

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

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

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
-	من ٦ إلى ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

جدة في ٢٥ صفر ١٤٢٣ هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٢ م

السادة / مساهمي الشركة المعترمين
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 الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) 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 الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبد المنعم حنبطانله

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

قائمة " أ "

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الإصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الإصول المتداولة
١٠,٧١٧,٤٤٠	٥٤,٣٨٧,٣٨٤	٣,ج	نقد ونقد مماثل
٤,٢٣٤,٥٧٦	٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,د	استثمارات وأصول مالية للتجار
١٣,٠٠٢,٩٩٩	١٧,٠٩٦,٥٧١	٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٨٢,٤١١,٦٢٠	٢٥١,٦٢٢,٢١٤	٦,هـ	مخزون
٣١٠,٣٦٦,٦٣٥	٣٢٦,٤٠٦,١٦٩		مجموع الاصول المتداولة
			الإصول غير المتداولة
٢٨٤,٠٨٤,٥٥٩	٢٥٣,٧٥٣,٠٧٣	٤,د	إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١,٢١٠,٨٩١	١,٤٣٥,٤١٣	٤,د	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
٦٦,٠٣٩,٣٠٢	١٠١,٠٤٠,٧٣٨	٧,و	صافي ممتلكات ومعدات
٣٧,٥٥٠,٩٩٣	٤٣٧,٩٠٥	٨	إنشاءات تحت التنفيذ
٢,٩٥٧,٩٢٧	٢,٧٢٢,٢٤٦	٩,ز	صافي مصروفات تأسيس
٣٩١,٨٤٣,٦٧٢	٣٥٩,٣٨٩,٣٧٥		مجموع الاصول غير المتداولة
٧٠٢,٢١٠,٣٠٧	٦٨٥,٧٩٥,٥٤٤		مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
١٥,٨٤٢,٠٠٥	١٧,٠٨٥,٦٠٤	١٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢١٢,٢٨٨	٢,٢٣٠,٩٠٩		مصروفات مستحقة
١٤,٣٥٢,٤٦٥	١٦,٤١٨,٠٩٥	١١,ح	مخصص الزكاة الشرعية
٣١,٤٠٦,٧٥٨	٣٥,٧٣٤,٦٠٨		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١١,٥٧٨,٩٥١	١٤,٤٠١,٠٠٢	ط	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١,٥٧٨,٩٥١	١٤,٤٠١,٠٠٢		مجموع الخصوم غير المتداولة
٤٢,٩٨٥,٧٠٩	٥٠,١٣٥,٦١٠		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال (مدفوع بالكامل)
٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	١٣	إحتياطي نظامي وعلاوة إصدار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)	٢٧٤,٤٣١		مجمع أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٧٩,١٣٩,٢٩٤	٣٢,٢٧٣,٠٧٤		أرباح مبقاه
٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٦٣٥,٠٥٦,٧٦٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د"
٤٠٥,٥٠٤	٦٠٣,١٧١	١٤	حقوق الأقلية
٦٥٩,٢٢٤,٥٩٨	٦٣٥,٦٥٩,٩٣٤		مجموع حقوق الملكية
٧٠٢,٢١٠,٣٠٧	٦٨٥,٧٩٥,٥٤٤		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

سيرم الدارة المالية
عضو مجلس إدارته
سيرم الدارة المالية
عضو مجلس إدارته

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

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

قائمة "ب"

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٦٦,١٦٠,٦٣١	٢٠٦,٨١٦,٦٠١	٢ ي	المبيعات
(٨٨,٢٩٦,٨٢٧)	(١٠٤,٠٥١,٦٨٢)		تكلفة المبيعات
٧٧,٨٦٣,٨٠٤	١٠٢,٧٦٤,٩١٩		مجمول ربح المبيعات
١٢,٦٦٣,٤٧٤	٤,٦٥٨,٠٨٠	١٥	صافي أرباح استثمارات وأصول مالية
(٣٦,٩٣٦)	٩٨١,٨٦٨	٤ أ	مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات وأصول مالية للتجار
٩٠,٤٩٠,٣٤٢	١٠٨,٤٠٤,٨٦٧		مجمول ربح العمليات الرئيسية
			المصروفات :
(٣٥,٨٩٢,٨١٢)	(٤٠,٦٦٠,٩٩٥)	١٦, ك٢	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٩٤١,٥٠٦)	(٢٢,٤٦٥,٣٥٩)	١٧, ك٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٨,٠٤٣,٢٩٥)	(٧,٢٥٧,٧٠٧)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٩٧٩,٤٥٧)	(٧٦٨,٢٥٤)		إطفاء مصروفات التأسيس
-	(٧,٣٣١,٣٢٨)		إنخفاض في قيمة المخزون
(٦٠,٨٥٧,٠٧٠)	(٧٨,٤٨٣,٦٤٣)		مجمول المصروفات
٢٩,٦٣٣,٢٧٢	٢٩,٩٢١,٢٢٤		الربح من العمليات الرئيسية
٢٤,٥٠٠	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١١٢,٨٢٥	(١٦٤,٢٧٢)	١٨	صافي (مصروفات) إيرادات أخرى
(٧٠,٥٠٢,٩٢٢)	-		مصروفات تمويلية
٢٩,٠٦٥,٣٠٥	٢٩,٧٥٦,٩٥٢		ربح السنة قبل البنود الاستثنائية
-	(٦٤,٣٢٥,١٢١)	٤ ب	انخفاض غير مؤقت في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٢٩,٠٦٥,٣٠٥	(٣٤,٥٦٨,١٦٩)		(خسارة) ربح السنة بعد البنود الاستثنائية
١٤٢,٣٠٨	-	١٩	صافي نتائج العمليات غير المستمرة
٢٩,٢٠٧,٦١٣	(٣٤,٥٦٨,١٦٩)		(خسارة) ربح السنة قبل الزكاة وقبل حقوق الأقلية
(٧,٤٣٤,٧٥٤)	(٧,٧٨٤,٣٠٠)	١١	الزكاة الشرعية
(٢٠,٣٨٢)	(٣,٧١٦,٠٨٤)	١١	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٢١,٧٥٢,٤٧٧	(٤٦,٠٦٨,٥٥٣)		(خسارة) ربح السنة قبل حقوق الأقلية
(٣٤٥)	(١٩٧,٦٦٧)		حقوق الأقلية
٢١,٧٥٢,١٣٢	(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)		صافي (خسارة) ربح السنة - قائمة "د"
٠,٤٤٤	(٠,٩٣)	٢٠	(خسارة) ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مدير إدارة المالية
مدير إدارة المحوفا
مدير إدارة

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

قائمة "ج"

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٧٥٢,١٣٢	(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) ربح السنة بعد الزكاة الشرعية
		التعديلات لتسوية صافي (خسارة) ربح السنة إلى صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		استهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٠٤٣,٢٩٥	٧,٢٥٧,٧٠٧	إطفاء مصروفات تأسيس
٩٧٩,٤٥٧	٧٦٨,٢٥٤	(مكاسب) خسائر غير محققة من استثمارات وأصول مالية للتجار
٣٦,٩٣٦	(٩٨١,٨٦٨)	انخفاض غير مؤقت في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
-	٦٤,٣٢٥,١٢١	استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات وأصول مالية
(١,٠٠٥,٧٠٦)	٥,٣٦٥,٠٧١	مخصص ترك الخدمة المحمل
٢,٣٧٧,١١٧	٢,٩٦٦,١٧١	استبعاد أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤,٥٠٠)	-	مخصص الزكاة الشرعية المحمل
٧,٤٣٤,٧٥٤	٧,٧٨٤,٣٠٠	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٢٠,٣٨٢	٣,٧١٦,٠٨٤	التغير في حقوق الأقلية
٣٤٥	١٩٧,٦٦٧	استبعاد صافي نتائج عمليات غير مستمرة
(١٤٢,٣٠٨)	-	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٤,٢٧١,٥١٢)	١,٩١٦,٤٤٤	النقص (الزيادة) في استثمار في أوراق مالية للإتجار
(١,٨٠١,٦١٤)	(٤,٠٩٣,٥٧٢)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤,١٤١,٠٩٩	٣٠,٧٨٩,٤٠٦	النقص في المخزون
(١٣,١١٦,٦٩٩)	١,٢٤٣,٥٩٩	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨١٤,٣١٦)	١,٠١٨,٦٢١	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
(٥٣٧,٥٨٢)	(١٤٤,١٢٠)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(١١,١٣٢,٩١٩)	(٩,٤٣٤,٧٥٤)	زكاة شرعية مدفوعة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٣٣٨,٣٦١	٦٥,٨٢٧,٩١١	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٧,١٢٠,٣٣١	(١٦,٥٣٤,٣٣٩)	صافي التغير في الاستثمارات
(١,٠٤٩,٦٤٨)	(٥,٠٠٢,٨٨٧)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٣٤٠,٨٦٠)	(١٤٣,١٦٨)	صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(٩٧,٧١٧)	(٥٣٢,٥٧٣)	إضافات مصاريف التأسيس
٢٤,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٦٥٦,٦٠٦	(٢٢,١٥٧,٩٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	-	النقص في مرابحات إسلامية وتورق
١,٠٢٠,٨٢٠	٤٣,٦٦٩,٩٤٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٦٩٦,٦٢٠	١٠,٧١٧,٤٤٠	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٠,٧١٧,٤٤٠	٥٤,٣٨٧,٣٨٤	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
-	٣٧,٢٥٦,٢٥٦	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
٢٧,٣٧٣,٨٣١	٢٣,١٠٣,٨٨٩	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		تحويل إنشاءات تحت التنفيذ إلى حساب ممتلكات ومعدات
		مجمع خسائر غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مدير عام الإدارة المالية عضو مجلس الإدارة
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة فتحى القابضة
شركة مساهمة سعودية
حده - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

قائمة (د)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٧٩,١٣٩,٢٩٤	(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,١٠٣,٨٨٩	-	٢٣,١٠٣,٨٨٩	-	-	-
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٤١,٢٦٦,٢٢٠)	(٤١,٢٦٦,٢٢٠)	-	-	-	-
٦٣٥,٠٥٦,٧٦٣	٣٢,٢٧٣,٠٧٤	٢٧٤,٤٣١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
الرصيد في بداية السنة
الحركة خلال السنة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٦١٠,٢٩٣,١٣١	٦٠,١٦٢,٣٧٥	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٣٣٤,٤٥٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٧٥,٢١٣	-	-	-	٢,١٧٥,٢١٣	-
٢٧,٣٧٣,٨٣١	-	٢٧,٣٧٣,٨٣١	-	-	-
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢١,٧٥٢,١٣٢	٢١,٧٥٢,١٣٢	-	-	-	-
(٢,١٧٥,٢١٣)	(٢,١٧٥,٢١٣)	-	-	-	-
٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٧٩,١٣٩,٢٩٤	(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية السنة
المحول من الأرباح
الحركة خلال السنة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
المحول للاحتياطي النظامي
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير عام الإدارة

عضو مجلس الإدارة

مدير عام الإدارة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة 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 مسمى الشركة إلى شركة مجموعة فتيحي القابضة بتاريخ ١ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٠٨ م وتمثل 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 (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (تاتوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥ هـ.
- فرع مركز البساتين في جدة (تاتوتاتي البساتين) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٩ هـ.
- فرع مركز غرناطة في الرياض (تاتوتاتي غرناطة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٤٩٣٧ بتاريخ ١٤٣٢/٤/٩ هـ.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
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%	جدة - المملكة العربية السعودية	أ - شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	١٠٠%	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 الأولية 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 المبينة في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. وكذلك أيضاً تم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة.

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.

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

د - الاستثمارات وأصول مالية

تظهر الاستثمارات والأصول المالية كما يلي :-

- استثمارات وأصول مالية للإيجار :

تظهر الاستثمارات والأصول المالية للإيجار بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغيير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية ضمن قائمة الدخل

- استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع :

تظهر الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغيير 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، وتعد القيمة العادلة وقت ذلك هي التكلفة.

- استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية) :

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة " تحت التصفية " على أساس حقوق الملكية.

- يتم اعتبار التكلفة كقيمة عادلة للاستثمارات والأصول المالية غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

هـ - 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.

و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية باعتماد النسب السنوية التالية:-

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

ز - مصروفات التأسيس

يتم رسملة المصاريف المتكبده لتأسيس الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد) ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 ضمن قائمة الدخل 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 - المبيعات

تتحقق المبيعات 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 - الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم مراجعة قيم أصول الشركة غير المتداولة في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

م - عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتقدمة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية، تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

ن - 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.

٣ - نقد ونقد مماثل

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد بالصندوق
٦٠٢,٧٥٠	٣٠١,٩٥٧	
٣,٣٠٧,٧٣٧	٣,٣٩٧,٦٩٩	نقد لدى البنوك - عملة محلية
٦,٧٩٢,٨٦٣	٥٠,٦٧٧,٧٤٧	نقد لدى البنوك - دولار أمريكي
١٤,٠٩٠	٩,٩٨١	نقد لدى البنوك - عملات اجنبية اخرى
<u>١٠,٧١٧,٤٤٠</u>	<u>٥٤,٣٨٧,٣٨٤</u>	المجموع

٤- استثمارات وأصول مالية
 ١- استثمارات وأصول مالية للاحتجار
 يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٠		٢٠١١		٢٠١٢	
القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية
٤٢٣٤٥٧٦	٤٢٣٤٥٧٦	٤٢٣٤٥٧٦	٤٢٣٤٥٧٦	٤٢٣٤٥٧٦	٤٢٣٤٥٧٦
٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢
-	-	-	-	-	-
٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢	٢٠٣١٨١٣٢

ب- استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
 يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٠		٢٠١١		٢٠١٢	
القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية	القيمة المالية
١١٨٤٢٠٨٨٦	١١٨٤٢٠٨٨٦	١١٨٤٢٠٨٨٦	١١٨٤٢٠٨٨٦	١١٨٤٢٠٨٨٦	١١٨٤٢٠٨٨٦
٨٠٩٦٨٠١٠	٨٠٩٦٨٠١٠	٨٠٩٦٨٠١٠	٨٠٩٦٨٠١٠	٨٠٩٦٨٠١٠	٨٠٩٦٨٠١٠
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٥٥١٠٦٠٠	٥٥١٠٦٠٠	٥٥١٠٦٠٠	٥٥١٠٦٠٠	٥٥١٠٦٠٠	٥٥١٠٦٠٠
٤٩٢٥٠٦٣	٤٩٢٥٠٦٣	٤٩٢٥٠٦٣	٤٩٢٥٠٦٣	٤٩٢٥٠٦٣	٤٩٢٥٠٦٣
٩٤٧٣٨٠٠	٩٤٧٣٨٠٠	٩٤٧٣٨٠٠	٩٤٧٣٨٠٠	٩٤٧٣٨٠٠	٩٤٧٣٨٠٠
١٠٩٥٣٩٢١٩	١٠٩٥٣٩٢١٩	١٠٩٥٣٩٢١٩	١٠٩٥٣٩٢١٩	١٠٩٥٣٩٢١٩	١٠٩٥٣٩٢١٩
٣٢٧٥٧٠٥٨١	٣٢٧٥٧٠٥٨١	٣٢٧٥٧٠٥٨١	٣٢٧٥٧٠٥٨١	٣٢٧٥٧٠٥٨١	٣٢٧٥٧٠٥٨١
-	-	-	-	-	-
٢٨٤٠٠٨٤٥٥٩	٢٨٤٠٠٨٤٥٥٩	٢٨٤٠٠٨٤٥٥٩	٢٨٤٠٠٨٤٥٥٩	٢٨٤٠٠٨٤٥٥٩	٢٨٤٠٠٨٤٥٥٩

البيانات
 مساهمة في المركز الطبي الدولي
 مستشفى دار القوالم
 شركة نجم السعودية للخدمات والتنمية
 مشروع مستشفى عروة التخصصي
 شركة سكيك
 مساهمة في سن رايس
 استثمار محافظة أرك رزديشال للمجمعات المعززة
 التساهون الشرقيون
 العربية للخزف اراسمكي
 ايسكي مصر
 بنك العمير والإسكان
 القاهرة للرائج

اعتبرت الشركة الإنخفاض في قيمة استثماراتها طويلة الاجل كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م بجمهورية مصر العربية واستثمارها في محافظة أرك رزديشال للمجمعات المعززة في الولايات المتحدة الأمريكية انخفاضاً غير مؤقتة وقامت بتحميله على قائمة دخل السنة وذلك نظراً للأحداث الايجابية التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية والتي أدت إلى انخفاض أسعار تلك الاستثمارات كما لا توجد مؤشرات على تحسنها وكذلك فإن استثمار الشركة في محافظه أرك رزديشال للمجمعات المعززة في الولايات المتحدة بقت على استثمار عقاري ولا يوجد مؤشر على تحسن أسعار العقارات في الولايات المتحدة الأمريكية.

ج- استثمارات في شركات تابعة تحت التصفية)
 يمثل هذا البند أرصدة حسابات الشركات التابعة (تحت التصفية) المملوكة بنسبة ١٠٠% وقد ظهرت على أساس حقوق الملكية نظراً لإحتجاز الشركة قرار بتصفيتها.

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	عملاء
٧٤٥,٦٨٠	٥٧٣,٢٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٥٢٥,٠٥٤	١٠,٩٧٦,٨٩٦	موردين - أرصدة مدينة
٥,٥١٤,٤٧٠	٣,٩٠٣,٣٦١	أرصدة موظفين مدينة
٥١٨,٣٤٣	١,٠١٧,٤٢٢	مدينون متنوعون
٨٣٨,٨١٤	٧٧٥,٣٦٦	تأمينات لدى الغير
٣٨,٢٣٨	٧٦,٧٢٢	المجموع
١٣,١٨٠,٥٩٩	١٧,٣٢٣,٠٤٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٧,٦٠٠)	(٢٢٦,٤٧٦)	الصافي
١٣,٠٠٢,٩٩٩	١٧,٠٩٦,٥٧١	

٦- مخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٢٣٤,٥٧١,٣٩٥	٢٠٩,٢٧٠,٢١٠	بضائع متنوعة
٣٨,٣٨٥,٤٣٤	٣١,٢٩٧,١١٩	خامات ذهب ومجوهرات
٩,٤٥٤,٧٩١	١١,٠٥٤,٨٨٥	المجموع
٢٨٢,٤١١,٦٢٠	٢٥١,٦٢٢,٢١٤	

- يتضمن المخزون اعلاه بضاعة بمبلغ ٤,٩٥١,٨٩٤ ريال سعودي مسعرة بسعر السوق.

٧- صافي الممتلكات والمعات
يتألف هذا البند مما يلي :-

صافي القيمة الدفترية		الإستهلاك المتراكم				التكلفة			
٢٠١٠	٢٠١١	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م	المتعلق بالإستهلاكات ٢٠١١ م	إستهلاك سنة ٢٠١١ م	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ م	المحول من بند إتجاهات تحت التقييم	الإضافات	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٧,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	أراضي
٢٥,٥٧٦,١٦٤	٥٠,٠٦٨,٦٨١	٢٥,٢٠٠,٤٤٧	-	٢,٩٤٧,٨٦٨	٦٢,٢٥٢,٥٤٩	٧٧,٤٣٩,٨٩٠	-	٨٧,٨٢٩,٢١٣	مباني
١٠,٤١٦,٤١٩	١١,٥٧٠,٤٦٧	٧٨,٤١٤,٥٣٣	-	٣,٤٠٩,٠١٥	٧٥,٠٠٥,٥٠٨	٧,٤١٩	٤,٥٦٠,٦٤٣	٨٥,٤٢١,٩٧٨	سيور
٨٢,٦٦٩	٨٨,٤٣٨٨	٤,٣٢٥,٨٨٤	-	٣٩,١٣٢	٤,٢٨٦,٧٥٢	٨٤,٠٨٥١	-	٤,٣٦٩,٤٢١	مصاعد
٤٦٦,٥٦٢	٤٣٣,٨٦٣	٣,٢٦٦,١٣٧	-	١٣٥,٨٣٦	٣,١٣٠,٣٠١	٩٥,٦٥٧	٧,٤٨٠	٣,٥٩٦,٨٦٣	أجهزة رقابية
٢٥,٩١٥	٨,٦٦٩,٢١٧	١٠,١٨٧,١٧٦	-	٢٥,٧٧٦	١٠,١٦١,٤٠٠	٨,٦٥١,٠٧٨	١٨,٠٠٠	١٠,١٨٧,٣١٥	أجهزة تكيف
٥٢١,١٠٩	١٦٩,٣٦٢	١٤,٨٠٣,٥٨٠	-	٣٧٨,٥٢٤	١٤,٤٢٥,٠٥٩	-	-	٢٦,٧٧٧	أثاث
٢,٥٤٣٤	٣٧٨,٩١٧	٧,٨٢٧,٧٣٤	-	١٤١,٩٦١	٧,٦٨٥,٧٧٣	٢٢٦,٣٦١	٨٩,٠٨٣	٧,٨٩١,٢٠٧	حاسب آلي
٢٨١,٧٨٦	٤٠٣,٤٢٨	١,٤٢٧,١٨٤	(٢٨٠,٧٠٠)	٩٤,٧٥٨	١,٤٣٦,١٢٦	(٨٣,٧٠٠)	٢٧١,٤٠٠	١,٦٤٢,٩١٢	وسائل نقل
٣٧,٧٠٥	٧٩,٥٦٥	٢,١٤٣,٤٢٨	-	٤٢,٦٤٣	٢,١٠٠,٧٨٥	-	٨٤,٥٠٤	٢,١٣٨,٤٨٩	آلات
٤٢,١٩٦	٢	٦,٣٨٠,٢٢٠	-	٤٢,١٩٤	٦,٣٣٨,٠٢٦	-	-	٦,٣٨٠,٢٢٢	عدد وأوقات
٦٦,٠٣٩,٤٣٠	١٠١,٠٤٠,٧٣٨	١٩٣,٩٧٦,٢٨٣	(٢٨٠,٧٠٠)	٧,٣٥٧,٧٠٧	١٨٦,٤٧٤,٧٧٦	٣٧,٢٥٦,٢٥٦	٥,٠٥٧,٨٨٧	٢٥٢,٧٨٦,٥٧٨	المجموع

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

-٨- إنشاءات تحت التنفيذ

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٢١٠,١٣٣	٣٧,٥٥٠,٩٩٣	الرصيد في بداية السنة
١,٣٤٠,٨٦٠	١٤٣,١٦٨	الإضافات خلال السنة
-	(٣٧,٢٥٦,٢٥٦)	المحول لحساب ممتلكات والمعدات (ج)
٣٧,٥٥٠,٩٩٣	٤٣٧,٩٠٥	الرصيد في نهاية السنة

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

ج - يمثل المبلغ ٣٧,٢٥٦,٢٥٦ ريال سعودي التكاليف المتكبده لإنشاء مبنى المركز التجاري والإداري الجديد للشركة حتى تاريخ القوائم المالية وقد تم تحويلها لحساب الممتلكات ولمعدات نظراً لإكمال إنشاء المبنى.

-٩- صافي مصروفات التأسيس

تتمثل مصروفات التأسيس في مصاريف تأسيس فرع مركز ايتوال وفرع مركز ردي مول في جدة وفرع العليا بالرياض وفروع الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة .
تتألف مصاريف التأسيس كما بتاريخ القوائم المالية مما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٩٢٩,٣٤٤	١٧,٠٢٧,٠٦١	التكلفة :
٩٧,٧١٧	٥٣٢,٥٧٣	الرصيد في بداية السنة
١٧,٠٢٧,٠٦١	١٧,٥٥٩,٦٣٤	الإضافات
		الرصيد في نهاية السنة
١٣,٠٨٩,٦٧٧	١٤,٠٦٩,١٣٤	الإطفاء المتراكم :
٩٧٩,٤٥٧	٧٦٨,٢٥٤	الرصيد في بداية السنة
١٤,٠٦٩,١٣٤	١٤,٨٣٧,٣٨٨	اطفاء السنة
٢,٩٥٧,٩٢٧	٢,٧٢٢,٢٤٦	الرصيد في نهاية السنة
		الصافي

-١٠- نعم وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٢٨,٥٦١	٩,١٤٠,٠٥٠	موردون
١,٦٠١,٨١١	٢,٠٧٢,٦٤٢	عملاء بأرصدة دائنة
٥,٥٨٧,٥٩٣	٥,٣٥٧,٨٧٢	دائنون متنوعون
٥٢٤,٠٤٠	٥١٥,٠٤٠	تأمينات حسن تنفيذ للغير
١٥,٨٤٢,٠٠٥	١٧,٠٨٥,٦٠٤	المجموع

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١١ - مخصص الزكاة الشرعية

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٣٠,٢٤٨	١٤,٣٥٢,٤٦٥	رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في بداية السنة
٢٠,٣٨٢	٣,٧١٦,٠٨٤	فروقات زكاة عن سنوات سابقة (١١ ب)
(١١,١٣٢,٩١٩)	(٩,٤٣٤,٧٥٤)	مسدد خلال السنة
٦,٩١٧,٧١١	٨,٦٣٣,٧٩٥	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
٧,٤٣٤,٧٥٤	٧,٧٨٤,٣٠٠	مخصص الزكاة الشرعية التقديرية للسنة الحالية
١٤,٣٥٢,٤٦٥	١٦,٤١٨,٠٩٥	رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في نهاية السنة - قائمة "أ"

ب - الوضع الزكوي

- شركة مجموعة فتحي القابضة :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٥ م وصدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض عليها ولم توافق المصلحة على مبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي من هذه الفروقات وبناءً عليه طلبت الشركة تحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وقد صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية للسنوات المذكورة برفض اعتراض الشركة وقد استأنفت الشركة قرار لجنة الاعتراض الابتدائية إلا أن اللجنة الاستئنافية الضريبية رفضت استئناف الشركة من الناحية الشكلية نظراً لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البنود التي تم تقديم استئناف عنها. وقد قامت إدارة الشركة بتجنيب مخصص بكامل مبلغ الفروقات.

قامت المصلحة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر من سنة ٢٠٠٦ إلى سنة ٢٠٠٩ م بناءً على الفحص الميداني على حسابات الشركة عن السنوات المذكورة والذي أظهر فروقات زكاة وضريبة استقطاع بمبلغ ٤,٩٥٠,٢٥٣ ريال سعودي . وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها على الربط المذكور ولا يزال تحت الدراسة من قبل المصلحة حتى تاريخه، قامت الشركة بتجنيب مخصص بمبلغ ٣,٧١٦,٠٨٤ ريال سعودي من هذه الفروقات ولم يتم تجنيب مخصص بالمتبقي البالغ ١,٢٣٤,١٦٩ ريال سعودي نظراً لاعتقاد الإدارة بقبول مصلحة الزكاة والدخل اعتراض الشركة بشأنه.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي لهذه السنة بعد. وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول إلى ١٠ إبريل ٢٠١٢ م.

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة :
أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وحصلت على الربط النهائي عن هذه السنة
وقدمت الشركة إقرارها الزكوي لمصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وحصلت على
شهادة زكاة غير مقيدة عن هذه السنة.
- الشركات التابعة / شركة صدوق للإستثمارات القابضة وشركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري:
يتم ادراج الشركتين المذكورتين ضمن الاقرار الزكوي الموحد للشركة.

١٢ - رأس المال (مدفوع بالكامل)

يتألف رأس المال من عدد ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٣ - احتياطي نظامي وعلاوة اصدار

أ- يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٢٤٠,٧٦٨	٣٨,٢٤٠,٧٦٨	احتياطي نظامي
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار
٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	المجموع

ب- 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 التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين. لم يتم تجنب احتياطي نظامي نظراً لتحقيق الشركة خسائر هذا العام.

١٤ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية حصة شريك الأقلية بنسبة ٢٠% في الشركة التابعة - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وتتألف مما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٥,١٥٩	٤٠٥,٥٠٤	الرصيد في بداية السنة
٣٤٥	١٩٧,٦٦٧	الحركة خلال السنة (نصيب الأقلية في أرباح (خسائر) شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة (٢٠%)
٤٠٥,٥٠٤	٦٠٣,١٧١	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٥ - صافي أرباح استثمارات واصلو مالية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٦٢٠,٨٣٢	١٠,٠٢٣,١٥١	توزيعات أرباح أسهم
١,٠٤٢,٦٤٢	(٥,٣٦٥,٠٧١)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات واصلو مالية
١٢,٦٦٣,٤٧٤	٤,٦٥٨,٠٨٠	الصافي

١٦ - مصروفات بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٣٤٧,٢٧٠	١٧,٨٦٥,٥٨٥	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٨,٩٧٥,١٨٠	٩,٧٨٤,٧٥٧	دعاية وإعلان ومصاريف تسويقية
٧٣٦,٩٦٦	٥٢٧,٦٥٧	علب مجوهرات وكوبونات هدايا
١,٣٩٥,٧٨٨	١,٣٢٧,٥٠٨	كهرباء ومياه
٥,٣٢٠,٢٨٨	٦,٠٦٧,٩٥٨	إيجارات
٢٢٧,٧٥٦	٢٦٠,٠٥٧	بريد وهاتف
١,٤٥٢,٢٤٦	١,٩٠٩,١٠٩	مواد ومهمات متنوعة
٦٥٣,٣٨١	٤٦١,٩٩٤	صيانة وإصلاح
٣٣٩,٦٦٦	٣٤٧,٨٩٧	تأمين ومهام عمل
٢٥,٣٢٦	٢٠,٩٥٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣٣,٨٢٣	٢٩٠,٦٨٩	نقل وانتقالات عامة
٢٧١,٤٦٢	١٧٥,٢٦٩	هدايا
٣٦,٠٢٤	١٧٠,٣١٥	رسوم واشتراكات
٥٩١,٤٤٤	٧٠٠,٥٠٩	عمولات بنكية
٢٠٧,٦٤٠	٢٨٢,٧٤٦	مصروفات أمن وحراسة
٢١,١٤٢	١١٢,٨٩٩	مصروفات شحن
١٥٧,٤١٠	٣٥٥,٠٩٦	أخرى
٣٥,٨٩٢,٨١٢	٤٠,٦٦٠,٩٩٥	المجموع

شركة مجموعة فتحي القايزة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٧ - مصروفات إدارية وعمومية		
يتألف هذا البند مما يلي :		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٤٠٠,٥٧٥	١٥,٣١٠,٥٨٧	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٧٠,٢٧٣	٣٢٩,٠١٣	إعلانات
١٥٠,١٩٩	١٦٦,٦٦٤	كهرباء ومياه
١٣٠,٥٥٠	١٢٠,٥٩٧	إيجارات
١٥٤,٥٤٧	١٣٥,٢٠٩	بريد وهاتف
٢٢٥,٠٤٨	٣٢١,٢٧٣	مواد ومهمات متنوعة
١١٠,٠٨٢	١٥٩,٦٨٠	صيانة وإصلاح
١٧٩,٩٦٤	٢٩١,٥٥٢	تأمين
٢٤,٨٥٩	٣٩,٦٩٤	قرطاسية ومطبوعات
١٠١,٩٩٧	١٣٧,٢٤٣	نقل وانتقالات ومهام عمل
٢٧٧,٥١٢	٢٩٢,٩٩١	أتعاب مهنية واستشارات
١٣٩,٦٣٧	١٦,٢٠٠	هدايا
٢٦٤,٣٣٠	٣٢٥,٦٢٦	تبرعات
٥٩١,٣٠٨	٦٢٠,٨٧٤	رسوم واشتركاكات
٨٣,٣٠٠	٨٥,٧٠٠	مصروفات أمن وحراسة
-	٣,٩٠٦,٣٣٧	بضاعة تالفة
٣٧,٣٢٥	٢٠٦,١١٩	أخرى
١٥,٩٤١,٥٠٦	٢٢,٤٦٥,٣٥٩	المجموع

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٨ - صافي (مصروفات) إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٩,١٩٦)	(١,١٤١,١٨٠)	مصروفات أخرى
١٥٢,٠٢١	٩٧٦,٩٠٨	إيرادات أخرى
١١٢,٨٢٥	(١٦٤,٢٧٢)	الصافي

١٩ - العمليات غير المستمرة

أ - يتمثل هذا البند في نتائج عمليات الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا) و (شركة مارينا بي كريبشن أية جي ، فادوس - لايشنتستين)

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨١٤,٦٧٧	-	المبيعات
(٦,٨٠٢,٩٩٣)	-	تكلفة المبيعات
(١,٩٨٨,٣١٦)	-	مجمّل (الخسارة) الربح
(٤١١,٤٣٥)	-	مصروفات بيعية وإدارية
١,٨٦٧,٠٨٥	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
(٥٣٢,٦٦٦)	-	صافي الخسائر في الشركة التابعة
٦٧٤,٩٧٤	-	صافي إيرادات في الشركة القابضة
١٤٢,٣٠٨	-	صافي الربح (الخسارة)

ب - قامت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٠م باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريبشن أية جي ، فادوس - لايشنتستين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة لهذه الشركات ولا تزال إجراءات التصفية النظامية تحت التنفيذ.

٢٠ - ربحية السهم

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢١ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل العلاقة مع الاطراف ذات العلاقة فيما يلي :-

يمتلك المهندس محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما يتقاضاه من رواتب ومزايا أخرى من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ٨١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٢ - قطاعات الشركة

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

تتألف قطاعات الشركة مما يلي :-

الإجمالي	النشاط العقاري	النشاط الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١١
٢١١,٤٧٤,٦٨١	-	٤,٦٥٨,٠٨٠	٢٠٦,٨١٦,٦٠١	ايرادات
١٠٧,٤٢٢,٩٩٩	-	٤,٦٥٨,٠٨٠	١٠٢,٧٦٤,٩١٩	مجمل ربح النشاط
(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	(١٠,٠٠٠)	(٥٩,٧٩٥,٤٦٤)	١٣,٥٣٩,٢٤٤	صافي ربح (خسارة) السنة
٦٨٥,٧٩٥,٥٤٤	٦٩,١٢٥	٢٥٨,٤٨٨,٤٨٦	٤٢٧,٢٣٧,٩٣٣	الاصول
٥٠,١٣٥,٦١٠	٤,٥٠٨,٤٥٦	١١,٥٥٧	٤٥,٦١٥,٥٩٧	الخصوم

الإجمالي	النشاط العقاري	النشاط الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٠
١٧٨,٨٢٤,١٠٥	-	١٢,٦٦٣,٤٧٤	١٦٦,١٦٠,٦٣١	ايرادات
٩٠,٥٢٧,٢٧٨	-	١٢,٦٦٣,٤٧٤	٧٧,٨٦٣,٨٠٤	مجمل ربح النشاط
٢١,٧٥٢,١٣٢	(١٠,٠٠٠)	١٢,٤٧٨,٩٦٧	٩,٢٨٣,١٦٥	صافي ربح (خسارة) السنة
٧٠٢,٢١٠,٣٠٧	٦٩,١٢٥	٢٨٩,٥٣٠,٠٢٦	٤١٢,٦١١,١٥٦	الاصول
٤٢,٩٨٥,٧٠٩	٤,٥٠٣,٤٥٦	٤١,٤٢٦	٣٨,٤٤٠,٨٢٧	الخصوم

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٣ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد ، الذمم المدينة والدائنة والاستثمارات تقارب قيمتها العادلة ، وتبين الإيضاحات 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

تتمثل مخاطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود جداً نظراً لأن الشركة ملتزمة بشكل كبير بإتباع سياسة البيع النقدي.

ج - مخاطر السعر

- مخاطر سعر السوق :

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق. إن المخاطر المتعلقة بخطر سعر السوق المرتبط بالأدوات المالية يتركز في خطر سعر السوق المتعلق بالاستثمارات. 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 التغيير في سعر العملات الأجنبية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات الشركة الخارجية. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

- مخاطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغيير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الإلتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في أعباء التمويل على أرصدة المراجحات الإسلامية والتورق. لا توجد مخاطر بسعر الفائدة على الشركة هذه السنة لعدم وجود أي تمويل.

٢٤ - عام

أ- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.

ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة للسنة السابقة لتتلائم مع عرض القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية.