

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

فهرس

صفحة

٥-٢	- تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن القوائم المالية الموحدة
٦	- قائمة المركز المالي الموحدة
٧	- قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة
٨	- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
٩	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٤-١١	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقييم المخزون	أمر رئيسي للمراجعة
<p>كيفية معالجة الأمر</p> <p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الشركة لتكوين ومراقبة مخصص المخزون الراكذ وبطء الحركة. - تقييم السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمخزون الراكذ وبطء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنته التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية. - الإستفسار عن أي مخزون راكذ وبطء الحركة يتم تحديده من خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في المواقع المختارة. - اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون الجاهز من خلال الأخذ بالإعتبار الترحيل الفعلي للمبيعات في نهاية السنة والإفتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، بلغ رصيد المخزون للشركة ١٥٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٩٢,٧ مليون ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكذ وبطء الحركة بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).</p> <p>يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم المجموعة عند اللزوم بتكوين مخصص مخزون راكذ وبطء الحركة. تحدد المجموعة مستوى التقادم لبند المخزون بالأخذ في الاعتبار طبيعتها وأعمارها وتوقعات بيعها باستخدام الاتجاهات السابقة وعوامل نوعية أخرى. كما تقوم الإدارة بتاريخ كل تقرير مالي بمراجعة تقييم المخزون. اعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة نظراً لأهمية النسبية لرصيد المخزون وبسبب الأحكام والإفتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون الراكذ وبطء الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم.</p>

الإعتراف بالإيرادات	أمر رئيسي للمراجعة
<p>كيفية معالجة الأمر</p> <p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة عن الاعتراف بالإيرادات بالأخذ بالإعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة. - تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الخاصة بالمجموعة بما في ذلك ضوابط مكافحة الخطأ المقصود للإعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة. - التحقق من أن معاملات المبيعات تتم بالقرب من نهاية السنة لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة. 	<p>تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء المجموعة وربحياتها وتتم معظم معاملات البيع للمجموعة بشكل مباشر. ان الضغط المستمر على المجموعة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في الإيرادات. هذا وتنص معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بإثبات إيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية.</p> <p>تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات أمر رئيسي للمراجعة نظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية.</p>

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ومدى وجود عدم تيقن جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية وذلك استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة أو تعديل رأينا. إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسئولون عن توجيهه وتنفيذ أعمال المراجعة والإشراف عليها ونبقى فقط مسئولين عن رأينا.
- إننا نقوم بإبلاغ المسئولين عن الحوكمة - من بين أمور أخرى - بنطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك نقاط الضعف.
- لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفضل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٣/٠٧/١٤٤٠ هـ
الموافق : ٢٠/٠٣/٢٠١٩ م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
٨٢,٥١٨,١٣٥	٦٦,٦٠٢,١٤٧	(٧)	الموجودات غير المتداولة
٣٥٢,٤٠٧	-	(٨)	ممتلكات ومعدات
٣٠٠,١٦٨,١٤٠	٣١٤,٣٢١,٢٥٥	(٩)	موجودات غير ملموسة
٦٦,٣١٥,٩٧٤	٥٣,١٤٧,٥٣٥	(١٠)	استثمارات في شركات زميلة
٤٤٩,٣٥٤,٦٥٦	٤٣٤,٠٧٠,٩٣٧		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩٢,٦٩٤,٦٧٨	١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	(١١)	الموجودات المتداولة
٧,٢٣٨,٩٤٠	٦,٦٣٨,٢٠٨	(١٢)	مخزون
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢	(١٣)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٨,٢٥٨,٤٧٥	٢٣٠,٨٩٣,٢٢٨		نقد وما في حكمه
٧٣٧,٦١٣,١٣١	٦٦٤,٩٦٤,١٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٠,١٩٢,٢٢٣	(١٥)	احتياطي نظامي
٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٣٥,٧٧٠,٦٣١		أرباح مبقاه
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	(٣,٤٩٣,٢٦٨)		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٠٠١,٠٩٢	٥,٤١٨,١٩٩	(١٦)	الحقوق غير المسيطرة
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٧,٤٢٤,٢١٨	(١٧)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٧,٤٢٤,٢١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤,٢٠٠,٢٨٠	١٤,٤٧٤,٧٧٦	(١٨)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦,٥١٦,٤٨٦	٥,١٧٧,٣٨٦	(٢٣)	زكاة مستحقة
٣٠,٧١٦,٧٦٦	١٩,٦٥٢,١٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦,٥٦٩,٣٦٤	٢٧,٠٧٦,٣٨٠		مجموع المطلوبات
٧٣٧,٦١٣,١٣١	٦٦٤,٩٦٤,١٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد

الاسم: ماجد ضياء الدين كريم

التوقيع:

الاسم: أحمد حسن فتحي

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م		
١٥٤,٨٥٢,٤٧٩	١١٥,٠١١,٠٧٤		صافي المبيعات
(٨٦,٠٣٢,٤٨٠)	(٦٢,٠١٨,٠٢٠)		تكلفة المبيعات
٦٨,٨١٩,٩٩٩	٥٢,٩٩٣,٠٥٤		إجمالي ربح المبيعات
٩,٤٣٢,١٠١	٥,٧٠٨,٥٠٦	(١٩)	صافي ربح الاستثمارات
٧٨,٢٥٢,١٠٠	٥٨,٧٠١,٥٦٠		إجمالي الربح
			المصاريف
(٤٩,٥٢٨,٩٠٢)	(٤٠,٤١٦,٥٨٧)	(٢٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧,٣٣٧,٦٢٠)	(٢٨,٦٠٢,٤٨٠)	(٢١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٣٤٣,٩٠٨)	(٤,٩٨٣,٢٠٨)	(١١)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
(١٠١,٢١٠,٤٣٠)	(٧٤,٠٠٢,٢٧٥)		
(٢٢,٩٥٨,٣٣٠)	(١٥,٣٠٠,٧١٥)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٣٠,١٠٥,١٦٩	٢٧,٠٠٢,١٠٥	(٩)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٤٩٣,٣٠١	٧١٥,١٦٦	(٢٢)	إيرادات أخرى
٧,٦٤٠,١٤٠	١٢,٤١٦,٥٥٦		الدخل قبل الزكاة
(٦,٦٣٦,٠٠٥)	(٥,٢٩٦,٩٠٦)	(٢٣)	الزكاة
١,٠٠٤,١٣٥	٧,١١٩,٦٥٠		صافي الدخل للسنة
			العائد إلى:
٧٠٢,٠٦٦	٧,٧٧١,٣٦٢		المساهمين في الشركة الأم
٣٠٢,٠٦٩	(٦٥١,٧١٢)		الحقوق غير المسيطرة
١,٠٠٤,١٣٥	٧,١١٩,٦٥٠		دخل السنة
			ربحية/خسارة) السهم من:
			الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح للسنة العائد
٠,٠١	٠,١٤	(٢٥)	للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتيحي

الاسم : ماجد ضياء الكين كريم

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١,٠٠٤,١٣٥	٧,١١٩,٦٥٠	صافي الدخل للسنة
-	١,٩٨٠,٢٣٦	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر: المحول إلى الأرباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر
٩٠١,٩١٨	(٢٦,٨٧٣,٦١١)	(٩) صافي (خسارة) // ربح استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٣٥٥,٤٧٠	١,١٧٢,٨٨٣	(١٧) أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة حصة الشركة في أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
١,٤٩٠,١٢٣	٥,٢٢٢,٧٥٠	(١٢)
٣,٧٥١,٦٤٦	(١١,٣٧٨,٠٩٢)	صافي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
٣,٤٥٢,٠٤٤	(١٠,٧٩٥,١٩٩)	المساهمين في الشركة الأم
٢٩٩,٦٠٢	(٥٨٢,٨٩٣)	الحقوق غير المسيطرة
٣,٧٥١,٦٤٦	(١١,٣٧٨,٠٩٢)	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: ماجنا ضياء الدين كريم

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٨٧,٢٩٢,١٢١	٥,٧٠١,٤٩٠	٦٨١,٥٩٠,٦٣١	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٥٩,٧٦٧,٣٢٦	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
١,٠٠٤,١٣٥	٣٠٢,٠٦٩	٧٠٢,٠٦٦	-	٧٠٢,٠٦٦	-	-	صافي دخل السنة
٢,٧٤٧,٥١١	(٢,٤٦٧)	٢,٧٤٩,٩٧٨	٩٠١,٩١٨	١,٨٤٨,٠٦٠	-	-	التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال السنة
٣,٧٥١,٦٤٦	٢٩٩,٦٠٢	٣,٤٥٢,٠٤٤	٩٠١,٩١٨	٢,٥٥٠,١٢٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	(٧٠,٢٠٧)	٧٠,٢٠٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	-	اثر التغير في السياسات المحاسبية للشركة الزميلة
٦٩٠,٥١٥,٨٧٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦١,٧١٩,٣٥٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٧,١١٩,٦٥٠	(٦٥١,٧١٢)	٧,٧٧١,٣٦٢	-	٧,٧٧١,٣٦٢	-	-	صافي دخل السنة
(١٨,٤٩٧,٧٤٢)	٦٨,٨١٩	(١٨,٥٦٦,٥٦١)	(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٨,٣٠٧,٠٥٠	-	-	التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال السنة
(١١,٣٧٨,٠٩٢)	(٥٨٢,٨٩٣)	(١٠,٧٩٥,١٩٩)	(٢٦,٨٧٣,٦١١)	١٦,٠٧٨,٤١٢	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
-	-	-	-	(٧٧٧,١٣٦)	٧٧٧,١٣٦	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٣٥,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٦٤٠,١٤٠	١٢,٤١٦,٥٥٦		الدخل قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٧,٠١٩,٤٠٦	١٧,٣٤٢,٠٢٠	(٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٥٨١,٤٨٦	٣٥٢,٤٠٧	(٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,١٩٢,٢٤٤	١,٩٠٥,٤٣٦	(١٧)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	(٦٠,٠٠٠)		(أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤,٥٢٧,١١٦)	-		(أرباح) // خسائر بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٣٤٣,٩٠٨	٤,٩٨٣,٢٠٨	(١١)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
(٣٠,١٠٥,١٦٩)	(٢٧,٠٠٢,١٠٥)	(٩)	الحصة في نتائج شركات زميلة
١٣,١٤٤,٨٩٩	٩,٩٣٧,٥٢٢		
			التغيرات في رأس المال العامل:
١,٨٩٢,٤٨٤	٦٠٠,٧٣٢		النقص في ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٠٠٨,٣٨٤	٢٩,٨٧٩,٤١٢		النقص في المخزون
١,٠٢٧,٠١٨	(٩,٧٢٥,٥٠٤)		(النقص) // الزيادة في ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣٦,٠٧٢,٧٨٥	٣٠,٦٩٢,١٦٢		
(٦,٤١٦,٨٨٧)	(٦,٦٣٦,٠٠٦)	(٢٣)	زكاة مدفوعة
(٦,٠٨٢,٩١٦)	(٩,١٦٠,٩٣٣)	(١٧)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٢٣,٥٧٢,٩٨٢	١٤,٨٩٥,٢٢٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٦٠,٠٠٠		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٣٠٠,٤٢٤)	(١,٤٢٦,٠٣٢)	(٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٣,٥٠٤)	-	(٨)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١١٢,٥١٥)	-	(٩)	شراء استثمارات في شركات زميلة
١٧,٥٣٩,٨٥٠	١٧,٥٤٣,٨٥٠	(٩)	توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
(٤,٧٧٢,٣٧٣)	(١٧,٢٦٧,٤٢٨)	(١٠)	شراء استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,٧٧٠,٢٧٨	٥,٥٤٢,٤٩٢		متحصلات من بيع استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣,٠٥١,٣١٢	٤,٤٥٢,٨٨٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٦,٦٢٤,٢٩٤	(٢١,٩٠١,٨٩٥)		صافي (النقص) // الزيادة في نقد و ما في حكمه
٣١,٧٠٠,٥٦٣	٨٨,٣٢٤,٨٥٧		نقد و ما في حكمه في بداية السنة
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢		نقد و ما في حكمه في نهاية السنة
			أهم المعاملات الغير نقدية
٩٠١,٩١٨	(٢٦,٨٧٣,٦١١)		(خسارة) أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٤٩٠,١٢٣	٥,٢٢٢,٧٥٠		حصة المجموعة في أرباح اعادة قياس برامج المنافع المحددة الخاصة بالشركات الزميلة
٣٥٥,٤٧٠	١,١٧٢,٨٨٣		أرباح اعادة قياس برامج المنافع المحددة
-	٢,٠٣٩,٨٣٥		مخزون تم شطبه

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 (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١- نبذة عن الشركة

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

تتمثل أنشطة المجموعة 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 فتيحي القابضة، طريق المدينة، شمال إمارة منطقة مكة المكرمة، ص.ب ٢٦٠٦، جدة ٢١٤٦١ م، المملكة العربية السعودية، يقع المركز الرئيسي للشركة في جدة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فأينما وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين".

المعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من المجلس الدولي بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية للتقرير المالي.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ماعدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:

- يتم قياس الإستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالالتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣- أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ٤ (ر)) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

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

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

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة ، وقد تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في القوائم المالية الموحدة:

(أ) تجميع الأعمال والشهرة

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة ، قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة. الشركة وشركاتها التابعة يشار إليها مجتمعة بالمجموعة.

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما تكون معرضة أو يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة.

يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة حيث تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة.

يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية القائمة من قبل في الشركة التابعة. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة .

تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. إذا تحقق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناشئة من إعادة القياس ضمن الربح أو الخسارة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة الربح أو الخسارة غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. الشركة والشركات التابعة لها نفس فترات التقرير.

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية التالية والمطبقة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية".
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".
- بعض التعديلات والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة المتاحة للبيع.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على القيم الدفترية للموجودات المالية في كما ١ يناير ٢٠١٨ م لم يكن له تأثير جوهري كما هو مبين أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لفئة الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (تتمة)

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً للمعيار المحاسبية الدولي رقم (٣٩)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	التصنيف الأساسي وفقاً للمعيار المحاسبية الدولي رقم (٣٩)	إيضاح	الموجودات المالية
٦٦,٣١٥,٩٧٤	٦٦,٣١٥,٩٧٤	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات متاحة للبيع	(أ)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية
٦٣٥,٢٣٥	٦٣٥,٢٣٥	التكلفة المطفأة	قروض ودمم مدينة	(ب)	ذمم مدينة تجارية
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٨٨,٣٢٤,٨٥٧	التكلفة المطفأة	قروض ودمم مدينة		نقد وما في حكمه

(أ) تمثل هذه الأسهم في استثمارات تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. ووفقاً لما هو مسموح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي على أنها تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. وبخلاف معيار المحاسبية رقم (٣٩) ، فإن احتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بتلك الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه في الربح أو الخسارة.

(ب) الذمم المدينة التجارية والأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض ودمم مدينة بموجب معيار المحاسبية الدولي رقم (٣٩) ، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. ولا يوجد تأثير جوهري لمخصص الهبوط في القيمة لتلك الذمم المدينة في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاه في ١ يناير ٢٠١٨ عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالية رقم (٩) حيث ان المبلغ غير جوهري.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) أثر على السياسات المحاسبية المتعلقة بالإلتزامات المالية للشركة. لمزيد من التفاصيل، راجع إيضاح (ن) ضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) محل معيار المحاسبية الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبية الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" والتفسيرات ذات العلاقة، وينطبق على كافة الإيرادات الناشئة من العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تقع تلك العقود في نطاق معايير أخرى. ويضع المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبية عن الإيرادات التي تنشأ من العقود المبرمة مع العملاء. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) ، يتم الاعتراف بالإيرادات حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل.

ويلزم المعيار الشركات أن تمارس تقديراً محاسبياً، والأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدّد المعيار طريقة المحاسبية عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

إثبات الإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن طرف ثالث. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تنتقل السيطرة على منتج أو خدمة إلى العملاء. ويتم تطبيق المبادئ في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) باستخدام الخطوات الخمس التالية:

الخطوة الأولى:

تحتسب المجموعة العقد مع العميل في الحالات التالية:

- إذا تمت الموافقة على العقد والالتزام به من قبل جميع الأطراف.
- إذا تم تحديد حقوق كل طرف.
- إذا تم تعريف شروط الدفع.
- إذا كان للعقد مضمون تجاري.
- إذا كان العقد قابل للتحويل.

الخطوة الثانية: تحدد المجموعة جميع السلع أو الخدمات المنفق عليها في العقد وتحدد ما إذا كانت ستحسب لكل سلعة أو خدمة متفق عليها إلتزام أداء منفصل. تعتبر السلعة أو الخدمة متميزة ويتم فصلها عن الإلتزامات الأخرى في العقد إذا كان:

- يمكن للعميل الاستفادة من السلعة أو الخدمة بشكل منفصل أو مع موارد أخرى متاحة بسهولة للعميل.
- يتم تعريف السلعة أو الخدمة بشكل منفصل عن السلع أو الخدمات الأخرى الواردة في العقد.

الخطوة الثالثة:

تحدد المجموعة سعر المعاملة، وهو المبلغ المقابل الذي تتوقعه مقابل نقل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى أحد العملاء.

الخطوة الرابعة:

يتم تخصيص سعر المعاملة لكل إلتزام أداء مستقل على أساس سعر البيع المستقل للسلع أو الخدمات المقدمة للعميل.

الخطوة الخامسة:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل.

الخصومات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جدًا ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالإلتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية السنة المشمولة بالتقرير.

وبشكل عام، ترى إدارة الشركة عدم وجود تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة، حيث ان إيرادات الشركة القابضة والشركات التابعة لها لا تتضمن إيرادات من عقود مع العملاء.

بعض التعديلات والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لم يكن هناك تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة من سريان تلك التفسيرات والتعديلات.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ج) تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة التشغيل العادية للمجموعة، أو
- محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو
- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً لتبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة التشغيل العادية للمجموعة، أو
- محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو
- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
- عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

(د) قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات أو سداه عند تسوية مطلوبات بين طرفين بموجب معاملة تتم على أسس تجارية بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر ملائمة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يتم اعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وأقصى حد عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

د) قياس القيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تتأكد المجموعة فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة مالية.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه. تم تلخيص الإفصاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية والموجودات غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو تم الإفصاح عن قيمتها العادلة، في الإفصاحات ذات العلاقة.

هـ) تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند احتمال تدفق منافع اقتصادية للمجموعة. ويمكن قياس الإيراد بصورة سليمة بغض النظر عن تاريخ تحصيل الإيراد. يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو مستحق القبض بعد الأخذ في الاعتبار شروط الدفع الواردة في الارتباطات التعاقدية، مع استبعاد الضرائب أو الرسوم. لقد حددت المجموعة أنها تعمل كطرف أساسي في كل ترتيبات الإيرادات الخاصة بها.

وفيما يلي الموصفات الواجب استيفاؤها قبل تحقق الإيراد:

مبيعات البضاعة

يتحقق الإيراد من مبيعات البضاعة عند انتقال المخاطر المحتملة والمكاسب المتوقعة لهذه المبيعات من مسؤولية المجموعة إلى مسؤولية المشتري مع إمكانية تقييم الإيرادات بواقعية، ويتم ذلك عادة عند تسليم البضاعة للمشتري.

توزيعات الأرباح

يتحقق الإيراد عند أحقية المجموعة في استلام هذه التوزيعات، ويتم ذلك عادة عند اقرار المساهمين في الشركات المستثمر بها، التي لا يتم تسجيلها طبقاً لحقوق الملكية، لتوزيعات الأرباح.

و) المصاريف

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف التشغيل، المصاريف العمومية والإدارية والمصاريف الأخرى وتدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المصاريف التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصاريف العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ز) الزكاة

تقوم الشركة الأم بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل سنة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. يتم قيد أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس السنة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

ح) العملات الأجنبية

تعرض المجموعة القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة الأم. تحدد كل منشأة بالمجموعة عملتها التشغيلية وتقاس البنود المتضمنة في القوائم المالية الموحدة لكل منشأة بهذه العملة.

- المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية مبدئياً عن طريق شركات المجموعة بعملتها الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ المعاملة. ويتم إعادة ترجمة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية بالسعر الفوري السائد في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحد.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ح) العملات الأجنبية (تتمة)

تسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات او المعاملات على البنود النقدية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تمثل جزءاً من عملية تحوط لصادفي استثمارات المجموعة في العمليات الأجنبية، حيث يتم ترحيلها إلى قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة حتى يتم التصرف في صافي الاستثمار، وعندئذ يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ويتم التعامل مع الأعباء والتغيرات الناتجة عن فروق التغير في تلك البنود النقدية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم قياس البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بسعر العملة الساند في تاريخ المعاملات الأساسية. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية التي تقاس بالقيمة العادلة فيتم ترجمتها باستخدام سعر العملة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. تعامل الأرباح أو الخسائر الناشئة من إعادة ترجمة البنود غير النقدية بنفس الأسلوب المتبع في الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة من التغير في القيمة العادلة للبنود.

ط) توزيعات الأرباح النقدية والتوزيعات غير النقدية للمساهمين في الشركة الأم

يتم إثبات التوزيعات النقدية أو غير النقدية للمساهمين في الشركة الأم كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع، وأن التوزيع لم يعد متوقفاً على رغبة الشركة. وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تتم الموافقة على توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها من قبل المساهمين في الجمعية العامة. يتم خصم المبلغ الموزع مباشرة من حقوق المساهمين والاعتراف به كمطلوبات.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية، إن وجدت بالقيمة العادلة للموجودات المراد توزيعها ويتم إثبات إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية الموحدة.

وعند توزيع الموجودات غير النقدية، يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ي) ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة إن وجدت، ولا يتم استهلاك أعمال تحت التنفيذ. تتضمن التكلفة كلفة الجزء المستبدل من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشروعات الإنشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف. عندما يتم استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على فترات معينة، تقوم المجموعة بالاعتراف بتلك الأجزاء باعتبارها موجودات فردية ذات عمر إنتاجي محدد واستهلاك محدد. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه ضمن القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كتكلفة إحلال إذا توفرت شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للموجودات كالتالي:

ممتلكات ومعدات	نسبة الاستهلاك السنوية	ممتلكات ومعدات	نسبة الاستهلاك السنوية
مباني	٣٪ - ٥٪	وسائل نقل	٢٠٪ - ٢٥٪
ديكور	١٥٪	آلات	٢٠٪ - ٢٥٪
أجهزة رقابية ومساعد	٢٠٪	تحسينات على أصول	٢٠٪
وأجهزة تكييف	١٢,٥٠٪ - ٢٥٪	مستأجرة	
أثاث وتجهيزات			

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والمعدات ("الأصل") عند استيعاده أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه في المستقبل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عن استيعاد الأصل (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستيعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند استيعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية، وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء التعديلات على أساس مستقبلي، إذا تطلب الأمر.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ك) أعمال تحت التنفيذ

تمثل أعمال تحت التنفيذ جميع التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بالمشاريع قيد التنفيذ وتتم رسملتها كملكيات ومعدات عند الانتهاء من تلك المشاريع. لا يتم استهلاك أعمال تحت التنفيذ.

(ل) الإيجارات

يعتمد تحديد ما إذا كان أي اتفاق يمثل أو يتضمن إيجار على جوهر الاتفاق في تاريخ بدايته، وأن الاتفاق يحول حق استخدام أصل.

المجموعة كمستأجر

يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كمصاريف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

(م) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتتة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها بناءً على تجميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للهبوط في القيمة - إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً (باستثناء تكاليف التطوير المرسمة) فلا يتم رسملتها وتدرج المصاريف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في الوقت الذي تستحق فيها هذه المصاريف.

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة لمدة محددة أو لمدة غير محددة. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم اطفؤها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الهبوط في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الهبوط في القيمة. يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل سنة مالية. وتحسب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لإطفاء المزايا الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الاطفاء - وفق الحاجة - وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة ضمن المصاريف التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفؤها بل يتم اختبارها لقياس هبوط القيمة سنوياً سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنوياً لتحديد فيما إذا ما زال لاستخدام العمر الإنتاجي غير المحدد ما يبرره. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد على أساس مستقبلي.

يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة كالتالي:

<u>الموجودات الغير ملموسة</u>	<u>نسبة الإطفاء السنوية</u>
برامج	٪ ٢٠
أخرى	٪ ٢٥

تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند استبعاد الأصل.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
ن) الأدوات المالية

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية وفقاً للفئات التالية:

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (سواء من خلال الدخل الشامل الآخر، أو الأرباح أو الخسائر)، و
- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على طريقة أعمال الشركة لإدارة موجوداتها المالية و الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أدناه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فوائد أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا تم استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- أن يكون هدف الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال هو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محده. تدفقات نقدية من المبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الأصلي القائم فقط.

عند إجراء تقييم ما إذا كان الأصل محتفظ به ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار:

- سياسات الإدارة وأهداف المجموعة وأداء تلك السياسات من الناحية العملية.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج العمل)، وعلى وجه الخصوص، الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر.
- كيف تقوم الإدارة بتقييم أداء المحفظة.
- ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات العمولات التعاقدية.
- درجة تكرار أي مبيعات للأصول المتوقعة.
- السبب وراء أي مبيعات للأصول.

يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والهبوط في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات ضمن الربح أو الخسارة.

إن الأصول المالية المصنفة كقروض و ذمم مدينة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" حيث أنها محتفظ بها في نموذج الأعمال لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وتتكون هذه التدفقات النقدية من دفعات أصل المبلغ والفائدة فقط.

الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تعطي الحق في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي.

يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والهبوط في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات جميع التغيرات الأخرى في القيمة الدفترية لهذه الأدوات في الدخل الشامل الآخر وتراكماتها تحت احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية. عندما يتم استبعاد هذه الأدوات، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

الاستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة إجراء اختيار لا رجعة فيه (على أساس كل أداة على حدة) لتحديد أن الاستثمار في أدوات حقوق الملكية سيكون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا يسمح بذلك إذا كان الاحتفاظ بالاستثمار لغرض المتاجرة.

يتم اعتبار الاحتفاظ بأصل مالي لغرض المتاجرة إذا:

- يتم اكتسابها بشكل أساسي لغرض بيعها أو إعادة شرائها على المدى القريب.
- يعد الاستثمار جزء من محفظة لجني الأرباح في المدى القصير. أو
- إذا كانت مشتقات.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. بعد ذلك، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. لا يتم أبداً إعادة تصنيفها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر ولا يتم إثبات أي هبوط فيها في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم ثبوت حق الشركة في استلام توزيعات الأرباح، ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار.

يتضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمار التغير التراكمي الصافي في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. عندما يتم استبعاد هذه الأدوات المالية، فإن المبلغ المتراكم في القيمة العادلة يتم تحويله من الاحتياطي إلى الأرباح المبقة.

اختارت المجموعة عرض التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر لكافة استثمارات حقوق الملكية التي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات مالية متاحة للبيع، حيث أن هذه الاستثمارات غير محتفظ بها للمتاجرة.

الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يتم قياس الهبوط في قيمة الموجودات المالية بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وعلى أدوات الدين التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

تطبق المجموعة المنهج المبسط في احتساب الهبوط في القيمة، يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية باستخدام تجربة خسارة الائتمان التاريخية للشركة، مع تعديلها بالظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك توقعات الظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

يعد قياس خسائر الائتمان المتوقعة دليل على احتمال التعثر عن السداد، أو الخسارة المعطاة الافتراضية (بمعنى حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر عن السداد). يعتمد تقييم احتمالية التخلف عن السداد بناءً على البيانات التاريخية التي يتم تعديلها بواسطة معلومات تتنبأ بالمستقبل كما هو موضح أعلاه.

تعترف المجموعة بأرباح أو خسائر هبوط القيمة بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة ويتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للأصول المالية.

استبعاد الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو تقوم بتحويل الأصل المالي ومخاطر ومزايا الملكية إلى جهة أخرى. إذا لم تقم المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الملكية للأصل فتستمر المجموعة بالاعتراف بحصتها المحتفظ بها في الأصول والالتزامات المرتبطة بالأصل المالي إلى المبالغ التي قد تضطر لدفعها.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) الأدوات المالية (تتمة)
المطلوبات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تم تصنيف وقياس جميع المطلوبات المالية لدى المجموعة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ولا يوجد لدى المجموعة مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الوفاء أو إلغاء أو انتهاء هذه المطلوبات.

(س) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم ويكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات المسجلة على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

(ع) المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة ممكن تحقيقها، أيهما أقل، وتحسب التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- المجوهرات الأمامية بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
 - المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة على أساس المتوسط المرجح.
 - الملابس والأحذية والتحف والهدايا والعلو ومنتجات التجميل والبضائع الأخرى على أساس المتوسط المرجح.
- تمثل القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر ناقصاً جميع التكاليف التي يمكن تكبدها في حالة التخلص من المنتج.

(ف) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة أصل. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار سنوي لهبوط قيمة الأصل تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من موجودات أو مجموعات أخرى من الموجودات. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل بتعين هبوط قيمة الأصل وتخضع قيمته إلى القيمة الاستردادية له. وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة - عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات المماثلة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أي مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تعتمد المجموعة في حساب الهبوط في القيمة على ميزانيات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. وعادة ما تغطي هذه الميزانيات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات.

لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة.

يتم الاعتراف بخسائر الهبوط في القيمة للعمليات المستمرة - بما في ذلك هبوط قيمة المخزون - في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في بند المصاريف التي تتفق مع وظيفة الأصل الذي تضمنل قيمته.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ف) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية (تتمة)

بالنسبة لجميع الموجودات - باستثناء الشهرة - يتم التقييم في كل تاريخ إعداد القوائم المالية حين يوجد مؤشر بأن خسائر الهبوط السابق الاعتراف بها قد تلاشت أو انخفضت. وفي حالة وجود هذا المؤشر تقوم المجموعة بتقدير القيمة المستردة من الأصل

ويتم رد خسائر هبوط القيمة السابق الاعتراف بها فقط في حالة وجود تغيير في التوقعات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية للأصل منذ الاعتراف بأخر خسارة من هبوط القيمة.

ويتم رد قيمة خسائر الهبوط بحيث لا يترتب على ذلك تجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته الاستردادية أو القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك، لو لم يسبق الاعتراف بخسائر هبوط القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة .

ص) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو إستدلالية) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها المجموعة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويلية.

ق) المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد القيمة الحالية لتكلفة المنافع المحددة للموظفين بواسطة خبير اكتواري، ويتم تسديدها عند نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية.

إعادة القياس، والتي تتألف من المكاسب والخسائر الاكتوارية، وتأثير سقف الأصول (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة) والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة)، يتم الاعتراف بها على الفور في قائمة المركز المالي الموحدة وضمن الأرباح المبقاه من خلال إيرادات شاملة أخرى في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

يتم تسجيل تكاليف ما بعد الخدمة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة إما:

- ◀ بتاريخ تعديل البرنامج أو تاريخ خفض مدة البرنامج، أو
- ◀ بتاريخ قيام المجموعة بتسجيل تكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة - أيهما يقع أولاً.

يتم احتساب صافي العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي التزام أو أصل برنامج المنافع المحددة. تقوم المجموعة بتسجيل التغيرات التالية في صافي التزام المنافع المحددة تحت بند "تكلفة المبيعات"، و"مصاريف عمومية وإدارية"، و"مصاريف بيع وتوزيع" في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة (حسب الوظيفة):

- ◀ تكاليف الخدمة وتتألف من تكاليف الخدمة، وتكاليف ما بعد الخدمة، والأرباح والخسائر المتعلقة بخفض مدة البرنامج أو التسويات الروتينية.
- ◀ صافي مصروف أو إيراد العمولة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

(ر) بيانات المجموعة
فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد (سابقاً: شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة)	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	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٪ مباشرة	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	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٪ مباشرة	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).

لا يوجد لدى الشركات التابعة استثمارات تقليدية أو قروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و٢٠١٧ م. لم يكن هناك إيرادات فائدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥- الاجتهادات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

الاجتهادات

أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بالاجتهادات التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية الموحدة :

التقديرات والافتراضات

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

(أ) الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

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

(ب) الموجودات غير الملموسة

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة، وتطفأ 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 الموحدة.

(ج) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الهبوط عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحة 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 تلتزم بها المجموعة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحة 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 إعداد التقديرات.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

د) برامج المنافع المحددة (منافع معاشات التقاعد)

تحدد تكلفة برامج معاشات التقاعد المحددة المنافع لما بعد التوظيف الأخرى 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 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. 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 القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٦- التقارير القطاعية

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

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وشركة محبات التجارية وشركة فتحي للتجزئة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، يتمثل نشاط شركة صديق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٨ م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	١١٥,٠١١,٠٧٤	٣٢,٧١٠,٦١١	-	١٤٧,٧٢١,٦٨٥
مجملي ربح النشاط	٥٢,٩٩٣,٠٥٤	٣٢,٧١٠,٦١١	-	٨٥,٧٠٣,٦٦٥
صافي (خسارة) // دخل السنة	(١٣,٠٢٤,٦٢٨)	٢٠,١٤٤,٢٧٨	-	٧,١١٩,٦٥٠
الموجودات	١٧٨,١٠٠,٣٤٨	٤٨٦,٨٦٣,٨١٧	-	٦٦٤,٩٦٤,١٦٥
المطلوبات	٢٧,٠٧٦,٣٨٠	-	-	٢٧,٠٧٦,٣٨٠
٢٠١٧ م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	١٥٤,٨٥٢,٤٧٩	٣٩,٥٣٧,٢٧٠	-	١٩٤,٣٨٩,٧٤٩
مجملي ربح النشاط	٦٨,٨١٩,٩٩٩	٣٩,٥٣٧,٢٧٠	-	١٠٨,٣٥٧,٢٦٩
صافي (خسارة) // دخل السنة	(٢٦,٤٤٥,٥٨٦)	٢٧,٤٤٩,٧٢١	-	١,٠٠٤,١٣٥
الموجودات	٢٢٠,٣٧٧,٣٢٢	٥١٧,١٦٦,٦٨٤	٦٩,١٢٥	٧٣٧,٦١٣,١٣١
المطلوبات	٤٦,٥٦٩,٣٦٤	-	-	٤٦,٥٦٩,٣٦٤

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أعمال تحت التنفيذ	تحسينات على أصول مستأجرة	أجهزة رقابية ومصاعد							التكلفة
			آلات	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات	وأجهزة تكييف	ديكور	مباني	أراضي	
٣٦٠,١٠٦,٠٨١	١,٨٠٦,٢٧٢	١,٠٥٧,٤٠٩	١٢,٠٥٧,٣٧٨	٢,٧٨٠,٧١٦	٣١,٨٣٦,٤٢٣	٣١,٦٠٨,٠٩٣	١٣٥,٣٠٧,٨٤٤	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
٣,٣٠٠,٤٢٤	٢,٦١٠,٧٥٣	٣٩,٩٢٩	٩٤,٥٥٦	-	٢٤١,٨٧٤	٥٥,٢٧٨	٢٥٨,٠٣٤	-	-	إضافات
-	(٣,٢٤٨,٠٩٨)	٣٣٣,٠٣٨	-	-	٣,٠٠٥	١,٦٥٠,١٢٣	١,٢٦١,٩٣٢	-	-	تحويلات
(٥٦٥,٦٠٨)	(٥٦٥,٦٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول الى اصول غير ملموسة
٣٦٢,٨٤٠,٨٩٧	٦٠٣,٣١٩	١,٤٣٠,٣٧٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٢,٧٨٠,٧١٦	٣٢,٠٨١,٣٠٢	٣٣,٣١٣,٤٩٤	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٣٦٢,٨٤٠,٨٩٧	٦٠٣,٣١٩	١,٤٣٠,٣٧٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٢,٧٨٠,٧١٦	٣٢,٠٨١,٣٠٢	٣٣,٣١٣,٤٩٤	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
١,٤٢٦,٠٣٢	١,٤٢٢,٩٢٨	-	-	-	٣,١٠٤	-	-	-	-	إضافات
(٩٢,٥٥٠)	(٩٢,٥٥٠)	-	-	(٩٢,٥٥٠)	-	-	-	-	-	استيعادات
-	(١,٨٢٦,٥٤٦)	١٣٨,٥٥٢	-	-	٢٤٦,٩٣١	-	١,٤٤١,٠٦٣	-	-	تحويلات
٣٦٤,١٧٤,٣٧٩	١٩٩,٧٠١	١,٥٦٨,٩٢٨	١٢,١٥١,٩٣٤	٢,٦٨٨,١٦٦	٣٢,٣٣١,٣٣٧	٣٣,٣١٣,٤٩٤	١٣٨,٢٦٨,٨٧٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٦٣,٣٠٣,٣٥٦	-	٦٠٣,٠٣٥	١٠,٣٤٩,٦٢٧	٢,٤٣٦,٦٩١	٢٥,٦٨٧,٠٨١	٢٨,٤٢٧,٧١٣	١١٢,٢٤٧,٨٨٠	٨٣,٥٥١,٣٢٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٧,٠١٩,٤٠٦	-	١١٦,٢٤٨	٦١٩,٦٦٥	٢٤٨,٩٣١	٢,٠٢١,٩٦٧	٢,٢٤٣,٨٠٤	٩,١٩١,٢٠٥	٢,٥٧٧,٥٨٦	-	استهلاك السنة
٢٨٠,٣٢٢,٧٦٢	-	٧١٩,٢٨٣	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٢,٦٨٥,٦٢٢	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٣٠,٦٧١,٥١٧	١٢١,٤٣٩,٠٨٥	٨٦,١٢٨,٩١٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٨٠,٣٢٢,٧٦٢	-	٧١٩,٢٨٣	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٢,٦٨٥,٦٢٢	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٣٠,٦٧١,٥١٧	١٢١,٤٣٩,٠٨٥	٨٦,١٢٨,٩١٥	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٧,٣٤٢,٠٢٠	-	٢٧٢,٦٥٢	٨٦١,٣٥٣	٦٨,٥٥٩	٢,٩٧٧,٩٢٢	١,١١٣,٦٣٩	١٠,٠٨١,٣٤١	١,٩٦٦,٥٥٤	-	استهلاك السنة
(٩٢,٥٥٠)	-	-	-	(٩٢,٥٥٠)	-	-	-	-	-	استيعادات
٢٩٧,٥٧٢,٢٣٢	-	٩٩١,٩٣٥	١١,٨٣٠,٦٤٥	٢,٦٦١,٦٣١	٣٠,٦٨٦,٩٧٠	٣١,٧٨٥,١٥٦	١٣١,٥٢٠,٤٢٦	٨٨,٠٩٥,٤٦٩	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٦,٦٠٢,١٤٧	١٩٩,٧٠١	٥٧٦,٩٩٣	٣٢١,٢٨٩	٢٦,٥٣٥	١,٦٤٤,٣٦٧	١,٥٢٨,٣٣٨	٦,٧٤٨,٤٤٧	٢٧,١٧٣,٦٣٤	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	صافي القيمة الدفترية
٨٢,٥١٨,١٣٥	٦٠٣,٣١٩	٧١١,٠٩٣	١,١٨٢,٦٤٢	٩٥,٠٩٤	٤,٣٧٢,٢٥٤	٢,٦٤١,٩٧٧	١٥,٣٨٨,٧٢٥	٢٩,١٤٠,١٨٨	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
										في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

تتضمن أعمال تحت التنفيذ قيمة تجهيزات وتحسينات لمعارض المجموعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٧ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الإستهلاك على المصاريف كما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٠,٣٩٠,٧٩٦	٨,٠٩٢,٦٠٤
٦,٦٢٨,٦١٠	٩,٢٤٩,٤١٦
١٧,٠١٩,٤٠٦	١٧,٣٤٢,٠٢٠

مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٠)
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢١)

٨ - موجودات غير ملموسة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أخرى (ب)	برامج (أ)
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧
-	-	-
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧
٢٣,٠٠٩,٤٧٥	١٧,٥٤٤,٣٥٨	٥,٤٦٥,١١٧
٣٥٢,٤٠٧	٣٥٢,٤٠٧	-
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧
-	-	-

التكلفة:

الرصيد في بداية السنة
الإضافات

الرصيد في نهاية السنة

الاطفاء المتراكم:

الرصيد في بداية السنة
اطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	أخرى (ب)	برامج (أ)
٢٢,٧٢٢,٧٧٠	١٧,٢٨٠,١٥٣	٥,٤٤٢,٦١٧
٧٣,٥٠٤	٥١,٠٠٤	٢٢,٥٠٠
٥٦٥,٦٠٨	٥٦٥,٦٠٨	-
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧
١٦,٤٢٧,٩٨٩	١٦,٤٢٧,٩٨٩	-
٦,٥٨١,٤٨٦	١,١١٦,٣٦٩	٥,٤٦٥,١١٧
٢٣,٠٠٩,٤٧٥	١٧,٥٤٤,٣٥٨	٥,٤٦٥,١١٧
٣٥٢,٤٠٧	٣٥٢,٤٠٧	-

التكلفة:

الرصيد في بداية السنة
الإضافات

المحول من أعمال تحت التنفيذ
الرصيد في نهاية السنة

الاطفاء المتراكم:

الرصيد في بداية السنة
اطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٨ - موجودات غير ملموسة (تتمة)

أ) قررت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ م إطفاء تكلفة البرنامج المحاسبي بالكامل لعدم رغبتها في استمرار استخدامه.
ب) تتضمن الموجودات غير ملموسة في المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة تم دفعها لافتتاح مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء.
تم توزيع الإطفاء على البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٠٤٦,٤٢٥	-	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٠)
٥,٥٣٥,٠٦١	٣٥٢,٤٠٧	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)
٦,٥٨١,٤٨٦	٣٥٢,٤٠٧	

٩ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

كما في ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ديسمبر ٢٠١٨ م	نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
		٢٠١٧ م	٢٠١٨ م			
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	%١٩,٣٤	%١٩,٣٤	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح أ)-(١ و٢ و٣) أدناه)
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ب)-(١ و٢ و٣ و٤ و٥) أدناه)
٣٠٠,١٦٨,١٤٠	٣١٤,٣٢١,٢٥٥					

تتكون الحصة من النتائج للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٧,١٨٨,١٦٨	٢٢,٦٦٠,٠١٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٣,٥٨٦,٤٧٠	٥,٠١١,٥٥٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٥)
٣٠,١٠٥,١٦٩	٢٧,٠٠٢,١٠٥	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٩ استثمار في شركات زميلة (تتمة)

أ-١ إن الحركة في رصيد الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي كما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	
١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٥٥٤,١١٦	الرصيد في بداية السنة
-	(٥٢٧,٨٩٠)	أثر التغير في السياسات المحاسبية
١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٠٢٦,٢٢٦	الرصيد في بداية السنة (المعدل)
٢٧,١٨٨,١٦٨	٢٢,٦٦٠,٠١٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١,١٣٦,٠١٢	٤,٧٧٧,٠٥٩	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في نهاية السنة

٢-٢ فيما يلي بيان يوضح نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	
١,١٥٣,٠٤٣,٤٠٧	١,١٧٨,٦٨١,٣٣٣	إيرادات
(٧٩٧,٤٧٣,٢٢٢)	(٨٤٨,٧٧٨,٨٧١)	تكلفة إيرادات
(٤,٩٥٦,٩١٥)	(٢,١٧١,١٥٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١١,٧٣١,٦١٨)	(٢١٢,٤٨٠,٨٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٣,٢٧٧,٨٥٠	١٧,٠٩٧,٢٢٥	إيرادات أخرى بالصافي
(٣٣٢,٥٨٨)	(١٦٥,٤٩١)	مصاريف تمويلية
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	-	مخصص هبوط في قيمة الممتلكات والمعدات
١٥٦,٣٢٦,٩١٤	١٣٢,١٨٢,١٩٥	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
(١٥,٦٩٦,٢٩٦)	(١٤,٩٧٤,٥٨٠)	زكاة
(١٤,٨٢٩)	(١١,١٨٥)	حقوق غير مسيطرة
١٤٠,٦١٥,٧٨٩	١١٧,١٩٦,٤٣٠	صافي الربح
٥,٨٧٥,٣٩٦	٢٤,٧٠٦,٦٧٧	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
١٤٦,٤٩١,١٨٥	١٤١,٩٠٣,١٠٧	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٢٨,٣٢٤,١٨٠	٢٧,٤٣٧,٠٧٦	صافي الدخل الشامل للسنة
		الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٩- استثمار في شركات زميلة (تتمة)

٣- فيما يلي بيان يوضح قائمة المركز المالي لشركة المركز الطبي الدولي كما في ٣١ ديسمبر:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٥٦٩,٠١٥,٤٧٥	٥٧٦,٩٩٤,٢٧٧	الموجودات غير المتداولة
٥٧١,٣٥٨,٠٦٤	٦٤٨,٠٤٢,٦١٠	الموجودات المتداولة
(١٥٢,٨٦٩,٠٦٠)	(١٤٦,٦١٣,٢١٠)	المطلوبات غير المتداولة
(١٧٧,٦٩٠,٦١٢)	(١٩٨,٤١٨,٧٥٠)	المطلوبات المتداولة
(٤٨,١٣٨)	(٥٩,٣٢٣)	حقوق غير مسيطرة
٨٠٩,٧٦٥,٧٢٩	٨٧٩,٩٤٥,٦٠٤	صافي موجودات الشركة الزميلة
١٥٦,٥٦٨,٨٠٨	١٧٠,١٣٨,١٤٤	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٩,٣٤٪ (٢٠١٧ م: ١٩,٣٤٪)
١٤,٩٨٥,٣٠٨	١٤,٩٨٥,٣٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة عند شراء الاستثمار
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

ب. يبلغ استثمار الشركة في رأسمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٤,٠١٪ (٢٠١٧ م: ١٤,٠١٪)، كانت الشركة تقوم بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة، وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م، تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار في شركة زميلة وتم إدراجه بطريقة حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر.

ب-١ إن الحركة في رصيد الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٨٦,٤٧٠	٥,٠١١,٥٥٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٥٤,١١١	٤٤٥,٦٩١	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٥)
١١٢,٥١٥	-	إضافات
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إجمالي مبلغ ٦٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٩٢٠,٤ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مبلغ ٢١,٦٠ ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٣٠,٦٨ ريال سعودي)، بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إجمالي مبلغ ٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١٢٩ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٩- استثمار في شركات زميلة (تتمة)

ب-٢ فيما يلي بيان يوضح نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٣٠٥,٦١٥,١٨٨	٣٥٨,٩٣٤,٣٦٣	الإيرادات
(٢٣١,٢٢٢,٧٥٢)	(٢٥٥,٥٥٩,٥١٣)	تكلفة الإيرادات
(٢٧,٣٣٦,١٩٢)	(٣٥,٩٧٨,٥٢٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٦٣٥,٠١٥)	(١٧,٨٥٠,٨٧٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٣١,٨٥٨)	(٥,٢٨٩,٠٤٤)	مصاريف وإيرادات أخرى، بالصافي
(٨١٨,٠٨١)	(٥١٩,٥٥٣)	مصاريف تمويلية
٢٨,٨٧١,٢٩٠	٤٣,٧٣٦,٨٦١	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٢٧٠,٣٠٧)	(٧,٩٧٤,٠٩٩)	زكاة
٢٥,٦٠٠,٩٨٣	٣٥,٧٦٢,٧٦٢	صافي الربح
٢,٥٢٦,٩٥٨	٣,١٨٠,٤٧٥	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
٢٨,١٢٧,٩٤١	٣٨,٩٤٣,٢٣٧	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٣,٩٤٠,٥٨١	٥,٤٥٧,٢٤٨	صافي الدخل الشامل للسنة
		الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

ب-٣ فيما يلي بيان يوضح قائمة المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٦٠٢,٧٦٥,٩٥٤	٥٦٥,٦٦٣,٨٤٨	الموجودات غير المتداولة
٢٥٧,٦٣٢,٢٩٠	٢٨١,٤٢٩,٥٨٩	الموجودات المتداولة
(٩٣,٣١٨,٠٧٩)	(٨٧,٢١١,٧٢٢)	المطلوبات غير المتداولة
(٨١,٨٤٤,١٢٣)	(٦٥,٧٠٢,٤٣٦)	المطلوبات المتداولة
٦٨٥,٢٣٦,٠٤٢	٦٩٤,١٧٩,٢٧٩	صافي موجودات الشركة الزميلة
٩٦,٠٢٥,٥٦٧	٩٧,٢٧٧,٦٧٩	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٤,٠١٪ (٢٠١٧ م: ١٤,٠١٪)
٨,٩٦٣,٥٥٦	٨,٢٩٤,٠٨٧	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل
٦,٠٤٢,٠٠٠	٦,٠٤٢,٠٠٠	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١٧,٤٧٢,٣٢٩	١٧,٤٧٢,٣٢٩	مبلغ الشهرة
١١٠,٥٧٢	١١١,٧٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة من عمليات الشراء
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بتعيين إستشاري 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 ٢٠١٦ م تاريخ الحصول على التأثير الجوهري، تم إصدار تقرير نهائي من المستشار المستقل وتوزيع الزيادة في العوض كما هو موضح أعلاه.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٩- استثمار في شركات زميلة (تتمة)

ب-٤ 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. وعليه، فإن تفاصيل صافي الموجودات المقتناة مع القيمة العادلة في تاريخ التأثير الجوهري كالتالي:

القيمة العادلة	
١,٦٧٥,٤٦٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
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-٥)
٦,٠٤٢,٠٠٠	موجودات غير ملموسة غير محددة المدة - علامة تجارية
٨,٤١٢,٩٥٥	مصروفات زراعية مؤجلة
١,٩٦١,٥٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٢٣,١٥٢,٢٥٩	إجمالي الأصول
٣,٦٣٩,٦٤٣	دائنون تجاريون
٣,٢٣٣,١٣٣	مصروفات مستحقة
٨٠,٨٢٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٣٩٧,٣٢٣	توزيعات أرباح مستحقة
٣٤٦,٠٩٠	مخصص زكاة مستحق
٢,٦٣٢,٢٤٥	قروض طويلة الاجل
٣,٢٠٩,٥٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٥٣٨,٨٠٧	إجمالي الالتزامات
١٠٧,٦١٣,٤٥٢	قيمة صافي الموجودات المقتناة
١٢٥,٠٨٥,٧٨١	القيمة الدفترية كما في تاريخ الحصول على تأثير جوهري
١٧,٤٧٢,٣٢٩	مبلغ الشهرة

ب-٥ تمثل الموجودات غير الملموسة - علاقة مع العميل والنتائج من تقرير توزيع الزيادة في العوض للشركة الزميلة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس عشر عام من تاريخ التأثير الجوهري وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(٤٠٩,٠١٨)	(١,٠٧٨,٤٨٧)	إطفاء بداية السنة
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء العام
(١,٠٧٨,٤٨٧)	(١,٧٤٧,٩٥٦)	الإطفاء كما في نهاية السنة
٨,٩٦٣,٥٥٦	٨,٢٩٤,٠٨٧	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			
المجموع	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية (متداولة)	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية (غير متداولة)	
٤٢,٩٣٥,٦٣١	-	٤٢,٩٣٥,٦٣١	التكلفة:
١٧,٢٦٧,٤٢٨	-	١٧,٢٦٧,٤٢٨	الرصيد في بداية السنة
(٣,٥٦٢,٢٥٦)	-	(٣,٥٦٢,٢٥٦)	الإضافات خلال السنة
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	-	٥٦,٦٤٠,٨٠٣	الإستبعادات خلال السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	-	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	الرصيد في بداية السنة
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	-	(٢٦,٨٧٣,٦١١)	صافي الحركة خلال السنة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	-	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	الرصيد في نهاية السنة
٥٣,١٤٧,٥٣٥	-	٥٣,١٤٧,٥٣٥	القيمة الدفترية في نهاية السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م			
الإجمالي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية (متداولة)	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية (غير متداولة)	
٥٧,٤٠٦,٤٢٠	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٤,٧٨٤,٢٤٤	التكلفة:
٤,٧٧٢,٣٧٣	-	٤,٧٧٢,٣٧٣	الرصيد في بداية السنة
(١٩,٢٤٣,١٦٢)	(١٢,٦٢٢,١٧٦)	(٦,٦٢٠,٩٨٦)	الإضافات خلال السنة
٤٢,٩٣٥,٦٣١	-	٤٢,٩٣٥,٦٣١	الإستبعادات خلال السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٤,٩٧٧,٨٢٤	١٧,٥٠٠,٦٠١	الرصيد في بداية السنة
٩٠١,٩١٨	(٤,٩٧٧,٨٢٤)	٥,٨٧٩,٧٤٢	صافي الحركة خلال السنة
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	-	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	الرصيد في نهاية السنة
٦٦,٣١٥,٩٧٤	-	٦٦,٣١٥,٩٧٤	القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

١١ - مخزون

كما في ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٦٧,٠١٩,٣٦٨	١٣٤,٦٢٤,١٥٦	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٧,٩٦٧,٨٩٩	٩,١٥٤,٦٠٦	خامات ذهب ومجوهرات
١١,٣٢٩,٤٥٧	١٠,٦٥٦,٤٨٤	بضائع متنوعة
٦,٦٥٦,٤٤٣	٦,٦١٨,٦٧٤	علب وأدوات تغليف
١٩٢,٩٧٣,١٦٧	١٦١,٠٥٣,٩٢٠	
(٢٧٨,٤٨٩)	(٣,٢٢١,٨٦٢)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٩٢,٦٩٤,٦٧٨	١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	

إن حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة هي كما يلي:

كما في ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٢٠,٩٠٠	٢٧٨,٤٨٩	الرصيد في بداية السنة
١٤,٣٤٣,٩٠٨	٤,٩٨٣,٢٠٨	المكون خلال السنة
(١٤,٥٨٦,٣١٩)	(٢,٠٣٩,٨٣٥)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٢٧٨,٤٨٩	٣,٢٢١,٨٦٢	الرصيد في نهاية السنة

١٢ - ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

كما في ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦٣٥,٢٣٥	٣٠١,٦٦٦	مدينون تجاريون
٣,٤٦٢,٨٩٤	٣,٦٠٢,١٩٨	مصاريق مدفوعة مقدماً
١,٢٦٥,٧٦٩	١,١٥٤,٣٤٣	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٥٧,١١٨	١,٦٦٢,٠٧٧	مدينون آخرون
٧,٣٢١,٠١٦	٦,٧٢٠,٢٨٤	
(٨٢,٠٧٦)	(٨٢,٠٧٦)	مخصص هبوط في القيمة
٧,٢٣٨,٩٤٠	٦,٦٣٨,٢٠٨	

١٣ - نقد وما في حكمه

كما في ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٨٦,١٨٧	٤٣٩,٩٧٨	النقد بالصندوق
٨٧,٨٣٨,٦٧٠	٦٥,٩٨٢,٩٨٤	النقد في البنوك
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٤ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٥ - الاحتياطي النظامي

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

١٦ - الحقوق غير المسيطرة

تمثل الحقوق غير المسيطرة ذلك الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبنود مستقلة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وفي قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة والموضحة في حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية في الشركة الأم.

١٧ - صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠,٠٩٨,٧٤٠	١٥,٨٥٢,٥٩٨	الرصيد في بداية السنة
٢,١٩٢,٢٤٤	١,٩٠٥,٤٣٦	المكون خلال السنة
(٣٥٥,٤٧٠)	(١,١٧٢,٨٨٣)	المحمل على الدخل الشامل الآخر
(٦,٠٨٢,٩١٦)	(٩,١٦٠,٩٣٣)	المدفوع خلال السنة
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٧,٤٢٤,٢١٨	الرصيد في نهاية السنة

إن أهم الفرضيات الاكتوارية المستخدمة في حساب القيمة الحالية للمنافع المحددة للموظفين هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣,٥٨٪	٤,٥٢٪	معدل الخصم
٣,٠٠٪	٣,٠٠٪	معدل زيادة الراتب
من ٠,٠٠٠٥٩٤	من ٠,٠٠٠٥٩٤	معدل الوفيات
إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	
من ٥٪	من ٥٪	معدلات دوران الموظفين
إلى ٢٥٪	إلى ٢٥٪	

تم عرض تأثير قيمة التغيير في التزامات المنافع المحددة للموظفين عند تغيير إحدى الفرضيات الاكتوارية والتي لها نسبة تغيير معقولة، مع تثبيت كافة الفرضيات المتغيرة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٥,٠٧٦,٠٤٤	٧,٠٣٤,٠٠٥	معدل الخصم +١٪
١٦,٧٢٠,٤٦٧	٧,٨٦٠,٢٤٩	معدل الخصم -١٪
١٤,٩٨٢,١٨٧	٧,٩٠١,٧١٣	زيادة طويلة الأجل للراتب +١٪
١٦,٨٠٦,٧٤٣	٦,٩٨٩,٧٠٣	زيادة طويلة الأجل للراتب -١٪

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٨ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٤,٢٧٤,٧٧٤	٦,٦١٤,٣٨٧	دائنون تجاريون
٤,٤٩٤,٩٥٤	٣,٤٠٠,٣٤٤	مصاريف مستحقة
١,٧٧٧,٥٠٦	١,٩٤٢,٣٨٢	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٦٥٣,٠٤٦	٢,٥١٧,٦٦٣	ذمم دائنة أخرى
٢٤,٢٠٠,٢٨٠	١٤,٤٧٤,٧٧٦	

١٩ - صافي ربح الاستثمارات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤,٥٢٧,١١٦	-	أرباح بيع استثمارات
٤,٩٠٤,٩٨٥	٥,٧٠٨,٥٠٦	توزيعات أرباح أسهم
٩,٤٣٢,١٠١	٥,٧٠٨,٥٠٦	

٢٠ - مصاريف بيع وتوزيع

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٩,٢٤٠,٧٦٩	١٤,٨٦٨,٧٢٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١٠,٣٩٠,٧٩٦	٨,٠٩٢,٦٠٤	استهلاك (ايضاح ٧)
١,٠٤٦,٤٢٥	٣٥٢,٤٠٧	إطفاء الموجودات غير الملموسة (ايضاح ٨)
١,٥٤٤,٢٥٧	١,٠٤٢,٣٩٤	دعاية وإعلان وتسويق
١١,٥٦٤,٧٥٨	٩,٦٦٩,٥٩٩	إيجارات
٥,٧٤١,٨٩٧	٦,٣٩٠,٨٦١	أخرى
٤٩,٥٢٨,٩٠٢	٤٠,٤١٦,٥٨٧	

٢١ - مصاريف إدارية وعمومية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٩,٠٩٦,٩٠٣	١٥,٤٩١,٥٦٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٦٢٨,٦١٠	٩,٢٤٩,٤١٦	استهلاك (ايضاح ٧)
٥,٥٣٥,٠٦١	-	إطفاء الموجودات غير الملموسة (ايضاح ٨)
٦,٠٧٧,٠٤٦	٣,٨٦١,٤٩٨	أخرى
٣٧,٣٣٧,٦٢٠	٢٨,٦٠٢,٤٨٠	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٢ - إيرادات أخرى
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٤٧١,٨٠٤	٢٠٣,٩٤٢	إيراد تأجير
٢١,٤٩٧	٥١١,٢٢٤	إيرادات أخرى
٤٩٣,٣٠١	٧١٥,١٦٦	

٢٣ - زكاة مستحقة

الزكاة

(١) إن حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦,٢٩٧,٣٦٨	٦,٥١٦,٤٨٦	الرصيد في بداية السنة
٦,٦٣٦,٠٠٥	٥,٢٩٦,٩٠٦	المكون خلال السنة
(٦,٤١٦,٨٨٧)	(٦,٦٣٦,٠٠٦)	المدفوع خلال السنة
٦,٥١٦,٤٨٦	٥,١٧٧,٣٨٦	الرصيد في نهاية السنة

(٢) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

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

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.
- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٤ - مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
-	١,٩٨٠,٢٣٦	المحول إلى الأرباح الميقاتة من الدخل الشامل الآخر
٩٠١,٩١٨	(٢٦,٨٧٣,٦١١)	صافي الأرباح/ (الخسائر) من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٤٩٠,١٢٣	٥,٢٢٢,٧٥٠	حصة الشركة في أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
٣٥٥,٤٧٠	١,١٧٢,٨٨٣	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٢٥ - ربحية/ (خسارة) السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الدخل للسنة وذلك بقسمة صافي الدخل للسنة 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 للسنة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١,٠٠٤,١٣٥	٧,١١٩,٦٥٠	ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,٠١	٠,١٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم من ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

(أ) قامت الشركة بإنهاء عقد تأجير الدور السادس لرئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ م وبلغت قيمة الإيجار والتأمين الخاص بالدور خلال ٢٠١٨ م مبلغ ٢٠٣,٩٤٢ ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٥٠٥,٥٠٥ ريال سعودي).

(ب) يمتلك الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي)، تظهر حصة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(ج) تتكون الإدارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مبلغ ٦,٥٥٥,٦٨٣ ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٣,٢٣٥,٥٣٥ ريال سعودي)، وجددير بالذكر أنه قد بادر كبار التنفيذيين بتخفيض رواتبهم و من ثم تسوية مستحقاتهم وإبرام عقود جديدة لهم، لا يوجد بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مستحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٢٠١٧ م: لا شيء ريال سعودي)، و تم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ م بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٧ م: لا شيء ريال سعودي).

(د) بلغت مبيعات الشركة إلى شركة المركز الطبي الدولي (شركة زميلة) خلال العام مبلغ وقدره ٢,٨٣٤,٣٧٠ ريال سعودي (٢٠١٧ م: لا شيء ريال سعودي).

٢٧ - ارتباطات إيجارات

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٧,٨٠٥,٠٦٥	٦,٢٠١,٦١٨	خلال سنة واحدة
٤٠,٦٢١,٥٥٢	٣١,٠٠٨,٠٩٠	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
٤٨,٤٢٦,٦١٧	٣٧,٢٠٩,٧٠٨	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (بالريال السعودي)

٢٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتدار 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، كل موظف في المجموعة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمل عليه وظيفته أو مسؤولياته، المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر أسعار العمولة 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 الاستثمارات المتاحة للبيع.

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية، المجموعة عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها عمولة، إن حساسية قائمة الدخل الموحدة هي تأثير التغيرات الافتراضية في أسعار العمولة على دخل المجموعة لسنة واحدة، مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة، بناء على المطلوبات المالية ذات الأسعار المتغيرة المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، إن تغييراً افتراضياً من ١٠ نقاط أساس في المتوسط المرجح لأسعار العمولة لأرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات السعر المتغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ليس له تأثير جوهري على صافي مصروف العمولة.

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.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣٠,٧ مليون ريال سعودي)، من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ودفعات مقدمة من العملاء وذمم دائنة أخرى والذكاة المستحقة الدفع، من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ١٥,٨ مليون ريال سعودي) من التزامات المنافع المحددة للموظفين، يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاء فترة خدمة الموظفين.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٢٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

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 يتكون رأس المال من رأس المال واحتياطي تقييم استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي العائدة إلى مساهمي الشركة الأم، إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

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

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

٢٩ - المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة، تعتمزم المجموعة إتباع هذه المعايير، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

لقد صدر المعيار الدولي للتقارير المالي رقم (١٦) في شهر يناير ٢٠١٦ م، وحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧): عقود الإيجار، والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولي للتقارير المالية: التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة - عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة: تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

لقد حدد المعيار الدولي للتقارير المالي رقم (١٦) مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين إثبات كافة عقود الإيجار بموجب طريقة داخل قائمة المركز المالي تماماً مثل المحاسبة عن عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، يشتمل المعيار على إعفاءين من الإثبات للمستأجرين - عقود إيجار الموجودات "المنخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل)، وبتاريخ بدء عقود الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزامات من أجل سداد الإيجار (أي التزامات الإيجار)، وإثبات الأصل الذي يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصل)، يجب على المستأجرين إثبات بصورة مستقلة مصروف العمولة على التزامات الإيجار ومصروف استهلاك الأصل المستأجر.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٢٩ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار (تتمة)

كما يتعين على المستأجرين إعادة قياس التزامات الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير فترة الإيجار، وتغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد تلك الدفعات)، يقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزامات الإيجار كتسوية للأصل المستأجر.

لقد بقيت المحاسبة عن المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) بدون تعديل عن المحاسبة الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، سيستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبادئ التصنيف المذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، وتميز بين أنواع عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات مكثفة بشكل أكبر من تلك المذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م، يسمح بالتطبيق المبكر له، لكن ليس قبل قيام المنشأة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، يمكن للمستأجر تطبيق المعيار بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل، تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الإعفاءات.

٣٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين في السوق بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من نقد وما في حكمه مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، لم يكن هناك أي أدوات مالية أخرى ومبالغ لدى المجموعة جرى قياسها بالقيمة العادلة.

٣١ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠/٣/٢٠١٩ م للجمعية العامة العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٨ م باجمالي مبلغ ١٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (٢٥ هلاله للسهم) - علاوة على ماتم صرفه بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١/١٠/٢٠١٨ م بمبلغ ١٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (٢٥ هلاله للسهم) - (٢٠١٧ م : ٢٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هلاله للسهم) و سيتم تحديد موعد انعقاد الجمعية العامة العادية لاحقاً.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣٢ - فروع الشركة الأم

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠١٧٤٤٥٢	١٤٤٠/١١/٢٤ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
مصنع فتحي للمسكوكات والحلي	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١/٢٦ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	١٤٣٧/٧/٤ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١٤٣٥/٠٨/١١ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١ هـ	الرياض
فرع شركة فتحي للتجزئة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥ هـ	الرياض
فرع شركة فتحي للتجزئة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢ هـ	الرياض
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٣١٧٥٨٢	١٤٤٠/٠٤/١٣ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٩٢٦١١	١٤٣٨/٠٣/٢٩ هـ	جدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
مصنع فتحي للمسكوكات والحلي	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١/٢٦ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	١٤٣٧/٧/٤ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١٤٣٥/٠٨/١١ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠١٧٤٤٥٢	١٤٤٠/٠١/١٥ هـ	جدة
فرع شركة فتحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٩٢٦١١	١٤٣٨/٠٣/٢٩ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢ هـ	الرياض

٣٣ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.

٣٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠/٠٣/٢٠١٩ م.