

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م



هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٩٠٠
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر - برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٦٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
نيلبي عالمنا
أفضل للعمل

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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة لها ("يشار إليهم معاً بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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 إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١٩ محرم ١٤٣٨ هـ
٢٠ أكتوبر ٢٠١٦م

جدة

WMT/٤٩٤/١٩

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧,٠٤٥,٥٩١	١٤,٠٧٧,٣٤٥		ارصدة لدى البنوك ونقد
١٨,٦٦٢,٣٥٨	١٠,٧٥٥,٧٩٢		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٧٣,٥٨٦,٦٠٠	٢٥٠,٣٣٥,٢٥٠		بضاعة
٣٢٩,٢٩٤,٥٤٩	٢٧٥,١٦٨,٣٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١١١,١٥٠,٩٢٣	٧٧,٩٤٠,٤١٥	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٩٢,٦٤٧,٣٧٥	٣٥٢,٣١٤,٩١٦	٥	استثمارات متاحة للبيع
١٠٧,٩٦٧,٣٣٩	١٠٧,٥٣٣,٣٧٥		استثمار في شركات زميلة
٣,٧٢١,١٦٢	١,٣٢٩,٩٣٧		ممتلكات ومعدات
٥١٥,٤٨٦,٧٩٩	٥٣٩,١١٨,٦٤٣		موجودات غير ملموسة
٨٤٤,٧٨١,٣٤٨	٨١٤,٢٨٧,٠٣٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٤,٢٣٥,٢٧٢	٢٣,٧٧١,٥١٦		المطلوبات المتداولة
١٠,٠٩٨,٨٣٦	٤,٨٤٥,٤٨١		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٤,٣٣٤,١٠٨	٢٨,٦١٦,٩٩٧		زكاة مستحقة الدفع
٢٠,٥٣٢,٤٧١	٢٠,٨٢٠,٢٩٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٤,٨٦٦,٥٧٩	٤٩,٤٣٧,٢٨٩		المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين
٥٤,٣٥٢,٧٢٤	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٧	حقوق المساهمين في الشركة الام
٥,٢٨٤,٧١٠	٨,٢٢٠,٦٦٠	٨	رأس المال
٢٠,٣٨٧,٥٠٨	١٩,٣٠٧,٢٢٨	٤	احتياطي نظامي
١٣٤,٧٤٩,١٥٨	١٢٧,٧١١,٢٣٨		الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - اراضي
٧٦٤,٧٧٤,١٠٠	٧٥٩,٠٢٣,٩١١		ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,١٤٠,٦٦٩	٥,٨٢٥,٨٣٠		ارباح مبقاة
٧٦٩,٩١٤,٧٦٩	٧٦٤,٨٤٩,٧٤١		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الام
٨٤٤,٧٨١,٣٤٨	٨١٤,٢٨٧,٠٣٠		حقوق غير مهيمنة
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

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

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)		
١٩٧,٦٧٠,٣٢٨	١٤٦,٩٣٨,٢٥٠	٥٦,٧١٥,٩٧٦	٣٧,٢٣٦,٣٤٤		المبيعات
(١٠٠,٤٠١,٩٧٦)	(٧٥,٣٥٢,٥٤٨)	(٢٨,٩١٥,٤٣٩)	(١٨,٦٧٠,٣٦١)		تكلفة المبيعات
٩٧,٢٦٨,٣٥٢	٧١,٥٨٥,٧٠٢	٢٧,٨٠٠,٥٣٧	١٨,٥٦٥,٩٨٣		إجمالي الربح
١٢,٨٦١,٤٦٥	(٢٠,٣٦٩,٩٧٠)	٤,٨٦٥,٤٠٥	(١,٥٣٨,٨٠١)		صافي (خسارة) / الاستثمارات
١١٠,١٢٩,٨١٧	٥١,٢١٥,٧٣٢	٣٢,٦٦٥,٩٤٢	١٧,٠٢٧,١٨٢		إجمالي الربح
					المصاريف
(٥٥,٩٥٢,٤٦٧)	(٤٦,٦٥٣,٥١٥)	(١٨,٩٨٥,٧٧٥)	(١٤,٢٣٨,٣٢٩)		بيع وتوزيع
(٢٦,٦٢٠,١١٢)	(٢٧,٢١٤,٦٣١)	(٩,٢٨٧,٢٤٢)	(٨,١٠٦,٥٠٧)		إدارية وعمومية
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٣٨,٦٣٥)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٣٨,٦٣٥)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٨٦,٥٧٢,٥٧٩)	(٧٧,٧٠٦,٧٨١)	(٣٢,٢٧٣,٠١٧)	(٢٣,٦٨٣,٤٧١)		إجمالي المصاريف
٢٣,٥٥٧,٢٣٨	(٢٦,٤٩١,٠٤٩)	٣٩٢,٩٢٥	(٦,٦٥٦,٢٨٩)		(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٢٩,٠١٦,٦٣٣	٢٩,٦٤٠,٢٥٥	٩,٩٥٣,٤٨٨	١١,١٦٥,٣٨٩	٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١,٥٤٠,٦٦٤	٥٥٠,١٥٣	١,٥٦٩,١٤١	١٤١,٩٨٢		صافي إيرادات أخرى
٥٤,١١٤,٥٣٥	٣,٦٩٩,٣٥٩	١١,٩١٥,٥٥٤	٤,٦٥١,٠٨٢		الدخل قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة
(٥,٣٥٥,٠٠٠)	(٤,٩٦٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	(١,١٥٥,٠٠٠)		الزكاة
٤٨,٧٥٩,٥٣٥	(١,٢٦٥,٦٤١)	١٠,٠١٠,٥٥٤	٣,٤٩٦,٠٨٢		(الخسارة) / الدخل قبل حقوق غير مسيطرة
(٧١٢,١١٣)	(٦٦٠,٨٢٩)	(٢٩١,٦٨٨)	(١٨٠,٩١٢)		حقوق غير مسيطرة
٤٨,٠٤٧,٤٢٢	(١,٩٢٦,٤٧٠)	٩,٧١٨,٨٦٦	٣,٣١٥,١٧٠		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				٩	(خسارة) / ربحية السهم من:
٠,٤٣	(٠,٤٨)	٠,٠١	(٠,١٢)		(الخسارة) // الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٨٧	(٠,٠٤)	٠,١٨	٠,٠٦		صافي (الخسارة) // الدخل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٥٤,١١٤,٥٣٥	٣,٦٩٩,٣٥٩		الدخل قبل الزكاة وحقوق غير مسيطرة تعديلات للبنود التالية: استهلاك
١٠,٤٥٣,٦٨٤	١٠,٦٧١,١٣٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٥٤,٩٥٣	٥٥٧,٩٠٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩١١,٩٤٣	٢,٠١٢,٧٧٠		خسائر / (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
(٧,٧١١,٣٢٧)	١٦٤,٦٨٧		انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	٢٤,٠٩٥,١٨٩	٤	حصة الشركة من نتائج شركات زميلة
(٢٩,٠١٦,٦٣٣)	(٢٩,٦٤٠,٢٥٥)	٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١٤٥,٤٠٣		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٣٨,٦٣٥		
٣٤,٢٠٧,١٥٥	١٥,٥٤٤,٨٢٤		
(١,٨٦٨,٣٤٩)	٤,٠٣٧,١٨٨		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٩,٥٦٢,٧٧٠)	٥,٠٨٢,٨٨١		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٣,١٢٠,٤١٧	(١٧,٧٥١,٥٨٥)		بضاعة
			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥,٨٩٦,٤٥٣	٦,٩١٣,٣٠٨		النقد من العمليات
(٢,٢٧٦,٣٢٦)	(١,٦١٠,٦٣٧)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(٦,٧٣٣,٠٠٢)	(١٢,٠٦٤,٨٤٨)		زكاة مدفوعة
(٣,١١٢,٨٧٥)	(٦,٧٦٢,١٧٧)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٠٣,٦٤٩)	(٦,٢٦٧,٥٤٣)		الأنشطة الاستثمارية
(٦,٧٣٣)	(١٣٨,٦٠١)		شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٨,٥٠٠		إضافات موجودات غير ملموسة
(٣٧,٧٣٥,٨٨٦)	(٥,٣٤٤,٦٨٦)	٤	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨,٥١٤,٣١٧)	(٣٤,٣٣٧,٠٤٩)	٥	شراء استثمارات متاحة للبيع
٦٤,٩٠٠,٨٢٦	٣,٦٢٥,٥٢٨		شراء استثمارات في شركة زميلة
٩,٠٦٩,٨٦٠	١٦,٨٤٩,٨٥٢	٥	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
			توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
٤,٠١٠,١٠١	(٢٥,٥٦٣,٩٩٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
٨٩٧,٢٢٦	(٣٢,٣٢٦,١٧٦)		(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٣٦,١٤٨,٣٦٥	٤٦,٤٠٣,٥٢١		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٣٧,٠٤٥,٥٩١	١٤,٠٧٧,٣٤٥		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
(٥٦,٨٩٧,٨٥٠)	٩,٨١١,٠٧٠	٤	أهم المعاملات غير نقدية:
١,٢١٣,٥٢٦	٢,٥٤٤,٤٩٠		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
			صافي التغير في الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

المجموع ريال سعودي	حقوق غير مسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين في الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	الحصة من منح حكومية مقيدة لشركة زميلة - أراضي ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة) تعديلات قترات سابقة (إيضاح ١٠) تعديل الاحتياطي النظامي
٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢	٥,١٦٥,٠٠١	٦٩٨,٥١٩,٦٠١	٨٩,٦٧٨,٥٦٣	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)
٥٠,٠٧٥,٢٢٠	-	٥٠,٠٧٥,٢٢٠	٤٤,٣٩٩,٠٥٠	-	٥,٦٧٦,١٧٠	-	-	تعديلات قترات سابقة (إيضاح ١٠)
-	-	-	(٤,٤٣٩,٩٠٥)	-	-	٤,٤٣٩,٩٠٥	-	تعديل الاحتياطي النظامي
٧٥٣,٧٥٩,٨٢٢	٥,١٦٥,٠٠١	٧٤٨,٥٩٤,٨٢١	١٢٩,٦٣٧,٧٠٨	٩,٤٩٦,١٥٨	٥,٦٧٦,١٧٠	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (معدل)
(١,٢٦٥,٦٤١)	٦٦٠,٨٢٩	(١,٩٢٦,٤٧٠)	(١,٩٢٦,٤٧٠)	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
٩,٨١١,٠٧٠	-	٩,٨١١,٠٧٠	-	٩,٨١١,٠٧٠	-	-	-	أرباح غير محققة خلال الفترة (إيضاح ٤)
٢,٥٤٤,٤٩٠	-	٢,٥٤٤,٤٩٠	-	-	٢,٥٤٤,٤٩٠	-	-	صافي التغير خلال الفترة (إيضاح ٥)
٧٦٤,٨٤٩,٧٤١	٥,٨٢٥,٨٣٠	٧٥٩,٠٢٣,٩١١	١٢٧,٧١١,٢٣٨	١٩,٣٠٧,٢٢٨	٨,٢٢٠,٦٦٠	٥٣,٧٨٤,٧٨٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءا 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 ٢٠١٦ م

١ - عام

شركة مجموعة فتيحي القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩ رمضان ١٤١٨ هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢ م).

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- أ. المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات،
 - ب. تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة،
 - ج. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات 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 ومراكز التأهيل الطبي،
 - ح. 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	النشاط
شركة صندوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تمارس الشركة حاليا 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 وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠% مباشرة وغير مباشرة	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 الإدارة إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ م.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٢ - أساس التوحيد

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

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 وافتراضات 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 ٢٠١٦.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحويلها عند عدم إمكانية تحويل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

البضاعة

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

المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها العادلة بموضوعية.

الاستثمار في شركات زميلة

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

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

تسجل توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة باستلامها وتقيد 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 التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً 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 إظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها إن وجد.

تشتمل الموجودات غير الملموسة على المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط 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.

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)

منح حكومية مقيدة - أراضي

تقوم الشركة الزميلة بتقييم المنح الحكومية المقيدة على أساس القيمة العادلة للموجودات الممنوحة، ويتم عرضها ضمن بند حقوق المساهمين.

تحقق الإيرادات

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

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

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات 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 جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	حصة ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصة ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي			
				التكلفة :
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣	في بداية الفترة
(٩١,٦٧٨,٩٧٤)	(٩٦,٦٨٦,٠٠٠)	-	(٩٦,٦٨٦,٠٠٠)	تعديلات (إيضاح ١٠ و ٥)
٣٧,٧٣٥,٨٨٦	٥,٣٤٤,٦٨٦	١,٥٣٨,٣٠٤	٣,٨٠٦,٣٨٢	الإضافات
-	(٢٤,٠٩٥,١٨٩)	-	(٢٤,٠٩٥,١٨٩)	انخفاض غير مؤقت في قيمة
(٥٧,١٨٩,٤٩٩)	(٣,٧٩٠,٢١٥)	-	(٣,٧٩٠,٢١٥)	استثمارات متاحة للبيع
				الإستيعادات
٩٠,٧٦٣,٤١٥	٥٨,٦٣٣,١٨٧	١٢,٦٢٢,١٧٦	٤٦,٠١١,٠١١	في نهاية الفترة
				أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع:
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨	في بداية الفترة
٦,٧٧٣,٣٧٣	-	-	-	تعديلات (إيضاح ١٠ و ٥)
(٥٦,٨٩٧,٨٥٠)	٩,٨١١,٠٧٠	-	٩,٨١١,٠٧٠	صافي الحركة خلال الفترة
٢٠,٣٨٧,٥٠٨	١٩,٣٠٧,٢٢٨	-	١٩,٣٠٧,٢٢٨	في نهاية الفترة
١١١,١٥٠,٩٢٣	٧٧,٩٤٠,٤١٥	١٢,٦٢٢,١٧٦	٦٥,٣١٨,٢٣٩	القيمة الدفترية

٥ - استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١٥٥,٦٩٩,٠٤٨	١٦٣,٤٨٨,٠١٧	شركة المركز الطبي الدولي (إيضاح (أ) أدناه)
١٣٦,٩٤٨,٣٢٧	١٨٨,٨٢٦,٨٩٩	شركة الجوف للتنمية الزراعية (إيضاح (ب) أدناه)
٢٩٢,٦٤٧,٣٧٥	٣٥٢,٣١٤,٩١٦	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٥ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

أ. إن استثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة سعودية مقفلة) بنسبة ١٩,٣ % (٢٠١٥ م: ١٩,٣ %).
إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الرصيد في بداية الفترة	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	٢٢,٩٠١,٣٨٨	٢٠,٩٤٦,١١٥
توزيعات ارباح	(٦,٦٦٩,٨٦٠)	(١٣,٣٣٩,٨٥٢)
الرصيد في نهاية الفترة	١٥٥,٦٩٩,٠٤٨	١٦٣,٤٨٨,٠١٧

ب. إن استثمار الشركة في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بنسبة ١٤ % (٢٠١٥ م: ٩ %). كانت الشركة تقوم بتصنيف الاستثمار بالقيمة العادلة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع، وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٦ م، تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار في شركة زميلة وتم إدراجه بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي (انظر إيضاح ١٠).

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الرصيد في بداية الفترة - المعدل	١٠٣,٥٠٥,٢٣٩	١٤٦,٧٦١,٢٢٠
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	٦,١١٥,٢٤٥	٨,٦٩٤,١٤٠
إضافات	٢٨,٥١٤,٣١٧	٣٤,٣٣٧,٠٤٩
توزيعات ارباح	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)
صافي التغيير في الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضي	١,٢١٣,٥٢٦	٢,٥٤٤,٤٩٠
الرصيد في نهاية الفترة	١٣٦,٩٤٨,٣٢٧	١٨٨,٨٢٦,٨٩٩

٦ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م).

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 الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنب متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٨ - الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة - أراضى

يمثل هذا البند الحصة من المنح الحكومية المقيدة لشركة زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) والتي تسلمتها الشركة الزميلة كهبة من الدولة، حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة من قبل مكاتب متخصصة، أدرجت هذه المنح الحكومية ضمن بند حقوق المساهمين كاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٩ - (خسارة) // ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) // ربح السهم من (الخسارة) // الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة (الخسارة) // 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.

١٠ - التغير في السياسة المحاسبية

كما هو مذكور في (إيضاح ٥) اعلاه قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) من الاستثمارات المتاحة للبيع الى استثمار في شركة زميلة ونتج عن ذلك تعديل السياسة المحاسبية من طريقة القيمة العادلة الى طريقة حقوق الملكية وذلك بسبب ممارسة الشركة تأثيراً جوهرياً على مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية ابتداء من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية بأثر رجعي (إيضاح ٥). كان للتغير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

- تخفيض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ١٠٤,٨٦٨,٠٠١ ريال سعودي وزيادة الاستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ١٣٦,٩٤٨,٣٢٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.
- زيادة الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٧,٧٥٥,٠٨١ ريال سعودي.
- زيادة صافي دخل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٣,٧١٥,٢٤٥ ريال سعودي.

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملتئاً بإرادتهما 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.

١٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تنذبذبة 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 أسعار الفائدة.

١٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

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 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 استثمارات لاغراض استراتيجية طويلة الأجل.

١٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير القيمة القابلة للتحويل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تجتهد المجموعة في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا الاجتهاد تحديد الانخفاض الكبير أو الدائم في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفة الاستثمارات. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يحتاج إلى قدر من الاجتهاد. إضافة لذلك تعتبر المجموعة أن الانخفاض في القيمة يعتبر صحيحاً إذا كان هناك دليل على تدهور الصحة المالية للشركة المستثمر فيها أو الصناعة أو أداء القطاع أو التغيرات في التكنولوجيا أو التدفقات النقدية التشغيلية أو التمويلية.

١٤ - أرقام المقارنة

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