




شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

رئيس مجلس إدارة  
أحمد فتيحي  


عضو مجلس إدارة لمفوضه  
ماجد ضيار باسم كترام  


مدير عام الإدارة المالية  
ياسر يحيى عبدالمجيد  


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 ١٩٩٤  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

**EY**  
نبني عالمنا  
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 الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة 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 القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

١٥ رمضان ١٤٣٥هـ

١٣ يوليو ٢٠١٤م

جدة

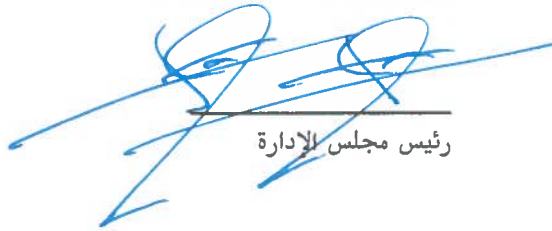
AMQ/١٨١/١٣

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٤٧,٣٧٨,٣٢١	٥٧,١٦١,٨٧٥	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٣,١٣٧,٠٥٧	١٥,٣١١,٣٥٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٦٢,٥٢٤,٤٧٣	٢٥٤,٥٦٠,٨٨٩	بضاعة
<u>٣٣٣,٠٣٩,٨٥١</u>	<u>٣٢٧,٠٣٤,١١٧</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٧٨,٤٦٢,٧٩٩	٣٨٠,٩٣٦,٣٨٥	استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١٠٣,٩٧٦,٥٧٢	١١٠,٨٩٠,٧٧٢	ممتلكات ومعدات
٢,٥٢٩,٥٨٧	٤,٩١٤,٥٨١	موجودات غير ملموسة
<u>٣٨٤,٩٦٨,٩٥٨</u>	<u>٤٩٦,٧٤١,٧٣٨</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٧١٨,٠٠٨,٨٠٩</u>	<u>٨٢٣,٧٧٥,٨٥٥</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤٤,٢٣٠,٦٠١	٤٢,٥٢٣,٨٢٣	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٢,٠٦٦,٦٤٩	٨,٤٧٣,٢٠٤	مخصص الزكاة
<u>٥٦,٢٩٧,٢٥٠</u>	<u>٥٠,٩٩٧,٠٢٧</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٦,٧٨١,١٢٣	١٩,٤١٥,٠٨٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٠٧٨,٣٧٣</u>	<u>٧٠,٤١٢,١١٣</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣ رأس المال
٤٤,٧٦٦,٢٥٩	٤٨,٧٩٢,٧٠١	٤ احتياطي نظامي
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	٤ احتياطي عام
(٣٠,٦٧٣,٠٠٩)	٦٥,٣٤٨,٢٩٦	أرباح / (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٦٢,٦٠٢,٤٩٢	٨٥,٠٠٨,٩٥٣	أرباح مبقاة
<u>٦٤٠,٩٦٤,٢٣٢</u>	<u>٧٤٩,١٤٩,٩٥٠</u>	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
<u>٣,٩٦٦,٢٠٤</u>	<u>٤,٢١٣,٧٩٢</u>	حقوق الأقلية
<u>٦٤٤,٩٣٠,٤٣٦</u>	<u>٧٥٣,٣٦٣,٧٤٢</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٧١٨,٠٠٨,٨٠٩</u>	<u>٨٢٣,٧٧٥,٨٥٥</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

  
رئيس مجلس الإدارة

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
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 الدخل الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
١٣١,١٩٢,٥٩٣	١٤٩,٤٨٢,٧٢٢	٦٤,٣٩٤,٦٠٣	٧٤,٧٠٥,٤٠٤	المبيعات
(٦٣,١٣١,٩٨١)	(٧٦,٢٤٤,٢٠٦)	(٢٩,٠٧٩,٣٨٦)	(٣٨,١٦٠,٢٧٨)	تكلفة المبيعات
٦٨,٠٦٠,٦١٢	٧٣,٢٣٨,٥١٦	٣٥,٣١٥,٢١٧	٣٦,٥٤٥,١٢٦	إجمالي الربح
١٢,٦٧١,٩١٦	٢١,١٠٩,١٥٦	١,٨٦٤,١٨٣	١١,٩٩٢,٤٤٩	صافي ربح الاستثمارات
٨٠,٧٣٢,٥٢٨	٩٤,٣٤٧,٦٧٢	٣٧,١٧٩,٤٠٠	٤٨,٥٣٧,٥٧٥	إجمالي الأرباح
(٣٣,٠٩٥,٥٦٧)	(٣٧,٩٧٠,٥٤٦)	(١٧,١٣٤,٢٠٠)	(٢٠,٠٠٦,٤٢٢)	المصاريف
(١٣,١٧٥,٨٩٠)	(١٦,٢٦٠,٥٥٤)	(٦,٥٤٢,٣٤٨)	(٧,٩٠٨,٠٢٠)	بيم وتوزيع إدارية وعمومية
(٤٦,٢٧١,٤٥٧)	(٥٤,٢٣١,١٠٠)	(٢٣,٦٧٦,٥٤٨)	(٢٧,٩١٤,٤٤٢)	إجمالي المصاريف
٣٤,٤٦١,٠٧١	٤٠,١١٦,٥٧٢	١٣,٥٠٢,٨٥٢	٢٠,٦٢٣,١٣٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٧٦,٢٠٧	(٤٨٠,٠٨٦)	٣٥٠,٤٩٣	(٦٤٥,٦٩٩)	صافي (خسائر) / إيرادات أخرى
٣٥,٢٣٧,٢٧٨	٣٩,٦٣٦,٤٨٦	١٣,٨٥٣,٣٤٥	١٩,٩٧٧,٤٣٤	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٣,٩٦٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	الزكاة
٣١,٢٧٧,٢٧٨	٣٥,٨٢٦,٤٨٦	١١,٩٤٨,٣٤٥	١٨,٠٧٢,٤٣٤	الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٠٣,٥٦٥)	(١٠٣,٤٦٧)	(٩٣,٧٢٤)	(٥٠,٤٨١)	حقوق الأقلية
٣١,١٧٣,٧١٣	٣٥,٧٢٣,٠١٩	١١,٨٥٤,٦٢١	١٨,٠٢١,٩٥٣	صافي الدخل للفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٦٣	٠,٧٣	٠,٢٥	٠,٣٧	ربحية السهم:
				من الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٥٧	٠,٦٥	٠,٢٢	٠,٣٣	من صافي الدخل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٣٥.٢٣٧.٢٧٨	٣٩,٦٣٦,٤٨٦	الأنشطة التشغيلية
٥.٣٢٨.٥٧٦	٦,٢٨٤,٢٧٧	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٣٦٦.٥١٩	١٨٣,٦٧٠	تعديلات للبنود التالية :
٩٢٢,٢٩١	١,١٥٦,٦٦٩	استهلاك
(٥.٩١٧.١٥٥)	(١٣,٧٠٣,٠٢٧)	اطفاء موجودات غير ملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح بيع استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٣٥,٩٣٧,٥٠٩	٣٣,٥٥٨,٠٧٥	
(٦,٥٣٢,٤٣٥)	(٣,٤٦٥,٦٧٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٣.٤٨٦.٨٩٢)	١٠,٤٤١,١٧١	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٦.٩٢٦.٩٣٤	٤,٦٩٤,٣٣٥	بضاعة
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٢,٨٤٥,١١٦	٤٥,٢٢٧,٩٠٦	النقد من العمليات التشغيلية
(٤.٨٨٦.٣٤٥)	(٧,١٤٨,٠٩٦)	زكاة مدفوعة
١٧,٩٥٨,٧٧١	٣٨,٠٧٩,٨١٠	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,١٩٩,٠٩٦)	(٣,٧٦٠,٦٤١)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٧,٦٧٩)	(٣,١٣٧,٢٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠,١٥١,٥٠٩)	١٧,٢٤١,٦٩٤	إضافات موجودات غير ملموسة
		صافي الحركة في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
(٣٥,٦٠٨,٢٨٤)	١٠,٣٤٣,٧٧٣	صافي النقدية (المستخدمة في)/ من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٠.٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٢٧.٥٠٠.٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٩.٥٠٠	-	توزيعات أرباح
		التغير في حقوق الأقلية
(٢٧.٧٩٠.٥٠٠)	(٢٧,٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٥.٤٤٠.٠١٣)	٢٠,٦٢٣,٥٨٣	(النقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٩٢.٨١٨.٣٣٤	٣٦,٥٣٨,٢٩٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٤٧.٣٧٨.٣٢١	٥٧,١٦١,٨٧٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
(٢٤.٢٠٨.١٧٨)	(٤٠,١٦٠,٦٨٨)	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية :
-	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
		تحويل من الاحتياطي العام الى الأرباح المبقاة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

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)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

	المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي	احتياط، عام ريال سعودي	احتياط، نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٧٠٥١٧٦,٥٦٨	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠١,٠٦٦,٢٤٣	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	٢٥,١٨٧,٦٠٨	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤٥,٢٢٠,٣٩٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥,٨٦٦,٤٨٦	١,٣٢,٤٦٧	٣٥,٧٢٣,٠١٩	٣٥,٧٢٣,٠١٩	—	—	—	—	—	
—	—	—	(٣,٥٧٢,٣٠٢)	—	—	٣,٥٧٢,٣٠٢	—	—	
٤,٠١٦٠,٦٨٨	—	٤,٠١٦٠,٦٨٨	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤,٠١٦,٦٨٨	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	—	—	—	
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	—	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	
(٣٠٠,٠٠٠)	—	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	
٧٥٣,٣١٣,٧٤٢	٤,٢١٣,٧٩٢	٧٤٩,١٤٩,٩٥٠	٨٥,٠٠٨,٩٥٣	٦٥,٣٤٨,٢٩٦	—	٤٨,٧٩٢,٧٠١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٦٥,٦٥١,٨٣٦	٣,٨٥٣,١٣٩	٦٦١,٧٩٨,٦٩٧	٦٢,٣٤٦,١٥٠	(٦,٤٦٤,٨٣١)	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤١,٦٤٨,٨٨٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣١,٢٧٧,٢٧٨	١٠٣,٥٦٥	٣١,١٧٣,٧١٣	٣١,١٧٣,٧١٣	—	—	—	—	—	
—	—	—	(٣,١١٧,٣٧١)	—	—	٣,١١٧,٣٧١	—	—	
(٢٤,٢٠٨,١٧٨)	—	(٢٤,٢٠٨,١٧٨)	—	(٢٤,٢٠٨,١٧٨)	—	—	—	—	
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	—	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	
(٣٠٠,٠٠٠)	—	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	—	—	—	—	—	—	—	
٦٤٤,٩٣٠,٤٣٦	٣,٩٦٦,٢٠٤	٦٤٠,٩٦٤,٢٣٢	٦٢,٦٠٢,٤٩٢	(٣٠,٦٧٣,٠٠٩)	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤٤,٧٦٦,٢٥٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١٠ جزءا 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 ٣٠ يونيو 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 والحلي	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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو 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 مدمك 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 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 الأكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا 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 الأولية الموحدة.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣٥هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠١٤م.

٢ - 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 الشركة:

العرف المحاسبي

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



## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### أساس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات للشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة 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 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.

### المدينون

تظهر الذم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاوترة ناقصا 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.

### 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 إلى 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 إلى قائمة الدخل الموحدة الأولية للسنة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى 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 احتساب القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### المتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض 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 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 المطفاة 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 الزكاة للشركة الأم والشركات التابعة لها وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات أية إلتزامات 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 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

تم 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 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.

### 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 - الاحتياطيات

#### 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.

#### الاحتياطي العام

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٤م على تحويل رصيد الاحتياطي 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 وملتاً إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من الارصدة لدى البنوك والنقد والمدينون 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 وتتوقع 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 للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير، اذا 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 للتحصيل. 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.

#### ٩ - النتائج المالية الأولية

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

#### ١٠ - ارقام المقارنة

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