



الثويطي محاسبون قانونيون
AL THIWAITHI Certified Accountants

عبدالله ثويطي الشياب
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٣٢٠)

طلال أبوغزاله وشركاه
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٨١)

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م

محمد أمين مصطفى
مدير عماد إدارة مالية
التاريخ: ٢٠٠٦/٧/١٦

أمين عبد الجليل جمجم
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
التاريخ: ٢٠٠٦/٧/١٦

ملفوظ:

بسم الله الرحمن الرحيم

عبدالله ثوييني الثنائى
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٣٢٠)

طلال أبوغزاله وشركاه
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٨١)

جدة في ١٣ جمادى الثاني ١٤٢٧ هـ
الموافق ٩ يوليو ٢٠٠٦ م

السادة / المساهمين المحترمين
شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ، 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 الحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - 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 أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

عبدالله ثوييني الثنائى

عبدالله ثوييني الثنائى

ترخيص رقم (٣٢٠)



طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)



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

الاصل	الاصل المتدالوة	نقد ونقد مماثل (ايضاح ٢ ب)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	مخزون بالصافي (ايضاح ٢ ج)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	ريال سعودي	ريال سعودي	مجموع الأصول المتدالوة
٣,١٣١,٧٥٥	١٩٤,٩٨١,٩١٧	٧,٠٠٥,٢٨٩	١٣,٠٧٧,٢٩١	الأصول غير المتدالوة
٢١٣,٣٦٦,٣٢٥	٢٦٢,٨٢٥,٦١٤	٢٢٣,٥٠٣,٣٦٩	٤٧٠,٨٨٤,٨٢٢	استثمارات وأصول مالية بالصافي (ايضاح ٢ د)
٨,٨٦٣,٥٤٨	٣٨,٧٠١,١٢٨	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٩٦,٢٧٧,١٤٣	استثمارات أخرى (ايضاح ٢ د)
١٠٦,١٥٩,٤٠٤	١٠٨,٠٦٧,٧٥٢	١٩,٤١٠,١٧١	١٧,٤٦٢,٥٦٩	صافي الأصول الثابتة (ايضاح ٢ هـ)
١,٨٤٨,٣٩٣	١,٢٠٨,٧٣٣	٢٠٣,٤٧٥,٥١٦	٢٦١,٧١٧,٣٢٥	صافي الشهرة (ايضاح ٢ و)
٤٢٦,٩٧٨,٨٨٥	٧٣٢,٦٠٢,١٤٧			صافي مصروفات التأسيس (ايضاح ٢ ز)
				مجموع الأصول غير المتدالوة
				مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق المساهمين
				الخصوم المتداولة
				قروض بنكية (مرابحات إسلامية وتورق)
				ذمم وأرصدة دائنة أخرى
				مصروفات مستحقة
				مخصص الزكاة (ايضاح ٢ حـ)
				مجموع الخصوم المتدالوة
				الخصوم غير المتدالوة
				قروض بنكية - الجزء غير المتدال
				مخصص مكافأة ترك الخدمة
				مجموع الخصوم غير المتدالوة
				مجموع الخصوم
				حقوق المساهمين
				رأسمال المال المدفوع
				علاوة الإصدار
				احتياطي نظامي
				احتياطي عام
				مجمع ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
				مجمع (خسائر) أرباح غير محققة
				أرباح بقاء
				مجموع حقوق المساهمين
				مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

ان الاضمادات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية .

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحد

(غير مدقة)

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥	الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٦	الفترة من ١ أبريل ٢٠٠٦	الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٦	المبيعات (إيضاح ٢) (٩)
حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	٢٠٠٥	٢٠٠٦	تكلفة المبيعات
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	مجمل الربع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المصاريف الإدارية والعمومية
٦١,٣٦٨,٥٨٤	٥٢,٨٦٧,١٥١	٣١,٧١٩,٩٧٧	٣٠,٩٨٢,١٢١	الاستهلاك والإطفاء
(٣٦,٨٤١,٣٧٠)	(٣٠,٧٢٤,٨٠٤)	(١٧,٧٦٩,٠٠٨)	(١٧,١٩٤,٤٢٦)	صافي ربح النشاط
٢٤,٥٢٧,٢١٤	٢٢,١٤٢,٣٤٧	١٣,٩٥٠,٩٦٩	١٣,٧٨٧,٦٩٥	إيرادات إستثمارات
(١٥,٩١٦,٨٥٧)	(١٧,٤١٧,٨٩١)	(٨,١٧٧,٩٤٨)	(١٠,٧٦٦,٥٦٦)	مصاريف تمويلية
(٣,٨٢٧,٥٢٩)	(٣,٧٦٠,١١٧)	(١,٩٠٢,٨٦٧)	(١,٨٧٩,٥١١)	أرباح بيع أصول ثابتة
٤,٧٨٢,٨٢٨	٩٦٤,٣٤٩	٣,٨٧٠,١٥٤	١,١٤١,٦١٨	إيرادات أخرى متنوعة
٤٨٣,٨٩٣	٤,١٧٦,٧٢٦	٧,٥٠٠	٦١٢,٧٦١	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٩٧٢,٠٨٣)	(٣١٧,٤١٤)	(٤٥٢,٤٨٤)	(٢٨٧,٦٢٥)	الزكاة الشرعية
٤,٧١٢,٢٩٩	-	-	-	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
٥٨,٣٥٥	٦,٠٣٢,٢٣٧	٦٩,٧٦٢	٢,٦٨٣,٩٦٩	ربحية السهم (إيضاح رقم ٣)
٩,٠٦٥,٢٩٢	١٠,٨٥٥,٨٨٨	٣,٤٩٤,٩٣٢	٤,١٥٠,٧٢٣	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	
٧,٥٦٥,٢٩٢	٧,٧٠٥,٨٨٨	٢,٧٤٤,٩٣٢	٢,٦٥٠,٧٢٣	
٠,١٩٦	٠,٢٠٠	٠,٠٧١	٠,٠٦٩	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	

٠ 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 مدققة)

لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ ريال سعودي ٧,٥٦٥,٢٩٢	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ريال سعودي ٧,٧٠٥,٨٨٨	الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية استهلاك أصول ثابتة وإطفاء مصروفات تأسيس إطفاء الشهرة استبعاد أرباح بيع أصول ثابتة استبعاد ربح إستثمارات وأصول مالية مجمع ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة تعديلات سنوات سابقة مخصص الزكاة الشرعية الغيرات 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) المتحقق من الأنشطة التشغيلية
(٤,٧١٢,٢٩٩) (٤,٨٣,٨٩٣) (٤,٠١٤,٣٦٨) ٣٥٢,٢٥٩ - ١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٣,٧٧٧ ٨٧٣,٨٠٢ ٤,١٧٦,٧٢٦) ١,١٠٢,٥٤١ (٢٧,٠٩٥) (٢٥٠,٥٢١) ٣,١٥٠,٠٠٠	٢,٨٨٦,٣١٩ ٨٧٣,٧٩٨ - (٤,١٧٦,٧٢٦) ١,١٠٢,٥٤١ (٢٧,٠٩٥) (٢٥٠,٥٢١) ٣,١٥٠,٠٠٠
(١,٧٠٨,٥٧٧) ٨,١٩٠,٩٠٤ ٧,٨٤٤,٢٣٠ (٣,٣٣٧,٢٨٧) (٢,٥٦٠,٨٨٢)	(٥,٩٦٨,٨١٤) (٣٧,٤٧٤,٥٦٨) ١٦,٠٣٣,٦٥٨ (٥٤,٧٠٨) (١,٩٧٨,٦٠٤)	(٥,٩٦٨,٨١٤) (٣٧,٤٧٤,٥٦٨) ١٦,٠٣٣,٦٥٨ (٥٤,٧٠٨) (١,٩٧٨,٦٠٤)
١٢,٤٦٢,٩٠٨	(١٨,١٧٨,٨٣٢)	(١٨,١٧٨,٨٣٢)
(٥,٠٤٥,٨٣٧) ٤٧٦,٣٩٣ ٧,١٠٠,٠٠٠ ١٣٢,٥٠٠ - -	(٤,١١٣,٣٦٧) ٩٨٥,٨٤٨ - ٤٦٧,٣١٨ (٣٢,٦٥٠,١٨١) (٢٨,٨٨٣,١٤٣)	(٤,١١٣,٣٦٧) ٩٨٥,٨٤٨ - ٤٦٧,٣١٨ (٣٢,٦٥٠,١٨١) (٢٨,٨٨٣,١٤٣)
٢,٦٦٣,٠٥٦	(٦٤,١٩٣,٥٢٥)	(٦٤,١٩٣,٥٢٥)
(٤,٨٨٧,٤٩٤) (١١,٠٠٠,٠٠٠) (٢٠٠,٠٠٠) (١٦,٠٨٧,٤٩٤)	٢٧,٤٦٣,٨٤٨ - (٣٠٠,٠٠٠) ٢٧,١٦٣,٨٤٨	٢٧,٤٦٣,٨٤٨ - (٣٠٠,٠٠٠) ٢٧,١٦٣,٨٤٨
(٩٦١,٥٣٠) ٤,٠٩٣,٢٨٥ ٣,١٣١,٧٥٥	(٥٥,٢٠٨,٥٠٩) ٢٥٠,١٩٠,٤٢٦ ١٩٤,٩٨١,٩١٧	(٥٥,٢٠٨,٥٠٩) ٢٥٠,١٩٠,٤٢٦ ١٩٤,٩٨١,٩١٧
٥٣٦,٩٣٤	(٧,١٢٩,٨٧٨)	(٧,١٢٩,٨٧٨)

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

معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية
مجمع (خسائر) أرباح غير محققه

صافي النقد في رصيد النقد والنقد المماثل
 رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
 رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

الزيادة (النقص) في القروض البنكية
 أرباح موزعة
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي النقد في رصيد النقد والنقد المماثل
 رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
 رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء أصول ثابتة
 المقبض من أرباح إستثمارات مستلمة
 متحصلات من بيع أصول ثابتة
 المقبض من بيع إستثمارات
 شراء إستثمارات وأصول مالية
 الزيادة في الإستثمارات الأخرى

صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الاستثمارية

الزيادة (النقص) في القروض البنكية
 أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨/٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٤ الموافق ١٩٩٢/٥/٤م.

وقد صدر قرار مالي 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. 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 والملابسات.
- 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 والمراكم الصحية ومراكم 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 فتحي للمسكوكات والحلبي بمركز فتحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٤هـ.
- مركز فتحي 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 فتحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١هـ.
- فرع مبني جولي ستار في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢هـ.
- فرع مبني جولي ستار في جدة (مس فتحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١هـ.

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

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

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 المتداولة 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 الإستخدام وأرصدة الودائع البنكية ذات تواريخ الإستحقاق 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 والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكم التجارية 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 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 الشراء. تم بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٢ م تدليل فترة إطفاء الشهرة من ٤٠ عاماً إلى ٢٠ عاماً.

ز - مصروفات التأسيس

تتمثل مصروفات 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 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 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 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 الفترة. وتظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل. القوائم المالية للشركات التابعة المدعي بعملات أجنبية يتم ترجمتها كما يلي :-

• أرصدة الأصول والخصوم وأرصدة التمويل طويل الأجل على أساس سعر الصرف السائد في نهاية الفترة المالية.

• أرصدة بنود قائمة الدخل على أساس متوسط سعر الصرف خلال الفترة.

تظهر الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة المدعي بعملات أجنبية في بند مجمع أرباح (خسائر) غير محقق عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة 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 - 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.