

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

تقارير المالية الأولية الموحدة غير المدققة وتقرير الفحص ا
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير الفحص المحدود
"أ"	٢	قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١١م
"ب"	٣	قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م
"ج"	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م
"د"	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م
-	١٢-٦	إيضاحات حول الفوائم المالية الموحدة الأولية

جدة في ٠٧ جماد أول ١٤٢٢هـ

الموافق ١١ ابريل ٢٠١١ م

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

تقرير فحص محدود عن التقارير 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 ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

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



طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبد المنعم حنيظاظة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

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

Jeddah Office : Tel.: +966 2 668 5458 . +966 2 668 5415

مكتب جدة : هاتف : ٥٤٥٨ ٩٦٦ ٢ + ، فاكس : ٥٤١٥ ٩٦٦ ٢ +

Madina Rd. with Tahla St. Cross, Talal Abu Ghazaleh Organization Building, P.O.Box: 20335 Jeddah 21491, KSA

تقاطع طريق المدينة مع شارع التحلية. بناية مجموعة طلّال أبوغزالة، ص.ب. ٢٠٣٣٥ جدة ٢١٤٩١، السعودية

We Work Hard to Stay First

www.tagorg.com

نعمل بجد لنبقى في المقدمة

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

قائمة "أ"

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٢.٧٩٩.٧١٦	٢١.٦٠٢.٤٧٦	٢ ج	نقد ونقد مماثل
٢٦.٨٠٩.٩٩٩	٢١.٥٢١.٨٨٦		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٠.٣٦٣.٠٨٨٤	٢٨٠.٨٧٨.٢٤٠	٥ ٢	مخزون بالصادف
٣٣٣.٢٤٠.٥٩٩	٣٢٤.٠٠٢.٦٠٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٩٣.٠٧٩.٦٥٦	٢٧٩.٨٠٤.٦١٢	٢ هـ	استثمارات وأصول مالية بالصادف
٥.٤٦١.٢٧٦	٣.٤٨٤.٤٢٧	٢ و	استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
٧١.٠٧٨.٢٧١	٦٥.٣٧٨.٧٥٨	٢ ز	صادف ممتلكات ومعدات
٣٦.٨٠١.٩٠١	٣٧.٣٨٠.٦٠٩		إنشاءات تحت التنفيذ
٣.٦٠٨.٢٩٢	٢.٩٥٢.١٣٢	٢ ح	صادف مصروفات التأسيس
٤١٠.٠٢٩.٣٩٦	٣٨٩.٠٠٠.٥٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٤٣.٢٦٩.٩٩٥	٧١٣.٠٠٣.١٤٠		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٣٣.٥٩٧.٧٦٦	-	٣	مرايحات إسلامية وتورق
٣٣.٩٨٥.٧١٥	٢٤.٤٩٤.٨٧١		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١.٢٢٧.٠٠٠	١.١٣١.٦٦٣		مصروفات مستحقة
١٧.٧٤٤.٩٠٧	١٤.٤٦٦.٩٠٣	٢ ط	مخصص الزكاة الشرعية
٨٦.٥٥٥.٣٨٨	٤٠.٠٩٣.٤٣٧		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٠٠.٩٧.٣١٩	١٢.٠٥٠.٤٤٨	٢ ى	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠٠.٩٧.٣١٩	١٢.٠٥٠.٤٤٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
٩٦.٦٥٢.٧٠٧	٥٢.١٤٣.٨٨٥		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين في الشركة
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٥١.٦٠٣.٨١٧	٥٣.٨٢٨.٧١٨	٥	احتياطي نظامي
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي عام
(٢٦.٨٧٢.٨٤٠)	(٣٤.٠٥٨.٢٨٦)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٧١.٥٤٠.٣٢١	٩٠.٧١٤.٤٣٤		أرباح مبقاة
٦٤٦.٢٧١.٢٩٨	٦٦٠.٤٨٤.٨٦٦		مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "د"
٣٤٥.٩٩٠	٣٧٤.٣٨٩		حقوق الأقلية
٦٤٦.٦١٧.٢٨٨	٦٦٠.٨٥٩.٢٥٥		مجموع حقوق الملكية
٧٤٣.٢٦٩.٩٩٥	٧١٣.٠٠٣.١٤٠		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة فتحي القايزة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحده للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(غير مدققة)

قائمة "ب"

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٦.٠٤٩.٦١٣	٤٩.٥٧٠.٣٣٨	٢ ك	المبيعات
(١٨.٧٥٩.٠٤٤)	(٢٦.٠٩٤.٦٠٩)		تكلفة المبيعات
١٧.٢٩٠.٥٦٩	٢٣.٤٧٥.٧٢٩		مجمّل ربح المبيعات
١٠.٦٣٢.٤٣٩	٧.٠١١.٩٠٤		صافي إيرادات إستثمارات
٢٧.٩٢٣.٠٠٨	٣٠.٤٨٧.٦٣٣		مجمّل ربح العمليات الرئيسة
			<u>المصروفات :</u>
(٧.٤٧١.٤٧٨)	(٨.٩٤٧.٠٣٨)	٢ ل	مصروفات بيع وتوزيع
(٣.٧٦٠.٦٩٦)	(٣.٩٢٤.٤٥٥)	٢ ل	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٠.٥٩.٨٧١)	(١.٧٥٧.٢٧٩)		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٤٣.٨٨٠)	(٢٤٦.٣٢٩)		إطفاء مصروفات التأسيس
(١٣.٥٣٥.٩٢٥)	(١٤.٨٧٥.١٠١)		مجموع المصروفات
١٤.٣٨٧.٠٨٣	١٥.٦١٢.٥٣٢		الربح من العمليات الرئيسة
٢٤.٥٠٠	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣٩.٨٩٢)	(٣٣٤.٦٠٨)		صافي مصروفات أخرى
(٣٦٤.٧٤٠)	-		مصروفات تمويلية
١٣.١٠٦.٩٥١	١٥.٢٧٧.٩٢٤		صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١.٩٠٥.٠٠٠)	(٢.١١٤.٤٣٨)		الزكاة الشرعية
١.٤٣٦.٥٩٨	-	٦	صافي نتائج العمليات غير المستمرة
١٢.٦٣٨.٥٤٩	١٣.١٦٣.٤٨٦		صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
٥٩.١٦٩	٣١.١١٥		حقوق الأقلية
١٢.٦٩٧.٧١٨	١٣.١٩٤.٦٠١		صافي دخل الفترة - قائمة "د"
٠.٢٥	٠.٢٦	٧	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

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

قائمة "ج"

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٦٩٧,٧١٨	١٣,١٩٤,٦٠١	صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من
		الأنشطة التشغيلية
٢,٠٥٩,٨٧١	١,٧٥٧,٢٧٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٤٣,٨٨٠	٢٤٦,٣٢٩	إطفاء مصروفات تأسيس
(٤٠٨,٠٠٦)	٥٩٤,٥٣٣	استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات
(٢٤,٥٠٠)	-	استبعاد أرباح بيع أصول
٣٥٧,٩٠٣	٤٧١,٤٩٧	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٩٠٥,٠٠٠	٢,١١٤,٤٣٨	مخصص الزكاة الشرعية
(٥٩,١٦٩)	(٣١,١١٥)	التغير في حقوق الأقلية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٥,٦٠٨,٦١٦)	(٨,٥١٨,٨٨٧)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٩٢١,٨٣٥	١,٥٣٣,٣٨٠	النقص في المخزون
٥,٠٢٧,٠١١	٨,٦٥٢,٨٦٦	الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٩٩,٦٠٤)	(٨٠,٦٢٥)	النقص في مصروفات مستحقة
(٢,١٩٠,٣٤١)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	زكاة شرعية مدفوعة
(٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٠٧٢,٩٨٢	١٧,٦٣٤,٢٩٦	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٥,١٩٣)	(١,٠٩٦,٧٣٥)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
٩,٠٩١,٤٦١	(٥,٥٨٢,٣٧٥)	صافي التغير في الاستثمارات
(٥٩١,٧٦٨)	١٧٠,٣٨٤	صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
(١٢,٥٠٥)	(٢٤,٠٥٣٤)	إضافات مصاريف التأسيس
٢٤,٥٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات استثمارات وأصول مالية
٨,٤٠٦,٤٩٥	(٦,٧٤٩,٢٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١,٣٧٦,٣٨١)	-	النقص في مبيعات إسلامية وتورق
(٢١,٣٧٦,٣٨١)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,٨٩٦,٩٠٤)	١٠,٨٨٥,٠٣٦	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٩,٦٩٦,٦٢٠	١٠,٧١٧,٤٤٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢,٧٩٩,٧١٦	٢١,٦٠٢,٤٧٦	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
٢٣,٣٣٠,٤٤٩	(١١,٢٢٨,٨٢٨)	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة قنطرة القابضة
شركة مساهمة سعودية
حدة - المساهمة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م حتى ٣١ مارس ٢٠١١ م

قائمة (د)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	خصائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية	احتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة المحول من الأرباح الحركة خلال الفترة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٥٨,٨١٩,٠٩٤	٧٩,١٣٩,٢٩٤	(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٩,٢٥٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة ب* صافي الدخل الإحتياطي النظامي
١,٣١٩,٤٤٦	-	-	-	١,٣١٩,٤٤٦	-	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة ب* المحول الإحتياطي النظامي
(١١,٢٢٨,٨٢٨)	-	(١١,٢٢٨,٨٢٨)	-	-	-	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة المحول من الأرباح الحركة خلال الفترة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,١٩٤,٦٠٠	١٣,١٩٤,٦٠٠	-	-	-	-	صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة ب* صافي الدخل الإحتياطي النظامي
(١,٣١٩,٤٤٦)	(١,٣١٩,٤٤٦)	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة - قائمة ب* المحول الإحتياطي النظامي
٦٦,٠٤٨٤,٨٦٦	٩٠,٧١٤,٤٤٣	(٣٤,٠٥٨,٢٨٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٨٢٨,٧١٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦١٠,٢٩٣,١٣١	٦٠,١٦٢,٣٧٥	(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٢٦٩,٧٧٢	-	-	-	١,٢٦٩,٧٧٢	-	
٢٣,٣٣٠,٤٤٩	-	٢٣,٣٣٠,٤٤٩	-	-	-	
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
١٢,٦٩٧,٧١٨	١٢,٦٩٧,٧١٨	-	-	-	-	
(١,٣٦٩,٧٧٢)	(١,٣٦٩,٧٧٢)	-	-	-	-	
٦٤٦,٢٧١,٢٩٨	٧١,٥٤٠,٣٢١	(٢٦,٨٧٢,٨٤٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٦٠٣,٨١٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) على رقم (٩) 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 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 وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

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

- 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 (مس فتيحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢ هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (تاتوناتي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨ بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥ هـ.

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

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات - تمارس الشركة حالياً بموجب عقد التأسيس نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	١٠٠%	جدة - المملكة العربية السعودية	أ - شركة صدوق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التاجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	١٠٠%	جدة - المملكة العربية السعودية	ب - شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة
بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.	٨٠%	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة

٢- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ - العرف المحاسبي

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

ب - أسس توحيد القوائم المالية :

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

ج - النقد والنقد المماثل

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

د - المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى التكلفة كما يلي :-

- المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
- المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

هـ - 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.

و - استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)

ظهرت الاستثمارات في الشركات التابعة في السنوات السابقة على أساس التوحيد ونظراً لقرار الشركة بتصفيته فقد تم اثباتها في السنة الحالية على أساس حقوق الملكية وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

ز - الممتلكات والمعدات

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

٣% - ٥%

مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين

١٥%

ديكور

٢٠%

مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف

١٢,٥% - ٢٥%

أثاث ومفروشات

٢٠% - ٢٥%

حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات

ح - مصروفات التأسيس

يتم رسملة المصاريف المتكبده لتأسيس الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد) ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

ط - الزكاة الشرعية

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية، يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج ضمن قائمة الدخل في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ي - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

ك - المبيعات

تتحقق المبيعات عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

ل - مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية

يتم إثبات مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها، مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

م - الانخفاض في قيمة الأصول

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

ن - عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتقدمة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية، تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

س- ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية، وتظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

٣- مرابحات إسلامية وتورق :

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على أساس مرابحات إسلامية وتورق، وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات أذنية بكامل قيمة القروض ، وقد سددت بالكامل خلال عام ٢٠١٠م.

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 :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار
٣٧,٣٣٥,٣٢٧	٣٩,٥٦٠,٢٢٨	احتياطي نظامي
٥١,٦٠٣,٨١٧	٥٣,٨٢٨,٧١٨	المجموع

ب - إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنّب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٦- العمليات غير المستمرة

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

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠	للفترة من ١ يناير ٢٠١١	
حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	حتى ٣١ مارس ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٠٠٨	-	المبيعات
(٤٤,٥٦٤)	-	تكلفة المبيعات
٢٦,٤٤٤	-	مجمل الربح
(٣٥٦,٦٢٧)	-	مصروفات بيعية وإدارية
١,٧٦٦,٧٨١	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
١,٤٣٦,٥٩٨	-	صافي الربح

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كرييشن أية جي ، فادوس - لايشنتسناين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة لهذه الشركات وقد بدأت تنفيذ الإجراءات اللازمة لذلك.
تم فصل نتائج العمليات غير المستمرة في بند مستقل في قائمة الدخل وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

٧- ربحية السهم

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

٨ - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد ، الذمم المدينة والدائنة والاستثمارات تقارب قيمتها العادلة ، وتبين الايضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبين السياسات المحاسبية في الايضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان

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

ج - مخاطر السعر

- مخاطر سعر السوق :

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق. إن المخاطر المتعلقة بخطر سعر السوق المرتبط بالأدوات المالية يتركز في خطر سعر السوق المتعلق بالإستثمارات. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. ومن المحتمل أن يكون للآحداث التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية تأثيراً على بعض الاستثمارات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، ويعتمد هذا التأثير على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها استقرار الأوضاع وإنهاء تلك الأحداث وما سوف يترتب على ذلك من آثار.

- مخاطر تقلبات العملة :

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

- مخاطر سعر الفائدة :

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

٩ - عام

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

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