

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس

صفحة

- تقرير فحص المراجع 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 المراجع المستقل

الموقرين

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 "يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقائمة الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من رقم (١) الى (١٦) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. ان الإدارة 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 مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

التاريخ: ١٤٤٤/٠٤/٢٢هـ

الموافق: ٢٠٢٢/١١/١٦م

١٥/٢

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤١,٧٣١,٧٧١	٤١,٠٣٧,٧٥٥		ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٧١١,٤٠٤	٥,٠٠٣,٣٥٢		موجودات حق استخدام
٢٠٨,٠٥٨,٥٧١	١٩٥,٣٣٠,٣٣٩	(٥)	استثمار في شركة زميلة
١٥٣,٥٣٥,٨٨٣	١٠٤,٨٠١,١٣٦	(٦)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٤,٠٣٧,٦٢٩	٣٤٦,١٧٢,٥٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٣,٣١١,٤١٢	٩٦,٣١٥,٦٣٢	(٧)	مخزون
٣,٠١٦,٨٦٤	٣,٥٨٠,٣٤٦	(٨)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٧٠٨,٤٣٨	٢١,٧١٩,٩٥٩		نقد وما في حكمه
١٢٢,٠٣٦,٧١٤	١٢١,٦١٥,٩٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢٦,٠٧٤,٣٤٣	٤٦٧,٧٨٨,٥١٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٦٨,١٥٦,١٧٠	٦٨,١٥٦,١٧٠		احتياطي نظامي
١٢٩,٤٤٩,١٥٨	١٢٥,٥١٧,٦٠٠		أرباح مبقاة
٣٤,٩٢٦,٦٤٢	(٢٩,٣٦١,٤٦٢)	(٦)	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦٢,٢٠٨		حصة الشركة في أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
-	٤,٦٤٨,٧٩٨		احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٥٠٧,٥٣١,٩٧٠	٤٤٤,٠٢٣,٣١٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
-	٤,٧٥٩,٦١٠		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٥٢٧,١٠١	١,٨٦٤,٧٦٥		صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٥٢٧,١٠١	٦,٦٢٤,٣٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨١٠,١٨٨	٢٨١,٥٨٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٠,٢٣١,٥٣٧	١٢,١٤٩,٧١٠	(٩)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥,٩٧٣,٥٤٧	٤,٧٠٩,٥٣٧	(١٠)	زكاة مستحقة
١٧,٠١٥,٢٧٢	١٧,١٤٠,٨٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,٥٤٢,٣٧٣	٢٣,٧٦٥,٢٠٥		مجموع المطلوبات
٥٢٦,٠٧٤,٣٤٣	٤٦٧,٧٨٨,٥١٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 (١٦) 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		ايضاح
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٧,١٠٤,٧٧٧	٤٤,٠٨٢,١٦١	٩,٤٥١,٩٦٦	٧,٩٧٦,٠٤١	صافي المبيعات
(٢٠,٨٨٦,٣٣١)	(٢٨,٧١٧,٨٧٥)	(٥,٤٢٩,٢٣٩)	(٤,٠٣٣,٦٢١)	تكلفة المبيعات
١٦,٢١٨,٤٤٦	١٥,٣٦٤,٢٨٦	٤,٠٢٢,٧٢٧	٣,٩٤٢,٤٢٠	ربح المبيعات
١٥,١٦٠,٦٦٨	١٥,٢٨٧,٠٢٥	-	-	توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٥١,١٥٩	-	٢٥٩,٧٣٦	-	صافي أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٣٨١,٩٦١	(١٣,٨٢٩,٣١٨)	٧,٦١٨,٠١٠	(١٧,٩٨١,٤٩٨)	(٥) حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
١٢٥,٧٠١,٩٥٧	-	-	-	(٥) أرباح بيع اسهم شركة زميلة
١٧٧,٦١٤,١٩١	١٦,٨٢١,٩٩٣	١١,٩٠٠,٤٧٣	(١٤,٠٣٩,٠٧٨)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(١٠,٥٧٤,١٤٨)	(٨,٧٠٤,٥٦٠)	(٣,٤٠٤,٩٣٩)	(٢,٦٩٩,٠١٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٥٦٢,٠٤٤)	(٩,٥٩٨,٢٧٦)	(٤,١١٦,٨٠٨)	(٣,٢٠٤,٣٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
١٥٤,٤٧٧,٩٩٩	(١,٤٨٠,٨٤٣)	٤,٣٧٨,٧٢٦	(١٩,٩٤٢,٤١٧)	(الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية
٣,٧٨٧,٦٠٩	٢,١٧٤	٣,٧٨٧,٦٠٩	٢,١٧٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧٦٣,٩١٥)	٢٤٧,١١١	(٢٧٧,٤٩٥)	٦٨,٥٢٤	إيرادات / (مصاريف) أخرى
١٥٧,٥٠١,٦٩٣	(١,٢٣١,٥٥٨)	٧,٨٨٨,٨٤٠	(١٩,٨٧١,٧١٩)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٣,٤٦٥,٠١٣)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٩٦٤,٣٥٧)	(٩٠٠,٠٠٠)	(١٠) الزكاة
١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	(٣,٩٣١,٥٥٨)	٦,٩٢٤,٤٨٣	(٢٠,٧٧١,٧١٩)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
بنود الدخل الشامل الآخر				
البنود التي يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة:				
-	٤,٦٤٨,٧٩٨	-	٤,٦٤٨,٧٩٨	الحصة في التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية بالشركة الزميلة
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة:				
٣١,٥٣٧,٣٦٨	(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	٦,٩٥٧,١٢٩	(٣,٤٢٨,٨٦٥)	صافي (خسائر) / أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦٢,٢٠٨	-	٦٢,٢٠٨	الحصة في أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٣١,٥٣٧,٣٦٨	(٥٩,٥٧٧,٠٩٨)	٦,٩٥٧,١٢٩	١,٢٨٢,١٤١	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	(٦٣,٥٠٨,٦٥٦)	١٣,٨٨١,٦١٢	(١٩,٤٨٩,٥٧٨)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣,٠٨	(٠,١٤)	٠,١٧	(٠,٧٦)	(١١) (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح

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 عبدالحميد
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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)

حصة الشركة في أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية الأخر للشركة الزميلة	مخاطر التدفقات النقدية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٥٠٧,٥٣١,٩٧٠	٣٤,٩٢١,٦٤٢	-	١٢٩,٤٤٩,١٥٨	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٩٣١,٥٥٨)	-	-	(٣,٩٣١,٥٥٨)	-	-
(٥٩,٥٧٧,٩١٨)	٦٢,٢٠٨	٤,٦٤٨,٧٩٨	-	-	-
(٦٣,٥٠٨,٦٥٦)	٦٢,٢٠٨	٤,٦٤٨,٧٩٨	(٣,٩٣١,٥٥٨)	-	-
٤٤٤,٠٢٣,٣١٤	(٢٩,٣٦١,٤٦٢)	٤,٦٤٨,٧٩٨	١٢٥,٥١٧,٦٠٠	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٦,٤٥١,٣١٦	٣,٧٣١,١١٩	-	١٩,٣٢٢,٩٦٥	٥٣,١٩٢,٣٣٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	-	-	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	-	-
٣١,٥٣٧,٣٦٨	-	-	-	-	-
١٨٥,٥٧٤,٠٤٨	٣١,٥٣٧,٣٦٨	-	١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	-	-
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٢٥,٨٢٥,٣٦٤	٣٥,٢٧٣,٣٨٧	-	١٦٢,٣٥٩,٦٤٥	٥٣,١٩٢,٣٣٢	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
الاسم : إبراهيم حويل المحبون
التوقيع :

رئيس مجلس الإدارة
الاسم : أحمد حسن فتيحي
التوقيع :

تعتبر البيانات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٥٧,٥٠١,٦٩٣	(١,٢٣١,٥٥٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٠٥٢,٤٥١	٨٩١,٧٠٦	إطفاء موجودات حق استخدام
٩٦٠,٨٠٢	٩١٨,٢٥٠	ارباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٧٨٧,٦٠٩)	(٢,١٧٤)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٨٠,٨٠٢	٣٩٧,٧٥٦	حصة الشركة من نتائج اعمال شركة زميلة
(١٩,٣٨١,٩٦١)	١٣,٨٢٩,٣١٨	ارباح من ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٥,١٦٠,٦٦٨)	(١٥,٢٨٧,٠٢٥)	صافي ارباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٥١,١٥٩)	-	ارباح بيع استثمار في شركة زميلة
(١٢٥,٧٠١,٩٥٧)	-	التغيرات في بنود رأس المال العامل
		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٦٤,٧٩٢	(٥٦٣,٤٨٢)	مخزون
٥,١٢٧,٩٩٥	٦,٩٩٥,٧٨٠	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٣٠٢,٦٩٤)	١,٩١٨,١٧٣	زكاة مدفوعة
(٥,٩٤٥,٢٣٥)	(٣,٩٦٤,٠١٠)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١٩,٨٨٥)	(٦٠,٠٩٢)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦,١٦٢,٦٣٣)	٣,٨٤٢,٦٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات ومعدات
(١٨٤,٩٦٦)	(١٩٧,٦٩٠)	إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٨,٢٣٤,٢٣٨)	(١٥,٥٥٣,٣٥٧)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٦٨,١٣٧)	-	توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات في شركة زميلة
٧,٢١٩,٨٣٨	٣,٦٠٩,٩٢٠	توزيعات ارباح مستلمة من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,١٢٨,٥٨٩	١٥,٢٨٧,٠٢٥	متحصل من بيع استثمار في شركة زميلة
٢٠٠,٠١٤,٨٠٨	-	متحصلات من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٥٧,٨٣٧	-	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٠٥٢,٥٨٢	٢,١٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٨,٥٨٦,٣١٣	٣,١٤٨,٠٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات ارباح مدفوعة
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	تخفيض راس المال
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(١٩١,٢٧٤)	(٩٧٩,١٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٨٦,١٩١,٢٧٤)	(٩٧٩,١٩٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(٨٣,٧٦٧,٥٩٤)	٦,٠١١,٥٢١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٧,١١٨,٥١٣	١٥,٧٠٨,٤٣٨	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٣,٣٥٠,٩١٩	٢١,٧١٩,٩٥٩	
		معاملات غير نقدية
٣١,٥٣٧,٣٦٨	(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	(خسائر) / ارباح غير محققة ناتجة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤,٦٤٨,٧٩٨	الحصة في التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
-	٦٢,٢٠٨	الحصة في ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: أحمد حسن فتيحي
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض
الاسم: إبراهيم حسن المدون
التوقيع:

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

تعبير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 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 الشركة القابضة (في إدارة الشركات التابعة للشركة القابضة، استثمار أموال الشركات التابعة للشركة القابضة، امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركة القابضة، تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركة القابضة، امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة، تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة 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 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 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ولذلك يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (آخر قوائم مالية موحدة سنوية)، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والاداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. كما أن النتائج المالية للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكتوارية.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر 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 عواندها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت سنوياً 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 من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢- أساس الإعداد (تنمة)

٢-٤ أساس التوحيد (تنمة)

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.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة الملكية المباشرة كما		بلد التأسيس	اسم الشركة
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات وكباكات وأزارير وأقلام وساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلية 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 البخار 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 والتقديرات والإفراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة 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 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 الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ومع ذلك هناك عدداً من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م وما بعده والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

٥- استثمار في شركة زميلة

يتكون الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
٢٠٨,٠٥٨,٥٧١	١٩٥,٣٣٠,٣٣٩	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	
<u>٢٠٨,٠٥٨,٥٧١</u>	<u>١٩٥,٣٣٠,٣٣٩</u>					

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٩,٣٨١,٩٦١	(١٣,٨٢٩,٣١٨)	٧,٦١٨,٠١٠	(١٧,٩٨١,٤٩٨)	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخر بشركة المركز الطبي الدولي
-	٤,٧١١,٠٠٦	-	٤,٧١١,٠٠٦	
<u>١٩,٣٨١,٩٦١</u>	<u>٩,١١٨,٣١٢</u>	<u>٧,٦١٨,٠١٠</u>	<u>(١٣,٢٧٠,٤٩٢)</u>	

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	المحصل من بيع الأسهم
٢٠٠,٠١٤,٨٠٨	
(٧٤,٣١٢,٨٥١)	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
<u>١٢٥,٧٠١,٩٥٧</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٦- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
		التكلفة
٩٨,٧٨٢,٨٠٥	١١٨,٦٠٩,٢٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,٢٥٢,١٩٦	١٥,٥٥٣,٣٥٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٢٥,٧٦٠)	-	إستبعادات خلال الفترة / السنة
١١٨,٦٠٩,٢٤١	١٣٤,١٦٢,٥٩٨	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	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١,٢٢٢,٧٠٢	(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
(٣٢,٠٧٩)	-	تحويل مكاسب من استبعاد إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاة
٣٤,٩٢٦,٦٤٢	(٢٩,٣٦١,٤٦٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٥٣,٥٣٥,٨٨٣	١٠٤,٨٠١,١٣٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
		- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩٥,٦٨٦,٦٨٨	٨٤,٤٧٢,٠٤٤	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٥,٥٠٢,٦٨١	٩,٤٦٧,٩٧٦	خامات ذهب ومجوهرات
١,٦٤٠,٩٥١	١,٨٩٨,٣٦٠	بضائع متنوعة
٤٢٨,١٠٤	٤٢٨,١٠٤	خامات ذهب تحت التصنيع لدى الغير
٥٢,٩٨٨	٤٩,١٤٨	علب وأدوات تغليف
١٠٣,٣١١,٤١٢	٩٦,٣١٥,٦٣٢	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٦,٢٦٧	١٥,٠٩٠	ذمم مدينة تجارية
٦٨٣,٢٤٤	١,٣٠١,١٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٨,١٠٦	١١٠,٦٨٤	دفعات مقدماً للموردين
١,٥٢٠,٤٧٨	١,٢٢٥,٤٧٨	مستحق من بيع شركة تابعة
٥٨٥,٢١٦	٩٤٤,٣٩٦	مدينون آخرون
٣,٠٣٣,٣١١	٣,٥٩٦,٧٩٣	
(١٦,٤٤٧)	(١٦,٤٤٧)	يخصم: مخصص الهبوط في القيمة
٣,٠١٦,٨٦٤	٣,٥٨٠,٣٤٦	

إن حركة مخصص الهبوط في القيمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (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 ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣,٤٠٤,٣٣٣	٥,٢٠٩,٢٤٧	ذمم دائنة تجارية
٣,٠٠٧,٥٥٠	٢,٨٩٦,١٠٧	مصاريف مستحقة
١,٦٢٨,٧٢٧	١,٦٩٤,١٥٥	دفعات مقدماً من العملاء
٢,١٩٠,٩٢٧	٢,٣٥٠,٢٠١	ذمم دائنة أخرى
١٠,٢٣١,٥٣٧	١٢,١٤٩,٧١٠	

١٠- زكاة مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧,٩٥٤,١١٧	٥,٩٧٣,٥٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٩٦٤,٦٦٥	٢,٧٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
١,١٩٧,٧٠٦	-	المكون عن سنوات سابقة
(٧,١٤٢,٩٤١)	(٣,٩٦٤,٠١٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥,٩٧٣,٥٤٧	٤,٧٠٩,٥٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي

لم يحصل أي تغيير جوهري في الوضع الزكوي أو الضريبي للمجموعة مقارنةً بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م هذا وقد قامت المجموعة بتقديم إقرارها الزكوي بسداد الزكاة المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالإضافة الى سداد الزكاة المستحقة عن حصتها في الاستثمار الخارجي للسنة المذكورة وحصلت المجموعة على شهادة الزكاة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١١- (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي (الخسارة) أو الدخل للفترة وذلك بقسمة صافي (الخسارة) أو الربح للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. إن (خسارة) أو ربحية السهم المخفضة تساوي (الخسارة) أو الربح الأساسي للسهم.

يعكس الجدول التالي بيانات صافي (الخسارة) / الدخل للفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٤,٠٣٦,٦٨٠	(٣,٩٣١,٥٥٨)	٦,٩٢٤,٤٨٣	(٢٠,٧٧١,٧١٩)	(خسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين
٤٩,٩٦٣,٣٧٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٩٦٣,٣٧٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٣,٠٨	(٠,١٤)	٠,١٧	(٠,٧٦)	(الخسارة) / الربح الأساسي والمخفض للسهم
				من دخل الفترة

١٢- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(مراجعة)	(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 (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) 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 إعتراض الدائنين (البالغة ٦٠ يوماً) بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ م.

وبناءً عليه، يتكون رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر 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).

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة 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 (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: لا شيء ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٤ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

إدارة 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 ومخاطر اسعار الاسهم .

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 الوضع السائد في السوق وانشطة المضاربة والعرض والطلب على الأوراق المالية والسيولة.

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 وفقاً 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 ١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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 وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٥ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين والتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيتات 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 الى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقاة واحتياطي تقييم ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

تدير المجموعة وتعدل 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر رأس المال (تتمة)

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).

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 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).

١٥- أحداث هامة خلال الفترة

١٥-١ انخفاض قيمة عملة جمهورية مصر العربية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف مقابل الريال السعودي مما اثر على تقييم الاستثمارات بجمهورية مصر العربية ونتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ١٨,٦ مليون ريال سعودي.

١٥-٢ إعادة إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

تم إعادة إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م لتحل محل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المصدرة سابقاً بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢ م.

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

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٠/١١/٢٠٢٢ م.