



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

بإير المالية الأولية الموحدة غير المدققة وتقرير الفحص المد  
فترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م



جدة في ١٢ صفر ١٤٢٢هـ  
الموافق ١٦ يناير ٢٠١١م

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

### تقرير الفحص المحدود حول 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة 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 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



محمد عبدالمنعم حنظلظه

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)



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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي ٩,٦٩٦,٦٢٠	ريال سعودي ١٠,٧١٧,٤٤٠	٢ ج	الأصول المتداولة
-	٤,٢٣٤,٥٧٦	٥٢	نقد ونقد مماثل
١١,٢٠١,٣٨٥	١٣,٠٠٢,٩٩٩		استثمارات في أوراق مالية للتجار
٣٠,٦٥٥٢,٧١٩	٢٨٢,٤١١,٦٢٠	٢ هـ	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٧,٤٥٠,٧٢٤	٣١٠,٣٦٦,٦٣٥		مخزون بالصافي
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٧٨,٣٨٤,٠٠٤	٢٨٤,٠٨٤,٥٥٩	٢ و	استثمارات وأصول مالية بالصافي
٥,٥٠٩,٩٣٢	١,٢١٠,٨٩٢	٢ ز	استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها للبيع
٧٣,٠٣٢,٩٤٩	٦٦,٠٣٩,٣٠٢	٢ ح	صافي ممتلكات ومعدات
٣٦,٢١٠,١٣٣	٣٧,٥٥٠,٩٩٣		إنشاءات تحت التنفيذ
٣,٨٣٩,٦٦٧	٢,٩٥٧,٩٢٧	٢ ط	صافي مصروفات التأسيس
٣٩٦,٩٧٦,٦٨٥	٣٩١,٨٤٣,٦٧٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٢٤,٤٢٧,٤٠٩	٧٠٢,٢١٠,٣٠٨		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٥٤,٩٧٤,١٤٧	-	٣ -	مرايحات إسلامية وتورق
٢٨,٩٥٨,٧٠٤	١٥,٨٤٢,٠٠٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠٢٦,٦٠٤	١,٢١٢,٢٨٨		مصروفات مستحقة
١٨,٠٣٠,٢٤٨	١٤,٠٩٧,٧١١	٢ ي	مخصص الزكاة الشرعية
١٠٣,٩٨٩,٧٠٣	٣١,١٥٢,٠٠٤		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٩,٧٣٩,٤١٦	١١,٥٧٨,٩٥١	٢ ك	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩,٧٣٩,٤١٦	١١,٥٧٨,٩٥١		مجموع الخصوم غير المتداولة
١١٣,٧٢٩,١١٩	٤٢,٧٣٠,٩٥٥		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٥٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٢,٥٣٤,٨٤٨	٥	احتياطي نظامي وعلاوة إصدار
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
(٥٠,٢٠٣,٢٨٩)	(٢٢,٨٢٩,٤٥٨)		مجمع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
٦٠,١٦٢,٣٧٥	٧٩,٣٦٩,٦٠٥		أرباح مبقاة
٦١,٠٢٩٣,١٣١	٦٥٩,٠٧٤,٩٩٥		مجموع حقوق المساهمين
٤٠٥,١٥٩	٤٠٤,٣٥٨		حقوق الأقلية
٦١,٠٦٩٨,٢٩٠	٦٥٩,٤٧٩,٣٥٣		مجموع حقوق الملكية
٧٢٤,٤٢٧,٤٠٩	٧٠٢,٢١٠,٣٠٨		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

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

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

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢ ل	المبيعات
١٥٢,٠٦١,٦٥٤	١٦٦,١٦٠,٦٣١	٣٤,٣٠٣,٨٥٨	٤٧,٤٦٨,٦٧٤		تكلفة المبيعات
(٨٣,٣٦٦,٨٨٥)	(٨٨,٢٩٦,٨٢٧)	(١٨,٤٤٨,٠٣٨)	(٢٥,٢٤٨,٣٩٥)		مجموع ربح النشاط التجاري
٦٨,٦٩٤,٧٦٩	٧٧,٨٦٣,٨٠٤	١٥,٨٥٥,٨٢٠	٢٢,٢٢٠,٢٧٩		صافي إيرادات (خسائر) استثمارات
٦,٨٢٠,٣٥٩	١٢,٦٢٦,٥٣٨	(٤٧,٤٠٦)	١٦٢,٤٢٢		مجموع ربح النشاط التجاري والاستثماري
٧٥,٥١٥,١٢٨	٩٠,٤٩٠,٣٤٢	١٥,٨٠٨,٤١٤	٢٢,٣٨٢,٧٠١		المصاريف:
(٢٩,٩٥٨,٩١٦)	(٣٥,٨٩٢,٨١٢)	(٨,٣٦٨,٧٥٩)	(٩,٤٨١,١٩٣)	٢ م	مصاريف البيع والتوزيع
(١٤,٧١٤,٨٥٧)	(١٥,٩٤١,٥٠٦)	(٤,١٠١,٠١٤)	(٤,٠٩٢,٢١١)	٢ م	المصاريف الإدارية والعمومية
(٨,٤٤٠,٨٧٨)	(٨,٠٤٣,٢٩٥)	(٢,٢٢٦,٢٦٥)	(١,٧٨٥,٧١٤)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٧٩,٧٨١)	(٩٧٩,٤٥٧)	(١٩٦,١٨٦)	(٢٤٤,٨٩٣)		إطفاء مصاريف التأسيس
(٥٣,٨٩٤,٤٣٢)	(٦٠,٨٥٧,٠٧٠)	(١٤,٨٩٢,٢٢٤)	(١٥,٦٠٤,٠١١)		مجموع المصاريف
٢١,٦٢٠,٦٩٦	٢٩,٦٣٣,٢٧٢	٩١٦,١٩٠	٦,٧٧٨,٦٩٠		الربح قبل المصاريف التمويلية والزكاة
٣١٣,٤٤٣	١١٦,٩٤٤	٤١٣,٢٧٠	١٥٨,٥٦٣		وحقوق الأقلية
(٢,٩٤٠,٢٠٧)	(٧٠٥,٢٩٢)	(٥٤٧,٧٢٠)	-		صافي إيرادات (مصاريف) أخرى متنوعة
١٨,٩٩٣,٩٣٢	٢٩,٠٤٤,٩٢٤	٧٨١,٧٤٠	٦,٩٣٧,٢٥٣		صافي (مصاريف) إيرادات تمويلية
(٦,٤٢١,١٢٥)	(٧,١٨٠,٠٠٠)	(٢,١٢١,١٢٥)	(٢,٠٦٥,٠٠٠)		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢,٤٠٨,٤٩٧)	١٤٢,٣٠٨	(١,٢٦٢,١٤١)	-	٦	الزكاة الشرعية
١٠,١٦٤,٣١٠	٢٢,٠٠٧,٢٣٢	(٢,٦٠١,٥٢٦)	٤,٨٧٢,٢٥٣		صافي نتائج العمليات غير المستمرة
١٤٩,٣٨١	٨٠١	١٥٧,١٧١	(١١٨,٥٦٣)		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
١٠,٣١٣,٦٩١	٢٢,٠٠٨,٠٣٣	(٢,٤٤٤,٣٥٥)	٤,٧٥٣,٦٩٠		حقوق الأقلية
٠,٢١	٠,٤٤	(٠,٠٥)	٠,١٠	٧	صافي الدخل (الخسارة)
					ربحية (خسارة) السهم

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٣١٣,٦٩١	٢٢,٠٠٨,٠٣٣	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتحقق من
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٤٤٠,٨٧٨	٨,٠٤٣,٢٩٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٧٩,٧٨١	٩٧٩,٤٥٧	إطفاء مصروفات تأسيس
٧,٦٢٩,٦٠٥	(١,٠٠٥,٧٠٦)	استبعاد (أرباح) خسائر بيع استثمارات
١,٨٨٥,٤٤٣	٢,٣٧٧,١١٧	مخصص ترك الخدمة المحمل
-	(٢٤,٥٠٠)	استبعاد أرباح بيع أصول
٦,٤٢١,١٢٥	٧,١٨٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(١٤٩,٣٨١)	(٨٠١)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركة تابعة
-	(٤,٢٣٤,٥٧٦)	<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٣٧٨,٧٣٤)	(١,٨٠١,٦١٤)	استثمارات في أوراق مالية للإلتجار
١٢,١٩١,٣١٥	٢٤,١٤١,٠٩٩	(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٩,٩٨٢,٧٠٤)	(١٣,١١٦,٦٩٩)	النقص في المخزون السلعي بالصافي
(١,٢٠٣,٤٣٢)	(٨١٤,٣١٦)	(النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣١١,٥٠١)	(٥٣٧,٥٨٢)	(النقص) في مصروفات مستحقة
(٦,٠٨٥,٤٨٠)	(١١,١١٢,٥٣٧)	مخصص ترك الخدمة المدفوع
(٩٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	زكاة شرعية مدفوعة
٦,٦٥٠,٦٠٦	٣١,٤٨٠,٦٧٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٩٠,٠٩٤)	(١,٠٤٩,٦٤٨)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٦٩٣,٢٣٤)	(٩٧,٧١٧)	إضافات مصاريف التأسيس
(٢٥٦,٦٥٦)	(١,٣٤٠,٨٦٠)	إضافات لإنشاءات تحت التنفيذ
٧,٧٥٩,٥٨٢	٢٦,٩٧٨,٠٢٢	صافي التغير في الاستثمارات
-	٢٤,٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٢١٩,٥٩٨	٢٤,٥١٤,٢٩٧	صافي النقد المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٥,٩٩٩,٨٢٠)	(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	النقص في مبيعات إسلامية وتورق
(١٥,٩٩٩,٨٢٠)	(٥٤,٩٧٤,١٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,١٢٩,٦١٦)	١,٠٢٠,٨٢٠	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٣,٨٢٦,٢٣٦	٩,٦٩٦,٦٢٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٩,٦٩٦,٦٢٠	١٠,٧١٧,٤٤٠	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
٤٦,٠٥٧,٦٩٠	٢٧,٣٧٣,٨٣١	معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية
		مجمع أرباح غير محققه متعلقة باستثمارات وأصول مالية

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



شركة مجموعة فتيحي القايزة  
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 القايزة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩ هـ الموافق ١٠ سبتمبر 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 ١٠١٠٢٢٢٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥ هـ.
- فرع مركز اثيوال 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 مقبده.

### د - استثمارات في أوراق مالية للتجار

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار بالقيمة العادلة ويتم قيد التغير بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية كأرباح أو خسائر ضمن قائمة الدخل ضمن نفس الفترة.



#### 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 - 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.

#### ز - 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 .

#### ح - 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

#### ط - 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 إطفؤها بطريقة القسط الثابت على مدى خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

#### ي - الزكاة الشرعية

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على أفراد 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.

#### ك - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

#### ل - المبيعات

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

#### م - 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.

#### ن - 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.

#### س - 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.

ص- 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- مراجعات إسلامية وتورق :

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على اساس مراجعات إسلامية وتورق وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات أذنية بكامل قيمة القروض هذا وقد تم سداد رصيد تلك المراجعات 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	
٣٦,٠٦٥,٥٥٥	٣٨,٢٦٦,٣٥٨	احتياطي نظامي (ب)
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار (ج)
٥٠,٣٣٤,٠٤٥	٥٢,٥٣٤,٨٤٨	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 كريشن أية جي ، فادوس - لايشنتستين)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٠	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٣٢,٩٦١	٤,٨١٤,٦٧٧	٩٦,٧٣٤	-	المبيعات
(٨١٨,٠٤٢)	(٦,٨٠٢,٩٩٣)	(٥٧,٥٠٠)	-	تكلفة المبيعات
٤١٤,٩١٩	(١,٩٨٨,٣١٦)	٣٩,٢٣٤	-	مجموع الربح (الخسارة)
(٢,٠٥٢,٢٧١)	(٤١١,٤٣٥)	(٥٣٠,٢٢٩)	-	مصروفات بيعية وإدارية
(٧٧١,١٤٦)	١,٨٦٧,٠٨٥	(٧٧١,١٤٦)	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
(٢,٤٠٨,٤٩٧)	(٥٣٢,٦٦٦)	(١,٢٦٢,١٤١)	-	صافي الخسائر في الشركة التابعة
-	٦٧٤,٩٧٤	-	-	صافي إيرادات في الشركة القابضة
(٢,٤٠٨,٤٩٧)	١٤٢,٣٠٨	(١,٢٦٢,١٤١)	-	صافي (الخسارة) الربح

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريشن 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.