

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

**التقارير المالية الموحدة الأولية غير المدققة و تقرير الفحص المحدود
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

أحمد فتحي

يَا مُوسَى إِنِّي بِكَمْ

رسنی حلی المیرا

میر عالم الدین مالک



شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

قائمة	صفحة	
-	١	تقرير الفحص المحدود
" " ١"	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



السادة / المساهمين المحترمين

شركة مجموعة فتيحي 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 فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة ثلاثة أشهر والتسعه 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، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليمية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - 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 يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على التقارير المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.



طلال أبوغزاله وشركاه

محمد عبد المنعم حنظله

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm , the Transnational Auditors Committee (TAC) , which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

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

قائمة "ا"

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		<u>الأصول</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٣٩٦٢٤٨٨	٤٥٩٤٦,١٧٤	٢	نقد ونقد مماثل
١٢٠٧٢٣٩٦	١٤٩١٦,٨٠٠	ج	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٢٦٩٦٣٠٦	٢٦٢,٩٠٩,٩٥٢	٣	مخزون بالصافي
٣١٨,٧٣١,١٩٠	٣٢٤,٧٧٢,٩٢٦	٤	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨١,٦٥٢,٠٩١	٢٧٣,٤٠٥,٥٦٦	٥	استثمارات وأصول مالية بالصافي
١,١٠٩,٧٤٧	١,٤١٧,٩٨٣	٦	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
٦٧,٢٥٨,٩٢٣	٦٢,٦٤٢,٥٠٩	٧	صافي ممتلكات ومعدات
٣٧,٠٧١,٠٧٢	٣٩,٥٣٦,٦٠٠	٨	إنشاءات تحت التنفيذ
٣,١٦٦,٣٤٩	٢,٨٥٣,٠١٣	٩	صافي مصروفات التأسيس
٣٩,٠٢٥٨,١٨٢	٣٧٩,٨٥٥,٦٧١	١٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٧٠,٨,٩٨٩,٣٧٢	٧٠٤,٦٢٨,٥٩٧	١١	مجموع الأصول
			<u>الخصوم وحقوق الملكية</u>
٢٩,٣٨٠,٤٠٦	٢٥,٧٤١,٢٥٤		<u>الخصوم المتداولة</u>
١,٢٢٩,٢٩٥	٢,١٠٧,٤٩٨		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٤٥٤,٩٠٧	١١,٥٥٥,٦٣٥	١٢	مصرفوفات مستحقة
٤٧,٠٦٤,٩٠٨	٣٩,٤٤٤,٣٨٧	١٣	مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٨٩٦,٤٦٤	١٣,٤٣٢,٢٩٢	١٤	مجموع الخصوم المتداولة
١٠,٨٩٦,٤٦٤	١٣,٤٣٢,٢٩٢	١٥	<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٥٧,٩٦١,٠٧٢	٥٢,٩٣٦,٦٧٩	١٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		١٧	مجموع الخصوم غير المتداولة
		١٨	مجموع الخصوم
		١٩	<u>حقوق الملكية</u>
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢	<u>حقوق المساهمين في الشركة</u>
٥٢٠,٥٩,٤٧٩	٥٥,٣٤٢,٢٥٧	٣	رأس المال المدفوع
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	احتياطي نظامي
(٢٦,٤٠٨,٢٥٩)	(٥٨,٠٠٤,٦٦٨)	٥	احتياطي عام
٧٥,٠٩١,٢٨٤	١٠٤,٠٣٦,٢٨٤	٦	مجموع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٦٥٠,٧٤٢,٥٠٤	٦٥١,٣٧٣,٨٧٣	٧	أرباح مبقاة
٢٨٥,٧٩٦	٦١٨,٠٤٥	٨	مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د"
٦٥١,٠٢٨,٣٠٠	٦٥١,٩٩١,٩١٨	٩	حقوق الأقلية
٧٠٨,٩٨٩,٣٧٢	٧٠٤,٦٢٨,٥٩٧	١٠	مجموع حقوق الملكية
		١١	اجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

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

قائمة "ب"

لل فترة من ١ يناير ٢٠١١	لل فترة من ١ يناير ٢٠١١	لل فترة من ١ يوليو ٢٠١١	لل فترة من ١ يوليو ٢٠١١	إيضاح
٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر	المبيعات
٦٨،٦٩١،٩٥٧	١٥٩،٩٧٠،٣٧٠	٤٦،٥١٧،٨٠٦	٤٨،٨٥٣،٠٦٠	تكلفة المبيعات
(٦٣٠،٤٨،٤٣٢)	(٨٠،٨٠٦،١٤٨)	(٢٥،٤٦٥،٧٥٦)	(٢٢،٧٥٨،٦٧١)	مجمل ربح المبيعات
٥٥،٦٤٣،٥٢٥	٧٩،٩٦٤،٢٢٢	٢١،٠٥٢،٠٥٠	٢٦،٠٩٤،٣٨٩	صافي ايرادات استثمارات
١٢،٤٦٤،١١٦	٨،٩٥٢،٣٥٣	(٩٤٥،٥٢٣)	(١٣٢،٢١٢)	مجمل ربح العمليات الرئيسية
٦٨،١٠٧،٦٤١	٨٨،١١٦،٥٧٥	٢٠،١٠٦،٥٢٧	٢٥،٩٦٢،١٧٧	المصروفات :
(٢٦،٤١١،٦١٩)	(٣٠،٩٥٩،٢٦١)	(٩٠٥٥٤،٧٩٣)	(١١،٥٢٤،٤٧٢)	مصاريفات بيع وتوزيع
(١١،٨٤٩،٢٩٥)	(١٣،١٨٦،٤٤٥)	(٤،٣٠٦،٣٤٤)	(٤،٨٣٧،٥٥٦)	مصاريفات إدارية وعمومية
(٦،٢٥٧،٥٨١)	(٥،٣٣٣،٣٨٢)	(٢٠،٦٦٢،٤١٧)	(١،٧٨٩،١١٥)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٣٤،٥٦٤)	(٦٠٢،٣٨٧)	(٢٤٤،٤٠٣)	(١٦٧،٩٣٥)	إطفاء مصاريفات التأسيس
-	(٤٠٠،٠٠٠)	-	(٥٠٠،٠٠٠)	انخفاض في قيمة المخزون
(٤٥،٢٥٣،٠٥٩)	(٥٤،٠٨١،٤٧٥)	(١٦،١٦٧،٩٥٧)	(١٨،٨١٩،٠٧٨)	مجموع المصروفات
٢٢،٨٥٤،٥٨٢	٣٤،٠٣٥،١٠٠	٣،٩٣٨،٥٧٠	٧،١٤٣،٠٩٩	الربح من العمليات الرئيسية
٢٤،٥٠٠	-	-	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦،١١٨)	٨١،٨٦٧	(٧٣،٩٦١)	(٣٠٦،٣٣٤)	صافي مصاريفات أخرى
(٧٠٥،٢٩٢)	-	(١٠٦،٣٠٦)	-	مصاريفات تمويلية
٢٢،١٠٧،٦٧٢	٣٤،١١٦،٩٦٧	٣،٧٥٨،٣٠٣	٦،٨٣٦،٧٦٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٥،١١٥،٠٠٠)	(٥،٥٧٤،٤٤٨)	(١،٣٠٥،٠٠٠)	(١،٤٠٥،٠٠٠)	لزكاة الشرعية
١٤٢،٣٠٨	-	-	-	صافي نتائج العمليات غير المستمرة
١٧،١٣٤،٩٨٠	٢٨،٥٤٢،٥٢٩	٢،٤٥٣،٣٠٣	٥،٤٣١،٧٦٥	صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
١١٩،٣٦٣	(٢١٢،٥٤٠)	٢٥،٤١٨	(٩٤،٩٩٣)	حقوق الأقلية
١٧،٢٥٤،٣٤٣	٢٨،٣٢٩،٩٨٩	٢،٤٧٨،٧٢١	٥،٣٣٦،٧٧٢	صافي دخل الفترة - قائمة "د"
٠،٣٥	٠،٥٧	٠،٠٥	٠،٠١	ربحية السهم

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

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

قائمة "ج"

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لل فترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٢٥٤,٣٤٣	٢٨,٣٢٩,٩٨٩
٦,٢٥٧,٥٨١	٥,٣٣٣,٣٨٢
٧٣٤,٥٦٤	٦٠٢,٣٨٧
(٨٢١,٩٧٦)	١٠٠٧٠,٧٩٨
(٢٤,٥٠٠)	-
١,٥٦٥,٨٧٩	١,٧١٣,٧٤٤
٥,١١٥,٠٠٠	٥,٥٧٤,٤٣٨
(١١٩,٣٦٣)	٢١٢,٥٤٠
(٨٧١,٠١١)	(١,٩١٣,٨٠١)
٣,٨٥٦,٤١٣	١٨,٥٠١,٦٦٨
٤٤١,٧٠٢	٩,٨٩٩,٢٤٩
(٨١٧,٣٠٩)	٨٩٥,٢١٠
(٤٠٨,٨٣٠)	(٦٠,٤٠٣)
(٦,٦٩٠,٣٤١)	(٨,٣٧١,٢٦٨)
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
٢٤,٨٧٢,١٥٢	٦١,١٨٧,٩٣٣
(٤٨٣,٥٥٦)	(١,٩٣٦,٥٨٩)
٢٥,٧٤٩,١٠٤	(٢١,٥٣٩,٥٣٠)
(٨٦٠,٩٣٩)	(١,٩٨٥,٦٠٧)
(٦١,٢٤٦)	(٤٩٧,٤٧٣)
٢٤,٥٠٠	-
٢٤,٣٦٧,٨٦٣	(٢٥,٩٥٩,١٩٩)
(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	-
(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	-
(٥,٧٣٤,١٣٢)	٣٥,٢٢٨,٧٣٤
٩,٦٩٦,٦٢٠	١٠,٧١٧,٤٤٠
٣,٩٦٢,٤٨٨	٤٥,٩٤٦,١٧٤
٢٣,٧٩٥,٠٣٠	(٣٥,١٧٥,٢١٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي دخل الفترة
التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من
الأنشطة التشغيلية

استهلاك ممتلكات ومعدات
إطفاء مصروفات تأسيس
استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات
استبعاد أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مخصص ترك الخدمة المحمل
مخصص الزكاة الشرعية
التغير في حقوق الأقلية
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
النقص في المخزون
الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
مخصص ترك الخدمة المدفوع
زكاة شرعية مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في الممتلكات والمعدات
صافي التغير في الاستثمارات
صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
إضافات مصاريف التأسيس
محصلات من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
النقص في مرباحات إسلامية و TORQ
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد والدين المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
مجمع خسائر غير محقق عن استثمارات وأصول مالية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة من ١ سبتمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

فالة (د)

صافي حقوق المساهمين		رأس المال	احتياطي عام	احتياطي نظامي	خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية	أرباح مبتهأه	صافي حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٧٩,١٣٩,٤٩٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٩٠,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٢٩,٤٥٨	٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٦٥٨,٨١٩,٠٩٤
(٣٥٠,١٧٥,٢١٠)	(٣٥٠,١٧٥,٢١٠)	-	-	-	-	-	(٣٥٠,١٧٥,٢١٠)
(٦٠,٠٠,٠٠)	(٦٠,٠٠,٠٠)	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠,٠٠)
٢٨٠,٣٢٩,٠٩٨٩	٢٨٠,٣٢٩,٠٩٨٩	-	-	-	-	-	٢٨٠,٣٢٩,٠٩٨٩
(٢٠,٨٣٢,٩٩٩)	(٢٠,٨٣٢,٩٩٩)	-	-	-	-	-	(٢٠,٨٣٢,٩٩٩)
٦٥١,٣٧٣,٨٧٣	١٠٤,٠٣٦,٢٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٣,٣٦٢,٥٧	٥٥٣,٣٦٢,٥٧	٥٥٣,٣٦٢,٥٧	٥٥٣,٣٦٢,٥٧	٦٥١,٣٧٣,٨٧٣
٦١٠,٢٩٣,١٣١	٦٠,١٦٢,٣٧٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٠٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٠٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٠٠,٣٣٤,٠٤٥	٦١٠,٢٩٣,١٣١
٢٤,٧٢٥,٤٣٠	-	-	-	-	-	-	٢٤,٧٢٥,٤٣٠
٢٣,٧٩٥,٠٣٠	-	-	-	-	-	-	٢٣,٧٩٥,٠٣٠
(٦٠,٠٠,٠٠)	(٦٠,٠٠,٠٠)	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠,٠٠)
١٧,٢٥٦,٣٤٣	١٧,٢٥٦,٣٤٣	-	-	-	-	-	١٧,٢٥٦,٣٤٣
(١٠,٧٥٤,٣٤٤)	(١٠,٧٥٤,٣٤٤)	-	-	-	-	-	(١٠,٧٥٤,٣٤٤)
٦٥٠,٧٤٢,٥٠	٧٥٠,٩١٤٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٠,٥٩٦٤٧٩	٥٣٠,٥٩٦٤٧٩	٥٣٠,٥٩٦٤٧٩	٥٣٠,٥٩٦٤٧٩	٦٥٠,٧٤٢,٥٠

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) على رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

بيانات 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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٣٠٨٥١٢٨ هـ الموافق ٢٠١٤١٢/٨/٤ م.١٩٩٢/٥.

وقد صدر قرار مالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧ 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 ١٤٢٩ هـ الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وتتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :-

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات مستحضرات التجميل.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملابس.
- 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 والمرافق الصحية ومرافق 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 والخلي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ٢٠١٤١٢ هـ.

- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ٢٠١٤١٢/٨/٤ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ٢٠١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ٢١/٣/١٤١٤ هـ.
- فرع مبني جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.

- فرع مبني جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.

- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتاحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.

- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتاحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ.

- فرع مركز اتيوال في جدة (فتاحي 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 ٢٠١٤٢٩/٨/٤ هـ.

- فرع مركز رد سي مول في جدة (نانوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥ هـ.

- فرع مركز البستان في جدة (نانوتاتي البستان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٩ هـ.

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

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم 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	أ - شركة صدق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	%١٠٠	مباشرة وغير مباشرة	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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة.

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ 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 المتبدلة 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 مقيد 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 بالماكن التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

هـ - استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

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.

يتم اعتبار التكلفة كقيمة عادلة للاستثمارات والأصول المالية غير القابلة للتداول 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 ونظرًا لقرار الشركة بتصفيتها فقد تم اثنائها 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:-

%٦٣ - %٥

مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين

ديكور

%٢٠

مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف

%١٢,٥ - %٢٠

أثاث ومفروشات

%٢٠ - %٢٥

حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات

ج - مصروفات التأسيس

يتم رسمة المصارييف المتکده لتأسيس الفروع الجديدة والمتوقع أن ينبع عنها منافع مستقبلية وتنظر بصافي التكالفة 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 والاعتراض 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 الرابط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والرابط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج ضمن قائمة الدخل في الفترة المالية التي يصدر فيها الرابط الزكوي النهائي.

ي - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

ك - المبيعات

تحقق المبيعات عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسلیم 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 تستند إليها 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 تدبير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تدبيرها 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 المصارييف 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

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

٤- احتياطي نظامي

أ- يتتألف 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
<u>٥٢,٠٥٩,٤٧٩</u>	<u>٥٥,٣٤٢,٢٥٧</u>	<u>المجموع</u>

ب- إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلب تجنب ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنب متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي 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 كريشن أية جي ، فادوس - لايشتنستاين)

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

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريشن أية جي ، فادوس - لايشتنستاين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة لهذه الشركات وقد بدأت تتنفيذ 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 إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على عدد ٥٠ مليون سهم.

٧- الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية الممثلة في النقد ، الذمم المدينة والدائنة والاستثمارات تقارب قيمتها العادلة ، وتبيّن الإيضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبيّن 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 باتباع سياسة البيع على الائتمان.

ج - مخاطر السعر

- مخاطر سعر السوق :

وتعود بأنه الخطر الذي ينبع عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن المخاطر المتعلقة بخطر سعر السوق المرتبط بالأدوات المالية يتتركز في خطر سعر السوق المتعلق بالإستثمارات. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. ومن المحتمل أن يكون للاحادث 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 العمله :

يعرف خطر تقلبات العمله بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر العملات الأجنبية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات الشركة الخارجية. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

- مخاطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الإلتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في أعباء التمويل على أرصدة المرابحات الإسلامية والتورق. تم سداد كامل رصيد المرابحات الإسلامية والتورق خلال عام ٢٠١٠ م.

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 لتتناسب مع عرض أرقام القوائم المالية للفترة الحالية.