

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

التقارير المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

أحمد هـ فتحي



رئيس مجلس إدارة

ياسر يحيى عبد الحميد



مدير عام الإدارة المالية



جدة في ٢٨ شوال ١٤٢١هـ

الموافق ٧ أكتوبر ٢٠١٠م

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 سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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.



طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبدالمنعم حنظلاظة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول المتداولة</u>
١٥,٤٠٣,٢٧٨	٣,٩٦٢,٤٨٨	ج ٢	نقد ونقد مماثل
١٢,١٩٦,٢٠٦	١٢,٠٧٢,٣٩٦		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣١١,٨٧٧,٣٤٢	٣٠٢,٦٩٦,٣٠٦	د ٢	مخزون بالصافي
٣٣٩,٤٧٦,٨٢٦	٣١٨,٧٣١,١٩٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨٧,٩٧٣,٨٨٤	٢٨١,٦٥٢,٠٩١	هـ ٢	استثمارات وأصول مالية بالصافي
٦,٥٤٩,١٧٠	١,١٠٩,٧٤٧	و ٢	استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها للبيع
٧٥,٢٣٣,٤٢١	٦٧,٢٥٨,٩٢٣	ز ٢	صافي ممتلكات ومعدات
٣٥,٩٨٦,٣٢٦	٣٧,٠٧١,٠٧٢		إنشاءات تحت التنفيذ
٣,٦٨٦,٧٣٣	٣,١٦٦,٣٤٩	ح ٢	صافي مصروفات التأسيس
٤٠٩,٤٢٩,٥٣٤	٣٩٠,٢٥٨,١٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٤٨,٩٠٦,٣٦٠	٧٠٨,٩٨٩,٣٧٢		مجموع الأصول
			<u>الخصوم وحقوق الملكية</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
٦١,٩١٦,٨٧٩	-	٣	مرابحاث إسلامية وتورق
٣٩,٠٨٢,٥٧١	٢٩,٣٨٠,٤٠٦		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٠٩,٥١٦	١,٢٢٩,٢٩٥		مصروفات مستحقة
١٧,١٩٠,٨٧٣	١٦,٤٥٤,٩٠٧	ط ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٠,٧٩٩,٨٣٩	٤٧,٠٦٤,٦٠٨		مجموع الخصوم المتداولة
			<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٨,٨٣٣,٦٦٩	١٠,٨٩٦,٤٦٤	ي ٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨,٨٣٣,٦٦٩	١٠,٨٩٦,٤٦٤		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٢٩,٦٣٣,٥٠٨	٥٧,٩٦١,٠٧٢		مجموع الخصوم
			<u>حقوق الملكية</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٥٠,٥٧٨,٤٨١	٥٢,٠٥٩,٤٧٩	٥	احتياطي نظامي وعلاوة إصدار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
(٤٤,٢٣٠,٢٥٢)	(٢٦,٤٠٨,٢٥٩)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٦٢,٣٦٢,٢٩٥	٧٥,٠٩١,٢٨٤		أرباح مبقاة
٦١٨,٧١٠,٥٢٤	٦٥٠,٧٤٢,٥٠٤		مجموع حقوق المساهمين
٥٦٢,٣٢٨	٢٨٥,٧٩٦		حقوق الأقلية
٦١٩,٢٧٢,٨٥٢	٦٥١,٠٢٨,٣٠٠		مجموع حقوق الملكية
٧٤٨,٩٠٦,٣٦٠	٧٠٨,٩٨٩,٣٧٢		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح	
١١٧,٧٥٧,٧٩٦	١١٨,٦٩١,٩٥٧	٤٠,٧١٦,٦٩٦	٤٦,٥١٧,٨٠٦	٢ ك	المبيعات
(٦٤,٩١٨,٨٤٧)	(٦٣,٠٤٨,٤٣٢)	(٢٢,٨٢٠,٤٩٢)	(٢٥,٤٦٥,٧٥٦)		تكلفة المبيعات
٥٢,٨٣٨,٩٤٩	٥٥,٦٤٣,٥٢٥	١٧,٨٩٦,٢٠٤	٢١,٠٥٢,٠٥٠		مجموع ربح النشاط التجاري
٦,٨٦٧,٧٦٥	١٢,٤٦٤,١١٦	(٩٩٠,٨٩٩)	(٩٤٥,٥٢٣)		صافي (خسائر) إيرادات استثمارات
٥٩,٧٠٦,٧١٤	٦٨,١٠٧,٦٤١	١٦,٩٠٥,٣٠٥	٢٠,١٠٦,٥٢٧		مجموع ربح النشاط التجاري والاستثماري
(٢١,٥٩٠,١٥٧)	(٢٦,٤١١,٦١٩)	(٨,٣٥٨,١٦٠)	(٩,٥٥٤,٧٩٣)	٢ ل	المصاريف:
(١٠,٦١٣,٨٤٣)	(١١,٨٤٩,٢٩٥)	(٣,٢٤٦,١٥٣)	(٤,٣٠٦,٣٤٤)	٢ ل	مصاريف البيع والتوزيع
(٦,٢٠٧,٧٨٢)	(٦,٢٥٧,٥٨١)	(٢,٠٦٦,٥١٧)	(٢,٠٦٢,٤١٧)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٥٩٠,٤٢٦)	(٧٣٤,٥٦٤)	(١٩٢,٣٠٩)	(٢٤٤,٤٠٣)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٩,٠٠٢,٢٠٨)	(٤٥,٢٥٣,٠٥٩)	(١٣,٨٦٣,١٣٩)	(١٦,١٦٧,٩٥٧)		إطفاء مصاريف التأسيس
٢٠,٧٠٤,٥٠٦	٢٢,٨٥٤,٥٨٢	٣,٠٤٢,١٦٦	٣,٩٣٨,٥٧٠		مجموع المصاريف
(٩٩,٨٢٩)	(٤١,٦١٨)	(٥١,٧١٠)	(٧٣,٩٦١)		الربح قبل المصاريف التمويلية والزكاة
(٢,٣٩٢,٤٨٧)	(٧٠٥,٢٩٢)	٣٤٢,٤٩٠	(١٠٦,٣٠٦)		و حقوق الأقلية
١٨,٢١٢,١٩٠	٢٢,١٠٧,٦٧٢	٣,٣٣٢,٩٤٦	٣,٧٥٨,٣٠٣		صافي إيرادات (مصاريف) أخرى متنوعة
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٥,١١٥,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٥,٠٠٠)		صافي (مصاريف) إيرادات تمويلية
(١,١٤٦,٣٥٦)	١٤٢,٣٠٨	(٤٣٠,٩٤٠)	-		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
١٢,٧٦٥,٨٣٤	١٧,١٣٤,٩٨٠	١,٧٠٢,٠٠٦	٢,٤٥٣,٣٠٣	٦	صافي نتائج العمليات غير المستمرة
(٧,٧٨٨)	١١٩,٣٦٣	(١١٣,٧٤٨)	٢٥,٤١٨		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
١٢,٧٥٨,٠٤٦	١٧,٢٥٤,٣٤٣	١,٥٨٨,٢٥٨	٢,٤٧٨,٧٢١		حقوق الأقلية
٠,٢٦	٠,٣٥	٠,٠٣	٠,٠٥	٧	صافي الدخل
					ربحية السهم

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٧٥٨,٠٤٦	١٧,٢٥٤,٣٤٣	صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من
		الأنشطة التشغيلية
٦,٢٠٧,٧٨٢	٦,٢٥٧,٥٨١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٩٠,٤٢٦	٧٣٤,٥٦٤	إطفاء مصروفات تأسيس
٧,٢٧٣,٦٢٨	(٨٢١,٩٧٦)	استبعاد (أرباح) خسائر بيع استثمارات
(٤,٨٤٦,٨٥٣)	(٥,٧٩٤,٦٣٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
٨٩٠,٣٩٩	١,٥٦٥,٨٧٩	مخصص ترك الخدمة المحمل
-	(٢٤,٥٠٠)	استبعاد أرباح بيع أصول
٤,٣٠٠,٠٠٠	٥,١١٥,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٧٨٨	(١١٩,٣٦٣)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركة تابعة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢,٧٢٤,١٧١)	(٦١٦,٨٢٨)	(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
١٨,٨٢٢,٩٧٩	١٥,٩٥٤,٩١٢	النقص في المخزون السلعي بالصافي
(٢,٠٠٩,٣٩٥)	(٥٩٦,٠٢٣)	(النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٧٧,٦١٧)	(٨٩٢,٦٥٦)	(النقص) في مصروفات مستحقة
(٢٢٢,٢٠٤)	(٤٠٨,٨٣٠)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(٤,٨٠٣,٧٣٠)	(٦,٦٩٠,٣٤١)	زكاة شرعية مدفوعة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٤٨٠,٠٧٨	٣٠,٣١٧,١٢٣	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥١٦,٠٧٦)	(٤٣٩,٥٢١)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٣٤٤,١١٤)	(٦١,٢٤٦)	إضافات مصاريف التأسيس
(٣٢,٨٤٩)	(٨٦٠,٩٣٩)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(٤,٠٢٦,٦٨٣)	٢٠,٢٣٩,١٧٢	صافي التغير في الاستثمارات
-	٢٤,٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٩١٩,٧٢٢)	١٨,٩٠١,٩٦٦	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٠٥٧,٠٨٨)	(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	النقص في مرابحات إسلامية وتورق
(٩,٠٥٧,٠٨٨)	(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٥٠٣,٢٦٨	(٥,٧٥٥,٠٥٨)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٣,٩٠٠,٠١٠	٩,٧١٧,٥٤٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٥,٤٠٣,٢٧٨	٣,٩٦٢,٤٨٨	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
٥٢,٠٣٠,٧٢٧	٢٣,٧٩٥,٠٣٠	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		مجمع أرباح غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 ٢٠٠٩ 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 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 صدوق 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 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 محتفظ بها للبيع

تم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة في الفترة الحالية على أساس طريقة حقوق الملكية وليس على أساس التوحيد بالرغم من ملكية الشركة لها بنسبة ١٠٠% وذلك لقيام إدارة الشركة بإتخاذ قرار بتصفيتهما وقد تم تعديل أرقام الفترة المقارنة تبعاً لذلك .

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:-

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%

ح - مصروفات التأسيس

تمثل مصروفات تأسيس فرع مركز سلطانه التجاري وفرع مركز انيوال 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 إطفؤها 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 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 - المبيعات

تتحقق المبيعات 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 هذا وقد تم سداد رصيد تلك المرابحات خلال تلك الفترة.

٤- رأس المال :

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

٥- احتياطي نظامي وعلاوة إصدار

أ - يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٣٠٩,٩٩١	٣٧,٧٩٠,٩٨٩	احتياطي نظامي (ب٥)
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار (ج٥)
٥٠,٥٧٨,٤٨١	٥٢,٠٥٩,٤٧٩	المجموع

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.

ج- تمثل علاوة إصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم 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 أية جي ، فادوس - لايشنتستين)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٣٦,٢٢٧	٤,٨١٤,٦٧٧	١٨٧,٦٩٣	-	المبيعات
(٧٦٠,٥٤٢)	(٦,٨٠٢,٩٩٣)	(١٠٣,٩٢٥)	-	تكلفة المبيعات
٢٩١,٩١٧	(١,٩٨٨,٣١٦)	٨٣,٧٦٨	-	مجمل الربح
(١,٥٢٢,٠٤١)	(٤١١,٤٣٥)	(٥١٤,٧٠٨)	-	مصروفات بيعية وإدارية
-	١,٨٦٧,٠٨٥	-	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
(١,١٤٦,٣٥٦)	(٥٣٢,٦٦٦)	(٤٣٠,٩٤٠)	-	صافي الخسائر في الشركة التابعة
-	٦٧٤,٩٧٤	-	-	صافي إيرادات في الشركة القابضة
(١,١٤٦,٣٥٦)	١٤٢,٣٠٨	(٤٣٠,٩٤٠)	-	الصافي

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كرييشن أية جي ، فادوس - لايشنتستين) وذلك نظراً للنتائج السلبية المستمرة 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 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.