

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

تقرير المراجعة والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

أحمد حسنه فتحي  
رسئس مجلس الادارة



يا سريحي عبد طيب  
مسير عام الادارة المالية

**شركة مجموعة فتيحي القابضة**

**شركة مساهمة سعودية**

**جدة - المملكة العربية السعودية**

**الفهرس**

<b><u>قائمة</u></b>	<b><u>صفحة</u></b>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
-	٦ إلى ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١  
سمّ الله الرحمن الرحيم  
Certified Public Accountants - License No. 81

جدة في ٩ ربیع الأول ١٤٣٤ھ  
الموافق ٢١ يناير ٢٠١٣م

السادة / مساهمي الشركة المحترمين  
شركة مجموعة فتيحي القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

## تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل المركز المالي الموحد لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والمألائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

طَلَالُ أَبْو غَزَّالَهُ وَشَرْكَاهُ

محمد عبد المنعم حبطة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)



شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

قائمة "أ"

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	<u>الأصول</u>
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول المتداولة</u>
٥٤,٣٨٧,٣٨٤	٩٢,٨١٨,٣٣٤	٣،٢	نقد ونقد مماثل
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	٥٢	استثمارات وأصول مالية للاتجار
١٧٠,٩٦,٥٧١	١٦,٦٠٤,٦٢٢	٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٥١,٦٢٢,٢١٤	٢٤٩,٠٣٧,٥٨١	٥,٥٢	مخزون
٣٢٦,٤٥٦,١٦٩	٣٥٨,٤٦٠,٥٣٧		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
٢٥٣,٧٥٣,٠٧٣	٢٦٦,٦٠٢,٣١٣	٦,٥٢	استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
١,٤٣٥,٤١٣	-	٥٢	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
١٠١٠٤٠,٧٣٨	٩٣,٦٢٣,٧٠٤	٧,٥٢	صافي ممتلكات ومعدات
٤٣٧,٩٥	١٠٤٨٢,٣٤٨	٨	إئتمانات تحت التنفيذ
٢,٧٢٢,٢٤٦	٢٦٣٨,٤٢٧	٩,٤٢	صافي مصروفات تأسيس
٣٥٩,٣٨٩,٣٧٥	٣٧٣,٣٤٦,٧٩٢		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
٦٨٥,٧٩٥,٥٤٤	٧٣١,٨,٧,٣٢٩		<u>مجموع الأصول</u>
			<u>الخصوم وحقوق الملكية</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
١٧٠,٨٥,٦٠٤	٣٧,٩٣١,٤٤٢٦	١٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٣٠,٩٠٩	٢,٣٦٢,٧٤١		مصاريف مستحقة
١٦,٤١٨,٠٩٥	١٢,٩٩٢,٩٩٤	١١,٤٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣٥,٧٣٤,٦٠٨	٥٣,٢٨٧,١٦١		<u>مجموع الخصوم المتداولة</u>
١٤,٤٠,١٠٠٢	١٥,٨٥٨,٨٣٢	٦٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٤,٤٠,١٠٠٢	١٥,٨٥٨,٨٣٢		<u>مجموع الخصوم غير المتداولة</u>
٥٠,١٣٥,٦١٠	٦٩,١٤٥,٩٩٣		<u>مجموع الخصوم</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٥٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	٥٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	١٢	رأس المال (مدفع بالكامل)
٥٢,٥٩,٢٥٨	٤١,٦٤٨,٨٨٨	١٣	احتياطي نظامي وعلاوة إصدار
٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠		احتياطي عام
٢٧٤,٤٣١	(٦,٤٦٤,٨٣١)		مجمع (خسائر) أرباح غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٣٢,٢٧٣,٦٧٤	٦٢,٣٤٦,١٥٠		أرباح مبقاء
٦٣٥,٥٥٦,٧٦٣	٦٦١,٧٩٨,٦٩٧		<u>مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د"</u>
٦٠٣,١٧١	٨٦٢,٦٣٩	١٤	<u>حقوق الأقلية</u>
٦٣٥,٦٥٩,٩٣٤	٦٦٢,٦٦١,٣٣٦		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
٦٨٥,٧٩٥,٥٤٤	٧٣١,٨,٧,٣٢٩		<u>اجمالي الخصوم وحقوق الملكية</u>

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

"قائمة "ب"

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٦,٨١٦,٦٠١	٢٥٣,٩٩٨,٠٨٤		تكلفة المبيعات
<u>(١٠٤,٠٥١,٦٨٢)</u>	<u>(١٢٥,٣٤٦,٠٨٤)</u>		
١٠٢,٧٦٤,٩١٩	١٢٨,٦٥٢,٠٠٠		مجمل ربح المبيعات
٤,٦٥٨,٠٨٠	٨,٩٢٦,٢٧٢	١٥	صافي أرباح استثمارات وأصول مالية
٩٨١,٨٦٨	-		مكاسب غيرمحفقة من استثمارات وأصول مالية للاتجار
<u>١٠٨,٤٤٤,٨٦٧</u>	<u>١٣٧,٥٧٨,٢٧٢</u>		مجمل ربح العمليات الرئيسية
<u>المصروفات :</u>			
(٤٠,٦٦٠,٩٩٥)	(٥٤,٤٤٥,٩٥٥)	١٦,٤٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢,٤٦٥,٣٥٩)	(٢١,٩٢٣,٠٢٧)	١٧,٤٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٧,٢٥٧,٧٠٧)	(١١,٦٧٩,٥٦٤)		استهلاك ممتلكات و معدات
(٧٦٨,٢٥٤)	(٧٠١,٨٩٧)		إطفاء مصروفات التأسيس
(٧,٣٣١,٣٢٨)	-		انخفاض في قيمة المخزون
<u>(٧٨,٤٨٣,٦٤٣)</u>	<u>(٨٨,٧٥٠,٤٤٣)</u>		مجموع المصروفات
٢٩,٩٢١,٢٢٤	٤٨,٨٢٧,٨٢٩		ربح من العمليات الرئيسية
-	(١١,٣١٢)		خسائر بيع ممتلكات و معدات
(١٦٤,٢٧٢)	٦٣٤,٢٦٧	١٨	صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
٢٩,٧٥٦,٩٥٢	٤٩,٤٥٠,٧٨٤		ربح السنة قبل البنود الاستثنائية
(٦٤,٣٢٥,١٢١)	(٦٠,٣٢,٢٦١)	١٩,٦	انخفاض غير مؤقت في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
(٣٤,٥٦٨,١٦٩)	٤٣,٤١٨,٥٢٣		ربح (خسارة) السنة بعد البنود الاستثنائية
-	(١٧٠,٦٢٨)	٢٠	صافي نتائج العمليات غير المستمرة
(٣٤,٥٦٨,١٦٩)	٤٣,٢٤٧,٨٩٥		ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة وقبل حقوق الأقلية
(٧,٧٨٤,٣٠٠)	(٨,٠٦٥,٨٤٥)	١١	الزكاة الشرعية
(٣,٧١٦,٠٨٤)	(٨٤١,٣٨٦)	١١	فرقفات زكاة عن سنوات سابقة
(٤٦,٠٦٨,٥٥٣)	٣٤,٣٤٠,٦٦٤		ربح (خسارة) السنة قبل حقوق الأقلية
(١٩٧,٦٦٧)	(٢٥٩,٤٦٨)		حقوق الأقلية
(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	٣٤,٠٨١,١٩٦		صافي ربح (خسارة) السنة - قائمة "د"
(٠,٨٤)	٠,٦٢	٢١	ربحية (خسارة) السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضةشركة مساهمة سعوديةجدة - المملكة العربية السعوديةقائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢مقائمة "ج"

٢٠١١	٢٠١٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
ريال سعودي (٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	ريال سعودي ٣٤,٠٨١,١٩٦	صافي ربح (خسارة) السنة
		<u>التعديلات لتسوية صافي ربح (خسارة) السنة إلى صافي النقد</u>
		<u>المتحقق من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,٢٥٧,٧٠٧	١١,٦٧٩,٥٦٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٦٨,٢٥٤	٧٠١,٨٩٧	إطفاء مصروفات تأسيس
(٩٨١,٨٦٨)	-	مكاسب غير محققة من استثمارات وأصول مالية للاتجار
٦٤,٣٢٥,١٢١	٦٠,٣٢,٢٦١	انخفاض غير مؤقت في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٥,٣٦٥,٠٧١	٦٣٧,٠٠٨	استبعاد خسائر بيع استثمارات وأصول مالية
٢,٩٦٦,١٧١	٣,٢٧٥,٦٩٦	مخصص ترك الخدمة المحمول
-	١١,٣١٢	استبعاد خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧,٧٨٤,٣٠٠	٨,٠٦٥,٨٤٥	مخصص الزكاة الشرعية المحمول
٣,٧١٦,٠٨٤	٨٤١,٣٨٦	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
١٩٧,٦٦٧	٢٥٩,٤٦٨	التغير في حقوق الأقلية
١,٩١٦,٤٤٤	٣,٣٠٠,٠٠٠	<u>النفقات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٠,٩٣,٥٧٢)	٤٩١,٩٤٩	النفقات في استثمار في أوراق مالية للإتجار
٣٠,٧٨٩,٤٠٦	٢,٥٨٤,٦٣٣	النفقات (الزيادة) في الديون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٢٤٣,٥٩٩	٢٠,٨٤٥,٨٢٢	النفقات في المخزون
١,٠١٨,٩٢١	١٣١,٨٣٢	الزيادة في الديون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤٤,١٢٠)	(١,٨١٧,٨٦٦)	الزيادة في مصروفات مستحقة
(٩,٤٣٤,٧٥٤)	(١٢,٣٣٢,٣٣٢)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(٦٠,٠,٠)	(٦٠,٠,٠)	زكاة شرعية مدفوعة
٦٥,٨٢٧,٩١١	٧٨,١٨٩,٦٧١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٦,٥٣٤,٣٣٩)	(٢٤,٨٢٢,٣٥٨)	<u>صافي التغير في الاستثمارات</u>
(٥,٠٠٢,٨٨٧)	(٤,٠٤٩,١٤٠)	إضافات الممتلكات والمعدات
(١٤٣,١٦٨)	(١٠,٣٠٧,٣٩٥)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(٥٣٢,٥٧٣)	(٦١٨,٠٧٨)	إضافات مصاريف التأسيس
٥٥,٠٠٠	٣٨,٢٥٠	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢,١٥٧,٩٦٧)	(٣٩,٧٥٨,٧٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	-	<u>النفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٤٣,٦٦٩,٩٤٤	٣٨,٤٣٠,٩٥٠	صافي التغير في النقد والعملات
١٠,٧١٧,٤٤٠	٥٤,٣٨٧,٣٨٤	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٥٤,٣٨٧,٣٨٤	٩٢,٨١٨,٣٣٤	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
٣٧,٢٥٦,٢٥٦	٢٦٢,٩٥٢	<u>معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية</u>
٢٣,١٠٣,٨٨٩	٦,٧٣٩,٢٦٢	تحويل إنشاءات تحت التنفيذ إلى حساب ممتلكات ومعدات
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع خسائر غير متحقق متعلقة باستثمارات وأصول مالية
		محول إلى رأس المال من الاحتياطي العام وعلاوة الإصدار

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتحى القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

قائمة (د)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	أرباح(خسائر) غير محققة عن استثمارات وأصول مالية	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٦٣٥,٥٦,٧٦٣	٣٢,٢٧٣,٠٧٤	٢٧٤,٤٣١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٩,٢٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول من الأرباح
-	(٣٤٠,٨١٢٠)	-	-	٣٤٠,٨١٢٠	-	الحركة خلال السنة
(٦,٧٣٩,٢٦٢)	-	(٦,٧٣٩,٢٦٢)	-	-	-	المحول إلى رأس المال
-	-	-	(٣٥,٧٣١,٥١٠)	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	صافي ربح السنة - قائمة "ب"
٣٤٠,٨١,١٩٦	٣٤٠,٨١,١٩٦	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة - قائمة "ا"
<u>٦٦١,٧٩٨,٦٩٧</u>	<u>٦٢,٣٤٦,١٥٠</u>	<u>(٦,٤٦٤,٨٣١)</u>	<u>١٤,٢٦٨,٤٩٠</u>	<u>٤١,٦٤٨,٨٨٨</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٧٩,١٣٩,٢٩٤	(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٩,٢٥٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣,١٠٣,٨٨٩	-	٢٣,١٠٣,٨٨٩	-	-	-	الحركة خلال السنة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	-	-	-	-	صافي خسارة السنة - قائمة "ب"
<u>٦٣٥,٥٦,٧٦٣</u>	<u>٣٢,٢٧٣,٠٧٤</u>	<u>٢٧٤,٤٣١</u>	<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢,٥٩,٢٥٨</u>	<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة - قائمة "ا"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤١٢/٨/٤٠٣٠ هـ الموافق ٢٥/٢/١٩٩٢ م.

وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩/٩/١٤١٨ 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 ١ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٠٨م وتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :-

- تصنیع 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 والملابسات.
- 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 والحلوي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ٢/٨/١٤١٢ هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ٢/٨/١٤١٢ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ٢/٨/١٤١٢ هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ٢١/٣/١٤١٤ هـ.
- فرع مبني جولي ستور في جدة (مس فتيحي ) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٢٧٣٠ بتاريخ ١٢/١١/١٤٢١ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتاحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١١/٩/١٤٢٤ هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتاحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ٢٥/٧/١٤٢٧ هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتاحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٥/١٠/١٤٢٨ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ٢/٨/١٤٢٩ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (أتاوتاتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٥/٦/١٤٣١ هـ.
- فرع مركز البستان في جدة (أتاوتاتي البستان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٢٠٤ بتاريخ ٩/١٠/١٤٣٢ هـ.
- فرع مركز غربانطة في الرياض (أتاوتاتي غربانطة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٤٩٣٧ بتاريخ ٩/٤/١٤٣٢ هـ.
- فرع الراشد مول في الخبر (أتاوتاتي الراشد مول) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٦٥١٥ بتاريخ ٠٩/١٠/١٤٣٢ هـ.
- فرع شارع الأمير سلطان في جدة (أتاوتاتي الأمير سلطان) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٥٤٧ بتاريخ ١٤/٠٣/١٤٣٣ هـ.
- فرع الرياض جاليري (أتاوتاتي الرياض جاليري) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٦٢٠ بتاريخ ١٤/٠٣/١٤٣٣ هـ.
- فرع جدة السلام مول (أتاوتاتي السلام مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٧١٧٥ بتاريخ ٢٩/٠٥/١٤٣٣ هـ.
- فرع ينبع (أتاوتاتي الدانة مول ) بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠١٤٣٤٩ بتاريخ ٢٩/٥/١٤٣٢ هـ.
- فرع الروشن مول (أتو مودا) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٤٢٣٢ بتاريخ ٠٨/١١/١٤٣٣ هـ.

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

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	جدة - المملكة العربية السعودية	أ - شركة صدق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار ولم تمارس الشركة نشاطها بعد.	% ١٠٠ مباشرة وغير مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	ب - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	% ٨٠ مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة
تجارة الجملة والتجزئة في الأكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملابس الجاهزة.	% ١٠٠ مباشرة وغير مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	د - شركة محبات التجارية
تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحواسيب والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني وال محلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة وخدمات تجارية وتصدير وتسويق للغير ولم تمارس الشركة نشاطها بعد.	% ١٠٠ مباشرة وغير مباشرة	جدة - المملكة العربية السعودية	ه - شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

**٢- ملخص 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 الموحدة وفقاً لمبدأ التكفة 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 المتباينة 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 مقيده الاستخدام.

**د - الاستثمارات وأصول مالية**

تظهر الاستثمارات والأصول المالية كما يلي :-  
استثمارات وأصول مالية للإتجار :

تظهر الاستثمارات والأصول المالية للإتجار بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة الدفترية ضمن قائمة الدخل.

**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.
- **النقد المؤقت** في القيمة العادلة ضمن المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- **النقد الدائم** في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل، وتعد القيمة العادلة وقت ذلك هي التكفة.

**استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية) :**

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة "تحت التصفية" على أساس حقوق الملكية.

يتم اعتبار التكفة كقيمة عادلة للاستثمارات والأصول المالية غير القابلة للتداول الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

## شركة مجموعة فتحي القابضة

### شركة مساهمة سعودية

#### تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

##### ٥- 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 والأحجار الكريمة والبصائر الأخرى بالماكين التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

الانخفاض في قيمة المخزون ومخصص المخزون المتقدم:-

تقوم الشركة بتقدير الانخفاض في قيمة المخزون بناءً على الخبرات السابقة وتحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون ويساوي هذا التخفيض الفرق بين تكلفة المخزون وقيمتها السوقية المقدرة، وفي حال جاءت الظروف الفعلية المستقبلية أقل من توقعات الإدارة يمكن أن يتم اللجوء إلى تخفيض المخزون مرة أخرى. إن التقديرات والافتراضات التي تم الاستناد إليها في تقدير قيمة الانخفاض في المخزون قد تتغير من فترة لآخر وفقاً لآية مستجدات مستقبلية.

##### و- 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 ومجروشات	%٢٥ - %١٢,٥
حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وألات، عدد أدوات	%٢٥ - %٢٠

##### ز- مصروفات التأسيس

يتم رسملة المصاري夫 المتکبدة لتأسيس الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية وتظهر بصفى 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.

##### ح- الزكاة الشرعية

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على انفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية، يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خللها 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 الإستدارك لتعويض ترك الخدمة المترتب على الشركة وفقاً لأنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

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

**ي- المبيعات**

تحقق المبيعات عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسلیم 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 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.

**ـ ٣- نقد ونقد مماثل**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٩٥٧	١٧٥,١٥٨	نقد بالصندوق
٣٠,٣٩٧,٦٩٩	٦,٣٣٩,٦٥٨	نقد لدى البنوك - عملة محلية
٥٠,٦٧٧,٧٤٧	٨٦,٣٠٠,٩٠٦	نقد لدى البنوك - دولار أمريكي
٩,٩٨١	٢,٦١٢	نقد لدى البنوك - عملات أجنبية أخرى
<u>٥٤,٣٨٧,٣٨٤</u>	<u>٩٢,٨١٨,٣٣٤</u>	المجموع

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / اوضاعات حول القوائم المالية الموحدة

**٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي**

يتتألف هذا البند مما يلي :

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٣,٢٨٠	٢٠٥,٨٩٣	عملاء
١٠,٩٧٦,٨٩٦	١١,١١١,٦٠٢	مصارف مدفوعة مقدماً
٣,٩٠٣,٣٦١	٤,٠٣٦,٢٣٦	مودعين - أرصدة مدينة
١٠٠١٧,٤٢٢	٩٦٩,٧٢٨	أرصدة موظفين مدينة
٧٧٥,٣٦٦	٤١١,٣١٧	مدينون متتنوعون
٧٦,٧٢٢	٩٦,٣٢٢	تأمينات لدى الغير
<u>١٧,٣٢٣,٠٤٧</u>	<u>١٦,٨٣١,٠٩٨</u>	<b>المجموع</b>
<u>(٢٢٦,٤٧٦)</u>	<u>(٢٢٦,٤٧٦)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٧,٠٩٦,٥٧١</u>	<u>١٦,٦٠٤,٦٢٢</u>	الصافي

**٥- مخزون**

يتتألف هذا البند مما يلي :

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٩,٢٧٠,٢١٠	٢٠٧,٩٢٤,٤٣٥	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٣١,٢٩٧,١١٩	٢٨,٢٧٤,٤٢١	بضائع متعدة
١١,٠٥٤,٨٨٥	١٢,٨٣٨,٧٢٥	خامات ذهب ومجوهرات
<u>٢٥١,٦٢٢,٢١٤</u>	<u>٢٤٩,٠٣٧,٥٨١</u>	<b>المجموع</b>

ب - يتضمن المخزون أعلاه للعام المالي ٢٠١١م بضاعة بمبلغ ٤,٩٥١,٨٩٤ ريال سعودي مسيرة بسعر السوق، حيث أنه أقل من سعر التكلفة.

٦- استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١١		٢٠١٢		البيان	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	غير محققة سجلت بقائمة المركز المالي	خسائر	الدولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٤٢٠,٨٨٦	١١٨,٤٢٠,٨٨٦	-	-	المملكة العربية السعودية	مساهمة في المركز الطبي الدولي
٨,٩٦٨,٠١٠	٨,٩٦٨,٠١٠		٨,٩٦٨,٠١٠	-	مستشفى دار الفؤاد
-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	شركة نجم السعودية للخدمات والتنمية
-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	مشروع مستشفى عرقة التخصصي
٥٥١,٦٠٠	-	-	-	-	شركة سبكيم
-	٢٩,٢٠٣,٠٠٠	٢٠,٨٣٢,٢٣٤	-	٢٦,٣٧٠,٧٦٦	شركة بدجيت السعودية
٤,٩٢٥,٠٦٣	٤,٩٢٥,٠٦٣	-	-	٤,٩٢٥,٠٦٣	مساهمة في سن رايس
٢,٣٦٨,٤٤٥	٢,٣٦٨,٤٤٥	-	-	٢,٣٦٨,٤٤٥	استثمار محفظة أرك زيدنشال للمجمعات المفرزة
٨١,٧٢١,٥٧٥	٨٦,٢٦٦,٧٦١	(٨,٦٥٥,٧٧٠)	٤,٥٨٢,٣٧٢	٩٤,٩٢٢,٥٣١	النساجون الشرقيون
١٣,٣١٧,٨١٨	١٦,٤٥٠,١٤٣	(٩١٥,٧٢٦)	٨٣٥,٤٩٠	١٧,٣٦٥,٨٦٩	العربية للخزف اراسكو
٢٣,٤٧٩,٦٧١	-	-	-	-	استثمارات متعددة
-	-	-	٦١٤,٣٩٩	-	فرق تقييم عملة - لاسهم مباعة خلال الفترة
٢٥٣,٧٥٣,٠٧٣	٢٦٦,٦٠,٢,٣١٣	(٦,٧٣٩,٢٦٢)	٦٠٠,٣٢,٢٦١	٢٧٣,٣٤١,٥٧٥	(١,١٠٠,٠٠٠)
				٢٧٤,٤٤١,٥٧٥	

٧ - صافي الممتلكات والمعدات

يتتألف هذا البند مما يلي :

البيان	التكلفة										الرصيد م٢٠١٢/١/١	
	المستهلاك المترافق					محول من حساب اشتاءات تحت التنفيذ						
	صافي القيمة الدفترية	م٢٠١١	م٢٠١٢	مجموع الاستهلاك	استهلاك عام م٢٠١٢/١٢/٣١	الاستبعادات	الرصيد م٢٠١٢	الرصيد في م٢٠١٢/١٢/٣١	استبعادات	الإضافات		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
أراضي	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	-	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	
مبانٍ	٥٠٠,٦٨,٦٨٦	٤٥,٧٤٨,٨٢٣	٦٩,٥٢٠,٢٨٠	-	٤,٣١٩,٨٦٣	٦٥,٢٠٠,٤١٧	١١٥,٢٦٩,١٠٣	-	-	-	١١٥,٢٦٩,١٠٣	
ديكور	١١,٥٧٠,٤٦٧	٨,٤٧٢,٩٢٩	٨٣,٤٦٦,٨٨٨	-	٥٠,٥٢,٣٦٥	٧٨,٤١٤,٥٢٣	٩١,٩٣٩,٨١٧	-	٢٦٢,٩٥٢	١,٦٩١,٨٧٥	٨٩,٩٨٤,٩٩٠	
مصاعد	٨٨٤,٣٨٨	٩٥٢,٤٣٢	٤,٧٣٣,٦٦٦	-	٤٠٧,٧٨٢	٤,٣٢٥,٨٨٤	٥,٦٨٦,٠٩٨	-	-	٤٧٥,٨٢٦	٥,٢١,٠٢٧٢	
أجهزة رقابية	٤٣٣,٨٦٣	٨٢٣,٨٥٣	٣,٣٥٧,٨٤٨	-	٩١,٧١١	٣,٢٦٦,١٣٧	٤,١٩١,٧٠١	-	-	٤٩١,٧٠١	٣,٧٠٠,٠٠٠	
أجهزة تكييف	٨,٦٦٩,٢١٧	٧,٣٨٨,٧٤٣	١١,٥,٢٤٦٧	-	١,٣١٥,٤٩١	١,٠١٨٧,١٧٦	١٨,٨٩١,٤١٠	-	-	٣٤,٨١٧	١٨,٨٥٦,٣٩٣	
اثاث	١٦٩,٣٦٢	٨٨٠,٣٠	١٥,٠,٧,٢١٠	-	٢٠,٣٦٣٠	١٤,٨٠,٣٥٨٠	١٥,٠,٩٥,٢٤٠	-	-	١٢٢,٢٩٨	١٤,٩٧٢,٩٤٢	
حاسب آلي	٣٧٨,٩١٧	٦٧٢,٥٤٦	٧,٩٧٨,٥٠٥	-	١٥,٠,٧٧١	٧,٨٢٧,٧٣٤	٨,٦٥١,٠٥١	-	-	٤٤٤,٤٠٠	٨,٢٠٦,٦٥١	
وسائل نقل	٤٠٣,٤٢٨	٨٥١,٤٣٢	١,٤٨٥,٣١٩	(٣٢,١٨٨)	٩,٠,٣٢٣	١,٤٤٧,١٨٤	٢,٣٣٦,٧٥١	(٨١,٧٥٠)	-	٥٨٧,٨٨٩	١,٨٣٠,٦١٢	
آلات	٧٩,٥٦٥	١١٧,٩٤٥	٢,٦١٨,٣٧٤١	-	٤,٠,٣١٣	٢,٦٤٣,٤٢٨	٢,٣٠,١,٦٨٦	-	-	٧٨,٦٩٣	٢,٦٢٢,٩٩٣	
عدد وأدوات	٢	١١٤,١٢٨	٦,٣٨٧,٧٣٥	-	٧,٥١٥	٦,٣٨٠,٢٢٠	٦,٥٠,١,٨٦٣	-	-	١٢١,٦٤١	٦,٣٨٠,٢٢٢	
المجموع	١٠١٠٤٠,٧٣٨	٩٣,٦٢٣,٧٠٤	٢٠٥,٦٢٣,٦٥٩	(٣٢,١٨٨)	١١,٦٧٩,٥٦٤	١٩٣,٩٧٦,٢٨٣	٢٩٩,٢٤٧,٣٦٣	(٨١,٧٥٠)	٢٦٢,٩٥٢	٤,٠٤٩,١٤٠	٢٩٥,٠١٧,٠٢١	

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

- ٨ -  
**انشاءات تحت التنفيذ**  
أ - يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٥٥٠,٩٩٣	٤٣٧,٩٠٥	الرصيد في بداية السنة
١٤٣,١٦٨	١٠,٣٠٧,٣٩٥	الإضافات خلال السنة
<u>(٣٧,٢٥٦,٢٥٦)</u>	<u>(٢٦٢,٩٥٢)</u>	المحول لحساب ممتلكات والمعدات
<u>٤٣٧,٩٠٥</u>	<u>١٠,٤٨٢,٣٤٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب - تمثل الاضافة خلال السنة الحالية التكاليف المتبدلة لإعداد ديكور مبني مركز تجاري وإداري جديد للشركة يقع بجانب المركز التجاري والإداري الحالي للشركة في جدة ومقام على أرض مملوكة للشركة .

- ٩ -

**صافي مصروفات التأسيس**

تتمثل مصروفات التأسيس في مصاريف تأسيس فرع مركز ايتوا وفرع مركز رد سي مول في جدة وفرع العليا بالرياض وفروع الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة .  
تتألف مصاريف التأسيس كما بتاريخ القوائم المالية مما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة :
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
١٧,٠٢٧,٠٦١	١٧,٥٥٩,٦٣٤	الإضافات
<u>٥٣٢,٥٧٣</u>	<u>٦١٨,٠٧٨</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٧,٥٥٩,٦٣٤</u>	<u>١٨,١٧٧,٧١٢</u>	الإطفاء المتراكم :
<u>١٤,٠٦٩,١٣٤</u>	<u>١٤,٨٣٧,٣٨٨</u>	الرصيد في بداية السنة
<u>٧٦٨,٢٥٤</u>	<u>٧٠١,٨٩٧</u>	اطفاء السنة
<u>١٤,٨٣٧,٣٨٨</u>	<u>١٥,٥٣٩,٢٨٥</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢,٧٢٢,٢٤٦</u>	<u>٢,٦٣٨,٤٢٧</u>	الصافي

- ١٠ -

**ذمم وأرصدة دائنة أخرى**

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,١٤٠,٠٥٠	٢٩,٣٣٨,٣٠٢	موردون
٢,٠٧٢,٦٤٢	٢,٠٥٧,٨٢١	عملاء بأرصدة دائنة
٥,٣٥٧,٨٧٢	٥,٩٧١,٦٨٨	دائنوں متزوعون
<u>٥١٥,٠٤٠</u>	<u>٥٦٣,٦١٥</u>	تأمينات حسن تنفيذ للغير
<u>١٧,٠٨٥,٦٠٤</u>	<u>٣٧,٩٣١,٤٢٦</u>	المجموع

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١١ - مخصص الزكاة الشرعية

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٣٥٢,٤٦٥	١٦,٤١٨,٠٩٥
٣,٧١٦,٠٨٤	٨٤١,٣٨٦
<u>(٩,٤٣٤,٧٥٤)</u>	<u>(١٢,٣٣٢,٣٣٢)</u>
٨,٦٣٣,٧٩٥	٤,٩٢٧,١٤٩
٧,٧٨٤,٣٠٠	٨,٠٦٥,٨٤٥
<u>١٦,٤١٨,٠٩٥</u>	<u>١٢,٩٩٢,٩٩٤</u>

رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في بداية السنة

فروقات زكاة عن سنوات سابقة

مسدد خلال السنة

صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات

مخصص الزكاة الشرعية التقديرية للسنة الحالية

رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في نهاية السنة قائمة ١٠

ب- ضمن المخصص أعلاه مبلغ ٤٧٠,١٣٦ ريال سعودي (٤٣٤,٠٩٢ ريال سعودي لعام ٢٠١١) يمثل رصيد مخصص الزكاة الخاص بالشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة).

**ج - الوضع الزكيوي**

**- شركة مجموعة فتيحي القابضة :**

- أنهت الشركة وضعها الزكيوي للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٤م و٢٠٠٥م وصدر الربط الزكيوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٤٦٥,٤٠٥,٥١٠ ريال سعودي قامت الشركة بتقديم اعتراضها على هذه الفروقات وقد قامت المصلحة بتعديل الربط الزكيوي والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي (انخفاض بمبلغ ١٧٨,٣١٦ ريال سعودي) لم تقبل المصلحة اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناء عليه طالبت الشركة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه. صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية للسنوات المذكورة برفض اعتراض الشركة على الربط الزكيوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م حتى ٢٠٠٥م. قامت الشركة بالاستئناف على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية للسنوات المذكورة. قامت اللجنة الاستئنافية الضريبية برفض استئناف الشركة من الناحية الشكلية نظراً لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البنود التي تم تقديم استئناف عنها بناء عليه، طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد فروقات الزكاة البالغة ١٤٩,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي بناء على قرار اللجنة الاستئنافية وقد قامت الشركة بتجنيب مخصص بكل مبلغ الفروقات.
- قامت المصلحة بإصدار الربط الزكيوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٩م الذي أظهر فروقات زكاة وضربيبة استقطاع مستحقة بمبلغ ٤,٩٥٠,٢٥٣ ريال سعودي قامت الشركة بتقديم اعتراضها على الربط المذكور وقد قامت المصلحة بتعديل الربط الزكيوي والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٣,١١٥,٧٢٠ ريال سعودي (انخفاض بمبلغ ١٠٣٤,٥٣٢ ريال سعودي). قامت الشركة بسداد الفروقات المذكورة وبذلك أنهت الشركة وضعها الزكيوي للسنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩م . قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكيتين للسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠١١م، ولم تصدر المصلحة الربط الزكيوي للسنوات المذكورتين حتى تاريخه.

**- الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة :**

قدمت الشركة قوائمهما المالية وإقرارها الزكيوي لمصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة عن هذه السنة.

**- الشركات التابعة/ شركة صدق للاستثمارات القابضة وشركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري و شركة محبات التجارية و شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل:-**

يتم ادراج الشركات التابعة المذكورة اعلاه ضمن الاقرار الزكيوي الموحد للشركة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

**١٢ - رأس المال ( مدفوع بالكامل )**

يتتألف 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 ٤/٠٤/٢٠١٢ م على زيادة رأس المال 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 يملكونها المساهمون المقيدون بسجل مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وتم سداد قيمة الزيادة في رأس المال من الاحتياطيات ( ٣٥,٧٣١,٥١٠ ريال سعودي من بند الاحتياطي العام، و ١٤,٢٦٨,٤٩٠ ريال سعودي من بند علاوة الاصدار ) وتم تعديل المادة السابعة من النظام الأساسي للشركة وفقاً لذلك.

**١٣ - احتياطي نظامي وعلاوة اصدار**

أ- يتتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	احتياطي نظامي
٣٨,٢٤٠,٧٦٨	٤١,٦٤٨,٨٨٨	علاوة إصدار
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	
<u>٥٢,٥٠٩,٢٥٨</u>	<u>٤١,٦٤٨,٨٨٨</u>	المجموع

ب- إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان 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.

**١٤ - حقوق الأقلية**

تمثل حقوق الأقلية حصة شريك الأقلية بنسبة ٢٠ % في الشركة التابعة - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وتتألف مما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٤٠٥,٥٠٤	٦٠٣,١٧١	الحركة خلال السنة (نصيب الأقلية في أرباح شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة )
١٩٧,٦٦٧	٢٥٩,٤٦٨	
<u>٦٠٣,١٧١</u>	<u>٨٦٢,٦٣٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- ١٥ - صافي أرباح استثمارات واصول مالية

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠٠٢٣،١٥١	٩،٥٦٣،٢٨٠	توزيعات أرباح أسهم
<u>(٥،٣٦٥،٠٧١)</u>	<u>(٦٣٧،٠٠٨)</u>	خسائر بيع استثمارات واصول مالية
<u>٤،٦٥٨،٠٨٠</u>	<u>٨،٩٢٦،٢٧٢</u>	الصافي

- ١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧،٨٦٥،٥٨٥	٢١،٩٣٣،٣٩٨	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩،٧٨٤،٧٥٧	١٣،٦٢٣،٢٣٧	دعاية واعلان ومصاريف تسويقية
٥٢٧،٦٥٧	٤،١٥٢،٠٧٣	علب مجوهرات وكوبونات هدايا
١،٣٢٧،٥٠٨	١،٤٠٦،٥١٦	كهرباء و المياه
٦،٠٦٧،٩٥٨	٨،١١١،١٧٥	إيجارات
٢٦٠،٠٥٧	٣٢٩،٩٣٧	بريد وهاتف
١،٩٠٩،١٠٩	١،٨٠١،٨٩١	مواد ومهام متنوعة
٤٦١،٩٩٤	٤٧٢،١٩١	صيانة واصلاح
٣٤٧،٨٩٧	٤٤٣،٤٣٣	تأمين ومهام عمل
٢٠،٩٥٠	٦٨،١٨٨	قرطاسية و مطبوعات
٢٩٠،٦٨٩	١٩٦،١٣٨	نقل وانتقلات عامة
١٧٥،٢٦٩	١٨٩،٥٦٨	هدايا
١٧٠،٣١٥	١٢٣،٧٩٤	رسوم واشتراكات
٧٠٠،٥٠٩	٨٧١،٤٥٠	عمولات تحصيل بطاقات ائتمان
٢٨٢،٧٤٦	٣٧٦،٨٩٧	مصاريفات أمن وحراسة
١١٢،٨٩٩	٧١،٥١٣	مصاريفات شحن
<u>٣٥٥،٠٩٦</u>	<u>٢٧٤،٥٥٦</u>	أخرى
<u>٤٠،٦٦٠،٩٩٥</u>	<u>٥٤،٤٤٥،٩٥٥</u>	المجموع

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

- ١٧ - مصاروفات إدارية وعمومية

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٣١,٥٨٧	١٧,٢٧٣,٧٤٨	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٣٢٩٠٠١٣	٣٤٨٠٠٩٥	إعلانات
١٦٦,٦٦٤	١١٥,١٣٩	كهرباء ومياه
١٢٠,٥٩٧	١٢٠,٥٥٠	إيجارات
١٣٥,٢٠٩	٢٢١,٤٦٦	بريد وهاتف
٣٢١,٢٧٣	٢٥٦,٧١٢	مواد ومهام متنوعة
١٥٩,٦٨٠	٢٢٩,٧٤٩	صيانة واصلاح
٢٩١,٥٥٢	٤٠٣,٧٣٧	تأمين
٣٩,٦٩٤	٢٦,٧٥٥	قرطاسية ومطبوعات
١٣٧,٢٤٣	٤٨,٩١٠	نقل وانتقالات ومهام عمل
٢٩٢,٩٩١	٣٨٥,٦٨٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٦,٢٠٠	١٧٥,٣٩٨	هدايا
٣٢٥,٦٢٦	٧٥٤,٣٥٥	تبرعات
٦٢٠,٨٧٤	٨٤٠,١٨٩	رسوم واشتراكات
٨٥,٧٠٠	١٣٢,٣٧١	مصاروفات أمن وحراسة
٣,٩٠٦,٣٣٧	٤٧٢,٥٣٦	بضاعة تالفة
٢٠٦,١١٩	١١٧,٦٣٥	أخرى
٢٢,٤٦٥,٣٥٩	٢١,٩٢٣,٠٢٧	المجموع

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

**١٨ - صافي ايرادات (مصروفات) أخرى**

يتتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,١٤١,١٨٠)	(٣٦,٩٩٦)	مصروفات أخرى
٩٧٦,٩٠٨	٦٧١,٢٦٣	إيرادات أخرى
<b>(١٦٤,٢٧٢)</b>	<b>٦٣٤,٢٦٧</b>	<b>الصافي</b>

**١٩ - انخفاض غير مؤقت في استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع**

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٩,٥٩٧,٩٧٧)	-	انخفاض دائم في قيمة الاستثمار
(١٤,٧٢٧,١٤٤)	(٦٠,٣٢,٢٦١)	فروق تقييم عملة
<b>(٦٤,٣٢٥,١٢١)</b>	<b>(٦٠,٣٢,٢٦١)</b>	<b>الصافي</b>

**٢٠ - العمليات غير المستمرة**

- أ - يتمثل هذا البند في الفرق بين تكلفة الاستثمار وصافي أصول الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا) و (شركة مارينا بي كريشن آية جي ، فادوس - لايشتستاين) ب - قامت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٠م باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة ( شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريشن آية جي ، فادوس - لايشتستاين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة لهذه الشركات وتم تصفية الشركة وشطبها من السجل التجاري خلال العام ٢٠١٢م.

**٢١ - ربحية السهم**

تم إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على عدد ٥٥ مليون سهم، وتم تعديل السنة المقارنة تبعاً لذلك.

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

تابع / ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٢ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

- تمثل العلاقة مع الاطراف ذات العلاقة فيما يلي :-

أ) قامت الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٥/٠١ م بابرام عقد إيجار الدور السادس (المدة خمس سنوات) ابتداءً من ٢٠١٢/٥/٠١ م مع رئيس مجلس الإدارة بقيمة إيجارية قدرها ٤٠٤،٤٠٤ ريال سعودي سنويًا، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٢٠١٢/٤/٠٤ م.

ب) يمتلك المهندس محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعه / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما يتقاضاه من رواتب ومزايا و مكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ١،٢٩٩،٠٩٧ ريال سعودي.

٢٣ - قطاعات الشركة

إن أنشطة الشركة الأم ( شركة مجموعة فتيحي القابضة ) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسيسورات. يتمثل نشاط شركة صدوق للاستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة دمماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري. كما يتمثل نشاط شركة محبات التجارية في تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات، ونشاط شركة توطن في تقديم خدمات الصيانة العامة والنظافة والتشغيل.

تتألف قطاعات الشركة مما يلي :-

الإجمالي	النشاط العقاري	النشاط الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٢
٢٦٢,٩٢٤,٣٥٦	-	٨,٩٢٦,٢٧٢	٢٥٣,٩٩٨,٠٨٤	ايرادات
١٣٧,٥٧٨,٢٧٢	-	٨,٩٢٦,٢٧٢	١٢٨,٦٥٢,٠٠٠	مجمل ربح النشاط
٣٤٠,٨١,١٩٦	(١٠,٠٠٠)	٦,٣٠٠,١٤٩	٢٧,٧٩١,٠٤٧	صافي ربح (خسارة) السنة
٧٣١,٨٠٧,٣٢٩	٦٩,١٢٥	٢٦٦,٦٠٢,٣١٣	٤٦٥,١٣٥,٨٩١	الاصول
٦٩,١٤٥,٩٩٣	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٦٩,١٢٥,٩٩٣	الخصوم

الإجمالي	النشاط العقاري	النشاط الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١١
٢١٢,٤٥٦,٥٤٩	-	٥,٦٣٩,٩٤٨	٢٠٦,٨١٦,٦٠١	ايرادات
١٠٨,٤٠٤,٨٦٧	-	٥,٦٣٩,٩٤٨	١٠٢,٧٦٤,٩١٩	مجمل ربح النشاط
(٤٦,٢٦٦,٢٢٠)	(١٠,٠٠٠)	(٥٩,٧٩٥,٤٦٤)	١٣,٥٣٩,٢٤٤	صافي ربح (خسارة) السنة
٦٨٥,٧٩٥,٥٤٤	٦٩,١٢٥	٢٥٨,٤٨٨,٤٨٦	٤٢٧,٢٣٧,٩٣٣	الاصول
٥٠,١٣٥,٦١٠	٤,٥٠٨,٤٥٦	١١,٥٥٧	٤٥,٦١٥,٥٩٧	الخصوم

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

٤ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد ، الديم 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 الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في مقدرة العملاء المنوح لهم الإنتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود جداً نظراً لأن الشركة ملتزمة بشكل كبير بإتباع سياسة البيع التقدي.

ج - مخاطر السعر

- مخاطر سعر السوق :

وتعود بأنه الخطر الذي ينبع عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق. إن المخاطر المتعلقة بخطر سعر السوق المرتبط بالأدوات المالية يتتركز في خطر سعر السوق المتعلق بالإستثمارات حيث أن استثمارات الشركة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

- مخاطر تقلبات العمله :

يعرف خطر تقلبات العمله بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في سعر العملات الأجنبية. إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتتركز في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات الشركة الخارجية، حيث أن استثمارات الشركة الرئيسية في سوق الأسهم تتركز في البورصة المصرية وبالتالي تأثر قيمتها العادلة بسعر صرف الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي وبالتالي الريال السعودي من فترة لأخرى طبقاً للأوضاع الاقتصادية والسياسية بجمهورية مصر العربية. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

- مخاطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغيير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في أعباء التمويل على أرصدة المرابحات الإسلامية والتورق. لا توجد مخاطر بسعر الفائدة على الشركة هذه السنة لعدم وجود أي تمويل.

٥ - عام

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