

شركة مجموعة فتيحي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفتري الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 (غير مراجعة) ١٨-٧

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****مقدمة**

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركات التابعة لها "المجموعة" والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من رقم (١) الى رقم (١٧) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة مسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة و عرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. و مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا 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 ٦٠****التاريخ : ١٤٤١/٠٣/٠٦ هـ
الموافق : ٢٠١٩/١١/٠٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٦٦,٦٠٢,١٤٧	٦٤,٠٦٦,٨١٦	(٥)	الموجودات غير المتداولة
-	١٨,٠٨٠,٥٨٦	(٦)	ممتلكات ومعدات
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣١٩,٣٧٠,٠٧٧	(٧)	موجودات حق استخدام استثمارات في شركات زميلة استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٧٣,٣٦٥,٥٩٥	(٨)	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٣٤,٠٧٠,٩٣٧	٤٧٤,٨٨٣,٠٧٤		
١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	١٥٢,٢٤٣,٢٦٢		الموجودات المتداولة
٦,٦٣٨,٢٠٨	٧,٠٧١,٣٤٥		مخزون
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٣,٧٢٩,٥٠٤	(٩)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى نقد وما في حكمه
٢٣٠,٨٩٣,٢٢٨	٢٠٣,٠٤٤,١١١		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٧٧,٩٢٧,١٨٥		مجموع الموجودات
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥١,٧١١,٣٠٨	(١١)	حقوق الملكية
٣٥,٧٧٠,٦٣١	٢٤,٦٩٧,٣٠٣		رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	١,٦٤٧,٤٦٥		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٦٢٨,٠٥٦,٠٧٦	(١٢)	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٤١٨,١٩٩	٥,٢٢٥,٥١٢		مجموع حقوق الملكية
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٦٣٣,٢٨١,٥٨٨		المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٢٤,٢١٨	٣,٨٤٣,٧٩٢	(١٣)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين التزامات عقود ايجار - الجزء الغير متداول
-	١٥,٢٦٣,١٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٢٤,٢١٨	١٩,١٠٦,٩٣٢		المطلوبات المتداولة
-	٢,٣٤٨,٧٥٩		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٤,٤٧٤,٧٧٦	١٩,٢٤٩,٢١٨		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى زكاة مستحقة
٥,١٧٧,٣٨٦	٣,٩٤٠,٦٨٨	(١٤)	مجموع المطلوبات المتداولة
١٩,٦٥٢,١٦٢	٢٥,٥٣٨,٦٦٥		مجموع المطلوبات
٢٧,٠٧٦,٣٨٠	٤٤,٦٤٥,٥٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٧٧,٩٢٧,١٨٥		

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : ياسر يحيى عبد الحميد

الاسم : أحمد حسن فتيحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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

شركة مجموعة فتحي القايزة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
٨٥,٥٤٢,٤٢٠	٧٢,٤٤٢,٠٦١	١٩,٩٦٦,٠٣٩	١٩,١٣٢,٤٧٧		صافي المبيعات
(٤٥,٩٧٤,٢١١)	(٣٩,٥١١,٠١٩)	(١٠,١٠٨,١٥٨)	(٩,٨٢٢,١٣٠)		تكلفة المبيعات
٣٩,٥٦٨,٢٠٩	٣٢,٩٣١,٠٤٢	٩,٨٥٧,٨٨١	٩,٣١٠,٣٤٧		إجمالي ربح المبيعات
٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	-	-		صافي ربح الاستثمارات
٢١,٦٠٥,٤٧٥	١٨,٠٢٤,٧٤٧	٥,٧٦٥,٤٨١	٦,٩٥٠,٠٨٠	(٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٦٦,٨٨٢,١٩٠	٥٨,٧٩٨,١١٥	١٥,٦٢٣,٣٦٢	١٦,٢٦٠,٤٧٧		إجمالي الربح
(٢٩,٢١٦,٣٦٨)	(٢٤,٩٦٥,٤٨٢)	(٨,٢٢٩,١٢٣)	(٨,٢٥٢,٦٧٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٦٨٩,٨٣٦)	(١٣,٩٢٤,٣٤٢)	(٦,٠٨١,٢٨٩)	(٤,١٨٣,٩١٨)		مصاريف إدارية وعمومية
١٨,٩٧٥,٩٨٦	١٩,٩٠٨,٢٩١	١,٣١٢,٩٥٠	٣,٨٢٣,٨٣٩		الربح من العمليات الرئيسية
٥٩٧,٧٨٧	(٨٥٩,٥٦٦)	(٥,٥٨٧)	(٣٩٤,٤٨٩)		(مصاريف) إيرادات أخرى
١٩,٥٧٣,٧٧٣	١٩,٠٤٨,٧٢٥	١,٣٠٧,٣٦٣	٣,٤٢٩,٣٥٠		الدخل قبل الزكاة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٥٦٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)		الزكاة
١٥,٠٧٣,٧٧٣	١٤,٩٩٨,١٥٩	(١٩٢,٦٣٧)	٢,٠٧٩,٣٥٠		صافي الدخل للفترة
					العائد إلى:
١٤,٩٧٠,٩٤٢	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١٥٤,٤٣٨)	٢,١٨٠,١٤١		المساهمين في الشركة الأم
١٠٢,٨٣١	(١٩٢,٦٨٧)	(٣٨,١٩٩)	(١٠٠,٧٩١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥,٠٧٣,٧٧٣	١٤,٩٩٨,١٥٩	(١٩٢,٦٣٧)	٢,٠٧٩,٣٥٠		
					بنود الدخل الشامل الآخر
					البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة:
١,٩٨٠,٢٣٦	٤,٩١١	-	٤,٩١١		المحول للأرباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر
(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	٥,١٤٠,٧٣٣	(١١,٥٤٩,٤٧٥)	١,٨٧٣,٨٨١		صافي (خسائر) أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣,٥٩٧,٣٦١)	٢٠,١٤٣,٨٠٣	(١١,٧٤٢,١١٢)	٣,٩٥٨,١٤٢		صافي الدخل الشامل للفترة
					العائد إلى:
(١٣,٧٠٠,١٩٢)	٢٠,٣٣٦,٤٩٠	(١١,٧٠٣,٩١٣)	٤,٠٥٨,٩٣٣		المساهمين في الشركة الأم
١٠٢,٨٣١	(١٩٢,٦٨٧)	(٣٨,١٩٩)	(١٠٠,٧٩١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٣,٥٩٧,٣٦١)	٢٠,١٤٣,٨٠٣	(١١,٧٤٢,١١٢)	٣,٩٥٨,١٤٢		
					ربحية السهم من:
٠,٢٧	٠,٢٨	(٠,٠٠٣)	٠,٠٤	(١٥)	الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة
					العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتحي

الاسم: إبراهيم حسن الدهون

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

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

شركة مجموعة فتحي القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٣٥,٧٧٠,٦٣١	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥
-	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	-	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١٩٢,٦٨٧)	١٤,٩٩٨,١٥٩
-	-	٤,٩١١	٥,١٤٠,٧٣٣	٥,١٤٥,٦٤٤	-	٥,١٤٥,٦٤٤
-	-	١٥,١٩٥,٧٥٧	٥,١٤٠,٧٣٣	٢٠,٣٣٦,٤٩٠	(١٩٢,٦٨٧)	٢٠,١٤٣,٨٠٣
-	١,٥١٩,٠٨٥	(١,٥١٩,٠٨٥)	-	-	-	-
-	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧١١,٣٠٨	٢٤,٦٩٧,٣٠٣	١,٦٤٧,٤٦٥	٦٢٨,٠٥٦,٠٧٦	٥,٢٢٥,٥١٢	٦٣٣,٢٨١,٥٨٨
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٩١,٠٤٣,٧٦٧
-	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٦١,٧١٩,٣٥٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٩٠,٥١٥,٨٧٧
-	-	١٤,٩٧٠,٩٤٢	-	١٤,٩٧٠,٩٤٢	١٠٢,٨٣١	١٥,٠٧٣,٧٧٣
-	-	١,٩٨٠,٢٣٦	(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	(٢٨,٦٧١,١٣٤)	-	(٢٨,٦٧١,١٣٤)
-	-	١٦,٩٥١,١٧٨	(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	(١٣,٧٠٠,١٩٢)	١٠٢,٨٣١	(١٣,٥٩٧,٣٦١)
-	١,٤٩٧,٠٩٤	(١,٤٩٧,٠٩٤)	-	-	-	-
-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٩١٢,١٨١	٤٩,٦٧٣,٤٣٩	(٧,٢٧١,٠٢٧)	٦٤٣,٣١٤,٥٩٣	٦,١٠٣,٩٢٣	٦٤٩,٤١٨,٥١٦

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٩,٥٧٣,٧٧٣	١٩,٠٤٨,٧٢٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٨,٩٨٧,٤٠٠	٤,٨٢٦,٣٦٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥,٩١١,١٨١	استهلاك موجودات حق استخدام
٨٦,١٦٠	٥٠٢,١٠٢	إستفاد موجودات غير ملموسة
١,٢٤٩,١٢٨	٨٩٢,٦٦١	التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	(٤,٩١١)	أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢١,٦٠٥,٤٧٥)	(١٨,٥٢٦,٨٤٩)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(٧,٨٤٢,٣٢٦)	صافي ربح الاستثمارات
-	٨١٠,١٨٨	تكاليف التمويل حق استخدام
		<u>التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٦٦,١٩٦)	(٤٣٣,١٣٧)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٥١١,٦٠٦	٥,٥٨٨,٧٩٦	مخزون
(٧,٨٠٨,٥٥٤)	٤,٧٧٤,٤٤٢	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٦٣٦,٠٠٧)	(٥,٢٨٧,٢٦٤)	زكاة مدفوعة
(٣,٤٥٩,٧٩٣)	(٤,٤٧٣,٠٨٧)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١٠,٨٣٢,٠٤٢	٥,٧٨٦,٨٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات ممتلكات ومعدات
(١,٠٩٤,٥٦١)	(٢,٢٩١,٠٣٦)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
١٠,٨٧٣,٩٢٥	١٢,٩٧٥,٩٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من الاستثمارات
-	٧,٨٤٢,٣٢٦	إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٢,٦٦٥,١١١)	(١٥,٣٥٦,٠٦٧)	متحصلات من بيع إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٥٤٢,٤٠١	٢٨٣,٦٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٥٦,٦٥٤	٣,٤٥٤,٧٩٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		توزيعات أرباح
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار
-	(٧,١٨٥,١٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣١,٩٣٥,١٤٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١٤,٠١١,٣٠٤)	(٢٢,٦٩٣,٤٥٨)	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٧٤,٣١٣,٥٥٣	٤٣,٧٢٩,٥٠٤	<u>معاملات غير نقدية</u>
		المحول للأرباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر
١,٩٨٠,٢٣٦	٤,٩١١	أرباح/(خسائر) غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٠,٦٥١,٣٧٠)	(٥,١٤٠,٧٣٣)	

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 عبدالحمد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعليق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وشركاتها التابعة 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.

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

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 ٣٠ سبتمبر 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 في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة):

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر 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.

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 والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ استحواد المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر بين المساهمين في الشركة الأم للمجموعة والحقوق غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة، وإذا تطلب الأمر يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة في حالة وجود فروقات جوهرية بين الشركة الأم والشركة التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف 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 قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة ملكية مباشرة وغير مباشر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	نسبة ملكية مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	بلد التأسيس	اسم الشركة
تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة
البيع بالتجزئة للذهب والمجوهرات والمصوغات والمعادن الثمينة	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	٪٨٠	٪٨٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة
تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة.	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة محبات التجارية
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).	٪١٠٠	٪١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل

٣- استخدام الاحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

ان 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) أدناه.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

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، فان أرقام 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 الأصل ذو الصلة بالإضافة 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كعقود ايجار قصيرة الأجل 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 انهاءه.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الإقتراض 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.

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

يتم اثبات عقود الإيجار كموجودات حق استخدام الى جانب الالتزامات المقابلة لها في تاريخ توفر الموجودات المؤجرة للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة ايجار 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.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

يتم قياس موجودات حق الإستخدام ميدئياً بالتكلفة التي تشمل مبلغ القياس الأولي لإلتزام 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 أو 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، إذا 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 تلبي 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 بإستخدام أو أداء الأصل المؤجر. يتم إدراج هذا المدفوعات في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة.

خيار تجديد و انهاء عقد الإيجار

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

٥- ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ٢,٣ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ١,١ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٦ - موجودات حق الاستخدام

موجودات حق الاستخدام	
٢١,٧٩٥,١٢١	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
(٢٦٥,٣٦٩)	تعديل موجودات حق الاستخدام
٣,٦٤٤,١٧٩	إضافات خلال الفترة
(١,١٨٢,١٦٤)	استبعادات خلال الفترة
(٥,٩١١,١٨١)	استهلاك خلال الفترة
١٨,٠٨٠,٥٨٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٧ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ-١) أدناه) *
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٦,٨٠٣,٥٠٢	%١٩,٣٤	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٢,٥٦٦,٥٧٥	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب-١) و(٣) أدناه)
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣١٩,٣٧٠,٠٧٧					

* قررت الجمعية الغير عادية لشركة المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة مغلقة) والتي انعقدت بتاريخ ٢٢/٠٥/٢٠١٩م، الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ٦٨٩,٩٣٠,١٠٠ ريال سعودي ليصبح ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٥٦,٨٨٢,٤٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة بالإضافة إلى مبلغ ٣,١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي اكتتب بها مساهم جديد (تم سداد مبلغ ١٢,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، على ان يتم إيداع فرق القيمة المدفوعة في حقوق المساهمين) ، وذلك حيث تنازل المساهمين الحاليين عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المقترحة في رأس المال للمساهم للجديد و بالتالي أنخفضت حصة الشركة في الملكية إلى %١٩,٢٥.

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح ٧-أ)
٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٨,٦٥٦,٧٢٧	١٨,٣٤٩,٩٧٥	٢,٧٧٥,٩٧٦	٨,٠١٨,٧٥٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ٧-ب)
٣,٤٥٠,٨٥٠	١٧٦,٨٧٤	٣,١٥٦,٨٧٣	(٩٠١,٣٠٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧-ب)
(٥٠٢,١٠٢)	(٥٠٢,١٠٢)	(١٦٧,٣٦٨)	(١٦٧,٣٦٨)	
٢١,٦٠٥,٤٧٥	١٨,٠٢٤,٧٤٧	٥,٧٦٥,٤٨١	٦,٩٥٠,٠٨٠	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٥٢٧,٨٩٠)	-	أثر التغيير في السياسات المحاسبية
١٧١,٠٢٦,٢٢٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في بداية السنة (المعدل)
٢٢,٦٦٠,٠١٧	١٨,٣٤٩,٩٧٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤,٧٧٧,٠٥٩	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	(٦,٦٦٩,٩٢٥)	توزيعات أرباح مستلمة
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٦,٨٠٣,٥٠٢	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥,٠١١,٥٥٧	١٧٦,٨٧٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤٤٥,٦٩١	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٥٠٢,١٠٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب - ٣)
(٤,٢٠٤,٠٠٠)	(٦,٣٠٦,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٢,٥٦٦,٥٧٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م إجمالي مبلغ ٦٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٦٤٨ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ٢١,٣٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٢١,٦٠ ريال سعودي)، وبالتالي بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م إجمالي مبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٩١ مليون ريال سعودي).

ب/ تم احتساب الاقتران 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 المقتناة مع القيمة العادلة في تاريخ التأثير الجوهري ٢٢ مايو ٢٠١٦م كالتالي:

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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 وآلات ومعدات وموجودات حيوية
١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل (إيضاح ب-٣)
٦,٠٤٢,٠٠٠	موجودات غير ملموسة غير محددة المدة - علامة تجارية
٨,٤١٢,٩٥٥	مصرفات زراعية مؤجلة
١,٩٦١,٥٣٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٣,١٥٢,٢٥٩	إجمالي الأصول
٣,٦٣٩,٦٤٣	دائون تجاريون
٣,٢٣٣,١٣٣	مصرفات مستحقة
٨٠,٨٢٥	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢,٣٩٧,٣٢٣	توزيعات أرباح مستحقة
٣٤٦,٠٩٠	مخصص زكاة مستحق
٢,٦٣٢,٢٤٥	قروض طويلة الأجل
٣,٢٠٩,٥٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٥٣٨,٨٠٧	إجمالي 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

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.

ب/٣ تمثل الموجودات غير الملموسة - علاقة مع العميل والناتج من تقرير توزيع الزيادة في العوض للشركة الزميلة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والهبوط 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(١,٠٧٨,٤٨٧)	إطفاء أول المدة
(٥٠٢,١٠٢)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء الفترة/ السنة
(٢,٢٥٠,٠٥٨)	(١,٧٤٧,٩٥٦)	الإطفاء المتراكم
٧,٧٩١,٩٨٥	٨,٢٩٤,٠٨٧	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	التكلفة
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٦,٦٤٠,٨٠٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧,٢٦٧,٤٢٨	١٥,٣٥٦,٠٦٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣,٥٦٢,٢٥٦)	(٢٧٨,٧٤٠)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧١,٧١٨,١٣٠	الرصيد 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)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٥,١٤٠,٧٣٣	صافي الحركة خلال الفترة/السنة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	١,٦٤٧,٤٦٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٧٣,٣٦٥,٥٩٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

٩- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٤٣٩,٩٧٨	٤١,٢٢٧	النقد في الصندوق
٦٥,٩٨٢,٩٨٤	٤٣,٦٨٨,٢٧٧	النقد في البنوك
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٣,٧٢٩,٥٠٤	

١٠- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر 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 تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف هذا التجنيب عندما يبلغ مجموع الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٢- حقوق الملكية غير المسيطرة

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبنء 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٣ - صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٧,٤٢٤,٢١٨	الرصيد الافتتاحي
١,٩٠٥,٤٣٦	٨٩٢,٦٦١	المدرج ضمن قائمة الأرباح والخسائر تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
(١,١٧٢,٨٨٣)	-	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
(٩,١٦٠,٩٣٣)	(٤,٤٧٣,٠٨٧)	الحركة في النقد المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>٧,٤٢٤,٢١٨</u>	<u>٣,٨٤٣,٧٩٢</u>	الرصيد

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

١٤ - مخصص الزكاة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٦,٥١٦,٤٨٦	٥,١٧٧,٣٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥,٢٩٦,٩٠٦	٤,٠٥٠,٥٦٦	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦,٦٣٦,٠٠٦)	(٥,٢٨٧,٢٦٤)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>٥,١٧٧,٣٨٦</u>	<u>٣,٩٤٠,٦٨٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠١٢م. كما قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٨م وحصلت على شهادة الزكاة .

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. كما قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٨م وحصلت على شهادة الزكاة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤,٩٧٠,٩٤٢	١٥,١٩٠,٨٤٦	(١٥٤,٤٣٨)	٢,١٨٠,١٤١	ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,٢٧	٠,٢٨	(٠,٠٠٣)	٠,٠٤	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 الأخر.

مخاطر العملات

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

مخاطر الائتمان

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٩,٧ مليون ريال سعودي)، من التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى و زكاة مستحقة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين و إلتزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات 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 الى 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 ٢٠١٩/١١/٠٣م.