

## تدعو مجموعة فتيحي مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

يسر مجلس ادارة شركة مجموعة فتيحي القابضة دعوة السادة المساهمين الكرام لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة عشر (الاجتماع الأول) المقرر عقده بإذن الله في تمام الساعة الثامنة والنصف من مساء يوم الإثنين ٢٨/٠٨/١٤٣٩ الموافق ٢٠١٨/٠٥/١٤ بقاعة اجتماعات المقر الإداري للمجموعة والمجاور لمركز فتيحي طريق المدينة النازل بمدينة جدة <https://goo.gl/maps/BVDyXvjqh5y> للتصويت على جدول الأعمال التالي:

- (١)- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- (٢)- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- (٣)- التصويت على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- (٤)- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- (٥)- التصويت على توصية مجلس الإدارة بصرف أرباح عن العام المالي ٢٠١٧م، قدرها خمسون هللة لكل سهم من أسهم الشركة. وبذلك يكون إجمالي مبلغ التوزيع ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، والذي يمثل نسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم. وسيكون هذا التوزيع على إجمالي عدد الأسهم القائمة، والبالغة ٥٥ مليون سهماً. علماً بأن أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية. وسيتم الإعلان عن تاريخ وطريقة توزيع الأرباح في وقت لاحق. وسوف يتم تحويل الأرباح المستحقة للمستثمرين على حساباتهم الجارية المربوطة بمحافظهم الاستثمارية.
- (٦)- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٨م، بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، مع تحديد تواريخ الأحقية والدفع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة عن هيئة السوق المالية.
- (٧)- التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠١٨م، والربع الأول من عام ٢٠١٩م، وتحديد أتعابه.
- (٨)- التصويت على صرف مبلغ (٦٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٧م.

## ونوجه عناية السادة مساهمي الشركة إلى الآتي:

(١) - لكل مساهم من المساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية، حق حضور الجمعية العامة العادية وبحسب الأنظمة واللوائح، وعلى المساهمين الذين سوف يحضرون اجتماع الجمعية سواءً (أصالة أو وكالة) أن يحضروا أصل بطاقتهم الشخصية، ويمكن لمن يتعذر عليه الحضور أن يوكل عنه شخصاً آخرًا من غير أعضاء مجلس الإدارة أو موظفي الشركة أو المكلفين بالقيام بصفة دائمة بعمل فني أو إداري لحسابها، وفق نموذج **الوكالة المرفق**، على أن تكون الوكالة مصدقة من (إحدى الغرف التجارية الصناعية متى كان المساهم منتسباً لأحدها، أو إذا كان المساهم شركة أو مؤسسة اعتبارية، أو من إحدى البنوك المرخصة أو الأشخاص المرخص لهم في المملكة شريطة أن يكون للموكل حساب لدى البنك أو الشخص المرخص له الذي يقوم بالتصديق، أو من كتابة العدل أو الأشخاص المرخص لهم بأعمال التوثيق) وتسليمها باليد لإدارة شئون المساهمين بالمقر الإداري للمجموعة بمدينة جدة، قبل موعد الاجتماع بيومين على الأقل، أو إرسالها على عنوان الشركة (مجموعة فتيحي القابضة - بجوار مركز فتيحي - طريق المدينة النازل - ص.ب. ٢٦٠٦ - جدة ٢١٤٦١)، أو إرسال صورة منها عبر البريد الإلكتروني: [sh@fitaihi.com.sa](mailto:sh@fitaihi.com.sa) - أو على الفاكس رقم: ٠١٢٦٥١٤٨٦٠ - ٠١٢٠١٢، على أن يقوم المساهم بإبراز أصل التوكيل قبل انعقاد الجمعية، ومراعاة الحضور قبل موعد الاجتماع بوقت كاف لإتمام إجراءات التسجيل. مع العلم بأنه سوف ينتهي التسجيل مع بداية الاجتماع. ولن يكون هذا الاجتماع صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ٢٥% على الأقل من أسهم الشركة البالغة ٥٥ مليون سهماً.

(٢) - وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه (طبقاً للمادة (٣٠) من النظام الأساس للشركة). ولمزيد من المعلومات والاستفسار يرجى الاتصال على هاتف: ٠١٢٢٦٠٤٢٠٠ - فاكس: ٠١٢٦٥١٤٨٦٠ أو العنوان البريدي: ص.ب. (٢٦٠٦) - جدة (٢١٤٦١) - عناية إدارة شئون المساهمين، أو البريد الإلكتروني: [sh@fitaihi.com.sa](mailto:sh@fitaihi.com.sa)

(٣) - وسيكون بإمكان المساهمين الكرام المسجلين في خدمات تداولاتي التصويت عن بعد على بنود جدول أعمال الجمعية بدءاً من الساعة العاشرة صباحاً يوم الخميس الموافق ٢٠١٨/٠٥/١٠ وحتى الساعة الرابعة من مساء يوم انعقاد الجمعية العامة العادية، علماً بأن التسجيل والتصويت في خدمات تداولاتي متاح مجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي:

<https://www.tadawulaty.com.sa>

## نموذج التوكيل

تاريخ تحرير التوكيل: ...../...../١٤٣٩هـ  
الموافق: ...../...../٢٠١٨م

أنا المساهم: .....(الاسم رباعي)، ..... الجنسية،  
بموجب (هوية شخصية/سجل تجاري/إقامة/جواز سفر لغير السعوديين) رقم ..... صادر من .....،  
وبصفتي (الشخصية/مفوض بالتوقيع عن.....) ومالك لأسهم عددها  
..... سهماً من أسهم شركة مجموعة فتحي القابضة (مساهمة سعودية) المسجلة في السجل التجاري بمدينة  
جدة برقم (٤٠٣٠٠٨٥١٢٨)، واستناداً لنص المادة رقم (٢٥) من النظام الأساس للشركة، فإنني بهذا أوكل الأستاذ/  
..... (الاسم رباعي)، وهو من غير أعضاء مجلس الإدارة  
أو موظفي الشركة أو القائمين بعمل استشاري أو فني للشركة، وأفوضه لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة عشر  
لمساهمي الشركة والمقرر انعقادها في تمام الساعة الثامنة والنصف من مساء يوم الإثنين ١٤٣٩/٠٨/٢٨ الموافق  
٢٠١٨/٠٥/١٤ بقاعة الاجتماعات في مبنى "الإدارة العامة" المجاور لمركز فتحي الكائن بطريق المدينة النازل بمدينة جدة -  
المملكة العربية السعودية، وقد وكلته بالتصويت نيابةً عني على المواضيع المدرجة في جدول الأعمال، وغيرها من المواضيع  
التي قد تطرحها الجمعية العامة للتصويت عليها، والتوقيع نيابةً عني على كافة القرارات والمستندات المتعلقة بهذه الاجتماعات،  
ويعتبر هذا التوكيل ساري المفعول لهذا الاجتماع أو أي اجتماع لاحق يؤجل إليه.

اسم موقع التوكيل: ..... الصفة: مساهم/وكيل شرعي/وصي  
عدد الأسهم: ..... سهماً  
سجل مدني رقم: .....

توقيع الموكل (وختمه إذا كان شخصاً معنوياً):

التصديق على التوقيع:



## تقرير مجلس الإدارة

عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

## جدول المحتويات

٩	نبذة عن المجموعة.....
١٠	أولاً: الأنشطة الرئيسية للمجموعة.....
١٤	ثانياً: استراتيجية المجموعة.....
١٥	ثالثاً: التوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة.....
١٥	التوقعات المستقبلية لأعمال المجموعة.....
١٥	المخاطر المحتملة.....
٢٠	سياسة إدارة المخاطر ومراقبتها.....
٢٣	رابعاً: الأداء المالي.....
٢٣	أ- ملخص النتائج المالية.....
٢٤	قائمة المركز المالي (بالألف ريال): (مقارنة الأصول والخصوم).....
٢٥	ملخص النتائج التشغيلية والعمليات وصافي الدخل:.....
٢٧	ب- موجودات ومطلوبات المجموعة.....
٢٩	ج- نتائج الأعمال.....
٣١	د- المبيعات.....
٤٢	هـ- الاستثمارات.....
٤٢	١- الشركات الزميلة.....
٤٤	٢- الاستثمارات المتاحة للبيع.....
٤٧	٣- الشركات التابعة.....
٤٩	سياسة توزيع الأرباح:.....
٥٥	خامساً: الحوكمة.....
٥٧	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان المنبثقة.....

- ٥٩..... سياسة المكافآت
- ٥٩..... أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
- ٦٤..... مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة
- ٦٥..... اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية ٢٠١٧م
- ٦٦..... اجتماعات مجلس الإدارة
- ٦٧..... أهم قرارات وتوصيات مجلس الإدارة خلال أو تخص العام المالي ٢٠١٧م
- ٦٨..... مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في عضوية مجالس إدارات الشركات داخل وخارج المملكة  
 المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان  
 والإدارة التنفيذية
- ٧١.....
- ٨٣..... اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
- ٩٦..... معاملات مع أطراف ذوي علاقة  
 معلومات لأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد  
 أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم
- ٩٧..... الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه -وبخاصة غير التنفيذيين - علماً  
 بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم
- ٩٨..... المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة
- ٩٩..... تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها وتفاصيل استخدامات هذه الأسهم
- ١٠٠..... سادساً: نظام الحوكمة
- ١٠١..... الأحكام التي لم يتم تطبيقها من لائحة الحوكمة:  
 عقوبة/جزاء مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية
- ١٠٢.....
- ١٠٣..... طلبات الشركة لسجل المساهمين
- ١٠٤..... إقرارات



١٠٨	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية .....
١٠٩	رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.....
١٠٩	تقرير لجنة المراجعة .....
١١٠	سابعاً: الموارد البشرية .....
١١١	تاسعاً: المسؤولية الاجتماعية .....
١١٢	عاشراً: جدول الأعمال .....
١١٣	الختام .....

## أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة



أحمد حسن فتحي

نائب رئيس مجلس الإدارة



الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون

عضو مجلس الإدارة



المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين

عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ ماجد ضياء الدين فضل كريم

عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ عمر رياض الحميدان

عضو مجلس الإدارة



الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي

عضو مجلس الإدارة



السيدة/ مها أحمد حسن فتحي





بسم الله الرحمن الرحيم  
والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

السادة/ مساهمو شركة مجموعة فتحي القابضة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،  
المحترمين

يسر مجلس إدارة شركة مجموعة فتحي القابضة أن يضع بين أيديكم التقرير السنوي للمجموعة وكذلك أدائها  
خلال العام المالي ٢٠١٧م.

## كلمة رئيس مجلس الإدارة



سعادة الشيخ /  
يحفظه الله

بسم الله الرحمن الرحيم  
والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

المحترمين

السادة/ مساهمو شركة مجموعة فتحي القابضة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس إدارة شركة مجموعة فتحي القابضة أن يضع بين أيديكم التقرير السنوي للمجموعة وكذلك أدائها خلال العام المالي ٢٠١٧م.

لقد كان عام ٢٠١٧م بالنسبة لشركتنا عاماً انتقالياً، حيث مثل تحدياً على المدى القصير، خاصة بقطاع التجزئة، وكلنا ثقة بالله بأن الجهود المبذولة والخطط الموضوعية ستقود -بإذن الله- إلى مستقبل أفضل وأكثر أماناً للشركة ومساهميها.

وكما يعلم السادة المساهمون الكرام أن النشاط الرئيسي للشركة يتركز في العمل بمجال التجزئة في قطاع الرفاهيات وهي من القطاعات سريعة التأثير بأية متغيرات سلبية.

ولقد سجلت الشركة صافي ربح بلغ ٧٠٢ ألف ريال سعودي كما بنهاية العام المالي ٢٠١٧م، مقارنة بصافي خسارة بلغت ١٨,٦ مليون ريال سعودي كما بنهاية العام المالي ٢٠١٦م. كما جاءت ربحية السهم ١ هللة للسهم، مقابل خسارة للسهم بلغت ٣٤ هللة للعام المالي ٢٠١٦م.

ولقد انخفضت المبيعات وجاء ذلك نتيجة لتراجع الإنفاق الفردي على سلع الرفاهية بشكل كبير خلال العام ٢٠١٧م.

وقد اتخذت إدارتنا إجراءات حاسمة في مواجهة تلك التحديات للحد من الخسائر الناجمة عن انخفاض المبيعات والمحافظة على سير الأعمال؛ فقامت بإغلاق الفروع الخاسرة، وقامت بتخفيض المصروفات بنسبة ١٠% مقارنة بالعام المالي ٢٠١٦م، على الرغم من تحميل عام ٢٠١٧م بمصروفات إغلاق الفروع ومخصصات انخفاض المخزون.

ومثلت الإجراءات التي قمنا باتخاذها استجابة واقعية للظروف التي مرت بها الشركة، ونسعى أن تستمر الإجراءات المتخذة على تحسين نتائج أعمالنا بإذن الله تعالى.

ننظر للمستقبل القريب بتفاؤل، ونرجو تحسن الظروف المحيطة بشكل عام، حتى نتمكن من استكمال مسيرة التطوير والنمو بإذن الله.

ومن الجدير بالذكر، أنه قد تم اختيار علامتنا التجارية "فتيحي" ضمن الـ ١٠٠ علامة تجارية سعودية الأكثر رواجاً حسب الدراسة التي أجرتها إحدى الشركات العالمية المتخصصة في هذا المجال بطلب من صحيفة الوطن.

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

مع خالص تحياتي،

أحمد فتحي

رئيس مجلس الإدارة

## نبذة عن المجموعة

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

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

وقد توسعت المجموعة في المجالات التي تعمل فيها، فليها قطاع التجزئة (فروع تحمل اسم فتحي، وإم فتحي، وبيبي فتحي، وتاتو تاتي، ولوباناشيه، ومملوكي)، وقطاع الاستثمار من خلال (شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة)، إلى جانب الاستثمار في القطاع الطبي عبر مساهمتها في مستشفى المركز الطبي الدولي بجدة.

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

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

## أولاً: الأنشطة الرئيسية للمجموعة<sup>١</sup>

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة وأغراضها على ما يلي:<sup>٢</sup>

- (١) إدارة الشركات التابعة لها، أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- (٢) استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية.
- (٣) امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- (٤) امتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

<sup>١</sup> - الفقرة (١) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
الفقرة (١٥) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٢</sup> - المادة (٣) من النظام الأساسي لمجموعة فتحي القابضة

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

النسبة	إيرادات النشاط	نوع النشاط
٧٩,٦٦%	١٥٤,٨٥٢,٤٧٩	نشاط التجزئة
٢٠,٣٤%	٣٩,٥٣٧,٢٧٠	نشاط الاستثمار
١٠٠%	١٩٤,٣٨٩,٧٤٩	الإجمالي

**وصف الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة (١) وتأثيرها في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:  
مجموعة فتحي القابضة**

نشاط التجزئة: بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات، والملابس الجاهزة والأقمشة والإكسسوارات والتحف والهدايا وأدوات المائدة ومفارش السرر والمنتجات الجلدية والشوكولاته.  
نشاط الاستثمار: المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.

النسبة	إيرادات النشاط	نوع النشاط
٥٩,٨٠%	١١٦,٢٤٧,٩٠١	نشاط التجزئة
١٥,٤٢%	٢٩,٩٧٦,٥٠٠	نشاط الاستثمار
٧٥,٢٢%	١٤٦,٢٢٤,٤٠١	الإجمالي

ومن الجدير بالذكر أن الشركة تعمل حالياً على هيكلتها شركاتها التابعة بما يتفق مع توجهها الاستراتيجي.



**وصف الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة (٢) وتأثيرها في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:**  
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة  
نشاط التجزئة: بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.

النسبة	إيرادات النشاط	نوع النشاط
١٦,٩١%	٣٢,٨٧٥,٠٠٠	نشاط التجزئة
١٦,٩١%	٣٢,٨٧٥,٠٠٠	الإجمالي

**وصف الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة (٣) وتأثيرها في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:**  
شركة محبات التجارية "ذات مسئولية محدودة"  
نشاط التجزئة: تجارة الجملة والتجزئة في الإكسسوارات والساعات.

النسبة	إيرادات النشاط	نوع النشاط
٢,٩٥%	٥,٧٢٩,٥٧٨	نشاط التجزئة
٢,٩٥%	٥,٧٢٩,٥٧٨	الإجمالي

**وصف الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة (٤) وتأثيرها في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:**  
 شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة "ذات مسؤولية محدودة"  
 نشاط الاستثمار: المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.

النسبة	إيرادات النشاط	نوع النشاط
%٤,٩٢	٩,٥٦٠,٧٧٠	نشاط الاستثمار
%٤,٩٢	٩,٥٦٠,٧٧٠	الإجمالي



## ثانياً: استراتيجية المجموعة<sup>٢</sup>

تتلخص الاستراتيجية العامة للمجموعة في ثلاثة محاور رئيسية:

### المحور الأول:

يتمثل هذا المحور في تطوير البنية التحتية للمجموعة وإعدادها لتحقيق الأهداف والخطط المستقبلية، من خلال استقطاب وتدريب وتطوير الكوادر البشرية المؤهلة، وتطوير الهيكل الإداري ووضع أنظمة إدارية حديثة تتماشى مع التوجه الاستراتيجي للمجموعة.

### المحور الثاني:

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

### المحور الثالث:

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

<sup>٢</sup> - الفقرة ٢) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) - الفقرة ١٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## ثالثاً: التوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة؛

### التوقعات المستقبلية لأعمال المجموعة

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

### المخاطر المحتملة°

#### أ- المخاطر التشغيلية

#### الفروع والأنشطة غير المربحة

بشكل دوري تقوم إدارة المجموعة بعمل دراسة مفصلة عن الأداء الخاص بكل اسم تجاري وفرع ومنطقة. وتظهر هذه التقارير بشكل أساسي حجم وتكلفة المبيعات لكل فرع على حده، وتشير إلى بعض التوقعات التي يمكن العمل بناءً عليها. ومع ذلك قد لا تحقق بعض الفروع النتائج المتوقعة لها بسبب عوامل خارجية كالتغيرات التي تطرأ على ظروف السوق، أو سلوك العميل أو تغير الذوق العام. وفي مثل هذه الحالة قد تضطر الشركة لإغلاق أو إحداث تعديلات على بعض هذه الفروع لتحقيق الأهداف العامة للشركة وأهمها زيادة المبيعات والربحية. وقد تم بالفعل خلال عام ٢٠١٧م إغلاق مجموعة من الفروع غير المربحة.

#### وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة:

تقوم الشركة حالياً بإعادة هيكلة أعمالها من خلال التركيز على الأنشطة الرئيسية المتمثلة في الذهب والمجوهرات والأنشطة الأخرى المكملة وكذلك التركيز في استثماراتها على القطاعات الحيوية كالقطاع الطبي والزراعي.

٤ - الفقرة ٢) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) -  
الفقرة ١٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
٥ - الفقرة ٣) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) -  
الفقرة ١٧) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

وفي إطار ذلك، تقوم المجموعة بإعادة هيكلة شركاتها التابعة للوصول إلى تحقيق أهداف المجموعة الاستراتيجية.

### المخزون

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

### المخاطر المتعلقة بالتوسع الجغرافي

من ضمن خطط المجموعة افتتاح المزيد من الفروع داخل المملكة العربية السعودية وكذلك طرح أسماء تجارية جديدة. وتعتمد قدرة المجموعة في إدارة هذا التوسع على قدرتها على التخطيط والمتابعة وإيجاد المواقع المناسبة للفروع والاستمرار في تطبيق وتطوير الأنظمة التشغيلية والمالية ونظم الحاسب الآلي، وتوفير وتدريب وإدارة مواردها البشرية، طالما أن لدى الشركة القدرة على تغطية النفقات الرأسمالية وتكاليف التأسيس والإنتاج والتوزيع والتسويق، وكذلك التكاليف الإدارية التي تتحملها في تطوير مثل هذه الفروع الجديدة. ولكن في الوقت الحالي تفضل الشركة التآني الشديد قبل القيام بعملية التوسع الجغرافي وذلك نظراً لظروف السوق غير المواتية.

### المخاطر المتعلقة بالموارد البشرية

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

على مثل هؤلاء الموظفين الذين لديهم الخبرات الواسعة المطلوبة. وتعمل الشركة على استمرارية تطبيق استراتيجيات الموارد البشرية وأفضل الممارسات من أجل تقليل تسرب الموظفين منها للحد من آثار فقدان الموظفين الرئيسيين. ولكن على أية حال، لا توجد هناك أية ضمانات بأن أعمال الشركة لن تتأثر في حال عدم تمكنها من اجتذاب وتطوير والاحتفاظ بالموظفين المؤهلين أو استبدالهم بموظفين على نفس المستوى من المؤهلات والقدرات والخبرات. وقد تتضرر الشركة من جراء فقدان خدمات واحد أو أكثر من موظفيها الرئيسيين الذين لا يمكن استبدالهم على المدى القصير والمتوسط، مما قد يؤدي إلى تعطل بعض الأعمال وقد يؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها. وقد تمكنت الشركة حتى الآن من الاستعاضة عن هؤلاء الموظفين الذين غادروا بموظفين آخرين مؤهلين. وتسعى الشركة دائماً لاستقطاب موظفين مؤهلين ومحترفين بالإضافة إلى تنمية وتطوير قدرات الموظفين الحاليين للقيام بمهام أكبر وشغل مناصب عليا بالشركة.

#### ب- مخاطر الاستثمار

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

#### ١- مخاطر اقتصادية

تكمن في انخفاض القيمة العادلة للأسهم المستثمر فيها نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم والأنشطة الاقتصادية وكذلك تأثر نتائج أعمال تلك الشركات بالحالة الاقتصادية في الأسواق التي تعمل فيها.

#### ٢- مخاطر العملة

تتأثر قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع لدى الشركة في سوق المال المصري بسعر صرف الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي -وبالتالي الريال السعودي- من فترة لأخرى مما قد يكون له أثر سلبي على قيمة تلك الاستثمارات.

#### ٣- مخاطر تقلبات الأسعار

تخضع الاستثمارات المتاحة للبيع لدى الشركة لمخاطر أسعار الأسهم حيث يوجد للشركة استثمارات في سوق المال السعودي، وكذلك في سوق المال المصري.

### ج- مخاطر أخرى:

(١) - يرتبط أداء المجموعة بشكل مباشر بالحالة الاقتصادية في المملكة؛ فقد تتأثر الملاءة المالية للعملاء المستهدفين بتلك الحالة الاقتصادية نتيجة الانخفاض الكبير في حجم الإنفاق الاستهلاكي وتراجع الاقتصاد عموماً.

(٢) - يرتبط نمو المجموعة بقدرتها على زيادة المبيعات، وتقوم الشركة لتحقيق هذا الهدف بالكثير من الأنشطة مثل التخطيط وانتقاء المواقع والمفاضلة بينها واتخاذ قرار التأجير ومناقشة الأسعار والمدد والشروط الأخرى بالعقود المبرمة، وتهيئة المواقع وتجهيزها وتأسيس أنظمة الحاسب الآلي وربطها بالمقر الرئيسي. وعليه، فإن نجاح الشركة في تحقيق هذا النمو يرتبط بشكل كبير بقدرتها على القيام بكل هذه الأنشطة بنجاح.

(٣) - ترتبط قدرة المجموعة على الاستمرار في النمو أيضاً على توفير الموارد البشرية في الوقت المناسب وتدريبها للوفاء باحتياجات المعارض الجديدة واستقطاب الكفاءات الإدارية والخبرات اللازمة.

(٤) - يتأثر حجم مبيعات وريحية الشركة بتوقيت المواسم وبالتالي قد تتعرض ربحية الشركة للتذبذب من فترة إلى أخرى خلال السنة الواحدة.

(٥) - تعمل الشركة في بيئة تنافسية عالية حيث يعمل الكثير من مؤسسات التجزئة والجملة في نفس المجالات التي تعمل فيها الشركة، ويرتبط نمو الشركة ومستويات أرباحها، ليس فقط على قدرتها على المنافسة بنجاح، ولكن على الحفاظ على موقعها التنافسي المتقدم.

(٦) - تعتمد الشركة بدرجة كبيرة على أنظمة الحاسب الآلي في إدارة أصولها والرقابة على أنشطتها وسجلاتها المالية فإن استمرار الشركة في أداء أنشطتها على وجه مرضٍ مرتبط باستمرار عمل تلك الأنظمة بكفاءة.

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

(٨) - قد تتأثر مبيعات الشركة أيضاً في حال تطبيق قرار تخفيض ساعات عمل المعارض التجارية.

(٩) - تأثر المنطقة بالأحداث السياسية المحيطة مما قد يؤثر مستقبلاً على أنشطة الشركة بشكل عام.



- ١٠- ارتفاع أسعار إيجارات العقارات بالمملكة مما قد يؤدي إلى زيادة إيجارات معارض البيع.
- ١١- فرض رسوم أو ضرائب كرسوم العمالة وضريبة القيمة المضافة أو أية رسوم أو ضرائب أخرى.

## سياسة إدارة المخاطر ومراقبتها

### أولاً: مهام لجنة إدارة المخاطر

تختص لجنة إدارة المخاطر بما يلي:

- ١- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
- ٢- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
- ٣- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.
- ٤- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
- ٥- إعادة تقييم قدرة الشركة على احتمال المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري، من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال.
- ٦- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة.
- ٧- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
- ٨- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
- ٩- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنها قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.
- ١٠- التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
- ١١- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر.
- ١٢- مراجعة ما نثريه لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

### ثانياً: أهداف تطبيق سياسة إدارة المخاطر

- الالتزام باتباع معايير حوكمة الشركة المتعلقة بتحديد المخاطر وفي بعض الأحوال الإفصاح عن تلك المخاطر.
- تجنب ما يهدد الأهداف الاستراتيجية وأنشطة الشركة وتقديم الحماية لها.

- تنسيق وتطوير أنظمة إدارة المخاطر المتعلقة بجميع أنشطة الشركة وذلك بهدف الحد من أثر تلك المخاطر.
- اقتناص الفرص الاستثمارية من أجل زيادة قيمة أصول وربحية الشركة في الأجل القصير والطويل، مع إيجاد توازن بين العائد والمخاطر.

### ثالثاً: تحديد المخاطر

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

### رابعاً: تقييم المخاطر

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

### خامساً: طرق إدارة المخاطر وتوجيهها

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

### سادساً: الأشخاص المسؤولون عن نظام إدارة المخاطر

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

### سابعاً: يقوم مجلس الإدارة بصفة دورية بما يلي:

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

### ثامناً: تقوم لجنة إدارة المخاطر بما يلي:

- عمل تقييم سنوي لنظام إدارة المخاطر بالشركة.



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

#### تاسعاً: الإفصاح عن المعلومات

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

## رابعاً: الأداء المالي

### أ- ملخص النتائج المالية

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

م٢٠١٣	م٢٠١٤	م٢٠١٥* بعد إعادة التبويب	م٢٠١٦* IFRS	م٢٠١٧ IFRS	البيان
٢٦١,٦٣٦	٣٢٢,٠٨٥	٢٦٥,٩٥٧	١٧٦,٧٢٨	١٦٤,٢٨٥	إيراد النشاط
(١٢٥,٩١٧)	(١٥٥,٥٤٢)	(١٣٦,١٤١)	(١٠٥,١٤٤)	(٨٦,٠٣٢)	تكاليف النشاط
١٣٥,٧١٩	١٦٦,٥٤٣	١٢٩,٨١٦	٧١,٥٨٣	٧٨,٢٥٢	مجمل ربح النشاط
(٩٣,٧١٧)	(١١٥,٦٦٣)	(١١٨,٧٢٨)	(١١٣,٠٢٧)	(١٠١,٢١٠)	مصاريف تسويقية و إدارية وعمومية
١,١٥٩	٩٧٢	١,٥١٥	٥٣٣	٤٩٣	صافي الإيرادات (المصروفات) الأخرى
-	٢٥,٧١٧	٣٥,٨٩٤	٢٩,٣١١	٣٠,١٠٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
(٧,١٩٨)	(٧,١٠٤)	(٧,٢٠١)	(٦,٤١٧)	(٦,٦٣٦)	الزكاة
(٢٤٨)	(٣١٨)	(٧٣٦)	(٥٨٥)	(٣٠٢)	حقوق الأقلية
٣٥,٧١٥	٧٠,١٤٧	٤٠,٥٦٠	(١٨,٦٠٢)	٧٠٢	صافي الدخل (الخسارة)

\* تم إعادة عرض القوائم المالية لعام ٢٠١٦ م وذلك لتتفق مع عرض عام ٢٠١٧ م. وكذلك إعادة تبويب لبعض أرقام سنوات المقارنة.

قائمة المركز المالي (بالألف ريال): (مقارنة الأصول والخصوم)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م* بعد إعادة التبويب	٢٠١٦م* IFRS	٢٠١٧م IFRS	البيان
٣١٣,٣٨٦	٣٠٠,٩٦٦	٣٢٠,٤٥٣	٢٦٧,٨٧٩	٢٨٨,٢٥٨	موجودات متداولة
٤٩,٦٤١	٥٢,٥٩١	٥٣,٤٦٨	٢٩,٤٧١	٣٠,٧١٧	مطلوبات متداولة
٢٦٣,٧٤٥	٢٤٨,٣٧٥	٢٦٦,٩٨٥	٢٣٨,٤٠٨	٢٥٧,٥٤٢	رأس المال العامل
٣٤٤,٣١٤	٤١١,٨٧٥	٣٨٨,١١٨	٣٦٥,٨٨٥	٣٦٦,٣٧٠	الموجودات غير المتداولة ( طويلة الأجل)
١١٥,٣٧٥	١١٨,٨٨٧	١١٣,٨٨٠	١٠٣,٠٩٨	٨٢,٨٧١	الموجودات الثابتة وتحت التنفيذ
٧٧٣,٠٧٥	٨٣١,٧٢٨	٨٢٢,٤٥١	٧٣٦,٨٦١	٧٣٧,٤٩٩	إجمالي الموجودات
٤٩,٦٤١	٥٢,٥٩١	٥٣,٤٦٩	٢٩,٤٧١	٣٠,٧١٧	المطلوبات المتداولة
١٨,٢٥٨	٢٠,٨٩٧	٢٠,٤١٨	٢٠,٠٩٩	١٥,٨٥٣	المطلوبات غير المتداولة
٦٧,٨٩٩	٧٣,٤٨٨	٧٣,٨٨٧	٤٩,٥٦٩	٤٦,٥٦٩	إجمالي المطلوبات
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٥٥,١٧٦	٢٠٨,٢٤٠	١٩٨,٥٦١	١٣٧,٢٩٢	١٤٠,٩٣٠	الاحتياطيات والأرباح المبقاة
٧٠٥,١٧٦	٧٥٨,٢٤٠	٧٤٨,٥٦١	٦٨٧,٢٩٢	٦٩٠,٩٣٠	حقوق المساهمين
٧٧٣,٠٧٥	٨٣١,٧٢٨	٨٢٢,٤٥١	٧٣٦,٨٦١	٧٣٧,٤٩٩	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

\* تم إعادة عرض القوائم المالية لعام ٢٠١٦م وذلك لتتفق مع عرض عام ٢٠١٧م. وكذلك إعادة تبويب لبعض أرقام سنوات المقارنة.

## ملخص النتائج التشغيلية والعمليات وصافى الدخل:<sup>٦</sup>

التغير (%)	٢٠١٦م		٢٠١٧م		البيان
	النسبة من الإيرادات (%)	المبلغ	النسبة من الإيرادات (%)	المبلغ	
-٨,٦%	١٠٠%	٢١٧,٢٩٤	١٠٠%	١٩٨,٦٥٣	إيرادات النشاط
٩,٣%	٣٥%	٧١,٥٨٣	٤٠%	٧٨,٢٥٢	مجمّل ربح النشاط
-٤٤,٦%	٢٠-	(٤١,٤٤٤)	١٢-	(٢٢,٩٥٨)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية

\* تم إعادة عرض القوائم المالية لعام ٢٠١٦م وذلك لتتفق مع عرض عام ٢٠١٧م. وكذلك إعادة تبويب لبعض أرقام سنوات المقارنة.

نتائج العمليات التشغيلية خلال عام ٢٠١٧م: تحقيق بلغت الخسائر التشغيلية خلال العام الحالي ٢٢,٩ مليون ريال، مقابل خسائر ٤١,٤ مليون ريال للعام السابق، وذلك بانخفاض قدره ٤٤,٦٨%. ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى محصلة الفرق بين الجوانب الإيجابية والسلبية التالية:

### • الجوانب الإيجابية

انخفاض المصاريف البيعية والإدارية بدون الإهلاك والإطفاء بنسبة ٢٧,٧% خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق، علاوة على تحقيق صافي ربح من الاستثمارات خلال العام الحالي بلغ ٩,٤ مليون ريال، مقابل صافي خسارة ١٨,٦ مليون ريال للعام السابق.

### • الجوانب السلبية

أ- انخفاض المبيعات نظراً للتأثر في سوق المجوهرات والذهب والسلع الكمالية بشكل عام، نتيجة الانخفاض الكبير في حجم الإنفاق الاستهلاكي وتراجع الاقتصاد عموماً. حيث بلغ إجمالي المبيعات خلال الفترة الحالية ١٥٤,٨ مليون ريال، مقابل ١٩٥,٤ مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق، وذلك بانخفاض قدره ٢٠,٧١%.

ب- زياده مخصص بضاعة بطيئة الحركة خلال العام الحالي ليبلغ ١٤,٣ مليون ريال، مقابل ٦,١ مليون ريال للعام السابق، وذلك بارتفاع قدره ١٣٤,٤%.

٦ - الفقرة ٦) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدارج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
الفقرة ٢٠) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



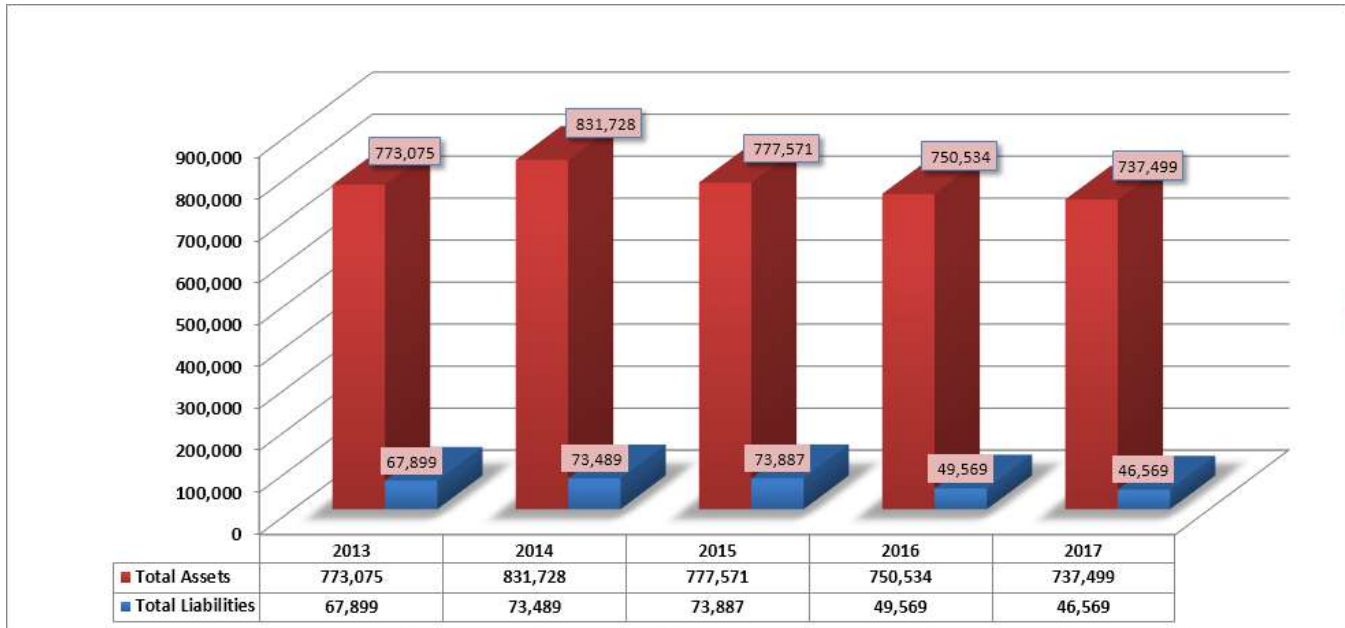
ج- ارتفاع مصروفات الاستهلاكات والأطفاءات خلال العام الحالي ليبلغ ٢٣,٦ مليون ريال، مقابل ١٩,٤ مليون ريال للعام السابق، وذلك بارتفاع قدره ٢١,٦%.

## ب- موجودات ومطلوبات المجموعة<sup>٧</sup>

بلغ إجمالي موجودات المجموعة ٧٣٧,٦ مليون ريال كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م، منها ٣٩% موجودات متداولة قيمتها ٢٨٨,٣ مليون ريال، مقابل مطلوبات متداولة بمبلغ ٣٠,٧ مليون ريال، لتعكس قدرة المجموعة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

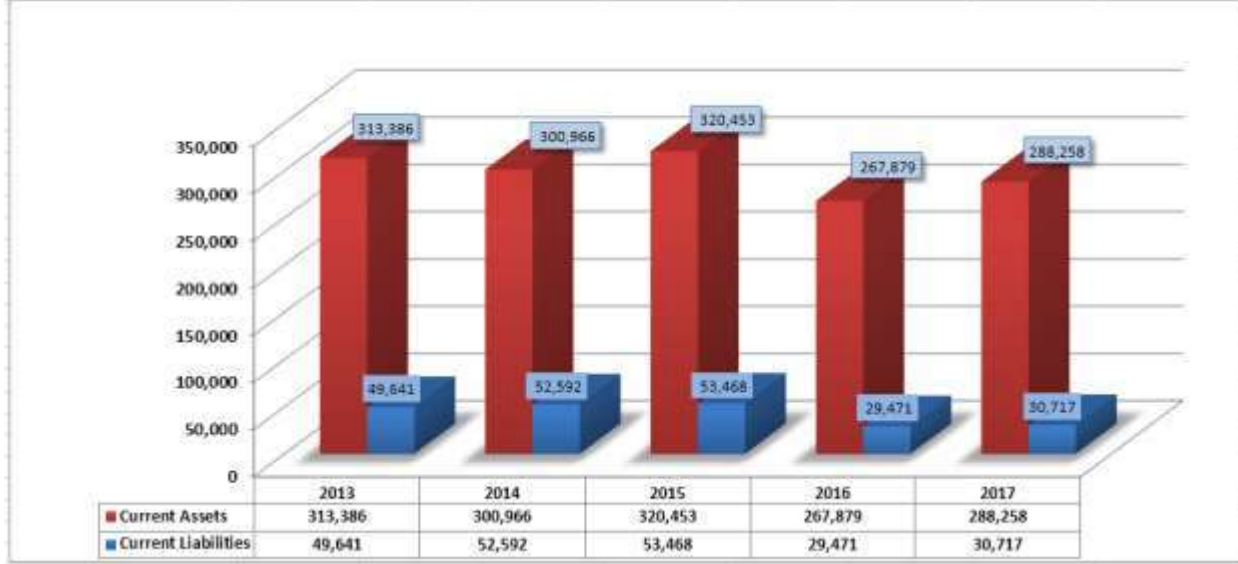
كما بلغ إجمالي مطلوبات المجموعة ٤٦,٦ مليون ريال في نهاية عام ٢٠١٧ م، مقارنة بـ ٤٩,٦ مليون ريال في نهاية عام ٢٠١٦ م، وبنسبة انخفاض ٦%. كما بلغ إجمالي المطلوبات ٦,٣% من إجمالي الموجودات.

### مقارنة موجودات ومطلوبات المجموعة (بالالف الريال)



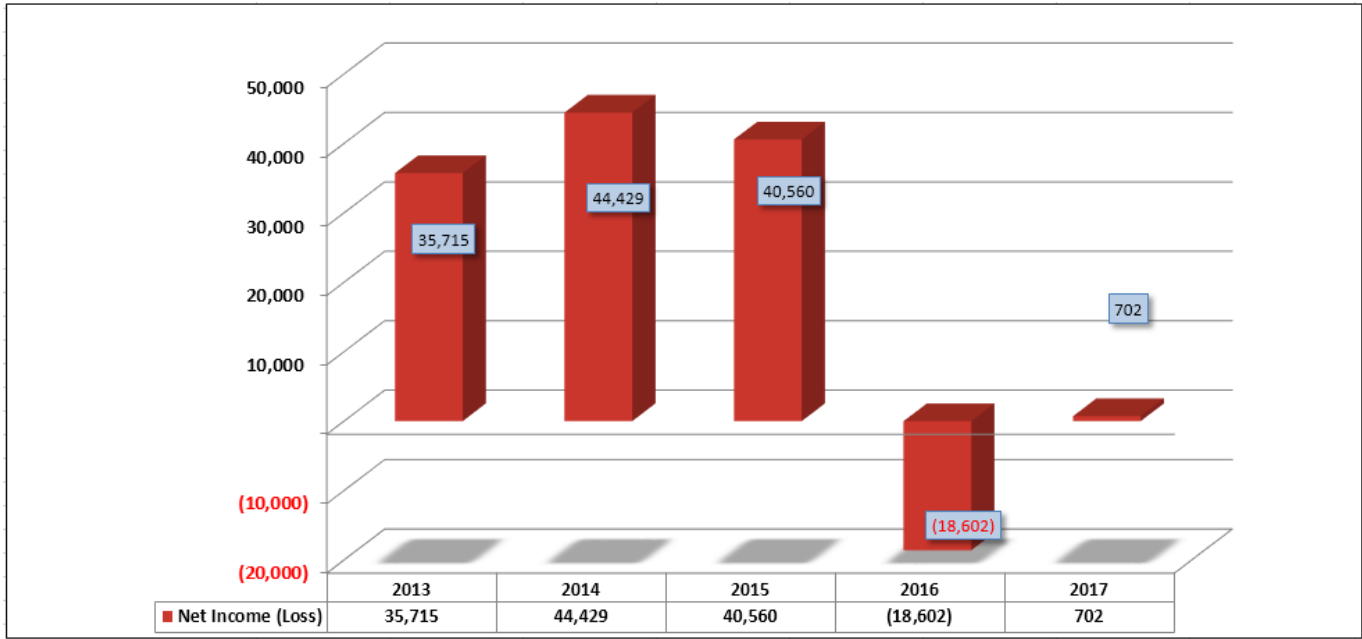
<sup>٧</sup> - الفقرة ٤) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) - الفقرة ١٨) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

مقارنة الموجودات المتداولة نسبة إلى المطلوبات المتداولة (بالآلف ريال)



## ج- نتائج الأعمال<sup>٨</sup>

### مقارنة نتائج الأعمال (بالألف ريال)



بلغ صافي الربح خلال عام ٢٠١٧ م ٧٠٢ ألف ريال، مقابل صافي خسارة بلغ ١٨,٦ مليون ريال خلال عام ٢٠١٦ م. يعود ذلك إلى محصلة الفرق بين الجوانب الإيجابية والسلبية للأنشطة التشغيلية.

#### • الجوانب الإيجابية

انخفاض المصاريف البيعية والإدارية بدون الإهلاك والإطفاء بنسبة ٢٧,٧% خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق، علاوة على تحقيق صافي ربح من الاستثمارات خلال العام الحالي بلغ ٩,٤ مليون ريال، مقابل صافي خسارة ١٨,٦ مليون ريال للعام السابق وكذلك ارتفاع حصة الشركة من أرباح نتائج أعمال شركات زميلة خلال العام الحالي ٣٠,١ بلغ مليون ريال، مقابل ٢٩,٣ مليون ريال للعام السابق، وذلك بارتفاع قدره ٢,٧%.

<sup>٨</sup> - الفقرة ٦) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)



### • الجوانب السلبية

ت- انخفاض المبيعات نظراً للتأثر في سوق المجوهرات والذهب والسلع الكمالية بشكل عام، نتيجة الانخفاض الكبير في حجم الإنفاق الاستهلاكي وتراجع الاقتصاد عموماً. حيث بلغ إجمالي المبيعات خلال الفترة الحالية ١٥٤,٨ مليون ريال، مقابل ١٩٥,٤ مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق، وذلك بانخفاض قدره ٢٠,٧١%.

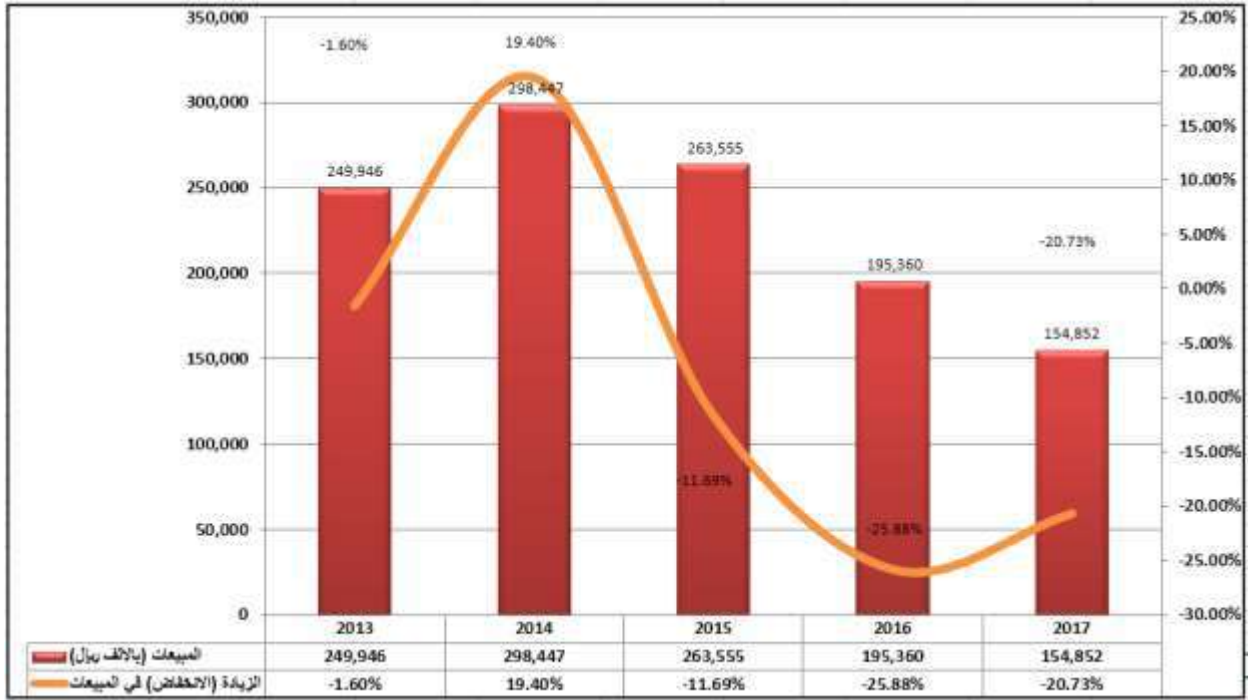
ب- زياده مخصص بضاعة بطيئة الحركة خلال العام الحالي ليبلغ ١٤,٣ مليون ريال، مقابل ٦,١ مليون ريال للعام السابق ، وذلك بارتفاع قدره ١٣٤,٤% .

ج- ارتفاع مخصص الزكاة خلال العام الحالي ليبلغ ٦,٦ مليون ريال، مقابل ٦,٤ مليون ريال للعام السابق، وذلك بارتفاع قدره ٣,١%.

د- ارتفاع مصروفات الاستهلاكات والأطفاءات خلال العام الحالي ليبلغ ٢٣,٦ مليون ريال، مقابل ١٩,٤ مليون ريال للعام السابق، وذلك بارتفاع قدره ٢١,٦%.

د - المبيعات<sup>٩</sup>

مقارنة المبيعات



<sup>٩</sup> - الفقرة ٦) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)

• مقارنة نتائج الأعمال أو أصول وخصوم الشركة (في شكل رسم بياني):<sup>١٠</sup>

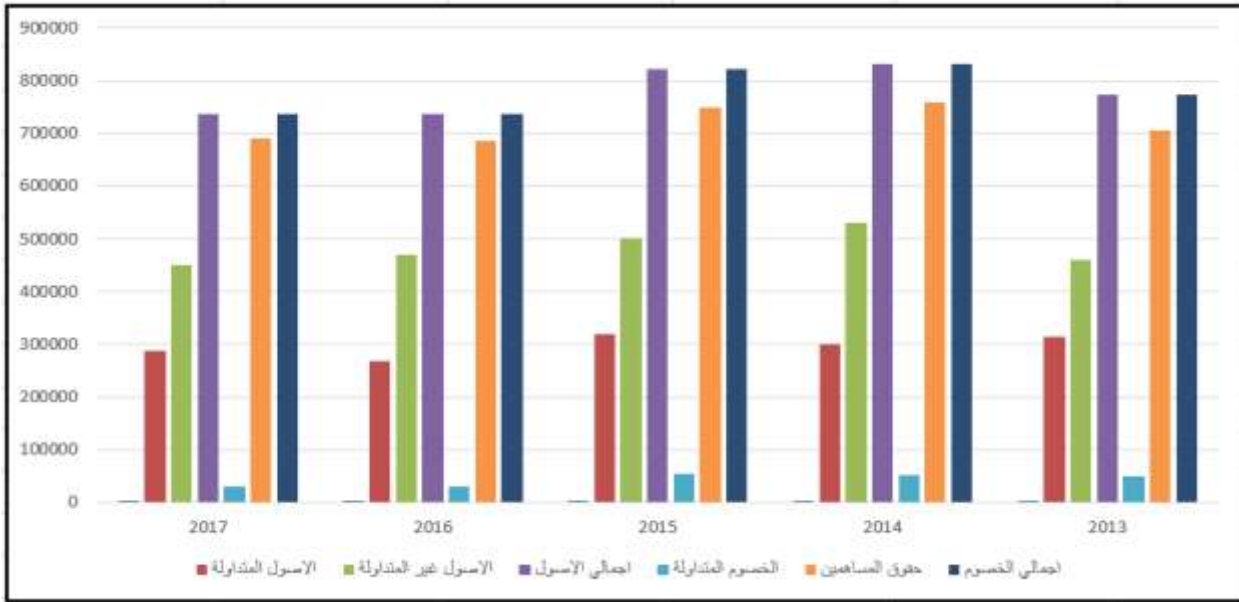
البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الإيرادات*	١٩٤,٨٨٣	٢٠٦,٥٧٢	٣٠٣,٣٦٦	٣٤٨,٧٧٤	٢٦٢,٧٩٥
تكاليف الإيرادات	(١٠٧,٨٤٦)	(١١٩,٤٤٤)	(١٢٥,٩٢٩)	(١٢٢,٧٦٧)	(١٠٠,٩١٥)
مجمّل الربح	٧٨,٢٥٢	٧١,٥٨٣	١٢٩,٨١٦	١٦٦,٥٤٣	١٣٥,٧١٩
صافي الدخل	٧٠٢	(١٨,٦٠٢)	٤٠,٥٦٠	٧٠,١٤٧	٣٥,٧١٥

\* تتضمن الإيرادات المبّيعات وإيرادات الاستثمارات والإيرادات الأخرى.



<sup>١٠</sup> - الفقرة ٦) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)

البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
الأصول المتداولة	٢٨٨,٢٥٨	٢٦٧,٨٧٩	٣٢٠,٤٥٣	٣٠٠,٩٦٦	٣١٣,٣٨٦
الأصول غير المتداولة	٤٤٩,٣٥٥	٤٦٨,٩٨٣	٥٠١,٩٩٥	٥٣٠,٧٦٢	٤٥٩,٦٨٩
إجمالي الأصول	٧٣٧,٦١٣	٧٣٦,٨٦١	٨٢٢,٤٤٨	٨٣١,٧٢٨	٧٧٣,٠٧٥
الخصوم المتداولة	٣٠,٧١٧	٢٩,٤٧١	٥٣,٤٦٩	٥٢,٥٩١	٤٩,٦٤١
الخصوم غير المتداولة	١٥,٨٥٣	٢٠,٠٩٩	٢٠,٤١٨	٢٠,٨٩٧	١٨,٢٥٨
حقوق المساهمين	٦٩١,٠٤٣	٦٨٧,٢٩٢	٧٤٨,٥٦١	٧٥٨,٢٤٠	٧٠٥,١٧٦
إجمالي الخصوم	٧٣٧,٤٩٩	٧٣٦,٨٦١	٨٢٢,٤٤٨	٨٣١,٧٢٨	٧٧٣,٠٧٥



ويوضح الجدول التالي تحليل المبيعات حسب الأنشطة:<sup>١١</sup>

السنة	البيان	بالآلاف ريال	
		السعودية	خارج المملكة
٢٠١٧م	مبيعات الذهب والمجوهرات	١٢٩,١٦٠	١,٠٧٩
	مبيعات أخرى	٢٤,٦١٣	-
	<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٣,٧٧٣</b>	<b>١,٠٧٩</b>
٢٠١٦م	مبيعات الذهب والمجوهرات	١٤٨,٥٨٧	١١٤
	مبيعات أخرى	٤٦,٦٥٩	-
	<b>الإجمالي</b>	<b>١٩٥,٢٤٦</b>	<b>١١٤</b>

كما يوضح الجدول التالي تأثير كل نشاط على إجمالي الإيرادات:<sup>١٢</sup>

البيان	٢٠١٧م ألف ريال	٢٠١٦م ألف ريال
إيرادات النشاط التجاري	١٥٤,٨٥٢	١٩٥,٣٦٠
إيرادات نشاط الاستثمار	٣٩,٥٣٨	١٠,٦٧٩
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>١٩٤,٣٩٠</b>	<b>٢٠٦,٠٣٩</b>

<sup>١١</sup> - الفقرة ١٥ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

<sup>١٢</sup> - الفقرة ١٥ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

تتألف قطاعات الشركة مما يلي: ١٣

(الأرقام بالآلاف ريال)

الإجمالي	النشاط العقاري	النشاط الاستثماري	النشاط التجاري	٢٠١٧م بالآلاف ريال سعودي
١٩٤,٣٩٠	-	٣٩,٥٣٧	١٥٤,٨٥٢	إيرادات
١٠٨,٣٥٧	-	٣٩,٥٣٧	٦٨,٨٢٠	مجمل ربح النشاط
٧٠٢	-	٣٩,٥٣٧	(٣٨,٨٣٥)	صافي ربح السنة
٧٣٧,٦١٣	٦٩	٣٦٦,٤٨٤	٣٧١,٠٦٠	الموجودات
٤٦,٥٦٩	-	-	٤٦,٥٦٩	المطلوبات

(الأرقام بالآلاف ريال)

الإجمالي	النشاط العقاري	النشاط الاستثماري	النشاط التجاري	٢٠١٦م بالآلاف ريال سعودي
٢٠٦,٠٣٩	-	١٠,٦٧٩	١٩٥,٣٦٠	إيرادات
١١١,٦٠٢	-	١٠,٦٧٩	٩٠,٢١٥	مجمل ربح النشاط
(١٨,٠١٦)	-	١٠,٦٧٩	(٢٨,٦٩٥)	صافي ربح السنة
٧٣٦,٨٦١	٦٩	٣٦٥,٨٨٥	٣٧٠,٩٠٧	الموجودات
٤٩,٥٦٩	-	-	٤٩,٥٦٩	المطلوبات

١٣ - الفقرة ١٥) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

كما يوضح الجدول التالي التحليل الجغرافي للمبيعات:<sup>١٤</sup>

البيان	م ٢٠١٧ ألف ريال	م ٢٠١٦ ألف ريال
مبيعات المنطقة الغربية	٩٩,٥٨٣	١٢٣,٧١٧
مبيعات المنطقة الوسطى	٥١,٨٥٣	٦٦,٤٩٥
مبيعات المنطقة الشرقية	٢,٣٣٧	٥,٠٣٣
خارج المملكة	١,٠٧٩	١١٤
إجمالي المبيعات	١٥٤,٨٥٢	١٩٥,٣٦٠

ويوضح الجدول التالي التحليل الجغرافي للإيرادات:<sup>١٥</sup>

البيان	م ٢٠١٧ ألف ريال	م ٢٠١٦ ألف ريال
إيرادات قطاع التجزئة		
المملكة العربية السعودية	١٥٣,٧٧٣	١٩٥,٢٤٦
خارج المملكة	١,٠٧٩	١١٤
الإجمالي	١٥٤,٨٥٢	١٩٥,٣٦٠
إيرادات قطاع الاستثمار		
المملكة العربية السعودية	٢٩,٩٧٧	٢٩,٣١١
جمهورية مصر العربية	٩,٥٦١	(١٨,٦٣٢)
الإجمالي	٣٩,٥٣٧	١٠,٦٧٩
إجمالي الإيرادات	١٩٤,٣٩٠	٢٠٦,٠٣٩

<sup>١٤</sup> - الفقرة ٥) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>١٥</sup> - الفقرة ٥) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) -  
 الفقرة ١٩) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة (١) - مجموعة فتحي القباضة				السنة
المجموع	استثمارات داخل المملكة	مبيعات - المنطقة الوسطى	مبيعات - المنطقة الغربية	
١٤٦,٣٥٣,٠٧٠	٣٠,١٠٥,١٦٨	٤١,١٢٤,٨٤٦	٧٥,١٢٣,٠٥٦	م ٢٠١٧
١٧٥,٥٢٢,٨٩٣	٢٩,٣١١,١٠٥	٥١,١٨٣,٥١٠	٩٥,٠٢٨,٢٧٨	م ٢٠١٦

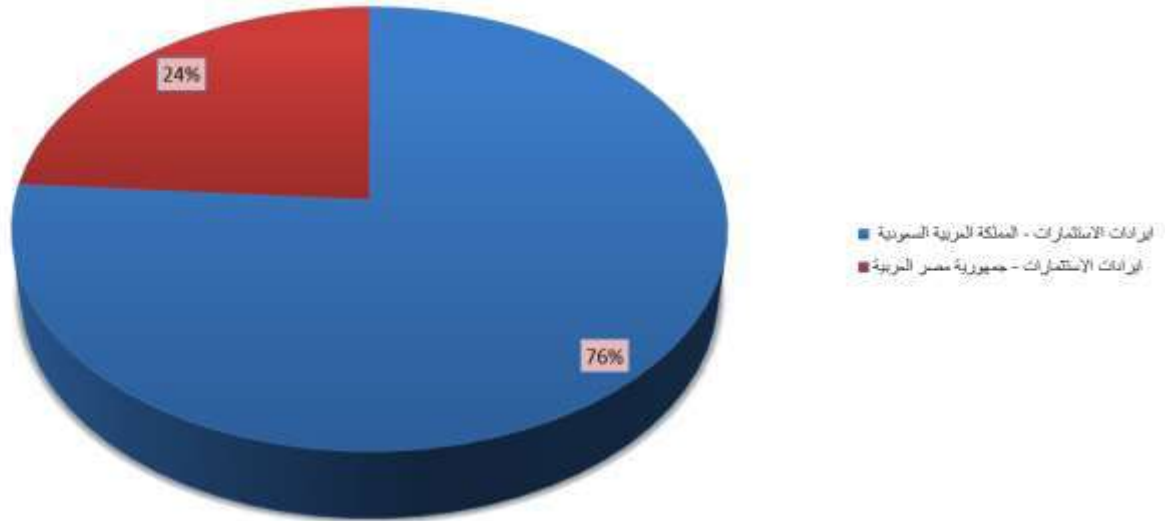
التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة (٢) - شركة السلع الكمالية الثمينة					السنة
المجموع	خارج المملكة	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	
٣٢,٨٧٥,٠٠٠	١,٠٧٩,٢٦٧	٢,٣٣٦,٩٥٠	١٠,٧٢٨,٠٨٠	١٨,٧٣٠,٧٠٣	م ٢٠١٧
٣٢,٩٢٠,٥٧٢	١١٤,١٠٠	٣,٦٦١,٩٥٠	١١,٨٢١,١٤٤	١٧,٣٢٣,٣٧٨	م ٢٠١٦

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة (٣) - شركة محبات التجارية				السنة
المجموع	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	
٥,٧٢٩,٥٧٨	-	-	٥,٧٢٩,٥٧٨	م ٢٠١٧
١٦,٢٢٧,١٧٠	١,٣٧١,١٤٩	٣,٤٩٠,٨٢٢	١١,٣٦٥,١٩٩	م ٢٠١٦

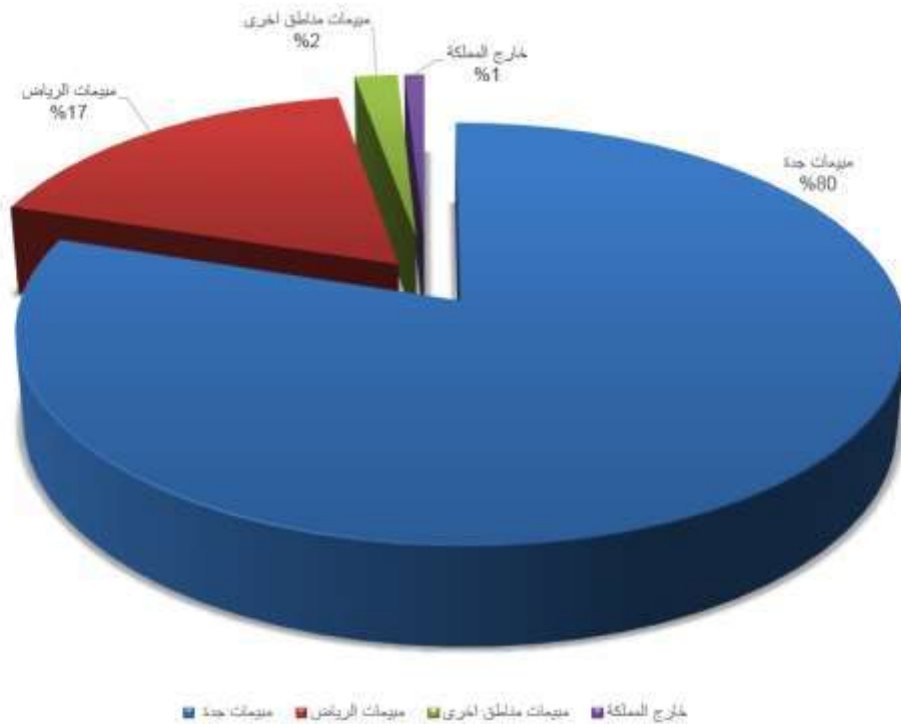
التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة (٤) - شركة صدوق			السنة
المجموع	داخل المملكة	خارج المملكة	
٩,٥٦٠,٧٦٩	-	٩,٥٦٠,٧٦٩	م ٢٠١٧
١٨,٦٣١,٩٠٦-	-	١٨,٦٣١,٩٠٦-	م ٢٠١٦



رسم بياني يوضح - إيرادات الاستثمارات و توزيعها الجغرافي



رسم بياني يوضح التوزيع الجغرافي للمبيعات داخل المملكة وخارجها



الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة: (الأرقام بالألف ريال)

البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير
المبيعات/الإيرادات	١٦٤,٢٨٥	١٧٦,٧٢٨	١٢,٤٤٣	%٧,٠٤
تكلفة المبيعات/الإيرادات	(٨٦,٠٣٢)	(١٠٥,١٤٤)	(١٩,١٤٥)	%١٨,٢١
مجمّل الربح	٧٨,٢٥٢	٧١,٥٨٣	(٦,٧٠٢)	%٩,٣٦
إيرادات تشغيلية-أخرى	٣٠,٥٩٨	٢٩,٨٤٤	٦,١٩٨	%١٥,٢٨
مصروفات تشغيلية-أخرى	(١٠٧,٨٤٦)	(١١٩,٤٤٤)	(٢٣,٣٥١)	%١٩,٥٥
الربح (الخسارة)	٧٠٢	(١٨,٦٠٢)	(٢٤,٠٣٨)	%٣٠٤,٠٥



## نتائج أعمال قطاعات المجموعة:<sup>١٦</sup>

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والإكسسوارات. ويتمثل نشاط شركة صدوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية، بينما يتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري في النشاط العقاري (لم تبدأ نشاطها التشغيلي بعد)، ويتمثل نشاط شركة محبات التجارية في تجارة التجزئة في الإكسسوارات والساعات، كما يتمثل نشاط شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل في تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات (لم تبدأ نشاطها التشغيلي بعد).

<sup>١٦</sup> - الفقرة (١) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)

ويوضح الجدول التالي أسماء الشركات التابعة والنشاط الرئيسي لها والمحل الرئيس لعملياتها والدولة محل تأسيسها: ١٧

شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل ذات مسؤولية محدودة	شركة مدمك الخليجية للاستثمار العقاري ذات مسؤولية محدودة	شركة تجارة السلع الكعابية الثمينة المحدودة ذات مسؤولية محدودة	شركة محبات التجارية ذات مسؤولية محدودة	شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة ذات مسؤولية محدودة	
تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة وخدمات تجارية وتصدير وتسويق للغير.	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	تجارة الجملة والتجزئة في الإكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والملبوسات الجاهزة.	المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	النشاط الرئيسي
١٠٠%	١٠٠%	٨٠%	١٠٠%	١٠٠%	نسبة ملكية الشركة فيها
لا تمارس نشاطاً حالياً	لا تمارس نشاطاً حالياً	عاملة	عاملة	عاملة	الحالة
١٠٠ ألف	١٠٠ مليون	٥ مليون	١٠٠ ألف	١٠٠ مليون	رأس المال - ريال
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم/الحصص المملوكة
-	-	١٢,٠٦ مليون	٤,٦٧ مليون	-	قروض لشركات تابعة - ريال
٨٥,٦٥ ألف	٨٥,٢٣ مليون	-	-	٢٥,٧٩ مليون	قروض من شركات تابعة - ريال
جدة	جدة	جدة	جدة	جدة	المحل الرئيس لعملياتها
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	الدولة محل التأسيس

١٧ - الفقرة (٨) و (٩) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) - الفقرة (٢٢) و (٢٣) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## هـ - الاستثمارات

### ١ - الشركات الزميلة

#### المركز الطبي الدولي

يبلغ رأسمال شركة المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة مغلقة) بموجب قرار معالي وزير التجارة والصناعة (قرار وزاري) رقم (ق/٩٩) بتاريخ ١٤٣٧/٠٤/٠٨ بالموافقة على تحول شركة المركز الطبي الدولي من (شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة) مبلغ ٦٨٩,٩٣ مليون ريال، وتقدر مساهمة مجموعة فتحي بنسبة ١٩,٣٤%.

ومنذ افتتاح مستشفى المركز الطبي الدولي عام ٢٠٠٦م بتشريف من خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز، والقائمون عليه يضعون نصب أعينهم تحقيق رسالته بصناعة نموذج فريد للرعاية الصحية في المنطقة، وسنة بعد أخرى يضيف المركز الطبي الدولي إنجازات رائدة في هذا القطاع الحيوي بما يخدم المجتمع. ففي عام ٢٠١١م كان لمستشفى المركز الطبي الدولي شرف السبق كونه أول منشأة في المملكة تنضم إلى ميثاق الأمم المتحدة لشؤون الممارسات الإدارية المسؤولة، ولإصداره تقريره الأول عن المسؤولية الاجتماعية، والمصنف من هيئة مبادرة التقرير العالمية (GRI) التابعة للأمم المتحدة بدرجة (أ)، مما يجعل المركز الطبي الدولي المنشأة الصحية الأولى في المملكة والعالم التي تحصل على هذا التصنيف، وبهذا تم اختيار المركز الطبي الدولي لجائزة الملك خالد للتنافسية المسؤولة ضمن مؤشر التنافسية السعودي للعام نفسه.

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

كما حصل على اعتماد المجلس الأسترالي لمعايير الرعاية الصحية (ACHSI) في أكتوبر ٢٠١٤م وحتى ديسمبر ٢٠١٨م.

وعلى الصعيد المحلي، كان المركز الطبي الدولي حريصاً على الحصول على اعتماد المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) والذي حازه بنجاح لفترة تمتد من نوفمبر ٢٠١٧ حتى نوفمبر ٢٠٢٠م.

كما حاز مفهوم الاستشفاء بفن التصميم الذي يتبناه مستشفى المركز الطبي الدولي على جائزة مكة للتميز عام ٢٠١١م، والتي رعاها صاحب السمو الملكي الأمير خالد الفيصل بن عبد العزيز آل سعود، أمير منطقة مكة المكرمة، وحصل على جائزة أفضل تصميم لمستشفى على مستوى الشرق الأوسط ضمن مؤتمر عمارة المستشفيات العالمي عام ٢٠١١م، إضافة إلى جائزة أفضل المختبرات المرجعية في الشرق الأوسط ضمن مؤتمر الصحة العربي عام ٢٠١٢م، وجائزة أفضل منشأة صحية في المملكة ضمن تصنيف دار طومسون البريطانية للنشر لعام ٢٠١١م.

وعلى المستوى التشغيلي، فقد تم تسجيل أكثر من نصف مليون زيارة في العيادات الخارجية و ٢٦,٠٠٠ حالة تنويم عام ٢٠١٧م. كما تم عمل أكثر من ١٢,٠٠٠ عملية جراحية جُلّها من العمليات الجراحية المعقدة في تخصصات دقيقة مثل القلب والأوعية الدموية، والأعصاب والعمود الفقري، والعظام والمفاصل. ما جعل المركز رائداً في هذه التخصصات على مستوى المنطقة.

وقد أعلنت الشركة بأنه قد تم يوم الإثنين ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠١٥م اعتماد جمعية الشركاء في شركة المركز الطبي الدولي المحدودة (المركز الطبي الدولي) بجدة تعيين عضوين من أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة فنيح القابضة كعمّلتين لها في مجلس إدارة المركز الطبي الدولي، وهما الدكتور محمد أحمد حسن فنيح والسيدة مها أحمد حسن فنيح، وذلك تعزيزاً لإستراتيجية شركة مجموعة فنيح القابضة في التركيز على استثماراتها في القطاع الطبي.

ويعد هذا التمثيل مؤشراً على وجود تأثير هام لمجموعة فنيح القابضة على السياسات المالية والتشغيلية للمركز الطبي الدولي، مما يستلزم معه تحول المجموعة من تطبيق معيار المحاسبة عن الاستثمار في الأوراق المالية إلى تطبيق معيار المحاسبة عن الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية على استثمارها في المركز الطبي الدولي والذي يقضي بأن يتم إثبات حصة المنشأة المستثمرة في صافي أرباح وخسائر المنشأة المستثمر فيها، وتعديل رصيد حساب الاستثمار بهذه الحصة. كما يقضي المعيار أيضاً عند تطبيقه لأول مرة على الاستثمارات - التي كانت تتم المحاسبة عنها على أسس أخرى غير طريقة حقوق الملكية - بأنه يجب تسوية أرصدة الاستثمار والأرباح المتبقية ونتائج العمليات بأثر رجعي للسنة الحالية والعام السابق.

ويرأس الدكتور وليد أحمد حسن فنيح مجلس إدارة شركة مستشفى المركز الطبي الدولي (إحدى استثمارات مجموعة فنيح القابضة)، ويمتلك حصة ٨% من رأسمال المستشفى، وهو قريب من الدرجة الأولى لرئيس مجلس إدارة شركة مجموعة فنيح القابضة.



## شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية مدرجة يبلغ رأسمالها ٣٠٠ مليون ريال سعودي وتقدر مساهمة مجموعة فتحي فيها بنسبة ١٤,١% في نهاية عام ٢٠١٧م. ويتمثل نشاطها الرئيسي في الإنتاج الزراعي، وتعتبر منطقة المشروع من أفضل مناطق المملكة من حيث مخزونها من المياه الجوفية وخصوبة تربتها وملاءمة مناخها. وتبلغ مساحة المشروع حوالي ٦٠ ألف هكتار. واستطاعت الشركة أن تتجه من مرحلة الاعتماد على المحاصيل التقليدية (القمح والشعير) إلى التنوع في إنتاجها. وتتمثل أهم الأنشطة الإنتاجية للشركة في إنتاج (القمح- البطاطس- البصل- الفاكهة- الأعلاف- العسل- الذرة الصفراء- إنتاج الزيتون وزيت الزيتون). ويأتي هذا الاستثمار متماشياً مع استراتيجية مجموعة فتحي القابضة في تنويع استثماراتها في العديد من القطاعات الهامة.

## ٢- الاستثمارات المتاحة للبيع

### مستشفى دار الفؤاد:

قامت الشركة خلال العام المالي ٢٠١٧م، ببيع حصتها البالغة ٥,٣٤% في مستشفى دار الفؤاد بمصر محققة أرباح قدرها ٤,٩٨ مليون ريال.

وتملك شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة -الذراع الاستثماري لمجموعة فتحي القابضة- استثمارات استراتيجية طويلة الأجل وبيانها كما يلي:

### شركة النساجون الشرقيون للسجاد:

تعد النساجون الشرقيون من الشركات الرائدة في صناعة السجاد الميكانيكي في العالم. وتبلغ مساهمة مجموعة فتحي فيها بنسبة ٤%. وعلى مدار ٣ عقود متتالية تمكنت الشركة من التوسع المستمر في الطاقة

الإنتاجية لتصل إلى ١٤٣ مليون متراً مربعاً يتم إنتاجها عبر ٨ مصانع في كل من جمهورية مصر العربية، الولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية الصين الشعبية.

وبفضل الله أولاً ثم جهد أبنائها المستمر والتخطيط الدقيق لدى فريق العمل وذلك بالإضافة إلى استخدام أحدث الوسائل التكنولوجية، وجودة المنتجات والتصميم الابتكاري، تمكنت الشركة من النمو بخطى متسارعة في التصدير للأسواق العالمية، والذي يمثل ٦٦% من مبيعات الشركة. وتعد النساجون الشرقيون من كبرى الشركات المصدرة في جمهورية مصر العربية حيث تصدر الشركة منتجاتها لأكثر من ١٣٠ دولة حول العالم، وتغطي صادرات الشركة للولايات المتحدة الأمريكية ١٠% من الواردات الأمريكية من السجاد الميكانيكي وذلك بالإضافة إلى الصادرات لكندا والتي تمثل ٤٠% من الواردات الكندية من السجاد.

وحرصاً من شركة النساجون الشرقيون علي مواكبة التطور المستمر في جودة الأصناف والكفاءة في الإنتاج ومواجهة الطلب المتنامي على منتجات الشركة في كل من السوقين المحلي والتصدير، قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧م بشراء ١٠ نولاً جديداً. والجدير بالذكر أن أغلبية الأنوال المضافة تعد من أحدث ما وصلت إليه تكنولوجيا الماكينات في العالم مما يتيح زيادة الطاقة الإنتاجية بنسبة ٢%.

وتعتزم الشركة خلال الفترة المقبلة إضافة طاقات جديدة للخياط مما يزيد من نسبة الاكتفاء الذاتي للخياط. كما تخطط الشركة لإضافة آلات تصنيع النجيل الصناعي اللازم للاند سكيب وملاعب الكرة. وتستحوذ الشركة على حصة سوقية تصل إلى ٨٥% من السوق المحلي المصري وذلك من خلال شبكات التوزيع والمعارض التي تصل إلى ٢٣٨ معرضاً ومنفذ جملة منتشرة في جميع أنحاء جمهورية مصر العربية. ونظراً للنمو المرتقب في السوق المحلي، تخطط الشركة لافتتاح معارض جديدة من أجل مواجهة النمو المتزايد، وتم افتتاح ١٢ معارض في عام ٢٠١٧م، كما تخطط لافتتاح ٨ معارض في عام ٢٠١٨م.





الشركة العربية للخزف (أراسمكو - ريماس):

تعتبر شركة أراسمكو بجمهورية مصر العربية من الرواد في مجال الصناعات الخزفية وإنتاج الأدوات الصحية في مصر حيث تأسست الشركة عام ١٩٧٥م. وتعمل مصانع الشركة بكامل طاقتها الإنتاجية لتلبية احتياجات السوق المصري والشرق الأوسط، علاوة على تطوير تصاميم عصرية تتناسب وأذواق المستهلكين وتقدر مساهمة مجموعة فتحي فيها بنسبة ١٠,٥% من رأس المال.

### ٣- الشركات التابعة

#### شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة:

تبلغ حصة مجموعة فتحي القابضة في شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة نسبة ٨٠% من إجمالي رأسمالها البالغ ٥ مليون ريال، في حين يمتلك الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي نسبة الـ ٢٠% المتبقية، وهو المؤسس والرئيس التنفيذي لشركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة. وتدير الشركة إجمالي أصول تبلغ ٣٨,٩١ مليون ريال. هذا وتعمل شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة في بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات وقد تأسست في جدة بتاريخ ١٦/٤/٢٠٠٤م، ولها ٢٥ منفذاً للبيع في مدينة الرياض وجدة والمدينة المنورة والخبر والدمام والأحساء وبريدة وعنيزة والكويت وتحمل أسماء تجارية مختلفة أبرزها (بيبي فتحي). وتنتهج إدارة الشركة خطة طموحة لزيادة توسعها الجغرافي بافتتاح المزيد من الفروع داخل وخارج المملكة العربية السعودية. كما تحصلت الشركة على العديد من الجوائز المحلية والإقليمية خلال الأعوام القليلة الماضية.

#### شركة محبات التجارية "ذات مسئولية محدودة":

في إطار إعادة هيكلة أنشطة المجموعة، قامت المجموعة بتأسيس شركة محبات التجارية - برأسمال قدره ١٠٠ ألف ريال- حيث تبلغ حصة مجموعة فتحي القابضة في شركة محبات التجارية نسبة ١٠٠% بطريقة غير مباشرة، وذلك بهدف وضع نشاط تجارة الإكسسوارات تحت كيان قانوني منفصل وذلك حتى يتسنى للمجموعة وضع الأهداف والاستراتيجيات وخطة العمل الخاصة بهذا النشاط، ولتسهيل استقطاب الكوادر البشرية المتخصصة في هذا النشاط، علاوة على قياس الأداء بشكل دقيق للأنشطة التي تعمل فيها المجموعة. ويبلغ عدد فروع شركة محبات التجارية العاملة حالياً فرعاً واحداً في جدة، بعد إغلاق بقية فروعها لعدم تحقيقها النتائج المرجوة. وتعمل العلامة التجارية "تاتو تاتي" في مجال مبيعات الإكسسوارات النسائية والساعات والهدايا. كما دشنت العلامة التجارية تاتو تاتي ([www.tatto-tatti.com](http://www.tatto-tatti.com)) قناتها البيعية للتجارة الإلكترونية في شهر ديسمبر ٢٠١٦م. وقد تم بفضل الله إطلاق تطبيق الجوال للمتجر الإلكتروني خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧م، ومن المنتظر والمتوقع بإذن الله أن تتحسن مبيعات هذه القناة البيعية الإلكترونية خلال عام ٢٠١٨م.



شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل "ذات مسؤولية محدودة":

في إطار إعادة هيكلة أنشطة المجموعة، قامت المجموعة بتأسيس شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل "ذات مسؤولية محدودة" - برأسمال قدره ١٠٠ ألف ريال - حيث تبلغ حصة مجموعة فتحي القابضة في شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل نسبة ١٠٠%، للعمل في مجال تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة، ولم تمارس أنشطتها بعد.

## سياسة توزيع الأرباح: ١٨

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

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

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

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

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

٤) يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (٥%) من رأسمال الشركة المدفوع.

ج) يمكن لمجلس إدارة الشركة كذلك اتخاذ قرار بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي بموجب تفويض من الجمعية العامة للمجلس يحدد سنوياً. وعند اتخاذ قرار بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين من قبل مجلس الإدارة، يجب على الشركة الإفصاح عن ذلك في السوق وإرسال نسخة من هذا القرار إلى الهيئة.

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

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

<sup>١٨</sup> - الفقرة ١٠ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
 الفقرة ٢٤ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



إجمالي الأرباح	نسب الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة	نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة <sup>١٩</sup>			
		٢٠١٧/.../...	٢٠١٧/.../...	٢٠١٧/.../...	
-	%٠	%٠	%٠	%٠	النسبة
-	-	-	-	لا يوجد	الإجمالي

<sup>١٩</sup> - الفقرة ١٠) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
الفقرة ٢٤) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة: ٢٠						
نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
٠,١٠%	١٥,٥٠٠-	-	١٥,٩٣٠,٠٠٠	-	١٥,٩٤٥,٥٠٠	١ أحمد حسن أحمد فتحي
١٨,٢٨%	٢٠١,٤٩٣-	-	٩٠١,٠٠٠	-	١٠١,٠٢,٤٩٣	٢ الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي
٠,٠٠%	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	٣ الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
٠,٠٠%	٠	-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٤ الأستاذ/ عمر رياض الحميدان
٠,٠٠%	٠	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	٥ المهندس/ عبد الملك عبدالله فتح الدين
٠,٠٠%	٠	-	١,١٠٠	-	١,١٠٠	٦ الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم
٠,٠٠%	٠	-	٥٤٩,٩٩٦	-	٥٤٩,٩٩٦	٧ السيدة/ مها أحمد حسن فتحي
٠,٠٠%	٠	-	٥٤٩,٩٩٦	-	٥٤٩,٩٩٦	٨ السيدة/ ثريا جميل عطار
٠,٠٠%	٠	-	١,١٠٢,٤٩٣	-	١,١٠٢,٤٩٣	٩ الدكتور/ وليد أحمد حسن فتحي
٠,٠٠%	٠	-	١,٠٩٩,٩٩٣	-	١,٠٩٩,٩٩٣	١٠ الأستاذ/ حسن أحمد حسن فتحي
٠,٠٠%	٠	-	٥٤٩,٩٩٦	-	٥٤٩,٩٩٦	١١ الأتسة/ هدى أحمد حسن فتحي
٠,٠٠%	٠	-	١٠٥,٠٠٠	-	١٠٥,٠٠٠	١٢ السيدة/ بيان عادل محمد فقيه
٠,٠٠%	٠	-	٧,١٠٣,١٤٤	-	٧,١٠٣,١٤٤	١٣ الشيخ/ رياض محمد عبدالله الحميدان
٠,٠٠%	٠	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	١٤ الأستاذ/ عثمان رياض محمد الحميدان
٠,٠٠%	٠	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	١٥ ساره رياض محمد عبدالله الحميدان
١٠٠,٠٠%	١,٣٧٥-	-	٠	-	١,٣٧٥	١٦ الأستاذ/ عبدالله رياض محمد الحميدان
٠,٠٠%	٠	-	٢١٨	-	٢١٨	١٧ الأستاذ/ رياض علي رياض الحميدان
٠,٠٠%	٠	-	٢٠٧	-	٢٠٧	١٨ الأستاذ/ سلمان علي رياض الحميدان

٢٠ - الفقرة ١٢) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدارج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٢٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة: <sup>٢١</sup>						
نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
٠,٠٠%	٠	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	١ الأستاذ/ ياسر يحيى عبدالحميد عبديه*
٠,٠٠%	٠	-	١٠,٣٤٠	-	١٠,٣٤٠	٢ الأستاذ/ حسين علي حسين اليريمي**

\* يشغل أ. ياسر يحيى منصب الرئيس التنفيذي المكلف (اعتباراً من ٢٠١٧/٠٤/١٣م) وهو مدير عام الإدارة المالية بمجموعة فتحي القابضة.

\*\* يشغل أ. حسين علي حسين اليريمي منصب مدير التصنيع بمجموعة فتحي القابضة.

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة التابعة (شركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة): <sup>٢٢</sup>						
نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
٠%		-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	١ د. محمد أحمد حسن فتحي

وصف لأي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة التابعة (١): <sup>٢٣</sup>						
نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
-	-	-	-	-	-	١ لا يوجد

<sup>٢١</sup> - الفقرة (١٢) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة (٢٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

<sup>٢٢</sup> - الفقرة (١٢) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة (٢٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

<sup>٢٣</sup> - الفقرة (١٢) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة (٢٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

وصف لأية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة ومبار التنفيذيين وأزواجهم وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج أو أي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة <sup>٢٤</sup>					
اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	عدد الأسهم بداية العام	عدد الأسهم نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير	١
لا يوجد	-	-	-	-	

كذلك لم تصدر الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أية أوراق مالية تعاقدية، ولا توجد أية مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٧م.<sup>٢٥</sup>

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

<sup>٢٤</sup> - الفقرة ١١) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٢٥) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٢٥</sup> - الفقرة ١٤) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٢٨) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



ولم تصدر الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أوراق مالية تعاقدية، ولا توجد أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٧م.<sup>٢٦</sup>

إصدارات ومَنح الشركة بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة		
الفئة	حقوق تحويل	حقوق اكتتاب
	لا يوجد	لا يوجد
العدد	-	-

كما لم تقم الشركة بأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، ولا لقيمة الأوراق المالية المتبقية، ولم تقم بالتمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة خلال العام المالي ٢٠١٧م.<sup>٢٧</sup>

عمليات الاسترداد أو الشراء أو الإلغاء من الشركة أو من شركاتها التابعة							
الشركة	العملية استرداد/ شراء/إلغاء	نوع أداة الدين القابلة للاسترداد	العدد	القيمة	التاريخ	السبب	المتبقي
							العدد
مجموعة فتيحي	لا يوجد	-	-	-	-	-	-
الشركة التابعة (١)	لا يوجد	-	-	-	-	-	-
الشركة التابعة (٢)	لا يوجد	-	-	-	-	-	-

<sup>٢٦</sup> - الفقرة ١٥ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٢٩ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٢٧</sup> - الفقرة ١٦ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٣٠ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## خامساً: الحوكمة

يتكون مجلس الإدارة -في دورته السابعة- من سبعة أعضاء كما يلي، وتسري عضويتهم حتى تاريخ ٢٨/٠٤/٢٠١٩م: ٢٨

تصنيف العضوية			طبيعة العضوية	اسم العضو
غير تنفيذي	تنفيذي	مستقل		
✓			رئيس مجلس الإدارة	أحمد حسن أحمد فتحي
		✓	نائب رئيس مجلس الإدارة	الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
✓			عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ عمر رياض الحميدان
		✓	عضو مجلس الإدارة	المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين
		✓	عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ ماجد ضياء الدين فضل كريم
	✓		عضو مجلس الإدارة	الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي
✓			عضو مجلس الإدارة	السيدة/ مها أحمد حسن فتحي

### التواصل مع المساهمين والمستثمرين:

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

- نشر القوائم المالية ربع السنوية والحسابات الختامية للعام المالي ٢٠١٧م على موقع تداول، ونشرها خلال المدة التي حددها النظام.
- الالتزام بصيغة الإعلانات التي حددتها هيئة السوق المالية، والمعلومات الجوهرية التي ينبغي أن تتضمنها، ومواعيد نشر هذه الإعلانات.
- إعداد تقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بلائحة الحوكمة ولائحة التسجيل والإدراج.
- ويمكن لكل مساهمي الشركة -دون استثناء- الاطلاع على محاضر الجمعيات العمومية، وأية تقارير سنوية لمجلس الإدارة على موقع تداول وموقع الشركة على الإنترنت وأيضاً بالحضور الشخصي أو طلبها عبر البريد الإلكتروني أو الفاكس.

٢٨ - الفقرة ٤) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

### إقرار من مجلس الإدارة حسب متطلبات نظام الحوكمة:

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

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

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

### اتفاق أو تنازل مع أي من المساهمين أو أحد التنفيذيين بالمجموعة أو موظفيها أو إحدى شركاتها

الفرعية تم بموجبه التنازل عن حقه في الأرباح أو أية مصلحة جوهرية أخرى:<sup>٢٩</sup>

- ١- تنازل رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ/ أحمد حسن فتحي عن مكافأته السنوية نظير عضويته بمجلس إدارة الشركة عن العام المالي ٢٠١٧م.
- ٢- تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن ٥٠% من مكافأته السنوية نظير عضويتهم بمجلس الإدارة في العام المالي ٢٠١٧م.
- ٣- وافق الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي على إلغاء صرف مكافأته السنوية والتي كانت تتمثل في ٢٠% من صافي الربح المحقق لشركة السلع الكمالية الثمينة، وذلك عن العام المالي ٢٠١٧م.

<sup>٢٩</sup> - الفقرة ٢٠) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٣٥) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



## مكافآت أعضاء اللجان

المجموع	يدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا يدل حضور الجلسات)	
<b>أعضاء لجنة المراجعة</b>			
9000	9000		1 الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم
9000	9000		2 الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
1500	1500		الدكتور/ محمد حسن إخوان
3000	3000		3 المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين
22,500	22,500	-	المجموع

المجموع	يدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا يدل حضور الجلسات)	
<b>أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت</b>			
7500	7500		1 الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
7500	7500		2 الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم
1500	1500		الدكتور/ محمد حسن إخوان
3000	3000		3 المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين
19,500	19,500	-	المجموع

المجموع	يدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا يدل حضور الجلسات)	
<b>أعضاء لجنة المخاطر</b>			
0			1 الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
0			2 الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم
0			3 المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين
-	-	-	المجموع

المجموع	يدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا يدل حضور الجلسات)	
<b>أعضاء لجنة الاستثمار</b>			
0	0		1 الشيخ/ أحمد حسن فتحي
4500	4500		2 الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
3000	3000		3 المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين
4500	4500		4 الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم
1500	1500		الأستاذ/ عمر رياض الحميدان
13,500	13,500	-	المجموع

ومن الجدير بالذكر، أن رئيس مجلس الإدارة الشيخ/ أحمد حسن فتحي، لم يتقاضى أية مخصصات أو بدلات وتتازل عن مكافآته المالية خلال عام ٢٠١٧م، (بدون وجود عقد أو اتفاق تتازل مكتوب).<sup>٣١</sup>

<sup>٣١</sup> - الفقرة ٢٠) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)

## سياسة المكافآت<sup>٣٢</sup>

محدثة ومعتمدة من جمعية المساهمين المنعقدة بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٧م.

### أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

أ) مع مراعاة الأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة الصادرة عن الجهات الرقابية الأخرى، يجب أن يراعي مجلس الإدارة في تحديد وصرف المكافآت التي يحصل عليها كل من أعضائه الأحكام ذات العلاقة الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، بالإضافة إلى المعايير التالية:

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

<sup>٣٢</sup> - الفقرة ٨) المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
الفقرة أ - ١) من المادة الثالثة والتسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

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

ب) لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.  
 ج) تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال (مائتان ألف ريال سعودي) لكل عضو نظير عضويته بمجلس الإدارة ومشاركته في أعماله، شاملة بدل الحضور والمكافآت الإضافية في حال مشاركة العضو في اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة، وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه.  
 د) يجوز أن تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة مبلغاً معيناً (٢٠٠,٠٠٠ ريال)، أو بدل حضور جلسات، أو مزايا عينية، أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا.

هـ) يجب ألا تكون مكافأة أعضاء المجلس المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة، أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.

و) إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة عن (١٠%) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام النظام ونظام الشركة الأساس، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن (٥%) من رأسمال الشركة المدفوع. على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وكل تقدير خلاف ذلك يعد باطلاً.

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

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

ط) اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٦م بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة كما يلي:

١- يتم احتساب مبلغ ٣٠٠٠ ريال لعضو مجلس الإدارة عن كل اجتماع لمجلس إدارة يحضره أو يشارك فيه.

٢- يتم احتساب مبلغ ١٥٠٠ ريال لعضو اللجنة الفرعية عن كل اجتماع للجنة يحضره أو يشارك فيه.

### ثانياً: مكافآت وبدلات حضور أعضاء لجنة المراجعة

- (١) يحصل كل عضو مستقل في لجنة المراجعة - من خارج المجلس - على مكافأة سنوية تبلغ (٨٠٠,٠٠٠ ريال) علاوة على بدلات الحضور والتعويضات الأخرى المقررة.
- (٢) يبلغ بدل حضور اجتماع لجنة المراجعة (١٥٠٠ ريال) عن حضور كل جلسة (كما اعتمد في جمعية المساهمين بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١٦م)، وبما لا يتجاوز بدل الحضور المقرر لأعضاء مجلس الإدارة بهذه الصفة، ومبلغ معين عن كل ساعة من الساعات التي يمضيها العضو خارج اجتماعات اللجنة لأعمال تتعلق بعمل اللجنة، وتعويض عن المصاريف الفعلية التي يتكبدها لأعمال تتعلق بممارسة مهام عمله.
- (٣) يجب أن يفصح تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة عن المكافآت والمزايا الأخرى التي صرفت لأعضاء اللجنة.
- (٤) إذا كان عضو اللجنة أو أمين سر اللجنة من موظفي الشركة أو ممن يتقاضون راتباً شهرياً من الشركة، فلا يستحق الحصول على أية مكافأة خاصة بخلاف بدل حضور اجتماعات اللجنة المشار إليه أعلاه.
- (٥) يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس. المقصود هنا أن مجموع مكافآت عضو مجلس الإدارة التي يحصل عليها نظير عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة أو مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة لا تدخل ضمن نطاق الحد الأعلى للمكافأة المنصوص عليها في الفقرة (٣) من المادة السادسة والسبعين من نظام الشركات.

### ثالثاً: مكافآت إضافية لعضو مجلس الإدارة

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

### رابعاً: تفاوت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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



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

#### خامساً: وقف صرف المكافآت وإعادة المكافآت للشركة

- ١) إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاث اجتماعات متتالية للمجلس دون عذر مشروع، فلا يستحق هذا العضو أية مكافآت عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.
- ٢) إذا تبين للجنة المراجعة أو الهيئة أن المكافآت التي صرفت لأي عضو بمجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها (على الجمعية العامة أو تضمينها في تقرير مجلس الإدارة السنوي)، فيجب عليه إعادتها للشركة، ويحق للشركة مطالبته بردها أو وقف صرفها إن لم تكن قد صرفت؛ وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.
- ٣) إذا لم تقر الجمعية العامة للمساهمين اعتماد صرف المكافآت السنوية لأعضاء مجلس الإدارة مقابل عضويتهم في مجلس الإدارة، يجب على أعضاء المجلس -الذين صرفت لهم المكافآت- إعادة ما صرف لهم من مكافآت عضوية -خلال (١٥) يوم عمل من تاريخ انعقاد الجمعية العامة- مقابل عضويتهم للمجلس في العام المالي الذي صرفت عنه تلك المكافآت أو وقف صرفها إن لم تكن قد صرفت.

#### سادساً: إفصاح الشركة عن المكافآت وسياساتها

يجب أن يفصح المجلس في تقريره السنوي عن تفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء المجلس (سواءً كانت رواتب أو نصيب في الأرباح أو بدل حضور أو مصروفات أو غير ذلك من المزايا) مقابل أية أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية، كما يضمن إفصاحه أيضاً بياناً بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

#### سابعاً: أسلوب صرف مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس

- ١) يتم صرف المكافأة السنوية عن عضوية المجلس والبالغة (٢٠٠,٠٠٠ ريال) لعضو مجلس الإدارة على دفعتين: الدفعة الأولى مباشرة بعد انتهاء الربع الثاني، في حين تكون الدفعة الثانية بعد انتهاء العام المالي.
- ٢) في حال عدم اعتماد جمعية المساهمين لصرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي، يقوم أعضاء المجلس برد المكافآت التي تقاضوها عن عضويتهم عن العام المالي.
- ٣) يتم تحديث هذا النظام بما يتماشى مع أي تحديث لنظام الشركة الأساس أو اللوائح النظامية المتعلقة بهذا الشأن.
- ٤) إذا كانت التعويضات عبارة عن رواتب لعضو مجلس الإدارة التنفيذي يتم سدادها شهرياً ضمن نظام المرتبات.

### ثامناً: مكافآت وتعويضات الإدارة التنفيذية

تشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

- راتب أساسي (يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي وبصفة شهرية)،
- وبدلات تشتمل، على سبيل المثال لا الحصر، بدل سكن، وبدل مواصلات،
- مزايا تأمين طبي للموظف وعائلته،
- مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص،
- الخطط التحفيزية قصيرة الأجل المرتبطة بالأداء الاستثنائي، والخطط التحفيزية طويلة الأجل مثل برامج خيارات الأسهم (متى وجدت)،
- مزايا أخرى تشمل على سبيل المثال لا الحصر، إجازة سنوية، وتذاكر سفر سنوية، خدمات المطارات التنفيذية، ومكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من قبل الشركة.

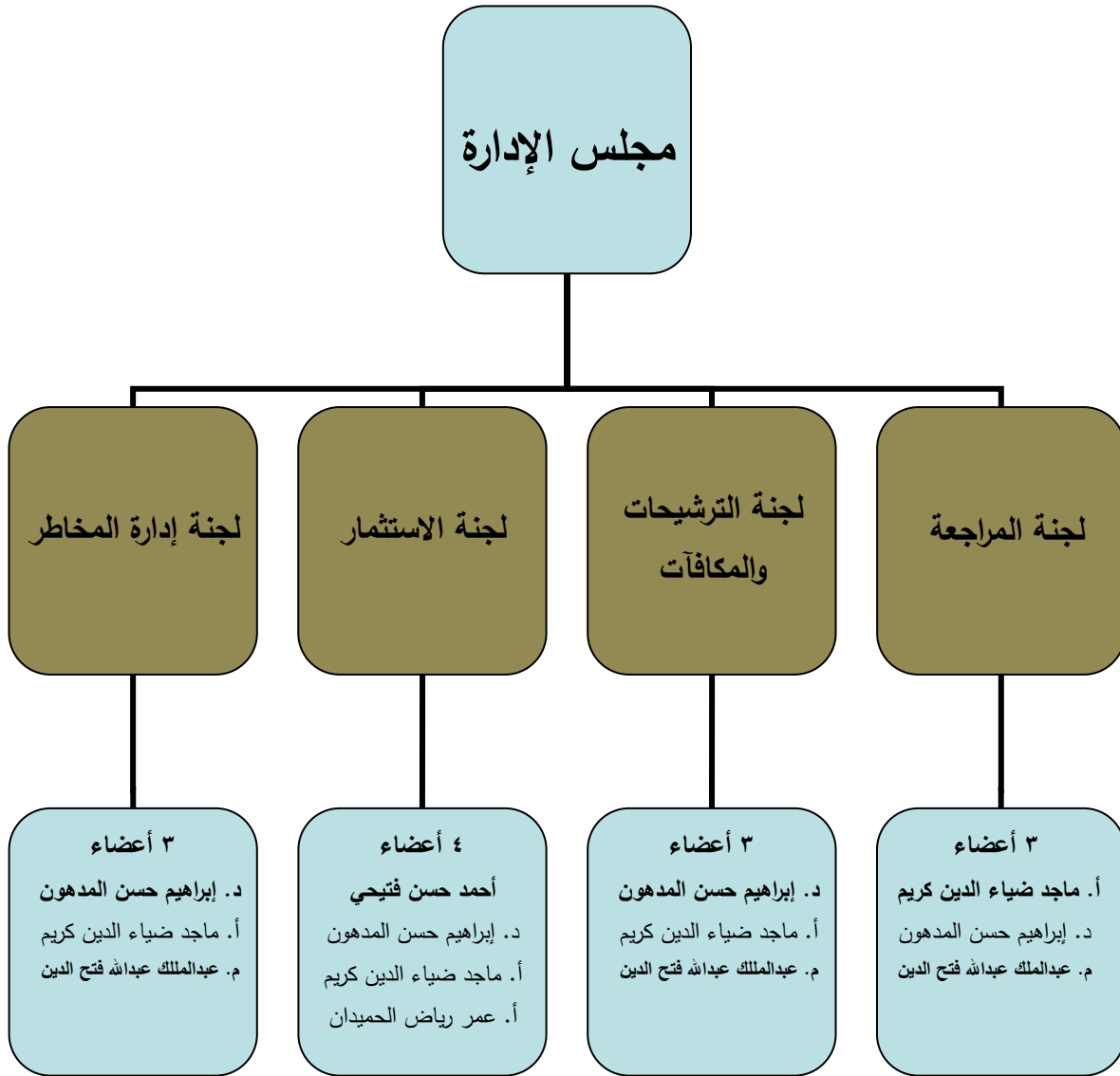
### توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وأي انحراف جوهرى بهذه

#### السياسة

كما نود أن نشير إلى أن العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها تتسم بالالتزام، ولا يوجد أي انحراف جوهرى عن هذه السياسة.<sup>٣٣</sup> مع العلم أن أعضاء مجلس الإدارة لم يتقاضوا أية بدلات عن حضورهم جلسات اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة المنعقدة في العام ٢٠١٧م. كما تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن ٥٠% من مكافآتهم السنوية نظير عضويتهم بمجلس الإدارة في العام المالي ٢٠١٧م.

<sup>٣٣</sup> - الفقرة أ - ٣) من المادة الثالثة والتسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة<sup>٣٤</sup>



<sup>٣٤</sup> - الفقرة ٢) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



### اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية ٢٠١٧م<sup>٣٥</sup>

عقدت مجموعة فتحي القابضة عدد (٢) اجتماع جمعية عامة للمساهمين خلال السنة المالية ٢٠١٧م كما يلي:

(١) - الجمعية العامة غير العادية الخامسة بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٠٥ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٠١م

(٢) - الجمعية العامة العادية الثامنة عشر بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٢٤ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م

عدد الاجتماعات (٢) اجتماع سجل الحضور	اسم العضو		طبيعة العضوية	
	اجتماع الجمعية الأول ٢٠١٧/٠٥/٠١م	اجتماع الجمعية الثاني ٢٠١٧/١٢/١٢م		
٢	✓	✓	الرئيس	١ أحمد حسن أحمد فتحي
٢	✓	✓	عضو	٢ د. إبراهيم حسن المدهون
٢	✓	✓	عضو	٣ أ. عمر رياض الحميدان
٢	✓	✓	عضو	٤ م. عبدالملك عبدالله فتح الدين
٢	✓	✓	عضو	٥ أ. ماجد ضياء الدين كريم
٢	✓	✓	عضو	٦ د. محمد أحمد حسن فتحي
١	-	✓	عضو	٧ السيدة/ مها أحمد فتحي

<sup>٣٥</sup> - الفقرة ١٤ من المادة التسعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ١٤ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## اجتماعات مجلس الإدارة<sup>٣٦</sup>

تعزيزاً لأعمال مجلس إدارة المجموعة، عقد مجلس الإدارة في دورته السابعة، خلال عام ٢٠١٧م، عدد (٧) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء مجلس الإدارة لهذه الاجتماعات:

عدد الاجتماعات (٧) اجتماعات								طبيعة العضوية	اسم العضو
المجموع	الاجتماع السابع ٢٠١٧/١٢/١٢م	الاجتماع السادس ٢٠١٧/١١/٠٨م	الاجتماع الخامس ٢٠١٧/٠٨/٠٣م	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/٠٥/٠١م	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٣/١٦م	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٢/٢١م	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠١/٠٢م		
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الرئيس	أحمد حسن أحمد فتحي
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	أ. عمر رياض الحميدان
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	أ. ماجد ضياء الدين كريم
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	عضو	د. محمد أحمد حسن فتحي
٤	-	-	✓	✓	✓	✓	-	عضو	السيدة/ مها أحمد فتحي
تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة: ٢٠١٧/١٢/١٢م									

<sup>٣٦</sup> - الفقرة ١٧ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدارج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٣١ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## أهم قرارات وتوصيات مجلس الإدارة خلال أو تخص العام المالي ٢٠١٧م<sup>٣٧</sup>

م	تاريخ القرار	مضمون القرار
١	٢٠١٧/٠١/٠٢م	الموافقة على العرض المقدم للشركة لبيع استثمار المجموعة في مستشفى دار الفؤاد.
٢	٢٠١٧/٠٤/٠٦م	تعيين عضو مجلس الإدارة الدكتور/ إبراهيم حسن محمد المدهون نائباً لرئيس مجلس إدارة شركة مجموعة فنيجي القابضة اعتباراً من تاريخ ١٣ إبريل ٢٠١٧م
٣	٢٠١٧/٠٤/٠٦م	تعيين الأستاذ/ ياسر يحيى عبدالحميد عبدربه رئيس تنفيذي مكلف لشركة مجموعة فنيجي القابضة، إضافة إلى مهامه كمدير عام للإدارة المالية، اعتباراً من تاريخ ١٣ إبريل ٢٠١٧م
٤	٢٠١٧/٠٥/٠١م	اعتماد ضوابط وإجراءات الاستثمار المحدثة
٥	٢٠١٧/٠٨/٠٣م	اعتماد الهيكل التنظيمي القانوني المقترح للمجموعة
٦	عدة قرارات	اعتماد إغلاق مجموعة من الفروع لتحقيقها خسائر تشغيلية أو لعدم جدواها التشغيلية

<sup>٣٧</sup> - الفقرة ١٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

### مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في عضوية مجالس إدارات الشركات داخل وخارج المملكة<sup>٣٨</sup>

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

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

<sup>٣٨</sup> - الفقرة ٣) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

			ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة مؤسسة أبراج الحياة للمقاولات	
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- الرئيس التنفيذي في شركة تسرى للتطوير العقاري	-	داخل المملكة	- مهندس استشاري معتد	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس المديرين وشريك في شركة بيت العرب للتطوير العقاري المحدودة				
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- رئيس شركة كنان للتطوير العقاري (التابعة لمجموعة صافولا)				
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- رئيس قطاع العقار (مجموعة صافولا)				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة مدينة السيرة للتطوير العقاري المحدودة				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة				
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة أملاك نامية المحدودة				
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة الطالع للنقلات (هانكو). (استقال بتاريخ ٢٣/١/٢٠١٧م)	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني.	أ. ماجد ضياء الدين كريم
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة مجموعة هرفي للخدمات الغذائية	ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة	
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- مدير شؤون العمليات - شركة سويكوروب	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية	
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- مدير مالي بشركة مدينة المعرفة الاقتصادية				
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	- مدير عام الإدارة				



ذات مسئولية محدودة مساهمة مدرجة	داخل المملكة	المالية بمجموعة صافولا - الرئيس التنفيذي لشركة مسرى العالمية القابضة - مساعد مدير إقراض البنك السعودي الفرنسي				
ذات مسئولية محدودة	خارج المملكة	- نائب مدير - شركة سويكروب للاستثمار البنكي - جنيف - سويسرا - ٢٠٠٢م - ٢٠٠٣م	ذات مسئولية محدودة مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- المدير العام لشركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة - عضو مجلس إدارة شركة المركز الطبي الدولي (ممثل عن مجموعة فتيحي)	د. محمد أحمد حسن فتيحي
ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- مدير مركز فتيحي - الرياض - ١٩٩٥م - ١٩٩٧م				
-	-	-	مساهمة مدرجة	خارج المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة النجاجون الشرقيون للسجاد - مصر	السيدة/ مها أحمد فتيحي
			مساهمة مدرجة	خارج المملكة	- عضو مجلس إدارة الشركة العربية للخزف (أراسمكو - ريماس) - مصر	
			مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	- عضو مجلس إدارة شركة المركز الطبي الدولي (ممثل عن مجموعة فتيحي)	
			ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- مؤسس ومدير شركة بيوت الدولية للتنمية والبناء	
			ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- رئيس مجلس إدارة شركة الجادة القابضة	
			ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- مؤسس وشريك بشركة نواة الجادة للتعليم	
			ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	- مالك شركة القفزات الصغيرة (شركة من شخص واحد).	

## المؤهلات والخبرات والوظائف الحالية والسابقة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية<sup>٣٩</sup>

### ١- أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١ الشيخ/ أحمد حسن فتحي	-	١- الرئيس التنفيذي لمجموعة فتحي القابضة (حتى ٢٠١٧/٠٤/١٢ م) ٢- رئيس مجلس إدارة شركة سكنون العقارية العالمية بجدة ٣- عضو مجلس إدارة في بنك "كريدي أجريكول" - مصر. ٤- عضو مجلس إدارة مستشفى دار الفؤاد - القاهرة ٥- عضو مجلس إدارة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. ٦- رئيس لجنة الذهب والمجوهرات في الغرفة التجارية بجدة ٧- عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية والصناعية. ٨- نائب المدير العام في مؤسسة المدينة للصحافة والنشر	الثانوية العامة	ما يزيد عن ٥٠ سنة في تأسيس وإدارة وقيادة الشركات بأنواعها
٢ د. إبراهيم حسن المدهون	- عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة المراعي - عضو مجلس إدارة مجموعة العبيكان للاستثمار	- رئيس مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية - عضو مجلس إدارة شركه المملكة القابضة - عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين	- دكتوراه في الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١ م - ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٥ م - بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣ م	<b>جامعه الملك عبد العزيز ١٩٨١م-١٩٩٢م</b> - أستاذ مساعد بقسم الهندسة المدنية - جامعة الملك عبد العزيز - وكيل كلية الهندسة - جامعة الملك عبد العزيز - المشرف العام علي إدارة المشاريع <b>شركه صافولا ١٩٩٢م-</b>

<sup>٣٩</sup> - الفقرة ٢) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

<p><b>٢٠٠٦م</b></p> <p>- مدير عام للمجموعة ومسئول عن الإدارة القانونية - الشؤون العامة - العلاقات العامة - مدير قطاع الأغذية الخفيفة - نائب الرئيس التنفيذي للاستثمارات</p>				
<p>خبرة مهنية في إدارة وقيادة الأعمال وتأسيس الشركات لأكثر من ١٨ عاماً</p>	<p>بكالوريوس شريعة وقانون ١٩٩٨م</p>	<p>- عضو مجلس إدارة صيدليات الحياة - مؤسس ورئيس مجلس إدارة مؤسسة عبر الجزيرة العرب التجارية</p>	<p>- رجل أعمال - شركة الجوف للتتمية الزراعية (ممثل عن مجموعة فتحي) - شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - عضو مجلس إدارة مؤسسة أبراج الحياة للمقاولات</p>	<p>٣ أ. عمر رياض الحميدان</p>
<p>خبرة مهنية في الإدارة العليا وإدارة الموارد البشرية والتخطيط الاستراتيجي وإدارة الاستثمار وإدارة الاستثمارات العقارية لأكثر من ٣٠ عاماً</p>	<p>- ماجستير هندسة صناعية وإدارة جامعة ولاية أوكلاهوما - أمريكا - ١٩٨٥م - بكالوريوس هندسة صناعية جامعة الملك عبدالعزيز - ١٩٧٩م</p>	<p>- الرئيس التنفيذي لشركة تسرى للتطوير العقاري - عضو مجلس المديرين وشريك في شركة بيت العرب للتطوير العقاري المحدودة - رئيس شركة كنان للتطوير العقاري (التابعة لمجموعة صافولا) - رئيس قطاع العقار (مجموعة صافولا) - نائب الرئيس - شركة العزيزية - بنده - نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لزيوت الطعام - نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لأنظمة التغليف - مدير عام المبيعات - شركة صافولا لزيوت الطعام - عضو مجلس إدارة مدينة السيرة للتطوير العقاري المحدودة - عضو مجلس إدارة شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة</p>	<p>- مهندس استشاري معتمد  - رئيس فريق الاستشاريين لمشروع شركة رؤى المدينة المملوكة لصندوق الاستثمارات العامة</p>	<p>٤ م. عبد الملك عبدالله فتح الدين</p>

		- عضو مجلس إدارة شركة أملاك نامية المحدودة		
٥	أ. ماجد ضياء الدين كريم	- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني. - شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة - عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية - مدير شئون العمليات - شركة سويكوب - مدير مالي بشركة مدينة المعرفة الاقتصادية - مدير عام الإدارة المالية بمجموعة صافولا - الرئيس التنفيذي لشركة مسرى العالمية القابضة - مساعد مدير إقراض البنك السعودي الفرنسي	- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني. - شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة - عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية	
٦	د. محمد أحمد حسن فتيحي	- نائب مدير - شركة سويكوب للاستثمار البنكي - جنيف - سويسرا - ٢٠٠٢م - ٢٠٠٣م - مدير مركز فتيحي - الرياض - ١٩٩٥م - ١٩٩٧م - مدير قطاع التسويق - فتيحي - ١٩٩٣م - ١٩٩٥م - مدير المشتريات والمبيعات - فتيحي - ١٩٩٣م - مدير دور - مركز فتيحي - ١٩٩٢م	- المدير العام لشركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة فتيحي القابضة) - عضو مجلس إدارة المركز الطبي الدولي، ورئيس لجنة المراجعة (ممثل عن مجموعة فتيحي القابضة)	
٧	السيدة/ مها أحمد فتيحي	- بكالوريوس محاسبة . كلية الإدارة والاقتصاد. جامعة الملك عبد العزيز بجدة ١٩٨٥م - مدربة معتمدة في مجال مهارات التواصل الاجتماعي. Selectrain ١٩٩٦م - مدربة معتمدة في مجال	- عضو مجلس إدارة النساجون الشرقيون للسجاد - مصر - عضو مجلس إدارة الشركة العربية للخزف (أراسمكو) - مصر - عضو مجلس إدارة شركة المركز الطبي الدولي (ممثل عن	

	القيادة الكشفية والمرشدات - ٢٠٠٨م. - مديرية معتمدة في مجال مهارات القيادة والإدارة - Crestcom ٢٠٠٩م.		مجموعة فتيحي) - رئيس مجلس إدارة شركة الجادة القابضة - مدير شركة بيوت الدولية للتنمية والبناء	
--	--	--	--	--

## ٢- أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١. أ. ماجد ضياء الدين كريم	- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني. - شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة - عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية	- عضو مجلس إدارة شركة الطالع للنقلات (هانكو). (استقال بتاريخ ٢٣/١/٢٠١٧م) - عضو مجلس إدارة شركة مجموعة هرفي للخدمات الغذائية - مدير شئون العمليات - شركة سويكوب - مدير مالي بشركة مدينة المعرفة الاقتصادية - مدير عام الإدارة المالية بمجموعة صافولا - الرئيس التنفيذي لشركة مسرى العالمية القابضة - مساعد مدير إقراض البنك السعودي الفرنسي	بكالوريوس إدارة أعمال - إدارة مالية - جامعة الملك سعود - ١٩٩٣م	٢٤ عاماً في مجال المحاسبة، التدقيق والمراجعة المالية، والاستشارات المالية
٢. د. إبراهيم حسن المدهون	- عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة المراعي - عضو مجلس إدارة مجموعة العبيكان للاستثمار	- رئيس مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية - عضو مجلس إدارة	- دكتوراه في الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١م - ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن	<u>جامعه الملك عبد العزيز ١٩٨١م</u> - <u>١٩٩٢م</u> - أستاذ مساعد بقسم الهندسة المدنية - جامعة الملك عبد العزيز - وكيل كلية الهندسة - جامعة الملك عبد العزيز - المشرف العام علي إدارة المشاريع

<p><b>شركه صافولا ١٩٩٢م-٢٠٠٦م</b></p> <p>- مدير عام للمجموعة ومسئول عن الإدارة القانونية - الشؤون العامة - العلاقات العامة - مدير قطاع الأغذية الخفيفة - نائب الرئيس التنفيذي للاستثمارات</p>	<p>عام ١٩٧٥م</p> <p>- بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣م</p>	<p>شركه المملكة القابضة</p> <p>- عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين</p>		
<p>خبرة مهنية في الإدارة العليا وإدارة الموارد البشرية والتخطيط الاستراتيجي وإدارة الاستثمار وإدارة الاستثمارات العقارية لأكثر من ٣٠ عاماً</p>	<p>- ماجستير هندسة صناعية وإدارة جامعة ولاية أوكلاهوما - أمريكا - ١٩٨٥م</p> <p>- بكالوريوس هندسة صناعية جامعة الملك عبدالعزيز - ١٩٧٩م</p>	<p>- الرئيس التنفيذي لشركة تسرى للتطوير العقاري</p> <p>- عضو مجلس المديرين وشريك في شركة بيت العرب للتطوير العقاري المحدودة</p> <p>- رئيس شركة كنان للتطوير العقاري (التابعة لمجموعة صافولا)</p> <p>- رئيس قطاع العقار (مجموعة صافولا)</p> <p>- نائب الرئيس - شركة العزيزية - بنده</p> <p>- نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لزيت الطعام</p> <p>- نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لأنظمة التغليف</p> <p>- مدير عام المبيعات - شركة صافولا لزيت الطعام</p> <p>- عضو مجلس إدارة مدينة السيرة للتطوير العقاري المحدودة</p> <p>- عضو مجلس إدارة شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة - عضو مجلس إدارة شركة أملاك نامية المحدودة</p>	<p>- مهندس استشاري معتمد</p> <p>- رئيس فريق الاستشاريين لمشروع شركة رؤى المدينة المملوكة لصندوق الاستثمارات العامة</p>	<p>٣ م. عبدالملك عبدالله فتح الدين</p>

### ٣- أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١. د. إبراهيم حسن المدهون	- عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة المراعي - عضو مجلس إدارة مجموعة العبيكان للاستثمار	- رئيس مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية - عضو مجلس إدارة شركه المملكة القابضة - عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين	- دكتوراه في الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١م - ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٥م - بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣م	<u>جامعه الملك عبد العزيز ١٩٨١م - ١٩٩٢م</u> - أستاذ مساعد بقسم الهندسة المدنية - جامعة الملك عبد العزيز - وكيل كلية الهندسة - جامعة الملك عبد العزيز - المشرف العام علي إدارة المشاريع <u>شركه صافولا ١٩٩٢م - ٢٠٠٦م</u> - مدير عام للمجموعة ومسئول عن الإدارة القانونية - الشؤون العامة - العلاقات العامة - مدير قطاع الأغذية الخفيفة - نائب الرئيس التنفيذي للاستثمارات
٢. أ. ماجد ضياء الدين كريم	- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني. - شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة - عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية	- عضو مجلس إدارة شركة الطالع للنقلات (هانكو). (استقال بتاريخ ٢٣/١/٢٠١٧م) - عضو مجلس إدارة شركة مجموعة هرفي للخدمات الغذائية - مدير شؤون العمليات - شركة سويكوب - مدير مالي بشركة مدينة المعرفة الاقتصادية - مدير عام الإدارة المالية بمجموعة صافولا - الرئيس التنفيذي لشركة مسرى العالمية القابضة - مساعد مدير إقراض البنك السعودي الفرنسي	بكالوريوس إدارة أعمال - إدارة مالية - جامعة الملك سعود - ١٩٩٣م	٢٤ عاماً في مجال المحاسبة، التدقيق والمراجعة المالية، والاستشارات المالية

<p>خبرة مهنية في الإدارة العليا وإدارة الموارد البشرية والتخطيط الاستراتيجي وإدارة الاستثمار وإدارة الاستثمارات العقارية لأكثر من ٣٠ عاماً</p>	<p>- ماجستير هندسة صناعية وإدارة جامعة ولاية أوكلاهوما - أمريكا - ١٩٨٥م - بكالوريوس هندسة صناعية جامعة الملك عبدالعزيز - ١٩٧٩م</p>	<p>- الرئيس التنفيذي لشركة تسرى للتطوير العقاري - عضو مجلس المديرين وشريك في شركة بيت العرب للتطوير العقاري المحدودة - رئيس شركة كنان للتطوير العقاري (التابعة لمجموعة صافولا) - رئيس قطاع العقار (مجموعة صافولا) - نائب الرئيس - شركة العزيزية - بندة - نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لزيتو الطعام - نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لأنظمة التغليف - مدير عام المبيعات - شركة صافولا لزيتو الطعام - عضو مجلس إدارة مدينة السيرة للتطوير العقاري المحدودة - عضو مجلس إدارة شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة - عضو مجلس إدارة شركة أملاك نامية المحدودة</p>	<p>- مهندس استشاري معتمد - رئيس فريق الاستشاريين لمشروع شركة رؤى المدينة المملوكة لصندوق الاستثمارات العامة</p>	<p>٣ م. عبد الملك عبدالله فتح الدين</p>
--	--	---	---	---



#### ٤- أعضاء لجنة إدارة المخاطر

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١. د. إبراهيم حسن المدهون	<ul style="list-style-type: none"> <li>- عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة المراعي</li> <li>- عضو مجلس إدارة مجموعة العبيكان للاستثمار</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركه المملكة القابضة</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- دكتوراه في الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١م</li> <li>- ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٥م</li> <li>- بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣م</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>جامعه الملك عبد العزيز ١٩٨١م-١٩٩٢م</u></li> <li>- أستاذ مساعد بقسم الهندسة المدنية - جامعة الملك عبد العزيز</li> <li>- وكيل كلية الهندسة - جامعة الملك عبد العزيز</li> <li>- المشرف العام علي إدارة المشاريع</li> <li>- <u>شركه صافولا ١٩٩٢م-٢٠٠٦م</u></li> <li>- مدير عام للمجموعة ومسئول عن الإدارة القانونية - الشؤون العامة - العلاقات العامة</li> <li>- مدير قطاع الأغذية الخفيفة</li> <li>- نائب الرئيس التنفيذي للاستثمارات</li> </ul>
٢. أ. ماجد ضياء الدين كريم	<ul style="list-style-type: none"> <li>- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني.</li> <li>- شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- عضو مجلس إدارة شركة الطالع للنقليات (هانكو). (استقال بتاريخ ٢٣/١/٢٠١٧م)</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة مجموعة هرفي للخدمات الغذائية</li> <li>- مدير شئون العمليات - شركة سويكوب</li> <li>- مدير مالي بشركة مدينة المعرفة الاقتصادية</li> <li>- مدير عام الإدارة المالية بمجموعة صافولا</li> <li>- الرئيس التنفيذي لشركة مسرى العالمية القابضة</li> <li>- مساعد مدير إقراض البنك السعودي الفرنسي</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- بكالوريوس إدارة أعمال - إدارة مالية - جامعة الملك سعود - ١٩٩٣م</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ٢٤ عاماً في مجال المحاسبة، التدقيق والمراجعة المالية، والاستشارات المالية</li> </ul>

<p>خبرة مهنية في الإدارة العليا وإدارة الموارد البشرية والتخطيط الاستراتيجي وإدارة الاستثمار وإدارة الاستثمارات العقارية لأكثر من ٣٠ عاماً</p>	<p>- ماجستير هندسة صناعية وإدارة جامعة ولاية أوكلاهوما - أمريكا - ١٩٨٥م          - بكالوريوس هندسة صناعية جامعة الملك عبدالعزيز - ١٩٧٩م</p>	<p>- الرئيس التنفيذي لشركة تسرى للتطوير العقاري          - عضو مجلس المديرين وشريك في شركة بيت العرب للتطوير العقاري المحدودة          - رئيس شركة كنان للتطوير العقاري (التابعة لمجموعة صافولا)          - رئيس قطاع العقار (مجموعة صافولا)          - نائب الرئيس - شركة العزيزية - بندة          - نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لزيتو الطعام          - نائب الرئيس والمدير العام - شركة صافولا لأنظمة التغليف          - مدير عام المبيعات - شركة صافولا لزيتو الطعام          - عضو مجلس إدارة مدينة السيرة للتطوير العقاري المحدودة          - عضو مجلس إدارة شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة          - عضو مجلس إدارة شركة أملاك نامية المحدودة</p>	<p>- مهندس استشاري معتمد          - رئيس فريق الاستشاريين لمشروع شركة رؤى المدينة المملوكة لصندوق الاستثمارات العامة</p>	<p>٣ م. عبد الملك عبدالله فتح الدين</p>
--	---	---	--	---

## ٥- أعضاء لجنة الاستثمار

الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية	الاسم	
ما يزيد عن ٥٠ سنة في تأسيس وإدارة وقيادة الشركات بأنواعها	الثانوية العامة	- الرئيس التنفيذي لمجموعة فتيحي القابضة (حتى ٢٠١٧/٠٤/١٢م) - رئيس مجلس إدارة شركة سكن العقارية العالمية بجدة - عضو مجلس إدارة في بنك "كريدي أجريكول" - مصر - ٢٠٠٧م-٢٠٠٨م - عضو مجلس إدارة مستشفى دار الفؤاد - القاهرة - عضو مجلس إدارة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - ١٩٩٦م-١٩٩٩م - رئيس لجنة الذهب والمجوهرات في الغرفة التجارية بجدة - عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية والصناعية - ١٩٨٥م - نائب المدير العام في مؤسسة المدينة للصحافة والنشر	-	الشيخ/ أحمد حسن فتيحي	١
<b>جامعة الملك عبد العزيز</b> <b>١٩٨١م-١٩٩٢م</b> - أستاذ مساعد بقسم الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١م - ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٥م - بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣م	دكتوراه في الهندسة المدنية - جامعة أريزونا بالولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨١م - ماجستير في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٥م - بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام ١٩٧٣م	- رئيس مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية - عضو مجلس إدارة شركة المملكة القابضة - عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين	- عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - عضو مجلس إدارة شركة المراعي - عضو مجلس إدارة مجموعة العبيكان للاستثمار	د. إبراهيم حسن المدهون	٢
مدير عام للمجموعة ومسئول عن الإدارة القانونية - الشؤون العامة - العلاقات العامة - مدير قطاع الأغذية الخفيفة - نائب الرئيس التنفيذي للاستثمارات					

٣	أ. عمر رياض الحميدان	<ul style="list-style-type: none"> <li>- رجل أعمال</li> <li>- شركة الجوف</li> <li>- للتنمية الزراعية (ممثل عن مجموعة فنيحي)</li> <li>- شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)</li> <li>- عضو مجلس إدارة مؤسسة أبراج الحياة للمقاولات</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- عضو مجلس إدارة صيدليات الحياة</li> <li>- مؤسس ورئيس مجلس إدارة مؤسسة عبر الجزيرة العرب التجارية</li> </ul>	بكالوريوس شريعة وقانون ١٩٩٨م	خبرة مهنية في إدارة وقيادة الأعمال وتأسيس الشركات لأكثر من ١٨ عاماً
٤	أ. ماجد ضياء الدين كريم	<ul style="list-style-type: none"> <li>- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني.</li> <li>- شريك ومدير شركة رغف لخدمات الإعاشة</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة كلية جدة العالمية</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- عضو مجلس إدارة شركة الطالع للنقلات (هانكو). (استقال بتاريخ ٢٣/١/٢٠١٧م)</li> <li>- عضو مجلس إدارة شركة مجموعة هرفي للخدمات الغذائية</li> <li>- مدير شئون العمليات - شركة سويكروب</li> <li>- مدير مالي بشركة مدينة المعرفة الاقتصادية</li> <li>- مدير عام الإدارة المالية بمجموعة صافولا</li> <li>- الرئيس التنفيذي لشركة مسرى العالمية القابضة</li> <li>- مساعد مدير إقراض البنك السعودي الفرنسي</li> </ul>	بكالوريوس إدارة أعمال - إدارة مالية - جامعة الملك سعود - ١٩٩٣م	٢٤ عاماً في مجال المحاسبة، التدقيق والمراجعة المالية، والاستشارات المالية

## ٦- أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١. د. محمد أحمد حسن فتيحي	<ul style="list-style-type: none"> <li>- المدير العام لشركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة فتيحي القابضة)</li> <li>- عضو مجلس إدارة المركز الطبي الدولي، ورئيس لجنة المراجعة (ممثل عن مجموعة فتيحي القابضة)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- نائب مدير - شركة سويكروب للاستثمار البنكي - جنيف - سويسرا - ٢٠٠٢م-٢٠٠٣م</li> <li>- مدير مركز فتيحي - الرياض - ١٩٩٥م-١٩٩٧م</li> <li>- مدير قطاع التسويق - فتيحي</li> <li>- مدير المشتريات والمبيعات - فتيحي - ١٩٩٣م</li> <li>- مدير دور - مركز فتيحي -</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- الدكتوراه في إدارة الأعمال مع التخصص في القيادة من جامعة والدن عام ٢٠١٤م.</li> <li>- ماجستير في إدارة الأعمال - تخصص (ريادة الأعمال) من كلية بابسون عام ٢٠٠٢م.</li> <li>- ماجستير في علوم التمويل والاستثمار من</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- خبرة مهنية في إدارة وقيادة الأعمال لأكثر من ٢٥ عاماً.</li> <li>- تصميم وإنتاج الذهب والمجوهرات</li> <li>- التسويق والمبيعات وبناء العلامات التجارية</li> </ul>

	جامعة نورث إيسترن عام ٢٠٠٠م. - بكالوريوس هندسة تحليل الأنظمة - بحوث العمليات من جامعة جورج واشنطن ١٩٩٢م	١٩٩٢م		
٢	ياسر يحيى عبدالحميد	- الرئيس التنفيذي المكلف - فتيحي - مدير عام الإدارة المالية - فتيحي	- رئيس قسم الحسابات - فتحي - محاسب بشركة أحمد حسن فتيحي وشركاه - محاسب بشركة اسماعيل أبو شادي لاستيراد وتجارة الآلات الزراعية - القاهرة	- بكالوريوس تجارة - جامعة الأزهر - عام ١٩٩٢م
٣	صابر أحمد المطراوي	- مدير العمليات الإقليمي بالمنطقة الوسطى	- ممثل مبيعات ذهب ومجوهرات بشركة فتحي حتى ١٩٩٨م - مدير مركز فتحي بالرياض حتى عام ٢٠٠٥م - مدير فرع إحدى شركات القطاع العام (الشركة العامة للثروة المعدنية) المعروفة باسم سيجال - نائب مدير إدارة المعادن الثمينة بشركة سيجال	- ٣٧ عاماً في مجال البيع، خاصة مجال المجوهرات - التدريب والإشراف في مجال المجوهرات - تنفيذ الخطط التسويقية - تقييم المجوهرات وتصنيفها
٤	حسين علي حسين	- مدير التصنيع	- مسؤول مشتريات - مسؤول مبيعات	ثانوية عامة
٥	رضا إبراهيم طويار	- سكرتير مجلس الإدارة - فتيحي - مدير إدارة شئون المساهمين - فتيحي	- مدير إدارة التسويق - فتحي (حتى ٢٠١٦/١م) - مدير العلامة التجارية - فتحي (حتى ٢٠١٦/١م) - مدير عام شركة نور إيست للرخام والجرانيت - مصر - مترجم لغة إيطالية وإنجليزية	ليسانس كلية الألسن - قسم اللغة الإيطالية - جامعة عين شمس - القاهرة - ١٩٩٦م

## اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة<sup>٤٠</sup>

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

### ١- لجنة المراجعة:

شكلت بقرار من الجمعية العامة غير العادية الخامسة التي عقدت بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠١ من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ومن بينهم عضو مستقل (على الأقل)، ومن بينهم مختص بالشئون المالية والمحاسبية، طبقاً لما ورد بالمادة رقم (٥٤) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك للتحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفعالية، وتقديم أية توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المستثمرين. وخلال الجمعية العامة غير العادية الخامسة التي عقدت في ٢٠١٧/٠٥/٠١ تم تشكيل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها لإكمال الدورة الحالية التي بدأت بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/٢٢ ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٤/٢١م. وقد وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٢م على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة والتي تضمنت تحديث مكافآت أعضاء اللجنة المستقلين من خارج مجلس الإدارة. وتتكون اللجنة من عدد (٣) من أعضاء مجلس إدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	طبيعة العضوية
١. ماجد ضياء الدين كريم	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٢. إبراهيم حسن المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
٣. عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

### خلاصة مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

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

<sup>٤٠</sup> - الفقرة ٦) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## أ) التقارير المالية:

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ٢- إبداء الرأي الفني -بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- ٣- دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- ٤- البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- ٥- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٦- الاهتمام بالإجراءات غير العادية مثل إعادة التصنيف المحاسبي والمسميات غير المعتادة (الشاذة).
- ٧- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ٨- رفع ما تتوصل إليه من مقترحات وتوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرار ما يراه بشأنها.
- ٩- التأكد من أن المجلس على علم بجميع الأمور التي تؤثر بصفة كبيرة على الأحوال المالية والشئون الإدارية.
- ١٠- دراسة السياسات المحاسبية التي تتبناها الشركة قبل اعتمادها، وأي تغيير في هذه السياسات، وتقديم ما تراه اللجنة من مقترحات بشأنها، مع الأخذ في الاعتبار مدى ملاءمة السياسات المحاسبية لطبيعة أعمال الشركة وأثرها على المركز المالي ونتائج أعمالها.
- ١١- مراجعة التقرير السنوي قبل نشره والتأكد من أن المعلومات مفهومة ومتماشية مع معرفة الأعضاء عن الشركة وعملياتها ومراجعة أية مسائل قانونية قد تؤثر على الموقف المالي للشركة.
- ١٢- تقييم عدالة التقارير المالية الدورية والشروحات الواردة بها والحصول من الإدارة والمراجع الداخلي والمحاسب القانوني عما:
  - أ) إذا كانت الاختلافات في النسب المالية تتماشى مع التغيرات في عمليات الشركة وممارساتها المالية.
  - ب) إذا تم تطبيق القواعد المحاسبية المتعارف عليها بصفة دائمة.
  - ج) إذا كان هناك أية أحداث أو إجراءات غير عادية.
  - د) إذا ما زال نظام الرقابة الداخلية المالية والإدارية يؤدي دوره بفعالية.

هـ) إذا كانت التقارير المالية الدورية تحتوي على معلومات كافية ومناسبة للنشر.

### ب) المراجعة الداخلية:

- ١- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- ٢- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
- ٥- دعوة المراجع الداخلي لحضور اجتماعات لجنة المراجعة مرة واحدة على الأقل سنوياً لمناقشة خطط المراجعة وأية أمور أخرى تراها اللجنة. كما يحق لها دعوتها في أي وقت لمناقشة أية أمور أخرى تخص المراجعة الداخلية.
- ٦- التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية بطريقة تمكن من التحقق من جودة تنفيذ الأنشطة الرقابية والثبات في تنفيذها.
- ٧- الإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيتها.
- ٨- يمكن استخدام إدارة المراجعة الداخلية كمصدر لمعلومات لجنة المراجعة في حالات الاختلاسات المهمة وغير العادية، بالإضافة إلى تطبيق الشركة للنواحي القانونية.
- ٩- دراسة طلبات الترشيح لوظيفة المراجع العام في الشركة، والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له، وترشيح الشخص الأكثر ملاءمة مع بيان الأسباب والنظر في إنهاء عمل المراجع العام سواءاً بسبب الاستقالة أو العجز أو الإعفاء ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
- ١٠- على لجنة المراجعة كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً



كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل؛ لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

\*\* أوصت لجنة المراجعة بدراسة تعيين مكتب خارجي للقيام بأعمال المراجعة الداخلية أو تعيين مراجع داخلي.<sup>٤١</sup>

\*\* لا توجد توصيات للجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.<sup>٤٢</sup>

### ج) مراجع الحسابات:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ٢- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٣- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئاتها حيال ذلك.
- ٤- الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- ٥- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- ٦- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين.
- ٧- مراقبة عمليات الجرد بما في ذلك ما يتم منها في فروع ومشاريع الشركة.
- ٨- عقد اجتماع منفرد مع المحاسب القانوني لمناقشة أية أمور ترى اللجنة أو يرى المراجعون مناقشتها بصورة شخصية.
- ٩- التأكد من أن الملاحظات والتوصيات الهامة التي يقدمها المحاسب القانوني يتم استلامها ومناقشتها في الوقت المناسب.
- ١٠- التأكد من رد الإدارة على توصيات المحاسب القانوني.

<sup>٤١</sup> - الفقرة (١١) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٤٢</sup> - الفقرة (١٢) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

- ١١- تعين الجمعية العامة مراجع حسابات الشركة بناءً على ترشيح مجلس الإدارة، مع مراعاة ما يلي:
- (أ) - أن يكون ترشيحه بناءً على توصية من لجنة المراجعة.
- (ب) أن يكون مرخصاً له، وأن يستوفي الشروط المقررة من الجهة المختصة.
- (ج) ألا تتعارض مصالحه مع مصالح الشركة.
- (د) ألا يقل عدد المرشحين عن مراجعين اثنين.

#### (د) ضمان الالتزام:

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

وقد عقدت لجنة المراجعة في دورتها السابعة خلال العام المالي ٢٠١٧ م عدد (٧) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذه الاجتماعات:

المجموع	عد الاجتماعات (٧) اجتماعات							اسم العضو	
	الاجتماع السابع ٢٠١٧/١٢/١٢ م	الاجتماع السادس ٢٠١٧/١١/٠٨ م	الاجتماع الخامس ٢٠١٧/٠٨/٣٠ م	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/٠٥/١٠ م	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٣/٢٣ م	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٣/١٦ م	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠١/١٩ م		طبيعة العضوية
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الرئيس	أ. ماجد ضياء الدين كريم
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	م. عبدالملك عبدالله فتح الدين

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

## ٢- لجنة الحوكمة والترشيحات والمكافآت

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ومن بينهم عضو مستقل (على الأقل) طبقاً للمادة رقم (٦٠) ورقم (٦٤) من لائحة حوكمة الشركات. وقد بدأت اللجنة أعمالها بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٦م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢١/٠٤/٢٠١٩م. ووافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٧م على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. وتتكون اللجنة من عدد (٣) من أعضاء مجلس الإدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	طبيعة العضوية	
الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	١
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٢
المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٣

### خلاصة مهام ومسئوليات "لجنة الترشيحات والمكافآت":

- ١- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
- ٢- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- ٣- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فاعليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه -عدا لجنة المراجعة- وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.
- ٥- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٦- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.

- ٧- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- ٨- تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- ٩- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- ١٠- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- ١١- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- ١٢- وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- ١٣- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- ١٤- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- ١٥- تقييم أداء كبار التنفيذيين والرئيس التنفيذي للشركة بناءً على تقارير الموارد البشرية في الشركة.
- ١٦- عمل مقابلة شخصية نهائية لاعتماد تعيين كبار التنفيذيين.
- ١٧- إحاطة الرئيس التنفيذي وأعضاء المجلس -وبخاصة غير التنفيذيين- بمقترحات المساهمين -الواردة إليها- حيال الشركة وأدائها.
- ١٨- حالياً تهتم لجنة الترشيحات والمكافآت بكل ما يتعلق بمهام تطبيق لوائح وضوابط الحوكمة. وعليها متابعة أية موضوعات تتعلق بتطبيق لوائح وضوابط الحوكمة، وتزويد مجلس الإدارة، سنوياً على الأقل، بالتقارير والتوصيات التي تتوصل إليها. ومن المهام الأساسية للجنة الحوكمة أو الإدارة أو اللجنة -التي تقوم بدورها- ما يلي:
- أ) التحقق من التزام الشركة بما ورد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وكذلك ما ورد بلائحة الحوكمة الخاصة بالشركة.
- ب) مراجعة اللائحة وتحديثها وفقاً للمتطلبات النظامية وأفضل الممارسات.
- ج) مراجعة وتطوير قواعد السلوك المهني التي تمثل قيم الشركة، وغيرها من السياسات والإجراءات الداخلية بما يلبي حاجات الشركة ويتفق مع أفضل الممارسات.

د) إطلاع أعضاء مجلس الإدارة على الدوام بالتطورات في مجال حوكمة الشركات وأفضل الممارسات، أو تفويض لجنة المراجعة أو أية لجنة أو إدارة أخرى في ذلك.  
 هـ) حالياً تهتم لجنة الترشيحات والمكافآت بكل ما يتعلق بمهام تطبيق لوائح وضوابط الحوكمة.

وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت في دورتها الرابعة خلال العام المالي ٢٠١٧م عدد (٢) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذين الاجتماعين:

اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (٢) اجتماع		
		الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠٣/١٥م	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/١٢/١٢م	المجموع
د. إبراهيم حسن المدهون	الرئيس	✓	✓	٢
أ. ماجد ضياء الدين كريم	عضو	✓	✓	٢
م. عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو	✓	✓	٢

**مكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجنة:** وافقت الجمعية العامة للمساهمين والتي عقدت في ٢٠١٧/١٢/١٢م على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت والتي تضمنت ضوابط عمل وتشكيل ومهام ومسئوليات وصلاحيات ومكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجنة.

### ٣- لجنة الاستثمار

قام مجلس الإدارة في دورته الحالية بتشكيل لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تسمى لجنة الاستثمار، والتي بدأت في ٢٢/٠٤/٢٠١٦م وتنتهي بانتهاء دورة مجلس الإدارة الحالية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠١٩م، ومن ضمن أهم مهامها الرئيسية ما يلي:

- ١٣- وضع استراتيجية وسياسات شاملة للاستثمار بما يتناسب مع طبيعة وحجم الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة والسوق بشكل عام.
- ١٤- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة تلك الاستثمارات والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
- ١٥- التحقق من جدوى استمرار الشركة في تلك الاستثمارات، مع تحديد المخاطر التي يمكن مقابلتها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.
- ١٦- الإشراف على نظام الاستثمار بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة دخولها في تلك الاستثمارات وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
- ١٧- إعادة تقييم قدرة الشركة على احتمال المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري، من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال.
- ١٨- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بالاستثمار.
- ١٩- ضمان توافر الموارد للاستثمار.

### ضوابط الاستثمار:

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

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

#### إجراءات عملية الاستثمار:

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

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

اسم العضو	طبيعة العضوية
أحمد حسن أحمد فتحي	رئيس اللجنة (رئيس مجلس الإدارة)
الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
الأستاذ/ عمر رياض الحميدان	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

وقد عقدت لجنة الاستثمار في دورتها الرابعة خلال العام المالي ٢٠١٧م عدد (٢) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذين الاجتماعين:

اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (٢) اجتماع	
		الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠١/٠٢م	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٣/١٦م
أحمد حسن فتحي	الرئيس	✓	✓
د. إبراهيم حسن المدهون	عضو	✓	✓
أ. ماجد ضياء الدين كريم	عضو	✓	✓
أ. عمر رياض الحميدان	عضو	✓	✓



#### ٤- لجنة إدارة المخاطر

- قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تسمى لجنة إدارة المخاطر، وتنتهي بانتهاء دورة مجلس الإدارة الحالية بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠١٩م، ومن ضمن أهم مهامها الرئيسية ما يلي: (استرشادي)
- ١- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
  - ٢- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
  - ٣- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.
  - ٤- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
  - ٥- إعادة تقييم قدرة الشركة على احتمال المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري، من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال.
  - ٦- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة.
  - ٧- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
  - ٨- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
  - ٩- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنها قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.
  - ١٠- التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
  - ١١- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر.
  - ١٢- مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

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

اسم العضو	طبيعة العضوية
الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)
المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)

وقد عقدت لجنة إدارة المخاطر في دورتها الأولى خلال العام المالي ٢٠١٧م عدد (١) اجتماع، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة لهذا الاجتماع:

اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (١) اجتماع	
		المجموع	الاجتماع الأول ٢٠١٧/١٢/١٢م
د. إبراهيم حسن المدهون	الرئيس	١	✓
أ. ماجد ضياء الدين كريم	عضو	١	✓
م. عبدالملك عبدالله فتح الدين	عضو	١	✓

### معاملات مع أطراف ذوي علاقة خلال العام المالي ٢٠١٧م<sup>٤٣</sup>

- (١) بناءً على قرار المساهمين بالجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١/٥/٢٠١٧م، تمت الموافقة على تجديد عقد إيجار الدور السادس بمبنى الإدارة العامة الخاص بالمجموعة في جدة، لرئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ/ أحمد حسن فنيح، لفترة إيجارية ثانية؛ بحيث يبلغ الإيجار ٥٠٥,٥٠٥ ريال سعودي سنوياً اعتباراً من ١/٥/٢٠١٧م، مع سريان بقية الشروط الواردة أدناه كما يلي:
- (أ) - قيمة الإيجار السنوي للدور السادس بمبنى الإدارة العامة ٥٠٥,٥٠٥ ريال سعودي، بعد زيادة ٢٥% عن الإيجار السنوي خلال الفترة الإيجارية الأولى.
- (ب) - مدة عقد الإيجار الجديد: سنة ميلادية قابلة للتجديد بعد موافقة الجمعية العامة سنوياً.
- (ج) - يدفع المستأجر القيمة الإيجارية الكاملة في بداية كل سنة إيجارية.
- (د) - في حال رغب أحد الطرفين في عدم تجديد عقد الإيجار، عليه إبلاغ الطرف الآخر بثلاثة شهور على الأقل قبل موعد انتهاء العقد.

ومن الجدير بالذكر أن سعادة الشيخ/ أحمد حسن فنيح قد أرسل خطاباً إلى الشركة بتاريخ ١/٥/٢٠١٨م يخطر فيه الشركة برغبته في إنهاء عقد إيجار الدور السادس المؤجر له - اعتباراً من تاريخه - مع تنازله عن باقي القيمة الإيجارية المدفوعة مسبقاً حتى ٣٠/٤/٢٠١٨م، بالإضافة إلى تنازله عن الديكورات والأثاثات الموجودة بالعين المستأجرة لصالح الشركة.

الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	نوع الصفقة	مدتها	قيمتها
الشيخ/ أحمد حسن فنيح	رئيس مجلس الإدارة	إيجار الدور السادس بمبنى الإدارة العامة	سنة ميلادية قابلة للتجديد بعد موافقة الجمعية العامة سنوياً	٥٠٥,٥٠٥ ريال سعودي/سنوياً

<sup>٤٣</sup> - الفقرة ١٨ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدارج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٣٣ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

معلومات لأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم<sup>٤٤</sup>

(١) - يشغل عضو مجلس الإدارة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي منصب المدير العام لشركة السلع الكمالية الثمينة المحدودة ويمتلك فيها نسبة ٢٠% من رأس المال، بينما تمتلك شركة مجموعة فتيحي القابضة نسبة ٨٠% من رأسمالها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا أخرى نظير إدارته لهذه الشركة خلال العام المالي ٢٠١٧م مبلغ ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي.

اسم العضو /كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	مبلغ العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد	
عضو مجلس الإدارة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي	رواتب وبدل سكن وبدل انتقال بلغت خلال العام المالي ٢٠١٧م ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي	عقد عمل لوظيفة مدير عام للشركة التابعة لشركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	١

<sup>٤٤</sup> - الفقرة ١٩ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٣٤ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه -وبخاصة غير التنفيذيين- علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم<sup>٤٥</sup>

- (١) - دشنت الشركة في العام ٢٠١٧م على موقعها الرسمي ([www.fitaihi.com.sa](http://www.fitaihi.com.sa)) صفحة خاصة للمساهمين (علاقات المستثمرين - *Investor Relations*) يمكنهم من خلالها معرفة كيفية إرسال بريد إلكتروني (موجه إلى أعضاء مجلس الإدارة) يتضمن مقترحاتهم وملاحظاتهم حول الشركة وأدائها.
- (٢) - توجد صفحة أخرى على الموقع الرسمي للشركة بعنوان (اتصل بنا) مسجل بها البريد الإلكتروني ([sh@fitaihi.com.sa](mailto:sh@fitaihi.com.sa)) الذي يمكن لأصحاب المصالح استخدامه لإبلاغ أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يرغبونه عبر سكرتير مجلس الإدارة.
- (٣) - تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بإحاطة الرئيس التنفيذي وأعضاء المجلس -وبخاصة غير التنفيذيين- بمقترحات المساهمين -الواردة إليها- حيال الشركة وأدائها.
- (٤) - يقوم أمين سر اللجنة بإحاطة الرئيس التنفيذي وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت بمقترحات المساهمين -الواردة إليه- حيال الشركة وأدائها.
- (٥) - أيضاً يمكن لأصحاب المصالح الاتصال على هاتف رقم (٢٦٠٤٢٠٠ - ٠١٢) للتواصل مع سكرتير مجلس الإدارة وإبلاغه ما يودون نقله من مقترحات أو ملاحظات إلى أعضاء مجلس إدارة الشركة، أو التواصل معه على بريده الإلكتروني ([sh@fitaihi.com.sa](mailto:sh@fitaihi.com.sa)).
- (٦) - يمكن مراسلة رئيس لجنة المراجعة على بريده الإلكتروني: [Audit.Head@fitaihi.com.sa](mailto:Audit.Head@fitaihi.com.sa)، وكذلك يمكن التواصل المباشر والخاص عبر الإيميل مع بقية أعضاء لجنة المراجعة (وجميعهم مستقلون) عبر الموقع الرسمي للشركة على الإنترنت.
- (٧) - يسعى أعضاء المجلس واللجان وسكرتير مجلس الإدارة بالمحافظة على سرية التواصل مع أصحاب المصالح، وتوفير الحماية اللازمة لهم.

<sup>٤٥</sup> - الفقرة ٥) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

### المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة<sup>٤٦</sup>

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

بيان الأسباب	وصف موجز لها	٢٠١٧م*		البيان
		المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد	
	- المسدد زكاة عام ٢٠١٦م - المستحق زكاة عام ٢٠١٧م	٦,٦٣٦,٠٠٥	٦,٤١٦,٨٨٦	الزكاة
		-	-	الضريبة
سددت في يناير ٢٠١٨م	التأمينات الاجتماعية ديسمبر ٢٠١٧م	٢٣٩,٤٤٥	٢,٥٣٩,٩٦٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
		-	٢٥٢,٧٨٠	تكاليف تأشيرات وجوازات
		-	٤١٠,٨٥٠	رسوم مكتب العمل

### تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها وتفصيل استخدامات هذه الأسهم<sup>٤٧</sup>

تفاصيل استخداماتها	تاريخ الاحتفاظ بها	قيمتها	عدد أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة
-	-	-	لا يوجد
-	-	-	لا يوجد

<sup>٤٦</sup> - الفقرة ٢٢ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
الفقرة ٣٧ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٤٧</sup> - المادة ١٥ من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة  
مجموعة فتحي القابضة - تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٧م

## سادساً: نظام الحوكمة

تحرص مجموعة فتيحي القابضة على الالتزام التام بقواعد حوكمة الشركات التي تحقق تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية الشاملة، وسياسات الشفافية، والالتزام بمبادئ إدارة المخاطر. كما تعمل على إدخال أحدث معايير الأداء في إشرافها على أعمالها بما في ذلك التوجيهات الصادرة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار. وقد اعتمدت جمعية مساهمي الشركة في ٢٠١٢/٠٤/٠٤م دليل الحوكمة الخاص بالمجموعة، والذي تم اعتماد تحديثه من جمعية المساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٢م. واستناداً إلى الفقرة (١) من المادة التسعون بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، فإن المجموعة تطبق ما ورد بلائحة الحوكمة من مواد إلزامية، خاصة فيما يتعلق بما يلي:<sup>٤٨</sup>

- (١) - حقوق المساهمين والجمعية العامة من ناحية تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات، وحقوقهم أثناء انعقاد جمعيات الشركة، وحقوق التصويت، وحقوق المساهمين في أرباح الأسهم، وحق التصرف في الأسهم، كما وفرت الإدارة التنفيذية للمساهمين جميع المعلومات التي تمكنهم من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه، بحيث تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة، ومحدثة بطريقة منتظمة وفي المواعيد المحددة، ودون تمييز بينهم.
- (٢) - السياسات العامة للإفصاح والشفافية والإفصاح في تقرير مجلس الإدارة.
- (٣) - مجلس الإدارة ووظائفه الأساسية ومسئوليته وتكوينه ولجانه المنبثقة، ومكافآتهم وتعارض المصالح.
- (٤) - الالتزام بنشر النتائج المالية الربع سنوية والنتائج المالية السنوية خلال المواعيد النظامية وذلك بموقع تداول.
- (٥) - إعداد تقرير مجلس الإدارة وفق قواعد التسجيل والإدراج الصادرة من هيئة السوق المالية ولائحة حوكمة الشركات.
- (٦) - الالتزام بصيغة الإعلانات التي حددتها هيئة السوق المالية ومواعيد نشر المعلومات الجوهرية طبقاً لتعليمات الهيئة الخاصة بإعلانات الشركات.
- (٧) - صياغة قواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث توافق المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح.
- (٨) - الفصل بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة مثل منصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام.

<sup>٤٨</sup> - الفقرة (١) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

الأحكام التي لم يتم تطبيقها من لائحة الحوكمة: <sup>٤٩</sup>

رقم المادة/الفقرة	نص المادة/الفقرة	أسباب عدم التطبيق
الفقرة (٤) من المادة (٢٥)	تعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي وعزله وتحديد مكافآته.	جاري العمل على تعيين مكتب مراجعة مستقل للقيام بهذا الدور
المادة (٧٤)	أ) تنشئ الشركة - في سبيل تنفيذ نظام الرقابة الداخلية المعتمد - وحدات أو إدارات لتقييم وإدارة المخاطر، والمراجعة الداخلية. ب) يجوز للشركة الاستعانة بجهات خارجية لممارسة مهام واختصاصات وحدات أو إدارات تقييم وإدارة المخاطر، والمراجعة الداخلية، ولا يخل ذلك بمسئولية الشركة عن تلك المهام والاختصاصات.	جاري العمل عليها
المادة (٧٦)	تتكون وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية من مراجع داخلي على الأقل توصي بتعيينه لجنة المراجعة، ويكون مسؤولاً أمامها.	جاري العمل عليها

<sup>٤٩</sup> - الفقرة (١) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



عقوبة/جزاء مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية<sup>٥٠</sup>

العقوبة/الجزاء/التدبير الاحترازي/القيود الاحتياطي	أسباب المخالفة	الجهة الموقعة للمخالفة	سبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل
دفع مبلغ قدره (٢٨٣،٨٧٧،٦٠) مئتين وثلاثة وثمانون ألفاً وثمان مئة وسبعة وسبعون ريالاً وستون هئلة	الإدانة بمخالفة المادة التاسعة والأربعين من نظام السوق المالية، والمادة الثانية من لائحة سلوكيات السوق، عند التداول في أسهم الشركتين التاليتين: (شركة اتحاد مصانع الأسلاك، وشركة الغاز والتصنيع الأهلية)، وذلك خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١٦م إلى ٢٠١٣/٣/١٨م، إذ شكلت هذه التصرفات والممارسات تلاعباً واحتيالاً، وأوجدت انطباعاً مضلاً وغير صحيح في شأن الورقة المالية للشركتين المشار إليهما	هيئة السوق المالية	وجه مجلس الإدارة بالشركة بسداد الغرامة الموقعة وأعادة صياغة سياسة الشركة الخاصة بالاستثمار في الأوراق المالية.

<sup>٥٠</sup> - الفقرة ٩) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## طلبات الشركة لسجل المساهمين<sup>٥١</sup>

قامت إدارة الشركة بطلب (١١) تقرير سجل مساهمين خلال العام المالي ٢٠١٧م كما يلي:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	سبب طلب التقرير
١	٢٠١٧/٠١/٠٢م	إعداد التقرير السنوي لمجلس الإدارة
٢	٢٠١٧/٠١/٠٤م	تحديث بيانات للمراجع الخارجي
٣	٢٠١٧/٠٤/٠٣م	متابعة دورية لملكية أسهم الشركة بالسوق
٤	٢٠١٧/٠٥/٠١م	الجمعية العامة غير العادية الخامسة
٥	٢٠١٧/٠٦/١٢م	متابعة دورية لملكية أسهم الشركة بالسوق
٦	٢٠١٧/٠٧/١٨م	متابعة دورية لملكية أسهم الشركة بالسوق
٧	٢٠١٧/١٠/٥م	متابعة دورية لملكية أسهم الشركة بالسوق
٨	٢٠١٧/١١/٢٣م	تحديث بيانات للمراجع الخارجي
٩	٢٠١٧/١١/٢٨م	تحديث بيانات للمراجع الخارجي
١٠	٢٠١٧/١٢/١٢م	الجمعية العامة العادية الثامنة عشر
١١	٢٠١٧/١٢/٣١م	إعداد التقرير السنوي لمجلس الإدارة

<sup>٥١</sup> - الفقرة ٣٢) المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## إقرارات<sup>٥٢</sup>

\* تقرر الشركة بما يلي:

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

\* تؤكد الشركة على تطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.<sup>٥٣</sup>

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

\* تقرر شركة مجموعة فتحي القابضة وشركاتها التابعة بعدم وجود أية قروض عليها (سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) خلال العام المالي ٢٠١٧م، وعليه لا توجد أية مبالغ دفعتها الشركة سداداً لأية قروض خلال العام المالي ٢٠١٧م.<sup>٥٤</sup>

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

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

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

<sup>٥٢</sup> - الفقرة ٢٤) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
 الفقرة ٣٩) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٥٣</sup> - الفقرة ٧) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
 الفقرة ٢١) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٥٤</sup> - الفقرة ١٣) من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
 الفقرة ٢٧) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

\* تؤكد الشركة أن للمساهم الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية، وحق مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس، وذلك بناءً على ما جاء بالنظام الأساسي للشركة. وله حق حضور الجمعيات العامة، والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها، وكل ما جاء في المادة الخامسة (الحقوق المرتبطة بالأسهم) بلائحة حوكمة الشركات.<sup>٥٥</sup>

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

\* لا يوجد ترتيب أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح خلال العام المالي ٢٠١٧م.<sup>٥٦</sup>

\* للمساهم الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها، وحق التصرف في الأسهم. وله حق الاستفسار وطلب معلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يعارض نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

\* لا توجد أية استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة خلال العام المالي ٢٠١٧م.<sup>٥٧</sup>

\* لا توجد توصية من مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.<sup>٥٨</sup>

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

<sup>٥٥</sup> - المادة الخامسة - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٥٦</sup> - الفقرة ٢١ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) والفقرة ٣٦ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٥٧</sup> - الفقرة ٢٣ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) الفقرة ٣٨ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٥٨</sup> - الفقرة ٢٧ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة) الفقرة ٤١ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

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

#### \* ملاحظة مراجع الحسابات على القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠١٧ م:٩

أبدى مراجع الحسابات رأياً متحفظاً حول القوائم المالية الموحدة، حيث إنه يوجد لدى المجموعة استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية، شركة مساهمة سعودية مدرجة، مصنفة في قائمة المركز المالي الموحدة كشركة زميلة، بقيمة دفترية بمبلغ ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (٢٠١٦ م ١٢٩,٤ مليون ريال سعودي). كانت القيمة الدفترية للشركة الزميلة في تاريخ الحصول على تأثير جوهري كما في ٢٢ مايو ٢٠١٦ م مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي. ولم يحصل المراجع الخارجي من إدارة المجموعة على تقرير نهائي لتوزيع الزيادة في العوض المستخدم في توزيع الثمن على القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والموجودات غير الملموسة والشهرة، تمشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) تجميع الأعمال. ولم يكن باستطاعة المراجع الخارجي الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتحديد فيما إذا كان من اللازم إجراء أية تعديلات على القيمة الدفترية للشركة الزميلة وتوزيع الزيادة في العوض.

#### رد إدارة الشركة على ملاحظة مراجع الحسابات:

استلمت الشركة مسودة تقرير توزيع الزيادة في العوض المستخدم في توزيع الثمن على القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والموجودات غير الملموسة والشهرة، تمشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) تجميع الأعمال، والذي قام بإعداده مكتب السادة (KPMG) بتكليف من مجموعة فتحي القابضة. وقد تم تسليم التقارير المطلوبة -بمجرد ورودها- لمراجع حسابات الشركة قبل صدور مسودة القوائم المالية الموحدة للعام المالي ٢٠١٧ م، وما تزال تحت الفحص من قبل مراجع حسابات الشركة الذي لم يكن لديه الوقت الكافي من مراجعتها قبل المهلة النهائية لإصدار القوائم المالية.

٩ - الفقرة ٢٦ من المادة الثالثة والأربعون - قواعد التسجيل والإدراج (متطلبات تقرير مجلس الإدارة)  
 الفقرة ٤٠ من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

### أهداف المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية

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

### أهداف الرقابة الداخلية

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

### ٢- توفير الدقة في البيانات المحاسبية من خلال:

- توثيق العمليات المالية للشركة.
- الالتزام بالمعايير المحاسبية في القياس والإفصاح.
- حماية السجلات المحاسبية من وصول غير المرخص لهم إلى هذه السجلات.

- استخدام الوسائل الرقابية التي تكفل محاسبة سليمة عن العناصر المحاسبية.

٣- الالتزام باللوائح والأنظمة من خلال:

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

### نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية<sup>٦٠</sup>

يشتمل نطاق الرقابة الداخلية على السياسات والإجراءات التالية والتي:

- تتعلق بالاحتفاظ بالسجلات بالشكل الذي يضمن إتاحة معلومات تفصيلية ودقيقة وتعكس بشكل جوهري حقيقة المعاملات والتصرفات في أصول الشركة.
- توفر تأكيدات معقولة بأن تسجيل المعاملات يسمح بإعداد القوائم المالية بما يتفق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- توفر تأكيدات معقولة فيما يتعلق بمنع أو الكشف في الوقت المناسب لشراء غير مرخص به أو الاستخدام أو التصرف في أصول الشركة والتي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

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

<sup>٦٠</sup> - الفقرة ١٠) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

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

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

### رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة<sup>٦١</sup>

لم يلفت انتباه اللجنة أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنها، فيما يخص أنظمة الرقابة الداخلية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.

نعتقد أن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة. ولا توجد أية أحداث جوهرية وقعت خلال عام ٢٠١٧م يستلزم الإفصاح عنها.

### تقرير لجنة المراجعة<sup>٦٢</sup>

سيتم نشره مع الدعوة لانعقاد الجمعية العامة. وسيقوم مجلس الإدارة بإيداع نسخ كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل. وسيتم التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

<sup>٦١</sup> - الفقرة ١٠) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)  
<sup>٦٢</sup> - المادة الحادية والتسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



## سابعاً: الموارد البشرية

قامت المجموعة بتوظيف عدد من الكوادر الوطنية تماشياً مع تطبيق قرار سعودة نشاط الذهب والمجوهرات وقرار تأنيث وظيفة ممثلي المبيعات في أقسام المنتجات النسائية.

وقد ساهمت المجموعة في توفير العديد من الفرص الوظيفية لمجموعة من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في مجالات المحاسبة ومبيعات المجوهرات ومنتجات السلع الكمالية. فكان لإدارة الموارد البشرية دور كبير في توطئ الوظيفيين، والمحافظة على نسبة السعودة بالشركة.

وتعتبر مجموعة فتحي القابضة من رواد توفير فرص العمل للفتيات السعوديات، حيث قدمت العديد من الفرص الوظيفية لعدد كبير من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في العديد من المجالات.

وقد قامت إدارة الموارد البشرية بدور كبير كذلك في مساعدة الشركة على تحقيق إحدى أهدافها المتمثلة في ترشيد الإنفاق، فقامت بإعادة تحليل وتقييم كافة الوظائف والعاملين بالشركة، وأنهت خدمات بعض الكوادر التي ليس لها تأثير كبير على نتائج الأداء العام، أو تلك التي لم يكن أداؤها يرقى إلى المستوى المطلوب. مما وفر على الشركة نسبة كبيرة من الرواتب المدفوعة شهرياً كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.

وتجدر الإشارة إلى أن المجموعة قد قامت بتحديد احتياجات التدريب بما يكفل إضفاء مزيد من المهارات والقدرات إلى الموظف حسب متطلبات وظيفته وبما يتماشى مع استراتيجية المجموعة، مع إعطاء الأولوية في التدريب للكوادر السعودية.

## تاسعاً: المسؤولية الاجتماعية

- أ) - تعتبر مجموعة فتحي القابضة من رواد توفير فرص العمل للفتيات السعوديات، حيث قدمت العديد من الفرص الوظيفية لعدد كبير من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في مجال المحاسبة والموارد البشرية والتسويق ومبيعات المجوهرات ومنتجات السلع الكمالية. ويوجد عدد كبير من المعارض للمجموعة بجدة والرياض والخبر والمدينة المنورة والأحساء لبيع الذهب والمجوهرات وبضائع الرفاهية وأخرى للإكسسوارات تعمل بأيدي فتيات سعوديات بنسبة ١٠٠%.
- ب) - وقد شاركت مجموعة فتحي القابضة خلال العام المالي ٢٠١٧م في رعاية احتفالية اليوم العالمي للإعاقة عبر تقديم هدايا عينية.<sup>٦٣</sup>
- ج) - المساهمات والتبرعات الخيرية لجمعيات تحفيظ القرآن، ودور الأيتام.

<sup>٦٣</sup> - الفقرة ١٣) من المادة التسعون - لائحة حوكمة الشركات (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)

## عاشراً: جدول الأعمال

- (١)- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م وما تضمنه من معلومات واقتراحات.
- (٢)- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.
- (٣)- التصويت على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.
- (٤)- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.
- (٥)- التصويت على توصية مجلس الإدارة بصرف أرباح عن العام المالي ٢٠١٧م، قدرها خمسون هللة لكل سهم من أسهم الشركة. وبذلك يكون إجمالي مبلغ التوزيع ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، والذي يمثل نسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم. وسيكون هذا التوزيع على إجمالي عدد الأسهم القائمة، والبالغة ٥٥ مليون سهماً. علماً بأن أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية. وسيتم الإعلان عن تاريخ وطريقة توزيع الأرباح في وقت لاحق. وسوف يتم تحويل الأرباح المستحقة للمستثمرين على حساباتهم الجارية المربوطة بمحافظهم الاستثمارية.
- (٦)- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٨م، بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، مع تحديد تواريخ الأرباح والدفع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة عن هيئة السوق المالية.
- (٧)- التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠١٨م، والربع الأول من عام ٢٠١٩م، وتحديد أتعابه.
- (٨)- التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وشركة المركز الطبي الدولي والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن عضوي المجلس د. محمد فتحي والسيدة/ مها فتحي يمثلان مجموعة فتحي القابضة في مجلس إدارة المركز الطبي الدولي، وستكون التعاملات عبارة عن مبيعات دون قيمة محددة، ودون شروط تفضيلية، علماً بأنه لم تتم أية معاملات مع المركز الطبي الدولي خلال العام المالي ٢٠١٧م.
- (٩)- التصويت على الأعمال والعقود بين الشركة وعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي (طرف ذو علاقة)؛ حيث يمتلك الدكتور/ محمد فتحي نسبة ٢٠% من رأسمال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) والترخيص بها لعام قادم، وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا أخرى نظير إدارته لهذه الشركة خلال العام المالي ٢٠١٧م مبلغ ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي.
- (١٠)- التصويت على اعتماد صرف مبلغ (٦٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٧م.



## الختام

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

وختاماً، نشكر الله العليّ القدير على توفيقه ومَنّهِ وكرم عطائه.

مجلس الإدارة

مارس ٢٠١٨م

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح (١٤ - ب) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، يوجد لدى المجموعة استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - مصنف في قائمة المركز المالي الموحدة كـ ("شركة زميلة")، بقيمة تقريبية بمبلغ ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ١٢٩,٤ مليون ريال سعودي). لقد طلبنا ولم نحصل من إدارة المجموعة على تقرير نهائي لتوزيع الزيادة في العوض المستخدم في توزيع الثمن على القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والموجودات غير الملموسة والشهرة، تمشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) "تجميع الأعمال". وبالتالي، لم يكن بإمكاننا الحصول على أدلة مراجعة كافية وملانمة للتأكد من صحة البيانات المالية المرفقة في إيضاح (١٤ - ب) حول القوائم المالية الموحدة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

### محاوِر المراجعة الرئيسية

محاوِر المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم بحث هذا المحور ضمن سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقدم رأياً مستقلاً حول هذا المحور. إضافة للمحور الذي تم بيانه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فقد اعتبرنا الأمر المبين أدناه كمحور مراجعة رئيسي ويجب ذكره في تقريرنا وقد تم تقديم وصف للكيفية التي عالجت بها مراجعتنا المحور أثناءه ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المحاور. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا تنفيذ الإجراءات التي صُممت للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات المراجعة التي قمنا بها - بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة المحاور أثناءه - أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
 إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

محاور المراجعة الرئيسية (تتمة)

محاور المراجعة الرئيسية	لماذا اعتبرت بالغة الأهمية	كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية
تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	نتيجة للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، يجب على المجموعة أن تقدم بأعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمشار إليها ٣ المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	تمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية:
	لجميع الفترات بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، أعدت وأصدرت المجموعة قوانينها المالية للمراجعة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المشار إليها بـ "معايير المحاسبة المتعارف عليها" والمصدرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين <sup>(١)</sup> ). إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	تقييم مدى ملاءمة تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفقاً لأحكام الميثاق الدولي للتقارير المالية رقم (١).
	وبناء عليه، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية عند إعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٧م وعرض بيانات المقارنة ذات الصلة. وتمشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) المتخذ في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة المركز المالي للمجموعة الانتحالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م بعد إدخال بعض التعديلات المطلوبة لتعكس التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. قامت المجموعة بتقييم أثر التحول وإجراء بعض التعديلات الجوهرية عند التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.	تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة.
	لقد اعتبرنا هذا الأمر محورياً رئيسياً للمراجعة لما لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لأول مرة من أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة من حيث الاعتراف والقياس والافصاح.	تقييم اللزومات بين مبادئ المحاسبة المتعارف عليها كما حددها إدارة المجموعة.
	يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٣ حول القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفاصيل حول التحول وتعديلات التسوية بين معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	فحص عينة من التعديلات (بما في ذلك عملية الاحتساب والتصجيل) التي أجريت على أرصدة ومعاملات مختلفة لجعلها تتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
		تقييم مدى ملاءمة الإغفاءات حول التطبيق بأثر رجعي للمعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإغفاءات الاختيارية التي استقادت المجموعة منها عند التطبيق الكامل لبعض المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بأثر رجعي عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م  
تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م، خلاف القوائم المالية  
الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير  
السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبيدي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه  
عندما تكون متاحة، وأثناء القيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بشكل جوهري مع القوائم  
المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م، وإذا ما تبين لنا وجود خطأ جوهري فيه، فإنه مطلوب منا إبلاغ  
المسؤولين عن الحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية الموحدة  
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة  
في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واحكام  
نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، ومسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية  
موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ  
الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور المرتبطة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما  
لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة، أو إيقاف نشاطها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة  
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء ناتجة  
عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يشتمل على رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس  
ضمانة على أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سوف  
تكشف دائماً الخطأ الجوهري عند وجوده. قد تنشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً، منفردة أو مجتمعة، إذا  
كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس التقدير  
المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة. كما إننا نقوم بما يلي:

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
  - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ومدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بالأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية وذلك استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن توجيه وتنفيذ أعمال المراجعة والإشراف عليها ونبقى فقط مسؤولين عن رأينا.
- إننا نقوم بإبلاغ المسؤولين عن الحركة - من بين أمور أخرى - بنطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك نقاط الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء المراجعة التي قمنا بها.
- كما نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة المتعلقة بالاستقلالية وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية ذات العلاقة - حيثما اقتضى الأمر.



تقرير مراجع الحسابات المستقل  
إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
ومن بين الأمور التي يتم إبلاغها للمسؤولين عن الحوكمة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن محاور المراجعة الرئيسية. إننا نبين في تقريرنا تلك المحاور بالتفصيل ما لم تمنع الأنظمة والتعليمات دون الإفصاح العلني عن أي منها، أو عندما - في حالات نادرة جداً - نرى أن الأمر لا ينبغي أن يتم الإفصاح عنه في تقريرنا لأن النتائج السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص ٣٥٦



١٢ رجب ١٤٣٩ هـ  
٢٩ مارس ٢٠١٨ م

جدة

WMT/١١٧٧

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

رقم الصفحة	المحتويات
٥-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى السادة/ المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة
٦	قائمة الدخل الموحدة
٧	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
٨	قائمة المركز المالي الموحدة
٩ - ١٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١١ - ١٢	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٣ - ٥٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح (١٤ - ب) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، يوجد لدى المجموعة استثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - مصنف في قائمة المركز المالي الموحدة كـ ("شركة زميلة")، بقيمة دفترية بمبلغ ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ١٢٩,٤ مليون ريال سعودي). لقد طلبنا ولم نحصل من إدارة المجموعة على تقرير نهائي لتوزيع الزيادة في العوض المستخدم في توزيع الثمن على القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والموجودات غير الملموسة والشهرة، تمشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) "تجميع الأعمال". وبالتالي، لم يكن باستطاعتنا الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة للتأكد من صحة البيانات المالية المرفقة في إيضاح (١٤ - ب) حول القوائم المالية الموحدة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

### محاوِر المراجعة الرئيسية

محاوِر المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم بحث هذا المحور ضمن سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل وخلال تكوين الرأي حوله، وإننا لا نقدم رأياً مستقلاً حول هذا المحور. إضافة للمحور الذي تم بيانه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فقد اعتبرنا الأمر المبين أدناه كمحور مراجعة رئيسي ويجب ذكره في تقريرنا وقد تم تقديم وصف للكيفية التي عالجت بها مراجعتنا المحور أدناه ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المحاور. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا تنفيذ الإجراءات التي صُممت للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات المراجعة التي قمنا بها - بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة المحاور أدناه - أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### محاور المراجعة الرئيسية (تتمة)

محاور المراجعة الرئيسية	لماذا اعتبرت بالغة الأهمية	كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية
تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	نتيجة للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، يجب على المجموعة أن تقوم بإعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمشار إليها "المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية".	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحوّل إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية:
	لجميع الفترات بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، أعدت وأصدرت المجموعة قوانينها المالية المراجعة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المشار إليها بـ "معايير المحاسبة المتعارف عليها والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين"). إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة المُعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	تقييم مدى ملاءمة تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفقاً لأحكام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١).
	وبناء عليه، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية عند إعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٧م وعرض بيانات المقارنة ذات الصلة. وتماشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م بعد إدخال بعض التعديلات المطلوبة لتعكس التحوّل من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. قامت المجموعة بتقييم أثر التحوّل وإجراء بعض التعديلات الجوهرية عند التحوّل من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.	تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة.
	لقد اعتبرنا هذا الأمر محورياً رئيسياً للمراجعة لما لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لأول مرة من أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة من حيث الاعتراف والقياس والإفصاح.	تقييم الفروقات بين مبادئ المحاسبة المتعارف عليها كما حدتها إدارة المجموعة.
	يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٣ حول القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفاصيل حول التحوّل وتعديلات التسوية بين معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	فحص عينة من التعديلات (بما في ذلك عملية الاحتساب والتسجيل) التي أُجريت على أرصدة ومعاملات مختلفة لجعلها تتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
		تقييم مدى ملاءمة الإفصاحات التي تمت فيما يتعلق بأثر التحوّل من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
		تقييم مدى ملاءمة الإعفاءات حول التطبيق بأثر رجعي للمعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإعفاءات الاختيارية التي استقادت المجموعة منها عند التطبيق الكامل لبعض المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بأثر رجعي عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا تتحصر في قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وأثناء القيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م، وإذا ما تبين لنا وجود خطأ جوهري فيه، فإنه مطلوب منا إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بذلك.

### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، ومسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور المرتبطة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة، أو إيقاف نشاطها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

### مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يشتمل على رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سوف تكشف دائماً الخطأ الجوهري عند وجوده. قد تنشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً، منفردة أو مجتمعة، إذا كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس التقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة. كما إننا نقوم بما يلي:

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن الغش أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية ومدى وجود عدم تيقن جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية وذلك استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن توجيه وتنفيذ أعمال المراجعة والإشراف عليها ونبقى فقط مسؤولين عن رأينا.
- إننا نقوم بإبلاغ المسؤولين عن الحوكمة - من بين أمور أخرى - بنطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك نقاط الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء المراجعة التي قمنا بها.
- كما نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة المتعلقة بالاستقلالية وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية ذات العلاقة - حيثما اقتضى الأمر.

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
ومن بين الأمور التي يتم إبلاغها للمسؤولين عن الحوكمة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن محاور المراجعة الرئيسية. إننا نبين في تقريرنا تلك المحاور بالتفصيل ما لم تمنع الأنظمة والتعليمات دون الإفصاح العلني عن أي منها، أو عندما - في حالات نادرة جداً - نرى أن الأمر لا ينبغي أن يتم الإفصاح عنه في تقريرنا لأن النتائج السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص ٣٥٦



١٢ رجب ١٤٣٩ هـ  
٢٩ مارس ٢٠١٨ م

جدة

WMT/11/17



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٠١٦ م (إيضاح ٥٣) ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	إيضاح	
١٩٥,٣٥٩,٥٣١ (١٠٥,١٤٤,٤٥٢)	١٥٤,٨٥٢,٤٧٩ (٨٦,٠٣٢,٤٨٠)		صافي المبيعات تكلفة المبيعات
٩٠,٢١٥,٠٧٩ (١٨,٦٣١,٩٠٦)	٦٨,٨١٩,٩٩٩ ٩,٤٣٢,١٠١	٦	إجمالي ربح المبيعات صافي ربح / (خسارة) الاستثمارات
٧١,٥٨٣,١٧٣	٧٨,٢٥٢,١٠٠		إجمالي الربح
(٦٩,١٩٥,٦٤١)	(٤٩,٥٢٨,٩٠٢)	٧	المصاريف
(٣٧,٧٢٤,٥١٩)	(٣٧,٣٣٧,٦٢٠)	٨	بيع وتوزيع
(٦,١٠٧,١٤٦)	(١٤,٣٤٣,٩٠٨)	١٦	إدارية وعمومية مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١١٣,٠٢٧,٣٠٦)	(١٠١,٢١٠,٤٣٠)		
(٤١,٤٤٤,١٣٣)	(٢٢,٩٥٨,٣٣٠)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٢٩,٣١١,١٠٤ ٥٣٣,٣٨٨	٣٠,١٠٥,١٦٩ ٤٩٣,٣٠١	١٤ ٩	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة إيرادات أخرى
(١١,٥٩٩,٦٤١)	٧,٦٤٠,١٤٠		الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
(٦,٤١٦,٨٨٧)	(٦,٦٣٦,٠٠٥)	١٠	الزكاة
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	١,٠٠٤,١٣٥		صافي الدخل / (الخسارة) للسنة
(١٨,٦٠١,٩٩٣) ٥٨٥,٤٦٥	٧٠٢,٠٦٦ ٣٠٢,٠٦٩		العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم الحقوق غير المسيطرة
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	١,٠٠٤,١٣٥		دخل / (خسارة) السنة
(٠,٣٤)	٠,٠١	٢٤	ربحية / (خسارة) السهم من: الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم من (الخسارة) // الربح للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

أحمد حسن فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ماجد ضياء الدين كريم

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر يحيى عبدالحميد

الرئيس التنفيذي المكلف  
مدير عام الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦م (إيضاح ٥٣) ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	إيضاح	
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	١,٠٠٤,١٣٥		صافي دخل / (خسارة) السنة
			إيرادات شاملة أخرى
			إيرادات شاملة أخرى سيعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة (بعد خصم الزكاة):
١٢,٩٨٢,٢٦٧	٩٠١,٩١٨	١٥ و ١١	صافي ربح الموجودات المالية المتاحة للبيع
			إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
٥٢٢,٥٩٣	٣٥٥,٤٧٠	٢٢	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
(٨٢٣,٣٠٩)	١,٤٩٠,١٢٣	١٤	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
(٥,٣٣٤,٩٧٧)	٣,٧٥١,٦٤٦		صافي الدخل / (الخسارة) الشامل
(٥,٨٩٤,٣٠٠)	٣,٤٥٢,٠٤٤		العائد إلى:
٥٥٩,٣٢٣	٢٩٩,٦٠٢		المساهمين في الشركة الأم
(٥,٣٣٤,٩٧٧)	٣,٧٥١,٦٤٦		الحقوق غير المسيطرة

أحمد حسن فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ماجذ ضياء الدين كريم

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر يحيى عبد الحميد

الرئيس التنفيذي المكلف  
مدير عام الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١ يناير ٢٠١٦ م (إيضاح ٥٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (إيضاح ٥٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١١٢,١٣٠,٨٦٧	٩٦,٨٠٢,٧٢٥	٨٢,٥١٨,١٣٥	١٢	الموجودات غير المتداولة
١,٧٤٩,٢٤٠	٦,٢٩٤,٧٨١	٣٥٢,٤٠٧	١٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٥,٦٨٧,٠٨٥	٢٨٦,٠٠٠,١٨٣	٣٠٠,١٦٨,١٤٠	١٤	موجودات غير ملموسة
١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	٧٩,٨٨٤,٨٤٥	٦٦,٣١٥,٩٧٤	١٥	استثمارات في شركات زميلة
				استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٤٤٦,٩٢٣,٢٥٥</u>	<u>٤٦٨,٩٨٢,٥٣٤</u>	<u>٤٤٩,٣٥٤,٦٥٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠	١٩٢,٦٩٤,٦٧٨	١٦	الموجودات المتداولة
١٤٠,٧٩٢,٩٨٠	٩,١٣١,٤٢٤	٧,٢٣٨,٩٤٠	١٧	بضاعة
٤٦,٤٠٣,٥٢١	٣١,٧٠٠,٥٦٣	٨٨,٣٢٤,٨٥٧	١٨	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
				نقد بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧</u>	<u>٢٦٧,٨٧٨,٩٥٧</u>	<u>٢٨٨,٢٥٨,٤٧٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٧٦٧,٣٧٦,٥٢٢</u>	<u>٧٣٦,٨٦١,٤٩١</u>	<u>٧٣٧,٦١٣,١٣١</u>		إجمالي الموجودات
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٢٠	حقوق الملكية
٧٨,٦٤٣,٨٩٣	٥٩,٧٦٧,٣٢٦	٦٢,٢٤٧,٢٤٥		رأس المال
٩,٤٩٦,١٥٨	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	١٥	احتياطي نظامي
				أرباح مبقاة
				احتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٨٧,٤٨٤,٩٣١	٦٨١,٥٩٠,٦٣١	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٢١	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,١٤٢,١٦٧	٥,٧٠١,٤٩٠	٦,٠٠١,٠٩٢		الحقوق غير المسيطرة
<u>٦٩٢,٦٢٧,٠٩٨</u>	<u>٦٨٧,٢٩٢,١٢١</u>	<u>٦٩١,٠٤٣,٧٦٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٢٨٠,٩٩٤	٢٠,٠٩٨,٧٤٠	١٥,٨٥٢,٥٩٨	٢٢	المطلوبات غير المتداولة
				صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤١,٥٢٣,١٠١	٢٣,١٧٣,٢٦٢	٢٤,٢٠٠,٢٨٠	٢٣	المطلوبات المتداولة
١١,٩٤٥,٣٢٩	٦,٢٩٧,٣٦٨	٦,٥١٦,٤٨٦	١٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
				زكاة مستحقة الدفع
<u>٥٣,٤٦٨,٤٣٠</u>	<u>٢٩,٤٧٠,٦٣٠</u>	<u>٣٠,٧١٦,٧٦٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧٤,٧٤٩,٤٢٤</u>	<u>٤٩,٥٦٩,٣٧٠</u>	<u>٤٦,٥٦٩,٣٦٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٧٦٧,٣٧٦,٥٢٢</u>	<u>٧٣٦,٨٦١,٤٩١</u>	<u>٧٣٧,٦١٣,١٣١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد حسن فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ماجد ضياء الدين كريم

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر يحيى عبد الحميد

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٧,٢٩٢,١٢١	٥,٧٠١,٤٩٠	٦٨١,٥٩٠,٦٣١	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٥٩,٧٦٧,٣٢٦	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٤,١٣٥	٣٠٢,٠٦٩	٧٠٢,٠٦٦	-	٧٠٢,٠٦٦	-	-
٢,٧٤٧,٥١١	(٧,٤٦٧)	٢,٧٤٩,٩٧٨	٩٠١,٩١٨	١,٨٤٨,٠٦٠	-	-
٣,٧٥١,٦٤٦	٢٩٩,٦٠٢	٣,٤٥٢,٠٤٤	٩٠١,٩١٨	٢,٥٥٠,١٢٦	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٧٠,٢٠٧)	٧٠,٢٠٧	-
٦٩١,٠٤٣,٧٦٧	٦,٠٠١,٠٩٢	٦٨٥,٠٤٢,٦٧٥	٢٣,٣٨٠,٣٤٣	٦٢,٢٤٧,٧٤٥	٤٩,٤١٥,٠٨٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م  
صافي دخل السنة  
إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى  
إجمالي الدخل الشامل الأخر  
محول إلى الاحتياطي النظامي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

أحمد حسن فتيحي

ماجد ضياء الدين كريم

ياسر يحيى عبد الحميد

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

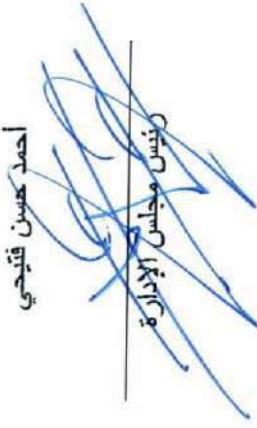
شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩٢,٦٢٧,٠٩٨	٥,١٤٢,١٦٧	٦٨٧,٤٨٤,٩٣١	٩,٤٩٦,١٥٨	٧٨,٦٤٣,٨٩٣	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	٥٨٥,٤٦٥	(١٨,٦٠١,٩٩٣)	-	(١٨,٦٠١,٩٩٣)	-	-
١٢,٦٨١,٥٥١	(٢٦,١٤٢)	١٢,٧٠٧,٦٩٣	١٢,٩٨٢,٢٦٧	(٢٧٤,٥٧٤)	-	-
(٥,٣٣٤,٩٧٧)	٥٥٩,٣٢٣	(٥,٨٩٤,٣٠٠)	١٢,٩٨٢,٢٦٧	(١٨,٨٧٦,٥٦٧)	-	-
٦٨٧,٢٩٢,١٢١	٥٧٠,١٤٩٠	٦٨١,٥٩٠,٦٣١	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٥٩,٧١٧,٣٢٦	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (إيضاح ٥٣) (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠)  
صافي (خسارة) / دخل السنة  
إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى  
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

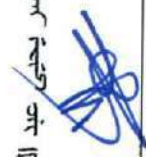
أحمد كعبين فتيحي



ماجد ضياء الدين كريم



ياسر يحيى عبد الحميد



رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

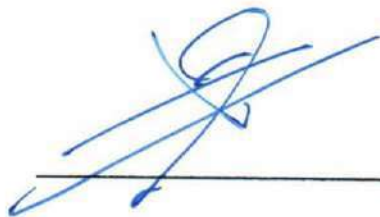
مدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦م ريال سعودي (إيضاح ٥٣)	٢٠١٧م ريال سعودي إيضاح	
(١١,٥٩٩,٦٤١)	٧,٦٤٠,١٤٠	الأنشطة التشغيلية
١٨,٣٠٨,٣٥٠	١٧,٠١٩,٤٠٦	١٢ الدخل/ (الخسارة) قبل الزكاة
١,٠٤٨,٥٨٠	٦,٥٨١,٤٨٦	١٣ تعديلات لتسوية الدخل/(الخسائر) قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٣,٦٦٣,٨٩٦	٢,١٩٢,٢٤٤	٢٢ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٧,٠٧٨	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٦٤,١٠٥	(٤,٥٢٧,١١٦)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٥,٤٣٩,٦٧١	-	٦ خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩,٥٧٥,٢١٧)	-	٦ (أرباح)/ خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٦,١٠٧,١٤٦	١٤,٣٤٣,٩٠٨	٦ انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٩,٣١١,١٠٤)	(٣٠,١٠٥,١٦٩)	١٦ أرباح إعادة تقييم استثمارات في شركة زميلة
١٤,٣٩٢,٨٦٤	١٣,١٤٤,٨٩٩	١٤ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥,٦٦١,٥٥٦	١,٨٩٢,٤٨٤	الحصة في نتائج شركات زميلة
٢٦,١٠٢,٦٥٠	٢٠,٠٠٨,٣٨٤	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٨,٣٤٩,٨٣٩)	١,٠٢٧,٠١٨	النقص في مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٨٠٧,٢٣١	٣٦,٠٧٢,٧٨٥	النقص في البضاعة
(١٢,٠٦٤,٨٤٨)	(٦,٤١٦,٨٨٧)	١٠ النقص/ (الزيادة) في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٣٢٣,٥٥٧)	(٦,٠٨٢,٩١٦)	٢٢ زكاة مدفوعة
١١,٤١٨,٨٢٦	٢٣,٥٧٢,٩٨٢	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٤٨,٥٠٠	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨,٦١٨,٤٠٣)	(٣,٣٠٠,٤٢٤)	الأنشطة الاستثمارية
(١٥١,٥٠٤)	(٧٣,٥٠٤)	١٢ متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٧٤٩,٢٩٥)	(١١٢,٥١٥)	١٣ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٠٠٩,٧٧٣	١٧,٥٣٩,٨٥٠	١٤ إضافات موجودات غير ملموسة
(٣٤,٢٩١,٧٣١)	(٤,٧٧٢,٣٧٣)	١٤ شراء استثمارات في شركة زميله
٣,٦٣٠,٨٧٦	٢٣,٧٧٠,٢٧٨	١٥ توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
(٢٦,١٢١,٧٨٤)	٣٣,٠٥١,٣١٢	شراء استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٤,٧٠٢,٩٥٨)	٥٦,٦٢٤,٢٩٤	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٦,٤٠٣,٥٢١	٣١,٧٠٠,٥٦٣	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣١,٧٠٠,٥٦٣	٨٨,٣٢٤,٨٥٧	صافي الزيادة/ (النقص) في نقد بالصندوق ولدى البنوك
		نقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
		نقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٠١٦ م ريال سعودي (إيضاح و٥٣)	٢٠١٧ م ريال سعودي	إيضاح	
١٢,٩٨٢,٢٦٧	٩٠١,٩١٨	١٥ و ١١	أهم المعاملات غير النقدية
(٨٢٣,٣٠٩)	١,٤٩٠,١٢٣		أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٥,٥١٠,٥٦٤	-	١٥ و ١٤	حصة الشركة في أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
٥٢٢,٥٩٣	٣٥٥,٤٧٠	٢٢	محول من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة
(٥,٤٤٢,٦١٧)	(٥٦٥,٦٠٨)	١٣ و ١٢	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة محول من أعمال تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة

أحمد حسن فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ماجذ ضيام الدين كريم

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر يحيى عبد الحميد

الرئيس التنفيذي المكلف  
مدير عام الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - معلومات الشركة

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

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي:

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

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

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٨ م.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت وأصدرت المجموعة قوائمها المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لجميع الفترات بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م هي القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة المعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (انظر إيضاح ٣ حول المعلومات الخاصة بتحول الشركة).

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.



## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٢ - ٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ٢-٣ (ش)) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملات 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 والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المبيعة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة 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. إذا تطلب الأمر يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة في حالة وجود فروقات جوهرية بين الشركة الأم والشركة التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

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

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

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة:

#### (أ) تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ بإجمالي المبلغ المحول والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ ومبلغ الحقوق غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع الأعمال، تقوم المجموعة بقياس الحقوق غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بنسبة حصتهم في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها. تفيد تكاليف الاستحواذ المتكبدة كمصاريف وتدرج ضمن المصاريف الإدارية.

وعند قيام المجموعة بالاستحواذ على عمل ما، يتم تقدير الموجودات والمطلوبات المالية التي تم التعهد بها من أجل التصنيف والتخصيص الملائم لها وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والأوضاع السائدة بتاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات المدرجة ضمن الأدوات المالية الأخرى في العقود الرئيسية من قبل الشركة المستحوذ عليها.

يتم إثبات المبلغ المحتمل الذي سيتم تحويله من قبل الشركة المستحوذة بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. يتم قياس المبلغ المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والذي يمثل أداءه مالية تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية: الإثبات والقياس - بالقيمة العادلة، وتدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

يتم في الأصل، قياس الشهرة بالتكلفة (والتي تمثل الزيادة في إجمالي المبلغ المحول ومبلغ الحقوق غير المسيطرة الذي تم إثباته وأي حصص مملوكة، بالزيادة عن صافي الموجودات المحددة التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها). وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي المبلغ المحول، تقوم المجموعة بإعادة التقدير للتأكد من قيامها بصورة صحيحة بتحديد كافة الموجودات المستحوذ عليها وكافة المطلوبات التي تم التعهد بها، ومراجعة الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المراد إثباتها بتاريخ الاستحواذ. وإذا ما زال ينتج عن إعادة التقدير هذا زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي المبلغ المحول، يتم إثبات الأرباح في قائمة الدخل الموحدة.

بعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة. ولغرض إجراء الاختبار للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تخصص الشهرة المستحوذ عليها عند تجميع الأعمال - اعتباراً من تاريخ الاستحواذ - إلى كل وحده أو مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع بأن تستفيد من تجميع الأعمال، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى خاصة بالشركة المستحوذ عليها إلى تلك الوحدات.

وعند تخصيص الشهرة إلى الوحدة المنتجة للنقد واستبعاد جزء من العملية ضمن تلك الوحدة، عندئذ يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية عند تحديد أرباح أو خسائر الاستبعاد. تقاس الشهرة المستبعدة في مثل هذه الحالات على أساس القيمة النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المنتجة للنقد.

#### (ب) الاستثمار في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي تلك التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في القرارات المالية والسياسات التشغيلية للشركة المستثمر بها، لكنه لا يصل إلى السيطرة، أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات. يتم حساب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

طبقاً لطريقة حقوق الملكية، تدرج الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة مضافاً إليها التغيرات التي تحدث بعد الاستحواذ في نصيب المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة. تدرج الشهرة المرتبطة بالشركات الزميلة ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إطفائها أو إجراء اختبار للانخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

تدرج ضمن قائمة الدخل الموحدة الحصة من نتائج عمليات الشركات الزميلة ويُدْرَج التغيير في الإيرادات الشاملة الأخرى لتلك الشركات ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة للمجموعة. وفي حال وجود أي تغييرات مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة تعترف المجموعة بحصتها من هذه التغييرات وتفصح عنها - إذا كان ذلك مناسباً - في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة. أما المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة من عمليات بين المجموعة والشركة الزميلة فيتم استبعادها في حدود نصيب المجموعة في الشركة الزميلة. يتم عرض حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة بعد أرباح التشغيل.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة عن نفس الفترة المالية للمجموعة. ويتم إجراء التعديلات في حالة الضرورة لتتفق السياسات المحاسبية للشركات الزميلة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

بعد التطبيق لطريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، مدى وجود دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة وفي حالة وجود مثل هذا الدليل تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده من قيمة الاستثمار. إن المبلغ الممكن استرداده من قيمة الاستثمار هو القيمة العادلة للاستثمار أو الوحدة المنتجة للنقد مخصصاً منها تكاليف بيع الاستثمار أو قيمته قيد الاستعمال - أيهما أعلى.

عند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة تقوم المجموعة بقياس والاعتراف بأي استثمارات محتفظة بالقيمة العادلة. يعترف بأي اختلاف بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقد التأثير الواضح والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظة بها ومحصلات الاستبعاد في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) 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 العمل 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 للالتزام 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 العمل 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.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات الضريبية كموجودات ومطلوبات غير متداولة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

د) قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحد.

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 منفعة للموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

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

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

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

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

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

د) قياس القيمة العادلة (تتمة)

وإغرض 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 الإفصاحات ذات العلاقة.

هـ) تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند احتمال تدفق منافع اقتصادية للمجموعة. ويمكن قياس الإيراد بصورة سليمة بغض النظر عن تاريخ تحصيل الإيراد. يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو مستحق القبض بعد الأخذ في الاعتبار شروط الدفع الواردة في الارتباطات التعاقدية، مع استبعاد الضرائب أو الرسوم. لقد حددت المجموعة أنها تعمل كطرف أساسي في كل ترتيبات الإيرادات الخاصة بها.

وفيما يلي المواصفات الواجب استيفاؤها قبل تحقق الإيراد:

مبيعات البضاعة

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

توزيعات الأرباح

يتحقق الإيراد عند أحقية المجموعة في استلام هذه التوزيعات، ويتم ذلك عادة عند اقرار المساهمين في الشركات المستثمر بها، التي لا يتم تسجيلها طبقاً لحقوق الملكية، لتوزيعات الأرباح.

و) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وتدرج بقائمة الدخل الموحدة في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

ز) الزكاة

تقوم الشركة الأم بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

ح) العملات الأجنبية

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

١ - المعاملات والأرصدة

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ح) العملات الأجنبية (تتمة)

تسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات او المعاملات على البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تمثل جزءاً من عملية تحوط لصادفي استثمارات المجموعة في العمليات الأجنبية، حيث يتم ترحيلها إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى يتم التصرف في صافي الاستثمار، وعندئذ يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة. ويتم التعامل مع الأعباء والتغيرات الناتجة عن فروق التغير في تلك البنود النقدية في قائمة الدخل الشامل 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 او الخسائر الناشئة من إعادة ترجمة البنود غير النقدية بنفس الاسلوب المتبع في الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناشئة من التغير في القيمة العادلة للبيد.

ط) 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، وأن التوزيع لم يعد متوقفاً على رغبة الشركة. 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 المساهمين 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 الدخل الموحدة.

ي) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت، ولا يتم استهلاك مشروعات تحت التنفيذ. تتضمن التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشروعات الإنشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف. عندما يتم استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات 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 والآلات والمعدات كتكلفة إحلال إذا توفرت شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ي) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

مباني	٣ % - ٥ %	وسائل نقل	٢٠ % - ٢٥ %
ديكور	١٥ %	آلات	٢٠ % - ٢٥ %
أجهزة رقابية ومساعد	٢٠ %	تحسينات على أماكن	٢٠ %
وأجهزة تكييف	١٢,٥٠ % - ٢٥ %	مستأجرة	٢٠ %
أثاث وتجهيزات			

يتم الغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والآلات 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 الدخل الموحدة عند استبعاد الأصل.

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

ك) مشاريع تحت التنفيذ

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

ل) الإيجارات

يعتمد تحديد ما إذا كان أي اتفاق يمثل أو يتضمن إيجار على جوهر الاتفاق في تاريخ بدايته. يمثل الاتفاق أو يتضمن إيجار إذا اعتمد الوفاء به على استخدام أصل أو موجودات معينة، وأن الاتفاق يحول حق استخدام أصل.

المجموعة كمستأجر

يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

م) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المقننة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها بناءً على تجميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة - إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً (باستثناء تكاليف التطوير المرسلة) فلا يتم رسملتها وتدرج المصروفات في قائمة الدخل الموحدة في الوقت الذي تستحق فيها هذه المصروفات.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

م) الموجودات غير الملموسة (تتمة)

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة لمدة محددة أو لمدة غير محددة. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم اطفؤها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الانخفاض في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة 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. ويتم الاعتراف بمصروفات الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الدخل الموحدة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

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

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

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 الدخل الموحدة عند استبعاد الأصل.

ن) الأدوات المالية

الأداة المالية تمثل العقود التي ينتج عنها موجودات مالية لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

١) الاعتراف الأولي والقياس

تصنف الأدوات المالية في إطار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بصفتها - موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة وموجودات مالية متاحة للبيع. وتحدد المجموعة تبويب موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي.

يعترف بجميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة الا في حالة قيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بالمشتريات أو المبيعات للموجودات المالية التي تستدعي تسليم الأصل خلال إطار زمني معين منصوص عليه قانوناً أو معترف به في السوق (التجارة المعتادة) في تاريخ المتاجرة. أي في تاريخ التزام المجموعة بشراء أو بيع الأصل.



٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) الأدوات المالية (تتمة)

(٢) القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تيوبيها على النحو التالي:

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تتضمن الاستثمارات المالية المتاحة للبيع على أدوات (أو أسهم) حقوق ملكية. استثمارات حقوق الملكية المصنفة باعتبارها متاحة للبيع هي غير تلك المحتجزة لغرض المتاجرة أو المصنفة كموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

بعد القياس المبني، تقاس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر كاحتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع حتى يتم بيع تلك الاستثمارات، عند بيع تلك الاستثمارات يتم تحويل الاحتياطي من قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة إلى قائمة الدخل الموحدة وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨م وطبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) فإن أية أرباح قد تتحقق لاحقاً نتيجة بيع الاستثمار المتاح للبيع سيتم إدراجها مباشرة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين حيث قررت إدارة المجموعة استخدام هذا التصنيف المحاسبي للاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت لا تزال قادرة ولديها النية على بيع موجوداتها المالية المتاحة للبيع في المستقبل القريب. في حالة عدم استطاعة المجموعة المتاجرة في تلك الموجودات المالية بسبب أسواق غير نشطة مما أدى إلى تغيير نية الإدارة لبيعها في المستقبل القريب يجوز للمجموعة اختيار إعادة تيوبي تلك الموجودات المالية في ظروف نادرة. يجوز إعادة تيوبي القروض والذمم المدينة عندما تلبى الموجودات المالية تعريف القروض والذمم المدينة وتتوافر النية والقدرة على الاحتفاظ بتلك الموجودات للمستقبل القريب أو لحين الاستحقاق. يجوز إعادة تيوبي الاستثمارات لحين تاريخ الاستحقاق عندما تتوفر لدى المجموعة القدرة والنية للاحتفاظ بها حتى استحقاق الأصل المالي.

(٣) استبعاد الموجودات المالية

يتم استبعاد الموجودات المالية (أو جزء منها أو مجموعة موجودات مالية متشابهة إن أمكن) في الحالات الآتية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو التزمت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير إلى طرف ثالث من خلال اتفاقية "تحويل": وإما (أ) أنها حولت بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل أو (ب) أن المجموعة لم تحول أو تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل إلا أنها حولت السيطرة على الأصل.

إذا قامت المجموعة بتحويل حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو دخلت في ترتيبات التحويل ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية لجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول سيطرتها على الأصل؛ يتم عندئذ الاعتراف بالأصل في حدود مشاركة المجموعة المستمرة بالأصل.

في تلك الحالة تقوم المجموعة بالاعتراف أيضاً بالمطلوبات المرتبطة. وتقاس المطلوبات المرتبطة والأصل المتحول على أساس يعكس الحقوق والمطلوبات التي احتفظت بها المجموعة.

ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبته المجموعة بسداده، أيهما أقل.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ن) الأدوات المالية (تتمة)

٤) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

في تاريخ إعداد القوائم المالية، تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على أن أصل مالي محدد أو مجموعة من الموجودات المالية قد انخفضت قيمتها. ويتقرر أن أصل معين أو مجموعة من الموجودات المالية قد انخفضت قيمتها فقط في حالة وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل (حدث خسارة) ويكون لحدث الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها. ومن الأدلة الموضوعية لانخفاض القيمة مؤشرات تعرض مدين أو مجموعة من المدينين إلى صعوبات مالية جوهرية، أو وقوع إهمال أو تقصير في سداد المبلغ، أو احتمال إفلاس أو إعادة هيكلة المدين مالياً، أو وجود دلائل واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية منذ الاعتراف الأولي بهذه الموجودات مثل التغييرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالتعثر.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة استثمار معين أو مجموعة من الاستثمارات المتاحة للبيع.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع يتضمن الدليل الموضوعي انخفاض جوهري أو مستمر للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن تكلفتها. يتم تحديد "الانخفاض الجوهري" مقابل القيمة الأصلية للاستثمار و"مستمر" مقابل المدة التي بقيت خلالها القيمة العادلة دون القيمة الأصلية. وفي حالة وجود دليل على انخفاض دائم في القيمة، يتم استبعاد الخسارة المتراكمة - التي تحتسب بالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية خصوصاً منها أية خسارة في انخفاض القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة - من قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل الموحدة ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة للاستثمار مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

المطلوبات المالية

١) الاعتراف الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية في إطار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو ذمم دائنة، وتحدد المجموعة تبويب مطلوباتها المالية عند الاعتراف الأولي.

يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية بصورة مبدئية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بها.

٢) استبعاد المطلوبات المالية

يتم استبعاد المطلوبات المالية عند سداد، إلغاء أو انتهاء الالتزام بموجب المطلوبات.

عندما يتم استبدال أحد المطلوبات المالية بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن شروط المطلوبات القائمة تم تغييرها جوهرياً، عندئذ يعامل ذلك التعديل أو الاستبدال باعتباره استبعاد للمطلوبات الأصلية والاعتراف بمطلوبات جديدة ويعترف بالاختلاف في القيمة الدفترية المعنية في قائمة الدخل.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

س) 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.

ع) البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة ممكن تحقيقها، أيهما أقل، وتحسب التكلفة وفقاً للأسس التالية:

– المجوهرات الأمامية بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

– المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة على أساس المتوسط المرجح.

– الملابس والأحذية والتحف والهدايا والطور ومستحضرات التجميل والبضائع الأخرى على أساس المتوسط المرجح.

تمثل القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر ناقصاً جميع التكاليف التي يمكن تكبدها في حالة التخلص من المنتج.

ف) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار سنوي لانخفاض قيمة الأصل تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من موجودات أو مجموعات أخرى من الموجودات. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين انخفاض 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 ناقص تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة – عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات المماثلة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أي مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تعتمد المجموعة في حساب الانخفاض في القيمة على ميزانيات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. وعادة ما تغطي هذه الميزانيات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات.

لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ف) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تتمة)

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة للعمليات المستمرة - بما في ذلك انخفاض قيمة البضائع - في قائمة الدخل الموحدة في بند المصروفات التي تتفق مع وظيفة الأصل الذي تضمحل قيمته.

بالنسبة لجميع الموجودات - باستثناء الشهرة - يتم التقييم في كل تاريخ إعداد القوائم المالية حين يوجد مؤشر بأن خسائر الانخفاض السابق الاعتراف بها قد تلاشت أو انخفضت. وفي حالة وجود هذا المؤشر تقوم المجموعة بتقدير القيمة المستردة من الأصل.

ويتم رد خسائر انخفاض القيمة السابق الاعتراف بها فقط في حالة وجود تغيير في التوقعات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية للأصل منذ الاعتراف بأخر خسارة من انخفاض القيمة.

ويتم رد قيمة خسائر الانخفاض 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 انخفاض القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المعاد في قائمة الدخل.

ص) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) 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 الدخل الموحدة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويلية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ق) منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد القيمة الحالية لتكلفة المنافع المحددة للموظفين بواسطة خبير اكتواري، ويتم تسديدها عند نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية.

إعادة القياس، والتي تتألف من المكاسب والخسائر الاكتوارية، وتأثير سقف الأصول (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة) والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة)، يتم الاعتراف بها على الفور في قائمة المركز المالي الموحدة وضمن الأرباح المبقاه من خلال إيرادات شاملة أخرى في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

يتم تسجيل تكاليف ما بعد الخدمة في قائمة الدخل 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 إدارية"، و"مصاريف بيع وتوزيع" في قائمة الدخل (حسب الوظيفة):

- ◀ تكاليف الخدمة وتتألف من تكاليف الخدمة، وتكاليف ما بعد الخدمة، والأرباح والخسائر المتعلقة بخصم مدة البرنامج أو التسويات الروتينية.
- ◀ صافي مصروف أو إيراد العمولة.

ر) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ر) المعلومات القطاعية (تتمة)

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتيحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وشركة محبات التجارية تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، يتمثل نشاط شركة صندوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري في النشاط العقاري، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٧م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٥٤,٨٥٢,٤٧٩	٣٩,٥٣٧,٢٧٠	-	١٩٤,٣٨٩,٧٤٩
مجمّل ربح النشاط	٦٨,٨١٩,٩٩٩	٣٩,٥٣٧,٢٧٠	-	١٠٨,٣٥٧,٢٦٩
صافي (خسارة) / دخل السنة	(٣٨,٥٣٣,١٣٥)	٣٩,٥٣٧,٢٧٠	-	١,٠٠٤,١٣٥
الأصول	٣٧١,٠٥٩,٨٩٢	٣٦٦,٤٨٤,١١٤	٦٩,١٢٥	٧٣٧,٦١٣,١٣١
المطلوبات	٤٦,٥٦٩,٣٦٤	-	-	٤٦,٥٦٩,٣٦٤
٢٠١٦م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٩٥,٣٥٩,٥٣١	١٠,٦٧٩,١٩٨	-	٢٠٦,٠٣٨,٧٢٩
مجمّل ربح النشاط	٩٠,٢٨٥,٦٨٩	١٠,٦٧٩,١٩٨	-	١٠٠,٩٦٤,٨٨٧
صافي (خسارة) / دخل السنة	(٢٨,٦٩٥,٧٢٦)	١٠,٦٧٩,١٩٨	-	(١٨,٠١٦,٥٢٨)
الأصول	٣٧٠,٩٠٧,٣٣٨	٣٦٥,٨٨٥,٠٢٨	٦٩,١٢٥	٧٣٦,٨٦١,٤٩١
المطلوبات	٤٩,٥٦٩,٣٧٠	-	-	٤٩,٥٦٩,٣٧٠

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ش) بيانات المجموعة  
فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تمارس الشركة حاليا نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠%	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	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).

لا يوجد لدى الشركات التابعة استثمارات تقليدية أو قروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م. لم يكن هناك إيرادات فائدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م.

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

قامت الشركة خلال الفترات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بما في ذلك السنة المنتهية في ذلك التاريخ بإعداد ونشر قوائمها المالية الموحدة طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "المعايير السابقة". قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذلك لإعداد قوائمها المالية بداية من ١ يناير ٢٠١٧م بالإضافة إلى إعداد الأرقام المقارنة على ذلك الأساس. وبناء على ذلك فإن هذه القوائم المالية الموحدة تم إعدادها بناء على المعايير الدولية.

تمشيا مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة مركز مالي افتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م بعد إجراء التعديلات اللازمة للتحويل من المعايير السابقة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت الشركة بتحليل أثر التحويل على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بشكل تفصيلي وبيان أثر ذلك كما هو موضح أدناه.

### ٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

#### الإعفاءات المطبقة

يتيح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) لمتبعي المعايير الدولية لأول مرة بعض الإعفاءات من تطبيق بعض المتطلبات المنصوص عليها في المعايير الدولية للتقرير المالي بأثر رجعي.

قامت المجموعة بتطبيق الإعفاء التالي:

- قامت الشركة بتطبيق الإعفاء المذكور في المعيار الدولي رقم ١ ملحق (ج) و(د) الخاص بالاستثمارات في المنشآت التابعة والمشروعات المشتركة والمنشآت الزميلة الذي يسمح للشركة استخدام القيمة الدفترية وفقاً لمبادئ المحاسبة السابقة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية على الاستثمارات في شركات زميلة قبل تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### التقديرات

تتفق التقديرات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و١ يناير ٢٠١٦ م مع تلك المستخدمة في نفس التواريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد إجراء التسويات لإظهار أي اختلافات في السياسات المحاسبية) باستثناء استخدام التقديرات لالتزامات المنافع المحددة للموظفين.

إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تعكس الظروف السائدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م الذي يمثل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

توضح الجداول التالية الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التخيرات في حقوق الملكية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م نتيجة التحول من المعايير السابقة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية:



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

التسويات على حقوق الملكية في ١ يناير ٢٠١٦ م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية):

المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م	إعادة القياس	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين معدلة (إيضاح ٥)	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٢,١٣٠,٨٦٧	-	١١٢,١٣٠,٨٦٧		الموجودات غير المتداولة
١,٧٤٩,٢٤٠	-	١,٧٤٩,٢٤٠		ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٥,٦٨٧,٠٨٥	(١٤٩,٦٣٣,٤٦٦)	٢٩٥,٣٢٠,٥٥١	أ	موجودات غير ملموسة
١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	٩٦,٦٨٦,٠٠٠	٩٠,٦٧٠,٠٦٣	٢-أ	استثمارات في شركات زميلة استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٤٦,٩٢٣,٢٥٥	(٥٢,٩٤٧,٤٦٦)	٤٩٩,٨٧٠,٧٢١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	-	٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦		الموجودات المتداولة
١٤,٧٩٢,٩٨٠	-	١٤,٧٩٢,٩٨٠		بضاعة
٤٦,٤٠٣,٥٢١	-	٤٦,٤٠٣,٥٢١		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى تقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧	-	٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٦٧,٣٧٦,٥٢٢	(٥٢,٩٤٧,٤٦٦)	٨٢٠,٣٢٣,٩٨٨		إجمالي الموجودات
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩,٣٤٤,٨٨٠	(٣,٩٢٠,٣٤٩)	٥٣,٢٦٥,٢٢٩	٢-أ	حقوق الملكية
-	(٥,٦٧٦,١٧٠)	٥,٦٧٦,١٧٠	٢-أ	رأس المال
٧٨,٦٤٣,٨٩٣	(٤٤,١٩٠,٩٤٨)	١٢٢,٨٣٤,٨٤١	أ، ب	احتياطي نظامي الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي أرباح مبقاة
٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨		احتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٨٧,٤٨٤,٩٣١	(٥٣,٧٨٧,٤٦٧)	٧٤١,٢٧٢,٣٩٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,١٤٢,١٦٧	(٢٢,٨٣٤)	٥,١٦٥,٠٠١	ب	الحقوق غير المسيطرة
٦٩٢,٦٢٧,٠٩٨	(٥٣,٨١٠,٣٠١)	٧٤٦,٤٣٧,٣٩٩		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٢٨٠,٩٩٤	٨٦٢,٨٣٥	٢٠,٤١٨,١٥٩	ب	المطلوبات غير المتداولة
٤١,٥٢٣,١٠١	-	٤١,٥٢٣,١٠١		صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١,٩٤٥,٣٢٩	-	١١,٩٤٥,٣٢٩		المطلوبات المتداولة
٧٤,٧٤٩,٤٢٤	٨٦٢,٨٣٥	٧٣,٨٨٦,٥٨٩		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى زكاة مستحقة الدفع
٧٦٧,٣٧٦,٥٢٢	(٥٢,٩٤٧,٤٦٦)	٨٢٠,٣٢٣,٩٨٨		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

التسويات على حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إعادة القياس	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين معدلة (إيضاح ٥)	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٩٦,٨٠٢,٧٢٥	(٥,٤٤٢,٦١٧)	١٠٢,٢٤٥,٣٤٢	ج	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٢٩٤,٧٨١	٥,٤٤٢,٦١٧	٨٥٢,١٦٤	ج	موجودات غير ملموسة
٢٨٦,٠٠٠,١٨٣	(٥٦,٠٣٨,٠٥٦)	٣٤٢,٠٣٨,٢٣٩	أ	استثمارات في شركات زميلة
٧٩,٨٨٤,٨٤٥	-	٧٩,٨٨٤,٨٤٥		استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٦٨,٩٨٢,٥٣٤	(٥٦,٠٣٨,٠٥٦)	٥٢٥,٠٢٠,٥٩٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠	-	٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠		الموجودات المتداولة
٩,١٣١,٤٢٤	-	٩,١٣١,٤٢٤		بضاعة
٣١,٧٠٠,٥٦٣	-	٣١,٧٠٠,٥٦٣		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٧,٨٧٨,٩٥٧	-	٢٦٧,٨٧٨,٩٥٧		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٣٦,٨٦١,٤٩١	(٥٦,٠٣٨,٠٥٦)	٧٩٢,٨٩٩,٥٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩,٣٤٤,٨٨٠	(٣,٩٢٠,٣٤٩)	٥٣,٢٦٥,٢٢٩	أ، ب	حقوق الملكية
-	(٨,٢٢٠,٦٦٠)	٨,٢٢٠,٦٦٠	أ، ب	رأس المال
٥٩,٧٦٧,٣٢٦	(٤٥,٠٧٥,٧٦٤)	١٠٤,٨٤٣,٠٩٠	أ، ب	احتياطي نظامي
٢٢,٤٧٨,٤٢٥	-	٢٢,٤٧٨,٤٢٥		الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي
٦٨١,٥٩٠,٦٣١	(٥٧,٢١٦,٧٧٣)	٧٣٨,٨٠٧,٤٠٤	أ، ب	أرباح مبقاة
٥,٧٠١,٤٩٠	(٧٥,٢٨٦)	٥,٧٧٦,٧٧٦		احتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٨٧,٢٩٢,١٢١	(٥٧,٢٩٢,٠٥٩)	٧٤٤,٥٨٤,١٨٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٠,٠٩٨,٧٤٠	١,٢٥٤,٠٠٣	١٨,٨٤٤,٧٣٧	ب	الحقوق غير المسيطرة
٢٣,١٧٣,٢٦٢	-	٢٣,١٧٣,٢٦٢		إجمالي حقوق الملكية
٦,٢٩٧,٣٦٨	-	٦,٢٩٧,٣٦٨		المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٥٦٩,٣٧٠	١,٢٥٤,٠٠٣	٤٨,٣١٥,٣٦٧		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٧٣٦,٨٦١,٤٩١	(٥٦,٠٣٨,٠٥٦)	٧٩٢,٨٩٩,٥٤٧		زكاة مستحقة الدفع
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

التسميات على قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إعادة القياس	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين معدلة (إيضاح ٥)	إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٥,٣٥٩,٥٣١	-	١٩٥,٣٥٩,٥٣١			صافي المبيعات
(١٠٥,١٤٤,٤٥٢)	(٧٠,٦١٠)	(١٠٥,٠٧٣,٨٤٢)			تكلفة المبيعات
٩٠,٢١٥,٠٧٩	-	٩٠,٢٨٥,٦٨٩			إجمالي ربح المبيعات
(١٨,٦٣١,٩٠٦)	٤,٣٢٢,٠٢٧	(٢٢,٩٥٣,٩٣٣)	٢-أ		صافي خسارة الاستثمارات
٧١,٥٨٣,١٧٣	٤,٢٥١,٤١٧	٦٧,٣٣١,٧٥٦			إجمالي الربح
(٦٩,١٩٥,٦٤١)	(٤١٢,٥٣٣)	(٦٨,٧٨٣,١٠٨)	ب		المصاريف
(٣٧,٧٢٤,٥١٩)	(٤٣٠,٦١٩)	(٣٧,٢٩٣,٩٠٠)	ب		بيع وتوزيع
(٦,١٠٧,١٤٦)	-	(٦,١٠٧,١٤٦)			إدارية وعمومية
					مخصص بضاعة بطئ الحركة
(١١٣,٠٢٧,٣٠٦)	(٨٤٣,١٥٢)	(١١٢,١٨٤,١٥٤)			إجمالي المصاريف
(٤١,٤٤٤,١٣٣)	٣,٤٠٨,٢٦٥	(٤٤,٨٥٢,٣٩٨)			الخسارة من العمليات الرئيسية
٢٩,٣١١,١٠٤	(٤,٠٤٤,٨١٧)	٣٣,٣٥٥,٩٢١	أ		حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
٥٣٣,٣٨٨	-	٥٣٣,٣٨٨			صافي مصروفات وإيرادات أخرى
(١١,٥٩٩,٦٤١)	(٦٣٦,٥٥٢)	(١٠,٩٦٣,٠٨٩)			الخسارة قبل الزكاة
(٦,٤١٦,٨٨٧)	-	(٦,٤١٦,٨٨٧)			الزكاة
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	(٦٣٦,٥٥٢)	(١٧,٣٧٩,٩٧٦)			صافي خسارة السنة
(١٨,٦٠١,٩٩٣)	(٦١٠,٢٤٢)	(١٧,٩٩١,٧٥١)			المساهمين في الشركة الأم
٥٨٥,٤٦٥	(٢٦,٣١٠)	٦١١,١٥٥			الحقوق غير المسيطرة
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	(٦٣٦,٥٥٢)	(١٧,٣٧٩,٩٧٦)			صافي خسارة السنة

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

التسويات على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تتمة):

المعايير الدولية للتقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إعادة القياس	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين معدلة (إيضاح ٥)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
					صافي خسارة السنة
(١٨,٠١٦,٥٢٨)	(٦٣٦,٥٥٢)	(١٧,٣٧٩,٩٧٦)			
					الربح/(خسارة) الشامل الأخرى: إيرادات شاملة أخرى التي سيعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: صافي ربح الموجودات المالية المتاحة للبيع
١٢,٩٨٢,٢٦٧	١٢,٩٨٢,٢٦٧	-			
					إيرادات/(خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة: أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة حصّة الشركة في أرباح/(خسائر) إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
٥٢٢,٥٩٣	٥٢٢,٥٩٣	-			
(٨٢٣,٣٠٩)	(٨٢٣,٣٠٩)	-			
(٥,٣٣٤,٩٧٧)	١٢,٠٤٤,٩٩٩	(١٧,٣٧٩,٩٧٦)			صافي خسارة الدخل الشامل للسنة
					المتعلق بـ: المساهمين في الشركة الأم الحقوق غير المسيطرة
(٥,٨٩٤,٣٠٠)	١٢,٠٩٧,٤٥١	(١٧,٩٩١,٧٥١)			
٥٥٩,٣٢٣	(٥٢,٤٥٢)	٦١١,٧٧٥			
(٥,٣٣٤,٩٧٧)	١٢,٠٤٤,٩٩٩	(١٧,٣٧٩,٩٧٦)			صافي خسارة دخل السنة

## ٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

التسميات على قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	إعادة القياس ريال سعودي	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١,٤١٨,٨٢٦ (٢٦,١٢١,٧٨٤)	٣,٥٠٩,٩٩٩ (٣,٥٠٩,٩٩٩)	٧,٩٠٨,٨٢٧ (٢٢,٦١١,٧٨٥)	

ملاحظات على تسوية حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

## (أ) استثمار في شركة زميلة

١- قامت الشركة بالاستفادة من الاعفاء المذكور في المعيار الدولي رقم ١ ملحق (ج) و(د) الخاص بالاستثمارات في المنشآت التابعة والمشروعات المشتركة والمنشآت الزميلة الذي يسمح للشركة استخدام القيمة الدفترية وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة، بشكل عام، في السابق، كما تم إثبات الأثر الناتج عن التعديلات في القوائم المالية للشركة الزميلة بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م، وتسجيل حصة الشركة في هذه التعديلات، مما أدى إلى انخفاض الأرباح المبقاة بمبلغ ٨,٠٦٧,٨١٠ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م، كما تم إثبات حصة الشركة في التعديلات على القوائم المالية للشركة الزميلة بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعايير الدولية للتقرير المالي في قائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٥٦٦,٦٩٨ ريال سعودي وعلى قائمة الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٦١٢,٦٨٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

٢- طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كانت الشركة تقوم بإظهار الاستثمار بالقيمة العادلة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م، تم احتساب الاستثمار بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي، وطبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت المجموعة بإعادة احتساب الاستثمار بطريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي أصبحت فيه منشأة زميلة. في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، بلغت القيمة العادلة لهذا الاستثمار مبلغ ٩٦,٦٨٦,٠٠٠ ريال سعودي وبلغت القيمة الدفترية السابقة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مبلغ ١٤١,٥٦٥,٦٥٦ ريال سعودي. كما تم إثبات الأثر الناتج عن تعديل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والقيمة الدفترية السابقة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مما أدى إلى انخفاض الأرباح المبقاة بمبلغ ٣٥,٢٨٣,١٣٧ ريال سعودي وبالتالي انخفاض الاحتياطي النظامي بمبلغ ٣,٩٢٠,٣٤٩ ريال سعودي وانخفاض الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي بمبلغ ٥,٦٧٦,١٧٠ ريال سعودي في ١ يناير ٢٠١٦ م. كما تم إثبات الأثر الناتج عن هذا في قائمة الدخل المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٣,٤٧٨,١٢٠ ريال سعودي وتسجيل أثر تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة كما في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م في قائمة الدخل بمبلغ ٢٩,٥٧٥,٢١٧ ريال سعودي، كما تم إثبات الأثر الناتج عن تسجيل الأرباح المستلمة من الشركة الزميلة بمبلغ ٣,٥١٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسجيل الانخفاض غير المؤقت في قائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٨,٧٦٣,١٩٠ ريال سعودي وعلى قائمة الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢١٠,٦٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

### ٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

#### ب) التزام المنافع المحددة

طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة بإثبات التكاليف المتعلقة بمنافع ما بعد التوظيف طبقاً لنظام العمل السعودي. وطبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم إثبات التزامات التقاعد على أساس اكتواري. تم تحميل الفرق في التزام التقاعد بالكامل على الأرباح المبقة بمبلغ ٨٤٠,٠٠١ ريال سعودي وتخفيض الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ٢٢,٨٣٤ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦م، وتسجيل الأثر الناتج عن التزامات التقاعد على أساس اكتواري في قائمة الدخل بمبلغ ٩١٣,٧٦٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. وتم تسجيل إعادة قياس الأرباح الاكتوارية من منافع الموظفين على بنود الدخل الشامل الأخرى بمبلغ ٥٢٢,٥٩٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

#### ج) موجودات غير ملموسة

قامت المجموعة بأعاده تصنيف مبلغ ٥,٤٤٢,٦١٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من ممتلكات وآلات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة والتي تتمثل في برامج حاسب إلى كانت مدرجة ضمن بنود ممتلكات وآلات ومعدات طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "المعايير السابقة".

### ٤ - الاجتهادات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ الخاصة بالإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية. 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 المعايير المتاحة عن إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.

#### أ) الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الانتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للموجودات أو التلف والبلى الطبيعي. وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية على أساس سنوي، ويتم تعديل مصروفات 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 المقدره 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 المقدره القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدره القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الموحدة.

٤ - الاجتهادات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

ج) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض 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 الشركة 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 اعداد التقديرات.

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 الملانم، 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 لتتطابق 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 فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٥ - تعديلات سنوات سابقة

أ) تصحيح أخطاء في القوائم المالية للشركات الزميلة قامت الشركات الزميلة بتعديل أرقام المقارنة للسنوات السابقة نتيجة أخطاء في تطبيق السياسات المحاسبية بأثر رجعي. وقد تم تحديد الأثر على القوائم المالية الموحدة في إيضاح (ب) أدناه.

ب) أثر تعديلات سنوات سابقة

الأرباح المبقاه ريال سعودي	استثمارات في شركات زميلة ريال سعودي	
١٢٤,٩٦١,٧٠٠ (٢,١٢٦,٨٥٩)	٢٩٧,٤٤٧,٤١٠ (٢,١٢٦,٨٥٩)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م - ما تم التصريح عنه سابقاً تعديلات سنوات سابقة
١٢٢,٨٣٤,٨٤١	٢٩٥,٣٢٠,٥٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م - المعدل
١١٧,٨٨٤,١٢٥ (٢,١٢٦,٨٥٩)	٣٥٥,٠٧٩,٢٧٤ (٢,١٢٦,٨٥٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م - ما تم التصريح عنه سابقاً تعديلات سنوات سابقة لعام ٢٠١٥ م تعديلات على قائمة الربح والخسارة لعام ٢٠١٦ م خاص بشركة المركز الطبي الدولي
(١,٨٣٦,٨٣٢)	(١,٨٣٦,٨٣٢)	تعديلات على قائمة الربح والخسارة لعام ٢٠١٦ م خاص بشركة الجوف للتنمية الزراعية
(٩,٠٧٧,٣٤٤)	(٩,٠٧٧,٣٤٤)	
١٠٤,٨٤٣,٠٩٠	٣٤٢,٠٣٨,٢٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م - المعدل

٦ - صافي ربح / (خسارة) الاستثمارات

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
(١٦٤,١٠٥)	٤,٥٢٧,١١٦	أرباح / (خسائر) بيع استثمارات متحصلات من بيع استثمارات
٧٤٢,٢٤٩	-	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ١٥)
(٥٥,٤٣٩,٦٧١)	-	توزيعات أرباح أسهم
٦,٦٥٤,٤٠٤	٤,٩٠٤,٩٨٥	أرباح إعادة تقييم استثمارات في شركة زميلة
٢٩,٥٧٥,٢١٧	-	
(١٨,٦٣١,٩٠٦)	٩,٤٣٢,١٠١	



شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٧ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٢٨,٤١٨,٤٧٢	١٩,٢٤٠,٧٦٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١١,٩٩٦,٧٢٣	١٠,٣٩٠,٧٩٦	استهلاك (إيضاح ١٢)
٩٩٦,٥٠٧	١,٠٤٦,٤٢٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٣)
٣,٤٦٤,٩٠٤	١,٥٤٤,٢٥٧	دعاية وإعلان وتسويق
١٥,٩٣٥,١٩٢	١١,٥٦٤,٧٥٨	إيجارات
٨,٣٨٣,٨٤٣	٥,٧٤١,٨٩٧	أخرى
<u>٦٩,١٩٥,٦٤١</u>	<u>٤٩,٥٢٨,٩٠٢</u>	

٨ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٢٦,٠٤١,٩٦٥	١٩,٠٩٦,٩٠٣	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٣١١,٦٢٧	٦,٦٢٨,٦١٠	استهلاك (إيضاح ١٢)
٥٢,٠٧٣	٥,٥٣٥,٠٦١	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١٣)
٥,٣١٨,٨٥٤	٦,٠٧٧,٠٤٦	أخرى
<u>٣٧,٧٢٤,٥١٩</u>	<u>٣٧,٣٣٧,٦٢٠</u>	

٩ - إيرادات أخرى

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٤٠٤,٤٠٤	٤٧١,٨٠٤	إيرادات تأجير (إيضاح ٢٥)
١٢٨,٩٨٤	٢١,٤٩٧	إيرادات أخرى
<u>٥٣٣,٣٨٨</u>	<u>٤٩٣,٣٠١</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٠ - الزكاة مستحقة الدفع

الزكاة

(١) كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ سبتمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
١١,٤٧٦,٨٣٨	١١,٩٤٥,٣٢٩	٦,٢٩٧,٣٦٨	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٠١,٤٩٣	٦,٤١٦,٨٨٧	٦,٦٣٦,٠٠٥	المكون خلال السنة
(٦,٧٣٣,٠٠٢)	(١٢,٠٦٤,٨٤٨)	(٦,٤١٦,٨٨٧)	المدفوع خلال السنة
<u>١١,٩٤٥,٣٢٩</u>	<u>٦,٢٩٧,٣٦٨</u>	<u>٦,٥١٦,٤٨٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

(٢) الموقف الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

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

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

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

- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٦ م ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة.

١١ - مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
١٢,٩٨٢,٢٦٧	٩٠١,٩١٨	صافي الأرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
(٨٢٣,٣٠٩)	١,٤٩٠,١٢٣	حصة الشركة في أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة خاص بالشركات الزميلة
-	٥٢٢,٥٩٣	أرباح إعادة قياس برامج المنافع المحددة
<u>-</u>	<u>٥٢٢,٥٩٣</u>	

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	أعمال تحت التنفيذ	تصنيعات على أساس صناعية	آلات	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات	أجهزة رقابية ومساعد وأجهزة تكييف	ديكور	مباني	أرضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٠,١٠٦,٠٨١	١,٨٠٦,٢٧٧	١,٠٥٧,٤٠٩	١٢,٠٥٧,٣٧٨	٢,٧٨٠,٧١٦	٣١,٨٣٦,٤٢٣	٣١,٦٠٨,٠٩٣	١٣٥,٣٠٧,٨٤٤	١١٥,٢٦٩,١٠٢	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٠٠,٤٢٤	٢,٦١٠,٧٥٣	٣٩,٩٢٩	٩٤,٥٥٦	—	٢٤١,٨٧٤	٥٥,٢٧٨	٢٥٨,٠٣٤	—	—	—	الإضافات
—	(٣,٢٤٨,٠٩٨)	٣٣٣,٠٣٨	—	—	٢,٠٠٥	١,٢٥٠,١٢٣	١,٢٦١,٩٣٢	—	—	—	التحويلات
(٥٦٥,٦٠٨)	(٥٦٥,٦٠٨)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	الحوال إلى أصول غير مطروحة
٣٦٢,٨٤٠,٨٩٧	٦٠٤,٣١٩	١,٤٣٠,٣٧٦	١٢,١٥١,٩٣٤	٢,٧٨٠,٧١٦	٣٦,٠٨١,٣٠٧	٣٢,٣١٣,٤٩٤	١٣٦,٨٢٧,٨١٠	١١٥,٢٦٩,١٠٢	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في نهاية السنة
٢٦٢,٣٠٣,٣٥٦	—	٦٠٣,٠٣٥	١٠,٢٤٩,٦٢٧	٢,٤٣٦,٦٩١	٢٥,٦٨٧,٠٨١	٢٨,٤٢٧,٧١٣	١١٢,٢٤٧,٨٨٠	٨٣,٥٥١,٣٢٩	—	—	الاستهلاك المتراكم
١٧,٠١٩,٤٠٦	—	١١٦,٢٤٨	٦١٩,٦٦٥	٢٤٨,٠٢١	٢,٠٢١,٢٢٧	٢,٤٤٣,٨٠٤	٩,١٩١,٢٠٥	٢,٥٧٧,٥٨٦	—	—	الرصيد في بداية السنة
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	استهلاك السنة
٢٨٠,٣٢٢,٧٦٢	—	٧١٩,٢٨٢	١٠,٩٦٩,٢٩٢	٢,٦٨٥,٦٧٢	٢٧,٧٠٩,٠٤٨	٣٠,٦٧١,٥١٧	١٧١,٤٣٩,٠٨٥	٨٦,١٢٨,٩١٥	—	—	الاستثمارات
٨٢,٥١٨,١٣٥	٦٠٣,٣١٩	٧١١,٠٩٣	١,١٨٢,٢٤٢	٩٥,٠٩٤	٤,٣٧٢,٢٥٤	٢,٦٤١,٩٧٧	١٥,٣٨٨,٧٢٥	٢٩,١٤٠,١٨٨	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	الرصيد في نهاية السنة
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي القيمة الدفترية
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

تتضمن أعمال تحت التنفيذ قيمة تجهيزات وتحسينات لمعارض المجموعة قيد التنفيذ والمتوقع أن تبدأ التشغيل خلال عام ٢٠١٨ م.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٢ - ممتلكات ومعدات (تمة)

المجموع م ٢٠١٦ ريال سعودي	اصال تحت التنقيح ريال سعودي	امكان مستحجرة ريال سعودي	تصميمات على امكان مستحجرة ريال سعودي	الات ريال سعودي	وسائل نقل ريال سعودي	اكتف وتجهيزات ريال سعودي	تكييف ومصادر واجهزة ريال سعودي	ديكور ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	الثقله الرصيد في بداية السنة الإضافات التحولات المحول الى اصول غير ملموسة الإستبعادات	الرصيد في نهاية السنة	
												٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
٣٥٧,٣٧٦,٣٧٣	١١,٣٤٤,١٤٥	٧٥١,١٥٠	١١,٩٤٨,٣٧٦	٢,٨٩٠,٣٤١	٢٧,٩٢٦,٧٥٧	٣١,٢٢٦,٧٧٩	١٢٧,٥٨٦,٩٧٩	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١٣٥,٣٠٧,٨٤٤	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
٨,٦١٨,٤٠٣	٤,٨٧٣,٠٢١	٩٠,٧٥٦	١٠,٩٠٠,٠٠٢	٩٢,٥٥٠	٧٩٤,٤٦٤	٢٣٤,٠٦٤	٢,٤٤٤,٥٤٦	-	-	-	-	-	-
(٥,٤٤٢,٦١٧)	(٨,٧٧٤,٣٧٤)	٢١٥,٦٠٣	-	-	٣,١١٥,٢٠٢	١٤٧,٢٥٠	٥,٢٩٦,٣١٩	-	-	-	-	-	-
(٣٩٦,٠٧٨)	(١٩٣,٩٠٣)	-	-	(٧٠٢,١٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦٠,١٠٦,٥٨١	١,٨٠٦,٢٧٧	١,٠٥٧,٤٠٩	١٢,٠٥٧,٣٧٨	٢,٧٨٠,٧١٦	٣١,٨٣٦,٤٧٣	٣١,٦٠٨,٠٩٣	١٣٥,٣٠٧,٨٤٤	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١٣٥,٣٠٧,٨٤٤	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
٢٤٥,١٤٥,٥٠٦	-	٥١٠,٠٢٤	٩,٧١٨,٨٩٢	٧,٣٨٢,٤٤٩	٢٤,٦٤٨,١١١	٢٥,٧٩٠,٧٥٥	١٠٢,٠٢٦,٩٧٤	٨٠,١١٨,٢٩١	-	-	-	-	-
١٨,٣٠٨,٣٥٠	-	٩٣,٠٠١	٦٣٠,٧٣٥	٢٥٤,٧٤٢	١,٠٣٨,٩٧٠	٢,٦٣٦,٩٥٨	١,٠٢٢,٩٠٦	٣,٤٣٣,٠٢٨	-	-	-	-	-
(٧٠٠,٥٠٠)	-	-	-	(٧٠٠,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦٣,٣٠٣,٣٥٦	-	٦٠٣,٠٢٥	١٠,٣٤٩,٦٢٧	٧,٤٣٦,٦٩١	٢٥,٦٨٧,٠٨١	٢٨,٤٢٧,٧١٣	١١٢,٢٤٧,٨٨٠	٨٣,٥٥١,٣٧٩	-	-	-	-	-
٩٦,٨٠٢,٧٢٥	١,٨٠٦,٢٧٧	٤٥٤,٣٧٤	١,٧٠٧,٧٥١	٣٤٤,٠٢٥	٦,١٤٩,٢٤٢	٣,١٨٠,٣٨٠	٢٣,٠٥٩,٩٦٤	٣١,٧١٧,٧٧٤	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٢,٢٤٧,٨٨٠	٨٣,٥٥١,٣٧٩	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
١١٢,١٣٠,٨١٧	١١,٣٤٤,١٤٥	٢٤١,٠١٦	٢,٢٢٩,٤٨٤	٥٠٧,٨٩٢	٣,٢٧٨,١٤٦	٥,٤٣٦,٠٧٤	٢٥,٥٦٠,٠٠٥	٣٥,١٥٠,٨١٢	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٢,٢٤٧,٨٨٠	٨٣,٥٥١,٣٧٩	٢٨,٣٨٢,٨٤٣

في ١ يناير ٢٠١٦ م

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٢ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٩٦,٧٢٣	١٠,٣٩٠,٧٩٦	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٧)
٦,٣١١,٦٢٧	٦,٦٢٨,٦١٠	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٨)
<u>١٨,٣٠٨,٣٥٠</u>	<u>١٧,٠١٩,٤٠٦</u>	

١٣ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٧ م	أخرى (ب)	برامج (أ)	
ريال سعودي			
٢٢,٧٢٢,٧٧٠	١٧,٢٨٠,١٥٣	٥,٤٤٢,٦١٧	التكلفة:
٧٣,٥٠٤	٥١,٠٠٤	٢٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٦٥,٦٠٨	٥٦٥,٦٠٨	-	الإضافات
<u>٢٣,٣٦١,٨٨٢</u>	<u>١٧,٨٩٦,٧٦٥</u>	<u>٥,٤٦٥,١١٧</u>	المحول من أعمال تحت التنفيذ
			الرصيد في نهاية السنة
١٦,٤٢٧,٩٨٩	١٦,٤٢٧,٩٨٩	-	الاطفاء المتراكم:
٦,٥٨١,٤٨٦	١,١١٦,٣٦٩	٥,٤٦٥,١١٧	الرصيد في بداية السنة
<u>٢٣,٠٠٩,٤٧٥</u>	<u>١٧,٥٤٤,٣٥٨</u>	<u>٥,٤٦٥,١١٧</u>	اطفاء السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٣٥٢,٤٠٧	٣٥٢,٤٠٧	-	صافي القيمة الدفترية:
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٧,١٢٨,٦٤٩	١٧,١٢٨,٦٤٩	-	التكلفة:
١٥١,٥٠٤	١٥١,٥٠٤	-	الرصيد في بداية السنة
٥,٤٤٢,٦١٧	-	٥,٤٤٢,٦١٧	الإضافات
<u>٢٢,٧٢٢,٧٧٠</u>	<u>١٧,٢٨٠,١٥٣</u>	<u>٥,٤٤٢,٦١٧</u>	المحول من أعمال تحت التنفيذ
			الرصيد في نهاية السنة
١٥,٣٧٩,٤٠٩	١٥,٣٧٩,٤٠٩	-	الاطفاء المتراكم:
١,٠٤٨,٥٨٠	١,٠٤٨,٥٨٠	-	الرصيد في بداية السنة
<u>١٦,٤٢٧,٩٨٩</u>	<u>١٦,٤٢٧,٩٨٩</u>	<u>-</u>	اطفاء السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٦,٢٩٤,٧٨١	٨٥٢,١٦٤	٥,٤٤٢,٦١٧	صافي القيمة الدفترية:
<u>١,٧٤٩,٢٤٠</u>	<u>١,٧٤٩,٢٤٠</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
			في ١ يناير ٢٠١٦ م

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٣ - موجودات غير ملموسة (تتمة)

(أ) قررت المجموعة خلال العام إطفاء تكلفة البرنامج المحاسبي بالكامل لعدم رغبتها في استمرار استخدامه.

(ب) تتضمن الموجودات غير ملموسة في المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة تم دفعها لافتتاح مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري للفرع.

تم توزيع الإطفاء على البنود التالية:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٦,٥٠٧	١,٠٤٦,٤٢٥	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٧)
٥٢,٠٧٣	٥,٥٣٥,٠٦١	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٨)
<u>١,٠٤٨,٥٨٠</u>	<u>٦,٥٨١,٤٨٦</u>	

١٤ - استثمار في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
			٢٠١٦م	٢٠١٧م			
١٤٥,٦٨٧,٠٨٥	١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٥٥٤,١١٦	%١٩,٣٤	%١٩,٣٤	إدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح ١-) (٣ و١) أدناه شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح ب- (١ و٢ و٤ و٥)) أدناه
-	١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	%١٤	%١٤,٠١	الإنتاج الزراعي	المملكة العربية السعودية	
<u>١٤٥,٦٨٧,٠٨٥</u>	<u>٢٨٦,٠٠٠,١٨٣</u>	<u>٣٠٠,١٦٨,١٤٠</u>					

تتكون الحصة من النتائج للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي معدلة (إيضاح ٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٣١,٥٠٥,١٦٣	٢٧,١٨٨,١٦٨	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
٦,٤٦٨,٩٥٦	٣,٥٨٦,٤٧٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
(٤٠٩,٠١٨)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٥)
(٨,٢٥٣,٩٩٧)	-	أضمحلال في قيمة استثمارات في شركة زميلة
<u>٢٩,٣١١,١٠٤</u>	<u>٣٠,١٠٥,١٦٩</u>	

شركة مجموعة فتيحي القايبضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٤ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

١- إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي معدلة (إيضاح ٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٤٥,٦٨٧,٠٨٥	١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٧٥٤,٠١٩	٣١,٥٠٥,١٦٣	٢٧,١٨٨,١٦٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	(٦١٢,٦٨٩)	١,١٣٦,٠١٢	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
(١٣,٣٣٩,٧٨٥)	(٢٠,٠٠٩,٧٧٣)	(١٣,٣٣٩,٨٥٠)	توزيعات أرباح مستلمة
(٨,٠٦٧,٨١٠)	-	-	تعديلات فروقات الشركة الزميلة
(٢,١٢٦,٨٥٩)	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٥)
<u>١٤٥,٦٨٧,٠٨٥</u>	<u>١٥٦,٥٦٩,٧٨٦</u>	<u>١٧١,٥٥٤,١١٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
١,٠٨٣,٦٢٧,٠٠٨	١,١٥٣,٠٤٣,٤٠٧	المبيعات
(٧٢٧,٧٠٩,٥٨٢)	(٧٩٧,٤٧٣,٢٢٢)	تكلفة المبيعات
(٥,٠٨٤,٢٢٢)	(٤,٩٥٦,٩١٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٦٨,٩٧٩,٢٤٤)	(٢١١,٧٣١,٦١٨)	مصاريف إدارية وعمومية
١٨,٤٢٠,٤٤٢	٢٣,٢٧٧,٨٥٠	إيرادات أخرى
(٧٩٢,٥٦٦)	(٣٣٢,٥٨٨)	مصرفات تمويلية
(٢٥,٦١٧,٠٧٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
<u>١٧٣,٨٦٤,٧٦٦</u>	<u>١٥٦,٣٢٦,٩١٤</u>	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
(١٠,٨٩٠,٨٩١)	(١٥,٦٩٦,٢٩٦)	مخصص الزكاة
(٣٠,٨٠٩)	(١٤,٨٢٩)	حقوق غير مسيطرة
<u>١٦٢,٩٤٣,٠٦٦</u>	<u>١٤٠,٦١٥,٧٨٩</u>	صافي الربح
(٣,١٦٨,٧٩٥)	٥,٨٧٥,٣٩٦	إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
		أرباح/ (خسائر) إعادة قياس برامج المنافع المحددة
<u>١٥٩,٧٧٤,٢٧١</u>	<u>١٤٦,٤٩١,١٨٥</u>	صافي الدخل الشامل للسنة
<u>٣٠,٨٩٢,٤٧٤</u>	<u>٢٨,٣٢٤,١٨٠</u>	الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٤ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

٣-١ فيما يلي بيان يوضح قائمة المركز المالي لشركة المركز الطبي الدولي كما في ٣١ ديسمبر:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٥٠١,٧٨٣,٩٠٦	٤٧٦,٧٤٩,٢٩١	٥٦٩,٠١٥,٤٧٥	الموجودات غير المتداولة
٤٥٤,٩٠٩,٦٧٥	٥٣٩,٨٣٠,٩٦٤	٥٧١,٣٥٨,٠٦٤	الموجودات المتداولة
١١٥,٢٥٦,٠٨٣	١٣٦,٩٩١,٤٩٧	١٥٢,٨٦٩,٠٦٠	المطلوبات غير المتداولة
١٦٥,٤٥٢,٢٠٠	١٤٧,٢٨٧,٨٩٥	١٧٧,٦٩٠,٦١٢	المطلوبات المتداولة
٢,٥٠٠	٣٣,٣٠٩	٤٨,١٣٨	حقوق غير مسيطرة
٦٧٥,٩٨٢,٧٩٨	٧٣٢,٢٦٧,٥٥٤	٨٠٩,٧٦٥,٧٢٩	صافي موجودات الشركة الزميلة
١٣٠,٧٠١,٧٧٩	١٤١,٥٨٤,٤٧٨	١٥٦,٥٦٨,٨٠٨	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٩,٣٤% (٢٠١٦ م: ١٩,٣٤%-٢٠١٥ م: ١٩,٣٤%)
١٤,٩٨٥,٣٠٦	١٤,٩٨٥,٣٠٨	١٤,٩٨٥,٣٠٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة عند شراء الاستثمار
١٤٥,٦٨٧,٠٨٥	١٥٦,٥٦٩,٧٨٦	١٧١,٥٥٤,١١٦	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

ب. يبلغ استثمار الشركة في رأسمال شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٤,٠١% (٢٠١٦ م: ١٤%). كانت الشركة تقوم بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع، وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م، تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار في شركة زميلة وتم إدراجه بطريقة حقوق الملكية.

ب-١ إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي معلنة (إيضاح ٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
-	-	١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	الرصيد في بداية السنة
-	٩٥,٥١٠,٥٦٤	-	التحويل من استثمارات متاحة للبيع للاستثمارات في شركات زميلة
-	٢٩,٥٧٥,٢١٧	-	أرباح إعادة تقييم استثمارات في شركة زميلة
-	٦,٤٦٨,٩٥٦	٣,٥٨٦,٤٧٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	(٢١٠,٦٢٠)	٣٥٤,١١١	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
-	(٤٠٩,٠١٨)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ب-٥)
-	(٨,٢٥٣,٩٩٧)	-	اضمحلال في قيمة استثمارات في شركة زميلة
-	٦,٧٤٩,٢٩٥	١١٢,٥١٥	إضافات
-	-	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
-	١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة السوقية العادلة لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م إجمالي مبلغ ٩٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ١,٠٤٣ مليون ريال سعودي)، حيث بلغ سعر السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٣٠,٦٨ ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٣٤,٧٨ ريال سعودي)، بلغت القيمة السوقية العادلة لحصة المجموعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م إجمالي مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ١٤٦ مليون ريال سعودي).



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٤ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٣٨٠,٢١١,٤٦٨	٣٠٥,٦١٥,١٨٨	المبيعات
(٢٤٧,٩٩٠,٨٠٦)	(٢٣١,٢٢٢,٧٥٢)	تكلفة المبيعات
(٤١,١٩٠,٣٥٧)	(٢٧,٣٣٦,١٩٢)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٨,٦٨٥,٠٣٦)	(١٦,٦٣٥,٠١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
٦٠٣,١٢٤	(٧٣١,٨٥٨)	إيرادات أخرى
(١,٦٤٤,٥٣٤)	(٨١٨,٠٨١)	مصروفات تمويلية
٧١,٣٠٣,٨٥٩	٢٨,٨٧١,٢٩٠	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,١٥١,٩٤٥)	(٣,٢٧٠,٣٠٧)	مخصص الزكاة
٦٨,١٥١,٩١٤	٢٥,٦٠٠,٩٨٣	صافي الربح
(١,٥٠٤,٤٣٢)	٢,٥٢٦,٩٥٨	إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترة اللاحقة:
٦٦,٦٤٧,٤٨٢	٢٨,١٢٧,٩٤١	أرباح/ (خسائر) إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٦,٢٥٨,٣٣٦	٣,٩٤٠,٥٨١	صافي الدخل الشامل للسنة
		الحصة في صافي التغير في حقوق الملكية للشركة الزميلة

ب-٣ فيما يلي بيان يوضح قائمة المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٥٨٠,٠٥٣,٦٧٠	٦١٨,٨٣١,٧٥١	٦٠٢,٧٦٥,٩٥٤	الموجودات غير المتداولة
٢٧٨,٠٣٥,٨٤٧	٢٨٠,٣٩٢,٠١٠	٢٥٧,٦٣٢,٢٩٠	الموجودات المتداولة
١٠٠,٦١٣,١٢٠	١٠١,٤٧٩,٠٩٩	٩٣,٣١٨,٠٧٩	المطلوبات غير المتداولة
١٠٥,٢١٥,٧٧٨	١١٠,٦٣٦,٥٦١	٨١,٨٤٤,١٢٣	المطلوبات المتداولة
٦٥٢,٢٦٠,٦١٩	٦٨٧,١٠٨,١٠١	٦٨٥,٢٣٦,٠٤٢	صافي موجودات الشركة الزميلة
-	٩٦,١٩٥,١٣٤	٩٦,٠٢٥,٥٦٧	الحصة في صافي موجودات الشركة الزميلة ١٤,٠١% (٢٠١٦: ١٤% - ٢٠١٥: لا شيء)
-	٩,٦٣٣,٠٢٥	٨,٩٦٣,٥٥٦	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل (إيضاح ب-٥)
-	٦,٠٤٢,٠٠٠	٦,٠٤٢,٠٠٠	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
-	١٧,٤٧٢,٣٢٩	١٧,٤٧٢,٣٢٩	مبلغ الشهرة
-	٨٧,٩٠٩	١١١,٧٢٨	مبالغ مدفوعة زيادة عن الحصة في أصول الشركة من عمليات الشراء
-	١٢٩,٤٣٠,٣٩٧	١٢٨,٦١٤,٠٢٤	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٤. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

قامت الشركة بتعيين خبير 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 مسودة أولية لتقرير الخبير المستقل وقامت الإدارة بتوزيع الزيادة في العوض للفرق المذكور أعلاه كالتالي، وتتوقع الإدارة الانتهاء من هذا الإجراء خلال عام ٢٠١٨م.

ب-٤ 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. وبالتالي، وتكون تفاصيل صافي الموجودات المكتتاة مع القيمة العادلة في تاريخ التأثير الجوهري كالتالي:

القيمة العادلة ريال سعودي	
١,٦٧٥,٤٦٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٢٣٠,٣٧٣	ذمم مدينة تجارية
١٣,٢٨٧,٨٩٥	بضاعة
٧٩,٥٠٠,٠٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حيوية
١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل (إيضاح ب-٥)
٦,٠٤٢,٠٠٠	موجودات غير ملموسة غير محددة المدة - علامة تجارية
٨,٤١٢,٩٥٥	مصروفات زراعية مؤجلة
١,٩٦١,٥٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<b>١٢٣,١٥٢,٢٥٩</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
٣,٦٣٩,٦٤٣	دائنون تجاريون
٣,٢٣٣,١٣٣	مصروفات مستحقة
٨٠,٨٢٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٣٩٧,٣٢٣	توزيعات أرباح مستحقة
٣٤٦,٠٩٠	مخصص زكاة مستحق
٢,٦٣٢,٢٤٥	قروض طويلة الاجل
٣,٢٠٩,٥٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>١٥,٥٣٨,٨٠٧</b>	<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>١٠٧,٦١٣,٤٥٢</b>	<b>قيمة صافي الموجودات المكتتاة</b>
<b>١٢٥,٠٨٥,٧٨١</b>	<b>القيمة الدفترية كما في تاريخ الحصول على تأثير جوهري</b>
<b>١٧,٤٧٢,٣٢٩</b>	<b>مبلغ الشهرة</b>

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٤ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

ب-٥ 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 والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس عشر عام من تاريخ التأثير الجوهري وكانت الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
١٠,٠٤٢,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٤٣	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، إجمالي
-	(٤٠٩,٠١٨)	إطفاء أول المدة
(٤٠٩,٠١٨)	(٦٦٩,٤٦٩)	إطفاء العام
(٤٠٩,٠١٨)	(١,٠٧٨,٤٨٧)	الإطفاء كما في ٣١ ديسمبر
٩,٦٣٣,٠٢٥	٨,٩٦٣,٥٥٦	موجودات غير ملموسة - علاقة مع العميل، صافي

١٥ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		
حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية (متداولة) ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية (غير متداولة) ريال سعودي	
٥٧,٤٠٦,٤٢٠	١٢,٦٢٢,١٧٦	التكلفة:
٤,٧٧٢,٣٧٣	-	في بداية السنة
(١٩,٢٤٣,١٦٢)	(١٢,٦٢٢,١٧٦)	الإضافات
٤٢,٩٣٥,٦٣١	-	الإستبعادات
		في نهاية السنة
٢٢,٤٧٨,٤٢٥	١٧,٥٠٠,٦٠١	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:
٩٠١,٩١٨	(٤,٩٧٧,٨٢٤)	في بداية السنة
٢٣,٣٨٠,٣٤٣	-	صافي الحركة خلال السنة
٦٦,٣١٥,٩٧٤	-	في نهاية السنة
		القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٥ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تتمة)

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
الإجمالي	الإجمالي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية (متداولة)	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية (غير متداولة)	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣	في بداية السنة
-	(٩٥,٥١٠,٥٦٤)	-	(٩٥,٥١٠,٥٦٤)	التحويل من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع للاستثمارات في شركات زميلة الإضافات
٦٤,١٠٩,٤٦١	٣٤,٢٩١,٧٣١	١,٥٣٨,٣٠٤	٣٢,٧٥٣,٤٢٧	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع الإستيعادات
(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	(٥٥,٤٣٩,٦٧١)	-	(٥٥,٤٣٩,٦٧١)	
(٤٧,٤٦١,٠٥٢)	(٣,٧٩٤,٩٨١)	-	(٣,٧٩٤,٩٨١)	
١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	٥٧,٤٠٥,٤٢٠	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٤,٧٨٤,٢٤٤	في نهاية السنة

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨	في بداية السنة
(٦١,٠١٥,٨٢٧)	١٢,٩٨٢,٢٦٧	٤,٩٧٧,٨٢٤	٨,٠٠٤,٤٤٣	صافي الحركة خلال السنة
٩,٤٩٦,١٥٨	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٤,٩٧٧,٨٢٤	١٧,٥٠٠,٦٠١	في نهاية السنة
١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	٧٩,٨٨٤,٨٤٥	١٧,٦٠٠,٠٠٠	٦٢,٢٨٤,٨٤٥	القيمة الدفترية في نهاية السنة

١٦ - البضاعة

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٦,٦٠١,١٤٨	١٨٢,٩٥٥,٥٥٤	١٦٧,٠١٩,٣٦٨	مجوهرات ومشغولات ذهبية
١١,٦٣٧,٨١١	١٢,٢٣٣,٠١٨	٧,٩٦٧,٨٩٩	خامات ذهب ومجوهرات
٢٩,٧٦٠,٢٠٠	٢٣,٤٧٤,٩٩٥	١١,٣٢٩,٤٥٧	بضائع متنوعة
٨,٤٣٩,٢٥١	٨,٩٠٤,٣٠٣	٦,٦٥٦,٤٤٣	علب وأدوات تغليف
٢٦٦,٤٣٨,٤١٠	٢٢٧,٥٦٧,٨٧٠	١٩٢,٩٧٣,١٦٧	
(٧,١٨١,٦٤٤)	(٥٢٠,٩٠٠)	(٢٧٨,٤٨٩)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠	١٩٢,٦٩٤,٦٧٨	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٦ - البضاعة (تتمة)

كانت حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالآتي:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٢,٧٥٩,٧٩٧	٧,١٨١,٦٤٤	٥٢٠,٩٠٠	في بداية السنة
٤,٩٢١,٨٤٧	٦,١٠٧,١٤٦	١٤,٣٤٣,٩٠٨	المكون خلال السنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٧٦٧,٨٩٠)	(١٤,٥٨٦,٣١٩)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
<u>٧,١٨١,٦٤٤</u>	<u>٥٢٠,٩٠٠</u>	<u>٢٧٨,٤٨٩</u>	في نهاية السنة

١٧ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٧٤٨,٥١٤	٢٠٤,٨١٤	٦٣٥,٢٣٥	مدينون تجاريون
٨,٠٤٣,٩٥٨	٥,٨٢٠,٦٤٦	٣,٤٦٢,٨٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٨٢٠,٥٥١	١,١٧٦,٩٢٩	١,٢٦٥,٧٦٩	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٦٢,٠٣٣	٢,٠١١,١١١	١,٩٥٧,١١٨	مدينون آخرون
<u>١٤,٨٧٥,٠٥٦</u> (٨٢,٠٧٦)	<u>٩,٢١٣,٥٠٠</u> (٨٢,٠٧٦)	<u>٧,٣٢١,٠١٦</u> (٨٢,٠٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٤,٧٩٢,٩٨٠</u>	<u>٩,١٣١,٤٢٤</u>	<u>٧,٢٣٨,٩٤٠</u>	

١٨ - نقد بالسندوق ولدى البنوك

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٤٣٢,٣٩١	٥٤٥,٧٠٦	٤٨٦,١٨٧	النقد في الصندوق
٤٥,٩٧١,١٣٠	٣١,١٥٤,٨٥٧	٨٧,٨٣٨,٦٧٠	النقد في البنوك
<u>٤٦,٤٠٣,٥٢١</u>	<u>٣١,٧٠٠,٥٦٣</u>	<u>٨٨,٣٢٤,٨٥٧</u>	

١٩ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٠ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركة في المملكة العربية السعودية وللنظام الأساسي للشركة يجب تجنّب ١٠% من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف هذا التجنّب عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٢١ - الحقوق غير المسيطرة

تمثل الحقوق غير المسيطرة ذلك الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وفي قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وفي حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة خاصة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية في الشركة الأم.

٢٢ - صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٢٠,٨٩٦,٨٥٤	٢١,٢٨٠,٩٩٤	٢٠,٠٩٨,٧٤٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٢٤,٣٣٩	٣,٦٦٣,٨٩٦	٢,١٩٢,٢٤٤	المكون خلال السنة
٨٦٢,٨٣٥	-	-	المحمل على الأرباح المتبقية
-	(٥٢٢,٥٩٣)	(٣٥٥,٤٧٠)	المحمل على الدخل الشامل الآخر
(٣,٠٠٣,٠٣٤)	(٤,٣٢٣,٥٥٧)	(٦,٠٨٢,٩١٦)	المدفوع خلال السنة
<u>٢١,٢٨٠,٩٩٤</u>	<u>٢٠,٠٩٨,٧٤٠</u>	<u>١٥,٨٥٢,٥٩٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

إن أهم الفرضيات الاكتوارية المستخدمة في حساب القيمة الحالية لمنافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣,٧٩%	٣,٧٩%	٣,٥٨%	معدل الخصم
٣%	٣%	٣,٠%	معدل زيادة الراتب
من ٠,٠٠٠,٥٩٤ إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	من ٠,٠٠٠,٥٩٤ إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	من ٠,٠٠٠,٥٩٤ إلى ٠,٠٢٤٧٨٣	معدل الوفيات
من ٥% إلى ٢٥%	من ٥% إلى ٢٥%	من ٥% إلى ٢٥%	معدلات دوران الموظفين

تم عرض تأثير قيمة التغيير في التزامات المنافع المحددة للموظفين عند تغيير إحدى الفرضيات الاكتوارية والتي لها نسبة تغيير معقولة، مع تثبيت كافة الفرضيات المتغيرة الأخرى كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٢٠,٥٩٢,٣٦٢	١٨,٧٥٨,٢٥٢	١٥,٠٧٦,٠٤٤	معدل الخصم + ١%
٢٢,٦٩٣,١٧٧	٢٠,٧٥٩,٢٧١	١٦,٧٢٠,٤٦٧	معدل الخصم - ١%
٢٢,٨١٦,٧٨٦	١٨,٦٤٠,٨٧٩	١٤,٩٨٢,١٨٧	زيادة طويلة الأجل للراتب + ١%
٢٠,٤٦٠,٠٦١	٢٠,٨٦٧,٩٠٥	١٦,٨٠٦,٧٤٣	زيادة طويلة الأجل للراتب - ١%

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٣ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٣٣,٦٨٦,٨٧٧	١٢,٠٢٤,٢٦١	١٤,٢٧٤,٧٧٤	دائنون تجاريون
٣,١٩٥,٤١٩	٣,٧١٧,٧٢٢	٤,٤٩٤,٩٥٤	مصاريف مستحقة
٢,٠٤٢,٧٥٦	٥,٢٣٨,٤٩١	١,٧٧٧,٥٠٦	دفعات مقدمة من العملاء
٣٦٢,٩١٥	-	-	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٢,٢٣٥,١٣٤	٢,١٩٢,٧٨٨	٣,٦٥٣,٠٤٦	ذمم دائنة أخرى
<u>٤١,٥٢٣,١٠١</u>	<u>٢٣,١٧٣,٢٦٢</u>	<u>٢٤,٢٠٠,٢٨٠</u>	

٢٤ - ربحية/ (خسارة) السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الدخل/ (الخسارة) للسنة وذلك بقسمة صافي الدخل/ (الخسارة) 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/ (الخسارة) للسنة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(١٨,٦٠١,٩٩٣)	١,٠٠٤,١٣٥	ربح/ (خسارة) السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
<u>(٠,٣٤)</u>	<u>٠,٠١</u>	(الخسارة)/ الربح الأساسي والمخفض للسهم من ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)

٢٥ - 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) قامت الشركة بتجديد عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٧ م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ريال سعودي ٥٠٥,٥٠٥ (٢٠١٦: ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي) للسنة، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ١ مايو ٢٠١٧ م (إيضاح ٩).

(ب) يمتلك الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ٩٧٢,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦ م: ١,٨٠٧,٠١٤ ريال سعودي)، تظهر حصة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج) تتكون الادارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مبلغ ٢,٢٦٣,٥٣٥ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣,٠٣١,٦٤٠ ريال سعودي)، لا يوجد بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المستحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٥٨,٠٠٠ ريال سعودي)، ولم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٧م (٢٠١٦م: لا شيء ريال سعودي).

٢٦ - ارتباطات إيجارات

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
٩,٥٧٠,٤١٥	٧,٨٠٥,٠٦٥	خلال سنة واحدة
٤٥,٧٥١,٩٠٩	٤٠,٦٢١,٥٥٢	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
<u>٥٥,٣٢٢,٣٢٤</u>	<u>٤٨,٤٢٦,٦١٧</u>	

٢٧ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المجموعة على تحقيق أرباح. كل موظف في المجموعة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملي عليه وظيفته أو مسنولياته. المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. المجموعة عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها عمولة. إن حساسية قائمة الدخل الموحدة هي تأثير التغيرات الافتراضية في أسعار العمولة على دخل المجموعة لسنة واحدة، مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة. بناء على المطلوبات المالية ذات الأسعار المتغيرة المحفوظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. إن تغييراً افتراضياً من ١٠ نقاط أساس في المتوسط المرجح لأسعار العمولة لأرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات السعر المتغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ليس له تأثير جوهري على صافي مصروف العمولة.



٢٧ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

**مخاطر العملات**

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

**مخاطر الائتمان**

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

**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 نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٣٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٢٩ مليون ريال سعودي)، من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ودفعات مقدمة من العملاء وذمم دائنة أخرى والزكاة المستحقة الدفع. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

تتكون المطلوبات المالية غير المتداولة للمجموعة والبالغة ١٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٢٠ مليون ريال سعودي) من التزامات المنافع المحددة للموظفين. يتم سداد التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً للتوقيتات الفعلية لانتهاء فترة خدمة الموظفين.

**مخاطر أسعار الأسهم**

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

**إدارة مخاطر رأس المال**

لغرض إدارة مخاطر رأس مال المجموعة يتكون رأس المال من رأس المال واحتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع والأرباح المبقة والاحتياطي النظامي العائدة إلى مساهمي الشركة الأم. إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

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

ليس لدى المجموعة هيكل رأس مال بأهداف محددة أو معدلات ينبغي تحقيقها بما يتصل مع إدارة مخاطر رأس المال. تبقى الاستراتيجية الكلية للمجموعة كما هي عليه دون تغيير عن السنة الماضية. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من حقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقة واحتياطي تقييم استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع).

٢٨ - المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تعترزم المجموعة إتباع هذه المعايير، إذا ينطبق ذلك، عند سرياتها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) – الأدوات المالية

في شهر يوليو ٢٠١٤م، صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) – الأدوات المالية: الإثبات والقياس وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). لقد جمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة تغطية المخاطر. يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، ويسمح بالتطبيق المبكر له. وباستثناء محاسبة تغطية المخاطر، يجب تطبيقه بأثر رجعي ولكن معلومات المقارنة غير إلزامية. وبالنسبة لمحاسبة تغطية المخاطر، يتم بصورة عامة تطبيق المتطلبات مستقبلاً مع بعض الاستثناءات المحدودة.

تعترزم المجموعة تطبيق المعيار الجديد بتاريخ السريان المطلوب. وخلال عام ٢٠١٦م، قامت المجموعة بإجراء تقييم عالي المستوى لتقديرات النواحي الثلاث للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). يعتمد هذا التقييم المبني على المعلومات المتوفرة حالياً ومن الممكن أن يخضع للتغيرات الناتجة عن التحليلات الإضافية المفصلة أو المعلومات الإضافية المعقولة والمؤيدة التي تتوفر لدى المجموعة في المستقبل. وبشكل عام، تتوقع المجموعة عدم وجود تأثير جوهري على قائمة المركز المالي وحقوق المساهمين بما في ذلك الأثر الناتج عن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

(أ) التصنيف والقياس

لا تتوقع المجموعة وجود أثر جوهري على قائمة المركز المالي أو حقوق المساهمين عند تطبيق متطلبات التصنيف والقياس المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). وتتوقع أن تستمر في قياس كافة الموجودات المالية المكتناة حالياً بالقيمة العادلة. سيتم قياس الأسهم المتداولة المكتناة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة، حيث تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. سيعاد تصنيف احتياطي الإيرادات الشاملة الأخرى المتركمة إلى الأرباح المبقاة لاحقاً في حالة بيع الاستثمارات.

تتوقع المجموعة القيام بعرض التغيرات في القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى، ومن ثم تعتقد أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لن يكون له أثر جوهري. وإذا لم تقم المجموعة بتطبيق ذلك الخيار، فإنه سيتم الاحتفاظ بالأسهم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وهو ما سيؤدي إلى زيادة التقلبات في قائمة الدخل الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) – الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

لقد صدر هذا المعيار في شهر مايو ٢٠١٤م، وحدد طريقة مؤلفة من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. وبموجب هذا المعيار، يتم إثبات الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس القيمة التي يتوقع أن تستحقها المنشأة مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات للعملاء.

سيُلغى معيار الإيرادات الجديد كافة متطلبات إثبات الإيرادات الحالية المنصوص عليها في المعايير الدولية للتقارير المالية. يجب أن يطبق المعيار بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م ويسمح بالتطبيق المبكر له. تعترزم المجموعة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب بأثر رجعي معدل.

تقوم المجموعة بتجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، حيث يتم البيع بموجب فواتير بيع مع العملاء.

٢٨ - المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

(أ) بيع 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.

وعند الإعداد لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، قامت المجموعة بدراسة ما يلي:

(١) العوض المتغير

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) وضع قيود على العوض المتغير المقدر لمنع الإثبات المفرط للإيرادات. تستمر المجموعة في تقييم العقود الفردية لتحديد العوض المتغير المقدر والقيود ذات العلاقة. تتوقع المجموعة بأن لا يؤدي تطبيق القيود إلى تأجيل الإيرادات بصورة أكثر من تلك التي يتم تأجيلها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية. حيث لا تخضع معاملات المجموعة مع عملائها لحق الرجوع أو خصم الكميات وبالتالي فإن المجموعة غير معرضة للعوض المتغير.

(٢) التزامات الضمان

تقوم المجموعة بدراسة تأثير التزامات الضمان التي تمنحها المجموعة على بيع المجوهرات.

(ب) متطلبات العرض والإفصاح

يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) متطلبات العرض والإفصاح والمبينة بمزيد من التفصيل أكثر من المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية.

تمثل متطلبات العرض تغييراً هاماً عن الممارسات الحالية وتزيد بصورة هامة من حجم الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية للمجموعة. إن العديد من متطلبات الإفصاح المذكورة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) تعتبر جديدة بالكامل.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - بيع أو المساهمة

بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

تتناول التعديلات التضارب بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) عند التعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي تم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأنه يتم الإثبات بالكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات، التي تعتبر بمثابة عمل تجاري، وفقاً لما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - تجميع الأعمال، بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. ومع ذلك فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري، يتم إثباتها فقط بقدر حصص المستثمرين غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى، لكن يجب على المنشأة التي تقوم بتطبيق هذه التعديلات مبكراً الالتزام بها مستقبلاً.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): تصنيف وقياس معاملات الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم -

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم. تتناول التعديلات ثلاثة نقاط رئيسية هي: آثار شروط الاستحقاق عند قياس الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم المسددة نقداً، وتصنيف معاملة الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم مع صافي خصائص السداد المتعلقة بالتزامات ضريبة الاستقطاع، والمحاسبة عندما تؤدي التعديلات في شروط وأحكام معاملات الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم إلى تغيير تصنيفها من "مسددة نقداً" إلى "مسددة على شكل أسهم".

وعند تطبيق التعديلات، يتعين على المنشآت تطبيق التعديلات بدون تعديل الفترات السابقة، لكن يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا ما تقرر تطبيقها على التعديلات الثلاث وأنه تم الوفاء بالمعايير الأخرى. تسري هذه التعديلات على الفترات السابقة التي تبدأ في أو بعد ٢٠١٨ م، ويسمح بالتطبيق المبكر لها. تقوم المجموعة بدراسة الأثر المحتمل للتعديلات على قوائمها المالية الموحدة.

٢٨ - المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار

لقد صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في شهر يناير ٢٠١٦م، وحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧): عقود الإيجار، والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية: التأكيد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة - عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة: تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

لقد حدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين إثبات كافة عقود الإيجار بموجب طريقة داخل قائمة المركز المالي تماماً مثل المحاسبة عن عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). يشتمل المعيار على إعفاءين من الإثبات للمستأجرين - عقود إيجار الموجودات "المنخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل). وبتاريخ بدء عقود الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزامات من أجل سداد الإيجار (أي التزامات الإيجار)، وإثبات الأصل الذي يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصل). يجب على المستأجرين إثبات بصورة مستقلة مصروف العمولة على التزامات الإيجار ومصروف استهلاك الأصل المستأجر.

كما يتعين على المستأجرين إعادة قياس التزامات الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير فترة الإيجار، وتغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد تلك الدفعات). يقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزامات الإيجار كتسوية للأصل المستأجر.

لقد بقيت المحاسبة عن المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) بدون تعديل عن المحاسبة الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبادئ التصنيف المذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، وتميز بين أنواع عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات مكثفة بشكل أكبر من تلك المذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. يسمح بالتطبيق المبكر له، لكن ليس قبل قيام المنشأة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥). يمكن للمستأجر تطبيق المعيار بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الإعفاءات.

التفسير رقم (٢٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح التفسير بأنه لتحديد سعر الصرف الفوري المستخدم عند الإثبات الأولي للموجودات والمصاريف والايادات (أو أي جزء منها) عند التوقف عن الإثبات الأولي لموجودات أو مطلوبات غير نقدية تتعلق بالدفعة المقدمة، فإن تاريخ المعاملة يعتبر التاريخ الذي ستقوم فيه المنشأة أصلاً بإثبات الموجودات أو المطلوبات غير النقدية الناتجة عن الدفعة المقدمة. وفي حالة وجود دفعات متعددة مدفوعة أو مستلمة مقدماً، فإنه يجب على المنشأة تحديد التاريخ الذي تم فيه استلام أو سداد الدفعة المقدمة.

يجب على المنشأة تطبيق التعديلات بأثر رجعي كامل. وبدلاً من ذلك، يجوز للمنشآت تطبيق التفسير، مستقبلاً على كافة الموجودات والمصاريف والايادات التي تقع ضمن نطاقه والتي تم إثباتها في الأصل في أو بعد:

١. بداية الفترة المالية التي طبقت فيها المنشأة التفسير. أو
٢. بداية الفترة المالية السابقة المعروضة في بيانات المقارنة في القوائم المالية للفترة المالية التي طبقت فيها المنشأة التفسير أولاً.

٢٨- المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

التفسير رقم (٢٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة (تتمة)

يسري هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. يسمح بالتطبيق المبكر له، ويجب الإفصاح عنه. يسمح لمتبعي المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة تطبيق التفسير مستقبلاً على كافة الموجودات والمصاريف والايادات المثبتة أصلاً في أو بعد تاريخ التحول إلى تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

تهدف التعديلات إلى تقليل تنوع الممارسات عند إثبات الموجودات والمصاريف أو الايرادات (أو أي جزء منها) عند التوقف عن إثبات الموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالدفعة المقدمة المستلمة أو المدفوعة بعملة أجنبية. تقوم المجموعة بدراسة الأثر المحتمل للتعديلات على قوائمها المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة  
حذف الاعفاءات قصيرة الأجل لمتبعي المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تم حذف بعض الاعفاءات قصيرة الأجل المذكورة بالفقرات (هـ - ٣) - (هـ - ٧) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) لأنها الآن تخدم الغرض الذي أعدت من أجله. يسري التعديل اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة  
يوضح بأنه يجب قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم على أساس كل استثمار على حده. توضح التعديلات ما يلي:

• يجوز للمنشأة التي تعتبر مشروعاً مشتركاً أو منشأة مؤهلة أخرى، إن تقوم عند الاثبات الأولي بقياس استثماراتها في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل استثمار على حده.

• إذا كانت المنشأة، التي هي نفسها منشأة غير استثمارية، حصص في شركة زميلة أو مشروع مشترك وتعتبر منشأة استثمارية، فإنه يجوز للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية الابقاء على قياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الزميلة أو المشروع المشترك لتلك المنشأة الاستثمارية على حصة الشركة الزميلة والمشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية في الشركات التابعة. يتم هذا الاختيار بصورة مستقلة لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك للمنشأة الاستثمارية. وذلك بعد التاريخ (أ) الذي قامت فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك للشركة الزميلة بالإثبات الأولي فيه، و (ب) التاريخ الذي أصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية منشأة استثمارية، و (ج) التاريخ الذي أصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية - الشركة الأم أولاً.

يجب أن تطبق التعديلات بأثر رجعي، وتسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، ويسمح بالتطبيق المبكر له. وفي حالة قيام المنشأة بتطبيق تلك التعديلات، فإنه يجب عليها الإفصاح عن ذلك.

٢٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين في السوق بمعرفتهما وملتئ إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من نقد وما في حكمه مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، وتتكون مطلوباتها المالية من دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم يكن هناك أي أدوات مالية أخرى ومبالغ لدى المجموعة جرى قياسها بالقيمة العادلة.

٣٠ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٩هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٨م للجمعية العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٧م بإجمالي مبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: لا شيء)، حصة السهم نصف ريال سعودي وسيتم تحديد موعد انعقاد الجمعية العامة العادية في وقت لاحق.

٣١ - فروع الشركة الأم

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١/٢٦ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧٠٣١	١٤٣٧/٣/٢٧ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	١٤٣٧/٧/٤ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١٤٣٥/٠٨/١١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٤٤٠٣١٨	١٤٣٧/٣/١٦ هـ	الرياض

٣٢ - أرقام المقارنة

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







١٤٣٩/٠٧/١٢ هـ

٢٠١٨/٠٣/٢٩ م

## قرار مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة

القرار رقم (٠٧/٢٠١٨/٠٧)

قرر أعضاء مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة، خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد يوم الخميس الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٨ م، الموافقة على ما يلي:

- ١- الموافقة على مسودة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ م، والنشر طبقاً للنظام.
- ٢- الموافقة على مسودة القوائم المالية الموحدة للشركة وتقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ م، ونشر النتائج طبقاً للنظام.
- ٣- الموافقة على صرف أرباح عن العام المالي ٢٠١٧ م، قدرها خمسون هلة لكل سهم من أسهم الشركة. وبذلك يكون إجمالي مبلغ التوزيع ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، والذي يمثل نسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم. وسيكون هذا التوزيع على إجمالي عدد الأسهم القائمة، والبالغة ٥٥ مليون سهماً. علماً بأن أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية. وسوف يتم الإعلان عن تاريخ التوزيع في وقت لاحق.

أحمد حسن فتيحي رئيس المجلس	د. إبراهيم حسن المدهون عضو المجلس	م. عبدالملك فتح الدين عضو المجلس

أ. ماجد ضياء الدين كريم عضو المجلس	د. محمد أحمد فتيحي عضو المجلس	السيدة/ مها أحمد فتيحي عضو المجلس	أ. عمر رياض الحميدان عضو المجلس





## الاجتماع الحادي عشر للجنة المراجعة

المنعقد يوم الأحد ٠٦/٠٨/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٢/٠٤/٢٠١٨ م  
بمقر الإدارة العامة لمجموعة فتحي القابضة - جدة

### توصية اللجنة باختيار المحاسب القانوني

بناءً على الدعوة الموجهة لعدد من مكاتب التدقيق المالي لمراجعة حسابات شركة مجموعة فتحي القابضة وشركاتها التابعة للعام المالي ٢٠١٨ م، وصلتنا العروض التالية:

عرض مقدم من	أتعاب تدقيق ٢٠١٨ م (ريال سعودي)
السادة/ طلال أبو غزالة وشركاه الدولية (محاسبون معتمدون)	٢٥٠,٠٠٠
السادة/ السيد العيوطي وشركاه (مورستيفنز) (محاسبون ومراجعون قانونيون)	٤١٥,٠٠٠
السادة/ الدكتور محمد العمري وشركاه (محاسبون قانونيون ومستشارون) (BOD)	٤٢٦,٠٠٠
السادة/ برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC)	٤٨٠,٠٠٠
السادة/ كي بي إم جي (الفوزان وشركاه) (KPMG)	٦٥٠,٠٠٠
السادة/ العظم والسديري (محاسبون قانونيون واستشاريون) عضو كرو هوروث	٧٢١,٤٣٠

وبعد الاطلاع على العروض المرسله التي وصلتنا، توصي لجنة المراجعة بالاختيار بين السادة/ برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC)، أو السادة السادة/ كي بي إم جي (الفوزان وشركاه) (KPMG)؛ لمراجعة حسابات المجموعة للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠١٨ م، والربع الأول من عام ٢٠١٩ م. وقد تم ترشيحهما بناءً على ملاءمة عرضهما من الناحية الفنية والمالية.

الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	المهندس/ عبدالملك عبدالله فتح الدين