

شركة مجموعة فتيحي الفايضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير
مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٥-٢	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٦	- قائمة المركز المالي الموحدة
٧	- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
٨	- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
٩	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥١-١١	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة

الموقرين

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

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتحي القابضة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة 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 (٣٣)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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. ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسئوليات آداب وسلوك المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، وإننا 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 ٢٠٢٠م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لدى المجموعة إستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٢٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٨٩,٩ مليون ريال سعودي). تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال أن خسارة الهبوط المثبتة في فترات سابقة ربما لم تعد موجودة أو احتمال أنها انخفضت. وفي حالة وجود مؤشر من هذا القبيل فيجب على المجموعة أن تقدر المبلغ الممكن إسترداده، وبناء عليه. قامت المجموعة بعكس خسارة هبوط في قيمة إستثماراتها في شركة الجوف للتنمية الزراعية بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.	قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بعكس خسارة الهبوط في قيمة الإستثمارات في الشركة الزميلة: - تقييم المنهجية المستخدمة من قبل إدارة المجموعة لتحديد القيمة القابلة للإسترداد وفقاً للمعيار المحاسبي المطبق، كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للنموذج المستخدم. - اختبار دقة ومدى ارتباط بيانات الإدخال إلى الأدلة المؤيدة. - التحقق من ملكية الإستثمارات. - تقييم مدى كفاية وملئمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.
اعتبرنا هذا الأمر من أمور المراجعة الرئيسية نسبة لأنه يتضمن افتراضات وتقديرات الإدارة بالإضافة إلى الأهمية النسبية للمبالغ.	راجع الإيضاح رقم (٤-٤) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (١٠) للإفصاحات المرتبطة.

تقييم المخزون	أمر رئيسي للمراجعة
<p>كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</p> <p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمخزون الراكذ وبطيء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية. - الاستفسار عن أي مخزون راكذ وبطيء الحركة يتم تحديده من خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في المواقع المختارة. - اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون من خلال الأخذ بالإعتبار والإفتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. - تقييم مدى كفاية وملئمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغ رصيد المخزون ١١٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ١٥٠,٥ مليون ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكذ وبطيء الحركة بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).</p> <p>يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم المجموعة عند اللزوم بتكوين مخصص مخزون راكذ وبطيء الحركة. تحدد المجموعة مستوى التقادم لبئود المخزون بالأخذ في الاعتبار طبيعتها وأعمارها وتوقعات بيعها باستخدام الإتجاهات السابقة وعوامل نوعية أخرى. كما تقوم الإدارة بتاريخ كل تقرير مالي بمراجعة تقييم المخزون.</p> <p>اعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة نظراً للأهمية النسبية لرصيد المخزون وبسبب الأحكام والإفتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون الراكذ وبطيء الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم.</p>
<p>راجع الإيضاح رقم (٤-١٧) للسياسات المحاسبية وإيضاح رقم (١٢) للإفصاحات المرتبطة.</p>	

الإعتراف بالإيرادات	أمر رئيسي للمراجعة
<p>كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</p> <p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الإدارة للتحقق مع صحة الإعتراف بالإيرادات. - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة عن الاعتراف بالإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة. - 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 وملئمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء المجموعة وربحياتها وتتم معظم معاملات البيع للمجموعة بشكل مباشر. ان الضغط المستمر على المجموعة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في الإيرادات. هذا وتنص معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بإثبات إيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية.</p> <p>تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات أمر رئيسي للمراجعة نظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية.</p>
<p>راجع الإيضاح رقم (٤-٥) للسياسات المحاسبية.</p>	

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا، ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحا لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسئوليات إدارة المجموعة والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

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

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

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

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أي 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

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

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة 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.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة المجموعة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المجموعة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 المسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

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

لقد 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 الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ١٤٤٢/٠٧/٢٦ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/١٠ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
٦٤,١٢٧,٧٨٩	٥٤,٦٦٧,٩٤٤	(٧)	الموجودات غير المتداولة
-	-	(٨)	ممتلكات ومعدات
١٦,٥٥٠,٥٥٠	١,٩٩٥,٩٩٣	(٩)	موجودات غير ملموسة
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤	(١٠)	موجودات حق استخدام استثمارات في شركات زميلة استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٢,٧٦٠,٩١٣	١٠٢,٥١٨,٨٢٤	(١١)	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥٣,٣٥٧,٠٤٠	٤٣١,١٨٥,٠٩٥		الموجودات المتداولة
١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	١١٥,٩٦٣,٣٨٢	(١٢)	مخزون
٥,٤٣١,٠٣٢	٤,٥٣٨,٣٢٢	(١٣)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣	(١٤)	نقد وما في حكمه
٢٠١,٣٣٣,٨٢٨	٢١٧,٦٢٠,٢١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦٤٨,٨٠٥,٣١٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٣,١٩٢,٣٣٢	(١٦)	احتياطي نظامي
٢,٥٠٤,١٧١	١٩,٣٢٢,٩٦٥		أرباح مبقاة
٤,٨٤٠,٩٤٩	٣,٧٣٦,٠١٩		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٦٢٦,٢٥١,٣١٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٠٩٣,١٦٧	-	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٦١٢,٦٣٠,٥١٠	٦٢٦,٢٥١,٣١٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨,١٤٩,٦١٩	-	(٩)	التزامات عقود الأيجار - الجزء الغير المتداول
٤,٣١٩,٢٩٩	١,٢٠١,١٤٦	(١٨)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢,٤٦٨,٩١٨	١,٢٠١,١٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٢١٠,٥٥١	١,٣٧٠,٢١٣	(٩)	التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول
١٧,٩٧٧,٨٨٥	١٢,٠٢٨,٥٢٠	(١٩)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٠٣,٠٠٤	٧,٩٥٤,١١٧	(٢٤)	زكاة مستحقة
٢٩,٥٩١,٤٤٠	٢١,٣٥٢,٨٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٠٦٠,٣٥٨	٢٢,٥٥٣,٩٩٦		مجموع المطلوبات
٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨	٦٤٨,٨٠٥,٣١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
٧١,٢٢٤,٢٦٣	٤٨,٠١٩,٨٧٥		صافي المبيعات
(٤١,٨٣٣,٨١٥)	(٢٩,٨٦٤,٣٠٩)		تكلفة المبيعات
٢٩,٣٩٠,٤٤٨	١٨,١٥٥,٥٦٦		إجمالي ربح المبيعات
٧,٨٤٢,٣٢٦	٧,٥٩١,٥٨٠	(٢٠)	توزيعات ارباح من ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
١٩,٥٩٤,٤٤٢	٩,٥٣٠,٠٠٠	(١٠-١)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	٣٢,١١٨,٢٦١	(١٠-ب)	أرباح بيع أسهم شركة زميلة
(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	١٥,٩٥٢,٥٠٤	(١٠-٢)	عكس هبوط في قيمة الاستثمار في شركة زميلة
٣١,٩٨٨,٥٧٥	٨٣,٣٤٧,٩١١		إجمالي الربح
(٢١,٧٩١,٢٥٠)	(١٦,١٤٨,٣٩٦)	(٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٩٩٢,٧٧٢)	(١٣,٤٨٠,٣٤٤)	(٢٢)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٧,٣٧٩,٧٤٧)	(١٢)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
(٣,٧٩٥,٤٤٧)	٤٦,٣٣٩,٤٢٤		الربح/(الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٢٤١,٨٨٧)	٤٢٥,٤٥٠	(٢٣)	إيرادات/(مصاريف) أخرى
(٤,٠٣٧,٣٣٤)	٤٦,٧٦٤,٨٧٤		الربح/(الخسارة) قبل الزكاة
(٤,٢٣٨,٢٠٢)	(١٠,٧٥١,١١٣)	(٢٤)	الزكاة
(٨,٢٧٥,٥٣٦)	٣٦,٠١٣,٧٦١		صافي ربح/(خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(١,٥٨٤,٠٢٦)	(٦,٤٦٤,٨٧٤)	(١-٢٥)	صافي (خسارة) السنة من العمليات الغير المستمرة
(٩,٨٥٩,٥٦٢)	٢٩,٥٤٨,٨٨٧		صافي ربح/(خسارة) السنة
			العائد إلى:
			المساهمين في الشركة الأم
(٨,٢٧٥,٥٣٧)	٣٦,٠١٣,٧٦١		ربح/(خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(١,٢٦٧,٢٢٠)	(٦,٠١٢,٦٧٢)		(خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة
(٩,٥٤٢,٧٥٧)	٣٠,٠٠١,٠٨٩		صافي ربح/(خسارة) السنة للمساهمين في الشركة الأم
			(خسارة) السنة من العمليات الغير المستمرة للحقوق الغير
			مسيطرة
(٣١٦,٨٠٥)	(٤٥٢,٢٠٢)		صافي ربح/(خسارة) السنة
(٩,٨٥٩,٥٦٢)	٢٩,٥٤٨,٨٨٧		ربحية/(خسارة) السهم من:
			من العمليات المستمرة وغير المستمرة
			الربح/(الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم من صافي
(٠,١٧)	٠,٥٥	(٢٦)	الربح/(الخسارة) للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم
			من العمليات المستمرة
			الربح/(الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم من صافي
(٠,١٥)	٠,٦٥	(٢٦)	الربح/(الخسارة) للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	ايضاح
(٩,٨٥٩,٥٦٢)	٢٩,٥٤٨,٨٨٧	صافي ربح / (خسارة) دخل السنة
(٤,٨٢٩)	-	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر: المحول إلى الأرباح المبقة من الدخل الشامل الآخر
٨,٣٣٤,٢١٧	(١,١٠٤,٩٣٠)	(١١) صافي (الخسارة) / أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٢٧,٥٤٠	١١٠,٩٦٥	(١٨) أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
١,٠٣٦,٤٩٥	٧٠٦,٨٤٩	الحصة في أرباح إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين بالشركات الزميلة
(٤١,١٣٦)	-	الحصة في (خسائر) إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين المتعلقة بالعمليات غير المستمرة
(٥٠٧,٢٧٥)	٢٩,٢٦١,٧٧١	صافي الربح / (الخسارة) الشامل
		العائد إلى:
(١٤٩,٣٣٤)	٣٥,٧٢٦,٦٤٥	المساهمين في الشركة الأم
(٣٢,٩٠٩)	(٦,٠١٢,٦٧٢)	ربح / (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(١٨٢,٢٤٣)	٢٩,٧١٣,٩٧٣	(خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة
(٣٢٥,٠٣٢)	(٤٥٢,٢٠٢)	صافي الربح / (الخسارة) الشاملة للمساهمين في الشركة الأم
(٥٠٧,٢٧٥)	٢٩,٢٦١,٧٧١	(الخسارة) الشاملة من العمليات الغير مستمرة للحقوق الغير مسيطرة
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي
مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

الاسم: ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة فتيحة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبيحة	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٦٦٨)	٣٥,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٩,٨٥٩,٥٦٢)	(٣١٦,٨٠٥)	(٩,٥٤٢,٧٥٧)	-	(٩,٥٤٢,٧٥٧)	-	-
٩,٣٥٢,٢٨٧	(٨,٢٢٧)	٩,٣٦٠,٥١٤	٨,٣٢٤,٢١٧	١,٠٣٦,٢٩٧	-	-
(٥٠٧,٢٧٥)	(٣٢٥,٠٣٢)	(١٨٢,٢٤٣)	٨,٣٢٤,٢١٧	(٨,٥١٦,٤٦٠)	-	-
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	-
٦١٢,٦٣,٥١٠	٥,٠٩٣,١٦٧	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٤,٨٤٠,٩٤٩	٦,٥٠٤,١٧١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦١٢,٦٣,٥١٠	٥,٠٩٣,١٦٧	٦٠٧,٥٣٧,٣٤٣	٤,٨٤٠,٩٤٩	٦,٥٠٤,١٧١	٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٥٤٨,٨٨٧	(٤٥٢,٢٠٢)	٣٠,٠٠١,٠٨٩	-	٣٠,٠٠١,٠٨٩	-	-
(٤,٦٤٠,٩٦٥)	(٤,٦٤٠,٩٦٥)	-	-	-	-	-
(٢٨٧,١١٦)	-	(٢٨٧,١١٦)	(١,١٠٤,٩٣٠)	٨١٧,٨١٤	-	-
٢٤,٦٢٠,٨٠٦	(٥,٠٩٣,١٦٧)	٢٩,٧١٣,٩٧٣	(١,١٠٤,٩٣٠)	٣٠,٨١٨,٩٠٣	-	-
-	-	-	-	(٣,٠٠٠,١٠٩)	٣,٠٠٠,١٠٩	-
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	-	٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٣,٧٣٦,٠١٩	١٩,٣٢٢,٩٦٥	٥٣,١٩٢,٣٢٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



٥/٩

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
(٤,٠٣٧,٣٣٤)	٤٦,٧٦٤,٨٧٤
(١,٠١٣,٦٩٦)	(٦,٢٣٩,٨٧٤)
٧,٢٠٢,٤٥٥	٥,٩٨٩,٥٦٣
٧,٠٦٤,٧٥٢	٣,٥٨٩,٣٩٤
-	٦٦٩,٤٦٩
١,٤٢٤,٠٦٠	٨٤٣,٥٢٧
(٥٩,٩٩٩)	(١٧,٠٠٠)
٨١٨,٣٦٥	١٤١,١٢٣
-	٧,٣٧٩,٧٤٧
٢٤,٨٣٨,٦٤١	(١٥,٩٥٢,٥٠٤)
-	(٣٢,١١٨,٢٥٩)
-	٤,٢٠٣,٨٤٣
(١٩,٥٩٤,٤٤٢)	(١٠,١٩٩,٤٦٩)
١٦,٦٤٢,٨٠٢	٥,٠٥٤,٤٣٤
١,٢٠٧,١٧٦	(١,٨٥٥,٥٠٢)
٧,٣٧٧,٦٦٥	٧,٦٢٥,٣٠٧
٣,٥٠٣,١٠٩	٤١٨,٥٩٢
٢٨,٧٣٠,٧٥٢	١١,٢٤٢,٨٣١
(٥,٥٨٢,٩١٤)	(٦,٦٧٦,٢٥٣)
(٤,٥٤٢,٥٧٥)	(٢,٤٨٤,٢٥٣)
١٨,٦٠٥,٢٦٣	٢,٠٨٢,٣٢٥
٥٩,٩٩٩	١٧,٠٠٠
(٤,٧٢٨,١٠٦)	(٢,٢٣٨,٩٤٤)
٢٠,١٩٥,٧٦٣	١١,٤٢٣,٨٣٨
(٢٢,٨٩٩,٩٦٤)	(٢٠,٨٦٢,٨٤١)
-	٦٤,١٢٤,٢٣٠
-	١٢,٥٦٥,٠٠٠
١,٦١٥,٩٧٤	-
(٥,٧٥٦,٣٣٤)	٦٥,٠٢٨,٢٨٣
(٩,٠٧٣,٤٨٨)	(٤,٤٤٠,٤٩٨)
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
(٣٣,٨٢٣,٤٨٨)	(١٥,٤٤٠,٤٩٨)
(٢٠,٩٧٤,٥٥٩)	٥١,٦٧٠,١١٠
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٤٥,٤٤٨,٤٠٣
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣
٨,٣٣٤,٢١٧	(١,١٠٤,٩٣٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة للعمليات المستمرة
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة للعمليات غير المستمرة
تعديلات لتسوية (الخسارة)/الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إطفاء موجودات حق استخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
التزامات المنافع المحددة للموظفين
(أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
(عكس) خسارة الهبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
أرباح بيع اسهم شركة زميلة
خسارة الهبوط في قيمة الموجودات الناتجة من بيع الشركة التابعة
الحصة في نتائج شركات زميلة

التغيرات في رأس المال العامل:
نم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى
مخزون
نم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى

زكاة مدفوعة
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
شراء ممتلكات ومعدات
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
شراء استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
متحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
متحصل من بيع الشركة التابعة
متحصلات من بيع استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
التزامات عقود إيجار
توزيعات ارباح مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة/(النقص) في نقد و ما في حكمه
نقد و ما في حكمه في بداية السنة
نقد و ما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية
(خسارة)/ارباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

الاسم: أحمد حسن فتحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



١. التكوين والنشاطات

١-١ نبذة عن الشركة

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

تتمثل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١. التكوين والنشاطات (تتمة)

٢-١ الشركات التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	١٠٠٪ مباشرة	أنشطة الشركات القابضة (أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصص مهيمنة من راس المال لمجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة).
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	١٠٠٪ مباشرة	بيع وشراء المعادن الثمينة والاحجار الكريمة، ورش لحام وتلميع الحلي (الصاغة)، تجارة الكترونية. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والهدايا (ولاعات كباكات أزارير أقلام ساعات) وتجارة الجملة في الكريستال الصيني والتحف والأواني المنزلية المطلوبة والمنسوجات الجلدية والمناشف والبياضات والملابس الجاهزة وتجارة الجملة في المواد الغذائية بانواعها واقامة وانشاء المراكز التجارية.
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة **	جدة - المملكة العربية السعودية	-٪ مباشرة	٨٠٪ مباشرة	البيع بالجملة والتجزئة للذهب والمعادن الثمينة.
شركة محبات التجارية المحدودة *	جدة - المملكة العربية السعودية	-٪ مباشرة	١٠٠٪ مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المساندة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة.
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة	١٠٠٪ مباشرة	تنظيف المباني الجديدة بعد الانشاء، تنظيف المباني بالخار 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 الاسقف وواجهات المباني الخاصة وغيرها، رعاية وصيانة منزهات الطرق السريعة.

لا يوجد لدى الشركات التابعة استثمارات تقليدية أو قروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م. لم يكن هناك إيرادات فائدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م.

* بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قرر مجلس إدارة المجموعة تصفية شركة محبات التجارية المحدودة، وتم الإنهاء من كافة الإجراءات النظامية.

** بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠م قرر مجلس إدارة الشركة بيع حصة ملكية المجموعة البالغة ٨٠٪ في رأسمال شركتها التابعة " شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة"، وقد بلغ نصيب المجموعة من القيمة العادلة للشركة التابعة مبلغ ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي مما نتج عنه خسارة هبوط في القيمة بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي. بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة للمجموعة على بيع حصة المجموعة البالغة ٨٠٪ من رأسمال شركتها التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) إلى عضو مجلس الإدارة الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي، مقابل ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي. بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠م تم توقيع عقد بيع بين المجموعة والدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي لاعتماد البيع كما هو مذكور أعلاه.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٣. أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ٤-٢١) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة سيطرتها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

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

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

٣- أسس التوحيد (تتمة)

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

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة إن وجدت) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محفظ به بالقيمة العادلة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

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

٤-١ تجميع الأعمال والشهرة

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

الشركات التابعة

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

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

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

حقوق الملكية غير المسيطرة

تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. إذا تحقق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ عليها 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١ تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

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

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

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

أ. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية التي قررت المجموعة عدم تطبيقها في وقت مبكر، وأهمها كما يلي:

تاريخ التطبيق	ملخص	المعيار الدولي
١ يناير ٢٠٢٢م	في مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١، التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، والأدوات المالية، ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود الإيجار.	التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: دورة ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
١ يناير ٢٠٢٢م	في مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣، لتحديث نموذج الإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لتجميع الأعمال على أن تسري التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م مع السماح بالتطبيق المبكر.	الإطار المفاهيمي للتقارير المالية (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣)
١ يناير ٢٠٢٢م	في مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦، والتي تحظر على الشركة خصم المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة بينما تقوم المجموعة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات. بدلاً من ذلك، سوف تعترف المجموعة بمتحصلات المبيعات هذه وأي تكاليف ذات صلة في الربح أو الخسارة.	معيار المحاسبة الدولي ١٦ (التعديل - المتحصل قبل حق الاستخدام)
١ يناير ٢٠٢٢م	في مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧، والتي تحدد التكاليف التي تتضمنها المجموعة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة أم لا، وبالتالي يتم الاعتراف به كعقد محتمل بالالتزام. من المتوقع أن تؤدي هذه التعديلات إلى احتساب المزيد من العقود كعقود محتملة بالالتزامات لأنها تزيد من نطاق التكاليف المدرجة في تقييم العقود المحتملة بالالتزامات.	معيار المحاسبة الدولي ٣٧ (التعديل - العقود المحتملة بالالتزامات - تكلفة إتمام العقد)

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

أ. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي	ملخص	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة الدولي ١ (التعديل - تصنيف المطلوبات لمتداولة أو غير متداولة)	في يناير ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، والتي توضح كيفية تصنيف المجموعة للمطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة. كان تاريخ التعديلات مبدئياً هو ١ يناير ٢٠٢٢م، ومع ذلك، في يوليو ٢٠٢٠م، تم تأجيل ذلك لتطبيقه في ١ يناير ٢٠٢٣م نتيجة لجائحة كورونا (كوفيد - ١٩).	١ يناير ٢٠٢٣م
	في اجتماع لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في شهر ديسمبر، ناقشت اللجنة التعديلات بسبب ردود الفعل من أصحاب المصلحة والتي أشارت إلى أن متطلبات التعديلات قد تكون غير واضحة.	
	من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير هام على العديد من الشركات، حيث يتم تصنيف المزيد من المطلوبات على أنها متداولة، لا سيما تلك التي لديها تعهدات تتعلق بالقروض.	
المعيار الدولي للتقارير المالية ٤	عقود التأمين - تعديلات بخصوص تاريخ انتهاء صلاحية نهج التأجيل.	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	تعديلات بخصوص التعديلات المتعلقة بالترابط بين معيار ٤ و معيار ٩.	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧	يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ نهجاً متسقاً دولياً لمحاسبة عقود التأمين. قبل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧، كان هناك تنوع كبير في جميع أنحاء العالم فيما يتعلق بالمحاسبة والإفصاح عن عقود التأمين، حيث يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ بمواصلة اتباع العديد من مناهج المحاسبة السابقة (غير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية). سينتج عن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧ تغييرات كبيرة للعديد من شركات التأمين، مما يتطلب تعديلات على الأنظمة والعمليات الحالية.	١ يناير ٢٠٢٣م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سارية المفعول في السنة الحالية

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير السارية في السنة الحالية والتي لم تؤدي إلى تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة وليس لها أي تأثير على قوائمها المالية:

تاريخ التطبيق	ملخص	المعيار الدولي
١ يناير ٢٠٢٠م	تعتبر قرارات الأهمية النسبية شائعة في تحديد مستوى الدقة في تطبيق السياسات المحاسبية في الممارسة العملية. هذه التعديلات هي جزء من مشروع "مبادرة الإفصاح" لمجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB)، والذي يهدف إلى تبسيط القوائم المالية وزيادة قابليتها للاستخدام.	معياري المحاسبة الدولي ١ و ٨ (التعديل - مبادرة الإفصاح - تعريف المواد)
١ يناير ٢٠٢٠م	كنتيجة لمراجعة ما بعد تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية ٣، فإن هذه التعديلات تعدل تعريف الأعمال. ستؤدي هذه التغييرات إلى عدد أقل من عمليات الاستحواذ التي يتم احتسابها على أنها تجميع أعمال ضمن نطاق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٣. كما تقدم التعديلات "اختبار تركيز" اختياري يسمح بإجراء تقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة هي الأعمال التجارية.	المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ (التعديل - تعريف الأعمال)
١ يناير ٢٠٢٠م	يحتوي الإطار المفاهيمي على التعريفات المحسنة التي تدعم جميع متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (على سبيل المثال، تعريف الأصل، المطلوبات، الدخل، المصاريف وأهداف التقارير المالية لأغراض العامة، إلخ). الإطار المفاهيمي المنقح يحسن تلك التعريفات.	الإطار المفاهيمي للتقارير المالية (معدلة)
١ يناير ٢٠٢٠م	تمثل التعديلات المتطلبات المتعلقة بحاسبة التحوط من أجل التخفيف من العواقب المحتملة على تعديلات الأسعار المعروضة بين البنوك، خلال الفترة التي تسبق حدوث التغييرات ذات الصلة على المعدلات المعيارية. بالإضافة إلى ذلك، تم تعديل المعايير لتتطلب إفصاحات إضافية توضح كيف تتأثر علاقات التحوط الخاصة بالمجموعة بأوجه عدم اليقين التي تنطوي على تعديلات الأسعار المعروضة بين البنوك.	تأثير تعديلات الأسعار المعروضة بين البنوك على إعداد التقارير المالية - المرحلة ١
١ يونيو ٢٠٢٠م	استجابةً لجائحة كورونا (كوفيد - ١٩)، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في مايو ٢٠٢٠م تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦، والتي تسمح للمستأجرين بعدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المستلم يفي بتعريف تعديل عقد الإيجار، إذا تم استيفاء معايير معينة. بدلاً من ذلك، يطبق المستأجرون المعايير الدولية للتقارير المالية أخرى قابلة للتطبيق، والتي غالباً ما تؤدي إلى تسجيل امتياز الإيجار كدفعة متغيرة سلبية.	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (التعديل - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة كورونا "" كوفيد - ١٩)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣ تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

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

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

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

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

يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

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.

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

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

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

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

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

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

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٤ تحقق الإيرادات

تنشأ الإيرادات بشكل رئيسي من بيع الذهب والإيرادات من العمليات. لتحديد ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات، تتبع المجموعة عملية مكونة من خمس خطوات هي كما يلي:

- ١- تحديد العقد المبرم مع العميل.
- ٢- تحديد التزامات الأداء.
- ٣- تحديد سعر المعاملات.
- ٤- تخصيص سعر المعاملات إلى التزامات الأداء.
- ٥- الاعتراف بالإيرادات عندما تكون التزامات الأداء مستوفاة.

غالباً ما تدخل المجموعة في معاملات تتضمن مجموعة من منتجات وخدمات المجموعة. في جميع الحالات، يتم تحديد إجمالي المعاملة للعقد بين التزامات الأداء المختلفة بناءً على أسعار البيع النسبية القائمة بذاتها. سعر المعاملة للعقد يستثنى أي مبالغ يتم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى.

يتم الاعتراف بالإيرادات في وقت معين، عندما تستوفي المجموعة التزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عملائها.

وفيما يلي الموصفات الواجب استيفاؤها قبل تحقق الإيراد:

مبيعات البضاعة

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

توزيعات الأرباح

يتحقق الإيراد عند أحقية المجموعة في استلام هذه التوزيعات، ويتم ذلك عادة عند موافقة المساهمين في الشركات المستثمر بها.

٦-٤ 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.

٧-٤ 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.

٨-٤ العملات الأجنبية

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

- المعاملات والأرصدة

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٨ العملات الأجنبية (تتمة)

تسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات أو المعاملات على البنود النقدية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تمثل جزءاً من عملية تحوط لصادفي استثمارات المجموعة في العمليات الأجنبية، حيث يتم 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.

٤-٩ 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.

٤-١٠ 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 لمشروع الإنشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف. عندما يتم استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على فترات معينة، تقوم المجموعة بالاعتراف بتلك الأجزاء باعتبارها موجودات فردية ذات عمر إنتاجي محدد واستهلاك محدد. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه ضمن القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كتكلفة إحلال إذا توفرت شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند تكبدها.

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

ممتلكات ومعدات	نسبة الاستهلاك السنوية	ممتلكات ومعدات	نسبة الاستهلاك السنوية
مباني	٣٪ - ٥٪	وسائل نقل	٢٠٪ - ٢٥٪
ديكور	١٥٪ - ٥٠٪	آلات	٢٠٪ - ٢٥٪
أجهزة رقابية ومصاعد	٢٠٪ - ٣٣٪	تحسينات على أصول	٢٠٪
وأجهزة تكييف	٢٥٪ - ١٢,٥٠٪	مستأجرة	
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 متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند استبعاد الأصل.

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

٤-١١ 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 فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة 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، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة.

أ) موجودات حق الاستخدام

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

تقاس موجودات حق الاستخدام بداية بالتكلفة وتتكون مما يلي:

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

ب) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك 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 المترابدين بالمجموعة.

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسالة الخاصة بالشركة 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 المكتتاة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها 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 (باستثناء تكاليف التطوير المرسل) 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 الاطفاء وطريقة الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل سنة مالية. وتحسب التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لإطفاء المزايا الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الاطفاء - وفق الحاجة - وتعامل كتغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة ضمن المصاريف التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٣ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

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

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

الموجودات غير ملموسة	نسبة الإطفاء السنوية
برامج	٢٠ %
أخرى	٢٥ %

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

٤-١٤ الإستثمار في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو المقدر على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات. يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبموجب هذه الطريقة، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإثبات التغييرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة بتاريخ الاستحواذ. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو المشاريع 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 التغييرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد الربح والخسارة غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

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

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

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

في نهاية كل فترة تقرير تقوم إدارة المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال أن خسارة الهبوط المثبتة في فترات سابقة للإستثمار ربما لم تعد موجودة أو احتمال أنها ربما قد انخفضت، وفي حالة وجود أي مؤشر من هذا القبيل، يتم تقدير المبلغ الممكن إسترداده، وفي جميع الأحوال يجب ألا يزيد المبلغ الدفترية الذي سيتم تحديده (والصافي بعد الإطفاء أو الإستهلاك) فيما لو لم يتم إثبات أية خسارة هبوط للإستثمار في السنوات السابقة؛ ويتم عكس خسارة الهبوط فوراً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

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.

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٥ الأدوات المالية

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية وفقاً للفتات التالية:

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

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

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

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

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

- أن يكون هدف الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال هو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ 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 كقروض و ذمم مدينة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" حيث أنها محتفظ بها في نموذج الأعمال لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وتتكون هذه التدفقات النقدية من دفعات أصل المبلغ والفائدة فقط.

الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

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

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٥ الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

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

يتم اعتبار الاحتفاظ بأصل مالي لغرض المتاجرة إذا:

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

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

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

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

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

الهبوط في قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

استبعاد الموجودات المالية

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٥ الأموال المالية (تتمة)

المطلوبات المالية

الإعتراف الأولي والقياس

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

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

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

٤-١٦ المقاصة

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

٤-١٧ المخزون

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

- المجوهرات الألماسية بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
 - المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة على أساس المتوسط المرجح.
 - الملابس والأحذية والتحف والهدايا والعمود 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 الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين هبوط قيمة الأصل وتخفيض قيمته إلى القيمة الاستردادية له. وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة - عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم 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 للمعاملات المستمرة - بما في ذلك هبوط قيمة المخزون - في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في بند المصاريف التي تتفق مع وظيفة الأصل الذي تضمنه قيمته.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

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.

يتم عكس خسائر هبوط القيمة السابق الاعتراف بها فقط في حالة وجود تغيير في التوقعات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية للأصل منذ الاعتراف بآخر خسارة من هبوط القيمة، ويتم عكس قيمة خسائر الهبوط بحيث لا يترتب على ذلك تجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته الاستردادية أو القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك، لو لم يسبق الاعتراف بخسائر هبوط القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

٤-١٩ المخصصات

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

إذا 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. عند 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 المبقة 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.

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 جوهرية 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 التآكل والبلى الطبيعي. وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية على أساس سنوي، ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ب) الموجودات غير الملموسة

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة، وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها. يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ج) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الهبوط عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. تعتمد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لموجودات مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحة توليد النقد التي يجري اختبارها. وتتوقف القيمة القابلة للاسترداد على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض إعداد التقديرات.

٥. الاجتهادات والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الملازم، 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 للتمشي مع المدة المتوقعة للالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية. ويتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش ائتمان عالية من تحليل السندات الذي تم على أساسه تحديد معدل الخصم، وذلك على اعتبار أنها لا تمثل سندات ذات جودة عالية.

يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدول المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تحدد زيادات الرواتب ومعاشات التقاعد المستقبلية بناء على معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل للبلدان المعنية والزيادات المستقبلية في الرواتب.

هـ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

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 والاكسسورات، يتمثل نشاط شركة صدوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠٢٠م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	٤٨,٠١٩,٨٧٥	٦٥,١٩٢,٣٤٥	-	١١٣,٢١٢,٢٢٠
مجمّل ربح النشاط	١٨,١٥٥,٥٦٦	٦٥,١٩٢,٣٤٥	-	٨٣,٣٤٧,٩١١
صافي (خسارة) / دخل السنة	(١٤,٩٣٤,٦٣٥)	٤٤,٤٨٣,٥٢٢	-	٢٩,٥٤٨,٨٨٧
الموجودات	١٣٩,٠٨٦,٨٨٩	٥٠٩,٧١٨,٤٢٣	-	٦٤٨,٨٠٥,٣١٢
المطلوبات	١٤,٢٦٣,٤٣٥	٨,٢٩٠,٥٦١	-	٢٢,٥٥٣,٩٩٦
٢٠١٩م	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	النشاط العقاري	المجموع
إيرادات	٧١,٢٢٤,٢٦٣	٢,٥٩٨,١٢٧	-	٧٣,٨٢٢,٣٩٠
مجمّل ربح النشاط	٢٩,٣٩٠,٤٤٨	٢,٥٩٨,١٢٧	-	٣١,٩٨٨,٥٧٥
صافي (خسارة) / دخل السنة	(٣,٧١٠,٥٨٩)	(٦,١٤٨,٩٧٣)	-	(٩,٨٥٩,٥٦٢)
الموجودات	١٦٦,٦٣٠,٧٥١	٤٨٨,٠٦٠,١١٦	-	٦٥٤,٦٩٠,٨٦٨
المطلوبات	٢١,١٩٣,٢١١	٢٠,٨٦٧,١٤٧	-	٤٢,٠٦٠,٣٥٨

شركة مجموعة قتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بإل سعودية)

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أعمال تحت التنفيذ	أصول مستأجرة	تصحيحات على أصول مستأجرة	آلات	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات	أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف	ديكور	مباني	أراضي	التكلفة
٣٦٤,١٧٤,٣٧٩	١٩٩,٧٠١	١,٥٦٨,٩٢٨	١٢,١٥١,٩٢٤	٢,٦٨٨,١٦٦	٣٢,٣٣١,٣٣٧	٣٢,٣١٣,٤٩٤	١٢٨,٢٦٨,٨٧٢	١١٥,٢٦٩,١٠٢	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	
٤,٧٢٨,١٠٦	٢,٦١٠,٧٣٢	١١٣,٠٤٥	-	١٠٩,٨٧٢	١,٣٠١,٨٠٠	١,٣٠١,٨٠٠	١,٧٩١,٢٧٦	-	-	إضافات	
(٤٥,٩٠٤,١٨٨)	-	-	(١,٨٨٢,٤٦٧)	(٤٥٩,٦٥٤)	(١,٧٨٠,٢٣٧)	(٧٩٩,٠٥٢)	(٤٠,٩٨١,٧٧٨)	-	-	استبعادات	
٣٢٢,٩٩٨,٢٩٧	٢,٨١٠,٤٣٣	١,٦٨١,٩٧٣	١,٠٣٦,٤٦٧	٢,٢٢٨,٥١٢	٢,٦٦٠,٩٧٣	٣٢,٦١٧,٦٢٢	٩٩,٠٧٨,٣٧١	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٢٢,٩٩٨,٢٩٧	٢,٨١٠,٤٣٣	١,٦٨١,٩٧٣	١,٠٣٦,٤٦٧	٢,٢٢٨,٥١٢	٣٠,٦٦٠,٩٧٣	٣٢,٦١٧,٦٢٢	٩٩,٠٧٨,٣٧١	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	
١,٧٣٢,١٩٠	١,٧٣٢,١٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات	
(٣٦٩,١٢٠)	-	-	(١٠٤,١٧٤)	(١٠٤,١٧٤)	(٣٦٥,٠٤٦)	-	-	-	-	استبعادات	
(١٧,٨٨٣,٨٠٥)	(٦٦٢,٦٠٤)	(١,٦٨١,٩٧٣)	-	(٤٠,٠٠٠)	(٢,٠٦١,٢٨٧)	-	(١٣,٤٣٧,٩٤١)	-	-	استبعادات من بيع شركة تابعة	
٣٠٦,٤٧٧,٥٢٢	(٣,٧٧٧,٠٠٩)	-	-	-	٢٨,٣٣٤,٦٤٠	٣٢,٦١٧,٦٢٢	٨٩,٤١٧,٤٣٩	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٩٧,٥٧٢,٣٣٢	-	٩٩١,٩٣٥	١١,٨٣٠,٦٤٥	٢,٦٦١,٦٣٦	٢٠,٦٨٦,٩٧٠	٣١,٧٨٥,١٥٦	١٣١,٥٢٠,٤٢٦	٨٨,٠٩٥,٤٦٩	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	
٧,٢٠٢,٤٥٥	-	١٩٢,١٠٨	٣٢١,٢٨٤	٢٦,٥٣٦	١,١١٢,٩١٦	٧٢١,٢٩٣	٢,٩٩٩,٣٦٥	١,٨٢٧,٩٥٨	-	الاستهلاك المتراكم	
(٤٥,٩٠٤,١٧٩)	-	-	(١,٨٨٢,٤٦٧)	(٤٥٩,٦٥٠)	(١,٧٨٠,٢٣٧)	(٧٩٩,٠٥٢)	(٤٠,٩٨١,٧٧٨)	-	-	استهلاك السنة	
٢٥٨,٨٧٠,٥٠٨	-	١,١٨٤,٥٤٣	١٠,٣٦٨,٤٦٧	٢,٢٢٨,٥١٢	٢٠,٦٠٠,٦٤٩	٣١,٧٠٧,٣٩٧	٩٣,٥٣٨,١١٣	٨٩,٩٧٣,٤٢٧	-	استبعادات	
٢٥٨,٨٧٠,٥٠٨	-	١,١٨٤,٥٤٣	١٠,٣٦٨,٤٦٧	٢,٢٢٨,٥١٢	٢٠,٦٠٠,٦٤٩	٣١,٧٠٧,٣٩٧	٩٣,٥٣٨,١١٣	٨٩,٩٧٣,٤٢٧	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥,٠٤٧,٣٧	-	-	-	-	٤٤٦,٥٦٢	٤٤٦,٥٦٢	٢,٤١٥,٣٠٤	١,٥٥٠,١٧٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	
(٣٦٩,١٢٠)	-	-	(١٠٤,١٧٤)	(١٠٤,١٧٤)	(٢٦٥,٠٤٦)	-	(٨,٦٥٢,٣٣٩)	-	-	استهلاك السنة	
(١١,٧٣٨,٨٠٧)	-	(١,١٨٤,٥٤٣)	-	(٤٠,٠٠٠)	(١,٨٦٢,٥٢٥)	-	(٨٧,٣٠١,٧٧٨)	٩١,٤٧٤,١٨٧	-	استبعادات من بيع شركة تابعة	
٢٥١,٨٠٩,٦١٨	-	-	١٠,٢٦٨,٤٦٧	٢,٠٨٤,٤٣٨	٢٨,٣٣٤,٦٤٠	٣٢,٣٤٦,٨٠٨	٨٧,٣٠١,٧٧٨	٩١,٤٧٤,١٨٧	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٤,٦٦٧,٩٤٤	١٠,٣٠,١١٠	-	-	-	-	٢٧,٠٨١٤	٢,١١٦,٣٢١	٢٣,٧٩٤,٩١٦	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	صافي القيمة الدفترية	
٦٤,١٢٧,٧٨٩	٢,٨١٠,٤٣٣	٤٩٧,٩٣٠	-	٦٤,٠٣٢٤	٥,٥٤٠,٣٥٨	٩١,٢٢٥	٢٥١,٤٥٠,٧٦١	٢٥١,٤٧٤,١٨٧	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٧. ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الإستهلاك على المصاريف كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٥١٩,٧٩٢	٣,٤٥٧,٠٥٨
١,٦٨٢,٦٦٣	١,٥٨٩,٩٧٩
٧,٢٠٢,٤٥٥	٥,٠٤٧,٠٣٧

مصاريف بيع وتوزيع - (إيضاح رقم ٢١)

مصاريف إدارية وعمومية - (إيضاح رقم ٢٢)

٨. موجودات غير ملموسة

المجموع	أخرى (ب) *	برامج (أ)	التكلفة
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
(٥,٤٦٥,١١٧)	-	(٥,٤٦٥,١١٧)	إستبعادات
١٧,٨٩٦,٧٦٥	١٧,٨٩٦,٧٦٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٧,٨٩٦,٧٦٥	١٧,٨٩٦,٧٦٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			الإطفاء المتراكم
٢٣,٣٦١,٨٨٢	١٧,٨٩٦,٧٦٥	٥,٤٦٥,١١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
(٥,٤٦٥,١١٧)	-	(٥,٤٦٥,١١٧)	إستبعادات
١٧,٨٩٦,٧٦٥	١٧,٨٩٦,٧٦٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٧,٨٩٦,٧٦٥	١٧,٨٩٦,٧٦٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			صافي القيمة الدفترية
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٩- موجودات حق استخدام

٩-١ موجودات حق استخدام - الحركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	التكلفة
٢١,٧٩٥,١٢١	٢٣,٦١٥,٣٠٢	كما في ١ يناير
٣,٤٣٧,٣٨٤	-	الإضافات
(١,٦١٧,٢٠٣)	(١٧,١٧٤,٣٩١)	الاستيعادات / تعديلات
٢٣,٦١٥,٣٠٢	٦,٤٤٠,٩١١	كما في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
-	٧,٠٦٤,٧٥٢	كما في ١ يناير
٧,٠٦٤,٧٥٢	١,٦٩٨,٦٨١	إطفاء السنة
-	(٤,٣١٨,٥١٥)	إستيعادات
٧,٠٦٤,٧٥٢	٤,٤٤٤,٩١٨	كما في ٣١ ديسمبر
١٦,٥٥٠,٥٥٠	١,٩٩٥,٩٩٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٩-٢ التزامات مقابل حق استخدام موجودات مستأجرة كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	التزامات مقابل حق استخدام موجودات مستأجرة - غير متداولة
٨,١٤٩,٦١٩	-	التزامات مقابل حق استخدام موجودات مستأجرة - متداولة
٧,٢١٠,٥٥١	١,٣٧٠,٢١٣	مجموع التزامات حق استخدام موجودات مستأجرة
١٥,٣٦٠,١٧٠	١,٣٧٠,٢١٣	

إن مجموع مصروف الفائدة من مطلوبات الاجار المعترف بها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م هي مبلغ ١٤١ ألف ريال سعودي (٢٠١٩م: ٣١٨ ألف ريال سعودي) إيضاح رقم (٢٣).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٠- استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
		٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م			
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩٧,٦٨٩,٤٨٣	%١٩,٢٥	%١٩,٢٥	إدارة وتشغيل المستشفيات الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي - إيضاح (أ) أدناه
١١٩,٠٠٨,٢٤١	٧٤,٣١٢,٨٥١	%١٤,٠١	%٩		المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية - إيضاح (ب) أدناه
٣١٤,٧٥٦,٤٢٩	٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤					
(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	-					يخصم: الهبوط في القيمة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) - إيضاح رقم (٢-١٠)
٢٨٩,٩١٧,٧٨٨	٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤					

١-١- تتكون الحصة من النتائج للسنة كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢١,٤١٨,٥٠٣	٨,٢٧٧,٩٢٣	الحصة في نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
(٢,٩١٤,٥٩٢)	١,٩٢١,٥٤٦	الحصة في نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية
١,٧٦٠,٠٠٠	-	التغير في حقوق ملكية شركة زميلة - شركة المركز الطبي الدولي
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٤)
١٩,٥٩٤,٤٤٢	٩,٥٣٠,٠٠٠	

٢-١- إن حركة الهبوط في قيمة الاستثمارات في شركات زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٢٤,٨٣٨,٦٤١	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٨٣٨,٦٤١	-	المكون خلال السنة
-	(٨,٨٨٦,١٣٧)	انتفى الغرض منه خلال السنة
-	(١٥,٩٥٢,٥٠٤)	عكس خسارة الهبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
٢٤,٨٣٨,٦٤١	-	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٠. استثمار في شركات زميلة (تنمة)

أ- استثمار في شركة المركز الطبي (شركة مساهمة مقفلة سعودية)

أ-١ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٩٥,٧٤٨,١٨٨	الرصيد في بداية السنة
٢١,٤١٨,٥٠٣	٨,٢٧٧,٩٢٣	الحصة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
١,٣٣٥,٩٩٦	٨٨٣,٢١٠	الحصة في الدخل الشامل الآخر
١,٧٦٠,٠٠٠	-	التغير في حقوق الملكية *
(١٣,٨٨٩,٧٦٣)	(٧,٢١٩,٨٣٨)	توزيعات أرباح مستلمة
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩٧,٦٨٩,٤٨٣	الرصيد في نهاية السنة

* قررت الجمعية الغير عادية لشركة المركز الطبي الدولي والتي انعقدت بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٩ 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 اكتتب بها مساهم جديد (تم سداده مبلغ ١٢,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، على أن يتم إيداع فرق القيمة المدفوعة في حقوق المساهمين)، وذلك حيث تنازل المساهمين الحاليين عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المقترحة في رأس المال للمساهم للجديد وبالتالي انخفضت حصة المجموعة في الملكية إلى ١٩,٢٥٪.

٢-١ فيما يلي بيان يوضح نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٢٠٠,٨٨٩,٣٤٢	١,٢٢٨,٠٠٣,٨٢٧	إيرادات
(٨٨٥,٠٧٥,٨٢٠)	(٩٢٦,٦٦٣,٤٧٥)	تكلفة إيرادات
(١,٦٥٥,١٠٥)	(٢,٣٤٧,٠٦٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٦,٨٥٥,٢٢٤)	(٢٦١,٨٠٥,١٣٧)	مصاريف إدارية وعمومية
١٣,٧٨٩,٣٦٢	١٦,٨١٠,٥٢٠	إيرادات أخرى بالصافي
(١,٦٢٠,٨٤٤)	(١,٣٦٦,٧٤٤)	مصاريف تمويلية
١١٩,٤٧١,٧١١	٥٢,٦٣١,٩٢٣	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
(٨,٢٣٣,١٣٤)	(٩,٦٣٢,١٩٦)	زكاة
٩,٦١٥	(٤,٠٠٦)	حقوق غير مسيطرة
١١١,٢٤٨,١٩٢	٤٢,٩٩٥,٧٢١	صافي الربح
		إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
٦,٩٣٩,١٩٥	٤,٥٨٧,٤١١	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
١١٨,١٨٧,٣٨٧	٤٧,٥٨٣,١٣٢	صافي الدخل الشامل للسنة
٢٢,٧٥٤,٤٩٩	٩,١٦١,١٣٣	الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٠. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

أ- استثمار في شركة المركز الطبي (شركة مساهمة مقللة) (تتمة)

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٨٤٦,٦٧٠,٨٦٣	٨٧٢,١١٦,٨٩٥	الموجودات غير المتداولة
٥٣٢,٧٧٥,٠٠٧	٦٢٢,٩٢٨,٧٣٣	الموجودات المتداولة
(٢٠٤,٠٢٦,٣٨٤)	(٢٠٧,٥٢٣,٠٠٧)	المطلوبات غير المتداولة
(٢٣٦,٤٦١,٠٩٥)	(٣٣٨,٤٦٢,٤٦٠)	المطلوبات المتداولة
(٧١,٩١٠)	(٩٠,٥٤٨)	حقوق غير مسيطرة
٩٣٨,٨٨٦,٤٨١	٩٤٨,٩٦٩,٦١٣	صافي موجودات الشركة الزميلة
١٨٠,٧٦٢,٨٨٠	١٨٢,٧٠٤,١٧٥	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٩,٢٥٪ (٢٠١٩م: ١٩,٢٥٪)
١٤,٩٨٥,٣٠٨	١٤,٩٨٥,٣٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة عند شراء الاستثمار
١٩٥,٧٤٨,١٨٨	١٩٧,٦٨٩,٤٨٣	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

ب- استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

ب-١ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١١٩,٠٠٨,٢٤١	الرصيد في بداية السنة
(٢,٩١٤,٥٩٢)	١,٩٢١,٥٤٦	الحصة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٢٩٩,٥٠١)	(١٧٦,٣٦١)	الحصة في الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٤)
(٦,٣٠٦,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(٦٧٩,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستحقة
-	(٨,٨٨٦,١٣٧)	هبوط في القيمة انتفى الغرض منه
-	(٣٢,٠٠٥,٩٦٩)	استيعادات بيع أسهم
١١٩,٠٠٨,٢٤١	٧٤,٣١٢,٨٥١	الرصيد في نهاية السنة

- بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٠٧م تم بيع عدد ١,٥٠٤,٠٠٠ سهماً من الحصة المملوكة لمجموعة فتيحي القابضة في شركتها الزميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) مما أدى إلى تخفيض نسبة حصة المجموعة من ١٤,٠١٪ إلى ٩٪، وما زال لدى المجموعة تأثير جوهري من خلال التمثيل في مجلس إدارة الشركة الزميلة، وبتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٢م وبناءً على قرار مجلس إدارة المجموعة تم بيع كامل الحصة المملوكة لمجموعة فتيحي القابضة في شركتها الزميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية)، وقد حققت المجموعة أرباحاً من بيع الأسهم بلغت ٣٢,١١٨,٢٦١ ريال سعودي، كما يلي:

المبلغ	المحصل من بيع الأسهم
٦٤,١٢٤,٢٣٠	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
(٣٢,٠٠٥,٩٦٩)	
٣٢,١١٨,٢٦١	

- بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إجمالي مبلغ ١,١ مليار ريال سعودي (٢٠١٩م: ٦٧٢ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٣٦,٧٠ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٢,٤ ريال سعودي)، وبلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إجمالي مبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٩٤ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٠. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

ب- استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٢٤,٤٤٧,٩٧١	٢٢٣,٢١٠,١٠٢	المبيعات
(١٨٣,٩٥٥,١٩٢)	(١٥٨,٩٢٢,٩٣٠)	تكلفة المبيعات
(٢٤,٨٨٠,٣٠٥)	(٢٧,٧٦٢,٥٢٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٣٦٤,٢٦٥)	(٢١,٩٤٣,٦٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٣٣٤,٥٠٦)	(٦,٤٧٨,٢٣٤)	هبوط قيمة ممتلكات وآلات ومعدات والموجودات الحيوية
١,٢٧١,٢٠٦	(١,١٦٣,٩٠٧)	(خسائر) / مكاسب أخرى، صافي
(٥٩٧,٧٧٤)	(٩٦٩,٦٦٧)	مصاريف تمويلية
-	٢٥,٤٥٨,٨٤٦	صافي مكاسب تملك الأرض الناتجة عن المنحة الحكومية
(١٥,٤١٢,٨٦٥)	٣١,٤٢٨,٠٦٣	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٥,٣٨٥,٨٤٢)	(١٠,٠٧٧,٥٥٦)	زكاة
(٢٠,٧٩٨,٧٠٧)	٢١,٣٥٠,٥٠٧	صافي الربح / (الخسارة)
(٢,١٣٧,٢٥٩)	(١,٩٥٩,٥٧٤)	خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
(٢٢,٩٣٥,٩٦٦)	١٩,٣٩٠,٩٣٣	(خسائر) إعادة قياس برامج المنافع المحددة
(٣,٢١٤,٠٩٥)	١,٧٤٥,١٨٥	صافي الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة
		الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٤٢,٢٤٧,٩٥٣	٤٩٠,٤٥٦,٤٣٨	الموجودات غير المتداولة
٢٣١,٨٥٩,٠٧٤	٢٤١,٤٢٦,٨٧٥	الموجودات المتداولة
(٨٧,٤٩٩,٧٩٤)	(٢٩,٠٧٤,٧٣٧)	المطلوبات غير المتداولة
(٦٠,٣٦٣,٩٢٠)	(٩٤,٦٧٤,٣٣٠)	المطلوبات المتداولة
٦٢٦,٢٤٣,٣١٣	٦٠٨,١٣٤,٢٤٦	صافي موجودات الشركة الزميلة
٨٧,٧٥٧,٥٨٦	٥٤,٧٣٢,٠٨٢	متوسط الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ٩٪ (٢٠١٩ م: ١٤,٠١٪)
٧,٦٢٤,٦١٨	٤,٤٠٧,٠٥٤	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل (إيضاح رقم ب-٤)
٦,٠٤٢,٠٠٠	٣,٨٨٠,٤٤٧	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١٧,٤٧٢,٣٢٩	١١,٢٢١,٥٢٤	مبلغ الشهرة
١١١,٧٠٨	٧١,٧٤٤	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة من عمليات الشراء
١١٩,٠٠٨,٢٤١	٧٤,٣١٢,٨٥١	الهبوط في قيمة الاستثمار
(٢٤,٨٣٨,٦٤١)	-	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر
٩٤,١٦٩,٦٠٠	٧٤,٣١٢,٨٥١	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٠. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

ب- استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

ب- ٤ تمثل الموجودات غير الملموسة - علاقة مع العميل والناتج من تقرير توزيع الزيادة في العوض للشركة الزميلة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والهبوط الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس عشر عام من تاريخ التأثير الجوهري وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
-	(٣,٥٩٢,٥٨٦)	إستبعادات
١٠,٠٤٢,٠٤٣	٦,٤٤٩,٤٥٧	
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(٢,٤١٧,٤٢٥)	إطفاء بداية السنة
(٦٦٩,٤٦٩)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء العام
-	١,٠٤٤,٤٩١	إستبعاد
(٢,٤١٧,٤٢٥)	(٢,٠٤٢,٤٠٣)	الإطفاء كما في نهاية السنة
٧,٦٢٤,٦١٨	٤,٤٠٧,٠٥٤	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
حصص ملكية مدرجة في السوق المالية	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية	<u>التكلفة</u>
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٧٧,٩١٩,٩٦٤	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٨٩٩,٩٦٤	٢٠,٨٦٢,٨٤١	الإضافات خلال السنة
(١,٦٢٠,٨٠٣)	-	الإستبعادات خلال السنة
٧٧,٩١٩,٩٦٤	٩٨,٧٨٢,٨٠٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٤,٨٤٠,٩٤٩	الرصيد في بداية السنة
٨,٣٣٤,٢١٧	(١,١٠٤,٩٣٠)	صافي الحركة خلال السنة
٤,٨٤٠,٩٤٩	٣,٧٣٦,٠١٩	الرصيد في نهاية السنة
٨٢,٧٦٠,٩١٣	١٠٢,٥١٨,٨٢٤	القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٢- مخزون

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٢٨,٢٣٩,٠٨١	١٠٧,٨٩٦,٢٣٦	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٨,٥١٩,٠٦٢	٧,٢٨٠,٦٣٠	خامات ذهب ومجوهرات
٨,١٣٣,٥٨٠	٦,١٧٠,٣٧٥	بضائع متنوعة
٥,٩٠١,٢٣١	٢,٣٣٤,٤٤٩	علب وأدوات تغليف
١٥٠,٧٩٢,٩٥٤	١٢٣,٦٨١,٦٩٠	
(٣٣٨,٥٦١)	(٧,٧١٨,٣٠٨)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٥٠,٤٥٤,٣٩٣	١١٥,٩٦٣,٣٨٢	

إن حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة هي كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣,٢٢١,٨٦٢	٣٣٨,٥٦١	الرصيد في بداية السنة
-	٧,٣٧٩,٧٤٧	المكون خلال السنة
(٢,٨٨٣,٣٠١)	-	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٣٣٨,٥٦١	٧,٧١٨,٣٠٨	الرصيد في نهاية السنة

١٣- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٤٤,٢٩٨	٧٥,٣٠١	ذمم مدينة تجارية
١,٦٥٠,١١٤	٧٣٨,٢١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٤٣,٣١٧	٦٢٥,٠٠١	دفعات مقدماً للموردين
-	٢,٠٩٠,٤٧٨	مستحق من بيع شركة تابعة (إيضاح رقم ٢٧)
٢,٣٤٠,٧٠٠	١,٠٥٣,١٩٤	مدينون آخرون
٥,٤٧٨,٤٢٩	٤,٥٨٢,١٩٣	
(٤٧,٣٩٧)	(٤٣,٨٧١)	يخصم: مخصص هبوط في القيمة
٥,٤٣١,٠٣٢	٤,٥٣٨,٣٢٢	

شركة مجموعة فنيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٧٩,٢٨٠	٣٥,٣٩٤	النقد بالصندوق
٤٥,١٦٩,١٢٣	٩٧,٠٨٣,١١٩	النقد لدى البنوك
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣	

١٥- رأس المال

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
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 التجنب 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 (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٨ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,٣١٩,٢٩٩	الرصيد في بداية السنة
١,٤٢٤,٠٦٠	٦٩٦,٧٩٨	المكون خلال السنة
١٣,٥٩٦	(١١٠,٩٦٥)	المحمل على الدخل الشامل الأخر
-	(١,٢١٩,٧٣٣)	استبعاد بيع الشركة التابعة
(٤,٥٤٢,٥٧٥)	(٢,٤٨٤,٢٥٣)	المدفوع خلال السنة
٤,٣١٩,٢٩٩	١,٢٠١,١٤٦	الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
%٣,٠٨	%٢,٦٦٠	معدل الخصم
%٣,٠٠	%٣,٠٠	معدل زيادة الراتب
من ٠,٠٠٠,٥٩٤	من ٠,٠٠٠,٥٩٤	معدل الوفيات
إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	معدلات دوران الموظفين
من %٥	من %٥	
إلى %٢٥	إلى %٢٥	

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤,٠٤٨,٢٠٤	١,١٢٧,٨٤٠	معدل الخصم + %١
٤,٦١١,٤٤١	١,٢٨٣,٤٥٦	معدل الخصم - %١
٤,٦٣١,١٤٤	١,٢٨٨,٢٥٩	معدل زيادة الراتب + %١
٤,٠٢٥,٦٦٣	١,١٢٢,١٢٨	معدل زيادة الراتب - %١

١٩ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨,٧٥٢,٢٨٥	٣,٦٧٥,٢٣٢	ذمم دائنة تجارية
٤,١١٣,٥٩١	٤,١٣٩,٩٦٥	مصاريف مستحقة
١,٦٧٢,٩٤٦	١,٥٨٤,٧٣٤	دفعات مقدماً من العملاء
٣,٤٣٩,٠٦٣	٢,٦٢٨,٥٨٩	ذمم دائنة أخرى
١٧,٩٧٧,٨٨٥	١٢,٠٢٨,٥٢٠	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٠- توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧,٨٤٢,٣٢٦	٧,٥٩١,٥٨٠	توزيعات أرباح
٧,٨٤٢,٣٢٦	٧,٥٩١,٥٨٠	

٢١- مصاريف بيع وتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٠,٢٩٣,٤٢٦	٦,١٩٠,١٨٠	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٣,٧٨٧,٣٠٩	٣,٤٥٧,٠٥٨	استهلاك - (إيضاح رقم ٧)
٢,٨٦٨,٥٥٣	١,٦٩٨,٦٨١	اطفاء الموجودات حق استخدام - (إيضاح رقم ٩-١)
٦٧٢,٤٨٨	١,٠٨٨,٣٤٥	دعاية وإعلان وتسويق
١٢,٢٦٨	١٦٠,١٦٤	إيجارات *
١,٢٣٩,٢١٣	٨٨٤,٦١٥	كهرباء ومياه
٩٦٤,١٣٢	٣٥٧,٧٠٢	مصاريف بنكية
١,٩٥٣,٨٦١	٢,٣١١,٦٥١	أخرى
٢١,٧٩١,٢٥٠	١٦,١٤٨,٣٩٦	

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

٢٢- مصاريف إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٩,٢٨٦,٠٢٤	٨,١٨٦,٧٠٧	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١,٤٩٨,١٩٣	١,٥٨٩,٩٧٩	استهلاك - (إيضاح رقم ٧)
٦٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٧٥٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٧٢١,٦٢٥	٧٩٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
٥٧١,٦٧٤	٦٧٧,٧٠٣	رسوم واشتراقات
١,٣١٥,٢٥٦	١,٧٠٦,١٩٩	أخرى
١٣,٩٩٢,٧٧٢	١٣,٤٨٠,٣٤٤	

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٣- إيرادات (مصاريف) أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(٣١٧,٩٦٤)	(١٤١,١٢٣)	فوائد تمويلية مدينة - عقود ايجار
٧٦,٠٧٧	٧٠٥,٢٦٣	إيرادات أخرى
-	(١٣٨,٦٩٠)	مصاريف أخرى
(٢٤١,٨٨٧)	٤٢٥,٤٥٠	

٢٤- زكاة مستحقة

إن حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤,٥٨٥,٣١٥	٤,٤٠٣,٠٠٤	الرصيد في بداية السنة
٤,٢٣٨,٢٠٢	٥,٩٥٢,٨٩٣	المكون خلال السنة
-	٤,٧٩٨,٢٢٠	المكون عن سنوات سابقة
(٤,٩٤٤,٢٦٠)	(٦,٦٧٦,٢٥٣)	المدفوع خلال السنة
٥٢٣,٧٤٧	(٥٢٣,٧٤٧)	المكون/ المستبعد من بيع الشركة التابعة
٤,٤٠٣,٠٠٤	٧,٩٥٤,١١٧	الرصيد في نهاية السنة

(٢) الموقف الزكوي.

شركة مجموعة فتيحي القابضة

- أنهت المجموعة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠١٥م، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- قامت المجموعة بتقديم الاقرارين الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٧م.
- قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي للسنتين المذكورتين اعلاه والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ٢,٠٠١,٢٢٣ ريال سعودي.
- قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي للسنتين المذكورتين اعلاه.
- قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل برفض اعتراض الشركة للسنتين المذكورتين اعلاه.
- قامت المجموعة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١م بتصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه، والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه.
- قامت المجموعة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقامت بسداد الزكاة المستحقة عن حصتها في الاستثمار الخارجي للسنة المذكورة. حصلت المجموعة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٩م.

شركة مجموعة فتيحي الفايضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٥- العمليات غير المستمرة (استبعاد شركة تابعة)

- بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠م قرر مجلس إدارة الشركة بيع حصة ملكية المجموعة البالغة ٨٠٪ في رأسمال شركتها التابعة " شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة"، وقد بلغ نصيب المجموعة من القيمة العادلة للشركة التابعة مبلغ ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي مما نتج عنه خسارة هبوط في القيمة بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة للمجموعة على بيع حصة المجموعة البالغة ٨٠٪ من رأسمال شركتها التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) إلى عضو مجلس الإدارة الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي، مقابل ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠م تم توقيع عقد بيع بين المجموعة والدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي لاعتماد البيع كما هو مذكور أعلاه.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٥,٧٠٩,٢٢٦	ممتلكات ومعدات
٧,٦٩٤,٨٩٨	موجودات حق استخدام
١٩,٤٨٥,٩٥٦	مخزون
٣,٤٤٩,٥٦٦	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٦٨,٦٤٥	نقد وما في حكمه
(٦,٤٢٠,٣١٦)	التزامات عقود ايجار
(١,٣٦٦,٤٦٢)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٦,٣٦٧,٩٥٧)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٧٤٨,٧٤٨)	زكاة مستحقة
٢٣,٢٠٤,٨٠٨	صافي الموجودات والمطلوبات
(٤,٦٤٠,٩٦٥)	يخصم: حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨,٥٦٣,٨٤٣	المبلغ الدفترى لصافي الموجودات والمطلوبات المباعة
١٤,٣٦٠,٠٠٠	يخصم: المقابل
٤,٢٠٣,٨٤٣	الخسارة من الاستبعاد

٢٥-١ صافي الخسارة للفترة من العمليات غير المستمرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٨,٨٦٩,٨٠٧	٨,٦٣١,٩٨٣	ايرادات
(٢٩,٨٨٣,٥٠٣)	(١٠,٦٦٨,٠١٤)	مصاريف
-	(٤,٢٠٣,٨٤٣)	خسارة الاستبعاد
(١,٠١٣,٦٩٦)	(٦,٢٣٩,٨٧٤)	الخسارة قبل الزكاة
(٥٧٠,٣٣٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	الزكاة
(١,٥٨٤,٠٢٦)	(٦,٤٦٤,٨٧٤)	الخسارة من العمليات غير المستمرة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٥- العمليات غير المستمرة (استبعاد شركة تابعة) (تمة)

٢-٢٥ التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

تتضمن قائمة التدفقات النقدية العمليات غير المستمرة التالية:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٠١٣,٦٩٦)	(٢,٠٣٦,٠٣١)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
١,٩١٦,٩٥٣	٩٤٢,٥٢٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,١٩٦,١٩٩	١,٨٩٠,٧١٣	إطفاء موجودات حق استخدام
٣٧٠,٧٧٣	١٤٦,٧٢٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٧١,٣١٨	١٦٥,٧٢٦	تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
٥,٩٤١,٥٤٧	١,١٠٩,٦٦٣	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
٤٧١,٠٦٨	(٥٧٤,٥١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٠٦٨,٥٦٤)	٢,٦٠٦,٦٣٣	مخزون
٣,٤٤٦,٤٥٦	٥٠٧,٦٧٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧,٧٩٠,٥٠٧	٣,٦٤٩,٤٥١	النقد الناتج من النشاط التشغيلي
(٦٣٨,٦٥٣)	-	زكاة مدفوعة
(١,١١٣,٢٦٥)	-	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٦,٠٣٨,٥٨٩	٣,٦٤٩,٤٥١	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٢٠٧,٥٩١)	(٥٠٦,٧٥٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢,٢٠٧,٥٩١)	(٥٠٦,٧٥٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥,٤٧١,٤٧٢)	(٢,٥٠٢,٤٦٣)	التزامات عقود الإيجار
(٥,٤٧١,٤٧٢)	(٢,٥٠٢,٤٦٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٦٤٠,٤٧٤)	٦٤٠,٢٣٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٦- 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:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(٨,٢٧٥,٥٣٧)	٣٦,٠١٣,٧٦١	ربح / (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(١,٢٦٧,٢٢٠)	(٦,٠١٢,٦٧٢)	(خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة
(٩,٥٤٢,٧٥٧)	٣٠,٠٠١,٠٨٩	دخل / (خسارة) السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
		من العمليات المستمرة وغير المستمرة
(٠,١٧)	٠,٥٥	الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح / (الخسارة) السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم من العمليات المستمرة
(٠,١٥)	٠,٦٥	الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح / (الخسارة) السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

(أ) تم بيع حصة شركة مجموعة فتيحي القابضة البالغة ٨٠٪ في أسهم شركتها التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) إلى عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لقطاع التجزئة السابق الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي، والبالغة حصته ٢٠٪ من أسهم هذه الشركة، نظير إجمالي مبلغ ١٤,٣٦ مليون ريال سعودي والمتبقي مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وقد سرت استقالته من منصبه كرئيس تنفيذي لقطاع التجزئة بالمجموعة اعتباراً من ٢٠٢٠/٠٥/١٣م. وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت مبلغ ٩٤٤,١٥٦ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٣٥٦,٢٠٠ ريال سعودي) خلال العام المالي ٢٠٢٠م وحتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م وهو تاريخ نهاية عضويته في مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة (بعد أن تقدم باستقالته من عضويته في مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٢٩م).

(ب) تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة المجموعة والإشراف عليها. وقد بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين ٣,٠٦٤,٠٤١ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢,٨٩٤,٨٨٢ ريال سعودي). ولا يوجد بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مستحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: لا شيء). كما بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٠م ٥٣٧,٧٥٦ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). وبلغت مكافأة عضوية لجنة المراجعة للعضو من خارج المجلس (الأستاذ/ عثمان رياض الحميدان) خلال عام ٢٠٢٠م ٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.

(ج) بلغت مبيعات المجموعة إلى شركة المركز الطبي الدولي (شركة زميلة) خلال العام مبلغ وقدره ١,٤٤٥,٩٨٤ ريال سعودي (٢٠١٩م: ١,٨٣٨,٧٨٢ ريال سعودي).

شركة مجموعة فنيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية

ان استخدام المجموعة للأدوات المالية يعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية. تقوم المجموعة بشكل مستمر بمراجعة تعرضاتها للمخاطر وتتخذ الإجراءات للحد منها عند المستويات المقبولة ويتحمل مجلس الإدارة المسؤولية كاملة عن انشاء ومراقبة اطار عمل إدارة المخاطر للمجموعة وتطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل بالمجموعة. تم وضع سياسات إدارة المخاطر للمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة لوضع حدود وضوابط مناسبة للمخاطر ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود. تتعرض المجموعة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

إدارة رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها لضمان استمراريتها وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحسين التوازن بين الدين وحقوق المساهمين. لا تزال الاستراتيجية العامة للمجموعة دون تغيير عن السنة السابقة.

يتكون هيكل رأسمال للمجموعة من حقوق المساهمين والديون التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة.

فئات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		موجودات مالية
		بالتكلفة المطفأة
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣	النقد وما في حكمه
٥,٤٣١,٠٣٢	٤,٥٣٨,٣٢٢	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
		مطلوبات مالية
		بالتكلفة المطفأة
١٧,٩٧٧,٨٨٥	١٢,٠٢٨,٥٢٠	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٣٦٠,١٧٠	١,٣٧٠,٢١٣	التزامات عقود الإيجار

مخاطر السوق

يقصد بمخاطر السوق المخاطر التي تتعلق بتقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق أو سعر السوق نتيجة للتغير في التصنيف الائتماني لجهة الإصدار أو الأداة والتغير في الشعور السائد في السوق وانشطة المضاربة والعرض والطلب على الأوراق المالية والسيولة في السوق.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي، الدولار الأمريكي، الجنيه الاسترليني واليورو والجنيه المصري، ويتم ربط الدولار الأمريكي بالريال السعودي بسعر صرف ثابت. تراقب الإدارة التذبذبات في أسعار صرف العملات وتدير أثارها على القوائم المالية الموحدة. 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.

كانت القيم الدفترية للمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية للمجموعة في نهاية السنة المالية كما يلي:

العملة الأجنبية	مبلغ العملة الأجنبية	سعر الصرف	الاجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جنيه مصري	٤٢٨,٢٦٤,٠٠٠	٠,٢٤	١٠٢,٠٥٣,١٤٩	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
اليورو	١,١٦٥	٤,٥٧	٥,٣٢٤	النقد وأرصدة البنوك
الجنيه الاسترليني	٨٣٥	٥,٠٨	٤,٢٤٢	النقد وأرصدة البنوك
فرنك سويسري	٣٦٦	٤,٢١	١,٥٤١	النقد وأرصدة البنوك
			١٠٢,٠٦٤,٢٥٦	
العملة الأجنبية	مبلغ العملة الأجنبية	سعر الصرف	الاجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
جنيه مصري	٣٥٢,١٨٧,٦٩٢	٠,٢٣	٨٢,٢٩١,٩١٢	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
اليورو	١,٢٠٧	٤,٢	٥,٠٦٩	النقد وأرصدة البنوك
الجنيه الاسترليني	٥٠١,٢٠١	٤,٩٤	٢,٤٧٥,٩٣٣	النقد وأرصدة البنوك
فرنك سويسري	٤٤٦	٣,٩	١,٧٣٩	النقد وأرصدة البنوك
			٨٤,٧٧٤,٦٥٣	

مخاطر أسعار الأسهم

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر أسعار الفائدة والسيولة
تقع المسؤولية الرئيسية لإدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة الذي وضع إطاراً مناسباً لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات المجموعة قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل ومتطلبات إدارة السيولة. تدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ بأرصدة كافية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر من خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية. لا تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة، حيث أن إدارة المجموعة تعتمد بشكل جوهري على توفير السيولة من خلال العمليات التشغيلية والاستثمارية للمجموعة، ولا تعتمد على تسهيلات وقروض وبالتالي لم يتم عرض تحليل حساسية أسعار الفائدة.

مخاطر أسعار الفائدة
مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية أو التدفقات النقدية المرتبطة بها نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة. لا يوجد لدى المجموعة موجودات هامة عليها فائدة متغيرة.

القيمة العادلة للأدوات المالية
لأغراض إعداد التقارير المالية، استخدمت المجموعة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى الأول والثاني والثالث بناءً على درجة ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة وأهمية هذه المدخلات في قياس القيمة العادلة في مجملها كما هي موضحة أدناه:

- **المستوى ١** - الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو التزامات مماثلة التي يمكن للمجموعة تقييمها في تاريخ القياس (بدون تعديل).
 - **المستوى ٢** - مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن اعتبارها كقيمة للموجودات أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل، مشتقة من الأسعار).
 - **المستوى ٣** - مدخلات للموجودات والالتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).
- يستند تقييم كل استثمار يتم تداوله علناً إلى سعر إغلاق السوق لهذا السهم اعتباراً من تاريخ التقييم، ناقصاً الخصم إذا كان الضمان مقيداً.
- يتم تحديد قيمة الاستثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة مصنفة في المستوى ٣ بناءً على صافي قيمة الموجودات المستثمر بها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- تفاصيل الأدوات المالية بالقيمة العادلة هي كما يلي:

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م استثمارات في أسهم ملكية مسعرة	١٠٢,٥١٨,٨٢٤	١٠٢,٥١٨,٨٢٤	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م استثمارات في أسهم ملكية مسعرة	٨٢,٧٦٠,٩١٣	٨٢,٧٦٠,٩١٣	-	-

باستثناء الأدوات المالية المذكورة أعلاه، تم إدراج الأدوات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة. كما في تاريخ القوائم المالية، تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات التكلفة المطفأة التي تم أخذها في الاعتبار في التقارير المالية والإفصاح بالجدول ذات الصلة. التحويل ما بين المستوى لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال السنوات المعروضة. لا يوجد لدى المجموعة استثمارات غير مسعرة، وبالتالي لم يتم عرض تحليل الحساسية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٩- فروع المجموعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة**	٤٠٣٠١٧٤٠٧٠	١١/١١/١٤٢٨هـ	جدة
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	٤٠٣٠٢٣١٢٠٤	١٧/٨/١٤٣٣هـ	جدة
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة (شركة شخص واحد)*	٤٠٣٠٤٠٣٢٢٢٧	١٤/١٠/١٤٤٢هـ	جدة
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	٤٠٣٠١٧٤٤٥٢	٢٤/١١/١٤٢٨هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠١١٥٠٢٨	٢١/٣/١٤١٤هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	٢٥/٧/١٤٢٧هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	٢٢/٩/١٤٣٤هـ	الرياض
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	٢/٨/١٤١٢هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	٢/٨/١٤١٢هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	٢/٨/١٤١٢هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١١/٩/١٤٢٤هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	٢٥/١٠/١٤٢٨هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	٢١/٩/١٤٣٤هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١١/٨/١٤٣٥هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	٧/٤/١٤٣٧هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٢٩٢٦١١	٢٩/٣/١٤٣٨هـ	جدة
فرع شركة فتيحي للتجزئة	٤٠٣٠٣١٧٥٨٢	١٣/٤/١٤٤٠هـ	جدة

* بتاريخ ١٤/١٠/١٤٢٨هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٩ م تم اصدار سجل رئيسي جديد برقم ٤٠٣٠٤٠٣٢٢٢٧ لشركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة شركة شخص واحد (ذات مسؤولية محدودة)، وتحويل السجل التجاري القائم لشركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة شركة شخص واحد (ذات مسؤولية محدودة)، برقم ٤٠٣٠١٧٤٠٧٠ بتاريخ ١١/١١/١٤٢٨هـ الى فرع.

** بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤٢هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٠٣ م وافق مالك رأس المال في شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة شركة شخص واحد (ذات مسؤولية محدودة) عن نقل وتبعية كافة أصول والتزامات السجل التجاري الفرعي رقم ٤٠٣٠١٧٤٠٧٠ بتاريخ ١١/١١/١٤٢٨هـ وكل ما يتعلق به من حقوق والتزامات ومعاملات وعقود واتفاقيات من أي نوع من أفراد أو جهات حكومية أو غير حكومية أو بنوك أو غيرها، ليصبح فرع لشركة مجموعة فتيحي القابضة سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٠٢/٠٨/١٤١٢هـ.

٣٠- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام السنة الحالية، وذلك فيما يتعلق بالعمليات الغير مستمرة (إيضاح رقم ٢٥).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٣١- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

منذ بداية عام ٢٠٢٠م تفشى فيروس كورونا الجديد " كوفيد - ١٩ "، وانتشر عبر البلاد الرئيسي للصين الى بلدان العالم، ثم تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. استلزم إعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا الوباء أن تعيد إدارة المجموعة النظر في أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقدير خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، في حين أنه من الصعب الآن التنبؤ بالمدى الكامل وتأثيره على أعمالها، أجرت إدارة المجموعة تقييماً للأثر على عمليات المجموعة الشاملة والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد وقيود السفر والطلب على المنتجات، إلخ. ونتج عن التقييم إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه البيانات المالية، لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية في الأحكام والتفديرات الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتفديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. نظراً لأن الوضع يتطور بسرعة مع عدم اليقين في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطور المرتقب وستتخذ المزيد من الإجراءات حسب الضرورة والمناسبة استجابةً للاضطراب الاقتصادي وعواقب كوفيد - ١٩ الأخرى. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتفديرات التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري لهذه البيانات المالية.

(أ) هبوط قيمة الأصول غير المالية

بالإشارة إلى الأداء المالي للمجموعة المبين في هذه البيانات المالية وعلى الرغم من جائحة كوفيد - ١٩ وتقييم الاستمرارية من قبل إدارة المجموعة، تعتقد الإدارة أن كوفيد - ١٩ لم ينتج عنه أي مؤشر هبوط في القيمة. وفقاً لذلك، لا يتطلب إجراء أي تقييم للهبوط في القيمة من قبل الإدارة.

(ب) القيمة العادلة للأداة المالية

قامت المجموعة بتقييم مدى ملاءمة تقنيات التقييم بما يتماشى مع البيئة المتقلبة بسبب ظروف السوق الحالية وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي لكوفيد - ١٩.

(ج) مبدأ الاستمرارية

تم تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية، إن الإدارة على قناعة بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب علاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تؤدي إلى شك كبير على قدرة المجموعة في الاستمرار على أساس مفهوم الاستمرارية، وبالتالي فقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

٣٢- أحداث لاحقة

- بناءً على موافقة الشركاء في شركة فتيحي للتجزئة بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/٢٥هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٠م بشطب السجل التجاري الفرعي رقم ٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥ بتاريخ ١٤٣٦/٠١/٢٦هـ حيث تم الشطب وإغلاق الفرع بموجب شهادة الشطب بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٧هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٠م.
- بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٢٩هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/١١م تم إضافة نشاط لفرع شركة فتيحي للتجزئة رقم ٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥ بتاريخ ١٤٣٤/٠٩/٢١هـ وهما البيع بالجملة للسجاد والموكيت، البيع بالتجزئة للبطانيات والشراشف والبياضات والمفارش.
- بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٢م قامت المجموعة ببيع كامل حصتها في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة زميلة) (إيضاح رقم ١٠)، وحققت أرباح قدرها ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي، وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة.
- أوصى مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٠هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٢١م على تخفيض رأس المال بنسبة ٥٠٪ ليصبح رأس المال ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائتان وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي) بدلاً من ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة وخمسون مليون ريال سعودي)، وتخضع عملية تخفيض رأس المال وعدد الأسهم لموافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية.
- قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٠ هللة للسهم الواحد بناءً على اجتماع مجلس الإدارة والمنعقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٠هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٢١م.

٣٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٤م.