

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|--------|--|
| | - تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |
| ١ | - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٢ | - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٣ | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٤ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ١٥ - ٥ | - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المنفوخ مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جـدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٥ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معا "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الاخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ٢٢ صفر ١٤٤٨هـ
الموافق: ٠٥ أغسطس ٢٠٢٦م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٤٠,٨٨٤,٨٣٣	٤٠,١٤٢,٤١٨		أصول حق استخدام
١,٨٤١,١٦٠	١,١٥٩,٦٢٧		استثمار في شركة زميلة يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية
١٩٤,٠٦٥,٠٣٣	١٩٤,٦٢٤,٣٦٠	٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٥,١٥٨,٨٨١	١٣٢,٥١٠,٩١٨	٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩١,٩٤٩,٩٠٧	٣٦٨,٤٣٧,٣٢٣		الأصول المتداولة
-	٤,٣٢٩,١٩١	٨	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٠,٩٢٥,٦٠٩	٩٦,٥٦٧,٤٨٩	٩	مخزون
٩٥٢,٨٤٣	٧,٩٨٤,١٧٣	١٠	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٥٦,٨٧٨	٧,٣٤٣,١٥٧		نقد وما في حكمه
١٠٥,٠٣٥,٣٣٠	١١٦,٢٢٤,٠١٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤٩٦,٩٨٥,٢٣٧	٤٨٤,٦٦١,٣٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٨,٦٧٦,٩٤٢	-		احتياطي نظامي
١١٠,٨١٦,٦٩٦	١٨٣,٩٢٤,٥٦٨		أرباح مبقاة
٢١,٨٧٣,٥٠٣	٨,٤٣٧,٤٥٥		احتياطي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٩٠,٠١٥	٨١٠,٧٣٧		احتياطي تحوط التدفقات النقدية للشركة الزميلة
٤٧٧,٢٥٧,١٥٦	٤٦٨,١٧٢,٧٦٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٣٣,١٣٨	٨٣٣,١٣٨		التزامات مقابل أصول عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٢,٥٥٧,٤٧٤	٢,٨٩٧,٤٣٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٣٩٠,٦١٢	٣,٧٣٠,٥٧١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,١١٨,٩٣٠	٤١١,٤٧٠		التزامات مقابل أصول عقود إيجار - الجزء المتداول
١١,٩٢٨,٩٤١	١٠,٧٨١,٥٣٢	١٢	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣,٢٨٩,٥٩٨	١,٥٦٥,٠٠٠	١٣	مخصص الزكاة
١٦,٣٣٧,٤٦٩	١٢,٧٥٨,٠٠٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٩,٧٢٨,٠٨١	١٦,٤٨٨,٥٧٣		إجمالي الالتزامات
٤٩٦,٩٨٥,٢٣٧	٤٨٤,٦٦١,٣٣٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

أحمد حسين فتيحي

إبراهيم حسن المدهون

باسم يحيى عبدالحميد

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		صافي المبيعات
٢٠,١٧٩,٥١٨	٢٣,٤١١,٢٠٠	٨,٦٨٢,٩٩٩	١٠,٣٧٢,٠٤٢		
(١٢,٨٢٥,٣٤٠)	(١٤,٢٣٩,٤٧٩)	(٥,٣٨٥,٧٩١)	(٦,١٩١,٥٤٢)		تكلفة المبيعات
٧,٣٥٤,١٧٨	٩,١٧١,٧٢١	٣,٢٩٧,٢٠٨	٤,١٨٠,٥٠٠		الربح من المبيعات
(٦,٢٤٢,٩٤٣)	(٦,٥٢٦,٧٢١)	(٣,٢٣٠,٩٥١)	(٢,٨٦٢,٤٩٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٢٧٦,٨٩٨)	(٧,٣٢٨,٤٩١)	(٣,٠٣٣,٠١٢)	(٤,٠٠١,٢٥١)		مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٢٦٦,٦٦٣)	(٤,٦٨٣,٤٩١)	(٢,٩٦٦,٧٥٥)	(٢,٦٨٣,٣٤٧)		الخسارة من العمليات الرئيسية
١٠,٠٢٠,٢٦٩	٨,٤٨٢,٤٧٤	٨,٥٣٤,٤٤٠	٧,٦٦٢,٠٠٠		توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٠٤٩,٤٢٧	٦٣٨,٦٠٥	٢,٣٤٣,٩٧٢	٢,٨٦٢,٢٢٠	٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
٧,٨٠٣,١٣٣	٤,٤٣٧,٥٨٨	٧,٩١١,٦٥٧	٧,٨٤٠,٨٧٨		إجمالي الربح
(١٤٩,٥٢٦)	٥,٤٣٠	(٧٧,٦٨٧)	٤٤,٦٠٥	١٤	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالسفافي
٧,٦٥٣,٦٠٧	٤,٤٤٣,٠١٨	٧,٨٣٣,٩٧٠	٧,٨٨٥,٤٨٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤١٩,٢٢٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٥٠٤,٢٢٠)		الزكاة
٦,٢٥٣,٦٠٧	٣,٠٢٣,٧٩٨	٧,٢٣٣,٩٧٠	٧,٣٨١,٢٦٣		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
١,٣١٦,٧١٤	(١٢,٠٢٨,٩١٦)	١١,٤٢٤,١٨٣	١٦,١١٣,٨٨٧		بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
١,٣١٦,٧١٤	(١٢,٠٢٨,٩١٦)	١١,٤٢٤,١٨٣	١٦,١١٣,٨٨٧		صافي أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٥٧٠,٣٢١	(٩,٠٠٥,١١٨)	١٨,٦٥٨,١٥٣	٢٣,٤٩٥,١٥٠		الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى للفترة
					إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠٣	٠,٠٣	١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

أحمد حسن فتيحي

إبراهيم حسن المدهون

ياسر يحيى عبدالحميد

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فتيحي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

للفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

عائد

	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
مجموع حقوق الملكية	٤٧٦,٦٢٩,٩٠٩	٢,٧٩٩,٦٩٤	١٨,٢٢١,٦٩٦	١١١,٩٣١,٥٧٧
	٦,٢٥٣,٦٠٧	-	٦,٢٥٣,٦٠٧	-
	١,٣١٦,٧١٤	-	-	-
	٧,٥٧٠,٣٢١	-	٦,٢٥٣,٦٠٧	-
	(٢١١,٤٠٨)	(٢١١,٤٠٨)	-	-
	-	(٧٩,٩٢٤)	-	-
	٢,٥٨٨,٢٨٦	١١٨,٢٦٥,١٠٨	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	٨٩٠,٠١٥	٢١,٨٧٣,٥٠٣	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	-	-	-	-
	(١٢,٠٢٨,٩١٦)	٣,٠٢٣,٧٩٨	-	-
	-	(١٢,٠٢٨,٩١٦)	-	-
	-	٣,٠٢٣,٧٩٨	-	-
	-	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	(٦٨,٦٧٦,٩٤٢)	-
	-	١,٤٠٧,١٣٢	-	-
	(٧٩,٢٧٨)	-	-	-
	٨١٠,٧٣٧	١٨٣,٩٢٤,٥٦٨	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	٧٩,٢٧٨	١٨٣,٩٢٤,٥٦٨	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	٨١٠,٧٣٧	١٨٣,٩٢٤,٥٦٨	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

أحمد حسن فتيحي

إبراهيم حسن المدحون

ياسر يحيى عبد الحميد

مجلس إدارته

عضو مجلس الإدارة المخوض

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
إجمالي الدخل الشامل
المحول من احتياطي التحوط
المحول للأرباح المبقاة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول من احتياطي النظامي
المحول للأرباح المبقاة
المحول من عقد التحوط للشركة الزمنية
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٤٤

لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٧,٦٥٣,٦٠٧	٤,٤٤٣,٠١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٧٦٣,١٣٣	٩٩٠,٨٦٢	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي التدفقات النقدية
٦٤١,٠٠٢	٦٨١,٥٣٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠٦,٠٦٧	٣٦٠,١٤٦	إطفاء أصول حق استخدام
٣٧,٩٦٨	٣٦,٩٠٦	القرارات المنافع المحددة للموظفين
(١٠,٠٢٠,٣٦٩)	(٨,٤٨٢,٤٧٤)	تكاليف تمويل أصول حق استخدام
(٣,٠٤٩,٤٢٧)	(٦٣٨,٦٠٥)	توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
-	(٨,٦٩٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٣,٠٦٨,٠١٩)	(٢,٦١٧,٣٠٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٧٨١,٢٣٠)	٤,٣٥٨,١٢٠	التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٠٤٤,٧١٩	(١,٥١٨,٢٤٥)	مخزون
(١١٨,٤٩٦)	(١,١٤٧,٤٠٩)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣,١٤٢,٨١٩)	(٣,١٤٣,٨١٨)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢,٠٠٧)	(٢٠,١٨٧)	زكاة مدفوعة
(٨,٦١٧,٨٥٢)	(٤,٠٨٨,٨٤٨)	القرارات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٨٠١,٦٨٦)	(٢٤٨,٤٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
	(٢,٤٨٨,٦٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٧٨٤,٤١٥	٢,٩٦٩,٣٨٩	إضافات ممتلكات ومعدات
٣,٥٣٥,١٢٨	٨,٧٧٨,٥١٧	إضافات استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
-	٨,٦٩٦	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٦,٥١٧,٨٥٧	٩,٠١٩,٤٩٤	متحصلات من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(٧٣٩,٣٢٨)	(٧٤٤,٣٦٧)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٣٩,٣٢٨)	(٧٤٤,٣٦٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٣٩,٣٢٣)	٤,١٨٦,٢٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٦٢٢,٥٥١	٢,١٥٦,٨٧٨	القرارات عقود إيجار
٣,٧٨٣,٢٢٨	٧,٣٤٣,١٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣١٦,٧١٥	(١٢,٠٢٨,٩١٦)	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	٦٨,٦٧٦,٩٤٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,١١٧,٩٧٧	٥,٥١٢,٠٨٥	أهم المعاملات غير النقدية
		صافي (خسائر) / أرباح تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
		المحول من الإحتياطي النقدي للارباح المبقاة
		توزيعات أرباح مستحقة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

أحمد حسن فتيحي

إبراهيم حسن المدون

ياسر يحيى عبدالحميد

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

ﷲ

١ - عام
١/١ - نبذة عن الشركة

شركة مجموعة فتيحي القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "المجموعة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩ رمضان ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ والرقم الموحد رقم ٧٠١٣٥١٠٤٠٤ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م) ومدرجة بالسوق المالية (تداول) في المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

- 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).

- البيع بالجملة للذهب والمعادن الثمينة، البيع بالتجزئة للمعادن الثمينة والاحجار الكريمة.

- بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.

- استيراد وبيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.

- ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة).

- تجارة الكترونية.

- البيع بالجملة للسجاد والموكيت.

- البيع بالتجزئة للشوكولاتة والكاكاو.

- البيع بالتجزئة للبطانيات والشراشف والبياضات والمفارش.

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

- البيع بالتجزئة للأعمال والمشغولات اليدوية والتحف والهدايا.

- البيع بالجملة للحقائب.

- البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد.

- البيع بالجملة للهدايا والكماليات.

- المزادات في غير المحلات.

- تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء، تنظيف المباني بالبخر وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.

المركز الرئيسي للشركة

مركز فتيحي ، طريق المدينة النازل ، ص.ب ٢٦٠٦، جدة ٢١٤٦١

المملكة العربية السعودية

٢/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية الموحدة للشركة في أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعروضة هي للفترة من ١ يناير ٢٠٢٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

ﷲ

١ - عام ... (تتمة)

٣/١ - الشركات التابعة

النشاط	نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	اسم الشركة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية.	١٠٠٪ مباشرة	١٠٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد
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 وإقامة وإنشاء المراكز التجارية.				
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 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 تطوطين السعودية للصيانة والتشغيل

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ - بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م .

٢/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي (ﷲ) ، 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

ﷲ

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

٤/٢- أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة 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 سيطرتها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - وفقط إذا - كان لدى المجموعة:

• سلطة على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).

• التعرض 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 نفوذ 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 الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة 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 والحصص غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. إذا 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 الأصول والالتزامات 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 لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الأصول (بما فيها الشهرة إن وجدت) والالتزامات والحصص الغير مسيطرة وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م



٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ الخاصة بالإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

التقديرات والافتراضات

فما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والمصادر الأخرى التي تسبب عدم التأكد من التقديرات في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات في الفترات المالية التالية. اعتمدت المجموعة في تقديراتها وافتراضاتها على المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أنه ربما تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

(أ) الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الانتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصول أو التلف والبلى الطبيعي. وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية على أساس سنوي، ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(ب) تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التمديد والإنهاء - المجموعة كمستأجر

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها غير قابلة للإلغاء لأي فترات مغطاة بخيار تمديد العقد إذا ما كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من احتمالية ممارسة هذا الخيار، أو لأي فترات مغطاة بخيار إنهاء العقد إذا ما كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من احتمالية عدم القدرة على ممارسة هذا الخيار.

لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التمديد والإنهاء. تقوم المجموعة بممارسة التقدير في تقييم مدى معقولية التأكد من ممارسة خيار التمديد أو الإنهاء للعقد. ومن أجل ذلك، تأخذ المجموعة في اعتبارها جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو الإنهاء. بعد تاريخ ابتداء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة العقد إذا ما كان هناك حدث جوهري أو تغير في الظروف واقع في نطاق السيطرة يؤثر على قدرة المجموعة على ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار (مثل: إنشاء تحسينات جوهريّة أو هيكلة جوهريّة للأصل المستأجر).

(ج) الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يحدث إنخفاض عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. تعتمد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لأصول مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهريّة المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحدة توليد النقد التي يجري اختبارها. وتتوقف القيمة القابلة للاسترداد على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض اعداد التقديرات.

(د) مخصص الزكاة

عند قيام المجموعة بتقدير قيمة الزكاة المستحقة، تأخذ إدارة المجموعة بالإعتبار القوانين المطبقة والقرارات والأحكام السابقة الخاصة بهيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م



٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة ... (تتمة)

هـ) التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اكتوارية. ويتضمن التقييم الاكتواري وضع عدة افتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم ومعدلات زيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات وحركة الموظفين (أي حركة التوظيف/إنهاء الخدمات/الاستقالات). ونتيجة التعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في نهاية كل فترة. إن المعايير الأكثر حساسية هي معدل الخصم وزيادة الرواتب المستقبلية. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة في الاعتبار أن عوائد السوق تستند إلى سندات الشركات / الحكومية عالية الجودة. تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية والأقدمية والترقية والعرض والطلب في سوق التوظيف. ويحتسب معدل الوفيات بناءً على الجداول المتاحة للوفيات. ولا تميل جداول الوفيات إلى التغير إلا على فواصل زمنية حسب التغيرات الديموغرافية.

و) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

ز) انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها - أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحقق. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناءً على صافي القيمة الممكن تحقيقها والتي تمثل سعر البيع المتوقع مخصوماً منه التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع.

ح) عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

لا تستطيع المجموعة على الفور تحديد سعر الفائدة المضمن في عقود الإيجار، وبالتالي تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في قياس التزامات عقود الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو سعر الفائدة الذي يجب على المجموعة دفعه من أجل الاقتراض لفترة مماثلة بضمان مماثل ومبالغ لازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة للأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي، يعكس معدل الاقتراض المتزايد "المبلغ الذي على المجموعة دفعه" والذي يتطلب تقديراً عند عدم توافر أسعار ملحوظة أو عند الحاجة للتعديل بما يتناسب مع شروط وأحكام عقد الإيجار (مثل: عندما تكون عملة الدفع في العقود غير العملة الوظيفية للمجموعة). تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام البيانات الملحوظة (مثل: أسعار الفائدة السائدة في السوق) والمتوافرة وعند ضرورة عمل بعض التقديرات الخاصة بالمجموعة و(مثل: التصنيف الائتماني للشركة التابعة).

ط) مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لمدى قدرة المجموعة على الاستمرار في القيام بأعمالها وفق مبدأ الاستمرارية والمجموعة على قناعة بأنها تملك الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. كما أن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تؤثر على قدرة المجموعة في مواصلة أعمالها. وبالتالي، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفق مبدأ الاستمرارية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م



٤- **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير والاستفسارات**
لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة.

٥- **ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية:**
تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المتبعة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة.
سجل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

٦- **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 شركة فتيحي للتجزئة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	الإجمالي
إيرادات	٢٠,١٧٩,٥١٨	١٣,٠٦٩,٧٩٦	٣٣,٢٤٩,٣١٤
مجمّل ربح النشاط	٧,٣٥٤,١٧٨	١٣,٠٦٩,٧٩٦	٢٠,٤٢٣,٩٧٤
صافي (خسارة) / ربح الفترة	٢,٦٢٢,٩٥٠	٣,٦٣٠,٦٥٧	٦,٢٥٣,٦٠٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	الإجمالي
إيرادات	٢٣,٤١١,٢٠٠	٩,١٢١,٠٧٩	٣٢,٥٣٢,٢٧٩
مجمّل ربح / (خسارة) النشاط	٩,١٧١,٧٢١	٩,١٢١,٠٧٩	١٨,٢٩٢,٨٠٠
صافي خسارة الفترة	١,٦٩٩,٦٦٠	١,٣٢٤,١٣٨	٣,٠٢٣,٧٩٨

٧- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

البيان	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	نسبة الملكية %	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
شركة المركز الطبي الدولي	المملكة العربية السعودية	إدارة وتشغيل المستشفيات	١٩,٢٥ %	١٩,٢٥ %		١٩٤,٦٢٤,٣٦٠	١٩٤,٠٦٥,٠٣٣
						١٩٤,٦٢٤,٣٦٠	١٩٤,٠٦٥,٠٣٣

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٧- استثمار في شركة زميلة (يتبعه)
 ١/٧- يظهر الجدول أدناه الحركة على حساب الاستثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٩٤,٠٦٥,٠٣٣	١٩٠,٨٣٢,٩٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٣٨,٦٠٥	٣,٥٨٢,٣٦٦	حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	١,٥٥٩,٤٠٨	حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين للشركة الزميلة
(٧٩,٢٧٨)	(١,٩٠٩,٦٧٩)	المحول من عقد التحوط للشركة الزميلة
١٩٤,٦٢٤,٣٦٠	١٩٤,٠٦٥,٠٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	التكلفة
١٣٣,٢٨٥,٣٧٨	١٣٦,٧٤٠,٥٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٤٨٨,٦٦١	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٣٧١,٣٨٥)	(٣,٤٥٥,٢٠٤)	استبعادات خلال الفترة / السنة (*)
١٢٨,٤٠٢,٦٥٤	١٣٣,٢٨٥,٣٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١,٨٧٣,٥٠٣	١٨,٢٢١,٦٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٢,٠٢٨,٩١٦)	٣,٧٣١,٧٣١	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
(١,٤٠٧,١٣٢)	(٧٩,٩٢٤)	المحول من احتياطي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاه
٨,٤٣٧,٤٥٥	٢١,٨٧٣,٥٠٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣٦,٨٤٠,١٠٩	١٥٥,١٥٨,٨٨١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- حصص الملكية جميعها مدرجة في الأسواق المالية.

(*) تم تصنيف الاستثمار في شركة عبور لاند بجمهورية مصر العربية ضمن الموجودات المتداولة، في ضوء نية الإدارة التخرج من هذا الاستثمار خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وهو ما يتماشى مع عمليات البيع الجزئي التي تمت خلال السنة، وبما يتوافق مع استراتيجية إدارة الاستثمارات المعتمدة لدى المجموعة. وفيما يلي تبويب الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في قائمة المركز المالي الموحدة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٣٢٩,١٩١	-	موجودات متداولة
١٣٢,٥١٠,٩١٨	١٥٥,١٥٨,٨٨١	موجودات غير متداولة
١٣٦,٨٤٠,١٠٩	١٥٥,١٥٨,٨٨١	

٩- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨٨,٠١٨,١٣٢	٩٢,٧٦٣,٧٣٨	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٥,٩٠٨,٥٩٨	٥,٧١٨,٠٥٢	خامات ذهب ومجوهرات
٢,٠٤٠,٤٤٨	١,٩٧٩,٩٩٣	بضائع متنوعة
٦٠٠,٣١١	٤٦٣,٨٢٦	علب وأدوات تغليف
٩٦,٥٦٧,٤٨٩	١٠٠,٩٢٥,٦٠٩	

شركة مجموعة فتيحي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

ﷲ

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٠,٣٥٠	-	ذمم مدينة تجارية
١,٦٨٦,٣٩٣	٣٠٣,٩٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥٩,٣٨٢	٤٣٦,٥٩٠	دفعات مقدماً للموردين
٥,٥١٣,٠٨٥	-	توزيعات أرباح مستحقة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
١١٧,١٤٥	-	ضريبة القيمة المضافة
٢٣٧,٨١٨	٢١٢,٢٩٤	مدينون آخرون
٧,٩٨٤,١٧٣	٩٥٢,٨٤٣	

١١ - رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بلغ رأس المال ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بلغ ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ) ويتكون من ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يتكون من ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي) مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ ﷲ للسهم.

١٢ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٢٦٧,٢٢٩	٨,٢٤٠,٩٧٤	ذمم دائنة تجارية
١,١٧٧,٢٧٢	٥٢٤,٧٩٢	مصاريف مستحقة
١,٤٥٥,١٣٤	١,١٣٦,٩٢٥	دفعات مقدماً من العملاء
-	٣٧٢,٤٣٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٨١,٨٩٦	١,٦٥٣,٨١٦	ذمم دائنة أخرى
١٠,٧٨١,٥٣١	١١,٩٢٨,٩٤١	

١٣ - مخصص الزكاة

أ) إن حركة الزكاة المستحقة على الإجمالية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٢٨٩,٥٩٨	٣,١٧٤,٢٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤١٩,٢٢٠	٣,٢٥٨,١٨٨	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,١٤٣,٨١٨)	(٣,١٤٢,٨١٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٥٦٥,٠٠٠	٣,٢٨٩,٥٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١٣- مخصص الزكاة ... (تنمة)

(ب) الموقف الزكوي

- ١- السنوات من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:
- أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- ٢- السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م:
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للسنة المذكورة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١٤- مصاريف أخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(١٨,٤٥٣)	(١٨,٩٨٤)	(٣٦,٩٠٦)	(٣٧,٩٦٨)
٦٣,٠٥٨	-	١٠٧,٦٤٥	١٨,٩٢٠
-	-	٨,٦٩٦	-
-	(٥٨,٧٠٣)	(٧٤,٠٠٥)	(١٣٠,٤٧٨)
٤٤,٦٠٥	(٧٧,٦٨٧)	٥,٤٣٠	(١٤٩,٥٢٦)

فوائد تمويلية مدينة - عقود إيجار
إيرادات أخرى
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مصاريف أخرى

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة 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 ربح الفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٧,٣٨١,٢٦٣	٧,٢٣٣,٩٧٠	٣,٠٢٣,٧٩٨	٦,٢٥٣,٦٠٧
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,٠١	٠,٠٢

ربح الفترة العائد للمساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١/١٦- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي المعاملات الرئيسية المتعلقة بأطراف ذوي علاقة بدون شروط تفضيلية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وأرصدة أطراف ذوي علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م:

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الشيخ/ أحمد حسن فتيحي	رئيس مجلس الإدارة	بيع بضائع	١٢٠,٤٩٥	٣٣٦,٣٤٦	-	-

٢/١٦- بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	رواتب ومنافع أخرى
١,١٣٧,٣٠٥	١,١٢٢,٦٧٠	منافع نهاية الخدمة
٤٦,٣٧٥	٤٦,٣٧٥	مكافآت وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
١,٧٨٣,٦٨٠	١,٧٦٩,٠٤٥	

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

يفقد بمخاطر السوق المخاطر التي تتعلق بتقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق أو سعر السوق نتيجة للتغير في التصنيف الائتماني لجهة الإصدار أو الأداة والتغير في الوضع السائد في السوق وانشطة المضاربة والعرض والطلب على الأوراق المالية والسيولة 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

ﷲ

١٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر ... (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ١٢,٨ مليون ﷲ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦,٣ مليون ﷲ)، 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 الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون الالتزامات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٣,٧ مليون ﷲ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٤ مليون ﷲ) من التزامات عقود الإيجار وصافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاء فترة خدمة الموظفين.

مخاطر أسعار الأسهم

المجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق على استثماراتها في الأسهم المتداولة والناشئة عن الضبابية التي تكتنف القيمة المستقبلية للأسهم المتداولة. يتم رفع تقارير عن الاستثمار في الأسهم المتداولة إلى الإدارة العليا بصورة منتظمة.

إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الأصول أو يتم دفعه لتحويل أي من الالتزامات في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على أساس القياس المستند إلى السوق والإفترضات 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 يونيو ٢٠٢٦م.

تدرج جميع الأصول والالتزامات 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- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦/٠٨/٠٥م.