

شركة مجموعة فتحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)


القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣١ مارس ٢٠١٤ م

أحمد فتحي

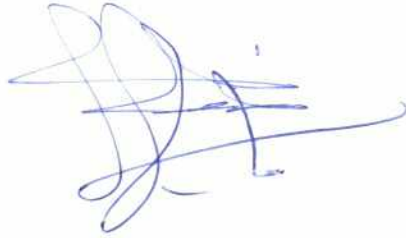


رئيس مجلس الإدارة

ياسر يحيى عبد الحميد



مدير عام الإدارة المالية



هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٢٣١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٢٣١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)  
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك  
صندوق بريد ١٩٩٤  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
جدة ٢١٤٤٤  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل ٤٥

**EY**  
نيل عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع ان الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد ابراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦



١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ  
١٤ ابريل ٢٠١٤ م

جدة

AMQ/11/13

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٣٠,٥٤٦,١٥٦	٣٤,٨٠٢,٩٩٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٠,٧٦٠,٤١٩	٢٧,٥٧٤,٧٠٠	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٥,٦٢٥,٠٩١	٢٦٤,٣٨٠,٧٨٢	بضاعة
٤١٦,٩٣١,٦٦٦	٣٢٦,٧٥٨,٤٨١	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٢٦,٣٣٨,٨٩٢	٣٩٧,٣٣٨,٨١٧	استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١٠٤,٧٣٢,٤٣١	١١٢,١٤١,٢٨٨	ممتلكات ومعدات
٢,٤٦٤,١٣٣	٤,٤٥٣,٦٧٧	موجودات غير ملموسة
٣٣٣,٥٣٥,٤٥٦	٥١٣,٩٣٣,٧٨٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٥٠,٤٦٨,١٢٢	٨٤٠,٦٩٢,٢٦٣	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٥٥,٩٩٣,٧٧٧	٤٥,٦٥٦,٣٩٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٤,٤٨٢,١٤٩	١٢,١٩٢,٥٣٦	مخصص الزكاة
٩٧,٩٧٥,٩٢٦	٨٥,٣٤٨,٩٣٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٦,٣٣٤,١٠٠	١٨,٨٣٠,٤٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٤,٣١٠,٠٢٦	١٠٤,١٧٩,٤٠٣	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣ رأس المال
٤٣,٥٨٠,٧٩٧	٤٦,٩٩٠,٥٠٦	٤ احتياطي نظام
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	٤ احتياطي عام
(٢٧,٤٩٨,٠٠٤)	٦٦,٥٦٩,٨٤٨	أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٥١,٩٣٣,٣٣٣	٦٨,٧٨٩,١٩٥	أرباح مبقاة
٦٣٢,٢٨٤,٦١٦	٧٣٢,٣٤٩,٥٤٩	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣,٨٧٢,٤٨٠	٤,١٦٣,٣١١	حقوق الأقلية
٦٣٦,١٥٧,٠٩٦	٧٣٦,٥١٢,٨٦٠	إجمالي حقوق المساهمين
٧٥٠,٤٦٧,١٢٢	٨٤٠,٦٩٢,٢٦٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

أحمد فتيحي

رئيس مجلس الإدارة



ياسر يحيى عبد الحميد

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٦.٧٩٧.٩٩٠	٧٤,٧٧٧,٣١٨		المبيعات
(٣٤.٠٥٢.٥٩٥)	(٣٨,٠٨٣,٩٢٨)		تكلفة المبيعات
٣٢.٧٤٥.٣٩٥	٣٦,٦٩٣,٣٩٠		إجمالي الربح
١٠.٨٠٧.٧٣٣	٩,١١٢,٣١١		صافي ربح الاستثمارات
٤٣.٥٥٣.١٢٨	٤٥,٨٠٥,٧٠١		إجمالي الأرباح
(١٥.٩٦١.٣٦٧)	(١٧,٩٦٤,١٢٤)		المصاريف
(٦.٦٣٣.٥٤٢)	(٨,٣٤٨,١٣٨)		بيعم وتوزيع
(٢٢.٥٩٤.٩٠٩)	(٢٦,٣١٢,٢٦٢)		إدارية وعمومية
٢٠.٩٥٨.٢١٩	١٩,٤٩٣,٤٣٩		إجمالي المصاريف
٤٢٥.٧١٤	١٦٥,٦١٣		الدخل من العمليات الرئيسية
٢١.٣٨٣.٩٣٣	١٩,٦٥٩,٠٥٢		صافي إيرادات أخرى
(٢.٠٥٥.٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٩.٣٢٨.٩٣٣	١٧,٧٥٤,٠٥٢		الزكاة
(٩.٨٤١)	(٥٢,٩٨٦)		الدخل قبل حقوق الأقلية
١٩.٣١٩.٠٩٢	١٧,٧٠١,٠٦٦		حقوق الأقلية
٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		صافي الدخل للفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
			ربحية السهم:
٠.٣٨	٠.٣٥		من الدخل من العمليات الرئيسية
٠.٣٥	٠.٣٢		من صافي الدخل للفترة

أحمد محمد فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر جوي عبد الحميد

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
٢١,٣٨٣,٩٣٣	١٩,٦٥٩,٠٥٢	الأنشطة التشغيلية
٢,٦٦٧,٨٤٨	٢,٩٤٨,٣٩٣	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٧٤,٢٩٤	٢٢٨,٢٩١	تعديلات للبنود التالية:
٤٧٥,٢٦٨	٥٧٢,٠٥١	استهلاك
(٥,٩٢٣,٠٥٢)	(١٦٧,٤٠٠)	اطفاء موجودات غير ملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح بيع استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١٨,٧٧٨,٢٩١	٢٣,٢٤٠,٣٨٧	
(٤,١٥٥,٧٩٧)	(٦,٧٨٤,١١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦,٥٨٧,٥١٠)	٦٢١,٣٧٨	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
١٨,٦٩٠,١١٠	٧,٨٢٦,٩١١	بضاعة
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٦,٧٢٥,٠٩٤	٢٤,٩٠٤,٤٦٥	النقد من العمليات التشغيلية
(٥٦٥,٨٤٥)	(١,٥٢٣,٧٦٤)	زكاة مدفوعة
١٦,١٥٩,٢٤٩	٢٣,٣٨٠,٧٠١	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٢٩٤,٢٢٧)	(١,٦٧٥,٢٧٣)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٧٢٠,٩٩٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٥,١٥٣,٣٠٠	(٢٠,٤١٩,٧٢٤)	إضافات موجودات غير ملموسة
		صافي الحركة في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٢١,٨٥٩,٠٧٣	(٢٤,٨١٥,٩٩٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
٩,٥٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٩٠,٥٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	التغير في حقوق الأقلية
٣٧,٧٢٧,٨٢٢	(١,٧٣٥,٢٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٢,٨١٨,٣٣٤	٣٦,٥٣٨,٢٩٢	(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
١٣٠,٥٤٦,١٥٦	٣٤,٨٠٢,٩٩٩	الأرصدة لدي البنوك والنقد في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
(٢١,٠٣٣,١٧٣)	٤١,٣٨٢,٢٤٠	توزيعات أرباح غير مدفوعة
-	١٤,٢٦٨,٤٩٠	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
-	(٨,٩٤٤,٩١١)	تحويل من الاحتياطي العام الى الأرباح المبقاة
		توزيعات أرباح غير مستلمة

أحمد فتحي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر عبد الحميد

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة مجموعة فتيحي القايزة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الوحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح/خسائر غير محقة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي	عام احتياطي، ريال سعودي	احتياطي نظام، ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
٧٠٥,١٧٦,٥٦٨	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠١,٠٦٦,٢٤٣	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	٢٥,١٨٧,٦٠٨	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤٥,٢٢٠,٣٩٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
١٧,٧٥٤,٠٥٢	٥٢,٩٨٦	١٧,٧٠١,٠٦٦	١٧,٧٠١,٠٦٦	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(١,٧٧٠,١٠٧)	-	-	١,٧٧٠,١٠٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	١٤,٣٦٨,٤٩٠	-	(١٤,٣٦٨,٤٩٠)	-	-	المحول إلى الأرباح البقاة
٤١,٣٨٢,٢٤٠	-	٤١,٣٨٢,٢٤٠	-	٤١,٣٨٢,٢٤٠	-	-	-	صافي التغير خلال الفترة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٣٦,٥١٢,٨٦٠	٤,١٦٣,٣١١	٧٣٢,٣٤٩,٥٤٩	٦٨,٧٨٩,١٩٥	٦٦,٥٦٩,٨٤٨	-	٤٦,٩٩٠,٥٠٦	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤م
٦٦٥,٦٥١,٨٣٦	٣,٨٥٣,١٣٩	٦٦١,٧٩٨,٦٧٥	٦٢,٣٤٦,١٥٠	(٦,٤٦٤,٨٣١)	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤١,٦٤٨,٨٨٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
١٩,٣٢٨,٩٣٣	٩,٨٤١	١٩,٣١٩,٠٩٢	١٩,٣١٩,٠٩٢	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(١,٩٣١,٩٠٩)	-	-	١,٩٣١,٩٠٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢١,٠٣٣,١٧٣)	-	(٢١,٠٣٣,١٧٣)	-	(٢١,٠٣٣,١٧٣)	-	-	-	صافي التغير خلال الفترة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الأقلية
٦٣٦,١٥٧,٠٩٦	٣,٨٧٢,٤٨٠	٦٣٢,٠٢٩,٦١٦	٥١,٩٣٣,٣٣٣	(٢٧,٤٩٨,٠٠٤)	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤٣,٥٨٠,٧٩٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣م

أحمد فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر يحيى عبد الحميد

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 الأولية 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	١٠١٠٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥هـ	الرياض

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس 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 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 الكعالية 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 والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة توظيف 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 الأولية الموحدة.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ ابريل ٢٠١٤م.



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

#### العرف المحاسبي

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

#### أساس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو مبين في الايضاح رقم (١). الشركة التابعة هي التي تمتلك الشركة فيها بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد الشركة التابعة من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة الأم والشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية والفترة المالية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركات عند التوحيد.

#### استخدام التقديرات

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

#### الدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. 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 بالمرآكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

#### الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:-

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.

- النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.

- النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة، وتعد القيمة العادلة وقت ذلك هي التكلفة.

تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة للاستثمارات غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها العادلة بموضوعية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض 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 الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

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 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 إطفائها 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.

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 الفترة. 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 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 العملات 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 وتسديد المطلوبات سيتم في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو سموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

**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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٣ - رأس المال

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

٤ - 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 العامة العادية وقف التجنيد متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٤م على تحويل رصيد الإحتياطي العام البالغ ١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

٥ - ربحية السهم

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

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٧ - 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 السيولة

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

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من دائنين ومبالغ مستحقة الدفع. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

#### ٧ - إدارة المخاطر (تتمة)

##### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تحمل الطرف الآخر خسارة مالية. إن هذه المخاطر محدودة جداً نظراً لأن الشركة ملتزمة بشكل كبير بإتباع سياسة البيع النقدي.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الارصدة لدى البنوك والنقد وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

##### مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات خلال دورة أعمالها العادية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات الشركة الخارجية، حيث أن استثمارات الشركة 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 الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

#### ٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

##### انخفاض 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.

##### انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير القيمة 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.

#### ٩ - النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للتشغيل.

#### ١٠ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.