

شركة مجموعة فتيحي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

فهرس

صفحة

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٣
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ١٨-٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

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

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

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

نطاق الفحص

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

استنتاج

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠التاريخ : ١٤٤٠/١٢/٠٣ هـ
الموافق : ٢٠١٩/٠٨/٠٤ م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٦,٦٠٢,١٤٧	٦٤,٨٦٤,٢٤٨	(٥)	ممتلكات ومعدات
-	٢٠,٤٦٣,١٧٢	(٦)	موجودات حق استخدام
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣١٢,٤١٩,٩٩٧	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٦٥,٢٠٨,٥٦٤	(٨)	الشامل الآخر
٤٣٤,٠٧٠,٩٣٧	٤٦٢,٩٥٥,٩٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٥٧,٨٣٢,٠٥٨	١٥٦,٤٤٣,٧٠٥		مخزون
٦,٦٣٨,٢٠٨	٩,٠٩٧,٤٠٠		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٦٠,٨٩١,١٤٩	(٩)	نقد وما في حكمه
٢٣٠,٨٩٣,٢٢٨	٢٢٦,٤٣٢,٢٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٨٩,٣٨٨,٢٣٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال
٥٠,١٩٢,٢٢٣	٥١,٤٩٣,٢٩٣	(١١)	احتياطي نظامي
٣٥,٧٧٠,٦٣١	٣٣,٧٣٠,٢٦٦		أرباح مبقاة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	(٢٢٦,٤١٦)		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	٦٣٤,٩٩٧,١٤٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٤١٨,١٩٩	٥,٣٢٦,٣٠٣	(١٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٦٤٠,٣٢٣,٤٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٢٤,٢١٨	٤,١٦٨,٩٢٥	(١٣)	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	١٢,٢٤١,٠٠٣		التزامات عقود ايجار - الجزء الغير متداول
٧,٤٢٤,٢١٨	١٦,٤٠٩,٩٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٧,٦٤٤,٦٤٨		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٤,٤٧٤,٧٧٦	٢٢,٤١٩,٥٢٥		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٧٧,٣٨٦	٢,٥٩٠,٦٨٨	(١٤)	زكاة مستحقة
١٩,٦٥٢,١٦٢	٣٢,٦٥٤,٨٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧,٠٧٦,٣٨٠	٤٩,٠٦٤,٧٨٩		مجموع المطلوبات
٦٦٤,٩٦٤,١٦٥	٦٨٩,٣٨٨,٢٣٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الادارة المالية

الاسم : أحمد حسن فتحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهون

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٦٥,٥٧٦,٣٨١	٥٣,٣٠٩,٥٨٤	٣٦,٧٩٥,٢٠٦	٢٥,٨٣٥,٣٨٢	صافي المبيعات
(٣٥,٨٦٦,٠٥٣)	(٢٩,٦٨٨,٨٨٩)	(١٩,٥٩٦,٨٩٥)	(١٣,٦٩٦,٨٠٢)	تكلفة المبيعات
٢٩,٧١٠,٣٢٨	٢٣,٦٢٠,٦٩٥	١٧,١٩٨,٣١١	١٢,١٣٨,٥٨٠	إجمالي ربح المبيعات
٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	صافي ربح الاستثمارات
١٥,٨٣٩,٩٩٣	١١,٠٧٤,٦٦٧	٩,٩٣٥,٥٧٧	٢,٧٩٣,٩٩٣	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة (٧)
٥١,٢٥٨,٨٢٧	٤٢,٥٣٧,٦٨٨	٣٢,٨٤٢,٣٩٤	٢٢,٧٧٤,٨٩٩	إجمالي الربح
(٢٠,٩٨٧,٢٤٥)	(١٦,٧١٢,٨١٢)	(١١,٦٣١,١١٨)	(٨,٧٩٦,١٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٦٠٨,٥٤٧)	(٩,٧٤٠,٤٢٤)	(٦,٤٠٨,٦٩٩)	(٤,٨٩٥,١١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
١٧,٦٦٣,٠٣٥	١٦,٠٨٤,٤٥٢	١٤,٨٠٢,٥٧٧	٩,٠٨٣,٦٧٥	الربح من العمليات الرئيسية
٦٠٣,٣٧٥	(٤٦٥,٠٧٧)	٤٢٥,٠٥١	(٢٨٢,٠١٠)	(مصاريف) إيرادات أخرى
١٨,٢٦٦,٤١٠	١٥,٦١٩,٣٧٥	١٥,٢٢٧,٦٢٨	٨,٨٠١,٦٦٥	الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٥٦٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٥٦٦)	الزكاة
١٥,٢٦٦,٤١٠	١٢,٩١٨,٨٠٩	١٣,٧٢٧,٦٢٨	٧,٤٥١,٠٩٩	صافي الدخل للفترة
				العائد إلى:
١٥,١٢٥,٣٨٠	١٣,٠١٠,٧٠٥	١٣,٦٢٩,٢٧٤	٧,٤٥٢,٧٨١	المساهمين في الشركة الأم
١٤١,٠٣٠	(٩١,٨٩٦)	٩٨,٣٥٤	(١,٦٨٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥,٢٦٦,٤١٠	١٢,٩١٨,٨٠٩	١٣,٧٢٧,٦٢٨	٧,٤٥١,٠٩٩	
				بنود الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة:
(١٧,١٢١,٦٥٩)	٣,٢٦٦,٨٥٢	(١٧,٠٧٤,٠٤٢)	(٥,٠٢٢,٧٣٥)	صافي (خسائر) أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٨٥٥,٢٤٩)	١٦,١٨٥,٦٦١	(٣,٣٤٦,٤١٤)	٢,٤٢٨,٣٦٤	صافي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
(١,٩٩٦,٢٧٩)	١٦,٢٧٧,٥٥٧	(٣,٤٤٤,٧٦٨)	٢,٤٣٠,٠٤٦	المساهمين في الشركة الأم
١٤١,٠٣٠	(٩١,٨٩٦)	٩٨,٣٥٤	(١,٦٨٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٨٥٥,٢٤٩)	١٦,١٨٥,٦٦١	(٣,٣٤٦,٤١٤)	٢,٤٢٨,٣٦٤	
				ربحية السهم من:
				الربح الأساسي والمنخفض للسهم من دخل الفترة
٠,٢٨	٠,٢٤	٠,٢٥	٠,١٤	العائد للمساهمين في الشركة الأم

(١٥)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم: أحمد حسن فتيحي

الاسم: إبراهيم حسن المدهون

الاسم: ياسر يحيى عبد الحميد

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

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

شركة مجموعة فتحى القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودى)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٣٧,٨٨٧,٧٨٥	٥,٤١٨,١٩٩	٦٣٢,٤٦٩,٥٨٦	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	٣٥,٧٧٠,٦٣١	٥٠,١٩٢,٢٢٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٩١٨,٨٠٩	(٩١,٨٩٦)	١٣,٠١٠,٧٠٥	-	١٣,٠١٠,٧٠٥	-	-
٣,٢٦٦,٨٥٢	-	٣,٢٦٦,٨٥٢	٣,٢٦٦,٨٥٢	-	-	-
١٦,١٨٥,٦٦١	(٩١,٨٩٦)	١٦,٢٧٧,٥٥٧	٣,٢٦٦,٨٥٢	١٣,٠١٠,٧٠٥	-	-
-	-	-	-	(١,٣٠١,٠٧٠)	١,٣٠١,٠٧٠	-
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-
٦٤٠,٣٢٣,٤٤٦	٥,٣٢٦,٣٠٢	٦٣٤,٩٩٧,١٤٢	(٢٢٦,٤١٦)	٣٣,٧٣٠,٢٦٦	٥١,٤٩٣,٢٩٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٢,٢٤٧,٢٤٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	(٥٢٧,٨٩٠)	-	-
٦٩٠,٥١٥,٨٧٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٤,٥١٤,٧٨٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦١,٧١٩,٣٥٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٢٦٦,٤١٠	١٤١,٠٣٠	١٥,١٢٥,٣٨٠	-	١٥,١٢٥,٣٨٠	-	-
(١٧,١٢١,٦٥٩)	-	(١٧,١٢١,٦٥٩)	(١٧,١٢١,٦٥٩)	-	-	-
(١,٨٥٥,٢٤٩)	١٤١,٠٣٠	(١,٩٩٦,٢٧٩)	(١٧,١٢١,٦٥٩)	١٥,١٢٥,٣٨٠	-	-
-	-	-	-	(١,٥١٢,٥٣٨)	١,٥١٢,٥٣٨	-
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٦٦١,١٦٠,٦٢٨	٦,١٤٢,١٢٢	٦٥٥,٠١٨,٥٠٦	٦,٢٥٨,٦٨٤	٤٧,٨٣٢,١٩٧	٥٠,٩٢٧,٦٢٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الأخر خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل

محول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)

اثر التغير في السياسات المحاسبية للشركة الزميمة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

التغير في بنود الدخل الشامل الأخر خلال الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٨,٢٦٦,٤١٠	١٥,٦١٩,٣٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٦,٨٥٥,٤٣١	٣,٢٠٣,٥٨٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٨٧٦,٥٤٢	استهلاك موجودات حق استخدام
٥٩,٨٥٣	٣٣٤,٧٣٤	إستنفاد موجودات غير ملموسة
٨٥٠,٧٩٥	٦٣٩,٦٩٣	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(١,٩٨٠,٢٣٦)	-	أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٥,٨٣٩,٩٩٣)	(١١,٤٠٩,٤٠١)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٥,٧٠٨,٥٠٦)	(٧,٨٤٢,٣٢٦)	صافي ربح الاستثمارات
-	٥٠٩,٤٧٥	تكاليف التمويل حق استخدام
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٧٨٧,٢٦٥)	(٣٥٧,١٩٢)	مخزون
٩,٨٧٣,٥٥٢	١,٣٨٨,٣٥٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,١٣٦,٤٢٦	٧,٩٤٤,٧٤٩	زكاة مدفوعة
(٦,٦٣٦,٠٠٧)	(٥,٢٨٧,٢٦٤)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(١,٨٠٤,٨٤٢)	(٣,٨٩٤,٩٨٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٢٨٥,٦١٨	٤,٧٢٥,٣٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات ومعدات
(٨٤٦,١٣٣)	(١,٤٦٥,٦٨٧)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
٤,٢٠٤,٠٠٠	١٠,٨٧٣,٩٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من الاستثمارات
٥,٧٠٨,٥٠٦	٧,٨٤٢,٣٢٦	إضافات إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧,٧٥٣,٨٨٠)	(٨,٧٩٤,١٧٧)	متحصلات من بيع إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٥٢٢,٦٣٩	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٨,٨٣٥,١٣٢	٨,٤٥٦,٣٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار
-	(٤,٩٦٣,٥٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨,٧١٣,٥٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١١,٣٧٩,٢٥٠)	(٥,٥٣١,٨١٣)	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨,٣٢٤,٨٥٧	٦٦,٤٢٢,٩٦٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٧٦,٩٤٥,٦٠٧	٦٠,٨٩١,١٤٩	معاملات غير نقدية
		أرباح/(خسائر) غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧,١٢١,٦٥٩)	٣,٢٦٦,٨٥٢	توزيعات أرباح مستحقة من استثمارات في شركة زميلة
-	(٢,١٠٢,٠٠٠)	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

الاسم : أحمد حسين فتحي

الاسم : إبراهيم حسن المدهور

الاسم : ياسر يحيى عبدالحميد

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

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

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي:

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أساس القياس

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢-٤ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

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

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٤-٢ أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة ملكية مباشرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	نسبة ملكية مباشرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة فتيحي للتجزئة شركة شخص واحد	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	البيع بالتجزئة للذهب والمجوهرات والمصوغات والمعادن الثمينة
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	%٨٠	%٨٠	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير وتشغيل المباني والمحلات (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).

٣- استخدام الاحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

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

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة الى حد معقول.
 - المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كعقود ايجار قصيرة الأجل ذات مدة ايجار متبقية تقل عن ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩م.
 - استبعاد التكاليف المباشرة الاولية لقياس اصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الاولي.
 - استخدام الادراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمن خيارات تمديد عقد الإيجار او إنهائه.
- عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

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

دفعات الإيجار المتغيرة

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

خيار تجديد و انتهاء عقد الإيجار

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

٥ - ممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، أضافت المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة ١,٥ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ٨٤٦ ألف ريال سعودي).

٦ - موجودات حق الاستخدام

موجودات حق الإستخدام	
٢١,٧٩٥,١٢١	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٢,٥٤٤,٥٩٣	إضافات خلال الفترة
(٣,٨٧٦,٥٤٢)	مصروف استهلاك خلال الفترة
٢٠,٤٦٣,١٧٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

شركة مجموعة فتحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	نسبة ملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (١)-أ) أدناه)
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م			
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٨٨,٧٨٤,٧٤٧	%١٩,٣٤	%١٩,٣٤	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٣,٦٣٥,٢٥٠	%١٤,٠١	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب) - (١ و ٢ و ٣)) أدناه)
٣١٤,٣٢١,٢٥٥	٣١٢,٤١٩,٩٩٧					

تتكون الحصة من نتائج أعمال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة المركز الطبي الدولي
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٥,٨٨٠,٧٥١	١٠,٣٣١,٢٢٠	٦,٤٥١,٩٤٠	٢,٧٩٨,٢٢١	
٢٩٣,٩٧٦	١,٠٧٨,١٨١	٣,٦٥١,٠٠٤	١٦٣,١٣٩	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة الجوف للتنمية الزراعية
(٣٣٤,٧٣٤)	(٣٣٤,٧٣٤)	(١٦٧,٣٦٧)	(١٦٧,٣٦٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧-ب)
١٥,٨٣٩,٩٩٣	١١,٠٧٤,٦٦٧	٩,٩٣٥,٥٧٧	٢,٧٩٣,٩٩٣	

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧١,٥٥٤,١١٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	أثر التغيير في السياسات المحاسبية
(٥٢٧,٨٩٠)	-	
١٧١,٠٢٦,٢٢٦	١٨٥,١٢٣,٤٥٢	الرصيد في بداية السنة (المعدل)
٢٢,٦٦٠,٠١٧	١٠,٣٣١,٢٢٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤,٧٧٧,٠٥٩	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	(٦,٦٦٩,٩٢٥)	توزيعات أرباح مستلمة
١٨٥,١٢٣,٤٥٢	١٨٨,٧٨٤,٧٤٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٢٨,٦١٤,٠٢٤	١٢٩,١٩٧,٨٠٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥,٠١١,٥٥٧	١,٠٧٨,١٨١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤٤٥,٦٩١	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٦٦٩,٤٦٩)	(٣٣٤,٧٣٤)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب - ٣)
(٤,٢٠٤,٠٠٠)	(٤,٢٠٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(٢,١٠٢,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستحقة
١٢٩,١٩٧,٨٠٣	١٢٣,٦٣٥,٢٥٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

قامت الشركة بتعيين استشاري مستقل لتوزيع الزيادة في العوض للفرق بين القيمة الدفترية البالغة ١٢٥ مليون ريال سعودي كما في تاريخ الحصول على التأثير الجوهري في الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - ("شركة زميلة") وحصة الشركة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة والموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة كما في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦م تاريخ الحصول على التأثير الجوهري ، تم إصدار تقرير نهائي من المستشار المستقل وتوزيع الزيادة في العوض.

بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م اجمالي مبلغ ٧٢٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٦٤٨ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م مبلغ ٢٤,٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٢١,٦٠ ريال سعودي)، وبالتالي بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م اجمالي مبلغ ١٠٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٩١ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

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

ب/٣ تمثل الموجودات غير الملموسة - علاقة مع العميل والنتائج من تقرير توزيع الزيادة في العوض للشركة الزميلة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والهبوط الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس عشر عام من تاريخ التأثير الجوهرى، وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
(١,٠٧٨,٤٨٧)	(١,٧٤٧,٩٥٦)	إطفاء أول المدة
(٦٦٩,٤٦٩)	(٣٣٤,٧٣٤)	إطفاء الفترة/ السنة
(١,٧٤٧,٩٥٦)	(٢,٠٨٢,٦٩٠)	الإطفاء المتراكم
٨,٢٩٤,٠٨٧	٧,٩٥٩,٣٥٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٤٢,٩٣٥,٦٣١	٥٦,٦٤٠,٨٠٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧,٢٦٧,٤٢٨	٨,٧٩٤,١٧٧	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٣,٥٦٢,٢٥٦)	-	الإستبعادات خلال الفترة/السنة
٥٦,٦٤٠,٨٠٣	٦٥,٤٣٤,٩٨٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	(٣,٤٩٣,٢٦٨)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٢٦,٨٧٣,٦١١)	٣,٢٦٦,٨٥٢	صافي الحركة خلال الفترة/السنة
(٣,٤٩٣,٢٦٨)	(٢٢٦,٤١٦)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٥٣,١٤٧,٥٣٥	٦٥,٢٠٨,٥٦٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

٩ - نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٤٣٩,٩٧٨	١٥١,٦٣١	النقد في الصندوق
٦٥,٩٨٢,٩٨٤	٦٠,٧٣٩,٥١٨	النقد في البنوك
٦٦,٤٢٢,٩٦٢	٦٠,٨٩١,١٤٩	

١٠ - رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١١ - احتياطي نظامي

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

١٢ - حقوق الملكية غير المسيطرة

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٣- صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	
٧,٤٢٤,٢١٨	١٥,٨٥٢,٥٩٨	الرصيد الافتتاحي
٦٣٩,٦٩٣	١,٩٠٥,٤٣٦	المدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
-	(١,١٧٢,٨٨٣)	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية
(٣,٨٩٤,٩٨٦)	(٩,١٦٠,٩٣٣)	الحركة في النقد
٤,١٦٨,٩٢٥	٧,٤٢٤,٢١٨	المدفوع خلال الفترة/السنة
		الرصيد

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

١٤- مخصص الزكاة

(أ) حركة المخصص

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	
٥,١٧٧,٣٨٦	٦,٥١٦,٤٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٧٠٠,٥٦٦	٥,٢٩٦,٩٠٦	المكون خلال الفترة/ السنة
(٥,٢٨٧,٢٦٤)	(٦,٦٣٦,٠٠٦)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٢,٥٩٠,٦٨٨	٥,١٧٧,٣٨٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

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

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

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- ربحية السهم

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,١٢٥,٣٨٠	١٣,٠١٠,٧٠٥	١٣,٦٢٩,٢٧٤	٧,٤٥٢,٧٨١	ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٠,٢٨	٠,٢٤	٠,٢٥	٠,١٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

١٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر

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

مخاطر السوق

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

مخاطر العملات

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

مخاطر الائتمان

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

مخاطر السيولة

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

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٣٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٩,٧ مليون ريال سعودي)، من التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول - ودائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى ومخصص الزكاة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) من صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين و إلتزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيتات الفعلية لانتهاؤ فترة خدمة الموظفين ويتم سداد التزامات عقود الإيجار عند استحقاقها.

مخاطر أسعار الأسهم

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

إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠١٩/٠٨/٠٤م.