شركة مجموعة فتيحي القابضة

رأس المال (٥٥٠ مليون ريال) مدفوع بالكامل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ـ 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.
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 فروع الشركة هي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	١٤٢١/١١/١٣هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٠٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧٠٣١	١٤٣٧/٣/٢٧هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	١٤٣٧/٧/٤هـ	جدة
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١هـ	الرياض
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥هـ	الرياض
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢هـ	الرياض
فرع شركة مجموعه فتيحي القابضة	١٠١٠٤٤٠٣١٨	١٤٣٧/٣/١٦هـ	الرياض

إن الشركات التابعة هي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط
شركة صندوق العالمية للاستثمارات القابضة	جدة ـ المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ مباشرة وغير مباشرة	تمارس الشركة حاليا نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة ـ 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 ـ المملكة العربية السعودية	٨٠٪	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية	جدة ـ 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 ـ 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.

٢ـ 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، والايرادات 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.

٣ـ 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.

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.

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 شركة زميلة

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشاه 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 التغيرات 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 وتقيد لحساب الاستثمار.

الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك، تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض 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 للاسترداد، 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 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 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.

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.

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.

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 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 الايجار 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 لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في نفس الوقت. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من 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.

٤ـ مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
مدينون تجاريون	٧٤٨,٥١٤	٢,٥١٤,٧٧٥
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,٠٤٣,٩٥٨	٩,٧٥٥,٩٠١
دفعات مقدمة للموردين	٣,٨٢٠,٥٥١	٣,٢٥٣,٢٠٣
مدينون آخرون	٢,٢٦٢,٠٣٣	١,٣٥٢,٢٠٦
	١٤,٨٧٥,٠٥٦	١٦,٨٧٦,٠٨٥
	(٨٢,٠٧٦)	(٨٢,٠٧٦)
	١٤,٧٩٢,٩٨٠	١٦,٧٩٤,٠٠٩

٥ـ البضاعة

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
مجوهرات ومشغولات ذهبية	٢١٦,٦٠١,١٤٨	٢٠٤,١٨٧,٦٣٠
خامات ذهب ومجوهرات	١١,٦٣٧,٨١١	١٣,٤٢٢,٨١٧
بضائع متنوعة	٢٩,٧٦٠,٢٠٠	٢٤,٥٧٣,٧٢٤
علب وأدوات تغليف	٨,٤٣٩,٢٥١	٨,٥٩٩,٤٥٦
	٢٦٦,٤٣٨,٤١٠	٢٥٠,٧٨٣,٦٢٧
مخصص بضاعه بطيئة الحركة	(٧,١٨١,٦٤٤)	(٢,٧٥٩,٧٩٧)
	٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠

كانت حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالآتي:

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
في بداية السنة	٢,٧٥٩,٧٩٧	١,٥٥٩,٧٩٧
مبالغ مشطوبة خلال السنة	(٥٠٠,٠٠٠)	-
المكون خلال السنة	٤,٩٢١,٨٤٧	١,٢٠٠,٠٠٠
في نهاية السنة	٧,١٨١,٦٤٤	٢,٧٥٩,٧٩٧

٦ـ استثمارات متاحة للبيع

	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م) ريال سعودي	حصص ملكية غير مدرجة في السوق المالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م) ريال سعودي	الإجمالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م) ريال سعودي	الإجمالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م) ريال سعودي
التكلفة :				
في بداية السنة	١٨٥,٩٠٨,٩١٠	١٥,٩٨٧,٠٩٢	٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	٣١٩,١٢٦,٧٥٦
تعديلات (إيضاح ٧ و ٢٠)	-	-	-	(١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)
الإضافات	٦١,٧١٩,١٦٨	٢,٣٩٠,٢٩٣	٦٤,١٠٩,٤٦١	٥٩,٠٤٦,٣٥١
انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (•)	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	-	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	-
الإستبعادات	(٤٠,١٦٧,٥٣٩)	(٧,٢٩٣,٥١٣)	(٤٧,٤٦١,٠٥٢)	(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)
في نهاية السنة	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	٢٠١,٨٩٦,٠٠٢
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع:				
في بداية السنة	٧٠,٥١١,٩٨٥	-	٧٠,٥١١,٩٨٥	٢٥,١٨٧,٦٠٨
صافي الحركة خلال السنة	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	-	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	٤٥,٣٢٤,٣٧٧
في نهاية السنة	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨	٧٠,٥١١,٩٨٥
القيمة الدفترية	١٧٦,٢٧٢,١٩١	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	٢٧٢,٤٠٧,٩٨٧

(•) يتكون الانخفاض غير المؤقت من مبلغ ٣١,٠٩٤,٩٩٧ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة بالسوق المحلي، ومبلغ ٩,٥٨٩,٥٠٩ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة في أحد الأسواق الخارجية.

٧ـ استثمار في شركة زميلة

يمثل الإستثمار في شركة زميلة إستثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) ـ تم تحويلها إلى شركة مساهمة مقفلة في الفترة اللاحقة ـ بنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٤م: ١٩,٣٪). كانت الشركة تقوم باظهار الاستثمار بالتكلفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري من خلال 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 ٢٠). إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي معدلة
الرصيد في بداية السنة ـ المعدل	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١١٣,٧٥٠,١٣٩
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	٢٩,٧٥٤,٠١٩	٢٥,٧١٧,٣٨١
توزيعات ارباح	(١٣,٣٣٩,٧٨٥)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠

٨ـ ممتلكات ومعدات

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

مباني	٣٪ - ٥٪
ديكور	١٥٪
أجهزة رقابية ومصاعد وأجهزة تكييف	٢٠٪
أثاث وتجهيزات	١٢,٥٠٪ - ٢٥٪
وسائل نقل	٢٠٪ - ٢٥٪
آلات	٢٠٪ - ٢٥٪
تحسينات على أماكن مستأجرة	٢٠٪

	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 (•) ريال سعودي	المجموع ٢٠١٥م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤م ريال سعودي
التكلفة											
الرصيد في بداية 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
الاضافات	-	-	١,٨٩٢,٨٦٧	٤١٦,٧٧٤	٢,٢٠٠,٣٣٢	١٠٥,٩٩٩	١٥٠,٤٢٩	١٣٤,٧١٠	٧,٠٣٨,٤٦٢	١١,٩٣٩,٥٧٣	١٤,٢٧٦,٨٢٦
التحويلات	-	-	٢,٩٤١,٧٦٧	-	-	-	-	-	(٢,٩٤١,٧٦٧)	-	-
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٥,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	١١٥,٢٦٩,١٠٣	١٢٧,٥٨٦,٩٧٩	٣١,٢٢٦,٧٧٩	٢٧,٩٢٦,٧٥٧	٢,٨٩٠,٣٤١	١١,٩٤٨,٣٧٦	٧٥١,٠٥٠	١١,٣٤٤,١٤٥	٣٥٧,٣٢٦,٣٧٣	٣٤٥,٣٨٦,٨٠٠
الاستهلاك المتراكم											
الرصيد في بداية 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
استهلاك السنة	-	٣,٤٢٥,٩١١	٦,٢٦٥,٦٣٢	٢,٠٤٤,٥٤٨	٧٧٦,٥٢٨	٧٢١,٠٠٨	٧١٤,٢٣٦	٧٨,٢١٧	-	١٤,٥٢٦,٠٨٠	١٢,٩٧٣,٨٦٠
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٥,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٠,١١٨,٢٩١	١٠٢,٠٢٦,٩٧٤	٢٥,٢٩٠,٧٥٥	٢٤,٦٤٨,١١١	٢,٣٨٢,٤٤٩	٩,٧١٨,٨٩٢	٥١٠,٠٣٤	-	٢٤٥,١٩٥,٥٠٦	٢٣٠,٦٦٩,٤٢٦
صافي القيمة الدفترية											
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٣٥,١٥٠,٨١٢	٢٥,٥٦٠,٠٠٥	٥,٩٣٦,٠٢٤	٣,٢٧٨,٦٤٦	٥٠٧,٨٩٢	٢,٢٢٩,٤٨٤	٢٤١,٠١٦	١١,٣٤٤,١٤٥	١١٢,١٣٠,٨٦٧	
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

• تتضمن اعمال تحت التنفيذ قيمة تجهيزات وتحسينات لمعارض المجموعه وقيمة أنظمة حاسب آلي قيد التنفيذ.

تم توزيع الاستهلاك على البنود التالية :

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٦)	٧,٩٢٩,٦٩٨	٦,٩٢١,٩٨١
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)	٦,٥٩٦,٣٨٢	٦,٠٥١,٨٧٩
	١٤,٥٢٦,٠٨٠	١٢,٩٧٣,٨٦٠

٩ـ موجودات غير ملموسة

يتكون الرصيد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي

	مبالغ مدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة (أ) ٢٠١٥م ريال سعودي	علامة تجارية (لوباناشيه) (ب) ٢٠١٥م ريال سعودي	المجمـوع ٢٠١٥م ريال سعودي	المجمـوع ٢٠١٤م ريال سعودي
التكلفة				
الرصيد في بداية السنة	١٦,٧٢٣,٤٩٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٢٣,٤٩٢	١٥,٧٧٥,٠٧١
الاضافات	٤٠٥,١٥٧	-	٤٠٥,١٥٧	٢,٩٤٨,٤٢١
انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٧,١٢٨,٦٤٩	-	١٧,١٢٨,٦٤٩	١٨,٧٢٣,٤٩٢
الاطفاء المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	١٤,٥٥٤,١١٠	-	١٤,٥٥٤,١١٠	١٣,٨١٤,١٠٠
اطفاء السنة (ايضاح ١٦)	٨٢٥,٢٩٩	-	٨٢٥,٢٩٩	٧٤٠,٠١٠
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٣٧٩,٤٠٩	-	١٥,٣٧٩,٤٠٩	١٤,٥٥٤,١١٠
الصافي	١,٧٤٩,٢٤٠	-	١,٧٤٩,٢٤٠	٤,١٦٩,٣٨٢

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

ب- قامت الشركة بشراء مجموعه من الاصول في عام ٢٠١٤م، نتج عن هذا الشراء اثبات اصل غير ملموس (علامة تجارية) "لوبانشية" بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي. تم في نهاية السنة تقييم قيمة هذا الاصل وتعتقد الإدارة أن هناك انخفاض في قيمته كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م نتيجة لظهور مؤشرات خلال السنة تدل على ذلك.

١٠ـ دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
دائنون تجاريون	٣٣,٦٨٦,٨٧٧	٣٢,٨٩١,١٧٥
مصاريف مستحقة	٣,١٩٥,٤١٩	٣,٠٥٣,٨٩٨
دفعات مقدمة من العملاء	٢,٠٤٢,٧٥٦	١,٨٧٣,٨٢٣
تأمينات حسن تنفيذ للغير	٣٦٢,٩١٥	٧٨٨,٩٦٦
ذمم دائنة أخرى	٢,٢٣٥,١٣٤	٢,٥٠٦,٩٩٣
	٤١,٥٢٣,١٠١	٤١,١١٤,٨٥٥

١١ـ 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:

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة	١١,٤٧٦,٨٣٨	١١,٨١١,٣٠٠
مخصص الزكاة للسنة الحالية	٧,٢٠١,٤٩٣	٧,١٠٤,٤٢٦
مسدد خلال السنة	(٦,٧٣٣,٠٠٢)	(٧,٤٣٨,٨٨٨)
رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة	١١,٩٤٥,٣٢٩	١١,٤٧٦,٨٣٨

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 ٢٠١٢م.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م و ٢٠٠٥م وصدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذه الفروقات وقامت المصلحة بتعديل الربط الزكوي والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي (انخفاض بمبلغ ١٧٨,٣١٦ ريال سعودي)، إلا أنها لم تقبل اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية. وبناءً عليه، طالبت الشركة المصلحة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الإعتراض الإبتدائية للنظر فيه. صدر قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة برفض إعتراض الشركة على الربط الزكوي المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م حتى ٢٠٠٥م. قامت الشركة بالإستئناف على قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة. قامت اللجنة الإستئنافية الضريبية برفض إستئناف الشركة من الناحية الشكلية نظرا لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البنود التي تم تقديم إستئناف عنها. بناءً عليه، طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد فروقات الزكاة البالغة ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإستئنافية. قامت الشركة بالتظلم على قرار اللجنة لدى ديوان المظالم وقامت بتقديم خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي وسداد مبلغ ١٧,١٤٩ ريال سعودي. صدر حكم من ديوان المظالم برفض تظلم الشركة من الناحية الشكلية. قامت الشركة بالإستئناف على الحكم المذكور لدى ديوان المظالم والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل ديوان المظالم.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٤م 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. لم تقبل المصلحة إعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناءً عليه طالبت الشركة المصلحة بتحويل إعتراضها إلى لجنة الإعتراض الإبتدائية للنظر فيه والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٤م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٤م ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنتين المذكورتين حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

١٢ـ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م).

١٣ـ الاحتياطي النظامي

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

١٤ـ احتياطي عام

قررت الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤م، بناءا على توصية مجلس الادارة، تحويل الاحتياطي العام إلى الارباح المبقاة.

١٥ـ صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
توزيعات أرباح أسهم	٧,٥٥٠,١٣٩	٧,٤٠٦,١٢٩
أرباح بيع استثمارات	٦,٨٤٠,٧٥٤	١٦,٢٣٢,٨٥٥
انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٦)	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	-
	(٢٦,٢٩٣,٦١٣)	٢٣,٦٣٨,٩٨٤

١٦ـ مصاريف بيع وتوزيع

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
رواتب وأجور ومزايا أخرى	٣٢,٤٧٧,٦٢٣	٣٣,١٦٣,٦٦٦
استهلاك (ايضاح ٨)	٧,٩٢٩,٦٩٨	٦,٩٢١,٩٨١
اطفاء الموجودات غير الملموسة (ايضاح ٩)	٨٢٥,٢٩٩	٧٤٠,٠١٠
دعاية واعلان وتسويق	١٢,٨٦٦,٠٣٤	١٧,٧٩٣,٩٧٤
ايجارات	١٢,١٦٠,٠٦٤	١١,٢٣٤,٦١٦
أخرى	٧,٨٨٤,١٦٢	٧,٤٩٣,٠٥١
	٧٤,١٤٢,٨٨٠	٧٧,٣٤٧,٢٩٨

١٧ـ مصاريف إدارية وعمومية

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
رواتب وأجور ومزايا أخرى	٢٥,٨٢١,٦٠٩	٢٥,٢٠٦,٦٨٥
استهلاك (ايضاح ٨)	٦,٥٩٦,٣٨٢	٦,٠٥١,٨٧٩
بضاعة تالفة	-	٢٦٧,٤٨٥
أخرى	٥,٢٤٥,٦٩٣	٥,٥٨٩,٦٧٥
	٣٧,٦٦٣,٦٨٤	٣٧,١١٥,٧٢٤

١٨ـ ايرادات أخرى

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
إيراد تأجير (ايضاح ٢١)	٤٠٤,٤٠٤	٤٠٤,٤٠٤
خصم مكتسب	-	٣١٣,٢٣٢
إيرادات أخرى	١,١١١,٣٨٨	٢٥٤,٠٧٩
	١,٥١٥,٧٩٢	٩٧١,٧١٥

١٩ـ ربحية السهم

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

٢٠ـ التغير 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 الى 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 ابتداء من الربع الأول لسنة ٢٠١٥م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية بأثر رجعي (إيضاح ٧). كان للتغيير في السياسة المحاسبية تاثير على القوائم المالية على النحو التالي:

- تخفيض الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بمبلغ ١٤٨,٣٧٦,٢٢٨ ريال سعودي وزيادة الاستثمارات في شركة زميلة بمبلغ ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.
- تخفيض الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بمبلغ ٣٤,٦٢٦,٠٨٩ ريال سعودي.
- زيادة صافي دخل سنة ٢٠١٤م بمبلغ ٢٥,٧١٧,٣٨١ ريال سعودي.

٢١ـ 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 ٢٠١٢م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي للسنة، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ ابريل ٢٠١٢م (ايضاح ١٨)، وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥م.

ب) يمتلك الدكتور/ 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 ١,٩١٠,٤٦٦ ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٣٦٨,٠١١ ريال سعودي)، تظهر حصة الدكتور/ 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 ٣,٠٦٠,٤٢٢ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣,٣٢٤,٥٧٠ ريال سعودي)، كما بلغ بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المستحق مبلغ ١٦٥,٠٠٠ ريال سعودى (٢٠١٤م: ١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي)، ولم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٢ـ 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 صندوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري في النشاط العقاري، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٥م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمـالي ريال سعودي
إيرادات	٢٦٣,٥٥٥,١٣٣	٣,٤٦٠,٤٠٦	-	٢٦٧,٠١٥,٥٣٩
مجمل ربح النشاط	١٢٧,٤١٤,٢١٥	٣,٤٦٠,٤٠٦	-	١٣٠,٨٧٤,٦٢١
صافي ربح السنة	٢,٢٦٣,٦٥٨	٣,٤٦٠,٤٠٦	-	٥,٧٢٤,٠٦٤
الاصول	٤٣٤,٢٦٤,٢٤٩	٣٤٣,٢٣٧,٨١٧	٦٩,١٢٥	٧٧٧,٥٧١,١٩١
المطلوبات	٧٣,٨٨٦,٥٨٩	-	-	٧٣,٨٨٦,٥٨٩

٢٠١٤م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
ايرادات	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	-	٣٤٧,٨٠٢,٩٤١
مجمل ربح النشاط	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	-	١٩٢,٢٦٠,٧٩٧
صافي ربح السنة	٢٠,٧٩٠,٤٦٨	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	-	٧٠,١٤٦,٨٣٣
الاصول	٤١٩,٧٨٣,٨٣٥	٤١١,٨٧٥,٥٠٧	٦٩,١٢٥	٨٣١,٧٢٨,٤٦٧
المطلوبات	٧٣,٤٨٨,٥٤٧	-	-	٧٣,٤٨٨,٥٤٧

٢٣ـ 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 جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٤ـ 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 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 إلى التقلبات في أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٤٨٪ من صافي استثمارات المجموعة المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م هي استثمارات في جمهورية مصر العربية وأن فرق العملة الناتج عن تقييم هذه الاستثمارات يتم إدراجه ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

٢٥ـ 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 فعليا 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، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس اجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢٦ـ الإلتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان بنكى لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودى (٢٠١٤م: ٤,٩١٠,٠٠٠) بشان الفروقات الزكوية (ايضاح ١١).

٢٧ـ ارتباطات إيجار

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

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
خلال سنة واحدة	١٤,١١٩,٥٤٥	١١,٩٨٤,٦١٧
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات	٧٠,٥٩٧,٧٢٥	٧٠,٣٦٥,٣٠٥
	٨٤,٧١٧,٢٧٠	٨٢,٣٤٩,٩٢٢

٢٨ـ أرقام المقارنة

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

٢٩ـ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٦م).