

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م

أحمد حسن فتحي
العضو المنتدب لرئيس المخزن

الموقع :


التاريخ : ٢٠٠٦/٤/٣٠

محمد سعيد صالح سعيد
مدير عام الإدارة المالية

الموقع :


التاريخ : ٢٠٠٦/٤/٣٠



- ١ -

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه
محاسبون قانونيون
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 وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للأشهر الثلاثة 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. 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 المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل. لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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



طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ١٢ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ الموافق ١٠ إبريل ٢٠٠٦م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الموحد
(غير مدفقة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥	كما في ٣١ مارس ٤٠٠٦	<u>الأصول المتداولة</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٦,٣٨٥,٤٢٦	٢٢١,٥٠٣,٤١٧	نقد ونقد مماثل (إيضاح ٢ ب)
٦,٧٤٨,٧٢٢	١٣,٤٠٦,٣٠٨	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢١٦,٣٢٨,١٠٦	٢٣٧,٩٣٩,٣٧٩	مخزون بالصافي (إيضاح ٢ ج)
٢٢٩,٤٦٢,٢٥٤	٤٧٢,٨٤٩,١٠٤	مجموع الأصول المتداولة
٨,٦٠٢,٥٣٦	٣٨,٦١١,٥١٨	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ د)
١٠٥,١٠٢,٤٤٥	١٠٦,٥٠٢,٩٦١	استثمارات أخرى (إيضاح ٢ د)
١٩,٦٤٧,٠٧٣	١٧,٨٩٩,٤٦٥	صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢ هـ)
٢,٠٣٣,١٤٨	١,٣٤٣,٨٠٨	صافي الشهرة (إيضاح ٢ و)
٢٠٢,٧٧٩,٢٠٢	٢٣١,٧٥١,٧٥٢	صافي مصروفات التأسيس (إيضاح ٢ ز)
٤٣٢,٢٤١,٤٥٦	٧٠٤,٦٠٠,٨٥٦	مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٤٩٩,٩٨٨	٣٢,٧٣٠,٤٣٤	<u>مجموع الأصول</u>
٢٣,٢٧٣,٨١٣	٢٨,٦٢٤,٩٠٩	<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>
٢,٠٦١,٦٧٢	٢,١٨١,٤٧٣	<u>الخصوم المتداولة</u>
٣,٦٤٩,٨٩٦	٤,٦٨١,٣٨١	
٤٥,٤٨٥,٣٦٩	٦٨,٢١٨,١٩٧	
٤٦,١٢٥,٠٢٩	-	<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٥,٨٣٠,١٨٥	٦,١٨٩,٣٢١	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥١,٩٥٥,٢١٤	٦,١٨٩,٣٢١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٧,٤٤٠,٥٨٣	٧٤,٤٠٧,٥١٨	مجموع الخصوم غير المتداولة
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الخصوم
-	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	<u>حقوق المساهمين</u>
٣١,٠٦٩,٦٤٧	٣٢,٤٣٥,٣٩٤	رأس المال المدفوع
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
(٣,٨١٣,٣٢٢)	(٣,١٦٨,٢١٦)	احتياطي نظامي
٣٧,٥٤٤,٥٤٨	٣٦,٦٥٧,٦٧٠	احتياطي عام
٣٣٤,٨٠٠,٨٧٣	٦٣٠,١٩٣,٣٣٨	مجمع خسائر غير محققه
٤٣٢,٢٤١,٤٥٦	٧٠٤,٦٠٠,٨٥٦	أرباح مبقة

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

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحدة

(غير مدفقة)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ م	
حتى ٢١ مارس	حتى ٢١ مارس	
<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٩,٦٤٨,٦٠٧	٢١,٨٨٥,٠٣٠	المبيعات (إيضاح ٢ ي)
(١٩,٠٧٢,٣٦٢)	(١٣,٥٣٠,٣٧٨)	تكلفة المبيعات
١٠,٥٧٦,٢٤٥	٨,٣٥٤,٦٥٢	مجمل الربح
(٧,٧٣٨,٩٠٩)	(٦,٦٥١,٣٢٥)	المصاريف الإدارية والعمومية
(١,٤٨٧,٧٦٢)	(١,٤٤٣,٧٠٦)	الإستهلاك والإطفاء
<u>١,٣٤٩,٥٧٤</u>	<u>٢٥٩,٦٢١</u>	صافي ربح النشاط التجاري
-	٣,٠٤٩,٧٢٥	أرباح بيع إستثمارات وأصول مالية
٤٧٦,٣٩٣	٥١٤,٢٤٠	توزيعات أرباح مستلمة
(٤٣٦,٩٠٠)	(٤٣٦,٩٠٠)	إطفاء الشهرة
<u>٣٩,٤٩٣</u>	<u>٣,١٢٧,٠٦٥</u>	صافي ربح الإستثمارات
<u>١,٣٨٩,٠٦٧</u>	<u>٣,٣٨٦,٦٨٦</u>	صافي ربح النشاط التجاري والإستثمارات
(٥١٩,٥٩٩)	(٢٩,٧٨٩)	مصاريف تمويلية
٤,٧١٢,٢٩٩	-	أرباح بيع أصول ثابتة
(١١,٤٠٧)	٣,٣٤٨,٢٦٥	إيرادات (مصاريف) أخرى متنوعة
٥,٥٧٠,٣٦٠	٦,٧٠٥,١٦٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
<u>٤,٨٢٠,٣٦٠</u>	<u>٥,٠٥٥,١٦٢</u>	صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
<u>٠,٦٣</u>	<u>٠,٦٦</u>	ربحية السهم (إيضاح ٣)

إن 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 الموحدة
(غير مدفقة)

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م حتى ٣١ مارس	للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ م حتى ٣١ مارس
٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي

١,٤٨٧,٧٦٢	١,٤٤٣,٧٠٦
٤٣٦,٩٠٠	٤٣٦,٩٠٠
(٤,٧١٢,٢٩٩)	-
(٤٧٦,٣٩٣)	(٣,٥٦٣,٩٦٥)
(٣,٤٧٨,٢٩٢)	١٦٧,٦٣٠
١٨٣,٨٢٥	٢١٧,٩٢١
(٥٣٢,٦٣٠)	-
٧٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠
(١,٤٥٢,٠١٠)	(٦,٢٩٧,٨٣١)
٥,٢٢٩,١٢١	(١٢,٥٨٨,٣٣٣)
٥,٥٥٥,٦٧٩	١٠,٦٨٦,٤٩٥
(٢,٨٧٩,٩٨٩)	(٧١٨,١٤٥)
(٢,٥٦٠,٨٨٢)	(١,٩٧٨,٦٠٤)
٢,٣٢١,١٥٢	(٥,٤٨٩,٠٦٤)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي
النقد (المستخدم في) المتتحقق من الأنشطة التشغيلية

استهلاك أصول ثابتة وإطفاء مصروفات تأسيس

إطفاء الشهرة

إستبعاد أرباح بيع أصول ثابتة

إستبعاد ربح إستثمارات وأصول مالية

فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

تعديلات سنوات سابقة

مخصص الزكاة الشرعية

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية

(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى

(الزيادة) النقص في المخزون السلعي بالصافي

الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى

النقص في المصروفات المستحقة

زكاة مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) المتتحقق من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

المقبض من أرباح إستثمارات مستلمة

صافي التغير في إستثمارات وأصول مالية

صافي النقد (المستخدم في) المتتحقق من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

الزيادة (النقص) في القروض البنكية

صافي النقد المتتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد والنقد المماثل

رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية

صافي خسائر غير محققه متعلقة بإستثمارات وأصول مالية

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

(٢,٧١٧,٩٠٧)	(١,٢٤١,٠٣٠)
٧,١٠٠,٠٠٠	-
٤٧٦,٣٩٣	٥١٤,٢٤٠
-	(٢٧,٢٢٢,٥٢٤)
٤,٨٥٨,٤٨٦	(٢٧,٩٤٩,٣١٤)

(٤,٨٨٧,٤٩٧)	٤,٧٥١,٣٦٩
(٤,٨٨٧,٤٩٧)	٤,٧٥١,٣٦٩
٢,٢٩٢,١٤١	(٢٨,٦٨٧,٠٠٩)
٤,٠٩٣,٢٨٥	٢٥٠,١٩٠,٤٢٦
٦,٣٨٥,٤٢٦	٢٢١,٥٠٣,٤١٧

-	(٢,١١٧,٩٩٧)
---	-------------

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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨٤١٢/٨/٢١٤١٢ هـ الموافق ٢٥/٢/١٩٩٢ م.

وقد صدر قرار معمالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨١٤١٨/٩/٩ هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧ م 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 مستحضرات 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 التالية :-

- مصنع فتيحي للمسكوكات واللحى بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠٨٥١٢/٨/٢١٤١٢ هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١٤١٢/٨/٢١٤١٢ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩٤١٢/٨/٢١٤١٢ هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨٤١٤/٣/٢١٤١٤ هـ.
- فرع مبني جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩٤٢١/١٢١٤٢١ هـ.
- فرع مبني جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠٤٢١/١١١٤٢١ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجارى في جدة (فتىحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧٤٢٤/٩/١١٤٢٤ هـ.

كما تشتمل القوائم المالية أيضاً وعلى أساس التوحيد القوائم للشركات التابعة التالية :

النشاط	اسم الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سويسرا
تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة	أ- شركة مارينا بي جنيف وفروعها	%١٠٠		
لا تمارس نشاط	ب- شركة مارينا بي كرييشن آيي جي، فالدوس لايستستاين	%١٠٠		

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة 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 التابعة المبينه في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادله بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

ب - النقد والنقد المماثل

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

ج - 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 بالمراكم التجاريه على أساس المتوسط المتحرك.

د - الإستثمارات

تظهر الإستثمارات كما يلي :-

- 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.

هـ - الأصول الثابتة

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

و - الشهرة

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

ز - مصاروفات تأسيس

تمثل مصاروفات تأسيس فرع مبني جولي سنتر وفرع مركز سلطانه التجاري في جدة ويتم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة خمسة سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

ح - الزكاة الشرعية

يتم قياس والإعتراف بمحضن الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إفراط وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى محضن الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل و تعالج الفروقات ما بين محضن الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ط - محضن مكافأة نهاية الخدمة

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

ي - تحقق الإيراد

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

ك - ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية بالريال السعودي. ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. ويتم ترجمة الأرصدة 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 المدفوعة 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 المدفوعة بعملات أجنبية في بند مجمع أرباح (خسائر) غير محققه عن ترجمة عمليات أجنبية لشركات تابعة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

٣ - ربحية السهم

تم إحتساب ربح السهم بقسمة صافي الربح على عدد ٧,٧٠٠,٠٠٠ سهم والتي تمثل عدد الأسهم نتيجة لزيادة رأس المال، كما تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لذلك.

٤ - عام

- أ - تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.
- ب - تم إعادة تعديل وتصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة على أساس التوحيد لتتلاءم مع عرض أرقام القوائم المالية للفترة الحالية.