شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة – المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م

أنس عبد الجليل فتيحي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
٢٠٠٧/٤/٢٢

عصام [illegible]
مدير إدارة المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

طـــلال أبوغـــزاله وشركاه
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٨١)

الثـــوينـــــي
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٣٢٠)

جدة في ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٨هـ
الموافق ١٠ إبريـــــل ٢٠٠٧م

إلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة أحمد حسن فتيحي وشـــركاه (شـــركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهيـــة فـــي ذلـــك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكـــان فحـــصنا فحـــصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القـــانونيين. ويتكـــون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفـــسار مـــن الأشـــخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقـــاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها – والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل- لذا فإننا لن نبـــدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير الماليـــة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

طـــلال أبوغـــزاله وشركاه
محاسبون قانونيون
عبدالقادر عبدالله الوهيب
محاسب قانوني – ترخيص رقم (٤٨)

الثـــوينـــــي
محاسبون قانونيون
عبدالله ثويني الثنيان
محاسب قانوني – ترخيص رقم (٣٢٠)

شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة – المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحد

(غير مدققة)

	كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧	كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦
الاصـــــول		
الاصـــول المـــتداولة	ريـــال سعـــودي	ريـــال سعـــودي
نقد ونقد مماثل (إيضاح ٢ب)	٣٢,٩٧٣,٥٦٢	٢٢١,٥٠٣,٤١٧
إستثمارات قصيرة الاجل (إيضاح ٢ج)	٥٧,٣٥٣,٠٥٣	–
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	١١,٥٦٦,٢٧٤	١٣,٤٠٦,٣٠٨
مخزون سلعي بالصافي (إيضاح ٢د)	٢٧٣,٨١٠,٢٤٣	٢٣٧,٩٣٩,٣٧٩
مجموع الأصول المتداولة	٣٧٥,٧٠٣,١٣٢	٤٧٢,٨٤٩,١٠٤
الأصول غير المتداولة		
استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ج)	١٠٢,٧٣١,١٢٨	٣٨,٦١١,٥١٨
استثمارات أخرى (إيضاح ٢ ج)	٩٦,٢٧٧,١٤٣	٦٧,٣٩٤,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢ هـ)	١١٣,٣١٩,٤٩٧	١٠٦,٥٠٢,٩٦١
صافي الشهرة (إيضاح ٢و)	١٦,١٥١,٨٦٧	١٧,٨٩٩,٤٦٥
صافي مصروفات التأسيس (إيضاح ٢ ز)	٢,١٤٩,٠٦٨	١,٣٤٣,٨٠٨
مجموع الأصول غير المتداولة	٣٣٠,٦٢٨,٧٠٣	٢٣١,٧٥١,٧٥٢
مجموع الأصول	٧٠٦,٣٣١,٨٣٥	٧٠٤,٦٠٠,٨٥٦
الخصوم وحقوق المساهمين		
الخصوم المتداولة		
مرابحات إسلامية وتورق	٣٧,١٧٤,٢٠٨	٣٢,٧٣٠,٤٣٤
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٢٦,٦٧٥,٤٢٧	٢٨,٦٢٤,٩٠٩
مصروفات مستحقة	٢,٣١٦,٣٨٦	٢,١٨١,٤٧٣
مخصص الزكاة (إيضاح ٢ ح)	٨,١١٠,٢١٩	٤,٦٨١,٣٨١
مجموع الخصوم المتداولة	٧٤,٢٧٦,٢٤٠	٦٨,٢١٨,١٩٧
الخصوم غير المتداولة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٦,٣٦٤,٦٩١	٦,١٨٩,٣٢١
مجموع الخصوم غير المتداولة	٦,٣٦٤,٦٩١	٦,١٨٩,٣٢١
مجموع الخصوم	٨٠,٦٤٠,٩٣١	٧٤,٤٠٧,٥١٨
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠
احتياطي نظامي	٣٣,٠٦٤,٦٨٦	٣٢,٤٣٥,٣٩٤
احتياطي عام	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مجمع خسائر غير محققه	(١٣,٣٩٤,٦٠٥)	(٣,١٦٨,٢١٦)
أرباح مبقاة	٤١,٧٥٢,٣٣٣	٣٦,٦٥٧,٦٧٠
مجموع حقوق المساهمين	٦٢٥,٦٩٠,٩٠٤	٦٣٠,١٩٣,٣٣٨
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين	٧٠٦,٣٣١,٨٣٥	٧٠٤,٦٠٠,٨٥٦

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحدة

(غير مدققة)

	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦
	ريـــال سعودي	ريـــال سعودي
المبيعات (إيضاح ٢ ي)	٢٣,٢٨٥,١٥٢	٢١,٨٨٥,٠٣٠
تكلفة المبيعات	(١٢,٣٩٩,٦١١)	(١٣,٥٣٠,٣٧٨)
مجمل الربح	١٠,٨٨٥,٥٤١	٨,٣٥٤,٦٥٢
المصاريف الإدارية والعمومية	(٨,٨١٣,٠٦٠)	(٦,٦٥١,٣٢٥)
الإستهلاك والإطفاء	(٢,٠٤٤,٠٣٣)	(١,٨٨٠,٦٠٦)
صافي ربح (خسارة) النشاط التجاري	٢٨,٤٤٨	(١٧٧,٢٧٩)
أرباح إستثمارات	٢,٠٠٥,١٠٥	٣,٥٦٣,٩٦٥
مصاريف تمويلية	(٣٠٦,٣٩٨)	(٢٩,٧٨٩)
مصاريف أخرى	(٩٢٨,٧٧١)	-
إيرادات أخرى متنوعة	٣٧٤,١٤٨	٣,٣٤٨,٢٦٥
صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية	١,١٧٢,٥٣٢	٦,٧٠٥,١٦٢
الزكاة الشرعية	(٨٦٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية	٣١٢,٥٣٢	٥,٠٥٥,١٦٢
ربحية السهم (إيضاح ٣)	٠,٠٠٨ ريال	٠,١٣ ريال

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(غير مدققة)

	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦
	ريـــال سعودي	ريـــال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية	٣١٢,٥٣٢	٥,٠٥٥,١٦٢
التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي		
النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية		
الإستهلاك والإطفاء	٢,٠٤٤,٠٣٣	١,٨٨٠,٦٠٦
إستبعاد ربح بيع استثمارات واصول مالية	(٢,٠٠٥,١٠٥)	(٣,٥٦٣,٩٦٥)
فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه	٤٣٠,٩٠٦	١٦٧,٦٣٠
التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٤١,٨٣٢	٢١٧,٩٢١
مخصص الزكاة الشرعية	٨٦٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية		
(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الاخرى	(٤,٣٣٤,٩٨٢)	(٦,٢٩٧,٨٣١)
(الزيادة) في المخزون السلعي بالصافي	(١٦,٧٤٧,٥٠١)	(١٢,٥٨٨,٣٣٣)
الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى	١٢,١٧٥,٣٣٣	١٠,٦٨٦,٤٩٥
(النقص) في المصروفات المستحقة	(٣٧٦,٣٩٩)	(٧١٨,١٤٥)
زكاة مدفوعة	–	(١,٩٧٨,٦٠٤)
صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية	(٧,٣٩٩,٣٥١)	٥,٤٨٩,٠٦٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
صافي التغير في استثمارات قصيرة الأجل	٧,٩٧٤,٠٤٦	–
صافي التغير في استثمارات وأصول مالية	١,٢٣٢,٤٥٢	٥١٤,٢٤٠
الزيادة في الاستثمارات الأخرى	–	(٢٧,٢٢٢,٥٢٤)
إضافات أصول ثابتة	(١,٣٤٥,٣١٧)	(١,٢٤١,٠٣٠)
صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٧,٨٦١,١٨١	(٢٧,٩٤٩,٣١٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
الزيادة في مرابحات إسلامية وتورق	٦٠١,٤٦٨	٤,٧٥١,٣٦٩
صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية	٦٠١,٤٦٨	٤,٧٥١,٣٦٩
صافي التغير في رصيد النقد والنقد المماثل	١,٠٦٣,٢٩٨	(٢٨,٦٨٧,٠٠٩)
رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	٣١,٩١٠,٢٦٤	٢٥٠,١٩٠,٤٢٦
رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة	٣٢,٩٧٣,٥٦٢	٢٢١,٥٠٣,٤١٧
معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية		
صافي خسارة غير محققه متعلقة بإستثمارات	(٢,٣٤٠,٠٠٠)	(٢,١١٧,٩٩٧)

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- **الكيان القانوني ونشاط الشركة**

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥م.

وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧م بالموافقة على تحويل شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. تتمثل 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 والأجهزة الطبية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
- إقامة وتنظيم إدارة 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 التاليه :-

- مصنع فتيحي للمسكوكات والحلي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مارينا بي – جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتيحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١هـ.
- فرع مركز العجلان التجاري في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٣٣٤ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٥هـ.

كما تشتمل القوائم المالية ايضاً وعلى أساس التوحيد القوائم المالية للشركات التابعه التاليه :

إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط
أ- شركة مارينا بي جنيف وفروعها	سويسرا	١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة
ب-شركة مارينا بي كريشن أية جي، فادوس	لايشتنستاين	١٠٠%	لا تمارس نشاط

٢ - **السياسات المحاسبية الهامة**

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

أ - **أسس توحيد القوائم المالية :**

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعه المبينه في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعه عند إعداد القوائم المالية الموحده.

ب - **النقد والنقد المماثل**

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتضمن النقد والنقد المماثل أرصدة النقد في الصناديق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيده الإستخدام وأرصدة الودائع البنكية ذات تواريخ الإستحقاق التي تقل عن ثلاثة شهور.

ج - **الإستثمارات**

تظهر الإستثمارات كما يلي :-

- الإستثمارات قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية في قائمة الدخل.
- الإستثمارات والأصول المالية بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:-
  - الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن مجمع الأرباح أو الخسائر غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن مجمع الأرباح أو الخسائر غير المحققه الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.
- الإستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

د - **المخزون السلعي**

يظهر المخزون السلعي 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 - **الاصول الثابتة**

تظهر الاصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية.

و - **الشهرة**

يتم إطفاء الشهره بطريقة القسط الثابت على مدى عشرون عاماً من تاريخ الشـــراء. تم بتاريخ ١ ينـــاير ٢٠٠٢م تعديل فترة إطفاء الشهرة من ٤٠ عاماً إلى ٢٠ عاماً.

ز - **مصروفات التأسيس**

تمثل مصروفات تأسيس فرع مبنى جولري سنتر وفرع مركز سلطانه التجاري في جدة وفرع العليا بالرياض ويتم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

ح - **الزكاة الشرعية**

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعـد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يـتم خلالهـا إعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ط - **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

ي- **تحقق الإيراد**

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

ك- **ترجمة العملات الاجنبية**

تظهر القوائم المالية بالريال السعودي. ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال الـسعودي بإسـتخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. ويتم ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريـال الـسعودي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة. وتظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك فـي قائمـة الـدخل. القوائم المالية للشركات التابعة المعده بعملات أجنبية يتم ترجمتها كما يلي :-

- أرصدة الأصول والخصوم وأرصدة التمويل طويل الأجل على أساس سعر الصرف السائد فـي نهايـة الفترة المالية.
- أرصدة بنود قائمة الدخل على أساس متوسط سعر الصرف خلال الفترة.

تظهر الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعه المعده بعملات أجنبية فـي بنـد مجمـع أربـاح (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

٣ - **ربحية السهم**

تم إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح على عدد ٣٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم وتم تعديل المقارنة تبعاً لذلك.

٤ - **عـــام**

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

ب - تم إعادة تعديل وتصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة على أساس التوحيد لتتلائم مع عرض أرقام القوائم المالية للفترة الحالية.