

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس

صفحة

٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦-٧	- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٢٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين
مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معا "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساس 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 نتضمن من الوصول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة مجموعة فتيحي القابضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء استنتاج غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٠ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤م)، كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٠٢ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٥م).

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ١٥ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٦ نوفمبر ٢٠٢٥

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤١,٤٧٠,٠٥٢	٤١,٣٤٠,٥٨٧	٧	ممتلكات ومعدات
٢,٠٣٢,٢٩٠	١,٢٧٧,٢٣٢		موجودات حق استخدام
١٩٠,٨٣٢,٩٣٨	١٩٢,٥٣٢,٢٧٤	٨	استثمار في شركة زميلة
١٥٤,٩٦٢,٢٧٨	١٤٥,١٢٤,٧٧٠	٦	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨٩,٢٩٧,٥٥٨	٣٨٠,٢٧٤,٨٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٩,٨٧٢,٢٤٠	٩٨,٨٣٢,٩٤٣	٩	مخزون
١,٦٧٦,٧٦٤	٤,٥١٠,٩٩٥	١٠	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦,٦٢٢,٥٥١	٥,٤٩٨,٤٥٨		نقد وما في حكمه
١٠٨,١٧١,٥٥٥	١٠٨,٨٤٢,٣٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٧,٤٦٩,١١٣	٤٨٩,١١٧,٢٥٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٦٨,٦٧٦,٩٤٢	٦٨,٦٧٦,٩٤٢		احتياطي نظامي
١١١,٩٣١,٥٧٧	١١٦,٣٩٩,٠٧٨		أرباح مبقاة
١٨,٢٢١,٦٩٦	١١,٨٣٩,٣٩٢	٦	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧٩٩,٦٩٤	٢,٤٨٠,٨٣٠		احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٤٧٦,٦٢٩,٩٠٩	٤٧٤,٣٩٦,٢٤٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٦٤,٩٥٨	٩٥٣,٤٦٢		الجزء غير المتداول من التزامات عقود إيجار
٢,١٢٧,٨٢٩	٢,٦٦٤,٩٢١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٨٩٢,٧٨٧	٣,٦١٨,٣٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٤٨٦,٦٣٤	٤٥٩,٠٤٢		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٣,٢٨٥,٥٥٦	٨,٣٠٢,١٨٤	١١	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٧٤,٢٢٧	٢,٣٤١,٤٠٨	١٣	زكاة مستحقة
١٧,٩٤٦,٤١٧	١١,١٠٢,٦٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٨٣٩,٢٠٤	١٤,٧٢١,٠١٧		مجموع المطلوبات
٤٩٧,٤٦٩,١١٣	٤٨٩,١١٧,٢٥٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الاسم : أحمد حسن فتيحي

التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

التوقيع :

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع :

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٢٧,٩١٢,٨٨١	٣٢,٤٤٦,٥٣٢	٨,٢٦٤,٤٤٥	١٢,٢٦٧,٠١٤	صافي المبيعات
(١٦,٤٤٥,٥٠٣)	(٢٠,٤٢٦,٣٢٨)	(٥,٠٥٦,٦٢٥)	(٧,٦٠٠,٩٨٨)	تكلفة المبيعات
١١,٤٦٧,٣٧٨	١٢,٠٢٠,٢٠٤	٣,٢٠٧,٨٢٠	٤,٦٦٦,٠٢٦	الربح من المبيعات
٧,٩٣٢,٧١٣	١٠,٠٢٠,٣٦٩	-	-	توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٦٨٦,١٨٨	٢,٠١٨,٢٠٠	٤,٠٢٥,٨٨٨	(١,٠٣١,٢٢٧)	٨ حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
٢٠,٦١٨,٩٠١	١٢,٠٣٨,٥٦٩	٤,٥٢٥,٨٨٨	(١,٠٣١,٢٢٧)	الربح من الاستثمارات
٣٢,٠٨٦,٢٧٩	٢٤,٠٥٨,٧٧٣	٧,٧٣٣,٧٠٨	٣,٦٣٤,٧٩٩	إجمالي الربح
(٨,٤٤٠,٦٢٤)	(٩,٧٤٧,٨١٢)	(٢,٦٦٣,٦٦٠)	(٣,٤٠٣,٨٦٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٩٢١,٨٩٢)	(٩,٥٢٣,٩٧٠)	(٣,٢٩١,١٦٣)	(٣,٢٤٧,٠٧٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨,٣٦٢,٥١٦)	(١٩,٢٧١,٧٨٢)	(٥,٩٥٤,٨٢٣)	(٦,٦٥٠,٩٤١)	إجمالي المصروفات
١٣,٧٢٣,٧٦٣	٤,٧٨٦,٩٩١	١,٧٧٨,٨٨٥	(٣,٠١٦,١٤٢)	(الخسارة) / الربح من التشغيل
٦٠,٠٠٠	-	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٩,٥٢٥)	١,٩١٠,٥٨٦	(٢٣,٣٥٠)	٢,٠٦٠,١١٢	١٤ إيرادات/ مصروفات أخرى، بالصافي
١٣,٥١٤,٢٣٨	٦,٦٩٧,٥٧٧	١,٧٥٥,٥٣٥	(٩٥٦,٠٣٠)	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٣١٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	(٩١٠,٠٠٠)	الزكاة
١٠,٩١٤,٢٣٨	٤,٣٨٧,٥٧٧	٩٠٥,٥٣٥	(١,٨٦٦,٠٣٠)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
بنود الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
(١٦,٤٦٥,٦٧٩)	(٦,٣٠٢,٣٨٠)	٥,٩٥٠,٨٤٢	(٧,٦١٩,٠٩٤)	(خسائر) / أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٩,٤١٠	-	-	-	٨ حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين للشركة الزميلة
(٤,١٠٤)	-	١,٣٩٧	-	٨ حصة المجموعة في أرباح / (خسائر) تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالشركة الزميلة
بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
(٩٤٣,٠٤٤)	-	(٥,٨١٢,٣٧٧)	-	٨ حصة المجموعة في التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة
(١٧,١٣٣,٤١٧)	(٦,٣٠٢,٣٨٠)	١٣٩,٨٦٢	(٧,٦١٩,٠٩٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦,١٥٩,١٧٩)	(١,٩١٤,٨٠٣)	١,٠٤٥,٣٩٧	(٩,٤٨٥,١٢٤)	صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٤	٠,٠١٦	٠,٠٠٣	(٠,٠٠٦)	١٥ ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

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 (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة	مجموع حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	١١١,٩٣١,٥٧٧	١٨,٢٢١,٦٩٦	-	٢,٧٩٩,٦٩٤	٤٧٦,٦٢٩,٩٠٩
-	-	٤,٣٨٧,٥٧٧	-	-	-	٤,٣٨٧,٥٧٧
-	-	-	(٦,٣٠٢,٣٨٠)	-	-	(٦,٣٠٢,٣٨٠)
-	-	٤,٣٨٧,٥٧٧	(٦,٣٠٢,٣٨٠)	-	-	(١,٩١٤,٨٠٣)
-	-	٧٩,٩٢٤	(٧٩,٩٢٤)	-	-	(٣١٨,٨٦٤)
-	-	١١٦,٣٩٩,٠٧٨	١١,٨٣٩,٣٩٢	٠	٢,٤٨٠,٨٣٠	٤٧٤,٣٩٦,٢٤٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المحول من عقد التحوط

المحول للأرباح المبقاة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	٩٥,٧٧٥,٦٣٥	٣٣,٣٠٢,٢٥٢	٦,٣٤٧	٣,٨٨٨,٧٣٨	٤٧٦,٦٤٩,٩١٤
-	-	١٠,٩٧٤,٢٣٨	-	-	-	١٠,٩٧٤,٢٣٨
-	-	٢٧٩,٤١٠	(١٦,٤٦٥,٦٧٩)	(٤,١٠٤)	(٩٤٣,٠٤٤)	(١٧,١٣٣,٤١٧)
-	-	١١,٢٥٣,٦٤٨	(١٦,٤٦٥,٦٧٩)	(٤,١٠٤)	(٩٤٣,٠٤٤)	(٦,١٥٩,١٧٩)
-	-	٢,٢٤٣	-	(٢,٢٤٣)	-	-
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	١٠٧,٠٣١,٥٢٦	١٦,٨٣٦,٥٧٣	-	٢,٩٤٥,٦٩٤	٤٧٠,٤٩٠,٧٣٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

حصة المجموعة في تحويل مكاسب من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
الاسم : إبراهيم حسن المدهون
التوقيع :

رئيس مجلس الإدارة
الاسم : أحمد حسن فتيحي
التوقيع :

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١٣,٥٧٤,٢٣٨	٦,٦٩٧,٥٧٧
٩٥٤,٩٤١	١,٢٤٥,٦٩٤
٩٧٦,٦١٧	٩٧١,٩٥٩
٤٤٣,٠٥٠	٦٠٨,٤٩٦
١٠١,٨٣٥	٦٢,٤٧٥
(٧,٩٣٢,٧١٣)	(١٠,٠٢٠,٣٦٩)
(٦٠,٠٠٠)	-
(١٢,٦٨٦,١٨٨)	(٢,٠١٨,٢٠٠)
(٥,٢٠٣,٥٠٧)	١,٠٣٩,٢٩٧
(١,١٤٢,٣٨٦)	٢٨٣,٧٤٦
٣,٤٧٠,٠٠٧	(٤,٩٨٣,٣٧٢)
(٢,٧٨١,٧٦٤)	(٣,١٤٢,٨١٩)
(١٦,٢٧٣)	(٧١,٤٠٤)
(١٠,٣٠٢,١٤٣)	(٩,٣٢٦,٩٢٠)
(٢,١٨٦,٧٨٨)	(١,١١٦,٢٢٩)
(٢٥,٨٨٧)	-
٧,٩٣٢,٧١٣	٦,٩٠٢,٣٩٢
٤,٣٣١,٩٠١	٣,٥٣٥,١٢٨
-	-
٦٠,٠٠٠	-
١٠,١١١,٩٣٩	٩,٣٢١,٢٩١
(١,٠٧٧,١٨٣)	(١,١١٨,٤٦٤)
-	-
(١,٠٧٧,١٨٣)	(١,١١٨,٤٦٤)
(١,٢٦٧,٣٨٧)	(١,١٢٤,٠٩٣)
٧,٢٤٨,١٢٠	٦,٦٢٢,٥٥١
٥,٩٨٠,٧٣٣	٥,٤٩٨,٤٥٨
(١٦,٤٦٥,٦٧٩)	(٦,٣٠٢,٣٨٠)
(٩٤٣,٠٤٤)	-
(٤,١٠٤)	-
٢٧٩,٤١٠	-
	٣,١١٧,٩٧٧

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 استبعاد بيع ممتلكات ومعدات
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مخزون

ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

زكاة مدفوعة

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

صافي النقد المستخدم في 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 من خلال الدخل الشامل الآخر

توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة

متحصل من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التزامات عقود إيجار مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

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 غير النقدية

(خسائر) تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
حصة المجموعة في التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية في الشركة الزميلة
حصة المجموعة في خسائر تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين للشركة الزميلة
توزيعات أسهم غير مستلمة (إيضاح رقم ١٠)

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 الموجزة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 والكاكاو.
- ط. البيع بالتجزئة للبطانيات والشراف 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 بالبخر وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منزهات الطرق السريعة.

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 الموجزة 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 الموجزة 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 ٢٠٢٤ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء أدوات حقوق الملكية التي يتم قياسها من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات الأخرى التي يتم قياسها من 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 الموجزة على القوائم المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 - وفقط إذا - كان لدى المجموعة:

- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
- حق أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع المنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذاً على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيبات التعاقدية مع الآخرين ممن يحق لهم التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعية خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	نسبة الملكية المباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النشاط
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	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 المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بأنواعها واقامة وانشاء المراكز التجارية.
شركة تـوطين السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	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.

٣- استخدام الاحكام والتقديرات والإفتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الادارة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات 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 الادارة 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 الاخير للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٥- التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتيحي القابضة) والشركة التابعة لها شركة فتيحي للتجزئة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	النشاط التجاري	النشاط الإستثماري	المجموع
إيرادات	٢٧,٩١٢,٨٨١	٢٠,٦١٨,٩٠١	٤٨,٥٣١,٧٨٢
مجمول ربح النشاط	١١,٤٦٧,٣٧٨	٢٠,٦١٨,٩٠١	٣٢,٠٨٦,٢٧٩
صافي (خسارة) / ربح الفترة	(٢,٨١٦,٥٣٥)	١٣,٧٩٠,٧٧٣	١٠,٩٧٤,٢٣٨
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	النشاط التجاري	النشاط الإستثماري	المجموع
إيرادات	٣٢,٤٤٦,٥٣٢	١٢,٠٣٨,٥٦٩	٤٤,٤٨٥,١٠١
مجمول ربح النشاط	١٢,٠٢٠,٢٠٤	١٢,٠٣٨,٥٦٩	٢٤,٠٥٨,٧٧٣
صافي (خسارة) / ربح الفترة	(١,٥٤٦,٠٩٢)	٥,٩٣٣,٦٦٩	٤,٣٨٧,٥٧٧

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

التكلفة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٣٦,٧٤٠,٥٨٢	١٣٦,٧١٤,٦٩٥
إضافات خلال الفترة / السنة	-	٢٥,٨٨٧
الاستبعادات خلال الفترة / السنة	(٣,٤٥٥,٢٠٤)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٣٣,٢٨٥,٣٧٨	١٣٦,٧٤٠,٥٨٢

أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٨,٢٢١,٦٩٦	٣٣,٣٠٢,٢٥٢
صافي الحركة خلال الفترة / السنة	(٦,٣٠٢,٣٨٠)	(١٥,٠٨٠,٥٥٦)
تحويل مكاسب من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاه	(٧٩,٩٢٤)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١١,٨٣٩,٣٩٢	١٨,٢٢١,٦٩٦
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	١٤٥,١٢٤,٧٧٠	١٥٤,٩٦٢,٢٧٨

- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٧- ممتلكات ومعدات- بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	ديكور	أجهزة رقابية ومساعد أجهزة تكييف	أثاث وتجهيزات	وسائل نقل	آلات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٢١,٤٧٩,٤٩٣	٩٤,٢٥٤,٨٢٢	٥٤,٥٧٠,٦١١	٣١,٩٨٤,١٤١	١٨,٠٢٥,٩٧٦	١,٣١٨,٩٨٩	٣,٦٢٨,٨٨٤	-	٢٢٥,٢٦٢,٩١٦
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٢٣,١٥٩	-	٨٣,٦٢٩	٢,٨٩٢,٠٥٦	٢,٩٩٨,٨٤٤
استبعادات	-	-	-	(٧,٣٨٨,٧٠١)	-	-	-	-	(٧,٣٨٨,٧٠١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢١,٤٧٩,٤٩٣	٩٤,٢٥٤,٨٢٢	٥٤,٥٧٠,٦١١	٢٤,٥٩٥,٤٤٠	١٨,٠٤٩,١٣٥	١,٣١٨,٩٨٩	٣,٧١٢,٥١٣	٢,٨٩٢,٠٥٦	٢٢٠,٨٧٣,٠٥٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	٥٦٢,٢٧٤	٥١١,٢٢٨	-	٤٢,٧٢٧	-	١,١١٦,٢٢٩
التحويلات	-	-	-	٢,٨٩٢,٠٥٦	-	-	-	(٢,٨٩٢,٠٥٦)	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٢١,٤٧٩,٤٩٣	٩٤,٢٥٤,٨٢٢	٥٤,٥٧٠,٦١١	٢٨,٠٤٩,٧٧٠	١٨,٥٦٠,٣٦٣	١,٣١٨,٩٨٩	٣,٧٥٥,٢٤٠	-	٢٢١,٩٨٩,٢٨٨
الاستهلاك المتراكم									
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٧٦,٤٧٢,٧١٣	٥٤,٥٧٠,٦١١	٣١,٩٠٠,٣٥٢	١٧,٧٥٦,٩٩٥	١,٣١٨,٩٨٩	٣,٥٢٠,٦٩٤	-	١٨٥,٥٤٠,٣٥٤
استهلاك السنة	-	١,٠٦٢,٣٦٦	-	-	١٤٦,٨٨٦	-	٤٢,١٠٢	-	١,٢٥١,٣٥٤
استبعادات	-	-	-	(٧,٣٨٨,٧٠١)	-	-	-	-	(٧,٣٨٨,٧٠١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٧٧,٥٣٥,٠٧٩	٥٤,٥٧٠,٦١١	٢٤,٥١١,٦٥١	١٧,٩٠٣,٨٨١	١,٣١٨,٩٨٩	٣,٥٦٢,٧٩٦	-	١٧٩,٤٠٣,٠٠٧
استهلاك السنة	-	٧٣٧,٧٠٣	-	٣٤٥,٤٣٣	١١٦,٩٢٣	-	٤٥,٦٣٥	-	١,٢٤٥,٦٩٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	-	٧٨,٢٧٢,٧٨٢	٥٤,٥٧٠,٦١١	٢٤,٨٥٧,٠٨٤	١٨,٠٢٠,٨٠٤	١,٣١٨,٩٨٩	٣,٦٠٨,٤٣١	-	١٨٠,٦٤٨,٧٠١
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٢١,٤٧٩,٤٩٣	١٥,٩٨٢,٠٤٠	-	٣,١٩٢,٦٨٦	٥٣٩,٥٥٩	-	١٤٦,٨٠٩	-	٤١,٣٤٠,٥٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢١,٤٧٩,٤٩٣	١٦,٧١٩,٧٤٣	-	٨٣,٧٨٩	١٤٥,٢٥٤	-	١٤٩,٧١٧	٢,٨٩٢,٠٥٦	٤١,٤٧٠,٠٥٢

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٨- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
شركة المركز الطبي الدولي	المملكة العربية السعودية	١٩,٢٥ %	١٩,٢٥ %	١٩٢,٥٣٢,٢٧٤	١٩٠,٨٣٢,٩٣٨
إدارة وتشغيل المستشفيات				١٩٢,٥٣٢,٢٧٤	١٩٠,٨٣٢,٩٣٨

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة المركز الطبي الدولي	(١,٠٣١,٢٢٧)	٤,٥٢٥,٨٨٨	١٢,٦٨٦,١٨٨	٢,٠١٨,٢٠٠	١٢,٦٨٦,١٨٨
حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين للشركة الزميلة	-	-	-	-	٢٧٩,٤١٠
حصة المجموعة في أرباح / (خسائر) تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	-	١,٣٩٧	-	-	(٤,١٠٤)
حصة المجموعة في التغيير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة الزميلة	(١٠٧,٤٥٦)	(٥,٨١٢,٣٧٧)	(٩٤٣,٠٤٤)	(٣١٨,٨٦٤)	(٩٤٣,٠٤٤)
	(١,١٣٨,٦٨٣)	(١,٢٨٥,٠٩٢)	١٢,٠١٨,٤٥٠	١,٦٩٩,٣٣٦	١٢,٠١٨,٤٥٠

٩- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٠,٣٨٥,٧٨٨	٩٢,٠١٨,٥٠٠	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٥,٨٩٨,٣٤٠	٥,٦٢١,٢٩٩	خامات ذهب ومجوهرات
٢,٠٦١,٥٦٣	١,٩٥٣,٧١٣	بضائع متنوعة
٤٨٧,٢٥٢	٢٧٨,٧٢٨	علب وأدوات تغليف
٩٨,٨٣٢,٩٤٣	٩٩,٨٧٢,٢٤٠	

١٠- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
-	١٥,٠٨٩	ذمم مدينة تجارية
٤٨٦,٤٤٩	٢٥٩,٥٨٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨٣,٩٣٩	٣٩١,٨٦١	دفعات مقدماً للموردين
٢٦٠,٤٧٨	٧٨٥,٤٧٨	مستحق من بيع شركة تابعة
٢٦٢,١٥٢	٢٤١,١٩٦	مدينون آخرون
٣,١١٧,٩٧٧	-	توزيعات أرباح غير مستلمة
٤,٥١٠,٩٩٥	١,٦٩٣,٢١١	
-	(١٦,٤٤٧)	
٤,٥١٠,٩٩٥	١,٦٧٦,٧٦٤	

يخصم: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١١- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣,٥٤٦,٠٥٧	٨,٩٧٤,٨٩٠	ذمم دائنة تجارية
٨٧٧,٠٢٥	٤٦٨,٨٧٠	مصاريف مستحقة
١,٤٣٧,٣٦٥	١,٨٣٢,٢٦٤	دفعات مقدماً من العملاء
٥٦٩,٤٢٢	٥٤٨,٢٥٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٧٢,٣١٥	١,٤٦١,٢٧٨	ذمم دائنة أخرى
٨,٣٠٢,١٨٤	١٣,٢٨٥,٥٥٦	

١٢- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م , و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يتكون رأس المال من ٢٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٣- زكاة مستحقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣,١٧٤,٢٢٧	٢,٧٨٠,٢١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣١٠,٠٠٠	٣,١٧٥,٧٧٣	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,١٤٢,٨١٩)	(٢,٧٨١,٧٦٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,٣٤١,٤٠٨	٣,١٧٤,٢٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي

لم يحدث أي تغير جوهري في الوضع الزكوي أو الضريبي للمجموعة مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٤- إيرادات أخرى / (مصرفات)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
(٦٢,٤٧٥)	(١٠١,٨٣٥)	فوائد تمويلية مدينة - عقود ايجار
١٢٦,٢٩٨	٢٣,٩٥١	إيرادات أخرى
(١٣٣,٦٦٦)	(١٣١,٦٤١)	مصاريف أخرى
١,٩٨٠,٤٢٩	-	إقفال أرصدة عملاء/موردين
١,٩١٠,٥٨٦	(٢٠٩,٥٢٥)	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٥- ربحية / (خسارة) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		(خسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفض للسهم من (خسارة) / دخل الفترة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٩٧٤,٢٣٨	٤,٣٨٧,٥٧٧	٩٠٥,٥٣٥	(١,٨٦٦,٠٣٠)	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٠٤	٠,٠١٦	٠,٠٠٣	(٠,٠٠٦)	

١٦- 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.

١-١٦ معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

فيما يلي المعاملات الرئيسية المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة بدون شروط تفضيلية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
-	-	٢,٣٨٣,٧٦٨	١,١٢٤,٣٨٠	بيع بضائع	رئيس مجلس الإدارة	الشيخ / أحمد حسن فتيحي
٤٨,٧٥٠	-	٣٨٢,٨٧٦	١٧٠,٢٩٥	شراء بضائع	شركة زميلة	شركة النساجون الشرقيون للسجاد

٢-١٦ 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		رواتب ومنافع أخرى منافع نهاية الخدمة مكافآت وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٠٥,٥٠٩	١,٦٩١,٤٧٩	
٦٩,٥٦٣	٦٩,٥٦٣	
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
٢,٦٧٥,٠٧٢	٢,٦٦١,٠٤٢	

١٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر

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

مخاطر السوق

يقصد بمخاطر السوق المخاطر التي تتعلق بتقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق أو سعر السوق نتيجة للتغير في التصنيف الائتماني لجهة الإصدار أو الأداة والتغير في 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 استثمارات لها أغراض 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 ١١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٧,٩ 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 الموجزة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين والتزامات عقود إيجار. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيتات 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.

إدارة مخاطر رأس المال

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

تدبر 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 المبقاة وإحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر).

١٧ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الموجودات أو يتم دفعه لتحويل أي من المطلوبات في معاملة في ظروف إعتيادية 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 ٢٠٢٥ م.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء 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).

١٨ - أحداث هامة خلال الفترة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قد يكون لها أثر جوهري عليها.

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠٢٥/١١/٠٦ م.