

شركة مجموعة فتحي القابضة  
سابقاً/ شركة أحمد حسن فتحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
سابقاً/ شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
-	من ٦ إلى ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم

جدة في ٢٦ صفر ١٤٣٠ هـ  
الموافق ٢١ فبراير ٢٠٠٩ م

السادة / مساهمي الشركة المحترمين  
شركة مجموعة فتيحي القابضة  
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

### تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة مجموعة فتيحي القابضة - سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بعدل المركز المالي الموحد لشركة مجموعة فتيحي القابضة - سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ونتائج أعمالها، وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب الدكتور فهد زكريا يحيى سلامه  
محاسبون قانونيون

الدكتور فهد زكريا يحيى سلامه  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١١٢)

شركة مجموعة فتيحي القابضة  
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة " أ "

٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨	إيضاح	الاصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الاصول المتداولة
١٥,٠٨٠,٠٦٠	١٣,٩٠٠,٠١٠	٣,ج٢	نقد ونقد مماثل
١٠,١٦٩,١٣٦	٩,٤٧٢,٠٣٥	٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٨٢,٥٠٤,٠٥٣	٣٣٠,٧٠٠,٣٢١	٥,د٢	مخزون - بالصافي
٣٠٧,٧٥٣,٢٤٩	٣٥٤,٠٧٢,٣٦٦		مجموع الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٣٣٤,٢٠٤,٦٩٠	٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢	٦,هـ٢	إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع بالصافي
٨٥,٩٢٠,٦٢٤	٨٠,٩٣١,٩٥٨	٧,و٢	صافي الممتلكات والمعدات
٣٤,٨١٧,٣٣٤	٣٥,٩٥٣,٤٧٧	٨	إنشاءات تحت التنفيذ
١,٨٠٥,٨٤٨	٢,٩٢٦,٢١٤	١٠,ز٢	صافي مصروفات التأسيس
٤٥٦,٧٤٨,٤٩٦	٣٦٥,٥٥٠,٩٢١		مجموع الاصول غير المتداولة
٧٦٤,٥٠١,٧٤٥	٧١٩,٦٢٣,٢٨٧		مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٩٧٣,٩٦٧	١١	مرابحاث إسلامية وتورق
٢٠,١٧٥,٨٥٥	٥٩,١٧٨,٩٦٦	١٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٩٤,٧٧٠	٣,٣٨٧,١٣٣		مصروفات مستحقة
١٢,٣٢٦,٤٠٤	١٧,٦٩٤,٦٠٣	١٣,ح٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٢١,٨٩٧,٠٢٩	١٥١,٢٣٤,٦٦٩		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٥,٨٤٢,٤٩٦	٨,١٦٥,٤٧٤	ط٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥,٨٤٢,٤٩٦	٨,١٦٥,٤٧٤		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٢٧,٧٣٩,٥٢٥	١٥٩,٤٠٠,١٤٣		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٥	علاوة إصدار
٣٣,١١٦,٤٠٠	٣٥,٠٣٤,١٨٦	١٦	إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٤,٥٠٩,٤٢١	٤,٨٤٦,٨٥٤		مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
٢٧٤,٤٣٠	(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	١٧	(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات واصول مالية
٣٤,٥٩٣,٤٧٩	٥١,٧٨٠,٠٥٣		أرباح مبقاه
٦٣٦,٧٦٢,٢٢٠	٥٥٩,٦٦٨,٦٠٤		مجموع حقوق المساهمين
-	٥٥٤,٥٤٠		حقوق الأقلية
٦٣٦,٧٦٢,٢٢٠	٥٦٠,٢٢٣,١٤٤		مجموع حقوق الملكية - قائمة " د "
٧٦٤,٥٠١,٧٤٥	٧١٩,٦٢٣,٢٨٧		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتحي القابضة  
سابقاً / شركة أحمد حسن فتحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحده للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة 'ب'

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٩,٥٦١,٤١٣	١٩٤,٢٦٦,٢٦٥	٢ ي	المبيعات
(٦٨,٧٨٥,٣٨٥)	(١١٠,٩٤٧,٢١٧)		تكلفة المبيعات
٥٠,٧٧٦,٠٢٨	٨٣,٣١٩,٠٤٨		مجمل الربح
١٩,٥٢٢,٠٤٣	٤,٢٧٠,١٠٠	١٨	صافي إيرادات إستثمارات
٧٠,٢٩٨,٠٧١	٨٧,٥٨٩,١٤٨		مجمل ربح النشاط التجاري والاستثماري
			<u>المصروفات :</u>
(٢٥,٩٤٧,٥٨٩)	(٣٣,٥٢٦,١٠٢)	١٩ ك٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,١٧٢,٩٢٩)	(١٥,٧٤٤,٩٢٥)	٢٠ ك٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٣٦٦,١١٩)	(٨,٢٣٧,٣٦٧)		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٣٠,٥٣٤)	(١,٦٧١,٠٣٠)		إطفاء مصاريف التأسيس
(١٦,٥٨٨,٧٦٩)	-	٩	خسائر اعادة تقييم الشهرة
(٦١,٩٠٥,٩٤٠)	(٥٩,١٧٩,٤٢٤)		مجموع المصروفات
٨,٣٩٢,١٣١	٢٨,٤٠٩,٧٢٤		صافي ربح النشاط التجاري والاستثماري
-	٢١,٠٠٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٨٨٠,٢٤٩)	(١٧٠,٣٨٠)	٢١	صافي (مصروفات) إيرادات أخرى
٥,٥١١,٨٨٢	٢٨,٢٦٠,٣٤٤		صافي الدخل قبل مصاريف التمويل والزكاة وحقوق الأقلية
٣١٩,٩١٦	(٣,٩١٧,٣٥٣)	٢٢	صافي (مصروفات) إيرادات تمويلية
٥,٨٣١,٧٩٨	٢٤,٣٤٢,٩٩١		صافي دخل السنة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٥,٠٠٢,١٣٠)	(٥,٣٦٨,١٩٩)	١٣	الزكاة الشرعية
٨٢٩,٦٦٨	١٨,٩٧٤,٧٩٢		صافي دخل السنة قبل حقوق الأقلية
-	٢٠٣,٠٦٨		حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
٨٢٩,٦٦٨	١٩,١٧٧,٨٦٠		صافي الدخل - قائمة 'د'
٠,٠٢	٠,٣٨	٢٣	ربحية المسهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "



شركة مجموعة فتيحي القابضة  
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة " ج "

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢٩,٦٦٨	١٩,١٧٧,٨٦٠	صافي الدخل
		التعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي
		النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٦,٣٦٦,١١٩	٨,٢٣٧,٣٦٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٣٠,٥٣٤	١,٦٧١,٠٣٠	إطفاء مصاريف التأسيس
-	(٢١,٠٠٠)	إستبعاد أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٥٨٨,٧٦٩	-	إستبعاد خسائر إعادة تقييم الشهرة
(٢٣,٩٣٩,٣٤٥)	(١٥,٧٢٧,٤٢٣)	إستبعاد ربح بيع إستثمارات وأصول مالية
١,٧٣٦,٧٧٢	٣٣٧,٤٣٣	فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
٥٣٧,١٥٦	٢,٢٩١,٢٠٦	مكافأة ترك للخدمة المحمل
٩,٤١٦,٥٦٦	١١,٤٥٧,٣٢٣	الانخفاض الدائم في إستثمارات وأصول مالية
(٤٦٢)	(١٦٧,٥٩٣)	فرق احتساب زكاة عن سنوات سابقة مقيد في قائمة الدخل
٥,٠٠٢,١٣٠	٥,٣٦٨,١٩٩	مخصص الزكاة الشرعية
-	(٢٠٣,٠٦٨)	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
(٢,٩٣٧,٨٤٤)	١,٩١٢,٩٣٠	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢٥,٤٤١,٣١١)	(٣٨,٧٦٦,١٤٤)	النقص (الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي
٥,٦٧٥,٧٦١	٢٩,٤٩١,٤١٢	الزيادة في المخزون بالصافي
(٢٩٨,٠١٥)	٤٦٢,٧٥٧	الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧,٢٤٩,٧٥٧)	(٣١٨,١٣٣)	الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة
(٨١٧,٥١٩)	(٢٣٤,٠٢٤)	زكاة مدفوعة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(١٤,٠٠٠,٧٧٨)	٢٤,٨٩٦,٦٣٢	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٤٦,٥٥٨)	(٢,٥٤٢,٩٣٨)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٢,٥٣٩,٠٢٣)	(١,١٣٦,١٤٣)	صافي إضافات انشاءات تحت التنفيذ
(٣٢٤,٥٧١)	(٥١٤,١٧٢)	إضافات مصاريف التأسيس
-	٢١,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٩,٢٤٦,٥٣٤)	(٦,٤٣٢,٩٣٦)	التغير في إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
(٥٣,٢٥٦,٦٨٦)	(١٠,٦٠٥,١٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	٥٥٤,٥٤٠	التغير في حقوق الأقلية
٥٠,٤٢٧,٢٦٠	(١٦,٠٢٦,٠٣٣)	(النقص) الزيادة في مرابحات إسلامية وتورق
٥٠,٤٢٧,٢٦٠	(١٥,٤٧١,٤٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التمويلية
(١٦,٨٣٠,٢٠٤)	(١,١٨٠,٠٥٠)	صافي التغير في رصيد النقد والنقد المماثل
٣١,٩١٠,٢٦٤	١٥,٠٨٠,٠٦٠	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٥,٠٨٠,٠٦٠	١٣,٩٠٠,٠١٠	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية :
	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول من بند علاوة الإصدار إلى بند رأس المال
١٤,٥٣٢,٦٦٠	(٩٦,٥٣٥,٤٠٩)	مجمع (خسائر) مكاسب غير محققة عن إستثمارات وأصول مالية

\* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية \*

شركة مجموعة فتحي القايزة  
سابقاً / شركة أحمد حسن فتحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة " د "

٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	رأس المال :
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول من علاوة الإصدار
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		علاوة إصدار :
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	الرصيد في بداية السنة
-	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحول إلى رأس المال
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	الرصيد في نهاية السنة
		إحتياطي نظامي :
٣٣,٠٣٣,٤٣٣	٣٣,١١٦,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨٢,٩٦٧	١,٩١٧,٧٨٦	المحول من الأرباح
٣٣,١١٦,٤٠٠	٣٥,٠٣٤,١٨٦	الرصيد في نهاية السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
		مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
٢,٧٧٢,٦٤٩	٤,٥٠٩,٤٢١	الرصيد في بداية السنة
١,٧٣٦,٧٧٢	٣٣٧,٤٣٣	الحركة خلال السنة
٤,٥٠٩,٤٢١	٤,٨٤٦,٨٥٤	الرصيد في نهاية السنة
		(خسائر) مكاسب غير محققة عن إستثمارات وأصول مالية
(١٤,٢٥٨,٢٣٠)	٢٧٤,٤٣٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٥٣٢,٦٦٠	(٩٦,٥٣٥,٤٠٩)	الحركة خلال السنة
٢٧٤,٤٣٠	(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مبقاه
٤١,٤٧١,٠٥٢	٣٤,٥٩٣,٤٧٩	الرصيد في بداية السنة
(٧,٣٢٤,٢٧٤)	-	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٢٩,٦٦٨	١٩,١٧٧,٨٦٠	صافي الدخل - قائمة "ب"
(٨٢,٩٦٧)	(١,٩١٧,٧٨٦)	المحول للإحتياطي النظامي
٣٤,٥٩٣,٤٧٩	٥١,٧٨٠,٠٥٣	الرصيد في نهاية السنة
٦٣٦,٧٦٢,٢٢٠	٥٥٩,٦٦٨,٦٠٤	مجموع حقوق المساهمين
-	٥٥٤,٥٤٠	حقوق الأقلية
٦٣٦,٧٦٢,٢٢٠	٥٦٠,٢٢٣,١٤٤	مجموع حقوق الملكية - قائمة " أ "

شركة مجموعة فتيحي القايزة  
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥ م. وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧ م بالموافقة على تحويل شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. هذا وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة مجموعة فتيحي القايزة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٠٨ م وتتمثل 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.

تشمل القوائم المالية المركز الرئيسي في جدة وجميع فروع الشركة التالية :-

- مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة ( مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.



- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥هـ.
- فرع مركز انبوال في جدة (فتحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (فتحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢هـ.

كما تشتمل القوائم المالية أيضاً وعلى أساس التوحيد القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.	%١٠٠	سويسرا	أ- شركة مارينا بي جنيف وفروعها
لا تمارس نشاط.	%١٠٠	لايشتنستين	ب- شركة مارينا بي كريشن أبة جي، فادوس
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والمساحيق - تمارس الشركة حاليا بموجب عقد التأسيس نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والميطرة على تلك الشركات.	%١٠٠ (مباشرة وغير مباشرة)	جدة - المملكة العربية السعودية	أ - شركة صندوق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	%١٠٠ (مباشرة وغير مباشرة)	جدة - المملكة العربية السعودية	ب - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	%٨٠	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

### أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأي التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط (فيما عدا الاستثمارات والأصول المالية التي يتم إظهارها بالقيمة العادلة).

### ب - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المبينه في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحده. وكذلك أيضاً الأرباح والخسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

### ج - النقد والنقد المماثل

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتضمن النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصناديق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام وأرصدة الودائع البنكية ذات تواريخ الاستحقاق التي تقل عن ثلاثة شهور.

### د - المخزون

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

- المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
- المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

### هـ - الاستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:-

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.
- يتم اعتبار التكلفة كقيمة عادلة للاستثمارات والأصول المالية غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

### و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة. ويجري إحتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية باعتماد النسب السنوية التالية:-

مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين	٣% و ٥%
ديكور	١٥%
مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٢,٥% - ٢٥%
حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات	٢٠% - ٢٥%

## ز - مصروفات التأسيس

تمثل مصروفات تأسيس فرع مركز سلطانه التجاري وفرع مركز اتيوال في جدة وفرع مركز رديسي مول بجدة وفرع العليا بالرياض وفروع الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

## ح - الزكاة الشرعية

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

## ط - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم الإستدراك لتعويض ترك الخدمة المترتب على الشركة وفقاً لأنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

## ي - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

## ك - مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية

يتم إثبات مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

## ل- ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية بالريال السعودي. ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. وتظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل. القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملات أجنبية يتم ترجمتها كما يلي :-

• أرصدة الأصول والخصوم وأرصدة التمويل طويل الأجل على أساس سعر الصرف السائد في نهاية السنة المالية.

• أرصدة بنود قائمة الدخل على أساس متوسط سعر الصرف خلال السنة.

تظهر الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملات أجنبية في بند مكاسب (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه ضمن حقوق المساهمين.

## م- الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيمة أصول الشركة فيما عدا المخزون في تاريخ الميزانية بتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على إنخفاض حاد في قيمتها، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

## ن- عقود الإيجار

تصنف العقود التي يحتفظ فيها المؤجر من الناحية الفعلية بجميع مزايا ومخاطر ملكية الموجودات كعقود إيجار تشغيلية. تدرج مبالغ دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.



٣- نقد ونقد مماثل

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد بالصندوق
٥٨,٩٢٠	٤٩,٧٨٠	نقد لدى البنوك
٥,٠٢١,١٤٠	١٣,٨٥٠,٢٣٠	وديعة بنكية (مرايحات إسلامية)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المجموع
١٥,٠٨٠,٠٦٠	١٣,٩٠٠,٠١٠	

٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	عملاء
١,٩٢٦,٤٥٣	١,٧٦٨,٩٨٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣,٦٧٦,٩٣٤	٤,٤٠١,٣١٧	موردين - أرصدة مدينة
٣,٦٩٩,٦٦٠	٢,٢٤٣,٥٩٥	أرصدة مدينة لموظفين
٤٢٥,٤١٠	٤٠٤,٨٩٢	مدينون متنوعون
٣٢٣,٧٩٨	٥٣٧,١٤٩	عائد وديعة بنكية (مرايحات إسلامية) مستحق
٧,٠٠٠	-	تأمينات لدى الغير
١٩١,٩٥٧	٢٩٣,٦٩٣	المجموع
١٠,٢٥١,٢١٢	٩,٦٤٩,٦٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٢,٠٧٦)	(١٧٧,٦٠٠)	الصافي
١٠,١٦٩,١٣٦	٩,٤٧٢,٠٣٥	

٥- مخزون - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٢٣٦,٨٢٤,٩٠٥	٢٨٠,٥٦٦,٢٠٦	بضائع متنوعة
٣٦,١٤١,٤٣٩	٣٩,٣٣٩,٥٤٣	خامات ذهب ومجوهرات
١٠,١٠٧,٥١٧	١١,٣٦٣,٣١١	المجموع
٢٨٣,٠٧٣,٨٦١	٣٣١,٢٦٩,٠٦٠	مخصص هبوط مخزون راكد وبطئ الحركة
(٥٦٩,٨٠٨)	(٥٦٨,٧٣٩)	الصافي
٢٨٢,٥٠٤,٠٥٣	٣٣٠,٧٠٠,٣٢١	



## ٦- استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع - بالصادفي

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٠٠٠,٠٠٠	-
٩٦,٢٧٧,١٤٣	١٠٣,١٦٥,٤٥٧
٨,٥١٨,٨٠٣	٨,٥١٨,٨٠٣
١٠٤,٧٩٥,٩٤٦	١١١,٦٨٤,٢٦٠
٤٩,٤٠٨,٧٤٤	١٣٥,٠٥٥,٠١٢
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٣٣٤,٢٠٤,٦٩٠	٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢

استثمارات في شركات تابعه - ب

حصة في شركات تبلغ نسبة ملكية الشركة فيها ٢٠%

شركة تجارة السلع الكمالية - شركة سعودية - ج

حصة في شركات تبلغ نسبة ملكية الشركة فيها أقل من ٢٠%

المركز الطبي الدولي - شركة سعودية ذات مسئولية محدودة (د)

مستشفى دار الفؤاد - شركة مساهمة مصرية مقله

المجموع

استثمارات وأصول مالية أخرى

مخصص هيوط استثمارات

الصادفي

ب- تتألف الإستثمارات في شركات تابعه مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	نسبة الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة صندوق للإستثمارات القابضة - شركة سعودية. ٩٠%
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري - شركة سعودية. ٩٠%
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المجموع

ج - في السنة السابقة ٢٠٠٧ لم يتم توحيد القوائم المالية للشركتين التابعتين كل من شركة صندوق للإستثمارات القابضة وشركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري حيث كانتا في مرحلة التأسيس وتم توحيدهما في السنة الحالية. كذلك لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعه / شركة السلع الكمالية لأن نسبة ملكية الشركة فيها كانت تساوي ٢٠% وقد تم توحيدها في السنة الحالية لأن نسبة الملكية أصبحت ٨٠%.

د - تتألف حصة الشركة في المركز الطبي الدولي مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠
٣٩,٩٧٦,١٤٣	٤٦,٨٦٤,٤٥٧
٩٦,٢٧٧,١٤٣	١٠٣,١٦٥,٤٥٧

حصة عينية تتمثل في أراضي ومباني

حصة نقدية

المجموع

صفحة القيمة الدفترية	التكلفة											
	2007	2008	الرصيد في نهاية السنة	تغيرات	الإضافات خلال السنة	الخصم خلال السنة	أرصدة مقابل التوحيد (*)	الرصيد في بداية السنة	تحويلات	إستبعادات	الإضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
٣,٤٤٨,٠٣٨	٣,٤٤٧,٤٥٠	٥٦,٥٦٦,٨٤٣	-	٢,٩٣٥,١٢٦	-	٥٣,٤٤٦,٦٨٧	٨٧,٨٢٩,٢١٣	(٧٢,٨٦٣)	-	-	-	٨٧,٨٠٢,٠٧٦
٢,٠٢٠,٦٤٤	١٧,٥٥٦,٢٤٦	٧١,٤٤٦,١٨٧	-	٤,٠٥٠,٣٤٢	٣٢,٢٦١	٦٧,٠٠٦,٦٣٤	٨٨,٧٠٢,٤٣٣	-	-	١,٢٨٦,٠٤٠	١٤٦,٣١٧	٨٧,٢٧٠,٠٧٦
٢,٠٠٣,٧٧	١٦,١٢٤	٤,٢٠٨,١٧٦	-	٣,٩١٣	-	٤,١٦٦,٠٤٤	٤,٣٦٩,٤٢١	-	-	-	-	٤,٣٦٩,٤٢١
١,٥٨,٦٠٣	٥٤٧,٤١٠	٢,٨٥٩,٩٧١	-	٥٦,٧٦٤	-	٢,٨٠٣,٢٠٧	٣,٤٠٧,٣٨١	-	-	٤٤٥,٥٧١	-	٢,٩٦١,٨١٠
٧,٠٠٠	٤٩,٣٢١	١,٠١١,٣٠٩	-	٢,٠٦٨٨	-	١,٠٠٩,٤٤٠	١,٠١٦,٤٤٥	-	-	-	-	١,٠١٦,٤٤٥
١,٣٠٨,٩٦١	١,٣١٧,٧٩٨	١٣,٥٥٨,٦٨٢	-	٤٥٩,٦٥٠	٣٥٦,٧٤١	١٢,٧٤٢,٦٩١	١٤,٨٧٦,٤٨٠	-	-	٣٣,٦١١	٧٩٢,٠٠٩	١٤,٠٥١,٢٦٠
٧٣٣,٠٠٣	٧٧,٠٦٣	٧,٣١٢,٩٤٥	٣٨,٤٨١	٤٩٢,٦٧٨	٧٢,٢٣٣	٦,٧٤٧,٦٣٤	٨,٠٨٣,٤٠٨	-	-	٣٢٥,٠٦٨	٢٦٧,٥٠٣	٧,٤٨٠,٦٣٧
١	٣٩٦,٤٤٣	١,٢٧٧,٨٣١	-	٢٦,٤٣٨	-	١,٣٣٦,٣٩٣	١,٦٧٤,٢٤٤	-	(٨٥,٠٠٠)	٤٢٢,٨٥٠	-	١,٣٣٦,٣٩٤
٢١٤,٦٩٣	١٧,٠٨٨	١,٤٤٨,١٨٣	-	١١٥,٨٢٥	-	١,٨٣٤,٣٥٨	٢,١١٩,٠٨١	-	-	٧٢,٠٣٠	-	٢,٠٤٧,٠٥١
١٦٥,٢٥٥	١٤٥,٦٠٢	٦,٢٢٤,٤٢٠	-	٤٠,٧٢٤	-	٦,١٩٣,٨٩٦	٦,٣٨٠,٢٢٢	-	-	٢١,٠٣١	-	٦,٣٥٩,١٩١
٨٥,٩٢,٠٦٢	٨٠,٩٧٠,٤٣٩	١٧٥,٠٦,٥٠٢	38,481	٨,٢٣٧,٣٦٧	٤٦١,٥٨٥	١٦٤,٤٠٢,٥٥٠	٢٥٥,٩٨٦,٩٤١	(٧٢,٨٦٣)	(٨٥,٠٠٠)	٢,٦١٥,٨٠١	١,٢٠٥,٨٦٩	٢٥٤,٢٢٣,١٧٤

(\*) تتصل تلك الأرصدة في الأرصدة الإحتياطية للفترة التابعة لشركة تجارة السلع التموينية للمحدودة.

٨- إنشاءات تحت التنفيذ

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٧٦,٩١٧	٣٤,٨١٧,٣٣٤	الرصيد في بداية السنة
١٢,٥٣٩,٠٢٣	٢,٢٦٥,٦٥٢	الإضافات خلال السنة
(١٠,٢٩٨,٦٠٦)	(١,١٢٩,٥٠٩)	المحول للممتلكات والمعدات
٣٤,٨١٧,٣٣٤	٣٥,٩٥٣,٤٧٧	الرصيد في نهاية السنة

ب - تمثل الإنشاءات تحت التنفيذ التكاليف المتكبدة لإنشاء مركز تجاري وإداري جديد للشركة يقع بجانب المركز التجاري والإداري الحالي للشركة في جدة ومقام على أرض مملوكة للشركة ولإنشاء فروع أخرى للشركة مقامة على مباني مستأجرة من الغير.

٩- صافي الشهرة :

الشهرة ناتجة عن استثمار الشركة في الشركة التابعة / مارينا بي جنيف وفروعها وقد تم اطفاء رصيد الشهرة المتبقي بالكامل في عام ٢٠٠٧ لوجود دلائل على استمرار ضعف أداء الشركة التابعة.  
يتألف رصيد الشهرة مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	-	التكلفة
(١٣,٩٤٥,٣٦٠)	-	الإطفاء المتراكم
١٦,٥٨٨,٧٦٩	-	القيمة الدفترية
(١٦,٥٨٨,٧٦٩)	-	خسارة اعادة تقييم الشهرة
-	-	الصافي

١٠- صافي مصروفات التأسيس

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٣٦,٩١٠	١١,٤٦١,٤٨١	<u>التكلفة :</u>
-	٣,٢٦٠,٤٥٧	الرصيد في بداية السنة
٣٢٤,٥٧١	٥١٤,١٧٢	أرصدة بداية السنة لشركة السلع الكمالية
١١,٤٦١,٤٨١	١٥,٢٣٦,١١٠	الثمينة المحدودة
		الإضافات
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم :</u>
٨,٨٢٥,٠٩٩	٩,٦٥٥,٦٣٣	الرصيد في بداية السنة
-	٩٨٣,٢٣٣	أرصدة بداية السنة لشركة السلع الكمالية
٨٣٠,٥٣٤	١,٦٧١,٠٣٠	الثمينة المحدودة
٩,٦٥٥,٦٣٣	١٢,٣٠٩,٨٩٦	اطفاء السنة
١,٨٠٥,٨٤٨	٢,٩٢٦,٢١٤	الرصيد في نهاية السنة
		الصافي

### ١١- مرابحات إسلامية وتورق

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على أساس مرابحات إسلامية وتورق، وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات أذنية بكامل قيمة القروض.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي البريطاني
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٧٣,٨٠١	البنك الأهلي التجاري
٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,١٦٦	بنك الرياض
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٩٧٣,٩٦٧	المجموع

### ١٢- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :
١٦,٤٩١,١٦٨	٣٠,٥٤٩,٩٤١	موردون
٩٨٦,٤٢٠	١,١١١,٦٧٦	عملاء بأرصدة دائنة
١,٤٤٧,٦٠٠	٢٦,٢٥٢,٦١٢	دائنون متنوعون
١,٢٥٠,٦٦٧	١,٢٦٤,٧٣٧	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٢٠,١٧٥,٨٥٥	٥٩,١٧٨,٩٦٦	المجموع

### ١٣- مخصص الزكاة الشرعية

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
٧,٢٥٠,٢١٩	١٢,٣٢٦,٤٠٤	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٧,٣٢٣,٨١٢	١٦٧,٥٩٣	رصيد مخصص الزكاة الشرعية لشركة تجارة السلع الكمالية
-	١٥٠,٥٤٠	في بداية السنة
(٧,٢٤٩,٧٥٧)	(٣١٨,١٣٣)	مسدد خلال السنة
٧,٣٢٤,٢٧٤	١٢,٣٢٦,٤٠٤	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
٥,٠٠٢,١٣٠	٥,٣٦٨,١٩٩	مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية
١٢,٣٢٦,٤٠٤	١٧,٦٩٤,٦٠٣	مخصص الزكاة الشرعية كما في نهاية السنة -قائمة " أ "



ب - الوضع الزكوي

- شركة مجموعة فتيحي القابضة :

أنهت شركة مجموعة فتيحي القابضة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م وقامت بتسديد الفروقات الزكوية المستحقة عن تلك هذه السنة بتاريخ لاحق (إيضاح ٢٦). قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٤م و٢٠٠٥م وصدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراضها عن هذه الفروقات وقد وافقت مصلحة الزكاة والدخل على مبلغ ١٧٨,٣١٧ ريال سعودي من هذه الفروقات ولم توافق على مبلغ ٤,٩٢٧,١٤٨ ريال سعودي وبناء عليه طالبت الشركة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وقد قامت الشركة باحتساب مخصص لتلك الفروقات. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧م ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي لهاتين السنتين حتى الآن.

- شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة :

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقدمت إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ولا تزال حسابات هذه السنة تحت الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

- شركة صدوق للإستثمارات القابضة وشركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري لكلا الشركتين:

حيث تم تأسيس الشركتين خلال سنة ٢٠٠٧م فقد حصلنا على شهادات تسجيل والفترة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م تعتبر السنة المالية الأولى لكلا الشركتين.

١٤ - رأس المال

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٢٩/٥/١هـ الموافق ٢٠٠٨/٥/٦م تم زيادة رأس المال من ٣٨٥ مليون ريال سعودي (٣٨,٥ مليون سهماً) إلى ٥٠٠ مليون ريال (٥٠ مليون سهماً) بإصدار ١١,٥ مليون سهماً بقيمة ١١٥ ريال سعودي تم تحويلها من بند علاوة الإصدار وبموجب ذلك تم منح سهم واحد مجاني مقابل كل ٣,٣٤٧٨ سهماً وقد تم الإنتهاء من كافة الإجراءات النظامية الخاصة بذلك.

١٥ - علاوة الإصدار

تتألف علاوة الإصدار الظاهرة في القوائم المالية مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	رصيد أول المدة
-	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : المحول إلى رأس المال
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	الصافي

١٦ - إحتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

١٧- (خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات و اصول مالية

يتألف هذا البند مما يلي :

مكاسب (خسائر) غير محققة	القيمة العادلة	التكلفة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			<u>٢٠٠٨م</u>
(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	١٤٢,٥٧٣,٨١٥	٢٣٨,٨٣٤,٧٩٤	استثمارات و اصول مالية أخرى
-	١٠٣,١٦٥,٤٥٧	١٠٣,١٦٥,٤٥٧	استثمار المركز الطبي الدولي
<u>(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)</u>	<u>٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢</u>	<u>٣٤٢,٠٠٠,٢٥١</u>	المجموع
			<u>٢٠٠٧م</u>
٢٧٤,٤٣٠	٢٣٧,٩٢٧,٥٤٧	٢٣٧,٦٥٣,١١٧	استثمارات و اصول مالية أخرى
-	٩٦,٢٧٧,١٤٣	٩٦,٢٧٧,١٤٣	استثمار المركز الطبي الدولي
<u>٢٧٤,٤٣٠</u>	<u>٣٣٤,٢٠٤,٦٩٠</u>	<u>٣٣٣,٩٣٠,٢٦٠</u>	المجموع

١٨- صافي إيرادات الإستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٩٩,٢٦٤	-	توزيعات و عوائد صكوك سابق
٢٣,٩٣٩,٣٤٥	١٥,٧٢٧,٤٢٣	ارباح بيع استثمارات و اصول مالية
<u>(٩,٤١٦,٥٦٦)</u>	<u>(١١,٤٥٧,٣٢٣)</u>	الانخفاض الدائم في استثمارات و اصول مالية
<u>١٩,٥٢٢,٠٤٣</u>	<u>٤,٢٧٠,١٠٠</u>	الصافي

١٩- مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٦٩,٦٥٢	١٤,٩٥٧,٩٧٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٤,٨٢٤,٣٢٢	٦,٨٦٣,١١١	دعاية و اعلان ومصاريف تسويقية
١,١٩٨,٠٥٩	٦٢٩,٤٤٤	علب مجوهرات
١,٧٤٦,١٤٠	١١٦,٣٠٩	كوبونات وهدايا مهرجان
١,٠٧٥,٤٢٥	١٣٠٩,٣٤٩	كهرباء ومياه
٢,٧٧٧,٠٢١	٥,١٧٣,٧٩٣	ايجارات
١٨٧,٦٧١	٢٠٣,٨١٠	بريد وهاتف
٥٢٩,٣٤٣	١,٠٩٨,٣٨٢	مواد ومهمات متنوعة
١٩٧,٤١١	٣٩٢,٣١٠	صيانة واصلاح
٥٠٦,٤٢١	٥٠٩,٤٢٣	تأمين
٤٤,٢٦٨	٦,٥٤٨	علاقات عامة واستقبال
٤٠,٣٩٦	٤١,٠٣٥	قرطاسية ومطبوعات
٢١٠,٣١٦	١٦٢,١٤١	نقل وانتقالات عامة
٦٩٧,٧٤٢	٥١١,٤٧٨	أتعاب مهنية
٢٥٥,٥٤٦	٤٠٤,١٨٨	هدايا
٢١,٥٤٠	٨٣,٩٩٣	رسوم وغرامات
-	٧٢,٣٨٨	ديون معدومة
٣٦٦,٣١٦	٩٩٠,٤٢٤	أخرى
٢٥,٩٤٧,٥٨٩	٣٣,٥٢٦,١٠٢	المجموع

٢٠- مصاريف إدارية و عمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٥٠٨,٦٧٧	١١,٧٠٦,٤٧٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦٧,١٢٨	٢٠٥,٣٧٧	دعاية و اعلان ومصاريف تسويقية
١٦٧,٦٨٦	٢١٧,١٨٣	كهرباء ومياه
٤٩,٧٢٢	١٣٩,٣٠٠	ايجارات
٧٤,١٤٨	٩٠,٦١١	بريد وهاتف
٧٨,٤١٢	٢٣٨,٦٤٣	مواد ومهمات متنوعة
٨١,٥٩٣	٩١,٩٦١	صيانة واصلاح
١٥,٠٣٧	٥٨,٤٥٠	تأمين
٤,٤٥٣	٣٥٠	علاقات عامة واستقبال
٢٢,٩٥٧	٣٤,٢١٢	قرطاسية ومطبوعات
٤٧,٣٩٧	٢٤٨,٣٠٦	نقل وانتقالات ومهام عمل
٣٥٨,٣١٩	٢٦٧,٢٢٩	أتعاب مهنية واستشارات
٨٠,٤٣٢	١١٠,٩٣٤	هدايا
١٣٥,٠٦٧	٦٤٦,٨٧٥	تبرعات
٣٠٦,٥٨٩	١,٤٢٦,٧٩٤	رسوم وغرامات
١٧٥,٣١٢	٢٦٢,٢٢٨	أخرى
١٢,١٧٢,٩٢٩	١٥,٧٤٤,٩٢٥	المجموع

٢١ - صافي (مصرفات) إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(١٩٥,٩٣٨)	مصرفات أخرى
-	٢٥,٥٥٨	إيرادات أخرى
(٢,٨٨٠,٢٤٩)	-	مصاريف إعادة الهيكلة
(٢,٨٨٠,٢٤٩)	(١٧٠,٣٨٠)	الصافي

تتمثل مصاريف إعادة الهيكلة في سنة ٢٠٠٧م في أتعاب استشارات مالية وتدريب ومصاريف أخرى تتعلق بإعادة هيكلة الشركة وتنظيم فروعها.

٢٢ - صافي (مصرفات) إيرادات تمويلية

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٧١,٩٤٨	٤٥٢,٦٣٧	إيرادات وديعة بنكية (مراحة اسلامية)
(١,٣٥٢,٠٣٢)	(٤,٣٦٩,٩٩٠)	مصاريف تمويلية
٣١٩,٩١٦	(٣,٩١٧,٣٥٣)	الصافي

٢٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة صافي الربح على عدد ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

٢٤ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل العلاقة مع الاطراف ذات العلاقة فيما يلي :-

يمتلك المهندس محمد أحمد حسن فتحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعه / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما يتقاضاه من رواتب ومزايا أخرى من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ٥٤٥,٠٠٠ ريال سعودي.

إن مدير عام الشركة المستثمر فيها/ المركز الطبي الدولي (لاحظ ايضاح ٦) هو قريب من الدرجة الأولى لرئيس مجلس إدارة شركة مجموعة فتحي القابضة وعضو في مجلس إدارتها.



## ٢٥ - قطاعات الشركة

إن أنشطة الشركة الأم ( شركة مجموعة فتيحي القابضة ) والشركات التابعة كل من / شركة مارينا بي جنيف وشركة مارينا بي كريشين ايه جي فادوس وشركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات. وشركة صدوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية وشركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري وتتألف قطاعات الشركة مما يلي :-

النشاط				
النشاط التجاري	الاستثماري	النشاط العقاري	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٨
١٩٤,٢٦٦,٢٦٥	٤,٢٧٠,١٠٠	-	١٩٨,٥٣٦,٣٦٥	إيرادات
٨٣,٣١٩,٠٤٨	٤,٢٧٠,١٠٠	-	٨٧,٥٨٩,١٤٨	مجمد الربح
١٧,٥٥٥,١٨٣	٣,٩٥٦,٦٩٦	(٢,٢٨٠,١٠٣)	١٩,١٧٧,٨٦٠	صافي دخل (خسارة) السنة
٤٥٩,٥٣٨,٦٢٥	٢٦٠,٠١٥,٥٣٧	٦٩,١٢٥	٧١٩,٦٢٣,٢٨٧	الأصول
١٣٥,١٣٨,٩٦٢	٢١,٩٨١,٩٥٣	٢,٢٧٩,٢٢٨	١٥٩,٤٠٠,١٤٣	الخصوم

النشاط			
النشاط التجاري	الاستثماري	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٧
١١٩,٥٦١,٤١٣	١٩,٥٢٢,٠٤٣	١٣٩,٠٨٣,٤٥٦	إيرادات
٥٠,٧٧٦,٠٢٨	١٩,٥٢٢,٠٤٣	٧٠,٢٩٨,٠٧١	مجمد الربح
(١٨,٦٩٢,٣٧٥)	١٩,٥٢٢,٠٤٣	٨٢٩,٦٦٨	صافي دخل (خسارة) السنة
٤٣٠,٢٩٧,٠٥٦	٣٣٤,٢٠٤,٦٩٠	٧٦٤,٥٠١,٧٤٦	الأصول
١٢٧,٧٣٩,٥٢٥	-	١٢٧,٧٣٩,٥٢٥	الخصوم

## ٢٦ - الأحداث اللاحقة

قامت مصلحة الزكاة والدخل بالفترة اللاحقة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٩م بتحصيل قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢,٣٩٧,١٢٥ ريال سعودي سداداً لفروقات زكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م ( إيضاح ١٣ ب ).

## ٢٧ - الأدوات المالية

### أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الودائع، الذمم المدينة والدائنة والاستثمارات تقارب قيمتها العادلة، وتبين الايضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبين السياسات المحاسبية في الايضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

### ب - مخاطر الائتمان

تحفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان جيد.

### ج - مخاطر السعر

#### - مخاطرة سعر السوق :

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما في تاريخ القوائم المالية تتمثل في الاستثمارات. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

#### - مخاطرة تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في سعر العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي تعتبر متدنية نظراً لثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملة لباقي العملات فقد تم معالجتها في البيانات المالية.

#### - مخاطر سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية الظاهرة في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية والتي تحمل مخاطر متدنية حيث إنها ممنوحة للشركة على أساس مباحات إسلامية.

### ٢٨ - عام

- أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة للعام السابق لتتلائم مع عرض أرقام القوائم المالية للسنة الحالية.
- ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.