

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 عالمنا
أفضل للعمل

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة 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 الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية والاستفسار من موظفي المجموعة حول الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، 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



٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
١٩ يناير ٢٠١٦م

جدة

AIR/٢٢٢/١٥

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

| ٢٠١٤ م ريال سعودي مراجعة (معدلة) | ٢٠١٥ م ريال سعودي غير مراجعة | إيضاح | الموجودات الموجودات المتداولة |
|---|------------------------------------|-------|--|
| ٣٦,١٤٨,٣٦٥ | ٤٦,٤٠٣,٥٢١ | | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| ١٦,٧٩٤,٠٠٩ | ١٤,٦٥٨,٧٨٧ | | مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما |
| ٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠ | ٢٥٩,٣١٢,٩٨٦ | | بضاعة |
| <u>٣٠٠,٩٦٦,٢٠٤</u> | <u>٣٢٠,٣٧٥,٢٩٤</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٢٧٢,٤٠٧,٩٨٧ | ١٨٧,٣٥٦,٠٦٣ | ٤ | الموجودات غير المتداولة |
| ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ | ١٥٥,٨٧٣,٧٥١ | ٥ | استثمارات متاحة للبيع |
| ١١٤,٧١٧,٣٧٤ | ١١٢,٢٦٥,٠٦٢ | | استثمار في شركة زميلة |
| ٤,١٦٩,٣٨٢ | ١,٧٤٩,٢٤٠ | | ممتلكات ومعدات |
| <u>٥٣٠,٧٦٢,٢٦٣</u> | <u>٤٥٧,٢٤٤,١١٦</u> | | موجودات غير ملموسة |
| <u>٨٣١,٧٢٨,٤٦٧</u> | <u>٧٧٧,٦١٩,٤١٠</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٤١,١١٤,٨٥٥ | ٤١,٥٢٣,١٠٣ | | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ١١,٤٧٦,٨٣٨ | ١٢,١٥٤,٥٦٨ | | مخصص الزكاة |
| <u>٥٢,٥٩١,٦٩٣</u> | <u>٥٣,٦٧٧,٦٧١</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٠,٨٩٦,٨٥٤ | ٢٠,٤١٨,١٥٩ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٧٣,٤٨٨,٥٤٧</u> | <u>٧٤,٠٩٥,٨٣٠</u> | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| | | | حقوق المساهمين في الشركة الأم |
| ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦ | رأس المال |
| ٤٨,٧٧٢,٤٧٤ | ٤٩,٣٢٨,٧٨٢ | ٧ | احتياطي نظام |
| ٧٠,٥١١,٩٨٥ | ٩,٤٩٦,١٥٨ | ٤ | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٨٤,٥٢٦,٩٠٥ | ٨٩,٥٣٣,٦٨٠ | | أرباح مبقاة |
| <u>٧٥٣,٨١١,٣٦٤</u> | <u>٦٩٨,٣٥٨,٦٢٠</u> | | إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم |
| ٤,٤٢٨,٥٥٦ | ٥,١٦٤,٩٦٠ | | حقوق الأقلية |
| <u>٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠</u> | <u>٧٠٣,٥٢٣,٥٨٠</u> | | إجمالي حقوق المساهمين |
| <u>٨٣١,٧٢٨,٤٦٧</u> | <u>٧٧٧,٦١٩,٤١٠</u> | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | رئيس مجلس الإدارة |
| | | | عضو مجلس الإدارة المفوض |
| | | | مدير عام الإدارة المالية |

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|--|---------------|--|--------------|--|
| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| مراجعة | غير مراجعة | غير مراجعة | غير مراجعة | |
| (معدلة) | | (معدلة) | | |
| ٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦ | ٢٦٣,٥٥٥,١٣٣ | ٧١,٦٠٥,٦٨٧ | ٦٥,٨٨٤,٨٠٥ | المبيعات |
| (١٥٥,٥٤٢,١٤٤) | (١٣٦,٠٨٤,٦٩٨) | (٣٩,٥٣١,٠٥٢) | (٣٥,٦٨٢,٧٢٢) | تكلفة المبيعات |
| ١٤٢,٩٠٤,٤٣٢ | ١٢٧,٤٧٠,٤٣٥ | ٣٢,٠٧٤,٦٣٥ | ٣٠,٢٠٢,٠٨٣ | إجمالي الربح |
| ٢٣,٦٣٨,٩٨٤ | (٢٦,٢٩٣,٦١٣) | - | (٤١,٥٥٥,٠٧٨) | صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات |
| ١٦٦,٥٤٣,٤٤٨ | ١٠١,١٧٦,٨٢٢ | ٣٢,٠٧٤,٦٣٥ | (١١,٣٥٢,٩٩٥) | إجمالي الأرباح |
| (٨٠,٩٨١,٦٦٣) | (٧٤,١٤٢,٨٨٠) | (٢٠,٩٤٠,٣٠٧) | (١٦,٨٤٠,٢٨٣) | المصاريف |
| (٣٣,٤٨١,٣٥٩) | (٣٧,٦٦٣,٦٨٤) | (٧,٨٦٠,١٤٣) | (١٢,٣٩٣,٧٠٢) | بيع وتوزيع |
| - | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | إدارية وعمومية |
| (١,٢٠٠,٠٠٠) | (٤,٩٢١,٨٤٧) | (١,٢٠٠,٠٠٠) | (٩٢١,٨٤٧) | انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة |
| (١١٥,٦٦٣,٠٢٢) | (١١٨,٧٢٨,٤١١) | (٣٠,٠٠٠,٤٥٠) | (٣٢,١٥٥,٨٣٢) | انخفاض في قيمة المخزون |
| ٥٠,٨٨٠,٣٩٤ | (١٧,٥٥١,٥٨٩) | ٢,٠٧٤,١٨٥ | (٤٣,٥٠٨,٨٢٧) | إجمالي المصاريف |
| ٢٥,٧١٧,٣٨١ | ٢٩,٧٤٦,٠١٦ | ٦,٤٢٩,٣٤٥ | ٦,٨٤٤,٦٢٨ | (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٩٧١,٧١٥ | ١,٥١٥,٧٩٢ | ١,٦٠٤,٣١٣ | (٢٤,٨٧٢) | حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة |
| ٧٧,٥٦٩,٤٩٠ | ١٣,٧١٠,٢١٩ | ١٠,١٠٧,٨٤٣ | (٣٦,٦٨٩,٠٧١) | صافي إيرادات ومصروفات أخرى |
| (٧,١٠٤,٤٢٦) | (٧,٤١٠,٧٣٢) | (١,٣٨٩,٤٢٦) | (٢,٠٥٥,٧٣٢) | (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية |
| ٧٠,٤٦٥,٠٦٤ | ٦,٢٩٩,٤٨٧ | ٨,٧١٨,٤١٧ | (٣٨,٧٤٤,٨٠٣) | الزكاة |
| (٣١٨,٢٣١) | (٧٣٦,٤٠٤) | ١٤,٩٩٤ | (٢٤,٢٩١) | (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الأقلية |
| ٧٠,١٤٦,٨٣٣ | ٥,٥٦٣,٠٨٣ | ٨,٧٣٣,٤١١ | (٣٨,٧٦٩,٠٩٤) | حقوق الأقلية |
| | | | | صافي (الخسارة) / الدخل للفترة |
| | | | | (خسارة) / ربحية السهم من: |
| ٠,٩٣ | (٠,٣٢) | ٠,٠٤ | (٠,٧٩) | (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية |
| ١,٢٨ | ٠,١٠ | ٠,١٦ | (٠,٧٠) | صافي (الخسارة) / الدخل للفترة |
| ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الادارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| ٢٠١٤م ريال سعودي مراجعة (معدلة) | ٢٠١٥م ريال سعودي غير مراجعة | إيضاح |
|--|-----------------------------------|--|
| ٧٧,٥٦٩,٤٩٠ | ١٣,٧١٠,٢١٩ | الأنشطة التشغيلية |
| ١٢,٩٧٣,٨٦٠ | ١٤,٥٢٨,٥٢٩ | الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية |
| ٧٤٠,٠١٠ | ٨٢٥,٢٩٩ | تعديلات للبنود التالية: |
| ٤,٥٦٨,٣٥٢ | ٢,٥٢٤,٣٣٩ | استهلاك |
| (١٦,٢٣٢,٨٥٥) | (٦,٨٤٠,٧٥٤) | اطفاء موجودات غير ملموسة |
| - | ٤٠,٦٨٤,٥٠٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٢٥,٧١٧,٣٨١) | (٢٩,٧٤٦,٠١٦) | أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (٢١,٠٠٠) | - | انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| ١,٢٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٢١,٨٤٧ | حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة |
| - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| | | مخصص بضاعة راكدة |
| | | انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة |
| ٥٥,٠٨٠,٤٧٦ | ٤٢,٦٠٧,٩٦٩ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٤,٩٤٨,٣٣١) | ٢,١٣٥,٢٢٢ | مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما |
| ١٥,٧٧٨,٢٣٠ | (١٦,٢١١,٠٠٣) | بضاعة |
| ٣,٢٨٥,٣٦٧ | ٤٠٨,٢٤٨ | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ٦٩,١٩٥,٧٤٢ | ٢٨,٩٤٠,٤٣٦ | النقد من العمليات |
| (١,٩٢٩,٩١٥) | (٣,٠٠٣,٠٣٤) | مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين |
| (٧,٤٣٨,٨٨٨) | (٦,٧٣٣,٠٠٢) | زكاة مدفوعة |
| ٥٩,٨٢٦,٩٣٩ | ١٩,٢٠٤,٤٠٠ | صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (١٤,٢٧٦,٨٢٦) | (١٢,٠٧٦,٢١٧) | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢,٩٤٨,٤٢١) | (٤٠٥,١٥٧) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٢١,٠٠٠ | - | إضافات موجودات غير ملموسة |
| (٥٩,٠٤٦,٣٥١) | (٦٤,١٠٩,٤٦١) | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٤٤,١٣٣,٧٣٢ | ٥٤,٣٠١,٨٠٦ | شراء استثمارات متاحة للبيع |
| - | ١٣,٣٣٩,٧٨٥ | متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| | | توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة |
| (٣٢,١١٦,٨٦٦) | (٨,٩٤٩,٢٤٤) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| (٦٠٠,٠٠٠) | - | الأنشطة التمويلية |
| (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | - | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة |
| (٢٨,١٠٠,٠٠٠) | - | توزيعات أرباح |
| (٣٨٩,٩٢٧) | ١٠,٢٥٥,١٥٦ | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ٣٦,٥٣٨,٢٩٢ | ٣٦,١٤٨,٣٦٥ | الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد |
| ٣٦,١٤٨,٣٦٥ | ٤٦,٤٠٣,٥٢١ | الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة |
| ٤٥,٣٢٤,٣٧٧ | (٦١,٠١٥,٨٢٧) | الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة |
| ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | - | بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية: |
| | | (خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| | | تحويل من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقة |

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الامتلاء المالية

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة (غير مراجعة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| | مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي | حقوق الأقلية ريال سعودي | المجموع ريال سعودي | مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي | احتياطي نظامي ريال سعودي | رأس المال ريال سعودي |
|--------------|---|----------------------------|-----------------------|---|--|-----------------------------|-------------------------|
| ٧٦٧,١٤٨,٦٢٨ | ٤,٤٢٨,٥٥٦ | ٧٦٢,٧٢٠,٠٧٢ | ٧٦٧,١٤٨,٦٢٨ | ٩٢,٥٤٤,٧٤٣ | ٧٠,٥١١,٩٨٥ | ٤٩,٦٦٣,٣٤٤ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٨٩٠,٨٧٠,٨) | - | (٨,٩٠٨,٧٠٨) | (٨٩٠,٨٧٠,٨) | (٨,٩٠٨,٧٠٨) | - | - | - |
| | - | - | | ٨٩٠,٨٧٠ | - | (٨٩٠,٨٧٠) | - |
| ٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠ | ٤,٤٢٨,٥٥٦ | ٧٥٣,٨١١,٣٦٤ | ٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠ | ٨٤,٥٢٦,٩٠٥ | ٧٠,٥١١,٩٨٥ | ٤٨,٧٧٢,٤٧٤ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦,٢٩٩,٤٨٧ | ٧٣٦,٤٠٤ | ٥,٥٦٣,٠٨٣ | ٦,٢٩٩,٤٨٧ | ٥,٥٦٣,٠٨٣ | - | - | - |
| (٦١,٠١٥,٨٢٧) | - | (٦١,٠١٥,٨٢٧) | (٦١,٠١٥,٨٢٧) | (٥٥٦,٣٠٨) | - | ٥٥٦,٣٠٨ | - |
| | - | | | - | (٦١,٠١٥,٨٢٧) | - | - |
| ٧٠٣,٥٢٣,٥٨٠ | ٥,١٦٤,٩٦٠ | ٦٩٨,٣٥٨,٦٢٠ | ٧٠٣,٥٢٣,٥٨٠ | ٨٩,٥٣٣,٦٨٠ | ٩,٤٩٦,١٥٨ | ٤٩,٣٢٨,٧٨٢ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (معدلة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
تعديلات الفترة السابقة (إيضاح ٩)
تعديل الاحتياطي النظامي

صافي الربح للفترة
المحول الى الاحتياطي النظامي
صافي الحركة خلال الفترة (إيضاح ٤)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تشكل الإيضاحات الرفقة من ١ إلى ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية الأربعة الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

| مجموعة حقوق المساهمين في الشركة الأم | حقوق الأقدية | مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم | أرباح مبقاة | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | احتياطي عام | احتياطي نظامي | رأس المال | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م |
|---|--------------|---|--|--|--------------|---------------------------|-------------|---|
| ٧٠٠,١٧٦,٥٦٨ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩) | ٤,١١٠,٣٢٥ | ٧٠٠,٦٦٦,٢٤٣ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩) | ٦٦١,٣٨٩,٧٤٦ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩) ٣,٤٦٢,٦٠٩ | ٢٥,١٨٧,٦٠٨ | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ٤٥,٢٢٠,٣٩٩ (٣,٤٦٢,٦٠٩) | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م تعديلات للفترة السابقة (إيضاح ٩) تعديل الاحتياطي النظامي |
| ٦٧,٥٥٠,٤٧٩ | ٤,١١٠,٣٢٥ | ٦٦٦,٤٤٠,١٥٤ | ٣٥,٢٢٦,٢٦٦ | ٢٥,١٨٧,٦٠٨ | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ٤١,٧٥٧,٧٩٠ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (معدل) |
| ٧٠,٤٦٥,٠٦٤ | ٣١٨,٢٣١ | ٧٠,١٤٦,٨٣٣ | ٧٠,١٤٦,٨٣٣ (٧,٠١٤,٦٨٤) ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | — | — | ٧٠,١٤,٦٨٤ | — | صافي دخل الفترة (معدل) المحول إلى الاحتياطي النظامي المحول إلى الأرباح المبقاة صافي الحركة خلال الفترة (إيضاح ٤) توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٥,٣٢٤,٣٧٧ (٧٧,٥٠٠,٠٠٠) (١٠٠,٠٠٠) | — | ٤٥,٣٢٤,٣٧٧ (٧٧,٥٠٠,٠٠٠) (١٠٠,٠٠٠) | — | ٤٥,٣٢٤,٣٧٧ | (١٤,٢٦٨,٤٩٠) | — | — | |
| ٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠ | ٤,٤٧٨,٥٥١ | ٧٥٣,٨١١,٣٦٤ | ٨٤,٥٢٦,٩٠٥ | ٧٠,٥١١,٩٨٥ | — | ٤٨,٧٧٢,٤٧٤ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م |

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة الفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الواحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة.

إن تفاصيل الشركات التابعة هي كالتالي :

| اسم الشركة | بلد التأسيس | نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م | 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 حاليا 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 وإستثمارها 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 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 وتشغيل المباني والمحلات (لم تمارس الشركة نشاطها بعد). |

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

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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، إستثماراً 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 كبنود 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 الإستثمارات المتاحة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة.

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.

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 ٢٠١٥م.

الدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخخص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للدينون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل 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)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

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 للتغيرات 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 وتقييد 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 مخصوصاً 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)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 مماثلة.
- ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية
للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي.

موجودات غير ملموسة

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

تشتمل الموجودات غير الملموسة على المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج
عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد 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.

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

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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 بمندوبي المبيعات وقسم المبيعات. توزع كافة المصاريف الأخرى بصورة منتظمة على تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية طبقاً لعوامل التوزيع الملائمة التي تحددها الإدارة.

عقود الإيجار

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي، أو أن تحقيق الموجودات وتسيديد 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) (تتممة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات متاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | حصة ملكية مدرجة في السوق المالية | حصة ملكية مدرجة في السوق المالية | |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| الإجمالي، ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | | | التكلفة: |
| ٣١٩,١٢٦,٧٥٦ (١٤٨,٣٧٦,٢٢٨) | ٢٠١,٨٩٦,٠٠٢ - | ١٥,٩٨٧,٠٩٢ - | ١٨٥,٩٠٨,٩١٠ - | في بداية الفترة تعديلات (إيضاح ٥ و ٩) |
| ٥٩,٠٤٦,٣٥١ - | ٦٤,١٠٩,٤٦١ (٤٠,٦٨٤,٥٠٦) | ٢,٣٩٠,٢٩٣ - | ٦١,٧١٩,١٦٨ (٤٠,٦٨٤,٥٠٦) | الإضافات انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (٥) |
| (٢٧,٩٠٠,٨٧٧) | (٤٧,٤٦١,٠٥٢) | (٧,٢٩٣,٥١٣) | (٤٠,١٦٧,٥٣٩) | الإستبعادات |
| ٢٠١,٨٩٦,٠٠٢ | ١٧٧,٨٥٩,٩٠٥ | ١١,٠٨٣,٨٧٢ | ١٦٦,٧٧٦,٠٣٣ | في نهاية الفترة |
| | | | | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع: |
| ٢٥,١٨٧,٦٠٨ ٤٥,٣٢٤,٣٧٧ | ٧٠,٥١١,٩٨٥ (٦١,٠١٥,٨٢٧) | - - | ٧٠,٥١١,٩٨٥ (٦١,٠١٥,٨٢٧) | في بداية الفترة صافي الحركة خلال الفترة |
| ٧٠,٥١١,٩٨٥ | ٩,٤٩٦,١٥٨ | - | ٩,٤٩٦,١٥٨ | في نهاية الفترة |
| ٢٧٢,٤٠٧,٩٨٧ | ١٨٧,٣٥٦,٠٦٣ | ١١,٠٨٣,٨٧٢ | ١٧٦,٢٧٢,١٩١ | القيمة الدفترية |

(٥) يتكون الانخفاض غير المؤقت من مبلغ ٣١,٠٩٤,٩٩٧ ريال سعودي من قيمة استثمار في شركة مدرجة بالسوق المحلي، ومبلغ ٩,٥٨٩,٥٠٩ ريال سعودي من قيمة 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 سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٤ م: ١٩,٣٪). كانت الشركة تقوم بإظهار الاستثمار بالتكلفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة المركز الطبي بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ م، أصبح الاستثمار يظهر بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي (انظر إيضاح ٩).

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|--------------|--|
| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| معدلة | | |
| ١١٣,٧٥٠,١٣٩ | ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ | الرصيد في بداية الفترة - المعدل |
| ٢٥,٧١٧,٣٨١ | ٢٩,٧٤٦,٠١٦ | حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة |
| - | (١٣,٣٣٩,٧٨٥) | توزيعات ارباح |
| ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ | ١٥٥,٨٧٣,٧٥١ | الرصيد في نهاية الفترة |

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٦- رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م).

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.

٨- 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 الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

٩- التغيير في السياسة المحاسبية

قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) من الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمار في شركة زميلة ونتج عن ذلك تعديل السياسة المحاسبية من طريقة التكلفة إلى طريقة حقوق الملكية باثر رجعي وذلك بسبب ممارسة الشركة تأثيراً جوهرياً على مجلس إدارة المركز الطبي الدولي ابتداءً من الربع الأول لسنة ٢٠١٥م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية باثر رجعي (إيضاح ٥) كان للتغيير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

تم تعديل في قائمة المركز المالي بنود الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بمبلغ ١٤٨,٣٧٦,٢٢٨ ريال سعودى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م واستثمار في شركة زميلة بمبلغ ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ ريال سعودى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. و عليه تأثرت قائمة الدخل في بند حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة بمبلغ ٢٥,٧١٧,٣٨١ ريال سعودى عن فترة الاثنى عشر شهراً من ١ يناير ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ليبلغ أجمالى التعديل على الأرباح المبقاة مبلغ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩) ريال سعودى.

١٠- 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 والمدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً وتتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١١ - 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 شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

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 جدا نظرا 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 طبقا للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

١٢ - 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، إذا كان المبلغ كبيرا 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 فعليا 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 متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

١٣ - أرقام المقارنة

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