

شركة مجموعة فتحى القاىضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية الموحدة غير المدققة وتقرير الفحص المحدود
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢م

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

| <u>قائمة</u> | <u>صفحة</u> | |
|--------------|-------------|--|
| - | ١ | تقرير الفحص المحدود |
| " أ " | ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م |
| " ب " | ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م |
| " ج " | ٤ | قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م |
| " د " | ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م |
| - | ١١-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم 81
Certified Public Accountants - License No. 81
بسم الله الرحمن الرحيم

جدة في ١٧ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ
الموافق ٠٩ أبريل ٢٠١٢م

السادة / المساهمين المحترمين
شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود عن التقارير المالية الأولية الموحدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبدالمنعم حنبظاكة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

(غير مدققة)

قائمة "أ"

| كما في ٣١ مارس ٢٠١١ | كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ | إيضاح | الأصول |
|------------------------|------------------------|-------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | الأصول المتداولة |
| ٢١,٦٠٢,٤٧٦ | ٥٨,٤٨٨,٩٣٢ | ج٢ | نقد ونقد مماثل |
| ٢١,٥٢١,٨٨٦ | ٢٣,١٣١,٦٣٨ | | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٨٠,٨٧٨,٢٤٠ | ٢٥١,٨٢٧,٧٧٦ | د٢ | مخزون بالصفافي |
| ٣٢٤,٠٠٢,٦٠٢ | ٣٣٣,٤٤٨,٣٤٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٢٧٩,٨٠٤,٦١٢ | ٢٦٠,١٥٣,٣٩١ | هـ ٢ | استثمارات وأصول مالية بالصفافي |
| ٣,٤٨٤,٤٢٧ | ١,٦٧٧,٥٢٥ | هـ ٢ | استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية) |
| ٦٥,٣٧٨,٧٥٨ | ٩٩,٣٢٦,٤٢٧ | و٢ | صافي ممتلكات ومعدات |
| ٣٧,٣٨٠,٦٠٩ | ٩٦٧,٨٥٧ | | إنشاءات تحت التنفيذ |
| ٢,٩٥٢,١٣٢ | ٢,٦٩٨,٣٠٢ | ز٢ | صافي مصروفات التأسيس |
| ٣٨٩,٠٠٠,٥٣٨ | ٣٦٤,٨٢٣,٥٠٢ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٧١٣,٠٠٣,١٤٠ | ٦٩٨,٢٧١,٨٤٨ | | مجموع الأصول |
| | | | الخصوم وحقوق الملكية |
| | | | الخصوم المتداولة |
| ٢٤,٤٩٤,٨٧١ | ٢٩,٩٨٢,٠٧٣ | | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,١٣١,٦٦٣ | ٢,١٤٤,٣٦٧ | | مصروفات مستحقة |
| ١٤,٤٦٦,٩٠٣ | ١٨,٤٧٣,٠٩٥ | ح ٢ | مخصص الزكاة الشرعية |
| ٤,٠٠٩٣,٤٣٧ | ٥,٠٥٩٩,٥٣٥ | | مجموع الخصوم المتداولة |
| | | | الخصوم غير المتداولة |
| ١٢,٠٥٠,٤٤٨ | ١٥,١٠٨,٤٥١ | ط ٢ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٢,٠٥٠,٤٤٨ | ١٥,١٠٨,٤٥١ | | مجموع الخصوم غير المتداولة |
| ٥٢,١٤٣,٨٨٥ | ٦٥,٧٠٧,٩٨٦ | | مجموع الخصوم |
| | | | حقوق الملكية |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣ | حقوق المساهمين في الشركة |
| ٥٣,٨٢٨,٧١٨ | ٥٤,٢٨٢,٤٥٠ | ٤ | رأس المال المدفوع |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | احتياطي نظامي وعلاوة اصدار |
| (٣٤,٠٥٨,٢٨٦) | (٢٠,٢٥٣,١٤٨) | | احتياطي عام |
| ٩٠,٧١٤,٤٣٤ | ٤٧,٩٣١,٨٠١ | | مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية |
| ٦٦٠,٤٨٤,٨٦٦ | ٦٣١,٩٦١,١٠٣ | | أرباح مبقاة |
| ٣٧٤,٣٨٩ | ٦٠٢,٧٥٩ | | مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د" |
| ٦٦٠,٨٥٩,٢٥٥ | ٦٣٢,٥٦٣,٨٦٢ | | حقوق الأقلية |
| ٧١٣,٠٠٣,١٤٠ | ٦٩٨,٢٧١,٨٤٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | إجمالي الخصوم وحقوق الملكية |

رئيس مجلس إدارة

محمد بن عبد الله

سريع بن إدراة المالية

ياسر بن عبد الله

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مدققة)

قائمة "ب"

| للفترة من ١ يناير ٢٠١١ | للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ | | |
|------------------------|------------------------|-------|--|
| حتى ٣١ مارس | حتى ٣١ مارس | | |
| ٢ ٠ ١ ١ | ٢ ٠ ١ ٢ | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح | |
| ٤٩,٥٧٠,٣٣٨ | ٦٨,٠٨٩,٠٣١ | ٢ ي | المبيعات |
| (٢٦,٠٩٤,٦٠٩) | (٣٣,١٠١,٧١٣) | | تكلفة المبيعات |
| ٢٣,٤٧٥,٧٢٩ | ٣٤,٩٨٧,٣١٨ | | مجموع ربح المبيعات |
| ٧,٠١١,٩٠٤ | ٤,٧١٢,٧٦٤ | | صافي إيرادات إستثمارات |
| ٣٠,٤٨٧,٦٣٣ | ٣٩,٧٠٠,٠٨٢ | | مجموع ربح العمليات الرئيسية |
| | | | <u>المصروفات :</u> |
| (٨,٩٤٧,٠٣٨) | (١١,٦٨٩,٠١٠) | ٢ ك | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٣,٩٢٤,٤٥٥) | (٥,٠٥٥,٥٩٣) | ٢ ك | مصروفات إدارية وعمومية |
| (١,٧٥٧,٢٧٩) | (٢,٩٨٣,٤٥٠) | | إستهلاك ممتلكات ومعدات |
| (٢٤٦,٣٢٩) | (١٦٧,٩٩٠) | | إطفاء مصروفات التأسيس |
| (١٤,٨٧٥,١٠١) | (١٩,٨٩٦,٠٤٣) | | مجموع المصروفات |
| ١٥,٦١٢,٥٣٢ | ١٩,٨٠٤,٠٣٩ | | الربح من العمليات الرئيسية |
| (٣٣٤,٦٠٨) | (١٧,٥٣٢) | | صافي مصروفات أخرى |
| ١٥,٢٧٧,٩٢٤ | ١٩,٧٨٦,٥٠٧ | | صافي دخل الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية |
| (٢,١١٤,٤٣٨) | (٢,٠٥٥,١٠٠) | | الزكاة الشرعية |
| ١٣,١٦٣,٤٨٦ | ١٧,٧٣١,٥٠٧ | | صافي دخل الفترة قبل حقوق الأقلية |
| ٣١,١١٥ | ٤١٢ | | حقوق الأقلية |
| ١٣,١٩٤,٦٠١ | ١٧,٧٣١,٩١٩ | | صافي دخل الفترة - قائمة "د" |
| ٠,٢٦ | ٠,٣٥ | ٦ | ربحية السهم |

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

رئيس مجلس الإدارة

أحمد بن فتيحي

مدير عام لإدارة المالية

ياسر بن عبد الحميد

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م

(غير مدققة)

قائمة "ج"

| الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ | الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ | |
|---|---|--|
| ١٣,١٩٤,٦٠١ | ١٧,٧٣١,٩١٩ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي دخل الفترة |
| | | التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| ١,٧٥٧,٢٧٩ | ٢,٩٨٣,٤٥٠ | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٢٤٦,٣٢٩ | ١٦٧,٩٩٠ | إطفاء مصروفات تأسيس |
| ٥٩٤,٥٣٣ | (٥٠٧,٠٤٦) | استبعاد (أرباح) خسائر بيع استثمارات |
| ٤٧١,٤٩٧ | ٧٠٧,٤٤٩ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ٢,١١٤,٤٣٨ | ٢,٠٥٥,٠٠٠ | مخصص الزكاة الشرعية |
| (٣١,١١٥) | (٤١٢) | التغير في حقوق الأقلية |
| | | التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية |
| (٨,٥١٨,٨٨٧) | (٦,٠٣٥,٠٦٧) | الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١,٥٣٣,٣٨٠ | (٢٠٥,٥٦٢) | (الزيادة) النقص في المخزون |
| ٨,٦٥٢,٨٦٦ | ١٢,٨٩٦,٤٦٩ | الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٨٠,٦٢٥) | (٨٦,٥٤٢) | النقص في مصروفات مستحقة |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | زكاة شرعية مدفوعة |
| (٣٠٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة |
| ١٧,٦٣٤,٢٩٦ | ٢٩,٤٠٧,٦٤٨ | صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٠٩٦,٧٣٥) | (١,٢٦٩,١٣٩) | صافي التغير في الممتلكات والمعدات |
| (٥,٥٨٢,٣٧٥) | (٢٣,٣٦٢,٩٦٣) | صافي التغير في الاستثمارات |
| ١٧٠,٣٨٤ | (٥٢٩,٩٥٢) | صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ |
| (٢٤٠,٥٣٤) | (١٤٤,٠٤٦) | إضافات مصاريف التأسيس |
| (٦,٧٤٩,٢٦٠) | (٢٥,٣٠٦,١٠٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| | | صافي التغير في النقد والنقد المماثل |
| ١٠,٨٨٥,٠٣٦ | ٤,١٠١,٥٤٨ | النقد والنقد المماثل في بداية الفترة |
| ١٠,٧١٧,٤٤٠ | ٥٤,٣٨٧,٣٨٤ | النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة |
| ٢١,٦٠٢,٤٧٦ | ٥٨,٤٨٨,٩٣٢ | معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية |
| (١١,٢٢٨,٨٢٨) | (٢٠,٥٢٧,٥٧٩) | مجموع خسائر غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية |

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "سيه محبس لإدارة

أحمد فتحي

مدير عام لإدارة المالية
ياسر يحيى عبد الحفيظ

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
حدة - المساهمة الرسمية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م
(غير مدققة)

| قائمة (د) | مجموع حقوق المساهمين | أرباح مبقاه | خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية | احتياطي عام | إحتياطي نظامي وعلوّة إصدار | رأس المال |
|-----------|----------------------|--------------|--|-------------|----------------------------|-------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| | ١٠٧٧٣,١٩٢ | - | - | - | ١٠٧٧٣,١٩٢ | - |
| | (٢٠,٥٢٧,٥٧٩) | - | (٢٠,٥٢٧,٥٧٩) | - | - | - |
| | (٣٠٠,٤٠٠) | (٣٠٠,٤٠٠) | - | - | - | - |
| | ١٧,٧٣١,٩١٩ | ١٧,٧٣١,٩١٩ | - | - | - | - |
| | (١,٧٧٣,١٩٢) | (١,٧٧٣,١٩٢)* | - | - | - | - |
| | ٦٣١,٩٦١,١٠٣ | ٤٧,٩٣١,٨٠١ | (٢٠,٢٥٣,١٤٨) | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٤,٢٨٢,٤٥٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| | ٦٥٨,٨١٩,٠٩٤ | ٧٩,١٣٩,٢٩٤ | (٢٢,٨٢٩,٤٥٨) | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٢,٥٠٩,٢٥٨ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| | ١,٣١٩,٤٦٠ | - | - | - | ١,٣١٩,٤٦٠ | - |
| | (١١,٢٢٨,٨٢٨) | - | (١١,٢٢٨,٨٢٨) | - | - | - |
| | (٣٠٠,٤٠٠) | (٣٠٠,٤٠٠) | - | - | - | - |
| | ١٣,١٩٤,٦٠٠ | ١٣,١٩٤,٦٠٠ | - | - | - | - |
| | (١,٣١٩,٤٦٠) | (١,٣١٩,٤٦٠) | - | - | - | - |
| | ٦٦٠,٤٤٨,٨٦٦ | ٩٠,٧١٤,٤٣٤ | (٣٤,٠٥٨,٢٨٦) | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٣,٨٢٨,٧١٨ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) على رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

محمد بن عبد الله
مدير عام
١٤٣٤هـ

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م
الرصيد في بداية السنة
المحول من الأرباح
الحركة خلال الفترة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي دخل للفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
المحول للإحتياطي النظامي
الرصيد في نهاية الفترة - قائمة "أ"

سيرة عام إبداء المالية
ياسر محمد جاسم

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ 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 مسمى الشركة إلى شركة مجموعة فتيحي القابضة بتاريخ ١ جماد الثاني ١٤٢٩هـ الموافق ٦ مايو 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 انيوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (تاتوناتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥هـ.
- فرع مركز البساتين في جدة (تاتوناتي البساتين) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٩هـ.
- فرع مركز غرناطة في الرياض (تاتوناتي غرناطة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٤٩٣٧ بتاريخ ١٤٣٢/٤/٩هـ.
- فرع شارع الأمير سلطان في جدة (تاتوناتي الأمير سلطان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٢٥٤٧ بتاريخ ١٤٣٣/٣/١٤هـ.
- فرع شارع الراشد مول في جدة (تاتو تاتي الراشد مول - الخبر) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٦٥١٥ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٩هـ.

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مدققة)

- تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة أيضاً وعلى أساس التوحيد القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

| إسم الشركة | بلد التأسيس | نسبة الملكية | النشاط |
|--|--------------------------------|--|---|
| أ - شركة صندوق العالمية للاستثمارات القابضة | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠% مباشرة وغير مباشرة | 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. |
| ب - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة | جدة - المملكة العربية السعودية | ١٠٠% مباشرة وغير مباشرة | شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار. |
| ج - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة | جدة - المملكة العربية السعودية | ٨٠% بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات. | |

٢- السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية 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 مقيد الاستخدام.

شركة مجموعة فتحي القايزة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

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

تظهر الاستثمارات والأصول المالية كما يلي :-

- استثمارات 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، 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.

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:-
- | | |
|--|-------------|
| مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين | ٣% - 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

- يتم رسملة المصاريف المتكبدة 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 فتحى القايزة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

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 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 (عدا المخزون) 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.

شركة مجموعة فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

٣- رأس المال (مدفوع بالكامل)

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

٤- احتياطي نظامي وعلاوة إصدار

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|------------|------------|---------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | ١٤,٢٦٨,٤٩٠ | علاوة إصدار |
| ٣٩,٥٦٠,٢٢٨ | ٤٠,٠١٣,٩٦٠ | احتياطي نظامي |
| ٥٣,٨٢٨,٧١٨ | ٥٤,٢٨٢,٤٥٠ | 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 التجنيد متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي دخل الفترة على عدد ٥٠ مليون سهم.

٦ - 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.

شركة مجموعة فتحى القابضة
شركة مساهمة سعودية
تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

ج - مخاطر السعر

- مخاطر سعر السوق :

ويعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق. فكما أن للاستثمار في الأسهم مزايا عديدة مثل ارتفاع قيمة تلك الأسهم بالسوق والحصول على توزيعات نقدية منها، إلا أن مخاطر الاستثمار في الأسهم تكمن في انخفاض القيمة العادلة للأسهم المستثمر فيها نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم والأنشطة الاقتصادية وقيمة كل سهم على حده. كما تخضع الاستثمارات المتاحة للبيع لدى الشركة لمخاطر أسعار الأسهم وأسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن استثمار الشركة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية، وبالتالي تتأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنية المصري مقابل الدولار الأمريكي - وبالتالي الريال السعودي - من فترة لأخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية، وتعتبر 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.

٧ - أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة المنعقدة في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٢/٠٤/٠٤م على زيادة رأسمال المجموعة من ٥٠٠ مليون ريال (٥٠ مليون سهماً) إلى ٥٥٠ مليون ريال (٥٥ مليون سهماً)، أي بنسبة ١٠%، وذلك بإصدار ٥٠ مليون سهم بقيمة ٥٠ مليون ريال، عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ١٠ أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وأن يتم تسديد قيمة الزيادة في رأس المال من الاحتياطيات كما في ٢٠١١/١٢/٣١م (٣٥،٧٣١،٥١٠ ريال من بند الاحتياطي العام، و١٤،٢٦٨،٤٩٠ ريال من بند علاوة الإصدار) وتعديل المادة السابعة من النظام الأساسي للشركة وفقاً لذلك.

٨ - عام

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