

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

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 سبتمبر ٢٠١٨م، والقوائم الأولية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 الأولي" 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 للمعيار 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 من توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسئولين 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 سبتمبر ٢٠١٨م استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - بقيمة دفترية بمبلغ ١٢٧,٤ 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 تمثيلاً مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال"، وبالتالي، لم يكن باستطاعتنا الحصول على أدلة فحص كافية وملامة 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


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ: ١٤٤٠/٠٢/٢٨ هـ
الموافق: ٢٠١٨/١١/٠٦ م

شركة مجموعة فتيجي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٨٢,٥١٨,١٣٥	٧٤,٦٢٥,٢٩٦	٨	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٣٥٢,٤٠٧	٢٦٦,٢٤٧		موجودات غير ملموسة، صافي
٣٠٠,١٦٨,١٤٠	٣١٠,٣٧١,٨٠٠	٥	استثمارات في شركات زميلة
٦٦,٣١٥,٩٧٤	٤٤,٧٦٧,٥٥٠	٦	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٤٩,٣٥٤,٦٥٦	٤٣٠,٠٣٠,٨٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٩٢,٦٩٤,٦٧٨	١٧٢,١٨٣,٠٧٢		مخزون، صافي
٧,٢٣٨,٩٤٠	٧,٣٠٥,١٣٦		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٧٤,٣١٣,٥٥٣	٧	التقديرات وما في حكمه
٢٨٨,٢٥٨,٤٧٥	٢٥٣,٨٠١,٧٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٧٣٧,٦١٣,١٣١	٦٨٣,٨٣٢,٦٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٠,٩١٢,١٨١	١٠	احتياطي نظامي
٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٤٩,٦٧٣,٤٣٩		أرباح مبقاة
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	(٧,٢٧١,٠٢٧)		التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الأخر
٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٦٤٣,٣١٤,٥٩٣	١١	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٠٠١,٠٩٢	٦,١٠٣,٩٢٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦٤٩,٤١٨,٥١٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة:
١٥,٨٥٢,٥٩٨	١٣,٦٤١,٩٣٣	١٢	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٥,٨٥٢,٥٩٨	١٣,٦٤١,٩٣٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٢٤,٢٠٠,٢٨٠	١٦,٣٩١,٧٢٦		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٥١٦,٤٨٦	٤,٣٨٠,٤٧٩	٤	مخصص الزكاة
٣٠,٧١٦,٧٦٦	٢٠,٧٧٢,٢٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦,٥٦٩,٣٦٤	٣٤,٤١٤,١٣٨		مجموع المطلوبات
٧٣٧,٦١٣,١٣١	٦٨٣,٨٣٢,٦٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف
مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيجي

الاسم: ماجد ضياء الدين كريمة

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

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 الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالي ريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٧م (غير مراجعة)	٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٧م (غير مراجعة)	٢٠١٨م (غير مراجعة)	
١٢٠,٨٨٧,٩٠٩	٨٥,٥٤٢,٤٢٠	١٩,٢٩٩,٩٥٣	١٩,٩٦٦,٠٣٩	صافي المبيعات
(٦٧,٤٨٣,٥٢٨)	(٤٥,٩٧٤,٢١١)	(٩,٧٨٨,٠٢٣)	(١٠,١٠٨,١٥٨)	تكلفة المبيعات
٥٣,٤٠٤,٣٨١	٣٩,٥٦٨,٢٠٩	٩,٥١١,٩٣٠	٩,٨٥٧,٨٨١	إجمالي ربح المبيعات
٩,٤٠٣,٠٥١	٥,٧٠٨,٥٠٦	٣٢٣,٦٩٢	-	صافي ربح الإستثمارات
٦٢,٨٠٧,٤٣٢	٤٥,٢٧٦,٧١٥	٩,٨٣٥,٦٢٢	٩,٨٥٧,٨٨١	إجمالي الربح
(٣٣,٨٩٠,٣٠٠)	(٢٩,٢١٦,٣٦٨)	(١٠,١٩٨,١٨٢)	(٨,٢٢٩,١٢٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥,٨٢٦,٩١٤)	(١٨,٦٨٩,٨٣٦)	(٧,٨٧٢,٤٩٩)	(٦,٠٨١,٢٨٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٩٠,٢١٨	(٢,٦٢٩,٤٨٩)	(٩,٢٣٥,٠٥٩)	(٤,٤٥٢,٥٣١)	(الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية
٢٤,٧٦٨,٥٤٣	٢١,٦٠٥,٤٧٥	٦,١٣٦,٢٤٥	٥,٧٦٥,٤٨١	(٥) حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٤٧٢,٢٨٦	٥٩٧,٧٨٧	(١,٨٨٣)	(٥,٥٨٧)	(مصاريف) إيرادات أخرى
٢٥,٣٣١,٠٤٧	١٩,٥٧٣,٧٧٣	(٣,١٠٠,٦٩٧)	١,٣٠٧,٣٦٣	الدخل قبل الزكاة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤-أ) الزكاة
٢٠,٨٣١,٠٤٧	١٥,٠٧٣,٧٧٣	(٤,٦٠٠,٦٩٧)	(١٩٢,٦٣٧)	صافي الدخل للفترة
				العائد إلى:
٢٠,٤٣٢,٧٦١	١٤,٩٧٠,٩٤٢	(٤,٦١٧,٠٣٥)	(١٥٤,٤٣٨)	المساهمين في الشركة الأم
٣٩٨,٢٨٦	١٠٢,٨٣١	١٦,٣٣٨	(٣٨,١٩٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠,٨٣١,٠٤٧	١٥,٠٧٣,٧٧٣	(٤,٦٠٠,٦٩٧)	(١٩٢,٦٣٧)	
				بنود الدخل الشامل الآخر
-	١,٩٨٠,٢٣٦	-	-	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
١٠,١٤٩,١٧٤	(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	٤,٩١٨,٨٧٣	(١١,٥٤٩,٤٧٥)	(٦) المحول للأرباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر صافي (خسائر) / أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٩٨٠,٢٢١	(١٣,٥٩٧,٣٦١)	٣١٨,١٧٦	(١١,٧٤٢,١١٢)	صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٣٠,٥٨١,٩٣٥	(١٣,٧٠٠,١٩٢)	٣٠١,٨٣٨	(١١,٧٠٣,٩١٣)	المساهمين في الشركة الأم
٣٩٨,٢٨٦	١٠٢,٨٣١	١٦,٣٣٨	(٣٨,١٩٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠,٩٨٠,٢٢١	(١٣,٥٩٧,٣٦١)	٣١٨,١٧٦	(١١,٧٤٢,١١٢)	
				ربحية السهم من:
				(الخسارة) / الربح الأساسي والمنخفض للسهم من (خسارة) دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٣٧	٠,٢٧	(٠,٠٨)	(٠,٠٠٣)	(١٣)

رئيس مجلس الإدارة

الاسم : أحمد حسن فتحي
التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم : ماجد ضياء الدين كريم
التوقيع :

الرئيس التنفيذي المكلف
مدير عام الادارة المالية

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد
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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	التغيرات المترتبة في بنود الدخل الشامل الآخر			رأس المال
			أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	احتياطي نضج	
٦٩١,٤٣,٦٦٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٥,٤٢,٦٧٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	-	-	
٦٩٠,٥١٥,٨٧٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥,٠٧٣,٧٧٣	١,٠٢,٨٣١	١٤,٩٧٠,٩٤٢	-	١٤,٩٧٠,٩٤٢	-	
(٢٨,٦٧١,١٣٤)	-	(٢٨,٦٧١,١٣٤)	(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	١,٩٨٠,٢٦٦	-	
(١٣,٥٩٧,٣٦١)	١,٠٢,٨٣١	(١٣,٧٠٠,١٩٢)	(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	١٦,٩٥١,١٧٨	-	
-	-	-	-	١,٤٩٧,٠٩٤	-	
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	
٦٤٩,٤١٨,٥١٦	٦,١٠٣,٩٢٣	٦٤٣,٣١٤,٥٩٣	(٧,٢٧١,٠٢٧)	٥٠,٩١٢,١٨١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٨٧,٢٩٢,١٢١	٥,٧٠١,٤٩٠	٦٨١,٥٩٠,٦٣١	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠,٨٣١,٠٤٧	٣٩٨,٢٨٦	٢٠,٤٣٢,٧٦١	-	٢٠,٤٣٢,٧٦١	-	
١٠,١٤٩,١٧٤	-	١٠,١٤٩,١٧٤	١٠,١٤٩,١٧٤	-	-	
٣٠,٩٨٠,٢٢١	٣٩٨,٢٨٦	٣٠,٥٨١,٩٣٥	١٠,١٤٩,١٧٤	٢٠,٤٣٢,٧٦١	-	
-	-	-	-	(٢٠,٤٣,٢٧٦)	-	
٧١٨,٢٧٢,٣٤٢	٦,٠٩٩,٧٧٦	٧١٢,١٧٢,٥٦٦	٣٢,٦٢٧,٥٩٩	٥١,٣٨٨,١٥٦	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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




شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٢٥,٣٣١,٠٤٧	١٩,٥٧٣,٧٧٣
١١,٠٨٦,٥٧٨	٨,٩٨٧,٤٠٠
٣٥٢,٢٢٣	٨٦,١٦٠
١,٧٧١,٣٧٤	١,٢٤٩,١٢٨
(٤,٤٩٨,٠٦٦)	-
٣,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٤,٧٦٨,٥٤٣)	(٢١,٦٠٥,٤٧٥)
٥٨٨,٠١٣	(٦٦,١٩٦)
١٠,٩٨٠,٩٥٧	٢٠,٥١١,٦٠٦
٣,١٦٢,٦٩٩	(٧,٨٠٨,٥٥٤)
(٥,٧٩٤,٢٥٥)	(٦,٦٣٦,٠٠٧)
(٤,١٣٥,٥٥٠)	(٣,٤٥٩,٧٩٣)
١٧,٠٧٦,٤٧٧	١٠,٨٣٢,٠٤٢
(١,٦٣٩,٧٥٨)	(١,٠٩٤,٥٦١)
(٥٦٥,٦٠٨)	-
(١١٢,٥١٥)	-
١٠,٨٦٩,٩٢٥	١٠,٨٧٣,٩٢٥
(٤,٧٧٢,٣٧٣)	(١٢,٦٦٥,١١١)
٢٣,٦٨٣,٣٨٩	٥,٥٤٢,٤٠١
٢٧,٤٦٣,٠٦٠	٢,٦٥٦,٦٥٤
-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
٤٤,٥٣٩,٥٣٧	(١٤,٠١١,٣٠٤)
٣١,٧٠٠,٥٦٣	٨٨,٣٢٤,٨٥٧
٧٦,٢٤٠,١٠٠	٧٤,٣١٣,٥٥٣
-	١,٩٨٠,٢٣٦
١٠,١٤٩,١٧٤	(٣٠,٦٥١,٣٧٠)

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إستنفاد موجودات غير ملموسة

التزامات المنافع المحددة للموظفين

أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مخصص بضاعة بطينة الحركة

حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة

التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

زكاة مدفوعة

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

شراء إستثمارات في شركة زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة

شراء أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

متحصلات من بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

المحول للارباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر

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

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)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

شركة مجموعة فتحي 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:

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

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة مجموعة فتحي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والافصاحات 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 استحواد 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 والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة والتي 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 سبتمبر ٢٠١٨ م	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	النشاط
شركة صندوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدمك 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 الكيماوية 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 الأكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا 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 للسنة 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 فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لاحتمال 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 والاكسسوارات، 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 الإرجاع 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 للفتترات 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 سبتمبر 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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.

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 والمصروفات والإيرادات 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.

٣ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة القيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ الخاصة بالإيرادات والمصروفات 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 بالمصادر المستقبلية والمصادر 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:

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

(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 مصروفات الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(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 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 لموجودات 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 تلزم 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 الملانم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العمولات على سندات الشركات المسجلة بعملات 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 لتتماشى 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. 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.

شركة مجموعة فتحي القاضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- مخصص الزكاة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٦,٢٩٧,٣٦٨	٦,٥١٦,٤٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦,٦٣٦,٠٠٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦,٤١٦,٨٨٧)	(٦,٦٣٦,٠٠٧)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,٥١٦,٤٨٦	٤,٣٨٠,٤٧٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتحي القاضة
أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ م حتى ٢٠١٢ م.
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة الزكاة غير
المقيدة لعام ٢٠١٧ م ولم تقم الهيئة بإصدار الربوطات الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.
الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة
أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٢ م.
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة الزكاة غير
المقيدة لعام ٢٠١٧ م ولم تقم الهيئة بإصدار الربوطات الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

٥ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

بند التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة ملكية مباشرة %		بند التأسيس	النشاط الرئيسي
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		
شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ)- (١) أدناه)	إدارة وتشغيل المستشفيات	٪١٩,٣٤	٪١٩,٣٤	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ)- (١) أدناه)
شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)- (٣) و (١) أدناه)	الإنتاج الزراعي	٪١٤,٠١	٪١٤,٠١	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)- (٣) و (١) أدناه)
		١٨٣,٠١٣,٠٢٨	١٧١,٥٥٤,١١٦		
		٣١٠,٣٧١,٨٠٠	٣٠٠,١٦٨,١٤٠		

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥ - استثمارات في شركات زميلة - تنمة

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٩٤٥,٠٤٢	١٨,٦٥٦,٧٢٧	٤,٥٢٨,٧٧٨	٢,٧٧٥,٩٧٦	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة (إيضاح (أ) - ١)
٣,٨٢٣,٥٠١	٣,٤٥٠,٨٥٠	١,٦٠٧,٤٦٧	٣,١٥٦,٨٧٣	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة (إيضاح (ب) - ١)
-	(٥٠٢,١٠٢)	-	(١٦٧,٣٦٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة لشركة زميلة (إيضاح (ب) - ٣)
٢٤,٧٦٨,٥٤٣	٢١,٦٠٥,٤٧٥	٦,١٣٦,٢٤٥	٥,٧٢٥,٤٨١	الرصيد في نهاية الفترة

١/ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٥٥٤,١١٦	الرصيد في بداية السنة (كما تم الإفصاح عنه) أثر التغيير في السياسات المحاسبية
-	(٥٢٧,٨٩٠)	الرصيد في بداية السنة (المعدل)
١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٠٢٦,٢٢٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٢٧,١٨٨,١٦٨	١٨,٦٥٦,٧٢٧	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
١,١٣٦,٠١٢	-	توزيعات أرباح مستلمة
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	(٦,٦٦٩,٩٢٥)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٣,٠١٣,٠٢٨	

ب/ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٨٦,٤٧٠	٣,٤٥٠,٨٥٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٥٤,١١١	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٥٠٢,١٠٢)	إستفاد موجودات غير ملموسة (إيضاح (ب) - ٣)
١١٢,٥١٥	-	إضافات
(٤,٢٠٠,١٠٠)	(٤,٢٠٤,١٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٧,٣٥٨,٧٧٢	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 للتعمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - ("شركة زميلة") وحصة الشركة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة والموجودات غير ملموسة والشهرة الناتجة كما في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م (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 ٢٠١٨ م.

شركة مجموعة فتحي القاضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٥ - استثمارات في شركات زميلة- تنمة

بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م إجمالي مبلغ ٦٨٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٩٢٠ مليون ريال سعودي) ، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م مبلغ ٢٢,٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٣٠,٦٨ ريال سعودي)، وبالتالي بلغت القيمة السوقية العادلة لحصص الشركة في شركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م إجمالي مبلغ ٩٦ 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 الممتحذ عليها بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي كشهرة وفقاً لتقرير التقييم الذي أعده استشاري مستقل. وبالتالي، فإن تفاصيل صافي الموجودات المقتناة مع القيمة العادلة في تاريخ التأثير الجوهري كالتالي:

القيمة العادلة (بالريال سعودي)	
١,٦٧٥,٤٦٣	نقد وما في حكمه
٢,٢٣٠,٣٧٣	ثمن 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
١٢٣,١٥٢,٢٥٩	إجمالي الموجودات
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
١٥,٥٣٨,٨٠٧	إجمالي المطلوبات
١٠٧,٦١٣,٤٥٢	قيمة صافي الموجودات المقتناة
(١٢٥,٠٨٥,٧٨١)	القيمة الدفترية كما في تاريخ الحصول على تأثير جوهري
١٧,٤٧٢,٣٢٩	مبلغ الشهرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥ - استثمارات في شركات زميلة تنمة

ب/٣ تمثل الموجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل والناتج 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 الجوهرى، وكانت الحركة في الموجودات غير ملموسة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٠٧٨,٤٨٧)	(٤٠٩,٠١٨)	إستنفاد أول المدة
(٥٠٢,١٠٢)	(٦٦٩,٤٦٩)	إستنفاد الفترة/ السنة
(١,٥٨٠,٥٨٩)	(١,٠٧٨,٤٨٧)	الإستنفاد المتراكم
٨,٤٦١,٤٥٤	٨,٩٦٣,٥٥٦	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

٦ - أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٧,٤٠٦,٤٢٠	في بداية السنة
١٢,٦٦٥,١١١	٤,٧٧٢,٣٧٣	الإضافات
(٣,٥٦٢,١٦٥)	(١٩,٢٤٣,١٦٢)	الإستبعادات
٥٢,٠٣٨,٥٧٧	٤٢,٩٣٥,٦٣١	في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	في بداية الفترة/ السنة
(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	٩٠١,٩١٨	صافي الحركة خلال الفترة/ السنة
(٧,٢٧١,٠٢٧)	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	في نهاية الفترة/ السنة
٤٤,٧٦٧,٥٥٠	٦٦,٣١٥,٩٧٤	

٧ - نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٥٩٣,٨٨٣	٤٨٦,١٨٧	النقد في الصندوق
٧٣,٧١٩,٦٧٠	٨٧,٨٣٨,٦٧٠	النقد في البنوك
٧٤,٣١٣,٥٥٣	٨٨,٣٢٤,٨٥٧	

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

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

٨- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

إجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	تأمينات على أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	أجهزة رقابية ومستلزمات ولوجبة تكليف	آلات	وسائل نقل	مباني	أراضي	RUSS
٣٢٢,٨٤٠,٨٩٧	٦٠٣,٣١٩	١,٤٣٠,٣٧٦	٣٢,٠٨١,٣٠٧	٣٢,٣١٣,٤٩٤	١٢,١٥١,٩٢٤	٢,٧٨٠,٧١٦	١٢٢,٨٢٧,٨١٠	٢٨,٢٨٢,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
١,٠٩٤,٥١١	١,٠٩٤,٥١١	-	-	-	-	-	-	-	إجماليات
-	(١,٢٥٣,٨٥٩)	٣٧,١٦٠	٧٠,٨٢٨	-	-	١,١٤٥,٨٦٦	-	-	محلول من مشاريع تحت التنفيذ
٣٢٣,٩٣٥,٤٥٨	٤٤٤,٠٢١	١,٤٦٧,٥٢٦	٣٢,١٥٢,١٤٠	٣٢,٣١٣,٤٩٤	١٢,١٥١,٩٢٤	٢,٧٨٠,٧١٦	١٢٧,٩٧٣,٦٧١	٢٨,٢٨٢,٨٤٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٢٨,٣٢٢,٧٦٤	-	٧١٩,٢٨٣	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٣٠,٣٧١,٥١٧	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٢,١٨٥,٦٢٢	١٢١,٤٣٩,٠٨٥	-	الإجماليات للمؤرخم
٨,٩٨٢,٤٠٠	-	١٤٤,٢٣٤	٦٥٦,٩٧٧	٨١٧,٠١٨	٤٧٤,٢٢٦	٥٢,٣١٠	٥,٢٦٧,٢٢٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٢٨٩,٣١٠,١٢٢	-	٨٢٣,٥١٧	٢٨,٤٢٦,٢٥٠	٣١,٤٨٨,٥٢٥	١١,٤٤٣,٥٧٨	٢,٧٢٨,٠١٢	١٢٦,٨٠٦,٧١٤	-	إجماليات
٧٤,٢٣٥,٢٩٦	٤٤٤,٠٢١	٦٠٤,٠١٩	٢,٧٨٢,١١٥	١,٨٢٤,٩٥٩	٧٠٨,٤٠٦	٤٢٧,٠٠٤	١١,١٦٦,٩٥٧	٢٨,٢٨٢,٨٤٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٨٢,٥١٨,١٣٥	٦٠٣,٣١٩	٧١٦,٠٩٣	٤,٣٧٢,٢٥٤	٢,٦٤١,٩٧٧	١,١٨٢,٢٤٢	٩٥,٠٩٤	١٥,٣٨٨,٢٢٥	٢٨,٢٨٢,٨٤٣	صافي القيمة القابلة للتحريك كما في:
							٢٧,٢٦٥,٢٧٢		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
							٢٩,١٤٠,١٨٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- **رأس المال**
كما في ٣٠ سبتمبر 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 التجنب 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 مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفي قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة وفي قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية في الشركة الأم.

١٢- **صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين**
إن صافي التزام المنافع المحددة للموظفين يشتمل فقط على التزام المنافع المحددة، إن الحركة في التزام المنافع المحددة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٢٠,٠٩٨,٧٤٠	الرصيد الافتتاحي
١,٢٤٩,١٢٨	٢,١٩٢,٢٤٤	المدرج ضمن قفصة الأرباح او الخسائر تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
-	(٣٥٥,٤٧٠)	المدرج ضمن قفصة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
(٣,٤٥٩,٧٩٣)	(٦,٠٨٢,٩١٦)	الحركة في النقد المكافأة المدفوعة
١٣,٦٤١,٩٢٣	١٥,٨٥٢,٥٩٨	الرصيد

لأغراض إعداد التقارير الأولية الربعية، تم قياس صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين بالاستناد إلى استقراء التقييم الإكتواري الذي تم أجرائه في نهاية السنة السابقة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٩٤,٦٤٢	١٣٤,٩٣٠	تكلفة المبيعات
٥٤٠,٦٣٠	١,٠٨٦,١٦٣	مصاريف بيع وتوزيع
٦١٣,٨٥٦	٩٧١,١٥١	مصاريف إدارية وعمومية
١,٢٤٩,١٢٨	٢,١٩٢,٢٤٤	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٢٠,٤٣٢,٧٦١	١٤,٩٧٠,٩٤٢	(٤,٦١٧,٠٣٥)	(١٥٤,٤٣٨)
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٣٧	٠,٢٧	(٠,٠٨)	(٠,٠٠٣)

(خسارة) // ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
(الخسارة) // الربح الأساسي والمخفض للسهم من (خسارة) //
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 لأخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان. تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان محدودة نظراً لأن مبيعات المجموعة نقدية.

مخاطر السيولة

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٢٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣٠,٧ مليون ريال سعودي)، من دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى ومخصص الزكاة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥,٩ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. 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 تكثف 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 الأخرى. إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق الملكية.

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 الأخرى).

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠١٨/١١/٠٦ م.