

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

التقارير المالية الأولية الموحدة غير المدققة وتقرير الفحص المحدود
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

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 الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مدققة)
" ب "	٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مدققة)
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مدققة)
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مدققة)
-	١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

جدة في ١٥ شعبان ١٤٢٣هـ
الموافق ٥ يوليو ٢٠١٢م

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 الأولية الموحدة لشركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر، وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 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 حنظلظه

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

شركة مجموعة فتحي القايزة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(غير مدققة)

قائمة "أ"

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٣٢,٦٣٤,٥٧٥	٧٠,٣٩٦,٩٨١	ج ٢	نقد ونقد مماثل
١٦,٢٣٩,٨٣٢	٢٠,٧١٤,٧٤٤		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٩,١٣٦,٣٩٤	٢٤٣,٩٥٢,٥٧٩	د ٢	مخزون
٣١٨,٠١٠,٨٠١	٣٣٥,٠٦٤,٣٠٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨٢,٤٥٩,٣٦٨	٢٤٦,٦٤٤,٠٩١	ه ٢	استثمارات وأصول مالية بالصافي
١,٣٣٩,٩٧٩	١,٧٠٢,٥٣٤	و ٢	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
٦٣,٨٦٧,٩٢٨	١٠٠,٦٥٠,٢٩٤	ز ٢	صافي ممتلكات ومعدات
٣٨,٩٣٩,٥٢٤	١,٩٤٩,٧٩٣		إنشاءات تحت التنفيذ
٢,٧٩٦,٥٢٣	٢,٧٧٠,٢٢١	ح ٢	صافي مصروفات التأسيس
٣٨٩,٤٠٣,٣٢٢	٣٥٣,٧١٦,٩٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٠٧,٤١٤,١٢٣	٦٨٨,٧٨١,٢٣٧		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢٢,٩٨٤,٩١٦	٢٨,٤٧٩,٣٥٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٠٧,١٧١	٢,٠٠٠,٤٧٤		مصروفات مستحقة
١٢,١٧٧,٨٨٥	١٥,٥٣٧,٠٠٣	ط ٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣٦,٧٦٩,٩٧٢	٤٦,٠١٦,٨٣٢		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٢,٦٤٩,٠٢٧	١٥,٣٣٨,٥٦٨	ي ٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٢,٦٤٩,٠٢٧	١٥,٣٣٥,٥٦٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
٤٩,٤١٨,٩٩٩	٦١,٣٥٥,٤٠٠		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين في الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال المدفوع
٥٤,٨٠٨,٥٨٠	٤١,١٨١,٩٠٣	٤	احتياطي نظامي وعلاوة اصدار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠		احتياطي عام
(٤٦,٥٦٩,٦٩٦)	(٣٦,٨٧٥,٣٤٠)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٩٩,٢٣٣,١٨٩	٥٨,١٤٣,٢٨٥		أرباح مبقاة
٦٥٧,٤٧٢,٠٧٣	٦٢٦,٧١٨,٣٣٨		مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د"
٥٢٣,٠٥١	٧٠٧,٤٩٩		حقوق الأقلية
٦٥٧,٩٩٥,١٢٤	٦٢٧,٤٢٥,٨٣٧		مجموع حقوق الملكية
٧٠٧,٤١٤,١٢٣	٦٨٨,٧٨١,٢٣٧		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبدالله بن محمد بن عبد الله

مدير إدارة المالية

أحمد بن فيصل

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

(غير مدققة)

قائمة "ب"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	للفترة من ١ ابريل ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	للفترة من ١ ابريل ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	ايضاح
١١١,١١٧,٣١٠	١٢٩,٧٧٢,٦٩٢	٦١,٥٤٦,٩٧٢	٦١,٦٨٣,٦٦١	المبيعات
(٥٨,٠٤٧,٤٧٧)	(٦٢,١٥٩,٦٦٣)	(٣١,٩٥٢,٨٦٨)	(٢٩,٠٥٧,٩٥٠)	ك ٢ تكلفة المبيعات
٥٣,٠٦٩,٨٣٣	٦٧,٦١٣,٠٢٩	٢٩,٥٩٤,١٠٤	٣٢,٦٢٥,٧١١	مجموع ربح المبيعات
٩,٠٨٤,٥٦٥	٨,٠٥٩,٤٣٠	٢,٠٧٢,٦٦١	٣,٣٤٦,٦٦٦	صافي ايرادات استثمارات
٦٢,١٥٤,٣٩٨	٧٥,٦٧٢,٤٥٩	٣١,٦٦٦,٧٦٥	٣٥,٩٧٢,٣٧٧	مجموع ربح العمليات الرئيسية
(١٩,٤٣٤,٧٨٩)	(٢٤,٧٨٢,٨٨٣)	(١٠,٤٨٧,٧٥١)	(١٣,٠٩٣,٨٧٣)	٢ ٢ مصرفات بيع وتوزيع
(٨,٣٤٨,٨٨٩)	(١١,٠٤٥,٤٦٦)	(٤,٤٢٤,٤٣٤)	(٥,٩٨٩,٨٧٣)	٢ ٢ مصرفات إدارية وعمومية
(٣,٥٤٤,٢٦٧)	(٥,٩١٣,٢٧٤)	(١,٧٨٦,٩٨٨)	(٢,٩٢٩,٨٢٤)	استهلاك ممتلكات و معدات
(٤٣٤,٤٥٢)	(٣٤٤,٦١٦)	(١٨٨,١٢٣)	(١٧٦,٦٢٦)	إطفاء مصرفات التأسيس
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	إنخفاض في قيمة المخزون
(٣٥,٢٦٢,٣٩٧)	(٤٢,٠٨٦,٢٣٩)	(٢٠,٣٨٧,٢٩٦)	(٢٢,١٩٠,١٩٦)	مجموع المصرفات
٢٦,٨٩٢,٠٠١	٣٣,٥٨٦,٢٢٠	١١,٢٧٩,٤٦٩	١٣,٧٨٢,١٨١	الربح من العمليات الرئيسية
٣٨٨,٢٠١	(١١٠,٥٤٥)	٧٢٢,٨١٠	(٩٣,٠١٣)	صافي (مصرفات) إيرادات أخرى
٢٧,٢٨٠,٢٠٢	٣٣,٤٧٥,٦٧٥	١٢,٠٠٢,٢٧٩	١٣,٦٨٩,١٦٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٤,١٦٩,٤٣٨)	(٣,٩٦٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٥,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٢٣,١١٠,٧٦٤	٢٩,٥١٥,٦٧٥	٩,٩٤٧,٢٧٩	١١,٧٨٤,١٦٨	صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
(١١٧,٥٤٧)	(١٠٤,٣٢٨)	(١٤٨,٦٦٢)	(١٠٤,٧٤٠)	حقوق الأقلية
٢٢,٩٩٣,٢١٧	٢٩,٤١١,٣٤٧	٩,٧٩٨,٦١٧	١١,٦٧٩,٤٢٨	صافي دخل الفترة - قائمة "د"
٠,٤٢	٠,٥٣	٠,١٨	٠,٢١	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

رئيس مجلس الإدارة
أحمد فتحي

مدير عام الإدارة المالية
ياسر يحيى عبد الحميد

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

(غير مدققة)

قائمة "ج"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٩٩٣,٢١٧	٢٩,٤١١,٣٤٧	صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٣,٥٤٤,٢٦٧	٥,٩١٣,٢٧٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٣٤,٤٥٢	٣٤٤,٦١٦	إطفاء مصروفات تأسيس
٩٣٨,٥٨٦	١,٣٣١,٩١٣	استبعاد خسائر بيع استثمارات
١,٠٧٠,٠٧٦	٩٣٧,٥٦٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
	(٣,٦٠٠)	استبعاد أرباح بيع أصول
٤,١٦٩,٤٣٨	٣,٩٦٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
١١٧,٥٤٧	١٠٤,٣٢٨	التغير في حقوق الأقلية
(٣,٢٣٦,٨٣٣)	(٣,٦١٨,١٧٣)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١٣,٢٧٥,٢٢٦	٧,٦٦٩,٦٣٥	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
٧,١٤٢,٩١١	١١,٣٩٣,٧٥١	النقص في المخزون
٣٩٤,٨٨٣	(٢٣٠,٤٣٥)	الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦,٣٤٤,٠١٨)	(٤,٨٤١,٠٩٢)	(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	زكاة شرعية مدفوعة
٤٣,٨٩٩,٧٥٢	٥١,٧٧٣,١٣٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٢,٨٩٣)	(٥,٥١٩,٢٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٩٤٨,١٤٥)	(٢٨,٣٣٩,٨٢٤)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٣٨٨,٥٣١)	(١,٥١١,٨٨٨)	صافي التغير في الاستثمارات
(٢٧٣,٠٤٨)	(٣٩٢,٥٩١)	صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(٢١,٩٨٢,٦١٧)	(٣٥,٧٦٣,٥٣٣)	إضافات مصاريف التأسيس
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢١,٩١٧,١٣٥	١٦,٠٠٩,٥٩٧	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٠,٧١٧,٤٤٠	٥٤,٣٨٧,٣٨٤	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣٢,٦٣٤,٥٧٥	٧٠,٣٩٦,٩٨١	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
(٢٣,٧٤٠,٢٣٩)	(٣٧,١٤٩,٧٧١)	مجمع خسائر غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

محمد بن عبد الله
أحمد بن فهد

سعيد بن الدادة المالك
ياسر بن عبد الحميد

شركة مجموعة فتحى القايمية

شركة مساهمة سعودية

حدة - الملكية العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
(غير مدققة)

قائمة (د)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية	احتياطي عام	إحتياطي نظامي وعلاوة إصدار	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٣٥,٥٦١,٧٦٣	٣٢,٢٧٣,٥٧٤	٢٧٤,٤٣١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٤١,١٣٥	-	-	-	٢,٩٤١,١٣٥	-
(٣٧,١٤٩,٧٧١)	-	(٣٧,١٤٩,٧٧١)	(٣٥,٧٣١,٥١٠)	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٩,٤١١,٣٤٧	٢٩,٤١١,٣٤٧	-	-	-	-
(٢,٩٤١,١٣٦)	(٢,٩٤١,١٣٦)	-	-	-	-
٦٢٦,٧١٨,٣٣٨	٥٨,١٤٣,٢٨٥	(٣٦,٨٧٥,٣٤٠)	١٤٤,٢٦٨,٤٩٠	٤١,١٨١,٩٠٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٧٩,١٣٩,٢٩٤	(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
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)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٨٠٨,٥٨٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) على رقم (٧) تشمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أحمد طاهر فضي

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

الرصيد في نهاية الفترة - قائمة "أ"

المحول للإحتياطي النظامي

صافي دخل الفترة - قائمة "ب"

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الحركة خلال الفترة

المحور من الأرباح

الرصيد في بداية السنة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

عليه الختام

شركة مجموعة فتحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتحي 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 فتحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. هذا وقد تم تعديل مسمى الشركة إلى شركة مجموعة فتحي القابضة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٠٨ م وتتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :-

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات.
- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
- إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

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

- مصنع فتحي للمسكوكات والحلي بمركز فتحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتحي 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 فتحي 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 فتحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض(فتحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ.
- فرع مركز انبوال في جدة (فتحي طريق الملك بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتحي 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 ١٤٣٢/١٠/٠٩ هـ.
- فرع مركز غرناطة في الرياض (تاتوتاتي غرناطة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٤٩٣٧ بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٠٩ هـ.
- فرع الراشد مول في الخبر (تاتوتاتي الراشد مول) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٦٥١٥ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٠٩ هـ.
- فرع شارع الأمير سلطان في جدة (تاتوتاتي الأمير سلطان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٢٥٤٧ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/١٤ هـ.
- فرع جاليري الرياض (تاتوتاتي الرياض جاليري) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٦٢٠ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/١٤ هـ.
- فرع سنترال بارك مول جدة (تاتوتاتي سنترال بارك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٧١٧٥ بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٢٩ هـ.

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

كما تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة 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% مباشرة وغير مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	أ - شركة صندوق العالمية للاستثمارات القايزة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	ب - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	٨٠% مباشرة وغير مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة تجارة السلع الكالمية 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 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 مقيدة الاستخدام.

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

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 - استثمارات وأصول مالية

- تظهر الاستثمارات والأصول المالية كما يلي :-
- 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.

و - 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 العادلة بموضوعية.

ز - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب 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% |

ح - 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 إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

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

ط - 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.

ي - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم الإستدراك 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 المتعلقة 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.

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

٣- رأس المال

يتألف رأس المال من عدد ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة المنعقدة يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٢/٠٤/٠٤م على زيادة رأسمال المجموعة من ٥٠٠ مليون ريال (٥٠ مليون سهماً) إلى ٥٥٠ مليون ريال (٥٥ مليون سهماً) بنسبة ١٠%، وذلك بإصدار ٥ 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، وأنه قد تم سداد قيمة الزيادة في رأس المال من الاحتياطيات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١م (٣٥,٧٣١,٥١٠ ريال من بند الاحتياطي العام، و١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال من بند علاوة الاصدار) وتم تعديل المادة السابعة من النظام الأساسي للشركة وفقاً لذلك.

٤- احتياطي نظامي وعلاوة اصدار

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	علاوة إصدار
٤٠,٥٤٠,٠٩٠	٤١,١٨١,٩٠٣	احتياطي نظامي
٥٤,٨٠٨,٥٨٠	٤١,١٨١,٩٠٣	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.

٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي دخل الفترة على عدد ٥٥ مليون سهم وتم تعديل عدد الأسهم بأثر رجعي للفترة السابقة.

٦ - 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.

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

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 بأنها 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 بالإستثمارات. 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 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. لا توجد مخاطر بسعر الفائدة على الشركة هذه الفترة لعدم وجود اي تمويل.

٧- عام

- أ - إن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.
- ب - تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.