

شركة مجموعة فتحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

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

WWW.EY.COM

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك  
صندوق بريد ١٩٩٤  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

**EY**  
نيلسي عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (يشار إليها "الشركة أو الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمتطلبات نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

### رأي مطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ  
١٦ مارس ٢٠١٧

جدة

WMT/٥١١/١٦

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(معدلة) ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
٤٦,٤٠٣,٥٢١	٣١,٧٠٠,٥٦٣		نقد بالبنوك و لدى البنوك
١٤,٧٩٢,٩٨٠	٩,١٣١,٤٢٤	٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠	٥	بضاعة
<u>٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧</u>	<u>٢٦٧,٨٧٨,٩٥٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٠,٦٧,٠٠٦٣	٧٩,٨٨٤,٨٤٥	٦	استثمارات متاحة للبيع
٢٩٧,٤٤٧,٤١٠	٣٥٥,٠٧٩,٢٧٤	٧	استثمار في شركات زميلة
١١٢,١٣٠,٨٦٧	١٠٢,٢٤٥,٣٤٢	٨	ممتلكات ومعدات
١,٧٤٩,٢٤٠	٨٥٢,١٦٤	٩	موجودات غير ملموسة
<u>٥٠١,٩٩٧,٥٨٠</u>	<u>٥٣٨,٠٦١,٦٢٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨٢٢,٤٥٠,٨٤٧</u>	<u>٨٠٥,٩٤٠,٥٨٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية المطلوبات المتداولة
٤١,٥٢٣,١٠١	٢٣,١٧٣,٢٦٢	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١,٩٤٥,٣٢٩	٦,٢٩٧,٣٦٨	١١	زكاة مستحقة الدفع
<u>٥٣,٤٦٨,٤٣٠</u>	<u>٢٩,٤٧٠,٦٣٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٤١٨,١٥٩	١٨,٨٤٤,٧٣٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٨٨٦,٥٨٩</u>	<u>٤٨,٣١٥,٣٦٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٥٣,٢٦٥,٢٢٩	٥٣,٢٦٥,٢٢٩	١٣	احتياطي نظامي
٥,٦٧٦,١٧٠	٨,٢٢٠,٦٦٠	١٤	الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي
١٢٤,٩٦١,٧٠٠	١١٧,٨٨٤,١٢٥		أرباح مبقاة
٩,٤٩٦,١٥٨	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٦	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٧٤٣,٣٩٩,٢٥٧</u>	<u>٧٥١,٨٤٨,٤٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,١٦٥,٠٠١	٥,٧٧٦,٧٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٧٤٨,٥٦٤,٢٥٨</u>	<u>٧٥٧,٦٢٥,٢١٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٨٢٢,٤٥٠,٨٤٧</u>	<u>٨٠٥,٩٤٠,٥٨٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

الشيخ / أحمد حسن فتيحي

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / ماجد ضياء الدين كريم

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / ياسر يحيى عبد الحميد

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(معدلة) ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح	
٢٦٢,٥٥٥,١٣٣ (١٣٦,١٤٠,٩١٨)	١٩٥,٣٥٩,٥٣١ (١٠٥,٠٧٣,٨٤٢)		المبيعات تكلفة المبيعات
١٢٧,٤١٤,٢١٥ ٢,٤٠١,٣٨٤	٩٠,٢٨٥,٦٨٩ (٢٢,٩٥٣,٩٣٣)	١٥	إجمالي الربح صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات
١٢٩,٨١٥,٥٩٩	٦٧,٣٣١,٧٥٦		إجمالي الأرباح
(٧٤,١١٤,٤٩٨) (٣٧,٦٩٢,٠٦٦) (٢,٠٠٠,٠٠٠) (٤,٩٢١,٨٤٧)	(٦٨,٧٨٣,١٠٨) (٣٧,٢٩٣,٩٠٠) - (٦,١٠٧,١٤٦)	١٦ ١٧ ٩ ٥	المصاريف بيع وتوزيع إدارية وعمومية انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة مصاريف مخصص بضاعة بطنية الحركة
(١١٨,٧٢٨,٤١١)	(١١٢,١٨٤,١٥٤)		إجمالي المصاريف
١١٠,٨٧,١٨٨	(٤٤,٨٥٢,٣٩٨)		(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٣٥,٨٩٤,٦٥٥ ١,٥١٥,٧٩٢	٤٤,٢٧٠,٠٩٧ ٥٣٣,٣٨٨	٧ ١٨	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة صافي إيرادات أخرى
٤٨,٤٩٧,٦٣٥	(٤٨,٩١٣)		(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٢٠١,٤٩٣)	(٦,٤١٦,٨٨٧)	١١	الزكاة
٤١,٢٩٦,١٤٢	(٦,٤٦٥,٨٠٠)		(الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٣٦,٤٤٥)	(٦١١,٧٧٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٠,٥٥٩,٦٩٧	(٧,٠٧٧,٥٧٥)		صافي (خسارة) / دخل للسنة
٠,٢٠	(٠,٨٢)	١٩	(خسارة) / ربحية السهم من: (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٧٤	(٠,١٣)		صافي (خسارة) / دخل السنة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

الشيخ / أحمد حسن فتيحي  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / ماجد ضياء العن كريم  
عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / ياسر يحيى عبد الحميد  
مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(معدلة) ٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح
٤٨٠٤٩٧٠٦٣٥	(٤٨٠٩١٣)	الانشطة التشغيلية (الخسارة) // الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة تعديلات للبنود التالية:
١٤٠٥٢٦٠٨٠	١٨٠٣٠٨٠٣٥٠	٨ استهلاك
٨٢٥٠٢٩٩	١٠٠٤٨٠٥٨٠	٩ اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٥٥٢٤٠٣٣٩	٢٠٧٥٠٠١٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٠٨٤٠٠٧٥٤)	١٦٤٠١٠٥	خسائر / (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
٩٠٥٨٩٠٥٠٩	٢٦٠٦٧٦٠٤٨١	٦ انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٣٥٠٨٩٤٠٦٥٥)	(٤٤٠٢٧٠٠٩٧)	٧ حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	١٤٧٠٠٧٨	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٤٠٩٢١٠٨٤٧	٦٠١٠٧٠١٤٦	٥ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٩ انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
٤٠٠١٤٩٠٣٠٠	١٠٠٨٨٢٠٨٦٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٠٠١٠٠٢٩	٥٠٦٦١٠٥٥٦	بضاعة
(١٦٠١٥٤٠٧٨٣)	٢٦٠١٠٢٠٦٥٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٠٨٠٢٤٦	(١٨٠٣٤٩٠٨٣٩)	النقد من العمليات
٢٦٠٤٠٣٠٧٩٢	٢٤٠٢٩٧٠٢٣٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٠٠٠٣٠٣٤)	(٤٠٣٢٣٠٥٥٧)	زكاة مدفوعة
(٦٠٧٣٣٠٠٠٢)	(١٢٠٠٦٤٠٨٤٨)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٠٦٦٧٠٧٥٦	٧٠٩٠٨٠٨٢٧	الأنشطة الاستثمارية
(١١٠٩٣٩٠٥٧٣)	(٨٠٦١٨٠٤٠٣)	٨ شراء ممتلكات ومعدات
(٤٠٥٠١٥٧)	(١٥١٠٥٠٤)	٩ إضافات موجودات غير ملموسة
-	٤٨٠٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٠٠٠٧٠٤٣٨)	(٦٠٧٠٣٠٩٧٧)	٦ شراء استثمارات متاحة للبيع
٥٤٠٣٠١٠٨٠٦	٢٠٦٣٠٠٨٧٦	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣٦٠١٠٢٠٢٣)	(٣٤٠٣٣٧٠٤٩)	٧ شراء استثمار في شركة زميلة
١٥٠٧٣٩٠٧٨٥	٢٣٠٥١٩٠٧٧٢	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
(٦٠٤١٢٠٦٠٠)	(٢٢٠٦١١٠٧٨٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٠٠٢٥٥٠١٥٦	(١٤٠٧٠٢٠٩٥٨)	(النقص) // الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٣٦٠١٤٨٠٣٦٥	٤٦٠٤٠٣٠٥٢١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية السنة
٤٦٠٤٠٣٠٥٢١	٣١٠٧٠٠٠٥٦٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية السنة
(٦٧٠٧٨٩٠٢٠٠)	١٢٠٩٨٢٠٢٦٧	٦ بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية: أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٠٦٠٤٠٩٨٦	٢٠٥٤٤٠٤٩٠	١٤ صافي التغير في الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زميلة - أراضي

الشيخ / احمد حسن فتحي

الأستاذ / ماجد ضياء الدين كريم

الأستاذ / ياسر يحيى عبد الحميد

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

حقوق المساهمين في الشركة الأم		حقوق المساهمين في الشركة الأم		حقوق المساهمين في الشركة الأم		حقوق المساهمين في الشركة الأم		حقوق المساهمين في الشركة الأم		حقوق المساهمين في الشركة الأم	
المجموع	حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥٨٢٣٩٢٠	٤٤٢٨٠٥٥٦	٧٥٣٨١١٠٣٦٤	٧٠٥١١٠٩٨٥	٨٤٥٢٦٠٩٠٥	٤٤٥٢٦٠٩٠٥	٤٤٥٢٦٠٩٠٥	٨٤٥٢٦٠٩٠٥	٤٤٥٢٦٠٩٠٥	٤٤٥٢٦٠٩٠٥	٤٤٥٢٦٠٩٠٥	٤٤٥٢٦٠٩٠٥
١٥٢٦٢٤١٠	-	١٥٢٦٢٤١٠	٦٠٧٧٣٠٣٧٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣	٤٣٦٧٨٥٣
-	-	-	-	(٤٣٦٠٧٨٥)	(٤٣٦٠٧٨٥)	(٤٣٦٠٧٨٥)	-	-	-	-	-
٧٧٣٤٥٢٣٢٠	٤٤٢٨٠٥٥٦	٧٦٩٠٢٣٠٧٧٤	٧٧٠٢٨٥٣٥٨	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣	٨٨٤٥٧٠٩٧٣
٤١٢٩٦١٤٢	٧٣٦٠٤٤٥	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	-	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧	٤٠٥٥٩٠٦٩٧
-	-	-	-	(٦٧٠٧٨٩٢٠٠)	(٦٧٠٧٨٩٢٠٠)	(٦٧٠٧٨٩٢٠٠)	-	-	-	-	-
١٦٠٠٤٤٩٦	-	١٦٠٠٤٤٩٦	-	-	-	-	١٦٠٠٤٤٩٦	-	-	-	-
٧٤٨٥٦٤٢٥٨	٥١٦٥٠٠١	٧٤٢٠٩٩٢٥٧	٩٠٤٩٦٠١٥٨	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠	١٢٤٩٦٠١٧٠٠
(٦٠٤٦٥٨٠٠)	٦١١٠٧٧٥	(٧٠٠٧٧٠٥٧٥)	-	(٧٠٠٧٧٠٥٧٥)	(٧٠٠٧٧٠٥٧٥)	(٧٠٠٧٧٠٥٧٥)	-	-	-	-	-
١٢٠٩٨٢٢٦٧	-	١٢٠٩٨٢٢٦٧	١٢٠٩٨٢٢٦٧	-	-	-	١٢٠٩٨٢٢٦٧	-	-	-	-
٢٠٥٤٤٤٩٠	-	٢٠٥٤٤٤٩٠	-	-	-	-	٢٠٥٤٤٤٩٠	-	-	-	-
٧٥٧٢٥٢١٥	٥١٧٧٦٠٧٧٦	٧٥١٨٤٨٠٤٣٩	٢٢٠٤٧٨٠٤٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥	١١٧٠٨٨٤٠١٢٥

رئيس مجلس الإدارة / الشيخ / أحمد حسن فتيحي  
 مدير عام الإدارة المالية / الأستاذ / ياسر يحيى عبد الحميد  
 عضو مجلس الإدارة / الأستاذ / ماجد ضيف الله بن كرم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة.

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر 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). وتمارس الشركة نشاطها من خلال فروعها والتي تم الإفصاح عنها في إيضاح ٢٨.

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات،
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة،
- تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل،
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات،
- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات،
- إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها،
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي،
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامتها وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة.

إن الشركات التابعة هي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تمارس الشركة حاليا نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم 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 والمرابيا والملبوسات الجاهزة.
شركة توظيفين 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 الموحدة.

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٢ - أسس التوحيد

تشتمل هذه 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 يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس 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 الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### العرف المحاسبي

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

#### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

#### المدينون

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

#### البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة ممكن تحقيقها، أيهما أقل، وتحسب التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- المجوهرات الألماسية بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
  - المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة على أساس المتوسط المرجح.
  - الملابس والأحذية والتحف والهدايا والعلطور ومستحضرات التجميل والبضائع الأخرى على أساس المتوسط المرجح.
- تمثل القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر ناقصاً جميع التكاليف التي يمكن تكبدها في حالة التخلص من المنتج.



## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الشهرة

تقاس الشهرة بداية بالتكلفة باعتبارها الزيادة في الثمن المقابل المحول والمبلغ المسجل مقابل الحصة غير المسيطرة على صافي الموجودات المقتناة المحددة والمطلوبات المقدرة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة تزيد عن إجمالي الثمن المحول فيتم تسجيل الربح في قائمة الدخل الموحدة.

بعد التسجيل الأولي، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. ومن أجل اختبار انخفاض القيمة.

يتم تحديد الانخفاض في قيمة الشهرة بقياس القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المحققة للنقد) أقل من القيمة الدفترية للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة، فيتم تسجيل خسارة انخفاض في قيمة الشهرة عندئذ، ولا يمكن عكس قيد خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة في الفترات المستقبلية.

يتم فحص الشهرة سنوياً أو عدة مرات في السنة الواحدة لمعرفة الانخفاض في قيمتها إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى احتمال حدوث انخفاض في القيمة الدفترية للشهرة. تقوم المجموعة بإجراء فحص سنوي لمدى انخفاض قيمة الشهرة في نهاية كل سنة.

#### 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 الملكية.

- النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق الملكية.

- 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 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 الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة زائداً التغييرات 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 الملكية.

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 ثبوت حق المجموعة بإستلامها وتقيد لحساب الاستثمار.

## شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك، تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الى احتمال عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للإسترداد، يتم تخفيض الموجودات الى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة عند تكديدها، أما التحسينات التي تزيد من قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

تستهلك التحسينات على الأماكن المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

#### 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:

- 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.
- 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.
- 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 إن 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 تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

#### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير إلى المجموعة.

## شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 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 المتركمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

#### منح حكومية مقيدة - أراضي

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

#### تحقق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المباعة من قبل المجموعة خلال السنة، 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 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 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.

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 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 الزية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في نفس الوقت. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من 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.

#### التحول إلى معايير التقارير المالية الدولية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م، سوف يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والصادرة من قبل هيئة معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تم اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA).

عند تطبيق معايير التقارير المالية الدولية، سوف يتعين على الشركة الامتثال إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) - (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة)، للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ م. عند إعداد الأرصدة الافتتاحية للقوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية، قامت الشركة بتحليل الآثار وإدخال التسويات اللازمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١). وبشكل عام، يتوجب على الشركة تحديد سياستها المحاسبية للمعايير الدولية وأن تقوم بتطبيقها بأثر رجعي لتحديد مركزها المالي بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.

### ٤ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤٨,٥١٤	٢٠٤,٨١٤	مدينون تجاريون
٨,٠٤٣,٩٥٨	٥,٨٢٠,٦٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٨٢٠,٥٥١	١,١٧٦,٩٢٩	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٦٢,٠٣٣	٢,٠١١,١١١	مدينون آخرون
<u>١٤,٨٧٥,٠٥٦</u>	<u>٩,٢١٣,٥٠٠</u>	
(٨٢,٠٧٦)	(٨٢,٠٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٤,٧٩٢,٩٨٠</u>	<u>٩,١٣١,٤٢٤</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٥ - البضاعة

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٢١٦,٦٠١,١٤٨	١٨٢,٩٥٥,٥٥٤	مجوهرات ومشغولات ذهبية
١١,٦٣٧,٨١١	١٢,٢٣٣,٠١٨	خامات ذهب ومجوهرات
٢٩,٧٦٠,٢٠٠	٢٣,٤٧٤,٩٩٥	بضائع متنوعة
٨,٤٣٩,٢٥١	٨,٩٠٤,٣٠٣	علب وأدوات تغليف
٢٦٦,٤٣٨,٤١٠ (٧,١٨١,٦٤٤)	٢٢٧,٥٦٧,٨٧٠ (٥٢٠,٩٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠	

كانت حركة مخصص البضاعة بطينة الحركة كالآتي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٢,٧٥٩,٧٩٧	٧,١٨١,٦٤٤	في بداية السنة
٤,٩٢١,٨٤٧ (٥٠٠,٠٠٠)	٦,١٠٧,١٤٦ (١٢,٧٦٧,٨٩٠)	المكون خلال السنة مبالغ مشطوبة خلال السنة
٧,١٨١,٦٤٤	٥٢٠,٩٠٠	في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٦ - استثمارات متاحة للبيع

(معدلة) ٢٠١٥م	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	٨١,١٧٣,٩٠٥	١١,٠٨٢,٨٧٢	٧٠,٠٩٠,٠٣٣
(٩١,٦٧٨,٩٧٤)	-	-	-
٢٨,٠٠٧,٤٣٨	٦,٧٠٣,٩٧٧	١,٥٣٨,٣٠٤	٥,١٦٥,٦٧٣
(٩,٥٨٩,٥٠٩)	(٢٦,٦٧٦,٤٨١)	-	(٢٦,٦٧٦,٤٨١)
(٤٧,٤٦١,٠٥٢)	(٣,٧٩٤,٩٨١)	-	(٣,٧٩٤,٩٨١)
٨١,١٧٣,٩٠٥	٥٧,٤٠٦,٤٢٠	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٤,٧٨٤,٢٤٤
			في نهاية السنة
			أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع:
٧,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨
٦,٧٧٣,٣٧٣	-	-	-
(٦٧,٧٨٩,٢٠٠)	١٢,٩٨٢,٢٦٧	٤,٩٧٧,٨٢٤	٨,٠٠٤,٤٤٣
٩,٤٩٦,١٥٨	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٤,٩٧٧,٨٢٤	١٧,٥٠٠,٦٠١
٩,٠٦٧,٠٦٣	٧٩,٨٨٤,٨٤٥	١٧,٦٠٠,٠٠٠	٦٢,٢٨٤,٨٤٥
			القيمة الدفترية

٧ - استثمار في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

(معدلة) ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٥٥,٨٨١,٧٥٤	١٦٩,٧٨٠,٦٧٤	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ) أدناه)
١٤١,٥٦٥,٦٥٦	١٨٥,٢٩٨,٦٠٠	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب) أدناه)
٢٩٧,٤٤٧,٤١٠	٣٥٥,٠٧٩,٢٧٤	

أ. إن استثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) بنسبة ١٩,٣% (٢٠١٥م):  
١٩,٣%.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٧ - استثمار في شركات زميلة (تتمة)

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٧٥٤,٠١٩	٣٣,٩٠٨,٦٩٢	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٣,٣٣٩,٧٨٥)	(٢٠,٠٠٩,٧٧٢)	توزيعات أرباح *
<u>١٥٥,٨٨١,٧٥٤</u>	<u>١٦٩,٧٨٠,٦٧٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

\* بناء على توصية مجلس إدارة الشركة الزميلة إلى المساهمين، تم دفع توزيعات أرباح أولية بنسبة ١٥% من رأس المال من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وسيتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية خلال عام ٢٠١٧م.

ب. إن استثمار الشركة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٤% (٢٠١٥م: ٩,٧%) كانت الشركة تقوم بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع، وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري 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 كما هو موضح في إيضاح ٢٠.

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

(معدلة) ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٠٠,١١٨,٠١١	١٤١,٥٦٥,٦٥٦	الرصيد في بداية السنة - المعدل
٦,١٤٠,٦٣٦	١٠,٣٦١,٤٠٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٦,١٠٢,٠٢٣	٣٤,٣٣٧,٠٤٩	إضافات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١,٦٠٤,٩٨٦	٢,٥٤٤,٤٩٠	صافي التغير في الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي
<u>١٤١,٥٦٥,٦٥٦</u>	<u>١٨٥,٢٩٨,٦٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٨ - ممتلكات ومعدات

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

مباني	وسائل نقل
ديكور	الات
أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف	تصنيدات على أماكن مستأجرة
أثاث وتجهيزات	
	% ٢٠ - % ٢٥
	% ١٥ - % ٢٠
	% ٥ - % ١٠

التكلفة	أجهزة رقابية		معدات وأجهزة		تصنيدات على أماكن مستأجرة		اصصال تحت التنفيذ		المجموع		المجموع م ٢٠١٥ ريال سعودي
	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	
الرصيد في بداية السنة	٢٨,٢٨٢,٨٤٢		٣١,٤٢٦,٧٧٩		٢٧,٩٢٦,٧٥٧		١١,٢٤٤,١٤٥		٣٥٧,٢٢٦,٣٧٣		٢٤٥,٢٨٦,٨٠٠
الإضافات	-		٢٢,٤٠٦,٤٤٤		٧٩,٤٤٦		٤,٨٧٢,٠٢١		٨,٦١٨,٤٠٣		١١,٩٣٤,٥٧٣
التحويلات	-		٥,٢٦٦,٣٦٩		٨,٥٥٧,٨١٩		(١,٤٢٦,٦٩١)		-		-
الاستهلاكات	-		-		-		(١,٩٣,٩٠٣)		(٣٩٦,٠٧٨)		-
الرصيد في نهاية السنة	٢٨,٢٨٢,٨٤٢		٣٦,٦٠٨,٠٩٢		٣٧,٦٩٠,٤٠٠		١٠,٨٠٦,٢٧٢		٣٦٥,٥٤٨,٦٩٨		٣٥٧,٢٢٦,٣٧٣
الاستهلاك المتراكم	-		-		-		-		-		-
الرصيد في بداية السنة	-		١,٢٠,٢٦٠,٧٧٤		٢٤,٦٤٨,١١١		٥١,٠٠٣		٢٤٥,١٩٥,٥٠٦		٢٣,٠٦٦,٤٦٦
استهلاك السنة	-		٣,٤٣٢,٠٣٨		١,٠٢٢,٠٩٠		٩٣,٠٠١		١٨,٣٠٨,٣٥٠		١٤,٥٢٦,٠٠٨
الاستهلاكات	-		-		-		-		(٢,٠٠٥,٠٠٠)		-
الرصيد في نهاية السنة	-		١١٢,٤٢٧,٨٨٠		٢٥,٦٨٧,٠٠١		٦,٠٣٠,٣٥٠		٢٢٢,٣٠٣,٣٥٦		٢٤٥,١٩٥,٥٠٦
صافي القيمة التقديرية	٢٨,٢٨٢,٨٤٢		٣١,١٨٠,٣٨٠		١١,٥٩١,٤٥٩		٤٥٤,٣٧٤		١,٠٢,٢٤٥,٣٤٢		١,٠٢,٢٤٥,٣٤٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م											
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٨,٢٨٢,٨٤٢		٣٥,١٥٠,٨١٢		٣,٢٧٨,٦٤٦		٢٤١,٠١٦		١,٠٣,٤٤١,٤٥٥		١,١٢,١٣,٠٨٦٧

تتضمن أعمال تحت التنفيذ قيمة تجهيزات وتصنيدات لمعارض المجموعة بقيمة أنظمة حاسب آلي قيد التنفيذ والمتوقع أن تبدأ التشغيل خلال عام ٢٠١٧ م.



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٨ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٧,٩٢٩,٦٩٨	١١,٩٩٦,٧٢٣	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٦) مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
٦,٥٩٦,٣٨٢	٦,٣١١,٦٢٧	
<u>١٤,٥٢٦,٠٨٠</u>	<u>١٨,٣٠٨,٣٥٠</u>	

٩ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٨,٧٢٣,٤٩٢	١٧,١٢٨,٦٤٩	التكلفة: الرصيد في بداية السنة الإضافات انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
٤,٥٠١,٥٠٧ (٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٥١,٥٠٤ -	
<u>١٧,١٢٨,٦٤٩</u>	<u>١٧,٢٨٠,١٥٣</u>	الرصيد في نهاية السنة
١٤,٥٥٤,١١٠	١٥,٣٧٩,٤٠٩	الاطفاء المتراكم: الرصيد في بداية السنة اطفاء السنة
٨٢٥,٢٩٩	١,٠٤٨,٥٨٠	
<u>١٥,٣٧٩,٤٠٩</u>	<u>١٦,٤٢٧,٩٨٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١,٧٤٩,٢٤٠</u>	<u>٨٥٢,١٦٤</u>	الصافي

تتمثل الموجودات غير ملموسة في المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة تم دفعها لاقتتاح 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 للفرع.

تم توزيع الاطفاء على البنود التالية:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٧٩٦,٩١٧	٩٩٦,٥٠٧	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٦) مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
٢٨,٣٨٢	٥٢,٠٧٣	
<u>٨٢٥,٢٩٩</u>	<u>١,٠٤٨,٥٨٠</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٠ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٣٣,٦٨٦,٨٧٧	١٢,٠٢٤,٢٦١	دائنون تجاريون
٣,١٩٥,٤١٩	٣,٧١٧,٧٢٢	مصاريف مستحقة
٢,٠٤٢,٧٥٦	٥,٢٣٨,٤٩١	دفعات مقدمة من العملاء
٣٦٢,٩١٥	-	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٢,٢٣٥,١٣٤	٢,١٩٢,٧٨٨	ذمم دائنة أخرى
<u>٤١,٥٢٣,١٠١</u>	<u>٢٣,١٧٣,٢٦٢</u>	

١١ - الزكاة

تحتسب الزكاة على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والقوائم المالية المنفصلة للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل. كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١١,٤٧٦,٨٣٨	١١,٩٤٥,٣٢٩	رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة
٧,٢٠١,٤٩٣	٦,٤١٦,٨٨٧	مخصص الزكاة للسنة الحالية
(٦,٧٣٣,٠٠٢)	(١٢,٠٦٤,٨٤٨)	مسدد خلال السنة
<u>١١,٩٤٥,٣٢٩</u>	<u>٦,٢٩٧,٣٦٨</u>	رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة

الوضع الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ م حتى ٢٠١٢ م.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٢ م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بمبلغ ٣٤٥,٧٣١ ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذه الفروقات. قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل بناء على اعتراض الشركة والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ٢٨١,١٨٢ ريال سعودي بدلاً من مبلغ ٣٤٥,٧٣١ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربط المعدل المذكور. لم تقبل الهيئة اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناء عليه طالبت الشركة المصلحة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها الذي تضمن رفض اعتراض الشركة. تقوم الشركة حالياً بدراسة قرار اللجنة المذكور لاتخاذ قرارها حول الاستئناف على قرار اللجنة من عدمه.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١١ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة (تتمة)

- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٤م و٢٠١٥م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٥م ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة.

١٢ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م).

١٣ - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتطلب تجنيب 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.

١٤ - الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي

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 الملكية كاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٥ - صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات

(معدلة)	٢٠١٦م	٢٠١٥م
	ريال سعودي	ريال سعودي
توزيعات أرباح أسهم	٣,١٤٤,٤٠٤	٥,١٥٠,١٣٩
أرباح بيع استثمارات	٥٧٨,١٤٤	٦,٨٤٠,٧٥٤
انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٦)	(٢٦,٦٧٦,٤٨١)	(٩,٥٨٩,٥٠٩)
	<u>(٢٢,٩٥٣,٩٣٣)</u>	<u>٢,٤٠١,٣٨٤</u>

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٣٢,٤٧٧,٦٢٣	٢٨,٠٠٥,٩٣٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٧,٩٢٩,٦٩٨	١١,٩٩٦,٧٢٣	استهلاك (إيضاح ٨)
٧٩٦,٩١٧	٩٩٦,٥٠٧	اطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٩)
١٢,٨٦٦,٠٣٤	٣,٤٦٤,٩٠٤	دعاية وإعلان وتسويق
١٢,١٦٠,٠٦٤	١٥,٩٣٥,١٩٢	إيجارات
٧,٨٨٤,١٦٢	٨,٣٨٣,٨٤٣	أخرى
<u>٧٤,١١٤,٤٩٨</u>	<u>٦٨,٧٨٣,١٠٨</u>	

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٢٥,٨٢١,٦٠٩	٢٥,٦١١,٣٤٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٥٩٦,٣٨٢	٦,٣١١,٦٢٧	استهلاك (إيضاح ٨)
٢٨,٣٨٢	٥٢,٠٧٣	اطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٩)
٥,٢٤٥,٦٩٣	٥,٣١٨,٨٥٤	أخرى
<u>٣٧,٦٩٢,٠٦٦</u>	<u>٣٧,٢٩٣,٩٠٠</u>	

١٨ - إيرادات أخرى

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٤٠٤,٤٠٤	٤٠٤,٤٠٤	إيراد تأجير
١,١١١,٣٨٨	١٢٨,٩٨٤	إيرادات أخرى
<u>١,٥١٥,٧٩٢</u>	<u>٥٣٣,٣٨٨</u>	

١٩ - (خسارة) / ربحية السهم

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠ - تعديلات سنوات سابقة

(أ) التغيير في السياسة المحاسبية

كما هو مذكور في إيضاح ٧ قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) من الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمار في شركة زميلة ونتج 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 ابتداء من ٢٣ مايو ٢٠١٦م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية بأثر رجعي. وقد تم تحديد الأثر على القوائم المالية الموحدة في إيضاح (ج) أدناه.

(ب) تصحيح أخطاء في القوائم المالية للشركة الزميلة

قامت الشركة للزميلة بتعديل السنوات السابقة نتيجة أخطاء في تطبيق السياسات المحاسبية بأثر رجعي. وقد تم تحديد الأثر على القوائم المالية الموحدة في إيضاح (ج) أدناه.

(ج) أثر تعديلات سنوات سابقة

٢٠١٤م	٢٠١٥م	الزيادة / (الانخفاض) في استثمارات شركات زميلة ريال سعودي	(الانخفاض) في الإستثمارات المتاحة للبيع ريال سعودي	التغيير في السياسة المحاسبية تصحيح أخطاء لفترات سابقة
٧,٧٥٥,٠٨١	٣٦,٦٤٣,٩٦٩	١٤٦,٧٦١,٢٢٠	(٩٦,٦٨٦,٠٠٠)	
(٣,٣٨٧,٢٢٨)	(١,٨٠٨,٣٣٦)	(٥,١٩٥,٥٦٤)	-	
٤,٣٦٧,٨٥٣	٣٤,٨٣٥,٦٣٣	١٤١,٥٦٥,٦٥٦	(٩٦,٦٨٦,٠٠٠)	

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

(أ) قامت الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٢م ببرنامج عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداء من ١ مايو ٢٠١٢م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي للسنة، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ ابريل ٢٠١٢م (إيضاح ١٨)، وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٦م.

(ب) يمتلك الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ١,٨٠٧,٠١٤ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٩١٠,٤٦٦ ريال سعودي)، تظهر حصة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(ج) تتكون الإدارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مبلغ ٣,٠٣١,٦٤٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣,٠٦٠,٤٢٢ ريال سعودي)، كما بلغ بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المستحق مبلغ ٣٥٨,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٦٥,٠٠٠ ريال سعودي)، ولم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء ريال سعودي).

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(د) قامت الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦م وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٦م ببيع بضاعة إلى شركة المركز الطبي الدولي (شركة زميلة) من ضمن البضائع التي تعمل فيها الشركة وتقوم ببيعها بإجمالي مبلغ ٣,٧٥٠,٦٠٠ ريال سعودي نقداً، كما سيتم المصادقة على عملية البيع بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٦م والتي بلغت ٢,٢٨٠,٦٠٠ ريال سعودي خلال الاجتماع القادم للجمعية العمومية العادية للمساهمين.

٢٢ - المعلومات القطاعية

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وشركة محبات التجارية تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، يتمثل نشاط شركة صدوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الإستثمارية ويتمثل نشاط شركة دمماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٦م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٩٥,٣٥٩,٥٣١	٢١,٣١٦,١٦٤	-	٢١٦,٦٧٥,٦٩٥
مجمل ربح النشاط	٩٠,٢٨٥,٦٨٩	٢١,٣١٦,١٦٤	-	١١١,٦٠١,٨٥٣
صافي (خسارة) / دخل السنة	(٢٨,٣٩٣,٧٣٩)	٢١,٣١٦,١٦٤	-	(٧,٠٧٧,٥٧٥)
الأصول	٣٧٠,٩٠٧,٣٣٨	٤٣٤,٩٦٤,١١٩	٦٩,١٢٥	٨٠٥,٩٩٥,٥٨٢
المطلوبات	٤٨,٣١٥,٣٦٧	-	-	٤٨,٣١٥,٣٦٧
٢٠١٥م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	٢٦٣,٥٥٥,١٣٣	٣٨,٢٩٦,٠٣٩	-	٣٠١,٨٥١,١٧٢
مجمل ربح النشاط	١٢٧,٤١٤,٢١٥	٣٨,٢٩٦,٠٣٩	-	١٦٥,٧١٠,٢٥٤
صافي ربح السنة	٢,٢٦٣,٦٥٨	٣٨,٢٩٦,٠٣٩	-	٤٠,٥٥٩,٦٩٧
الأصول	٤٣٤,٢٦٤,٢٤٩	٣٨٨,١١٧,٤٧٣	٦٩,١٢٥	٨٢٢,٤٥٠,٨٤٧
المطلوبات	٧٣,٨٨٦,٥٨٩	-	-	٧٣,٨٨٦,٥٨٩

٢٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعظهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من الارصدة لدى البنوك والنقد والمديون والمصاريف المدفوعة مقدماً وتتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - 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.

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٢٤ - إدارة المخاطر (تتمة)

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الأدم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقد فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ من عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

#### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية خلال فترة وجيزة وبمبلغ يعادل قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة عند الحاجة إليها.

#### مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات 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. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استثمارية طويلة الأجل.

### ٢٥ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

#### 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.

#### انخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحويل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

#### انخفاض الشهرة

عند وجود أو ظهور مؤشرات داخلية أو خارجية، تقوم إدارة الشركة بتقدير الانخفاض المحتمل في الشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المدرة للنقدية المعنية.

يتأثر احتساب الشهرة كثيراً بالافتراضات التالية:-

- إجمالي الهامش.
- معدل النمو المستخدم في توقع التدفقات النقدية حتى فترة الموازنة.

إجمالي الهامش - تم تحديد إجمالي الهامش على أساس متوسط القيمة المحققة خلال الثلاث سنوات السابقة لبدء الموازنة، وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بتحسينات الكفاءة المتوقعة في الوحدات المدرة للنقدية.

## شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٢٥ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات (تتمة)

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل أو التلف والبلى الفعلي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

#### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يكون هناك انخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد وهي إما قيمتها العادلة ناقص تكاليف الاستبعاد أو القيمة قيد الاستعمال - أيهما أعلى. تحتسب القيمة العادلة ناقص تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتوفرة من عمليات البيع الملزمة والتي تتم على أسس تجارية لموجودات مماثلة أو أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها ناقص التكاليف المتزايدة لاستبعاد الأصل. أما احتساب القيمة قيد الاستعمال فإنها تتم على أساس نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم استخلاص التدفقات النقدية من الموازنة للخمس سنوات القادمة دون أن تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الجوهرية التي من شأنها أن تحسن أداء الأصل للوحدة المنتجة للنقد التي يجري فحصها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة بجانب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

### ٢٦ - الإلتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان بنكي للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي) بشأن الفروقات الزكوية.

### ٢٧ - ارتباطات إيجارات

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١١٩,٥٤٥	٩,٥٧٠,٤١٥	خلال سنة واحدة
٧٠,٥٩٧,٧٢٥	٤٥,٧٥١,٩٠٩	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
<u>٨٤,٧١٧,٢٧٠</u>	<u>٥٥,٣٢٢,٣٢٤</u>	



شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٨ - فروع الشركة الأم

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١/٢٦ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	١٤٢١/١١/١٢ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧٠٣١	١٤٣٧/٣/٢٧ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	١٤٣٧/٧/٤ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٤٤٠٣١٨	١٤٣٧/٣/١٦ هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٢٥٠٠	١٤٣٥/٠٨/١١ هـ	جدة

٢٩ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٢٠، أعيد تبويب بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.

٣٠ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠١٧م).