

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

أحمد محمد فتيحي  


رئيس مجلس الإدارة

ماجد ضيار الدين كريم  


عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر يحيى عبد الحميد  


مدير عام الإدارة المالية

## 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 ٢٠١٤م 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 ٢٠١٤م 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 ابراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦  
٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦هـ  
٢٠ يناير ٢٠١٥م

جدة



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٤٩,٣٨٤,٢٩٦	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦		المبيعات
(١٢٥,٩١٦,٩٥١)	(١٥٥,٥٤٢,١٤٤)		تكلفة المبيعات
١٢٣,٤٦٧,٣٤٥	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢		إجمالي الربح
١٢,٢٥١,٩٦٦	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	١٤	الدخل من الاستثمارات
١٣٥,٧١٩,٣١١	١٦٦,٥٤٣,٤١٦		إجمالي الأرباح
			المصاريف
(٦٦,٩٢٤,٣٤٥)	(٨٠,٩٨١,٦٦٣)	١٥	بيع وتوزيع
(٢٦,٧٩٣,٠٢٨)	(٣٤,٦٨١,٣٥٩)	١٦	إدارية وعمومية
(٩٣,٧١٧,٣٧٣)	(١١٥,٦٦٣,٠٢٢)		إجمالي المصاريف
٤٢,٠٠١,٩٣٨	٥٠,٨٨٠,٣٩٤		الدخل من العمليات الرئيسية
١,١٥٨,٦٥٥	٩٧١,٧١٥	١٧	صافي إيرادات أخرى
٤٣,١٦٠,٥٩٣	٥١,٨٥٢,١٠٩		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٧,١٩٧,٨٠٠)	(٧,١٠٤,٤٢٦)	١٠	الزكاة
٣٥,٩٦٢,٧٩٣	٤٤,٧٤٧,٦٨٣		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢٤٧,٦٨٦)	(٣١٨,٢٣١)		حقوق الأقلية
٣٥,٧١٥,١٠٧	٤٤,٤٢٩,٤٥٢		صافي الدخل للسنة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
			ربحية السهم:
٠,٧٦	٠,٩٣	١٨	من الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٦٥	٠,٨١	١٨	من صافي الدخل للسنة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	إيضاح	
٤٣.١٦٠.٥٩٣	٥١,٨٥٢,١٠٩		الأنشطة التشغيلية
١٠.١٧٨.٧٩١	١٢,٩٧٣,٨٦٠	٧	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٤٠١.٠١٩	٧٤٠,٠١٠	٨	تعديلات للبنود التالية:
٤.٢٣٥.٩٦٤	٤,٥٦٨,٣٥٢	١٤	استهلاك
(٥٠.٦٤٢.٧٣٤)	(١٦,٢٣٢,٨٥٥)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨.٣٢٠)	(٢١,٠٠٠)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١,٢٠٠,٠٠٠	٥	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
			أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			مخصص بضاعة راكدة
٥٢.٣٢٥.٣١٣	٥٥,٠٨٠,٤٧٦		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١.٢٨٨.٥٢٨)	(٤,٩٤٨,٣٣١)		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٩,٩١٧.٠٠٧)	١٥,٧٧٨,٢٣٠		بضاعة
٥٢٥.٨٢١	٣,٢٨٥,٣٦٧		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤١.٦٤٥.٥٩٩	٦٩,١٩٥,٧٤٢		النقد من العمليات التشغيلية
(٨,٣٧٩.٤٩٤)	(٧,٤٣٨,٨٨٨)		زكاة مدفوعة
(١.٨٣٦.٣٧٩)	(١,٩٢٩,٩١٥)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣١.٤٢٩.٧٢٦	٥٩,٨٢٦,٩٣٩		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧.٦٤٦.٢٤٠)	(١٤,٢٧٦,٨٢٦)	٧	الأنشطة الاستثمارية
(١,٦١٥.٣٣٢)	(٢,٩٤٨,٤٢١)	٨	شراء ممتلكات ومعدات
٥٩.١٨٢	٢١,٠٠٠		إضافات موجودات غير ملموسة
(٤٠.٤١٦.٨٧٨)	(١٤,٩١٢,٦١٩)		متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٥٩.٦١٩.٢٦٨)	(٣٢,١١٦,٨٦٦)		صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٠.٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)		الأنشطة التمويلية
٩.٥٠٠	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٧.٥٠٠.٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)		التغير في حقوق الأقلية
(٢٨.٠٩٠.٥٠٠)	(٢٨,١٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦.٢٨٠.٠٤٢)	(٣٨٩,٩٢٧)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٢.٨١٨.٣٣٤	٣٦,٥٣٨,٢٩٢		النقص في النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٦,٥٣٨.٢٩٢	٣٦,١٤٨,٣٦٥		نقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
			نقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة
(٣١.٩٢٦.٨٧٠)	(٤٥,٣٢٤,٣٧٧)	٦	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
-	١٤,٢٦٨,٤٩٠		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
			الحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المتبقية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فنيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

حقوق المساهمين في الشركة الأم		أرباح / (خسائر)		رأس المال		صافي دخل السنة		
المجموع	ريال سعودي	حقوق الأقلية	ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم	ريال سعودي	غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	ريال سعودي	صافي دخول السنة
٦٢٥,٣٧٧,٤٠٥	٣,٨٥٣,١٣٩	٦٢١,٥٢٤,٢٦٦	(٦,٧٣٩,٢٦٢)	٦٢٣,٤٦٦,١٥٠	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤١,٦١٨,٨٨٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣٥,٩٢٢,٧٩٣	٢٤٧,٦٨٦	٣٥,٧١٥,١٠٧	-	٣٥,٧١٥,١٠٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٣,٥٧١,٥١١)	-	٣,٥٧١,٥١١	-	المحول إلى الاحتياطي، النظامي، المحول إلى رأس المال
٣١,٩٢٦,٨٧٠	-	٣١,٩٢٦,٨٧٠	٣١,٩٢٦,٨٧٠	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	صافي التغير أعضاء مجلس الإدارة
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الأقلية
٧٠,٥١٧٦,٥٦٨	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠,١٠٦٦,٢٤٣	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤٥,٢٢٠,٣٩٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٤٤,٧٤٧,٦٨٣	٣١٨,٢٣١	٤٤,٤٢٩,٤٥٢	-	٤٤,٤٢٩,٤٥٢	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٤,٤٤٢,٩٤٥)	-	٤,٤٤٢,٩٤٥	-	المحول إلى الاحتياطي، النظامي، صافي التغير خلال السنة
٤٥,٣٢٤,٣٧٧	-	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	١٤,٣٦٨,٤٩٠	(١٤,٣٦٨,٤٩٠)	-	-	صافي التغير أعضاء مجلس الإدارة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٦٧,١٤٨,٦٢٨	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٦٢,٧٢٠,٠٧٢	٧٠,٥١١,٩٨٥	٩٢,٥٤٤,٧٤٣	-	٤٩,٦٦٣,٣٤٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٧ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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 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 :

- المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.
- 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
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
مصنع فتيحي للمسكوكات والحلج	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	١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	١٤٢١/١١/١٣ 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	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

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

### ١ - عام (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 مدينا الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية التينة 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 وزرايب والملبوسات الجاهزة.
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحسبب والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمنبتي والمحللات 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، إستثماراً طويلاً 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 بإستخدام 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 كبنود مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.



### 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 لمبدأ 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 للفاوتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل، يتم إجراء تقدير للديون 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 المقتناة لأغراض المتاجرة

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

##### الإستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها إستثمارات 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 لثل 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 احتساب القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً بالإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك، تستهلك تكلفة الممتلكات 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 إمكانية 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 محصوماً 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 رسملتها.

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 مماثلة.

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

تعتبر الموجودات غير الملموسة اصول غير نقدية. ليس لها وجود مادي ولها القدرة على تزويد الشركة بالمنافع المستقبلية. يتم اطفاء تكاليف الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد. او يمكن تحديده ، بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الانتاجي. اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر انتاجي محدد. او لا يمكن تحديده، في الفترات التي تلي تاريخ اقتنائها. يتم اظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها ان وجد.

تشتمل الموجودات غير الملموسة على 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 الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

كما تشتمل الموجودات غير الملموسة على قيمة العلامة التجارية "لوباناشيه" والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية. وتظهر بصافي التكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في القيمة (إن وجد).

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 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 .

#### 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 إنتقال 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 المقنناه 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 ويُدْرَج 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 .

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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.

٤ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٦٣٤.٦٦٦	٢,٥١٤,٧٧٥	مدينون تجاريون
٦.٤٥٥.٥٦٩	٩,٧٥٥,٩٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣.٢٩١.٩١٠	٣,٢٥٣,٢٠٣	دفعات مقدمة للموردين
١.٦٩٠.٠٠٩	١,٣٥٢,٢٠٦	مدينون آخرون
١٢.٠٧٢.١٥٤	١٦,٨٧٦,٠٨٥	
(٢٢٦.٤٧٦)	(٨٢,٠٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١,٨٤٥.٦٧٨	١٦,٧٩٤,٠٠٩	

٥ - البضاعة

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٢١٦.٤٩٦.٠٨٢	٢٠٤,١٨٧,٦٣٠	مجوهرات ومشغولات ذهبية
١٣.٤٤١.٥٣٥	١٣,٤٢٢,٨١٧	خامات ذهب ومجوهرات
٢٨.٢٧٩.١٠٩	٢٤,٥٧٣,٧٢٤	بضائع متنوعة
٨.٣٤٥.١٣١	٨,٥٩٩,٤٥٦	علب وأدوات تغليف
٢٦٦.٥٦١.٨٥٧	٢٥٠,٧٨٣,٦٢٧	
(١.٥٥٩.٧٩٧)	(٢,٧٥٩,٧٩٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٦٥.٠٠٢.٠٦٠	٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠	

كانت حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالتالي:

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٢.٠٨٩.٥٥٦	١,٥٥٩,٧٩٧	في بداية السنة
(٥٢٩.٧٥٩)	-	مبالغ مشطوبة خلال السنة
-	١,٢٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة (ايضاح ١٦)
١.٥٥٩.٧٩٧	٢,٧٥٩,٧٩٧	في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٦ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٣ م		٢٠١٤ م		
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	
				التكلفة :
٢٧٣.٠٦٧.١٤٤	٣١٩,١٢٦,٧٥٦	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	١٥٤,٧٦٣,٤٣٦	في بداية السنة
٢١٧,٠٨٩,٢٠٢	٥٩,٠٤٦,٣٥١	-	٥٩,٠٤٦,٣٥١	الإضافات
(١٧١.٠٢٩.٥٩٠)	(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	-	(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	الإستبعادات
٣١٩,١٢٦,٧٥٦	٣٥٠,٢٧٢,٢٣٠	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	١٨٥,٩٠٨,٩١٠	في نهاية السنة
				أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع :
(٦,٧٣٩,٢٦٢)	٢٥,١٨٧,٦٠٨	-	٢٥,١٨٧,٦٠٨	في بداية السنة
٣١,٩٢٦,٨٧٠	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	-	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	صافي الحركة خلال السنة
٢٥,١٨٧,٦٠٨	٧٠,٥١١,٩٨٥	-	٧٠,٥١١,٩٨٥	في نهاية السنة
٣٤٤,٣١٤,٣٦٤	٤٢٠,٧٨٤,٢١٥	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	٢٥٦,٤٢٠,٨٩٥	القيمة الدفترية



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٧- ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الاستهلاك على البنود التالية:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩.٥٩٣.٠٠٤	١٠,٥٥٦,٣٤٦	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٥)
٥٨٥.٧٨٧	٢,٤١٧,٥١٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)
<u>١٠.١٧٨.٧٩١</u>	<u>١٢,٩٧٣,٨٦٠</u>	

٨- موجودات غير ملموسة

يتكون الرصيد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي

٢٠١٣م	٢٠١٤م			
المجموع ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	علامة تجارية (لوباناشيه) ريال سعودي	مبالغ مدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة ريال سعودي	التكلفة
١٤.١٥٩,٧٣٩	١٥,٧٧٥,٠٧١	—	١٥.٧٧٥.٠٧١	الرصيد في بداية السنة
١.٦١٥.٣٣٢	٢,٩٤٨,٤٢١	٢.٠٠٠.٠٠٠	٩٤٨.٤٢١	الاضافات
<u>١٥.٧٧٥.٠٧١</u>	<u>١٨,٧٢٣,٤٩٢</u>	<u>٢.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٦,٧٢٣.٤٩٢</u>	الرصيد في نهاية السنة
				الاطفاء المتراكم
١٣.٤١٣.٠٨١	١٣,٨١٤,١٠٠	—	١٣.٨١٤,١٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٠١.٠١٩	٧٤٠,٠١٠	—	٧٤٠.٠١٠	اطفاء السنة (إيضاح ١٥)
<u>١٣.٨١٤.١٠٠</u>	<u>١٤,٥٥٤,١١٠</u>	<u>—</u>	<u>١٤,٥٥٤.١١٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١.٩٦٠.٩٧١</u>	<u>٤,١٦٩,٣٨٢</u>	<u>٢.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢,١٦٩,٣٨٢</u>	الصافي

أ. المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة تمثل المبالغ التي 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.

ب. قامت الشركة بشراء مجموعه من الاصول. نتج عن هذا الشراء اثبات اصل غير ملموس (علامة تجارية) "لوباناشيه" بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي. تم في نهاية السنة تقييم قيمة هذا الاصل ولاتعتقد الادارة وجود هبوط في قيمته كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

شركة مجموعة فتيحي القاضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١.٣١٧.٤٤٩	٣٢,٨٩١,١٧٥	دائنون تجاريون
١.٣٣٠.٥٢١	٣,٠٥٣,٨٩٨	مصاريف مستحقة
٢.٢٤٤.٦٠٦	١,٨٧٣,٨٢٣	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠٤.١٥٥	٧٨٨,٩٦٦	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٢.٣٣٢.٨٥٧	٢,٥٠٦,٩٩٣	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٧.٨٢٩.٤٨٨</u>	<u>٤١,١١٤,٨٥٥</u>	

١٠ - الزكاة

تحتسب الزكاة على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والقوائم المالية المنفصلة للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل. كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٩٢,٩٩٤	١١,٨١١,٣٠٠	رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة
٧.١٩٧.٨٠٠	٧,١٠٤,٤٢٦	مخصص الزكاة للسنة الحالية
(٨.٣٧٩.٤٩٤)	(٧,٤٣٨,٨٨٨)	مسدد خلال السنة
<u>١١,٨١١,٣٠٠</u>	<u>١١,٤٧٦,٨٣٨</u>	رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة

الوضع الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القاضة

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

قدمت الشركة 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. استأنفت الشركة قرار لجنة الاعتراض الابتدائية للسنوات المذكورة. رفضت اللجنة الإستئنافية الضريبية 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 سعودي بناء على قرار اللجنة الإستئنافية. قامت الشركة بالتظلم على قرار اللجنة لدى ديوان المظالم وقدمت خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤.٩١٠.٠٠٠ ريال سعودي. صدر حكم من ديوان المظالم برفض تظلم الشركة من الناحية الشكلية. قامت الشركة بالاستئناف على الحكم المذكور لدى ديوان المظالم والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل ديوان المظالم.



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٠ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لسنة ٢٠١٢ م وغير المقيدة لسنة ٢٠١٣ م ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار 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 ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٢ م. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بمبلغ ٣٤٥.٧٣١ ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذه الفروقات والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل المصلحة. قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وحصلت على خطاب تسهيل ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنة المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

١١ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م).

١٢ - الاحتياطي النظامي

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

١٣ - احتياطي عام

قررت الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤ م بناء على توصية مجلس الادارة تحويل الاحتياطي العام إلى الارباح المبقاة.

١٤ - الدخل من الاستثمارات

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦.٦٠٩.٢٣٢	٧,٤٠٦,١٢٩	توزيعات أرباح أسهم
٥.٦٤٢.٧٣٤	١٦,٢٣٢,٨٥٥	أرباح بيع استثمارات
<u>١٢.٢٥١.٩٦٦</u>	<u>٢٣,٦٣٨,٩٨٤</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٢٦,٨١٦,٦٥٤	٣٣,١٦٣,٦٦٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩,٥٩٣,٠٠٤	١٠,٥٥٦,٣٤٦	استهلاك (إيضاح ٧)
٤٠١,٠١٩	٧٤٠,٠١٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٨)
١٤,٦٩٩,٦٩٠	١٧,٧٩٣,٩٧٤	دعاية وإعلان وتسويق
٨,٥٩٥,٥١١	١١,٢٣٤,٦١٦	إيجارات
٦,٨١٨,٤٦٧	٧,٤٩٣,٠٥١	أخرى
<u>٦٦,٩٢٤,٣٤٥</u>	<u>٨٠,٩٨١,٦٦٣</u>	

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٢٠,٩٦٠,٧٧٤	٢٥,٢٠٦,٦٨٥	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٥٨٥,٧٨٧	٢,٤١٧,٥١٤	استهلاك (إيضاح ٧)
-	١,٢٠٠,٠٠٠	مخصص بضاعه راكدة (إيضاح ٥)
١,١٣٦,٠٣٢	٢٦٧,٤٨٥	بضاعة تالفة
٤,١١٠,٤٣٥	٥,٥٨٩,٦٧٥	أخرى
<u>٢٦,٧٩٣,٠٢٨</u>	<u>٣٤,٦٨١,٣٥٩</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٤٠٤,٤٠٤	٤٠٤,٤٠٤	إيراد تأجير (إيضاح ١٩)
٥٦١,٦٠٨	٣١٣,٢٣٢	خصم مكتسب
١٩٢,٦٤٣	٢٥٤,٠٧٩	إيرادات أخرى
<u>١,١٥٨,٦٥٥</u>	<u>٩٧١,٧١٥</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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 ٢٠١٢ م بإبرام عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٢ م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤.٤٠٤ ريال سعودي، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٢ م (إيضاح ١٧). وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤ م.

(ب) يمتلك الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ١.٣٦٨.٠١١ ريال سعودي (٢٠١٣: ١.٣٢٥.١٨٦ ريال سعودي). تظهر حصة الدكتور/ 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 ٣.٣٢٤.٥٧٠ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٢.٨٩٥.١٠٩ ريال سعودي)، كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ٦٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٦٠٠.٠٠٠ ريال سعودي).

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 والاكسسورات، يتمثل نشاط شركة صدوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري. تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٤ م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	-	٣٢٢,٠٨٥,٥٦٠
مجمّل ربح النشاط	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	-	١٦٦,٥٤٣,٤١٦
صافي ربح السنة	٢٠,٧٩٠,٤٦٨	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	-	٤٤,٤٢٩,٤٥٢
الاصول	٤١٩,٧٨٣,٨٣٥	٤٢٠,٧٨٤,٢١٥	٦٩,١٢٥	٨٤٠,٦٣٧,١٧٥
المطلوبات	٧٣,٦٥٢,١٩٧	-	-	٧٣,٦٥٢,١٩٧

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠١٣ م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
ايرادات	٢٤٩.٣٨٤.٢٩٦	١٢.٢٥١.٩٦٦	-	٢٦١.٦٣٦.٢٦٢
مجمّل ربح النشاط	١٢٣.٤٦٧.٣٤٥	١٢.٢٥١.٩٦٦	-	١٣٥.٧١٩.٣١١
صافي ربح السنة	٢٣.٤٦٣.١٤١	١٢.٢٥١.٩٦٦	-	٣٥.٧١٥.١٠٧
الاصول	٤٢٨.٥٩٢.٢٨٤	٣٤٤.٣١٤.٣٦٤	١٦٩.١٢٥	٧٧٣.٠٧٥.٧٧٣
المطلوبات	٦٧.٨٩٩.٢٠٥	-	-	٦٧.٨٩٩.٢٠٥

٢١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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. بالإضافة إلى التقلبات في أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٩٥٪ من إيرادات الاستثمارات تأتي من استثمارات المجموعة في جمهورية مصر العربية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي. فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

### 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 التحويل 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 متقادمة 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 (٢٠١٣م: ٤.٩١٠.٠٠٠) بشأن الفروقات الزكوية (إيضاح ١٠).

### ٢٥ - ارتباطات إيجار

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

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠.٩٩٢.٦٣٢	١١,٩٨٤,٦١٧	خلال سنة واحدة
٥٨.٤١٨.١٩٠	٧٠,٣٦٥,٣٠٥	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
<u>٦٩.٤١٠.٨٢٢</u>	<u>٨٢,٣٤٩,٩٢٢</u>	

### ٢٦ - أرقام المقارنة

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

### ٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٥م.