

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

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

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (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
نحن عالمياً
أفضل للعمل

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

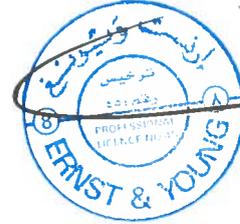
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً 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 وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست و يونغ



أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢١ ذو الحجة ١٤٣٥هـ
١٥ أكتوبر ٢٠١٤م

جدة

AIR/٧/١٤

شركة مجموعة فتيحي القايزة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٠,٢٧٣,٩٦٨	٤٧,٤٧٢,٦٤٠		أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٨,٠٣٧,١٦٤	١٥,٥١٧,٢٢٩		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٤,١٧٦,٨٨٨	٢٥٧,١٠٤,٥٦٧		بضاعة
<u>٣٣٢,٤٨٨,٠٢٠</u>	<u>٣٢٠,٠٩٤,٤٣٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣١٥,٦٩٠,٦٩٧	٤٠١,٣٣٣,٠٨٠		استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١٠٣,٢١٤,٩١٣	١١٠,٨١٢,١٩٤		ممتلكات ومعدات
٤,٠٣٣,٧٥٨	٥,١٩٦,٩٦٧		موجودات غير ملموسة
<u>٤٢٢,٩٣٩,٣٦٨</u>	<u>٥١٧,٣٤٢,٢٤١</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٧٥٥,٤٢٧,٣٨٨</u>	<u>٨٣٧,٤٣٦,٦٧٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٤,٩١٥,١٣٣	٤٥,٦٧٢,٥١٢		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠,٧٩٢,١٤٩	١٠,٣٧٨,٢٠٤		مخصص الزكاة
<u>٥٥,٧٠٧,٢٨٢</u>	<u>٥٦,٠٥٠,٧١٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٥٣٤,٤٥٥	٢٠,٢٢٠,٩٦٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٢٤١,٧٣٧</u>	<u>٧٦,٢٧١,٦٧٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال
٤٥,٢٨٧,١٠٥	٤٩,٤٣٢,٩٣٨	٤	احتياطي نظامي
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	٤	احتياطي عام
١,٥١٢,٨٠٢	٦٦,٨١٧,٤٢٨		أرباح غير محققة من استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٦٦,٩٩٠,١٠٢	٩٠,٤٧١,٠٨٣		أرباح مبقاة
<u>٦٧٨,٠٥٨,٤٩٩</u>	<u>٧٥٦,٧٢١,٤٤٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٤,١٢٧,١٥٢	٤,٤٤٣,٥٥٠		حقوق الأقلية
<u>٦٨٢,١٨٥,٦٥١</u>	<u>٧٦١,١٦٤,٩٩٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٧٥٥,٤٢٧,٣٨٨</u>	<u>٨٣٧,٤٣٦,٦٧٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة مجموعة فتحي القايزة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
١٩٤,٦٨٨,٨٥٨	٢٢٦,٨٤٠,٨٨٩	٦٣,٤٩٦,٢٦٥	٧٧,٣٥٨,١٦٧	المبيعات
(٩٣,٠٤٢,٥٤٩)	(١١٦,٠١١,٠٩٢)	(٢٩,٩١٠,٥٦٨)	(٣٩,٧٦٦,٨٨٦)	تكلفة المبيعات
١٠١,٦٤٦,٣٠٩	١١٠,٨٢٩,٧٩٧	٣٣,٥٨٥,٦٩٧	٣٧,٥٩١,٢٨١	إجمالي الربح
١٢,١٠٢,١٢٣	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	(٥٦٩,٧٩٣)	٢,٥٢٩,٨٢٨	صافي ربح الاستثمارات
١١٣,٧٤٨,٤٣٢	١٣٤,٤٦٨,٧٨١	٣٣,٠١٥,٩٠٤	٤٠,١٢١,١٠٩	إجمالي الأرباح
(٥١,٧٩٧,٤٣٨)	(٦١,٣٠٧,٨٨١)	(١٨,٧٠١,٨٧١)	(٢٣,٣٣٧,٣٣٥)	المصاريف
(٢٠,٢١٨,١١٢)	(٢٤,٣٥٤,٦٩١)	(٧,٠٤٢,٢٢٢)	(٨,٠٩٤,١٣٧)	بيم وتوزيع إدارية وعمومية
(٧٢,٠١٥,٥٥٠)	(٨٥,٦٦٢,٥٧٢)	(٢٥,٧٤٤,٠٩٣)	(٣١,٤٣١,٤٧٢)	إجمالي المصاريف
٤١,٧٣٢,٨٨٢	٤٨,٨٠٦,٢٠٩	٧,٢٧١,٨١١	٨,٦٨٩,٦٣٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٧٨,٨٠٠	(٦٣٢,٥٩٨)	٢,٥٩٣	(١٥٢,٥١٢)	صافي (خسائر)/ إيرادات أخرى
٤٢,٥١١,٦٨٢	٤٨,١٧٣,٦١١	٧,٢٧٤,٤٠٤	٨,٥٣٧,١٢٥	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٥,٨٦٥,٠٠٠)	(٥,٧١٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	الزكاة
٣٦,٦٤٦,٦٨٢	٤٢,٤٥٨,٦١١	٥,٣٦٩,٤٠٤	٦,٦٣٢,١٢٥	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢٦٤,٥١٣)	(٣٣٣,٢٢٥)	(١٦٠,٩٤٨)	(٢٢٩,٧٥٨)	حقوق الأقلية
٣٦,٣٨٢,١٦٩	٤٢,١٢٥,٣٨٦	٥,٢٠٨,٤٥٦	٦,٤٠٢,٣٦٧	صافي الدخل للفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	التوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				ربحية السهم:
٠,٧٦	٠,٨٩	٠,١٣	٠,١٦	من الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٦٦	٠,٧٧	٠,٠٩	٠,١٢	من صافي الدخل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٤٢,٥١١,٦٨٢	٤٨,١٧٣,٦١١	الأنشطة التشغيلية
٨,١٤٧,٩٨٨	٨,٩٣٠,٥٣٩	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٥٢٥,٧٦٠	٦٧٢,٦٩١	تعديلات للبنود التالية:
١,٦٧٥,٦٢٣	١,٩٦٢,٥٤٥	استهلاك
(٥,٤٩٢,٨٩١)	(١٦,٢٣٧,٢٥١)	إطفاء موجودات غير ملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح بيع استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٤٧,٣٦٨,١٦٢	٤٣,٥٠٢,١٣٥	
(١١,٤٣٢,٥٤٢)	(٣,٦٧١,٥٥١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥,١٣٩,٣٠٧)	٧,٨٩٧,٤٩٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٧,٦٢٠,٩٦٦	٧,٨٤٣,٠٢٤	بضاعة
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٨,٤١٧,٢٧٩	٥٥,٥٧١,١٠١	النقد من العمليات التشغيلية
(٨,٠٦٥,٨٤٥)	(٧,١٤٨,٠٩٦)	زكاة مدفوعة
٢٠,٣٥١,٤٣٤	٤٨,٤٢٣,٠٠٥	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٢٥٦,٨٤٩)	(٦,٣٢٨,٣٢٥)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٢١,٠٩١)	(٣,٩٠٨,٦٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٥,٦١٧,٨٦٠)	٨٤٨,٣٥٥	إضافات موجودات غير ملموسة
		صافي الحركة في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
(٤٤,٧٩٥,٨٠٠)	(٩,٣٨٨,٦٥٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		توزيعات أرباح
(٢٨,١٠٠,٠٠٠)	(٢٨,١٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٢,٥٤٤,٣٦٦)	١٠,٩٣٤,٣٤٨	الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٩٢,٨١٨,٣٣٤	٣٦,٥٣٨,٢٩٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٤٠,٢٧٣,٩٦٨	٤٧,٤٧٢,٦٤٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
٨,٢٥٢,٠٦٤	٤١,٦٢٩,٨٢٠	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
-	١٤,٢٦٨,٤٩٠	أرباح غير محققة من استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
		تحويل من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقاة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع ريال سعودي	احتياطي عام ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧٠٥,١٧٦,٥٦٨	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠١,٠٦٦,٢٤٣	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	٢٥,١٨٧,٦٠٨	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤٥,٢٢٠,٣٩٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
٤٢,٤٥٨,٦١١	٣٣٣,٢٢٥	٤٢,١٢٥,٣٨٦	٤٢,١٢٥,٣٨٦	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(٤,٢١٢,٥٣٩)	-	-	٤,٢١٢,٥٣٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	-	-	المحول إلى الأرباح المبقاة
٤١,٦٢٩,٨٢٠	-	٤١,٦٢٩,٨٢٠	-	٤١,٦٢٩,٨٢٠	-	-	-	صافي التغير خلال الفترة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٧٦١,١٦٤,٩٩٩</u>	<u>٤,٤٤٣,٥٥٠</u>	<u>٧٥٦,٧٢١,٤٤٩</u>	<u>٩٠,٤٧١,٠٨٣</u>	<u>٦٦,٨١٧,٤٢٨</u>	<u>-</u>	<u>٤٩,٤٣٢,٩٣٨</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
٦٦٥,٣٧٧,٤٠٥	٣,٨٥٣,١٣٩	٦٦١,٥٢٤,٢٦٦	٦٢,٣٤٦,١٥٠	(٦,٧٣٩,٢٦٢)	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤١,٦٤٨,٨٨٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
٣٦,٦٤٦,٦٨٢	٢٦٤,٥١٣	٣٦,٣٨٢,١٦٩	٣٦,٣٨٢,١٦٩	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(٣,٦٣٨,٢١٧)	-	-	٣,٦٣٨,٢١٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٨,٢٥٢,٠٦٤	-	٨,٢٥٢,٠٦٤	-	٨,٢٥٢,٠٦٤	-	-	-	صافي التغير خلال الفترة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الأقلية
<u>٦٨٢,١٨٥,٦٥١</u>	<u>٤,١٢٧,١٥٢</u>	<u>٦٧٨,٠٥٨,٤٩٩</u>	<u>٦٦,٩٩٠,١٠٢</u>	<u>١,٥١٢,٨٠٢</u>	<u>١٤,٢٦٨,٤٩٠</u>	<u>٤٥,٢٨٧,١٠٥</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

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 وإقامتها وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.
- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة لها ("المجموعة") .

إن فروع الشركة هي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي	٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
مركز فتيحي للجملة	٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
سوق الصاغة	٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
جولري سنتر	١٣٢٧٣٠	١٤٢١/١١/١٢هـ	جدة
مركز اتيوال	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/١٥هـ	جدة
مركز سلطنة التجاري	١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١هـ	جدة
مركز فتيحي	١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١هـ	الرياض
مركز العجلان التجاري	١٠١٠٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥هـ	الرياض

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١ - عام (تتمة)

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 مدمك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠٪	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة.
شركة 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 والركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٥هـ الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٤م.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج السنة المالية الكاملة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

العرف المحاسبي

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أساس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات للشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة في الايضاح رقم (١). الشركة التابعة هي التي تمتلك الشركة فيها بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد الشركة التابعة من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة الأم والشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية والفترة المالية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركات عند التوحيد.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة.

الدينون

تظهر الذم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً للمخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للدينون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الدينون 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 بالمرافق التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

الإستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقاً "بالقيمة العادلة". يتم إظهار الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين إلى أن يتم إلغاء قيد الإستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض غير مؤقت في قيمته. عند إلغاء قيد الإستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إظهارها ضمن حقوق المساهمين تحول إلى قائمة الدخل.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح. أما في حالة الإستثمارات التي لا يوجد لها سوق مفتوح وهناك طرق أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة العادلة بشكل موضوعي فإنه يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام إحدى هذه الطرق. وفي حال لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الإستثمارات.

تم تصنيف الإستثمارات التي لها أسعار سوق معلنة على أنها أوراق مالية مدرجة في السوق المالية والإستثمارات التي ليس لها أسعار سوق معلنة على أنها حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية.

وعند بيع جزء من الإستثمارات المملوكة، فإنه يتم إحتساب القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك تكلفة المتلكات 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 الى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات الى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

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

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي الأصلي.

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يحتسب مخصص الزكاة 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 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.

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.

٣ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣١ سبتمبر ٢٠١٣م).

٤ - الاحتياطات

الاحتياطي النظامي

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

الاحتياطي العام

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٤م على تحويل رصيد الاحتياطي العام البالغ ١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

٥ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، كما يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح الفترة بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٧ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار الفائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة التزامات تدفع عنها فائدة وبالتالي فان الشركة غير معرضة لمخاطر اسعار 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.

٧ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر العملة

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

٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة 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 تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير القيمة القابلة للتحصيل. 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 متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.