



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

تقرير مجلس الإدارة

عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م



جدول المحتويات

٨	نبرة عن المجموعة
٩	أولاً: الأنشطة الرئيسية للمجموعة
١١	ثانياً: استراتيجية المجموعة
١٢	ثالثاً: التوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة
١٢	التوقعات المستقبلية لأعمال المجموعة
١٢	المخاطر المحتملة
١٩	سياسة إدارة المخاطر ومراقبتها
٢٢	رابعاً: الأداء المالي
٢٢	أ- ملخص النتائج المالية
٢٣	ب- قائمة المركز المالي (بالألف ريال): (مقارنة الأصول والخصوم)
٢٥	ج- التحليل الجغرافي للمبيعات
٢٥	د- التحليل الجغرافي للإيرادات
٢٦	هـ- الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أية توقعات أعلنتها الشركة
٢٩	و- الاستثمارات
٢٩	١- الشركات الزميلة
٣٣	٢- الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٥	سياسة توزيع الأرباح
٤١	خامساً: الحوكمة
٤٣	مكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
٤٤	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان المنبثقة
٤٥	سياسة المكافآت
٥١	مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة
٥٢	الوسائل التي يعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانه وأعضائه
٥٣	اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية ٢٠١٩م
٥٤	اجتماعات مجلس الإدارة
٥٥	أهم قرارات وتوصيات مجلس الإدارة خلال أو تخص العام المالي ٢٠١٩م
٥٦	مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في عضوية مجالس إدارات الشركات داخل وخارج المملكة

٥٨	المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية
٦٦	اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
٨٢	تعاملات مع أطراف ذوي علاقة خلال العام المالي ٢٠١٩م
٨٣	معلومات لأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم
٨٦	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه -وبخاصة غير التنفيذيين- علماً بمقترحات المساهمين وأصحاب المصالح وملحوظاتهم
٨٧	المدفوعات النظامية المستحقة
٨٧	تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها وتفاصيل استخدامات هذه الأسهم
٨٨	سادساً: نظام الحوكمة
٨٩	الأحكام التي لم يتم تطبيقها من لائحة الحوكمة
٩٠	عقوبة/ جزاء مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية
٩٤	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية
٩٥	رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة
٩٦	تقرير لجنة المراجعة
٩٦	تقرير لجنة المراجعة لشركة مجموعة فتيحي القابضة
١٠١	سابعاً: الموارد البشرية
١٠١	ثامناً: المسؤولية الاجتماعية
١٠٢	تاسعاً: جدول الأعمال
١٠٤	الختام



أحمد فتيحي
رئيس مجلس الإدارة



الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي
عضو مجلس الإدارة



المهندس / عبد الملك عبد الله فتح الدين
عضو مجلس الإدارة



الدكتور/ إبراهيم حسن محمد المدهون
نائب رئيس مجلس الإدارة
رئيس لجنة إدارة المخاطر



الدكتور/ سهيل حسن قاضي
عضو مجلس الإدارة
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت



الدكتور/ عدنان عبد الفتاح صويفي
عضو مجلس الإدارة
رئيس لجنة المراجعة
رئيس اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة



الأستاذ/ عمر رياض محمد الحميدان
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ عثمان رياض محمد الحميدان
عضو لجنة المراجعة (من خارج المجلس)



الأستاذ/ ياسر يحيى عبد الحميد عبد ربه
الرئيس التنفيذي

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

المحترمين

السادة/ مساهمو شركة مجموعة فتيحي القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة أن يضع بين أيديكم التقرير السنوي للمجموعة وكذلك أداؤها خلال العام المالي ٢٠١٩م.

كما يسعدني أن أبارك للمساهمين والقائمين على إدارة الشركة حصول مجموعة فتيحي القابضة على المرتبة الأولى بالسوق المالية السعودية في تطبيقات حوكمة الشركات (في القطاعات غير المالية) خلال فعاليات المؤتمر السنوي الثالث لحوكمة الشركات، الذي أقامه مركز حوكمة الشركات، التابع لكلية الأعمال بجامعة الفيصل، بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٩م. كما حصلت الشركة مجدداً في ٩ ديسمبر ٢٠١٩م، من مركز حوكمة الشركات على جائزة أخرى للتميز في مؤشر الحوكمة. وتلقي هاتان الجائزتين مزيداً من المسئولية على عاتق أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالمجموعة للحفاظ على هذا المستوى من التميز، والاستمرار في التطوير الداخلي خلال الفترة القادمة بإذن الله تعالى.

لقد كان عام ٢٠١٩م امتداداً للعام الماضي؛ فقد كان استمراراً للتحديات الكبيرة التي تواجهها القطاعات التي تستثمر فيها المجموعة، خاصة قطاع التجزئة الذي يركز على نشاط تجارة الذهب والمجوهرات ومنتجات الرفاهية، وكلنا ثقة بالله بأن الجهود التي يتم بذلها والخطط الموضوعة ستقود - بإذن الله تعالى - إلى مستقبل أفضل للشركة ومساهميها.

ومن أجل ذلك، تم إعادة هيكلة المجموعة وشركاتها التابعة، والقيام بإجراءات مدروسة لمواجهة تلك التحديات للحد من الأثر السلبي الناتج عن انخفاض المبيعات والمحافظة على سير الأعمال. وعليه، تم الاستمرار في العمل على تخفيض المصروفات خلال عام ٢٠١٩م مقارنة بعام ٢٠١٨م.

ومن أجل ذلك، تم إعادة هيكلة المجموعة وشركاتها التابعة، والقيام بإجراءات مدروسة لمواجهة تلك التحديات للحد من الأثر السلبي الناتج عن انخفاض المبيعات والمحافظة على سير الأعمال. وعليه، تم الاستمرار في العمل على تخفيض المصروفات خلال عام ٢٠١٩م مقارنة بعام ٢٠١٨م.

وقد كانت الإجراءات التي قامت الشركة باتخاذها استجابة واقعية للظروف المحيطة بشكل عام، ونرجو من الله أن تثمر الإجراءات المتخذة تحسناً ملموساً في نتائج أعمالنا بإذن الله تعالى. كما أننا ننظر للمستقبل بتفاؤل، لتستمر الشركة - بإذن الله - في استكمال مسيرة التطوير والنمو.

ونياية عن إخواني وزملائي في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكافة العاملين بالشركة، أتوجه بالدعاء لقيادتنا الرشيدة - حفظها الله - وجزيل الشكر والعرفان إلى السادة مساهمي الشركة. والله ولي التوفيق.

مع خالص تحياتي،

أحمد فتيحي
رئيس مجلس الإدارة



نبذة عن المجموعة

شركة مجموعة فتيحي القابضة، 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.

يعود اسم فتيحي إلى العام ١٩٠٧م، وهو الاسم العريق في مجال تجارة الذهب والمجوهرات وبضائع الرفاهية من الهدايا والكريستال والفضيات والتحف وأطقم الصيني من أجود وأفخر الخامات.

وقد ركزت المجموعة في المجالات التي تعمل فيها، فلديها قطاع التجزئة (فروع تحمل اسم فتيحي، وإم فتيحي، وبيبي فتيحي، ولوباناشيه، ومملوكي)، وقطاع الاستثمار من خلال (الاستثمار في القطاع الطبي عبر مساهمتها في مستشفى المركز الطبي الدولي بجدة، والقطاع الزراعي عبر مساهمتها في شركة الجوف للتنمية الزراعية - الجوف، وقطاع المنتجات المنزلية عبر مساهمتها في شركة النساجون الشرقيون - مصر).

وتتركز معارض التجزئة في جدة والرياض كما توجد بعض الفروع الأخرى داخل المملكة ويبلغ رأسمال مجموعة فتيحي القابضة ٥٥٠ مليون ريال مقسمة إلى ٥٥ مليون سهماً.

وشركة مجموعة فتيحي القابضة مسجلة في سوق الأوراق المالية السعودية "تداول" منذ عام ٢٠٠٠م. ويدير المجموعة مجلس إدارة مؤلف من شخصيات بارزة ذات خبرة عالية في المجالات المالية والإدارية والتجارية. وتمتلك المجموعة رؤية استراتيجية للمرحلة القادمة تسعى لتطبيقها واغتنام الفرص الاستثمارية لتعظيم حقوق المساهمين وزيادة الربحية.

الأنشطة الرئيسية للمجموعة

01

إدارة الشركات التابعة لها، أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.

02

استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية.

03

امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة مباشرة نشاطها.

04

امتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

وصف الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة وتأثيرها في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:

تتمثل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة في نشاطين رئيسيين:

■ ١- نشاط التجزئة :

بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات، والملابس الجاهزة والأقمشة والإكسسوارات والتحف والهدايا وأدوات المائدة ومفارش السرر والمنتجات الجلدية والشوكولاته.

■ ٢- نشاط الاستثمار:

إدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى المساهم فيها وتوفير الدعم اللازم له.

(بالآلاف ريال)

نوع النشاط	إيرادات النشاط	النسبة	الأثر على النتائج ربح (خسارة)
نشاط التجزئة	٩٨,٠٢٨	% ٩٧,٤٢	(٥,٢٩٥)
نشاط الاستثمار	٢,٥٩٨	% ٢,٥٨	(٤,٥٦٥)
الإجمالي	١٠٠,٦٢٦	% ١٠٠	(٩,٨٦٠)

استراتيجية المجموعة

تتلخص الاستراتيجية العامة للمجموعة في ثلاثة محاور رئيسية:

المحور الأول:

يتمثل هذا المحور في الاستعداد للنمو من خلال تطوير البنية التحتية للمجموعة وإعدادها لتحقيق الأهداف والخطط المستقبلية، والخروج من الأنشطة غير المربحة و استقطاب و تدريب وتطوير الكوادر البشرية المؤهلة، وتطوير الهيكل الإداري ووضع أنظمة إدارية حديثة تتماشى مع التوجه الاستراتيجي للمجموعة.

المحور الثاني:

التركيز على الأنشطة الرئيسية والعمل على تحسين وتطوير القنوات البيعية والمحافظة على عملائنا واستهداف عملاء جدد من خلال تقديم خدمة مميزة بتقديم أفضل وأرقى المنتجات والخدمات.

المحور الثالث:

تنويع مصادر الدخل وذلك من خلال الاستثمار بالشراء أو الاندماج في شركات أو الدخول في شراكات استراتيجية مع شركات قائمة.

التوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة

التوقعات المستقبلية لأعمال المجموعة

تسعى المجموعة حالياً للتركيز على أنشطتها الرئيسية مع الأخذ بعين الاعتبار ظروف السوق الحالية، ومحاولة اغتنام كافة الفرص الاستثمارية المتاحة أمامها وتسخير كافة الإمكانيات المادية والبشرية الممكنة لتحقيق هذا الهدف.

■ وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة :

قامت الشركة بإعادة هيكلة أعمالها، من خلال التركيز على الأنشطة الرئيسية المتمثلة في تجارة الذهب والمجوهرات والأنشطة الأخرى المكملة وكذلك التركيز في استثماراتها على القطاعات الحيوية كالقطاع الطبي والزراعي والقطاعات الأخرى الواعدة. وفي إطار ذلك، قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٩م، بإعادة هيكلة شركاتها التابعة وكذلك العمل على البدء في تطوير العمل في الشركات الزميلة للوصول إلى تحقيق أهداف المجموعة الاستراتيجية.

المخاطر المحتملة

■ أ- المخاطر التشغيلية

الفروع والأنشطة غير المربحة

بشكل دوري تقوم إدارة المجموعة بعمل دراسة مفصلة عن الأداء الخاص بكل اسم تجاري وفرع ومنطقة. وتظهر هذه التقارير بشكل أساسي حجم وتكلفة المبيعات لكل فرع على حده، وتشير إلى بعض التوقعات التي يمكن العمل بناءً عليها. ومع ذلك قد لا تحقق بعض الفروع النتائج المتوقعة لها بسبب عوامل خارجية كالتغيرات التي تطرأ على ظروف السوق، أو سلوك العميل أو تغير الذوق العام. وفي مثل هذه الحالة قد تضطر الشركة لإغلاق أو إحداث تعديلات على بعض هذه الفروع لتحقيق الأهداف العامة للشركة وأهمها زيادة المبيعات والربحية.

المخزون

إن من ضمن أهم المخاطر - التي يمكن أن تواجه الشركات التي تعمل في مجال مبيعات التجزئة بشكل عام، وبضائع الرفاهية بشكل خاص - عدم قدرة تلك الشركات على تسويق بضائعها، حيث أن المخزون الراكد أو الزائد يجمد جزءاً من رأس المال ويؤثر سلباً على هامش الربحية. وتقوم الشركة بشكل دوري بتقدير قيمة الانخفاض في قيمة المخزون بناءً على الخبرات المتراكمة وتحليل أعمار المخزون والحالة الراهنة له، ويساوي هذا التخفيض قيمة الفرق بين تكلفة المخزون وقيمه السوقية المقدرة. وفي حال جاءت الظروف الفعلية المستقبلية أقل من توقعات الإدارة، يمكن أن يتم اللجوء إلى تخفيض قيمة المخزون مرة أخرى حيث أن التقديرات والافتراضات التي يتم الاستناد إليها في تقدير قيمة الانخفاض في المخزون قد تتغير من فترة لأخرى وفقاً لأية مستجدات مستقبلية، علاوة على القيام بإعادة صياغة جزء من المخزون.

المخاطر المتعلقة بالتوسع الجغرافي

عند قيام الشركة بافتتاح المزيد من الفروع داخل المملكة العربية السعودية وكذلك طرح أسماء تجارية جديدة تعتمد على قدرتها في إدارة هذا التوسع من خلال التخطيط والمتابعة وإيجاد المواقع المناسبة للفروع والاستمرار في تطبيق وتطوير الأنظمة التشغيلية والمالية ونظم الحاسب الآلي، وتوفير وتدريب وإدارة مواردها البشرية، طالما أن لدى الشركة القدرة على تغطية النفقات الرأسمالية وتكاليف التأسيس والإنتاج والتوزيع والتسويق، وكذلك التكاليف الإدارية التي تتحملها في تطوير مثل هذه الفروع الجديدة. ولكن في الوقت الحالي تفضل الشركة التآني الشديد قبل القيام بعملية التوسع الجغرافي وذلك نظراً لظروف السوق الحالية. ويقوم قطاع التجزئة دائماً بمراقبة أسواق التجزئة في مختلف المناطق ورفع التقارير اللازمة لاتخاذ القرار قبل افتتاح فروع أو إغلاقها.

المخاطر المتعلقة بالموارد البشرية

يعتمد أداء المجموعة بشكل رئيسي على خبرات ومهارات وقدرات مسئولياتها التنفيذيين وكبار موظفيها الآخرين. ويتوقف الأداء المستقبلي للمجموعة بدرجة كبيرة على قدرتها على استقطاب أفراد من ذوي الكفاءات والمؤهلات العالية وكذلك القدرة على الاحتفاظ بهم، حيث أن المنافسة

شديدة، في الوقت الحالي، على مثل هؤلاء الموظفين الذين لديهم الخبرات الواسعة المطلوبة. وتعمل الشركة من أجل تقليل تسرب الموظفين منها للحد من آثار فقدان الموظفين الرئيسيين. ولكن على أية حال، لا توجد هناك أية ضمانات بأن أعمال الشركة لن تتأثر في حال عدم تمكنها من اجتذاب وتطوير والاحتفاظ بالموظفين المؤهلين أو استبدالهم بموظفين على نفس المستوى من المؤهلات والقدرات والخبرات. وقد تتضرر الشركة من جراء فقدان خدمات واحد أو أكثر من موظفيها الرئيسيين الذين لا يمكن استبدالهم على المدى القصير والمتوسط، مما قد يؤدي إلى تعطل بعض الأعمال وقد يؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها. وقد تمكنت الشركة حتى الآن من الاستعاضة عن هؤلاء الموظفين الذين غادروا بموظفين آخرين مؤهلين.

وتسعى الشركة دائماً لاستقطاب موظفين مؤهلين ومحترفين بالإضافة إلى تنمية وتطوير قدرات الموظفين الحاليين للقيام بمهام أكبر وشغل مناصب عليا بالشركة. وتقوم إدارة الموارد البشرية بمتابعة تقييم أداء القوى البشرية الموجودة وتحديد مدى الحاجة الفعلية لاستقطاب كفاءات في مواقع معينة.

ب- مخاطر الاستثمار

إن للاستثمار في الأسهم مزايا عديدة مثل الارتفاع في قيمة تلك الأسهم بالسوق والحصول على توزيعات نقدية منها، إلا أن مخاطرها تكمن في عدة جوانب من المخاطر كما يلي:-

١- مخاطر اقتصادية

تكمن في انخفاض القيمة العادلة للأسهم المستثمر فيها نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم والأنشطة الاقتصادية وكذلك تأثر نتائج أعمال تلك الشركات بالحالة الاقتصادية في الأسواق التي تعمل فيها. ولذلك تتم مراقبة أسعار الأسهم والمؤشرات على مدار الساعة لإتخاذ القرار المناسب بما يخدم مصلحة المجموعة.

٢- مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات خلال دورة أعمالها العادية، إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات

المجموعة الخارجية، حيث أن استثمارات المجموعة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية وبالتالي تتأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنيه المصري من فترة لأخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية، تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

٣- مخاطر تقلبات الأسعار

تخضع الاستثمارات المتاحة للبيع لدى المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم حيث يوجد للشركة استثمارات في سوق المال المصري. وعليه تقوم الشركة بالمراقبة المستمرة لأسعار هذه الأسهم والقطاعات إلى جانب تنويع المحفظة الاستثمارية الخاصة بالمجموعة لإتخاذ القرار المناسب بما يخدم مصلحة المجموعة.

٤- مخاطر أسعار الأسهم :

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

٥- مخاطر السوق :

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة التغيرات في سعر السوق، وتتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر هي: 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. وتعتقد المجموعة أن تعرضها لتلك المخاطر غير جوهري.

٦- 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، بناءً على المطلوبات المالية ذات الأسعار المتغيرة المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. إن تغيراً افتراضياً من ١٠ نقاط أساس في المتوسط المرجح لأسعار العمولة لأرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات السعر المتغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ليس له تأثير جوهري على صافي مصروف العمولة.

ج- مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه، والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية، وتعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان، وتعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان محدودة نظراً لأن مبيعات المجموعة نقدية.

د- مخاطر السيولة :

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

وتتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ودفعات مقدماً من العملاء وذمم دائنة أخرى والزكاة المستحقة الدفع. ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وتوقع المجموعة أن تكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة من التزامات المنافع المحددة للموظفين، ويتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيات الفعلية لانتهاء فترة خدمة الموظفين.

ز- مخاطر أخرى :

١- يرتبط أداء المجموعة بشكل مباشر بالحالة الاقتصادية في المملكة؛ فقد تتأثر الملاءة المالية للعملاء المستهدفين بتلك الحالة الاقتصادية نتيجة الانخفاض الكبير في حجم الإنفاق الاستهلاكي وتراجع الاقتصاد عموماً. ولذلك تعتمد المجموعة على تنويع الاستثمار من خلال محفظتها الاستثمارية في شركات متنوعة النشاط.

٢- يرتبط نمو قطاع التجزئة في المجموعة بقدرته على زيادة المبيعات، ويقوم قطاع التجزئة لتحقيق هذا الهدف بالكثير من الأنشطة مثل التخطيط وانتقاء المواقع والمفاضلة بينها واتخاذ قرار التأجير ومناقشة الأسعار والمدد والشروط الأخرى بالعقود المبرمة، وتهيئة المواقع وتجهيزها وتأسيس أنظمة الحاسب الآلي وربطها بالمقر الرئيسي. وعليه، فإن نجاح القطاع في تحقيق هذا النمو يرتبط بشكل كبير بقدرته على القيام بكل هذه الأنشطة بنجاح. ولذلك يستغل القطاع خبراته وكوادره واسمه التجاري في تنفيذ ذلك والحد أو التخفيف من المخاطر المرتبطة به عبر التزام الحرص والدقة والمراجعة والاطلاع على التقارير قبل اتخاذ قرارات التوسع وتأجير المواقع الجديدة.

٣- ترتبط قدرة المجموعة على الاستمرار في النمو أيضاً على توفير الموارد البشرية في الوقت المناسب وتدريبها للوفاء باحتياجات المعارض الجديدة واستقطاب الكفاءات الإدارية والخبرات اللازمة. ولذلك تسعى المجموعة في المقام الأول للمحافظة على الكوادر الهامة والقيادية عبر التعويضات المالية المميزة والتدريب كلما دعت الحاجة لذلك وكذلك العمل على وضع خطة تعاقب إداري.

٤- يتأثر حجم مبيعات وربحية قطاع التجزئة بالشركة بتوقيت المواسم وبالتالي قد تتعرض ربحية الشركة للتذبذب من فترة إلى أخرى خلال السنة الواحدة. ولذلك تقوم إدارات المبيعات والتسويق في القطاع بمراقبة أداء المبيعات يومياً، واتخاذ ما يلزم من إجراءات تصحيحية للأنشطة التسويقية. ٥- يعمل قطاع التجزئة بالشركة في بيئة تنافسية عالية حيث يعمل الكثير من مؤسسات التجزئة والجملة في نفس المجالات التي تعمل فيها الشركة، ويرتبط نمو قطاع التجزئة بالشركة ومستويات أرباحه، ليس فقط بقدرته على المنافسة بنجاح، ولكن بالحفاظ على موقعه التنافسي المتقدم. ولهذا تقوم إدارة القطاع بمراقبة السوق ورفع التقارير لاتخاذ اللازم من الإجراءات سواء بالتوسع في أو الخروج من مناطق أو أسواق.

٦- تعتمد الشركة بدرجة كبيرة على أنظمة الحاسب الآلي في إدارة أصولها والرقابة على أنشطتها وسجلاتها المالية فإن استمرار الشركة في أداء أنشطتها على وجه مرض يرتبط باستمرار عمل تلك الأنظمة بكفاءة. ولذلك تعمل الشركة على تحديث أنظمة الحاسب الآلي للشركة.

٧- قد تتأثر الشركة أيضاً ببعض المخاطر التي يتعرض لها موردو الشركة بالخارج مثل ارتفاع أسعار مستلزمات الإنتاج (خاصة الذهب والألماس والأحجار الكريمة) وكذلك الظروف الاقتصادية والوضع السياسي في بلادهم، ولهذا تسعى الشركة دائماً لتوسيع قاعدة الموردين والمناطق الإقليمية

- التي يعمل بها هؤلاء الموردين للحد أو للتخفيف من هذه المخاطر قدر المستطاع.
- ٨- قد تتأثر مبيعات الشركة أيضاً في حال تطبيق قرار تخفيض ساعات عمل المعارض التجارية. وإذا ما طبق هذا القرار ستلجأ الشركة إلى التركيز على المبيعات من خلال القنوات الإلكترونية.
- ٩- تأثر المنطقة بالأحداث السياسية المحيطة مما قد يؤثر مستقبلاً على أنشطة الشركة بشكل عام. ولذلك قامت الشركة بتنويع محفظتها الاستثمارية بمجموعة متنوعة مميزة من أسهم القطاعات المحلية والخارجية.
- ١٠- ارتفاع أسعار إيجارات العقارات بالمملكة مما قد يؤدي إلى زيادة إيجارات معارض البيع. ولتخفيف أثر هذه المخاطرة تقوم الشركة بإبرام عقود إيجارية لفترات طويلة نسبياً.
- ١١- فرض رسوم أو ضرائب كرسوم العمالة وضريبة القيمة المضافة أو أية رسوم أو ضرائب أخرى. وللتخفيف من أثر ذلك تسعى المجموعة إلى زيادة ربحيتها من استثماراتها القائمة.
- ١٢- القوّة القاهرة، منها على سبيل المثال لا الحصر: (فيضانات - حروب - هزات أرضية - أوبئة - براكين - أعاصير- إلخ...).

ح- إدارة مخاطر رأس المال :

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

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

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

سياسة إدارة المخاطر ومراقبتها

أولاً: مهام لجنة إدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تسمى لجنة إدارة المخاطر، وتنتهي بانتهاء دورة مجلس الإدارة الحالية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠٢٢م، ومن ضمن أهم مهامها الرئيسية ما يلي: (استرشادي)

١- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.

٢- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.

٣- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

٤- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد أوجه القصور بها.

٥- إعادة تقييم قدرة الشركة على احتمال المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري، من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال.

٦- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة.

٧- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.

٨- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.

٩- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنها قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.

١٠- التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.

١١- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة

الوعي بثقافة المخاطر.

١٢- مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

ثانياً: أهداف تطبيق سياسة إدارة المخاطر

- الالتزام باتباع معايير حوكمة الشركة المتعلقة بتحديد المخاطر وفي بعض الأحوال الإفصاح عن تلك المخاطر.
- تجنب ما يهدد الأهداف الاستراتيجية وأنشطة الشركة وتقديم الحماية لها.
- تنسيق وتطوير أنظمة إدارة المخاطر المتعلقة بجميع أنشطة الشركة وذلك بهدف الحد من أثر تلك المخاطر.
- اقتناص الفرص الاستثمارية من أجل زيادة قيمة أصول وربحية الشركة في الأجل القصير والطويل، مع إيجاد توازن بين العائد والمخاطر.

ثالثاً: تحديد المخاطر

تقوم الشركة بتحديد المخاطر التي تواجهها وذلك من خلال الاستقصاء وعقد الاجتماعات مع المسؤولين عن تحديد المخاطر ويمكن الاستعانة بجهة خارجية لذلك أو من خلال نتائج المراجعين الداخليين أو الخارجيين أو أي أسلوب آخر تراه الشركة.

رابعاً: تقييم المخاطر

تقوم الشركة بتقييم الخسائر المتوقعة في حال حدوث أي خطر والتأثير المتوقع منه على الشركة ومساهمتها، كما تقوم الشركة بالتقييم المبدئي للمخاطر في ضوء ما تراه وتصنيف درجة المخاطر.

خامساً: طرق إدارة المخاطر وتوجيهها

- قبول الخطر.
- مشاركة الخطر مع أطراف أخرى.
- إنهاء الخطر.
- تمويل الخطر. (التأمين)
- تنويع المخاطر.

سادساً: الأشخاص المسؤولون عن نظام إدارة المخاطر

- رؤساء الأقسام والوحدات داخل الشركة مسؤولون عن تحديد المخاطر التي يواجهونها داخل أقسامهم ومناقشتها.
- تلتزم الشركة بتطبيق سياسة إدارة المخاطر العامة للشركة.

سابعاً: يقوم مجلس الإدارة بصفة دورية بما يلي:

- تحديد طبيعة المخاطر التي تواجهها الشركة.
- تحديد المخاطر المقبولة وغير المقبولة للشركة.
- تحديد قدرة الشركة على تحمل الخسائر المرتبطة بالمخاطر.

ثامناً: تقوم لجنة إدارة المخاطر بما يلي:

- عمل تقييم سنوي لنظام إدارة المخاطر بالشركة.
- تحديد التغيرات التي تحدث في طبيعة الخطر وأولويته وقدرة الشركة على التعامل مع تلك المتغيرات.
- تحديد جودة وحجم أنشطة الأعضاء التنفيذيين والمراجعين الداخليين والأشخاص الآخرين بالرقابة الداخلية فيما يتعلق بإدارة المخاطر.

تاسعاً: الإفصاح عن المعلومات

- تتم المحافظة دائماً على وجود قنوات اتصال بين مجلس الإدارة والتنفيذيين وجميع رؤساء الأقسام.
- يفصح مجلس الإدارة في التقرير السنوي المقدم للمساهمين عن المعلومات المتعلقة بأية مخاطر تواجهها الشركة (سواءً أكانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية، أم مخاطر السوق) وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها.

الأداء المالي

أ- ملخص النتائج المالية

قائمة الدخل (بالآلاف ريال): (مقارنة نتائج الأعمال)

البيان	*٢٠١٩ IFRS	*٢٠١٨ IFRS	*٢٠١٧ IFRS	*٢٠١٦ IFRS	*٢٠١٥ بعد إعادة التقييم
إيراد النشاط	١٠٠,٦٢٦	١٤٧,٧٢١	١٩٤,٣٨٩	٢٠٦,٠٣٨	٣٠١,٨٥١
تكاليف النشاط	(٥٢,٨٥٣)	(٦٢,٠١٨)	(٨٦,٠٣٢)	(١٠٥,١٤٤)	(١٣٦,١٤١)
مجمل ربح النشاط	٤٧,٧٧٣	٨٥,٧٠٣	١٠٨,٣٥٧	١٠٠,٨٩٤	١٦٥,٧١٠
مصاريف تسويقية وإدارية وعمومية	(٥٢,١١٠)	(٧٤,٠٠٢)	(١٠١,٢١٠)	(١١٣,٠٢٧)	(١١٨,٧٢٨)
صافي الإيرادات (المصروفات) الأخرى	(٧١٣)	٧١٥	٤٩٣	٥٣٣	١,٥١٥
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
الزكاة	(٤,٨٠٩)	(٥,٢٩٧)	(٦,٦٣٦)	(٦,٤١٧)	(٧,٢٠١)
حقوق الأقلية	٣١٦	٦٥٢	(٣٠٢)	(٥٨٥)	(٧٣٦)
صافي الدخل (الخسارة)	(٩,٥٤٣)	٧,٧٧١	٧٠٢	(١٨,٦٠٢)	٤٠,٥٦٠

* أعيد تبويب بعض أرقام السنوات السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية. وتم إدراج حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة ضمن إيرادات النشاط.

ب- قائمة المركز المالي (بالآلف ريال): (مقارنة الأصول والخصوم)

البيان	*٢٠١٩ IFRS	*٢٠١٨ IFRS	*٢٠١٧ IFRS	*٢٠١٦ IFRS	*٢٠١٥ بعد إعادة التقييم
موجودات متداولة	٢٠١,٣٣٤	٢٣٠,٨٩٣	٢٨٨,٢٥٨	٢٦٧,٨٧٩	٣٢٠,٤٥٣
مطلوبات متداولة	٢٩,٥٩١	١٩,٦٥٢	٣٠,٧١٧	٢٩,٤٧١	٥٣,٤٦٨
رأس المال العامل	١٧١,٧٤٣	٢١١,٢٤١	٢٥٧,٥٤١	٢٣٨,٤٠٨	٢٦٦,٩٨٥
الموجودات غير المتداولة (طويلة الأجل)	٣٧٢,٦٧٩	٣٦٧,٤٦٩	٣٦٦,٤٨٤	٣٦٥,٨٨٥	٣٣٣,٠٤٣
الموجودات الثابتة وتحت التنفيذ	٨٠,٦٧٨	٦٦,٦٠٢	٨٢,٨٧١	١٠٣,٠٩٧	١١٣,٨٨٠
إجمالي الموجودات	٦٥٤,٦٩١	٦٦٤,٩٦٤	٧٣٧,٦١٣	٧٣٦,٨٦١	٧٦٧,٣٧٦
المطلوبات المتداولة	٢٩,٥٩١	١٩,٦٥٢	٣٠,٧١٧	٢٩,٤٧١	٥٣,٤٦٨
المطلوبات غير المتداولة	١٢,٤٦٩	٧,٤٢٤	١٥,٨٥٣	٢٠,٠٩٩	٢١,٢٨١
إجمالي المطلوبات	٤٢,٠٦٠	٢٧,٠٧٦	٤٦,٥٧٠	٤٩,٥٧٠	٧٤,٧٤٩
رأس المال المدفوع	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
الاحتياطات والأرباح المبقاة	٥٢,٦٩٦	٨٥,٩٦٣	١١١,٦٦٢	١٠٩,١١٢	١٢٧,٩٨٩
احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالتقييم العادلة من خلال الدخل الشامل	٤,٨٤١	(٣,٤٩٣)	٢٣,٣٨٠	٢٢,٤٧٨	٩,٤٩٦
حقوق المساهمين	٦٠٧,٥٣٧	٦٣٢,٤٧٠	٦٨٥,٠٤٢	٦٨١,٥٩٠	٦٨٧,٤٨٥
الحقوق غير المسيطرة	٥,٠٩٣	٥,٤١٨	٦,٠٠١	٥,٧٠١	٥,١٤٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٦٥٤,٦٩٠	٦٦٤,٩٦٤	٧٣٧,٦١٣	٧٣٦,٨٦١	٧٦٧,٣٧٦

* أعيد تبويب بعض أرقام السنوات السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.

تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

الإجمالي	نشاط الاستثمار	نشاط التجزئة	م ٢٠١٩ بالآلاف ريال سعودي
١٠٠,٦٢٦	٢,٥٩٨	٩٨,٠٢٨	إيرادات
٤٧,٧٧٢	٢,٥٩٨	٤٥,١٧٤	مجمل ربح النشاط
(٩,٨٦٠)	(٤,٥٦٥)	(٥,٢٩٥)	صافي (خسارة) دخل السنة
٦٥٤,٦٩١	٤٤٦,٤١١	٢٠٨,٢٨٠	الموجودات
٤٢,٠٦٠	٤,٣٤٠	٣٧,٧٢٠	المطلوبات

الإجمالي	نشاط الاستثمار	نشاط التجزئة	م ٢٠١٨ بالآلاف ريال سعودي
١٤٧,٧٢٢	٣٢,٧١١	١١٥,٠١١	إيرادات
٨٥,٧٠٤	٣٢,٧١١	٥٢,٩٩٣	مجمل ربح النشاط
٧,١٢٠	٢٠,١٤٤	(١٣,٠٢٤)	صافي (خسارة) دخل السنة
٦٦٤,٩٦٤	٤٨٦,٨٦٤	١٧٨,١٠٠	الموجودات
٢٧,٠٧٦	-	٢٧,٠٧٦	المطلوبات

ج- التحليل الجغرافي للمبيعات:

م٢٠١٨ بالألف ريال سعودي	م٢٠١٩ بالألف ريال سعودي	البيان
٦٩,٩٦٨	٥٩,٧٤٣	مبيعات المنطقة الغربية
٤٠,٩٢٨	٣٣,٢٥٧	مبيعات المنطقة الوسطى
١,٧٨١	١,٧٥٤	مبيعات المنطقة الشرقية
٢,٣٣٤	٣,٢٧٤	خارج المملكة
١١٥,٠١١	٩٨,٠٢٨	إجمالي المبيعات

د- التحليل الجغرافي للإيرادات:

م٢٠١٨ بالألف ريال سعودي	م٢٠١٩ بالألف ريال سعودي	البيان
		إيرادات قطاع التجزئة
١١٢,٦٧٨	٩٤,٧٥٤	المملكة العربية السعودية
٢,٣٣٤	٣,٢٧٤	خارج المملكة
١١٥,٠١١	٩٨,٠٢٨	الإجمالي
		إيرادات قطاع الاستثمار
٢٧,٠٠٢	(٥,٢٤٤)	المملكة العربية السعودية
٥,٧٠٩	٧,٨٤٢	جمهورية مصر العربية
٣٢,٧١١	٢,٥٩٨	الإجمالي
١٤٧,٧٢٢	١٠٠,٦٢٦	إجمالي الإيرادات

هـ- الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أية توقعات أعلنتها الشركة:

نسبة التغير	التغيرات (+) أو (-)	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م بالألف ريال سعودي
(%٣١,٨٨)	(٤٧,٠٩٥)	١٤٧,٧٢١	١٠٠,٦٢٦	المبيعات/ الإيرادات*
(%١٤,٧٨)	(٩,١٦٥)	(٦٢,٠١٨)	(٥٢,٨٥٣)	تكلفة المبيعات/ الإيرادات
(%٤٤,٢٦)	(٣٧,٩٣٠)	٨٥,٧٠٣	٤٧,٧٧٣	مجمل الربح
(%٢٩,٥٨)	(٢١,٨٩٢)	(٧٤,٠٠٢)	(٥٢,١١٠)	مصروفات تشغيلية
-	(١٦,٠٣٨)	١١,٧٠١	(٤,٣٣٧)	الخسارة التشغيلية

*يتضمن هذا البند (المبيعات وصافي ربح الاستثمارات).

نتائج العمليات التشغيلية خلال عام ٢٠١٩م:

بلغت الخسائر التشغيلية خلال العام الحالي ٤,٣٤ مليون ريال، مقابل أرباح ١١,٧٠ مليون ريال للعام السابق، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى محصلة الفرق بين الجوانب الإيجابية والسلبية التالية:

• الجوانب الإيجابية

أ- انخفاض إجمالي المصاريف البيعية والإدارية خلال عام ٢٠١٩م، مقارنة بالعام السابق، بنسبة ٢٤,٥٪، وبمبلغ ١٦,٩ مليون ريال.

ب- عدم تكوين مخصص مخزون بطيء الحركة خلال عام ٢٠١٩م، مقارنة بتكوين مخصص مخزون بطيء الحركة خلال العام السابق بمبلغ ٥ مليون ريال.

ج- ارتفاع صافي أرباح الاستثمارات خلال عام ٢٠١٩م، مقارنة بالعام السابق، بنسبة ٣٧,٤٪، وبمبلغ ٢,١ مليون ريال.

• الجوانب السلبية

- أ- تسجيل خسائر هبوط في قيمة الاستثمار في شركة زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) خلال عام ٢٠١٩م بمبلغ ٢٤,٨ مليون ريال.
- ب- انخفاض المبيعات خلال عام ٢٠١٩م نظراً للتأثير في سوق المجوهرات والذهب والسلع الكمالية بشكل عام، نتيجة الانخفاض الكبير في حجم الإنفاق الاستهلاكي وتراجع الاقتصاد عموماً، مقارنة بالعام السابق بنسبة ١٤,٨٪؛ ما أدى إلى انخفاض مجمل الربح بمبلغ ٧,٨ مليون ريال.
- ج- انخفاض حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة خلال عام ٢٠١٩م، مقارنة بالعام السابق، بنسبة ٢٧,٤٪، وبمبلغ ٧,٤ مليون ريال.

ويوضح الجدول التالي أسماء الشركات التابعة والنشاط الرئيسي لها والمحل الرئيس لعملياتها والدولة محل تأسيسها:

شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل "ذات مسئولية محدودة"	شركة فتيحي للتجزئة ("ذات مسئولية محدودة")	شركة تجارة السلع الكيماوية الثمينة المحدودة "ذات مسئولية محدودة"	شركة محبات التجارية "ذات مسئولية محدودة"	شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة "ذات مسئولية محدودة"	النشاط الرئيسي
تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكينات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والركبات والأجهزة وخدمات تجارية وتصدير وتسويق للغير.	البيع بالتجزئة للذهب والمجوهرات والمصوغات والمعادن الثمينة.	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	تجارة الجملة والتجزئة في الإكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.	أنشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصة مهيمنة من رأس المال لجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة)	
%١٠٠	%١٠٠	%٨٠	%١٠٠	%١٠٠	نسبة ملكية الشركة فيها
عاملة	عاملة	عاملة	(تحت التصفية)	عاملة	الحالة
١٠٠ ألف	١٠٠ مليون	٥ مليون	١٠٠ ألف	١٠٠ مليون	رأس المال - ريال
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم/الحصص المملوكة
-	-	١٢ مليون	-	-	قروض لشركات تابعة - ريال
٩٢,٨٨ ألف	٧٠,٤٨ مليون	-	-	١٣,٩٤ مليون	من شركات تابعة - ريال
جدة - السعودية	جدة - السعودية	جدة - السعودية	جدة - السعودية	جدة - السعودية	المحل الرئيس لعملياتها
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	الدولة محل التأسيس

و- الاستثمارات

- الشركات الزميلة



المركز الطبي الدولي
International Medical Center
مع كل شفاء .. شفاء

المركز الطبي الدولي

يبلغ رأسمال شركة المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة مغلقة) ٧٥٠ مليون ريال، وتقدر مساهمة مجموعة فتيحي القابضة بنسبة ١٩,٢٥٪ من إجمالي رأسمال المركز الطبي الدولي، وكان قد تمت الموافقة علي تحويل الشركة بموجب قرار معالي وزير التجارة والصناعة (قرار وزاري) رقم (ق/٩٩) بتاريخ ٠٨/٠٤/١٤٣٧هـ، من (شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة).

قبل افتتاح مستشفى المركز الطبي الدولي تم التعاقد مع القسم الاستشاري للهيئة الدولية المشتركة - *Joint Commission International* "JCI" عام ٢٠٠٠م، للتأكد من إنشاء المستشفى وفق المعايير

الدولية، وفي عام ٢٠٠٦م، تم افتتاح مستشفى المركز الطبي الدولي بتشريف من خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز، ويضع القائمون عليه نصب أعينهم تحقيق رسالته بصناعة نموذج فريد للرعاية الصحية في المنطقة، وسنة بعد أخرى يضيف المركز الطبي الدولي إنجازات رائدة في هذا القطاع الحيوي بما يخدم المجتمع. ففي عام ٢٠١١م كان لمستشفى المركز الطبي الدولي شرف السبق ليكون أول منشأة في المملكة تحصل على اعتماد من الدرجة الأولى عن تقريره الأول للمسؤولية الاجتماعية الذي نشر عام ٢٠١١م، لتكون المنشأة الصحية الأولى التي تحظى بهذا الشرف على مستوى المملكة. وتسعى المنظمة المسؤولة عن تقييم تقارير المؤسسات إلى تحفيز الجميع نحو تنمية مستدامة ومنهجية أكثر شفافية والتزام كامل بالمسؤوليات تجاه المجتمع.



كما تم اختيار المركز الطبي الدولي لجائزة الملك خالد للتنافسية المسؤولة ضمن مؤشر التنافسية السعودي للعام نفسه.

وتحقيقاً لرسائله باتباع أفضل المعايير الطبية العالمية في العلاج، فقد حصل المستشفى على اعتماد الهيئة الدولية المشتركة (JCI) لتقييم جودة الخدمات الصحية للمرة الأولى عام ٢٠٠٨م، وبأعلى نسبة نجاح في المنطقة، ثم للمرة الثانية كذلك عام ٢٠١١م، ثم للمرة الثالثة في يناير ٢٠١٤م، ثم للمرة الرابعة في فبراير ٢٠١٧م، ولمدة ثلاث سنوات قادمة تمتد حتى ٢٠٢٠م.

كما حصل على اعتماد المجلس الأسترالي لمعايير الرعاية الصحية (ACHSI) في أكتوبر ٢٠١٤م ولمدة أربع سنوات، وتمت إعادة التقييم في ديسمبر ٢٠١٨م، وتم التجديد لمدة أربع سنوات حتى ٢٠٢٣م.

وعلى الصعيد المحلي، كان المركز الطبي الدولي حريصاً على الحصول على اعتماد المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) *Saudi Central Board for Accreditation of Healthcare* "Institutions" والذي حازه بنجاح لفترة تمتد من نوفمبر ٢٠١٧م، حتى نوفمبر ٢٠٢٠م. كما حاز مفهوم الاستشفاء بفض التصميم الذي يتبناه مستشفى المركز الطبي الدولي على جائزة مكة للتميز عام ٢٠١١م، والتي رعاها صاحب السمو الملكي الأمير خالد الفيصل بن عبد العزيز آل سعود، أمير منطقة مكة المكرمة، وحصل على جائزة أفضل تصميم لمستشفى على مستوى الشرق الأوسط ضمن مؤتمر عمارة المستشفيات العالمي عام ٢٠١١م، إضافة إلى جائزة أفضل المختبرات المرجعية في الشرق الأوسط ضمن مؤتمر الصحة العربي عام ٢٠١٢م.

وفي عام ٢٠١٤م تم عقد تعاون بين المركز الطبي الدولي وكلية الجراحين الأمريكية لرصد وتحليل نتائج العمليات الجراحية، وكجزء من رحلة المركز الطبي الدولي وتطلعه إلى تحسين الخدمات المقدمة إلى مرضاه فقد حصل على شهادة الاعتماد من الهيئة الأمريكية لبنك الدم (AABB) في عام ٢٠١٨م.

وفي ٢١ مارس ٢٠١٨م توقيع عقد تعاون بين المركز الطبي الدولي ومايو كلينك، المستشفى الأول في الولايات المتحدة الأمريكية، لانضمام المركز الطبي الدولي لعضوية شبكة مايو كلينك للرعاية

الصحية، يتمكن بمقتضاه المركز الطبي الدولي من الوصول إلى قاعدة البيانات المعرفية الخاصة بمايو كلينك، المواد التعليمية للمرضى، أرشيف البيانات التثقيفية للكادر الطبي ومؤتمرات المجلس الإلكتروني، بالإضافة إلى استخدام العلامة التجارية لمايو كلينك. كما ستقوم مايو كلينك بتقديم ٢٤٠ استشارة طبية عبر الوسائل الإلكترونية سنوياً لمرضى مستشفى المركز الطبي الدولي، والتي تتيح لأطباء المركز الطبي الدولي طرح أسئلة محددة لأخصائيي مايو كلينك فيما يتعلق بالحالات الطبية المعقدة وتلقي رأى استشاري ثان معتمد رسمياً من مايو كلينك، ويستطيع مستشفى المركز الطبي الدولي أيضاً الاستفادة من الخبرة العملية والطبية لمايو كلينك من خلال برنامج استشارات الرعاية الصحية، حيث تخصص مايو كلينك ٣٠٠ ساعة للاستشارات سنوياً لتلبية استفسارات المستشفى واستثمار الفرص لتحسين طبيعة عمل وأداء مستشفى المركز الطبي الدولي.

وعلى المستوى التشغيلي، فقد تم تسجيل ٥٠٠,٠٠٠ زيارة في العيادات الخارجية وأكثر من ٢٣,٠٠٠ حالة تنويم عام ٢٠١٩م، كما تم عمل ١٢,٠٠٠ عملية من العمليات الجراحية في تخصصات دقيقة مثل القلب والأوعية الدموية، والأعصاب والعمود الفقري، والعظام والمفاصل؛ ما جعل المركز الطبي الدولي رائداً في هذه التخصصات على مستوى المنطقة.

وقد أعلنت مجموعة فتيحي القابضة أنه في يوم الإثنين ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠١٥م اعتمدت جمعية الشركاء في شركة المركز الطبي الدولي المحدودة (المركز الطبي الدولي) بجدة تعيين ممثلين لشركة مجموعة فتيحي القابضة في مجلس إدارة المركز الطبي الدولي، وهما الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي، والسيدة/ مها أحمد حسن فتيحي، وذلك تعزيزاً لاستراتيجية شركة مجموعة فتيحي القابضة في التركيز على استثماراتها في القطاع الطبي.

وقد قامت مجموعة فتيحي القابضة بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠١٩م بالإعلان على موقع تداول عن قيام شركتها الزميلة المركز الطبي الدولي بإبرام اتفاقية استحواذ على ثلاث كيانات طبية بجدة كما يلي:

- ١ - مجمع العيادات الأولى الحديثة.
- ٢ - وحدة جراحات اليوم الواحد (تداوي).
- ٣ - مركز الأشعة الأول.

وهو ما يمثل حصة ١٠٠٪ من رأسمال كل من الشركات الثلاث: شركة مجمع العيادة الأولى الحديثة المحدودة، وشركة مركز خطوة تداوي الطبية، وشركة مركز الأشعة الأول الطبية. علماً أن شراء هذه المرافق الطبية يعد فرصة استراتيجية، حيث وفر نمواً تصاعدياً فوراً بإضافة رصيدهم من المرضى والإيرادات والأرباح إلى رصيد المركز الطبي الدولي.

ويرأس الدكتور/ وليد أحمد حسن فتيحي مجلس إدارة شركة مستشفى المركز الطبي الدولي، ويمتلك حصة ٧,٩٧٪ من رأسمالها، وهو قريب من الدرجة الأولى لرئيس مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة.

شركة الجوف للتنمية الزراعية



شركة مساهمة سعودية مدرجة يبلغ رأسمالها ٣٠٠ مليون ريال سعودي وتقدر مساهمة مجموعة فتيحي فيها بنسبة ١٤,١٪ في نهاية عام ٢٠١٩م. ويتمثل نشاطها الرئيسي في الإنتاج الزراعي، وتعتبر منطقة المشروع من أفضل مناطق المملكة من حيث مخزونها من المياه الجوفية وخصوبة تربتها وملاءمة مناخها. وتبلغ مساحة المشروع حوالي ٦٠ ألف هكتار. واستطاعت الشركة أن تتجه من مرحلة الاعتماد على المحاصيل التقليدية (القمح والشعير) إلى التنوع في إنتاجها. وتتمثل أهم الأنشطة الإنتاجية للشركة في إنتاج (القمح- البطاطس- البصل- الفاكهة- الأعلاف- العسل- الذرة الصفراء- إنتاج الزيتون وزيت الزيتون) وقد دخل قرار إيقاف زراعة الأعلاف حيز التنفيذ خلال شهر نوفمبر ٢٠١٨م، وتمثل إيرادات الأعلاف ٤٦٪ من إيرادات الشركة، وتعمل الشركة



حالياً على تعديل استراتيجيتها لتعويض أثر إيقاف زراعة الأعلاف من خلال التوسع في منتجات أخرى. ويأتي هذا الاستثمار متمشياً مع استراتيجية مجموعة فتيحي القابضة في تنويع استثماراتها في العديد من القطاعات الهامة.

كما قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٤٠هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠١٩م، بإجازة تملك الشركات المساهمة الأراضي الزراعية الممنوحة لها بناء على المساحة المحيطة من الأرض وعلى أن يتم إعادة المساحة المتبقية من الأرض وذلك بعد الوفاء بالإجراءات النظامية المتبعة وعليه فإن الشركة بصدد القيام بالإجراءات اللازمة بهذا الخصوص.

الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة النساجون الشرقيون للسجاد



النساجون الشرقيون
Oriental Weavers

تعد النساجون الشرقيون من الشركات الرائدة في صناعة السجاد الميكانيكي في العالم. وتبلغ نسبة مساهمتنا فيها ٧,٤٩% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وعلى مدار ٤ عقود متتالية تمكنت النساجون من التوسع المستمر في الطاقة الإنتاجية لتصل إلى قرابة ١٥٠ مليون متراً مربعاً يتم إنتاجها عبر ٨ مصانع في كل من جمهورية مصر العربية، الولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية الصين الشعبية.

وبفضل الله أولاً ثم جهد أبنائها المستمر والتخطيط الدقيق لدى فريق العمل، وذلك بالإضافة إلى استخدام أحدث الوسائل التكنولوجية، وجودة المنتجات والتصميم الابتكاري، تمكنت الشركة من النمو بخطى متسارعة في التصدير للأسواق العالمية، والذي يمثل ٦٢% من مبيعات الشركة في سبتمبر ٢٠١٩م.



وتعد النساجون الشرقيون من كبرى الشركات المصدرة في جمهورية مصر العربية حيث تصدر الشركة منتجاتها لأكثر من ١٠٠ دولة حول العالم، وتغطي صادرات الشركة للولايات المتحدة الأمريكية ١٤٪ من الواردات الأمريكية من السجاد الميكانيكي. وذلك بالإضافة إلى المكانة الرائدة في السوق المصري وبما تحظى به من حصة سوقية تفوق الـ ٨٠٪ من خلال معارض الشركة ومنافذ الجملة والتي بلغ عددهم ٢٥١ معرضاً تغطي جميع أنحاء جمهورية مصر العربية. وحرصاً من شركة النساجون الشرقيون على مواكبة التطور المستمر في جودة الأصناف والكفاءة في الإنتاج ومواجهة الطلب المتنامي على منتجات الشركة في كل من السوقين المحلي والتصدير، قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩م بشراء ٧ نولاً جديداً. والجدير بالذكر أن أغلبية الأنوال المضافة تعد من أحدث ما وصلت إليه تكنولوجيا الماكينات في العالم مما يتيح زيادة الطاقة الإنتاجية بنسبة ٢٪. كما قامت الشركة بإضافة ماكينة تقطيع بلاط السجاد اللازم للمباني الإدارية وأيضاً تقوم بتحديث ماكينات الطباعة. وتعتمد الشركة خلال الفترة المقبلة إضافة طاقات جديدة للخياط مما يزيد من نسبة الاكتفاء الذاتي للخياط وكذلك أنوال لصناعة السجاد. وتستحوذ الشركة على حصة سوقية تصل إلى ٨٠٪ من السوق المحلي المصري وذلك من خلال شبكات التوزيع والمعارض التي تصل إلى ٢٥١ معرضاً ومنفذ جملة منتشرة في جميع أنحاء جمهورية مصر العربية. ونظراً للنمو المرتقب في السوق المحلي، تخطط الشركة لافتتاح معارض جديدة من أجل مواجهة النمو المتزايد، وقد تم افتتاح ١١ معرضاً في عام ٢٠١٩م كما تخطط لافتتاح ١٠-١٢ معرضاً في عام ٢٠٢٠م.

سياسة توزيع الأرباح:

أ) يأتي على قمة أولويات الشركة ضمان توفير السيولة اللازمة للوفاء بكافة النفقات التشغيلية والاستثمارية والتوسعات المستقبلية للشركة، مع الأخذ في الاعتبار الظروف السائدة في الشركة، وأنماط الاستثمار المستقبلي، ونمو الشركة والمناخ الاقتصادي، وكذلك حجم السيولة المتاحة، والاحتياجات المالية للشركة، والفرص الاستثمارية المتاحة.

ب) يتم توزيع الأرباح سنوياً في حال أوصى مجلس الإدارة بذلك ووافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة على هذا التوزيع وطريقته (خلال ستة أشهر من انتهاء العام المالي المقرر صرف الأرباح عنه)، ومن ثم توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى وبناءً ما ورد بالمادة (٤٤) من النظام الأساس للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه التالي:

١) يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٢) للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي، وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة، ولا يجوز استخدام ذلك الاحتياطي الاتفاقي لغرض آخر غير الغرض المخصص له إلا بقرار من الجمعية العامة العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة.

٣) للجمعية العامة أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع نسبة لا تتجاوز (١٠٪) من صافي الأرباح لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

٤) يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (١٪) من رأسمال الشركة المدفوع. ج) يمكن لمجلس إدارة الشركة كذلك اتخاذ قرار بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي بموجب تفويض من الجمعية العامة للمجلس يحدد سنوياً. وعند اتخاذ قرار بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين من قبل مجلس الإدارة، يجب على الشركة الإفصاح عن ذلك في السوق وإرسال نسخة من هذا القرار إلى الهيئة.

د) يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر بشأن توزيع الأرباح على المساهمين، أو قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح للملكي الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق.

هـ) يجب على مجلس الإدارة تنفيذ قرار الجمعية العامة أو مجلس الإدارة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين خلال (١٥) يوماً من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحددة في قرار الجمعية العامة أو في قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية.

نسبة الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة

إجمالي الأرباح المنصرفة (خلال وعن عام ٢٠١٩ م)	الأرباح المقترحة توزيعها عن النصف الثاني من عام ٢٠١٩ م*	أرباح تم توزيعها عن النصف الثاني من عام ٢٠١٩ م، صرفت في ٢٩/٠٨/٢٠١٩ م	أرباح تم توزيعها عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨ م، صرفت في ٠١/٠٥/٢٠١٩ م	النسبة
٤.٥%	-	٢%	٢.٥%	
٢٤,٧٥٠,٠٠٠ ريال	-	١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال	١٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال	إجمالي الأرباح

*تم الإعلان بموقع تداول بتاريخ ٢٥/٠٣/٢٠٢٠ م عن توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩ م، وذلك لعدم كفاية رصيد الأرباح المبقاة.

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة:

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
٪١,١٦	١٨٨.٦٩٢	-	١٦,٤١٧,٧٩٢	-	١٦,٢٢٩,١٠٠	الشيخ/ أحمد حسن أحمد فتيحي	١
٪٠,٠٠	٠	-	٩٠١,٠٠٠	-	٩٠١,٠٠٠	الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي	٢
٪٠,٠٠	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	٣
٪٠,٠٠	٠	-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	الأستاذ/ عمر رياض محمد الحميدان	٤
٪٠,٠٠	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين	٥
٪٠,٠٠	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	الدكتور/ سهيل حسن قاضي**	٦
٪٠,٠٠	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	الدكتور/ عدنان عبدالفتاح صويفي**	٧
٪٥,١٣	٥٠,٠٠٠	-	١٠٢,٥٠٠	-	٩٧,٥٠٠	الأستاذ/ عثمان رياض محمد الحميدان	٨
٪٠,٠٠	٠	-	١,١٠٠	-	١,١٠٠	الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم*	٩
٪٠,٠٠	٠	-	٥٤٩,٩٩٦	-	٥٤٩,٩٩٦	السيدة/ مها أحمد حسن فتيحي*	١٠
٪٠,٠٠	٠	-	٥٤٩,٩٩٦	-	٥٤٩,٩٩٦	السيدة/ ثريا جميل عطار	١١
٪٠,٠٠	٠	-	١,١٠٢,٤٩٣	-	١,١٠٢,٤٩٣	الدكتور/ وليد أحمد حسن فتيحي	١٢
٪٠,٠٠	٠	-	١,٠٩٩,٩٩٣	-	١,٠٩٩,٩٩٣	الأستاذ/ حسن أحمد حسن فتيحي	١٣
٪٠,٠٠	٠	-	٥٤٩,٩٩٦	-	٥٤٩,٩٩٦	الآنسة/ هدى أحمد حسن فتيحي	١٤
٪٠,٠٠	٠	-	٤٠٠	-	٤٠٠	السيدة/ سميره حسن أحمد فتيحي	١٥
٪٠,٠٠	٠	-	١٢٥	-	١٢٥	السيدة/ أمل عادل محمد فقيه	١٦
٪٥,٦٥	٤٦٦,٤٠٣	-	٨,٧١٦,٤٠٣	-	٨,٢٥٠,٠٠٠	الشيخ/ رياض محمد عبدالله الحميدان	١٧
٪٠,٠٠	٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	السيدة/ ساره رياض محمد الحميدان	١٨

* انتهت عضويته في مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٩م لانتهاج دورة مجلس الإدارة السابعة

** بدأت عضويته في الدورة الجديدة لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٩م لمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢١/٠٤/٢٠٢٢م

** عدد أسهم د. سهيل قاضي ود. عدنان صويفي منذ بداية الدورة الجديدة لمجلس الإدارة كما في ٢٢/٠٤/٢٠١٩م

** أ. عثمان رياض محمد الحميدان هو عضو لجنة المراجعة (من خارج المجلس) في الدورة الجديدة لمجلس الإدارة التي بدأت بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٩م

وصف لأية مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم
في أسهم أو أدوات دين الشركة:

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
٠,٠٠٪	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	الأستاذ/ ياسر يحيى عبدالحميد عبدربه*	١
٠,٠٠٪	٠	-	١٠,٣٤٠	-	١٠,٣٤٠	الأستاذ/ حسين علي حسين اليريمي**	٢

* يشغل أ. ياسر يحيى منصب الرئيس التنفيذي المكلف، وهو مدير عام الإدارة المالية بمجموعة فتيحي القابضة.
** يشغل أ. حسين علي حسين اليريمي منصب مدير التصنيع في شركة فتيحي للتجزئة بمجموعة فتيحي القابضة.

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم
أو أدوات دين الشركة التابعة (شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة):

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
٠,٠٠٪		-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	د. محمد أحمد حسن فتيحي	١

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم
أو أدوات دين الشركة التابعة (أ):

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
-	-	-	-	-	-	لا يوجد	١

وصف لأية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج أو أي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة والمادة (٦٨) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاككتاب	
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
-	-	-	-	-	-	لا يوجد	١

كذلك لم تصدر الشركة أية أدوات دين قابلة للتحويل أو أية أوراق مالية تعاقدية، ولا توجد أية مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية الأخيرة.

إصدارات ومنح الشركة

حقوق مشابهة	مذكرات حق اكتتاب	أوراق مالية تعاقدية	أدوات دين قابلة للتحويل	الفئة
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	
-	-	-	-	العدد
-	-	-	-	العوض

ولم تصدر الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أوراق مالية تعاقدية، ولا توجد أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية الأخيرة.

إصدارات ومنح الشركة بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة

حقوق اكتتاب	حقوق تحويل	الفئة
لا يوجد	لا يوجد	
-	-	العدد

كما لم تقم الشركة بأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، ولا لقيمة الأوراق المالية المتبقية، ولم تقم بالتمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة خلال السنة المالية الأخيرة.

عمليات الاسترداد أو الشراء أو الإلغاء من الشركة أو من شركاتها التابعة

المتبقي		السبب	التاريخ	القيمة	العدد	نوع أداة الدين القابلة للاسترداد	العملية استرداد/ شراء/إلغاء	
القيمة	العدد							
-	-	-	-	-	-	-	لا يوجد	مجموعة فتيحي
-	-	-	-	-	-	-	لا يوجد	الشركة التابعة (١)
-	-	-	-	-	-	-	لا يوجد	الشركة التابعة (٢)

خامساً: الحوكمة

يتكون مجلس الإدارة - في دورته الثامنة - من سبعة أعضاء كما يلي، بدأت عضويتهم بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٩م وتسري حتى تاريخ ٢١/٠٤/٢٠٢٢م:

تصنيف العضوية			طبيعة العضوية	اسم العضو
غير تنفيذي	تنفيذي	مستقل		
✓			رئيس مجلس الإدارة	أحمد حسن أحمد فتيحي
✓			نائب رئيس مجلس الإدارة	الدكتور/ إبراهيم حسن محمد المدهون
		✓	عضو مجلس الإدارة	المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين
	✓		عضو مجلس الإدارة	الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي
✓			عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ عمر رياض محمد الحميدان
		✓	عضو مجلس الإدارة	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي
		✓	عضو مجلس الإدارة	الدكتور/ عدنان عبدالفتاح محمد صوفي

التواصل مع المساهمين والمستثمرين:

تدرك المجموعة أهمية التواصل مع مساهميها وتزويدهم بالمعلومات، وتطبيقاً لمبدأ الإفصاح والشفافية قامت المجموعة بما يلي:

- نشر القوائم المالية ربع السنوية والحسابات الختامية للعام المالي ٢٠١٩م على موقع تداول وعلى الموقع الرسمي للشركة، ونشرها خلال المدة التي حددها النظام.

- الالتزام بصيغة الإعلانات التي حددتها هيئة السوق المالية، والمعلومات الجوهرية التي ينبغي أن تتضمنها، ومواعيد نشر هذه الإعلانات.

- إعداد تقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بلائحة الحوكمة.

- يمكن لكل مساهمي الشركة -دون استثناء- الاطلاع على محاضر الجمعيات العمومية، وأية تقارير سنوية لمجلس الإدارة على موقع تداول وموقع الشركة على الإنترنت وأيضاً بالحضور الشخصي أو طلبها عبر البريد الإلكتروني أو الفاكس.

إقرار من مجلس الإدارة حسب متطلبات نظام الحوكمة :

حيث أن قواعد لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، تؤكد على ضرورة الإفصاح في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن جميع البنود الواردة بهذه اللوائح، وفي حال عدم انطباق أي من فقراتها تتم الإشارة إلى ذلك في التقرير مع التوضيح في نموذج الإفصاح رقم (٨)، وعليه نود أن نشير إلى أن المجموعة قد قامت في هذا التقرير بالإفصاح عن المتطلبات التي تنطبق عليها، كما يقر مجلس الإدارة بأن المواضيع التالية لا تنطبق على المجموعة.

ويلتزم المجلس بالإفصاح عنها متى ما قامت المجموعة بتطبيقها أو في حال حدوثها :

- لا تقوم المجموعة حالياً بتطبيق خطط لحقوق خيار.
- لا توجد للمجموعة أدوات للدين قابلة للتحويل لأسهم.

ترتيب أو اتفاق تنازل بوجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين بالمجموعة عن أية مكافآت:

- ١- لم يتقاضى رئيس مجلس الإدارة الشيخ/ أحمد حسن فتحي، أية مخصصات أو بدلات وتنازل عن مكافآته المالية السنوية عن العام المالي ٢٠١٩م، (بدون وجود عقد أو اتفاق تنازل مكتوب).
- ٢- تنازل أعضاء مجلس الإدارة، وعضو لجنة المراجعة من خارج المجلس، عن ٥٠% من مكافآتهم السنوية نظير عضويتهم بمجلس الإدارة ولجنة المراجعة في العام المالي ٢٠١٩م.

ترتيب أو اتفاق تنازل بوجبه أحد مساهمي الشركة عن أية حقوق في الأرباح:
لا يوجد

مكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة

لم يتم صرف أية مكافآت أو بدلات حضور لأعضاء لجان مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٩م (ولن تصرف سوى مكافآت أعضاء مجلس الإدارة فقط) وكما سيرد بالجدول التالي:

مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان المنتهية
توضح الجداول التالية تفاصيل المكافآت والتعويزات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنتهية وخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويزات من المجموعة (من ضمنهم المدير المالي):

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة				مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	مبلغ المعروفات
	مكافأة أساسية	مكافأة إضافية	مكافأة على أساس أداء	مكافأة على أساس أداء	مكافأة على أساس أداء	مكافأة على أساس أداء	مكافأة على أساس أداء	مكافأة على أساس أداء			
الأول والأعضاء المستقلين	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000
1 المهندس / عبدالملك عبدالقادر فتح الدين	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 الدكتور / سهيل حسن فاضل	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 الدكتور / عدنان عبدالفتاح مولي	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 الأستاذ / ماجد ضياء الدين كرم	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000
المجموع	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
ثاني: الأعضاء غير التنفيذيين	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 الشيخ / أحمد حسن فتيحي	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 الدكتور / إبراهيم حسن شعوب	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000
3 الأستاذ / عمر زياض الحيدان	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000
4 السيدة / مها أحمد حسن فتيحي	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
المجموع	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000
1 الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000

المكافآت الدورية لغاية الشهرية خلال عام 2019 تخص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من النصف الثاني من العام المالي 2018م. وذلك بعد تزايدهم من 50% من المكافآت الدورية السنوية المنصوص عليها بالنظام الأساسي ولائحة المكافآت المعتمدة من جمعية المساهمين. تتضمن الجدول أعلاه أسماء عضوي المجلس السابقين: الأستاذ / ماجد ضياء الدين فاضل كرم، والسيدة / مها أحمد حسن فتيحي (المتنحية عضويتها في المجلس بتاريخ 21/04/2019)

مكافآت كبار التنفيذيين

المجموع الكلي	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس (إن وجدت)	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتوقعة				المكافآت الفعلية				مكافآت 5 من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت (من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي)	
			المجموع	قيمة الأسهم المشروحة	خطط تنفيذية طويلة الأجل	خطط تنفيذية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	المجموع	مكافآت دورية	مكافآت		مكافآت
564,000.00			-							146,220	417,780.00	الرئيس التنفيذي والمدير المالي
1,702,884.00	50,000.00	534,168.00	-							302,678	816,038.00	الرئيس التنفيذي لقطاع التجزئة - مدير عام شركة السلع الكافية التيمية المحدودة
573,000.00										155,220	417,780.00	مدير قطاع المحوهرات
354,666.00		17,500.00								82,833	254,333.00	مدير العمليات الإقليمية - المنطقة الوسطى
252,000.00										65,340	186,660.00	سكرتير مجلس الإدارة مدير إدارة الحركة وتلويح المساهمين
3,446,550	50,000.00	551,668.00	0	-	-	-	-	-	2,844,882	752,291	2,092,591	المجموع

سياسة المكافآت

أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

- (أ) مع مراعاة الأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة الصادرة عن الجهات الرقابية الأخرى، يجب أن يراعي مجلس الإدارة في تحديد وصرف المكافآت التي يحصل عليها كل من أعضائه الأحكام ذات العلاقة الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، بالإضافة إلى المعايير التالية:
- (١) يجب أن تكون سياسة المكافآت منسجمة مع استراتيجية الشركة وأهدافها.
 - (٢) يجب أن تقدم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن يربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.
 - (٣) يمكن أن تحدد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة، والمهام والمسئوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.
 - (٤) يجب أن تنسجم المكافآت مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.
 - (٥) الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت مع تبادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.
 - (٦) أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب الكفاءات المهنية وأعضاء مجلس ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم، مع عدم المبالغة في المكافآت.
 - (٧) أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت، وبالتنسيق مع لجنة الترشيحات والمكافآت عند التعيينات الجديدة.
 - (٨) أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسئوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
 - (٩) أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها.
 - (١٠) الأخذ بعين الاعتبار القطاع الذي تعمل فيه الشركة وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة.
 - (١١) يمكن للجنة الترشيحات والمكافآت تنظيم عملية منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواءً كانت إصداراً جديداً أم أسهماً اشتريتها الشركة.

١٢) حالات إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول مكافآت غير مستحقة.

ب) لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.

ج) تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال (مئتان ألف ريال سعودي) لكل عضو نظير عضويته بمجلس الإدارة ومشاركته في أعماله، شاملة بدل الحضور والمكافآت الإضافية في حال مشاركة العضو في اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة، وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه.

د) يجوز أن تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة مبلغاً معيناً (٢٠٠,٠٠٠ ريال)، أو بدل حضور جلسات، أو مزايا عينية، أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا. هـ) يجب ألا تكون مكافأة أعضاء المجلس المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة، أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.

و) إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة عن (١٠%) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام النظام ونظام الشركة الأساس، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن (١%) من رأسمال الشركة المدفوع. على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وكل تقدير خلاف ذلك يعد باطلاً.

ز) وفي جميع الأحوال؛ لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

ح) يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي بموجب تفويض من الجمعية العامة للمجلس يحدد سنوياً.

ثانياً: مكافآت وبدلات حضور أعضاء لجنة المراجعة

١) يحصل كل عضو مستقل في لجنة المراجعة -من خارج المجلس- على مكافأة سنوية تبلغ (٨٠,٠٠٠ ريال) علاوة على بدلات الحضور والتعويضات الأخرى المقررة.

٢) يبلغ بدل حضور اجتماع لجنة المراجعة (١٥٠٠ ريال) عن حضور كل جلسة (كما اعتمد في جمعية المساهمين بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١٦م)، وبما لا يتجاوز بدل الحضور المقرر لأعضاء مجلس الإدارة بهذه الصفة، ومبلغ معين عن كل ساعة من الساعات التي يمضيها العضو خارج اجتماعات اللجنة لأعمال تتعلق بعمل اللجنة، وتعويض عن المصاريف الفعلية التي يتكبدها لأعمال تتعلق بممارسة مهام عمله.

٣) يجب أن يفصح تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة عن المكافآت والمزايا الأخرى التي صرفت لأعضاء اللجنة.

٤) إذا كان عضو اللجنة أو أمين سر اللجنة من موظفي الشركة أو ممن يتقاضون راتباً شهرياً من الشركة، فلا يستحق الحصول على أية مكافأة خاصة خلاف بدل حضور اجتماعات اللجنة المشار إليه أعلاه.

٥) يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس. المقصود هنا أن مجموع مكافآت عضو مجلس الإدارة التي يحصل عليها نظير عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة لا تدخل ضمن نطاق الحد الأعلى للمكافأة المنصوص عليها في الفقرة (٣) من المادة السادسة والسبعين من نظام الشركات.

ثالثاً: مكافآت إضافية لعضو مجلس الإدارة

يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة أو في اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس.

رابعاً: تفاوت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(أ) يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.

(ب) يجب ألا تكون مكافأة أعضاء المجلس المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة، أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة؛ وذلك لكي لا يؤثر ارتباط مكافآتهم بأداء الشركة أو أية عوامل أخرى على استقلالية قراراتهم.

خامساً: وقف صرف المكافآت وإعادة المكافآت للشركة

(١) إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاث اجتماعات متتالية للمجلس دون عذر مشروع، فلا يستحق هذا العضو أية مكافآت عن الفترة التي تلي أخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.

(٢) إذا تبين للجنة المراجعة أو الهيئة أن المكافآت التي صرفت لأي عضو بمجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها (على الجمعية العامة أو تضمينها في تقرير مجلس الإدارة السنوي)، فيجب عليه إعادتها للشركة، ويحق للشركة مطالبته بردها أو وقف صرفها إن لم تكن قد صرفت؛ وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

(٣) إذا لم تقرر الجمعية العامة للمساهمين اعتماد صرف المكافآت السنوية لأعضاء مجلس الإدارة مقابل عضويتهم في مجلس الإدارة، يجب على أعضاء المجلس -الذين صرفت لهم المكافآت- إعادة ما صرف لهم من مكافآت عضوية -خلال (١٥) يوم عمل من تاريخ انعقاد الجمعية العامة- مقابل عضويتهم للمجلس في العام المالي الذي صرفت عنه تلك المكافآت أو وقف صرفها إن لم تكن قد صرفت.

سادساً: إفصاح الشركة عن المكافآت وسياساتها

يجب أن يفصح المجلس في تقريره السنوي عن تفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء المجلس (سواءً كانت رواتب أو نصيب

في الأرباح أو بدل حضور أو مصروفات أو غير ذلك من المزايا) مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية، كما يضمن إفصاحه أيضاً بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

سابعاً : أسلوب صرف مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس

(١) يتم صرف المكافأة السنوية عن عضوية المجلس والبالغة (٢٠٠,٠٠٠ ل.ك) لعضو مجلس الإدارة على دفعتين: الدفعة الأولى مباشرة بعد انتهاء الربع الثاني، في حين تكون الدفعة الثانية بعد انتهاء العام المالي.

(٢) في حال عدم اعتماد جمعية المساهمين لصرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي، يقوم أعضاء المجلس برد المكافآت التي تقاضوها عن عضويتهم عن العام المالي.

(٣) يتم تحديث هذا النظام بما يتماشى مع أي تحديث لنظام الشركة الأساس أو اللوائح النظامية المتعلقة بهذا الشأن.

(٤) إذا كانت التعويضات عبارة عن رواتب لعضو مجلس الإدارة التنفيذي يتم سدادها شهرياً ضمن نظام المرتبات.

ثامناً : مكافآت وتعويضات الإدارة التنفيذية

تشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

- راتب أساسي (يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي وبصفة شهرية)،
- وبدلات تشتمل، على سبيل المثال لا الحصر، بدل سكن، وبدل مواصلات،
- مزايا تأمين طبي للموظف وعائلته،
- مزايا أخرى تشمل على سبيل المثال لا الحصر، إجازة سنوية، وتذاكر سفر سنوية، ومكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من قبل الشركة.

توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وأي انحراف جوهري بهذه السياسة

كما نود أن نشير إلى أن العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها تتسم بالالتزام، ولا يوجد أي انحراف جوهري عن هذه السياسة. مع العلم أن أعضاء مجلس الإدارة لم يتقاضوا أية بدلات عن حضورهم جلسات اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة المنعقدة في العام المالي ٢٠١٩م.

مجلس الإدارة ولجانته المنبثقة

مجلس الإدارة

اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة

٣ أعضاء

- د. عدنان عبد الفتاح صويغ
- م. عبدا الملك عبدالله فتح الدين
- د. محمد أحمد فتيحي

لجنة إدارة المخاطر

٣ أعضاء

- د. إبراهيم حسن المدهون
- م. عبدا الملك عبدالله فتح الدين
- د. عدنان عبد الفتاح صويغ

لجنة الاستثمار

٤ أعضاء

- أحمد حسن فتيحي
- د. إبراهيم حسن المدهون
- د. محمد أحمد فتيحي
- أ. عمر رياض الحميدان

لجنة الترشيحات والمكافآت

٣ أعضاء

- د. سهيل حسن قاضي
- د. إبراهيم حسن المدهون
- م. عبدا الملك عبدالله فتح الدين

لجنة المراجعة

٣ أعضاء

- د. عدنان عبد الفتاح صويغ
- د. إبراهيم حسن المدهون
- أ. عثمان رياض الحميدان

أعضاء المجلس واللجان						تصنيف العضوية	
اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة*	لجنة الاستثمار	لجنة إدارة المخاطر	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة		
	رئيس اللجنة				رئيس المجلس	غير تنفيذي	أحمد حسن أحمد فتيحي
	عضو	رئيس اللجنة	عضو	عضو	نائب الرئيس	غير تنفيذي	د. إبراهيم حسن المدهون
عضو	عضو				عضو	تنفيذي	د. محمد أحمد حسن فتيحي
عضو		عضو	عضو		عضو	مستقل	م. عبد الملك عبدالله فتح الدين
	عضو				عضو	غير تنفيذي	أ. عمر رياض الحميدان
			رئيس اللجنة		عضو	مستقل	د. سهيل حسن قاضي
رئيس اللجنة		عضو		رئيس اللجنة	عضو	مستقل	د. عدنان عبدالفتاح صويفي
				عضو	-	من خارج المجلس	أ. عثمان رياض الحميدان

*أعلنت الشركة تشكيل اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة على موقع تداول بتاريخ ٢٠١٩/١١/٠٤م

الوسائل التي يعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه

- (أ) - ورد باللائحة الداخلية الخاصة بآليات تقييم أداء المجلس ولجانه ما يلي: (استرشادي)
- ١- دورياً يقوم رئيس المجلس بتقييم أداء المجلس والأعضاء طبقاً لكروت الأداء المعتمدة.
 - ٢- دورياً يقوم رئيس اللجنة بتقييم أداء اللجنة والأعضاء طبقاً لكروت الأداء المعتمدة.
 - ٣- دورياً يقوم الأعضاء غير التنفيذيين بتقييم أداء رئيس المجلس طبقاً لكروت الأداء المعتمدة.

(ب) - لا يوجد حالياً جهة خارجية تقوم بتقييم أداء المجلس. (استرشادي)

اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية ٢٠١٩م
عقدت مجموعة فتيحي القابضة عدد (١) اجتماع جمعية عامة للمساهمين خلال السنة المالية
٢٠١٩م كما يلي:

الجمعية العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ١٣/٠٨/١٤٤٠هـ الموافق ١٨/٠٤/٢٠١٩م.

المجموع	عدد الاجتماعات (١) اجتماع سجل الحضور	طبيعة العضو	اسم العضو*	
	الجمعية العامة غير العادية السادسة ٢٠١٩/٠٤/١٨م			
-	-	الرئيس	أحمد حسن أحمد فتيحي	١
١	✓	نائب الرئيس	د. إبراهيم حسن المدهون	٢
١	✓	عضو	أ. عمر رياض الحميدان	٣
١	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين	٤
-	-	عضو	أ. ماجد ضياء الدين كريم	٥
١	✓	عضو	د. محمد أحمد حسن فتيحي	٦
-	-	عضو	السيدة/ مها أحمد فتيحي	٧

*أعضاء مجلس الإدارة خلال دورة مجلس الإدارة السابعة المنتهية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠١٩م

اجتماعات مجلس الإدارة

تعزيزاً لأعمال مجلس إدارة المجموعة، وخلال عام ٢٠١٩م، عقد مجلس الإدارة في دورته السابعة المنتهية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠١٩م، اجتماعاً واحداً، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء مجلس الإدارة لهذا الاجتماع:

عدد الاجتماعات (١) اجتماع سجل الحضور		طبيعة العضو	اسم العضو
المجموع	تاريخ انعقاد الاجتماع ٢٠١٩/٠٣/٢٠م		
١	✓	الرئيس	أحمد حسن أحمد فتيحي
١	✓	نائب الرئيس	د. إبراهيم حسن المدهون
١	✓	عضو	أ. عمر رياض الحميدان
١	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين
١	✓	عضو	أ. ماجد ضياء الدين كريم
١	✓	عضو	د. محمد أحمد حسن فتيحي
-	-	عضو	السيدة/ مها أحمد فتيحي
تاريخ أخر اجتماع للجمعية العامة: ١٨/٠٤/٢٠١٩م			

عقد مجلس الإدارة في دورته الثامنة، خلال عام ٢٠١٩م، عدد (٤) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء مجلس الإدارة لهذه الاجتماعات:

المجموع	عدد الاجتماعات (٤) اجتماعات				طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الرابع ٢٠١٩/١١/٠٣م	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/٠٨/٠٤م	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٥/٠٥م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٤/١٨م		
٤	✓	✓	✓	✓	الرئيس	أحمد حسن أحمد فتيحي
٤	✓	✓	✓	✓	نائب الرئيس	د. إبراهيم حسن المدهون
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	د. محمد أحمد حسن فتيحي
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	أ. عمر رياض الحميدان
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	د. سهيل حسن قاضي
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	د. عدنان عبدالفتاح صوفي
تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة: ٢٠١٩/٠٤/١٨م						

أهم قرارات وتوصيات مجلس الإدارة خلال أو تخص العام المالي ٢٠١٩م

عدد الاجتماعات (٤) اجتماعات		
٢٥	التوصية للجمعية العامة بصرف أرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨م، قدرها ٢٥ هللة لكل سهم من أسهم الشركة. وبذلك يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٨م مبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، والذي يمثل نسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم.	١ ٢٠١٩/٠٣/٢٠م
	قرار بتعيين الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي رئيساً تنفيذياً لقطاع التجزئة	٢ ٢٠١٩/٠٥/٠٩م
	قرار بتوزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩م، مبلغ إجمالي ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال، بواقع ٢٠ هللة للسهم، تمثل نسبة ٢% من القيمة الاسمية للسهم.	٣ ٢٠١٩/٠٨/٠٤م
	قرار بتشكيل لجنة جديدة منبثقة عن مجلس الإدارة تسمى اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة	٤ ٢٠١٩/١١/٠٣م

مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في عضوية مجالس إدارات الشركات داخل وخارج المملكة
يتمتع بعض أعضاء مجلس الإدارة بعضوية مجالس إدارة شركات أخرى، ويبين الجدول أدناه أسماء
الأعضاء والشركات التي يشاركون في عضوية مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها:-

اسم العضو	أسماء الشركات الأخرى التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة / مدرجة / غير مدرجة / ذات مسئولية محدودة / ...)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة / مدرجة / غير مدرجة / ذات مسئولية محدودة / ...)
أحمد حسن أحمد فتيحي	-	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- الرئيس التنفيذي لمجموعة فتيحي القابضة حتى ٢٠١٧/٠٤/١٢ م	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
		خارج المملكة	مساهمة مدرجة	- رئيس مجلس إدارة شركة سكون العقارية العالمية بجدة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
		خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	- عضو مجلس إدارة في بنك "كريدي أجريكول" - مصر	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
		خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	- عضو مجلس إدارة مستشفى دار الفؤاد - القاهرة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
د. إبراهيم حسن المدهون	-	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- شركة المراعي	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- شركة هريفي للخدمات الغذائية	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- شركه المملكة القابضة	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	- شركة الدرع العربي للتأمين	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	- مجموعة العبيكان للاستثمار	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
أ. عمر رياض الحميدان	- شركة الجوف للتنمية الزراعية (ممثل عن مجموعة فتيحي)	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- عضو مجلس إدارة صيدليات الحياة	داخل المملكة	ذات مسئولية محدودة
	- شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	- مؤسس ورئيس مجلس إدارة مؤسسة عبر الجزيرة العرب التجارية	داخل المملكة	ذات مسئولية محدودة
	- عضو مجلس إدارة مؤسسة أبراج الحياة للمقاولات	داخل المملكة	ذات مسئولية محدودة		داخل المملكة	ذات مسئولية محدودة

ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- الرئيس التنفيذي في شركة تسرى للتطوير العقاري	ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- الرئيس التنفيذي لشركة الخماسية العالمية للتطوير العقاري	م. عبد الملك عبدالله فتح الدين
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس المديرين وشريك في شركة بيت العرب للتطوير العقاري المحدودة				
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- رئيس شركة كنان للتطوير العقاري (التابعة لمجموعة صافولا)				
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- رئيس قطاع العقار (مجموعة صافولا)				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة مدينة السيرة للتطوير العقاري المحدودة				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة أملاك نامية المحدودة				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- رئيس فريق الاستشاريين لمشروع شركة رؤى المدينة الملوكة لصندوق الاستثمارات العامة				
هيئة حكومية	داخل المملكة	- مستشار في هيئة تطوير منطقة المدينة المنورة				
ذات مسئولية محدودة	خارج المملكة	- نائب مدير - شركة سويكوب للاستثمار البنكي - جنيف - سويسرا - ٢٠٠٢م - ٢٠٠٣م	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- الرئيس التنفيذي لقطاع التجزئة - مجموعة فتيحي القابضة	د. محمد أحمد حسن فتيحي
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- مدير مركز فتيحي الرياض - ١٩٩٥م - ١٩٩٧م	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- المدير العام لشركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة المركز الطبي الدولي (ممثل عن مجموعة فتيحي)	
				داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية (ممثل عن مجموعة فتيحي)	
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	مجموعة إيلاف للسفر والفندقة	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- شركة مكة للإنشاء والتعمير	د. سهيل حسن عبد الملك قاضي
			ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- شركة تمكين المجتمع	
			جمعية خيرية	داخل المملكة	- جمعية البر بجدة	

مساهمة مقفلة	داخل المملكة	- شركة سدكو القابضة	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- شركة صافولا	د. عدنان عبدالفتاح محمد صويفي
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني	مساهمة مقفلة	داخل المملكة	- شركة الأهلي كابيتال	
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- شركة الأسمنت العربية	مساهمة مقفلة	داخل المملكة	- شركة وادي جدة	
ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	- شركة أوج القابضة	مؤسسة فردية	داخل المملكة	- شركة بنده للتجزئة	
					- مكتب عدنان عبدالفتاح محمد صويفي للاستشارات الإدارية	

المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية

١- أعضاء مجلس الإدارة

الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية	الاسم
<ul style="list-style-type: none"> - ما يزيد عن ٥٠ سنة في تأسيس وإدارة وقيادة الشركات بأنواعها. - عضو سابق بمجلس إدارة بنك "كريدي أجريكول" - مصر. - عضو مجلس إدارة سابق بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. - عضو سابق بمجلس إدارة الغرفة التجارية والصناعية في جدة. - رئيس سابق للجنة الذهب والمجوهرات في الغرفة التجارية بجدة لفترة واحدة. - عضو سابق بمجلس إدارة مستشفى دار الفؤاد بالقاهرة. 	الثانوية العامة	<ul style="list-style-type: none"> ١- الرئيس التنفيذي لمجموعة فتيحي القابضة (حتى ٢٠١٧/٠٤/١٢م) ٢- رئيس مجلس إدارة شركة سكون العقارية العالمية بجدة ٣- عضو مجلس إدارة في بنك "كريدي أجريكول" - مصر. ٤- عضو مجلس إدارة مستشفى دار الفؤاد - القاهرة ٥- عضو مجلس إدارة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. ٦- رئيس لجنة الذهب والمجوهرات في الغرفة التجارية بجدة ٧- عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية والصناعية. ٨- نائب المدير العام في مؤسسة المدينة للصحافة والنشر 	رئيس مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة	الشيخ/ أحمد حسن فتيحي

د. إبراهيم حسن المدهون

نائب رئيس مجلس
إدارة شركة مجموعة
فتيحي القابضة

- رئيس مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
- عضو مجلس إدارة شركة المراعي
- عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
- عضو مجلس إدارة شركة هري للخدمات الغذائية
- عضو مجلس إدارة شركة المملكة القابضة
- عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين
- عضو مجلس إدارة مجموعة العبيكان للاستثمار

- دكتوراه في الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١ م
- ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٥ م
- بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣ م

جامعة الملك عبد العزيز

١٩٨١م-١٩٩٢م

- أستاذ مساعد بقسم الهندسة المدنية - جامعة الملك عبد العزيز
- وكيل كلية الهندسة - جامعة الملك عبد العزيز
- المشرف العام على إدارة المشاريع

شركة صافولا ١٩٩٢م-٢٠٠٦م

- مدير عام للمجموعة ومسئول عن الإدارة القانونية - الشئون العامة - العلاقات العامة
- مدير قطاع الأغذية الخفيفة
- نائب الرئيس التنفيذي للاستثمارات

أ. عمر رياض الحميدان

- رجل أعمال
- شركة الجوف للتنمية الزراعية (ممثل عن مجموعة فتيحي)
- شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
- عضو مجلس إدارة مؤسسة أبراج الحياة للمقاولات

- عضو مجلس إدارة صيدليات الحياة
- مؤسس ورئيس مجلس إدارة مؤسسة عبر الجزيرة العرب التجارية

بكالوريوس شريعة
وقانون ١٩٩٨م

- خبرة مهنية في إدارة وقيادة الأعمال وتأسيس الشركات لأكثر من ١٩ عاماً

م. عبدالملك عبدالله فتح الدين

- الرئيس التنفيذي
لشركة الخماسية
العالمية للتطوير
العقاري

- الرئيس التنفيذي لشركة
تسرى للتطوير العقاري
- عضو مجلس المديرين
وشريك في شركة بيت العرب
للتطوير العقاري المحدودة
- رئيس شركة كنان للتطوير
العقاري (التابعة لمجموعة
صافولا)
- رئيس قطاع العقار
(مجموعة صافولا)
- نائب الرئيس - شركة
العززية - بنده
- نائب الرئيس والمدير العام -
شركة صافولا لزيوت الطعام
- نائب الرئيس والمدير العام -
شركة صافولا لأنظمة
التغليف
- مدير عام المبيعات - شركة
صافولا لزيوت الطعام
- عضو مجلس إدارة مدينة
السيرة للتطوير العقاري
المحدودة
- عضو مجلس إدارة شركة
مطوري مدينة المعرفة
الاقتصادية المحدودة
- عضو مجلس إدارة شركة
أملاك نامية المحدودة
- رئيس فريق الاستشاريين
لمشروع شركة رؤى المدينة
المملوكة لصندوق
الاستثمارات العامة

- ماجستير هندسة
صناعية وإدارة جامعة
ولاية أوكلاهوما -
أمريكا - ١٩٨٥م
- بكالوريوس هندسة
صناعية جامعة الملك
عبدالعزیز - ١٩٧٩م

خبرة مهنية في الإدارة العليا
وإدارة الموارد البشرية
والتخطيط الاستراتيجي
وإدارة الاستثمار وإدارة
الاستثمارات العقارية لأكثر
من ٣٠ عاماً

د. محمد أحمد حسن فتيحي

- الرئيس التنفيذي
لقطاع التجزئة -
مجموعة فتيحي
القايزة
- المدير العام لشركة
تجارة السلع الكمالية
الثمينة المحدودة
(إحدى الشركات
التابعة لمجموعة
فتيحي القايزة)
- عضو مجلس إدارة
المركز الطبي الدولي،
ورئيس لجنة المراجعة
(ممثل عن مجموعة
فتيحي)
- عضو مجلس إدارة
شركة الجوف للتنمية
الزراعية (ممثل عن
مجموعة فتيحي)

- مؤسس لعدد من العلامات
التجارية منها "بيبي فتيحي"
- نائب مدير - شركة سويكوب
للاستثمار البنكي - جنيف -
سويسرا - ٢٠٠٢م-٢٠٠٣م
- مدير مركز فتيحي -
الرياض - ١٩٩٥م-١٩٩٧م
- مدير قطاع التسويق -
فتيحي - ١٩٩٣م-١٩٩٥م
- مدير المشتريات والمبيعات -
فتيحي - ١٩٩٣م
- مدير دور - مركز فتيحي
١٩٩٢م

- الدكتوراه في إدارة
الأعمال مع التخصص
في القيادة من جامعة
والدن عام ٢٠١٤م.
- ماجستير في إدارة
الأعمال - تخصص
(ريادة الأعمال) من
كلية بابسون
عام ٢٠٠٢م.
- ماجستير في علوم
التمويل والاستثمار
من جامعة نورث
إيسترن عام ٢٠٠٠م.
- بكالوريوس هندسة
تحليل الأنظمة -
بحوث العمليات من
جامعة جورج
واشنطن ١٩٩٢م

- خبرة مهنية في إدارة
وقيادة الأعمال لأكثر
من ٢٥ عاماً.
- تصميم وإنتاج الذهب
والمجوهرات
- التسويق والمبيعات وبناء
العلامات التجارية

د. سهيل حسن عبدالملك قاضي

- نائب رئيس مجلس
إدارة شركة مكة
للإنشاء والتعمير
- رئيس مجلس إدارة
جمعية البر بجدة

- رئيس مجلس إدارة مجموعة
إيلاف للسفر والندقة
(٢٠١١م-٢٠١٧م)
- رئيس مجلس إدارة نادي
مكة الثقايفي (١٤٢٧-١٤٣٢هـ)
- مدير جامعة أم القرى
(١٤١٦-١٤٢١هـ)
- وكيل كلية التربية للدراسات
العليا والبحث العلمي وعميد
مكلف للكلية (١٤٠٤-١٤٠٩هـ)
- مساعد أمين محافظة جدة
للشؤون الإدارية والمالية
ورئيس لجنة التطوير
الإداري (١٤٠١-١٤٠٣هـ)

- دكتوراه إدارة نظم
تعليمية - جامعة
كولورادو بولدر -
الولايات المتحدة
١٩٨٠م
- ماجستير إدارة نظم
تعليمية - جامعة
تشامبان - كاليفورنيا
الولايات المتحدة
١٩٧٦م
- بكالوريوس - تربية
وعلم نفس - كلية
التربية - مكة المكرمة
١٣٩٣هـ

- عضو مجلس الشورى
(١٤١٤-١٤١٦هـ)
- عضو مجلس أمناء مركز
الملك للحوار الوطني
(١٤٣٥-١٤٣٩هـ)
- عضو هيئة التدريس
بجامعة أم القرى (١٤٠٠هـ)

<p>- عضو سابق بمجلس إدارة هيئة السوق المالية السعودية (من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٦م)</p> <p>- متخصص في الحوكمة وتطوير الأعمال والاستراتيجيات وإدارة التغيير وبرامج التحول والاستثمار المؤسسي.</p> <p>- مستشار للرئيس التنفيذي في سيدكو القابضة، ثم نائب رئيس أعلى لمجموعة الاستثمارات المباشرة، وعضو في اللجنة التنفيذية، ثم العضو المنتدب لمجموعة الاستثمارات المالية، ثم الرئيس التنفيذي لشركة سيدكو القابضة، ثم مستشار لرئيس مجلس الإدارة (من ١٩٩١م إلى ٢٠١٣م)</p>	<p>- الدكتوراه في إدارة الأعمال من جامعة جورج واشنطن بالولايات المتحدة الأمريكية، ١٩٨٤م</p> <p>- ماجستير إدارة الأعمال من جامعة سياتل، ١٩٧٩م</p> <p>- بكالوريوس الهندسة الكهربائية من جامعة سياتل، ١٩٧٧م</p>	<p>- الرئيس التنفيذي لشركة سيدكو القابضة</p> <p>- عميد كلية الاقتصاد والإدارة بجامعة الملك عبدالعزيز</p> <p>- أستاذ إدارة الأعمال بكلية الاقتصاد والإدارة</p>	<p>المؤسس والشريك التنفيذي لمكتب د. عدنان عبدالفتاح صوفي للاستشارات الإدارية</p>	<p>د. عدنان عبدالفتاح محمد صوفي</p>
<p>- إنشاء وتشغيل عقارات والاستثمار في مختلف الأنشطة</p> <p>- تحليل المؤشرات والأسهم</p>	<p>- بكالوريوس تمويل كلية الإدارة الصناعية جامعة الملك فهد للبترول والمعادن ٢٠٠٤م</p>	<p>- مدير استثمار في مجموعة صيدليات الحياة (٢٠٠٦م-٢٠١٠م)</p> <p>- محلل مالي بشركة نعيم للاستثمار (٢٠٠٤م-٢٠٠٦م)</p>	<p>مدير استثمار بشركة أبراج الحياة</p>	<p>أ. عثمان رياض محمد الحميدان</p>

٢- أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
د. عدنان عبدالفتاح صوفي	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
د. إبراهيم حسن المدهون	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
أ. عثمان رياض الحميدان	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			

٣- أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
د. سهيل حسن قاضي	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
د. إبراهيم حسن المدهون	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
م. عبدالملك عبدالله فتح الدين	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			

٤- أعضاء لجنة إدارة المخاطر

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
د. إبراهيم حسن المدهون	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
د. عدنان عبدالفتاح صوفي	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
م. عبدالملك عبدالله فتح الدين	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			

٥- أعضاء لجنة الاستثمار

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
الشيخ/ أحمد حسن فتيحي	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
د. إبراهيم حسن المدهون	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
أ. عمر رياض الحميدان	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			
د. محمد أحمد حسن فتيحي	برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة			

٦- أعضاء اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
د. عدنان عبدالفتاح صويفي				برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة
م. عبدالملك عبدالله فتح الدين				برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة
د. محمد أحمد حسن فتيحي				برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة

٢- أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
د. محمد أحمد حسن فتيحي				برجاء النظر إلى ما ذكر بجدول المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة
ياسر يحيى عبدالحميد	- الرئيس التنفيذي المكلف - فتيحي - مدير عام الإدارة المالية - فتيحي	- رئيس قسم الحسابات فتيحي - محاسب بشركة أحمد حسن فتيحي وشركاه - محاسب بشركة إسماعيل أبو شادي لاستيراد وتجارة الآلات الزراعية - القاهرة	- بكالوريوس تجارة جامعة الأزهر عام ١٩٩٢ م	- إعداد الخطط الإستراتيجية - إعداد خطط الأعمال - التحليل المالي وتقييم الاستثمارات - تقييم مخاطر العمليات - إعداد خطط الرقابة المالية - الإشراف على تطبيق نظام حوكمة الشركات - إعداد القوائم المالية

<p>- ٣٨ عاماً في مجال البيع، خاصة مجال المجوهرات</p> <p>- التدريب والإشراف في مجال المجوهرات</p> <p>- تنفيذ الخطط التسويقية</p> <p>- تقييم المجوهرات وتصنيفها</p>	<p>بكالوريوس إدارة أعمال (المعهد العالي للتعاون التجاري) عام ١٩٧٧ م</p>	<p>- ممثل مبيعات ذهب ومجوهرات بشركة فتحي حتى ١٩٩٨ م</p> <p>- مدير مركز فتحي بالرياض حتى عام ٢٠٠٥ م</p> <p>- مدير فرع إيدي شركات القطاع العام (الشركة العامة للثروة المعدنية) المعروفة باسم سيجال</p> <p>- نائب مدير إدارة المعادن الثمينة بشركة سيجال</p>	<p>- مدير العمليات الإقليمي بالمنطقة الوسطى</p>	<p>صابر أحمد المطراوي (قدم استقالته لظروف شخصية بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/١٤ م وتم تعيين أ. محمد حسن ضيف الله العمري بديلاً عنه في منصبه اعتباراً من ٢٠٢٠/٠١/١٥ م)</p>
<p>- خبرة تزيد عن ٥٠ عاماً في مجال الذهب والمجوهرات</p> <p>- تلمين المعادن الثمينة والأحجار الكريمة</p>	<p>ثانوية عامة</p>	<p>- مسؤول مشتريات</p> <p>- مسؤول مبيعات</p>	<p>- مدير التصنيع</p>	<p>حسين علي حسين</p>
<p>أكثر من ١٥ عاماً في مجال الدعاية والتسويق وبناء العلامات التجارية وإدارة شؤون المساهمين والحوكمة</p>	<p>- ليسانس كلية الألسن قسم اللغة الإيطالية جامعة عين شمس القاهرة - ١٩٩٦ م</p> <p>- الشهادة المهنية لنظام إفصاح - السوق المالية السعودية (تداول)</p>	<p>- مدير إدارة التسويق فتحي (حتى ٢٠١٦/١ م)</p> <p>- مدير العلامة التجارية فتحي (حتى ٢٠١٦/١ م)</p> <p>- مدير عام شركة نور إيست للرخام والجرانيت - مصر</p> <p>- مترجم لغة إيطالية وإنجليزية</p>	<p>- سكرتير مجلس الإدارة فتحي</p> <p>- مدير إدارة الحوكمة وشؤون المساهمين فتحي</p>	<p>رضا إبراهيم طوبار</p>

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة

تنبثق من مجلس الإدارة أربع لجان فرعية تم تشكيل عضويتها من قبل مجلس الإدارة. وتقوم هذه اللجان بمساعدة مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في القيام بواجباتها لتحقيق أهداف المجموعة. وبيانها كما يلي:

١- لجنة المراجعة :

شكلت بقرار من الجمعية العامة غير العادية الخامسة التي عقدت بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠١م من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ومن بينهم عضو مستقل (على الأقل)، ومن بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية، طبقاً لما ورد بالمادة رقم (٥٤) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك للتحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفعالية، وتقديم أية توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المستثمرين. وقد وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٢م على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة والتي تضمنت تحديث مكافآت أعضاء اللجنة المستقلين من خارج مجلس الإدارة وتحديد مهامها وضوابط عملها. وخلال الجمعية العامة غير العادية السادسة التي عقدت في ٢٠١٩/٠٤/١٨م تم تشكيل لجنة المراجعة، وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، والتي بدأت أعمالها في الدورة الجديدة اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٠٤/٢٢م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠٢٢/٠٤/٢١م. وتتكون اللجنة من عدد (٣) من أعضاء مجلس إدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	طبيعة العضوية	
د. عدنان عبدالفتاح صوفي	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	١
د. إبراهيم حسن المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٢
أ. عثمان رياض الحميدان	عضو اللجنة (عضو من خارج مجلس الإدارة)	٣

خلاصة مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي (كما ورد بلائحة الحوكمة الخاصة بالشركة):

(أ) التقارير المالية :

١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

٢- إبداء الرأي الفني -بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

٣- دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

٤- البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

٥- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

٦- الاهتمام بالإجراءات غير العادية مثل إعادة التصنيف المحاسبي والمسميات غير المعتادة (الشاذة).

٧- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

٨- رفع ما تتوصل إليه من مقترحات وتوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرار ما يراه بشأنها.

٩- التأكد من أن المجلس على علم بجميع الأمور التي تؤثر بصفة كبيرة على الأحوال المالية والشؤون الإدارية.

١٠- دراسة السياسات المحاسبية التي تتبناها الشركة قبل اعتمادها، وأي تغيير في هذه السياسات، وتقديم ما تراه اللجنة من مقترحات بشأنها، مع الأخذ في الاعتبار مدى ملاءمة السياسات المحاسبية لطبيعة أعمال الشركة وأثرها على المركز المالي ونتائج أعمالها.

١١- مراجعة التقرير السنوي قبل نشره والتأكد من أن المعلومات مفهومة ومتماشية مع معرفة الأعضاء عن الشركة وعملياتها ومراجعة أية مسائل قانونية قد تؤثر على الموقف المالي للشركة.

١٢- تقييم عدالة التقارير المالية الدورية والشروحات الواردة بها والحصول من الإدارة والمراجع

الداخلي والمحاسب القانوني عما:

- أ) إذا كانت الاختلافات في النسب المالية تتماشى مع التغييرات في عمليات الشركة وممارساتها المالية.
- ب) إذا تم تطبيق القواعد المحاسبية المتعارف عليها بصفة دائمة.
- ج) إذا كان هناك أية أحداث أو إجراءات غير عادية.
- د) إذا ما زال نظام الرقابة الداخلية المالية والإدارية يؤدي دوره بفعالية.
- هـ) إذا كانت التقارير المالية الدورية تحتوي على معلومات كافية ومناسبة للنشر.

ب) المراجعة الداخلية :

- ١- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- ٢- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
- ٥- دعوة المراجع الداخلي لحضور اجتماعات لجنة المراجعة مرة واحدة على الأقل سنوياً لمناقشة خطط المراجعة وأية أمور أخرى تراها اللجنة. كما يحق لها دعوته في أي وقت لمناقشة أية أمور أخرى تخص المراجعة الداخلية.
- ٦- التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية بطريقة تمكن من التحقق من جودة تنفيذ الأنشطة الرقابية والثبات في تنفيذها.
- ٧- الإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيتها.

٨- يمكن استخدام إدارة المراجعة الداخلية كمصدر لمعلومات لجنة المراجعة في حالات الاختلاسات المهمة وغير العادية، بالإضافة إلى تطبيق الشركة للنواحي القانونية.

٩- دراسة طلبات الترشيح لوظيفة المراجع العام في الشركة، والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له، وترشيح الشخص الأكثر ملاءمة مع بيان الأسباب والنظر في إنهاء عمل المراجع العام سواءً بسبب الاستقالة أو العجز أو الإغفاء ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة .

١٠- على لجنة المراجعة كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة و عما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل؛ لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

** بناءً على توصية لجنة المراجعة تم تعيين السادة/ (KPMG) للقيام بأعمال المراجعة الداخلية وتقييم وإدارة المخاطر.

** لا توجد توصيات للجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

ج) مراجع الحسابات:

١- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

٢- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

٣- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.

٤- الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.

- ٥- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- ٦- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين.
- ٧- مراقبة عمليات الجرد بما في ذلك ما يتم منها في فروع ومشاريع الشركة.
- ٨- عقد اجتماع منفرد مع المحاسب القانوني لمناقشة أية أمور ترى اللجنة أو يرى المراجعون مناقشتها بصورة شخصية.
- ٩- التأكد من أن الملاحظات والتوصيات الهامة التي يقدمها المحاسب القانوني يتم استلامها ومناقشتها في الوقت المناسب.
- ١٠- التأكد من رد الإدارة على توصيات المحاسب القانوني.
- ١١- تعيين الجمعية العامة مراجع حسابات الشركة بناءً على ترشيح مجلس الإدارة، مع مراعاة ما يلي:

- أ- أن يكون ترشيحه بناءً على توصية من لجنة المراجعة.
- ب) أن يكون مرخصاً له، وأن يستوفي الشروط المقررة من الجهة المختصة.
- ج) ألا تتعارض مصالحه مع مصالح الشركة.
- د) ألا يقل عدد المرشحين عن مراجعين اثنين.

د) ضمان الالتزام:

- ١) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٢) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٣) مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- ٤) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

هـ) مكافآت وبدلات حضور أعضاء لجنة المراجعة

- ١- يحصل كل عضو مستقل في لجنة المراجعة - من خارج المجلس - على مكافأة سنوية تبلغ (٨٠,٠٠٠ ريال) علاوة على بدلات الحضور والتعويضات الأخرى المقررة.

٢- يبلغ بدل حضور اجتماع لجنة المراجعة (١٥٠٠ ي.ك) عن حضور كل جلسة (كما اعتمد في جمعية المساهمين بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١٦م)، وبما لا يتجاوز بدل الحضور المقرر لأعضاء مجلس الإدارة بهذه الصفة، ومبلغ معين عن كل ساعة من الساعات التي يمضيها العضو خارج اجتماعات اللجنة لأعمال تتعلق بعمل اللجنة، وتعويض عن المصاريف الفعلية التي يتكبدها لأعمال تتعلق بممارسة مهام عمله.

٣- يجب أن يفصح تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة عن المكافآت والمزايا الأخرى التي صرفت لأعضاء اللجنة.

٤- إذا كان عضو اللجنة أو أمين سر اللجنة من موظفي الشركة أو ممن يتقاضون راتباً شهرياً من الشركة، فلا يستحق الحصول على أية مكافأة خاصة خلاف بدل حضور اجتماعات اللجنة المشار إليه أعلاه.

٥- يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس. المقصود هنا أن مجموع مكافآت عضو مجلس الإدارة التي يحصل عليها نظير عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة لا تدخل ضمن نطاق الحد الأعلى للمكافأة المنصوص عليها في الفقرة (٣) من المادة السادسة والسبعين من نظام الشركات.

و- ضوابط عمل لجنة المراجعة

١- تختار اللجنة من بين أعضائها رئيساً، كما يجوز لها أن تختار أميناً من بين أعضائها، أو من غيرهم يعد محاضر اجتماعاتها، ويتولى الأعمال الإدارية للجنة.

٢- تجتمع اللجنة بدعوة من رئيسها، ولا يجوز لعضو اللجنة أن ينيب عنه غيره في حضور هذه الاجتماعات. وتثبت مداورات اللجنة وقراراتها في محاضر يوقعها رئيس اللجنة وأمينها، ويعتبر

عضو اللجنة مستقيلاً إذا تخلف دون عذر مقبول عن حضور اجتماعات اللجنة لأكثر من ثلاث جلسات متتالية.

٣- يشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.

٤- لا يجوز لعضو اللجنة أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، وإلا كان للشركة أن تطالبه بالتعويض، أو أن تعتبر العمليات التي باشرها لحسابه الخاص قد أجريت لحساب الشركة.

٥- يلتزم عضو اللجنة بما يلتزم به عضو مجلس الإدارة بالمحافظة على أسرار الشركة، ولا يجوز لأعضاء اللجنة أن يذيعوا إلى المساهمين أو إلى الغير ما وقفوا عليه بسبب مباشرتهم لعملهم وإلا وجب عزلهم ومساءلتهم عن التعويض.

وقد عقدت لجنة المراجعة في دورتها السابعة -المنتهية في ٢١/٠٤/٢٠١٩م- خلال العام المالي ٢٠١٩م اجتماعين، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة في هذين الاجتماعين:

المجموع	عدد الاجتماعات (٢) اجتماعات		طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع السادس ٢٠١٩/٠٣/٢٠م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٢/١٨م		
٢	✓	✓	الرئيس	أ. ماجد ضياء الدين كريم
٢	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
٢	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين

** هذا بخلاف الزيارات الميدانية للفروع والاجتماعات المعتادة مع بعض إدارات الشركة (وخاصة الإدارة المالية) للوقوف على أعمالها من فترة لآخرى والإشراف في بعض الفترات على عمليات الجرد.

كما قد عقدت لجنة المراجعة في دورتها الثامنة خلال العام المالي ٢٠١٩م عدد (٣) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة في هذه الاجتماعات:

المجموع	عدد الاجتماعات (٣) اجتماعات			طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/١١/٠٣م	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٨/٠٤م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٥/٠٥م		
٣	✓	✓	✓	الرئيس	د. عدنان عبدالفتاح صويفي
٣	✓	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
٣	✓	✓	✓	عضو	أ. عثمان رياض الحميدان

** هذا بخلاف الزيارات الميدانية للفروع والاجتماعات المعتادة مع بعض إدارات الشركة (وخاصة الإدارة المالية) للوقوف على أعمالها من فترة لأخرى والإشراف في بعض الفترات على عمليات الجرد.

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ومن بينهم عضو مستقل (على الأقل) طبقاً للمادة رقم (٦٠) ورقم (٦٤) من لائحة حوكمة الشركات. وقد بدأت اللجنة أعمالها بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٩م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢٢/٠٤/٢٠٢٢م. ووافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٧م على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. وتتكون اللجنة من عدد (٣) من أعضاء مجلس الإدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	طبيعة العضوية
١ الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٢ الدكتور/ إبراهيم حسن محمد المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٣ المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

خلاصة مهام ومسئوليات "لجنة الترشيحات والمكافآت" :

- ١- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
- ٢- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- ٣- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فاعليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه - عدا لجنة المراجعة- وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.
- ٥- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٦- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
- ٧- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- ٨- تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- ٩- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- ١٠- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- ١١- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- ١٢- وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- ١٣- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- ١٤- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

- ١٥- تقييم أداء كبار التنفيذيين والرئيس التنفيذي للشركة بناءً على تقارير الموارد البشرية في الشركة.
- ١٦- عمل مقابلة شخصية نهائية لاعتماد تعيين كبار التنفيذيين.
- ١٧- إحاطة الرئيس التنفيذي وأعضاء المجلس -وبخاصة غير التنفيذيين- بمقترحات المساهمين الواردة إليها- حيال الشركة وأدائها.
- ١٨- حالياً تهتم لجنة الترشيحات والمكافآت بكل ما يتعلق بمهام تطبيق لوائح وضوابط الحوكمة. وعليها متابعة أية موضوعات تتعلق بتطبيق لوائح وضوابط الحوكمة، وتزويد مجلس الإدارة، سنوياً على الأقل، بالتقارير والتوصيات التي تتوصل إليها. ومن المهام الأساسية للجنة الحوكمة أو الإدارة أو اللجنة -التي تقوم بدورها- ما يلي:
- (أ) التحقق من التزام الشركة بما ورد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وكذلك ما ورد بلائحة الحوكمة الخاصة بالشركة.
- (ب) مراجعة اللائحة وتحديثها وفقاً للمتطلبات النظامية وأفضل الممارسات.
- (ج) مراجعة وتطوير قواعد السلوك المهني التي تمثل قيم الشركة، وغيرها من السياسات والإجراءات الداخلية بما يلبي حاجات الشركة ويتفق مع أفضل الممارسات.
- (د) إطلاع أعضاء مجلس الإدارة على الدوام بالتطورات في مجال حوكمة الشركات وأفضل الممارسات، أو تفويض لجنة المراجعة أو أية لجنة أو إدارة أخرى في ذلك.
- (هـ) حالياً تهتم لجنة الترشيحات والمكافآت بكل ما يتعلق بمهام تطبيق لوائح وضوابط الحوكمة.
- وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت في دورتها الرابعة المنتهية في ٢١/٠٤/٢٠١٩، خلال العام المالي ٢٠١٩م عدد (٤) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذه الاجتماعات:

عدد الاجتماعات (٤) اجتماعات					طبيعة العضو	اسم العضو
المجموع	الاجتماع الرابع ٢٠١٩/٠٣/٣١م	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/٠٣/١٩م	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٢/١٧م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠١/١٠م		
٤	✓	✓	✓	✓	الرئيس	د. إبراهيم حسن المدهون
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	أ. ماجد ضياء الدين كريم
٤	✓	✓	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين

وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت في دورتها الخامسة الجديدة، خلال العام المالي ٢٠١٩م، عدد (٢) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذه الاجتماعات:

المجموع	عدد الاجتماعات (٢) اجتماعات		طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/١١/٠٣م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٥/٠٨م		
٢	✓	✓	الرئيس	د. سهيل حسن عبدالملك قاضي
٢	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن محمد المدهون
٢	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين

مكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجنة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين والتي عقدت في ٢٠١٧/١٢/١٢م على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت والتي تضمنت ضوابط عمل وتشكيل ومهام ومسئوليات وصلاحيات ومكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجنة. ولم يحصل أعضاء اللجنة على أية مكافآت أو بدلات حضور تتعلق باجتماعات اللجنة.

٣- لجنة الاستثمار

قام مجلس الإدارة في دورته الحالية بتشكيل لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تسمى لجنة الاستثمار، والتي بدأت في ٢٢/٠٤/٢٠١٩م وتنتهي بانتهاء دورة مجلس الإدارة الحالية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠٢٢م، ومن ضمن أهم مهامها الرئيسية ما يلي:

١- وضع استراتيجية وسياسات شاملة للاستثمار بما يتناسب مع طبيعة وحجم الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة والسوق بشكل عام.

٢- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة تلك الاستثمارات والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.

٣- التحقق من جدوى استمرار الشركة في تلك الاستثمارات، مع تحديد المخاطر التي يمكن مقابلتها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

٤- الإشراف على نظام الاستثمار بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة دخولها في تلك الاستثمارات وذلك لتحديد أوجه القصور بها.

٥- إعادة تقييم قدرة الشركة على احتمال المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري، من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال.

٦- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بالاستثمار.

٧- ضمان توافر الموارد للاستثمار.

ضوابط الاستثمار:

- ١- يتم الاستثمار في الأصول المالية بالاعتماد على الموارد الذاتية للمجموعة.
- ٢- عدم الدخول في استثمارات بأسواق البلدان ذات المخاطر السياسية والاقتصادية العالية.
- ٣- عدم الاستثمار في شركات خاسرة أو في شركات عليها شبهة مالية.
- ٤- يجب توزيع المخاطر قطاعياً والتركيز على الشركات القيادية وذات معدلات النمو العالية.
- ٥- عدم الاستثمار في الشركات ذات المخاطر العالية والتي تتجاوز مكررات ربحيتها النسب القياسية.

- ٦- يجب أن يتم شراء وبيع الأوراق المالية من خلال صندوق استثمار أو محفظة استثمارية خاصة بالشركة يديرها شخص مرخص له وفقاً لعقد إدارة، على أن ينص العقد صراحة على وجود فصل تام بين الشركة وقرارات الاستثمار، وعدم تضمن أي من بنود العقد ما قد يتعارض مع ذلك. ويستثنى من ذلك الاستثمار فترة سنة أو أكثر، على أن تلتزم الشركة عدم بيع الورقة المالية قبل مرور سنة من تاريخ آخر عملية شراء للورقة المالية العائدة للمصدر نفسه.
- ٧- يجب على الشركة إشعار هيئة السوق المالية بأي عقد إدارة يتم توقيعه بين الشركة والشخص المرخص له، مع الإشارة إلى رقم المحفظة الاستثمارية المرتبطة بذلك العقد.
- ٨- على الشركة عندما تقوم بتوحيد قوائمها المالية مع شركاتها التابعة أن تتأكد من التزام تلك الشركات التابعة للضوابط المنصوص عليها في هذا القرار.
- ٩- التقيد بالالتزام بما يرد من الجهات الرسمية (هيئة السوق المالية، وزارة التجارة والصناعة، إلخ) من نظم ولوائح وتعاميم بشأن ضوابط الاستثمار.

إجراءات عملية الاستثمار:

- ١- يتم عرض الفرص الاستثمارية المتاحة على لجنة الاستثمار.
- ٢- يناقش أعضاء لجنة الاستثمار هذه الفرص سواءاً خلال اجتماعهم أو عبر وسائل التواصل الأخرى (الإيميل، الهاتف، الفاكس، إلخ).
- ٣- عند موافقة لجنة الاستثمار مبدئياً على الفرصة الاستثمارية تقوم بإصدار توصية بعرضها على أعضاء مجلس الإدارة لمناقشتها.
- ٤- عند اعتماد مجلس الإدارة لتوصية لجنة الاستثمار يتم اتخاذ قرار من المجلس يحدد فيه الفرصة الاستثمارية وضوابط وحدود الاستثمار.
- ٥- بعد اعتماد المجلس لتوصية لجنة الاستثمار يقوم المجلس بتكليف الرئيس التنفيذي ومنحه الصلاحيات اللازمة لتنفيذ قرار المجلس بالاستثمار.

وتتكون اللجنة من عدد (٤) من أعضاء مجلس الإدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	طبيعة العضوية
١ أحمد حسن أحمد فتيحي	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٢ الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٣ الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٤ الأستاذ/ عمر رياض الحميدان	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

وقد عقدت لجنة الاستثمار في دورتها الخامسة خلال العام المالي ٢٠١٩م عدد (١) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذا الاجتماع:

المجموع	عدد الاجتماعات (١) اجتماعات		طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٥/٠٨م			
١	✓		الرئيس	أحمد حسن فتيحي
١	✓		عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
١	✓		عضو	د. محمد أحمد حسن فتيحي
١	✓		عضو	أ. عمر رياض الحميدان

٤- لجنة إدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تسمى لجنة إدارة المخاطر، وتنتهي بانتهاة دورة مجلس الإدارة الحالية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠٢٢م، ومن ضمن أهم مهامها الرئيسية ما تم ذكره سابقاً بفصل "سياسة إدارة المخاطر ومراقبتها".

وتتكون اللجنة من عدد (٣) أعضاء كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	طبيعة العضوية
١ الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٢ المهندس / عبد الملك عبد الله فتح الدين	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٣ الدكتور/ عدنان عبدالفتاح صوفي	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

وقد عقدت لجنة إدارة المخاطر في دورتها الأولى المنتهية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠١٩م، خلال العام المالي ٢٠١٩م، عدد (١) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذا الاجتماع:

المجموع	عدد الاجتماعات (١) اجتماعات		طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الأول ٢٠١٩/١٠/٣٠م			
١	✓		الرئيس	د. إبراهيم حسن المدهون
١	✓		عضو	أ. ماجد ضياء الدين كريم
١	✓		عضو	م. عبد الملك عبد الله فتح الدين

٥- اللجنة التنفيذية لقطاع التجزئة

قام مجلس الإدارة بتشكيل هذه اللجنة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٠٣م، على أن تبدأ أعمالها اعتباراً من ٢٠١٩/١١/٠٥م وهي لجنة جديدة منبثقة من مجلس الإدارة، هدفها الرئيسي الإشراف على وضع وتنفيذ الخطط الاستراتيجية لقطاع التجزئة. وتتألف عضوية اللجنة الجديدة من السادة:

الاسم	طبيعة العضوية
الدكتور/ عدنان عبدالفتاح صوفي	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

بداية عمل اللجنة ومدتها :

تبدأ اللجنة أعمالها اعتباراً من ٢٠١٩/١١/٠٥م، ولمدة سنة ميلادية واحدة، وتجدد سنوياً بقرار من مجلس الإدارة.

مهام اللجنة ونطاق أعمالها :

الإشراف على وضع وتنفيذ استراتيجية قطاع التجزئة، والاطلاع على الخطط التنفيذية، وكذلك أداء القطاع والمساهمة في توجيهه، ورفع تقارير دورية لمجلس الإدارة عن نتائج ذلك التقييم ومتابعة أدائها.

اجتماعات اللجنة :

تحدد اللجنة مواعيد اجتماعاتها الدورية، ويمكن لرئيس اللجنة دعوة أعضائها للاجتماع بشكل استثنائي أو بناءً على طلب أحد الأعضاء.

وقد عقدت اللجنة، خلال العام المالي ٢٠١٩م، عدد (٢) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذه الاجتماعات:

المجموع	عدد الاجتماعات (٢) اجتماعات		طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/١٢/١٠م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/١١/١٤م		
٢	✓	✓	الرئيس	د. عدنان عبدالفتاح صوفي
٢	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين
٢	✓	✓	عضو	د. محمد أحمد حسن فتيحي

تعاملات مع أطراف ذوي علاقة خلال العام المالي ٢٠١٩م

(١) - بلغ إجمالي التعاملات التي تمت مع المركز الطبي الدولي للعام المالي ٢٠١٩م مبلغ ١,٨٣٨,٧٨٢ ريال وهو إجمالي قيمة بيع بضائع إلى المركز الطبي الدولي (من ضمن البضائع التي تعمل فيها الشركة وتقوم ببيعها)، ودون شروط تفضيلية.

(٢) - أعلنت الشركة بموقع تداول بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٩م عن قيامها بتاريخ ٢٩/٠١/٢٠١٩م ببيع بضاعة إلى المركز الطبي الدولي (من ضمن البضائع التي تعمل فيها الشركة وتقوم ببيعها) بقيمة ١,٨٣٨,٧٨٢ (مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألفاً وسبعمائة واثان وثمانون) ريالاً سعودياً، نقداً ودون شروط خاصة. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والتي انعقدت بتاريخ ١٨/٠٤/٢٠١٩م على هذا التعامل الذي تم تفصيله في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٨م.

مع العلم بأن الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي يمثل مجموعة فتيحي القابضة في مجلس إدارة المركز الطبي الدولي، ولذلك يعتبر له مصلحة غير مباشرة في هذه الصفقات.

معلومات لأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم

(١)- يشغل عضو مجلس الإدارة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي منصب الرئيس التنفيذي لقطاع التجزئة بمجموعة فتيحي القابضة، والمدير العام لشركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة، والتي يمتلك فيها نسبة ٢٠٪ من رأسمالها، بينما تمتلك شركة مجموعة فتيحي القابضة نسبة ٨٠٪ من رأسمالها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا أخرى نظير إدارته خلال العام المالي ٢٠١٩م مبلغ ١،١١٨،٧١٦ ريال سعودي.

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	مبلغ العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد	
عضو مجلس الإدارة الدكتور محمد أحمد حسن فتيحي	رواتب وبدل سكن وبدل انتقال بلغت خلال العام المالي ٢٠١٩م ١،١١٨،٧١٦ ريال سعودي	عقد عمل لوظيفة مدير عام شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة ورئيس تنفيذي لقطاع التجزئة بشركة فتيحي للتجزئة	١

BDO الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ١١ ٢٧٨ +٩٦٦
فاكس : ٢٨٨٣ ١١ ٢٧٨ +٩٦٦
riyadh@alamri.com

تقرير تأكيد مستقل

السادة / المساهمين
شركة مجموعة فتيحي القابضة
جدة - المملكة العربية السعودية
المحترمين

مقدمة

نقد ارتبطنا مع شركة مجموعة فتيحي القابضة لأداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

النطاق

فحص التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠م ("التبليغ") الذي سيتم عرضه على مساهمي شركة مجموعة فتيحي القابضة ("الشركة") في اجتماع الجمعية العامة ، والذي سيتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة.

مسئولية ادارة الشركة

إن إدارة الشركة مسئولة عن إعداد التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

رقابة الجودة والالتزام بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى

يطبق المكتب معيار رقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ عمليات مراجعة وفحص قوائم مالية، وارتباطات تأكيد وخدمات أخرى ذات علاقة"، وبالتالي يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى في قواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة، والسرية والسلوك المهني.

IBDO الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦
info@alamri.com

مسئوليتنا

إن مسئوليتنا هي إبداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المذكور بناءً على الإجراءات التي قمنا بها وذلك طبقاً لمعيار المراجعة رقم (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية".

ونظراً لأن الإجراءات المنفذة في ارتباطات التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباطات التأكيد المعقول، وأنها أقل منها في المدى، وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباطات التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه عند تنفيذ ارتباطات تأكيد معقول.

إن تقريرنا هو فقط للغرض المنصوص عليه أعلاه ولمعلوماتكم، وليس لاستخدامه في أي غرض آخر أو لتوزيعه على أية أطراف أخرى. ويتعلق هذا التقرير فقط بالبنود المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى أي قوائم مالية لشركة مجموعة فتيحي القابضة في مجملها.

ملخص الاجراءات المنفذة

تتلخص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها في:

- التحقق من واقع سجلات الشركة أن مبلغ الأعمال والعقود مع الجهة التي تكون لها علاقة مباشرة أو غير مباشرة بعضو مجلس الإدارة، مطابق لتبليغ رئيس مجلس الإدارة.
- التحقق من أن مصادقة عضو مجلس الإدارة المذكور فيها المعاملات المباشرة أو غير المباشرة مع الشركة تطابق تبليغ رئيس مجلس الإدارة.

الاستنتاج

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد أن المعلومات المذكورة في التبليغ غير صحيحة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٠٢/٠٨/١٤٤١هـ

الموافق: ٢٦/٠٣/٢٠٢٠م

الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه - وبخاصة غير التنفيذيين - علماً بمقترحات المساهمين وأصحاب المصالح وملحوظاتهم

(١) - دشنت الشركة في العام ٢٠١٧م على موقعها الرسمي (www.fitaihi.com.sa) صفحة خاصة للمساهمين (علاقات المستثمرين - *Investor Relations*) يمكنهم من خلالها معرفة كيفية إرسال بريد إلكتروني (موجه إلى أعضاء مجلس الإدارة) يتضمن مقترحاتهم وملاحظاتهم حول الشركة وأدائها.

(٢) - توجد صفحة أخرى على الموقع الرسمي للشركة بعنوان (اتصل بنا) مسجل بها البريد الإلكتروني (sh@fitaihi.com.sa) الذي يمكن لأصحاب المصالح استخدامه لإبلاغ أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يرغبونه عبر سكرتير مجلس الإدارة.

(٣) - تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بإحاطة الرئيس التنفيذي وأعضاء المجلس - وبخاصة غير التنفيذيين - بمقترحات المساهمين - الواردة إليها - حيال الشركة وأدائها.

(٤) - يقوم أمين سر اللجنة بإحاطة الرئيس التنفيذي وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت بمقترحات المساهمين - الواردة إليه - حيال الشركة وأدائها.

(٥) - أيضاً يمكن لأصحاب المصالح الاتصال على هاتف رقم (٢٦٠٤٢٠٠ - ٠١٢) للتواصل مع سكرتير مجلس الإدارة وإبلاغه ما يودون نقله من مقترحات أو ملاحظات إلى أعضاء مجلس إدارة الشركة، أو التواصل معه على بريده الإلكتروني (sh@fitaihi.com.sa).

(٦) - يمكن مراسلة رئيس لجنة المراجعة على بريده الإلكتروني: Audit.Head@fitaihi.com.sa وكذلك يمكن التواصل المباشر والخاص عبر الإيميل مع بقية أعضاء لجنة المراجعة عبر الموقع الرسمي للشركة على الإنترنت.

(٧) - يسعى أعضاء المجلس واللجان وسكرتير مجلس الإدارة بالمحافظة على سرية التواصل مع أصحاب المصالح، وتوفير الحماية اللازمة لهم.

(٨) - الرد على شكاوى المساهمين أو حلها في أسرع وقت ممكن وبما لا يتعدى ١٠ أيام عمل.

المدفوعات النظامية المستحقة

يوضح الجدول التالي المدفوعات النظامية المستحقة لسداد أية زكاة أو ضرائب أو رسوم أو مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية مع وصف موجز لها مع بيان أسبابها:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	البيان
	المسدد زكاة عام ٢٠١٨م - المستحق زكاة عام ٢٠١٩م	٤,٨٠٨,٥٣٢	الزكاة
سدد في يناير ٢٠٢٠م	ضريبة القيمة المضافة ديسمبر ٢٠١٩م	٣٩٦,١٣٦/٩٧	الضريبة
سدد في يناير ٢٠٢٠م	التأمينات الاجتماعية ديسمبر ٢٠١٩م	١٤٤,٦٠٩/٦٨	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها وتفاصيل استخدامات هذه الأسهم

تفاصيل استخدامها	تاريخ الاحتفاظ بها	قيمتها	عدد أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة
-	-	-	-
-	-	-	-

قامت الشركة في ١٣/٠٩/٢٠٠٨م بشراء عدد ٤٦٠٠ سهماً (بمتوسط سعر شراء يبلغ ١٦,٣٢ ريال/للسهم) لتوزيعها على عملائها الفائزين في إحدى مسابقاتها الدعائية (أسهم دعائية)، وتبقى منها في المحفظة الاستثمارية (هدايا مجموعة فتيحي الدعائية) عدد ٦٣٨ سهماً منذ ذلك الحين وحتى تاريخه.

سادساً: نظام الحوكمة

تحرص مجموعة فتيحي القابضة على الالتزام التام بقواعد حوكمة الشركات التي تحقق تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية الشاملة، وسياسات الشفافية، والالتزام بمبادئ إدارة المخاطر. كما تعمل على إدخال أحدث معايير الأداء في إشرافها على أعمالها بما في ذلك التوجيهات الصادرة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار. وقد اعتمدت جمعية مساهمي الشركة في ٢٠١٢/٠٤/٠٤م دليل الحوكمة الخاص بالمجموعة، والذي تم اعتماد تحديثه من جمعية المساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٢م.

واستناداً إلى الفقرة (١) من المادة التسعون بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، فإن المجموعة تطبق ما ورد بلائحة الحوكمة من مواد إلزامية، خاصة فيما يتعلق بما يلي:

(١) - حقوق المساهمين والجمعية العامة من ناحية تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات، وحقوقهم أثناء انعقاد جمعيات الشركة، وحقوق التصويت، وحقوق المساهمين في أرباح الأسهم، وحق التصرف في الأسهم، كما وفرت الإدارة التنفيذية للمساهمين جميع المعلومات التي تمكنهم من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه، بحيث تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة، ومحدثة بطريقة منتظمة وفي المواعيد المحددة، ودون تمييز بينهم.

(٢) - السياسات العامة للإفصاح والشفافية والإفصاح في تقرير مجلس الإدارة.

(٣) - مجلس الإدارة ووظائفه الأساسية ومسئوليته وتكوينه ولجانه المنبثقة، ومكافأتهم وتعارض المصالح.

(٤) - الالتزام بنشر النتائج المالية الربع سنوية والنتائج المالية السنوية خلال المواعيد النظامية وذلك بموقع تداول.

(٥) - إعداد تقرير مجلس الإدارة وفق قواعد لائحة حوكمة الشركات.

(٦) - الالتزام بصيغة الإعلانات التي حددتها هيئة السوق المالية ومواعيد نشر المعلومات الجوهرية طبقاً لتعليمات الهيئة الخاصة بإعلانات الشركات.

(٧) - صياغة قواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث توافق المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح.

(٨) - الفصل بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة مثل منصب العضو

المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام.

الأحكام التي لم يتم تطبيقها من لائحة الحوكمة :

تطبق الشركة من الناحية العملية ما جاء في لائحة حوكمة الشركات كلياً وجزئياً (يجري العمل على تطبيقها) من خلال منظومة النظام الأساسي واللوائح والإجراءات الداخلية وكذلك اللوائح النظامية ذات العلاقة، إلى جانب تطبيقها للمعايير المحاسبية الدولية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. كما تعمل الشركة دائماً على تطوير السياسات والإجراءات الداخلية بصفة مستمرة.

وفيما يلي نورد النقاط التي لم يتم تطبيقها بشكل كامل من لائحة حوكمة الشركات وسبب ذلك كما يلي:

رقم المادة/الفقرة	نص المادة/الفقرة	سبب ذلك
المادة ٣٩ - الفقرة ٢	يتعين على الشركة وضع الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة.	المادة استرشادية - يمكن أن يتم التنسيق مستقبلاً لأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية للحصول على برامج ودورات تدريبية لتنمية مهاراتهم ومعارفهم. وقد تمت تلك الدورات التدريبية في السابق لأغلب منسوبي الشركة وتم من فترة لأخرى حسب الحاجة إلى ذلك.
المادة ٤١ - الفقرة هـ	يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات.	المادة استرشادية - يمكن أن يتم ذلك مستقبلاً بإذن الله تعالى
المادة ٨٥ - الفقرة ٢	تؤسس الشركة برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج.	المادة استرشادية - يمكن أن يتم ذلك مستقبلاً بإذن الله تعالى

<p>المادة استرشادية - يمكن أن يتم ذلك مستقبلاً بإذن الله تعالى</p>	<p>تشئ الشركة مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.</p>	<p>المادة ٨٥ - الفقرة ٣</p>
<p>المادة استرشادية - يمكن أن يتم ذلك مستقبلاً بإذن الله تعالى. ومع ذلك يوجد لدى الشركة سياسة واتجاهات المسؤولية الاجتماعية</p>	<p>تضع الجمعية العامة العادية -بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة- سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.</p>	<p>المادة ٨٧</p>
<p>المادة استرشادية - يمكن أن يتم ذلك مستقبلاً بإذن الله تعالى</p>	<p>يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي، ويشمل ذلك ما يلي: ١- وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي، ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه. ٢- الإفصاح عن أهداف المسؤولية الاجتماعية التي تتبناها الشركة للعاملين فيها وتوعيتهم وتنقيفهم بها. ٣- الإفصاح عن خطط تحقيق المسؤولية الاجتماعية في التقارير الدورية ذات الصلة بأنشطة الشركة. ٤- وضع برامج توعية للمجتمع للتعريف بالمسؤولية الاجتماعية للشركة.</p>	<p>المادة ٨٨</p>

عقوبة / جزاء مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية

سبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل	الجهة الموقعة للمخالفة	أسباب المخالفة	العقوبة/الجزاء/التدبير الاحترازي/القيود الاحتياطي
-	-	-	لا يوجد

طلبات الشركة لسجل المساهمين

قامت إدارة الشركة بطلب (٤) تقارير سجل مساهمين خلال العام المالي ٢٠١٩ م كما يلي:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	سبب طلب التقرير
١	٢٠١٩/٠٤/١٨ م	الجمعية العامة غير العادية السادسة
٢	٢٠١٩/٠٤/٢٢ م	ملف مستحقي أرباح النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م
٣	٢٠١٩/٠٨/١٩ م	ملف مستحقي أرباح النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩ م
٤	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إعداد التقرير السنوي لمجلس الإدارة

إقرارات

* تقرر الشركة بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة ونفذت بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.

* تؤكد الشركة على تطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

* تؤكد الشركة أنه لم يحدث أن تسلمت من المحاسب القانوني للشركة طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية.

* تقرر شركة مجموعة فتيحي القابضة وشركاتها التابعة بعدم وجود أية قروض عليها (سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) خلال العام المالي ٢٠١٩م، وعليه لا توجد أية مبالغ دفعتها الشركة سداداً لأية قروض خلال العام المالي ٢٠١٩م.

اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً للقرض خلال السنة	المبلغ المتبقي من القرض	المديونية الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة
لا يوجد	-	-	-	-	-

* تؤكد الشركة أنه لم يحدث أن تسلمت من مساهمين يملكون ٥% من رأس المال أو أكثر طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية، أو إضافة موضوع أو أكثر إلى جدول أعمال الجمعية العامة عند إعداده.

* تؤكد الشركة أنها لم تضع أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام المساهم لحقه في التصويت.

* تؤكد الشركة أن للمساهم الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية، وحق مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس، وذلك بناءً على ما جاء بالنظام الأساسي للشركة. وله حق حضور الجمعيات العامة، والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها، وكل ما جاء في المادة الخامسة (الحقوق المرتبطة بالأسهم) بلائحة حوكمة الشركات.

* لم تقم أي جهة بطلب الاطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون نيابة عن غيرهم مثل صناديق الاستثمار.

* لا يوجد ترتيب أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح خلال العام المالي ٢٠١٩م.

* للمساهم الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها، وحق التصرف في الأسهم.

وله حق الاستفسار وطلب معلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يعارض نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

* لا توجد أية استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة خلال العام المالي ٢٠١٩م.

* لا توجد توصية من مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.

* وتؤكد الشركة أنها لم تقدم قرضاً نقدياً من أي نوع لأعضاء مجلس إدارتها أو ضمنت أي قرض عقده أحدهم مع غيره.

* لا توجد أية أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت هناك مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأية شخص ذي علاقة بأي منهم، غير ما تم الإفصاح عنه بهذا التقرير.

أهداف المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية

- تحقيق الهدف الأساسي للشركة المتمثل في تحقيق الربح.
- التأكد من توثيق كافة العمليات المالية للشركة.
- الالتزام بالمعايير المحاسبية في القياس والإفصاح.
- حماية السجلات المحاسبية من وصول غير المرخص لهم إلى هذه السجلات.
- استخدام الوسائل الرقابية التي تكفل محاسبة سليمة عن العناصر المحاسبية.
- الالتزام بالنظم واللوائح السارية المنظمة للمجال الذي تعمل فيه الشركة.
- الالتزام بتعليمات الجهات الحكومية والرقابية التي تقوم بتنظيم السوق المالية السعودية.
- الالتزام بالنظم المعمول بها وفقاً لنظام الحوكمة والنظام الأساسي للشركة.
- الالتزام بالسياسات والقرارات الإدارية المنظمة للعمل.

أهداف الرقابة الداخلية

- ١- رفع الكفاءة التشغيلية والاستخدام الأمثل للموارد من خلال:
 - تحقيق معدلات الأداء التشغيلي المخططة.
 - تحقيق الهدف الأساسي للشركة المتمثل في تحقيق الربح.
 - رفع معدلات الأداء التشغيلي الفعلية.
 - تقليل كل مصادر الإسراف والتبذير في الموارد المالية والاقتصادية المتاحة للشركة، وهذا يعني صراحة حماية أصول الشركة من كل مصادر الإسراف والغش ومجالات نقص القيمة المتعمدة وغير المتعمدة.

٢- توفير الدقة في البيانات المحاسبية من خلال:

- توثيق العمليات المالية للشركة.
- الالتزام بالمعايير المحاسبية في القياس والإفصاح.
- حماية السجلات المحاسبية من وصول غير المرخص لهم إلى هذه السجلات.
- استخدام الوسائل الرقابية التي تكفل محاسبة سليمة عن العناصر المحاسبية.

٣- الالتزام باللوائح والأنظمة من خلال:

- الالتزام بالنظم واللوائح السارية المنظمة للمجال الذي تعمل فيه الشركة
- الالتزام بتعليمات الجهات الحكومية والرقابية التي تقوم بتنظيم السوق المالية السعودية.
- الالتزام بالنظم المعمول بها وفقا لنظام الحوكمة والنظام الأساسي للشركة.
- الالتزام بالسياسات والقرارات الإدارية المنظمة للعمل.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية

- يشتمل نطاق الرقابة الداخلية على السياسات والإجراءات التالية والتي:
- تتعلق بالاحتفاظ بالسجلات بالشكل الذي يضمن إتاحة معلومات تفصيلية ودقيقة وتعكس بشكل جوهري حقيقة المعاملات والتصرفات في أصول الشركة.

• توفر تأكيدات معقولة بأن تسجيل المعاملات يسمح بإعداد القوائم المالية بما يتفق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

• توفر تأكيدات معقولة فيما يتعلق بمنع أو الكشف في الوقت المناسب لشراء غير مرخص به أو الاستخدام أو التصرف في أصول الشركة والتي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

إن جميع نظم الرقابة مهما كانت جيدة التصميم، فإنها تحتوي خطراً متأسلاً فيما يتعلق بالقدرة على منع أو اكتشاف كافة الأخطاء. كما أنها لا توفر تقييماً للفترة الزمنية المستقبلية التي يظل خلالها النظام فعالاً في اكتشاف المخاطر بسبب التغيرات في الظروف التي يمكن أن تجعل النظام غير ملائم في هذا المجال، أو في الحكم على درجة الالتزام بالسياسات واللوائح.

تم دراسة دورات العمل الرئيسية المتمثلة في: الإيرادات، المخزون، حسابات الموردين والنفقات المرتبطة بها، الأصول الثابتة، التقارير المالية (بما في ذلك الزكاة)، تكاليف التوظيف والأجور، نظم تكنولوجيا المعلومات.

تم ملاحظة الحاجة إلى اتخاذ قرارات إدارية بشأن تطوير وتحسين إجراءات وأنشطة الرقابة المرتبطة بعدد من أهداف الرقابة الداخلية، والمرتبطة بشكل أساسي بدورات عمل المخزون والأصول الثابتة والتقارير المالية.

رأى لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة لم يلفت انتباه اللجنة أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنها، فيما يخص أنظمة الرقابة الداخلية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.

نعتقد أن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة. ولا توجد أية أحداث جوهرية وقعت خلال عام ٢٠١٩م يستلزم الإفصاح عنها.

تقرير لجنة المراجعة

فيما يلي نورد ما ورد في تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنصرم. وسيتم نشره مع الدعوة لانعقاد الجمعية العامة وكذلك على الموقع الإلكتروني للشركة. كما سيقوم مجلس الإدارة بإيداع نسخ كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل. وسيتم التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

تقرير لجنة المراجعة لشركة مجموعة فتيحي القابضة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م، المقدم للجمعية العامة

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة:
تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء؛ منهما اثنان من أعضاء المجلس والعضو الثالث من خارج المجلس كما يلي:

- الدكتور/ عدنان عبدالفتاح صوفي (رئيس اللجنة - عضو مستقل).
- الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون (عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي).
- الأستاذ/ عثمان رياض الحميدان (عضو اللجنة - من خارج المجلس).

المهام والمسؤوليات :-

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتتضمن المهام التي قامت وتقوم بها اللجنة وبصفة خاصة ما يلي:
أ) التقارير المالية:

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
٢. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
٣. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

٤. رفع ما تتوصل إليه من مقترحات وتوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرار ما يراه بشأنها.
٥. التأكد من أن المجلس على علم بجميع الأمور التي تؤثر بصفة كبيرة على الأحوال المالية والشئون الإدارية.

٦. مراجعة التقرير السنوي قبل نشره والتأكد من أن المعلومات مفهومة ومتماشية مع معرفة الأعضاء عن الشركة وعملياتها ومراجعة أية مسائل قانونية قد تؤثر على الموقف المالي للشركة.

ب) المراجعة الداخلية :

١. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

٣. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

٤. التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية .
٥. الإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيها.

٦. دراسة طلبات الترشيح لوظيفة المراجع الداخلي في الشركة، والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له، وترشيح الشخص الأكثر ملاءمة .

٧. وقد أوصت لجنة المراجعة باستمرار تعيين مكتب السادة (KPMG) للقيام بأعمال المراجعة الداخلية.

٨. كما اختارت لجنة المراجعة وكذلك لجنة إدارة المخاطر السادة (KPMG) للقيام بدراسة وتقييم المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وكيفية إدارتها.

٩. لا توجد توصيات للجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه.

ج) مراجع الحسابات:

١. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
٢. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
٣. الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
٤. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
٥. التأكد من أن ملاحظات وتوصيات المحاسب القانوني يتم استلامها ومناقشتها في الوقت المناسب.
٦. التأكد من رد الإدارة على توصيات المحاسب القانوني.

د) ضمان الالتزام:

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
٤. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

هـ) موجز أهم ما قامت به لجنة المراجعة خلال العام المالي ٢٠١٩م:

- ١- مراجعة مسودات القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة
- ٢- متابعة أعمال مراجع الحسابات السادة (BDO) والاجتماعات دورياً بممثليه والاطمئنان على سير أعمالهم
- ٣- الاجتماع دورياً والتواصل الدائم مع ممثلي المراجع الداخلي السادة (KPMG) للاطمئنان على سير أعمالهم ومتابعة تنفيذ توصياتهم

- ٤- قامت اللجنة في عام ٢٠١٩م بإسناد مهمة المراجعة الداخلية للسادة (KPMG) والتي قامت بالتدقيق الداخلي لأربع إدارات (المالية والاستثمار، المبيعات، المستودعات، والموارد البشرية).
- ٥- طلبت لجنة المراجعة وكذلك لجنة إدارة المخاطر من السادة (KPMG) تقديم عروضها الخاصة للقيام بمهمة التدقيق الداخلي لمختلف إدارات الشركة والحوكمة بالإضافة إلى تقييم المخاطر للعام ٢٠٢٠م
- ٦- التنسيق مع السادة (KPMG) المراجع الداخلي لعقد ورشة عمل حضرها أعضاء لجنتي إدارة المخاطر والمراجعة وكبار التنفيذيين بالشركة لمناقشة نتائج المراجعة الداخلية لبعض الإدارات وتقييم لأهم المخاطر
- ٧- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

(و) اجتماعات لجنة المراجعة:

وقد عقدت لجنة المراجعة في دورتها السابعة -المنتهية في ٢١/٠٤/٢٠١٩م- خلال العام المالي ٢٠١٩م اجتماعين، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة في هذين الاجتماعين:

المجموع	عدد الاجتماعات (٢) اجتماعات		طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع السادس ٢٠١٩/٠٣/٢٠م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٢/١٨م		
٢	✓	✓	الرئيس	أ. ماجد ضياء الدين كريم
٢	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
٢	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين

** هذا بخلاف الزيارات الميدانية للفروع والاجتماعات المعتادة مع بعض إدارات الشركة (وخاصة الإدارة المالية) للوقوف على أعمالها من فترة لأخرى والإشراف في بعض الفترات على عمليات الجرد.

كما قد عقدت لجنة المراجعة في دورتها الثامنة خلال العام المالي ٢٠١٩ م عدد (٣) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة في هذه الاجتماعات:

المجموع	عدد الاجتماعات (٣) اجتماعات			طبيعة العضو	اسم العضو
	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/١١/٠٣ م	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٨/٠٤ م	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٥/٠٥ م		
٣	✓	✓	✓	الرئيس	د. عدنان عبدالفتاح صويفي
٣	✓	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
٣	✓	✓	✓	عضو	أ. عثمان رياض الحميدان

** هذا بخلاف الزيارات الميدانية للفروع والاجتماعات المعتادة مع بعض إدارات الشركة (وخاصة الإدارة المالية) للوقوف على أعمالها من فترة لأخرى والإشراف في بعض الفترات على عمليات الجرد.

ز) رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

لم يلفت انتباه اللجنة أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنه، فيما يخص أنظمة الرقابة الداخلية وما له صلة بإعداد التقارير المالية. ونعتقد أن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة. ولا توجد أية أحداث جوهريّة وقعت خلال العام المالي ٢٠١٩ م يستلزم الإفصاح عنها.

وبناءً على توصية لجنة المراجعة تم تكليف السادة / (KPMG) لاستكمال أعمال المراجعة الداخلية، وكذلك القيام بدراسة وتقييم المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وكيفية إدارتها.

رئيس لجنة المراجعة

د. عدنان عبدالفتاح صويفي

سابعاً: الموارد البشرية

قامت المجموعة بالاستمرار في توظيف عدد من الكوادر الوطنية تماشياً مع تطبيق قرار سعودة نشاط الذهب والمجوهرات وقرار تأنيث وظيفة ممثلي المبيعات في أقسام المنتجات النسائية. وقد ساهمت المجموعة في توفير العديد من الفرص الوظيفية لمجموعة من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في مجالات المحاسبة ومبيعات المجوهرات ومنتجات السلع الكمالية. فكان لإدارة الموارد البشرية دور كبير في توظيف الوظائف بالشركة. وتعتبر مجموعة فتيحي القابضة من رواد توفير فرص العمل للفتيات السعوديات، حيث قدمت العديد من الفرص الوظيفية لعدد كبير من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في العديد من المجالات. وقد قامت إدارة الموارد البشرية بدور كبير كذلك في مساعدة الشركة على تحقيق إحدى أهدافها المتمثلة في ترشيد الإنفاق، فقامت بإعادة تحليل وتقييم كافة الوظائف والعاملين بالشركة، وإعادة هيكلة الموارد البشرية مما كان له أثر إيجابي على رفع كفاءة التوظيف بالشركة.

ثامناً: المسؤولية الاجتماعية

(أ) - تعتبر مجموعة فتيحي القابضة من رواد توفير فرص العمل للفتيات السعوديات، حيث قدمت العديد من الفرص الوظيفية لعدد كبير من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في مجال المحاسبة والموارد البشرية والتسويق ومبيعات المجوهرات ومنتجات السلع الكمالية. ويوجد عدد كبير من المعارض للمجموعة بجدة والرياض والخبر والمدينة المنورة والأحساء لبيع الذهب والمجوهرات وبضائع الرفاهية وأخرى للإكسسوارات تعمل بأيدي فتيات سعوديات بنسبة ١٠٠٪

(ب) - وقد شاركت مجموعة فتيحي القابضة خلال العام المالي ٢٠١٩م في رعاية حفل مدرسة خولة بنت حكيم لتحفيظ القرآن الكريم في الرياض عبر تقديم هدايا عينية. وكذلك رعاية حفل لكلية عفت، ورعاية حفل لدور أيتام.

(ج) - المساهمات والتبرعات للجمعيات الخيرية.

تاسعاً: جدول الأعمال

- (١)- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م.
- (٢)- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م.
- (٣)- التصويت على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م.
- (٤)- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م.
- (٥)- التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٠٤/٠٨/٢٠١٩م بما تم توزيعه من أرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩م، بواقع ٢٠ هللة للسهم الواحد، وبما نسبته ٢٪ من رأسمال الشركة، وبمبلغ إجمالي ١١،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي.
- (٦)- التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم صرف أرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩م.
- (٧)- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٠م.
- (٨)- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات (الخاصة بصلاحيات الترخيص في الأعمال والعقود، التي تتم لمصلحة الشركة ويكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها) وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية مجلس الإدارة المفوض (أيهما

أسبق)، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

(٩)- التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص القوائم المالية الأولية للربع الثاني والثالث من العام المالي ٢٠٢٠م، وفحص القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث من العام المالي ٢٠٢١م، ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية كما في نهاية العام ٢٠٢٠م ونهاية العام ٢٠٢١م، إضافة إلى فحص القوائم المالية الأولية للربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م. وتحديد أتعابه.

(١٠)- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة المركز الطبي الدولي (طرف ذي علاقة) والترخيص بها لعام قادم، والتي لعضو المجلس الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي مصلحة غير مباشرة فيها، وستكون التعاملات عبارة عن مبيعات، دون شروط تفضيلية وبما لا يتجاوز مبلغ ٥ مليون ريال، علماً بأن إجمالي المعاملات التي تمت مع المركز الطبي الدولي خلال العام المالي ٢٠١٩م مبلغ ١،٨٣٨،٧٨٢ ريال، وهو إجمالي قيمة بيع بضائع إلى المركز الطبي الدولي (من ضمن البضائع التي تعمل فيها الشركة وتقوم ببيعها) ودون شروط تفضيلية.

(١١)- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي والترخيص بها لعام قادم؛ حيث يمتلك الدكتور/ محمد فتيحي نسبة ٢٠٪ من رأسمال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة)، ويشغل منصب الرئيس التنفيذي لقطاع التجزئة بالمجموعة. وستكون التعاملات رواتب ومزايا أخرى نظير عمله بالمجموعة، وبما لا يتجاوز مبلغ ٢ مليون ريال. علماً بأن إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا أخرى نظير عمله بالشركة خلال العام المالي ٢٠١٩م مبلغ ١،١١٨،٧١٦ ريال.

الختام

يتقدم مجلس الإدارة بالشكر للسادة مساهمي المجموعة على ثقتهم ومساندتهم وتبليتهم دعوة حضور اجتماع الجمعية العامة، كما يتوجه بالشكر إلى عملاء المجموعة على ثقتهم، وإلى الإدارة التنفيذية ومنسوبي المجموعة على ما بذلوه من جهود وأداء طوال العام.

وختاماً، نشكر الله العلي القدير على توفيقه ومنه وكرم عطائه.

مجلس الإدارة

مارس ٢٠٢٠م

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 الاخر الموحدة
١٠	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١١	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٥-١٢	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

الرياض - جدة
تلفون : ٤١١٩ ٤١١٩
فكس : ٤١١٩ ٤١١٩
www.bdo.com.sa

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة

الموقرين

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

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القايزة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بما في ذلك جميع 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 بعزل، 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 الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن 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:

كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
قمتا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار":	قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" المعتمد في المملكة العربية السعودية لأول مرة في ١ يناير ٢٠١٩م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".
- فحص تفهيم الإدارة للتأثير 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.	قامت الإدارة بإجراء تحليلاً مفصلاً لكل عقد إيجار لتحديد التعديلات المطلوبة والتي يتعين إجراؤها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد الصواب المطلوبة خاصة فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان العقد يندرج تحت تعريف عقد إيجار.
- تقييم نة وبيانات عقد الإيجار عن طريق اختيار، وعلى أساس العينة، بيانات عقد الإيجار التي حصلت عليها الإدارة من خلال فحص مستندات عقد الإيجار.	يعادل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدائها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة و الإلتزامات المقابلة للمبلغ المخصوم من دفعات الإيجار على مدى عقد الإيجار.
- اختبار جداول عقد الإيجار، على أساس العينة، عن طريق إعادة احتساب حق استخدام الأصول و الإلتزامات مقابل حق استخدام الأصول، كما قمتا باختبار نة المحاسبية لجداول الإيجار المنفردة وكيفية جمعها للحصول على اجماليات التعديل المطبق على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.	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.
- تقييم مدى ملائمة معدل الاقتراض الإضافي المستخدم في حساب للزامات الإيجار.	تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الأصل و التزام 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.
- تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.	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.

راجع الإيضاح رقم (٤-١٠ و ٤-١٢) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (٩) للإفصاحات المرتبطة.

كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
قمتا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمة الاستثمارات في الشركات الزميلة:	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لدى المجموعة إستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٢٨٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣١٤,٣ مليون ريال سعودي).
- تقييم المنهجية المستخدمة من قبل إدارة المجموعة لتحديد القيمة القابلة للإسترداد وفقاً للمعيار المحاسبي المطبق، كما قمتا باختبار النة الحسابية للنموذج المستخدم.	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 النظرية. أدرجت المجموعة خسارة هبوط في قيمة استثمار في شركة الجوف للثنية الزراعية بمبلغ ٢٤,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- اختبار دقة ومدى ارتباط بيانات الإنشغال إلى الأداة المؤداة.	تم اعتبار الهبوط في قيمة الإستثمارات أمر مراجعة رئيسي حيث أن التقييم يخضع للحكم الشخصي.
- 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.



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

مركز أعمال جدة ٢١٤٢٦
تلفون : ٤١٤٦ ٠٢ ٢٤٣ ٠٦٦٦
فاكس : ٤١٤٦ ٠٢ ٢٤٣ ٠٦٦٦
www.bdo.com.sa

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 واختيار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات المجموعة لتكوين ومراقبة مخصص المخزون الرائد وبطية الحركة. - تقييم السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمخزون الرائد وبطية الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية. - الاستفسار عن أي مخزون راكد وبطية الحركة يتم تحديده من خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في المواقع المختارة. - اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون الجاهز من خلال الأخذ بالإعتماد الترحيل الفعلي للمبيعات في نهاية السنة والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق لهما أكل. - تقييم مدى كفاية وملامحة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، بلغ رصيد المخزون ١٥٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ١٥٧,٨ مليون ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكد وبطية الحركة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٣,٢ مليون ريال سعودي).</p> <p>يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم المجموعة عند التزوم بتكوين مخصص مخزون راكد وبطية الحركة. تحدد المجموعة مستوى التقادم لبضود 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 والافتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون الرائد وبطية الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم.</p>
راجع الإيضاح رقم (١٧٠٤) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (١٢) للإفصاحات المرتبطة.	

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 واختيار 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 وملامحة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء المجموعة وربحياتها وتم معظم معاملات البيع للمجموعة بشكل مباشر. إن الضغط المستمر على المجموعة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في الإيرادات. هذا وتلصص 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>
راجع الإيضاح رقم (٥-٤) للسياسات المحاسبية.	

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 لا تعبر 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 متناقضة 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.

مسؤوليات إدارة المجموعة والأشخاص المكلفين بالحكومة 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 ولتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعزم إدارة المجموعة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحكومة هم المسؤولون عن الإتراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية تحريف جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً.

إن التحريفات يمكن أن تنشأ إما عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 جوهرياً 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. بعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرياً نتيجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إمدادات مضطلة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، 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.



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

صندوق بريد ٧٨٩
القاهرة ١١٩١١٠٠
رقم الهاتف ٢٤٣٣٠٠٠
www.alamri.com

- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة المجموعة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك 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 التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة. ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بنطاق عملية المراجعة والثوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- لقد زدنا أيضاً 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 الوفاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبإزاء على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الانصاح 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 لتعلل ذلك فوائد المصلحة العامة من تلك الإبلاغ.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٩/٠٧/١٤٤١ هـ

الموافق : ٢٤/٠٣/٢٠٢٠ م

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨م	٢٠١٩م		
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 استثمارات في شركات زميلة استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٨٢,٧٦٠,٩١٣	(١١)	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٣٤,٠٧٠,٩٣٧	٤٥٣,٣٥٧,٠٤٠		الموجودات المتداولة
١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	(١٢)	مخزون
٦,٦٣٨,٢٠٨	٥,٤٣١,٠٣٢	(١٣)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	(١٤)	نقد وما في حكمه
٢٣٠,٨٩٣,٢٢٨	٢٠١,٣٣٣,٨٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨		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 الأخر
٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٤٦٨,١٩٩	٥,٠٩٣,١٦٧	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٦١٢,٦٣٠,٥١٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
-	٨,١٤٩,٦١٩	(٩)	التزامات عقود الأيجار - الجزء الغير المتداول
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٣١٩,٢٩٩	(١٨)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧,٤٢٤,٢١٨	١٢,٤٦٨,٩١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٧,٢١٠,٥٥١	(٩)	التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول
١٤,٤٧٤,٧٧٦	١٧,٩٧٧,٨٨٥	(١٩)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٧٧,٣٨٦	٤,٤٠٣,٠٠٤	(٢٤)	زكاة مستحقة
١٩,٦٥٢,١٦٢	٢٩,٥٩١,٤٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧,٠٧٦,٣٨٠	٤٢,٠٦٠,٣٥٨		مجموع المطلوبات
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

الاسم: أحمد حسين فتحي
التوقيع:

الاسم: إبراهيم حسن المنعون
التوقيع:

الاسم: ياسر محمد بن عبد الحميد
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	
٢٠١٨م	٢٠١٩م		
١١٥,٠١٦,٠٧٤	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)	البيوط 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 ركد 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)	(مصرفات) 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:
٠,١٤	(٠,١٧)	(٢٥)	(الخسارة) / الربح الأساسي والمخض للسهام من الربح للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي الملتف
مدير عام الإدارة الماليةالاسم: أحمد حسان فتحي
التوقيع:الاسم: إبراهيم حسن المدون
التوقيع:الاسم: بشير بن عبد الله
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)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧,١١٩,٦٥٠	(٩,٨٥٩,٥٦٢)	صافي (خسارة) / دخل السنة
١,٩٨٠,٢٣٦	(٤,٨٢٩)	بنود لن يعدل تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر: 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
(١٠,٧٩٥,١٩٩)	(١٨٢,٢٤٣)	العائد إلى: 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 : ابراهيم حسن المدعون

الاسم : ياسر يحيى بن الخضير

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 المسبقة	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم	تحتفظ بغير استثمارت في أدوات حقوق ملكية باقية فعلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مبنية	احتياطي نقلي	رأس المال
٦٩,٠٥١,٥٨٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٢٢,٣٨٠,٣٤٣	٦١,٧١٩,٣٥٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
٧,١١٩,٦٥٠	(٦٥١,٧١٢)	٧,٧٧١,٣٦٢	-	٧,٧٧١,٣٦٢	-	-
(١,٤٤٧,٧٤٢)	٦٤,٨١٩	(١,٥١٢,٥٦١)	(٦٦,٨٧٣,٦١١)	٨,٣٠٧,٠٥٠	-	-
(١١,٣٧٨,٠٩٢)	(٥٨٢,٨٩٣)	(١٠,٧٩٥,١٩٩)	(٦٦,٨٧٣,٦١١)	١٦,٠٧٨,٤١٧	-	-
-	-	-	(٧٧٧,١٣٦)	(٧٧٧,١٣٦)	٧٧٧,١٣٦	-
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٤	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٩٨)	٣٤,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٤,٢٢٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
٩٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٤	٩٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٩٨)	٣٤,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٤,٢٢٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٨٥٩,٥٦٧)	(٣٦٦,٨٠٥)	(٧,٢٢٦,٣٧٢)	-	(٧,٢٢٦,٣٧٢)	-	-
٩,٣٥٢,٢٨٧	(٨,٢٢٧)	٩,٣٦٠,٥١٤	٨,٣٢٤,٤١٧	١,٠٣٦,٢٩٧	-	-
(٥٠,٧,٢٧٥)	(٣٢٥,٠٣٢)	(٥١,١٠٢,٣٠٧)	٨,٣٢٤,٤١٧	(٨,٥١٦,٤٦٠)	-	-
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	-
٩١٢,٦٣,٥١٠	٥,٠٩٣,١٦٧	٩٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٤,٨٤٠,٩٤٤	٢,٥٠٤,١٧١	٥٠,١٩٦,٢٢٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠

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

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٢,٤١٦,٥٥٦	(٥,٠٥١,٠٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,٣٤٢,٠٢٠	٧,٢٠٢,٤٥٥	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة
-	٧,٠٦٤,٧٥٢	تعديلات لتسوية (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٥٢,٤٠٧	-	استهلاك سملكات ومعدات
١,٩٠٥,٤٣٦	١,٤٢٤,٠٦٠	استهلاك موجودات حق استخدام
(٦٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٩٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٧٨٩,٢٨٣	التزامات المناقص المحددة للموظفين
٤,٩٨٣,٢٠٨	-	(أرباح) استبعاد سملكات ومعدات
-	٢٤,٨٣٨,٦٤١	تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
(٢٧,٠٠٢,١٠٥)	(١٩,٥٩٤,٤٤٢)	مخصص مخزون ركد و بطنى الحركة
٩,٩٣٧,٥٢٢	١٦,٦١٣,٧٢٠	خسارة هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
		الحصة في نتائج شركات زميلة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٦٠٠,٧٣٢	١,٢٠٧,١٧٦	نعم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٨٧٩,٤١٢	٧,٣٧٧,٦٦٥	مخزون
(٩,٧٢٥,٥٠٤)	٣,٥٠٣,١٠٩	نعم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٩٢,١٦٢	٢٨,٧٠١,٩٧٠	زكاة مدفوعة
(٦,٦٣٦,٠٠٦)	(٥,٥٨٢,٩١٤)	التزامات المناقص المحددة المدفوعة للموظفين
(٩,١٦٠,٩٣٣)	(٤,٥٤٢,٥٧٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٤,٨٩٥,٢٢٣	١٨,٥٧٦,١٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		منحصلات من بيع سملكات ومعدات
٦٠,٠٠٠	٥٩,٩٩٩	شراء سملكات ومعدات
(١,٤٢٦,٠٣٢)	(٤,٧٢٨,١٠٦)	توزيعات أرباح مسلمة من استثمار في شركات زميلة
١٧,٥٤٣,٨٥٠	٢٠,١٩٥,٧٦٣	شراء استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٧,٢٦٧,٤٢٨)	(٢٢,٨٩٩,٩٦٤)	منحصلات من بيع استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥,٥٤٢,٤٩٢	١,٦١٥,٩٧٤	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٤,٤٥٢,٨٨٢	(٥,٧٥٦,٣٣٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٩,٠٤٤,٤٠٦)	التزامات عقود إيجار
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٢,٧٩٤,٤٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢١,٩٠١,٨٩٥)	(٢٠,٩٧٤,٥٥٩)	صافي (التخص) في نقد و ما في حكمه
٨٨,٣٢٤,٨٥٢	٦٦,٤٢٢,٩٦٢	نقد و ما في حكمه في بداية السنة
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣	نقد و ما في حكمه في نهاية السنة
		أهم المعاملات الغير نقدية
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٨,٣٣٤,٢١٧	أرباح (خسارة) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥,٢٢٢,٧٥٠	١,٠٣٦,٤٩٥	حصة المجموعة في أرباح إعادة قياس برامج المناقص المحددة الخاصة بالشركات الزميلة
١,١٧٢,٨٨٣	(١٣,٥٩٦)	(خسارة) أرباح إعادة قياس برامج المناقص المحددة
٢,٠٣٩,٨٣٥	٢,٨٨٣,٣٠١	مخزون تم شطبه
-	٣٤,٦٧٩	ديون معدومة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف
مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتحي
التوقيع :

الاسم : إبراهيم حسن المدعون
التوقيع :

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد
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 الصانر 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 رأس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة).
- ب. البيع بالجملة للذهب والمعادن الثمينة، البيع بالتجزئة للمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- ج. بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- د. استيراد وبيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- هـ. إقامة المزادات فيما عدا العطر والصرافة.
- و. ورش لحام وتلميع الحلبي (الصاغة).
- ز. تجارة الكترونية.
- ح. تجارة الجملة والتجزئة في الحلويات والشيكولاتة والفضيات والكرستال و الزهور الصناعية والهدايا والتحف والأواني المنزلية وعربيات الملكة.
- ط. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات والكرستال والأواني المنزلية المطلية والمنتجات الجلدية والمناشف والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بأنواعها وإنشاء المراكز التجارية وإداراتها.
- ي. تجارة الجملة في العطور وأدوات التجميل والهدايا والأواني 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 المنزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الأسقف وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منزهات الطرق السريعة.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة مجموعة فتيحي القابضة، طريق المدينة، شمال إمارة 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 الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فأينما وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين".

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

شركة مجموعة فتيحي 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.

٣-٢ أسس 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 الأخر 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 الإشتراك مع المنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعه 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 الأخر 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 فاتها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة إن وجدت) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لسياسات 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:

١-٤ 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 وشركائها التابعة (الشركة وشركائها التابعة بشار إليها مجتمعة بالمجموعة).

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما تكون معرّضة 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 المحسبة بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة. 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، يفيد الاستثمار في الشركات الزميلة بالتكلفة. لاحقاً للاعتراف المبني، تتضمن هذه البيانات المالية حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها المحسبة 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 و ذلك 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 الافتراض 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) وبتخفيض 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، إن 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 تقوم 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 تبادل 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 سداده 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.

تُقاس 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 لمُعاملين 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 أدناه وعلى أساس مندخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق قياس تعتبر مندخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق قياس تعتبر مندخلات 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 مندخلات 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 المواصفات 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 ونقاس 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 لصافي استثمارات المجموعة في العملات الأجنبية، حيث يتم تحويلها 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 ٢٠١٩م
(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 مخصوماً 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 المفتر للموجودات كالتالي:

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

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 منحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة المنقوية والاعصار 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 المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة العتيقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن 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 الرسملة الخاصة بالمجموعة وتعتبر 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 المقناة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتنائها بناءً على تجميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولي، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للهبوط في القيمة - إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً (بإستثناء 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 اطفائها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الهبوط في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الهبوط في القيمة. يتم مراجعة فترة الأطفاء وطريقة الأطفاء 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 الأطفاء - وفق الحاجة - وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصاريف الأطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة ضمن المصاريف التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

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)

٤-١٣ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفائها بل يتم اختبارها لقياس هبوط القيمة سنوياً سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للتقيد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنوياً لتحديد فيما إذا 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 المفتر 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 منحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند استبعاد الأصل.

٤-١٤ الاستثمار 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 الأخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الأخر 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 بغير 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 باحساب مبلغ الهبوط في القيمة باعتباره الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة الزميلة وبين القيمة الدفترية له ويتم الاعتراف 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 فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٤ الأدوات المالية

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية وفقاً للذات 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 القادة 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 محدد، 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 كفروض 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 وتركبتها تحت احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية. عندما يتم استبعاد هذه الأدوات، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة 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)

٤.١ الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

الاستثمارات في أدوات منكية 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.
- بعد الاستثمار جزء من محفظة لجني الأرباح في المدى القصير. أو
- إذا كانت مشتقات.

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

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

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

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.

بعد 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 لنفعتها.

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 الأمامية بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
 - المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة على أساس المتوسط المرجح.
 - الملبوسات والأحذية والتحف والهدايا والعلطور 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. وتمثل 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 النفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين هبوط قيمة الأصل ونخفض قيمته إلى القيمة الاستردادية له. وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة لحالية 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 توفرها، 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 ميزات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. وعادة ما تغطي هذه الميزات 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 النظرية للأصل قيمته الاستردادية أو القيمة النظرية 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 و 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 بخفض مدة البرنامج أو التسويات الروتينية.
- ◀ صافي مصروف أو إيراد العمولة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢١-٤ بيانات المجموعة
فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	بلد التأسيس	اسم الشركة
انشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصص مهيمنة من رأس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة)	١٠٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة صندوق العالمية للاستثمارات القابضة
بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة، ورش لحزم وتلميع الحلي (المساعة)، تجارة الكزوتية تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات كباتات زارير أقلام ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنفوجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة تجارة الجملة في المواد الغذائية بأنواعها واقلمة وانشاء المراكز التجارية.	١٠٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد (سابقاً) شركة مدمك الخليجية للاستثمار العقاري (المحدودة)
البيع بالجملة والتجزئة للذهب والمعادن الثمينة.	٨٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة تجارة السلع الكمالية التمينة المحدودة
تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة.	١٠٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة محبات التجارية المحدودة *
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 المنزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الأسقف وأجهزة المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منزهات الطرق السريعة.	١٠٠٪ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	شركة توطين السعودية للمصانة والتشغيل المحدودة

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

* بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م قرر مجلس إدارة المجموعة تصفية شركة محبات التجارية المحدودة، ولم يتم الإنهاء 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 بالمصادر المستقبلية والمصادر الأخرى التي تسبب عدم التأكد من التقديرات في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة والتي يرتبط بها مخاطر جوهريّة قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترات المالية التالية. اعتمدت المجموعة في تقديراتها وافتراضاتها على المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة . إلا أنه ربما تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغيرات 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. تحصل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة .

(ج) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الهبوط عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. تحدد 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. ويستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تتنزم بها المجموعة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحة توليد النقد التي يجري اختبارها. وتتوقف القيمة القابلة للاسترداد على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض إعداد التقديرات.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

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

د) برامج المنافع المحددة (منافع معاشات التقاعد)

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

يعتبر معدل الخصم أكثر المؤشرات التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العمولات على سندات الشركات المسجلة بعملات تتفق مع العملات المسجل بها التزام منافع ما بعد التوظيف المحددة وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (أ) أو أعلى طبقاً لما هو محدد من قبل وكالات تصنيف دولية معترف بها، ويتم تقديرها عند الحاجة مع معدل العائد لنتمشى مع المدة المتوقعة لالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية، ويتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش ائتمان عالية من تحليل السندات الذي تم على أساسه تحديد معدل الخصم، وذلك على اعتبار أنها لا تمثل سندات ذات جودة عالية.

يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدول المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تُحدد 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 المخاطر لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك ممكناً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(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 فتيحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وشركة محبات التجارية وشركة فتيحي للتجزئة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسوارات، يتمثل نشاط شركة صندوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٩م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	٩٨,٠٢٧,٩٤٥	٢,٥٩٨,١٢٧	-	١٠٠,٦٢٦,٠٧٢
مجمعل 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
٢٠١٨م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	١١٥,٠١١,٠٧٤	٣٢,٧١٠,٦١١	-	١٤٧,٧٢١,٦٨٥
مجمعل 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

المجموع	أعمال تحت التنفيذ	أعمال مستأجرة	تأمينات على أصول مستأجرة	الأثاث	وسائل نقل	إثاث وتجهيزات	تكيف ومساعد وأجهزة	سيور	مبني	أراضي	
٣١٤,٨٤٠,٨٨٧	٦,٢٢,٢١٩	١,٤٢٠,٢٧٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٦,٧٨٠,٧٦٦	٢٢,٠٨١,٢٠٦	٣٢,٢١٢,٤٤٤	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	١١٥,٢٦٩,١٠٢	٦٨,٢٨٢,٨٤٣	كما في ١ يناير ٢٠١٨ م	
١,٤٢٦,٠٣٢	-	-	-	-	٣,٠٠٤	-	-	-	-	-	التغيرات
(١٧,٥٥٠)	-	-	-	(١٢,٥٥٠)	-	-	-	١,٤٤٦,٠٦٣	-	-	التغيرات
٣١٤,١٧٤,٣٧٤	٦,٢٢,٢١٩	١,٤٢٠,٢٧٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٦,٧٨٠,٧٦٦	٢٢,٠٨١,٢٠٦	٣٢,٢١٢,٤٤٤	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	١١٥,٢٦٩,١٠٢	٦٨,٢٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣١٤,١٧٤,٣٧٤	٦,٢٢,٢١٩	١,٤٢٠,٢٧٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٦,٧٨٠,٧٦٦	٢٢,٠٨١,٢٠٦	٣٢,٢١٢,٤٤٤	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	١١٥,٢٦٩,١٠٢	٦٨,٢٨٢,٨٤٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	
٤,٤٢٨,١٠٦	٢,٦١٠,٣٧٢	١٣٢,٠٤٥	-	-	-	١٠٩,٨٧٢	١,٠٢٠,٣٨٠	١,٧٩٦,٢٧٦	-	-	التغيرات
(٤٥,٩٠٤,١٨٨)	-	-	(١,٨٨٢,٤٦٢)	(٤٥٩,٦٥٤)	-	(١,٧٨٠,٢٣٧)	(٧٩٩,٠٥٢)	(٤٠,٥٨١,٧٧٤)	-	-	التغيرات
٣١٣,٥٩٨,٢٩٧	٣,٨١٠,٤٣٣	١,٥٥٢,٣٢١	١٠,٢٦٩,٤٧٢	٦,٣٢١,٠١٢	٢١,٢٩١,٥٥٢	٣٠,٤٣٢,٢٠٧	١٣٤,٧٤٦,٤٣٦	١١٤,٤٧٧,٩٢٦	٦٨,٢٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٨,٠٣٢٢,٧٦٧	-	٧١٩,٢٨٣	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٢,٦٨٥,٦٢٢	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٣٠,٢٧١,٥١٧	١٢١,٤٣٩,٠٨٥	٨٦,١٢٨,٩١٥	-	-	الاستهلاك المتراكم
١٧٢,٤٦٠,٢٠	-	٢٧٢,٤٥٢	٨١١,٣٢٢	٤٨,٥٥٩	٢,٩٧٧,٥٢٢	١,١١٢,٦٣٩	١,٠٠٨٦,٣٤١	١,٩٦٦,٥٥٤	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
(١٢,٥٥٠)	-	-	-	(٩٢,٥٥٠)	-	-	-	-	-	-	التغيرات
٢٧٧,٥٧٢,٣٣٢	-	٤٤٦,٨٣١	١١,٨٣٠,٦٤٥	٦,٦٦٦,٣٦١	٢٤,٧٣٦,٤٧٠	٢٧,١٥٨,٨٧٦	١٢٠,٤٣٢,٧٤٦	٨٤,١٦٢,٤٦٩	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٧٧,٥٧٢,٣٣٢	-	٤٤٦,٨٣١	١١,٨٣٠,٦٤٥	٦,٦٦٦,٣٦١	٢٤,٧٣٦,٤٧٠	٢٧,١٥٨,٨٧٦	١٢٠,٤٣٢,٧٤٦	٨٤,١٦٢,٤٦٩	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٧,٢٠٧,١٥٥	-	١٧٢,١٠٨	٣٧٦,٧٨٤	٧٦,٥٢٦	١,١١٢,٩٦٦	٧٧٦,٧٢٢	١,١٩٩,٣٦٥	١,٨٢٧,٩٥٨	-	-	التهلاك السنوي
(٤٥,٩٠٤,١٨٨)	-	-	(١,٨٨٢,٤٦٢)	(٤٥٩,٦٥٠)	-	(١,٧٨٠,٢٣٧)	(٧٩٩,٠٥٢)	(٤٠,٥٨١,٧٧٤)	-	-	التغيرات
٢٥٨,٨٧٠,٥٠٨	-	١,١٨٤,٠٤٣	١٠,٢٦٨,٤٦٧	٦,٢٢٨,٥١٢	٢٣,٢٧٠,٧١٤	٢٦,٣٦٦,٦٣٩	١٢٠,٦٣٣,٧٧٤	٨٤,٩٢٣,٤٢٧	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦٤,١٧٧,٧٨٩	٢,٨١٠,٤٣٣	٤٤٦,٨٣١	-	-	٦١٠,٣٢٤	٩١٠,٢٢٥	٥٠٤,٠٣٥٨	٢٥,٣٤٥,٦٦٦	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	صافي القيمة المتراكمة	
٦٨,٣٨٨,٤١٧	٤٤٦,٨٣١	٥٧٦,٤٤٣	-	٣٢١,٢٨٩	١,٣٢١,٦٤٨	١,٤٠١,٤٥٠	١,٥١٨,٢٦٣	٢٧,١٧٢,٣٤١	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٨,٣٨٨,٤١٧	٤٤٦,٨٣١	٥٧٦,٤٤٣	-	٣٢١,٢٨٩	١,٣٢١,٦٤٨	١,٤٠١,٤٥٠	١,٥١٨,٢٦٣	٢٧,١٧٢,٣٤١	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	

تتضمن أعمال تحت التنفيذ قيمة تجهيزات وتحسينات أسعار من المجموعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الاستهلاك على المصاريف كما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٨,٠٩٢,٦٠٤	٥,٥١٩,٧٩٢	مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح (٢١)
٩,٢٤٩,٤١٦	١,٦٨٢,٦٦٣	مصاريف إدارية وعمومية - إيضاح (٢٢)
١٧,٣٤٢,٠٢٠	٧,٢٠٢,٤٥٥	

٨ - موجودات غير ملموسة

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

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

(ب) تتضمن الموجودات الغير ملموسة في المبالغ المتفرقة 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 ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
-	-	مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح (٢١)
٣٥٢,٤٠٧	-	مصاريف عمومية وإدارية - إيضاح (٢٢)
٣٥٢,٤٠٧	-	

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٩ - موجودات حق استخدام

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

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

تتكون الحصة من النتائج للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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	الشعير 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 البيوط في قيمة الاستثمارات في شركات زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
-	-	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 ٢٢/٥/٢٠١٩ م، 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 اكتب بها مساهم جديد (تم سداد مبلغ ١٢,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، على ان يتم ايداع فرق القيمة المدفوعة في حقوق المساهمين)، وذلك حيث تنازل المساهمين الحاليين عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المقترحة في رأس المال للمساهم للجديد 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
		إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
٢٤,٧٠٦,٦٧٧	٦,٩٣٩,١٩٥	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
١٤١,٩٠٣,١٠٧	١١٨,١٨٧,٣٨٧	صافي الدخل الشامل للسنة
٢٧,٤٣٧,٠٧٦	٢٢,٧٥٤,٤٩٩	الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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٪ (١٠,١٨٪: ١٩,٣٤٪)
١٤,٩٨٥,٣٠٨	١٤,٩٨٥,٣٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة عند شراء للاستثمار
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

ب- بلغ استثمار المجموعة في رأسمال شركة الجوف للتنمية لزراعة (شركة مساهمة سعودية) نسبة ١٤,٠١٪ (٢٠١٨م: ١٤,٠١٪)، لدى الشركة تآثير جوهري في مجلس إدارة الشركة، لذلك تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار في شركة زميلة وتم إدراجه بطريقة حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر.

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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 الأخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إلغاء 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 ٢٠١٩م إجمالي مبلغ ٦٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٦٤٨ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٢٢,٤ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٢١,٦٠ ريال سعودي)، بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إجمالي مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٩١ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(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:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
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
٤٣,٧٣٩,٨٦١	(١٥,٤١٢,٨٦٥)	صافي (الخسارة) ارباح قبل الزكاة
(٧,٩٧٤,٠٩٩)	(٥,٣٨٥,٨٤٢)	زكاة
٣٥,٧٦٢,٧٦٢	(٢٠,٧٩٨,٧٠٧)	صافي (الخسارة) ارباح
		إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
٣,١٨٠,٤٧٥	(٢,١٣٧,٢٥٩)	أرباح إعادة قياس برامج المناقص المحددة
٣٨,٩٤٣,٢٣٧	(٢٢,٩٣٥,٩٦٦)	صافي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة
٥,٤٥٧,٢٤٨	(٣,٢١٤,٠٩٥)	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:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
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٪ (٢٠١٨م: 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)	الهبط 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)

بما أن 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	التكلفة
حصة ملكية مدرجة في السوق المالية	حصة ملكية مدرجة في السوق المالية	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٦,٦٤٠,٨٠٣	إضافات خلال السنة
١٧,٢٦٧,٤٢٨	٢٢,٨٩٩,٩٦٤	استيعادات خلال السنة
(٣,٥٦٢,٢٥٦)	(١,٦٢٠,٨٠٣)	الرصيد في نهاية السنة
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧٧,٩١٩,٩٦٤	
		<u>أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية 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 فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٢- مخزون

كما في ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ديسمبر ٢٠١٩م	
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 ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ديسمبر ٢٠١٩م	
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 ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ديسمبر ٢٠١٩م	
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	متبنون 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 ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٤ - نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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 ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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 التجنيد 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 ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٨ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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 الأخر
(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 ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
%٤,٥٢	%٣,٠٨	معدل الخصم
%٣,٠٠	%٣,٠٠	معدل زيادة الراتب
من ٠,٠٠٠٠٥٩٤	من ٠,٠٠٠٠٥٩٤	معدل الوفيات
إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	معدلات دوران الموظفين
من %٥	من %٥	
إلى %٢٥	إلى %٢٥	

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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 ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
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 فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٤ - زكاة مستحقة

إن حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كما يلي:

كما في ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ديسمبر ٢٠١٩م	
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)	المنفوع خلال السنة
٥,١٧٧,٣٨٦	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في نهاية السنة

٢) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

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

- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٨م وحصلت على شهادة الزكاة غير المعقدة 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 ٢٠١٣م حتى ٢٠١٨م ، وحصلت على شهادة الزكاة الغير مفيدة لعام ٢٠١٨م. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م 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:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
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 ٢٠١٩م (بالريال السعودي)

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنتشآت 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 (٢٠١٨م: ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي)، وقد عين رئيساً تنفيذياً لشركة فتيحي للتجزئة في ١٣ مايو ٢٠١٩م 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 والاشرف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين المحمل على المصاريف للعام ٢٠١٩م مبلغ ٢,٨٩٤,٨٨٢ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣,٢٦٢,٧٠٩ ريال سعودي)، كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩م مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ومكافأة عضوية لجنة المراجعة للعضو المستقل خلال عام ٢٠١٩م مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

(ج) بلغت مبيعات الشركة إلى شركة المركز الطبي الدولي (شركة زميلة) خلال العام مبلغ وقدره ١,٨٣٨,٧٨٢ ريال سعودي (٢٠١٨م: 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 صلابة 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 تنذب 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 تنذب 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 ٢٠١٩م، إن تغيراً افتراضياً من ١٠ نقاط أساس في المتوسط المرجح لأسعار العمولة لأرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات السعر المتغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ليس له تأثير جوهري على صافي مصروف العمولة.

مخاطر العملات

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

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 أداء 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 والذكاة المستحقة الدفع، من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك. تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة 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 والناتجة عن الضبابية التي تكثف القيمة المستقبلية للأسهم المتداولة، يتم رفع تقارير عن الاستثمار في الأسهم المتداولة إلى الإدارة العليا بصورة منتظمة.

إدارة مخاطر رأس المال

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

تدير المجموعة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية، ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعطل 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 المبقة 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 وملتء 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 ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢٩ - فروع المجموعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل	٤٠٣٠٢٣١٢٠٤	١٤٣٣/٨/١٧هـ	جدة
شركة صندوق العالميه للاستثمارات القابضة	٤٠٣٠١٧٤٠٧٠	١٤٢٨/١١/١١هـ	جدة
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	٤٠٣٠١٧٤٤٥٢	١٤٢٨/١١/٢٤هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠١١٤٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠١٧٢٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١٤٣٥/٨/١١هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١/٢٦هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٨١١٩٤	١٤٣٧/٤/٧هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٩٢٦١١	١٤٣٨/٣/٢٩هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٣١١٥٨٢	١٤٤٠/٤/١٣هـ	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 ٢٤/٠٣/٢٠٢٠م.

