


شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

رئيس مجلس الإدارة


محمد بن عبد الله
٢٠١٨/١٢/٠٥

مدير عام الإدارة المالية


ياسر بن عبد الحميد



شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

قائمة	صفحة	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
-	من ٦ إلى ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- ١ -

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترم

السادة / مساهمي الشركة
شركة مجموعة فتيحي القابضة
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 (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م 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 (٢٥) 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 بعنل المركز المالي الموحد لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

د. فهد زكريا يحيى سلامة

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص ١١٢



جدة في : ١٤٣١/٠٣/٠٨ هـ

الموافق : ٢٠١٠/٠٢/٢٢ م

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة " أ "

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الإصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الإصول المتداولة
١٣,٩٠٠,٠١٠	٩,٧١٧,٥٤٦	٢,ج٢	نقد ونقد مماثل
٩,٤٧٢,٠٣٥	١١,٤٥٥,٥٦٨	٤	نم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٣٣٠,٧٠٠,٣٢١	٣١٨,٦٥١,٢١٨	٥,د٢	مخزون - بالصافي
٣٥٤,٠٧٢,٣٦٦	٣٣٩,٨٢٤,٣٣٢		مجموع الاصول المتداولة
			الإصول غير المتداولة
٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢	٢٧٨,٣٨٤,٠٠٤	٦,هـ٢	إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٨٠,٩٣١,٩٥٨	٧٣,٠٧٦,٩٨٣	٧,و٢	صافي الممتلكات والمعدات
٣٥,٩٥٣,٤٧٧	٣٦,٢١٠,١٣٣	٨	إنشاءات تحت التنفيذ
٢,٩٢٦,٢١٤	٣,٨٣٩,٦٦٧	٩,ز٢	صافي مصروفات التأسيس
٣٦٥,٥٥٠,٩٢١	٣٩١,٥١٠,٧٨٧		مجموع الاصول غير المتداولة
٧١٩,٦٢٣,٢٨٧	٧٣١,٣٣٥,١١٩		مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٧٠,٩٧٣,٩٦٧	٥٤,٩٧٤,١٤٧	١٠	مرابحاث إسلامية وتورق
٥٩,١٧٨,٩٦٦	٢٩,٩٧٦,٤٢٩	١١	نم وأرصدة دائنة أخرى
٣,٣٨٧,١٣٣	٢,١٢١,٩٥١		مصروفات مستحقة
١٧,٦٩٤,٦٠٣	١٨,٠٣٠,٢٤٨	١٢,ح٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٥١,٢٣٤,٦٦٩	١٠٥,١٠٢,٧٧٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٨,١٦٥,٤٧٤	٩,٧٣٩,٤١٥	ط٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨,١٦٥,٤٧٤	٩,٧٣٩,٤١٥		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٥٩,٤٠٠,١٤٣	١١٤,٨٤٢,١٩٠		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٤٩,٣٠٢,٦٧٦	٥٠,٣٣٤,٠٤٥	١٤	إحتياطي نظامي وعلاوة إصدار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٤,٨٤٦,٨٥٤	٥,٧٩٤,٦٣٩		مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	٦	خسائر غير محققة عن استثمارات واصول مالية
٥١,٧٨٠,٠٥٣	٦٠,١٦٢,٣٧٥		أرباح مبقاه - قائمة "د"
٥٥٩,٦٦٨,٦٠٤	٦١٦,٠٨٧,٧٧٠		مجموع حقوق المساهمين
٥٥٤,٥٤٠	٤٠٥,١٥٩	١٥	حقوق الأقلية
٥٦٠,٢٢٣,١٤٤	٦١٦,٤٩٢,٩٢٩		مجموع حقوق الملكية - قائمة "د"
٧١٩,٦٢٣,٢٨٧	٧٣١,٣٣٥,١١٩		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتححي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة 'ب'

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩٤,٢٦٦,٢٦٥	١٥٣,٢٩٤,٦١٥	٢ ي	المبيعات
(١١٠,٩٤٧,٢١٧)	(٨٤,١٨٤,٩٢٧)		تكلفة المبيعات
٨٣,٣١٩,٠٤٨	٦٩,١٠٩,٦٨٨		مجمّل ربح المبيعات
٤,٢٧٠,١٠٠	٦,٨٢٠,٣٥٩	١٦	صافي إيرادات إستثمارات
٨٧,٥٨٩,١٤٨	٧٥,٩٣٠,٠٤٧		مجمّل ربح العمليات الرئيسيّة
			المصروفات :
(٣٣,٠١٤,٩٢٤)	(٣١,١٩٥,٣٢٤)	١٧ ، ك٢	مصروفات بيع وتوزيع
(١٦,٢٥٦,١٠٣)	(١٤,٩٩٣,٢٣٠)	١٨ ، ك٢	مصروفات إدارية وعضوية
(٨,٢٣٧,٣٦٧)	(٨,٤٦٩,٦٧٤)		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٦٧١,٠٣٠)	(٧٧٩,٧٨١)		إطفاء مصروفات التأسيس
(٥٩,١٧٩,٤٢٤)	(٥٥,٤٣٨,٠٠٩)		مجموع المصروفات
٢٨,٤٠٩,٧٢٤	٢٠,٤٩٢,٠٣٨		صافي الربح من العمليات الرئيسيّة
٢١,٠٠٠	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٧٨٧)	(٣٢٥,٠٩٠)	١٩	صافي (مصروفات) إيرادات أخرى
(٣,٩١٧,٣٥٣)	(٣,٤٥٩,٨٨٢)	٢٠	صافي (مصروفات) إيرادات تمويلية
٢٤,٥١٠,٥٨٤	١٦,٧٠٧,٠٦٦		ربح السنة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٥,٣٦٨,١٩٩)	(٦,٤٢١,١٢٥)	١٢	الزكاة الشرعية
(١٦٧,٥٩٣)	(١٢١,٦٣١)		فروقات زكوية عن سنوات سابقة
١٨,٩٧٤,٧٩٢	١٠,١٦٤,٣١٠		ربح السنة قبل حقوق الأقلية
٢٠٣,٠٦٨	١٤٩,٣٨١		حقوق الأقلية - خسارة
١٩,١٧٧,٨٦٠	١٠,٣١٣,٦٩١		صافي ربح السنة - قائمة 'د'
٠,٣٨	٠,٢١	٢١	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة " ج "

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,١٧٧,٨٦٠	١٠,٣١٣,٦٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي
		النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٨,٢٣٧,٣٦٧	٨,٤٦٩,٦٧٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٦٧١,٠٣٠	٧٧٩,٧٨١	إطفاء مصروفات تأسيس
(٢١,٠٠٠)	-	استبعاد أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٣٧,٤٣٣	٩٤٧,٧٨٤	فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
١١,٤٥٧,٣٢٣	-	الانخفاض الدائم في استثمارات وأصول مالية
(١٥,٧٢٧,٤٢٣)	٧,٦٢٩,٦٠٥	استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات وأصول مالية
٢,٢٩١,٢٠٦	٢,٠٥٣,٦٥٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة المحمل
(٢٠٣,٠٦٨)	(١٤٩,٣٨١)	التغير في حقوق الأقلية
١٦٧,٥٩٣	١٢١,٦٣١	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٥,٣٦٨,١٩٩	٦,٤٢١,١٢٥	مخصص الزكاة الشرعية المحمل
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١,٩١٢,٩٣٠	(١,٩٨٣,٥٣٣)	(الزيادة) النقص في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٨,٧٦٦,١٤٤)	١٢,٠٤٩,١٠٣	النقص (الزيادة) في المخزون
٢٩,٤٩١,٤١٢	(٢٩,٢٠٢,٥٣٧)	(النقص) (الزيادة) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٦٢,٧٥٧	(١,٢٦٥,١٨٢)	(النقص) (الزيادة) في مصروفات مستحقة
(٢٣٤,٠٢٤)	(٤٧٩,٧١١)	مخصص مكافأة ترك خدمة مدفوع
(٣١٨,١٣٣)	(٦,٢٠٧,١١١)	الزكاة الشرعية المدفوعة
(٧٣,٥٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٢٥,٢٣١,٨١٨	٨,٥٩٨,٥٩١	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٤٢,٩٣٨)	(٦١٤,٦٩٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٥١٤,١٧٢)	(١,٦٩٣,٢٣٤)	إضافات مصاريف تأسيس
(١,١٣٦,١٤٣)	(٢٥٦,٦٥٦)	صافي إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
٢١,٠٠٠	-	منحولات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٧٦٨,١٢٢)	٥,٧٨٣,٣٥٤	صافي التغير في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
(١٠,٩٤٠,٣٧٥)	٣,٢١٨,٧٦٥	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٥٤,٥٤٠	-	التغير في حقوق الأقلية - دمج شركات تابعة
(١٦,٠٢٦,٠٣٣)	(١٥,٩٩٩,٨٢٠)	النقص في مباحات إسلامية وتورق
(١٥,٤٧١,٤٩٣)	(١٥,٩٩٩,٨٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والنقد المعائل
(١,١٨٠,٠٥٠)	(٤,١٨٢,٤٦٤)	النقد والنقد المعائل في بداية السنة
١٥,٠٨٠,٠٦٠	١٣,٩٠٠,٠١٠	النقد والنقد المعائل في نهاية السنة
١٣,٩٠٠,٠١٠	٩,٧١٧,٥٤٦	معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من بند علاوة الإصدار إلى بند رأس المال
(٩٦,٥٣٥,٤١٠)	٤٦,٠٥٧,٦٩٠	مجمع أرباح (خسائر) غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة "د"

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	رأس المال :
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من علاوة الإصدار
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		علاوة إصدار :
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	الرصيد في بداية السنة
(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	المحول إلى رأس المال
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	الرصيد في نهاية السنة
		إحتياطي نظامي :
٣٣,١١٦,٤٠٠	٣٥,٠٣٤,١٨٦	الرصيد في بداية السنة
١,٩١٧,٧٨٦	١,٠٣١,٣٦٩	المحول من الأرباح
٣٥,٠٣٤,١٨٦	٣٦,٠٦٥,٥٥٥	الرصيد في نهاية السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
		مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
٤,٥٠٩,٤٢١	٤,٨٤٦,٨٥٤	الرصيد في بداية السنة
٣٣٧,٤٣٣	٩٤٧,٧٨٥	الحركة خلال السنة
٤,٨٤٦,٨٥٤	٥,٧٩٤,٦٣٩	الرصيد في نهاية السنة
		(خسائر) مكاسب غير محققة عن إستثمارات وأصول مالية
٢٧٤,٤٣٠	(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	الرصيد في بداية السنة
(٩٦,٥٣٥,٤٠٩)	٤٦,٠٥٧,٦٩٠	الحركة خلال السنة
(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مبقاه
٣٤,٥٩٣,٤٧٩	٥١,٧٨٠,٠٥٣	الرصيد في بداية السنة
(٧٣,٥٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩,١٧٧,٨٦٠	١٠,٣١٣,٦٩١	صافي ربح السنة - قائمة "ب"
(١,٩١٧,٧٨٦)	(١,٠٣١,٣٦٩)	المحول للإحتياطي النظامي
٥١,٧٨٠,٠٥٣	٦٠,١٦٢,٣٧٥	الرصيد في نهاية السنة
٥٥٩,٦٦٨,٦٠٤	٦١٦,٠٨٧,٧٧٠	مجموع حقوق المساهمين
٥٥٤,٥٤٠	٤٠٥,١٥٩	حقوق الأقلية
٥٦٠,٢٢٣,١٤٤	٦١٦,٤٩٢,٩٢٩	مجموع حقوق الملكية - قائمة "أ"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضة
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 ١٤١٢/٨/٢هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥م. وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧م 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 القابضة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٠٨م 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 ١٤١٢/٨/٢هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥هـ.

- فرع مركز انبوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٥/١٠/١٤٢٨هـ.

- فرع مركز رد سي مول في جدة (فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ٢/٨/١٤٢٩هـ.

كما تشتمل القوائم المالية ايضاً وعلى أساس التوحيد القوائم المالية للشركات التابعة التاليه :

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.	١٠٠%	سويسرا	أ- شركة مارينا بي جنيف
لا تمارس نشاط.	١٠٠%	لايشتنستين	ب- شركة مارينا بي كرييشن أية جي، فادوس
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات - تمارس الشركة حالياً بموجب عقد التأسيس نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	١٠٠% (مباشرة وغير مباشرة)	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة صدوق العالمية للاستثمارات الفايزة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	١٠٠% (مباشرة وغير مباشرة)	جدة - المملكة العربية السعودية	د - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	٨٠%	جدة - المملكة العربية السعودية	هـ - 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 الإستثمارات والأصول المالية التي يتم إظهارها بالقيمة العادلة).

ب - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المبيته في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم عند إعداد القوائم المالية إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعة الموحده وكذلك أيضاً الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات الداخلية في المجموعة.

ج - النقد والنقد المعامل

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتضمن النقد والنقد المعامل من أرصدة النقد في الصناديق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام.

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 والأصول المالية المتاحة 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 والتي لا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتركم 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%
حاسبات، وسائل نقل، معدات وألات، عدد وأدوات	٢٠% - ٢٥%

ز - مصروفات التأسيس

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

ح - الزكاة الشرعية

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إفراد 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 بعملة 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 بعملة أجنبية في بند مكاسب (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه ضمن حقوق المساهمين.

م- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم مراجعة قيم أصول الشركة غير المتداولة في تاريخ الميزانية وتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض حاد في قيمتها، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة 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 :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد بالصندوق
١٠٥,١٠٥	٦١٨,٨٨٢	نقد لدى البنوك
١٣,٧٩٤,٩٠٥	٩,٠٩٨,٦٦٤	المجموع
١٣,٩٠٠,٠١٠	٩,٧١٧,٥٤٦	

٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	علاء
١,٧٦٨,٩٨٩	٧٠٤,٠٩٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٤٠١,٣١٧	٦,٨٩٨,٨٤٢	موردين - أرصدة مدينة
٢,٢٤٣,٥٩٥	١,٧٧٦,٥٠٠	أرصدة موظفين مدينة
٤٠٤,٨٩٢	٤٤٣,٣٩٦	مديون متنوعون
٥٣٧,١٤٩	١,٥٦٧,٦٢٠	تأمينات لدى الغير
٢٩٣,٦٩٣	٢٤٢,٧١٤	المجموع
٩,٦٤٩,٦٣٥	١١,٦٣٣,١٦٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٧,٦٠٠)	(١٧٧,٦٠٠)	الصافي
٩,٤٧٢,٠٣٥	١١,٤٥٥,٥٦٨	

٥- مخزون - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٢٨٠,٥٦٦,٢٠٦	٢٦٩,٩٨٠,٤٩٦	بضائع متنوعة
٣٩,٣٣٩,٥٤٣	٣٨,٠٥٥,٧٧٧	خامات ذهب ومجوهرات
١١,٣٦٣,٣١١	١٠,٨٩٣,٤٣٤	المجموع
٣٣١,٢٦٩,٠٦٠	٣١٨,٩٢٩,٧٠٧	مخصص مخزون بطئ الحركة
(٥٦٨,٧٣٩)	(٢٧٨,٤٨٩)	الصافي
٣٣٠,٧٠٠,٣٢١	٣١٨,٦٥١,٢١٨	

يتألف هذا الفئة مما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩					القوة
	ربح (خسارة)	غير متعلق	صافي التكلفة	مخصص خسارة	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	القوة
١٠٣,١٦٥,٤٥٧	١١٨,٤٢٠,٨٨٦	-	١١٨,٤٢٠,٨٨٦	-	١١٨,٤٢٠,٨٨٦	العملة العربية السعودية
٨,٥١٨,٨٠٣	٨,٩٦٨,٠١٠	٣٧٤,٤٣١	٨,٦٩٣,٥٧٩	-	٨,٦٩٣,٥٧٩	جمهورية مصر العربية
-	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	العملة العربية السعودية
٢,٦١٠,٠٠٠	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	العملة العربية السعودية
٣,٣٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	العملة العربية السعودية
٢٦,٨٥٩,١٢٨	٣٠,٢٠٠,٠٠٠	(١,٩٨٥,١٩٤)	٣٢,١٨٥,١٩٤	-	٣٢,١٨٥,١٩٤	العملة العربية السعودية
٤,٩٢٥,٠٦٣	٤,٩٢٥,٠٦٣	-	٤,٩٢٥,٠٦٣	-	٤,٩٢٥,٠٦٣	الاوراق المتداولة
٩,٤٧٣,٨٠٠	٩,٤٧٣,٨٠٠	-	٩,٤٧٣,٨٠٠	-	٩,٤٧٣,٨٠٠	الاوراق المتداولة
٤١,١٠٩	-	-	-	-	-	جمهورية مصر العربية
٥١,٧٤٧,٥٣٨	٨٣,٨٠٧,٤١١	(١٩,١٢٣,٦٠٨)	١٠٢,٤٩٣,٠٠١٩	-	١٠٢,٤٩٣,٠٠١٩	جمهورية مصر العربية
١٧,٨٣٨,٢٠٤	٢٢,٥٨٨,٨٣٤	(٢٩,٣٦٩,٩١٨)	٥١,٩٥٨,٧٥٢	-	٥١,٩٥٨,٧٥٢	جمهورية مصر العربية
١١,١٥١,١٧٠	-	-	-	-	-	جمهورية مصر العربية
١,٠١٩,٠٠٣	-	-	-	-	-	جمهورية مصر العربية
٢٤٥,٧٢٩,٢٧٢	٢٧٨,٣٨٤,٠٠٤	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	٢٢٨,٥٨٧,٢٩٣	(١,١٠٠,٠٠٠)	٢٢٩,٦٨٧,٢٩٣	المجموع

٢- يتألف الاستثمار في المركز المالي الدولي مما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩,٣٠١,٠٠٠	٥٩,٣٠١,٠٠٠
٤٦,٨٦٤,٤٥٧	٢٢,١١٩,٨٨٦
١٠٣,١٦٥,٤٥٧	١١٨,٤٢٠,٨٨٦

حصة عميلة التطول في ارامكو ومجلس

حصة امنية

المجموع

يتألف هذا البند مما يلي :-

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك			التكلفة		
	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م	استهلاك عام ٢٠٠٩ م	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ م	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م	الإضافات	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ م
٢٠٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٠٩ ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
٣١,٤٧٢,٤٠٠	٢٨,٥٢٤,٥٣٢	٥٩,٣٠٤,٦٨١	٢,٩٤٧,٨٦٨	٥٦,٣٥٦,٨١٣	٨٧,٨٢٩,٢١٣	٨٧,٨٢٩,٢١٣
١٧,٥٥٦,٤٤٥	١٣,٥٤٣,٦٠٨	٧٥,٣٦٠,٦٢٤	٤,١٧٦,١٨١	٧١,١٨٤,٤٤٣	٨٨,٩٠٤,٢٣٢	١٦٣,٥٤٤
١٦١,٤٤٥	١٢٢,١١٣	٤,٢٤٧,٣٠٨	٣٩,١٣٢	٤,٢٠٨,١٧٦	٤,٣٦٩,٤٢١	-
٥٤٧,٣٦٦	٥٩٥,٨٦٦	٣,٠٣٦,٠٨٧	١٧٥,٦٥٠	٢,٨٦٠,٥٤٣	٣,٦٣١,٩٥٣	٣٢٤,١٥٠
٤٩,٣٢١	٥١,٠٩١	١٠,٠١٣٦,٢٢٤	٢٣,١٣٠	١٠,٠١٣٠,٠٩٤	١٠,٠١٨٧,٣١٥	٣٤,٩٠٠
١,٣١٧,٧٩٨	٩١١,١٩٥	١٤,٠٠١,٩٤٧	٤٤٣,١٣٠	١٣,٥٥٨,٨١٧	١٤,٩١٣,١٤٢	٣٦,٥٢٧
٧٣١,٨٧٤	٤٥٣,٥٩٨	٧,٧٧٢,٤٦٢	٤١٧,٥٥٤	٧,٣٥٤,٩٠٨	٨,٣٢٦,٠٦٠	١٣٩,٣٥٨
٣٩٦,٤٤٣	٣٢٠,٢٩٥	١,٣٥٣,٩٤٩	٧٦,١١٨	١,٢٧٧,٨٣١	١,٦٧٤,٢٤٤	-
١٧٧,١٢٢	٨١,٢٩٨	٢,٠٠٦٣,٣٨٢	١٢٢,٠٤٤	١,٩٤١,٣٣٨	٢,١٤٤,٦٨٠	٢٦,٣٢٠
١٣٩,٤١١	٩٠,٥٤٤	٦,٢٨٩,٦٧٨	٤٨,٨٦٧	٦,٢٤٠,٨١١	٦,٣٨٠,٢٢٢	-
٨٠,٩٣١,٩٥٨	٧٣,٠٧٦,٩٨٣	١٨٣,٥٦٦,٤٤٢	٨,٤٦٩,٦٧٤	١٧٥,٠٩٦,٦٦٨	٢٥٦,٦٤٣,٣٢٥	٦١٤,٦٩٩
						٢٥٦,٠٢٨,٦٢٦
						المجموع

أرضي

مباني

ديكور

مصاطب

أجهزة رقابية

أجهزة تكثيف

أثاث

حاسب آلي

وسائل نقل

آلات

عدد وأنوات

٨- إنشاءات تحت التنفيذ
أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٨١٧,٣٣٤	٣٥,٩٥٣,٤٧٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٦٥,٦٥٢	٥٢٢,٧٦٨	الإضافات خلال السنة
(١,١٢٩,٥٠٩)	(٢٦٦,١١٢)	المحول للممتلكات والمعدات
٣٥,٩٥٣,٤٧٧	٣٦,٢١٠,١٣٣	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 مصروفات التأسيس
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٤٦١,٤٨١	١٥,٢٣٦,١١٠	<u>التكلفة :</u>
٣,٢٦٠,٤٥٧	-	الرصيد في بداية السنة
٥١٤,١٧٢	١,٦٩٣,٢٣٤	أرصدة بداية السنة لشركة السلع الكمالية
١٥,٢٣٦,١١٠	١٦,٩٢٩,٣٤٤	التمينة المحدودة
		الإضافات
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم :</u>
٩,٦٥٥,٦٣٣	١٢,٣٠٩,٨٩٦	الرصيد في بداية السنة
٩٨٣,٢٣٣	-	أرصدة بداية السنة لشركة السلع الكمالية
١,٦٧١,٠٣٠	٧٧٩,٧٨١	التمينة المحدودة
١٢,٣٠٩,٨٩٦	١٣,٠٨٩,٦٧٧	اطفاء السنة
٢,٩٢٦,٢١٤	٣,٨٣٩,٦٦٧	الرصيد في نهاية السنة
		الصافي

١٠- مرايحات إسلامية وتورق

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	يتألف هذا البند مما يلي :
٢١,٩٧٣,٨٠١	٢١,٩٨٣,٠٠٠	البنك السعودي البريطاني
٢٩,٠٠٠,١٦٦	٣٠,٩٩١,١٤٧	البنك الأهلي التجاري
٧٠,٩٧٣,٩٦٧	٥٤,٩٧٤,١٤٧	بنك الرياض
		المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	١١- ذمم وأرصدة دائنة أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :
٣٠,٥٤٩,٩٤١	١٧,٩١٥,٦٦٧	موردون
١,١١١,٦٧٦	٢,٥٢٩,٧٥٥	علاء بأرصدة دائنة
٢٦,٢٥٢,٦١٢	٨,٤٥٦,٦٣٢	دائنون متنوعون
١,٢٦٤,٧٣٧	١,٠٧٤,٣٧٥	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٥٩,١٧٨,٩٦٦	٢٩,٩٧٦,٤٢٩	المجموع

١٢- مخصص الزكاة الشرعية

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٣٢٦,٤٠٤	١٧,٦٩٤,٦٠٣	رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في بداية السنة
١٦٧,٥٩٣	١٢١,٦٣١	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
	-	رصيد مخصص الزكاة الشرعية لشركة تجارة السلع الكمالية
١٥٠,٥٤٠		في بداية السنة
(٣١٨,١٣٣)	(٦,٢٠٧,١١١)	مسدد خلال السنة
١٢,٣٢٦,٤٠٤	١١,٦٠٩,١٢٣	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
٥,٣٦٨,١٩٩	٦,٤٢١,١٢٥	مخصص الزكاة الشرعية التقديرية للسنة الحالية
١٧,٦٩٤,٦٠٣	١٨,٠٣٠,٢٤٨	رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في نهاية السنة - قائمة " أ "

ب - الوضع الزكوي

- شركة مجموعة فتيحي القابضة :

انتهت شركة مجموعة فتيحي القابضة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م و ٢٠٠٥م 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 والتي أكدت وجهة نظر المصلحة، وقد قامت الشركة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاستئناف الزكوية الضريبية . ولا يزال تحت النظر لدى هذه اللجنة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م ولا تزال تحت الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

- الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة :

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وحصلت على الربط النهائي عن هذه السنة.

- الشركات التابعة / شركة صدوق للإستثمارات القابضة وشركة مدمك الخليجية للإستثمار العقاري:

تم تسجيل الشركتين لدى مصلحة الزكاة والدخل وتم الحصول على شهادات التسجيل اللازمة. تم ادراج الشركتين

المذكورتين ضمن الاقرار الزكوي الموحد للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م .

١٣ - رأس المال

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١/٥/١٤٢٩هـ الموافق ٦/٥/٢٠٠٨م 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 وفي سنة ٢٠٠٩ لم تحدث أي تعديلات على رأس المال.

١٤ - احتياطي نظامي وعلاوة إصدار

أ- يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٠٣٤,١٨٦	٣٦,٠٦٥,٥٥٥	احتياطي نظامي (١٤ب)
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار (١٤ج)
٤٩,٣٠٢,٦٧٦	٥٠,٣٣٤,٠٤٥	المجموع

ب- 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 العامة العادية وقف التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

ج- تتألف علاوة الإصدار مما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	رصيد أول المدة
(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً : المحول إلى رأس المال
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	الصافي

١٥ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية حصة شريك الأقلية بنسبة ٢٠% في الشركة التابعة - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة.

١٦- صافي إيرادات الإستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٠٧٥,٩٧٨	١٤,٤٤٩,٩٦٤
١٠,٦٥١,٤٤٥	(٧,٦٢٩,٦٠٥)
(١١,٤٥٧,٣٢٣)	-
٤,٢٧٠,١٠٠	٦,٨٢٠,٣٥٩

توزيعات أرباح أسهم

(خسائر) أرباح بيع استثمارات و اصول مالية

الانخفاض الدائم في استثمارات و اصول مالية

الصافي

١٧- مصروفات بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٩٥٧,٩٧٦	١٥,١٢٥,٤٠١
٦,٨٦٩,٦٥٩	٥,٨٢٧,٢٢٥
٧٤٥,٧٥٣	٢٨٢,٤٨٦
١,٣٠٩,٣٤٩	١,١٣١,١٧٩
٥,١٧٣,٧٩٣	٥,٦٤٣,١٩٠
٢٠٣,٨١٠	٢٤٠,٧٨٨
١,٠٩٨,٣٨٢	١,٢٢٢,٤٤٣
٣٩٢,٣١٠	٣٩٧,٨٩٨
٥٠٩,٤٢٣	٤٧٧,٧١١
٤١,٠٣٥	٣٦,٧٨٩
١٦٢,١٤١	١١٧,٣٩٢
٤٠٤,١٨٨	٢٧٥,٦٦٦
٨٣,٩٩٣	١٥,٦٩٠
٧٢,٣٨٨	-
٢٧٤,٣٣٧	١٠٦,٣٩٠
٣٥٧,١٦٨	١٠٢,٧٤١
٣٥٩,٢١٩	١٩٢,٣٣٥
٣٣,٠١٤,٩٢٤	٣١,١٩٥,٣٢٤

رواتب وأجور ومزايا أخرى

دعاية وإعلان ومصاريف تسويقية

غلب مجوهرات وكوبونات هدايا

كهرباء ومياه

إيجارات

بريد وهاتف

مواد ومهمات متنوعة

صيانة وأصلاح

تأمين ومهام عمل

قرطاسية ومطبوعات

نقل وانتقالات عامة

هدايا

رسوم واشتراكات

ديون معدومة

مصروفات أمن وحراسة

مصروفات شحن

أخرى

المجموع

١٨ - مصروفات إدارية و عمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٠٦,٤٧٢	١١,٨٥٤,٤٢٣	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢٠٥,٣٧٧	٧٢,٦٧٠	اعلانات
٢١٧,١٨٣	١٠٦,٦٥٠	كهرباء ومياه
١٣٩,٣٠٠	١٣٤,١٠٠	إيجارات
٩٠,٦١١	١١٤,١٣٦	بريد وهاتف
٢٣٨,٦٤٣	٢٦٦,٦٦٣	مواد ومهمات متنوعة
٩١,٩٦١	٩٠,٦١٤	صيانة واصلاح
٥٨,٤٥٠	٤٤,٤٢٦	تأمين
٣٤,٢١٢	٤٥,٣٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٤٨,٣٠٦	١٦٩,٨١٨	نقل وانتقالات ومهام عمل
٧٧٨,٤٠٦	٤٢٧,٧٩٨	أتعاب مهنية واستشارات
١١٠,٩٣٤	٢٤١,١٥٦	هدايا
٦٤٦,٨٧٥	٦٨٢,٢٠٠	تبرعات
١,٤٢٦,٧٩٤	٥٣٤,٤٥٥	رسوم واشتراكات
٧٨,٨٦٠	٦٧,٤٠٠	مصروفات أمن وحراسة
١٨٣,٧١٩	١٤١,٣٩٤	أخرى
١٦,٢٥٦,١٠٣	١٤,٩٩٣,٢٣٠	المجموع

١٩ - صافي (مصروفات) إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٩٠,١٧٨)	(٨٤٤,٠٩٤)	مصروفات أخرى
٢١٤,٥٨٢	٩٣١,٢٥٣	إيرادات أخرى
(٢٧,١٩١)	(٤١٢,٢٤٩)	فروق عملات أجنبية
(٢,٧٨٧)	(٣٢٥,٠٩٠)	الصافي

٢٠ - صافي (مصروفات) إيرادات تمويلية

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٢,٦٣٧	-	إيرادات وديعة بنكية (مراجعة اسلامية)
(٣,٧٧٣,٩٩١)	(٢,٩٤٥,٨١٩)	عمولات مرابحات إسلامية
(٥٩٥,٩٩٩)	(٥١٤,٠٦٣)	عمولات بنكية - أخرى (فيزا و ماستر كارد)
(٣,٩١٧,٣٥٣)	(٣,٤٥٩,٨٨٢)	الصافي

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على عدد ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٢ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل العلاقة مع الاطراف ذات العلاقة فيما يلي :-

بملاك المهندس محمد أحمد حسن فتحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينية 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 ايضا ٦) هو قريب من الدرجة الأولى لرئيس مجلس إدارة شركة مجموعة فتحي القابضة وعضو في مجلس إدارتها.

٢٣ - قطاعات الشركة

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتحي القابضة) والشركات التابعة كل من / شركة مارينا بي جنيف وشركة مارينا بي كريشين ايه جي فادوس وشركة تجارة السلع الكمالية الثمينية المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينية والملابس والمفروشات والاكسسورات. يتمثل نشاط شركة صندوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الإستثمارية ويتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري.

تتألف قطاعات الشركة مما يلي :-

النشاط				
الإجمالي	النشاط العقاري	الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٩
١٦٠,١١٤,٩٧٤	-	٦,٨٢٠,٣٥٩	١٥٣,٢٩٤,٦١٥	إيرادات
٧٥,٩٣٠,٠٤٧	-	٦,٨٢٠,٣٥٩	٦٩,١٠٩,٦٨٨	مجموع ربح النشاط
١٠,٣١٣,٦٩١	(٢,٢٤٩,٢٢٨)	٥,٧٣٢,٤٨٠	٦,٨٣٠,٤٣٩	صافي ربح (خسارة) السنة
٧٣١,٣٣٥,١١٩	٦٩,١٢٥	٢٧٨,٤٣٣,٦٥٧	٤٥٢,٨٣٢,٣٣٧	الإصول
١١٤,٨٤٢,١٩٠	٤,٤٩٨,٤٥٦	٣,٥٠٩,٩٨٦	١٠٦,٨٣٣,٧٤٨	الخصوم

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

٢٤ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

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

ب - مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصدة النقد لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان جيد.

ج - مخاطر السعر

- مخاطر سعر السوق :

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير 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.

- مخاطر تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر العملات الأجنبية . إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي تعتبر متدنية نظراً لثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملة لباقي العملات الأجنبية 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 نظراً لأنها ممنوحة للشركة على أساس مرابحات إسلامية.

٢٥ - 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.