

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين  
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

شركة مجموعة فتحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

فهرس

صفحة

- تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) ٣
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مراجعة) ٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة) ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ١٩-٧

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، والقوائم الأولية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٥) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

باستثناء ما هو موضح في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار الدولي للمراجعة رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بصورة أساسية على توجيهِ استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في إيضاح رقم (٥-ب) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، تتضمن الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - بقيمة دفترية بمبلغ ١٢٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي). لم تنتهي إدارة المجموعة بعد من توزيع الزيادة في العوض المستخدم في توزيع الثمن على القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والموجودات غير الملموسة والشهرة، وذلك تمشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وبالتالي، لم يكن باستطاعتنا الحصول على أدلة فحص كافية وملائمة للتأكد من صحة البيانات المالية المبينة في إيضاح رقم (٥-ب) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

استنتاج متحفظ:

باستثناء أثر التعديلات على المعلومات الأولية والتي يمكن أن تنتج عن ما هو موضح في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، واستناداً 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 / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٤٣٩/١١/٢٦ هـ  
الموافق : ٢٠١٨/٠٨/٠٨ م

**شركة مجموعة فتحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
٨٢,٥١٨,١٣٥	٧٦,٥٠٨,٨٣٧	٨	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٣٥٢,٤٠٧	٢٩٢,٥٥٤		موجودات غير ملموسة، صافي
٣٠٠,١٦٨,١٤٠	٣١١,٢٧٦,٢٤٣	٥	استثمارات في شركات زميلة
٦٦,٣١٥,٩٧٤	٥١,٤٠٥,٧٩٢	٦	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤٩,٣٥٤,٦٥٦	٤٣٩,٤٨٣,٤٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
١٩٢,٦٩٤,٦٧٨	١٨٢,٨٢١,١٢٦		مخزون، صافي
٧,٢٣٨,٩٤٠	٨,٠٢٦,٢٠٥		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٧٦,٩٤٥,٦٠٧	٧	النقد وما في حكمه
٢٨٨,٢٥٨,٤٧٥	٢٦٧,٧٩٢,٩٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٣٧,٦١٣,١٣١	٧٠٧,٢٧٦,٣٦٤		مجموع الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٠,٩٢٧,٦٢٥	١٠	احتياطي نظامي
٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٤٧,٨٣٢,١٩٧		أرباح مبقاه
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦,٢٥٨,٦٨٤		احتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٦٥٥,٠١٨,٥٠٦		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٠٠١,٠٩٢	٦,١٤٢,١٢٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦٦١,١٦٠,٦٢٨		مجموع حقوق الملكية
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
١٥,٨٥٢,٥٩٨	١٤,٨٩٨,٥٥١	١٢	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٥,٨٥٢,٥٩٨	١٤,٨٩٨,٥٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
٢٤,٢٠٠,٢٨٠	٢٨,٣٣٦,٧٠٦		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٥١٦,٤٨٦	٢,٨٨٠,٤٧٩	٤	مخصص الزكاة الشرعية
٣٠,٧١٦,٧٦٦	٣١,٢١٧,١٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦,٥٦٩,٣٦٤	٤٦,١١٥,٧٣٦		مجموع المطلوبات
٧٣٧,٦١٣,١٣١	٧٠٧,٢٧٦,٣٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الادارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتحي

الاسم : ماجد ضياء الدين كريم

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه الفوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**(بالريال السعودي)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠١,٥٨٧,٩٥٦	٦٥,٥٧٦,٣٨١	٥٠,٥٠٣,٩٤٦	٣٦,٧٩٥,٢٠٦	صافي المبيعات
(٥٧,٦٩٥,٥٠٥)	(٣٥,٨٦٦,٠٥٣)	(٢٧,٨٤٤,٥١٩)	(١٩,٥٩٦,٨٩٥)	تكلفة المبيعات
٤٣,٨٩٢,٤٥١	٢٩,٧١٠,٣٢٨	٢٢,٦٥٩,٤٢٧	١٧,١٩٨,٣١١	اجمالي ربح المبيعات
٩,٠٧٩,٣٥٩	٥,٧٠٨,٥٠٦	٥,٥٨٣,٩٣٥	٥,٧٠٨,٥٠٦	صافي ربح الإستثمارات
٥٢,٩٧١,٨١٠	٣٥,٤١٨,٨٣٤	٢٨,٢٤٣,٣٦٢	٢٢,٩٠٦,٨١٧	اجمالي الربح
(٢٣,٦٩٢,١١٨)	(٢٠,٩٨٧,٢٤٥)	(١٢,١٠٣,٩٨٠)	(١١,٦٣١,١١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧,٩٥٤,٤١٥)	(١٢,٦٠٨,٥٤٧)	(٩,٢٩٥,٢١٦)	(٦,٤٠٨,٦٩٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٩,٣٢٥,٢٧٧	١,٨٢٣,٠٤٢	٥,٨٤٤,١٦٦	٤,٨٦٧,٠٠٠	الربح من العمليات الرئيسية
١٨,٦٣٢,٢٩٨	١٥,٨٣٩,٩٩٣	٨,٣٤٦,٣١٧	٩,٩٣٥,٥٧٧	(٥) حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٤٧٤,١٦٩	٦,٣٣٧,٥	٣٣٦,٣٧٨	٤٢٥,٠٥١	إيرادات أخرى
٢٨,٤٣١,٧٤٤	١٨,٢٦٦,٤١٠	١٤,٥٢٦,٨٦١	١٥,٢٢٧,٦٢٨	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤-أ) الزكاة الشرعية
٢٥,٤٣١,٧٤٤	١٥,٢٦٦,٤١٠	١٣,٣٨٦,٨٦١	١٣,٧٢٧,٦٢٨	صافي الدخل للفترة
				العائد الى:
٢٥,٠٤٩,٧٩٦	١٥,١٢٥,٣٨٠	١٣,١١١,٨٥٦	١٣,٦٢٩,٢٧٤	المساهمين في الشركة الأم
٣٨١,٩٤٨	١٤١,٠٣٠	٢٧٥,٠٠٥	٩٨,٣٥٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥,٤٣١,٧٤٤	١٥,٢٦٦,٤١٠	١٣,٣٨٦,٨٦١	١٣,٧٢٧,٦٢٨	
				بنود الدخل الشامل الآخر
٥,٢٣٠,٣٠١	(١٧,١٢١,٦٥٩)	(٦,١٠٤,٤٣٩)	(١٧,٠٧٤,٠٤٢)	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
٣٠,٦٦٢,٠٤٥	(١,٨٥٥,٢٤٩)	٧,٢٨٢,٤٢٢	(٣,٣٤٦,٤١٤)	(٦) صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣٠,٢٨٠,٠٩٧	(١,٩٩٦,٢٧٩)	٧,٠٠٧,٤١٧	(٣,٤٤٤,٧٦٨)	العائد (الخسارة) الى:
٣٨١,٩٤٨	١٤١,٠٣٠	٢٧٥,٠٠٥	٩٨,٣٥٤	المساهمين في الشركة الأم
٣٠,٦٦٢,٠٤٥	(١,٨٥٥,٢٤٩)	٧,٢٨٢,٤٢٢	(٣,٣٤٦,٤١٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٤٦	٠,٢٨	٠,٢٤	٠,٢٥	ربحية السهم من:
				الربح الأساسي والمنخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الادارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: ماجد ضياء الدين كريم

الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

**شركة مجموعة فتحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو**  
**(بالريال السعودي)**

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تقييم دوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٩.٤١٥.٠٨٧	٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٢٣.٣٨٠.٣٤٣	٦٨٥.٠٤٢.٦٧٥	٦.٠٠١.٠٩٢	٦٩١.٠٤٣,٧٦٧
		(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)
٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٩.٤١٥.٠٨٧	٦١,٧١٩,٣٥٥	٢٣.٣٨٠.٣٤٣	٦٨٤.٥١٤,٧٨٥	٦.٠٠١.٠٩٢	٦٩٠.٥١٥,٨٧٧
		١٥,١٢٥,٣٨٠	-	١٥,١٢٥,٣٨٠	١٤١,٠٠٣	١٥,٢٦٦,٤١٠
		-	(١٧,١٢١,٦٥٩)	(١٧,١٢١,٦٥٩)	-	(١٧,١٢١,٦٥٩)
		١٥,١٢٥,٣٨٠	(١٧,١٢١,٦٥٩)	(١,٩٩٦,٢٧٩)	١٤١,٠٠٣	(١,٨٥٥,٢٤٩)
	١,٥١٢,٥٣٨	(١,٥١٢,٥٣٨)	-	-	-	-
	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٩٢٧,٦٢٥	٤٧,٨٢٢,١٩٧	٦,٢٥٨,٦٨٤	٦٥٥.٠١٨,٥٠٦	٦,١٤٢,١٢٢	٦٦١,١٦٠,٦٢٨
٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٩,٧٦٧,٣٢٦	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٦٨١,٥٩٠,٦٣١	٥,٧٠١,٤٩٠	٦٨٧,٢٩٢,١٢١
		٢٥,٠٤٩,٧٩٦	-	٢٥,٠٤٩,٧٩٦	٣٨١,٩٤٨	٢٥,٤٣١,٧٤٤
		-	٥,٢٣٠,٣٠١	٥,٢٣٠,٣٠١	-	٥,٢٣٠,٣٠١
		٢٥,٠٤٩,٧٩٦	٥,٢٣٠,٣٠١	٣٠,٢٨٠,٠٩٧	٣٨١,٩٤٨	٣٠,٦٦٢,٠٤٥
	٢,٥٠٤,٩٨٠	(٢,٥٠٤,٩٨٠)	-	-	-	-
٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥١,٨٤٩,٨٦٠	٨٢,٣١٢,١٤٢	٢٧,٧٠٨,٧٢٦	٧١١,٨٧٠,٧٢٨	٦,٠٨٣,٤٣٨	٧١٧,٩٥٤,١٦٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
٢٠١٨م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (مراجعة)

اثر التغير في السياسات المحاسبية للشركة الزميمة  
(إيضاح ١-٥)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

صافي دخل الفترة

خسائر شاملة أخرى

إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى

محول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
٢٠١٧م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتحي

الاسم: ماجد ضياء الدين كريم

الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م ٢٠١٧ (غير مراجعة)	م ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٢٨,٤٣١,٧٤٤	١٨,٢٦٦,٤١٠	<b>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</b>
		صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٧,٥٨٢,٥٤٢	٦,٨٥٥,٤٣١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٢,٣٦٦	٥٩,٨٥٣	إستنفاد موجودات غير ملموسة
١,١٤٩,٣٤٦	٨٥٠,٧٩٥	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٤,١٧٤,٣٧٤)	(١,٩٨٠,٢٣٦)	أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٨,٦٣٢,٢٩٨)	(١٥,٨٣٩,٩٩٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		<b>التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٢٨٤,١٦٤)	(٧٨٧,٢٦٥)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦,٩٧٢,٨٤٩	٩,٨٧٣,٥٥٢	مخزون
١١,١٥٦,٥٣١	٤,١٣٦,٤٢٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨١,١٨٢)	(٦,٦٣٦,٠٠٧)	زكاة مدفوعة
(٣,٢٦٤,٣٥٩)	(١,٨٠٤,٨٤٢)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٣٠,٨٦٩,٠٠١	١٢,٩٩٤,١٢٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٣١٠,٢٥٨)	(٨٤٦,١٣٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٦٥,٦٠٨)	-	إضافات موجودات غير ملموسة
(١١٢,٥١٥)	-	شراء إستثمارات في شركة زميلة
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٤,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في شركات زميلة
(٤,٧٧٢,٣٧٣)	(٧,٧٥٣,٨٨٠)	شراء أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢,٩٢٨,٢١٣	٧,٥٢٢,٦٣٩	متحصلات من بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٠,٣٦٧,٤٥٩	٣,١٢٦,٦٢٦	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٥١,٢٣٦,٤٦٠	(١١,٣٧٩,٢٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣١,٧٠٠,٥٦٣	٨٨,٣٢٤,٨٥٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٢,٩٣٧,٠٢٣	٧٦,٩٤٥,٦٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<b>أهم المعاملات غير النقدية</b>
٥,٢٣٠,٣٠١	(١٧,١٢١,٦٥٩)	(خسائر) / أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتحي

الاسم : ماجد ضياء الدين كريم

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(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 وكافة فروعها فيما يلي:

- أ- المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات،
- ب- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة،
- ج- تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل،
- د- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات،
- هـ- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات،
- و- إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها،
- ز- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي،
- ح- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها،

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة مجموعة فتيحي القابضة، طريق المدينة، شمال إمارة منطقة مكة المكرمة، ص.ب ٢٦٠٦ - جدة ٢١٤٦١- المملكة العربية السعودية، يقع المركز الرئيسي للشركة في جدة.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية**

**١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "القوائم المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

**٢-٢ أساس التوحيد**

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. 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 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.



**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**  
**(بالريال السعودي)**

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 والمصروفات 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. 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 الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات 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 والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة دمماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪٨٠	٪٨٠	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير وتشغيل المباني والمحلات (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).

**٢ - ٣ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها المجموعة**

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٨ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تُطبق المجموعة (للمرة الأولى) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" التي تتطلب تعديل القوائم المالية السابقة مع إتاحة عدد من الإعفاءات من التطبيق بأثر رجعي وهو ما قامت المجموعة بتطبيقه. كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التعديلات أدناه.

العديد من المعايير الأخرى والتفسيرات يتم تطبيقها لأول مرة في الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ م لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**شركة مجموعة فتحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء**

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة، وتطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود تقع ضمن نطاق معايير أخرى. يؤسس المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تسليم البضائع إلى العميل.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد. طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي. ولا يوجد أثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

تقوم المجموعة بتجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، حيث يتم البيع بموجب فواتير بيع نقدية مع العملاء.

**(أ) بيع البضائع**

بالنسبة لفواتير البيع النقدية مع العملاء والتي يتوقع بشكل عام أن يكون بيع البضاعة فيها هو التزام الأداء الوحيد، توصلت المجموعة إلى استنتاج أنه يجب أن يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضاعة في الوقت الذي تم فيه تحويل ملكية ومخاطر الأصل إلى العميل، وهو عادة ما يتم عند تسليم البضاعة. بالتالي، فإن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) لا يوجد له تأثير على زمن الاعتراف بالإيرادات والمبالغ التي يجب الاعتراف بها حسب البنود التالية:

**الثمن المتغير**

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ وضع قيود على الثمن المتغير المقدر لمنع الإثبات المفرط للإيرادات. تستمر المجموعة في تقييم العقود الفردية لتحديد العوض المتغير المقدر والقيود ذات العلاقة. تعتقد المجموعة بأن تطبيق القيود لم يؤدي إلى تأجيل الإيرادات بصورة أكثر من تلك التي يتم تأجيلها بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي الحالية. حيث لا تخضع معاملات المجموعة مع عملائها لحق الارجاع غير المتعارف عليه في قطاع التجزئة (أسبوع واحد بحد أقصى) وبالتالي فإن المجموعة غير معرضة للثمن المتغير. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، ينشأ عن حق الإرجاع أو الخصم على الكميات ثمن متغير. يتم تقدير الثمن المتغير عند بدء العقد ووضع قيود عليه إلى أن يتم وضع حل لحالة عدم التيقن المتعلقة به لاحقاً.

**التزامات الضمان**

لا تقدم المجموعة ضمانات بخصوص البضاعة المباعة. وبالتالي لا تخضع المجموعة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ فيما يخص تأجيل الاعتراف بالإيرادات وتسجيل التزامات العقود.

**(ب) متطلبات العرض والإفصاح**

حيث أن إيرادات المجموعة من مبيعات التجزئة فقط، فإنه لا يوجد فئات أخرى للإيرادات غير مبيعات التجزئة.

**المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"**

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية": الإثبات والقياس للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو بعد ذلك التاريخ، حيث يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والهبوط في القيمة ومحاسبة التحوط.

وفقاً لطبيعة نشاط المجموعة والأدوات المالية التي تمتلكها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فإن إدارة المجموعة تعتقد بأنه لا يوجد تأثير جوهري للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**(أ) التصنيف والقياس**

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، تقوم المجموعة بداية بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة، إذا كان الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**فيما يلي التصنيف والقياس الجديد للموجودات المالية الخاصة بالمجموعة:**

أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع أرباح وخسائر غير مدورة إلى قائمة الدخل عند إلغاء الاعتراف. الموجودات المالية في هذه الفئة هي أدوات الملكية للمجموعة والتي تعتمد المجموعة على الاحتفاظ بها في المستقبل المنظور والتي قررت الإدارة اعتماد هذا الاختيار عند التطبيق الأولي أو عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. وفقاً لمتطلبات المعيار فإن أدوات الملكية تلك غير معرضة لتقييم الهبوط في القيمة. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، تم تصنيف أدوات الملكية المتداولة للمجموعة كموجودات مالية متاحة للبيع.

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٢) - معاملات العملات الأجنبية والتمن المدفوع مقدماً**  
يوضح التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف الفوري للاستخدام في الاعتراف الأولي بالأصل والمصرفات والايادات ذات العلاقة (أو جزء منها) في إلغاء الاعتراف بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالتمن المدفوع مقدماً، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن التمن المدفوع مقدماً. إذا كانت هناك دفعات متعددة أو مبالغ تم استلامها مقدماً، عندئذ يجب على المنشأة تحديد تاريخ المعاملات لكل دفعة أو استلام التمن المدفوع مقدماً. لا يوجد تأثير لهذا التفسير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويل ممتلكات استثمارية**  
توضح التعديلات متى ينبغي على المنشأة نقل ممتلكات، بما في ذلك الممتلكات قيد الإنشاء أو التطوير إلى أو من ممتلكات استثمارية. تنص التعديلات على أن التغيير في الاستخدام يحدث عندما تستوفي الممتلكات أو تتوقف عن استيفاء تعريف الممتلكات الاستثمارية وهناك أدلة على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نوايا الإدارة لاستخدام الممتلكات لا يقدم دليلاً على التغيير في الاستخدام. لا يوجد تأثير لهذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) - التصنيف والقياس لمعاملات الدفع على أساس الأسهم**  
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم والذي يتناول ثلاثة مجالات رئيسية: آثار شروط الاستحقاق على قياس معاملة الدفع على أساس الأسهم مع تسوية النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع مزايا التسوية بالصافي لالتزامات ضريبة الاستقطاع، والمحاسبة عندما يؤدي تعديل شروط وأحكام معاملة الدفع على أساس الأسهم إلى تغيير تصنيفها من تسوية نقد إلى تسوية حقوق ملكية. عند تطبيق المعيار، يجب على المنشآت تطبيق التعديلات دون تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بالتطبيق بأثر رجعي إذا تم اختيارها لجميع التعديلات الثلاثة وتم استيفاء المعايير الأخرى. تتوافق السياسة المحاسبية للمجموعة بخصوص الدفع على أساس الأسهم مع تسوية النقد مع المنهج الموضح في التعديلات. إضافة إلى ذلك، لا يوجد لدى المجموعة معاملة الدفع على أساس الأسهم مع مزايا التسوية بالصافي لالتزامات ضريبة الاستقطاع، ولم تقم بعمل تعديلات على شروط وأحكام معاملة الدفع على أساس الأسهم. بالتالي فلا يوجد تأثير لهذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمن يطبقون المعيار لأول مرة**  
تم حذف الإعفاءات قصيرة الأجل في الفقرات (هـ ٣ - هـ ٧) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) لأنها أدت الغرض الذي صممت من أجله. لا يوجد تأثير لهذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**٣ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

ينطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة القيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ الخاصة بالإيرادات والمصرفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

فما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالموارد المستقبلية والموارد الأخرى التي تسبب عدم التأكد من التقديرات في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترات المالية التالية. اعتمدت المجموعة في تقديراتها وافتراضاتها على المعايير المتاحة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إلا أنه من الممكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها:

**أ) الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات**

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

**شركة مجموعة فتحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**ب) الموجودات غير الملموسة**

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة، وتستنفذ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها. يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة.

**ج) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية**

يحدث الهبوط عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. تعتمد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لموجودات مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصا 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 الشركة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية 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) برامج المنافع المحددة (منافع معاشات التقاعد)**

تحدد تكلفة برامج معاشات التقاعد المحددة المنافع الأخرى لما بعد التوظيف والقيمة الحالية للالتزامات معاشات التقاعد وفق عمليات تقييم إكتوارية. تتطلب عمليات التقييم الإكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظراً للطبيعة المعقدة للتقييم والافتراضات المعنية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر كثيراً بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ إعداد كل قوائم مالية سنوية.

يعتبر معدل الخصم أكثر المؤشرات التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العملات على سندات الشركات المسجلة بعملة تتفق مع العملات المسجل بها التزام منافع ما بعد التوظيف المحددة وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (أ) أو أعلى طبقاً لما هو محدد من قبل وكالات تصنيف دولية معترف بها، ويتم تقديرها عند الحاجة مع معدل العائد لئتمشى مع المدة المتوقعة للالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية. ويتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش ائتمان عالية من تحليل السندات الذي تم على أساسه تحديد معدل الخصم، وذلك على اعتبار أنها لا تمثل سندات ذات جودة عالية.

يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدول المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تحدد زيادات الرواتب ومعاشات التقاعد المستقبلية بناء على معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل للبلدان المعنية والزيادات المستقبلية في الرواتب.

**هـ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية**

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات 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. تشتمل 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.

**شركة مجموعة فتحي القايزة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**٤ - مخصص الزكاة الشرعية**

**(أ) حركة المخصص**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	
٦,٢٩٧,٣٦٨	٦,٥١٦,٤٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦,٦٣٦,٠٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦,٤١٦,٨٨٧)	(٦,٦٣٦,٠٠٧)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,٥١٦,٤٨٦	٢,٨٨٠,٤٧٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

**(ب) الموقف الزكوي**

**شركة مجموعة فتحي القايزة**

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠١٢م.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م حتى ٢٠١٧م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٧م ولم تقم الهيئة بإصدار الربوطات الزكوية للسنوات المذكوره حتى تاريخه.

**الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة**

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م حتى ٢٠١٧م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٧م ولم تقم الهيئة بإصدار الربوطات الزكوية للسنوات المذكوره حتى تاريخه.

**٥ - استثمارات في شركات زميلة**

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م ريال سعودي (غير مراجعة)	نسبة ملكية مباشرة %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م			
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٦,٩٠٦,٩٧٧	%١٩,٣٤	%١٩,٣٤	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ)-(١) أدناه)
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٤,٣٦٩,٢٦٦	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)-(١ و٣) أدناه)
٣٠٠,١٦٨,١٤٠	٣١١,٢٧٦,٢٤٣					

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**٥ - استثمارات في شركات زميلة- تنمة**

تتكون الحصة من النتائج للفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٤١٦,٢٦٤	١٥,٨٨٠,٧٥١	٧,٢٦٥,٨٩١	٦,٤٥١,٩٤٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة (إيضاح (أ) - ١)
٢,٢١٦,٠٣٤	٢٩٣,٩٧٦	١,٠٨٠,٤٢٦	٣,٦٥١,٠٠٤	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة (إيضاح (ب) - ١)
-	(٣٣٤,٧٣٤)	-	(١٦٧,٣٦٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب - ٣)
١٨,٦٣٢,٢٩٨	١٥,٨٣٩,٩٩٣	٨,٣٤٦,٣١٧	٩,٩٣٥,٥٧٧	الرصيد في نهاية الفترة

أ / ١ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	
١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٥٥٤,١١٦	الرصيد في بداية السنة (كما تم الإفصاح عنه)
-	(٥٢٧,٨٩٠)	أثر التغيير في السياسات المحاسبية
١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٠٢٦,٢٢٦	الرصيد في بداية السنة (المعدل)
٢٧,١٨٨,١٦٨	١٥,٨٨٠,٧٥١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١,١٣٦,٠١٢	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٦,٩٠٦,٩٧٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب / ١ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	
١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٨٦,٤٧٠	٢٩٣,٩٧٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٥٤,١١١	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٣٣٤,٧٣٤)	إستنفاد موجودات غير ملموسة (إيضاح ب - ٣)
١١٢,٥١٥	-	إضافات
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٤,٣٦٩,٢٦٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

قامت الشركة بتعيين خبير مستقل لتوزيع الزيادة في العوض للفرق بين القيمة الدفترية البالغة ١٢٥ مليون ريال سعودي كما في تاريخ الحصول على التأثير الجوهري في الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - ("شركة زميلة") وحصة الشركة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة والموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة كما في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦م (تاريخ الحصول على التأثير الجوهري)، تم إصدار مسودة أولية لتقرير الخبير المستقل وقامت الإدارة بتوزيع الزيادة في العوض للفرق المذكور أعلاه كتقدير أولي، وتتوقع الإدارة الإنتهاء من هذا الإجراء خلال عام ٢٠١٨م.

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**٥ - استثمارات في شركات زميلة- تنمة**

بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م اجمالي مبلغ ٧٩٣،٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٩٢٠ مليون ريال سعودي) ، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ٢٦،٤٥ ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٣٠،٦٨ ريال سعودي )، وبالتالي بلغت القيمة السوقية العادلة لحصص الشركة في شركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م اجمالي مبلغ ١١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ١٢٩ مليون ريال سعودي).

ب/ ٢ تم احتساب الاقتناء باستخدام طريقة الشراء المحاسبية، تم تسجيل ثمن الشراء الزائد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي كشهرة وفقاً لتقرير التقييم الذي أعده استشاري مستقل. وبالتالي، فان تفاصيل صافي الموجودات المقنتاة مع القيمة العادلة في تاريخ التأثير الجوهري كالتالي:

القيمة العادلة (بالريال سعودي)	
١،٦٧٥،٤٦٣	نقد وما في حكمه
٢،٢٣٠،٣٧٣	ذمم مدينة تجارية
١٣،٢٨٧،٨٩٥	مخزون
٧٩،٥٠٠،٠٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حيوية
١٠،٠٤٢،٠٤٣	موجودات غير ملموسة – علاقة مع العميل (إيضاح ب-٣)
٦،٠٤٢،٠٠٠	موجودات غير ملموسة غير محددة المدة – علامة تجارية
٨،٤١٢،٩٥٥	مصروفات زراعية مؤجلة
١،٩٦١،٥٣٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<b>١٢٣،١٥٢،٢٥٩</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
٣،٦٣٩،٦٤٣	دائنون تجاريون
٣،٢٣٣،١٣٣	مصروفات مستحقة
٨٠،٨٢٥	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢،٣٩٧،٣٢٣	توزيعات أرباح مستحقة
٣٤٦،٠٩٠	مخصص زكاة مستحق
٢،٦٣٢،٢٤٥	قروض طويلة الأجل
٣،٢٠٩،٥٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>١٥،٥٣٨،٨٠٧</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
١٠٧،٦١٣،٤٥٢	قيمة صافي الموجودات المقنتاة
(١٢٥،٠٨٥،٧٨١)	القيمة الدفترية كما في تاريخ الحصول على تأثير جوهري
<b>١٧،٤٧٢،٣٢٩</b>	<b>مبلغ الشهرة</b>

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**(بالريال السعودي)**

**٥ - استثمارات في شركات زميلة - تنمة**

ب / ٣ تمثل الموجودات غير الملموسة - علاقة مع العميل والنتج من تقرير توزيع الزيادة في العوض للشركة الزميلة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستنفاد المتراكم والهبوط الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم الاستنفاد بطريقة القسط الثابت على مدى خمس عشر عام من تاريخ التأثير الجوهري، وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٠,٠٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٠٧٨,٤٨٧)	(٤٠٩,٠١٨)	إستنفاد أول المدة
(٣٣٤,٧٣٤)	(٦٦٩,٤٦٩)	إستنفاد الفترة/ السنة
(١,٤١٣,٢٢١)	(١,٠٧٨,٤٨٧)	الإستنفاد المتراكم
٨,٦٢٨,٨٢٢	٨,٩٦٣,٥٥٦	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

**٦ - أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٧,٤٠٦,٤٢٠	في بداية السنة
٧,٧٥٣,٨٨٠	٤,٧٧٢,٣٧٣	الإضافات
(٥,٥٤٢,٤٠٣)	(١٩,٢٤٣,١٦٢)	الإستبعادات
٤٥,١٤٧,١٠٨	٤٢,٩٣٥,٦٣١	في نهاية الفترة/ السنة

(خسائر) / أرباح غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	في بداية الفترة/ السنة
(١٧,١٢١,٦٥٩)	٩٠١,٩١٨	صافي الحركة خلال الفترة/ السنة
٦,٢٥٨,٦٨٤	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	في نهاية الفترة/ السنة
٥١,٤٠٥,٧٩٢	٢٦,٣١٥,٩٧٤	

**٧ - نقد وما في حكمه**

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٤٦٦,٧٩٢	٤٨٦,١٨٧	النقد في الصندوق
٧٦,٤٧٨,٨١٥	٨٧,٨٣٨,٦٧٠	النقد في البنوك
٧٦,٩٤٥,٦٠٧	٨٨,٣٢٤,٨٥٧	



**شركة مجموعة فتحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**  
**(بالريال السعودي)**

**٨- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي**

التكلفة	أراضي	مباني	ديكور	وسائل نقل	آلات	أجهزة رقابية ومساعد وأجهزة تكييف	أثاث وتجهيزات	تحسينات على أماكن مستأجرة	مشاريع تحت التنفيذ	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	٢,٧٨٠,٧١٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٣٣,٣١٣,٤٩٤	٣٢,٠٨١,٣٠٢	١,٤٣٠,٣٧٦	٦٠٣,٣١٩	٣٦٢,٨٤٠,٨٩٧
إضافات	-	-	٨٤٦,١٣٣	-	-	-	-	-	-	٨٤٦,١٣٣
محول من مشاريع تحت التنفيذ	-	-	٢٤٠,٤٤٩	-	-	-	١٣٦,٧٠٧	-	(١٦٠,٧٥٦)	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٣٧,٦٩٧,٩٩٢	٢,٧٨٠,٧١٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٣٣,٣١٣,٤٩٤	٣٢,٢١٨,٠٠٩	١,٤٣٠,٣٧٦	٤٤٢,٥٦٣	٣٦٣,٦٨٧,٠٣٠
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	-	٨٦,١٢٨,٩١٥	١٢١,٤٣٩,٠٨٥	٢,٦٨٥,٦٢٢	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٣٠,٦٧١,٥١٧	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٧١٩,٢٨٣	-	٢٨٠,٣٢٢,٧٦٢
إضافات	-	٩٨٣,٢٧٨	٤,٣٨٢,٨١٩	٣٤,٩٢٦	٣١٦,١٥٨	٥٦٢,٦٠١	٥١٧,٠٥٨	٥٨,٥٩١	-	٦,٨٥٥,٤٣١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	-	٨٧,١١٢,١٩٣	١٢٥,٨٢١,٩٠٤	٢,٧٢٠,٥٤٨	١١,٢٨٥,٤٥٠	٣١,٢٣٤,١١٨	٢٨,٢٢٦,١٠٦	٧٧٧,٨٧٤	-	٢٨٧,١٧٨,١٩٣
صافي القيمة الدفترية كما في:										
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,١٥٦,٩١٠	١١,٨٧٦,٠٨٨	٦٠,١٦٨	٨٦٦,٤٨٤	٢,٠٧٩,٣٧٦	٣,٩٩١,٩٠٣	٦٥٢,٥٠٢	٤٤٢,٥٦٣	٧٦,٥٠٨,٨٣٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٩,٤٠٤,١٨٨	١٥,٣٨٨,٧٢٥	٩٥,٠٩٤	١,١٨٢,٦٤٢	٢,٦٤١,٩٧٧	٤,٣٧٢,٢٥٤	٧١١,٠٩٣	٦٠٣,٣١٩	٨٢,٥١٨,١٣٥

**شركة مجموعة فتيجي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**  
**(بالريال السعودي)**

٩- رأس المال  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٠- احتياطي نظامي  
وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب تجنب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف هذا التجنيب عندما يبلغ مجموع الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١١- حقوق الملكية غير المسيطرة  
تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبنود مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وفي قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وفي قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية في الشركة الأم.

**١٢- صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين**

إن صافي التزام المنافع المحددة يشتمل فقط على التزام المنافع المحددة، إن الحركة في التزام المنافع المحددة كما يلي:

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> <u>(مراجعة)</u>
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٢٠,٠٩٨,٧٤٠
٨٥٠,٧٩٥	٢,١٩٢,٢٤٤
-	(٣٥٥,٤٧٠)
(١,٨٠٤,٨٤٢)	(٦,٠٨٢,٩١٦)
<u>١٤,٨٩٨,٥٥١</u>	<u>١٥,٨٥٢,٥٩٨</u>
الرصيد الافتتاحي	
المدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر	
تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة	
المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر	
(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية	
الحركة في النقد	
المكافأة المدفوعة	
الرصيد	

لأغراض إعداد التقارير الأولية الربعية، تم قياس صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين بالاستناد الى استقراء التقويم الإكتواري الذي تم إجرائه في نهاية السنة السابقة.

تم إثبات المصاريف ضمن البنود التالية في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة كما يلي:

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> <u>(مراجعة)</u>
٦٢,٩٩٨	١٣٤,٩٣٠
٤١٨,٦١٢	١,٠٨٦,١٦٣
٣٦٩,١٨٥	٩٧١,١٥١
<u>٨٥٠,٧٩٥</u>	<u>٢,١٩٢,٢٤٤</u>
تكلفة المبيعات	
مصاريف بيع وتوزيع	
مصاريف إدارية وعمومية	

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٣ - ربحية السهم**

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الدخل للفترة وذلك بقسمة صافي الدخل للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. إن ربحية السهم المخفضة تساوي الربح الأساسي للسهم. يعكس الجدول التالي بيانات صافي الدخل للفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢٥,٠٤٩,٧٩٦	١٥,١٢٥,٣٨٠	١٣,١١١,٨٥٦	١٣,٦٢٩,٢٧٤	ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,٤٦	٠,٢٨	٠,٢٤	٠,٢٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

**١٤ - 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**

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق ثلاث أنواع من المخاطر هي: مخاطر أسعار العمولة، ومخاطر العملة ومخاطر سعر السلع ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار أدوات حقوق الملكية. إن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق هي أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

**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.

**شركة مجموعة فتحي القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**  
**(بالريال السعودي)**

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٣١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣٠,٧ مليون ريال سعودي)، من دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى ومخصص الزكاة الشرعية. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥,٨ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاؤ فترة خدمة الموظفين.

**مخاطر أسعار الأسهم**

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

**إدارة مخاطر رأس المال**

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

تدبير 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 والأرباح المبقاة واحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر).

**١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٨/٠٨/٠٨ م .