

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقرير مراجعٍ للحسابات إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم المالية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمنا لها 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية حالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للبيان والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكّننا 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 ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونج

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
٤ فبراير ٢٠١٦ م

جدة

AER/199/14

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إيضاح	ريال سعودي م ٢٠١٥	الموجودات المتداولة
نقد بالصندوق ولدي البنوك مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً بضاعة	٤٦,٤٠٣,٥٢١ ١٤,٧٩٢,٩٨٠ ٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٤ ٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧	
استثمارات متاحة للبيع استثمار في شركة زميلة ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة	١٨٧,٣٥٦,٠٦٣ ١٥٥,٨٨١,٧٥٤ ١١٢,١٣٠,٨٦٧ ١,٧٤٩,٢٤٠	٦ ٧ ٨ ٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤٥٧,١١٧,٩٢٤	
إجمالي الموجودات	٧٧٧,٥٧١,١٩١	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة دائنون ومبالغ مستحقة الدفع مخصص الزكاة	٤١,٥٢٣,١٠١ ١١,٩٤٥,٣٢٩	١٠ ١١
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٣,٤٦٨,٤٣٠	
المطلوبات غير المتداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٠,٤١٨,١٥٩	
إجمالي المطلوبات	٧٣,٨٨٦,٥٨٩	
حقوق المساهمين		
حقوق المساهمين في الشركة الأم رأس المال احتياطه، نظام، أرباح مبقة أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤٩,٣٤٤,٨٨٠ ٨٩,٦٧٨,٥٦٣ ٩,٤٩٦,١٥٨	١٢ ١٣ ٦
إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	٦٩٨,٥١٩,٧٠١	
إجمالي حقوق المساهمين	٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢	
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٧٧٧,٥٧١,١٩١	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام إدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إيضاح	٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي (معدلة)	المبيعات تكلفة المبيعات
	٢٦٣,٥٥٥,١٣٣ (١٣٩,١٤٠,٩١٨)	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦ (١٠٥,٥٤٢,١٤٤)	
إجمالي الربح صاف (خسارة) / ربح الاستثمارات	١٢٧,٤١٤,٢١٥ (٢٩,٢٩٣,٦١٣)	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢ ٢٣,٦٣٨,٩٨٤	١٥
إجمالي الأرباح	١٠١,١٢٠,٦٠٢	١٦٦,٥٤٣,٤١٦	
المصاريف بيم وتوزيع إدارية وعمومية انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة مخصص بضاعة بطئية الحركة	(٧٤,١٤٢,٨٨٠) (٣٧,١١٥,٧٢٤) (٢,٠٠٠,٠٠٠) (٤,٩٢١,٨٤٧)	(٧٧,٣٤٧,٢٩٨) (٣٧,١١٥,٧٢٤) -	١٦ ١٧ ٩ ٥
إجمالي المصاريف	(١١٨,٧٢٨,٤١١)	(١١٥,٦٦٣,٠٢٢)	
(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية	(١٧,٦٠٧,٨٠٩)	٥٠,٨٨٠,٣٩٤	
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة صافي إيرادات أخرى	٢٩,٧٥٤,٠١٩ ١,٥١٥,٧٩٢	٢٥,٧١٧,٣٨١ ٩٧١,٧١٥	١٨
الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية	١٣,٦٦٢,٠٠٢	٧٧,٥٦٩,٤٩٠	
الزكاة	(٧,٢٠١,٤٩٣)	(٧,١٠٤,٤٢٦)	١١
الدخل قبل حقوق الأقلية	٤,٤٦٠,٥٠٩	٧٠,٤٦٥,٠٦٤	
حقوق الأقلية	(٧٣٦,٤٤٥)	(٣١٨,٢٣١)	
صافي الدخل للسنة	٥,٧٢٤,٠٦٤	٧٠,١٤٦,٨٣٣	
المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة ربحية السهم :	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩
من (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية	(٠,٣٢)	٠,٩٣	١٩
من صافي الدخل للسنة	٠,١٠	١,٢٨	١٩

رئيس مجلس إدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إيضاح	ريال سعودي ٢٠١٥	ريال سعودي ٢٠١٤	م٢٠١٤ ريال سعودي (معدلة)
الأنشطة التشغيلية			
الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية	١٣,٦٦٢,٠٠٢	٧٧,٥٦٩,٤٩٠	
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك			
اطفاء موجودات غير ملموسة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع			
انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع			
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة			
أرباح بيع ممتلكات ومعدات			
مخصص بضاعة بطيئة الحركة			
انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة			
التغيرات في الموجودات والطلبيات التشغيلية:			
دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	٤٢,٥٤٩,٣٠٠	٥٥,٠٨٠,٤٧٦	
بضاعة			
دائنون وبالمبلغ المستحقة الدفع			
النقد من العمليات			
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين			
زكاة مدفوعة			
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات			
إضافات موجودات غير ملموسة			
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات			
شراء استثمارات متاحة للبيع			
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع			
توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة			
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة			
توزيعات أرباح			
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

م ٢٠١٤ ريال سعودي (معدلة) (٣٨٩,٩٢٧)	م ٢٠١٥ إيضاح ريال سعودي ١٠,٢٥٥,١٥٦	الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك وال النقد
<u>٣٦,٥٣٨,٢٩٢</u>	<u>٣٦,١٤٨,٣٩٥</u>	الأرصدة لدى البنوك وال النقد في بداية السنة
<u>٣٦,١٤٨,٣٦٥</u>	<u>٤٦,٤٠٣,٥٢١</u>	الأرصدة لدى البنوك وال النقد في نهاية السنة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية: (خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع تحويل من الاحتياطي العام إلى الأرباح البقاء
<u>٤٥,٣٢٤,٣٧٧</u> <u>١٤,٢٦٨,٤٩٠</u>	<u>(٦١,٠١٥,٨٢٧)</u> <u>-</u>	٦ ١٤

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

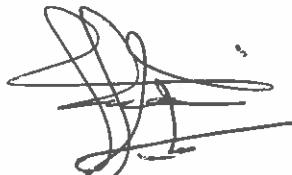
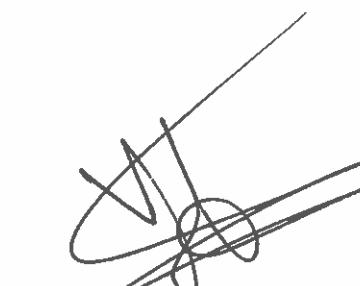
شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

حقوق المساهمين في الشركة الأم

المجموع	حقوق الأقلية	مجمع حقوق من المساهمين في الشركة الأم	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الربح للفترة
٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٧٠,٥١١,٩٨٥	٨٤,٥٢٦,٩٠٥	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الاحتياطي النظامي
٦,٤٦٠,٥٠٩	٧٣٦,٤٤٥	٥,٧٢٤,٠٦٤	—	٥,٧٢٤,٠٦٤	—	—	صافي الحركة خلال السنة (إيجار ٦)
(٦١,٠١٥,٨٢٧)	—	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	٥٧٢,٤٠٦	—	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
<u>٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢</u>	<u>٥,١٦٥,٠٠١</u>	<u>٦٩٨,٥١٩,٦٠١</u>	<u>٩,٤٩٦,١٥٨</u>	<u>٨٩,٦٧٨,٥٦٣</u>	<u>٤٩,٣٤٤,٨٨٠</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الادارة المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (نتمة)

حقوق المساهمين في الشركة الأم

المجموع	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	أرباح عام	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٠٥,١٧٦,٥٦٨	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠١,٠٦٦,٢٤٣	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤٥,٢٢٠,٣٩٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	-	-
-	-	-	-	٣,٤٦٢,٦٠٩	-	(٣,٤٦٢,٦٠٩)	-
٦٧٠,٥٥٠,٤٧٩	٤,١١٠,٣٢٥	٦٦٦,٤٤٠,١٥٤	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٣٥,٢٢٦,٢٦٦	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤١,٧٥٧,٧٩٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٤٦٥,٠٦٤	٣١٨,٢٣١	٧٠,١٤٦,٨٣٣	-	٧٠,١٤٦,٨٣٣	-	-	-
-	-	-	-	(٧,٠١٤,٦٨٤)	-	٧,٠١٤,٦٨٤	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٤٥,٣٢٤,٣٧٧	-	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	١٤,٢٦٨,٤٩٠	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	-	-
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٧٠,٥١١,٩٨٥	٨٤,٥٢٦,٩٠٥	-	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م – قبل التعديل
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٢٠)
تعديل الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م – المعدل

صافي دخل السنة المعدل
المحول إلى الاحتياطي النظامي
المحول إلى الأرباح المتقدمة (إيضاح ١٤)
صافي الحركة خلال السنة (إيضاح ٦)
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام إدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

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

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

إن فروع الشركة هي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة مصنعم فتيحي للمسكوكات والحللى	٤٠٣٠٨٥١٣٠	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧٠٣١	٤٠٣٠٢٨٧٠٣١	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٠١٠١١٤٢١	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٠١٠٢٧٧٢٥	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٠١٠٣٤٩٢٢	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٤٤٠٣١٨	١٠١٤٣٧٣١٦	الرياض

١ - عام (تنمية)

إن الشركات التابعة هي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط
شركة صدق العالية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠ مباشرة وغير مباشرة	تعارض الشركة حالياً 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 واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد)،
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	%٨٠	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات،
شركة محبات التجارية	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠ مباشرة وغير مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الأكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملابس الجاهزة،
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	%١٠٠ مباشرة وغير مباشرة	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحواسيب والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحالات 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 هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وفروعها ("الشركة الأم" أو "الشركة") أو شركاتها التابعة ("المجموعة") المذكورة في الإيضاح (١). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً 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 المتداولة 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 الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة وبمبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالبلوغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل، يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل، تشطب الديون المعودة 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 بالمراكم التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات 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 المعدلة.

تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة للاستثمارات غير القابلة للتبدل الفورى ولا تتوفّر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها العادلة بموضوعية.

الاستثمار في شركة زميلة

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية، الشركة الزميلة هي منشأه تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا مشروع مشترك. يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة زائداً التغيرات لما بعد الاقتضاء، والذي يمثل حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة بناء على أحد 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.

تسبعد 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 وتقيد لحساب الاستثمار.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك

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

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لعرفة الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للإسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها بإعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستعمال أيهما أعلى.

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

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 تقدير 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 الأصلية.

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، او يمكن تحديده، بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الإنتاجي. أما 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 المبيوط في قيمتها ان وجد.

تشتمل الموجودات غير الملموسة على المبالغ المدفوعة للحصول على موقع رئيسي لبعض الفروع الجديدة المتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصفى التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المترافق والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والبالغ 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 إلتزامات (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 إلتزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الرابط النهائي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تحقق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المباعة من قبل المجموعة خلال السنة، تتحقق الإيرادات من بيع البضاعة عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالبضاعة إلى 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 بإسلامها.

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 العمارات 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

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسويقة الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق المقاصد وتسديد المطلوبات في نفس الوقت، لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسماً به من المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العلومات 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 لزاوله معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٤ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
٢,٥١٤,٧٧٥	٧٤٨,٥١٤	مدينون تجاريون
٩,٧٥٥,٩٠١	٨,٠٤٣,٩٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٢٥٣,٢٠٣	٣,٨٢٠,٥٥١	دفاتر مقدمة للموردين
١,٣٥٢,٢٠٦	٢,٢٦٢,٠٣٣	مدينون آخرون
<hr/>	<hr/>	
١٦,٨٧٦,٠٨٥	١٤,٨٧٥,٠٥٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٢,٠٧٦)	(٨٢,٠٧٦)	
<hr/>	<hr/>	
١٦,٧٩٤,٠٠٩	١٤,٧٩٢,٩٨٠	

٥ - البضاعة

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٠٤,١٨٧,٦٣٠	٢١٦,٦٠١,١٤٨	مجوهرات ومشغولات ذهبية
١٣,٤٢٢,٨١٧	١١,٦٣٧,٨١١	خامات ذهب ومجوهرات
٢٤,٥٧٣,٧٢٤	٢٩,٧٦٠,٢٠٠	بضائع متنوعة
٨,٥٩٩,٤٥٦	٨,٤٣٩,٢٥١	علب وأدوات تغليف
<hr/>	<hr/>	
٢٥٠,٧٨٣,٦٢٧	٢٦٦,٤٣٨,٤١٠	مخصص بضائعه بطيئة الحركة
(٢,٧٥٩,٧٩٧)	(٧,١٨١,٦٤٤)	
<hr/>	<hr/>	
٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠	٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	

كانت حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالتالي:

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
١,٥٥٩,٧٩٧	٢,٧٥٩,٧٩٧	في بداية السنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
١,٢٠٠,٠٠٠	٤,٩٢١,٨٤٧	المكون خلال السنة
<hr/>	<hr/>	في نهاية السنة
٢,٧٥٩,٧٩٧	٧,١٨١,٦٤٤	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٦ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة تعديلات (إيضاح ٧ و ٢٠)
٣١٩,١٢٦,٧٥٦ (١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٥,٩٨٧,٠٩٢	١٨٥,٩٠٨,٩١٠	
٥٩,٠٤٦,٣٥١	٦٤,١٠٩,٤٦١	٢,٣٩٠,٢٩٣	٦١,٧١٩,١٦٨	الإضافات انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (٠)
- (٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦) (٤٧,٤٦١,٥٥٢)	- (٧,٢٩٣,٥١٣)	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦) (٤٠,١٦٧,٥٣٩)	الإستبعادات
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣	في نهاية السنة

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع :

٢٥,١٨٧,٦٠٨	٧٠,٥١١,٩٨٥	-	٧٠,٥١١,٩٨٥	في بداية السنة
٤٥,٣٢٤,٣٧٧	(٦١,١٥,٨٢٧)	-	(٦١,١٥,٨٢٧)	صف الحركة خلال السنة
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨	في نهاية السنة
٢٧٢,٤٠٧,٩٨٧	١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٧٦,٢٧٢,١٩١	القيمة الدفترية

(٠) يتكون الانخفاض غير المؤقت من مبلغ ٣١,٠٩٤,٩٩٧ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة بالسوق المحلي، ومبلغ ٩,٥٨٩,٥٠٩ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة في أحد الأسواق الخارجية.

٧ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) - تم تحويلها إلى شركة مساهمة مقلدة في الفترة اللاحقة - ببنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٤م: ١٩,٣٪). كانت الشركة تقوم باظهار الاستثمار بالتكلفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري من خلال مجلس إدارة المركز الطبي بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥م، أصبح الاستثمار يظهر بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية باثر رجعي (انظر إيضاح ٢٠).

إن الحركة في رصيد الاستثمار كما يلي:

م٢٠١٤ ريال سعودي معدلة	م٢٠١٥ ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة - المعدل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة توزيعات أرباح	الرصيد في نهاية السنة
١١٣,٧٥٠,١٣٩	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠		
٢٥,٧١٧,٣٨١	٢٩,٧٥٤,٠١٩		
-	(١٣,٣٣٩,٧٨٥)		
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤		

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨ - ممتلكات ومعدات

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

المجموع	المجموع	اعمال تحت التنفيذ (٥)	تحسينات على اماكن مستأجرة	الآلات	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات	أجهزة رقابية ومصاعد	أجهزة تكييف	ديكور	مباني، ديكور
٢٠١٤	٢٠١٥	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٣٣١,١٩٤,٩٧٤	٣٤٥,٣٨٩,٨٠٠	٧,٢٤٧,٤٥٠	٦٦٦,٣٤٠	١١,٧٩٧,٩٤٧	٢,٧٨٤,٣٤٢	٢٥,٧٢٦,٤٢٥	٣٠,٨١٠,٠٠٥	١٢٢,٧٥٢,٣٤٥	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
١٤,٢٧٦,٨٢٦	١١,٩٣٩,٥٧٣	٧,٠٣٨,٤٦٢	١٣٤,٧١٠	١٥٠,٤٢٩	١٠٥,٩٩٩	٢,٢٠٠,٣٣٢	٤١٦,٧٧٤	١,٨٩٢,٨٦٧	-	-
(٨٥,٠٠٠)	-	(٢,٩٤١,٧٦٧)	-	-	-	-	-	٢,٩٤١,٧٦٧	-	-
٣١٥,٣٨٦,٨٠٠	٣٥٧,٣٢٦,٣٧٣	١١,٣٤٤,١٤٥	٧٥١,٠٥٠	١١,٩٤٨,٣٧٦	٢,٨٩٠,٣٤١	٢٧,٩٢٦,٧٥٧	٣١,٢٢٦,٧٧٩	١٢٧,٥٨٦,٩٧٩	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
٢١٧,٧٨٠,٥٦٦	٢٣٠,٦٦٩,٤٢٦	-	٤٣١,٨١٧	٩,٠٠٤,٦٥٦	١,٦٦١,٤٤١	٢٣,٨٧١,٥٨٣	٢٣,٢٤٦,٢٠٧	٤٥,٧٦١,٣٤٢	٧٦,٦٩٢,٣٨٠	الرصيد في بداية السنة
١٢,٩٧٣,٨٦٠	١٤,٥٢٦,٠٨٠	-	٧٨,٢٣٧	٧١٦,٢٣٦	٧٢٣,٠٠٨	٧٧٦,٥٢٨	٢,٥٤٤,٥٤٨	٦,٢٦٥,٦٣٢	٣,٤٢٥,٩١١	استهلاك السنة
(٨٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات
٢٣٠,٦٦٩,٤٢٦	٢٤٥,١٩٥,٥١٩	-	٥١٠,٠٣٤	٩,٧١٨,٨٩٢	٢,٣٨٢,٤٤٩	٢٤,٦٤٨,١١١	٢٥,٧٩٠,٧٥٥	١٠٢,٠٢٦,٩٧٤	٨٠,١١٨,٢٩١	الرصيد في نهاية السنة
١١٢,١٣٠,٨٦٧	١١,٣٤٤,١٤٥	٢٤١,٠١٦	٢,٢٢٩,٤٨٤	٥٠٧,٨٩٢	٣,٢٧٨,٦٤٦	٥,٤٣٦,٠٢٤	٢٥,٥٦٠,٠٠٥	٣٥,١٥٠,٨١٢	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	باقي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١١٤,٧١٧,٣٧٤	٧,٢٤٧,٤٥٠	١٨٤,٥٢٣	٢,٧٩٣,٢٩١	١,١٢٢,٩٠١	١,٨٥٤,٨٤٢	٧,٥٦٣,٧٩٨	٢٦,٩٩١,٠٠٣	٣٨,٥٧٦,٧٢٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٠ تتضمن اعمال تحت التنفيذ قيمة تجهيزات وتحسينات لعارض المجموعه وقيمة أنظمة حاسب آلي قيد التنفيذ.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الاستهلاك على البنود التالية:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٦,٩٢١,٩٨١	٧,٩٢٩,٦٩٨	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٦)
٦,٠٥١,٨٧٩	٦,٥٩٦,٣٨٢	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
١٢,٩٧٣,٨٦٠	١٤,٥٢٦,٠٨٠	

٩ - موجودات غير ملموسة

يتكون الرصيد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي

م٢٠١٤ المجموع ريال سعودي	م٢٠١٥ المجموع ريال سعودي	مبالغ مدفوعة للحصول على موقع لفروع جديدة (أ) ريال سعودي	التكلفة الرصيد في بداية السنة الإضافات انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
١٥,٧٧٥,٠٧١	١٨,٧٢٣,٤٩٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٧٢٣,٤٩٢
٢,٩٤٨,٤٢١	٤٠٥,١٥٧	—	٤٠٥,١٥٧
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
١٨,٧٢٣,٤٩٢	١٧,١٢٨,٦٤٩	—	١٧,١٢٨,٦٤٩
الرصيد في نهاية السنة			الاطفاء المتراكم الرصيد في بداية السنة اطفاء السنة (ايضاح (١٦)
١٣,٨١٤,١٠٠	١٤,٥٥٤,١١٠	—	١٤,٥٥٤,١١٠
٧٤٠,٠١٠	٨٢٥,٢٩٩	—	٨٢٥,٢٩٩
١٤,٥٥٤,١١٠	١٥,٣٧٩,٤٠٩	—	١٥,٣٧٩,٤٠٩
٤,١٦٩,٣٨٢	١,٧٤٩,٢٤٠	—	١,٧٤٩,٢٤٠
الرصيد في نهاية السنة			الصاف

أ. المبالغ المدفوعة للحصول على موقع لفروع جديدة تمثل المبالغ التي تم دفعها لافتتاح موقع رئيسي لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينبع عنها منافع مستقبلية، وتنظر بباقي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري للفرع.

ب. قامت الشركة بشراء مجموعه من الأصول في عام ٢٠١٤ م، نتج عن هذا الشراء اثبات اصل غير ملموس (علامة تجارية) "لوبانشيه" بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي. تم في نهاية السنة تقييم قيمة هذا الاصل وتعتقد الإدارة أن هناك انخفاض في قيمته كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م نتيجة لظهور مؤشرات خلال السنة تدل على ذلك.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٣٢,٨٩١,١٧٥	٣٣,٦٨٦,٨٧٧	دائنون تجاريون
٣,٠٥٣,٨٩٨	٣,١٩٥,٤١٩	مصاريف مستحقة
١,٨٧٣,٨٢٣	٢,٠٤٢,٧٥٦	دفعات مقدمة من العملاء
٧٨٨,٩٦٦	٣٦٢,٩١٥	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٢,٥٠٦,٩٩٣	٢,٢٣٥,١٣٤	ذمم دائنة أخرى
٤١,١١٤,٨٥٥	٤١,٥٢٣,١٠١	

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:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
١١,٨١١,٣٠٠	١١,٤٧٦,٨٣٨	رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة
٧,١٠٤,٤٢٦	٧,٢٠١,٤٩٣	مخصص الزكاة للسنة الحالية
(٧,٤٣٨,٨٨٨)	(٦,٧٣٣,٠٠٢)	مسدد خلال السنة
١١,٤٧٦,٨٣٨	١١,٩٤٥,٣٢٩	رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة

الوضع الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ م حتى ٢٠٠٢ م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٢ م.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م و٢٠٠٤ م و٢٠٠٥ م وصدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذه الفروقات وقامت المصلحة بتعديل الربط الزكوي والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي (انخفاض بمبلغ ١٧٨,٣١٦ ريال سعودي)، إلا أنها لم تقبل اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية. وبناءً عليه، طالبات الشركة المصلحة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الإعتراض الإبتدائية للنظر فيه. صدر قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة برفض اعتراض الشركة على الربط الزكوي العدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م حتى ٢٠٠٥ م. قامت الشركة بالإستئناف على قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة. قامت اللجنة الإستئنافية الضريبية برفض إستئناف الشركة من الناحية الشكلية نظراً لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان ينكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البندود التي تم تقديم إستئناف عنها. بناءً عليه، طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد فروقات الزكاة البالغة ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي بنكي بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي وسداد مبلغ ١٧,١٤٩ ريال سعودي. صدر حكم من ديوان المظالم وقامت بتقديم خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي وسداد فروقات الزكاة لدى ديوان المظالم تحت الدراسة من قبل ديوان المظالم.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و٢٠١٤ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١١ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

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 ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٢ م. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بمبلغ ٣٤٥,٧٣١ ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذه الفروقات. لم تقبل المصلحة اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناءً عليه طالبت الشركة المصلحة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الإعتراض الإبتدائية للنظر فيه والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٤ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٤ م ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورتين حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

١٢ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يتتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م).

١٣ - الاحتياطي النظامي

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

١٤ - احتياطي عام

قررت الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤ م، بناءً على توصية مجلس الإدارة، تحويل الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقة.

١٥ - صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	توزيعات أرباح أسهم أرباح بيع استثمارات انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٦)
٧,٤٠٦,١٢٩	٧,٥٥٠,١٣٩	
١٦,٢٣٢,٨٥٥	٦,٨٤٠,٧٥٤	
-	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	
<u>٢٣,٦٣٨,٩٨٤</u>	<u>(٢٦,٢٩٣,٦١٣)</u>	

شركة مجموعة فنيجي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
٣٣,١٦٣,٦٦٦	٣٢,٤٧٧,٦٢٣	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٩٢١,٩٨١	٧,٩٢٩,٦٩٨	استهلاك (ايضاح ٨)
٧٤٠,٠١٠	٨٢٥,٢٩٩	اطفاء الموجودات غير الملموسة (ايضاح ٩)
١٧,٧٩٣,٩٧٤	١٢,٨٦٦,٠٣٤	دعاية واعلان وتسويق
١١,٢٣٤,٦١٦	١٢,١٦٠,٠٦٤	إيجارات
٧,٤٩٣,٠٥١	٧,٨٨٤,١٦٢	أخرى
٧٧,٣٤٧,٢٩٨	٧٤,١٤٢,٨٨٠	

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٥,٢٠٦,٦٨٥	٢٥,٨٢١,٦٠٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٠٥١,٨٧٩	٦,٥٩٦,٣٨٢	استهلاك (ايضاح ٨)
٢٦٧,٤٨٥	-	بضاعة تالفة
٥,٥٨٩,٦٧٥	٥,٢٤٥,٦٩٣	أخرى
٣٧,١١٥,٧٢٤	٣٧,٦٦٣,٦٨٤	

١٨ - إيرادات أخرى

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
٤٠٤,٤٠٤	٤٠٤,٤٠٤	إيراد تأجير (ايضاح ٢١)
٣١٣,٢٣٢	-	خصم مكتسب
٢٥٤,٠٧٩	١,١١١,٣٨٨	إيرادات أخرى
٩٧١,٧١٥	١,٥١٥,٧٩٢	

١٩ - ربحية السهم

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

٢٠ - التغير في السياسة المحاسبية

قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) من الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمار في شركة زميلة ونتج عن ذلك تعديل السياسة المحاسبية من طريقة التكلفة إلى طريقة حقوق الملكية باثر رجعي وذلك بسبب ممارسة الشركة تأثيراً جوهرياً على مجلس إدارة المركز الطبي الدولي ابتداءً من الرابع الأول لسنة ٢٠١٥ م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الأستثمار حسب طريقة حقوق الملكية باثر رجعي (ايضاح ٧). كان للتغير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

- تخفيض الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بمبلغ ١٤٨,٣٧٦,٢٢٨ ريال سعودي وزيادة الاستثمارات في شركة زميلة بمبلغ ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.
- تخفيض الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٣٤,٦٢٦,٠٨٩ ريال سعودي.
- زيادة صافي دخل سنة ٢٠١٤ بمبلغ ٢٥,٧١٧,٣٨١ ريال سعودي.

٢١ - العاملات 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 العاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

أ) قامت الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٢ م بإبرام عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداء من ١ مايو ٢٠١٢ م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي للسنة، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ ابريل ٢٠١٢ م (ايضاح ١٨)، وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ م.

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 بمبلغ ٤٦٦,٩١٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ١١,٣٦٨,٠١١ ريال سعودي)، تظهر حصة الدكتور / محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

ج) تتكون الادارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تحطيم وتوجيه أنشطة الشركة والاشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الادارة العليا وكبار التنفيذيين بمبلغ ٤٢٢,٤٠٦,٣ ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٧٠,٣٢٤,٥٧٠ ريال سعودي)، كما بلغ بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المستحق بمبلغ ١٦٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي)، ولم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٢ - المعلومات القطاعية

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتيحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والأكسسوارات، يتمثل نشاط شركة صدوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة دماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري، تتالف قطاعات الشركة مما يلي:

النوع	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	الإجمالي	السنة
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٥
المطلوبات	٧٣,٨٨٦,٥٨٩	—	٧٣,٨٨٦,٥٨٩	
الأصول	٤٣٤,٢٦٤,٢٤٩	٣٤٣,٢٣٧,٨١٧	٧٧٧,٥٧١,١٩١	
صافي ربح السنة	٢,٦٣,٦٥٨	٣,٤٦٠,٤٠٦	٥,٧٢٤,٠٩٤	
مجمل ربح النشاط	١٢٧,٤١٤,٢١٥	٣,٤٦٠,٤٠٦	١٣٠,٨٧٤,٦٢١	
إيرادات	٢٦٣,٥٥٥,١٣٣	٣,٤٦٠,٤٠٦	٢٦٧,٠١٥,٥٣٩	

النوع	النشاط التجاري	النشاط الاستثماري	الإجمالي	السنة
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٤
المطلوبات	٧٣,٤٨٨,٥٤٧	—	٧٣,٤٨٨,٥٤٧	
الأصول	٤١٩,٧٨٣,٨٣٥	٤١١,٨٧٥,٥٠٧	٨٣١,٧٢٨,٤٦٧	
صافي ربح السنة	٢٠,٧٩٠,٤٦٨	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	٧٠,١٤٦,٨٣٣	
مجمل ربح النشاط	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	١٩٢,٢٦٠,٧٩٧	
إيرادات	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	٣٤٧,٨٠٢,٩٤١	

٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به بتبادل أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهمَا وملء إرادتهما على أساس تجاري. تكون الموجودات المالية للشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد والمدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً وتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٥ - 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 لخطر اسعار الفائدة.

٢٦ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الإثتمان

تمثل مخاطر الإثتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الإثتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود اثتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذم الدينية القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الإثتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقد فإن تعرّض الشركة للمخاطر ينشأ من عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرّض 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 وجيزه وبمبلغ يعادل قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة عند الحاجة إليها.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية بالإضافة إلى التقلبات في أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٤٨٪ من صافي استثمارات المجموعة المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م هي استثمارات في جمهورية مصر العربية وأن فرق العملة الناتج عن تقييم هذه الاستثمارات يتم إدراجها ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعمارات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عمليات هامة.

٢٧ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

انخفاض قيمة الذم الدينية

يتم تقدير قيمة الذم الدينية التجارية القابلة للتحصيل 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 تحويل 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

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل، 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 تحويل المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢٨ - الإلتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان ينكي لصلاحية الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي (٤,٩١٠,٠٠٠ م:٢٠١٤) بشأن الفروقات الزكوية (ايضاح ١١).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٩ - ارتباطات إيجار

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

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	خلال سنة واحدة أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
١١,٩٨٤,٦١٧	١٤,١١٩,٥٤٥	
٧٠,٣٦٥,٣٠٥	٧٠,٥٩٧,٧٢٥	
<hr/> ٨٢,٣٤٩,٩٢٢	<hr/> ٨٤,٧١٧,٢٧٠	

٣٠ - أرقام المقارنة

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

٣١ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٦ م).