

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

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

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
نبيلو عالمنا
أفضل للعمل

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م 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 نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي فإننا لا نبيدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بإدخالها على القوائم المالية الأولية 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



٥ محرم ١٤٣٧هـ
١٨ أكتوبر ٢٠١٥م

جدة

AIR/٢١١/١٥

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
٤٧,٤٧٢,٦٤٠	٣٧,٠٤٥,٥٩١		أرصدة لدى البنوك ونقد
١٥,٥١٧,٢٢٩	١٨,٦٦٢,٣٥٨		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥٧,١٠٤,٥٦٧	٢٧٣,٥٨٦,٦٠٠		بضاعة
<u>٣٢٠,٠٩٤,٤٣٦</u>	<u>٣٢٩,٢٩٤,٥٤٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥٢,٩٥٦,٨٥٢	٢١٦,٠١٨,٩٢٤	٤	الموجودات غير المتداولة
١٣٣,٠٣٨,١٧٥	١٥٥,٦٩٩,٠٤٨	٥	استثمارات متاحة للبيع
١١٠,٨١٢,١٩٤	١٠٧,٩٦٧,٣٣٩		استثمار في شركة زميلة
٥,١٩٦,٩٦٧	٣,٧٢١,١٦٢		ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
<u>٥٠٢,٠٠٤,١٨٨</u>	<u>٤٨٣,٤٠٦,٤٧٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨٢٢,٠٩٨,٦٢٤</u>	<u>٨١٢,٧٠١,٠٢٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٥,٦٧٢,٥١٢	٤٤,٢٣٥,٢٧٢		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠,٣٧٨,٢٠٤	١٠,٠٩٨,٨٣٦		مخصص الزكاة
<u>٥٦,٠٥٠,٧١٦</u>	<u>٥٤,٣٣٤,١٠٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٢٢٠,٩٦٢	٢٠,٥٣٢,٤٧١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٦,٢٧١,٦٧٨</u>	<u>٧٤,٨٦٦,٥٧٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٤٧,٨٩٩,١٣٢	٥٣,٢٠٥,٦٩٢	٧	احتياطيات نظام
٦٦,٨١٧,٤٢٨	٥,٠٦٢,٢١٨	٤	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٧٦,٦٦٦,٨٣٦	١٢٤,٤٢٥,٨٦٤		أرباح مبقاة
<u>٧٤١,٣٨٣,٣٩٦</u>	<u>٧٣٢,٦٩٣,٧٧٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٤,٤٤٣,٥٥٠	٥,١٤٠,٦٦٩		حقوق الأقلية
<u>٧٤٥,٨٢٦,٩٤٦</u>	<u>٧٣٧,٨٣٤,٤٤٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٨٢٢,٠٩٨,٦٢٤</u>	<u>٨١٢,٧٠١,٠٢٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤ ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٢٦,٨٤٠,٨٨٩	١٩٧,٦٧٠,٣٢٨	٧٧,٣٥٨,١٦٧	٥٦,٧١٥,٩٧٦	المبيعات
(١١٦,٠١١,٠٩٢)	(١٠٠,٤٠١,٩٧٦)	(٣٩,٧٦٦,٨٨٦)	(٢٨,٩١٥,٤٣٩)	تكلفة المبيعات
١١٠,٨٢٩,٧٩٧	٩٧,٢٦٨,٣٥٢	٣٧,٥٩١,٢٨١	٢٧,٨٠٠,٥٣٧	إجمالي الربح
٢٣,٦٣٨,٩٨٤	١٥,٢٦١,٤٦٥	٢,٥٢٩,٨٢٨	٤,٨٦٥,٤٠٥	صافي ربح الاستثمارات
١٣٤,٤٦٨,٧٨١	١١٢,٥٢٩,٨١٧	٤٠,١٢١,١٠٩	٣٢,٦٦٥,٩٤٢	إجمالي الأرباح
				المصاريف
(٦٠,٠٤١,٣٥٦)	(٥٧,٣٠٢,٥٩٧)	(٢٢,٩١٤,٧٨٠)	(١٩,٣٦٤,٤٨٩)	بيم وتوزيع
(٢٥,٦٢١,٢١٦)	(٢٥,٢٦٩,٩٨٢)	(٨,٥١٦,٦٩٢)	(٨,٩٠٨,٥٢٨)	إدارية وعمومية
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٨٥,٦٦٢,٥٧٢)	(٨٦,٥٧٢,٥٧٩)	(٣١,٤٣١,٤٧٢)	(٣٢,٢٧٣,٠١٧)	إجمالي المصاريف
٤٨,٨٠٦,٢٠٩	٢٥,٩٥٧,٢٣٨	٨,٦٨٩,٦٣٧	٣٩٢,٩٢٥	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩,٢٨٨,٠٣٦	٢٢,٩٠١,٣٨٨	٦,٤٢٩,٣٤٥	٦,٠٥١,٩١٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
(٦٣٢,٥٩٨)	١,٥٤٠,٦٦٤	(١٥٢,٥١٢)	١,٥٦٩,١٤١	صافي إيرادات ومصروفات أخرى
٦٧,٤٦١,٦٤٧	٥٠,٣٩٩,٢٩٠	١٤,٩٦٦,٤٧٠	٨,٠١٣,٩٨٣	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٥,٧١٥,٠٠٠)	(٥,٣٥٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	الزكاة
٦١,٧٤٦,٦٤٧	٤٥,٠٤٤,٢٩٠	١٣,٠٦١,٤٧٠	٦,١٠٨,٩٨٣	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣٣٣,٢٢٥)	(٧١٢,١١٣)	(٢٢٩,٧٥٨)	(٢٩١,٦٨٨)	حقوق الأقلية
٦١,٤١٣,٤٢٢	٤٤,٣٣٢,١٧٧	١٢,٨٣١,٧١٢	٥,٨١٧,٢٩٥	صافي الدخل للفترة
٠,٨٩	٠,٤٧	٠,١٦	٠,٠١	أ ربحية السهم:
١,١٢	٠,٨١	٠,٢٣	٠,١١	من الدخل من العمليات الرئيسية
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	من صافي الدخل للفترة
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الادارة للمالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح
٦٧,٤٦١,٦٤٧	٥٠,٣٩٩,٢٩٠	الأنشطة التشغيلية
٨,٩٣٠,٥٣٩	١٠,٤٥٣,٦٨٤	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٦٧٢,٦٩١	٤٥٤,٩٥٣	تعديلات للبنود التالية:
٣,٣٣٢,٤٣٠	١,٩١١,٩٤٣	استهلاك
(١٦,٢٣٧,٢٥١)	(٧,٧١١,٣٢٧)	اطفاء موجودات غير ملموسة
(١٩,٢٨٨,٠٣٦)	(٢٢,٩٠١,٣٨٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
٤٤,٨٧٢,٠٢٠	٣٢,٦٠٧,١٥٥	
(٣,٦٧١,٥٥١)	(١,٨٦٨,٣٤٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٨٩٧,٤٩٣	(٢٥,٥٦٢,٧٧٠)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٧,٨٤٣,٠٢٤	٣,١٢٠,٤١٧	بضاعة
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٦,٩٤٠,٩٨٦	٨,٢٩٦,٤٥٣	النقد من العمليات
(١,٣٦٩,٨٨٥)	(٢,٢٧٦,٣٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(٧,١٤٨,٠٩٦)	(٦,٧٣٣,٠٠٢)	زكاة مدفوعة
٤٨,٤٢٣,٠٠٥	(٧١٢,٨٧٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
(٦,٣٢٨,٣٢٥)	(٣,٧٠٣,٦٤٩)	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٠٨,٦٨٧)	(٦,٧٣٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٣,٢٨٩,٧٧٣)	(٦٦,٢٥٠,٢٠٣)	إضافات موجودات غير ملموسة
٤٤,١٣٨,١٢٨	٦٤,٩٠٠,٨٢٦	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	٦,٦٦٩,٨٦٠	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
		توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
(٩,٣٨٨,٦٥٧)	١,٦١٠,١٠١	صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٠,٠٠٠)	-	الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٨,١٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
١٠,٩٣٤,٣٤٨	٨٩٧,٢٢٦	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٦,٥٣٨,٢٩٢	٣٦,١٤٨,٣٦٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٤٧,٤٧٢,٦٤٠	٣٧,٠٤٥,٥٩١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٤١,٦٢٩,٨٢٠	(٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
		(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
		تحويل من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقاة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

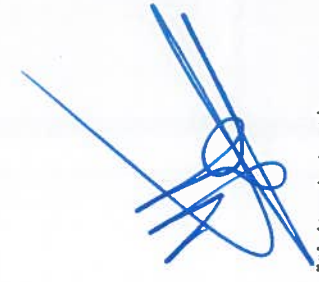
مدير علم الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الواحدة (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

المجموع	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم	أرباح مبقاة	مخائن/ أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦٧,١٤٨,٦٢٨ (٨٠,٩٠٨,٧٠٨)	٤,٤٢٨,٥٥٦ -	٧٦٢,٧٢٠,٠٧٢ (٨,٩٠٨,٧٠٨)	٩٢,٥٤٤,٧٤٣ (٨,٩٠٨,٧٠٨) ٨٩٠,٨٧٠	٧٠,٥١١,٩٨٥ -	٤٩,٦٦٣,٣٤٤ (٨٩٠,٨٧٠)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -
٧٥٨,٣٣٩,٩٢٠	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٨٤,٥٢٦,٩٠٥	٧٠,٥١١,٩٨٥	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٥٠,٤٤,٢٩٠ -	٧١٢,١١٣ -	٤٤,٣٣٢,١٧٧ -	٤٤,٣٣٢,١٧٧ (٤,٤٣٣,٢١٨)	- (٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	- ٤,٤٣٣,٢١٨	- -
(٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	-	(٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	-	(٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	-	-
٧٣٧,٨٣٤,٤٤٣	٥,١٤٠,٦٦٩	٧٣٢,٦٩٣,٧٧٤	١٢٤,٤٢٥,٨٦٤	٥٠,٠٦٢,٢١٨	٥٣,٢٠٥,٦٩٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
 تعديلات للفترة السابقة (إيضاح ٩)
 تعديل الاحتياطي النظامي
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (معدلة)
 صافي الربح للفترة
 المحول الى الاحتياطي النظامي
 صافي الحركة خلال الفترة (إيضاح ٤)
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الواحدة غير المراجعة،

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	جمع حقوق المساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	احتياطي عام ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م تعديلات للفترة السابقة (إيضاح ٩) تعديل الاحتياطي النظامي
٧٠,٥١٧,٥٦٨ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	٤,١١٠,٣٢٥ -	٧٠,١٠٦,٢٤٣ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	٦٦,٣٨٩,٧٤٦ (٣٤,٦٢٦,٠٨٩) ٣,٤٦٢,٦٠٩	٢٥,١٨٧,٦٠٨ -	١٤,٢٦٨,٤٩٠ -	٤٥,٢٢٠,٣٩٩ (٣,٤٦٢,٦٠٩)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م تعديلات للفترة السابقة (إيضاح ٩) تعديل الاحتياطي النظامي
٦٧,٥٥٠,٤٧٩ ٦١,٧٤٦,٦٤٧	٤,١١٠,٣٢٥ ٣٣٣,٢٢٥	٦٦,٤٤٠,١٥٤ ٦١,٤١٣,٤٢٢	٣٥,٢٢٦,٢٦٦ ٦١,٤١٣,٤٢٢ (٦,١٤١,٣٤٢) ١٤,٢٦٨,٤٩٠	٢٥,١٨٧,٦٠٨ -	١٤,٢٦٨,٤٩٠ -	٤١,٧٥٧,٧٩٠ ٦,١٤١,٣٤٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (معدلة) صافي دخل الفترة (معدل) المحول إلى الاحتياطي النظامي المحول إلى الأرباح المبقاة صافي الحركة خلال الفترة (إيضاح ٤) توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤١,٦٢٩,٨٢٠ (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) (٦٠٠,٠٠٠)	- - -	٤١,٦٢٩,٨٢٠ (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) (٦٠٠,٠٠٠)	- (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) (٦٠٠,٠٠٠)	٤١,٦٢٩,٨٢٠ -	- -	- -	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
٧٤٥,٨٢٦,٩٤٦	٤,٤٤٣,٥٥٠	٧٤١,٣٨٣,٣٩٦	٧٦,٦٦٦,٨٣٦	٦٦,٨١٧,٤٢٨	-	٤٧,٨٩٩,١٣٢	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الأرباح النظامية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

١ - عام

شركة مجموعة فتحي 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 وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها .

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

إن تفاصيل الشركات التابعة هي كالتالي :

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	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 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 والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للغير وتشغيل المباني والمحلات (لم تمارس الشركة نشاطها بعد)،

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

اعتمد مجلس الادارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٥ محرم ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥م

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، إستثماراً 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 بإستخدام سياسات محاسبية مماثلة، يتم حذف كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصاريف، والمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تمثل حقوق 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 المجموعة.

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.

النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المديون

تظهر الذم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمديون 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 بالمرافق التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

الاستثمار في 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 التغييرات لما بعد الاقتناء، والذي يمثل حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة بناء 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

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

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

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

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

موجودات غير ملموسة

تعتبر الموجودات غير الملموسة أصول غير نقدية، ليس لها وجود مادي ولها القدرة على تزويد الشركة بالمنافع المستقبلية. يتم 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 اظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها ان وجد.

تشتمل الموجودات غير الملموسة على المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفؤها 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 إلتزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الإلتزامات 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 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 المجموعة بإستلامها.

المصاريف

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

عقود الإيجار

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي، أو أن تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات سيتم في 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 فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م		
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	
				التكلفة :
				في بداية الفترة
٣١٩,١٢٦,٧٥٦	٣٥٠,٢٧٢,٢٣٠	١٨٥,٩٠٨,٩١٠	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	تعديلات (إيضاحي ٥٥)
(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	-	(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	الإضافات
٤٣,٢٨٩,٧٧٣	٦٦,٢٥٠,٢٠٣	٦٣,٨٥٩,٩٠٩	٢,٣٩٠,٢٩٤	الإستبعادات
(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	(٥٧,١٨٩,٤٩٩)	(٤٩,٨٩٥,٩٨٦)	(٧,٢٩٣,٥١٣)	
١٨٦,١٣٩,٤٢٤	٢١٠,٩٥٦,٧٠٦	١٩٩,٨٧٢,٨٣٣	١١,٠٨٣,٨٧٣	في نهاية الفترة
				أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع :
				في بداية الفترة
٢٥,١٨٧,٦٠٨	٧٠,٥١١,٩٨٥	٧٠,٥١١,٩٨٥	-	صافي الحركة خلال الفترة
٤١,٦٢٩,٨٢٠	(٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	(٦٥,٤٤٩,٧٦٧)	-	
٦٦,٨١٧,٤٢٨	٥,٠٦٢,٢١٨	٥,٠٦٢,٢١٨	-	في نهاية الفترة
٢٥٢,٩٥٦,٨٥٢	٢١٦,٠١٨,٩٢٤	٢٠٤,٩٣٥,٠٥١	١١,٠٨٣,٨٧٣	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٪ (٢٠١٤م : ١٩,٣٪). كانت الشركة تقوم باظهار الاستثمار بالتكلفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة المركز الطبي بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥م، 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي معدلة	ريال سعودي	
١١٣,٧٥٠,١٣٩	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	الرصيد في بداية الفترة - المعدل
١٩,٢٨٨,٠٣٦	٢٢,٩٠١,٣٨٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	(٦,٦٦٩,٨٦٠)	توزيعات ارباح
١٣٣,٠٣٨,١٧٥	١٥٥,٦٩٩,٠٤٨	الرصيد في نهاية الفترة

٦ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م).

٧ - 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 التجنيد متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

٨ - 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 الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

٩ - التغيير 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 الربع الأول لسنة ٢٠١٥م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية بأثر رجعي (إيضاح ٥) كان للتغيير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

تم تعديل في قائمة المركز المالي بنود الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بمبلغ ١٤٨,٣٧٦,٢٢٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ واستثمار في شركة زميلة بمبلغ ١٣٣,٠٣٨,١٧٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. و عليه تأثرت قائمة الدخل في بند حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة بمبلغ ١٩,٢٨٨,٠٣٦ ريال سعودي عن فترة التسعة أشهر من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ليبلغ أجمالى التعديل على الأرباح المبقاة مبلغ ٣٤,٦٢٦,٠٨٩ ريال سعودي.

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 المجموعة التزامات أو موجودات تتأثر بسعر الفائدة وبالتالي فإن المجموعة 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.

١١ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من دائنين ومبالغ مستحقة الدفع، من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر العملة

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

١٢ - 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 متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

١٣ - أرقام المقارنة

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