

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م 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 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 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 فتيحي القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الموحد
(غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح	الأصول الأصول المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		نقد ونقد ممانل
٢١,٤٩١,٥٠١	١٥,٤٩٨,١٢٨	ج ٢	استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
٣٩,٨٥٠,٠٠٠	-	د ٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٢٥١,٨٤٠	١٢,٤٥٩,٦٩٨		مخزون بالصفائي
٣٣٢,٢٠٥,٢٨٩	٣٢٣,٩٩٨,٩٢٦	هـ ٢	مجموع الأصول المتداولة
٤٠٨,٧٩٨,٦٣٠	٣٥١,٩٥٦,٧٥٢		الأصول غير المتداولة
			استثمارات وأصول مالية بالصفائي
٢٤٠,٣٢٧,٤٧٦	٢٨٧,٩٧٣,٨٨٤	د ٢	صفائي ممتلكات ومعدات
٨٢,٦٠٦,٠٠١	٧٥,٢٨٥,٧١٨	و ٢	إنشاءات تحت التنفيذ
٣٥,٤١٦,١٠٩	٣٥,٩٨٦,٣٢٦		صفائي مصروفات التأسيس
٣,٣٨٢,٥٧٧	٣,٦٨٦,٧٣٣	ز ٢	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦١,٧٣٢,١٦٣	٤٠٢,٩٣٢,٦٦١		مجموع الأصول
٧٧٠,٥٣٠,٧٩٣	٧٥٤,٨٨٩,٤١٣		الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٧٢,٠٠١,٨٠١	٦١,٩١٦,٨٧٩	٣	مرايحات إسلامية وتورق
٦٩,٠٧٣,٨٥٣	٣٩,٢٩٨,٥٢٩		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٢٦,٨٣٦	٢,٦٠٩,٥١٦		مصروفات مستحقة
١٩,٨٣٠,٤٠٤	١٧,١٩٠,٨٧٣	ح ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٤,٣٣٢,٨٩٤	١٢١,٠١٥,٧٩٧		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٧,٧٨٩,٧٦٤	٨,٨٣٣,٦٦٩	ط ٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧,٧٨٩,٧٦٤	٨,٨٣٣,٦٦٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٧٢,١٢٢,٦٥٨	١٢٩,٨٤٩,٤٦٦		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين في الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٤٧,٥٣٥,٨٤٧	٥٠,٥٧٨,٤٨١	٥	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٤,٩٩٠,٣٣٩	٥,٧٦٧,٠٩٤		مجمع مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
(٦٤,٤٧٦,٩٧٧)	(٤٤,٢٣٠,٢٥٢)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٥٩,٥٩٩,٩٦٢	٦٢,٣٦٢,٢٩٥		أرباح مبقاة
٥٩٧,٦٤٩,١٧١	٦٢٤,٤٧٧,٦١٨		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
٧٥٨,٩٦٤	٥٦٢,٣٢٩		حقوق الأقلية
٥٩٨,٤٠٨,١٣٥	٦٢٥,٠٣٩,٩٤٧		مجموع حقوق الملكية
٧٧٠,٥٣٠,٧٩٣	٧٥٤,٨٨٩,٤١٣		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,١٥٥,٩٧٤	١١٨,٨٩٤,٠٢٣	٥١,٢٣٩,٧٧٩	٤٠,٩٠٤,٣٨٩	٢ ي
(٨٨,١٢٥,٢٥٨)	(٦٥,٦٧٩,٣٨٩)	(٢٨,١٠٧,١٠٣)	(٢٢,٩٢٤,٤١٧)	المبيعات تكلفة المبيعات
٦٦,٠٣٠,٧١٦	٥٣,٢١٤,٦٣٤	٢٣,١٣٢,٦٧٦	١٧,٩٧٩,٩٧٢	مجمول ربح النشاط التجاري
١١,٦١٧,٤١٣	٦,٨٦٧,٧٦٥	(٣,٢٥٥,٩٠١)	(٩٩٠,٨٩٩)	صافي (خسائر) إيرادات استثمارات
٣٤١,٣٩٧	(٩٩,٨٢٩)	(٦٧٤,٨١٧)	(٥١,٧١٠)	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى متنوعة
٧٧,٩٨٩,٥٢٦	٥٩,٩٨٢,٥٧٠	١٩,٢٠١,٩٥٨	١٦,٩٣٧,٣٦٣	مجمول ربح النشاط التجاري والاستثماري المصاريف:
(٢٤,٧٤٠,٥٥١)	(٢٢,٧٠٣,٢٨٧)	(٧,١٠٧,٤٩٢)	(٨,٧٤١,٦٤٩)	٢ ك
(١١,٢٠٨,٨١٣)	(١٠,٥٨٩,٦١٣)	(٤,٤٨٤,٨٣٥)	(٣,٢٥٨,٩٦٩)	٢ ك
(٦,٠٢٢,٥٢٨)	(٦,٢٤٢,٧٩٣)	(٢,٠٤٣,٤١٨)	(٢,٠٨١,٦٩٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(١,١٢٤,٢٣٩)	(٥٨٣,٥٩٥)	(٣٨٣,٨٤٨)	(١٨٥,٤٧٨)	لمصاريف الإدارية والعمومية
(٤٣,٠٩٦,١٣١)	(٤٠,١١٩,٢٨٨)	(١٤,٠١٩,٥٩٣)	(١٤,٢٦٧,٧٩١)	ستهلاك ممتلكات و معدات اطفاء مصاريف التأسيس
٣٤,٨٩٣,٣٩٥	١٩,٨٦٣,٢٨٢	٥,١٨٢,٣٦٥	٢,٦٦٩,٥٧٢	مجموع المصاريف
(٢,٠٣٤,٢٤٥)	(٢,٧٩٧,٤٤٨)	(١,٠٠٤,٧٤٥)	٢٣٢,٤٣٤	الربح قبل المصاريف التمويلية والزكاة
٣٢,٨٥٩,١٥٠	١٧,٠٦٥,٨٣٤	٤,١٧٧,٦٢٠	٢,٩٠٢,٠٠٦	حقوق الأقلية
(٧,٥٠٤,٠٠٠)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٢,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	صافي إيرادات (مصاريف) تمويلية
٢٥,٣٥٥,١٥٠	١٢,٧٦٥,٨٣٤	٢,٦٧٥,٦٢٠	١,٧٠٢,٠٠٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢٠٣)	(٧,٧٨٨)	٢٤,١٧٨	(١١٣,٧٤٨)	زكاة الشرعية
٢٥,٣٥٤,٩٤٧	١٢,٧٥٨,٠٤٦	٢,٦٩٩,٧٩٨	١,٥٨٨,٢٥٨	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٠,٥١	٠,٢٦	٠,٠٥	٠,٠٣	تتوق الأقلية
				صافي الدخل
				ربحية السهم

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٣٥٤,٩٤٧	١٢,٧٥٨,٠٤٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي دخل الفترة
		<u>التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من</u>
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٠٢٢,٥٢٨	٦,٢٤٢,٧٩٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٢٤,٢٣٩	٥٨٣,٥٩٥	إطفاء مصروفات تأسيس
(١٢,٤٨٧,٠٥٣)	٧,٢٧٣,٦٢٨	استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات
٢,١٨٩,٨٤٠	٨٩٠,٣٩٩	مخصص ترك الخدمة المحمل
(١٦١,٨٣٣)	-	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٧,٥٠٤,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٢٠٣	٧,٧٨٨	التغير في حقوق الأقلية
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣,٨٦٦,٨٧٤)	(٢,٩٨٧,٦٦٣)	(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٠,٢٧١,١١٢)	٦,٧٠١,٣٩٥	النقص (الزيادة) في المخزون
٣٩,٣٨٦,٢٩٩	(١٩,٨٨٠,٤٣٧)	(النقص) الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٠٢,٤٥٩	(٧٧٧,٦١٧)	(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة
(٥٠٨,٣٦٩)	(٢٢٢,٢٠٤)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(١٥٠,٥٤٠)	(٤,٨٠٣,٧٣٠)	زكاة شرعية مدفوعة
-	(٩٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٦٣٨,٧٣٤	٩,١٨٥,٩٩٣	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٣٣٧,١٤٠)	(٥٩٦,٥٥١)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٠٩٦,٢١٢)	٢,٥٢٢,٤٨٧	صافي التغير في الاستثمارات
(٥٩٨,٧٧٥)	(٣٢,٨٤٩)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(٤٢٣,٧٤٤)	(١,٣٤٤,١١٤)	إضافات مصاريف التأسيس
(٤,٤٥٥,٨٧١)	٥٤٨,٩٧٣	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٤,٩٩٨,١٩٩)	(٩,٠٥٧,٠٨٨)	النقص في مرابحات إسلامية وتورق
(١٤,٩٩٨,١٩٩)	(٩,٠٥٧,٠٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,١٨٤,٦٦٤	٦٧٧,٨٧٨	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٥,٨٢٥,٩١٩	١٣,٩٠٠,٠١٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٤٨٠,٩١٨	٩٢٠,٢٤٠	فروق ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
٢١,٤٩١,٥٠١	١٥,٤٩٨,١٢٨	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		<u>معلومات إضافية هامة للأنشطة غير نقدية</u>
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من بند علاوة الإصدار إلى بند رأس المال
(٦٤,٧٥١,٤٠٨)	٥٢,٠٣٠,٧٢٧	مجمع أرباح (خسائر) 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 والحلى 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 ١٠١٠٢٢٢٣٢٤ 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	لايشنتستأين	ب- شركة مارينا بي كرييشن أية جي، فادوس
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل والساعات - تمارس الشركة حالياً بموجب عقد التأسيس لنشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات.	%١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	ج - شركة صندوق 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 الميينة 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 - 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.

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 ومسكن العاملين	٣% - ٥%
ديكور	١٥%
مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٢,٥% - ٢٥%
حاسبات آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد وأدوات	٢٠% - ٢٥%

ز - مصرفات التأسيس

تمثل مصرفات تأسيس فرع مركز سلطانه التجاري وفرع مركز اتيوال وفرع مركز رد سي مول في جدة وفرع العليا بالرياض وفرع 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.

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 الإستدراك 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 والإدارية والعمومية

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

ل - الانخفاض في قيمة الأصول

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 السنة المالية، وتظهر 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.

تظهر الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملات أجنبية في بند مكاسب

(خسائر) غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه ضمن حقوق المساهمين.

٣- مراجعات إسلامية وتورق :

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على أساس مراجعات 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
٣٣,٢٦٧,٣٥٧	٣٦,٣٠٩,٩٩١	المجموع
٤٧,٥٣٥,٨٤٧	٥٠,٥٧٨,٤٨١	

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.