

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٢٢١ 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**  
نيلبي عالماً  
أفضل للعمل

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

### نطاق الفحص المحدود

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) (يشار إليها "الشركة" أو "الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقانمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية ومحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ .



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ  
١٩ يناير ٢٠١٧ م

جدة

WMT/191/16

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(معدلة) ٢٠١٥ م مراجعة ريال سعودي	٢٠١٦ م غير مراجعة ريال سعودي	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٦,٤٠٣,٥٢١	٣١,٧٠٠,٥٦٣	ارصدة لدى البنوك ونقد
١٤,٧٩٢,٩٨٠	٩,١٣١,٤٢٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٢٢٧,٠٤٦,٩٧٠	بضاعة
<u>٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧</u>	<u>٢٦٧,٨٧٨,٩٥٧</u>	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٩٠,٦٧٠,٠٦٣	٧٩,٨٨٤,٨٤٥	٤ استثمارات متاحة للبيع
٣٠٢,٦٤٢,٩٧٤	٣٦٣,٣٠٥,٦٦٦	٥ استثمار في شركات زميلة
١١٢,١٣٠,٨٦٧	١٠٢,٢٤٥,٣٤٢	ممتلكات ومعدات
١,٧٤٩,٢٤٠	٨٥٢,١٦٤	موجودات غير ملموسة
<u>٥٠٧,١٩٣,١٤٤</u>	<u>٥٤٦,٢٨٨,٠١٧</u>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٨٢٧,٦٤٦,٤١١</u>	<u>٨١٤,١٦٦,٩٧٤</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤١,٥٢٣,١٠١	٢٣,١٧٣,٢٦٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١,٩٤٥,٣٢٩	٦,١٧٠,٦٣٢	الزكاة مستحقة الدفع
<u>٥٣,٤٦٨,٤٣٠</u>	<u>٢٩,٣٤٣,٨٩٤</u>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٠,٤١٨,١٥٩	١٨,٨٤٤,٧٣٧	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٨٨٦,٥٨٩</u>	<u>٤٨,١٨٨,٦٣١</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		<b>حقوق المساهمين في الشركة الام</b>
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ راس المال
٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٧ احتياطي نظامي
٥,٦٧٦,١٧٠	٨,٢٢٠,٦٦٠	الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة
٩,٤٩٦,١٥٨	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	زميلة - اراضي
١٢٩,٦٣٧,٧٠٨	١٢٥,٦٦١,٤٦٠	٤ ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٧٤٨,٥٩٤,٨٢١</u>	<u>٧٦٠,١٤٥,٣٣٠</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية في الشركة الام</b>
٥,١٦٥,٠٠١	٥,٨٣٣,٠١٣	حقوق غير مسيطرة
<u>٧٥٣,٧٥٩,٨٢٢</u>	<u>٧٦٥,٩٧٨,٣٤٣</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>٨٢٧,٦٤٦,٤١١</u>	<u>٨١٤,١٦٦,٩٧٤</u>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
(معدلة) ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(معدلة) ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٦٣,٥٥٥,١٣٣	١٩٥,٤٦٨,٦٢٧	٦٥,٨٨٤,٨٠٥	٤٨,٥٣٠,٣٧٧	المبيعات
(١٣٦,١٤٠,٩١٨)	(١٠٥,٠٧٣,٨٤٢)	(٣٥,٧٣٨,٩٤٢)	(٢٩,٧٢١,٢٩٤)	تكلفة المبيعات
١٢٧,٤١٤,٢١٥	٩٠,٣٩٤,٧٨٥	٣٠,١٤٥,٨٦٣	١٨,٨٠٩,٠٨٣	إجمالي الربح
٢,٤٠١,٣٨٤	(٢٢,٩٥٣,٩٣٣)	(١٠,٤٦٠,٠٨١)	(٢,٥٨٣,٩٦٣)	صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات
١٢٩,٨١٥,٥٩٩	٦٧,٤٤٠,٨٥٢	١٩,٦٨٥,٧٨٢	١٦,٢٢٥,١٢٠	إجمالي الأرباح
(٧٤,١٤٢,٨٨٠)	(٦٨,٧٨٣,١٠٨)	(١٨,١٩٠,٤١٣)	(٢٢,١٢٩,٥٩٣)	المصاريف
(٣٧,٦٦٣,٦٨٤)	(٣٧,٤٠٢,٩٩٦)	(١١,٠٤٣,٥٧٢)	(١٠,١٨٨,٣٦٥)	بيع وتوزيع
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	إدارية وعمومية
(٤,٩٢١,٨٤٧)	(٦,١٠٧,١٤٦)	(٢,٩٢١,٨٤٧)	(٢,٢٦٨,٥١١)	انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
				انخفاض في قيمة المخزون
(١١٨,٧٢٨,٤١١)	(١١٢,٢٩٣,٢٥٠)	(٣٢,١٥٥,٨٣٢)	(٣٤,٥٨٦,٤٦٩)	إجمالي المصاريف
١١,٠٨٧,١٨٨	(٤٤,٨٥٢,٣٩٨)	(١٢,٤٧٠,٠٥٠)	(١٨,٣٦١,٣٤٩)	(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٣٧,٧٠٢,٩٩١	٤٧,٣٠٠,٩٢٥	٨,٦٨٦,٣٥٨	١٧,٦٦٠,٦٧٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
١,٥١٥,٧٩٢	٥٣٣,٣٨٨	(٢٤,٨٧٢)	(١٦,٧٦٥)	صافي (مصرفات) / إيرادات أخرى
٥٠,٣٠٥,٩٧١	٢,٩٨١,٩١٥	(٣,٨٠٨,٥٦٤)	(٧١٧,٤٤٤)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
(٧,٢٠١,٤٩٣)	(٦,٢٩٠,١٥١)	(١,٨٤٦,٤٩٣)	(١,٣٢٥,١٥١)	الزكاة
٤٣,١٠٤,٤٧٨	(٣,٣٠٨,٢٣٦)	(٥,٦٥٥,٠٥٧)	(٢,٠٤٢,٥٩٥)	(الخسارة) / الدخل قبل حقوق غير مسيطرة
(٧٣٦,٤٤٥)	(٦٦٨,٠١٢)	(٢٤,٣٣٢)	(٧,١٨٣)	حقوق غير مسيطرة
٤٢,٣٦٨,٠٣٣	(٣,٩٧٦,٢٤٨)	(٥,٦٧٩,٣٨٩)	(٢,٠٤٩,٧٧٨)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة / للسنة

٩ (خسارة) / ربحية السهم من:

٠,٢٠	(٠,٨٢)	(٠,٢٣)	(٠,٣٣)	(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية للفترة / السنة
٠,٧٧	(٠,٠٧)	(٠,١٠)	(٠,٠٤)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة / السنة
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 الإدارة المالية

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

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(معدلة) ٢٠١٥ م مراجعة ريال سعودي	٢٠١٦ م غير مراجعة ريال سعودي	إيضاح
٥٠,٣٠٥,٩٧١	٢,٩٨١,٩١٥	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٤,٥٢٦,٠٨٠	١٨,٣٠٨,٣٥٠	الدخل قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
٨٢٥,٢٩٩	١,٠٤٨,٥٨٠	تعديلات للبنود التالية:
٢,٥٢٤,٣٣٩	٢,٧٥٠,١٣٥	استهلاك
(٦,٨٤٠,٧٥٤)	١٦٤,١٠٥	اطفاء موجودات غير ملموسة
٩,٥٨٩,٥٠٩	٢٦,٦٧٦,٤٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٧,٧٠٢,٩٩١)	(٤٧,٣٠٠,٩٢٥)	خسارة / (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
-	١٤٧,٠٧٨	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٤,٩٢١,٨٤٧	٦,١٠٧,١٤٦	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص بضاعة راكدة
		انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
٤٠,١٤٩,٣٠٠	١٠,٨٨٢,٨٦٥	
٢,٠٠١,٠٢٩	٥,٦٦١,٥٥٦	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١٦,١٥٤,٧٨٣)	٢٦,١٠٢,٦٥٠	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٤٠٨,٢٤٦	(١٨,٣٤٩,٨٣٩)	بضاعة
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٦,٤٠٣,٧٩٢	٢٤,٢٩٧,٢٣٢	<b>النقد من العمليات</b>
(٣,٠٠٣,٠٣٤)	(٤,٣٢٣,٥٥٧)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(٦,٧٣٣,٠٠٢)	(١٢,٠٦٤,٨٤٨)	زكاة مدفوعة
١٦,٦٦٧,٧٥٦	٧,٩٠٨,٨٢٧	<b>صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١١,٩٣٩,٥٧٣)	(٨,٦١٨,٤٠٣)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٠٥,١٥٧)	(١٤١,٥٠٤)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٨,٥٠٠	إضافات موجودات غير ملموسة
(٢٨,٠٠٧,٤٣٨)	(٦,٧٠٣,٩٧٧)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٥٤,٣٠١,٨٠٦	٣,٦٣٠,٨٧٦	شراء استثمارات متاحة للبيع
(٣٦,١٠٢,٠٢٣)	(٣٤,٣٣٧,٠٤٩)	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
١٥,٧٣٩,٧٨٥	٢٣,٥٠٩,٧٧٢	شراء استثمارات في شركات زميلة
		توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
(٦,٤١٢,٦٠٠)	(٢٢,٦١١,٧٨٥)	<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
١٠,٢٥٥,١٥٦	(١٤,٧٠٢,٩٥٨)	<b>(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد</b>
٣٦,١٤٨,٣٦٥	٤٦,٤٠٣,٥٢١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية السنة
٤٦,٤٠٣,٥٢١	٣١,٧٠٠,٥٦٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية السنة
(٦٧,٧٨٩,٢٠٠)	١٢,٩٨٢,٢٦٧	<b>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:</b>
١,٦٠٤,٩٧٦	٢,٥٤٤,٤٩٠	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
		صافي التغير في الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة
		زميلة - أراضي

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام المالية

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

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

إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم

	حقوق غير مسيطرة ريال سعودي	حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح متبقية ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات مناحة للبيع ريال سعودي	الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زميلة - أراضي ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٨٤,٥٢٦,٩٠٥	٧,٠١١,٩٨٥	-	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٥٩٩,٦٣٨	-	١٨,٥٩٩,٦٣٨	٧,٧٥٥,٠٨١	٦,٧٧٣,٣٧٣	٤,٠٧١,١٨٤	-	-
-	-	-	(٧٧٥,٥٠٨)	-	-	٧٧٥,٥٠٨	-
٧٧٦,٨٣٩,٥٥٨	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٧٢,٤١١,٠٠٢	٩١,٥٠٦,٤٧٨	٧٧,٢٨٥,٣٥٨	٤,٠٧١,١٨٤	٤٩,٥٤٧,٩٨٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,١٠٤,٤٧٨	٧٣٦,٤٤٥	٤٢,٣٦٨,٠٣٣	٤٢,٣٦٨,٠٣٣	-	-	-	-
-	-	-	(٤,٢٣٦,٨٠٣)	-	-	٤,٢٣٦,٨٠٣	-
(٦٧,٧٨٩,٢٠٠)	-	(٦٧,٧٨٩,٢٠٠)	-	(٦٧,٧٨٩,٢٠٠)	-	-	-
١,٦٠٤,٩٨٦	-	١,٦٠٤,٩٨٦	-	-	١,٦٠٤,٩٨٦	-	-
٧٥٣,٧٥٩,٨٢٢	٥,١٦٥,٠٠١	٧٤٨,٥٩٤,٨٢١	١٢٩,٦٣٧,٧٠٨	٩,٤٩٦,١٥٨	٥,٦٧٦,١٧٠	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٣٠٨,٢٣٦)	٦٦٨,٠١٢	(٣,٩٧٦,٢٤٨)	(٣,٩٧٦,٢٤٨)	-	-	-	-
١٢,٩٨٢,٢٦٧	-	١٢,٩٨٢,٢٦٧	-	١٢,٩٨٢,٢٦٧	-	-	-
٢,٥٤٤,٤٩٠	-	٢,٥٤٤,٤٩٠	-	-	٢,٥٤٤,٤٩٠	-	-
٧٦٥,٩٧٨,٣٤٣	٥,٨٣٣,٠١٣	٧٦٠,١٤٥,٣٣٠	١٢٥,٦٦١,٤٦٠	٢٢,٤٧٨,٤٣٥	٨,٢٢٠,٦٦٠	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير الادارة المالية

٥

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١ - عام

شركة مجموعة فتيحي القابضة (يشار إليها "الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩ رمضان ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من 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 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 ٢٠١٦م	النشاط
شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تتولى الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات مباشرة وغير مباشرة والاستثمار فيها.
شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصنح 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%	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرابا والملبوسات الجاهزة.
شركة توظيف السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية وتصدير 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 ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧م).

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

٢ - أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ومنتجات 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 طويلاً 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 غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم عرضها كبنء مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا لاستثمارات 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 ٢٠١٦م.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاةورة ناقصاً 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغيير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة، وتعد القيمة العادية 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 منشأه تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركات تابعة ولا مشروع مشترك. يدرج الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة زانداً التغييرات لما بعد الاقتناء، والذي يمثل حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة بناء على أحدث قوائم مالية للشركات الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة. تدرج حصة المجموعة في المبالغ المسجلة مباشرة في حقوق الشركاء في الشركات الزميلة ضمن حقوق المساهمين.

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

تسجل توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة باستلامها وتقيد لحساب الاستثمار.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض 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 الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية**  
يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

- أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.
- ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية 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 أصول 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 خصم الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم اطفؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

**الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

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

**المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

**الزكاة**

يحتسب مخصص للزكاة للشركة الأم والشركات التابعة لها وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير الزكاة لأغراض القوائم المالية الأولية الموحدة بشكل تقديري، يتم احتساب الزكاة بشكل نهائي عند إعداد الاقرار الزكوي لغرض تقديمه للهيئة ويتم ادراجه عند إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الترتبة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**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 - أراضى**

تقوم الشركة الزميلة 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 الفترة. تتحقق الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالبضاعة المباعة الى المشتري وأن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بشكل موثوق به ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للمشتري.

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

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

**المصاريف**

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

**عقود الإيجار**

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

**ترجمة العملات الأجنبية**

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

**مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية**

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي، أو أن تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات سيتم في أن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

**المعلومات القطاعية**

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

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

٤ - استثمارات متاحة للبيع

(معدلة) ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٦ م	٢٠١٦ م	
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢ (٩١,٦٧٨,٩٧٤)	٨١,١٧٣,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	٧٠,٠٩٠,٠٣٣	التكلفة:
٢٨,٠٠٧,٤٣٨	٦,٧٠٣,٩٧٧	١,٥٣٨,٣٠٤	٥,١٦٥,٦٧٣	في بداية السنة تعديلات (إيضاح ٥ و ١٠)
(٩,٥٨٩,٥٠٩) (٤٧,٤٦١,٠٥٢)	(٢٦,٦٧٦,٤٨١) (٣,٧٩٤,٩٨١)	-	(٢٦,٦٧٦,٤٨١) (٣,٧٩٤,٩٨١)	الإضافات انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع الإستبعادات
٨١,١٧٣,٩٠٥	٥٧,٤٠٦,٤٢٠	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٤,٧٨٤,٢٤٤	في نهاية السنة
				أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع:
٧٠,٥١١,٩٨٥ ٦,٧٧٣,٣٧٣ (٦٧,٧٨٩,٢٠٠)	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨	في بداية السنة تعديلات (إيضاح ٥ و ١٠)
٩,٤٩٦,١٥٨	٢٢,٤٧٨,٤٢٥	٤,٩٧٧,٨٢٤	١٧,٥٠٠,٦٠١	صافي الحركة خلال السنة
٩٠,٦٧٠,٠٦٣	٧٩,٨٨٤,٨٤٥	١٧,٦٠٠,٠٠٠	٦٢,٢٨٤,٨٤٥	في نهاية السنة القيمة الدفترية

٥ - استثمارات في شركات زميلة

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

(معدلة) ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٥,٨٨١,٧٥٤	١٦٩,٦٦٨,١٧٧	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ) أدناه)
١٤٦,٧٦١,٢٢٠	١٩٣,٦٣٧,٤٨٩	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب) أدناه)
٣٠٢,٦٤٢,٩٧٤	٣٦٣,٣٠٥,٦٦٦	

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

٥ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٧٥٤,٠١٩	٣٣,٧٩٦,١٩٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٣,٣٣٩,٧٨٥)	(٢٠,٠٠٩,٧٧٢)	توزيعات أرباح *
<u>١٥٥,٨٨١,٧٥٤</u>	<u>١٦٩,٦٦٨,١٧٧</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 ٢٠١٦ م وسيتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية خلال عام ٢٠١٧ م.

ب. إن استثمار الشركة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٤% (٢٠١٥ م):  
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 ٢٠١٦ م، تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار في شركة زميلة وتم إدراجه بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي (انظر إيضاح ١٠).

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

(معدلة) ٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١٠٣,٥٠٥,٢٣٩	١٤٦,٧٦١,٢٢٠	الرصيد في بداية السنة - المعدل
٧,٩٤٨,٩٧٢	١٣,٥٠٤,٧٣٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٦,١٠٢,٠٢٣	٣٤,٣٣٧,٠٤٩	إضافات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
١,٦٠٤,٩٨٦	٢,٥٤٤,٤٩٠	صافي التغيير في الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي
<u>١٤٦,٧٦١,٢٢٠</u>	<u>١٩٣,٦٣٧,٤٨٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

٦ - رأس المال

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

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

٧ - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتطلب تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنّب متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال.

٨ - الحصّة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي

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

٩ - (خسارة) // ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) // ربح السهم من (الخسارة) // الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة (الخسارة) // الدخل من العمليات الرئيسية 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.

١٠ - التغيير في السياسة المحاسبية

كما هو مذكور في (إيضاح ٥) اعلاه قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) من الاستثمارات المتاحة للبيع الى استثمار في شركة زميلة ونتج عن ذلك تعديل السياسة المحاسبية من طريقة القيمة العادلة الى 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 (إيضاح ٥). كان للتغيير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

- تخفيض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ٩٦,٦٨٦,٠٠٠ ريال سعودي وزيادة الاستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ١٤٦,٧٦١,٢٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
- زيادة الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٧,٧٥٥,٠٨١ ريال سعودي.
- زيادة صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٣٦,٦٤٣,٩٦٩ ريال سعودي.

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وولاء 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 القيمة الدفترية.

١٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار الفائدة في السوق. لا يوجد لدى المجموعة التزامات أو موجودات تتأثر بسعر الفائدة وبالتالي فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر اسعار الفائدة.

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

١٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

**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 نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من دائنين ومبالغ مستحقة الدفع. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع 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 جداً نظراً 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 طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر المجموعة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

١٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

**انخفاض قيمة البضاعة**

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

**الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع**

تجتهد المجموعة في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا الاجتهاد تحديد الانخفاض الكبير أو الدائم في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفة الاستثمارات. إن تحديد ما هو "جوهرى" أو "دائم" يحتاج إلى قدر من الاجتهاد. إضافة لذلك تعتبر المجموعة أن الانخفاض في القيمة يعتبر صحيحاً إذا كان هناك دليل على تدهور الصحة المالية للشركة المستثمر فيها أو الصناعة أو أداء القطاع أو التغيرات في التكنولوجيا أو التدفقات النقدية التشغيلية أو التمويلية.

١٤ - أرقام المقارنة

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