

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

التقارير المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م

أحمد حمزة فتحي



رئيس مجلس الإدارة

ياسر يحيى عبد الحميد



مدير عام الإدارة المالية

جدة في ٢٤ رجب ١٤٣١ هـ  
الموافق ٦ يوليو ٢٠١٠ م

السادة / المساهمين المحترمين  
شركة مجموعة فتحي 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 الأولية الموحدة لشركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه التقارير 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 لن نبدى 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.

طلال أبوغزالة وشركاه



عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٩,٩٠٧,٤٩١	٦,٥٦٣,٦٠٧	ج ٢	نقد ونقد مماثل
١١,٥٢٥,٣٠٠	١٣,٥٣٣,٦٩٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣١٤,٥٤٩,٨٠٠	٣٠٠,٩٠٨,٩٦٩	د ٢	مخزون بالصافي
٣٣٥,٩٨٢,٥٩١	٣٢١,٠٠٦,٢٧١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨٠,٤٢٣,٢٢٨	٢٦٩,٦٠٨,٥٤٩	هـ ٢	استثمارات وأصول مالية بالصافي
٦,٦٧٠,٦٧٨	١,٠٣٨,٩٦٨	و ٢	استثمارات في شركات زميلة محتفظ بها للبيع
٧٧,٢١٢,٦٣٢	٦٩,٢٨٦,٢٥٠	ز ٢	صافي ممتلكات ومعدات
٣٦,١٠٣,٦٧٤	٣٦,٩٤٩,٤٦٦		إنشاءات تحت التنفيذ
٢,٧١٧,٣١٧	٣,٣٦٥,٠٦١	ح ٢	صافي مصروفات التأسيس
٤٠٣,١٢٧,٥٢٩	٣٨٠,٢٤٨,٢٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٣٩,١١٠,١٢٠	٧٠١,٢٥٤,٥٦٥		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٦٢,٩١٨,٦٨٠	١٧,٤٠٠,٠٠٠	٣	مراحمات إسلامية وتورق
٤٣,٥٤٨,٢٣٠	٢٤,٢٠٣,٨٨٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣,٣٩٠,٣٧٩	١,٦١٦,٤٦٠		مصروفات مستحقة
١٧,١٩٠,٨٧٣	١٥,١٤٩,٩٠٧	ط ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٧,٠٤٨,١٦٢	٥٨,٣٧٠,٢٥٢		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٨,٥٧٤,٠٩٠	١٠,٥٧٢,٦٨١	ي ٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨,٥٧٤,٠٩٠	١٠,٥٧٢,٦٨١		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٣٥,٦٢٢,٢٥٢	٦٨,٩٤٢,٩٣٣		مجموع الخصوم
٤٤٨,٥٨١	٣١١,٢١٤		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين في الشركة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٥٠,٤٩١,١٩٦	٥١,٨١١,٦٠٧	٥	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
(٥٨,٦١٣,٢٣٠)	(٤٢,٩٧١,٦٢٥)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٦١,١٦١,٣٢١	٧٣,١٦٠,٤٣٦		أرباح مبقاة
٦٠٣,٠٣٩,٢٨٧	٦٣٢,٠٠٠,٤١٨		مجموع حقوق المساهمين
٧٣٩,١١٠,١٢٠	٧٠١,٢٥٤,٥٦٥		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩	للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠	للفترة من ١ ابريل ٢٠٠٩	للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٧٧,٠٤١,١٠٠	٧٢,١٧٤,١٥١	٤٠,٣٢٦,٥٦٥	٣٦,١٢٤,٥٣٨	٢ ك
(٤٢,٠٩٨,٣٥٥)	(٣٧,٥٨٢,٦٧٦)	(٢٢,٣٤٢,٣٢٤)	(١٨,٨٢٣,٦٣٢)	
٣٤,٩٤٢,٧٤٥	٣٤,٥٩١,٤٧٥	١٧,٩٨٤,٢٤١	١٧,٣٠٠,٩٠٦	مل ربح النشاط التجاري
٧,٨٥٨,٦٦٤	١٣,٤٠٩,٦٣٩	٢,٨٢٨,٠٠٠	٢,٧٧٧,٢٠٠	في إيرادات استثمارات
٤٢,٨٠١,٤٠٩	٤٨,٠٠١,١١٤	٢٠,٨١٢,٢٤١	٢٠,٠٧٨,١٠٦	مل ربح النشاط التجاري والاستثماري
(١٣,٢٣١,٩٩٧)	(١٦,٨٥٦,٨٢٦)	(٦,٨٧١,٩٥٩)	(٩,٣٨٥,٣٤٨)	٢ ل
(٧,٣٦٧,٦٩٠)	(٧,٥٤٢,٩٥١)	(٣,٧٥٨,٤٧٢)	(٣,٧٨٢,٢٥٥)	٢ ل
(٤,١٤١,٢٦٥)	(٤,١٩٥,١٦٤)	(٢,٠٧٠,٣٦٢)	(٢,١٣٥,٢٩٣)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٩٨,١١٧)	(٤٩٠,١٦١)	(١٩٥,١٨٨)	(٢٤٦,٢٨١)	مصاريف الادارية والعمومية
(٢٥,١٣٩,٠٦٩)	(٢٩,٠٨٥,١٠٢)	(١٢,٨٩٥,٩٨١)	(١٥,٥٤٩,١٧٧)	هالك ممتلكات و معدات
				اه مصاريف التأسيس
				موقع المصاريف
١٧,٦٦٢,٣٤٠	١٨,٩١٦,٠١٢	٧,٩١٦,٢٦٠	٤,٥٢٨,٩٢٩	بح قبل المصاريف التمويلية والزكاة
(٤٨,١١٩)	٣٢,٣٤٤	(٨٩٠)	٩٤٧,٧٣٧	فوق الاقلية
(٢,٧٣٤,٩٧٧)	(٥٩٨,٩٨٦)	(١,١٣٣,٠٩٢)	(٢٣٤,٢٤٦)	في إيرادات (مصاريف) اخرى متنوعة
١٤,٨٧٩,٢٤٤	١٨,٣٤٩,٣٧٠	٦,٧٨٢,٢٧٨	٥,٢٤٢,٤٢٠	باريف تمويلية
(٧١٥,٤١٦)	١٤٢,٣٠٨	(٢١٣,٣٩٢)	(١,٢٩٤,٢٩١)	في الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الاقلية
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	في نتائج العمليات غير المستمرة
١١,٠٦٣,٨٢٨	١٤,٦٨١,٦٧٨	٤,٧٦٨,٨٨٦	٢٠,٤٣,١٢٩	كاه الشرعية
١٠٥,٩٦٠	٩٣,٩٤٥	٤٥,٢٧٢	٣٤,٧٧٦	في الدخل قبل حقوق الاقلية
١١,١٦٩,٧٨٨	١٤,٧٧٥,٦٢٣	٤,٨١٤,١٥٨	٢٠,٧٧,٩٠٥	في الاقلية
٠,٢٢	٠,٣٠	٠,١٠	٠,٠٤	في الدخل
				ية السهم

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,١٦٩,٧٨٨	١٤,٧٧٥,٦٢٣	صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٤,١٤١,٢٦٥	٤,١٩٥,١٦٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩٨,١١٧	٤٩٠,١٦١	إطفاء مصروفات تأسيس
٥,٩٧٤,١٥٨	(١,٧٦٧,٤٩٩)	استبعاد (أرباح) خسائر بيع استثمارات
(٤,٨٤٦,٨٥٤)	(٥,٧٩٤,٦٣٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
٧١٨,٩٥٠	١,٠٢٣,٠٢٦	مخصص ترك الخدمة المحمل
-	(٢٤,٥٠٠)	استبعاد أرباح بيع أصول
٣,١٠٠,٠٠٠	٣,٨١٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(١٠٥,٩٥٩)	(٩٣,٩٤٥)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركة تابعة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٠٥٣,٢٦٥)	(٢,٠٧٨,١٢٧)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
١٦,١٥٠,٥٢١	١٧,٧٤٢,٢٤٩	النقص في المخزون السلعي بالصافي
(١٥,٦٣٠,٧٣٦)	(٥,٧٧٢,٥٤٤)	(النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٢٤٦	(٥٠٥,٤٩١)	(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة
(٣١٠,٣٣٤)	(١٨٩,٧٦٠)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(٣,٦٠٣,٧٣٠)	(٦,٦٩٠,٣٤١)	زكاة شرعية مدفوعة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٤,٥٠٥,١٦٧</u>	<u>١٨,٨١٩,٣٧٧</u>	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٢١,٩٣٩)	(٤٠٤,٤٣١)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(١٨٩,٢٢٠)	(١٥,٥٥٥)	إضافات مصاريف التأسيس
(١٥٠,١٩٧)	(٧٣٩,٣٣٣)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(٩,٦٨١,٠٤٣)	١٦,٧٣٥,٦٥٠	صافي التغير في الاستثمارات
-	٢٤,٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
<u>(١٠,٤٤٢,٣٩٩)</u>	<u>١٥,٦٠٠,٨٣١</u>	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨,٠٥٥,٢٨٧)	(٣٧,٥٧٤,١٤٧)	النقص في مبيعات إسلامية وتورق
(٨,٠٥٥,٢٨٧)	(٣٧,٥٧٤,١٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٩٩٢,٥١٩)	(٣,١٥٣,٩٣٩)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٣,٩٠٠,٠١٠	٩,٧١٧,٥٤٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٩,٩٠٧,٤٩١	٦,٥٦٣,٦٠٧	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
<u>٣٧,٦٤٧,٧٤٩</u>	<u>٧,٢٣١,٦٦٤</u>	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		مجموع 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 مسئولية 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 يونيو ٢٠٠٩ 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.

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 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 صندوق العالمية للاستثمارات القابضة
شراء الأراضي بقصد البناء عليها وإستثمارها بالبيع أو التأجير 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 التغيير 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 محتفظ بها للبيع

تم استخدام طريقة حقوق الملكية في معالجة الاستثمارات في الشركات التابعة ولم يستخدم طريقة التوحيد على الرغم من ملكية الشركة لها ١٠٠% وذلك لقيام إدارة الشركة بإتخاذ قرار بتصفيتهما.

### ز - الممتلكات والمعدات

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

٣% - ٥%	مباني المراكز التجارية والإدارية وسكن العاملين
١٥%	ديكور
٢٠%	مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف
٢٥% - ١٢,٥%	أثاث ومفروشات
٢٠% - ٢٥%	حاسبات، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات



### ح - 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 الاستهلاك المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ويتم إطفائها 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 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 ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

### ي - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

### ك - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحريير 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.

٤- رأس المال :

يتألف رأس المال من عدد (٥٠) مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

٥- احتياطي نظامي

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	علاوة إصدار
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	احتياطي نظامي
٣٦,٢٢٢,٧٠٦	٣٧,٥٤٣,١١٧	المجموع
٥٠,٤٩١,١٩٦	٥١,٨١١,٦٠٧	

ب - بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠ بالمائة من صافي الربح 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 الجديدة المصدرة.

٦- العمليات غير المستمرة

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

للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	
٩٤٨,٥٣٤	٤,٨١٤,٦٧٧	٨٢٧,٣٩٦	٤,٧٤٣,٦٦٩	المبيعات
(٦٥٦,٦١٧)	(٦,٨٠٢,٩٩٣)	(٦٠١,٣٦٥)	(٦,٧٥٨,٤٢٩)	تكلفة المبيعات
٢٩١,٩١٧	(١,٩٨٨,٣١٦)	٢٢٦,٠٣١	(٢,٠١٤,٧٦٠)	مجمّل الربح
(١,٠٠٧,٣٣٣)	(٤١١,٤٣٥)	(٤٣٩,٤٢١)	(٥٤,٨٠٩)	مصروفات بيعية وإدارية
-	١,٨٦٧,٠٨٥	-	١٠٠,٣٠٤	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
(٧١٥,٤١٦)	(٥٣٢,٦٦٦)	(٢١٣,٣٩٠)	(١,٩٦٩,٢٦٥)	صافي الخسائر
	٦٧٤,٩٧٤		٦٧٤,٩٧٤	صافي إيرادات ومخصصات
				بالشركة القابضة
(٧١٥,٤١٦)	١٤٢,٣٠٨	(٢١٣,٣٩٠)	(١,٢٩٤,٢٩١)	الصافي

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة ( شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كرييشن أبة جي ، فادوس - لايشنتستين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة وقد بدأت تنفيذ الإجراءات اللازمة لذلك.

تم فصل نتائج العمليات المستمرة في بند مستقل في قائمة الدخل وتم تعديل أرقام المقارنة تبعاً لذلك.

٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على عدد الأسهم القائمة والتي بلغت ٥٠ مليون سهم.

٨- عام

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

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