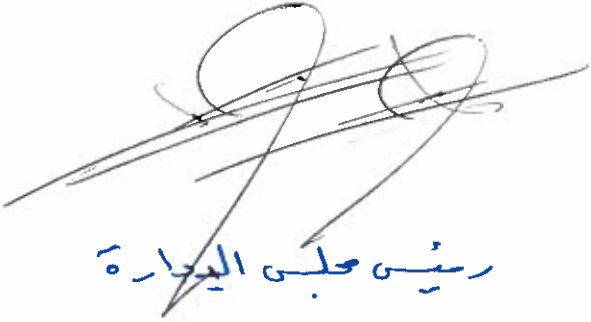


شركة مجموعة فتحي القايزة  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

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

أحمد فتحي



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 سبتمبر ٢٠١١م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١  
Certified Public Accountants - License No. 81

جدة في ٥ ذوالقعدة ١٤٣٢هـ

الموافق ٨ أكتوبر ٢٠١١م

السادة / المساهمين المحترمين

شركة مجموعة قتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

## تقرير فحص محدود عن التقارير المالية الموحدة الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية لشركة مجموعة قتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 في 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 التقارير المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبدالمنعم حبيظ

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

شركة مجموعة فتحى القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية  
(غير مدققة)

قائمة "أ"

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح	الأصول
ريال سعودي ٣,٩٦٢,٤٨٨	ريال سعودي ٤٥,٩٤٦,١٧٤	ج ٢	الأصول المتداولة
١٢,٠٧٢,٣٩٦	١٤,٩١٦,٨٠٠		نقد ونقد مماثل
٣٠,٢,٩٩٦,٣٠٦	٢٦٣,٩٠٩,٩٥٢	د ٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى مخزون بالصافي
٣١٨,٧٣١,١٩٠	٣٢٤,٧٧٢,٩٢٦		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨١,٦٥٢,٠٩١	٢٧٣,٤٠٥,٥٦٦	هـ ٢	استثمارات وأصول مالية بالصافي
١,١٠٩,٧٤٧	١,٤١٧,٩٨٣	و ٢	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
٦٧,٢٥٨,٩٢٣	٦٢,٦٤٢,٥٠٩	ز ٢	صافي ممتلكات ومعدات إنشاءات تحت التنفيذ
٣٧,٠٧١,٠٧٢	٣٩,٥٣٦,٦٠٠	ح ٢	صافي مصروفات التأسيس
٣٩٠,٢٥٨,١٨٢	٣٧٩,٨٥٥,٦٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٠٨,٩٨٩,٣٧٢	٧٠٤,٦٢٨,٥٩٧		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢٩,٣٨٠,٤٠٦	٢٥,٧٤١,٢٥٤		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٢٩,٢٩٥	٢,١٠٧,٤٩٨		مصروفات مستحقة
١٦,٤٥٤,٩٠٧	١١,٥٥٥,٦٣٥	ط ٢	مخصص الزكاة الشرعية
٤٧,٠٦٤,٦٠٨	٣٩,٤٠٤,٣٨٧		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٠,٨٩٦,٤٦٤	١٣,٢٣٢,٢٩٢	ي ٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠,٨٩٦,٤٦٤	١٣,٢٣٢,٢٩٢		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥٧,٩٦١,٠٧٢	٥٢,٦٣٦,٦٧٩		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين في الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال المدفوع
٥٢,٠٥٩,٤٧٩	٥٥,٣٤٢,٢٥٧	٤	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
(٢٦,٤٠٨,٢٥٩)	(٥٨,٠٠٤,٦٦٨)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٧٥,٠٩١,٢٨٤	١٠٤,٠٣٦,٢٨٤		أرباح مبقاة
٦٥٠,٧٤٢,٥٠٤	٦٥١,٣٧٣,٨٧٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د"
٢٨٥,٧٩٦	٦١٨,٠٤٥		حقوق الأقلية
٦٥١,٠٢٨,٣٠٠	٦٥١,٩٩١,٩١٨		مجموع حقوق الملكية
٧٠٨,٩٨٩,٣٧٢	٧٠٤,٦٢٨,٥٩٧		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

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

قائمة "ب"

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ يوليو ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٨,٦٩١,٩٥٧	١٥٩,٩٧٠,٣٧٠	٤٦,٥١٧,٨٠٦	٤٨,٨٥٣,٠٦٠	٢ ك	المبيعات
(٦٣,٠٤٨,٤٣٢)	(٨٠,٨٠٦,١٤٨)	(٢٥,٤٦٥,٧٥٦)	(٢٢,٧٥٨,٦٧١)		تكلفة المبيعات
٥٥,٦٤٣,٥٢٥	٧٩,١٦٤,٢٢٢	٢١,٠٥٢,٠٥٠	٢٦,٠٩٤,٣٨٩		مجموع ربح المبيعات
١٢,٤٦٤,١١٦	٨,٩٥٢,٣٥٣	(٩٤٥,٥٢٣)	(١٣٢,٢١٢)		صافي إيرادات استثمارات
٦٨,١٠٧,٦٤١	٨٨,١١٦,٥٧٥	٢٠,١٠٦,٥٢٧	٢٥,٩٦٢,١٧٧		مجموع ربح العمليات الرئيسية
(٢٦,٤١١,٦١٩)	(٣٠,٩٥٩,٢٦١)	(٩,٥٥٤,٧٩٣)	(١١,٥٢٤,٤٧٢)	٢ ج	المصروفات :
(١١,٨٤٩,٢٩٥)	(١٣,١٨٦,٤٤٥)	(٤,٣٠٦,٣٤٤)	(٤,٨٣٧,٥٥٦)	٢ ج	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,٢٥٧,٥٨١)	(٥,٣٣٣,٣٨٢)	(٢,٠٦٢,٤١٧)	(١,٧٨٩,١١٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(٧٣٤,٥٦٤)	(٦٠٢,٣٨٧)	(٢٤٤,٤٠٣)	(١٦٧,٩٣٥)		استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)		إطفاء مصروفات التأسيس
(٤٥,٢٥٣,٠٥٩)	(٥٤,٠٨١,٤٧٥)	(١٦,١٦٧,٩٥٧)	(١٨,٨١٩,٠٧٨)		إنخفاض في قيمة المخزون
٢٢,٨٥٤,٥٨٢	٣٤,٠٣٥,١٠٠	٣,٩٣٨,٥٧٠	٧,١٤٣,٠٩٩		مجموع المصروفات
٢٤,٥٠٠	-	-	-		الربح من العمليات الرئيسية
(٦٦,١١٨)	٨١,٨٦٧	(٧٣,٩٦١)	(٣٠٦,٣٣٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧٠٥,٢٩٢)	-	(١٠٦,٣٠٦)	-		صافي مصروفات أخرى
٢٢,١٠٧,٦٧٢	٣٤,١١٦,٩٦٧	٣,٧٥٨,٣٠٣	٦,٨٣٦,٧٦٥		مصروفات تمويلية
(٥,١١٥,٠٠٠)	(٥,٥٧٤,٤٣٨)	(١,٣٠٥,٠٠٠)	(١,٤٠٥,٠٠٠)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٤٢,٣٠٨	-	-	-		لزكاة الشرعية
١٧,١٣٤,٩٨٠	٢٨,٥٤٢,٥٢٩	٢,٤٥٣,٣٠٣	٥,٤٣١,٧٦٥	٥	صافي نتائج العمليات غير المستمرة
١١٩,٣٦٣	(٢١٢,٥٤٠)	٢٥,٤١٨	(٩٤,٩٩٣)		صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
١٧,٢٥٤,٣٤٣	٢٨,٣٢٩,٩٨٩	٢,٤٧٨,٧٢١	٥,٣٣٦,٧٧٢		حقوق الأقلية
٠,٣٥	٠,٥٧	٠,٠٥	٠,١١	٦	صافي دخل الفترة - قائمة "د"
					ربحية السهم

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

شركة مجموعة فتحى القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية  
(غير مدققة)

قائمة "ج"

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٧,٢٥٤,٣٤٣	٢٨,٣٢٩,٩٨٩	صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٦,٢٥٧,٥٨١	٥,٣٣٣,٣٨٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٣٤,٥٦٤	٦٠٢,٣٨٧	إطفاء مصروفات تأسيس
(٨٢١,٩٧٦)	١,٠٧٠,٧٩٨	استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات
(٢٤,٥٠٠)	-	استبعاد أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٥٦٥,٨٧٩	١,٧١٣,٧٤٤	مخصص ترك الخدمة المحمل
٥,١١٥,٠٠٠	٥,٥٧٤,٤٣٨	مخصص الزكاة الشرعية
(١١٩,٣٦٣)	٢١٢,٥٤٠	التغير في حقوق الأقلية
(٨٧١,٠١١)	(١,٩١٣,٨٠١)	<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
٣,٨٥٦,٤١٣	١٨,٥٠١,٦٦٨	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
٤٤١,٧٠٢	٩,٨٩٩,٢٤٩	النقص في المخزون
(٨١٧,٣٠٩)	٨٩٥,٢١٠	الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٠٨,٨٣٠)	(٦٠,٤٠٣)	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
(٦,٦٩٠,٣٤١)	(٨,٣٧١,٢٦٨)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	زكاة شرعية مدفوعة
٢٤,٨٧٢,١٥٢	٦١,١٨٧,٩٣٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٨٣,٥٥٦)	(١,٩٣٦,٥٨٩)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
٢٥,٧٤٩,١٠٤	(٢١,٥٣٩,٥٣٠)	صافي التغير في الاستثمارات
(٨٦٠,٩٣٩)	(١,٩٨٥,٦٠٧)	صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(٦١,٢٤٦)	(٤٩٧,٤٧٣)	إضافات مصاريف التأسيس
٢٤,٥٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٣٦٧,٨٦٣	(٢٥,٩٥٩,١٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	-	النقص في مبيعات إسلامية وتورق
(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٧٣٤,١٣٢)	٣٥,٢٢٨,٧٣٤	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٩,٦٩٦,٦٢٠	١٠,٧١٧,٤٤٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣,٩٦٢,٤٨٨	٤٥,٩٤٦,١٧٤	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
٢٣,٧٩٥,٠٣٠	(٣٥,١٧٥,٢١٠)	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية

" 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 التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

قائمة (د)

صافي حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية	احتياطي عام	إحتياطي 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
٢,٨٣٢,٩٩٩	-	-	-	٢,٨٣٢,٩٩٩	-
(٣٥,١٧٥,٢١٠)	-	(٣٥,١٧٥,٢١٠)	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٨,٣٢٩,٩٨٩	٢٨,٣٢٩,٩٨٩	-	-	-	-
(٢,٨٣٢,٩٩٩)	(٢,٨٣٢,٩٩٩)	-	-	-	-
٦٥١,٣٧٣,٨٧٣	١٠٤,٠٣٦,٢٨٤	(٥٨,٠٠٤,٦٦٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٣٤٢,٢٥٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦١٠,٢٩٣,١٣١	٦٠,١٦٢,٣٧٥	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٣٣٤,٤٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٢٥,٤٣٤	-	-	-	١,٧٢٥,٤٣٤	-
٢٣,٧٩٥,٠٣٠	-	٢٣,٧٩٥,٠٣٠	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٧,٢٥٤,٣٤٣	١٧,٢٥٤,٣٤٣	-	-	-	-
(١,٧٢٥,٤٣٤)	(١,٧٢٥,٤٣٤)	-	-	-	-
٦٥٠,٤٧٢,٥٠٤	٧٥,٠٩١,٢٨٤	(٢٦,٤٠٨,٢٥٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٩,٤٧٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

الرصيد في بداية الفترة  
المحول من الأرباح  
للحركة خلال الفترة  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"  
المحول للإحتياطي النظامي  
الرصيد في نهاية الفترة - قائمة "أ"

الرصيد في نهاية الفترة - قائمة "أ"  
صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
المحول للإحتياطي النظامي

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

**١- الكيان القانوني ونشاط الشركة**

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤/٢/١٤١٢هـ الموافق ٥/٢/١٩٩٢م. وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩/٩/١٤١٨هـ الموافق ٧/١/١٩٩٨م 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 وإقامتها وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

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

- مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ٢/٨/١٤١٢هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ٢/٨/١٤١٢هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ٢/٨/١٤١٢هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ٢١/٣/١٤١٤هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة ( مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٢/١/١٤٢١هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي ) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٢/١١/١٤٢١هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١١/٩/١٤٢٤هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ٢٥/٧/١٤٢٧هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٥/١٠/١٤٢٨هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ٢/٨/١٤٢٩هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (تاتوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٥/٦/١٤٣١هـ.
- فرع مركز البساتين في جدة (تاتوتاتي البساتين) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ٩/١٠/١٤٣٢هـ.



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 مقبده 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 والبيضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

هـ - إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

- تظهر الإستثمارات والأصول المالية كما يلي :-
- تظهر الإستثمارات 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 للإستثمارات والأصول المالية غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

و - إستثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)

ظهرت الإستثمارات في الشركات التابعة في السنوات السابقة على أساس التوحيد ونظراً لقرار الشركة بتصفيته فقد تم اثباتها 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 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.

### 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 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- رأس المال

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

٤- احتياطي نظامي

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار
٣٧,٧٩٠,٩٨٩	٤١,٠٧٣,٧٦٧	احتياطي نظامي
٥٢,٠٥٩,٤٧٩	٥٥,٣٤٢,٢٥٧	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.

٥- العمليات غير المستمرة

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

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨١٤,٦٧٧	-	المبيعات
(٦,٨٠٢,٩٩٣)	-	تكلفة المبيعات
(١,٩٨٨,٣١٦)	-	مجمّل الخسائر
(٤١١,٤٣٥)	-	مصروفات بيعية وإدارية
١,٨٦٧,٠٨٥	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
(٥٣٢,٦٦٦)	-	صافي الخسائر
٦٧٤,٩٧٤	-	صافي إيرادات ومخصصات بالشركة القابضة
١٤٢,٣٠٨	-	الصافي

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة ( شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريسش أية جي ، فادوس - لايشنتستين) 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.

٦- ربحية السهم

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

٧ - 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 الايضاح 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 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 وإنهاء 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.

## ٨ - عام

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

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