

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

التقارير المالية الأولية الموحدة غير المدققة وتقرير الفحص المحدود
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

أحمد فتيحي



رئيس مجلس الإدارة

ياسر يحيى عبد الحميد



مدير عام الإدارة المالية



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

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير الفحص المحدود
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية



جدة في ٤ شعبان ١٤٢٢هـ
الموافق ٥ يوليُو ٢٠١١م

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

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية لشركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية 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 حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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



طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبدالمنعم حنظاظه

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

شركة مجموعة فتحي القايزة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

(غير مدققة)

قائمة "أ"

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح	الأصول
ريال سعودي ٦,٥٦٣,٦٠٧	ريال سعودي ٣٢,٦٣٤,٥٧٥	ج٢	الأصول المتداولة
١٣,٥٣٣,٦٩٥	١٦,٢٣٩,٨٣٢		نقد ونقد مماثل
٣,٠٠٠,٩٠٨,٩٦٩	٢٦٩,١٣٦,٣٩٤	د٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٣٢١,٠٠٠,٦,٢٧١	٣١٨,٠١٠,٨٠١		مجموع الأصول المتداولة
٢٦٩,٦٠٨,٥٤٩	٢٨٢,٤٥٩,٣٦٨	هـ ٢	الأصول غير المتداولة
١,٠٣٨,٩٦٨	١,٣٣٩,٩٧٩	و ٢	استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٦٩,٢٨٦,٢٥٠	٦٣,٨٦٧,٩٢٨	ز ٢	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
٣٦,٩٤٩,٤٦٦	٣٨,٩٣٩,٥٢٤		صافي ممتلكات ومعدات إشاءات تحت التنفيذ
٣,٣٦٥,٠٦١	٢,٧٩٦,٥٢٣	ح ٢	صافي مصروفات التأسيس
٣٨٠,٢٤٨,٢٩٤	٣٨٩,٤٠٣,٣٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٠١,٢٥٤,٥٦٥	٧٠٧,٤١٤,١٢٣		مجموع الأصول
١٧,٤٠٠,٠٠٠	-	٣	الخصوم وحقوق الملكية
٢٤,٢٠٣,٨٨٥	٢٢,٩٨٤,٩١٦		الخصوم المتداولة
١,٦١٦,٤٦٠	١,٦٠٧,١٧١		مرايحات إسلامية وتورق
١٥,١٤٩,٩٠٧	١٢,١٧٧,٨٨٥	ط ٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى مصروفات مستحقة
٥٨,٣٧٠,٢٥٢	٣٦,٧٦٩,٩٧٢		مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٥٧٢,٦٨١	١٢,٦٤٩,٠٢٧	ي ٢	مجموع الخصوم المتداولة
١٠,٥٧٢,٦٨١	١٢,٦٤٩,٠٢٧		الخصوم غير المتداولة
٦٨,٩٤٢,٩٣٣	٤٩,٤١٨,٩٩٩		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	مجموع الخصوم غير المتداولة
٥١,٨١١,٦٠٧	٥٤,٨٠٨,٥٨٠	٥	مجموع الخصوم
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
(٤٢,٩٧١,٦٢٥)	(٤٦,٥٦٩,٦٩٦)		حقوق المساهمين في الشركة
٧٣,١٦٠,٤٣٦	٩٩,٢٣٣,١٨٩		رأس المال المدفوع
٦٣٢,٠٠٠,٤١٨	٦٥٧,٤٧٢,٠٧٣		احتياطي نظامي
٣١١,٢١٤	٥٢٣,٠٠١		احتياطي عام
٦٣٢,٣١١,٦٣٢	٦٥٧,٩٩٥,١٢٤		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٧٠١,٢٥٤,٥٦٥	٧٠٧,٤١٤,١٢٣		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "ب"
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الموحدة
(غير مدققة)

قائمة "ب"

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١	للفترة من ١ أبريل ٢٠١٠	للفترة من ١ أبريل ٢٠١١	إيضاح	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٢,١٧٤,١٥١	١١١,١١٧,٣١٠	٣٦,١٢٤,٥٣٨	٦١,٥٤٦,٩٧٢	٢ ك	المبيعات
(٣٧,٥٨٢,٦٧٦)	(٥٨,٥٠٤٧,٤٧٧)	(١٨,٨٢٣,٦٣٢)	(٣١,٩٥٢,٨٦٨)		تكلفة المبيعات
٣٤,٥٩١,٤٧٥	٥٣,٠٦٩,٨٣٣	١٧,٣٠٠,٩٠٦	٢٩,٥٩٤,١٠٤		مجموع ربح المبيعات
١٣,٤٠٩,٦٣٩	٩,٠٨٤,٥٦٥	٢,٧٧٧,٢٠٠	٢,٠٧٢,٦٦١		صافي إيرادات استثمارات
٤٨,٠٠١,١١٤	٦٢,١٥٤,٣٩٨	٢٠,٥٢٨,١٠٦	٣١,٦٦٦,٧٦٥		مجموع ربح العمليات الرئيسية
(١٦,٨٥٦,٨٢٦)	(١٩,٤٣٤,٧٨٩)	(٩,٣٨٥,٣٤٨)	(١٠,٤٨٧,٧٥١)	٢ ل	المصروفات :
(٧,٥٥٢,٩٥١)	(٨,٣٤٨,٨٨٩)	(٣,٧٨٢,٢٥٥)	(٤,٤٢٤,٤٣٤)	٢ ل	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,١٩٥,١٦٤)	(٣,٥٤٤,٢٦٧)	(٢,١٣٥,٢٩٣)	(١,٧٨٦,٩٨٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٩٠,١٦١)	(٤٣٤,٤٥٢)	(٢٤٦,٢٨١)	(١٨٨,١٢٣)		استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)		إطفاء مصروفات التأسيس
(٢٩,٠٨٥,١٠٢)	(٣٥,٢٦٢,٣٩٧)	(١٥,٥٤٩,١٧٧)	(٢٠,٣٨٧,٢٩٦)		إنخفاض في قيمة المخزون
١٨,٩١٦,٠١٢	٢٦,٨٩٢,٠٠١	٤,٥٢٨,٩٢٩	١١,٢٧٩,٤٦٩		مجموع المصروفات
٢٤,٥٠٠	-	-	-		الربح من العمليات الرئيسية
٧,٨٤٤	٣٨٨,٢٠١	٩٤٧,٧٣٧	٧٢٢,٨١٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٩٨,٩٨٦)	-	(٢٣٤,٢٤٦)	-		صافي إيرادات أخرى
١٨,٣٤٩,٣٧٠	٢٧,٢٨٠,٢٠٢	٥,٢٤٢,٤٢٠	١٢,٠٠٢,٢٧٩		مصروفات تمويلية
(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٤,١٦٩,٤٣٨)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	(٢,٠٥٥,٠٠٠)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٤٢,٣٠٨	-	(١,٢٩٤,٢٩١)	-	٦	الزكاة الشرعية
١٤,٦٨١,٦٧٨	٢٣,١١٠,٧٦٤	٢,٠٤٣,١٢٩	٩,٩٤٧,٢٧٩		صافي نتائج العمليات غير المستمرة
٩٣,٩٤٥	(١١٧,٥٤٧)	٣٤,٧٧٦	(١٤٨,٦٦٢)		صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
١٤,٧٧٥,٦٢٣	٢٢,٩٩٣,٢١٧	٢,٠٧٧,٩٠٥	٩,٧٩٨,٦١٧		حقوق الأقلية
٠,٣٠	٠,٤٦	٠,٠٤	٠,٢٠	٧	صافي ربح الفترة - قائمة "د"
					ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتحى القاضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م

(غير مدققة)

قائمة "ج"

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤,٧٧٥,٦٢٣	٢٢,٩٩٣,٢١٧	صافي ربح الفترة
		التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقد
		<u>المتحقق من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,١٩٥,١٦٤	٣,٥٤٤,٢٦٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٩٠,١٦١	٤٣٤,٤٥٢	إطفاء مصروفات تأسيس
(١,٧٦٧,٥٠٠)	٩٣٨,٥٨٦	استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات
(٢٤,٥٠٠)	-	استبعاد أرباح بيع أصول
٨٣٣,٢٦٥	١,٠٧٠,٠٧٦	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣,٨١٠,٠٠٠	٤,١٦٩,٤٣٨	مخصص الزكاة الشرعية
(٩٣,٩٤٥)	١١٧,٥٤٧	التغير في حقوق الأقلية
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٣٣٢,٣١٠)	(٣,٢٣٦,٨٣٣)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
٥,٦٤٣,٧٥٠	١٣,٢٧٥,٢٢٦	النقص في المخزون
(٤,٧٣٤,٨١٩)	٧,١٤٢,٩١١	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٣٠,١٤٤)	٣٩٤,٨٨٣	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
(٦,٦٩٠,٣٤١)	(٦,٣٤٤,٠١٨)	زكاة شرعية مدفوعة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٣٧٤,٤٠٤	٤٣,٨٩٩,٧٥٢	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤٨,٤٦٥)	(١,٣٧٢,٨٩٣)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
٢٢,٢٤٥,٥٨٣	(١٨,٩٤٨,١٤٥)	صافي التغير في الاستثمارات
(٧٣٩,٣٣٣)	(١,٣٨٨,٥٣١)	صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(١٥,٥٥٥)	(٢٧٣,٠٤٨)	إضافات مصاريف التأسيس
٢٤,٥٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢١,٠٦٦,٧٣٠	(٢١,٩٨٢,٦١٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٧,٥٧٤,١٤٧)	-	النقص في مبيعات إسلامية وتورق
(٣٧,٥٧٤,١٤٧)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,١٣٣,٠١٣)	٢١,٩١٧,١٣٥	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٩,٦٩٦,٦٢٠	١٠,٧١٧,٤٤٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦,٥٦٣,٦٠٧	٣٢,٦٣٤,٥٧٥	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
٧,٢٣١,٦٦٤	(٢٣,٧٤٠,٢٣٩)	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		مجمع خسائر غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

٥٥-
شركة مجموعة فتحى الفايزية
شركة مساهمة سعودية
وحدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة بين ١ يناير ٢٠١١ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

قائمة (د)

صافي حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	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)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٩٩,٣٢٢	-	-	-	٢,٢٩٩,٣٢٢	-
(٢٣,٧٤٠,٢٣٨)	-	(٢٣,٧٤٠,٢٣٨)	-	-	-
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٢,٩٩٣,٢١٧	٢٢,٩٩٣,٢١٧	-	-	-	-
(٢,٢٩٩,٣٢٢)	(٢,٢٩٩,٣٢٢)	-	-	-	-
٦٥٧,٤٧٢,٠٧٣	٩٩,٢٣٣,١٨٩	(٤٦,٥٦٩,٦٩٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٨٠٨,٥٨٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦١٠,٢٩٣,١٣١	٦٠,١٦٢,٣٧٥	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٧٧,٥٦٢	-	-	-	١,٤٧٧,٥٦٢	-
٧,٢٣١,٦٦٤	-	٧,٢٣١,٦٦٤	-	-	-
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٤,٧٧٥,٦٢٣	١٤,٧٧٥,٦٢٣	-	-	-	-
(١,٤٧٧,٥٦٢)	(١,٤٧٧,٥٦٢)	-	-	-	-
٦٣٢,٠٠٠,٤١٨	٧٣,١٦٠,٤٣٦	(٤٢,٩٧١,٦٢٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨١١,٦٠٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) على رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

الرصيد في بداية الفترة
المحور من الأرباح
الحركة خلال الفترة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي ربح للفترة - قائمة "ب"
المحور للإحتياطي النظامي
الرصيد في نهاية الفترة - قائمة "أ"

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

الرصيد في بداية الفترة
المحور من الأرباح
الحركة خلال الفترة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي ربح للفترة - قائمة "ب"
المحور للإحتياطي النظامي
الرصيد في نهاية الفترة - قائمة "أ"

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 ١٤١٢/٨/٢هـ 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 ٦ جماد الثاني ١٤٢٩هـ الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٠٨م 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.
- شمل 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 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 (ثانوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥هـ.

كما تشمل 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 صندوق 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 والشركات التابعة فيما بينها 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 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 كما يلي :-

- 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.

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 - استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)

ظهرت الاستثمارات في الشركات التابعة في السنوات السابقة على أساس التوحيد ونظراً لقرار الشركة بتصفيته فقد تم إثباتها في السنة الحالية على أساس حقوق الملكية وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

ز - 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%
حاسبات آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات	٢٠% - ٢٥%

ح - مصروفات التأسيس

يتم رسلة 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 إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

ط - الزكاة الشرعية

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على أفراد 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.

ي - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

ك - المبيعات

تتحقق المبيعات عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

ل - 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.

م - الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة " 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.

ن - 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.

س- 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- 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 ، وقد سددت بالكامل خلال عام ٢٠١٠م.

٤- رأس المال

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

٥- احتياطي نظامي

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار
٣٧,٥٤٣,١١٧	٤٠,٥٤٠,٠٩٠	احتياطي نظامي
٥١,٨١١,٦٠٧	٥٤,٨٠٨,٥٨٠	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 التجنب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

٦- العمليات غير المستمرة

أ - يتمثل هذا البند في نتائج عمليات الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا) و (شركة مارينا بي

كريشن أية جي ، فادوس - لايشنتستابين)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للفترة من ١ ابريل ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨١٤,٦٧٧	-	٤,٧٤٣,٦٦٩	-	المبيعات
(٦,٨٠٢,٩٩٣)	-	(٦,٧٥٨,٤٢٩)	-	تكلفة المبيعات
(١,٩٨٨,٣١٦)	-	(٢,٠١٤,٧٦٠)	-	مجموع الربح
(٤١١,٤٣٥)	-	(٥٤,٨٠٩)	-	مصروفات بيعية وإدارية
١,٨٦٧,٠٨٥	-	١٠٠,٣٠٤	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
(٥٣٢,٦٦٦)	-	(١,٩٦٩,٢٦٥)	-	صافي الخسائر
٦٧٤,٩٧٤	-	٦٧٤,٩٧٤	-	صافي إيرادات ومخصصات
١٤٢,٣٠٨	-	(١,٢٩٤,٢٩١)	-	بالشركة القابضة
				الصافي

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريشن أية جي ، فادوس - لايشنتستابين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة لهذه الشركات وقد بدأت تنفيذ الإجراءات اللازمة لذلك.

تم فصل نتائج العمليات غير المستمرة في بند مستقل في قائمة الدخل وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

٧- ربحية السهم

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

٨ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المنتملة 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

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. ومن المحتمل أن يكون للاحداث التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية تأثيراً على بعض الاستثمارات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، ويعتمد هذا التأثير على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إستقرار الأوضاع وإنتهاء تلك الأحداث وما سوف يترتب على ذلك من آثار.

- 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 المراهجات الإسلامية والتورق. تم سداد كامل رصيد المراهجات الإسلامية والتورق خلال عام ٢٠١٠م.

٩ - عام

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

ب - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتلائم مع عرض أرقام القوائم المالية للفترة الحالية.