

Offices:

Abu-Dhabi

Ajman

Al-Ain

Alexandria

Algeria

Amman

Beirut

Cairo

Casablanca

Damascus

Doha

Dubai

Gaza

Fujairah

Jebel Ali

Khartoum

Khobar

Madinat

Muscat

Nablus

R.A.K.

Riyadh

Salalah

Sana'a

Sharjah

Tripoli

Tunis

Liaison Offices:

Edinburgh

Montreal

New York

Paris

بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسب القانوني

المحترمين

من طلال أبوغزاله وشركاه

إلى السادة / المساهمين

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٥م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر وقائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر

المنتهية في ذلك التاريخ، 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. ويتكون

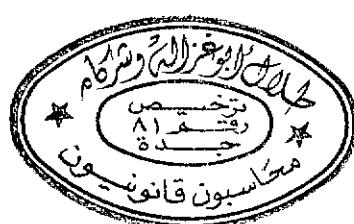
الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليالية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين

في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة

المتutar علىها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعِن إدخالها على التقارير المالية الأولية

المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتutar علىها.



طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ٣ رمضان ١٤٢٦ - الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٥م

شركة أحمد حسن فتحى وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م و٢٠٠٤م

(غير مدققة)

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٨,٧٥	٢,١٧٤,٣٥٦
٧,٧٥٠,٠٠١	٥,٦٦٠,٥٧٦
<u>٢٠٥,٠٢٧,٠٥٩</u>	<u>٢٠٨,٣٨٩,٩٧٦</u>
<u>٢١٣,٦٧٥,٧٦٥</u>	<u>٢١٦,٢٢٤,٩٠٨</u>
١٣,٣٥٦,٢١١	٨,٨٦٣,٥٤٨
٢٢,٤٦٩,١٥١	٢٢,١٣٥,٠٥٧
٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠
١٠٥,٠٥٧,٥٥٧	١٠٦,٤٥٩,٢٨٣
٢٠,٥٢٠,٨٧٥	١٨,٧٧٣,٢٦٩
٢,٤٠٨,١١٠	١,٦٦٣,٦٣٨
<u>٢٣١,٢٠٥,٨٠٣</u>	<u>٢٢٥,١٨٨,٧٩٥</u>
<u>٤٤,٨٨١,٥٦٨</u>	<u>٤٤١,٤١٣,٧٠٣</u>
٢٠,١٦٢,٤٨٨	٢٢,٣٦٢,٥٢٣
٢٠,٣٢٦,٤٧٣	٣١,٠٠٠,٠١٩
١,٢٧٩,١٩٤	١,٧٨٧,٦٦٨
٤,٥٨٥,٨٨٢	٥,١٧١,٨٨١
<u>٤٦,٣٥٣,٩٣٧</u>	<u>٦١,٣٢٢,٠٩١</u>
٥٦,٢٧٥,٠٢٣	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٦,١٢٤,٥٨٢</u>	<u>٦,١٠٦,٢٢٢</u>
٦٢,٣٩٩,٦٠٥	٥٢,١٠٦,٢٢٢
<u>١٠٨,٧٥٣,٥٤٢</u>	<u>١١٣,٤٢٨,٣١٣</u>
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٤٩٧,٨٤١	٣١,٣١٠,٢٧٩
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٦٩٩,٢٦٤	(٢,٣٦٧,٧٦٤)
٣٢,٩٣٠,٩٢١	٢٩,٠٤٢,٨٧٥
<u>٣٣٦,١٢٨,٠٢٦</u>	<u>٣٢٧,٩٨٥,٣٩٠</u>
<u>٤٤٤,٨٨١,٥٦٨</u>	<u>٤٤١,٤١٣,٧٠٣</u>

الأصول

الأصول المتداولة

نقد في الصندوق ولدى البنوك  
ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
مخزون - (إيضاح ٢ ب)  
**مجموع الأصول المتداولة**

الأصول غير المتداولة

استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ ج)  
استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٢ ج)  
استثمارات أخرى (إيضاح ٢ ج)  
صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢ د)  
صافي الشهره (إيضاح ٢ ه)  
صافي مصروفات التأسيس (إيضاح ٢ و)  
**مجموع الأصول غير المتداولة**  
**مجموع الأصول**

الخصوم وحقوق المساهمين

الخصوم المتداولة

قرصون بنكية - الجزء المتداول  
ذمم وأرصدة دائنة أخرى  
مصاريف مستحقة  
مخصص الزكاة  
**مجموع الخصوم المتداولة**

الخصوم غير المتداولة

قرصون بنكية - الجزء غير المتداول  
مخصص مكافأة ترك الخدمة  
**مجموع الخصوم غير المتداولة**  
**مجموع الخصوم**

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع  
احتياطي نظامي  
احتياطي عام  
مجموع (خسائر) أرباح غير محققة  
أرباح مبقاه

**مجموع حقوق المساهمين**

**مجموع الخصوم وحقوق المساهمين**

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

حدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل

(غير مدفقة)

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ حتى ٢٠ سبتمبر	الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ حتى ٢٠ سبتمبر	الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٢٠ سبتمبر	الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٥ حتى ٢٠ سبتمبر	المبيعات (إيضاح ١٢)
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مجمل الربح
٩٠,٦٨٥,١١٥	٧٤,٠٧٨,٠٢٠	٢١,٥٠٨,٤٤٦	١٦,٢٣٤,٦٣١	المصاريف الإدارية والعمومية
(٦١,٣٨٧,٠٨٥)	(٤٣,٣٠٨,٣٠٣)	(١٢,٦٣٠,٦٣١)	(٨,٣٣٩,٣٤٠)	صافي ريع النشاط
٢٩,٢٩٨,٠٣٠	٣٠,٧٦٩,٧١٧	٨,٨٧٧,٧٩٢	٧,٨٩٥,٢٩١	إيرادات الإستثمارات
(٢٢,١٩٠,٠١٤)	(٢٢,٣٣٠,٤٣٥)	(٧,٢٧٢,٥٢٢)	(٦,١٨٥,٢٠٩)	مصاريف تمويلية
٧,١٠٨,٠١٦	٧,٤٣٩,٢٨٢	١,٦٠٥,٢٧١	١,٧١١,٠٨٢	إطفاء الشهرة
١٢,٥٥٧,٩٨٧	٤٨٣,٨٩٣	(٢٥,٦١٤)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٨٦٩,٩١٠)	(١,٣٧٩,٨٤١)	(٤٧٠,٠٩٥)	(٤٠٧,٧٥٩)	(مصاريف) إيرادات أخرى متعدة
(١,٣١٠,٧٠٤)	(١,٣١٠,٧٠٤)	(٤٣٦,٩٠٢)	(٤٣٦,٩٠٢)	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
-	٤,٧١٦,٧٩٩	-	٤,٥٠٠	الزكاة الشرعية
١٢٩,٤٠٠	(٥,١٥٧)	٧٢,٧٣٣	(١٥,١٧١)	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
١٦,٦١٤,٧٨٩	٩,٩٤٤,٢٧٢	٧٤٥,٣٩٣	٨٥٤,٧٥٠	ربحية السهم
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	
١٤,٥٨٩,٧٨٩	٧,٦٩٤,٢٧٢	٧٠,٣٩٣	١٠٤,٧٥٠	
٤,٣٢	١,٧٥	٠,٠٢	٠,٠٢	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية :

**شركة أحمد حسن فتحي وشركاه**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية (غير مدقة)**

لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م
حتى ٣٠ سبتمبر	حتى ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٤	٢٠٠٥
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
<b>١٤,٥٨٩,٧٨٩</b>	<b>٧,٦٩٤,٢٧٢</b>
٥,٨٩٩,٠٠٤	٥,٦٩٩,٦٧٨
-	(٤,٧١٦,٧٩٩)
٥٥٠,٢٩٤	٤٥٩,٨٦٢
(١,٥٥٤,١٠٥)	(١,٨١٨,٠٥٦)
١٥,٦٤٩,٩٦١	(١٠,٣٩٨,٧٣٠)
٢,٩٦٧,٨٦٥	-١٣,٩٦٨,٦٢٥
(١,٦٤٤,٤٤٤)	(١,٦٢٢,٢٣١)
٢,٠٢٥,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
-	(٢,٥٦٠,٨٨٢)
<b>٣٨,٤٨٣,٣٦٤</b>	<b>٨,٩٥٥,٧٣٩</b>
(٢,٧٥٠,٦٨٦)	(٦,٦٧٠,٧٠٣)
١,٩٨٥,٢٢٢	٧,١٠٤,٥٠٠
٣,٩٤١,٠٩١	١,٦٦٦,١٧٥
١٠,٢١١,٤٦٣	(٤١١,٩٣٤)
(١١,٠٩٣,٠٠٠)	-
<b>٢,٢٩٤,٠٩٠</b>	<b>١,٦٨٨,٠٣٨</b>
(٦,٩٩٦,٠٠٧)	-
(٢٤,٨٧١,٩٩٢)	١,٨٥٠,٠٠٩
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠)
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
(٤٢,٠٦٧,٩٩٩)	(٩,٣٤٩,٩٩١)
(١,٢٩٠,٥٤٥)	١,٢٩٣,٧٨٦
٢,١٨٩,٢٥٠	٨٨٠,٥٧٠
<b>٨٩٨,٧٠٥</b>	<b>٢,١٧٤,٣٥٦</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية  
 التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي  
**النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية**

استهلاك وإطفاء  
 ربح استبعاد أصول ثابتة  
 التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة  
**التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية**  
 الزيادة في الندم والأرصدة المدينة الأخرى  
 (الزيادة) النقص في المخزون  
 الزيادة في الندم والأرصدة الدائنة الأخرى  
 النقص في المصارييف المستحقة  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 زكاة مدفوعة  
**صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية**

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

شراء أصول ثابتة  
 متطلبات من بيع أصول ثابتة  
 النقص في الاستثمار في الشركات التابعة  
 (الزيادة) النقص في الإستثمارات والأصول المالية  
 الزيادة في الإستثمارات الأخرى  
**صافي النقد المتحقق من الأنشطة الاستثمارية**

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

النقص في البنوك الدائنة  
 الزيادة (النقص) في القروض البنكية  
 أرباح موزعة  
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
**صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية**

صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك  
 رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة  
 رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

### شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية

#### ١ - الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٣٠٨٥١٢٨/٢ - الموافق ١٤١٢/٩/٤ م. ١٩٩٢/٥ م.

وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٠٥٨/٩/٩ - الموافق ١٤١٨/٩/١ م. ١٩٩٨/١/٧ م بالموافقة على تحويل شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. تتضمن أغراض الشركة بموجب السجلات التجارية والنظام الأساسي للشركة ما يلي:-

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

تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات المركز الرئيسي بجدة وجميع فروع الشركة.

#### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

##### أ - تحقيق الإيراد

يتتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير فاتورة للعميل.

##### ب - المخزون السليعي

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 والبضائع الأخرى بالمراكيز التجارية على أسس المتوسط المتحرك.

### ج - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات كما يلي :

- الاستثمارات والأصول المالية بالقيمة العادلة في نهاية السنة ، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:-
  - الزيادة (الدائمة أو الموقتة) في القيمة العادلة ضمن مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.
- الاستثمارات في الشركات التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية في نهاية السنة .
- الاستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

### د - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنمائي.

### هـ - الشهرة

يتم إطفاء الشهرة على مدى عشرين عاماً من تاريخ الشراء.

### و - مصاريف التأسيس

يتم إطفاء مصاريف التأسيس بموجب طريقة القسط الثابت على فترة (٥) سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

### ٣ - عام

- أ - لم تتضمن قائمة الدخل نتائج الاستثمار في كل من شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وشركة مارينا بي.
- ب - لم يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات والأصول المالية بتاريخ القوائم المالية .
- ج - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة للفترة السابقة لتنقليها مع عرض أرقام الفترة الحالية.
- د - تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.