

شركة مجموعة فتحي القايزة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
التقارير المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي
الحسابات كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م

أحمد فتحي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر يحيى عبد الحميد
مدير عام الإدارة المالية

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

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٩-٥	إيضاحات على القوائم المالية

جدة في ٢٧ ربيع ثاني ١٤٣١ هـ
الموافق ١٢ ابريل ٢٠١٠ م

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

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٠م وقائمة الدخل الموحدة الأولية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأثرية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

مكتب الدكتور فهد زكريا يحيى سلامة

محاسبون قانونيون

الدكتور فهد زكريا يحيى سلامة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (١١٢)

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

قائمة "أ"

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١٤.٦٣٦.٧٤٢	٣.٠٣٤.٧٦٣	ج ٢	نقد ونقد مماثل
٢٥.٤٣٦.٥٤٨	٢٦.٩٠٢.٨٦٩		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٣.٥٣٧.٠١١	٣١٥.٤٩٧.٨٨٧	٥٢	مخزون بالصافي
٣٧٣.٦١٠.٣٠١	٣٤٥.٤٣٥.٥١٩		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٤٣.٩٨٤.٢٤١	٢٩٣.٠٧٩.٦٥٤	د ٢	استثمارات وأصول مالية بالصافي
٧٩.١٦٨.٣٥٥	٧١.٠٧٨.٢٧١	و ٢	صافي ممتلكات ومعدات
٣٦.٠١٥.١٠٨	٣٦.٨٠١.٩٠١		إنشاءات تحت التنفيذ
٢.٧٥١.٠٤٤	٣.٦٠٨.٢٩٢	ز ٢	صافي مصروفات التأسيس
٣٦١.٩١٨.٧٤٨	٤٠٤.٥٦٨.١١٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٣٥.٥٢٩.٠٤٩	٧٥٠.٠٠٣.٦٣٧		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٧٠.٩٢٩.٧٦٧	٣٣.٥٩٧.٧٦٦	٣	مرابحات إسلامية وتورق
٥٢.٥٥٨.٣٤٣	٣٥.٠٨٩.١٣٢		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣.٨٦٩.٧٨٨	١.٢٧١.٥٥٠		مصروفات مستحقة
١٦.٣٩٧.٤٧٨	١٧.٧٤٤.٩٠٧	ح ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٤٣.٧٥٥.٣٧٦	٨٧.٧٠٣.٣٥٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٨.٢٨٦.٣٥٠	١٠.٠٩٧.٣١٩	ط ٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨.٣٨٦.٣٥٠	١٠.٠٩٧.٣١٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٥٢.٠٤١.٧٢٦	٩٧.٨٠٠.٦٧٤		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين في الشركة
٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٤٩.٩٣٨.٢٣٩	٥١.٦٠٣.٨١٧	٥	احتياطي نظامي
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي عام
٤.٦٣٦.٩٩٧	٥.٥٨٥.٦٧٥		مجمع مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
(٧٩.٠٨١.٨٨٦)	(٢٦.٨٧٢.٨٤٠)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٥٧.٥٠٠.١٢٠	٧١.٥٤٠.٣٢١		أرباح مبقاة
٥٨٢.٩٩٣.٤٧٠	٦٥١.٨٥٦.٩٧٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
٤٩٣.٨٥٣	٣٤٥.٩٩٠		حقوق الأقلية
٥٨٣.٤٨٧.٣٢٣	٦٥٢.٢٠٢.٩٦٣		مجموع حقوق الملكية
٧٣٥.٥٢٩.٠٤٩	٧٥٠.٠٠٣.٦٣٧		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحد للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

قائمة "ب"

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٦.٨٣٥.٦٧٣	٣٦.١٢٠.٦٢١	٢ ي	المبيعات
(١٩.٨١١.٢٨٢)	(١٨.٨٠٣.٦٠٨)		تكلفة المبيعات
١٧.٠٢٤.٣٩١	١٧.٣١٧.٠١٣		مجمل ربح المبيعات
٥.٠٣٠.٦٦٤	١٠.٦٣٢.٤٣٩		صافي إيرادات إستثمارات
٢٢.٠٥٥.٠٥٥	٢٧.٩٤٩.٤٥٢		مجمل ربح العمليات الرئيسية
			<u>المصروفات :</u>
(٦.٨٣٣.٣٢٠)	(٧.٦٧٨.٩٩٣)	ك٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٣.٦٩١.٧٩٧)	(٣.٨٦٦.٨١٥)	ك٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٢.٠٨٢.٩٥٤)	(٢.١٠٢.٨٦٣)		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠٢.٩٢٩)	(٢٤٣.٨٨٠)		إطفاء مصروفات التأسيس
(١٢.٨١١.٠٠٠)	(١٣.٨٩٢.٥٥١)		مجموع المصروفات
٩.٢٤٤.٠٥٥	١٤.٠٥٦.٩٠١		صافي الربح من العمليات الرئيسية
-	٢٤.٥٠٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٧.٢٢٩)	٨٢٦.٨٨٨		صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
(١.٦٠١.٨٨٤)	(٣٦٤.٧٤٠)		مصروفات تمويلية
٧.٥٩٤.٩٤٢	١٤.٥٤٣.٥٤٩		ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١.٣٠٠.٠٠٠)	(١.٩٠٥.٠٠٠)		الزكاة الشرعية
٦.٢٩٤.٩٤٢	١٢.٦٣٨.٥٤٩		ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
٦٠.٦٨٨	٥٩.١٦٩		حقوق الأقلية - خسارة
٦.٣٥٥.٦٣٠	١٢.٦٩٧.٧١٨		صافي ربح الفترة - قائمة "د"
٠.١٣	٠.٢٥	٦	ربحية السهم

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

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

قائمة "ج"

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦.٣٥٥.٦٣٠	١٢.٦٩٧.٧١٨	صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٢.٠٨٢.٩٥٤	٢.١٠٢.٨٦٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٢.٩٢٩	٢٤٣.٨٨٠	إطفاء مصروفات تأسيس
٦.٠٧٢.٨٧٢	(٤٠٨.٠٠٦)	استبعاد (أرباح) خسائر بيع استثمارات
(٢٠٩.٨٥٧)	(٢٠٨.٩٦٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
-	(٢٤.٥٠٠)	استبعاد أرباح بيع أصول
٣٥٧.٦٠٠	٥٣٩.٦١٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة المحمل
١.٣٠٠.٠٠٠	١.٩٠٥.٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٦٠.٦٨٨)	(٥٩.١٦٩)	التغير في حقوق الأقلية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٥.٩٦٤.٥١٣)	(١٥.٤٤٧.٣٠١)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(٢.٨٣٦.٦٩٠)	٣.١٥٣.٣٣١	النقص (الزيادة) في المخزون
(٦.٦٢٠.٦٢٣)	٥.١١٢.٧٠٣	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٨٢.٦٥٥	(٨٥٠.٤٠١)	(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة
(٢٣٦.٧٢٤)	(١٨١.٧٠٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع
(٢.٥٩٧.١٢٥)	(٢.١٩٠.٣٤١)	زكاة شرعية مدفوعة
-	(٥٠.٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١١.٦٧١.٥٨٠)	٦.٣٣٤.٧١٧	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٩.٣٥٠)	(١٠٤.١٥١)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
١٢.٨٦١.٢٥٢	٩.٠٤٢.٨٠٥	صافي التغير في الاستثمارات
(٦١.٦٣١)	(٥٩١.٧٦٨)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(٢٧.٧٥٩)	(١٢.٥٠٥)	إضافات مصاريف التأسيس
-	٢٤.٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات استثمارات وأصول مالية
١٢.٤٥٢.٥١٢	٨.٣٥٨.٨٨١	صافي النقد المتحقق في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤.٢٠٠)	(٢١.٣٧٦.٣٨١)	النقص في مبيعات إسلامية وتورق
(٤٤.٢٠٠)	(٢١.٣٧٦.٣٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٣٦.٧٣٢	(٦.٦٨٢.٧٨٣)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٣.٩٠٠.٠١٠	٩.٧١٧.٥٤٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٤.٦٣٦.٧٤٢	٣.٠٣٤.٧٦٣	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
١٧.١٧٩.٠٩٣	٢٣.٣٣٠.٤٤٩	مجمع أرباح غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

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 ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥ م.

وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧ م بالموافقة على تحويل شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. هذا وقد تم تعديل مسمى الشركة إلى شركة مجموعة فتيحي القابضة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م وتتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :-

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

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

- مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي 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 مبنى جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتيحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٠٨/٠٩ هـ.

كما تشتمل 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	لايشنتستين	ب- شركة مارينا بي كرييشن أية جي، فادوس
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات - تمارس الشركة حالياً بموجب عقد التأسيس نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	%١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	%١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	د - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	%٨٠	جدة - المملكة العربية السعودية	هـ - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

٢- السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأي التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط. (فيما عدا الاستثمارات والأصول المالية التي يتم إظهارها بالقيمة العادلة)

ب - أسس توحيد القوائم المالية :

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المبينة في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. وكذلك أيضاً تم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة.

ج - النقد والنقد المماثل

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتضمن النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصناديق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيده الاستخدام وأرصدة الودائع البنكية ذات تواريخ الاستحقاق التي تقل عن ثلاثة شهور.

د - الاستثمارات وأصول مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات والأصول المالية كما يلي :-

- تظهر الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:-
 - الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
 - النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن المكاسب أو (الخسائر) غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
 - النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.
- يتم اعتبار التكلفة كقيمة عادلة للاستثمارات والأصول المالية غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها السوقية بموضوعية.

هـ - المخزون

- يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى التكلفة كما يلي :-
- المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
 - المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية باعتماد النسب السنوية التالية:-

مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين	٣% - ٥%
ديكور	١٥%
مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٢.٥% - ٢٥%
حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات	٢٠% - ٢٥%

ز - مصروفات التأسيس

تمثل مصروفات تأسيس فرع مركز سلطانه التجاري وفرع مركز اتيوال وفرع مركز رد سي مول في جدة وفرع العليا بالرياض وفروع الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ويتم إطفائها 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 إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ط - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

ي - تحقق الإيراد

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

ك - مصاريف البيع والتوزيع والإدارة 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

يتم مراجعة قيم أصول الشركة " عدا المخزون " في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

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 الفترة المالية. وتظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل. القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملة أجنبية يتم ترجمتها كما يلي :-

- أرصدة الأصول والخصوم وأرصدة التمويل طويل الأجل على أساس سعر الصرف السائد في نهاية الفترة المالية.
 - أرصدة بنود قائمة الدخل على أساس متوسط سعر الصرف خلال السنة.
- تظهر الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملة أجنبية في بند مكاسب (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه ضمن حقوق المساهمين.

٣- مرايحات إسلامية وتورق :

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على اساس مرايحات إسلامية وتورق وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات أذنية بكامل قيمة القروض.

٤- رأس المال :

يتألف رأس المال من عدد ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

٥- احتياطي نظامي

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	علاوة إصدار
١٤.٢٦٨.٤٩٠	١٤.٢٦٨.٤٩٠	احتياطي نظامي
٣٥.٦٦٩.٧٤٩	٣٧.٣٣٥.٣٢٧	المجموع
٤٩.٩٣٨.٢٣٩	٥١.٦٠٣.٨١٧	

ب - بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتوجب على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي الربح سنوياً إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ بالمائة من رأس مال الشركة. يتضمن الاحتياطي النظامي أيضاً مبلغ علاوة إصدار أسهم والذي يمثل الفرق بين القيمة الاسمية وقيمة الإصدار للأسهم الإضافية المصدرة.

٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم.

٧- عام

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

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