

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

أعدته فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر يحيى عبد الحميد

مدير عام الإدارة المالية



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 ٢٠١٣م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدين 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 وفقا 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 وفقا 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 ويونغ

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٩ رمضان ١٤٣٤هـ

١٧ يوليو ٢٠١٣م

جدة

AMQ/٢٤/١٣

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | إيضاح | |
|---------------------|---------------------|-------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٧٠,٣٩٦,٩٨١ | ٤٧,٣٧٨,٣٢١ | | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| ٢٠,٧١٤,٧٤٤ | ٢٣,١٣٧,٠٥٧ | | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٤٣,٩٥٢,٥٧٩ | ٢٦٢,٥٢٤,٤٧٣ | | مخزون، صافي |
| ٣٣٥,٠٦٤,٣٠٤ | ٣٣٣,٠٣٩,٨٥١ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٤٦,٦٤٤,٠٩١ | ٢٧٨,٤٦٢,٧٩٩ | | استثمارات متاحة للبيع |
| ١,٧٠٢,٥٣٤ | - | | استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية) |
| ١٠٢,٦٠٠,٠٨٧ | ١٠٣,٩٧٦,٥٧٢ | | ممتلكات ومعدات، صافي |
| ٢,٧٧٠,٢٢١ | ٢,٥٢٩,٥٨٧ | | مصروفات تأسيس، صافي |
| ٣٥٣,٧١٦,٩٣٣ | ٣٨٤,٩٦٨,٩٥٨ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٦٨٨,٧٨١,٢٣٧ | ٧١٨,٠٠٨,٨٠٩ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المتطلبات وحقوق المساهمين |
| | | | المتطلبات المتداولة |
| ٢٧,٥٢٩,٦٣٧ | ٤٤,٢٣٠,٦٠١ | | ذمم دائنة ومصروفات مستحقة |
| ١٥,٥٣٧,٠٠٣ | ١٢,٠٦٦,٦٤٩ | | مخصص الزكاة |
| ٤٣,٠٦٦,٦٤٠ | ٥٦,٢٩٧,٢٥٠ | | إجمالي المتطلبات المتداولة |
| | | | المتطلبات غير المتداولة |
| ١٥,٣٣٨,٥٦٨ | ١٦,٧٨١,١٢٣ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٥,٣٣٨,٥٦٨ | ١٦,٧٨١,١٢٣ | | إجمالي المتطلبات غير المتداولة |
| ٥٨,٤٠٥,٢٠٨ | ٧٣,٠٧٨,٣٧٣ | | إجمالي المتطلبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣ | رأس المال |
| ٤١,١٨١,٩٠٣ | ٤٤,٧٦٦,٢٥٩ | ٤ | احتياطي نظام |
| ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | | احتياطي عام |
| (٣٦,٨٧٥,٣٤٠) | (٣٠,٦٧٣,٠٠٩) | | خسائر غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع |
| ٥٨,١٤٣,٢٨٦ | ٦٢,٦٠٢,٤٩٢ | | أرباح مبقاة |
| ٦٢٦,٧١٨,٣٣٩ | ٦٤٠,٩٦٤,٢٣٢ | | إجمالي حقوق المساهمين في الشركة القابضة |
| ٣,٦٥٧,٦٩٠ | ٣,٩٦٦,٢٠٤ | | الحصة غير المسيطرة |
| ٦٣٠,٣٧٦,٠٢٩ | ٦٤٤,٩٣٠,٤٣٦ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٦٨٨,٧٨١,٢٣٧ | ٧١٨,٠٠٨,٨٠٩ | | إجمالي المتطلبات وحقوق المساهمين |

رئيس مجلس الإدارة

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 الدخل الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|--|---------------------|--|---------------------|--|
| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
| ١٢٩,٧٧٢,٦٩٢ | ١٣١,١٩٢,٥٩٣ | ٦١,٦٨٣,٦٦١ | ٦٤,٣٩٤,٦٠٣ | المبيعات |
| (٦٢,١٥٩,٦٦٣) | (٦٣,١٣١,٩٨١) | (٢٩,٠٥٧,٩٥٠) | (٣٠,٢٢٨,٣٢٢) | تكلفة المبيعات |
| ٦٧,٦١٣,٠٢٩ | ٦٨,٠٦٠,٦١٢ | ٣٢,٦٢٥,٧١١ | ٣٤,١٦٦,٢٨١ | إجمالي ربح المبيعات |
| ٨,٠٥٩,٤٣٠ | ١٢,٦٧١,٩١٦ | ٣,٣٤٦,٦٦٦ | ١,٨٦٤,١٨٣ | صافي إيرادات الاستثمارات |
| ٧٥,٦٧٢,٤٥٩ | ٨٠,٧٣٢,٥٢٨ | ٣٥,٩٧٢,٣٧٧ | ٣٦,٠٣٠,٤٦٤ | إجمالي ربح المبيعات والاستثمارات |
| (٢٨,٤٠٠,٨٥٢) | (٣٣,٠٩٥,٥٦٧) | (١٣,٥٦٠,٤٠٢) | (١٥,٩٨٥,٢٦٤) | المصروفات |
| (١٣,٧٩٥,٩٣٢) | (١٣,١٧٥,٨٩٠) | (٨,٧٢٢,٨٠٧) | (٦,٥٤٢,٣٤٨) | بيم وتوزيع إدارية وعمومية |
| (٤٢,١٩٦,٧٨٤) | (٤٦,٢٧١,٤٥٧) | (٢٢,٢٨٣,٢٠٩) | (٢٢,٥٢٧,٦١٢) | إجمالي المصروفات |
| ٣٣,٤٧٥,٦٧٥ | ٣٤,٤٦١,٠٧١ | ١٣,٦٨٩,١٦٨ | ١٣,٥٠٢,٨٥٢ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| - | ٧٧٦,٢٠٧ | - | ٣٥٠,٤٩٣ | إيرادات أخرى |
| ٣٣,٤٧٥,٦٧٥ | ٣٥,٢٣٧,٢٧٨ | ١٣,٦٨٩,١٦٨ | ١٣,٨٥٣,٣٤٥ | الدخل قبل الزكاة والحصة غير السيطرة |
| (٣,٩٦٠,٠٠٠) | (٣,٩٦٠,٠٠٠) | (١,٩٠٥,٠٠٠) | (١,٩٠٥,٠٠٠) | الزكاة |
| ٢٩,٥١٥,٦٧٥ | ٣١,٢٧٧,٢٧٨ | ١١,٧٨٤,١٦٨ | ١١,٩٤٨,٣٤٥ | الدخل قبل الحصة غير المسيطرة |
| (١٠٤,٣٢٨) | (١٠٣,٥٦٥) | (١٠٤,٧٤٠) | (٩٣,٧٢٤) | الحصة غير المسيطرة |
| ٢٩,٤١١,٣٤٧ | ٣١,١٧٣,٧١٣ | ١١,٦٧٩,٤٢٨ | ١١,٨٥٤,٦٢١ | صافي الدخل للفترة |
| ٠,٦١ | ٠,٦٣ | ٠,٢٥ | ٠,٢٥ | ربح السهم: |
| ٠,٥٣ | ٠,٥٧ | ٠,٢١ | ٠,٢٢ | من الدخل من العمليات الرئيسية |
| | | | | من صافي الدخل للفترة |

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءا 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 ٢٠١٣م

| ٢٠١٢م ريال سعودي | ٢٠١٣م ريال سعودي | |
|---------------------|---------------------|--|
| ٣٣,٤٧٥,٦٧٥ | ٣٥,٢٣٧,٢٧٨ | الأنشطة التشغيلية |
| ٥,٩١٣,٢٧٤ | ٥,٣٢٨,٥٧٦ | الدخل قبل الزكاة والحصة غير المسيطرة |
| ٣٤٤,٦١٦ | ٣٦٦,٥١٩ | تعديلات للبنود التالية : |
| ٩٣٧,٥٦٦ | ٩٢٢,٢٩١ | استهلاك |
| ١,٣٣١,٩١٣ | (٥,٩١٧,١٥٥) | اطفاء مصروفات التأسيس |
| | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | (أرباح) خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ٤٢,٠٠٣,٠٤٤ | ٣٥,٩٣٧,٥٠٩ | |
| (٣,٦١٨,١٧٣) | (٦,٥٣٢,٤٣٥) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| ٧,٦٦٩,٦٣٥ | (١٣,٤٨٦,٨٩٢) | مدينون |
| ١١,١٦٣,٣١٦ | ٦,٩٢٦,٩٣٤ | بضاعة |
| | | دائنون |
| ٥٧,٢١٧,٨٢٢ | ٢٢,٨٤٥,١١٦ | النقد من العمليات |
| (٤,٨٤١,٠٩٢) | (٤,٨٨٦,٣٤٥) | زكاة مدفوعة |
| ٥٢,٣٧٦,٧٣٠ | ١٧,٩٥٨,٧٧١ | صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٧,٠٣٤,٧١٨) | (٥,١٩٩,٠٩٦) | الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٩٢,٥٩١) | (٢٥٧,٦٧٩) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٢٨,٣٣٩,٨٢٤) | (٣٠,١٥١,٥٠٩) | إضافات مصروفات التأسيس |
| (٣٥,٧٦٧,١٣٣) | (٣٥,٦٠٨,٢٨٤) | صافي التغير في الاستثمارات |
| | | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٩,٥٠٠ | الأنشطة التمويلية |
| (٦٠٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة |
| - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٦٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٧٩٠,٥٠٠) | توزيعات أرباح |
| ١٦,٠٠٩,٥٩٧ | (٤٥,٤٤٠,٠١٣) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ٥٤,٣٨٧,٣٨٤ | ٩٢,٨١٨,٣٣٤ | (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد |
| ٧٠,٣٩٦,٩٨١ | ٤٧,٣٧٨,٣٢١ | الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة |
| (٣٧,١٤٩,٧٧١) | (٢٤,٢٠٨,١٧٨) | الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة |
| | | بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية : |
| | | خسائر غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع |

رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠١٣ م

| المجموع | الحصة غير المسيطرة | مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة | أرباح مبقاة | خسائر غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع | احتياطي عام | احتياطي نظامي | رأس المال |
|--------------|--------------------|--|--------------|--|--------------|---------------|-------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦٦٥,٦٥١,٨٣٦ | ٣,٨٥٣,١٣٩ | ٦٦١,٧٩٨,٦٩٧ | ٦٢,٣٤٦,١٥٠ | (٦,٤٦٤,٨٣١) | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ٤١,٦٤٨,٨٨٨ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣١,٢٧٧,٢٧٨ | ١٠٣,٥٦٥ | ٣١,١٧٣,٧١٣ | ٣١,١٧٣,٧١٣ | — | — | — | — |
| (٢٤,٢٠٨,١٧٨) | — | (٢٤,٢٠٨,١٧٨) | (٣,١١٧,٣٧١) | (٢٤,٢٠٨,١٧٨) | — | ٣,١١٧,٣٧١ | — |
| (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | — | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — |
| (٣٠٠,٠٠٠) | — | (٣٠٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — |
| ٩,٥٠٠ | ٩,٥٠٠ | — | — | — | — | — | — |
| ٦٤٤,٩٣٠,٤٣٦ | ٣,٩٦٦,٧٠٤ | ٦٤٠,٩٩٧,١٤٠ | ٦٢,٦٠٢,٤٩٢ | (٣٠,٦٧٣,٠٠٩) | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ٤٤,٧٦٦,٢٥٩ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٣٨,٦١٠,١٢٥ | ٣,٥٥٣,٣٦٢ | ٦٣٥,٠٥٦,٧٦٣ | ٣٢,٢٧٣,٠٧٤ | ٢٧٤,٤٣١ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٢,٥٠٩,٢٥٨ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٩,٤١١,٣٤٧ | — | ٢٩,٤١١,٣٤٧ | ٢٩,٤١١,٣٤٧ | — | — | — | — |
| — | — | — | (٢,٩٤١,١٣٥) | — | — | ٢,٩٤١,١٣٥ | — |
| (٣٧,١٤٩,٧٧١) | — | (٣٧,١٤٩,٧٧١) | — | (٣٧,١٤٩,٧٧١) | (٣٥,٧٣١,٥١٠) | (١٤,٢٦٨,٤٩٠) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٦٠٠,٠٠٠) | — | (٦٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — |
| ١٠٤,٣٢٨ | ١٠٤,٣٢٨ | — | — | — | — | — | — |
| ٦٣٠,٣٧٦,٠٢٩ | ٣,٦٥٧,٦٩٠ | ٦٢٦,٧١٨,٣٣٩ | ٥٨,١٤٣,٢٨٦ | (٣٦,٨٧٥,٣٤٠) | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ٤١,١٨١,٩٠٣ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرتبطة من ١٠ إلى 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 ٢٠١٣م

١ - عام

شركة مجموعة فتيحي القابضة ("المجموعة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ (الموافق ١٩٩٢/٢/٥م) 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:

- مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (تاتوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥هـ.
- فرع مركز البساتين في جدة (تاتوتاتي البساتين) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٠٩هـ.
- فرع مركز غرناطة في الرياض (تاتوتاتي غرناطة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٤٩٣٧ بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٠٩هـ.
- فرع الروشان مول (تاتو مودا) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٣٤٢٣٢ بتاريخ ١٤٣٣/١١/٨هـ.
- فرع الراشد مول في الخبر (تاتوتاتي الراشد مول) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٦٥١٥ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٠٩هـ.
- فرع شارع الأمير سلطان في جدة (تاتوتاتي الأمير سلطان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٢٥٤٧ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/١٤هـ.
- فرع الرياض جاليري (تاتوتاتي الرياض جاليري) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٦٢٠ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/١٤هـ.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١ - عام (تقمة)

- فرع جدة السلام مول (تاتوتاتي السلام مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٧١٧٥ بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٢٩هـ.
 - فرع ينبع (تاتوتاتي الدانه مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠١٤٣٤٩ بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٢٩هـ.
 - فرع الرمال سنتر (تاتو تاتي الرمال سنتر) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٠٨٣٥ بتاريخ ١٤٣٣/١١/٠٨هـ.
 - فرع الروشان سنتر (تاتو تاتي الروشان سنتر) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٣٤٢٣٢ بتاريخ ١٤٣٣/١١/٠٨هـ.
 - فرع جيزان (تاتو تاتي الراشد مول) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠١٨٢٦٢ بتاريخ ١٤٣٣/٠٦/٠٢هـ.
 - فرع العزيزية (تاتو تاتي العزيزية مول) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٠٨٣٦ بتاريخ ١٤٣٣/١١/٠٨هـ.
- إن الشركات التابعة هي:

| اسم الشركة | بلد التأسيس | نسبة الملكية | النشاط |
|--|--------------------------------|----------------------------|---|
| شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة | تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات - بموجب عقد التأسيس، تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات. |
| شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة | شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد). |
| شركة تجارة السلع 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 والمرايا والملبوسات الجاهزة. |
| شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة | تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير (لم تمارس الشركة نشاطها بعد). |

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٣م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

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 لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة.

أساس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو مبين في الأيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي التي تمتلك الشركة فيها بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وأو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد الشركة التابعة من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية والسنة 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 والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدومة حال تكبدها ويتم إظهار الذمم المدينة بالصافي.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى التكلفة كما يلي :

المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

الاستثمارات

استثمارات متاحة 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 المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.

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

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

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

استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة تحت التصفية بالقيمة القابلة للتحقق.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك عن الأراضي المملوكة ، يستهلك الفرق بين تكلفة المتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

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 مصروفات 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 المطأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

مصروفات التأسيس

يتم رسملة المصروفات المتكبدة لتأسيس الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد) ، ويتم إطفؤها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام نظامي أو ضمني ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحميل أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل والعمال المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تحقق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند الانتقال الفعلي لمخاطر ومنافع ملكية البضاعة إلى المشتري ويكون بالامكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها وهو عادة ما يكون عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة إلى العميل.

مصرفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

إن مصرفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصرفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع المصرفات الأخرى كمصرفات عمومية وإدارية.

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 المصرفات 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.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتممة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٣- رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م) وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة المنعقدة يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٢/٠٤/٠٤ م على زيادة رأسمال المجموعة من ٥٠٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٠ مليون سهماً إلى ٥٥٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٥ مليون سهماً وذلك بإصدار ٥ مليون سهم بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ١٠ أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وقد تمت الزيادة في رأس المال من الاحتياطي العام بمبلغ ٣٥,٧٣١,٥١٠ ريال سعودي ومن علاوة الإصدار بمبلغ ١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال سعودي.

٤- 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.

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 وملئ إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من الارصدة لدى البنوك والنقد والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من الذمم الدائنة والمصروفات مستحقة.

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 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 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة. 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٧ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تحمل الطرف الآخر خسارة مالية. إن هذه المخاطر محدودة جداً نظراً لأن الشركة ملتزمة بشكل كبير بإتباع سياسة البيع النقدي. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الارصدة لدى البنوك والنقد وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات خلال دورة أعمالها العادية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات الشركة الخارجية، حيث أن استثمارات الشركة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية وبالتالي تتأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنيه المصري من فترة لأخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير، إذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته، على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها، فيتم تقييمها على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

انخفاض قيمة المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم المخزون أو عندما يصبح تالفاً يتم تقدير قيمته القابلة للتحويل. في حالة مبالغ المخزون الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أم مبالغ المخزون التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٩ - النتائج المالية الأولية

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

١٠ - أرقام المقارنة

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