

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م

أحمد بن فتحي

رئيس مجلس إدارة

يا سريحي عبد الحميد

المدير المالي



الدكتور فهد زكريا يحيى سلامة

محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون

ترخيص رقم ١١٢

جدة في ٢٩ شوال ١٤٣٠ هـ

الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٩ م

السادة / المساهمين المحترمين

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

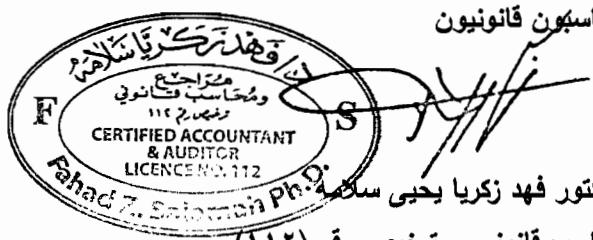
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة 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 لمعايير 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 بها عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّعِّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها.

مكتب الدكتور فهد زكريا يحيى سلامه

محاسبون قانونيون



الدكتور فهد زكريا يحيى سلامه

محاسب قانوني - ترخيص رقم (١١٢)

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

الاصل	مقدار	بيان	البيان	البيان
<u>الأصول المتداولة</u>				
نقد ونقد مماثل				
استثمارات وأصول مالية متاحة للبيع				
نرم وأرصدة مدينة أخرى				
مخزون بالصافي				
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>				
<u>الأصول غير المتداولة</u>				
استثمارات وأصول مالية بالصافي				
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				
نرم 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 مكاسب غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة				
مجموع خسائر غير محققة عن استثمارات وأصول مالية				
أرباح مبقة				
<u>مجموع حقوق المساهمين في الشركة</u>				
<u>حقوق الأقلية</u>				
<u>مجموع حقوق الملكية</u>				
<u>إجمالي الخصوم وحقوق الملكية</u>				
كم في ٣٠ سبتمبر	كم في ٣٠ سبتمبر	إضاح	إضاح	إضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢١,٤٩١,٥٠١	١٥,٤٩٨,١٢٨	ج		
٣٩,٨٥٠,٠٠٠	-	د		
١٥,٢٥١,٨٤٠	١٢,٤٥٩,٦٩٨			
٣٣٢,٢٠٥,٢٨٩	٣٢٣,٩٩٨,٩٢٦	هـ		
٤٠٨,٧٩٨,٦٣٠	٣٥١,٩٥٦,٧٥٢			
٢٤٠,٣٢٧,٤٧٦	٢٨٧,٩٧٣,٨٨٤	د		
٨٢,٦٠٦,٠٠١	٧٥,٢٨٥,٧١٨	و		
٣٥,٤١٦,١٠٩	٣٥,٩٨٦,٣٢٦			
٣,٣٨٢,٥٧٧	٣,٦٨٦,٧٣٣	ز		
٣٦١,٧٣٢,١٦٣	٤٠٢,٩٣٢,٦٦١			
٧٧٠,٥٣٠,٧٩٣	٧٥٤,٨٨٩,٤١٣			
٧٢,٠٠١,٨٠١	٦١,٩١٦,٨٧٩	٣		
٦٩,٠٧٣,٨٥٣	٣٩,٢٩٨,٥٢٩			
٣,٤٢٦,٨٣٦	٢,٦٠٩,٥١٦			
١٩,٨٣٠,٤٠٤	١٧,١٩٠,٨٧٣	حـ		
١٦٤,٣٣٢,٨٩٤	١٢١,٠١٥,٧٩٧			
٧,٧٨٩,٧٦٤	٨,٨٣٣,٦٦٩	طـ		
٧,٧٨٩,٧٦٤	٨,٨٣٣,٦٦٩			
١٧٢,١٢٢,٦٥٨	١٢٩,٨٤٩,٤٦٦			
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤		
٤٧,٥٣٥,٨٤٧	٥٠,٥٧٨,٤٨١	٥		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠			
٤,٩٩٠,٣٣٩	٥,٧٦٧,٠٩٤			
(٦٤,٤٧٦,٩٧٧)	(٤٤,٢٣٠,٢٥٢)			
٥٩,٥٩٩,٩٦٢	٦٢,٣٦٢,٢٩٥			
٥٩٧,٦٤٩,١٧١	٦٢٤,٤٧٧,٦١٨			
٧٥٨,٩٦٤	٥٦٢,٣٢٩			
٥٩٨,٤٠٨,١٣٥	٦٢٥,٠٣٩,٩٤٧			
٧٧٠,٥٣٠,٧٩٣	٧٥٤,٨٨٩,٤١٣			

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

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

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

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

شركة مجموعة فتيحي القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(غير مدقة)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨	٢٠٠٩
حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٩
٢٠٠٨	٢٠٠٩
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
<b>٢٥,٣٥٤,٩٤٧</b>	<b>١٢,٧٥٨,٠٤٦</b>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتتحقق من

الأنشطة التشغيلية

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء مصروفات تأسيس

استبعاد خسائر (أرباح) بيع استثمارات

مخصص ترك الخدمة المحمل

فروقات زكاة عن سنوات سابقة

مخصص الزكاة الشرعية

التغير في حقوق الأقلية

التحغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية

(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى

النقد (الزيادة) في المخزون

(النقد) الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى

(النقد) الزيادة في مصروفات مستحقة

مخصص ترك الخدمة المدفوع

زكاة شرعية مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المتتحقق من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في الممتلكات والمعدات

صافي التغير في الاستثمارات

إضافات إنشاءات تحت التنفيذ

إضافات مصاريف التأسيس

صافي النقد المتتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

النقد في مرباحات إسلامية و TORC

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

فروق ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية

المحول من بند علاوة الإصدار إلى بند رأس المال

مجمع أرباح (خسائر) غير محققه متعلقة باستثمارات وأصول مالية

(٢,٣٣٧,١٤٠)	(٥٩٦,٥٥١)
(١,٠٩٦,٢١٢)	٢,٥٢٢,٤٨٧
(٥٩٨,٧٧٥)	(٣٢,٨٤٩)
(٤٢٣,٧٤٤)	(١,٣٤٤,١١٤)
<b>(٤,٤٥٥,٨٧١)</b>	<b>٥٤٨,٩٧٣</b>

(١٤,٩٩٨,١٩٩)	(٩,٠٥٧,٠٨٨)
<b>(١٤,٩٩٨,١٩٩)</b>	<b>(٩,٠٥٧,٠٨٨)</b>
٥,١٨٤,٦٦٤	٦٧٧,٨٧٨
١٥,٨٢٥,٩١٩	١٣,٩٠٠,٠١٠
٤٨٠,٩١٨	٩٢٠,٢٤٠
<b>٢١,٤٩١,٥٠١</b>	<b>١٥,٤٩٨,١٢٨</b>
<b>١١٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>
<b>(٦٤,٧٥١,٤٠٨)</b>	<b>٥٢,٠٣٠,٧٢٧</b>

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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٢٠٨٥١٢٨هـ الموافق ١٤١٢/٨/٤م.

وقد صدر قرار معمالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٧هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧هـ 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 ١٤٢٩هـ الموافق ٢٠٠٨ سبتمبر ٢٠٠٨م وتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :-

- 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 والملابسات.
- 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 والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبيعي.
- 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 والطهي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٥هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ٨٥١٣١هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ٨٥١٢٩هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١هـ.
- فرع مبني جولي ستور في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢هـ.
- فرع مبني جولي ستور في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتاحي التحلية) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض (فتاحي العليا) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥هـ.
- فرع مركز اتيوال في جدة (فتاحي طريق الملك) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٣٦٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٥هـ.
- فرع مركز رد سي مول في جدة (فتاحي رد سي مول) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٦١٢ بتاريخ ١٤٢٩/٠٨/٠٩هـ.

كما تشمل 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	لابيتشتستاين	ب- شركة مارينا بي كريشن آية جي، فادوس
تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات التجميل وال ساعات - 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	ج- شركة صدوق 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	ه- 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 المتتبعة من قبل الشركة.

### أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ 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 المتبدلة 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 مقيد 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 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.

### ه - 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 واللؤلؤ والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالماركز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

### و - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق، 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
مصادع، أجهزة رقابية، أجهزة تكيف	%٢٠
أثاث ومفروشات	%١٢,٥ - %٢٥
حاسب آلي، وسائل نقل، معدات وآلات، عدد أدوات	%٢٠ - %٢٥

### ز - مصروفات تأسيس

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 الشينية المحدودة) وتظهر بصفي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ويتم إطفاؤها 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 الزكي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكي النهائي.

#### ط - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

#### ي - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسلیم 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 ويستخدم 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 القيمة، 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 المقدمة 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.

#### 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 محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه ضمن حقوق المساهمين.

### **٣ - مرابحات إسلامية وتورق :**

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على اساس مرابحات إسلامية وتورق وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات أدنية بكمال قيمة القروض.

### **٤ - رأس المال :**

يتتألف 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
<u>٤٧,٥٣٥,٨٤٧</u>	<u>٥٠,٥٧٨,٤٨١</u>	

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 لتناسب مع عرض أرقام القوائم المالية للفترة الحالية.

### **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 بكمال قيمة القروض.

### **٤ - رأس المال :**

يتتألف 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
<u>٤٧,٥٣٥,٨٤٧</u>	<u>٥٠,٥٧٨,٤٨١</u>	

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