شركة مجموعة فتيحي القابضة

منذ ١٩٠٧

رأس المال (٥٥٠ مليون ريال) مدفوع بالكامل

سجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ - عـــام

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 :

أ. المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الادارة والسيطرة على تلك الشركات،
ب. تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة،
ج. تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل،
د. تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات،
ه. 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 فروع الشركة هي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٠٩/٢١ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	١٤٢١/١١/١٣هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٠٩/٢٢هـ	الرياض

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 حاليا 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 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٪	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 (لم تمارس الشركة نشاطها بعد)،

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

٢ - أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وفروعها ("الشركة" 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 يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس 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 الساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لساهمي الشركة الأم،

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل، يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل، تشطب الديون المعدومة عند تكبدها،

البضاعـة

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،

الاستثمارات

الإستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة

تصنف الإستثمارات المشتراه بنية بيعها في الأجل القريب إستثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة، تقيد وتقاس هذه الإستثمارات في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة، تدرج المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة في قائمة الدخل الموحدة,

الإستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقا" بالقيمة العادلة، يتم إظهار الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الى أن يتم إلغاء قيد الاستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض غير مؤقت في قيمته، عند إلغاء قيد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة التراكمة التي سبق إظهارها ضمن حقوق المساهمين تحول الى قائمة الدخل الموحدة للسنة،

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح، أما في حالة الاستثمارات التي لا يوجد لها سوق مفتوح وهناك طرق أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة العادلة بشكل موضوعي فإنه يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام احدى هذه الطرق، وفي حال لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات،

تم تصنيف الاستثمارات التي لها أسعار سوق معلنة على أنها أوراق مالية مدرجة في السوق المالية والاستثمارات 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 اساس المتوسط المرجح،

الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض 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 الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الى احتمال عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للإسترداد، يتم تخفيض الموجودات الى القيمة الممكن استردادها بإعتبارها القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستعمال أيهما أعلى،

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

تستهلك التحسينات على الأماكن المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر،

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء 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 طبقا 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 طبقا لسعر الفائدة الأصلي،

موجودات غير ملموسة

تعتبر الموجودات غير الملموسة اصول غير نقدية، ليس لها وجود مادي ولها القدرة على تزويد الشركة بالمنافع المستقبلية. يتم اطفاء تكاليف الموجودات غير الملموسة التى لها عمر انتاجي محدد، او يمكن تحديده ، بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الانتاجي. اما الموجودات غير الملموسة التى ليس لها عمر انتاجي محدد، او لا يمكن تحديده، في الفترات التى تلي تاريخ اقتنائها، يتم اظهارها في القوائم المالية وفقا 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 تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

كما تشتمل الموجودات غير الملموسة على قيمة العلامة التجارية " لوبانشية" 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 الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به،

الزكـاة

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،

تحقق الإيرادات

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

٤ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
مدينون تجاريون	٢,٥١٤,٧٧٥	٦٣٤,٦٦٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩,٧٥٥,٩٠١	٦,٤٥٥,٥٦٩
دفعات مقدمة للموردين	٣,٢٥٣,٢٠٣	٣,٢٩١,٩١٠
مدينون آخرون	١,٣٥٢,٢٠٦	١,٦٩٠,٠٠٩
	١٦,٨٧٦,٠٨٥	١٢,٠٧٢,١٥٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٨٢,٠٧٦)	(٢٢٦,٤٧٦)
	١٦,٧٩٤,٠٠٩	١١,٨٤٥,٦٧٨

٥ - البضاعة

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
مجوهرات ومشغولات ذهبية	٢٠٤,١٨٧,٦٣٠	٢١٦,٤٩٦,٠٨٢
بضائع متنوعة	٢٤,٥٧٣,٧٢٤	٢٨,٢٧٩,١٠٩
خامات ذهب ومجوهرات	١٣,٤٢٢,٨١٧	١٣,٤٤١,٥٣٥
علب وأدوات تغليف	٨,٥٩٩,٤٥٦	٨,٣٤٥,١٣١
	٢٥٠,٧٨٣,٦٢٧	٢٦٦,٥٦١,٨٥٧
مخصص بضاعه بطيئة الحركة	(٢,٧٥٩,٧٩٧)	(١,٥٥٩,٧٩٧)
	٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠	٢٦٥,٠٠٢,٠٦٠

كانت حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالآتي:

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
في بداية السنة	١,٥٥٩,٧٩٧	٢,٠٨٩,٥٥٦
مبالغ مشطوبة خلال السنة	–	(٥٢٩,٧٥٩)
المكون خلال العام (ايضاح ١٦)	١,٢٠٠,٠٠٠	–
في نهاية السنة	٢,٧٥٩,٧٩٧	١,٥٥٩,٧٩٧

٦ - استثمارات متاحة للبيع

	٢٠١٤م			٢٠١٣م
	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	الإجمـالي ريال سعودي	الإجمـالي ريال سعودي
التكلفة :				
في بداية السنة	١٥٤,٧٦٣,٤٣٦	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	٣١٩,١٢٦,٧٥٦	٢٧٣,٠٦٧,١٤٤
الإضافات	٥٩,٠٤٦,٣٥١	–	٥٩,٠٤٦,٣٥١	٢١٧,٠٨٩,٢٠٢
الإستبعادات	(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	–	(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	(١٧١,٠٢٩,٥٩٠)
في نهاية السنة	١٨٥,٩٠٨,٩١٠	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	٣٥٠,٢٧٢,٢٣٠	٣١٩,١٢٦,٧٥٦
ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع :				
في بداية السنة	٢٥,١٨٧,٦٠٨	–	٢٥,١٨٧,٦٠٨	(٦,٧٣٩,٢٦٢)
صافي الحركة خلال السنة	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	–	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	٣١,٩٢٦,٨٧٠
في نهاية السنة	٧٠,٥١١,٩٨٥	–	٧٠,٥١١,٩٨٥	٢٥,١٨٧,٦٠٨
صافي القيمة الدفترية	٢٥٦,٤٢٠,٨٩٥	١٦٤,٣٦٣,٣٢٠	٤٢٠,٧٨٤,٢١٥	٣٤٤,٣١٤,٣٦٤

٧ - ممتلكات ومعدات

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

مباني,	٣٪ – ٥٪	أثاث وتجهيزات	١٢,٥٠٪ – ٢٥٪
ديكور	١٥٪	وسائل نقل	٢٠٪ – ٢٥٪
أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف	٢٠٪	آلات	٢٠٪ – ٢٥٪

	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	ديكور ريال سعودي	أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	وسائل نقل ريال سعودي	آلات ريال سعودي	تحسينات على اماكن مستاجرة ريال سعودي	اعمال تحت التنفيذ (أ) ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٣م ريال سعودي
التكلفة											
الرصيد في بداية السنة	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١١٠,٨٢٠,٧٢٢	٢٩,٦٥٢,٩٨٠	٢٤,٣٨٠,٧٢٣	٢,٦٤٦,٢٩٧	١٠,٧٤٧,٣٦٧	٥٢٠,٣٥٠	٨,٧٧٤,٥٨٩	٣٣١,١٩٤,٩٧٤	٣١٣,٧٤٧,٦٨٤
الاضافات	–	–	٤,٦٦٢,٩٧٩	٧٠٣,٩٨٤	١,٣٤٥,٧٠٢	٢٢٣,٠٤٥	٩٧٥,٠٣٢	٩٥,٩٩٠	٦,٢٧٠,٠٩٤	١٤,٢٧٦,٨٢٦	١٧,٦٤٦,٢٤٠
التحويلات	–	–	٧,٢٦٨,٦٤٤	٤٥٣,٠٤١	–	–	٧٥,٥٤٨	–	(٧,٧٩٧,٢٣٣)	–	–
الاستبعادات	–	–	–	–	–	(٨٥,٠٠٠)	–	–	–	(٨٥,٠٠٠)	(١٩٨,٩٥٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٢٢,٧٥٢,٣٤٥	٣٠,٨١٠,٠٠٥	٢٥,٧٢٦,٤٢٥	٢,٧٨٤,٣٤٢	١١,٧٩٧,٩٤٧	٦١٦,٣٤٠	٧,٢٤٧,٤٥٠	٣٤٥,٣٨٦,٨٠٠	٣٣١,١٩٤,٩٧٤
الاستهلاك المتراكم											
الرصيد في بداية السنة	–	٧٢,٧٢٩,٤٧٦	٨٩,٧٢٠,٩٦٠	٢١,٣٥٤,٩٦٩	٢٣,٤٠٦,٩٧٠	١,٥٣٥,٦٢٥	٨,٦٩١,٨٢٤	٣٤٠,٧٤٢	–	٢١٧,٧٨٠,٥٦٦	٢٠٧,٧٤٩,٨٦٣
استهلاك السنة	–	٣,٩٦٢,٩٠٤	٦,٠٤٠,٣٨٢	١,٨٩١,٢٣٨	٤٦٤,٦١٣	٢١٠,٨١٦	٣١٢,٨٣٢	٩١,٠٧٥	–	١٢,٩٧٣,٨٦٠	١٠,١٧٨,٧٩١
الاستبعادات	–	–	–	–	–	(٨٥,٠٠٠)	–	–	–	(٨٥,٠٠٠)	(١٤٨,٠٨٨)
الرصيد في نهاية السنة	–	٧٦,٦٩٢,٣٨٠	٩٥,٧٦١,٣٤٢	٢٣,٢٤٦,٢٠٧	٢٣,٨٧١,٥٨٣	١,٦٦١,٤٤١	٩,٠٠٤,٦٥٦	٤٣١,٨١٧	–	٢٣٠,٦٦٩,٤٢٦	٢١٧,٧٨٠,٥٦٦
صافي القيمة الدفترية											
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٣٨,٥٧٦,٧٢٣	٢٦,٩٩١,٠٠٣	٧,٥٦٣,٧٩٨	١,٨٥٤,٨٤٢	١,١٢٢,٩٠١	٢,٧٩٣,٢٩١	١٨٤,٥٢٣	٧,٢٤٧,٤٥٠	١١٤,٧١٧,٣٧٤	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٤٢,٥٣٩,٦٢٧	٢١,٠٩٩,٧٦٢	٨,٢٩٨,٠١١	٩٧٣,٧٥٣	١,١١٠,٦٧٢	٢,٠٥٥,٥٤٣	١٧٩,٦٠٨	٨,٧٧٤,٥٨٩		١١٣,٤١٤,٤٠٨

أ. تمثل اعمال تحت التنفيذ قيمة تجهزات وتحسينات لمعارض المجموعه وقيمة برامج حاسب آلي قيد التنفيذ.

يتم توزيع الاستهلاك على البنود التالية:

	٢٠١٤م ريال سعـــودي	٢٠١٣م ريال سعـــودي
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٥)	١٠,٥٥٦,٣٤٦	٩,٥٩٣,٠٠٤
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)	٢,٤١٧,٥١٤	٥٨٥,٧٨٧
	١٢,٩٧٣,٨٦٠	١٠,١٧٨,٧٩١

٨ - موجودات غير ملموسة

يتكون الرصيد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي

	٢٠١٤م			٢٠١٣م
	مبالغ مدفوعه للحصول على مواقع لفروع جديدة ريال سعـودي	علامة تجارية (لوبانشية) ريال سعـودي	المجموع ريال سعـــودي	المجموع ريال سعـــودي
التكلفة				
الرصيد في بداية السنة	١٥,٧٧٥,٠٧١	–	١٥,٧٧٥,٠٧١	١٤,١٥٩,٧٣٩
الاضافات	٩٤٨,٤٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٨,٤٢١	١,٦١٥,٣٣٢
الرصيد في نهاية السنة	١٦,٧٢٣,٤٩٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٢٣,٤٩٢	١٥,٧٧٥,٠٧١
الاطفاء المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	١٣,٨١٤,١٠٠	–	١٣,٨١٤,١٠٠	١٣,٤١٣,٠٨١
اطفاء السنة (ايضاح ١٥)	٧٤٠,٠١٠	–	٧٤٠,٠١٠	٤٠١,٠١٩
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٥٥٤,١١٠	–	١٤,٥٥٤,١١٠	١٣,٨١٤,١٠٠
الصافي	٢,١٦٩,٣٨٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٦٩,٣٨٢	١,٩٦٠,٩٧١

أ. المبالغ المدفوعه للحصول على مواقع لفروع جديدة تمثل المبالغ التي تم دفعها لافتتاح مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع ان ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

ب. قامت الشركة بشراء مجموعه من الاصول، نتج عن هذا الشراء اثبات اصل غير ملموس (علامة تجارية) "لوبانشية" بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي. تم في نهاية السنة تقييم قيمة هذا الاصل ولاتعتقد الادارة وجود هبوط في قيمتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
دائنون تجاريون	٣٢,٨٩١,١٧٥	٣١,٣١٧,٤٤٩
مصاريف مستحقة	٣,٠٥٣,٨٩٨	١,٣٣٠,٥٢١
دفعات مقدمة من العملاء	١,٨٧٣,٨٢٣	٢,٢٤٤,٦٠٦
تأمينات حسن تنفيذ للغير	٧٨٨,٩٦٦	٦٠٤,٠٥٥
ذمم دائنة أخرى	٢,٥٠٦,٩٩٣	٢,٣٣٢,٨٥٧
	٤١,١١٤,٨٥٥	٣٧,٨٢٩,٤٨٨

١٠ - الزكاة

تحتسب الزكاة على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والقوائم المالية المنفصلة للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل، كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة	١١,٨١١,٣٠٠	١٢,٩٩٢,٩٩٤
مخصص الزكاة للسنة الحالية	٧,١٠٤,٤٢٦	٧,١٩٧,٨٠٠
مسدد خلال السنة	(٧,٤٣٨,٨٨٨)	(٨,٣٧٩,٤٩٤)
رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة	١١,٤٧٦,٨٣٨	١١,٨١١,٣٠٠

الوضع الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠٠٢م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٩م.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ وصدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي اظهر فروقات زكوية بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي، قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الفروقات وقد قامت المصلحة بتعديل الربط الزكوي والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي (إنخفاض بمبلغ ١٧٨,٣١٦ ريال سعودي)، لم تقبل المصلحة اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناء عليه طالبت الشركة بتحويل اعتراضها الى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه. صدر قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة برفض إعتراض الشركة على الربط الزكوي المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥. استأنفت الشركة قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة. رفضت اللجنة الإستئنافية الضريبية إستئناف الشركة من الناحية الشكلية نظراً لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البنود التي تم تقديم إستئناف عنها, بناء عليه، طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد فروقات الزكاة البالغة ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي بناء على قرار اللجنة الإستئنافية. قامت الشركة بالتظلم على قرار اللجنة لدى ديوان المظالم وقدمت خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي. صدر حكم من ديوان المظالم برفض تظلم الشركة من الناحية الشكلية. قامت الشركة بالاستئناف على الحكم المذكور لدى ديوان المظالم والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل ديوان الضالم.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١١ و ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة، قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة،

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٢م. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بمبلغ ٣٤٥,٧٣١ ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذه الفروقات والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل المصلحة. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على خطاب تسهيل ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنة المذكورة حتى تاريخة.

١١ - رأس المال

يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريـال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)،

١٢ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيب 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.

١٣ - احتياطي عام

قررت الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤م بناءا على اقتراح مجلس الادارة تحويل الاحتياطي العام الى الارباح المدورة.

١٤ - صافي ربح الاستثمارات

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
توزيعات أرباح أسهم	٧,٤٠٦,١٢٩	٦,٦٠٩,٢٣٢
أرباح بيع استثمارات	١٦,٢٣٢,٨٥٥	٥,٦٤٢,٧٣٤
	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	١٢,٢٥١,٩٦٦

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
رواتب وأجور ومزايا أخرى	٣٣,١٦٣,٦٦٦	٢٦,٨١٦,٦٥٤
استهلاك (ايضاح ٧)	١٠,٥٥٦,٣٤٦	٩,٥٩٣,٠٠٤
اطفاء الموجودات غير الملموسة (ايضاح ٨)	٧٤٠,٠١٠	٤٠١,٠١٩
دعاية واعلان وتسويق	١٧,٧٩٣,٩٧٤	١٤,٦٩٩,٦٩٠
ايجارات	١١,٢٣٤,٦١٦	٨,٥٩٥,٥١١
أخرى	٧,٤٩٣,٠٥١	٦,٨١٨,٤٦٧
	٨٠,٩٨١,٦٦٣	٦٦,٩٢٤,٣٤٥

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٣م ريال سعـودي
رواتب وأجور ومزايا أخرى	٢٥,٢٠٦,٦٨٥	٢٠,٩٦٠,٧٧٤
استهلاك (ايضاح ٧)	٢,٤١٧,٥١٤	٥٨٥,٧٨٧
مخصص بضاعه راكدة (ايضاح ٥)	١,٢٠٠,٠٠٠	–
بضاعة تالفة	٢٦٧,٤٨٥	١,١٣٦,٠٣٢
أخرى	٥,٥٨٩,٦٧٥	٤,١١٠,٤٣٥
	٣٤,٦٨١,٣٥٩	٢٦,٧٩٣,٠٢٨

١٧ - ايرادات أخرى

	٢٠١٤م ريال سعـودي	٢٠١٤م ريال سعـودي
إيراد تأجير (ايضاح ١٩)	٤٠٤,٤٠٤	٤٠٤,٤٠٤
خصم مكتسب	٣١٣,٢٣٢	٥٦١,٦٠٨
إيرادات أخرى	٢٥٤,٠٧٩	١٩٢,٦٤٣
	٩٧١,٧١٥	١,١٥٨,٦٥٥

١٨ - ربحية السهم

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

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

أ) قامت الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٢م بإبرام عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداءا من ١ مايو ٢٠١٣م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ ابريل ٢٠١٢م (ايضاح ١٧)، وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤م،

ب) يمتلك المهندس محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ١,٣٦٨,٠١١ ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٣٢٥,١٨٦ريال سعودى)، تظهر حصة المهندس محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة،

ج) تتكون الادارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والاشراف عليها، بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مبلغ ٣,٣٢٤,٥٧٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢,٨٩٥,١٠٩ ريال سعودي)، كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)،

٢٠ - المعلومات القطاعية

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

٢٠١٤م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمـــالي ريال سعودي
ايرادات	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	–	٣٢٢,٠٨٥,٥٦٠
مجمل ربح النشاط	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	–	١٦٦,٥٤٣,٤١٦
صافي ربح السنة	٢٠,٧٩٠,٤٦٨	٢٣,٦٣٨,٩٨٤	–	٤٤,٤٢٩,٤٥٢
الاصول	٤١٩,٧٨٣,٨٣٥	٤٢٠,٧٨٤,٢١٥	٦٩,١٢٥	٨٤٠,٦٣٧,١٧٥
المطلوبات	٧٣,٦٥٢,١٩٧	–	–	٧٣,٦٥٢,١٩٧

٢٠١٣م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
ايرادات	٢٤٩,٣٨٤,٢٩٦	١٢,٢٥١,٩٦٦	–	٢٦١,٦٣٦,٢٦٢
مجمل ربح النشاط	١٢٣,٤٦٧,٣٤٥	١٢,٢٥١,٩٦٦	–	١٣٥,٧١٩,٣١١
صافي ربح السنة	٢٣,٤٦٣,١٤١	١٢,٢٥١,٩٦٦	–	٣٥,٧١٥,١٠٧
الاصول	٤٢٨,٥٩٢,٢٨٤	٣٤٤,٣١٤,٣٦٤	١٦٩,١٢٥	٧٧٣,٠٧٥,٧٧٣
المطلوبات	٦٧,٨٩٩,٢٠٥	–	–	٦٧,٨٩٩,٢٠٥

٢١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما على أساس تجاري، تتكون الموجودات المالية للشركة من الارصدة لدى البنوك والنقد والمدينون والمصاريف المدفوعة مقدما وتتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية،

٢٢ - 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 الإئتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة،

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقد والموجودات الأخرى فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ من عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية،

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية خلال فترة وجيزة وبمبلغ يعادل قيمتها العادلة.تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة عند الحاجة إليها،

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية، بالاضافة الى أسعار صرف الجنيه المصري حيث تمتلك المجموعة استثمارات بالجنية المصري. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيهحصص ملكية مدرجة في السوق المالية

المصري خلال السنة، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة،

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، يتم هذا التقدير، اذا كان المبلغ كبيرا 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،

إنخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل، في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس اجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة،

٢٤ - الإلتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان بنكى لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودى (٢٠١٣م: ٤,٩١٠,٠٠٠) بشان الفروقات الزكوية (ايضاح ١٠)،

٢٥ - ارتباطات إيجار

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

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
خلال سنة واحدة	١١,٩٨٤,٦١٧	١٠,٩٩٢,٦٣٢
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات	٧٠,٣٦٥,٣٠٥	٥٨,٤١٨,١٩٠
	٨٢,٣٤٩,٩٢٢	٦٩,٤١٠,٨٢٢

٢٦ - ارقام المقارنة

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

٢٧ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٥،