

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٦ م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

WWW.EY.COM

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٦٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥



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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر 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 إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١٣ رجب ١٤٣٧هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٦م

جدة

AIR/1111

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٦م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٨,٣٦٥,٧٤٤	١٩,٠٥٦,٩٤٤		أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٠,٤١٩,٦٠٧	٢١,٦٣٤,٢٢١		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٥٢,٧٦٣,٧١٥	٢٦٠,٢٧٥,٣١١		بضاعة
<u>٣٠١,٥٤٩,٠٦٦</u>	<u>٣٠٠,٩٦٦,٤٧٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٥١,٠٩٩,٥٣٠	١٥٦,٧١٠,٨٣١	٤	استثمارات متاحة للبيع
١٤٨,٣٧٦,١٦٤	١٦٢,٠٠٠,٠٠٨	٥	استثمار في شركة زميلة
١١١,٩١١,١٥٦	١٠٩,٠٢١,٥١١		ممتلكات ومعدات
٤,١٣٣,٢٣٣	١,٦٤٩,٣٨٩		موجودات غير ملموسة
<u>٥١٥,٥٢٠,٠٨٣</u>	<u>٤٢٩,٣٨١,٧٣٩</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨١٧,٠٦٩,١٤٩</u>	<u>٧٣٠,٣٤٨,٢١٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٢,١٣٨,٠٢٧	٣٥,٢٦٩,٢٥٨		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١,٤٨٣,٥١١	١٣,٨٥٠,٣٢٩		مخصص الزكاة
<u>٥٣,٦٢١,٥٣٨</u>	<u>٤٩,١١٩,٥٨٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٣٨١,٤٣٢	٢٠,١٤٣,٩٥٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٤,٠٠٢,٩٧٠</u>	<u>٦٩,٢٦٣,٥٣٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٥٠,٦٢٢,٧٦٣	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٧	احتياطي نظامي
٣٦,٧٢٩,٤٩٥	(٣,٠٨٢,٧٠٢)	٤	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٠١,١٧٩,٥٠٢	٥٩,٥١٧,٤٢٢		أرباح مبقاة
<u>٧٣٨,٥٣١,٧٦٠</u>	<u>٦٥٥,٧٧٩,٦٠٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٤,٥٣٤,٤١٩	٥,٣٠٥,٠٧٦		حقوق الأقلية
<u>٧٤٣,٠٦٦,١٧٩</u>	<u>٦٦١,٠٨٤,٦٧٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٨١٧,٠٦٩,١٤٩</u>	<u>٧٣٠,٣٤٨,٢١٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

٤

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٩٤٣,٨٠٥	٤٨,٣٤٤,٢٨٣	صافي المبيعات
(٣٥,٢٩٤,٢٤٠)	(٢٤,٠٥٥,٦٨٢)	تكلفة المبيعات
٣٣,٦٤٩,٥٦٥	٢٤,٢٨٨,٦٠١	إجمالي ربح المبيعات
٤,٠٧٤,١٠٦	(٣٢,٠٦٧,٥١٨)	صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات
٣٧,٧٢٣,٦٧١	(٧,٧٧٨,٩١٧)	إجمالي (الخسارة) / الربح
		المصاريف
(١٧,١٠٢,٤٤٧)	(١٥,٨٤٦,٠٩١)	بيع وتوزيع
(٩,٥٤٣,٤٥٣)	(٩,٢٩٤,١١١)	إدارية وعمومية
-	(١,٢٢٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٦,٦٤٥,٩٠٠)	(٢٦,٣٦٥,٢٠٢)	إجمالي المصاريف
١١,٠٧٧,٧٧١	(٣٤,١٤٤,١١٩)	(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٨,٩٠٨,٦٤٤	٦,١١٨,٢٥٤	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
٢٥٧,٣٣٤	(٩٠,٢٠١)	صافي مصروفات وإيرادات أخرى
٢٠,٢٤٣,٧٤٩	(٢٨,١١٦,٠٦٦)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٦٣٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	الزكاة
١٨,٦٠٨,٧٤٩	(٣٠,٠٢١,٠٦٦)	(الخسارة) / الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٠٥,٨٦٣)	(١٤٠,٠٧٥)	حقوق الأقلية
١٨,٥٠٢,٨٨٦	(٣٠,١٦١,١٤١)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
٠,٢٠	(٠,٦٢)	(خسارة) / ربحية السهم من:
		(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٣٤	(٠,٥٥)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	التوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

٨

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٢٠,٢٤٣,٧٤٩	(٢٨,١١٦,٠٦٦)	الأنشطة التشغيلية
٤,١٤٨,١١٤	٣,٤٩٧,٤٤١	(الخسارة)/ الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٤٨,١١٧	٢٠٣,٥٥٢	تعديلات للبنود التالية:
٧١٢,٨٠٠	٦١٦,٥٣٩	استهلاك
(٥١٤,٧٥٢)	(٢٥٠,٩٤٦)	اطفاء موجودات غير ملموسة
—	٣٢,٣١٨,٤٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٩٠٨,٦٤٤)	(٦,١١٨,٢٥٤)	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
—	١,٢٢٥,٠٠٠	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
—	(٤٨,٥٠٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
(٣,٥٥٩,٣٥٤)	—	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٢,٢٧٠,٠٣٠	٣,٣٢٧,٢٣٠	ربح بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦,٢٤٤)	(٦,٨٤١,٢٤١)	توزيعات ارباح مستحقة من استثمارات متاحة للبيع
(٤,٧٣٩,٨٨٥)	(٢,٢٤٣,٥٤٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٠٢٣,١٧٢	(٦,٢٥٣,٨٤٣)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٨,٤٨٧,٠٧٣	(١٢,٠١١,٣٩٩)	بضاعة
(١,٢٢٨,٢٢٢)	(٨٩٠,٧٤٦)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(١,٦٢٨,٣٢٧)	—	النقد (المستخدم في)/ من العمليات
٥,٦٣٠,٥٢٤	(١٢,٩٠٢,١٤٥)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
—	—	زكاة مدفوعة
—	—	صافي النقدية (المستخدمة في)/ من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٤١,٨٩٦)	(٣٨٨,٠٨٥)	الأنشطة الاستثمارية
(١١١,٩٦٨)	(١٠٣,٧٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
—	٤٨,٥٠٠	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٤,٨٤٢,٤٨٣)	(١٦,٣٥٤,٤٦٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٨٨٣,٢٠٢	٢,٣٥٣,٣١٦	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٣,٤١٣,١٤٥)	(١٤,٤٤٤,٤٣٢)	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٧,٧٨٢,٦٢١)	(٢٧,٣٤٦,٥٧٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٦,١٤٨,٣٦٥	٤٦,٤٠٣,٥٢١	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٢٨,٣٦٥,٧٤٤	١٩,٠٥٦,٩٤٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	(١٢,٥٧٨,٨٦٠)	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
—	—	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
—	—	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

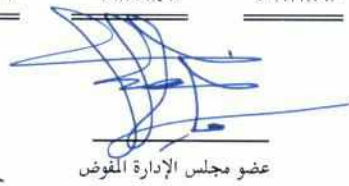
رئيس مجلس الإدارة

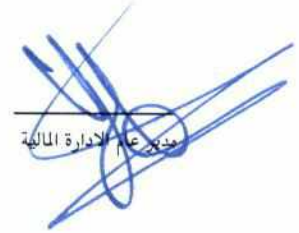
عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	مجموع حقوق الساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	(خسائر) / أرباح غير محقة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢	٥,١٦٥,٠٠١	٦٩٨,٥١٩,٦٠١	٨٩,٦٧٨,٥٦٣	٩,٤٩٦,١٥٨	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(٣٠٠,٢١٠,٠٦٦)	١٤٠,٠٧٥	(٣٠,١٦١,١٤١)	(٣٠,١٦١,١٤١)	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
(١٢,٥٧٨,٨٦٠)	-	(١٢,٥٧٨,٨٦٠)	-	(١٢,٥٧٨,٨٦٠)	-	-	خسائر غير محقة خلال الفترة (إيضاح ٤)
٦٦١,٠٨٤,٦٧٦	٥,٣٠٥,٠٧٦	٦٥٥,٧٧٩,٦٠٠	٥٩,٥١٧,٤٢٢	(٣,٠٨٢,٧٠٢)	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦م
٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٨٤,٥٢٦,٩٠٥	٧٠,٥١١,٩٨٥	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
١٨,٦٠٨,٧٤٩	١٠٥,٨٦٣	١٨,٥٠٢,٨٨٦	١٨,٥٠٢,٨٨٦	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	(١,٨٥٠,٢٨٩)	-	١,٨٥٠,٢٨٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	-	(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	-	(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	-	-	خسائر غير محقة خلال الفترة (إيضاح ٤)
٧٤٣,٠٦٦,١٧٩	٤,٥٣٤,٤١٩	٧٣٨,٥٣١,٧٦٠	١٠١,١٧٩,٥٠٢	٣٦,٧٢٩,٤٩٥	٥٠,٦٢٢,٧٦٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المفوض


مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

١ - عام

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

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- 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 تفاصيل الشركات التابعة هي كالتالي :

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م	النشاط
شركة صديق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تتولى الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تتولى 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 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 وتشغيل المباني والمحلات (لم تتولى 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 ١٣ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٦م).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتممة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٢ - أساس التوحيد

تشتمل 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 وتمارس 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 كبنء مستقل 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 الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات 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.

النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للدينون المشكوك في تحويلها عند عدم إمكانية تحويل المبلغ بالكامل. تشطب الدينون 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات 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 المعدلة.

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

الاستثمار في شركة زميلة

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأه تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا مشروع مشترك. يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة زائداً التغيرات لما بعد الاقتناء، والذي يمثل حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة بناء على أحدث قوائم مالية للشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة. تدرج حصة المجموعة في المبالغ المسجلة مباشرة في حقوق الشركاء في الشركة الزميلة ضمن حقوق المساهمين.

تستبعد جميع الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات التي تتم بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

تسجل توزيعات الأرباح عند استلامها وتقيد لحساب الاستثمار.

الممتلكات والمعدات

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 الى 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 الى 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

تعتبر الموجودات غير الملموسة أصول غير نقدية، ليس لها وجود مادي ولها القدرة على تزويد الشركة بالمنافع المستقبلية. يتم إطفاء تكاليف الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد، أو يمكن تحديده، بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الانتاجي. أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر انتاجي محدد، أو 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 خصم الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط 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.

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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 المجموعة بإستلامها.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة بعنودوبي 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 وتسديد 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 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 فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٥م	٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٦م	
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣	التكلفة :
١٤,٨٤٢,٤٨٣	١٦,٣٥٤,٤٦٢	-	١٦,٣٥٤,٤٦٢	في بداية الفترة
-	(٣٢,٣١٨,٤٦٤)	-	(٣٢,٣١٨,٤٦٤)	الإضافات
(٢,٣٦٨,٤٥٠)	(٢,١٠٢,٣٧٠)	-	(٢,١٠٢,٣٧٠)	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (=)
				الإستبعادات
٢١٤,٣٧٠,٠٣٥	١٥٩,٧٩٣,٥٣٣	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٤٨,٧٠٩,٦٦١	في نهاية الفترة
				(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع:
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨	في بداية الفترة
(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	(١٢,٥٧٨,٨٦٠)	-	(١٢,٥٧٨,٨٦٠)	صافي الحركة خلال الفترة
٣٦,٧٢٩,٤٩٥	(٣,٠٨٢,٧٠٢)	-	(٣,٠٨٢,٧٠٢)	في نهاية الفترة
٢٥١,٠٩٩,٥٣٠	١٥٦,٧١٠,٨٣١	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٤٥,٦٢٦,٩٥٩	القيمة الدفترية

(=) يتكون الانخفاض غير المؤقت من مبلغ ٢٨,٧٦٣,١٩٠ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة في السوق المحلي، ومبلغ ٣,٥٥٥,٢٧٤ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة في أحد الأسواق الخارجية.

٥ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الإستثمار في شركة زميلة إستثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة مقللة) بنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٥م) : ١٩,٣٪.

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	الرصيد في بداية الفترة
٨,٩٠٨,٦٤٤	٦,١١٨,٢٥٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٤٨,٣٧٦,١٦٤	١٦٢,٠٠٠,٠٠٨	الرصيد في نهاية الفترة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٦ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠١٥م).

٧ - 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 التجنيد متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

٨ - (خسارة) / ربحية السهم

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

٩ - 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 والدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً وتتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

١٠ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار الفائدة في السوق. لا يوجد لدى المجموعة التزامات أو موجودات تتأثر بسعر الفائدة وبالتالي فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار 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 المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

١٠ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

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

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للمجموعة 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 المجموعة معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات خلال دورة أعمالها العادية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات المجموعة الخارجية، حيث أن استثمارات المجموعة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية وبالتالي تتأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنيه المصري من فترة لأخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية وأن فرق العملة الناتج عن تقييم هذه الاستثمارات يتم إدراجه ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

١١ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

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 متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تجتهد المجموعة في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا الاجتهاد تحديد الانخفاض الكبير أو الدائم في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفة الاستثمارات. إن تحديد ما هو "جوهرى" أو "دائم" يحتاج إلى قدر من الاجتهاد. إضافة لذلك تعتبر المجموعة أن الانخفاض في القيمة يعتبر صحيحاً إذا كان هناك دليل على تدهور الصحة المالية للشركة المستثمر فيها أو الصناعة أو أداء القطاع أو التغيرات في التكنولوجيا أو التدفقات النقدية التشغيلية أو التمويلية.

١٢ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.