

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

فهرس

صفحة

٦-٢	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٧	- قائمة المركز المالي الموحدة
٨	- قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة
٩	- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
١٠	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١١	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٥-١٢	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة

الموقرين

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

الرأى

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٣١)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأى

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار" المعمد في المملكة العربية السعودية لأول مرة في ١ يناير ٢٠١٩م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".</p> <p>قامت الإدارة بإجراء تحليلاً مفصلاً لكل عقد إيجار لتحديد التغيرات المطلوبة والتي يتعين إجراؤها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد الضوابط المطلوبة خاصة فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان العقد يندرج تحت تعريف عقد إيجار.</p> <p>يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدايتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة و الالتزامات المقابلة للمبلغ المخصوم من دفعات الإيجار على مدى عقد الإيجار.</p> <p>قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" وذلك بتقييم ما إذا كان العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار، في بداية العقد".</p> <p>تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الأصل والالتزام بالإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي يكون فيها المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المحددة بعقود إيجار مدتها ١٢ شهر أو أقل) وإيجارات للموجودات ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لهذه الإيجارات، تقوم المجموعة بإثبات دفعات الإيجار كمصروف تشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ما لم يكن هناك أساس منهجي آخر للمخطط الزمني الذي يتم فيه استنفاد المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.</p> <p>يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام السعر الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتردد.</p>	<p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار":</p> <ul style="list-style-type: none"> - فحص تقييم الإدارة لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" من حيث تصنيف و قياس حق استخدام الأصول و التزامات مقابل حق استخدام الأصول و فهم النهج المتبع في التنفيذ. - تقييم دقة وبيانات عقد الإيجار عن طريق اختبار، وعلى أساس العينة، بيانات عقد الإيجار التي حصلت عليها الإدارة من خلال فحص مستندات عقد الإيجار. - اختبار جداول عقد الإيجار، على أساس العينة، عن طريق إعادة احتساب حق استخدام الأصول والالتزامات مقابل حق استخدام الأصول، كما قمنا باختبار الدقة المحاسبية لجداول الإيجار المنفردة وكيفية تجميعها للحصول على اجماليات التعديل المطبق على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. - تقييم مدى ملائمة معدل الاقتراض الإضافي المستخدم في حساب التزامات الإيجار. - تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.
راجع الإيضاح رقم (٤-٢-١ و ٤-٢-١٢) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (٩) للإفصاحات المرتبطة.	

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لدى المجموعة إستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٢٨٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣١٤,٣ مليون ريال سعودي).</p> <p>تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على الهبوط في قيمة هذه الإستثمارات، وفي حالة حدوث ذلك تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الهبوط في القيمة على أنه الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية. أدرجت المجموعة خسارة هبوط في قيمة إستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية بمبلغ ٢٤,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.</p> <p>تم إعتبار الهبوط في قيمة الإستثمارات أمر مراجعة رئيسي حيث أن التقييم يخضع للحكم الشخصي.</p>	<p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمة الإستثمارات في الشركات الزميلة:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم المنهجية المستخدمة من قبل إدارة المجموعة لتحديد القيمة القابلة للإسترداد وفقاً للمعيار المحاسبي المطبق، كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للنموذج المستخدم. - اختبار دقة ومدى ارتباط بيانات الإدخال إلى الأدلة المؤيدة. - التحقق من ملكية الإستثمارات. - تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.
راجع الإيضاح رقم (٤-١٤) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (١٠) للإفصاحات المرتبطة.	

تقييم المخزون	أمر رئيسي للمراجعة
<p>كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</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 المجموعة لتكوين ومراقبة مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة. - تقييم السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمخزون الراكد وبطيء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية. - الإستفسار عن أي مخزون راكد وبطيء 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. - تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، بلغ رصيد المخزون ١٥٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ١٥٧,٨ مليون ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣,٢ مليون ريال سعودي).</p> <p>يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم المجموعة عند اللزوم بتكوين مخصص مخزون راكد وبطيء 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 للأهمية النسبية لرصيد المخزون وبسبب الأحكام والإفتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم.</p>
<p>راجع الإيضاح رقم (٤-١٧) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (١٢) للإفصاحات المرتبطة.</p>	

الإعتراف بالإيرادات	أمر رئيسي للمراجعة
<p>كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</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 بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة . - تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الخاصة بالمجموعة بما في ذلك ضوابط مكافحة الغش للإعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة . - التحقق من أن معاملات المبيعات التي تتم بالقرب من نهاية السنة وبداية السنة المالية التالية لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة. - تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<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>
<p>راجع الإيضاح رقم (٤-٥) للسياسات المحاسبية.</p>	

معلومات أخرى

إدارة المجموعة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات المتضمنة في التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. لا يشمل رأينا عن القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وكذلك لانعبر عن أي شكل من الضمان الاستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ، وعند القيام بذلك ، يتم النظر إذا ما كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة مادياً مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة ، أو ما يبدو على خلاف ذلك أن يكون خطأ مادياً. وإذا تم الاستنتاج ، من خلال العمل الذي قمنا به ، أن هناك أخطاء هامة ضمن هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

مسئوليات إدارة المجموعة والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء كانت بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، فإن إدارة المجموعة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرارية ، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح ، بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم إدارة المجموعة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها التشغيلية ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية تحريفات جوهرية سواء كانت بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً.

إن التحريفات يمكن أن تنشأ إما عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت بسبب غش أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ ، تزوير ، حذف متعمد ، إفادات مضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة لنظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة المجموعة.

• الإستننتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة المجموعة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المجموعة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت والأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن المسئولون عن توجيهه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة. ونظّل المسئولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

لقد زوّدنا أيضا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات 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 للسنة 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 لفعال ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٤٤١/٠٧/٢٩ هـ
الموافق : ٢٠٢٠/٠٣/٢٤ م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
٦٦,٦٠٢,١٤٧	٦٤,١٢٧,٧٨٩	(٧)	الموجودات غير المتداولة
-	-	(٨)	ممتلكات ومعدات
-	١٦,٥٥٠,٥٥٠	(٩)	موجودات غير ملموسة
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	(١٠)	موجودات حق استخدام
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٨٢,٧٦٠,٩١٣	(١١)	استثمارات في شركات زميلة
٤٣٤,٠٧٠,٩٣٧	٤٥٣,٣٥٧,٠٤٠		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	(١٢)	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٦٣٨,٢٠٨	٥,٤٣١,٠٣٢	(١٣)	الموجودات المتداولة
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	(١٤)	مخزون
٢٣٠,٨٩٣,٢٢٨	٢٠١,٣٣٣,٨٢٨		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨		نقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٠,١٩٢,٢٢٣	(١٦)	احتياطي نظامي
٣٥,٧٧٠,٦٣١	٢,٥٠٤,١٧١		أرباح مبقاة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٨٤٠,٩٤٩		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٤١٨,١٩٩	٥,٠٩٣,١٦٧	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٦١٢,٦٣٠,٥١٠		مجموع حقوق الملكية
-	٨,١٤٩,٦١٩	(٩)	المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٣١٩,٢٩٩	(١٨)	التزامات عقود الايجار - الجزء الغير المتداول
٧,٤٢٤,٢١٨	١٢,٤٦٨,٩١٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	٧,٢١٠,٥٥١	(٩)	المطلوبات المتداولة
١٤,٤٧٤,٧٧٦	١٧,٩٧٧,٨٨٥	(١٩)	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٥,١٧٧,٣٨٦	٤,٤٠٣,٠٠٤	(٢٤)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٦٥٢,١٦٢	٢٩,٥٩١,٤٤٠		زكاة مستحقة
٢٧,٠٧٦,٣٨٠	٤٢,٠٦٠,٣٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتحي
التوقيع:

الاسم: إبراهيم حسن المدهون
التوقيع:

الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
١١٥,٠١١,٠٧٤	٩٨,٠٢٧,٩٤٥		صافي المبيعات
(٦٢,٠١٨,٠٢٠)	(٥٢,٨٥٣,٤٦٥)		تكلفة المبيعات
٥٢,٩٩٣,٠٥٤	٤٥,١٧٤,٤٨٠		إجمالي ربح المبيعات
٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	(٢٠)	صافي ربح الاستثمارات
٢٧,٠٠٢,١٠٥	١٩,٥٩٤,٤٤٢	(١٠)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	(١٠)	الهبوط في قيمة الاستثمار في شركة زميلة
٨٥,٧٠٣,٦٦٥	٤٧,٧٧٢,٦٠٧		إجمالي الربح
			المصاريف
(٤٠,٤١٦,٥٨٧)	(٣٤,٦٢٥,٣٤٢)	(٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨,٦٠٢,٤٨٠)	(١٧,٤٨٥,٠٨٩)	(٢٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٩٨٣,٢٠٨)	-	(١٢)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
(٧٤,٠٠٢,٢٧٥)	(٥٢,١١٠,٤٣١)		
١١,٧٠١,٣٩٠	(٤,٣٣٧,٨٢٤)		(الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية
٧١٥,١٦٦	(٧١٣,٢٠٦)	(٢٣)	(مصروفات) إيرادات أخرى
١٢,٤١٦,٥٥٦	(٥,٠٥١,٠٣٠)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٥,٢٩٦,٩٠٦)	(٤,٨٠٨,٥٣٢)	(٢٤)	الزكاة
٧,١١٩,٦٥٠	(٩,٨٥٩,٥٦٢)		صافي (خسارة) / دخل السنة
			العائد إلى:
٧,٧٧١,٣٦٢	(٩,٥٤٢,٧٥٧)		المساهمين في الشركة الأم
(٦٥١,٧١٢)	(٣١٦,٨٠٥)		الحقوق غير المسيطرة
٧,١١٩,٦٥٠	(٩,٨٥٩,٥٦٢)		صافي (خسارة) / دخل السنة
			(خسارة) / ربحية السهم من:
			(الخسارة) / الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح
٠,١٤	(٠,١٧)	(٢٥)	للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

الاسم: أحمد حنين فتحي
التوقيع:

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم: إبراهيم حسن المدهون
التوقيع:

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) 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
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧,١١٩,٦٥٠	(٩,٨٥٩,٥٦٢)	صافي (خسارة) / دخل السنة
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر:
١,٩٨٠,٢٣٦	(٤,٨٢٩)	المحول إلى الأرباح المبقة من الدخل الشامل الآخر
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٨,٣٣٤,٢١٧	(١١) صافي الأرباح أو (الخسائر) / ربح استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
١,١٧٢,٨٨٣	(١٣,٥٩٦)	(١٨) (خسائر) أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٥,٢٢٢,٧٥٠	١,٠٣٦,٤٩٥	(١٠) حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
(١١,٣٧٨,٠٩٢)	(٥٠٧,٢٧٥)	صافي (الخسارة) الشاملة
		العائد إلى:
(١٠,٧٩٥,١٩٩)	(١٨٢,٢٤٣)	المساهمين في الشركة الأم
(٥٨٢,٨٩٣)	(٣٢٥,٠٣٢)	الحقوق غير المسيطرة
(١١,٣٧٨,٠٩٢)	(٥٠٧,٢٧٥)	

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 عبد الحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) 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 ٢٠١٩ م
(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 مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٩٠,٥١٥,٨٧٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦١,٧١٩,٣٥٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما 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	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
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
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٣٥,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
(٩,٨٥٩,٥٦٢)	(٣١٦,٨٠٥)	(٩,٥٤٢,٧٥٧)	-	(٩,٥٤٢,٧٥٧)	-	-	صافي (خسارة) السنة
٩,٣٥٢,٢٨٧	(٨,٢٢٧)	٩,٣٦٠,٥١٤	٨,٣٣٤,٢١٧	١,٠٢٦,٢٩٧	-	-	التغير في بنود الدخل الشامل الآخر خلال السنة
(٥٠٧,٢٧٥)	(٣٢٥,٠٣٢)	(١٨٢,٢٤٣)	٨,٣٣٤,٢١٧	(٨,٥١٦,٤٦٠)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
٦١٢,٦٣٠,٥١٠	٥,٠٩٣,١٦٧	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٤,٨٤٠,٩٤٩	٢,٥٠٤,١٧١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
١٢,٤١٦,٥٥٦	(٥,٠٥١,٠٣٠)
١٧,٣٤٢,٠٢٠	٧,٢٠٢,٤٥٥
-	٧,٠٦٤,٧٥٢
٣٥٢,٤٠٧	-
١,٩٠٥,٤٣٦	١,٤٢٤,٠٦٠
(٦٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٩٩)
-	٧٨٩,٢٨٣
٤,٩٨٣,٢٠٨	-
-	٢٤,٨٣٨,٦٤١
(٢٧,٠٠٢,١٠٥)	(١٩,٥٩٤,٤٤٢)
٩,٩٣٧,٥٢٢	١٦,٦١٣,٧٢٠
٦٠٠,٧٣٢	١,٢٠٧,١٧٦
٢٩,٨٧٩,٤١٢	٧,٣٧٧,٦٦٥
(٩,٧٢٥,٥٠٤)	٣,٥٠٣,١٠٩
٣٠,٦٩٢,١٦٢	٢٨,٧٠١,٦٧٠
(٦,٦٣٦,٠٠٦)	(٥,٥٨٢,٩١٤)
(٩,١٦٠,٩٣٣)	(٤,٥٤٢,٥٧٥)
١٤,٨٩٥,٢٢٣	١٨,٥٧٦,١٨١
٦٠,٠٠٠	٥٩,٩٩٩
(١,٤٢٦,٠٣٢)	(٤,٧٢٨,١٠٦)
١٧,٥٤٣,٨٥٠	٢٠,١٩٥,٧٦٣
(١٧,٢٦٧,٤٢٨)	(٢٢,٨٩٩,٩٦٤)
٥,٥٤٢,٤٩٢	١,٦١٥,٩٧٤
٤,٤٥٢,٨٨٢	(٥,٧٥٦,٣٣٤)
-	(٩,٠٤٤,٤٠٦)
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٣,٧٩٤,٤٠٦)
(٢١,٩٠١,٨٩٥)	(٢٠,٩٧٤,٥٥٩)
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة
تعديلات لتسوية (الخسارة) // الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق استخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
التزامات المنافع المحددة للموظفين
(أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
خسارة هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
الحصة في نتائج شركات زميلة

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

زكاة مدفوعة

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
شراء ممتلكات ومعدات

توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة

شراء استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
متحصلات من بيع استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التزامات عقود إيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) في نقد و ما في حكمه

نقد و ما في حكمه في بداية السنة

نقد و ما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية

أرباح (خسارة) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

حصة المجموعة في أرباح اعادة قياس برامج المنافع المحددة الخاصة بالشركات الزميلة

(خسائر) أرباح اعادة قياس برامج المنافع المحددة

مخزون تم شطبه

ديون معدومة

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

عضو مجلس الإدارة المفوض

الاسم : ابراهيم حسن المدهون

التوقيع :

رئيس مجلس الإدارة

الاسم : أحمد حسن فتيحي

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) 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 ٢٠١٩م
(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 ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

تتمثل أنشطة المجموعة وكافة فروعها فيما يلي:

- أ. تتمثل أنشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصة مهيمنة من راس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة).
- ب. البيع بالجملة للذهب والمعادن الثمينة، البيع بالتجزئة للمعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
- ج. بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
- د. استيراد وبيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة.
- هـ. إقامة المزادات فيما عدا العقار والصرافة.
- و. ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة).
- ز. تجارة الكترونية.
- ح. تجارة الجملة والتجزئة في الحلويات والشيكولاتة والفضيات والكرستال و الزهور الصناعية والهدايا والتحف والاولاني المنزلية وعربيات الملكة.
- ط. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات والكرستال والاولاني المنزلية المطبوعة والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها وانشاء المراكز التجارية واداراتها.
- ي. تجارة الجملة في العطور وأدوات التجميل والهدايا والاولاني المنزلية والمصنوعات الجلدية والخردوات والبياضات والملابس الجاهزة والاقمشة.
- ك. تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء، تنظيف المباني بالبخار وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف وواجهات المباني الخاصه وغيرها، رعايه وصيانة منتزهات الطرق السريعة.

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

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية 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.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٣ 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 بالتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣- أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ٤-٢١) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر 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 سيطرتها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

- سيطرة 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 استخدامها 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 المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

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

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة 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 الإستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(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:

٤-١ 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

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 .

حقوق الملكية غير المسيطرة

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.

الحصص في شركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة. الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو المقدر على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبموجب هذه الطريقة، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة بالتكلفة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تتضمن هذه البيانات المالية حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية حتى التاريخ الذي يتوقف فيه التأثير الجوهرية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

٤-٢-١ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتي تم تطبيقها من ١ يناير ٢٠١٩م

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار " ابتداء من يناير ٢٠١٩م وذلك بتقييم ما إذا كان العقد ينطوي على إيجار و يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما نظير مقابل معين. تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الأصل والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي يكون فيها المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المحددة بعقود إيجار مدتها ١٢ شهر أو أقل) وإيجارات للموجودات ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لهذه الإيجارات، تقوم المجموعة بإثبات دفعات الإيجار كمصروف تشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ما لم يكن هناك أساس منهجي آخر للمخطط الزمني الذي يتم فيه استنفاد المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام السعر الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- مدفوعات الإيجار الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة)، ناقصاً أي حوافز إيجار،
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس مبدئياً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البدء،
- المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر تحت ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسات خيارات الشراء، إذا كان المستأجر من المؤكد بشكل معقول أن يمارس الخيارات، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار، إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض التزام الإيجار بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم قياس التزام الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية) وبخفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار.

تقوم المجموعة بإعادة قياس التزام الإيجار (وتقوم بتعديل مقابل حق استخدام الأصل ذي الصلة) إذا:

- تغيرت شروط عقد الإيجار أو طرأ تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.
- تغيرت دفعات الإيجار بسبب التغيرات في مؤشر أو سعر أو تغيير في الدفع المتوقع وفقاً للقيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المبدئي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب تغيير في سعر الفائدة السائد، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معدل).
- تعدل عقد الإيجار ولم يتم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يعاد قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

لم تقم المجموعة بإجراء أي تعديلات من هذا القبيل خلال الفترات المعروضة.

يشمل حق استخدام الموجودات القياس الأولي للالتزام الإيجار المقابل، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة مبدئية يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة.

قامت المجموعة بتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة، ان معدل الخصم المطبق على التزامات مقابل حق استخدام الموجودات المستأجرة كما في ١ يناير ٢٠١٩م هو ٤,٥٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يتم استهلاك حق استخدام الموجودات على مدى فترة الإيجار والعمر الإنتاجي المحدد أيهما أقصر للأصل. إذا كان الإيجار ينقل ملكية الأصل المحدد أو تكلفة حق استخدام الأصل فإن ذلك يعكس أن المجموعة تتوقع ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك حق استخدام الأصل ذي الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء الإيجار. يتم عرض حق استخدام الموجودات كبنء منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

تطبق المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) الهبوط في قيمة الأصول لتحديد ما إذا كان هناك أي هبوط في قيمة حق استخدام الموجودات.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

٤-٢-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان ببعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة.

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين.

تتوقع الإدارة بأنه سيتم تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات في القوائم المالية للمجموعة عندما تصبح قابلة للتطبيق، وأن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات، من غير المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

٤-٣ 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ 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 وبأقصى حد عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة ادناه 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.

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 الإيضاحات ذات العلاقة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٥ 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 موافقة المساهمين في الشركات المستثمر بها.

٤-٦ 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.

٤-٧ 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.

٤-٨ 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.

تسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات أو 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 السائد 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٤ 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. 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 الملكية 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.

١٠-٤ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة إن وجدت، ولا يتم استهلاك أعمال تحت التنفيذ. تتضمن التكلفة تكلفة 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 وأجهزة تكييف أثاث وتجهيزات	٢٠٪ ١٢,٥٠٪ - ٢٥٪	تحسينات على أصول مستأجرة	٢٠٪

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

١١-٤ أعمال تحت التنفيذ

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار، في بداية العقد تقوم الشركة بإثبات حق استخدام الأصل والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي يكون فيها المستأجر، بإستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة.

أ) موجودات حق الاستخدام

يتم الاعتراف بعقد الإيجار كموجودات حق الاستخدام مع التزاماته المقابلة في التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات المؤجرة جاهزة للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة من دفعات عقد الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم الاعتراف بتكلفة التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة على مدى مدة الإيجار. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، وعلى أساس القسط الثابت.

تقاس موجودات حق الاستخدام بداية بالتكلفة وتتكون مما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار،
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بدء عقد الإيجار ناقص حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الاسترداد، حيثما تنطبق.

ب) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيفن معقول بأن المجموعة ستمارس هذا الحق إضافة إلى مدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض المتزايد بالمجموعة.

ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات موجودات منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسالة الخاصة بالمجموعة و تعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي بالمجموعة ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

٤-١٣ 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 المرسملة) 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.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٣ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفائها بل يتم اختبارها لقياس هبوط القيمة سنويا سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنويا 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:

الموجودات الغير ملموسة	نسبة الإطفاء السنوية
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.

٤-١٤ الإستثمار في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو المقدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبموجب هذه الطريقة، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإثبات التغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة بتاريخ الاستحواذ. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها بشكل منفصل للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها.

تعكس قائمة الدخل الشامل الموحدة حصة المجموعة من نتائج عمليات الشركة الزميلة. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. وبالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير مثبت مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها من أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد الربح والخسارة غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

يظهر مجموع حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة خارج الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للمجموعة. عند الضرورة، يتم إجراء تسويات لجعل السياسات المحاسبية تتماشى مع تلك الخاصة بالمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري إثبات خسارة الهبوط في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. تحدد المجموعة في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمته. وعندما يكون ذلك، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الهبوط في القيمة باعتباره الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة الزميلة وبين القيمة الدفترية له ويتم الإعراف بالخسارة على أنها " خسائر هبوط في شركة زميلة " في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وإثبات أي استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمتحصلات من الاستبعاد يتم إثباته في الربح أو الخسارة.

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٥ 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 (الأصول 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 الأرباح أو الخسائر الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٥ 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 ميدئياً 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 بناء 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 فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٥ الأدوات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية

الإعتراف 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.

٤-١٦ 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.

٤-١٧ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، وتحسب التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- المجوهرات الألماسية بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
 - المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة على أساس المتوسط المرجح.
 - الملابس والأحذية والتحف والهدايا والعلب ومستحضرات 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.

٤-١٨ 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 يتعين هبوط قيمة الأصل وتخفيض 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 ناقصاً 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 تضمحل قيمته.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٨ 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.

٤-١٩ 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.

٤-٢٠ 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 بخصم 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 ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢١-٤ بيانات المجموعة
فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	أنشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصة مهيمنة من راس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة).
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد (سابقاً) شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري (المحدودة)	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات كباكات زاربر أفلام ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنتجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة تجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها واقامة وانشاء المراكز التجارية.
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠٪ مباشرة	البيع بالجملة والتجزئة للذهب والمعادن الثمينة.
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	تنظيف المباني الجديدة بعد الانشاء، تنظيف المباني بالبخار وتسخين الرمل، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، تنظيف وصيانة برك السباحة، رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الاسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الاسقف واجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.

لا يوجد لدى الشركات التابعة استثمارات تقليدية أو قروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠١٨ م. لم يكن هناك إيرادات فائدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠١٨ م.

* بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م قرر مجلس إدارة المجموعة تصفية شركة محبات التجارية المحدودة، ولم يتم الإنتهاء بعد من كافة الإجراءات النظامية حتى تاريخ التقرير.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(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 بالموارد المستقبلية والموارد 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، وتطفاً 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 لوحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. تعتمد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لموجودات مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحدة توليد النقد التي يجري اختبارها. وتتوقف القيمة القابلة للاسترداد على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض إعداد التقديرات.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

(د) برامج المنافع المحددة (منافع معاشات التقاعد)

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

يعتبر معدل الخصم أكثر المؤشرات التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العملات على سندات الشركات المسجلة بعملات تتفق مع العملات المسجل بها التزام منافع ما بعد التوظيف المحددة وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (أأ) أو أعلى طبقاً لما هو محدد من قبل وكالات تصنيف دولية معترف بها، ويتم تقديرها عند الحاجة مع معدل العائد لتتمشى مع المدة المتوقعة للالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية. ويتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش انتمان 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 ٢٠١٩ 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 صدوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٩ م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	٩٨,٠٢٧,٩٤٥	٢,٥٩٨,١٢٧	-	١٠٠,٦٢٦,٠٧٢
مجمّل ربح النشاط	٤٥,١٧٤,٤٨٠	٢,٥٩٨,١٢٧	-	٤٧,٧٧٢,٦٠٧
صافي (خسارة) السنة	(٥,٢٩٤,٦١٤)	(٤,٥٦٤,٩٤٨)	-	(٩,٨٥٩,٥٦٢)
الموجودات	٢٠٨,٢٧٩,٧٢٧	٤٤٦,٤١١,١٤١	-	٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨
المطلوبات	٣٧,٧١٩,٧٥٦	٤,٣٤٠,٦٠٢	-	٤٢,٠٦٠,٣٥٨
٢٠١٨ م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	١١٥,٠١١,٠٧٤	٣٢,٧١٠,٦١١	-	١٤٧,٧٢١,٦٨٥
مجمّل 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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧ - ممتلكات ومعدات

التكلفة	أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف									
	أراضي	مباني	ديكور	تكييف	أثاث وتجهيزات	وسائل نقل	آلات	تحسينات على أصول مستأجرة	أعمال تحت التنفيذ	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠١٨ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	٣٣,٣١٣,٤٩٤	٣٢,٠٨١,٣٠٢	٢,٧٨٠,٧١٦	١٢,١٥١,٩٣٤	١,٤٣٠,٣٧٦	٦٠٣,٣١٩	٣٦٢,٨٤٠,٨٩٧
إضافات	-	-	-	-	٣,١٠٤	-	-	-	١,٤٢٢,٩٢٨	١,٤٢٦,٠٣٢
استيعادات	-	-	-	-	-	(٩٢,٥٥٠)	-	-	-	(٩٢,٥٥٠)
المحول الى اصول غير ملموسة	-	-	١,٤٤١,٠٦٣	-	٢٤٦,٩٣١	-	-	١٣٨,٥٥٢	(١,٨٢٦,٥٤٦)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٣٨,٢٦٨,٨٧٣	٣٣,٣١٣,٤٩٤	٣٢,٣٣١,٣٣٧	٢,٦٨٨,١٦٦	١٢,١٥١,٩٣٤	١,٥٦٨,٩٢٨	١٩٩,٧٠١	٣٦٤,١٧٤,٣٧٩
كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٣٨,٢٦٨,٨٧٣	٣٣,٣١٣,٤٩٤	٣٢,٣٣١,٣٣٧	٢,٦٨٨,١٦٦	١٢,١٥١,٩٣٤	١,٥٦٨,٩٢٨	١٩٩,٧٠١	٣٦٤,١٧٤,٣٧٩
إضافات	-	-	١,٧٩١,٢٧٦	١٠٣,١٨٠	١٠٩,٨٧٣	-	-	١١٣,٠٤٥	٢,٦١٠,٧٣٢	٤,٧٢٨,١٠٦
استيعادات	-	-	(٤٠,٩٨١,٧٧٨)	(٧٩٩,٠٥٢)	(١,٧٨٠,٢٣٧)	(٤٥٩,٦٥٤)	(١,٨٨٣,٤٦٧)	-	-	(٤٥,٩٠٤,١٨٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٩٩,٠٧٨,٣٧١	٣٢,٦١٧,٦٢٢	٣٠,٦٦٠,٩٧٣	٢,٢٢٨,٥١٢	١٠,٢٦٨,٤٦٧	١,٦٨١,٩٧٣	٢,٨١٠,٤٣٣	٣٢٢,٩٩٨,٢٩٧
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ١ يناير ٢٠١٨ م	-	٨٦,١٢٨,٩١٥	١٢١,٤٣٩,٠٨٥	٣٠,٦٧١,٥١٧	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٢,٦٨٥,٦٢٢	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٧١٩,٢٨٣	-	٢٨٠,٣٢٢,٧٦٢
إستهلاك السنة	-	١,٩٦٦,٥٥٤	١٠,٠٨١,٣٤١	١,١١٣,٦٣٩	٢,٩٧٧,٩٢٢	٦٨,٥٥٩	٨٦١,٣٥٣	٢٧٢,٦٥٢	-	١٧,٣٤٢,٠٢٠
استيعادات	-	-	-	-	-	(٩٢,٥٥٠)	-	-	-	(٩٢,٥٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	-	٨٨,٠٩٥,٤٦٩	١٣١,٥٢٠,٤٢٦	٣١,٧٨٥,١٥٦	٣٠,٦٨٦,٩٧٠	٢,٦٦١,٦٣١	١١,٨٣٠,٦٤٥	٩٩١,٩٣٥	-	٢٩٧,٥٧٢,٢٣٢
كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	-	٨٨,٠٩٥,٤٦٩	١٣١,٥٢٠,٤٢٦	٣١,٧٨٥,١٥٦	٣٠,٦٨٦,٩٧٠	٢,٦٦١,٦٣١	١١,٨٣٠,٦٤٥	٩٩١,٩٣٥	-	٢٩٧,٥٧٢,٢٣٢
إستهلاك السنة	-	١,٨٢٧,٩٥٨	٢,٩٩٩,٣٦٥	٧٢١,٢٩٣	١,١١٣,٩١٦	٢٦,٥٣١	٣٢١,٢٨٤	١٩٢,١٠٨	-	٧,٢٠٢,٤٥٥
استيعادات	-	-	(٤٠,٩٨١,٧٧٨)	(٧٩٩,٠٥٢)	(١,٧٨٠,٢٣٧)	(٤٥٩,٦٥٠)	(١,٨٨٣,٤٦٢)	-	-	(٤٥,٩٠٤,١٧٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	٨٩,٩٢٣,٤٢٧	٩٣,٥٣٨,٠١٣	٣١,٧٠٧,٣٩٧	٣٠,٠٢٠,٦٤٩	٢,٢٢٨,٥١٢	١٠,٢٦٨,٤٦٧	١,١٨٤,٠٤٣	-	٢٥٨,٨٧٠,٥٠٨
صافي القيمة الدفترية	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٥,٣٤٥,٦٧٦	٥,٥٤٠,٣٥٨	٩١٠,٢٢٥	٦٤٠,٣٢٤	-	-	٤٩٧,٩٣٠	٢,٨١٠,٤٣٣	٦٤,١٢٧,٧٨٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٧,١٧٣,٦٣٤	٦,٧٤٨,٤٤٧	١,٥٢٨,٣٣٨	١,٦٤٤,٣٦٧	٢٦,٥٣٥	٣٢١,٢٨٩	٥٧٦,٩٩٣	١٩٩,٧٠١	٦٦,٦٠٢,١٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٧,١٧٣,٦٣٤	٦,٧٤٨,٤٤٧	١,٥٢٨,٣٣٨	١,٦٤٤,٣٦٧	٢٦,٥٣٥	٣٢١,٢٨٩	٥٧٦,٩٩٣	١٩٩,٧٠١	٦٦,٦٠٢,١٤٧

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 ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الإستهلاك على المصاريف كما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨,٠٩٢,٦٠٤	٥,٥١٩,٧٩٢
٩,٢٤٩,٤١٦	١,٦٨٢,٦٦٣
١٧,٣٤٢,٠٢٠	٧,٢٠٢,٤٥٥

مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح (٢١)
مصاريف إدارية وعمومية - إيضاح (٢٢)

٨ - موجودات غير ملموسة

المجموع	أخرى (ب)	برامج (أ)	التكلفة
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	-	-	إضافات
(٥,٤٦٥,١١٧)	-	(٥,٤٦٥,١١٧)	استبعادات
١٧,٨٩٦,٧٦٥	١٧,٨٩٦,٧٦٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧	الإطفاء المتراكم
-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
(٥,٤٦٥,١١٧)	-	(٥,٤٦٥,١١٧)	إطفاء السنة
١٧,٨٩٦,٧٦٥	١٧,٨٩٦,٧٦٥	-	استبعادات
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(أ) قررت المجموعة خلال سنة ٢٠١٨ م إطفاء تكلفة البرنامج المحاسبي بالكامل.

(ب) تتضمن الموجودات الغير ملموسة في المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة تم افتتاحها سابقاً والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء.

تم توزيع الإطفاء على البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	-
٣٥٢,٤٠٧	-
٣٥٢,٤٠٧	-

مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح (٢١)
مصاريف عمومية وإدارية - إيضاح (٢٢)

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٩ - موجودات حق استخدام

يتم قياس حق استخدام للاصول المستأجرة بنفس قيمة التزامات مقابل حق استخدام الاصول المستأجرة معدلة بقيمة الايجارات المستحقة والايجارات المدفوعة مقدما والتي تم الاعتراف بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. فيما يلي توضيح اثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الايجار " على قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م :

٩-١ موجودات حق استخدام - الحركة خلال السنة كما يلي :

٢٠١٩ م	التكلفة
٢١,٧٩٥,١٢١	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٣,٤٣٧,٣٨٤	إضافات
(١,٦١٧,٢٠٣)	استبعادات / تعديلات
٢٣,٦١٥,٣٠٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	الاطفاء المتراكم
٧,٠٦٤,٧٥٢	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٧,٠٦٤,٧٥٢	إطفاء السنة
١٦,٥٥٠,٥٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٩-٢ التزامات مقابل حق استخدام موجودات مستأجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التزامات مقابل حق استخدام موجودات مستأجرة - غير متداولة
٨,١٤٩,٦١٩	التزامات مقابل حق استخدام موجودات مستأجرة - متداولة
٧,٢١٠,٥٥١	مجموع التزامات حق استخدام موجودات مستأجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٥,٣٦٠,١٧٠	

إن مجموع مصروف الفائدة من مطلوبات الايجار المعترف بها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م هي ٧٨٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٨ م: لا شيء) إيضاح رقم (٢٣).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٠ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
		٢٠١٨ م	٢٠١٩ م			
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	%١٩,٣٤	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح أ)-(١ و٣) أدناه)
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١١٩,٠٠٨,٢٤١	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ب)-(١ و٢ و٤) أدناه)
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣١٤,٧٥٦,٤٢٩					
-	(٢٤,٨٣٨,٦٤١)					يخصم: الهبوط في القيمة (شركة الجوف للتنمية الزراعية)
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٢٨٩,٩١٧,٧٨٨					

تتكون الحصة من النتائج للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٢,٦٦٠,٠١٧	٢١,٤١٨,٥٠٣	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٥,٠١١,٥٥٧	(٢,٩١٤,٥٩٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية
-	١,٧٦٠,٠٠٠	التغير في حقوق ملكية شركة زميلة - شركة المركز الطبي الدولي
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٤)
٢٧,٠٠٢,١٠٥	١٩,٥٩٤,٤٤٢	

إن حركة الهبوط في قيمة الإستثمارات في شركات زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٢٤,٨٣٨,٦٤١	المكون خلال السنة
-	٢٤,٨٣٨,٦٤١	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٠ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٧١,٠٢٦,٢٢٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٦٦٠,٠١٧	٢١,٤١٨,٥٠٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤,٧٧٧,٠٥٩	١,٣٣٥,٩٩٦	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
-	١,٧٦٠,٠٠٠	التغير في حقوق الملكية *
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	(١٣,٨٨٩,٧٦٣)	توزيعات أرباح مستلمة
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	الرصيد في نهاية السنة

* 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 الجديد وبالتالي انخفضت حصة الشركة في الملكية إلى ١٩,٢٥٪.

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,١٧٨,٦٨١,٣٣٣	١,٢٠٠,٨٨٩,٣٤٢	إيرادات
(٨٤٨,٧٧٨,٨٧١)	(٨٨٥,٠٧٥,٨٢٠)	تكلفة إيرادات
(٢,١٧١,١٥٢)	(١,٦٥٥,١٠٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١٢,٤٨٠,٨٤٩)	(٢٠٦,٨٥٥,٢٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
١٧,٠٩٧,٢٢٥	١٣,٧٨٩,٣٦٢	إيرادات أخرى بالصافي
(١٦٥,٤٩١)	(١,٦٢٠,٨٤٤)	مصاريف تمويلية
١٣٢,١٨٢,١٩٥	١١٩,٤٧١,٧١١	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
(١٤,٩٧٤,٥٨٠)	(٨,٢٣٣,١٣٤)	زكاة
(١١,١٨٥)	٩,٦١٥	حقوق غير مسيطرة
١١٧,١٩٦,٤٣٠	١١١,٢٤٨,١٩٢	صافي الربح
٢٤,٧٠٦,٦٧٧	٦,٩٣٩,١٩٥	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
١٤١,٩٠٣,١٠٧	١١٨,١٨٧,٣٨٧	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٢٧,٤٣٧,٠٧٦	٢٢,٧٥٤,٤٩٩	صافي الدخل الشامل للسنة
		الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٠ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٧٦,٩٩٤,٢٧٧	٨٤٦,٩٩٩,٢٧٢	الموجودات غير المتداولة
٦٤٨,٠٤٢,٦١٠	٥٣٢,٧٧٥,٠٠٧	الموجودات المتداولة
(١٤٦,٦١٣,٢١٠)	(٢٠٤,٠٢٦,٣٨٤)	المطلوبات غير المتداولة
(١٩٨,٤١٨,٧٥٠)	(٢٣٦,٧٨٩,٥٠٤)	المطلوبات المتداولة
(٥٩,٣٢٣)	(٧١,٩١٠)	حقوق غير مسيطرة
٨٧٩,٩٤٥,٦٠٤	٩٣٨,٨٨٦,٤٨١	صافي موجودات الشركة الزميلة
١٧٠,١٣٨,١٤٤	١٨٠,٧٦٢,٨٨٠	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٩,٢٥٪ (٢٠١٨ م: ١٩,٣٤٪)
١٤,٩٨٥,٣٠٨	١٤,٩٨٥,٣٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة عند شراء الاستثمار
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

ب. يبلغ استثمار المجموعة في رأسمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٤,٠١٪ (٢٠١٨ م: ١٤,٠١٪)، لدى الشركة تأثير جوهري في مجلس إدارة الشركة، لذلك 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 ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	الرصيد في بداية السنة
٥,٠١١,٥٥٧	(٢,٩١٤,٥٩٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤٤٥,٦٩١	(٢٩٩,٥٠١)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٤)
-	(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	خسائر الهبوط في قيمة الاستثمار
(٤,٢٠٤,٠٠٠)	(٦,٣٠٦,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	٩٤,١٦٩,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إجمالي مبلغ ٦٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٦٤٨ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مبلغ ٢٢,٤ ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٢١,٦٠ ريال سعودي)، بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إجمالي مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٩١ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٠ - 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:

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٥٨,٩٣٤,٣٦٣	٢٢٤,٤٤٧,٩٧١	الإيرادات
(٢٥٥,٥٥٩,٥١٣)	(١٨٣,٩٥٥,١٩٢)	تكلفة الإيرادات
(٣٥,٩٧٨,٥٢٠)	(٢٢,٧٦٩,٥٨٩)	مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٨٥٠,٨٧٢)	(١٧,٣٦٤,٢٦٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٢٨٩,٠٤٤)	(١٥,١٧٤,٠١٦)	(مصاريف) أخرى، صافي
(٥١٩,٥٥٣)	(٥٩٧,٧٧٤)	مصاريف تمويلية
٤٣,٧٣٦,٨٦١	(١٥,٤١٢,٨٦٥)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٧,٩٧٤,٠٩٩)	(٥,٣٨٥,٨٤٢)	زكاة
٣٥,٧٦٢,٧٦٢	(٢٠,٧٩٨,٧٠٧)	صافي (الخسارة) الربح
٣,١٨٠,٤٧٥	(٢,١٣٧,٢٥٩)	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
٣٨,٩٤٣,٢٣٧	(٢٢,٩٣٥,٩٦٦)	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٥,٤٥٧,٢٤٨	(٣,٢١٤,٠٩٥)	صافي (الخسارة) 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:

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٦٥,٦٦٣,٨٤٨	٥٤٢,٢٤٧,٩٥٣	الموجودات غير المتداولة
٢٨١,٤٢٩,٥٨٩	٢٣١,٨٥٩,٠٧٤	الموجودات المتداولة
(٨٧,٢١١,٧٢٢)	(٨٧,٤٩٩,٧٩٤)	المطلوبات غير المتداولة
(٦٥,٧٠٢,٤٣٦)	(٦٠,٣٦٣,٩٢٠)	المطلوبات المتداولة
٦٩٤,١٧٩,٢٧٩	٦٢٦,٢٤٣,٣١٣	صافي موجودات الشركة الزميلة
٩٧,٢٧٧,٦٧٩	٨٧,٧٥٧,٥٨٦	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٤,٠١٪ (٢٠١٨ م: ١٤,٠١٪)
٨,٢٩٤,٠٨٧	٧,٦٢٤,٦١٨	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل (إيضاح ب-٤)
٦,٠٤٢,٠٠٠	٦,٠٤٢,٠٠٠	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١٧,٤٧٢,٣٢٩	١٧,٤٧٢,٣٢٩	مبلغ الشهرة
١١١,٧٠٨	١١١,٧٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة من عمليات الشراء
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١١٩,٠٠٨,٢٤١	
-	(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	الهبوط في قيمة الاستثمار
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	٩٤,١٦٩,٦٠٠	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٠ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

ب-٤ 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:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٠٧٨,٤٨٧)	(١,٧٤٧,٩٥٦)	إطفاء بداية السنة
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء العام
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(٢,٤١٧,٤٢٥)	الإطفاء كما في نهاية السنة
٨,٢٩٤,٠٨٧	٧,٦٢٤,٦١٨	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
حصص ملكية مدرجة في السوق المالية	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية	<u>التكلفة</u>
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٦,٦٤٠,٨٠٣	الرصيد في بداية السنة
١٧,٢٦٧,٤٢٨	٢٢,٨٩٩,٩٦٤	إضافات خلال السنة
(٣,٥٦٢,٢٥٦)	(١,٦٢٠,٨٠٣)	استبعادات خلال السنة
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧٧,٩١٩,٩٦٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية</u>
		<u>بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	الرصيد في بداية السنة
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٨,٣٣٤,٢١٧	صافي الحركة خلال السنة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٨٤٠,٩٤٩	الرصيد في نهاية السنة
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٨٢,٧٦٠,٩١٣	القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٢ - مخزون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٣٤,٦٢٤,١٥٦	١٢٨,٢٣٩,٠٨١	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٩,١٥٤,٦٠٦	٨,٥١٩,٠٦٢	خامات ذهب ومجوهرات
١٠,٦٥٦,٤٨٤	٨,١٣٣,٥٨٠	بضائع متنوعة
٦,٦١٨,٦٧٤	٥,٩٠١,٢٣١	علب وأدوات تغليف
١٦١,٠٥٣,٩٢٠	١٥٠,٧٩٢,٩٥٤	
(٣,٢٢١,٨٦٢)	(٣٣٨,٥٦١)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	

إن حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٧٨,٤٨٩	٣,٢٢١,٨٦٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٩٨٣,٢٠٨	-	المكون خلال السنة
(٢,٠٣٩,٨٣٥)	(٢,٨٨٣,٣٠١)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٣,٢٢١,٨٦٢	٣٣٨,٥٦١	الرصيد في نهاية السنة

١٣ - ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٠١,٦٦٦	١٤٤,٢٩٨	ذمم مدينة تجارية
٣,٦٠٢,١٩٨	١,٦٥٠,١١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٥٤,٣٤٣	١,٣٤٣,٣١٧	دفعات مقدماً للموردين
١,٦٦٢,٠٧٧	٢,٣٤٠,٧٠٠	مدينون آخرون
٦,٧٢٠,٢٨٤	٥,٤٧٨,٤٢٩	
(٨٢,٠٧٦)	(٤٧,٣٩٧)	يخصم: مخصص هبوط في القيمة
٦,٦٣٨,٢٠٨	٥,٤٣١,٠٣٢	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٤ نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤٣٩,٩٧٨	٢٧٩,٢٨٠	النقد بالصندوق
٦٥,٩٨٢,٩٨٤	٤٥,١٦٩,١٢٣	النقد لدى البنوك
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	

١٥ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد

١٦ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يجنب ١٠٪ من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٧ - الحقوق غير المسيطرة

تمثل الحقوق غير المسيطرة ذلك الجزء من الأرباح أو الخسائر وصافي الموجودات والمطلوبات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبنود مستقل 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٨ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٥,٨٥٢,٥٩٨	٧,٤٢٤,٢١٨	الرصيد في بداية السنة
١,٩٠٥,٤٣٦	١,٤٢٤,٠٦٠	المكون خلال السنة
(١,١٧٢,٨٨٣)	١٣,٥٩٦	المحمل على الدخل الشامل الآخر
(٩,١٦٠,٩٣٣)	(٤,٥٤٢,٥٧٥)	المدفوع خلال السنة
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٣١٩,٢٩٩	الرصيد في نهاية السنة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
%٤,٥٢	%٣,٠٨	معدل الخصم
%٣,٠٠	%٣,٠٠	معدل زيادة الراتب
من ٠,٠٠٠,٥٩٤	من ٠,٠٠٠,٥٩٤	معدل الوفيات
إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	
من %٥	من %٥	معدلات دوران الموظفين
إلى %٢٥	إلى %٢٥	

الجدول التالي يوضح مدى حساسية النتائج للتغيرات في الفرضيات الأساسية المستخدمة في التقييم:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٧,٠٣٤,٠٠٥	٤,٠٤٨,٢٠٤	معدل الخصم + %١
٧,٨٦٠,٢٤٩	٤,٦١١,٤٤١	معدل الخصم - %١
٧,٩٠١,٧١٣	٤,٦٣١,١٤٤	معدل زيادة الراتب + %١
٦,٩٨٩,٧٠٣	٤,٠٢٥,٦٦٣	معدل انخفاض الراتب - %١

١٩ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦,٦١٤,٣٨٧	٨,٧٥٢,٢٨٥	ذمم دائنة تجارية
٣,٤٠٠,٣٤٤	٤,١١٣,٥٩١	مصاريف مستحقة
١,٩٤٢,٣٨٢	١,٦٧٢,٩٤٦	دفعات مقدماً من العملاء
٢,٥١٧,٦٦٣	٣,٤٣٩,٠٦٣	ذمم دائنة أخرى
١٤,٤٧٤,٧٧٦	١٧,٩٧٧,٨٨٥	

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٠ - صافي ربح الاستثمارات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	توزيعات أرباح
٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	
٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١٤,٨٦٨,٧٢٢	١٤,١٢٦,٤٣٠	استهلاك - إيضاح رقم (٧)
٨,٠٩٢,٦٠٤	٥,٥١٩,٧٩٢	اطفاء الموجودات حق استخدام
-	٧,٠٦٤,٧٥٦	اطفاء الموجودات غير الملموسة - إيضاح رقم (٨)
٣٥٢,٤٠٧	-	دعاية وإعلان وتسويق
١,٠٤٢,٣٩٤	١,٥٤٤,٨١٢	إيجارات **
٩,٦٦٩,٥٩٩	١,٣٥٣,٩٦١	كهرباء ومياه
١,٢٠٢,٧٠٣	١,٢٩٥,٢٣٥	مصاريف تحصيل بنكية (بطاقات ائتمان)
١,٠٧٥,٤١٧	١,١٧٧,٠٣٦	أخرى
٤,١١٢,٧٤١	٢,٥٤٣,٣٢٠	
٤٠,٤١٦,٥٨٧	٣٤,٦٢٥,٣٤٢	

** تتمثل في فروع الشركة ذات العقود قصيرة الاجل والتي لم يتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الايجار عليها .

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١٥,٤٩١,٥٦٦	١١,٩٧٧,٤١١	استهلاك - إيضاح رقم (٧)
٩,٢٤٩,٤١٦	١,٦٨٢,٦٦٣	مكافأة اعضاء مجلس الادارة واللجان
٦٠٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٢٤٩,٨٠١	٧٥٥,٦٢٣	رسوم واشتراكات
٥٨١,٤٥٠	٦٥٣,٢٦٤	أخرى
١,٤٣٠,٢٤٧	١,٧٧٦,١٢٨	
٢٨,٦٠٢,٤٨٠	١٧,٤٨٥,٠٨٩	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٣ - (مصاريف) إيرادات أخرى
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	فوائد تمويلية مدينة - عقود ايجار
-	(٧٨٩,٢٨٣)	إيرادات أخرى
٥١١,٢٢٤	٧٦,٠٧٧	إيراد تأجير
٢٠٣,٩٤٢	-	
٧١٥,١٦٦	(٧١٣,٢٠٦)	

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢٤ - زكاة مستحقة

إن حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦,٥١٦,٤٨٦	٥,١٧٧,٣٨٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٩٦,٩٠٦	٤,٨٠٨,٥٣٢	المكون خلال السنة
(٦,٦٣٦,٠٠٦)	(٥,٥٨٢,٩١٤)	المدفوع خلال السنة
٥,١٧٧,٣٨٦	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في نهاية السنة

(٢) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتحي 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 ٢٠١٨ 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.
- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٨ م ، وحصلت على شهادة الزكاة الغير مقيدة لعام ٢٠١٨ م. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م و الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بقيمة ٦٥٨,٨٨٤ ريال سعودي. قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عن البنود غير المعترض عليها البالغة ٤٦,٠١٧ ريال سعودي. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوي المعدل للسنوات المذكورة أعلاه و الذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٦٠٧,٧٥٨ ريال سعودي. تم تحويل الاعتراض الى لجنة الفصل في الخلافات و المنازعات الضريبية للنظر فيه و اصدار قرار بشأنه و الذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه.

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:

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧,٧٧١,٣٦٢	(٩,٥٤٢,٧٥٧)	(خسارة) // دخل السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,١٤	(٠,١٧)	(الخسارة) الربح الأساسي والمخفض للسهم من ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

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) 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 الرواتب والمزايا والمكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ٣٥٦,٢٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي)، وقد عين رئيساً تنفيذياً لشركة فتيحي للتجزئة في ١٣ مايو ٢٠١٩ م وقد بلغ إجمالي الرواتب والمزايا والمكافآت من تلك الشركة ٩٥٥,٣٤٩ ريال سعودي. تظهر حصة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(ب) تتكون الإدارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسئوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين المحمل على المصاريف للعام ٢٠١٩ م مبلغ ٢,٨٩٤,٨٨٢ ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٣,٢٦٢,٧٠٩ ريال سعودي)، كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩ م مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ومكافأة عضوية لجنة المراجعة للعضو المستقل خلال عام ٢٠١٩ م مبلغ ٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.

(ج) بلغت مبيعات الشركة إلى شركة المركز الطبي الدولي (شركة زميلة) خلال العام مبلغ وقدره ١,٨٣٨,٧٨٢ ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٢,٨٣٤,٣٧٠ ريال سعودي).

٢٧ - 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، إن 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. تعتقد المجموعة أن تعرضها لتلك المخاطر غير جوهري.

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 معرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها عمولة، إن حساسية قائمة الأرباح أو الخسائر 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 المحفوظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 لآخر طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية، تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢٧ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

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 من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ودفعات مقدماً من العملاء وذمم دائنة أخرى والزكاة المستحقة الدفع، من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتنتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك. تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة من التزامات المنافع المحددة للموظفين، يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيتات الفعلية لانتهاء فترة خدمة الموظفين.

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 يتكون رأس المال من رأس المال واحتياطي تقييم استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي العائدة إلى مساهمي الشركة الأم، إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين. تدبير المجموعة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية، ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعدل المجموعة توزيعات الأرباح للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

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

٢٨ - 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 وذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم يكن هناك أي أدوات مالية أخرى ومبالغ لدى المجموعة جرى قياسها بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢٩ - فروع المجموعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	٤٠٣٠٢٣١٢٠٤	١٧/٨/١٤٣٣ هـ	جدة
شركة صدوق العالمي للاستثمارات القابضة	٤٠٣٠١٧٤٠٧٠	١١/١١/١٤٢٨ هـ	جدة
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	٤٠٣٠١٧٤٤٥٢	٢٤/١١/١٤٢٨ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠١١٥٠٢٨	٢١/٣/١٤١٤ هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	٢٥/٧/١٤٢٧ هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	٢٢/٩/١٤٣٤ هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	٢/٨/١٤١٢ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	٢/٨/١٤١٢ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	٢/٨/١٤١٢ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١١/٩/١٤٢٤ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	٢٥/١٠/١٤٢٨ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	٢١/٩/١٤٣٤ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١١/٨/١٤٣٥ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	٢٦/١/١٤٣٦ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	٧/٤/١٤٣٧ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٩٢٦١١	٢٩/٣/١٤٣٨ هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٣١٧٥٨٢	١٣/٤/١٤٤٠ هـ	جدة

٣٠ - أرقام المقارنة

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

٣١ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٢٠ م.