

شركة مجموعة فتيحي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

فهرس

صفحة

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٣
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ١٧-٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٧) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠التاريخ: ١٤٤٠/٠٨/٣٠ هـ
الموافق: ٢٠١٩/٠٥/٠٥ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٦,٦٠٢,١٤٧	٦٥,٩٧٦,٧٩٢	(٥)	ممتلكات ومعدات
-	١٩,٩٢٨,٩٤٢	(٦)	موجودات حق استخدام
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣٢٢,٦٠١,٩٢٩	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٦٥,٤٨١,٤٤٨	(٨)	الشامل الآخر
٤٣٤,٠٧٠,٩٣٧	٤٧٣,٩٨٩,١١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	١٥٧,٥٧٥,٦١٥		مخزون
٦,٦٣٨,٢٠٨	٧,٩٣٧,٢٥٤		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٦٤,٩٦٠,٧٥٠	(٩)	نقد وما في حكمه
٢٣٠,٨٩٣,٢٢٨	٢٣٠,٤٧٣,٦١٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٧٠٤,٤٦٢,٧٣٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,٧٤٨,٠١٥	(١١)	احتياطي نظامي
٣٥,٧٧٠,٦٣١	٤٠,٧٧٢,٧٦٣		أرباح مبقاة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٧٩٦,٣١٩		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٦٤٦,٣١٧,٠٩٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٤١٨,١٩٩	٥,٣٢٧,٩٨٥	(١٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٦٥١,٦٤٥,٠٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة:
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٩٥٦,٢٧٠	(١٣)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	١٤,٣٣٠,٤٠٣		التزامات عقود ايجار - الجزء الغير متداول
٧,٤٢٤,٢١٨	١٩,٢٨٦,٦٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٤,٤٣٠,٥٦٩		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٤,٤٧٤,٧٧٦	٢٢,٥٧٣,٠٢٠		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٧٧,٣٨٦	٦,٥٢٧,٣٨٦	(١٥)	زكاة مستحقة
١٩,٦٥٢,١٦٢	٣٣,٥٣٠,٩٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧,٠٧٦,٣٨٠	٥٢,٨١٧,٦٤٨		مجموع المطلوبات
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٧٠٤,٤٦٢,٧٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

الإسم: أحمد حسن فتيحي

الإسم: إبراهيم حسن المدهون

الإسم: ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	ايضاح	
٢٨,٧٨١,١٧٥	٢٧,٤٧٤,٢٠٢		صافي المبيعات
(١٦,٢٦٩,١٥٨)	(١٥,٩٩٢,٠٨٧)		تكلفة المبيعات
١٢,٥١٢,٠١٧	١١,٤٨٢,١١٥		إجمالي الربح
(٩,٣٥٦,١٢٧)	(٧,٩١٦,٧٠٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦,١٩٩,٨٤٨)	(٤,٨٤٥,٣٠٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٠٤٣,٩٥٨)	(١,٢٧٩,٨٩٧)		(الخسارة) من العمليات الرئيسية
٥,٩٠٤,٤١٦	٨,٢٨٠,٦٧٤	(٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١٧٨,٣٢٤	(١٨٣,٠٦٧)		(مصاريف) / إيرادات أخرى
٣,٠٣٨,٧٨٢	٦,٨١٧,٧١٠		الدخل قبل الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١٤-أ)	الزكاة
١,٥٣٨,٧٨٢	٥,٤٦٧,٧١٠		صافي الدخل للفترة
			العائد إلى :
١,٤٩٦,١٠٦	٥,٥٥٧,٩٢٤		المساهمين في الشركة الأم
٤٢,٦٧٦	(٩٠,٢١٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٣٨,٧٨٢	٥,٤٦٧,٧١٠		
			بنود الدخل الشامل الآخر
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
			صافي أرباح / (خسائر) من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٧,٦١٧)	٨,٢٨٩,٥٨٧		صافي الدخل الشامل للفترة
١,٤٩١,١٦٥	١٣,٧٥٧,٢٩٧		العائد إلى :
١,٤٤٨,٤٨٩	١٣,٨٤٧,٥١١		المساهمين في الشركة الأم
٤٢,٦٧٦	(٩٠,٢١٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٩١,١٦٥	١٣,٧٥٧,٢٩٧		
			ربحية السهم من:
			الربح الأساسي والمنخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٠٣	٠,١٠	(١٥)	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي تقييم		أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٢٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٣٥,٧٧,٢٣١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٤٦٧,٧١٠	(٩٠,٢١٤)	٥,٥٥٧,٩٢٤	-	٥,٥٥٧,٩٢٤	-	-	
٨,٢٨٩,٥٨٧	-	٨,٢٨٩,٥٨٧	٨,٢٨٩,٥٨٧	-	-	-	
١٣,٧٥٧,٢٩٧	(٩٠,٢١٤)	١٣,٨٤٧,٥١١	٨,٢٨٩,٥٨٧	٥,٥٥٧,٩٢٤	-	-	
-	-	-	-	(٥٥٠,٧٩٢)	٥٥٠,٧٩٢	-	
٦٥١,٦٤٥,٠٨٢	٥,٣٢٧,٩٨٥	٦٤٦,٣١٧,٩٩٧	٤,٧٩٦,٣١٩	٤,٧٧٢,٧٦٣	٥٠,٧٤٨,٠١٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	-	
٦٩٠,٥١٥,٨٧٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦١,٧١٩,٣٥٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٣٨,٧٨٢	٤٢,٦٧٦	١,٤٩٦,١٠٦	-	١,٤٩٦,١٠٦	-	-	
(٤٧,٦١٧)	-	(٤٧,٦١٧)	(٤٧,٦١٧)	-	-	-	
١,٤٩١,١٦٥	٤٢,٦٧٦	١,٤٤٨,٤٨٩	(٤٧,٦١٧)	١,٤٩٦,١٠٦	-	-	
-	-	-	(١٤٩,٦١١)	(١٤٩,٦١١)	١٤٩,٦١١	-	
٦٩٢,٠٠٧,٠٤٢	٦,٠٤٣,٧٦٨	٦٨٥,٩٦٣,٢٧٤	٢٣,٣٣٢,٧٢٦	٦٣,٠٦٥,٨٥٠	٤٩,٥٦٤,٦٩٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٣,٠٣٨,٧٨٢	٦,٨١٧,٧١٠	<u>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</u>
		صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٨٨,٨٦١	١,٦٠٦,٤٧١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٨٦٦,١٧٩	استهلاك موجودات حق استخدام
٣٣,٥٣٩	١٦٧,٣٦٧	إستنفاد موجودات غير ملموسة
٤١٩,٩٣٧	٣٥٥,٠٧٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٥,٩٠٤,٤١٦)	(٨,٤٤٨,٠٤١)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	٢٤٥,١٩٥	تكاليف التمويل
		<u>التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٥٨٠,٢٨٧)	(١,٢٩٩,٠٤٦)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥,٢٦٢,٣٩٤	٢٥٦,٤٤٣	مخزون
(٣,٦٦١,٠٤٩)	٨,٠٩٨,٢٤٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٨٠,٠٣٤)	(٢,٨٢٣,٠٢٦)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١١٧,٧٢٧	٦,٨٤٢,٥٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٣٣,٠٧٩)	(٩٨١,١١٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤,٠٤٤,٣٢٦)	شراء إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٣٣,٠٧٩)	(٥,٠٢٥,٤٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٣,٢٧٩,٣٤٤)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
-	(٣,٢٧٩,٣٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣١٥,٣٥٢)	(١,٤٦٢,٢١٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨,٠٠٩,٥٠٥	٦٤,٩٦٠,٧٥٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
(٤٧,٦١٧)	٨,٢٨٩,٥٨٧	أرباح / (خسائر) من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

الاسم: ياسر يحيى عبدالحמיד

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

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

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي:

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية ماعدا البنود الهامة التالية الواردة قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة):

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

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م. 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تنمة)

٤-٢ أساس التوحيد (تنمة)

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت سنودي 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 المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر بين المساهمين في الشركة الأم للمجموعة والحقوق غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة، وإذا تطلب الأمر يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة في حالة وجود فروقات جوهرية بين الشركة الأم والشركة التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة و الذي 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 الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة ملكية مباشرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م	نسبة ملكية مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	البيع بالتجزئة للذهب والمجوهرات والمصوغات والمعادن الثمينة
شركة تجارة السلع الكيميائية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪٨٠	٪٨٠	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير وتشغيل المباني والمحلات (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣ - استخدام الاحكام والتقديرات والإفتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء الاحكام الجديدة الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) والمبينة في الايضاح رقم (٤).

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار "

قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار من ١ يناير ٢٠١٩م. باستخدام طريقة التحول المبسطة المعدلة حسبما تسمح به احكام التحول المحددة في المعيار. و نتيجة لذلك، فإن ارقام المقارنة للسنة المالية ٢٠١٨م غير معدلة. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الاصل ذو الصلة بالاضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية :

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة الى حد معقول.
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كعقود ايجار قصيرة الاجل ذات مدة ايجار متبقية تقل عن ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩م.
- استبعاد التكاليف المباشرة الاولية لقياس اصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الاولي.
- استخدام الادراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمن خيارات تمديد عقد الإيجار او انهائه.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). تم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الإفتراض الإضافي، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

شركة مجموعة فتيحي الفايضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار " (تتمة)

قامت المجموعة بالإستفادة من التأخر في تحديد فترة الإيجار عند الأخذ في الإعتبار إختيارات اما إنهاء أو تمديد عقود الإيجار.

يوضح الجدول التالي تسوية التزامات عقود الإيجار التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) مع التزامات عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩م:

١ يناير ٢٠١٩م	اجمالي التزامات عقود الأيجار التشغيلية خلال الـ ٣ سنوات القادمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢٤,٣٣٩,١٨٣	استثناء الاعتراف:
(٥٤١,٨٣٧)	- عقود الإيجار قصيرة الاجل المثبتة على اساس القسط الثابت كمصروف
٢٣,٧٩٧,٣٤٦	مطلوبات الأيجار التشغيلي قبل الخصم
(٢,٠٠٢,٢٢٥)	مخفضة باستخدام معدل الاقتراض الأضافي
٢١,٧٩٥,١٢١	التزامات عقود الأيجار المثبتة كما في ١ يناير ٢٠١٩م

يتم اثبات عقود الإيجار كموجودات حق استخدام الى جانب اللتزامات المقابلة لها في تاريخ توفر الموجودات المؤجرة للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام و أعباء التمويل. يتم اثبات أعباء التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر الاولية الموحدة المختصرة خلال فترة التأجير. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي المقدر لها أو مدة الإيجار أيهما أقصر على أساس القسط الثابت.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة التي تشمل مبلغ القياس الأولي للإلتزام عقد الإيجار ، أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمه، أي تكاليف مباشرة أولية ، و تكاليف تفكيك و إزالة الأصل محل العقد (إن وجدت).

تشمل التزامات عقود الإيجار ،(إن وجدت)، على صافي القيمة الحالية لدفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة، دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر او معدل ، مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية، سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، و دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار ، اذا كانت شروط الإيجار تظهر ممارسة المستأجر لخيار الانهاء.

عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل، هي عقود إيجار لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة ، هي العناصر التي لا تلي حد المجموعة الأدنى للرسملة و تعتبر غير مهمة لقائمة المركز المالي للمجموعة ككل. و يتم اثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الاجل و عقود الإيجار منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة.

دفعات الإيجار المتغيرة

تحتوي بعض عقود الإيجار على دفعات متغيرة مرتبطة باستخدام أو أداء الأصل المؤجر. يتم إدراج هذا المدفوعات في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة.

خيار تجديد و إنهاء عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الادارة كافة الحقائق و الظروف ذات العلاقة التي تحقق حافظاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التجديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة عقد الإيجار في حال ما اذا كان من المؤكد بصورة معقولة ان يتم تجديده (أو لن يتم إنهائه). تقوم المجموعة عند بدئ الإيجار بتقييم ما اذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيارات التجديد. تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما اذا كان من المؤكد بصورة معقولة مكارسة هذا الخيارات اذا كان هناك مهم أو تغيير مهم في الظروف التي تقع تحت سيطرتها.

شركة مجموعة فتيحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ٩٨١ ألف ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م: ٤٣٣ ألف ريال سعودي).

٦ - موجودات حق الاستخدام

موجودات حق الاستخدام	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٢١,٧٩٥,١٢١	مصرف الأستهلاك
(١,٨٦٦,١٧٩)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م
١٩,٩٢٨,٩٤٢	

٧ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠١٩ (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ)-(١) أدناه)
		٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	٣١ مارس م ٢٠١٩			
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٢,٦٥٦,٤٥١	%١٩,٣٤	%١٩,٣٤	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٩,٩٤٥,٤٧٨	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب)-(١ و٣) أدناه)
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣٢٢,٦٠١,٩٢٩					

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

٣١ مارس م ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠١٩ (غير مراجعة)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٩,٤٢٨,٨١١	٧,٥٣٢,٩٩٩	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية
(٣,٣٥٧,٠٢٨)	٩١٥,٠٤٢	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٧)
(١٦٧,٣٦٧)	(١٦٧,٣٦٧)	
٥,٩٠٤,٤١٦	٨,٢٨٠,٦٧٤	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٥٢٧,٨٩٠)	-	أثر التغير في السياسات المحاسبية
١٧١,٠٢٦,٢٢٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في بداية السنة (المعدل)
٢٢,٦٦٠,٠١٧	٧,٥٣٢,٩٩٩	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤,٧٧٧,٠٥٩	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٢,٦٥٦,٤٥١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	
الرصيد في بداية الفترة/السنة	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	٩١٥,٠٤٢	٥,٠١١,٥٥٧	
حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر	-	٤٤٥,٦٩١	
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب - ٣)	(١٦٧,٣٦٧)	(٦٦٩,٤٦٩)	
إضافات	-	-	
توزيعات أرباح مستلمة	-	(٤,٢٠٤,٠٠٠)	
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	١٢٩,٩٤٥,٤٧٨	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	

قامت الشركة بتعيين استشاري 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.

بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م إجمالي مبلغ ٦٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٦٤٨ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مبلغ ٢٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٢١,٦٠ ريال سعودي)، وبالتالي بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م إجمالي مبلغ ٩٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٩١ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

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

ب/٣ 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 ٢٠١٨م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٠٧٨,٤٨٧)	(١,٧٤٧,٩٥٦)	إطفاء أول المدة
(٦٦٩,٤٦٩)	(١٦٧,٣٦٧)	إطفاء الفترة/ السنة
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(١,٩١٥,٣٢٣)	الإطفاء المتراكم
٨,٢٩٤,٠٨٧	٨,١٢٦,٧٢٠	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

شركة مجموعة فتيحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٦,٦٤٠,٨٠٣	في بداية الفترة/السنة
١٧,٢٦٧,٤٢٨	٤,٠٤٤,٣٢٦	الإضافات
(٣,٥٦٢,٢٥٦)	-	الإستيعادات
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٦٠,٦٨٥,١٢٩	في نهاية الفترة/السنة
(خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :		
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	في بداية الفترة/السنة
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٨,٢٨٩,٥٨٧	صافي الحركة خلال الفترة/السنة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٧٩٦,٣١٩	في نهاية الفترة/السنة
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٦٥,٤٨١,٤٤٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

٩ - نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٤٣٩,٩٧٨	٤٣٦,٠٢٣	النقد في الصندوق
٦٥,٩٨٢,٩٨٤	٦٤,٥٢٤,٧٢٧	النقد في البنوك
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٦٤,٩٦٠,٧٥٠	

١٠ - رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١١ - احتياطي نظامي

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

١٢ - حقوق الملكية غير المسيطرة

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٣ - صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	
٧,٤٢٤,٢١٨	١٥,٨٥٢,٥٩٨	الرصيد الافتتاحي
٣٥٥,٠٧٨	١,٩٠٥,٤٣٦	المدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
-	(١,١٧٢,٨٨٣)	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
(٢,٨٢٣,٠٢٦)	(٩,١٦٠,٩٣٣)	الحركة في النقد المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٩٥٦,٢٧٠	٧,٤٢٤,٢١٨	الرصيد

لأغراض إعداد التقارير الأولية الربع سنوية ، تم قياس صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين بالاستناد الى استقراء التقييم الإكتواري الذي تم اجرائه في نهاية السنة السابقة.

١٤ - مخصص الزكاة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	
٥,١٧٧,٣٨٦	٦,٥١٦,٤٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٣٥٠,٠٠٠	٥,٢٩٦,٩٠٦	المكون خلال الفترة/ السنة
-	(٦,٦٣٦,٠٠٦)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,٥٢٧,٣٨٦	٥,١٧٧,٣٨٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

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

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م حتى ٢٠١٧م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تقم الهيئة بإصدار الربوطات الزكوية لهذه السنوات حتى اصدار هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة .

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م حتى ٢٠١٨م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تقم الهيئة بإصدار الربوطات الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة .

شركة مجموعة فنتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٥- ربحية السهم

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

يعكس الجدول التالي بيانات صافي الدخل للفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١,٤٩٦,١٠٦	٥,٦٨٥,٩٩٢	ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,٠٣	٠,١٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

١٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر

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

مخاطر السوق

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

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات خلال دورة أعمالها العادية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات المجموعة الخارجية، حيث أن استثمارات المجموعة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية وبالتالي تتأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنيه المصري من فترة لآخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

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 ٣٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٩,٧ مليون ريال سعودي)، من التزامات عقود إيجار الجزء المتداول - ودائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى ومخصص الزكاة من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيتات الفعلية لانتهاؤ فترة خدمة الموظفين ويتم سداد التزامات عقود الإيجار عند استحقاقها.

مخاطر أسعار الأسهم

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

إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٠٥م.