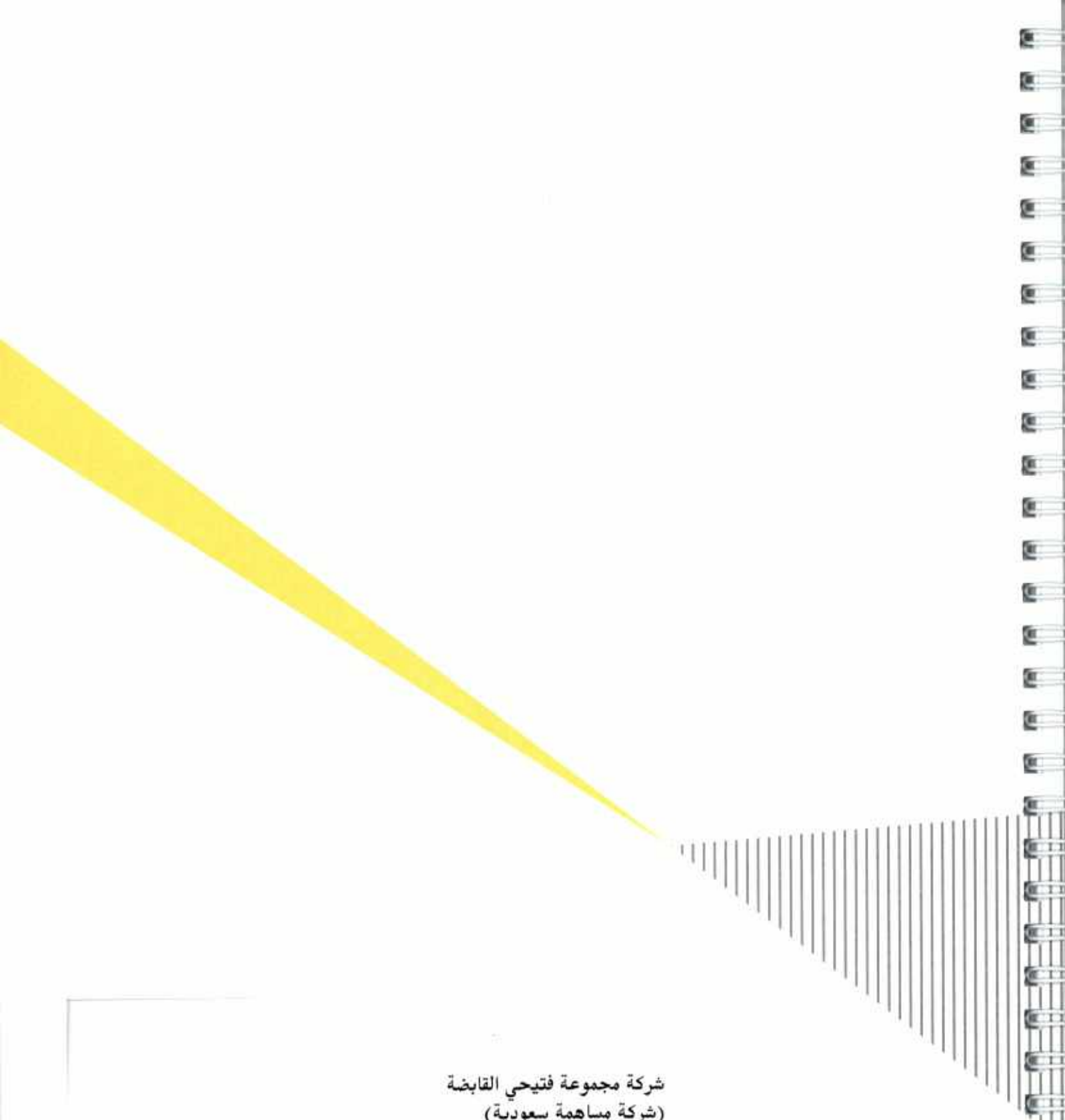




شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

إرفست ويونغ

 إرفست وَيُونغ

أحمد محمد فتيحي
رئيس مجلس الإدارة

ماجد ضار بن عبد الله
عضو مجلس إدارة هيئة الرقابة

ياسر يحيى عبد الحيد
مدير عام الإدارة المالية

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

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 ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة 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 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 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 الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ
٢٠ إبريل ٢٠١٣م

جدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢٠١٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٨,٤٨٨,٩٣٢	١٣٠,٥٤٦,١٥٦		أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٣,١٣١,٦٣٨	٢٠,٧٦٠,٤١٩		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥١,٨٢٧,٧٧٦	٢٦٥,٦٢٥,٠٩١		مخزون، صافي
٣٣٣,٤٤٨,٣٤٦	٤١٦,٩٣١,٦٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٠,١٥٣,٣٩١	٢٢٦,٣٣٨,٨٩٢		استثمارات متاحة للبيع
١,٦٧٧,٥٢٥	-		استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
١٠٠,٢٩٤,٢٨٤	١٠٤,٧٣٢,٤٣١		ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٦٩٨,٣٠٢	٢,٤٦٤,١٣٣		مصروفات تأسيس، صافي
٣٦٤,٨٢٣,٥٠٢	٣٣٣,٥٣٥,٤٥٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٩٨,٢٧١,٨٤٨	٧٥٠,٤٦٧,١٢٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٩,١٣٥,٩٤٠	٥٥,٩٩٣,٧٧٧		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
-	٢٧,٥٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٤٧٣,٠٩٥	١٤,٤٨٢,١٤٩		مخصص الزكاة
٤٧,٦٠٩,٠٣٥	٩٧,٩٧٥,٩٢٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,١٠٨,٤٥١	١٦,٣٣٤,١٠٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,١٠٨,٤٥١	١٦,٣٣٤,١٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٢,٧١٧,٤٨٦	١١٤,٣١٠,٠٢٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال
٥٤,٢٨٢,٤٥٠	٤٣,٥٨٠,٧٩٧	٤	احتياطي نظام وعلاوة اصدار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠		احتياطي عام
(٢٠,٢٥٣,١٤٨)	(٢٧,٤٩٨,٠٠٤)		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٧,٩٣١,٨٠١	٥١,٩٣٣,٣٣٣		أرباح مبقاة
٦٣١,٩٦١,١٠٣	٦٣٢,٢٨٤,٦١٦		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٣,٥٩٣,٢٥٩	٣,٨٧٢,٤٨٠		حقوق الأقلية
٦٣٥,٥٥٤,٣٦٢	٦٣٦,١٥٧,٠٩٦		إجمالي حقوق المساهمين
٦٩٨,٢٧١,٨٤٨	٧٥٠,٤٦٧,١٢٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٨,٠٨٩,٠٣١ (٣٣,١٠١,٧١٣)	٦٦,٧٩٧,٩٩٠ (٣٢,٩٠٣,٦٥٩)		المبيعات تكلفة المبيعات
٣٤,٩٨٧,٣١٨ ٤,٧١٢,٧٦٤	٣٣,٨٩٤,٣٣١ ١٠,٨٠٧,٧٣٣		إجمالي ربح المبيعات صافي إيرادات الاستثمارات
٣٩,٧٠٠,٠٨٢	٤٤,٧٠٢,٠٦٤		إجمالي ربح المبيعات والاستثمارات
(١٤,٨٤٠,٤٥٠) (٥,٠٧٣,١٢٥)	(١٧,١١٠,٣٠٣) (٦,٦٣٣,٥٤٢)		المصروفات بيع وتوزيع إدارية وعمومية
(١٩,٩١٣,٥٧٥)	(٢٣,٧٤٣,٨٤٥)		إجمالي المصروفات
١٩,٧٨٦,٥٠٧	٢٠,٩٥٨,٢١٩		الدخل من العمليات الرئيسية
-	٤٢٥,٧١٤		إيرادات أخرى
١٩,٧٨٦,٥٠٧	٢١,٣٨٣,٩٣٣		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢,٠٥٥,٠٠٠)	(٢,٠٥٥,٠٠٠)		الزكاة
١٧,٧٣١,٥٠٧	١٩,٣٢٨,٩٣٣		الدخل قبل حقوق الأقلية
٤١٢	(٩,٨٤١)		حقوق الأقلية
١٧,٧٣١,٩١٩	١٩,٣١٩,٠٩٢		صافي ربح الفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		ربح السهم: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٣٦	٠,٣٨	٥	من الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٣٢	٠,٣٥	٥	من صافي ربح الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٩,٧٨٦,٥٠٧	٢١,٣٨٣,٩٣٣	الأنشطة التشغيلية
٢,٩٨٣,٤٥٠	٢,٦٦٧,٨٤٨	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٦٧,٩٩٠	١٧٤,٢٩٤	تعديلات للبنود التالية :
٧٠٧,٤٤٩	٤٧٥,٢٦٨	استهلاك
(٥٠٧,٠٤٦)	(٥,٩٢٣,٠٥٢)	اطفاء مصروفات التأسيس
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٢٣,١٣٨,٣٥٠	١٨,٧٧٨,٢٩١	
(٦,٠٣٥,٠٦٧)	(٤,١٥٥,٧٩٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٠٥,٥٦٢)	(١٦,٥٨٧,٥١٠)	مدينون
١٢,٨٠٩,٩٢٧	١٨,٦٩٠,١١٠	بضاعة
		دائنون
٢٩,٧٠٧,٦٤٨	١٦,٧٢٥,٠٩٤	النقد من العمليات
-	(٥٦٥,٨٤٥)	زكاة مدفوعة
٢٩,٧٠٧,٦٤٨	١٦,١٥٩,٢٤٩	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٩٩,٠٩١)	(٣,٢٩٤,٢٢٧)	الأنشطة الاستثمارية
(١٤٤,٠٤٦)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٣٦٢,٩٦٣)	٢٥,١٥٣,٣٠٠	إضافات مصروفات التأسيس
		صافي التغير في الاستثمارات
(٢٥,٣٠٦,١٠٠)	٢١,٨٥٩,٠٧٣	صافي النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	٩,٥٠٠	الأنشطة التمويلية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤,١٠١,٥٤٨	٣٧,٧٢٧,٨٢٢	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٥٤,٣٨٧,٣٨٤	٩٢,٨١٨,٣٣٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٥٨,٤٨٨,٩٣٢	١٣٠,٥٤٦,١٥٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
-	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية :
		توزيعات أرباح غير مدفوعة
(٢٠,٥٢٧,٥٧٩)	(٢١,٠٣٣,١٧٣)	خسائر غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

المجموع	حقوق الأقلية	جميع حقوق المساهمين في الشركة القابضة	أرباح متقاة	خسائر غير محققة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٥,٦٥١,٨٣١	٣,٨٥٣,١٣٩	٦١٩,٧٩٨,٦٩٧	٦٣,٣٤٦,١٥٠	(٦,٤٦٤,٨٣١)	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤١,٦٤٨,٨٨٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
١٩,٣٢٨,٩٣٣	٩,٨٤١	١٩,٣١٩,٠٩٢	١٩,٣١٩,٠٩٢	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(١,٩٣١,٩٠٩)	-	-	١,٩٣١,٩٠٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢١,٠٣٣,١٧٣)	-	(٢١,٠٣٣,١٧٣)	-	(٢١,٠٣٣,١٧٣)	-	-	-	خسائر غير محققة خلال الفترة
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الأقلية
٦٣٦,١٥٧,٠٩٦	٣,٨٧٢,٤٨٠	٦٣٢,٢٨٤,٦١٦	٥١,٩٣٣,٣٣٣	(٣٧,٤٩٨,٠٠٤)	١٤,٣٦٨,٤٩٠	٤٣,٥٨٠,٧٩٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣م
٦٣٨,٦٥٠,٤٣٤	٣,٥٩٣,٦٧١	٦٣٥,٠٥٦,٧٦٣	٣٢,٢٧٣,٠٧٤	٢٧٤,٤٣١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٦٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
١٧,٧٣١,٥٠٧	(٤١٢)	١٧,٧٣١,٩١٩	١٧,٧٣١,٩١٩	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(١,٧٧٣,١٩٢)	-	-	١,٧٧٣,١٩٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٠,٥٢٧,٥٧٩)	-	(٢٠,٥٢٧,٥٧٩)	-	(٢٠,٥٢٧,٥٧٩)	-	-	-	خسائر غير محققة خلال الفترة
(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٥,٥٥٤,٣٦٢	٣,٥٩٣,٢٥٩	٦٣٩,٩٦١,١٠٣	٤٧,٩٣١,٨٠١	(٢٠,٢٥٣,١٤٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٢٨٢,٤٥٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢م

تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 ٢٠١٣م

١ - عام

شركة مجموعة فتيحي القابضة ("المجموعة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٢/٥ 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 الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة.

إن فروع الشركة هي :

- مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (تاتوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥ هـ.
- فرع مركز البساتين في جدة (تاتوتاتي البساتين) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٠٩ هـ.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

١ - عام (تتمة)

- فرع مركز غرناطة في الرياض (تاتوتاتي غرناطة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٤٩٣٧ بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٠٩هـ.
- فرع الروشان مول (تاتو مودا) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٣٤٢٣٢ بتاريخ ١٤٣٣/١١/٨هـ.
- فرع الراشد مول في الخبر (تاتوتاتي الراشد مول) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٦٥١٥ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٠٩هـ.
- فرع شارع الأمير سلطان في جدة (تاتوتاتي الأمير سلطان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٢٥٤٧ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/١٤هـ.
- فرع الرياض جاليري (تاتوتاتي الرياض جاليري) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٦٢٠ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/١٤هـ.
- فرع جدة السلام مول (تاتوتاتي السلام مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٧١٧٥ بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٢٩هـ.
- فرع ينبع (تاتوتاتي الدانه مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠١٤٣٤٩ بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٢٩هـ.

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 واستثمارها بالبيع أو التأجير لمصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.
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 والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير ولم تمارس الشركة نشاطها بعد.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٣م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - 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.

أساس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي التي تمتلك الشركة فيها بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل 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 للشركة الأم والشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية والسنة 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 والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدومة حال تكبدها ويتم إظهار الذمم المدينة بالصافي.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى التكلفة كما يلي :

المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

استثمارات متاحة 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 المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن المكاسب 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.

استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)

- تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة تحت التصفية بالقيمة القابلة للتحقق.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك عن الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

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 مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - 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 المطبق.

مصروفات التأسيس

يتم رسملة المصروفات المتكبدة لتأسيس 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 خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام نظامي أو ضمني ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحميل أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل والعمال المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تحقق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند الانتقال الفعلي لمخاطر ومنافع ملكية البضاعة إلى المشتري ويكون بالامكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها وهو عادة ما يكون عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة إلى العميل.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مصرفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

إن مصرفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصرفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع مصرفات الأخرى كمصرفات عمومية وإدارية.

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 مصرفات 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.

تتم ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي للموجودات والمطلوبات، ومتوسط أسعار الصرف خلال السنة للإيرادات والمصرفات. يتم استخدام سعر الصرف السائد بتاريخ نشوء بنود حقوق المساهمين فيما عدا الأرباح المدورة، تدرج فروقات الترجمة الناتجة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين الموحدة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

٣ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٠ مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠١٢م) وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة المنعقدة يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٢/٠٤/٠٤ م على زيادة رأسمال المجموعة من ٥٠٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٠ مليون سهماً إلى ٥٥٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٥ مليون سهماً وذلك بإصدار ٥ مليون سهم بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ١٠ أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وقد تمت الزيادة في رأس المال من الاحتياطي العام بمبلغ ٣٥,٧٣١,٥١٠ ريال سعودي ومن علاوة الإصدار بمبلغ ١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال سعودي.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٤ - احتياطي نظامي وعلاوة إصدار

يتكون الاحتياطي النظامي وعلاوة الإصدار مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٠١٣,٩٦٠	٤٣,٥٨٠,٧٩٧	احتياطي نظامي
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	علاوة إصدار
<u>٥٤,٢٨٢,٤٥٠</u>	<u>٤٣,٥٨٠,٧٩٧</u>	المجموع

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 العامة العادية وقف التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

تم استخدام علاوة الإصدار في زيادة رأس المال خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٢م (إيضاح ٣).

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 على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

تم تعديل متوسط عدد الأسهم لفترة المقارنة نظراً لزيادة رأس المال بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٥ مليون سهم) عن طريق توزيع أسهم مجانية من علاوة الإصدار والاحتياطي العام.

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهما واملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصرفات مستحقة.

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 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 ذمم دائنة ومصرفات مستحقة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٨ - 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 النقد وما في حكمه 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.

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

انخفاض قيمة المخزون

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

١٠ - النتائج المالية الأولية

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

١١ - أرقام المقارنة

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