٢                     | ٩٤,١٧٧,٦٧٠                        |

مجوهرات ومشغولات ذهبية  
خامات ذهب ومجوهرات  
بضائع متنوعة  
خامات ذهب تحت التصنيع لدى الغير  
علب وأدوات تغليف

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

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                           |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| ١٦,٢٦٧                          | ١٥,٠٩٠                            | ذمم مدينة تجارية          |
| ٦٨٣,٢٤٤                         | ٢,٣٧٥,٠١٩                         | مصاريف مدفوعة مقدماً      |
| ٢٢٨,١٠٦                         | ٣٥٣,٨٢٣                           | دفعات مقدماً للموردين     |
| ١,٥٢٠,٤٧٨                       | ١,٥٢٠,٤٧٨                         | مستحق من بيع شركة تابعة   |
| ٥٨٥,٢١٦                         | ٨٢٧,١٥٧                           | مدينون آخرون              |
| ٣,٠٣٣,٣١١                       | ٥,٠٩١,٥٦٧                         |                           |
| (١٦,٤٤٧)                        | (١٦,٤٤٧)                          | يخصم: مخصص هبوط في القيمة |
| ٣,٠١٦,٨٦٤                       | ٥,٠٧٥,١٢٠                         |                           |

إن حركة مخصص هبوط القية هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                                  |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ٤٣,٨٧١                          | ١٦,٤٤٧                            | الرصيد في بداية الفترة / السنة   |
| (٢٧,٤٢٤)                        | -                                 | مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة |
| ١٦,٤٤٧                          | ١٦,٤٤٧                            | الرصيد في نهاية الفترة / السنة   |

**٩- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                         |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| ٣,٤٠٤,٣٣٣                       | ٦,٢٧٠,٨٠٦                         | ذمم دائنة تجارية        |
| ٣,٠٠٧,٥٥٠                       | ٣,٤٩٠,٩٩٩                         | مصاريف مستحقة           |
| ١,٦٢٨,٧٢٧                       | ٢,٢٧١,٧٥٧                         | دفعات مقدماً من العملاء |
| ٢,١٩٠,٩٢٧                       | ٢,٤٢٢,٠٥٠                         | ذمم دائنة أخرى          |
| ١٠,٢٣١,٥٣٧                      | ١٤,٤٥٥,٦١٢                        |                         |

**١٠- زكاة مستحقة**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                                |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ٧,٩٥٤,١١٧                       | ٥,٩٧٣,٥٤٧                         | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣,٩٦٤,٦٦٥                       | ٣٠٠,٠٠٠                           | المكون خلال الفترة / السنة     |
| ١,١٩٧,٧٠٦                       | -                                 | المكون عن سنوات سابقة          |
| (٧,١٤٢,٩٤١)                     | -                                 | المدفوع خلال الفترة / السنة    |
| ٥,٩٧٣,٥٤٧                       | ٦,٢٧٣,٥٤٧                         | 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٠- زكاة مستحقة (تتمة)**

**الموقف الزكوي**

- انهت المجموعة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠١٥م، ومن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م
- قامت المجموعة بتقديم الاقرارين الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٧م.
- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربط الزكوي للسنتين المذكورتين اعلاه والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ٢,٠٠١,٢٢٣ ريال سعودي.
- قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي للسنتين المذكورتين اعلاه.
- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفض اعتراض الشركة للسنتين المذكورتين اعلاه.
- قامت المجموعة بتصعيد الإعتراض 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 الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة عن حصتها في الاستثمار الخارجي للسنة المذكورة. كما حصلت المجموعة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠٢١م.

**١١- إيرادات / (مصاريف) أخرى**

| للفترة المنتهية في ٣١ مارس |                        |
|----------------------------|------------------------|
| ٢٠٢١ م<br>(غير مراجعة)     | ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
| (١٥,٥٦٨)                   | (١١,٠٢٩)               |
| ٤٨,٢٩٨                     | ٢٥٠,٧٥٢                |
| (٢٥٠,٨٥٨)                  | (٦٠,٥٠٠)               |
| (٢١٨,١٢٨)                  | ١٧٩,٢٢٣                |

فوائد تمويلية مدينة - عقود ايجار  
إيرادات أخرى  
مصاريف أخرى

**١٢- ربحية السهم**

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

| للفترة المنتهية في ٣١ مارس |                        |
|----------------------------|------------------------|
| ٢٠٢١ م<br>(غير مراجعة)     | ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
| ١٣٠,١٠٦,٣٨٦                | ٧,٦٥٢,٥٢٢              |
| ٥٥,٠٠٠,٠٠٠                 | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠             |
| ٢,٣٧                       | ٠,٢٨                   |

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

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

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٣- رأس المال**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |   |
|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                     | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                       | ٢٧,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد |

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م من ٢٧,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٧,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

**١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، وقد بلغت مبيعات المجموعة إلى شركة المركز الطبي الدولي (شركة زميلة) خلال الفترة مبلغ وقدره ٢,٧٢٠,٣٩٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: صفر ريال سعودي).

**١٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر**

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

**مخاطر السوق**

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٥- 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 ٢١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٧ 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 وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١,٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٥٢ 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 تكتنف القيمة المستقبلية للأسهم المتداولة. يتم رفع تقارير عن الاستثمار في الأسهم المتداولة إلى الإدارة العليا بصورة منتظمة.

**إدارة مخاطر رأس المال**

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

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

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

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

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٥- 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 ان تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على اساس القياس المستند إلى السوق والإفتراسات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

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

- المستوى الاول: 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

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).

**١٦- أحداث هامة خلال الفترة**

**هبوط قيمة عملة جمهورية مصر العربية**

خلال الشهر الأخير من الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف بنسبة ١٧٪ مقابل الريال السعودي مما اثر على تقييم الاستثمارات بجمهورية مصر العربية ونتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ١٩,١٠٣,٦١٤ ريال سعودي.

**١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٩ م.