

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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) ١٧-٧

تقرير فحص المراجع المستقل

المقرين

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 ٢٠٢٣م والقائمة الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة 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) إلى (١٨) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. 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

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنتَجة 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. ويعد 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 باتناً سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدى رأي مراجعة.

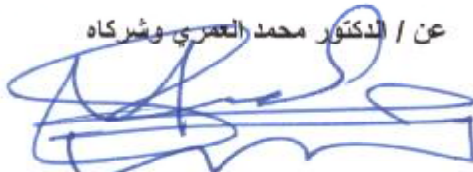
أمر آخر - أرقام المقارنة وإعادة الإصدار

تم إعادة إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك لتعديل رصيد وحصة المجموعة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة نظراً لتوافر المعلومات المالية لتلك الشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي لم تكن متاحة عند إصدار القوائم المالية الموحدة سابقاً مما نتج عن ذلك زيادة صافي خسارة المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي وإنخفاض الموجودات وحقوق الملكية بنصف المبلغ (لمزيد من التفاصيل انظر ايضاح ١٦).

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 ٥١٤التاريخ: ١٤٤٥/٠٥/٠٢ هـ
الموافق: ٢٠٢٣/١١/١٦ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) المعاد اصدارها (ايضاح ١٦)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠,٧٣٠,٤١٠	٤٠,٠١٠,٥٤٤		ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٤,٦٥٥,٩٤٦	٣,٦٦٤,٨٢١		موجودات حق استخدام
١٧٠,٣٨٦,٩٣٣	١٧٨,٧٤٧,٧٢٦	(٥)	استثمار في شركة زميلة
١٣١,٦٦٤,٥٧٥	١٥٢,٢٣٦,٦٢٣	(٦)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٤٧,٤٣٧,٨٦٤	٣٧٤,٦٥٩,٧١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٧,٥٦٨,٦٩٩	٩٣,٦٦١,٥٧٥	(٧)	مخزون
٥,٩٣٤,١٢٧	٤,٠٧٧,٢٤٦	(٨)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٥٩٨,٦٥٨	٧,٦٢٤,٠٧٧		نقد وما في حكمه
١٢٣,١٠١,٤٨٤	١٠٥,٣٦٢,٨٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٧٠,٥٣٩,٣٤٨	٤٨٠,٠٢٢,٦١٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
٦٨,١٥٦,١٧٠	٦٨,١٥٦,١٧٠		إحتياطي نظامي
١٠١,١٤٦,٤١٦	٩٤,١٩٥,٤٨٤		أرباح مبقاة
(٤,٠١٩,٣٨٦)	١٥,٥٢١,٩٢٩		إحتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٨,٢٩٧	١٣,٩٦٤		حصة المجموعة في إحتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة
٥,٣٣٧,٧٧٨	٩,٣٢٢,٣٣٢		حصة المجموعة في إحتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٤٤٥,٦٥٩,٢٧٥	٤٦٢,٢٠٩,٨٧٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,١٦٩,٧٢٥	٢,٢٦٧,٧١٨		إلتزامات عقود الإيجار
١,٥٨٥,٥٩٣	١,٨٨١,٩٦٣		إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
٤,٧٥٥,٣١٨	٤,١٤٩,٦٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٥٨٥,٠٠٥	١,٥٨٥,٠٠٥		الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار
١٣,٠٩٤,٨٠٦	٩,٣٧٥,٢٧٩	(١٠)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥,٤٤٤,٩٤٤	٢,٧٠٢,٧٦٨	(١١)	زكاة مستحقة
٢٠,١٢٤,٧٥٥	١٣,٦٦٣,٠٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٨٨٠,٠٧٣	١٧,٨١٢,٧٣٣		مجموع المطلوبات
٤٧٠,٥٣٩,٣٤٨	٤٨٠,٠٢٢,٦١٢		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 الادارة المالية
الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع :

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٤,٠٨٢,١٦١	٣٥,٦٤٩,٢٤٥	٧,٩٧٦,٠٤١	٦,٩٤٨,٥٦٢	صافي المبيعات
(٢٨,٧١٧,٨٧٥)	(١٩,٧٥٨,٤٢١)	(٤,٠٣٣,٦٢١)	(٤,٠٣١,٣٣٥)	تكلفة المبيعات
١٥,٣٦٤,٢٨٦	١٥,٨٩٠,٨٢٤	٣,٩٤٢,٤٢٠	٢,٩١٧,٢٢٧	الربح من المبيعات
١٥,٢٨٧,٠٢٥	٦,٣٧١,٥١٢	-	-	توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣,٨٢٩,٣١٨)	٤,٤٠٠,٥٧٢	(١٧,٩٨١,٤٩٨)	١,٩٥٥,٢٦١	(٥) حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٧٨,٨١٢	-	-	الربح / (الخسارة) من الاستثمارات
١,٤٥٧,٧٠٧	١٠,٩٥٠,٨٩٦	(١٧,٩٨١,٤٩٨)	١,٩٥٥,٢٦١	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٦,٨٢١,٩٩٣	٢٦,٨٤١,٧٢٠	(١٤,٠٣٩,٠٧٨)	٤,٨٧٢,٤٨٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٧٠٤,٥٦٠)	(١٠,٢٢٧,٠٢٨)	(٢,٦٩٩,٠١٥)	(٣,١٥٢,٥٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٥٩٨,٢٧٦)	(٩,٦٨٦,٧٧٥)	(٣,٢٠٤,٣٢٤)	(٣,٢٠٤,٧٢١)	إجمالي المصروفات
(١٨,٣٠٢,٨٣٦)	(١٩,٩١٣,٨٠٣)	(٥,٩٠٣,٣٣٩)	(٦,٣٥٧,٢٦١)	(الخسارة) / الربح من التشغيل
(١,٤٨٠,٨٤٣)	٦,٩٢٧,٩١٧	(١٩,٩٤٢,٤١٧)	(١,٤٨٤,٧٧٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,١٧٤	-	٢,١٧٤	-	(مصاريف) / إيرادات أخرى
٢٤٧,١١١	(١٧٨,٨٤٩)	٦٨,٥٢٤	(٤٥,٧٢٩)	(١٢) صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٢٣١,٥٥٨)	٦,٧٤٩,٠٦٨	(١٩,٨٧١,٧١٩)	(١,٥٣٠,٥٠٢)	الزكاة
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(١١) صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٣,٩٣١,٥٥٨)	٤,٠٤٩,٠٦٨	(٢٠,٧٧١,٧١٩)	(٢,٤٣٠,٥٠٢)	بنود الدخل الشامل الآخر
				البنود التي يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة:
٤,٦٤٨,٧٩٨	٣,٩٨٤,٥٥٤	٤,٦٤٨,٧٩٨	٣,٩٨٤,٥٥٤	حصة المجموعة في التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية بالشركة الزميلة
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	١٩,٥٤١,٣١٥	(٣,٤٢٨,٨٦٥)	١,٦٠٦,٤٧٢	صافي أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٢,٢٠٨	(٢٤,٣٣٣)	٦٢,٢٠٨	(٢٤,٣٣٣)	حصة المجموعة في (خسائر) / أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالشركة الزميلة
(٥٩,٥٧٧,٠٩٨)	٢٣,٥٠١,٥٣٦	١,٢٨٢,١٤١	٥,٥٦٦,٦٩٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر
(٦٣,٥٠٨,٦٥٦)	٢٧,٥٥٠,٦٠٤	(١٩,٤٨٩,٥٧٨)	٣,١٣٦,١٩١	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٠.٠١٤)	٠.٠١٥	(٠.٠٧٦)	(٠.٠٠٩)	(١٣) (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدون

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

حصة المجموعة في احتياطي تقييم التغير في القيمة المخاطر التقفية للشركة الزميلة	حصة المجموعة في 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	٥,٣٣٧,٨٢٩	٣٨,٣١٣	(٤,٠١٩,٣٨٦)	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	(٩١)	(١٦)	(١٤,٦٢٥,٢٠٢)	-	-
٤٤٥,٦٥٩,٢٧٥	٥,٣٣٧,٧٧٨	٣٨,٢٩٧	(٤,٠١٩,٣٨٦)	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٣٠,٠٣٣,٩٦٨	-	-	٤٠,٤٩٠,٦٨	-	-
٢٣,٥٠١,٥٣٦	٣,٩٨٤,٥٥٤	(٢٤,٣٣٣)	١٩,٥٤١,٣١٥	-	-
٢٧,٥٥٠,٦٠٤	٣,٩٨٤,٥٥٤	(٢٤,٣٣٣)	١٩,٥٤١,٣١٥	٤,٠٤٩,٠٦٨	-
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤٦٢,٥٥٠,٨٧٩	٩,٣٢٢,٣٢٢	١٣,٩٦٤	١٥,٥٢١,٩٢٩	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٧,٥٣١,٩٧٠	-	-	٣٤,٩٢٦,٦٤٢	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٩٣١,٥٥٨)	-	-	(٣,٩٣١,٥٥٨)	-	-
(٥٩,٥٧٧,٠٩٨)	٤,٦٤٨,٧٩٨	٦٢,٢٠٨	(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	-	-
(٦٣,٥٠٨,٦٥٦)	٤,٦٤٨,٧٩٨	٦٢,٢٠٨	(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	(٣,٩٣١,٥٥٨)	-
٤٤٠,٢٣,٣١٤	٤,٦٤٨,٧٩٨	٦٢,٢٠٨	(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	٦٨,١٥٦,١٧٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

رصيد
٢٠٢٢ م
٣١ ديسمبر

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حسن فتيحي
الاسم : أحمد حسن فتيحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض
إبراهيم حسن الفايوم
الاسم : إبراهيم حسن الفايوم
التوقيع :

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية
ياسر عبدالحاميد
الاسم : ياسر عبدالحاميد
التوقيع :

١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١٠,٠٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) - الصادرة سابقاً
أثر التعديلات (يضاح ١٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) - المعاد اصدارها
صافي ربح الفترة
التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح *
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي (خسارة) الفترة
التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
إجمالي (الخسارة) الشاملة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(١,٢٣١,٥٥٨)	٦,٧٤٩,٠٦٨
٨٩١,٧٠٦	٩٤٣,٥٣٧
٩١٨,٢٥٠	٩٩١,١٢٥
٣٩٧,٧٥٦	٣٦١,٩٨٤
٤٢,١٠١	١٤٣,٣٧٠
(١٥,٢٨٧,٠٢٥)	(٦,٣٧١,٥١٢)
-	(١٧٨,٨١٢)
(٢,١٧٤)	-
١٣,٨٢٩,٣١٨	(٤,٤٠٠,٥٧٢)
(٥٦٣,٤٨٢)	(١,٧٥٣,٠٣٩)
٦,٩٩٥,٧٨٠	٣,٩٠٧,١٢٤
١,٩١٨,١٧٣	(٣,٧١٩,٥٢٧)
(٣,٩٦٤,٠١٠)	(٥,٤٤٢,١٧٦)
(٦٠,٠٩٢)	(٦٥,٦١٤)
٣,٨٨٤,٧٤٣	(٨,٨٣٥,٠٤٤)
(١٩٧,٦٩٠)	(٢٢٣,٦٧١)
(١٥,٥٥٣,٣٥٧)	(١,٠٣٠,٧٣٣)
١٥,٢٨٧,٠٢٥	٦,٣٧١,٥١٢
٣,٦٠٩,٩٢٠	٣,٦٠٩,٩٢٠
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	١٥,١٧٨,٨١٢
٢,١٧٤	-
٣,١٤٨,٠٧٢	٨,٩٠٥,٨٤٠
(١,٠٢١,٢٩٤)	(١,٠٤٥,٣٧٧)
-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٠٢١,٢٩٤)	(١٢,٠٤٥,٣٧٧)
٦,٠١١,٥٢١	(١١,٩٧٤,٥٨١)
١٥,٧٠٨,٤٣٨	١٩,٥٩٨,٦٥٨
٢١,٧١٩,٩٥٩	٧,٦٢٤,٠٧٧
(٦٤,٢٨٨,١٠٤)	١٩,٥٤١,٣١٥
٤,٦٤٨,٧٩٨	٣,٩٨٤,٥٥٤
٦٢,٢٠٨	(٢٤,٣٣٣)

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: أحمد حسن فتحي
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 (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

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 والكاكاو.

ط. البيع بالتجزئة للبطانيات والشرائف 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، المملكة العربية السعودية، يقع المركز الرئيسي للشركة في جدة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ 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 ٢٠٢٢م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة"). اضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تنمة)

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء أدوات حقوق الملكية التي يتم قياسها من خلال الدخل الشامل الأخر 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.

٢-٤ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م. 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 الفايزة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ م	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣٠ سبتمبر 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 أزرير 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 الإنشاء، تنظيف المباني بالبخار وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنزهات والحدائق لأغراض الاسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الأسقف واجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منزهات الطرق السريعة.	١٠٠٪ مباشرة	١٠٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة تـوطين السعودية للصيانة والتشغيل

٣- استخدام الاحكام والتقدير والتفويضات والإفتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات 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 والتفويضات 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 المعاد إصدارها 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 المعاد إصدارها للمجموعة ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة مجموعة فتحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) معاد اصدارها (إيضاح ١٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
١٧٠,٣٨٦,٩٣٣	١٧٨,٧٤٧,٧٢٦	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	
١٧٠,٣٨٦,٩٣٣	١٧٨,٧٤٧,٧٢٦					

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 المجموعة في نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر بشركة المركز الطبي الدولي
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(١٣,٨٢٩,٣١٨)	٤,٤٠٠,٥٧٢	(١٧,٩٨١,٤٩٨)	١,٩٥٥,٢٦١	
٤,٧١١,٠٠٦	٣,٩٦٠,٢٢١	٤,٧١١,٠٠٦	٣,٩٦٠,٢٢١	
(٩,١١٨,٣١٢)	٨,٣٦٠,٧٩٣	(١٣,٢٧٠,٤٩٢)	٥,٩١٥,٤٨٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) معاد اصدارها (إيضاح ١٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	التكلفة
١١٨,٦٠٩,٢٤١	١٣٥,٦٨٣,٩٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٠٧٤,٧٢٠	١,٠٣٠,٧٣٣	إضافات خلال الفترة / السنة
١٣٥,٦٨٣,٩٦١	١٣٦,٧١٤,٦٩٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٤,٩٢٦,٦٤٢	(٤,٠١٩,٣٨٦)	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨,٩٤٦,٠٢٨)	١٩,٥٤١,٣١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤,٠١٩,٣٨٦)	١٥,٥٢١,٩٢٩	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
١٣١,٦٦٤,٥٧٥	١٥٢,٢٣٦,٦٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (معاد اصدارها إيضاح ١٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٧,٣٧٠,٨٨٣	٨٥,١٦٨,٠٧٦	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٨,٣٠٩,٦٩٤	٦,٨٤٠,٢٨٧	خامات ذهب ومجوهرات
١,٨٣٩,٠٩٥	١,٦١٠,٣٢٥	بضائع متنوعة
٤٩,٠٢٧	٤٢,٨٨٧	علب وأدوات تغليف
٩٧,٥٦٨,٦٩٩	٩٣,٦٦١,٥٧٥	

٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (معاد اصدارها إيضاح ١٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٦٠٩,٩٢٠	-	مدينون توزيعات أرباح
١٥,٠٨٩	١٥,٠٨٩	ذمم مدينة تجارية
٨٠٥,٤٧٩	١,٥٢٤,٠٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٥,٥١٧	٩٠١,٣٥٦	دفعات مقدماً للموردين
٩٣٥,٤٧٧	٩٣٥,٤٧٧	مستحق من بيع شركة تابعة
٤٢٩,٠٩٢	٧١٧,٧٦٧	مدينون آخرون
٥,٩٥٠,٥٧٤	٤,٠٩٣,٦٩٣	
(١٦,٤٤٧)	(١٦,٤٤٧)	
٥,٩٣٤,١٢٧	٤,٠٧٧,٢٤٦	

يخصم: مخصص هبوط في القيمة

٩- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م يتألف رأس المال من ٢٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١ ريال سعودي مدفوعة بالكامل. 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.

شركة مجموعة فتحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (معاد اصدارها إيضاح ١٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧,٥٦٦,٦٠٩	٤,٥٢٦,٤٣٠	ذمم دائنة تجارية
١,٦٣٥,٩٥٩	١,٤٠٨,٩١٦	مصاريف مستحقة
١,٩١١,٨٢٦	١,٦٨٣,٨١٢	دفعات مقدماً من العملاء
٣٧٩,٥٤١	٢٣٦,٤٠٩	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٠٠,٨٧١	١,٥١٩,٧١٢	ذمم دائنة أخرى
١٣,٠٩٤,٨٠٦	٩,٣٧٥,٢٧٩	

١١ - زكاة مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (معاد اصدارها إيضاح ١٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥,٩٧٣,٥٤٧	٥,٤٤٤,٩٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٤٣٥,٤٠٧	٢,٧٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,٩٦٤,٠١٠)	(٥,٤٤٢,١٧٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥,٤٤٤,٩٤٤	٢,٧٠٢,٧٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي والضريبي

خلال الفترة أنهت المجموعة الموقف الزكوي للسنوات ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٢ - (مصاريف) / إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(٤٢,١٠١)	(١٤٣,٣٧٠)	فوائد تمويلية مدينة - عقود ايجار
٣٦٨,٢١٩	-	إيرادات أخرى
(٧٩,٠٠٧)	(٣٥,٤٧٩)	مصاريف أخرى
٢٤٧,١١١	(١٧٨,٨٤٩)	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- ربحية السهم

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

تم تعديل عدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ليعكس تجزئة الأسهم المبينة في إيضاح ٩. نظراً لأن هذه التجزئة تمثل زيادة في عدد الأسهم الأساسية دون تغيير مقابل في الموارد، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية القائمة خلال جميع الفترات المعروضة بأثر رجعي.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(٣,٩٣١,٥٥٨)	٤,٠٤٩,٠٦٨	(٢٠,٧٧١,٧١٩)	(٢,٤٣٠,٥٠٢)	(الخسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,٠١٤)	٠,٠١٥	(٠,٠٧٦)	(٠,٠٠٩)	الربح الأساسي والمخفض للسهم من (خسارة) / دخل الفترة

١٤- 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.

١٤-١ معاملات مع طرف ذو العلاقة

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

المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في				
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	البيان
٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	بيع بضائع	شركة زميلة	شركة المركز الطبي الدولي
(معاد إصدارها إيضاح ١٦)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر	-	-	-
-	-	٢,٧٢٠,٣٩٥	-			

١٤-٢ بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٨٠٥,٦٩٦	١,٩٨٠,٢٩٩	رواتب ومنافع أخرى
٦٩,٥٦٣	٦٩,٥٦٣	منافع نهاية الخدمة
٩٢٤,٦٦٧	٩٠٠,٠٠٠	مكافآت وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٢,٧٩٩,٩٢٦	٢,٩٤٩,٨٦٢	

شركة مجموعة فتيحي الفايزة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(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 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 ١٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: 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 الأولية الموحدة المختصرة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. 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.

شركة مجموعة فتيحي الفايزة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أدوات 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 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 ٢٠٢٣ م.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء 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 الفايزة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦- أرقام المقارنة وإعادة الإصدار

انتهت الشركة الزميلة شركة المركز الطبي الدولي من إعداد بياناتها المالية للعام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت المجموعة بتعديل حصتها في نتائج أعمال الشركة الزميلة والارصدة ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة الصادرة سابقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ويتمثل أثر تلك التعديلات في زيادة صافي خسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي، ليبلغ صافي الخسارة لتلك السنة ٣١,٨ مليون ريال سعودي وقد تم إعادة إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الصادرة سابقاً بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٣ م والمشار إليها في إعلان المجموعة على موقع تداول بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٣ م وعليه تم الإنتهاء من سبب التحفظ الوارد بتقرير المراجع القانوني.

هذا وتبين الجداول أدناه الأثر على القوائم المالية الموحدة المعاد إصدارها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

قائمة المركز المالي الموحدة المعاد إصدارها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الرصيد المدرج في القوائم المالية المعاد إصدارها	التعديلات المشار إليها اعلاه	الرصيد المدرج في القوائم المالية الصادرة سابقاً	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			استثمار في شركات زميلة
١٧٠,٣٨٦,٩٣٣	(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	١٨٥,٠١٢,٢٤٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤٧,٤٣٧,٨٦٤	(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	٣٦٢,٠٦٣,١٧٣	إجمالي الموجودات
٤٧٠,٥٣٩,٣٤٨	(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	٤٨٥,١٦٤,٦٥٧	حقوق الملكية
			أرباح مبقاة
			حصة المجموعة في احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة
٣٨,٢٩٧	(١٦)	٣٨,٣١٣	حصة المجموعة في احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٥,٣٣٧,٧٧٨	(٩١)	٥,٣٣٧,٨٦٩	مجموع حقوق الملكية
٤٤٥,٦٥٩,٢٧٥	(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	٤٦٠,٢٨٤,٥٨٤	

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المعاد إصدارها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الرصيد المدرج في القوائم المالية المعاد إصدارها	التعديلات المشار إليها اعلاه	الرصيد المدرج في القوائم المالية الصادرة سابقاً	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٣٩,٤٣٤,١٤٦)	(١٤,٦٢٠,٩٦٠)	(٢٤,٨١٣,١٨٦)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٢٨,٥٥٩,٧٧٨)	(١٤,٦٢٠,٩٦٠)	(١٣,٩٣٨,٨١٨)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٢٨,٤٣٠,٠٨٨)	(١٤,٦٢٠,٩٦٠)	(١٣,٨٠٩,١٢٨)	صافي (خسارة) / ربح السنة
(٣١,٨٦٥,٤٩٥)	(١٤,٦٢٠,٩٦٠)	(١٧,٢٤٤,٥٣٥)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح
(١,١٦)	(٠,٥٣)	(٠,٦٣)	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦- أرقام المقارنة وإعادة الإصدار (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المعاد إصدارها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الرصيد المدرج في القوائم المالية المعاد إصدارها	التعديلات المشار إليها اعلاه	الرصيد المدرج في القوائم المالية الصادرة سابقاً	
(٣١,٨٦٥,٤٩٥)	(١٤,٦٢٠,٩٦٠)	(١٧,٢٤٤,٥٣٥)	صافي (خسارة) / ربح السنة
٣,٦٠٦,٢٧٣	(٤,٢٤٢)	٣,٦١٠,٥١٥	حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين بالشركات الزميلة
٥,٣٣٧,٧٧٨	(٩١)	٥,٣٣٧,٨٦٩	حصة المجموعة في التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٣٨,٢٩٧	(١٦)	٣٨,٣١٣	حصة المجموعة في أرباح تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
(٦١,٨٧٢,٦٩٥)	(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	(٤٧,٢٤٧,٣٨٦)	إجمالي (الخسارة) الشاملة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المعاد إصدارها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الرصيد المدرج في القوائم المالية المعاد إصدارها	التعديلات المشار إليها اعلاه	الرصيد المدرج في القوائم المالية الصادرة سابقاً	
١٠١,١٤٦,٤١٦	(١٤,٦٢٥,٢٠٢)	١١٥,٧٧١,٦١٨	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)
٣٨,٢٩٧	(١٦)	٣٨,٣١٣	حصة المجموعة في احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٥,٣٣٧,٧٧٨	(٩١)	٥,٣٣٧,٨٦٩	حصة المجموعة في احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٤٤٥,٦٥٩,٢٧٥	(١٤,٦٢٥,٣٠٩)	٤٦٠,٢٨٤,٥٨٤	مجموع حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المعاد إصدارها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الرصيد المدرج في القوائم المالية المعاد إصدارها	التعديلات المشار إليها اعلاه	الرصيد المدرج في القوائم المالية الصادرة سابقاً	
(٢٨,٤٣٠,٠٨٨)	(١٤,٦٢٠,٩٦٠)	(١٣,٨٠٩,١٢٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩,٤٣٤,١٤٦	١٤,٦٢٠,٩٦٠	٢٤,٨١٣,١٨٦	صافي (الخسارة) قبل الزكاة
			حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة

١٧- إعادة التويب

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

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠٢٣/١١/٠٩ م.