

تقرير مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة عن العام المالي ٢٠٠٨م
المقدم إلى الجمعية العامة العادية الحادية عشر

المحترمين

السادة مساهمو مجموعة فتيحي القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة أن يضع بين أيديكم تقريراً مفصلاً عن استراتيجية وأداء المجموعة خلال عام ٢٠٠٨م، مرافقاً به القوائم المالية الموحدة المدققة وتقرير مراقب الحسابات عنها للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨م.

أولاً:- الأنشطة الرئيسية للمجموعة

تشتمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة على ما يلي:

- تأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- إنشاء وملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمرافق الصحية ومرافق التأهيل الطبيعي.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملابسات.

ثانياً: استراتيجيات المجموعة

تتلخص الاستراتيجية العامة للمجموعة في ثلاثة محاور رئيسية:

المحور الأول:

يتمثل هذا المحور في تطوير البنية التحتية للمجموعة وإعدادها لتحقيق الأهداف والخطط المستقبلية، من خلال استقطاب وتدريب وتطوير الكوادر البشرية المؤهلة، وتطوير الهيكل الإداري ووضع أنظمة إدارية حديثة تتماشى مع التوجه الاستراتيجي للمجموعة.

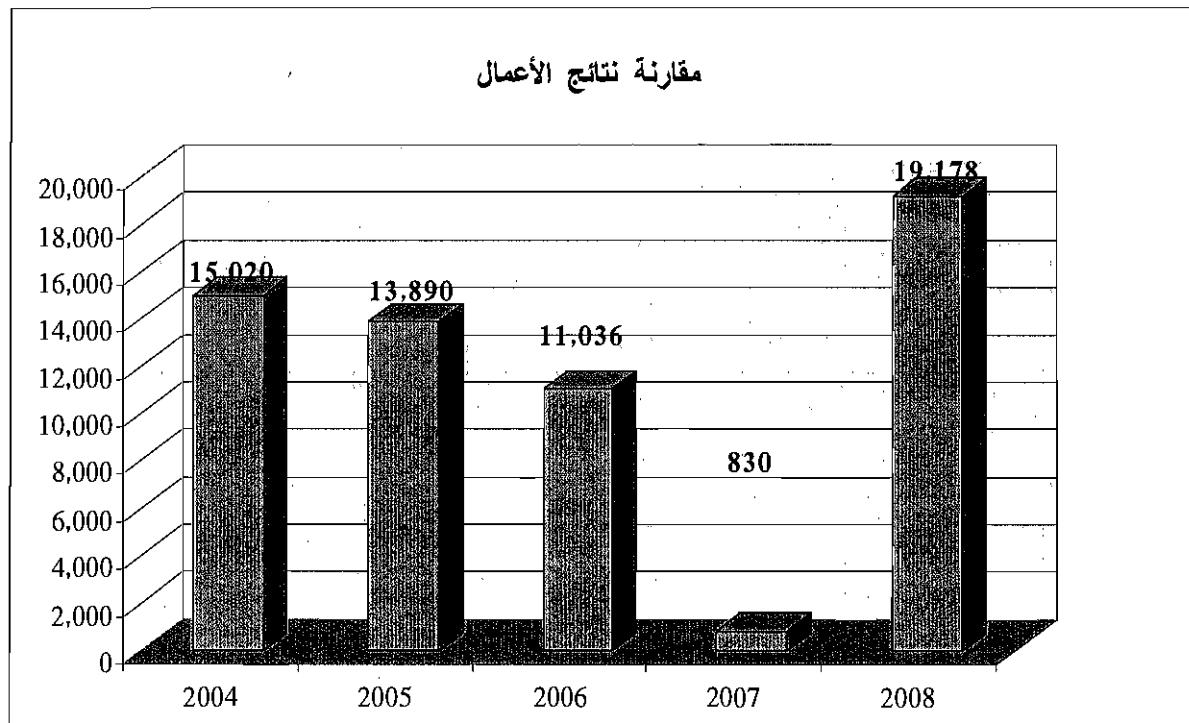
المحور الثاني:

يتعلق باستراتيجية النمو، من خلال التوسيع الجغرافي وفتح قنوات بيعية جديدة ويدخل ضمن هذا الإطار فتح معارض جديدة والاستحواذ على شركات قائمة تعمل في إطار أنشطة المجموعة أو الاندماج معها.

المحور الثالث:

يتعلق باستراتيجية تنويع مصادر الدخل من خلال استغلال الفرص الوعدة في مجالات جديدة والاستفادة من إمكانيات وموارد المجموعة.

ثالثاً: الأرباح المحققة خلال عام ٢٠٠٨ م

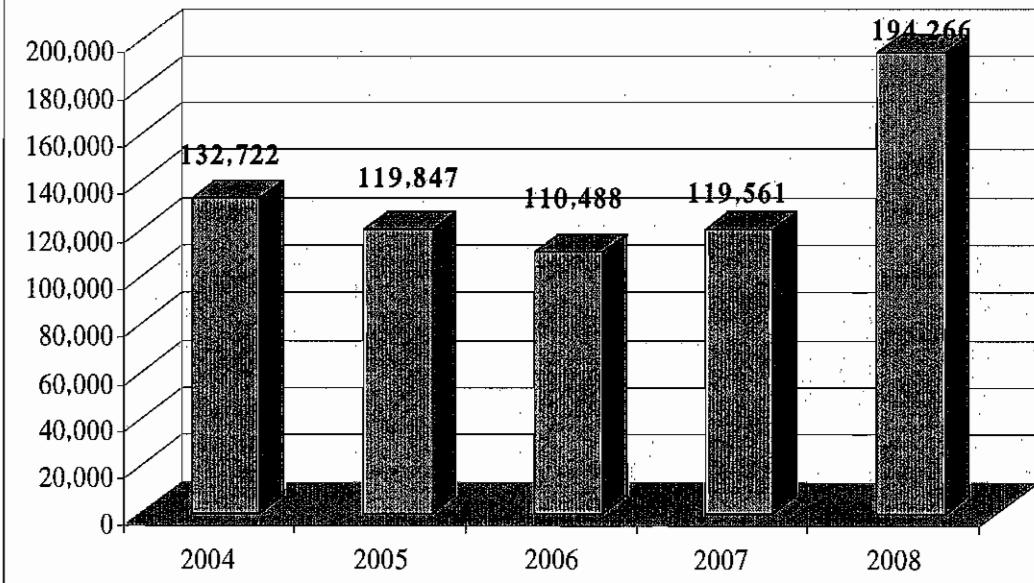


حققت المجموعة صافي ربح بلغ ١٩,٢ مليون ريال عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م مقارنة بأرباح بلغت ١٠,٨ مليون ريال عن عام ٢٠٠٧ م، وترجع الزيادة الكبيرة في صافي الأرباح إلى توفيق من الله سبحانه وتعالى في زيادة المبيعات بنسبة ٦٢,٥ % في عام ٢٠٠٨ م مقارنة بعام ٢٠٠٧ م، وذلك من خلال دعم فروع المجموعة وتطبيق استراتيجية الاستحواذ واستراتيجية التوسيع الجغرافي من خلال افتتاح فروع جديدة.

رابعاً:- المبيعات

حققت المجموعة إجمالي مبيعات قدره ١٩٤,٣ مليون ريال عام ٢٠٠٨م، مقابل ١١٩,٦ مليون ريال في عام ٢٠٠٧م وبزيادة نسبتها ٦٢,٥%.

مقارنة المبيعات



وفيما يخص مبيعات المجموعة داخل المملكة، فقد زادت بنسبة ٦٦,٦٧% من ١١٥,٧٨ مليون ريال عام ٢٠٠٧م إلى ١٩٢,٩٨ مليون ريال عام ٢٠٠٨م. بينما انخفضت مبيعات المجموعة خارج المملكة بنسبة ٦٦% من ٣,٨ مليون ريال إلى ١,٣ مليون ريال.

استراتيجية التوسيع الجغرافي

لقد كان لتطبيق استراتيجية التوسيع الجغرافي أثر واضح على زيادة المبيعات والربحية المحققة خلال العام المالي ٢٠٠٨م، وذلك بافتتاح معرض فنيحي طريق الملك بجدة -والذي تم افتتاحه في نهاية عام ٢٠٠٧م- ومعرض ميس فنيحي رد سي مول بجدة والذي تم افتتاحه في سبتمبر ٢٠٠٨م.

استراتيجية الاستحواذ

كما كان لاستراتيجية الاستحواذ أثر ملحوظ على زيادة المبيعات المحققة خلال العام المالي ٢٠٠٨م، وذلك عندما قامت المجموعة في إبريل ٢٠٠٨م بالاستحواذ على نسبة ٨٠% بقيمة إجمالية تبلغ ٤ مليون ريال من رأس المال شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة البالغ ٥ مليون ريال. في حين يمتلك المهندس / محمد فتيحي نسبة ٢٠% المتبقية، وهو المؤسس ورئيس مجلس إدارة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة. هذا وقد كانت تبلغ حصة شركة فتيحي ٢٠% من رأس المال شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة قبل الاستحواذ. ومن الجدير بالذكر أن شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تعمل في بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات، وقد تأسست في جدة عام ١٤٢٥هـ، ولها ٩ معارض في مدينة جدة والرياض والخبر والمدينة المنورة تحمل اسم (فتاح جونبور) و(بيبي فتيحي)، وتنتهي إدارة الشركة خطة طموحة لزيادة توسيعها الجغرافي بافتتاح المزيد من الفروع. ويرجع سبب الاستحواذ إلى حرص مجموعة فتيحي القابضة على الوصول واستقطاب الشريحة التي تتعامل معها شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وتطبيق الخطة الاستراتيجية الخاصة بالاستحواذ؛ وذلك بغية تدعيم أنشطة المجموعة وزيادة حصتها في سوق السلع الكمالية بالمملكة، مما سينعكس بشكل إيجابي -بمشيئة الله- على زيادة مبيعات وربحية الشركة وبالتالي تعظيم حقوق المساهمين.

وفيما يلي بيان يوضح نسبة مساهمة كل استراتيجية في زيادة المبيعات:

نسبة المساهمة في زيادة المبيعات	
%٢١	استراتيجية التوسع الجغرافي
%١٩	استراتيجية الاستحواذ
%٦٠	زيادة مبيعات بقية الفروع

وقد كان لقيام المجموعة بالعديد من الأنشطة التسويقية والبيعية المكثفة خلال عام ٢٠٠٨م، أثر كبير -بعد توفيق الله- في زيادة المبيعات والربحية.

كما يوضح الجدول التالي التحليل الجغرافي لإجمالي المبيعات:

ألف الريالات			البيان	السنة
الإجمالي	خارج المملكة	السعودية		
١٩٤,٣	١,٣	١٩٣	المبيعات	٢٠٠٨
١٦٩,٨	١,٣	١٦٨,٥		
٢٤,٥	٠	٢٤,٥		
١١٩,٦	٣,٨	١١٥,٨	المبيعات	٢٠٠٧
٩٦,٣	٣,٨	٩٢,٥		
٢٣,٣	٠	٢٣,٣		

ويوضح الجدول التالي أسماء الشركات التابعة والنشاط الرئيسي لها والمحل الرئيس لعملياتها والدولة محل تأسيسها:

النشاط الرئيسي	مارينا بي	شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري	شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل وال ساعات - تمارس الشركة حالياً بموجب عقد التأسيس نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار والمجوهرات.	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.	
المحل الرئيس لعملياتها	جنيف	جدة	جدة	القاهرة - مصر
الدولة محل التأسيس	سويسرا	السعودية	السعودية	السعودية

التوقعات المستقبلية لأعمال المجموعة والمخاطر المحتملة:

تسعى المجموعة حالياً للتوسيع في أعمالها وأنشطتها، وتحاول اغتنام كافة الفرص الاستثمارية المتاحة أمامها وتسخير كافة الإمكانيات المادية والبشرية الممكنة لتحقيق هذا الهدف.

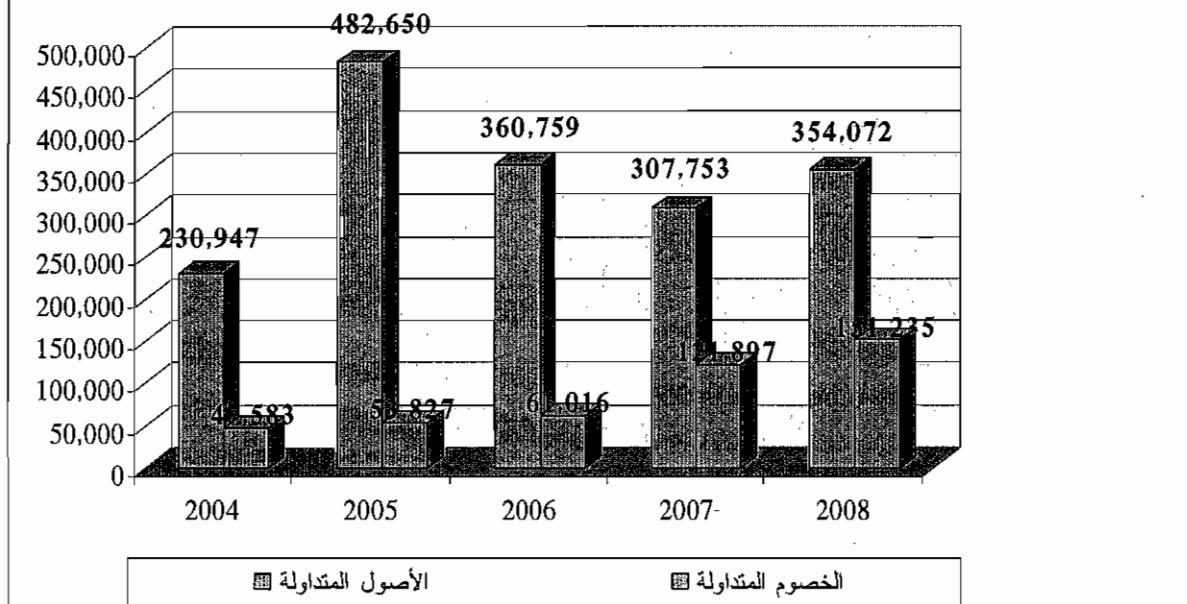
وحيث أن قطاع التجزئة في المجموعة يقوم على تجارة الذهب والمجوهرات وبضائع الرفاهية - وهو الأمر الذي يتطلب قدرة شرائية ورفاهية اقتصادية عامة - إلا أن الأزمة الاقتصادية العالمية، والتي بدأت في إلقاء ظلالها على اقتصاديات العالم بأسره - منذ بداية الربع الرابع من عام ٢٠٠٨م - قد تؤثر سلباً على مبيعات المجموعة.

وقد تباهت الحكومات مبكراً لهذه الأزمة فقادت باتخاذ إجراءات لمواجهةها والتقليل من آثارها وعلاج أسبابها، كما قامت الحكومة السعودية الرشيدة بالعديد من الخطوات الفعلية الجادة التي تعمل على التخفيف من الآثار السلبية لتلك الأزمة المالية. ونأمل من الله العلي القدير أن تنتهي غمامه هذه الأزمة الاقتصادية العالمية سريعاً، دون أن تترك أثاراً سلبية عميقاً.

خامساً - أصول وخصوم المجموعة

بلغ إجمالي أصول المجموعة ٧١٩,٦ مليون ريال كما في ١٢/٣١/٢٠٠٨م، منها ٤٩ % أصول متداولة قيمتها ٣٥٤,١ مليون ريال، مقابل خصوم متداولة بمبلغ ١٥١,٥ مليون، وبمعدل تداول قدره ٢,٣٤ مرة، وهي نسبة جيدة جداً تعكس قدرة المجموعة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

مقارنة الخصوم المتداولة نسبة إلى الأصول المتداولة



كما بلغ إجمالي التزامات المجموعة ١٥٩,٤ مليون ريال في نهاية عام ٢٠٠٨م، مقارنة بـ ١٢٧,٧ مليون ريال في نهاية عام ٢٠٠٧م، وبزيادة نسبتها ٢٤,٨%. وعلى الرغم من ذلك فإن إجمالي الخصوم لا يتعدى ٢٢,١% من إجمالي الأصول، كما أنه لا يتعدى ٢٨,٤% من إجمالي حقوق المساهمين.

ومن الجدير بالذكر أنه لا توجد على المجموعة أية التزامات طويلة الأجل للبنوك. وقد بلغت التزامات المجموعة قصيرة الأجل للبنوك ٧٠,٩٧ مليون ريال في نهاية عام ٢٠٠٨م مقابل ٨٧ مليون ريال عام ٢٠٠٧م، ونقص قدره ١٦ مليون ريال، بانخفاض نسبته ١٨%.

المدفوعات النظامية المستحقة:

البيان	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
الزكاة والضريبة	١٢,٣٢٦	١٧,٦٩٤	
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٨١	٤٨	
إجمالي الدفعات النظامية المستحقة	١٢,٤٠٧	١٧,٧٤٢	

سادساً - ملخص النتائج المالية

قائمة الدخل (بألف ريال):

البيان	عام ٢٠٠٤	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٨
إيراد النشاط	١٣٢,٧٢٢	١١٩,٨٤٧	١١٠,٤٨٨	١١٩,٦٥١	١٩٨,٥٣٦
تكاليف النشاط	٨٥,٩١٠ -	٦٩,٥٤٠ -	٦١,٩٧٥ -	٦٨,٧٨٥ -	١١٠,٩٤٧ -
مجمل ربح النشاط	٤٦,٨١٢	٥٠,٣٠٧	٤٨,٥١٣	٥٠,٧٧٦	٨٧,٥٨٩
مصاريف تسويقية و إدارية و عمومية	٤١,١٠٤ -	٣٨,٥١٦ -	٤٢,٧٠٧ -	٤٥,٣١٧	٥٩,١٧٩
صافي الإيرادات (المصروفات) الأخرى	١٢,٢٣٣	٥,١٣٠	١٢,٤٨٠	١٦,٩٦٢	٠,١٤٩
شطب رصيد الشهرة بالكامل	٠	٠	٠	١٦,٥٨٩ -	٠
الزكاة	٢,٩٢٢ -	٣,٠٣١ -	٧,٢٥٠ -	٥,٠٠٢ -	٥,٣٦٨ -
صافي الربح	١٥,٠٢٠	١٣,٨٩٠	١١,٠٣٦	٨٣٠	١٩,١٧٨

قائمة المركز المالي (بالألف ريال):

البيان					
	م٢٠٠٥	م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	
٢٣٠,٩٤٧	٤٨٢,٦٥٠	٣٦٠,٧٥٩	٣٠٧,٧٥٣	٣٥٤,٠٧٢	موجودات متداولة
٤٧,٥٨٣	٥٣,٨٢٧	٦١,٠١٦	١٢١,٨٩٧	١٥١,٢٣٤	مطلوبات متداولة
١٨٣,٣٦٤	٤٢٨,٨٢٣	٢٢٩,٧٤٣	١٨٥,٨٥٦	٢٠٢,٨٣٨	رأس المال العامل
٩٨,١٤٨	٩٧,٦٦٦	٢٢٠,٢٤٩	٢٣٤,٢٠٥	٢٤٥,٧٣٩	الأصول الأخرى طويلة الأجل
١٠٦,٩٧	١٠٦,٥٧١	١١٣,٤١٨	١٢٢,٥٤٤	١١٩,٨١٢	الأصول الثابتة وتحت التنفيذ
٤٣٥,١٩٢	٦٨٦,٨٨٧	٦٩٤,٤٢٦	٧٦٤,٥٠٢	٧١٩,٦٢٣	إجمالي الموجودات
٤٧,٥٨٣	٥٣,٨٢٧	٦١,٠١٦	١٢١,٨٩٨	١٥١,٢٣٤	المطلوبات المتداولة
٨٤,١٠٠	٠	٠	٠	٠	قرض طويلة الأجل
٥,٦٤٧	٥,٩٧١	٦,١٢٣	٥,٨٤٢	٨,١٦٥	المطلوبات الأخرى
١٠١,٣٣٠	٥٩,٧٩٨	٧٦,١٣٩	١٢٧,٧٤٠	١٥٩,٤٠٠	إجمالي المطلوبات
٢٢٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١١٣,٨٦٢	٢٤٢,٠٨٩	٢٤٢,٢٨٧	٢٥١,٧٦٢	٥٩,٦٦٨	الاحتياطيات والأرباح المدورة
٣٣٣,٨٦٢	٦٢٧,٠٨٩	٦٢٧,٢٨٧	٦٣٦,٧٦٢	٥٦٠,٢٢٣	حقوق المساهمين
٤٣٥,١٩٢	٦٨٦,٨٨٧	٦٩٤,٤٢٦	٧٦٤,٥٠٢	٧١٩,٦٢٣	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

* تشمل المطلوبات المتداولة التزامات للموردين ومرابحات وتورق متوافقين مع الشريعة الإسلامية.

سبعين: الاستثمارات

المركز الطبي الدولي:

يبلغ إجمالي حصة المجموعة في رأس المال شركة مستشفى المركز الطبي الدولي بجدة ١٠٣,١٧ مليون ريال، تمثل نسبة ١٩,٢٦ % من إجمالي رأس المال.

وقد مرت ثلاثة أعوام على افتتاح المركز الطبي الدولي بتشريف من خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين حفظهما الله. حملت هذه السنوات في طياتها إنجازات مشهودة لمستشفى المركز الطبي الدولي. فبخطوات ثابتة ومدروسة استطاع المستشفى نقش اسمه كصرح من صروح القطاع الطبي الخاص في المملكة، وذلك بتقديم أفضل الخدمات الطبية واستقطاب أكفاء الأطباء وإضافة تخصصات طبية وتقنيات جديدة في المستشفى من خلال رؤية واضحة ومحددة وهي "صناعة نموذج فريد لرعاية صحية ذات نظرة شمولية لشفاء الإنسان جسداً وعقلاً وروحأً باتباع أفضل المعايير الطبية العالمية للعلاج وافتقاء المعيير الربانية في المعاملة والأخلاق".

وقد كان لمستشفى المركز الطبي الدولي خلال عام ٢٠٠٨ العديد من الإنجازات المتميزة في مختلف المجالات وعلى المستوى الطبي والأكاديمي، واستقطاب أكبر الأسماء المحلية والعالمية واتفاقيات العمل مع المؤسسات الرائدة والتي لها باع طويل في التعليم والتدريب، كما استمر المستشفى في تقديم دوره في الخدمات التنفيذية للمجتمع وخدمات التعليم الطبي المستمر، وهذا كله كان له دور فعال في جعل المستشفى من أهم الصروح الطبية الموجودة في المملكة.

اعتماد الجودة من الهيئة الدولية المشتركة:

وقد توج المركز الطبي الدولي -في عام ٢٠٠٨- بحصوله على اعتماد الهيئة الدولية المشتركة بنسبة نجاح مرموقة في المنطقة، وذلك وفق معايير سلامة المرضى والتي تطبق لأول مرة في العالم. وقد تم تقييم مستشفى المركز الطبي الدولي ضمن ضوابط مختلفة مثل معايير الأمان والسلامة، تصميم المبني، الطاقم الطبي، برنامج التعليم الطبي المستمر، التقنيات المستخدمة وغيرها الكثير من الضوابط التي تحدد مدىأهلية الصرح الطبي للحصول على الاعتراف.

اتفاقيات عمل مع المؤسسات الرائدة:

وشهد عام ٢٠٠٨م عدداً من الاتفاقيات الهامة على المستوى الطبي والأكاديمي، فقد تم اختيار المركز الطبي الدولي من قبل إدارة جامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية في جدة لتشغيل المركز الطبي في الجامعة، وقد تم ذلك بعد قرابة عام من البحث والتدقيق من قبل إدارة الجامعة لاختيار المستشفى التي تضمن تقديم أفضل رعاية صحية لمنسوبي الجامعة من أعضاء هيئة التدريس والطلبة والموظفين وعائلاتهم. وسوف يبدأ تشغيل العيادة في حرم الجامعة في يونيو ٢٠٠٩م وستخدم مبدئياً ٣٥٠٠ من منسوبي الجامعة.

كما وقعت أرامكو السعودية اتفاقية تعاون طبي مع مستشفى المركز الطبي الدولي بجدة يتم بموجبها ضم المستشفى إلى شبكة مقدمي الخدمات الطبية إلى موظفي الشركة وعائلاتهم، إذ سيوفر مستشفى المركز الطبي الدولي الرعاية الصحية في مختلف التخصصات الطبية.

استقطاب الأسماء العالمية:

كان العام ٢٠٠٨م حافلاً باجتذاب أكبر الأسماء الطبية الوطنية والعالمية لمستشفى المركز الطبي الدولي في مختلف التخصصات مثل أمراض النساء والولادة والحمل الحرج والأجنحة والعقم وأطفال الأنابيب وعلاج السمنة، وجراحات السمنة بالمنظار الجراحي، وجراحة العظام والمفاصل.

أحدث التكنولوجيات والتقنيات المستخدمة:

وتصديقاً لرسالة المركز الطبي الدولي بالالتزام بأفضل المعايير الطبية العالمية ، فقد قام المستشفى بتسيير أحدث وسائل التكنولوجيا والتقنيات المستخدمة في علاج المرضى والتي كانت نتائجها مذهلة في علاج العديد من الحالات المستعصية والحمد لله، ومن أهم التقنيات المستخدمة في المستشفى تقنيات التوجيه بالكمبيوتر المستخدمة في جراحات العظام وتركيب المفاصل، إذ يجرى هذا النوع من العمليات عن طريق الكمبيوتر وبكل دقة متناهية. كما أضاف المستشفى سبقاً جديداً بإدخاله حديثاً كأول مستشفى بالمنطقة الغربية جهاز "الفايبروسكان" وهو الجهاز الأحدث لقياس تليف الكبد في خمس دقائق فقط.

هذا وقد تمكن المركز الطبي الدولي على مدى الثلاث سنوات السابقة من بناء الثقة من خلال الإنجازات الطبية الرائدة ومستوى الرعاية الصحية المتميزة، والحصول على أعلى نسبة اعتماد في الجودة بالمنطقة -من الهيئة الدولية المشتركة- مما جعله يجذب شريحة عريضة من المرضى من شتى مدن المملكة ودول الخليج العربي والدول العربية، وتوقيع اتفاقيات مميزة مع شركات التأمين المرموقة في المملكة وشركات كبرى مثل أرامكو وسابك والبنك الإسلامي للتنمية.

وساهم كل هذا في تسارع معدل نمو شركة المركز الطبي الدولي، وهو استثمار يبشر بنتائج جيدة على المدى البعيد، وهذا يتواافق مع النظرة العالمية للاستثمار في القطاع الصحي بشكل عام، وفضوله على الاستثمار في كثير من القطاعات الأخرى نظراً لاستقراره خاصة في ظل الظروف الاقتصادية العالمية الحالية.

شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة:

تبلغ حصة المجموعة في شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة نسبة ٨٠٪ من إجمالي رأس المال البالغ ٥ مليون ريال. هذا، وتعكس الأرقام المالية لعام ٢٠٠٨م دمج أرقام نتائج شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة مع مجموعة فتيحي القابضة. وتتجدر الإشارة إلى أنه قد سبق إيضاح تفاصيل هذا الاستثمار في بداية التقرير. (رابعاً: المبيعات - استراتيجية الاستحواذ)

الاستثمارات الأخرى:

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨م:

بالألف ريال	تكلفة الاستثمار	الأرباح غير المحققة	صافي رصيد الاستثمار
٨,٥١٩	٢٧٤	٨,٢٤٥	مستشفى دار الفؤاد - مصر
٩,٤٧٤		٩,٤٧٤	أرك ريزيدنسيل - الولايات المتحدة
٤,٩٢٥		٤,٩٢٥	سن رايز - الولايات المتحدة
٤١		٤١	بالم هيلز للتعمير
٥٦,٧٤٨	(٤٨,٣٨٠)	١٠٥,١٢٨	أسمهم النساجون الشرقيون
١٧,٨٣٨	(٣٤,٢٩١)	٥٢,١٢٩	أسمهم ليسيكو مصر
١١,١٥١	(٤,٩٦٥)	١٦,١١٦	أسمهم بنك التعمير والإسكان
١,٠١٩		١,٠١٩	أسمهم مجموعة طلعت مصطفى

٢,٦١٠		٢,٦١٠	أسمه التصنيع الوطنية
٣,٣٩٠		٣,٣٩٠	أسمه أسمنت اليمامة
٢٦,٨٥٩	(٨,٨٩٩)	٣٥,٧٥٨	أسمه صافولا
١٠٣,١٦٥		١٠٣,١٦٥	المركز الطبي الدولي
٢٤٥,٧٣٩	٩٩,٣٦١	٣٤٢,٠٠٠	الإجمالي

* (أرك ريزيدنشال - الولايات المتحدة) و(سن رايز - الولايات المتحدة): استثمارات بواسطة بنك أركابيتا.

شركة النساجون الشرقيون:

تمتلك شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة - الذراع الاستثماري لمجموعة فتيحي القابضة- في شركة النساجون الشرقيون بمصر- التي تعد أكبر منتج للسجاد الميكانيكي في الشرق الأوسط، نسبة ٥٥% من رأس المال البالغ ٣٧٣ مليون جنيهًا مصريًّا. ومن المتوقع أن تبلغ أرباح النساجون الشرقيون ٣٣٠ مليون جنيهًا مصريًّا، بنسبة عائد على حقوق الملكية يبلغ ١١%. وبعد هذا الاستثمار استثمارًا استراتيجيًّا طويل الأجل.

شركة ليسيكو مصر:

كما تمتلك شركة صدوق في شركة ليسيكو مصر -الاسم المعروف في مجال الصناعات الخزفية وإنتاج الأدوات الصحية بالشرق الأوسط- نسبة ٥٥% من رأس المال البالغ ٢٠٠ مليون جنيهًا مصريًّا. ومن المتوقع أن تحقق أرباحًا صافية تبلغ ١١٠ مليون جنيهًا مصريًّا وبنسبة عائد على حقوق الملكية يبلغ ١٥%. وبعد هذا الاستثمار استثمارًا استراتيجيًّا طويل الأجل.

مراهبات إسلامية وتورق:

حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على أساس مراهبات إسلامية وتورق، وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات إذنية بكميل قيمة القروض.

يختلف هذا البند مما يلي:	ریال سعودی	ریال سعودی	٢٠٠٠٠٠٧
البنك السعودي البريطاني	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
البنك الأهلي التجاري	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٧٣,٨٠١	
بنك الرياض	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,١٦٦	
المجموع	٨٧,٠٠٠,٦٠٠	٧٠,٩٧٣,٩٦٧	

ثامناً:- الموارد البشرية:

قامت المجموعة بتدريب وتوظيف عدد من الكوادر الوطنية والتي ساهمت بشكل كبير في رفع نسبة السعودية بالمجموعة من ٣٣% بنهاية عام ٢٠٠٧م إلى ٤٠,٦% بنهاية عام ٢٠٠٨م. وتتجدر الإشارة إلى أن المجموعة تقوم حالياً بتحديد احتياجات التدريب بما يكفل إضفاء مزيد من المهارات والقدرات إلى الموظف حسب متطلبات وظيفته وبما يتماشى مع استراتيجية المجموعة، مع إعطاء الأولوية في التدريب للكوادر السعودية. وكذلك ساهمت المجموعة في توفير العديد من الفرص الوظيفية لعدد كبير من الفتيات السعوديات وقامت بتدريبهن في مجالات المحاسبة، والتسويق ومبيعات الم gioهرات ومنتجات السلع الكمالية.

تاسعاً:- نظام الحوكمة

تحرص مجموعة فتيحي القابضة على الالتزام التام بقواعد حوكمة الشركات التي تحقق تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية الشاملة، وسياسات الشفافية، والالتزام بمبادئ إدارة المخاطر. كما تعمل على إدخال أحدث معايير الأداء في إشرافها على أعمالها بما في ذلك التوجيهات الصادرة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة. وتعمل المجموعة حالياً في إعداد لائحة قواعد الحوكمة الخاصة بها، وقد أوشكت على الانتهاء من المسودة الأولية للائحة الحوكمة الخاصة بالمجموعة والتي ستقوم لجنة المراجعة ومجلس الإدارة بمراجعةها تمهدأ لاعتمادها.

واستناداً إلى الفقرتين (ج) من المادة الأولى، و(أ) من المادة التاسعة للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، فإن المجموعة تطبق جميع المواد الواردة في اللائحة. ومن بين أهم الموضوعات التي يتضمنها نظام الحوكمة الخاص بالمجموعة -الذي يتم إعداده حالياً- ما يلي:

- ١)- سياسة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين (ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول المجموعة ومرافقها وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة)
- ٢)- سياسة وآليات تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم بخصوص تعويضهم في حالة انتهاك حقوقهم وتسويقة الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بينهم وبين المجموعة.
- ٣)- سياسة المساهمة الاجتماعية للمجموعة.

عاشرًا:- مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة الحالي من سبعة أعضاء كما يلي، وتسرى عضويتهم حتى تاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٠م:

اسم العضو	المنصب	مستقل	التنفيذي	غير التنفيذي
الشيخ/ أحمد حسن أحمد فتحي	رئيس مجلس الإدارة	✓		
الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	عضو مجلس الإدارة	✓		
الدكتور/ وليد أحمد حسن فتحي	عضو مجلس الإدارة	✓		
الأستاذ/ أسامة عبدالله الخريجي	عضو مجلس الإدارة	✓		
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو مجلس الإدارة	✓		
المهندس/ محمد أحمد حسن فتحي	عضو مجلس الإدارة	✓		
الأستاذ/ إيهاب سيف الدين السنوندي	عضو مجلس الإدارة	✓		

التواصل مع المساهمين والمستثمرين:-

تدرك المجموعة أهمية التواصل مع مساهميها وتزويدهم بالمعلومات، وتطبقاً لمبدأ الإفصاح والشفافية قامت المجموعة بما يلي:

- نشر القوائم المالية ربع السنوية والحسابات الختامية للعام المالي ٢٠٠٨م على موقع تداول، ونشرها كذلك في صحف المملكة وذلك وفقاً للمدة التي حددها النظام.
- الالتزام بصيغة الإعلانات التي حدتها هيئة السوق المالية، والمعلومات الجوهرية التي ينبغي أن تتضمنها، ومواعيد نشر هذه الإعلانات.
- إعداد تقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات الإفصاح والنموذج الاسترشادي المعد من قبل هيئة السوق المالية.

إقرار من مجلس الإدارة حسب متطلبات نظام الحوكمة:

حيث أن قواعد التسجيل والإدراج ولائحة حوكمة الشركات التي أصدرتهما هيئة السوق المالية، يؤكدان على ضرورة الإفصاح في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن جميع البنود المطلوبة وفقاً لنموذج التقرير السنوي المعد من قبل الهيئة، وفي حال عدم انطباق أي من فقراته تتم الإشارة إلى ذلك في التقرير مع

التوضيح في نموذج الإفصاح رقم (٤) ورقم (٨) وإبلاغ هيئة السوق المالية بذلك، وعليه نود أن نشير إلى أن المجموعة قد قامت في هذا التقرير بالإفصاح عن المنتطلبات التي تتطبق عليها، كما يقر مجلس الإدارة بأن المواضيع التالية لا تتطبق على المجموعة، ويلزمه المجلس بالإفصاح عنها متى ما قامت المجموعة بتطبيقها أو في حال حدوثها:

- لا تقوم المجموعة حالياً بتطبيق خطط حقوق خيار.
- لا توجد للمجموعة أدوات للدين قابلة للتحويل لأسهم.
- لم يتم عقد أي اتفاق أو تنازل مع أي من المساهمين أو أحد التنفيذيين بالمجموعة أو موظفيها أو إحدى شركاتها الفرعية تم بموجبه التنازل عن حقه في الأرباح أو أية مصلحة جوهرية أخرى.

مكافآة أعضاء مجلس الإدارة:

استناداً للنظام الأساسي للمجموعة قرر مجلس الإدارة صرف مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة عن عام ٢٠٠٨م لأعضاء مجلس الإدارة.

كما نود أن نشير إلى أن رئيس مجلس الإدارة لم يتلقى أية مخصصات أو مكافآت مالية خلال عام ٢٠٠٨م عن عضويته في مجلس إدارة المجموعة، ولم يحصل على أية مكافأة مقابل عمله كعضو منتدب ورئيس تنفيذي.

مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين:

يبين الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين ومن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات من المجموعة:

البيان	أصحاب المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين من تلقو أعلى المكافآت والتعويضات
الرواتب والتعويضات	٣٩٩,٩٩٦	٠	١,٥٤٤,٠٠٠
البدلات	١٤٥,٠٠٤	٠	٥٠٧,٣٤٦
المكافآت الدورية والسنوية	١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
الخطط التحفيزية	٠	٠	٠
تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	٠	٠	٠

مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الأسهم في بداية ٢٠٠٨ م *	الأسهم في نهاية ٢٠٠٨ م **	التغير خلال العام	الأسهم في بداية ٢٠٠٨ م *		عدد الأسهم %	عدد الأسهم %
				عدد الأسهم %	عدد الأسهم %		
الشيخ /أحمد حسن فتيحي	٧,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	+٩٨٤,٤٦٣	+٢٠,٨	+١٨,٨٣	%١,٩٧ +	%٢٠,٨
الدكتور /وليد أحمد حسن فتيحي	٧٧١,٧٥٠	١,٠٠٢,٢٦٧	-	-٢٠,٠	-٢,٠	%٠	%٠
الدكتور / إبراهيم حسن المدهون	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-٢٩٨	-٠٠٠,٠٠٢٦	-٠٠,٠٠٢٩	%٠	%٠
الأستاذ / ماجد ضياء الدين كريم	١,٠٠٠	١,٢٨٠	-١٨	-٠٠,٠٠٢٦	-٠٠,٠٠٢٩	%٠	%٠
الأستاذ / أسامة عبدالله الخريجي	٢,٠٠٠	١,٠٩٧	-١٥٠٠	-٠٠,٠٠٢٢	-٠٠,٠٠٥٧	%٠,٠٠٣	%٠,٠٠٢٢

%٠	-	%٢٠	١,٠٠٢,٢٦٧	%٢٠	٧٧١,٧٥٠	المهندس/ محمد أحمد حسن فتيحي
%٠	-	%٠,٠٠٣٩	١,٩٤٨	%٠,٠٠٤٣	١,٥٠٠	الأستاذ/ إيهاب سيف الدين السمنودي

* الأسهوم قبل زيادة رأس المال وتشمل أسهم ضمان العضوية.

** الأسهوم بعد زيادة رأس المال وتشمل أسهم ضمان العضوية.

- نسب الملكية من إجمالي عدد أسهم الشركة.

- يبلغ إجمالي عدد الأسهوم المملوكة لرئيس مجلس الإدارة وعائلته ١٥,٠٦٤,٥١٩ سهماً كما في ٢٧/٠١/٢٠٠٩ م.

ويوضح الجدول التالي عدد الأسهوم المملوكة لزوجات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأبنائهم القصر:

النسبة	اسم الزوجة والأبناء القصر	صلة القرابة	العضو أو التنفيذي	عدد الأسهوم
%١	السيدة/ ثريا جميل عطار	زوجة	الشيخ/ أحمد حسن فتيحي	٤٩٩,٩٩٧
%١	الأنسة/ هدى أحمد فتيحي	ابنة	الشيخ/ أحمد حسن فتيحي	٤٩٩,٩٩٧

ويرأس عضو مجلس الإدارة الدكتور / وليد أحمد حسن فتيحي مجلس إدارة شركة مستشفى المركز الطبي الدولي (إحدى استثمارات مجموعة فتيحي القابضة)، ويملك حصة ٢,١٪ من رأسملها.

كما يتولى عضو مجلس الإدارة المهندس/ محمد أحمد حسن فتيحي منصب رئيس مجلس إدارة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة فتيحي القابضة)، ويملك حصة ٢٠٪ من رأسملها.

اجتماعات مجلس الإدارة:

تعزيزاً لأعمال مجلس إدارة المجموعة، عقد مجلس الإدارة (٥) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٨، حيث يوضح الجدول أدناه موقف حضور أعضاء مجلس الإدارة لاجتماعات المجلس خلال العام المالي ٢٠٠٨:

العدد الاجتماعي الذي حضرها	اسم العضو
٥	الشيخ/ أحمد حسن فتحي (رئيس مجلس الإدارة)
٥	الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون
٣	الدكتور/ وليد أحمد حسن فتحي
٥	الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم
٣	الأستاذ/ أسامة عبدالله الخريجي
٣	المهندس/ محمد أحمد حسن فتحي (تاريخ الانضمام إلى عضوية المجلس ٢٠٠٨/١٨/٣)
٢	الأستاذ/ إيهاب سيف الدين السمنودي (تاريخ الانضمام إلى عضوية المجلس ٢٠٠٨/١٨/٣)

أهم قرارات مجلس الإدارة:

م	ناريج القرار	مصنفون الف رار
١	٢٠٠٨/٠١/٢٠	زيادة رأس المال إلى ٥٠٠ مليون ريال من خلال منح سهم مجاني لكل ٣,٣٤٧٩ سهم مملوك بتاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت بتاريخ ٢٠٠٨/٠٥/٠٦
٢	٢٠٠٨/٠٢/١٦	رفع حصة مساهمة مجموعة فتحي القابضة في شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة إلى ٨٠%
٣	٢٠٠٨/٠٣/١٨	تعيين كلًا من م. محمد فتحي وأ. إيهاب السمنودي في عضوية مجلس الإدارة بدلاً عن سلفيهما المستقيلين م. أنيس جمجم و م. عماد هاشم
٤	٢٠٠٨/١١/٥٥	تسديد مبلغ ٤ مليون ريال إلى المركز الطبي الدولي لتأكيد رغبة مجموعة فتحي في المساهمة بنسبةها في رفع رأس المال للمركز الطبي الدولي

مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في عضوية مجالس إدارة الشركات المساهمة الأخرى:-

يتمتع بعض أعضاء مجلس الإدارة بعضوية مجالس إدارة شركات مساهمة أخرى، ويبين الجدول أدناه أسماء الأعضاء والشركات المساهمة التي يشاركون في عضوية مجلس إدارتها:-

الاسم	المشاركة في الشركات المساهمة
الدكتور / إبراهيم حسن المدهون	- شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
	- شركة الملكة القابضة
	- شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

لجان مجلس الإدارة:

ينتُق من مجلس الإدارة ثلاثة لجان فرعية تم تشكيل عضويتها من قبل مجلس الإدارة وتقوم هذه اللجان بمساعدة مجلس الإدارة في القيام بواجباته لتحقيق أهداف المجموعة. وبيانها كما يلي:

لجنة المراجعة:-

تم تشكيل لجنة المراجعة من أعضاء غير تطبيقيين من مجلس الإدارة من بينهم متخصصين بالشئون المالية والمحاسبية وذلك للتحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذ بفعالية، وتقديم آية توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تعزيز النظم وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين. وخلال الجمعية العامة غير العادية الثالثة التي عقدت في ٢٠٠٨/٥/٦ تم التصديق على قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ولجنة المكافآت والتوصيات ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجانتين وفقاً لما ورد بالمادتين (١٤) و(١٥) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها
الأستاذ/ أسامة عبدالله الخريجي	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٦
الدكتور / إبراهيم حسن المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٦
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٦

- لجنة الترشيحات والمكافآت:

خلال الجمعية العامة غير العادية الثالثة التي عقدت في ٢٠٠٨/٥/٦ تمت المصادقة على قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ولجنة المكافآت والترشيحات ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنتين وفقاً لما ورد بالمادتين (١٤) و(١٥) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها
الشيخ/ أحمد حسن أحمد فتحي	رئيس اللجنة (رئيس مجلس الإدارة)	١
الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	١
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	١

كما نود أن نشير إلى أن رئيس مجلس الإدارة لم يتقاضى أية مخصصات أو مكافآت مالية خلال عام ٢٠٠٨ عن عضويته في مجلس إدارة المجموعة، ولم يحصل على أية مكافأة مقابل عمله كعضو منتدب ورئيس تنفيذي.

- لجنة الاستثمار:

تتمثل المهمة الأساسية لهذه اللجنة في وضع الأسس العامة للاستثمار بالمجموعة، مع تحديد ضوابط الاستثمار ومستويات المخاطرة وتقييم الفرص الاستثمارية، ومن ثم التقدم بتوصية لمجلس الإدارة بهذا الخصوص، حيث تتكون اللجنة من أربعة من أعضاء مجلس الإدارة كما هو موضح في الجدول التالي:

الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها
الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	رئيس اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٢
الشيخ/ أحمد حسن أحمد فتحي	عضو اللجنة (رئيس مجلس الإدارة)	٢
الأستاذ/ ماجد ضياء الدين كريم	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٢
الأستاذ/ أسامة عبدالله الخريجي	عضو اللجنة (عضو مجلس الإدارة)	٢

سياسة توزيع الأرباح:

- ١- تحرص المجموعة في المقام الأول على توفير الموارد المالية الكافية لغطية الأنشطة التشغيلية والتمويلية، ونمو نشاط المجموعة.
- ٢- يقوم مجلس الإدارة بمتابعة الظروف السائدة في المجموعة والأسواق بشكل عام ودراسة الفرص الاستثمارية المتاحة، ونمو أعمال المجموعة حتى يتسمى له التوصية للجمعية العامة بتوزيع أرباح على المساهمين أو بترحيلها لتمويل توسيعاتها وأنشطتها المستقبلية.
- ٣- في حال توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح، فإنه يتم صرفها خلال ستة أشهر من انتهاء العام المالي المقرر صرف الأرباح عنه، وذلك عقب إقرار الجمعية العامة لهذا التوزيع.
- ٤- يعتمد توزيع الأرباح على المساهمين المدرجة أسمائهم في سجلات مركز الحفظ المركزي وذلك في نهاية جلسة تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي أقرت التوزيع.
- ٥- يتم توزيع الأرباح بشكل سنوي في حال توصية مجلس الإدارة بالتوزيع، واعتماد الجمعية العامة لذلك.

معاملات مع أطراف ذوي علاقة:

وقعت المجموعة عقداً بقيمة ٦٢٨,٣٧٧ ريال في مارس ٢٠٠٧م مع شركة الاعتصام الحديثة للتسيير المحدودة (سيكترونيك) التي يرأس مجلس إدارتها -عضو مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة- الأستاذ/ إيهاب سيف الدين السنودي - لتوريد وتركيب أنظمة الأمان والمراقبة بمركز فتيحي ومعرض فتيحي التحلية بجدة. وقد انتهت مرحلة التوريد والتركيب في يناير ٢٠٠٩م. ومن الجدير بالذكر أنه قد تم توقيع هذا العقد قبل انضمام الأستاذ/ إيهاب السنودي لعضوية مجلس إدارة مجموعة فتيحي القابضة.

إقرار:

نقر بأن الضوابط الداخلية تعمل بفاعلية، ويتم الاحتفاظ بسجلات محاسبية مناسبة مع الوثائق المرتبطة بها، ولا توجد أية مخاطر أو معوقات تؤثر على قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها.

حادي عشر:- المسؤولية الاجتماعية

قامت المجموعة بالمساهمة في تنمية المجتمع من خلال تبني ودعم عدة برامج ذات قيمة مضافة للمجتمع ومنها دعم المؤسسة الخيرية الوطنية للرعاية الصحية المنزلية.

وتعتبر مجموعة فتيحي القابضة من رواد توفير فرص العمل للفتيات السعوديات، حيث قدمت العديد من الفرص الوظيفية لعدد كبير من الفتيات السعوديات وقادت بتدريبهن في مجالات المحاسبة، والتسويق ومبيعات المجوهرات ومنتجات السلع الكمالية. ويوجد معرضان للمجموعة بجدة لبيع الذهب والمجوهرات وبضائع الرفاهية يعملان بأيدي فتيات سعوديات بنسبة ١٠٠%.

ثاني عشر:- جدول الأعمال

- (١) الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م وما تضمنه من معلومات واقتراحات.
- (٢) الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ م.
- (٣) الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسئولية إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م.
- (٤) الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بترحيل أرباح العام المالي ٢٠٠٨م إلى الأرباح المدورة.
- (٥) الموافقة على تعيين مراجع حسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للمجموعة للعام المالي ٢٠٠٩م وعلى أنتعابه.

الختـام

يتقدم مجلس الإدارة بالشكر للسادة مساهمي وعملاء المجموعة على ثقتهم ومساندتهم وتلبية دعوة حضور اجتماع الجمعية العامة، كما يتوجه بالشكر إلى الإدارة التنفيذية ومنسوبي المجموعة على ما بذلوه من جهود مثمرة وأداء منميز طوال العام.

وختاماً، نشكر الله العلي القدير على توفيقه ومنه وكرم عطائه، له الحمد ولله الشكر وجزيل الثناء.

مجلس الإدارة

٢٠٠٩/٠٢/٢١

شركة مجموعة فتحي القابضة
سابقاً/ شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجعة والقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

أحمد حسن فتحي
رئيس مجلس الإدارة

ياasser ibrahim al-harir
المدير المالي



شركة مجموعة فتيحي القابضة

سابقاً/ شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

حدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
-	٦ إلى ٢٠	إضاحات حول القوائم المالية الموحدة



جدة في ٢٦ صفر ١٤٣٠ هـ
الموافق ٢١ فبراير ٢٠٠٩ م

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

تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

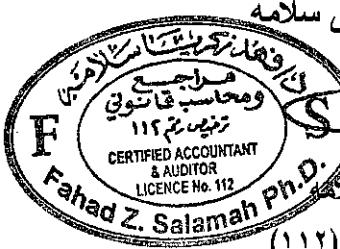
نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة مجموعة فتيحي القابضة - سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة 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 بها واعتمدت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

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

- ١- تظهر بعدل المركز المالي الموحد لشركة مجموعة فتيحي القابضة - سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ونتائج أعمالها، وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب الدكتور فهد زكريا يحيى سلامة

محاسبون قانونيون



الدكتور فهد زكريا يحيى سلامة PhD
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١١٢)

شركة مجموعة فتحي القابضة
سابقاً / شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية

حده - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة "أ"

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١٥,٠٨٠,٠٦٠	١٣,٩٠٠,٠١٠	٣،ج٢	نقد ونقد مماثل
١٠,١٦٩,١٣٦	٩,٤٧٢,٠٣٥	٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٨٢,٥٠٤,٠٥٣	٣٣٠,٧٠٠,٣٢١	٥،د٢	مخزون - بالصافي
٣٠٧,٧٥٣,٢٤٩	٣٥٤,٠٧٢,٣٦٦		مجموع الأصول المتداولة
 	 		الأصول غير المتداولة
٢٣٤,٢٠٤,٦٩٠	٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢	٦،ـ٥٢	إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع بالصافي
٨٥,٩٢٠,٦٢٤	٨٠,٩٣١,٩٥٨	٧،و٢	صافي الممتلكات والمعدات
٣٤,٨١٧,٣٣٤	٣٥,٩٥٣,٤٧٧	٨	إئتمانات تحت التنفيذ
١,٨٠٥,٨٤٨	٢,٩٢٦,٢١٤	١٠،ـ٢	صافي مصروفات التأسيس
٤٥٦,٧٤٨,٤٩٦	٣٦٥,٥٥٠,٩٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٦٤,٥٠١,٧٤٥	٧١٩,٦٢٣,٢٨٧		مجموع الأصول
 	 		الخصوم وحقوق الملكية
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٩٧٣,٩٦٧	١١	الخصوم المتداولة
٢٠,١٧٥,٨٥٥	٥٩,١٧٨,٩٦٦	١٢	مرابحات إسلامية وتورق
٢,٣٩٤,٧٧٠	٣,٣٨٧,١٣٣		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٣٢٦,٤٤٤	١٧,٦٩٤,٦٠٣	١٣،ـ٢	مصروفات مستحقة
١٢١,٨٩٧,٠٢٩	١٥١,٢٣٤,٦٦٩		مخصص الزكاة الشرعية
 	 		مجموع الخصوم المتداولة
٥,٨٤٢,٤٩٦	٨,١٦٥,٤٧٤	٦٢	الخصوم غير المتداولة
٥,٨٤٢,٤٩٦	٨,١٦٥,٤٧٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٢٧,٧٣٩,٥٤٥	١٥٩,٤٠٠,١٤٣		مجموع الخصوم غير المتداولة
 	 		مجموع الخصوم
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	حقوق الملكية
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٥	حقوق المساهمين
٣٣,١١٦,٤٠٠	٣٥,٠٣٤,١٨٦	١٦	رأس المال المدفوع
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٤,٥٠٩,٤٢١	٤,٨٤٦,٨٥٤		إحتياطي نظامي
٢٧٤,٤٣٠	(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	١٧	إحتياطي عام
٣٤,٥٩٣,٤٧٩	٥١,٧٨٠,٠٥٣		مكاسب غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
٦٣٦,٧٦٢,٢٢٠	٥٥٩,٦٦٨,٦٠٤		(خسائر) مكاسب غير محققه عن استثمارات وأصول مالية
-	٥٥٤,٥٤٠		أرباح مبقاءه
٦٣٦,٧٦٢,٢٢٠	٥٦٠,٢٢٣,١٤٤		مجموع حقوق المساهمين
٧٦٤,٥٠١,٧٤٥	٧١٩,٦٢٣,٢٨٧		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية - قائمة "د"
			مجموع الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضة
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة "ب"

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٩,٥٦١,٤١٣	١٩٤,٢٦٦,٢٦٥	٢ ي	المبيعات
<u>(٦٨,٧٨٥,٣٨٥)</u>	<u>(١١٠,٩٤٧,٢١٧)</u>		تكلفة المبيعات
٥٠,٧٧٦,٠٢٨	٨٣,٣١٩,٠٤٨		مجمل الربح
١٩,٥٢٢,٠٤٣	٤,٢٧٠,١٠٠	١٨	صافي إيرادات إستثمارات
<u>٧٠,٢٩٨,٠٧١</u>	<u>٨٧,٥٨٩,١٤٨</u>		مجمل ربح النشاط التجاري والاستثماري
			<u>المصروفات :</u>
(٢٥,٩٤٧,٥٨٩)	(٣٣,٥٢٦,١٠٢)	١٩ ، ك٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,١٧٢,٩٢٩)	(١٥,٧٤٤,٩٢٥)	٢٠ ، ك٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٣٦٦,١١٩)	(٨,٢٣٧,٣٦٧)		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٣٠,٥٣٤)	(١,٦٧١,٠٣٠)		إطفاء مصاريف التأسيس
<u>(١٦,٥٨٨,٧٦٩)</u>	<u>-</u>	٩	خسائر إعادة تقييم الشهرة
<u>(٦١,٩٠٥,٩٤٠)</u>	<u>(٥٩,١٧٩,٤٢٤)</u>		مجموع المصروفات
٨,٣٩٢,١٣١	٢٨,٤٠٩,٧٢٤		صافي ربح النشاط التجاري والاستثماري
-	٢١,٠٠٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>(٢,٨٨٠,٢٤٩)</u>	<u>(١٧٠,٣٨٠)</u>	٢١	صافي (مصروفات) إيرادات أخرى
٥,٥١١,٨٨٢	٢٨,٢٦٠,٣٤٤		صافي الدخل قبل مصاريف التمويل والزكاة وحقوق الأقلية
٣١٩,٩١٦	(٣,٩١٧,٣٥٣)	٢٢	صافي (مصروفات) إيرادات تمويلية
٥,٨٣١,٧٩٨	٢٤,٣٤٢,٩٩١		صافي دخل السنة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
<u>(٥,٠٠٢,١٣٠)</u>	<u>(٥,٣٦٨,١٩٩)</u>	١٣	الزكاة الشرعية
٨٢٩,٦٦٨	١٨,٩٧٤,٧٩٢		صافي دخل السنة قبل حقوق الأقلية
-	٢٠٣,٠٦٨		حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
<u>٨٢٩,٦٦٨</u>	<u>١٩,١٧٧,٨٦٠</u>		صافي الدخل - قائمة "د"
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٣٨</u>	٢٣	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضة
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

قائمة " ج "

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
٨٢٩,٦٦٨	١٩,١٧٧,٨٦٠	التعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي
٦,٣٦٦,١١٩	٨,٢٣٧,٣٦٧	النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٨٣٠,٥٣٤	١,٦٧١,٠٣٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٢١,٠٠٠)	اطفاء مصاريف التأسيس
١٦,٥٨٨,٧٦٩	-	إستبعاد أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢,٩٣٩,٣٤٥)	(١٥,٧٢٧,٤٢٣)	استبعاد خسائر إعادة تقييم الشهرة
١,٧٣٦,٧٧٢	٣٣٧,٤٣٣	استبعاد ربح بيع إستثمارات وأصول مالية
٥٣٧,١٥٦	٢,٢٩١,٢٠٦	فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
٩,٤١٦,٥٦٦	١١,٤٥٧,٣٢٣	مكافأة ترك الخدمة المحمل
(٤٦٢)	(١٦٧,٥٩٣)	الانخفاض الدائم في إستثمارات وأصول مالية
٥,٠٠٢,١٣٠	٥,٣٦٨,١٩٩	فرق احتساب زكاة عن سنوات سابقة مقيّد في قائمة الدخل
-	(٢٠٣,٠٦٨)	مخصص الزكاة الشرعية
(٢,٩٣٧,٨٤٤)	١,٩١٢,٩٣٠	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
(٢٥,٤٤١,٣١١)	(٣٨,٧٦٦,١٤٤)	الغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٥,٦٧٥,٧٦١	٢٩,٤٩١,٤١٢	النقد (الزيادة) في الندم والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي
(٢٩٨,٠١٥)	٤٦٢,٧٥٧	الزيادة في المخزون بالصافي
(٧,٢٤٩,٧٥٧)	(٣١٨,١٣٣)	الزيادة في الندم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨١٧,٥١٩)	(٢٣٤,٠٢٤)	الزيادة (النقد) في المصاريف المستحقة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠)	زكاة مدفوعة
(١٤,٠٠٠,٧٧٨)	٢٤,٨٩٦,٦٣٢	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(١,١٤٦,٥٥٨)	(٢,٥٤٢,٩٣٨)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(١٢,٥٣٩,٠٠٢)	(١,١٣٦,١٤٣)	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٢٤,٥٧١)	(٥١٤,١٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢١,٠٠٠	إضافات ممتلكات ومعدات
(٣٩,٢٤٦,٥٣٤)	(٦,٤٣٢,٩٣٦)	صافي إضافات انشاءات تحت التنفيذ
(٥٣,٢٥٦,٦٨٦)	(١٠,٦٠٥,١٨٩)	إضافات مصاريف التأسيس
-	٥٥٤,٥٤٠	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
٥٠,٤٢٧,٢٦٠	(١٦,٠٢٦,٠٣٣)	التغير في إستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٥٠,٤٢٧,٢٦٠	(١٥,٤٧١,٤٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٨٣٠,٢٠٤)	(١,١٨٠,٠٥٠)	النقد في حقوق الأقلية
٣١,٩١٠,٢٦٤	١٥,٠٨٠,٠٦٠	(النقد) الزيادة في مرابحات إسلامية و TORQUE
١٥,٠٨٠,٠٦٠	١٣,٩٠٠,٠١٠	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية
-	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد النقد والقروض المماثل
١٤,٥٣٢,٦٦٠	(٩٦,٥٣٥,٤٠٩)	رصيد النقد والقروض المماثل في بداية السنة
-	-	رصيد النقد والمماثل في نهاية السنة

معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية :

المحول من بند علاوة الإصدار إلى بند رأس المال
 مجمع (خسائر) مكافحة غير محققة عن إستثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتيحي القابضة
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

قائمة " د "

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
		رأس المال :
		الرصيد في بداية السنة
		المحول من علوة الإصدار
		الرصيد في نهاية السنة
		علوة إصدار :
		الرصيد في بداية السنة
		المحول إلى رأس المال
		الرصيد في نهاية السنة
		احتياطي نظامي :
		الرصيد في بداية السنة
		المحول من الأرباح
		الرصيد في نهاية السنة
		احتياطي عام
		مكاسب غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
		الرصيد في بداية السنة
		الحركة خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		(خسائر) مكاسب غير محققه عن إستثمارات وأصول مالية
		الرصيد في بداية السنة
		الحركة خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مبقاء
		الرصيد في بداية السنة
		فروقات زكاة عن سنوات سابقة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي الدخل - قائمة "ب"
		المحول للإحتياطي النظامي
		الرصيد في نهاية السنة
		مجموع حقوق المساهمين
		حقوق الأقلية
		مجموع حقوق الملكية - قائمة "أ"

شركة مجموعة فتيحي القابضة
سابقاً / شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٣٠٨٥١٢٨/٢/٥ هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥ م.

وقد صدر قرار معمالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧ م بالموافقة على تحويل شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. هذا وقد تم تعديل إسم الشركة إلى شركة مجموعة فتيحي القابضة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٠٨ م وتمثل 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 والملابسات.
- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
- إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتنمية وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمرافق الصحية ومرافق التأهيل الطبي.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المرافق 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 ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي 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 فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- فرع مبني جولي سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- فرع مبني جولي سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتىحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.

- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتاحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتاحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (فتاحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢.

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

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.	%١٠٠	سويسرا	أ- شركة مارينا بي جنيف وفروعها
لا تمارس نشاط.	%١٠٠	لايختستاين	ب- شركة مارينا بي كريشن آيـة جـي، فادوس
تم خلال السنة بالإضافة إلى توحيد القوائم المالية للشركات التابعة أعلاه توحيد القوائم المالية للشركات التابعة التالية:-			
أ- شركة صدق العالمية للاستثمارات	١٠٠ % (مباشرة وغير مباشرة)	جدة - المملكة العربية السعودية	جـة - المـملـكة
العطور وأدوات التجميل والساعات - تمارس الشركة حالياً بموجب عقد التأسيس نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تملکن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	مباشرة)	القابضة	الـقـابـضـة
ب- شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	١٠٠ % (مباشرة وغير مباشرة)	جدة - المملكة العربية السعودية	جـة - المـملـكة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	%٨٠	الـعـربـيـةـ السـعـودـيـةـ	الـعـربـيـةـ السـعـودـيـةـ

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 الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط (فيما عدا الإستثمارات والأصول المالية التي يتم إظهارها بالقيمة العادلة).

ب- أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المبينه في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. وكذلك أيضاً الأرباح والخسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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 نقل 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 والبصائر الأخرى بالمراكم التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

هـ- الاستثمارات 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.

- 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 للتبدل الفوري ولا تتوفّر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

و- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة. ويجري إحتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية باعتماد النسب السنوية التالية:-

مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين

%٣٥ و ديكور

%١٥ مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف

%٢٠ أثاث ومبروشات

%٢٥ - %١٢,٥ حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات

%٢٥ - %٢٠

ز - مصروفات التأسيس

تمثل مصروفات تأسيس فرع مركز سلطانه التجاري وفرع مركز لتيوال في جدة وفرع مركز رديسي مول بجدة وفرع العليا بالرياض وفروع الشركة التابعة / شركة تجارة السلع الكمالية الشمنة المحدودة وتنظر بصفى التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة 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 إفراد 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 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.

ي - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسلیم البضاعة للعميل.

ك - مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعوممية

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- ترجمة العملات الأجنبية

نظهر 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. وتنظر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل. القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملات أجنبية يتم ترجمتها كما يلي :-

• أرصدة الأصول والخصوم وأرصدة التمويل طويل الأجل على أساس سعر الصرف السائد في نهاية السنة المالية.

• أرصدة بنود قائمة الدخل على أساس متوسط سعر الصرف خلال السنة.

تطهر الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملات أجنبية في بند مكاسب (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة ضمن حقوق المساهمين.

م- الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيمة أصول الشركة فيما عدا المخزون في تاريخ الميزانية بتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على إنخفاض حاد في قيمتها، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

ن- عقود الإيجار

تصنف العقود التي يحتفظ فيها المؤجر من الناحية الفعلية بجميع مزايا ومخاطر ملكية الموجودات كعقود إيجار تشغيلية. تدرج مبالغ دفعات الإيجار التشغيلي كمصرف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٣ - نقد ونقد مماثل

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٩٢٠	٤٩,٧٨٠	نقد بالصندوق
٥,٠٢١,١٤٠	١٣,٨٥٠,٢٣٠	نقد لدى البنوك
<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	-	وديعة بنكية (مرابحات إسلامية)
<u>١٥,٠٨٠,٠٦٠</u>	<u>١٣,٩٠٠,٠١٠</u>	المجموع

٤ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٢٦,٤٥٣	١,٧٦٨,٩٨٩	عملاء
٣,٦٧٦,٩٣٤	٤,٤٠١,٣١٧	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٣,٦٩٩,٦٦٠	٢,٢٤٣,٥٩٥	موردين - أرصدة مدينة
٤٢٥,٤١٠	٤٠٤,٨٩٢	أرصدة مدينة لموظفي
٣٢٣,٧٩٨	٥٣٧,١٤٩	مدينون متذوعون
٧,٠٠٠	-	عائد وديعة بنكية (مرابحات إسلامية) مستحق
<u>١٩١,٩٥٧</u>	<u>٢٩٣,٦٩٣</u>	تأمينات لدى الغير
<u>١٠,٢٥١,٢١٢</u>	<u>٩,٦٤٩,٦٣٥</u>	المجموع
<u>(٨٢,٠٧٦)</u>	<u>(١٧٧,٦٠٠)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٠,١٦٩,١٣٦</u>	<u>٩,٤٧٢,٠٣٥</u>	الصافي

٥ - مخزون - بالصافي

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٦,٨٢٤,٩٠٥	٢٨٠,٥٦٦,٢٠٦	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٣٦,١٤١,٤٣٩	٣٩,٣٣٩,٥٤٣	بضائع متعدة
<u>١٠,١٠٧,٥١٧</u>	<u>١١,٣٦٣,٣١١</u>	خامات ذهب ومجوهرات
<u>٢٨٣,٠٧٣,٨٦١</u>	<u>٣٣١,٢٦٩,٠٦٠</u>	المجموع
<u>(٥٦٩,٨٠٨)</u>	<u>(٥٦٨,٧٣٩)</u>	مخصص هبوط مخزون رايد وبطئ الحركة
<u>٢٨٢,٥٠٤,٠٥٣</u>	<u>٣٣٠,٧٠٠,٣٢١</u>	الصافي

٦- استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع - بالصافي

أ- يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	-
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	-
<u>٩٦,٢٧٧,١٤٣</u>	<u>١٠٣,١٦٥,٤٥٧</u>
<u>٨,٥١٨,٨٠٣</u>	<u>٨,٥١٨,٨٠٣</u>
<u>١٠٤,٧٩٥,٩٤٦</u>	<u>١١١,٦٨٤,٢٦٠</u>
<u>٤٩,٤٠٨,٧٤٤</u>	<u>١٣٥,٠٥٥,٠١٢</u>
<u>(١,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١,٠٠٠,٠٠٠)</u>
<u>٣٣٤,٢٠٤,٦٩٠</u>	<u>٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢</u>

استثمارات في شركات تابعة - ب
حصة في شركات تبلغ نسبة ملكية الشركة فيها %٢٠^١
شركة تجارة السلع الكمالية - شركة سعودية - ج
حصة في شركات تبلغ نسبة ملكية الشركة فيها أقل من %٢٠^٢

المركز الطبي الدولي - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة (٦ د)
مستشفى دار الفؤاد - شركة مساهمة مصرية مقله المجموع
استثمارات وأصول مالية أخرى
مخصص هبوط استثمارات الصافي

ب- تتألف الإستثمارات في شركات تابعة مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	نسبة الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	%٩٠ سعودية.
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	%٩٠ شركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري - شركة سعودية
<u>١٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	-	المجموع

ج - في السنة السابقة ٢٠٠٧ لم يتم توحيد القوائم المالية للشركاتين التابعين كل من شركة صدوق للاستثمارات القابضة وشركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري حيث كانتا في مرحلة التأسيس وتم توحيدهما في السنة الحالية. كذلك لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة / شركة السلع الكمالية لأن نسبة ملكية الشركة فيها كانت تساوي %٢٠ وقد تم توحيدها في السنة الحالية لأن نسبة الملكية أصبحت %٨٠.

د- تتألف حصة الشركة في المركز الطبي الدولي مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	حصة عينية تمثل في أراضي ومباني
٣٩,٩٧٦,١٤٣	٤٦,٨٦٤,٤٥٧	حصة نقديّة
<u>٩٦,٢٧٧,١٤٣</u>	<u>١٠٣,١٦٥,٤٥٧</u>	المجموع

بيانات دليل

بيانات دليل

بيانات دليل

بيانات دليل		بيانات دليل		بيانات دليل		بيانات دليل		بيانات دليل		بيانات دليل		بيانات دليل		
العنوان (١)	العنوان (٢)	العنوان (٣)	العنوان (٤)	العنوان (٥)	العنوان (٦)	العنوان (٧)	العنوان (٨)	العنوان (٩)	العنوان (١٠)	العنوان (١١)	العنوان (١٢)	العنوان (١٣)	العنوان (١٤)	
لأضبي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي								
دبيك	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦	٨٧٠٣٩٤٩٣٠٧٦
صاعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أجفرة واللبي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أجيزة تكتيك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أفلاك وظروف سمات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حليب الأن	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧	٧٤٦٨٦٣٥٣٧
وبلوك لبل	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦	١٣٣٣١٣٩٦
مدخلات وألات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عدد أنواع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١	٦٣٥٥٩٦١٥٦١

(١) تشمل تلك الأرصدة في الأرصدة الاحتياطية للضررية الشاملة بخلاف المبالغة الضئيلة المحددة.

إنشاءات تحت التنفيذ
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٧٦,٩١٧	٣٤,٨١٧,٣٣٤	الرصيد في بداية السنة
١٢,٥٣٩,٠٢٣	٢,٢٦٥,٦٥٢	الإضافات خلال السنة
<u>(١٠,٢٩٨,٦٠٦)</u>	<u>(١,١٢٩,٥٠٩)</u>	المحول للممتلكات والمعدات
<u>٣٤,٨١٧,٣٣٤</u>	<u>٣٥,٩٥٣,٤٧٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب - تمثل الإنشاءات تحت التنفيذ التكاليف المتکبدة لإنشاء مركز تجاري وإداري جديد للشركة يقع بجانب المركز التجاري والإداري الحالي للشركة في جدة ومقام على أرض مملوكة للشركة وإنشاء فروع أخرى للشركة مقامة على مباني مستأجرة من الغير.

صافي الشهرة :

الشهرة ناتجة عن استثمار الشركة في الشركة التابعة / مارينا بي جنيف وفروعها وقد تم اطفاء رصيد الشهرة المتبقى بالكامل في عام ٢٠٠٧ لوجود دلائل على استمرار ضعف اداء الشركة التابعة.
يتألف رصيد الشهرة مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	-	التكلفة
<u>(١٢,٩٤٥,٣٦٠)</u>	<u>-</u>	الإطفاء المتراكم
١٦,٥٨٨,٧٦٩	-	القيمة الدفترية
<u>(١٦,٥٨٨,٧٦٩)</u>	<u>-</u>	خسارة اعادة تقييم الشهرة
<u>-</u>	<u>-</u>	الصافي

١٠ صافي مصروفات التأسيس

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٣٦,٩١٠	١١,٤٦١,٤٨١	التكلفة : الرصيد في بداية السنة
-	٣,٢٦٠,٤٥٧	أرصدة بداية السنة لشركة السلع الكمالية الثمنية المحدودة
<u>٣٢٤,٥٧١</u>	<u>٥١٤,١٧٢</u>	الإضافات : الرصيد في نهاية السنة
<u>١١,٤٦١,٤٨١</u>	<u>١٥,٢٣٦,١١٠</u>	الإطفاء المتراكم : الرصيد في بداية السنة لشركة السلع الكمالية الثمنية المحدودة
٨,٨٢٥,٠٩٩	٩,٦٥٥,٦٣٣	اطفاء السنة
-	٩٨٣,٢٣٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>٨٣٠,٥٣٤</u>	<u>١,٦٧١,٠٣٠</u>	الصافي
<u>٩,٦٥٥,٦٣٣</u>	<u>١٢,٣٠٩,٨٩٦</u>	
<u>١,٨٠٥,٨٤٨</u>	<u>٢,٩٢٦,٢١٤</u>	

١١- مرابحات إسلامية وتورق

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على أساس مرابحات إسلامية وتورق، وقد وقعت الشركة كضمان لذك على سندات أذنية بكمال قيمة القروض.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتتألف هذا البند مما يلي:
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي البريطاني
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٧٣,٨٠١	البنك الأهلي التجاري
٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,١٦٦	بنك الرياض
<u>٨٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٩٧٣,٩٦٧</u>	المجموع

١٢- نعم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتتألف هذا البند مما يلي:
١٦,٤٩١,١٦٨	٣٠,٥٤٩,٩٤١	موردون
٩٨٦,٤٢٠	١,١١١,٦٧٦	علماء بأرصدة دائنة
١,٤٤٧,٦٠٠	٢٦,٢٥٢,٦١٢	دائنوں متყعون
<u>١,٢٥٠,٦٦٧</u>	<u>١,٢٦٤,٧٣٧</u>	تأمينات حسن تنفيذ للغير
<u>٢٠,١٧٥,٨٥٥</u>	<u>٥٩,١٧٨,٩٦٦</u>	المجموع

١٣- مخصص الزكاة الشرعية

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٥٠,٢١٩	١٢,٣٢٦,٤٠٤	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
٧,٣٢٣,٨١٢	١٦٧,٥٩٣	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
-	١٥٠,٥٤٠	رصيد مخصص الزكاة الشرعية لشركة تجارة السلع الكمالية في بداية السنة
<u>(٧,٢٤٩,٧٥٧)</u>	<u>(٣١٨,١٣٣)</u>	مسدد خلال السنة
٧,٣٢٤,٢٧٤	١٢,٣٢٦,٤٠٤	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
<u>٥,٠٠٢,١٣٠</u>	<u>٥,٣٦٨,١٩٩</u>	مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية
<u>١٢,٣٢٦,٤٠٤</u>	<u>١٧,٦٩٤,٦٠٣</u>	مخصص الزكاة الشرعية كما في نهاية السنة قائمة "أ"

ب - الوضع الزكوي

- شركة مجموعة فتيحي القابضة :

انهت شركة مجموعة فتيحي القابضة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م وقامت بتسديد الفروقات الزكوية المستحقة عن تلك السنة بتاريخ لاحق (إضاح ٢٦). قامت الشركة بتقييم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٤م و٢٠٠٥م وصدر الرابط الزكوي لتلك السنوات الذي اظهر فروقات زكوية بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراضها عن هذه الفروقات وقد وافقت مصلحة الزكاة والدخل على مبلغ ١٧٨,٣١٧ ريال سعودي من هذه الفروقات ولم توفق على مبلغ ٤,٩٢٧,١٤٨ ريال سعودي وبناء عليه طالبت الشركة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية للنظر فيه وقد قامت الشركة باحتساب مخصص لتلك الفروقات. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكويين للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧م ولم تصدر المصلحة الرابط الزكوي لهاتين الستين حتى الان.

- شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة :

انهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقدمت إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ولا تزال حسابات هذه السنة تحت الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

- شركة صدوق للإستثمارات القابضة وشركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري لكلا الشركتين:

حيث تم تأسيس الشركتين خلال سنة ٢٠٠٧م فقد حصلنا على شهادات تسجيل وال فترة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م تعتبر السنة المالية الأولى لكلا الشركتين.

١٤ - رأس المال

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٢٩/٥/١ الموافق ٢٠٠٨/٥/٦ تم زيادة رأس المال من ٣٨٥ مليون ريال سعودي (٣٨,٥ مليون سهماً) إلى ٥٠٠ مليون ريال (٥٠ مليون سهماً) بإصدار ١١,٥ مليون سهماً بقيمة ١١٥ ريال سعودي تم تحويلها من بند علاوة الإصدار وبموجب ذلك تم منح سهم واحد مجاني مقابل كل ٣,٣٤٧٨ سهماً وقد تم الإنتهاء من كافة الإجراءات النظامية الخاصة بذلك.

١٥ - علاوة الإصدار

تتألف علاوة الإصدار الظاهرة في القوائم المالية مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	رصيد أول المدة
-	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : المحول إلى رأس المال
<u>١٢٩,٢٦٨,٤٩٠</u>	<u>١٤,٢٦٨,٤٩٠</u>	الصافي

١٦ - إحتياطي نظامي

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.

١٧ - (خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات واصول مالية
يتتألف هذا البند مما يلي :

مكاسب (خسائر)	القيمة العادلة	التكلفة	البيان
غير محققة	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	١٤٢,٥٧٣,٨١٥	٢٣٨,٨٣٤,٧٩٤	استثمارات واصول مالية أخرى
-	١٠٣,١٦٥,٤٥٧	١٠٣,١٦٥,٤٥٧	استثمار المركز الطبي الدولي
(٩٦,٢٦٠,٩٧٩)	٢٤٥,٧٣٩,٢٧٢	٣٤٢,٠٠٠,٢٥١	المجموع

٢٧٤,٤٣٠	٢٣٧,٩٢٧,٥٤٧	٢٣٧,٦٥٣,١١٧	استثمارات واصول مالية أخرى
-	٩٦,٢٧٧,١٤٣	٩٦,٢٧٧,١٤٣	استثمار المركز الطبي الدولي
٢٧٤,٤٣٠	٢٣٤,٢٠٤,٦٩٠	٢٣٣,٩٣٠,٢٦٠	المجموع

١٨ - صافي إيرادات الاستثمارات

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٩٩,٢٦٤	-	توزيعات وعوائد سكوك سابق
٢٣,٩٣٩,٣٤٥	١٥,٧٢٧,٤٢٣	ارباح بيع استثمارات واصول مالية
(٩,٤١٦,٥٦٦)	(١١,٤٥٧,٣٢٣)	الانخفاض الدائم في استثمارات واصول مالية
١٩,٥٢٢,٠٤٣	٤,٢٧٠,١٠٠	الصافي

١٩ مصاريف البيع والتوزيع

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٦٩,٦٥٢	١٤,٩٥٧,٩٧٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٤,٨٢٤,٣٢٢	٦,٨٦٣,١١١	دعاية واعلان ومصاريف تسويقية
١,١٩٨,٠٥٩	٦٢٩,٤٤٤	علب مجوهرات
١,٧٤٦,١٤٠	١١٦,٣٠٩	كوبونات وهدايا مهرجان
١,٠٧٥,٤٢٥	١,٣٠٩,٣٤٩	كهرباء ومياه
٢,٧٧٧,٠٢١	٥,١٧٣,٧٩٣	إيجارات
١٨٧,٦٧١	٢٠٣,٨١٠	بريد وهاتف
٥٢٩,٣٤٣	١,٠٩٨,٣٨٢	مواد ومهام متنوعة
١٩٧,٤١١	٣٩٢,٣١٠	صيانة واصلاح
٥٠٦,٤٢١	٥٠٩,٤٢٣	تأمين
٤٤,٢٦٨	٦,٥٤٨	علاقات عامة واستقبال
٤٠,٣٩٦	٤١,٠٣٥	قرطاسية ومطبوعات
٢١٠,٣١٦	١٦٢,١٤١	نقل وانتقالات عامة
٦٩٧,٧٤٢	٥١١,٤٧٨	أتعاب مهنية
٢٥٥,٥٤٦	٤٠٤,١٨٨	هدايا
٢١,٥٤٠	٨٣,٩٩٣	رسوم وغرامات
-	٧٢,٣٨٨	ديون مدحومة
٣٦٦,٣١٦	٩٩٠,٤٢٤	أخرى
٢٥,٩٤٧,٥٨٩	٣٣,٥٢٦,١٠٢	المجموع

٢٠ مصاريف إدارية وعمومية

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٥٠٨,٦٧٧	١١,٧٠٦,٤٧٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦٧,١٢٨	٢٠٥,٣٧٧	دعاية واعلان ومصاريف تسويقية
١٦٧,٦٨٦	٢١٧,١٨٣	كهرباء ومياه
٤٩,٧٢٢	١٣٩,٣٠٠	إيجارات
٧٤,١٤٨	٩٠,٦١١	بريد وهاتف
٧٨,٤١٢	٢٣٨,٦٤٣	مواد ومهام متنوعة
٨١,٥٩٣	٩١,٩٦١	صيانة واصلاح
١٥,٠٣٧	٥٨,٤٥٠	تأمين
٤,٤٥٣	٣٥٠	علاقات عامة واستقبال
٢٢,٩٥٧	٣٤,٢١٢	قرطاسية ومطبوعات
٤٧,٣٩٧	٢٤٨,٣٠٦	نقل وانتقالات ومهام عمل
٣٥٨,٣١٩	٢٦٧,٢٢٩	أتعاب مهنية ومستشارات
٨٠,٤٣٢	١١٠,٩٣٤	هدايا
١٣٥,٠٦٧	٦٤٦,٨٧٥	تبرعات
٣٠٦,٥٨٩	١,٤٢٦,٧٩٤	رسوم وغرامات
١٧٥,٣١٢	٢٦٢,٢٢٨	أخرى
١٢,١٧٢,٩٢٩	١٥,٧٤٤,٩٢٥	المجموع

٢١ - صافي (مصروفات) إيرادات أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
-	(١٩٥,٩٣٨)	مصروفات أخرى
-	٢٥,٥٥٨	إيرادات أخرى
(٢,٨٨٠,٢٤٩)	-	مصاريف إعادة الهيكلة
<u>(٢,٨٨٠,٢٤٩)</u>	<u>(١٧٠,٣٨٠)</u>	الصافي

تتمثل مصاريف إعادة الهيكلة في سنة ٢٠٠٧ م في أتعاب استشارات مالية وتدريب ومصاريف أخرى تتعلق بإعادة هيكلة الشركة وتنظيم فروعها.

٢٢ - صافي (مصروفات) إيرادات تمويلية

يتتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٦٧١,٩٤٨	٤٥٢,٦٣٧	إيرادات ودعة بنكية (مراقبة اسلامية)
(١,٣٥٢,٠٣٢)	(٤,٣٦٩,٩٩٠)	مصاريف تمويلية
<u>٣١٩,٩١٦</u>	<u>(٣,٩١٧,٣٥٣)</u>	الصافي

٢٣ - ربحية السهم

تم إحتساب ربح السهم بقسمة صافي الربح على عدد ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي :-

يمتلك المهندس محمد أحمد حسن فتحي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة التابعه / شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما يتلقاه من رواتب ومزايا أخرى من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ٥٤٥,٠٠٠ ريال سعودي.

إن مدير عام الشركة المستثمر فيها/ المركز الطبي الدولي (لاحظ أيضاً ٦) هو قريب من الدرجة الأولى لرئيس مجلس إدارة شركة مجموعة فتحي القابضة وعضو في مجلس إدارتها.

٢٥ - قطاعات الشركة

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتيحي القابضة) والشركات التابعة كل من / شركة مارينا بي جنيف وشركة مارينا بي كريشن ايه جي فادوس وشركة تجارة السلع الكمالية الصينية المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والأكسسوارات. وشركة صدوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية وشركة دمماك الخليجية للاستثمار العقاري في النشاط العقاري وتتألف قطاعات الشركة مما يلي :-

النشاط

الإجمالي	النشاط العقاري	الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٨
١٩٨,٥٣٦,٣٦٥	-	٤,٢٧٠,١٠٠	١٩٤,٢٦٦,٢٦٥	أيرادات
٨٧,٥٨٩,١٤٨	-	٤,٢٧٠,١٠٠	٨٣,٣١٩,٠٤٨	مجمل الربح
١٩,١٧٧,٨٦٠	(٢,٢٨٠,١٠٣)	٣,٩٥٦,٦٩٦	١٧,٥٥٥,١٨٣	صافي دخل (خسارة) السنة
٧١٩,٦٢٣,٢٨٧	٦٩,١٢٥	٢٦٠,٠١٥,٥٣٧	٤٥٩,٥٣٨,٦٢٥	الأصول
١٥٩,٤٠٠,١٤٣	٢,٢٧٩,٢٢٨	٢١,٩٨١,٩٥٣	١٣٥,١٣٨,٩٦٢	الخصوم

النشاط

الإجمالي	الاستثماري	النشاط التجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٧
١٣٩,٠٨٣,٤٥٦	١٩,٥٢٢,٠٤٣	١١٩,٥٦١,٤١٣	أيرادات
٧٠,٢٩٨,٠٧١	١٩,٥٢٢,٠٤٣	٥٠,٧٧٦,٠٢٨	مجمل الربح
٨٢٩,٦٦٨	١٩,٥٢٢,٠٤٣	(١٨,٦٩٢,٣٧٥)	صافي دخل (خسارة) السنة
٧٦٤,٥٠١,٧٤٦	٣٣٤,٢٠٤,٦٩٠	٤٣٠,٢٩٧,٠٥٦	الأصول
١٢٧,٧٣٩,٥٢٥	-	١٢٧,٧٣٩,٥٢٥	الخصوم

٢٦ - الأحداث اللاحقة

قامت مصلحة الزكاة والدخل بالفترة اللاحقة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٩م بتحصيل قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢,٣٩٧,١٢٥ ريال سعودي سداداً لفروقات زكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م (إيضاح ١٣ ب).

٢٧ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الودائع ، 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 تقدير هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان

تحفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرافية ذات ائتمان جيد.

جـ - مخاطر السعر

- مخاطرة سعر السوق :

وتعزى بأنه الخطر الذي ينبع عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما في تاريخ القوائم المالية تمثل في الاستثمارات. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

- مخاطرة تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي تعتبر متعددة نظراً لثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملة لباقي العملات فقد تم معالجتها في البيانات المالية.

- مخاطر سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية الظاهرة في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة بـإثناء التسهيلات البنكية والتي تحمل مخاطر متعددة حيث إنها منسوبة للشركة على أساس مرابحات إسلامية.

٢٨ - عام

- أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة للعام السابق لتتلاءم مع عرض أرقام القوائم المالية لسنة الحالية.
- ب - تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.