

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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) ١٦-٧

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 بالمجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن 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

باستثناء ما هو موضح في أساس الاستنتاج المتحفظ أدناه، لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات 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 نبدى رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بلغ رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة مبلغ ١٧٧ مليون ريال سعودي والذي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م حيث قامت المجموعة بتضمين حصتها من نتائج أعمال الشركة الزميلة المستثمر بها بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. بالإضافة إلى ذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٧) قامت المجموعة بتعديل نتائج أعمال حصتها من الشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي وفق البيانات المالية الداخلية للشركة الزميلة (غير مدققة - معدلة)، لم يكن بمقدورنا الحصول على أدلة كافية ومناسبة للتحقق من صحة المبلغ الدفترى لرصيد الاستثمار في الشركة الزميلة ونتائج الأعمال لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بالإضافة إلى تعديلات السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي تم الاعتراف بها طبقاً لتقديرات المجموعة من خلال البيانات المالية غير المدققة للشركة الزميلة نظراً لعدم الانتهاء من أعمال المراجعة والفحص، وبناءً عليه، فلم نستطع تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات على هذه المبالغ وتأثيرها على القوائم المالية ككل للفترة الحالية وسنة المقارنة.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء أثر التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الناتجة عما هو موضح في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فلم ينم 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 ٥١٤

التاريخ: ١٤٤٥/٠٢/٠٤ هـ
الموافق: ٢٠٢٣/٠٨/٢٠ م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) معدلة - إيضاح ١٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠,٧٣٠,٤١٠	٤٠,٢٥٦,٣٤٦		ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٤,٦٥٥,٩٤٦	٣,٩٩٥,١٩٦		موجودات حق إستخدام
١٧٤,٨١٨,٨٢٧	١٧٧,٢٦٤,١٣٨	(٥)	استثمار في شركة زميلة
١٣١,٦٦٤,٥٧٥	١٥٠,٣٢٩,٢٣١	(٦)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٥١,٨٦٩,٧٥٨	٣٧١,٨٤٤,٩١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٧,٥٦٨,٦٩٩	٩٤,٧٤١,٧٣٩	(٧)	مخزون
٥,٩٣٤,١٢٧	٤,٢٢٩,٣٥٩	(٨)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٥٩٨,٦٥٨	١٤,٤٥٢,٠٦٠		نقد وما في حكمه
١٢٣,١٠١,٤٨٤	١١٣,٤٢٣,١٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٧٤,٩٧١,٢٤٢	٤٨٥,٢٦٨,٠٦٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
٦٨,١٥٦,١٧٠	٦٨,١٥٦,١٧٠		إحتياطي نظامي
١٠٥,٥٧٨,٢٠٣	١٠١,٠٥٧,٧٧٣		أرباح مبقاة
(٤,٠١٩,٣٨٦)	١٣,٩١٥,٤٥٧		إحتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٨,٣١٣	٣٨,٣١٣		إحتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة
٥,٣٣٧,٨٦٩	٥,٣٣٧,٨٦٩		إحتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٤٥٠,٠٩١,١٦٩	٤٦٣,٥٠٥,٥٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣,١٦٩,٧٢٥	٢,٥٦٨,٣٨٧		إلتزامات عقود الإيجار
١,٥٨٥,٥٩٣	١,٧٥٥,٢٤٢		إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
٤,٧٥٥,٣١٨	٤,٣٢٣,٦٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٥٨٥,٠٠٥	١,٥٨٥,٠٠٥		الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار
١٣,٠٩٤,٨٠٦	١٢,٠٥٤,٥٠٣	(١٠)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥,٤٤٤,٩٤٤	٣,٧٩٩,٣٥٠	(١١)	زكاة مستحقة
٢٠,١٢٤,٧٥٥	١٧,٤٣٨,٨٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٨٨٠,٠٧٣	٢١,٧٦٢,٤٨٧		مجموع المطلوبات
٤٧٤,٩٧١,٢٤٢	٤٨٥,٢٦٨,٠٦٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
الاسم : أحمد حسن فتحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض
الاسم : إبراهيم حسين المدهون
التوقيع :

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٦,١٠٦,١٢٠	٢٨,٧٠٠,٦٨٣	١٢,٨١٥,٧٤٦	١٠,٤٤١,٨٢٦	صافي المبيعات
(٢٤,٦٨٤,٢٥٤)	(١٥,٧٢٧,٠٨٦)	(٦,٣٧٤,١٤٠)	(٥,٨٥٤,٠٢٦)	تكلفة المبيعات
١١,٤٢١,٨٦٦	١٢,٩٧٣,٥٩٧	٦,٤٤١,٦٠٦	٤,٥٨٧,٨٠٠	الربح من المبيعات
١٥,٢٨٧,٠٢٥	٦,٣٧١,٥١٢	١٤,٣٨٤,٦٧٨	٥,٢٧٧,٥٠٨	توزيعات ارباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤,١٥٢,١٨٠	٢,٤٤٥,٣١١	(٤,١٠٤,٩٩٣)	(١,٤٩٩,٨٠١)	(٥) حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	١٧٨,٨١٢	-	٧٢,٧٧٧	أرباح تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٤٣٩,٢٠٥	٨,٩٩٥,٦٣٥	١٠,٢٧٩,٦٨٥	٣,٨٥٠,٤٨٤	الربح من الاستثمارات
٣٠,٨٦١,٠٧١	٢١,٩٦٩,٢٣٢	١٦,٧٢١,٢٩١	٨,٤٣٨,٢٨٤	إجمالي الربح
(٦,٠٠٥,٥٤٥)	(٧,٠٧٤,٤٨٨)	(٢,٨٣٩,٦٤٢)	(٣,٣٩٢,٣١٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٣٩٣,٩٥٢)	(٦,٤٨٢,٠٥٤)	(٣,١٩٣,٣٧٤)	(٣,٢٣٣,٤٨٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢,٣٩٩,٤٩٧)	(١٣,٥٥٦,٥٤٢)	(٦,٠٣٣,٠١٦)	(٦,٦٢٥,٧٩٥)	إجمالي المصروفات
١٨,٤٦١,٥٧٤	٨,٤١٢,٦٩٠	١٠,٦٨٨,٢٧٥	١,٨١٢,٤٨٩	الربح من التشغيل
١٧٨,٥٨٧	(١٣٣,١٢٠)	(٦٣٦)	(٦٠,٥٣٣)	(١٢) (مصاريف) / إيرادات أخرى
١٨,٦٤٠,١٦١	٨,٢٧٩,٥٧٠	١٠,٦٨٧,٦٣٩	١,٧٥١,٩٥٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(١١) الزكاة
١٦,٨٤٠,١٦١	٦,٤٧٩,٥٧٠	٩,١٨٧,٦٣٩	٨٥١,٩٥٦	صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:				
(٦٠,٨٥٩,٢٣٩)	١٧,٩٣٤,٨٤٣	(٤١,٧٥٥,٦٢٥)	١٠,٧٢٨,٧١٤	صافي أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٤,٠١٩,٠٧٨)	٢٤,٤١٤,٤١٣	(٣٢,٥٦٧,٩٨٦)	١١,٥٨٠,٦٧٠	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٠,٦١	٠,٢٤	٠,٣٣	٠,٠٣	(١٣) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح

رئيس مجلس الإدارة
الاسم : أحمد حسن فتيحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض
الاسم : إبراهيم حسن الدهمون
التوقيع :

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

مجموع حقوق الملكية	احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٦٠,٢٨٤,٥٨٤	٥,٣٣٧,٨٦٩	٣٨,٣١٣	(٤,٠١٩,٣٨٦)	١١٥,٧٧١,٦١٨	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,١٩٣,٤١٥)	-	-	-	(١٠,١٩٣,٤١٥)	-	-
٤٥٠,٠٩١,١٦٩	٥,٣٣٧,٨٦٩	٣٨,٣١٣	(٤,٠١٩,٣٨٦)	١٠٥,٥٧٨,٢٠٣	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦,٤٧٩,٥٧٠	-	-	-	٦,٤٧٩,٥٧٠	-	-
١٧,٩٣٤,٨٤٣	-	-	١٧,٩٣٤,٨٤٣	-	-	-
٢٤,٤١٤,٤١٣	-	-	١٧,٩٣٤,٨٤٣	٦,٤٧٩,٥٧٠	-	-
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤٦٣,٥٠٥,٥٨٢	٥,٣٣٧,٨٦٩	٣٨,٣١٣	١٣,٩١٥,٤٥٧	١٠١,٥٥٧,٧٧٣	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٧,٥٣١,٩٧٠	-	-	٣٤,٩٢٦,٦٤٢	١٢٩,٤٤٩,١٥٨	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٨٤٠,١٦١	-	-	-	١٦,٨٤٠,١٦١	-	-
(٦٠,٨٥٩,٢٣٩)	-	-	(٦٠,٨٥٩,٢٣٩)	-	-	-
(٤٤,٠١٩,٠٧٨)	-	-	(٦٠,٨٥٩,٢٣٩)	١٦,٨٤٠,١٦١	-	-
٤٦٣,٥١٢,٨٩٢	-	-	(٢٥,٩٣٢,٥٩٧)	١٤٦,٢٨٩,٣١٩	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة
الاسم : أحمد حسن فتيحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة
الاسم : ابراهيم حسن المدهون
التوقيع :

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
	٨,٢٧٩,٥٧٠	١٨,٦٤٠,١٦١
	٦٢٥,٥١٤	٥٩٥,٢٧٢
	٦٦٠,٧٥٠	٦٤١,٠٤٠
	٢٣٥,٢٦٣	٢٤٨,١٥٧
	٩٥,٥٨٠	١١,٠٢٩
	(٦,٣٧١,٥١٢)	(١٥,٢٨٧,٠٢٥)
	(١٧٨,٨١٢)	-
	(٢,٤٤٥,٣١١)	(٤,١٥٢,١٨٠)
	(١,٩٠٥,١٥٢)	(١,١٨٣,٥٠٩)
	٢,٨٢٦,٩٦٠	٩,١٩١,٩٣٢
	(١,٠٤٠,٣٠٣)	٤٦٨,٥٤٧
	(٣,٤٤٥,٥٩٤)	(٣,٩٦٤,٠١٠)
	(٦٥,٦١٤)	(٦٠,٠٩١)
	(٢,٧٢٨,٦٦١)	٥,١٤٩,٣٢٣
	(١٥١,٤٥٠)	(١٤٥,١٨٩)
	(٧٢٩,٨١٣)	(١٥,٥٤٨,٢١٢)
	٦,٣٧١,٥١٢	١٥,٢٨٧,٠٢٥
	٣,٦٠٩,٩٢٠	-
	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
	١٥,١٧٨,٨١٢	-
	٩,٢٧٨,٩٨١	(٤٠٦,٣٧٦)
	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-
	(٦٩٦,٩١٨)	(٧٣٢,٥٨٠)
	(١١,٦٩٦,٩١٨)	(٧٣٢,٥٨٠)
	(٥,١٤٦,٥٩٨)	٤,٠١٠,٣٦٧
	١٩,٥٩٨,٦٥٨	١٥,٧٠٨,٤٣٨
	١٤,٤٥٢,٠٦٠	١٩,٧١٨,٨٠٥
	١٧,٩٣٤,٨٤٣	(٦٠,٨٥٩,٢٣٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
استهلاك ممتلكات ومعدات
إطفاء موجودات حق استخدام
التزامات المنافع المحددة للموظفين
تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
زكاة مدفوعة

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات
إضافات استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
متحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح
التزامات عقود إيجار
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

أهم المعاملات الغير نقدية

أرباح / (خسائر) تقييم أدوات حقوق ملكية 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 ومدير عام الإدارة المالية
الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد
التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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. المزايدات 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، 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 قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة"). اضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 باستثناء أدوات حقوق الملكية التي يتم قياسها من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات الأخرى التي يتم قياسها خلال الربح أو الخسارة، ومنافع نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة ويتم خصمها إلى قيمتها الحالية.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 عواندها.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 أزارير أقلام ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بأنواعها 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 تـوطين السعودية للصيانة والتشغيل

٣ - استخدام الاحكام والتقديرات والإفتراسات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ان الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٥- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) - معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م			
١٧٤,٨١٨,٨٢٧	١٧٧,٢٦٤,١٣٨	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	
١٧٤,٨١٨,٨٢٧	١٧٧,٢٦٤,١٣٨					

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,١٥٢,١٨٠	٢,٤٤٥,٣١١	(٤,١٠٤,٩٩٣)	(١,٤٩٩,٨٠١)	
٤,١٥٢,١٨٠	٢,٤٤٥,٣١١	(٤,١٠٤,٩٩٣)	(١,٤٩٩,٨٠١)	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) - معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	التكلفة
١١٨,٦٠٩,٢٤١	١٣٥,٦٨٣,٩٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٠٧٤,٧٢٠	٧٢٩,٨١٣	إضافات خلال الفترة / السنة
١٣٥,٦٨٣,٩٦١	١٣٦,٤١٣,٧٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
٣٤,٩٢٦,٦٤٢	(٤,٠١٩,٣٨٦)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٨,٩٤٦,٠٢٨)	١٧,٩٣٤,٨٤٣	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
(٤,٠١٩,٣٨٦)	١٣,٩١٥,٤٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣١,٦٦٤,٥٧٥	١٥٠,٣٢٩,٢٣١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

شركة مجموعة فتيحي القايسة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) - معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٧,٣٧٠,٨٨٣	٨٥,٦٦٠,٨٣٢	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٨,٣٠٩,٦٩٤	٧,٣٩٧,١٥٩	خامات ذهب ومجوهرات
١,٨٣٩,٠٩٥	١,٦٤٠,٨٠٤	بضائع متنوعة
٤٩,٠٢٧	٤٢,٩٤٤	علب وأدوات تغليف
٩٧,٥٦٨,٦٩٩	٩٤,٧٤١,٧٣٩	

٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) - معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٦٠٩,٩٢٠	-	مدينون توزيعات أرباح
١٥,٠٨٩	١٥,٠٨٩	ذمم مدينة تجارية
٨٠٥,٤٧٩	١,٨٢٦,٩٨٥	مصاريق مدفوعة مقدماً
١٥٥,٥١٧	٦٩٢,٣٢٠	دفعات مقدماً للموردين
٩٣٥,٤٧٧	٩٣٥,٤٧٧	مستحق من بيع شركة تابعة
٤٢٩,٠٩٢	٧٧٥,٩٣٥	مدينون آخرون
٥,٩٥٠,٥٧٤	٤,٢٤٥,٨٠٦	
(١٦,٤٤٧)	(١٦,٤٤٧)	يخصم: مخصص هبوط في القيمة
٥,٩٣٤,١٢٧	٤,٢٢٩,٣٥٩	

٩- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م يتألف رأس المال من ٢٧,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٠- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) - معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧,٥٦٦,٦٠٩	٦,٨٥٩,٦٥٣	ذمم دائنة تجارية
١,٦٣٥,٩٥٩	١,٨٩٩,٢١٦	مصاريف مستحقة
١,٩١١,٨٢٦	١,٧٠١,٤٩٦	دفعات مقدماً من العملاء
٣٧٩,٥٤١	٧٤,٣٨٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٠٠,٨٧١	١,٥١٩,٧٥١	ذمم دائنة أخرى
١٣,٠٩٤,٨٠٦	١٢,٠٥٤,٥٠٣	

١١- زكاة مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) - معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥,٩٧٣,٥٤٧	٥,٤٤٤,٩٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٤٣٥,٤٠٧	١,٨٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,٩٦٤,٠١٠)	(٣,٤٤٥,٥٩٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥,٤٤٤,٩٤٤	٣,٧٩٩,٣٥٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي والضريبي

خلال الفترة أنهت الشركة الموقف الزكوي لعام ٢٠١٧ م وتم سداد فروقات الزكاة المستحقة عن الربط الزكوي الصادر من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، فيما عدا ذلك لم يحدث أي تغيير جوهري في الوضع الزكوي أو الضريبي للمجموعة مقارنةً بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٢- (مصاريف) / إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(١١,٠٢٩)	(٩٥,٥٨٠)	فوائد تمويلية مدينة - عقود ايجار
٢٧٣,٩٥٩	٢٩,٠٤٨	إيرادات أخرى
(٨٤,٣٤٣)	(٦٦,٥٨٨)	مصاريف أخرى
١٧٨,٥٨٧	(١٣٣,١٢٠)	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٣- 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٦,٨٤٠,١٦١	٦,٤٧٩,٥٧٠	٩,١٨٧,٦٣٩	٨٥١,٩٥٦	ربح الفترة العائد للمساهمين
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٦١	٠,٢٤	٠,٣٣	٠,٠٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة

١٤- ١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.

١-١٤ ١- معاملات مع طرف ذو العلاقة

فيما يلي المعاملات الرئيسية المتعلقة بطرف ذو العلاقة بدون شروط تفضيلية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وأرصدة طرف ذو علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الرصيد كما في		المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	البيان
-	-	٢,٧٢٠,٣٩٥	-	بيع بضائع	شركة زميلة	شركة المركز الطبي الدولي

١-٢ بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة التنفيذيين ومجلس الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٢٤٩,١٩٦	١,٤٢٣,٧٩٩	رواتب ومنافع أخرى
٤٦,٣٧٥	٤٦,٣٧٥	منافع نهاية الخدمة
٦٢٤,٦٦٧	٦٠٠,٠٠٠	مكافآت وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة
١,٩٢٠,٢٣٨	٢,٠٧٠,١٧٤	

شركة مجموعة فتيحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

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 الوضع السائد في السوق وأنشطة 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 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 ١٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٠ مليون ريال سعودي)، من الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار - 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 ٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاؤ 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر رأس المال

لغرض إدارة مخاطر رأس مال المجموعة تتكون حقوق الملكية من رأس المال والإحتياطي النظامي العائد الى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقة وإحتياطي تقييم ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. 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 والإحتياطي النظامي العائد إلى مساهمي الشركة الأم والأرباح المبقة وإحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر).

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الموجودات أو يتم دفعه لتحويل أي من المطلوبات في معاملة في ظروف إعتيادية 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 أساس القياس المستند إلى السوق والإفتراضات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

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

استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حيث أنها مدرجة في سوق نشط ويتم تقييمها وفقاً للمستوى الأول (سعر السهم في تاريخ التقرير).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٦- أحداث هامة خلال الفترة اللاحقة

بتاريخ ٠١ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٨ أغسطس ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس إدارة المجموعة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١ ريال سعودي للسهم، مع إبقاء رأس مال الشركة دون تغيير وبذلك سيصبح عدد أسهم الشركة بعد التجزئة (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) سهماً بدلاً من (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهماً.

١٧- تعديلات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة الزميلة بنزويدنا بالقوائم المالية المعدة من قبل الإدارة للعام المالي ٢٠٢٢ م المعدلة وقامت المجموعة خلال الفترة بإجراء تسويات سنوات سابقة تمثل حصتها من ذلك التعديل كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي الموحدة	كما تم عرضها سابقاً	تعديلات	معدلة
الموجودات غير المتداولة	١٨٥,٠١٢,٢٤٢	(١٠,١٩٣,٤١٥)	١٧٤,٨١٨,٨٢٧
استثمار في شركة زميلة			
حقوق الملكية			
أرباح مبقاة	١١٥,٧٧١,٦١٨	(١٠,١٩٣,٤١٥)	١٠٥,٥٧٨,٢٠٣

١٨- إعادة التصنيف

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع العرض في الفترة الحالية.

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

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٠/٠٨/٢٠٢٣ م.