

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥
jeddah@sa.ey.com
ey.com/mena
رقم التسجيل ٤٥
س.ت. ١٠١-٢٨٢٨٢١

إرنست و يونغ
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الطابق ١٣، برج طريق الملك
طريق الملك عبد العزيز
حي الشاطئ
جدة ٢١٤٤١، المملكة العربية السعودية

EY
نبيي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة. على أساس العينة. المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

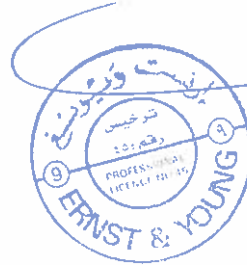
رأي مطلق

في رأينا. إن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل. من كافة النواحي الجوهرية. المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٨ ربيع الأول ١٤٣٥هـ

١٩ يناير ٢٠١٤م

جدة

AMQ ١٣٣

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح | الموجودات |
|-------------|-------------|-------|---|
| ٩٢,٨١٨,٣٣٤ | ٣٦,٥٣٨,٢٩٢ | | الموجودات المتداولة |
| ١٠,٥٥٧,١٥٠ | ١١,٨٤٥,٦٧٨ | ٤ | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| ٢٥٥,٠٨٥,٠٥٣ | ٢٦٥,٠٠٢,٠٦٠ | ٥ | مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً بضاعة |
| ٣٥٨,٤٦٠,٥٣٧ | ٣١٣,٣٨٦,٠٣٠ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٢٦٦,٣٢٧,٨٨٢ | ٣٤٤,٣١٤,٣٦٤ | ٦ | الموجودات غير المتداولة |
| ١٠٥,٩٩٧,٨٢١ | ١١٣,٤١٤,٤٠٨ | ٧ | استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع |
| ٧٤٦,٦٥٨ | ١,٩٦٠,٩٧١ | ٨ | ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة |
| ٣٧٣,٠٧٢,٣٦١ | ٤٥٩,٦٨٩,٧٤٣ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٧٣١,٥٣٢,٨٩٨ | ٧٧٣,٠٧٥,٧٧٣ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣٧,٣٠٣,٦٦٧ | ٣٧,٨٢٩,٤٨٨ | ٩ | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ١٢,٩٩٢,٩٩٤ | ١١,٨١١,٣٠٠ | ١٠ | مخصص الزكاة |
| ٥٠,٢٩٦,٦٦١ | ٤٩,٦٤٠,٧٨٨ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١٥,٨٥٨,٨٣٢ | ١٨,٢٥٨,٤١٧ | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦٦,١٥٥,٤٩٣ | ٦٧,٨٩٩,٢٠٥ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| | | | حقوق المساهمين في الشركة الأم |
| ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١١ | رأس المال |
| ٤١,٦٤٨,٨٨٨ | ٤٥,٢٢٠,٣٩٩ | ١٢ | احتياطي نظام |
| ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | | احتياطي عام |
| ٦٢,٣٤٦,١٥٠ | ٦٦,٣٨٩,٧٤٦ | | أرباح مبقاة |
| (٦,٧٣٩,٢٦٢) | ٢٥,١٨٧,٦٠٨ | ٦ | أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع |
| ٦٦١,٥٢٤,٢٦٦ | ٧٠١,٠٦٦,٢٤٣ | | إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم |
| ٣,٨٥٣,١٣٩ | ٤,١١٠,٣٢٥ | | حقوق الأقلية |
| ٦٦٥,٣٧٧,٤٠٥ | ٧٠٥,١٧٦,٥٦٨ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٧٣١,٥٣٢,٨٩٨ | ٧٧٣,٠٧٥,٧٧٣ | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|--|
| ٢٥٣,٩٩٨,٠٨٤ | ٢٤٩,٩٤٦,٠١٦ | | المبيعات |
| (١٣٠,٢٤٧,٩٤٢) | (١٢٥,٩١٦,٩٥١) | | تكلفة المبيعات |
| ١٢٣,٧٥٠,١٤٢ | ١٢٤,٠٢٩,٠٦٥ | | إجمالي الربح |
| ٨,٩٢٦,٢٧٢ | ١٢,٢٥١,٩٦٦ | ١٣ | صافي ربح الاستثمارات |
| ١٣٢,٦٧٦,٤١٤ | ١٣٦,٢٨١,٠٣١ | | إجمالي الأرباح |
| | | | المصاريف |
| (٦١,٢٢٨,٨٥٩) | (٦٦,٩٢٤,٣٤٥) | ١٤ | بيع وتوزيع |
| (٢٢,٦١٩,٧٢٦) | (٢٦,٧٩٣,٠٢٨) | ١٥ | إدارية وعمومية |
| (٨٣,٨٤٨,٥٨٥) | (٩٣,٧١٧,٣٧٣) | | إجمالي المصاريف |
| ٤٨,٨٢٧,٨٢٩ | ٤٢,٥٦٣,٦٥٨ | | الدخل من العمليات الرئيسية |
| (٦,٠٣٢,٢٦١) | - | ٦ | انخفاض غير مؤقت في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع |
| ٦٢٢,٩٥٥ | ٥٩٦,٩٣٥ | ١٦ | صافي إيرادات أخرى |
| ٤٣,٤١٨,٥٢٣ | ٤٣,١٦٠,٥٩٣ | | الدخل من العمليات المستمرة |
| (١٧٠,٦٢٨) | - | ١٧ | صافي نتائج العمليات غير المستمرة |
| ٤٣,٢٤٧,٨٩٥ | ٤٣,١٦٠,٥٩٣ | | الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية |
| (٨,٩٠٧,٢٣١) | (٧,١٩٧,٨٠٠) | ١٠ | الزكاة |
| ٣٤,٣٤٠,٦٦٤ | ٣٥,٩٦٢,٧٩٣ | | الدخل قبل حقوق الأقلية |
| (٢٥٩,٤٦٨) | (٢٤٧,٦٨٦) | | حقوق الأقلية |
| ٣٤,٠٨١,١٩٦ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | | صافي الدخل للسنة |
| ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| | | | ربحية السهم: |
| ٠,٨٩ | ٠,٧٧ | ١٨ | من الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٠,٦٢ | ٠,٦٥ | ١٨ | من صافي الدخل للسنة |

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

| ريال سعودي | ريال سعودي | م ٢٠١٢ | م ٢٠١٣ | إيضاح |
|--------------|--------------|--------|--------|-------|
| ٤٣,٢٤٧,٨٩٥ | ٤٣,١٦٠,٥٩٣ | | | |
| ١١,٦٧٩,٥٦٤ | ١٠,١٧٨,٧٩١ | | | ٧ |
| ٧٠١,٨٩٧ | ٤٠١,٠١٩ | | | |
| ٦,٠٣٢,٢٦١ | - | | | ٦ |
| ٦٣٧,٠٠٨ | (٥,٦٤٢,٧٣٤) | | | |
| ٣,٢٧٥,٦٩٦ | ٤,٢٣٥,٩٦٤ | | | |
| ١١,٣١٢ | (٨,٣٢٠) | | | |
| ٦٥,٥٨٥,٦٣٣ | ٥٢,٣٢٥,٣١٣ | | | |
| ٣,٣٠٠,٠٠٠ | - | | | |
| ٦٢٦,٦٥٥ | (١,٢٨٨,٥٢٨) | | | |
| ٢,٤٤٩,٩٢٧ | (٩,٩١٧,٠٠٧) | | | |
| ٢٠,٩٧٧,٦٥٤ | ٥٢٥,٨٢١ | | | |
| ٩٢,٩٣٩,٨٦٩ | ٤١,٦٤٥,٥٩٩ | | | |
| (١٢,٣٣٢,٣٣٢) | (٨,٣٧٩,٤٩٤) | | | |
| (١,٨١٧,٨٦٦) | (١,٨٣٦,٣٧٩) | | | |
| ٧٨,٧٨٩,٦٧١ | ٣١,٤٢٩,٧٢٦ | | | |
| (١٤,٣٥٦,٥٣٥) | (١٧,٦٤٦,٢٤٠) | | | ٧ |
| (٦١٨,٠٧٨) | (١,٦١٥,٣٣٢) | | | ٨ |
| (٢٤,٨٢٢,٣٥٨) | (٤٠,٤١٦,٨٧٨) | | | ٦ |
| ٣٨,٢٥٠ | ٥٩,١٨٢ | | | |
| (٣٩,٧٥٨,٧٢١) | (٥٩,٦١٩,٢٦٨) | | | |
| (٦٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) | | | |
| - | ٩,٥٠٠ | | | |
| - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | | | |
| (٦٠٠,٠٠٠) | (٢٨,٠٩٠,٥٠٠) | | | |
| ٣٨,٤٣٠,٩٥٠ | (٥٦,٢٨٠,٠٤٢) | | | |
| ٥٤,٣٨٧,٣٨٤ | ٩٢,٨١٨,٣٣٤ | | | |
| ٩٢,٨١٨,٣٣٤ | ٣٦,٥٣٨,٢٩٢ | | | |

الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
تعديلات للبنود التالية:

استهلاك
اطفاء موجودات غير ملموسة
انخفاض غير مؤقت في الاستثمارات
(ارباح)/ خسائر بيع استثمارات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(ارباح)/ خسائر بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
استثمارات للمتاجرة
مدنيون
بضاعة
دائون

النقد من العمليات التشغيلية

زكاة مدفوعة
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
إضافات موجودات غير ملموسة
صافي الحركة في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
التغير في حقوق الأقلية
توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(النقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد

الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية السنة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | إيضاح |
|---------------------|---------------------|-------|
| ٧,٠١٣,٦٩٣ | (٣١,٩٢٦,٨٧٠) | |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١١ |

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:

(أرباح)/ خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
متاحة للبيع

المحول إلى رأس المال من الاحتياطي العام وعلاوة الإصدار


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المفوض


مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

| حقوق المساهمين في الشركة الأم | | أرباح / (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع | | مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم | | حقوق الأقلية | | المجموع | |
|-------------------------------|------------|--|-------------|-------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦٣٥,٦٥٩,٩٣٤ | ٦٠٣,١٧١ | ٦٣٥,٠٥٦,٧٦٣ | ٣٢,٢٧٣,٠٧٤ | ٦٦١,٥٢٤,٣٦٦ | ٦٢,٣٤٦,١٥٠ | ٦٠٣,١٧١ | ٦٠٣,١٧١ | ٦٦٥,٣٧٧,٤٠٥ | ٣,٨٥٣,١٣٩ |
| ٣٤,٣٤٠,٦٦٤ | ٢٥٩,٤٦٨ | ٣٤,٠٨١,١٩٦ | ٣٤,٠٨١,١٩٦ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | ٢٥٩,٤٦٨ | ٢٥٩,٤٦٨ | ٣٥,٩٦٢,٧٩٣ | ٢٤٧,٦٨٦ |
| - | - | - | (٣,٤٠٨,١٢٠) | ٣١,٩٢٦,٨٧٠ | (٣,٥٧١,٥١١) | - | - | ٣١,٩٢٦,٨٧٠ | - |
| - | - | - | - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | - | - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | - |
| (٧,٠١٣,٦٩٣) | - | (٧,٠١٣,٦٩٣) | - | (٦٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) | - | - | (٦٠٠,٠٠٠) | - |
| (٦٠٠,٠٠٠) | - | (٦٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | ٩,٥٠٠ |
| ٢,٩٩٠,٥٠٠ | ٢,٩٩٠,٥٠٠ | - | - | - | - | ٢,٩٩٠,٥٠٠ | ٢,٩٩٠,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ |
| ٦٦٥,٣٧٧,٤٠٥ | ٣,٨٥٣,١٣٩ | ٦٦١,٥٢٤,٣٦٦ | ٦٢,٣٤٦,١٥٠ | ٦٦١,٥٢٤,٣٦٦ | ٦٢,٣٤٦,١٥٠ | ٦٠٣,١٧١ | ٦٠٣,١٧١ | ٦٦٥,٣٧٧,٤٠٥ | ٣,٨٥٣,١٣٩ |
| ٣٥,٩٦٢,٧٩٣ | ٢٤٧,٦٨٦ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | ٢٤٧,٦٨٦ | ٢٤٧,٦٨٦ | ٣٥,٩٦٢,٧٩٣ | ٢٤٧,٦٨٦ |
| - | - | - | (٣,٥٧١,٥١١) | ٣١,٩٢٦,٨٧٠ | (٣,٥٧١,٥١١) | - | - | ٣١,٩٢٦,٨٧٠ | - |
| ٣١,٩٢٦,٨٧٠ | - | ٣١,٩٢٦,٨٧٠ | - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | - | - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | - |
| (٦٠٠,٠٠٠) | - | (٦٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | - |
| ٩,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ | - | - | - | - | ٩,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ |
| ٧٠٥,١٧٦,٥٦٨ | ٤,١١٠,٣٢٥ | ٧٠١,٢٦٦,٢٤٣ | ٦٦,٣٨٩,٧٤٦ | ٧٥,١٨٧,٦٠٨ | ٦٦,٣٨٩,٧٤٦ | ٦٠٣,١٧١ | ٦٠٣,١٧١ | ٧٠٥,١٧٦,٥٦٨ | ٤,١١٠,٣٢٥ |

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١ - عام

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

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
 - تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل.
 - تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات.
 - تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
 - إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
 - إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي.
 - تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.
- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة .
إن فروع الشركة هي :

| اسم الفرع | رقم السجل التجاري للفرع | التاريخ | المدينة |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|---------|
| مصنع فتيحي للمسكوكات والحلى | ٨٥١٣٠ | ١٤١٢/٨/٢هـ | جدة |
| مركز فتيحي للجملة | ٨٥١٣١ | ١٤١٢/٨/٢هـ | جدة |
| سوق الصاغة | ٨٥١٢٩ | ١٤١٢/٨/٢هـ | جدة |
| جولري سنتر | ١٣٢٧٣٠ | ١٤٢١/١١/١٢هـ | جدة |
| مركز اتيوال | ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ | ١٤٢٨/١٠/١٥هـ | جدة |
| مركز سلطنة التجاري | ١٤٥٤٤٧ | ١٤٢٤/٩/١١هـ | جدة |
| مركز فتيحي | ١١٥٠٢٨ | ١٤١٤/٣/٢١هـ | الرياض |
| مركز العجلان التجاري | ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ | ١٤٢٧/٧/٢٥هـ | الرياض |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١ - عماس (تتمة)

إن الشركات التابعة هي:

| اسم الشركة | بلد التأسيس | نسبة الملكية | النشاط |
|--|--------------------------------|----------------------------|---|
| شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة | تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات - بموجب عقد التأسيس، تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات. |
| 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 | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة | تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة. |
| شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل | 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 (لم تمارس الشركة نشاطها بعد). |

يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعة بـ "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢ - أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وفروعها ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المذكورة في الإيضاح (١). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية لكل من الشركة الأم والشركات التابعة. تعد الشركات التابعة قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم حذف كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصاريف، والمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تمثل حقوق الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم عرضها كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

الدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للدينون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

البضاعة

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

المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

الاستثمارات

الإستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة

تصنف الإستثمارات المشتراة بنية بيعها في الأجل القريب إستثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة. تقيد وتقاس هذه الإستثمارات في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة. تدرج المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة في قائمة الدخل الموحدة.

الإستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إظهار الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الى أن يتم إلغاء قيد الإستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض غير مؤقت في قيمته. عند إلغاء قيد الإستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إظهارها ضمن حقوق المساهمين تحول الى قائمة الدخل الموحدة للسنة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح. أما في حالة الإستثمارات التي لا يوجد لها سوق مفتوح وهناك طرق أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة العادلة بشكل موضوعي فإنه يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام إحدى هذه الطرق. وفي حال لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الإستثمارات.

تم تصنيف الإستثمارات التي لها أسعار سوق معلنة على أنها أوراق مالية مدرجة في السوق المالية والإستثمارات التي ليس لها أسعار سوق معلنة على أنها حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية.

وعند بيع جزء من الإستثمارات المملوكة، فإنه يتم إحتساب القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك تكلفة المتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الى احتمال عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للإسترداد، يتم تخفيض الموجودات الى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها، أما التحسينات التي تزيد من قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها.

تستهلك التحسينات على الأماكن المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية ماثلة.

ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي.

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة المبالغ المدفوعة للحصول على 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 إطفؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير إلى المجموعة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يحتسب مخصص للزكاة للشركة الأم والشركات التابعة لها وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

تحقق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المباعة من قبل المجموعة خلال السنة. تتحقق الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالبضاعة المباعة الى المشتري وأن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بشكل موثوق به ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للمشتري.

يتم إثبات الأرباح/ الخسائر المحققة وغير المحققة من الإستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة وكذلك الأرباح/ الخسائر المحققة من الإستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الإستثمارات عند ثبوت حق الشركة بإستلامها.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة بمندوبي المبيعات وقسم المبيعات. توزع كافة المصاريف الأخرى بصورة منتظمة على تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية طبقاً لعوامل التوزيع الملائمة التي تحددها الإدارة.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

ترجمة العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي، أو أن تحقيق الموجودات وتسييد المطلوبات سيتم في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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 ٢٠١٣م

٤ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|----------------------------|
| ٢٠٥,٨٩٣ | ٦٣٤,٦٦٦ | مدينون تجاريون |
| ٥,٠٦٤,١٣٠ | ٦,٤٥٥,٥٦٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٤,٠٣٦,٢٣٦ | ٣,٢٩١,٩١٠ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٩٦٩,٧٢٨ | ٧٧٨,٥٦٢ | سلف موظفين |
| ٩٦,٣٢٢ | ١٠١,٣٢٢ | تأمينات لدى الغير |
| ٤١١,٣١٧ | ٨١٠,١٢٥ | مدينون آخرون |
| <u>١٠,٧٨٣,٦٢٦</u> | <u>١٢,٠٧٢,١٥٤</u> | |
| (٢٢٦,٤٧٦) | (٢٢٦,٤٧٦) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>١٠,٥٥٧,١٥٠</u> | <u>١١,٨٤٥,٦٧٨</u> | |

٥ - البضاعة

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|---|
| ٢٠٧,٩٢٤,٤٣٥ | ٢١٦,٤٩٦,٠٨٢ | مجوهرات ومشغولات ذهبية |
| ٦,٠٤٧,٤٧٢ | ٨,٣٤٥,١٣١ | علب وأدوات تغليف |
| ٣٠,٣٦٣,٩٧٧ | ٢٨,٢٧٩,١٠٩ | بضائع متنوعة |
| ١٢,٨٣٨,٧٢٥ | ١٣,٤٤١,٥٣٥ | خامات ذهب ومجوهرات |
| <u>٢٥٧,١٧٤,٦٠٩</u> | <u>٢٦٦,٥٦١,٨٥٧</u> | |
| (٢,٠٨٩,٥٥٦) | (١,٥٥٩,٧٩٧) | مخصص بضائع متنوعة متقادمة وبطيئة الحركة |
| <u>٢٥٥,٠٨٥,٠٥٣</u> | <u>٢٦٥,٠٠٢,٠٦٠</u> | |

كانت حركة مخصص البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة كالآتي:

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|-------------------------|
| ٢,٠٨٩,٥٥٦ | ٢,٠٨٩,٥٥٦ | في بداية السنة |
| - | (٥٢٩,٧٥٩) | مبالغ مشطوبة خلال السنة |
| <u>٢,٠٨٩,٥٥٦</u> | <u>١,٥٥٩,٧٩٧</u> | في نهاية السنة |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٦ - استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

| القيمة العادلة ٢٠١٣ م | أرباح غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي | صافي الحركة ريال سعودي | القيمة العادلة ٢٠١٢ م | الدولة | نسبة الملكية ٢٠١٢ م | ٢٠١٣ م |
|--------------------------|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|--------|
| ١٤٨,٣٧٦,٢٢٨ | - | ٢٩,٩٥٥,٣٤٢ | ١١٨,٤٢٠,٨٨٦ | المملكة العربية السعودية | ٪١٨,٢ | ٪١٩,٩ |
| ٨,٦٩٣,٥٧٩ | - | - | ٨,٦٩٣,٥٧٩ | جمهورية مصر العربية | ٪٥,٣ | ٪٥,٣ |
| ٤,٩٢٥,٠٦٣ | - | - | ٤,٩٢٥,٠٦٣ | الولايات المتحدة الأمريكية | ٪٠,٩ | ٪٠,٩ |
| ٢,٣٦٨,٤٥٠ | - | - | ٢,٣٦٨,٤٥٠ | الولايات المتحدة الأمريكية | ٪٢,٥٨ | ٪٢,٥٨ |
| ١٦٤,٣٦٣,٣٢٠ | - | ٢٩,٩٥٥,٣٤٢ | ١٣٤,٤٠٧,٩٧٨ | | | |
| ٤٢,٣١٥,٢٠٠ | ٩٨١,٩٢٦ | ١٢,١٣٠,٢٧٤ | ٢٩,٢٠٣,٠٠٠ | المملكة العربية السعودية | | |
| ١٣٧,٦٣٥,٨٤٤ | ٢٤,٢٥٠,٦٨٢ | ١٠,٧١٣,٢٥٨ | ١٠٢,٧١٦,٩٠٤ | جمهورية مصر العربية | | |
| ١٧٩,٩٥١,٠٤٤ | ٢٥,١٨٧,٦٠٨ | ٢٢,٨٤٣,٥٣٢ | ١٣١,٩١٩,٩٠٤ | | | |
| ٣٤٤,٣١٤,٣٦٤ | ٢٥,١٨٧,٦٠٨ | ٥٢,٧٩٨,٨٧٤ | ٢٦٦,٣٢٧,٨٨٢ | | | |

حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية
شركة مستشفى المركز الطبي الدولي
شركة مستشفى السادس من أكتوبر لجراحة القلب
والصدر (دار الفؤاد)
سن رايز (صندوق استثمار)
أراك ريزيدنشيال للمجمعات المفزة - صندوق استثمار

أوراق مالية مدرجة في السوق المالية
محفظة الأوراق المالية (شركة البلاد للاستثمار)
محفظة الأوراق المالية (البنك التجاري الدولي)

المجموع

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٧ - ممتلكات ومعدات

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى الفترة القدرة لعمرها الإنتاجي كما يلي :

| مباني، ديكور أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف | ٢٠ % | ١٥ % - ٥ % | ٣ % |
|---|------|------------|------|
| | ١٥ % | ٢٠ % - ٥ % | ٢٠ % |
| | ٢٠ % | ٢٥ % - ٥ % | ٢٥ % |

| الجموع ٢٠١٢م ريال سعودي | الجموع ٢٠١٣م ريال سعودي | اصال تحت التنفيذ (أ) ريال سعودي | تحسينات على اماكن مستأجرة ريال سعودي | آلات ريال سعودي | وسائل نقل ريال سعودي | أثاث وتجهيزات ريال سعودي | أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف ريال سعودي | ديكور ريال سعودي | مباني ريال سعودي | أراضي ريال سعودي | التكلفة | | | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------|-------------------------|--------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------|------------|------------|
| | | | | | | | | | | | الرصيد في بداية السنة | الإضافات | التحويلات | |
| ٢٩٩,١٦١,٩٦٠ | ٣١٣,٧٤٧,٦٨٤ | ١٠,٤٨٢,٣٤٨ | ٤٧٥,٨٢٦ | ٨,٨٠٣,٥٤٩ | ٢,٣٣٦,٧٥١ | ٢٣,٧٧١,٠٩٠ | ٢٨,٢٦٨,٣٨٤ | ٩٥,٩٥٧,٧٩٠ | ١١٥,٢٦٩,١٠٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ١١٥,٢٦٩,١٠٣ | ١١٥,٢٦٩,١٠٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ |
| ١٤,٦٩٢,٤٧٤ | ١٧,٦٤٦,٧٤٠ | ١٢,٨١٨,٤٠٧ | ٤٤,٥٢٤ | ٤٤٦,٩٢٣ | ٥٠٨,٤٩٦ | ٦٠٩,٦٣٣ | ١,٣٨٤,٥٩٦ | ١,٨٣٣,٦٦١ | - | - | - | - | - | - |
| - | - | (١٤,٥٢٦,١٦٦) | - | ١,٤٩٦,٨٩٥ | - | - | - | ١٣,٠٢٩,٢٧١ | - | - | - | - | - | - |
| (١٠٦,٧٥٠) | (١٩٨,٩٥٠) | - | - | - | (١٩٨,٩٥٠) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١٣,٧٤٧,٦٨٤ | ٣٣١,١٩٤,٩٧٤ | ٨,٧٧٤,٥٨٩ | ٥٢٠,٣٥٠ | ١٠,٧٤٧,٣٦٧ | ٢,٦٤٦,٢٩٧ | ٢٤,٣٨٠,٧٢٣ | ٢٩,٦٥٢,٩٨٠ | ١١٠,٨٢٠,٧٢٢ | ١١٥,٢٦٩,١٠٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ١١٥,٢٦٩,١٠٣ | ١١٥,٢٦٩,١٠٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ |
| ١٩٥,٧٥٧,٠٣٤ | ٢٠٧,٧٤٩,٨٢٣ | - | ٢٤٢,٥٦٢ | ٨,٥٧١,٤٧٦ | ١,٤٨٥,٣١٩ | ٢٢,٩٨٩,٣١٥ | ١٩,٣٤٧,٨١٩ | ٨٥,٥٩٣,٠٩٢ | ٦٩,٥٢٠,٢٨٠ | - | ٦٩,٥٢٠,٢٨٠ | ٦٩,٥٢٠,٢٨٠ | - | - |
| ١٢,٠٣٣,٣٥٥ | ١٠,١٧٨,٧٩١ | - | ٩٨,١٨٠ | ١٢٠,٣٤٨ | ١٩٨,٣٩٤ | ٤١٧,٦٥٥ | ٢,٠٠٧,١٥٠ | ٤,١٢٧,٨٦٨ | ٣,٢٠٩,١٩٦ | - | ٣,٢٠٩,١٩٦ | ٣,٢٠٩,١٩٦ | - | - |
| (٤٠,٥٢٦) | (١٤٨,٠٨٨) | - | - | - | (١٤٨,٠٨٨) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢٠٧,٧٤٩,٨٢٣ | ٢١٧,٧٨٠,٥٦٦ | - | ٣٤٠,٧٤٢ | ٨,٦٩١,٨٢٤ | ١,٥٣٥,٦٦٥ | ٢٣,٤٠٦,٩٧٠ | ٢١,٣٥٤,٩٦٩ | ٨٩,٧٢٠,٩٦٠ | ٧٧,٧٢٩,٤٧٦ | - | ٧٧,٧٢٩,٤٧٦ | ٧٧,٧٢٩,٤٧٦ | - | - |
| ١١٣,٤١٤,٤٠٨ | ٨,٧٧٤,٥٨٩ | - | ١٧٩,٦٠٨ | ٢,٠٥٥,٥٤٣ | ١,١١٠,٦٧٢ | ٩٧٣,٧٥٣ | ٨,٢٨٨,٠١١ | ٢١,٠٩٩,٧٦٢ | ٤٢,٥٩٩,٦٧٧ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ٤٢,٥٩٩,٦٧٧ | ٤٢,٥٩٩,٦٧٧ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ |
| ١٠٠,٩٩٧,٨٢١ | ١٠,٤٨٢,٣٤٨ | - | ٢٣٣,٢٦٤ | ٢٣٢,٠٧٣ | ٨٥١,٤٣٢ | ٧٨١,٧٧٥ | ٨,٩٢٠,٥٦٥ | ١٠,٣٦٤,٦٩٨ | ٤٥,٧٤٨,٨١٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ٤٥,٧٤٨,٨١٣ | ٤٥,٧٤٨,٨١٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ | ٢٨,٣٨٢,٨٤٣ |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٧- ممتلكات ومعدات (تتمة)

أ - تمثل الإضافة على الأعمال تحت التنفيذ خلال سنة ٢٠١٣ م التكاليف المتكبدة لإعداد ديكور مبنى مركز تجاري وإداري جديد للشركة يقع بجانب المركز التجاري والإداري الحالي في جدة والمقام على أرض مملوكة للشركة.

٨ - موجودات غير ملموسة

تمثل المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة، وتتكون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٢ م | ٢٠١٣ م | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | التكلفة |
| ١٣,٥٤١,٦٦١ | ١٤,١٥٩,٧٣٩ | الرصيد في بداية السنة |
| ٦١٨,٠٧٨ | ١,٦١٥,٣٣٢ | الاضافات |
| <u>١٤,١٥٩,٧٣٩</u> | <u>١٥,٧٧٥,٠٧١</u> | الرصيد في نهاية السنة |
| | | الاطفاء المتراكم |
| ١٢,٧١١,١٨٤ | ١٣,٤١٣,٠٨١ | الرصيد في بداية السنة |
| ٧٠١,٨٩٧ | ٤٠١,٠١٩ | اطفاء السنة |
| <u>١٣,٤١٣,٠٨١</u> | <u>١٣,٨١٤,١٠٠</u> | الرصيد في نهاية السنة |
| <u><u>٧٤٦,٦٥٨</u></u> | <u><u>١,٩٦٠,٩٧١</u></u> | الصافي |

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

| ٢٠١٢ م | ٢٠١٣ م | |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٩,٨٦٤,٠٠١ | ٣١,٣١٧,٤٤٩ | دائنون تجاريون |
| ٢,٣١٢,٣٠٢ | ١,٣٣٠,٥٢١ | مصاريف مستحقة |
| ٢,٠٥٧,٨٢١ | ٢,٢٤٤,٦٠٦ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ٦٠٤,٠٥٥ | ٦٠٤,٠٥٥ | تأمينات حسن تنفيذ للغير |
| ٢,٤٦٥,٤٨٨ | ٢,٣٣٢,٨٥٧ | ذمم دائنة أخرى |
| <u>٣٧,٣٠٣,٦٦٧</u> | <u>٣٧,٨٢٩,٤٨٨</u> | |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٠ - الزكاة

تحتسب الزكاة على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والقوائم المالية المنفصلة للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل. بلغ مخصص الزكاة للشركة والشركة التابعة للسنة مبلغ ٧,١٩٧,٨٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٨,٩٠٧,٢٣١ ريال سعودي) وكانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| ٢٠١٢م | ٢٠١٣م | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٦,٤١٨,٠٩٥ | ١٢,٩٩٢,٩٩٤ | رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة |
| ٨,٩٠٧,٢٣١ | ٧,١٩٧,٨٠٠ | مخصص الزكاة للسنة الحالية |
| (١٢,٣٣٢,٣٣٢) | (٨,٣٧٩,٤٩٤) | مسدد خلال السنة |
| <u>١٢,٩٩٢,٩٩٤</u> | <u>١١,٨١١,٣٠٠</u> | رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة |

الوضع الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠٠٢م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٩م.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ و صدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي اظهر فروقات زكوية بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الفروقات وقد قامت المصلحة بتعديل الربط الزكوي والذي اظهر فروقات زكاة بمبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي (إنخفاض بمبلغ ١٧٨,٣١٦ ريال سعودي). لم تقبل المصلحة اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناء عليه طالبت الشركة بتحويل اعتراضها الى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه. صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية للسنوات المذكورة برفض اعتراض الشركة على الربط الزكوي المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥. قامت الشركة بالإستئناف على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية للسنوات المذكورة. قامت اللجنة الإستئنافية الضريبية برفض إستئناف الشركة من الناحية الشكلية نظرا لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البنود التي تم تقديم إستئناف عنها. بناء عليه، طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد فروقات الزكاة البالغة ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال بناء سعودي على قرار اللجنة الإستئنافية. قامت الشركة بالتظلم على قرار اللجنة لدى ديوان المظالم وقامت بتقديم خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي ولم يصدر الحكم من ديوان المظالم حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢. حصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٢ ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٠ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٢ م. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بمبلغ ٣٤٥,٧٣١ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الفروقات والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل المصلحة.

١١ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٠٤/٠٤ م على زيادة رأسمال الشركة من ٥٠٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٠ مليون سهماً إلى ٥٥٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٥ مليون سهماً وذلك بإصدار ٥ مليون سهم بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ١٠ أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وقد تمت الزيادة في رأس المال من الاحتياطي العام بمبلغ ٣٥,٧٣١,٥١٠ ريال سعودي ومن علاوة الإصدار بمبلغ ١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال سعودي.

١٢ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيب ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

١٣ - صافي ربح الاستثمارات

| ٢٠١٢ م | ٢٠١٣ م | |
|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩,٥٦٣,٢٨٠ | ٦,٦٠٩,٢٣٢ | توزيعات أرباح أسهم |
| (٦٣٧,٠٠٨) | ٥,٩٧٢,١٣٤ | صافي أرباح/ (خسائر) بيع استثمارات |
| <u>٨,٩٢٦,٢٧٢</u> | <u>١٢,٢٥١,٩٦٦</u> | |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٤ - مصاريف بيع وتوزيع

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|----------------------------|
| ٢١,٩٣٣,٣٩٨ | ٢٦,٨١٦,٦٥٤ | رواتب وأجور ومزايا أخرى |
| ١١,٦٨٤,٧٦٢ | ٩,٩٩٤,٠٢٣ | استهلاك وإطفاء |
| ١٣,٦٢٣,٢٣٧ | ١٤,٦٩٩,٦٩٠ | دعاية وإعلان وتسويق |
| ١,٤٠٦,٥١٦ | ١,٤٦٦,٢٣٢ | كهرباء ومياه |
| ٨,١١١,١٧٥ | ٨,٥٩٥,٥١١ | ايجارات |
| ٣٢٩,٩٣٧ | ٣٦١,٩٢١ | بريد وهاتف |
| ١,٠٥٢,١٠٦ | ١,١٩٩,٩٦٥ | مواد ومهمات متنوعة |
| ٤٧٢,١٩١ | ٣٩٨,٣٥٢ | صيانة وإصلاح |
| ٤٤٣,٤٣٣ | ٣٧٣,٤٤٥ | تأمين ومهام عمل |
| ٦٨,١٨٨ | ٣٢,٧٥٦ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١٩٦,١٣٨ | ٢٠٧,٣١٤ | نقل وانتقالات عامة |
| ١٨٩,٥٦٨ | ٩٦٧,١٥٩ | هدايا |
| ١٢٣,٧٩٤ | ١٧٢,٢٢٨ | رسوم واشتراكات |
| ٨٧١,٤٥٠ | ٨٠٨,٠٤١ | عمولات تحصيل بطاقات ائتمان |
| ٣٧٦,٨٩٧ | ٣٩٦,٣٨٣ | مصاريف أمن وحراسة |
| ٧١,٥١٣ | ٨٤,١٩٨ | مصاريف شحن |
| ٢٧٤,٥٥٦ | ٣٨٠,٤٧٣ | أخرى |
| <u>٦١,٢٢٨,٨٥٩</u> | <u>٦٦,٩٢٤,٣٤٥</u> | |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|-------------------------|
| ١٧,٢٧٣,٧٤٨ | ٢٠,٩٦٠,٧٧٤ | رواتب وأجور ومزايا أخرى |
| ٦٩٦,٦٩٩ | ٥٨٥,٧٨٧ | استهلاك وإطفاء |
| ٣٤٨,٠٩٥ | ٣٥٩,٢٢٣ | اعلانات |
| ١١٥,١٣٩ | ٢٠٦,٨٥٤ | كهرباء ومياه |
| ١٢٠,٥٥٠ | ٣٣٢,٩٧٨ | ايجارات |
| ٢٢١,٤٦٦ | ٢١٦,٦٥٤ | بريد وهاتف |
| ٢٥٦,٧١٢ | ٤٢٩,١٨٩ | مواد ومهمات متنوعة |
| ٢٢٩,٧٤٩ | ٢٨٧,٤١٦ | صيانة واصلاح |
| ٤٠٣,٧٣٧ | ١٣٠,١٧٩ | تأمين |
| ٢٦,٧٥٥ | ٥٣,٤٣١ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٤٨,٩١٠ | ٣٧٠,٢٤٨ | نقل وانتقالات ومهام عمل |
| ٣٨٥,٦٨٢ | ٢٢٥,٠٠٠ | أتعاب مهنية واستشارات |
| ١٧٥,٣٩٨ | ٦٧,٨١٨ | هدايا |
| ٧٥٤,٣٥٥ | - | تبرعات |
| - | ١٨٧,٣٧١ | مصرفات بنكية |
| ٨٤٠,١٨٩ | ٨٣١,٧٤٢ | رسوم واشتراكات |
| ١٣٢,٣٧١ | ٨٧,٧٦٣ | مصاريف أمن وحراسة |
| ٤٧٢,٥٣٦ | ١,١٣٦,٠٣٢ | بضاعة تالفة |
| ١١٧,٦٣٥ | ٣٢٤,٥٦٩ | أخرى |
| <u>٢٢,٦١٩,٧٢٦</u> | <u>٢٦,٧٩٣,٠٢٨</u> | |

١٦ - (مصاريف)/ايرادات أخرى

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| ٢٦٩,٦٠٣ | ٤٠٤,٤٠٤ | إيراد تأجير (ايضاح ١٩) |
| ٤٠١,٦٦٠ | ١٨٤,٢١١ | إيرادات أخرى |
| (١١,٣١٢) | ٨,٣٢٠ | أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات |
| (٣٦,٩٩٦) | - | مصاريف أخرى |
| <u>٦٢٢,٩٥٥</u> | <u>٥٩٦,٩٣٥</u> | |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٧ - العمليات غير المستمرة

قررت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٠م تصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريبشن أية جي فادوس - لايشتنستين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة لهذه الشركات وتم تصفية الشركات وشطب سجلاتها التجارية خلال العام ٢٠١٢م. تمثل صافي نتائج العمليات غير المستمرة الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات وصافي أصول الشركات التابعة كما يلي:

| ٢٠١٢م | ٢٠١٣م | |
|----------------|------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١,٧٧٣,٤٣٨ | - | القيمة الدفترية للاستثمارات |
| (١,٦٠٢,٨١٠) | - | صافي أصول الشركات التابعة |
| <u>١٧٠,٦٢٨</u> | <u>-</u> | صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة |

١٨ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح السنة بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

١٩ - 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 بتاريخ ١ مايو ٢٠١٢م بإبرام عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٢م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٢م (ايضاح ١٦). وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣م.

(ب) يمتلك المهندس محمد أحمد حسن فتيحي 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 ١,٣٢٥,١٨٦ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٢٩٩,٠٩٧ ريال سعودي). تظهر حصة المهندس محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(ج) تتكون الإدارة 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 ٢,٨٩٥,١٠٩ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٢,٥٢٦,٦٣٥ ريال سعودي)، كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠ - المعلومات القطاعية

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتيحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسوارات. يتمثل نشاط شركة صدوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري. تتألف قطاعات الشركة مما يلي :

| النشاط التجاري | النشاط الاستثماري | النشاط العقاري | الإجمالي | |
|----------------|-------------------|----------------|-------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | | | ٢٠١٣م |
| ٢٤٩,٩٤٦,٠١٦ | ١٢,٢٥١,٩٦٦ | - | ٢٦٢,١٩٧,٩٨٢ | إيرادات |
| ١٢٤,٠٢٩,٠٦٥ | ١٢,٢٥١,٩٦٦ | - | ١٣٦,٢٨١,٠٣١ | مجممل ربح النشاط |
| ٢٣,٤٦٣,١٤١ | ١٢,٢٥١,٩٦٦ | - | ٣٥,٧١٥,١٠٧ | صافي ربح السنة |
| ٤٢٨,٥٩٢,٢٨٤ | ٣٤٤,٣١٤,٣٦٤ | ١٦٩,١٢٥ | ٧٧٣,٠٧٥,٧٧٣ | الاصول |
| ٦٧,٨٩٩,٢٠٥ | - | - | ٦٧,٨٩٩,٢٠٥ | المطلوبات |
| | | | | ٢٠١٢م |
| ٢٥٣,٩٩٨,٠٨٤ | ٨,٩٢٦,٢٧٢ | - | ٢٦٢,٩٢٤,٣٥٦ | إيرادات |
| ١٢٣,٧٥٠,١٤٢ | ٨,٩٢٦,٢٧٢ | - | ١٣٢,٦٧٦,٤١٤ | مجممل ربح النشاط |
| ٣١,١٩٣,١٨٥ | ٢,٨٩٤,٠١١ | (٦,٠٠٠) | ٣٤,٠٨١,١٩٦ | صافي ربح/(خسارة) السنة |
| ٤٦٥,٠٣٥,٨٩١ | ٢٦٦,٣٢٧,٨٨٢ | ١٦٩,١٢٥ | ٧٣١,٥٣٢,٨٩٨ | الاصول |
| ٦٦,١٣٥,٤٩٣ | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | ٦٦,١٥٥,٤٩٣ | المطلوبات |

٢١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملتء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من الارصدة لدى البنوك والنقد والمدينون والمصاريف المدفوعة مقدما وتتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار الفائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة التزامات تدفع عنها فائدة وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر اسعار الفائدة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقد والموجودات الأخرى فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ من عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية خلال فترة وجيزة وبمبلغ يعادل قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة عند الحاجة إليها.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير، إذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته، على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها، فيتم تقييمها على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

إنخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحويل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢٤ - الإلتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان بنكي لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢م: لا شيء) بشأن الفروقات الزكوية (ايضاح ١٠).

٢٥ - ارتباطات إيجار

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

| ٢٠١٢م | ٢٠١٣م | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧,٣٢٨,٧٩٢ | ١٠,٩٩٢,٦٣٢ | خلال سنة واحدة |
| ٨,٢٦٥,٦٩٤ | ١١,٦٨٣,٦٣٨ | أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات |
| <u>١٥,٥٩٤,٤٨٦</u> | <u>٢٢,٦٧٦,٢٧٠</u> | |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٦ - التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٧ مليون ريال سعودي) وذلك لمشروعات إنشاء مشغل جديد للمجوهرات وتأسيس المعارض والمبنى الإداري الجديد، تم إنفاق مبلغ ٩ مليون ريال سعودي منها (٢٠١٢م: ١٠ مليون ريال سعودي) سجلت ضمن تكلفة الأعمال تحت التنفيذ (إيضاح ٧) من المتوقع الإنتهاء من المشروعات خلال عام ٢٠١٤م.

٢٧ - ارقام المقارنة

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

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٨ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٤م.