

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

**التقارير المالية الأولية الموحدة غير المدققة وتقرير الفحص المحدود  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

أحمد فتحي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

رسیس جلی الادارہ

مذكرة عالم العدالة المالية



**شركة مجموعة فتيحي القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**

**الفهرس**

<b>قائمة</b>	<b>صفحة</b>	
-	١	تقرير الفحص المحدود
١ "	٢	قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
-	١٢-٦	بيانات حول القوائم المالية الموحدة الأولية



جدة في ٤ شعبان ١٤٢٢هـ  
الموافق ٥ يوليو ٢٠١١م

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) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتمدة 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، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.



طلال أبوغزاله وشركاه

محمد عبد المنعم حنظوظ

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٢٥٩)



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](http://www.ifac.org/forum_of_firms)

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١م

(غير مدققة)

قائمة "أ"

كما في ٢٠ يونيو	كما في ٢٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١١	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٦٥٩٣,٦٧	٣٢,٢٣٤,٥٧٥	<u>إيجار</u>
١٣,٥٣٣,٦٩٥	١٦,٢٣٩,٨٣٢	٢
٢١,١٩٨,٩٢٩	٢٦٩,١٢٦,٣٩٦	٣
<u>٣٢٣,١٦٢٧١</u>	<u>٣١٨,٠١,٠٨٠٣</u>	
		<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
		نقد ونقد معاش
		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		مخزون
		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
		استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع
		استثمارات في شركات تابعة (تحت التصفية)
		صافي ممتلكات ومعدات
		إنشاءات تحت التنفيذ
		صافي مصروفات التأسيس
		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
		<u>مجموع الأصول</u>
		<u>الخصوم وحقوق الملكية</u>
		<u>الخصوم المتداولة</u>
		مرابحات إسلامية وتورق
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		مصروفات مستحقة
		مخصص الزكاة الشرعية
		<u>مجموع الخصوم المتداولة</u>
		<u>الخصوم غير المتداولة</u>
		مخصص مكافأة ترك الخدمة
		<u>مجموع الخصوم غير المتداولة</u>
		<u>مجموع الخصوم</u>
		<u>حقوق الملكية</u>
		<u>حقوق المساهمين في الشركة</u>
		رأس المال المدفوع
		احتياطي نظامي
		احتياطي عام
		مجموع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية
		أرباح مبقاء
		<u>مجموع حقوق المساهمين في الشركة - قائمة "أ"</u>
		<u>حقوق الأقلية</u>
		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
		<u>إجمالي الخصوم وحقوق الملكية</u>

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

قائمة "ب"

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٠	لل فترة من ١ يناير ٢٠١١	لل فترة من ١ أبريل ٢٠١١	لل فترة من ١ أبريل ٢٠١١	لل فترة من ١ يونيو ٢٠١١	إيضاح	المبيعات
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١		تكلفة المبيعات
ريال سعودي ٧٢,١٧٤,١٥١	ريال سعودي ١١١,١١٧,٣١٠	ريال سعودي ٣٦,١٢٤,٥٣٨	ريال سعودي ٦١,٥٤٦,٩٧٢		ك	مجمل ربع المبيعات
(٣٧,٥٨٢,٦٧٦)	(٥٨,٤٧٤,٤٧٧)	(١٨,٨٢٣,٦٣٢)	(٣١,٩٥٢,٨٦٨)			صافي إيرادات استثمارات
٣٤,٥٩١,٤٧٥	٥٣,٠٦٩,٨٣٣	١٧,٣٠٠,٩٠٦	٢٩,٥٩٤,١٠٤			مجمل ربع العمليات الرئيسية
١٣,٤٠٩,٦٣٩	٩٠,٨٤,٥٦٥	٢,٧٧٧,٢٠٠	٢,٠٧٢,٦٦١			المصروفات :
٤٨,٠٠١,١١٤	٦٢,١٥٤,٣٩٨	٢٠٠,٧٨,١٠٦	٣١,٦٦٦,٧٦٥			مصاريف بيع وتوزيع
(١٦,٨٥٦,٨٢٣)	(١٩,٤٣٤,٧٨٩)	(٩,٣٨٥,٣٤٨)	(١٠,٤٨٧,٧٥١)	L ٢		مصاريف إدارية وعمومية
(٧٠٤٢,٩٥١)	(٨,٣٤٨,٨٨٩)	(٣,٧٨٢,٢٥٥)	(٤,٤٤٤,٤٣٤)	L ٢		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤,١٩٥,١٦٤)	(٣,٥٤٤,٢٦٧)	(٢,١٣٥,٢٩٣)	(١,٧٨٦,٩٨٨)			إنفاء مصاريف التأمين
(٤٩٠,١٦١)	(٤٣٤,٤٥٢)	(٢٤٦,٢٨١)	(١٨٨,١٢٣)			انخفاض في قيمة المخزون
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)			مجموع المصروفات
(٢٩,٠٨٥,١٠٢)	(٣٥,٢٦٢,٣٩٧)	(١٥,٥٤٩,١٧٧)	(٢٠,٣٨٧,٢٩٦)			الربح من العمليات الرئيسية
١٨,٩١٦,٠١٢	٢٦,٨٩٢,٠٠١	٤,٥٢٨,٩٢٩	١١,٢٧٩,٤٦٩			أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٥٠٠	-	-	-			صافي إيرادات أخرى
٧,٨٤٤	٣٨٨,٢٠١	٩٤٧,٧٣٧	٧٢٢,٨١٠			مصاريف تمويلية
(٥٩٨,٩٨٦)	-	(٢٣٤,٢٤٦)	-			صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٨,٣٤٩,٣٧٠	٢٧,٢٨٠,٢٠٢	٥,٢٤٢,٤٢٠	١٢,٠٠٢,٤٧٩			الزكاة الشرعية
(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٤,١٦٩,٤٣٨)	(١,٩٠٥,٠٠٠)	(٢,٠٥٥,٠٠٠)			صافي نتاج العمليات غير المستمرة
١٤٢,٣٠٨	-	(١,٢٩٤,٢٩١)	-			صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
١٤,٦٨١,٦٧٨	٢٣,١١٠,٧٦٤	٢,٠٤٣,١٢٩	٩,٩٤٧,٢٧٩			حقوق الأقلية
٩٣,٩٤٥	(١١٧,٥٤٧)	٣٤,٧٧٦	(١٤٨,٦٦٢)			صافي ربح الفترة - قائمة "د"
١٤,٧٧٥,٦٢٣	٢٢,٩٩٣,٢١٧	٢,٠٧٧,٩٠٥	٩,٧٩٨,٦١٧			ربحية السهم
٠,٤٣٠	٠,٤٤٦	٠,٠٤٦	٠,٠٤٠	٧		

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

شركة مجموعة فتحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

(غير مدقة)

**قائمة "ج"**

text-align: right;">لل فترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو	text-align: right;">لل فترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٧٥,٦٢٣	٢٢,٩٩٣,٢١٧	
		<u>صافي ربح الفترة</u>
		<u>التعديلات لقصوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقد</u>
		<u>المتحقق من الأنشطة التشغيلية</u>
		استهلاك ممتلكات ومعدات
		إطفاء مصروفات تأسيس
		استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات
		استبعاد أرباح بيع أصول
		التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
		مخصص الزكاة الشرعية
		التغير في حقوق الأقلية
		<u>الغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
		الزيادة في النعم والأرصدة المدينة الأخرى
		النقص في المخزون
		الزيادة (النقص) في النعم والأرصدة الدائنة الأخرى
		الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
		زكاة شرعية مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		<u>صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في الممتلكات والمعدات
		صافي التغير في الاستثمارات
		صافي التغير في إنشاءات تحت التنفيذ
		إضافات مصاريف التأسيس
		محصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		<u>صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		النقص في مزایحات إسلامية وتورق
		<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التغير في النقد ونقد المماثل
		النقد ونقد المماثل في بداية الفترة
		النقد ونقد المماثل في نهاية الفترة
		<u>معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية</u>
		مجموع خسائر غير محققة متعلقة باستثمارات وأصول مالية

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

٥ - **شركة مخصوصة فاتح القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

جدة - المملكة العربية السعودية

الموحدة الأهلية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

**قائمة ( د )**

**خسائر غير محققة عن صافي حقوق المساهمين**

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مباده	استشارات وأصول مالية	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مباده	استشارات وأصول مالية	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٥٥٩٤٣٥٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٢٣٠٨٤٩٤٥٥٨	٧٩٦١٣٩٣٩٥٤	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٥٨٠٨١٩٠٩٤	٦٥٨٠٨١٩٠٩٤
٢٠٢٩٤٦٣٦٦	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٩٤٦٣٦٦
٣٣٧٤٠٣٣٨	-	-	(٢٣٣٧٤٠٣٣٨)	-	-	-	-	(٣٣٧٤٠٣٣٨)
(٦٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٠٠٠٠٠)
٣٣٦٩٩٣٣١٧	-	-	-	-	-	-	-	٣٣٦٩٩٣٣١٧
(٣٠٣٩٥٣٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠٣٩٥٣٤٣)
٩٣٠٣٣٣١٨٥	-	-	-	-	-	-	-	٩٣٠٣٣٣١٨٥
<b>٦٥٧٤٧٣٥٧٣</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٤٠٨٠٥٨٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٦٥٧٤٧٣٥٧٣</b>	<b>٦٥٧٤٧٣٥٧٣</b>
<b>الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٣٣٤٠٠٤٥</b>	<b>٥٠٠٣٣٤٠٠٤٥</b>	<b>٥٠٠٣٣٣٠٣٧٥</b>	<b>٦١٠٢٩٣١٣١</b>
<b>الرصيد في بداية الفترة</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>المحول من الأرباح</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>الحركة خلال الفترة</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>مسكافة أعضاء مجلس الإدارة</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>صافي ربح الفترة - قائمة بـ *</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>الرصيد في نهاية الفترة - قائمة بـ *</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٣٣٣٠٣٧٥</b>	<b>٥٠٠٣٣٣٠٣٧٥</b>	<b>٦١٠٢٩٣١٣١</b>	<b>٦١٠٢٩٣١٣١</b>

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) على رقم (٤) تتضمن جزءاً لا يتجاوزها 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 فتحي وشركاه (شركة ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٢٤١٢/٨/٢ هـ الموافق ٢٥/٢/١٩٩٢ م.

وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ الموافق ١٩٩٨/١/٧ بالموافقة على تحويل شركة أحمد حسن فتحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. هذا وقد تم تعديل مسمى الشركة إلى شركة مجموعة فتحي القابضة بتاريخ ٦ جماد الثاني ١٤٢٩ الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وتنتمي أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلى :-

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
  - تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات مستحضرات التجميل.
  - تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملابس.
  - تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
  - إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
  - إنشاء وملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكيز الصحية ومراكيز التأهيل الطبيعي.
  - تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

شما، القائم الحالى بالمركز رئيس، فى جدة و جميع فروع الشركة التالية :-

- مصنع فتحي للمسكوكات والخلي بمركز فتحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤٢٨/٢.

مركز فتح للحملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ٢٠١٢/٨/٢ -

٢٠١٤/٨/٢ بتاريخ ٨٥١٢٩ رقم التجاري السجل بموجب حدة في الصاغة عروض

بركت فتح في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ٢١/٣/١٤٤٦هـ.

فرع مبنى جولاري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢.

- فرع مبنی جولري سنتر في جدة (مس فتيحي ) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢

- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١

فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتيحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ -  
بتاريخ ٢٥/٧/١٤٢٧.

- فرع مركز انتوال في جدة (فتحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/٥.

- فرع مركز رد سبي مول في جدة (مس فتحي رد سبي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦٦١٢ بتاريخ ٢٩/٨/١٤٢٩ هـ.

- فرع مركز رد مول في جدة (ناتو ناتي رد مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٠١٤٦٨  
بتاريخ ١٤٣١/٦/١٥هـ.

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

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل وال ساعات - تمارن 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 باليبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار.	% ١٠٠	جدة - المملكة العربية السعودية	ب - شركة مذمك 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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة.

##### أ - العرف المحاسبي

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

##### ب - أساس 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 المتباينة بين الشركة الأم والشركات التابعة فيما بينها 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 تاريخ 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 والألمنيوم والجص والبلاط والأحجار الكريمة والبصانع 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 للتبدل الفوري ولا تتتوفر 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 ونظرًا لقرار الشركة بتصفيتها فقد تم إثباتها في السنة الحالية على أساس حقوق الملكية وتم تعديل أرقام المقارنة بعدها 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	%٣٦ - %٥
ديكور	%١٥
مصاعد، أجهزة رقابية، أجهزة تكييف	%٢٠
أثاث ومقروشات	%١٢,٥ - %٢٥
حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وألات، عدد وأدوات	%٢٠ - %٢٥

#### **ح - مصروفات التأسيس**

يتم رسملة المصروفات المتکبدة لتأسيس الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية وتنظر بصفى الكلفة 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 بمخصصات 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 كنغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج ضمن قائمة الدخل في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

#### **ي - مخصص مكافأة ترك الخدمة**

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

#### **ك - المبيعات**

تحتفق المبيعات عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسلیم 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 تستند إليها 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 المصروفات 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 لذنية بكمال قيمة القروض، وقد مندلت 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- يتتألف هذا البند بما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٦٨,٤٩٠	١٤,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار
٣٧,٥٤٣,١١٧	٤٠,٥٤٠,٠٩٠	احتياطي نظامي
<u>٥١,٨١١,٦٠٧</u>	<u>٥٤,٨٠٨,٥٨٠</u>	<u>المجموع</u>

ب- إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلب تجنب ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنب متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل حالياً 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

كريشن آية جي ، فادوس - لايشتنسلاين)

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٠	لل فترة من ١ يناير ٢٠١١	لل فترة من ١ أبريل ٢٠١٠	لل فترة من ١ أبريل ٢٠١١	المبيعات
٤,٨١٤,٦٧٧	-	٤,٧٤٣,٦٦٩	-	تكلفة المبيعات
(٦,٨٠٢,٤٩٣)	-	(٦,٧٥٨,٤٢٩)	-	مجمل الربع
(١,٩٨٨,٣١٦)	-	(٢,٠١٤,٧٦٠)	-	مصروفات بيعية وإدارية
(٤١١,٤٣٥)	-	(٥٤,٨٠٩)	-	أرباح بيع أصول و إيرادات أخرى
١,٨٦٧,٠٨٥	-	١٠٠,٣٠٤	-	صافي الخسائر
(٥٣٢,٦٦٦)	-	(١,٩٦٩,٢٦٥)	-	صافي إيرادات ومخصصات
٦٧٤,٩٧٤	-	٦٧٤,٩٧٤	-	بالشركة القابضة
١٤٢,٣٠٨	-	(١,٢٩٤,٢٩١)	-	الصافي

ب - قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار بتصفية الشركات التابعة (شركة مارينا بي جنيف - سويسرا وشركة مارينا بي كريشن آية جي ، فادوس - لايشتنسلاين) 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 إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على عدد ٥٠ مليون سهم.

#### ٨ - الأدوات المالية

##### أ - القيمة العادلة

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية الممثلة في النقد ، الذمم المدينة والدائنة والاستثمارات تقارب قيمتها العادلة ، وتبيّن الإيضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبيّن السياسات المحاسبية في الإيضاح 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 الخطير محدود جداً نظراً لأن الشركة ملتزمة بشكل كبير باتباع سياسة البيع التدريجي.

### ج - مخاطر السعر

#### - مخاطر سعر السوق :

وتعزى بأنه الخطر الذي ينبع عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن المخاطر المتعلقة بخطر سعر السوق المرتبط بالأدوات المالية يتراوح في خطر سعر السوق المتعلق بالإستثمارات. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. ومن المحتمل أن يكون للحدثات التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية تأثيراً على بعض الاستثمارات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، ويعتمد هذا التأثير على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينبع عنها استقرار الأوضاع وإنتهاء 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 التغير في سعر العملات الأجنبية . إن المخاطر المتعلقة بتقلبات العملة المرتبطة بالأدوات المالية تتراوح في تقلبات العملة الخاصة باستثمارات الشركة الخارجية. تعتبر الشركة أن معظم استثماراتها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل.

#### - مخاطر سعر الفائدة :

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

### ٩ - عام

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

ب - تم إعادة ترتيب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض أرقام القوائم المالية للفترة الحالية.