

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

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

اے محمد رضی
 یس مجلس ادراف

ماجد حفیظ لدیہ کریم



عضو مجلس ادارہ انجمن

مدير عام الإدارة العامة
الحسين عبد الحميد



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 ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة اشهر 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 نبيدي 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 و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١ رجب ١٤٣٦ هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٥ م

جدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٤,٨٠٢,٩٩٩	٢٨,٣٦٥,٧٤٤		أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٧,٥٧٤,٧٠٠	٢٠,٤١٩,٦٠٧		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٦٤,٣٨٠,٧٨٢	٢٥٢,٧٦٣,٧١٥		بضاعة
٣٢٦,٧٥٨,٤٨١	٣٠١,٥٤٩,٠٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٨,٩٦٢,٥٨٩	٢٥١,٠٩٩,٥٣٠	٤	استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١٢٠,١٧٩,٤٨٥	١٤٨,٣٧٦,١٦٤	٥	استثمار في شركة زميلة
١١٢,١٤١,٢٨٨	١١١,٩١١,١٥٦		ممتلكات ومعدات
٤,٤٥٣,٦٧٧	٤,١٣٣,٢٣٣		موجودات غير ملموسة
٤٨٥,٧٣٧,٠٣٩	٥١٥,٥٢٠,٠٨٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨١٢,٤٩٥,٥٢٠	٨١٧,٠٦٩,١٤٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٥,٩٥٦,٣٩٩	٤٢,١٣٨,٠٢٧		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	—		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٢,١٩٢,٥٣٦	١١,٤٨٣,٥١١		مخصص الزكاة
٨٥,٦٤٨,٩٣٥	٥٣,٦٢١,٥٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٨,٨٣٠,٤٦٨	٢٠,٣٨١,٤٣٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٤,٤٧٩,٤٠٣	٧٤,٠٠٢,٩٧٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٤٤,١٧٠,٨٣١	٥٠,٦٢٢,٧٦٣	٧	احتياطي نظام
٦٦,٥٦٩,٨٤٨	٣٦,٧٢٩,٤٩٥	٤	أرباح غير محققة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٤٣,١١٢,١٢٧	١٠١,١٧٩,٥٠٢		أرباح مبقاة
٧٠٣,٨٥٢,٨٠٦	٧٣٨,٥٣١,٧٦٠		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٤,١٦٣,٣١١	٤,٥٣٤,٤١٩		حقوق الأقلية
٧٠٨,٠١٦,١١٧	٧٤٣,٠٦٦,١٧٩		إجمالي حقوق المساهمين
٨١٢,٤٩٥,٥٢٠	٨١٧,٠٦٩,١٤٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح	
٧٤,٧٧٧,٣١٨	٦٨,٩٤٣,٨٠٥		صافي المبيعات
(٣٨,٠٨٣,٩٢٨)	(٣٥,٢٩٤,٢٤٠)		تكلفة المبيعات
٣٦,٦٩٣,٣٩٠	٣٣,٦٤٩,٥٦٥		إجمالي ربح المبيعات
٩,١١٦,٧٠٧	٤,٠٧٤,١٠٦		صافي ربح الاستثمارات
٤٥,٨١٠,٠٩٧	٣٧,٧٢٣,٦٧١		إجمالي الربح
			المصاريف
(١٧,٩٦٤,١٢٤)	(١٨,٣٤٢,٩٥٧)		بيع وتوزيع
(٨,٣٥٢,٥٣٤)	(٨,٣٠٢,٩٤٣)		إدارية وعمومية
(٢٦,٣١٦,٦٥٨)	(٢٦,٦٤٥,٩٠٠)		إجمالي المصاريف
١٩,٤٩٣,٤٣٩	١١,٠٧٧,٧٧١		الربح من العمليات الرئيسية
٦,٤٢٩,٣٤٦	٨,٩٠٨,٦٤٤	٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
١٦٥,٦١٣	٢٥٧,٣٣٤		صافي إيرادات أخرى
٢٦,٠٨٨,٣٩٨	٢٠,٢٤٣,٧٤٩		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٩٠٥,٠٠٠)	(١,٦٣٥,٠٠٠)		الزكاة
٢٤,١٨٣,٣٩٨	١٨,٦٠٨,٧٤٩		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٥٢,٩٨٦)	(١٠٥,٨٦٣)		حقوق الأقلية
٢٤,١٣٠,٤١٢	١٨,٥٠٢,٨٨٦		صافي الربح للفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		٨	ربحية السهم:
٠,٣٥	٠,٢٠		من الربح من العمليات الرئيسية
٠,٤٤	٠,٣٤		من صافي الربح للفترة


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المفوض


مدير عام الإدارة المالية

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

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

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

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي عام ريال سعودي	أرباح/(خسائر) غير محقة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٢٢٠,٣٩٩	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	٧٠١,٠٦٦,٢٤٣	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠٥,١٧٦,٥٦٨
-	-	-	-	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)
-	(٣,٤٦٢,٦٠٩)	-	-	٣,٤٦٢,٦٠٩	-	-	-
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٧٥٧,٧٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٣٥,٢٢٦,٢٦٦	٦٦٦,٤٤٠,١٥٤	٤,١١٠,٣٢٥	٦٧٠,٥٥٠,٤٧٩
-	-	-	-	٢٤,١٣٠,٤١٢	٢٤,١٣٠,٤١٢	٥٢,٩٨٦	٢٤,١٨٣,٣٩٨
-	٢,٤١٣,٠٤١	-	-	(٢,٤١٣,٠٤١)	-	-	-
-	-	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	-	١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	-	-
-	-	-	٤١,٣٨٢,٢٤٠	-	٤١,٣٨٢,٢٤٠	-	٤١,٣٨٢,٢٤٠
-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١٧٠,٨٣١	-	٦٦,٥٦٩,٨٤٨	٤٣,١١٢,١٢٧	٧٠٣,٨٥٢,٨٠٦	٤,١٦٣,٣١١	٧٠٨,٠١٦,١١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تعديلات (انظر إيضاح ٩)

تعديل الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المعدل)

صافي الربح للفترة (المعدل)

المحول إلى الاحتياطي النظامي

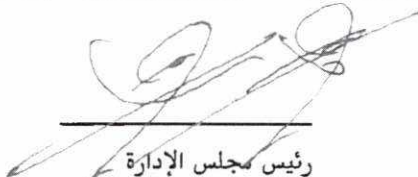
تحويل الاحتياطي العام للأرباح المبقاة

أرباح غير محقة خلال الفترة (إيضاح ٤)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المفوض

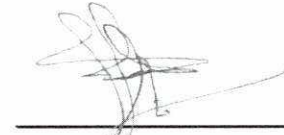

مدير عام الإدارة المالية

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

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

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح/(خسائر) غير محقة عن استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٦٦٣,٣٤٤	٧٠,٥١١,٩٨٥	٩٢,٥٤٤,٧٤٣	٧٦٢,٧٢٠,٠٧٢	٧٦٧,١٤٨,٦٢٨
تعديلات (إيضاح ٩)	-	-	-	(٨,٩٠٨,٧٠٨)	-	(٨,٩٠٨,٧٠٨)
تعديل الاحتياطي النظامي	-	(٨٩٠,٨٧٠)	-	٨٩٠,٨٧٠	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (معدلة)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٧٠,٥١١,٩٨٥	٨٤,٥٢٦,٩٠٥	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠
صافي الربح للفترة	-	-	-	١٨,٥٠٢,٨٨٦	١٠٥,٨٦٣	١٨,٦٠٨,٧٤٩
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	١,٨٥٠,٢٨٩	-	(١,٨٥٠,٢٨٩)	-	-
خسائر غير محقة خلال الفترة (إيضاح ٤)	-	-	(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	-	(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٦٢٢,٧٦٣	٣٦,٧٢٩,٤٩٥	١٠١,١٧٩,٥٠٢	٧٣٨,٥٣١,٧٦٠	٧٤٣,٠٦٦,١٧٩


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المفوض


مدير عام الإدارة المالية

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

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 ١٤١٨ هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢ م).

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة،
- تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل،
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات،
- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات،
- إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها،
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي،
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

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

إن 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 وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد)،
شركة تجارة السلع الكعالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠٪	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات،
شركة محبات التجارية	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة،
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير (لم تمارس الشركة نشاطها بعد)،

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

٢ - أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وفروعها ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المذكورة في الإيضاح (١). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية لكل من الشركة الأم والشركات التابعة، تعد الشركات التابعة قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ماثلة، 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 كبند 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 الشركة:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

البضاعة

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

المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع

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

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة، وتعد القيمة العادلة وقت ذلك هي التكلفة.

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

الاستثمار في شركة زميلة

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأ تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة. يدرج الاستثمار في شركة زميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة زائداً التغيرات لما بعد الاقتناء، والذي يمثل حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة بناءً على أحدث قوائم مالية للشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة. تدرج حصة المجموعة في المبالغ المسجلة مباشرة في حقوق الشركاء في الشركة الزميلة ضمن حقوق المساهمين.

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

تسجل توزيعات الأرباح عند استلامها وتفيد لحساب الاستثمار.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

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 التغيرات 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

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 الأصلي.

موجودات غير ملموسة

تعتبر الموجودات غير الملموسة أصول غير نقدية، ليس لها وجود مادي ولها القدرة على تزويد الشركة بالمنافع المستقبلية. يتم إطفاء تكاليف الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد، أو يمكن تحديده، بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الانتاجي. أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر انتاجي محدد، أو لا يمكن تحديده، في الفترات التي تلي تاريخ اقتنائها، يتم إظهارها 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 التراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

الزكاة

يحتسب مخصص للزكاة للشركة الأم والشركات التابعة لها وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات

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

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

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الإستثمارات عند ثبوت حق 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 رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

ترجمة العملات الأجنبية

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

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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 مارس ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٤ م		٣١ مارس ٢٠١٥ م		
الإجمالي	ريال سعودي	الإجمالي	ريال سعودي	
حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية	ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية	ريال سعودي	
٣١٩,١٢٦,٧٥٦	٣٥٠,٢٧٢,٢٣٠	١٨٥,٩٠٨,٩١٠	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	التكلفة :
(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	—	(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	في بداية الفترة
١٢,٠٨٥,٩٠٨	١٤,٨٤٢,٤٨٣	١٤,٨٤٢,٤٨٣	—	تعديلات
(٤٤٣,٦٩٥)	(٢,٣٦٨,٤٥٠)	—	(٢,٣٦٨,٤٥٠)	الإضافات
١٨٢,٣٩٢,٧٤١	٢١٤,٣٧٠,٠٣٥	٢٠٠,٧٥١,٣٩٣	١٣,٦١٨,٦٤٢	الإستبعادات
				في نهاية الفترة
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع :				
٢٥,١٨٧,٦٠٨	٧٠,٥١١,٩٨٥	٧٠,٥١١,٩٨٥	—	في بداية الفترة
٤١,٣٨٢,٢٤٠	(٣٣,٧٢٩,٤٩٥)	(٣٣,٧٨٢,٤٩٠)	—	صافي الحركة خلال الفترة
٦٦,٥٦٩,٨٤٨	٣٦,٧٢٩,٤٩٥	٣٦,٧٢٩,٤٩٥	—	في نهاية الفترة
٢٤٨,٩٦٢,٥٨٩	٢٥١,٠٩٩,٥٣٠	٢٣٧,٤٨٠,٨٨٨	١٣,٦١٨,٦٤٢	القيمة الدفترية

٥ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الإستثمار في شركة زميلة إستثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٤ م : ١٩,٣٪). كانت الشركة تقوم بإظهار الاستثمار بالتكلفة وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة المركز الطبي بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ م، أصبح الاستثمار يظهر بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي (انظر إيضاح ٩).

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي :

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
"معدلة"		
١١٣,٧٥٠,١٣٩	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	الرصيد في بداية الفترة - المعدل
٦,٤٢٩,٣٤٦	٨,٩٠٨,٦٤٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٢٠,١٧٩,٤٨٥	١٤٨,٣٧٦,١٦٤	الرصيد في نهاية الفترة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٦ - رأس المال

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

٧ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنباً ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيد متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

٨ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من الربح من العمليات الرئيسية بقسمة الربح 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.

٩ - التغيير في السياسة المحاسبية

قامت الشركة بتعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بأحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) من طريقة التكلفة إلى طريقة حقوق الملكية وذلك بسبب ممارسة الشركة تأثيراً جوهرياً على مجلس إدارة المركز الطبي الدولي ابتداءً من الربع الأول لسنة ٢٠١٥م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية بأثر رجعي (إيضاح ٥).

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

١١ - 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 دائنين ومبالغ مستحقة الدفع. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

١١ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تحمل الطرف الآخر خسارة مالية. إن هذه المخاطر محدودة جداً نظراً لأن الشركة ملتزمة بشكل كبير بإتباع سياسة البيع النقدي.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الارصدة لدى البنوك والنقد وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن 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.

١٢ - 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 بناءً على معدلات التحصيل التاريخية. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير القيمة القابلة 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 بناءً على أسعار البيع المتوقعة.

١٣ - النتائج المالية الأولية

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

١٤ - أرقام المقارنة

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