

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ 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 ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٢ شوال ١٤٣٧هـ

٢٧ يوليو ٢٠١٦م

جدة

AIR ٢٠١٦

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (معدل)	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣١,٥٩٠,١١١	١٨,٩٤٤,٩٢٧		أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٠,٩٢٨,٠٢٥	١٣,٧٢٣,٧٠٠		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٧,٥٨٤,٧٩٧	٢٦٠,٣١٩,٧٨٨		بضاعة
<u>٣٢٠,١٠٢,٩٣٣</u>	<u>٢٩٢,٩٨٨,٤١٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٨,٢١١,٥٠٧	٦٠,٤٣٠,٤٢٧	٤	استثمارات متاحة للبيع
٢٧٢,٨٦٩,٥٧٣	٣٤٥,٩١٢,٨٥٦	٥	استثمارات في شركات زميلة
١٠٩,٩٥٩,٤٩٦	١١٠,٥٠٩,٨٤٣		ممتلكات ومعدات
٣,٩٤٢,٢١٣	١,٤٦٤,٧٤٠		موجودات غير ملموسة
<u>٥٢٤,٩٨٢,٧٨٩</u>	<u>٥١٨,٣١٧,٨٦٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨٤٥,٠٨٥,٧٢٢</u>	<u>٨١١,٣٠٦,٢٨١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٤,٥٦٧,١٩١	٣٦,٣٩٨,٢٨٢		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٨,١٩٣,٨٣٦	١٣,١٧١,٠١١		مخصص الزكاة
<u>٥٢,٧٦١,٠٢٧</u>	<u>٤٩,٥٦٩,٢٩٣</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٣٢١,٣٢٢	٢٠,٢٩٥,٠٥٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٠٨٢,٣٤٩</u>	<u>٦٩,٨٦٤,٣٥٢</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٥٣,٣٨٠,٨٣٨	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٧	احتياطي نظام
٤,٨٧٣,٦٧٧	٨,١٠٣,٢٢٢	٨	الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زميلة - أراض
٣٢,٨٩٧,٦٩٩	(٤٨٧,٠٦٤)	٤	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٢٦,٠٠٢,١٧٨	١٢٤,٣٩٦,٠٦٨		أرباح مبقاة
<u>٧٦٧,١٥٤,٣٩٢</u>	<u>٧٣٥,٧٩٧,٠١١</u>		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
<u>٤,٨٤٨,٩٨١</u>	<u>٥,٦٤٤,٩١٨</u>		حقوق الأقلية
<u>٧٧٢,٠٠٣,٣٧٣</u>	<u>٧٤١,٤٤١,٩٢٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٨٤٥,٠٨٥,٧٢٢</u>	<u>٨١١,٣٠٦,٢٨١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام المظارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠		إيضاح
٢٠١٥م ريال سعودي (معدل)	٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي (معدل)	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٤٠,٩٥٤,٣٥٢	١٠٩,٧٠١,٩٠٦	٧٢,٠١٠,٥٤٧	٦١,٣٥٧,٦٢٣	المبيعات
(٧١,٤٨٦,٥٣٧)	(٥٦,٦٨٢,١٨٧)	(٣٦,١٩٢,٢٩٧)	(٣٢,٦٢٦,٥٠٥)	تكلفة المبيعات
٦٩,٤٦٧,٨١٥	٥٣,٠١٩,٧١٩	٣٥,٨١٨,٢٥٠	٢٨,٧٣١,١١٨	إجمالي ربح المبيعات
٧,٩٩٦,٠٦٠	(١٨,٨٣١,١٦٩)	٦,٣٢١,٩٥٤	(١٥,٥٢٦,٨٤١)	صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات
٧٧,٤٦٣,٨٧٥	٣٤,١٨٨,٥٥٠	٤٢,١٤٠,٢٠٤	١٣,٢٠٤,٢٧٧	إجمالي الأرباح
				المصاريف
(٣٦,٩٦٦,٦٩٢)	(٣٢,٤١٥,١٨٦)	(١٩,٨٦٤,٢٤٥)	(١٦,٥٦٩,٠٩٥)	بيعم وتوزيع
(١٧,٣٣٢,٨٧٠)	(١٩,١٠٨,١٢٤)	(٧,٧٨٩,٤١٧)	(٩,٨١٤,٠١٣)	إدارية وعمومية
—	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	—	(١,٢٧٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥٤,٢٩٩,٥٦٢)	(٥٤,٠٢٣,٣١٠)	(٢٧,٦٥٣,٦٦٢)	(٢٧,٦٥٨,١٠٨)	إجمالي المصاريف
٢٣,١٦٤,٣١٣	(١٩,٨٣٤,٧٦٠)	١٤,٤٨٦,٥٤٢	(١٤,٤٥٣,٨٣١)	(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
١٩,٠٦٣,١٤٥	١٨,٤٧٤,٨٦٦	٩,٤٦٤,٧٥٠	١١,٢١١,٣٦٩	حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
(٢٨,٤٧٧)	٤٠٨,١٧١	(٢٨٥,٨١١)	٤٩٨,٣٧٢	صافي إيرادات / (مضروفات) أخرى
٤٢,١٩٨,٩٨١	(٩٥١,٧٢٣)	٢٣,٦٦٥,٤٨١	(٢,٧٤٤,٠٩٠)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٣,٤٥٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(١,٨١٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	الزكاة
٣٨,٧٤٨,٩٨١	(٤,٧٦١,٧٢٣)	٢١,٨٥٠,٤٨١	(٤,٦٤٩,٠٩٠)	(الخسارة) / الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٢٠,٤٢٥)	(٤٧٩,٩١٧)	(٣١٤,٥٦٢)	(٣٣٩,٨٤٢)	حقوق الأقلية
٣٨,٣٢٨,٥٥٦	(٥,٢٤١,٦٤٠)	٢١,٥٣٥,٩١٩	(٤,٩٨٨,٩٣٢)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				(خسارة) / ربحية السهم من:
٠,٤٢	(٠,٣٦)	٠,٢٦	(٠,٢٦)	(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٧٠	(٠,١٠)	٠,٣٩	(٠,٠٩)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الادارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي (معدل)	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح
٤٢,١٩٨,٩٨١	(٩٥١,٧٢٣)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية تعديلات للبنود التالية: استهلاك
٧,٧١٦,٧٣٩	٦,٩٩١,٤٧١	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٢٧,١٦٩	٤٠٢,٦١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٠٨,٧٣٦	١,٣٥٨,٤١٦	خسائر/ (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢,٨٤٥,٩٢٢)	١٦٤,٦٨٧	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
—	٢١,٨١٠,٨٨٥	حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
(١٩,٠٦٣,١٤٥)	(١٨,٤٧٤,٨٦٦)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
—	١٤٥,٤٠٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
—	٢,٥٠٠,٠٠٠	
٢٩,٨٤٢,٥٥٨	١٣,٩٤٦,٨٨٤	
(٤,١٣٤,٠١٦)	١,٠٦٩,٢٨٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
(١٩,٥٦٠,٩٦٧)	(٣,٥٦٣,٠٢٢)	بضاعة
٣,٤٥٢,٣٣٦	(٥,١٢٤,٨١٩)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٩,٥٩٩,٩١١	٦,٣٢٨,٣٢٣	النقد من العمليات
(٢,١٨٤,٢٦٨)	(١,٤٨١,٥١٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦,٧٣٣,٠٠٢)	(٢,٥٨٤,٣١٨)	زكاة مدفوعة
٦٨٢,٦٤١	٢,٢٦٢,٤٨٩	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٥٨,٨٦١)	(٥,٥٦٤,٣٥٠)	الأنشطة الاستثمارية
—	(١١٨,١١١)	شراء ممتلكات ومعدات
—	٤٨,٥٠٠	إضافات موجودات غير ملموسة
(٤,٣٠٧,٩٨٧)	(٥,٣٤٤,٦٨٦)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩,١٠١,٠٣٦)	(٣٢,٥٤٧,٨٩٠)	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٢,٠٥٧,١٢٩	٣,٦٢٥,٥٢٨	شراء استثمارات في شركة زميلة
٩,٠٦٩,٨٦٠	١٠,١٧٩,٩٢٦	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٥,٢٤٠,٨٩٥)	(٢٩,٧٢١,٠٨٣)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
(٤,٥٥٨,٢٥٤)	(٢٧,٤٥٨,٥٩٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٦,١٤٨,٣٦٥	٤٦,٤٠٣,٥٢١	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٣١,٥٩٠,١١١	١٨,٩٤٤,٩٢٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
(٤٤,٣٨٧,٦٥٩)	(٩,٩٨٣,٢٢٢)	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
٨٠٢,٤٩٣	٢,٤٢٧,٠٥٢	اهم المعاملات غير النقدية: خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع صافي التغير في الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زميلة - أراضى

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبنية ريال سعودي	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيوع ريال سعودي	الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زهيلة - أراضي ريال سعودي	احتياط نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
المجموع	٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢	٥٠,٧٥٠,٢٢٠	٦٩٨,٥١٩,٦٠١	٨٩,٦٧٨,٥٦٣	٩,٤٩٦,١٥٨	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)
ريال سعودي	٥٠,٧٥٠,٢٢٠	—	٥٠,٧٥٠,٢٢٠	٤٤,٣٩٩,٠٥٠	—	—	—	تعديلات فترات سابقة (إيضاح ١٠)
	—	—	—	(٤,٤٣٩,٩٠٥)	—	٤,٤٣٩,٩٠٥	—	تعديل الاحتياط، النظامي
٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢	٥٠,٧٥٠,٢٢٠	٦٩٨,٥١٩,٦٠١	٨٩,٦٧٨,٥٦٣	٩,٤٩٦,١٥٨	٥,٦٧٦,١٧٠	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (معدل)
٥٠,٧٥٠,٢٢٠	—	٥٠,٧٥٠,٢٢٠	٤٤,٣٩٩,٠٥٠	—	—	—	—	صافي (الخسائر) / الربح للفترة
٧٠٣,٧٥٩,٨٢٢	٥٠,٧٥٠,٢٢٠	٧٤٨,٥٩٤,٨٢١	١٢٩,٦٣٧,٧٠٨	٩,٤٩٦,١٥٨	٥,٦٧٦,١٧٠	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	خسائر غير محققة خلال الفترة (إيضاح ٤)
(٤,٧٦١,٧٣٣)	٤٧٩,٩١٧	(٥,٢٤١,٦٤٠)	(٥,٢٤١,٦٤٠)	—	—	—	—	صافي التغير خلال الفترة (إيضاح ٥)
(٩,٩٨٣,٢٢٢)	—	(٩,٩٨٣,٢٢٢)	—	(٩,٩٨٣,٢٢٢)	—	—	—	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
٢,٤٢٧,٠٥٢	—	٢,٤٢٧,٠٥٢	—	—	٢,٤٢٧,٠٥٢	—	—	
٧٤١,٤٤١,٩٢٩	٥,٦٤٤,٩١٨	٧٣٥,٧٩٧,٠١١	١٢٤,٣٩٦,٠٦٨	(٤٨٧,٠٦٤)	٨,١٠٣,٢٢٢	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	





تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	حقوق الأقلية	المجموع	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للتبعية	ريال سعودي	الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زميلة - أراضي	ريال سعودي	احتياطي نظامي	ريال سعودي	رأس المال	ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (معدل)
	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠	٧٧٢,٤١١,٠٠٢	٤٢٠,٤٢٥	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٧٠,٥١١,٩٨٥	٤,٠٧١,١٨٤	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	
	١٨,٥٩٩,٦٣٨	-	١٨,٥٩٩,٦٣٨	١٨,٥٩٩,٦٣٨	-	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٦,٧٧٣,٣٧٣	-	-	-	٧٧٥,٥٠٨	-	-	تعديلات فترات سابقة (إيضاح ١٠)	
	-	-	-	-	-	(٣,٨٣٢,٨٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	تعديل الاحتياطي النظامي	
	٧٧٢,٤١١,٠٠٢	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٧٦,٨٣٩,٥٥٨	٧٧٢,٤١١,٠٠٢	٤٢٠,٤٢٥	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٧٧,٢٨٥,٣٥٨	٤,٠٧١,١٨٤	٤٩,٥٤٧,٩٨٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (معدل)		
	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٤٢٠,٤٢٥	٣٨,٧٤٨,٩٨١	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٤٢٠,٤٢٥	(٣,٨٣٢,٨٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة (المعدل)	
	-	-	(٤٤,٣٨٧,٦٥٩)	-	-	(٤٤,٣٨٧,٦٥٩)	-	-	٣,٨٣٢,٨٥٦	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
	٨٠٢,٤٩٣	-	٨٠٢,٤٩٣	٨٠٢,٤٩٣	-	-	(٤٤,٣٨٧,٦٥٩)	٨٠٢,٤٩٣	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة خلال الفترة (إيضاح ٤)	
	٧٧٢,٠٠٣,٣٧٣	٤,٨٤٨,٩٨١	٧٧٦,٨٥٢,٣٥٤	٧٧٢,٠٠٣,٣٧٣	٤,٨٤٨,٩٨١	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٣٢,٨٩٧,٦٩٩	٤,٨٨٣,٦١٧	٥٣,٣٨٠,٨٣٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (معدل) (غير مراجعة)		
	٧٧٢,٠٠٣,٣٧٣	٤,٨٤٨,٩٨١	٧٧٦,٨٥٢,٣٥٤	٧٧٢,٠٠٣,٣٧٣	٤,٨٤٨,٩٨١	٣٨,٣٢٨,٥٥٦	٣٢,٨٩٧,٦٩٩	٤,٨٨٣,٦١٧	٥٣,٣٨٠,٨٣٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير خلال الفترة (إيضاح ٥)		

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الادارة المالية

تشكل الايضاحات المرتقة من ١ الى ١٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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 :

- المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الادارة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تمارس الشركة حاليا نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدمك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠٪	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف 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 تمارس الشركة نشاطها بعد).

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

اعتمد مجلس الادارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٦م).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو 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 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 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 العادية.

استخدام التقديرات

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

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحويلها عند عدم إمكانية تحويل 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغيير 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.

الاستثمارات في شركات زميلة

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

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

تسجل توزيعات الأرباح عند استلامها وتقيد لحساب الاستثمار.

المتلكات والمعدات

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 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 مخصوماً 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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 المخضومة 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 المخضومة 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 خصم الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)،
ويتم اطفؤها 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.

منح حكومية مقيدة - أراضي

تقوم الشركة الزميلة بتقييم المنح الحكومية المقيدة على أساس القيمة العادلة للموجودات الممنوحة، ويتم عرضها ضمن بند
حقوق المساهمين.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات

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

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

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

المصاريف

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

عقود الإيجار

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي، أو أن تحقيق الموجودات 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 جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٥م (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦م		
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي
			التكلفة :
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣
(٩١,٦٧٨,٩٧٤)	(٩٦,٦٨٦,٠٠٠)	-	(٩٦,٦٨٦,٠٠٠)
٤,٣٠٧,٩٨٧	٥,٣٤٤,٦٨٦	١,٥٣٨,٣٠٤	٣,٨٠٦,٣٨٢
-	(٢١,٨١٠,٨٨٥)	-	(٢١,٨١٠,٨٨٥)
(٩,٢١١,٢٠٧)	(٣,٧٩٠,٢١٥)	-	(٣,٧٩٠,٢١٥)
١٠٥,٣١٣,٨٠٨	٦٠,٩١٧,٤٩١	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٨,٢٩٥,٣١٥
			في نهاية الفترة
			(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع:
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨
٦,٧٧٣,٣٧٣	-	-	-
(٤٤,٣٨٧,٦٥٩)	(٩,٩٨٣,٢٢٢)	-	(٩,٩٨٣,٢٢٢)
٣٢,٨٩٧,٦٩٩	(٤٨٧,٠٦٤)	-	(٤٨٧,٠٦٤)
١٣٨,٢١١,٥٠٧	٦٠,٤٣٠,٤٢٧	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٧,٨٠٨,٢٥١
			في بداية الفترة
			تعديلات (إيضاح ١٠هـ)
			صافي الحركة خلال الفترة
			في نهاية الفترة
			القيمة الدفترية

٥ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٤٩,٦٤٧,١٣١	١٦٣,٦٨٥,٢٩٠	شركة المركز الطبى الدولى (إيضاح (أ) أدناه)
١٢٣,٢٢٢,٤٤٢	١٨٢,٢٢٧,٥٦٦	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب) أدناه)
٢٧٢,٨٦٩,٥٧٣	٣٤٥,٩١٢,٨٥٦	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٥ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

أ. إن استثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة سعودية مقفلة) بنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٥م: ١٩,٣٪).
إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	الرصيد في بداية الفترة
١٦,٨٤٩,٤٧١	١٤,٤٧٣,٤٦٢	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٦,٦٦٩,٨٦٠)	(٦,٦٦٩,٩٢٦)	توزيعات ارباح
<u>١٤٩,٦٤٧,١٣١</u>	<u>١٦٣,٦٨٥,٢٩٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

ب. إن استثمار الشركة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٣,٨٪ (٢٠١٥م: ٨,٣٪).
كانت الشركة تقوم بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع، وعندما أصبح للشركة تأثير
جوهرى على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٦م، تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار في شركة
زميلة وتم إدراجه بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي (انظر إيضاح
١٠).

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٣,٥٠٥,٢٣٩	١٤٦,٧٦١,٢٢٠	الرصيد في بداية الفترة - المعدل
٢,٢١٣,٦٧٤	٤,٠٠١,٤٠٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٩,١٠١,٠٣٦	٣٢,٥٤٧,٨٩٠	إضافات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
٨٠٢,٤٩٣	٢,٤٢٧,٠٥٢	صافي التغيير في الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي
<u>١٢٣,٢٢٢,٤٤٢</u>	<u>١٨٢,٢٢٧,٥٦٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٦ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣٠ يونيو
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 التجنيب متى بلغ رصيد
الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٨ - الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضى

يمثل هذا البند الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) والتي تسلمتها الشركة الزميلة كهبة من الدولة، حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة من قبل مكاتب متخصصة، أدرجت هذه المنح الحكومية ضمن بند حقوق المساهمين كاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٩ - (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.

١٠ - التغيير في السياسة المحاسبية

كما هو مذكور في (إيضاح ٥) اعلاه قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) من الاستثمارات المتاحة للبيع الى استثمار في شركة زميلة ونتاج عن ذلك تعديل السياسة المحاسبية من طريقة القيمة العادلة إلى طريقة حقوق الملكية وذلك بسبب ممارسة الشركة تأثيراً جوهرياً على مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية ابتداءً من ٢٣ مايو ٢٠١٦م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية بأثر رجعي (إيضاح ٥). كان للتغيير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

- تخفيض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ١١٤,٩٣٨,٤٠٠ ريال سعودى وزيادة الاستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ١٢٣,٢٢٢,٤٤٢ ريال سعودى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.
- زيادة الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٧,٧٥٥,٠٨١ ريال سعودى.
- انخفاض صافي دخل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بمبلغ ١٨٦,٣٢٦ ريال سعودى.

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

١٢ - 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 وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

١٢ - 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 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 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.

١٣ - 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.

١٤ - أرقام المقارنة

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