

# تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٥

المحترمين

السادة مساهمو شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

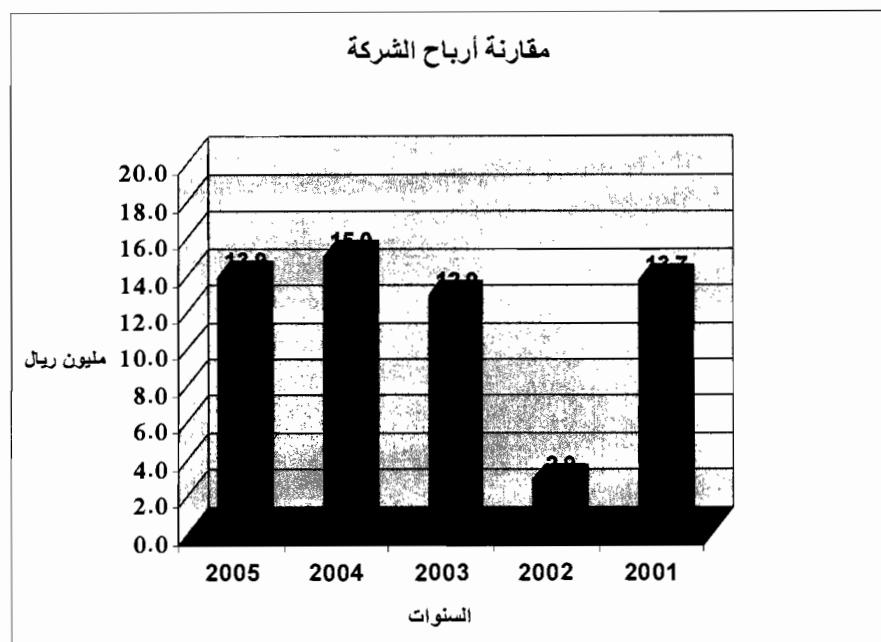
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس الإدارة الشركة أن يقدم لكم تقريراً ملخصاً عن أداء الشركة مرفقاً به القوائم المالية الموحدة المدققة وتقرير المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١م. ومن الجدير بالذكر أن القوائم المالية الموحدة تتضمن نتائج جميع مراكز وفروع الشركة بالمملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى نتائج شركة "مارينا بي" - جنيف وفروعها، وشركة "مارينا بي فادوس" - ليشتشتاين.

## أولاً:- الأرباح المحققة خلال عام ٢٠٠٥ م

حققت الشركة أرباحاً صافية بلغت ١٣,٩ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٥ م مقارنة بأرباح بلغت ١٥,٠ مليون ريال في عام ٢٠٠٤ م وبنقص نسبته ٥٧,٥ %، ويعزى هذا النقص بشكل رئيسي إلى ما يلي:

١. أرباح غير متكررة بمبلغ ٤,٧ مليون ريال ناتجة عن بيع أصول خلال عام ٢٠٠٥ م مقارنة بأرباح فروع غير مستمرة بلغت ٩,٩ مليون ريال عام ٢٠٠٤ م ناتجة عن تصفية فرع "مارينا بي" بميلانو.
٢. نمو الأرباح التشغيلية بنسبة ٣٧ %، حيث بلغت ١٣,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٥ م مقارنة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال في عام ٢٠٠٤ م. وقد جاء ذلك نتيجة تغيير استراتيجية التسعير مع التركيز على تجديد المخزون (خاصة المجوهرات) وازدياد الدعم التسويقي.
٣. "إيرادات أخرى" بمبلغ ٢,٦ مليون ريال في عام ٢٠٠٥ م وهي عبارة عن إيرادات ودائع مرابحات إسلامية بمبلغ ٢,١ مليون ريال، وأرباح استثمارات مستلمة بمبلغ ٥,٥ مليون ريال مقارنة "بإيرادات أخرى" في عام ٢٠٠٤ م بلغت ٢,٣ مليون ريال ناتجة عن عوائد استثمارات.



## ثانياً:- المبيعات ومجمل الربح

تمكنت الشركة من تحقيق إجمالي مبيعات بلغ ١١٩,٩ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٥ م مقارنة بإجمالي مبيعات قدره ١٣٢,٧ مليون ريال في عام ٢٠٠٤ أي بنقص نسبته ٩,٧% ويرجع ذلك إلى انخفاض في سوق المجوهرات وبالأخص في المنطقة الغربية من المملكة العربية السعودية بسبب توجه الكثير للاستثمار في سوق الأوراق المالية على حساب الإنفاق في سوق المجوهرات وبقية المنتجات الكمالية الأخرى، بالإضافة إلى انخفاض مبيعات شركة "مارينا بي" من ١٠,٣ مليون ريال في عام ٢٠٠٤ إلى ٥,٥ مليون ريال في عام ٢٠٠٥. وعلى الرغم من انخفاض المبيعات، إلا أن الشركة قد استطاعت رفع هامش الربح من ٣٥,٣% في عام ٢٠٠٤ إلى ٤٢% في عام ٢٠٠٥ محققة بذلك نمواً في مجمل الربح بلغ ٧,٥%， حيث حققت الشركة مجمل ربح بلغ ٣٥٠,٣ مليون ريال في عام ٢٠٠٥ م مقارنة بـ ٤٦,٨ مليون ريال في عام ٢٠٠٤ م.

### البيع النقدي:

توافقاً مع نهج الشركة، فإن مجمل مبيعاتها نقدية وفورية. ويبين الجدول التالي المبيعات ومجمل الربح داخل وخارج المملكة خلال عامي ٢٠٠٥ و٢٠٠٤م:

مجمل الربح		المبيعات		بالمليون ريال
٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
٤١,٧	٤٧,٥	١٢٢,٤	١١٤,٣	المملكة العربية السعودية
٥,١	٢,٨	١٠,٣	٥,٥	الفروع خارج المملكة ("مارينا بي")
<b>٤٦,٨</b>	<b>٥٠,٣</b>	<b>١٣٢,٧</b>	<b>١١٩,٨</b>	<b>الإجمالي</b>

### **ثالثاً:- المصروفات**

بلغ إجمالي المصروفات ٤٣,٧ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٥ مقارنة بـ ٤٤,٠ مليون ريال في عام ٢٠٠٤م أي بنقص قدره ٣,٠ مليون ريال، وبنسبة ٠٠,٧% ويرجع هذا بشكل أساسى إلى:

١. تعيين فريق الإدارة التنفيذي الجديد منذ أغسطس عام ٢٠٠٤م، حيث كان الفرق بين تكلفة الفريق في الخمس شهور الأخيرة من عام ٢٠٠٤م مقارنة بسنة كاملة عام ٢٠٠٥م هو زيادة في المصروفات بمبلغ ٢,٣ مليون ريال.
٢. تقليل المصروفات بلغ ٢,٠ مليون ريال.

## **رابعاً:- المخزون**

سجل صافي رصيد المخزون في ٢٠٠٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٥,٤ مليون ريال (بعد خصم ٠,٨ مليون ريال مخصص هبوط أسعار المخزون) وبزيادة ٦١,٧% عن رصيد المخزون في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م ووالذى سجل ٢٢١,٦ مليون ريال. وترجع هذه الزيادة إلى ازدياد دعم قسم المجوهرات والذهب بشراء بضاعة جديدة، وقد ساهم ذلك بشكل كبير في زيادة مبيعات المجوهرات والذهب بالمملكة في الرابع الرابع من عام ٢٠٠٥ م بنسبة ٣٦,٩% مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠٠٤ م.

وفي المقابل نجحت الشركة في تخفيض إجمالي مخزون السلع الكمالية دون الذهب والمجوهرات بمبلغ ٦,٥ مليون ريال -من ٤٧,١ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م إلى ٤٠,٦ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م- أي بنسبة قدرها ١٣,٨%.

## **خامساً:- أصول وخصوم الشركة**

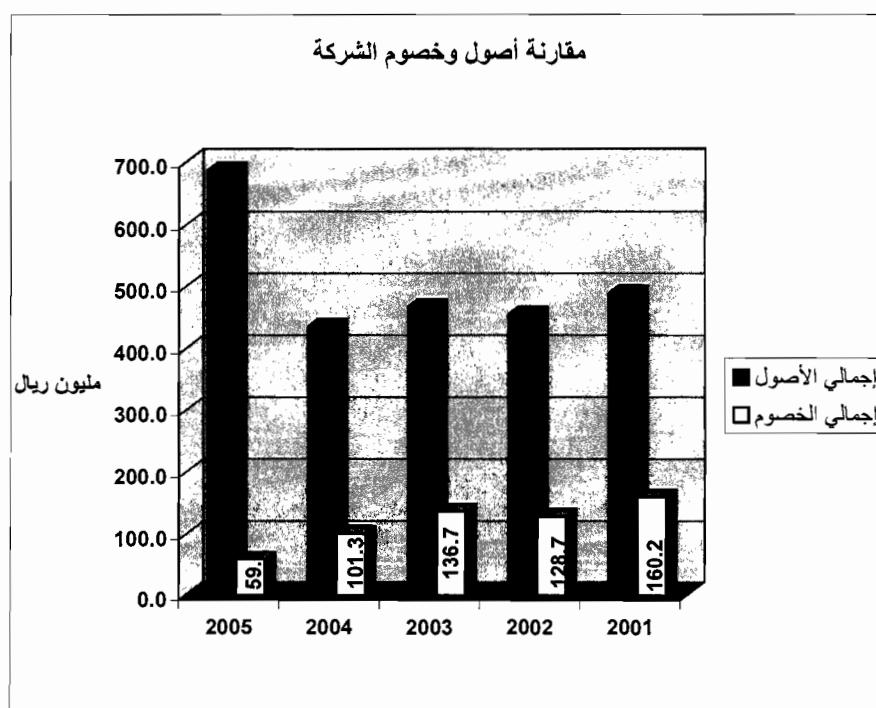
بلغ مجموع أصول الشركة في ٢٠٠٥/١٢/٣١ مبلغ ٦٨٦,٩ مليون ريال، منها أصول متداولة قيمتها ٤٨٢,٦ مليون ريال مقابل خصوم متداولة بمبلغ ٥٣,٨ مليون ريال وبمعدل سيولة قدره ٩ مرة، وهي نسبة جيدة جداً تعكس مقدرة الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل. ومن الجدير بالذكر أن إجمالي الخصوم لا يتعدى ٨,٧% من إجمالي الأصول.

كما قامت الشركة بتخفيض إجمالي الالتزامات بمبلغ ٤١,٥ مليون ريال من ١٠١,٣ مليون ريال في عام ٢٠٠٤ م إلى ٥٩,٨ مليون ريال في عام ٢٠٠٥ م لتصبح التزامات الشركة في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م كما يلي:

### مليون ريال

٢٨,٠	مرباحات إسلامية وتورق
١٤,١	الموردون
١١,٠	مخصصات
٦,٧	أخرى
<u>٥٩,٨</u>	الإجمالي

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد قامت بتحويل جميع قروضها التمويلية إلى معاملات خاضعة للشريعة الإسلامية، ومن ثم فقد تم سداد كامل أرصدة القروض غير الإسلامية القصيرة والطويلة الأجل بمبلغ ٦٤ مليون ريال قبل مواعيد سدادها مما كان له أثر في تخفيض المصاريف البنكية بنسبة ١٢,٦%.



## **سادساً:- زيادة رأس المال**

وافقت الجمعية العامة غير العادية الثانية المؤجلة -والمنعقدة بتاريخ ١٤٢٦/٠٩/٥- الموافق ٢٠٠٥/١٠/٨- على زيادة رأس مال الشركة من ٢٢٠ مليون ريال إلى ٣٨٥ مليون ريال بطرح ٣,٣ مليون سهم عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بسعر ٩٠ ريال للسهم الواحد (٥٠ ريال كقيمة اسمية و ٤ ريال كعلاوة إصدار) والتي تم الاكتتاب فيها خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٥م وبذلك زاد عدد الأسهم من ٤,٤ مليون سهم إلى ٧,٧ مليون سهم.

وسيتم استخدام صافي متحصلات زيادة رأس المال البالغة ٢٩٤,٣ مليون ريال -والتي تم تحصيلها في ٢٠٠٥/١١/٦- في التوسيع الجغرافي بحسب الخطة المعتمدة من مجلس الإدارة، وما قد يطرأ عليها من تغييرات بحسب ظروف السوق.

## **سابعاً:- الاستثمارات**

### **المركز الطبي الدولي:**

يقوم المركز الطبي الدولي باللمسات الأخيرة لافتتاحه -بمشيئة الله تعالى- خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦م، وتتجدر الإشارة إلى أن حصة الشركة في شركة المركز الطبي الدولي تبلغ ٦٧,٤ مليون ريال أي بنسبة مساهمة تبلغ ١٩,٣ % من إجمالي رأس المال. هذا ويرأس مجلس إدارة شركة المركز الطبي الدولي الدكتور / وليد أحمد حسن فتحي -عضو مجلس الإدارة- وتبلغ حصته في رأسمالها ٢,١ %.

## شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة (فتتحي جونيور):

تبلغ حصة الشركة في شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة نسبة ٢٠٪ من إجمالي رأس المال البالغ ٥,٠ مليون ريال. ويدير هذه الشركة عضو مجلس الإدارة المهندس/ محمد أحمد حسن فتحي، وتبلغ حصته بها ٢٠٪ من رأس المال. كما يمتلك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ ولد أحمد حسن فتحي نسبة ١٠٪ من رأس المال المذكور.

### الاستثمارات الأخرى:

يبين الجدول التالي استثمارات الشركة في شركات أخرى خلال عام ٢٠٠٥م. وتجدر الإشارة إلى أن حصة الشركة في أي من الشركات المذكورة أدناه لا تتجاوز ١٠٪ من رأس المال:

بالألف ريال	تكلفة الاستثمار	مخصص تقييم استثمارات	صافي رصيد الاستثمار
٥,٤٢٨	٥,٤٢٨		٥,٤٢٨
٣,٠٩٢	٣,٠٩٢		٣,٠٩٢
٥٦٢	٥٦٢		٥٦٢
٠	١,٠٠٠	(١,٠٠٠)	٠
٠	١٠٠	(١٠٠)	٠
٣٧٥	٣٧٥		٣٧٥
٩,٤٥٧	١٠,٥٥٧	(١,١٠٠)	٩,٤٥٧

- تم تكوين مخصص هبوط استثمارات بمستشفى عرقة التخصصي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال عام ٢٠٠٥م.
- تم بيع حصة الشركة في شركة جدة القابضة للتطوير بمبلغ ١٣٢,٥٠٠ ريال وقد كانت تكلفتها الدفترية ١٢٥,٠٠٠ ريال.
- لي بوي إنديستريز: إحدى الاستثمارات المقترحة بواسطة بنك "أركابيتا".
- تم تكوين مخصص هبوط قيمة استثمار شركة نجم السعودية بمبلغ مليون ريال في ميزانية عام ٢٠٠٣م بناءً على أدائها المالي.

## **ثامناً:- أعضاء مجلس الإدارة**

تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة -الواردة أسماؤهم أدناه- بتاريخ ٢٠٠٤/٠٤/٢١ م ولفترة  
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠٠٧/٠٤/٢٠ م:

- ١) الأستاذ/ أحمد حسن فتيحي (رئيس المجلس)
- ٢) معالي الدكتور/ محمد عبده يمانى (عضو)
- ٣) الأستاذ/ فيصل عبد العزيز كعكي (عضو)
- ٤) الدكتور/ وليد أحمد حسن فتيحي (عضو)
- ٥) المهندس/ محمد أحمد حسن فتيحي (عضو)
- ٦) المهندس/ أنيس عبد الجليل جمجم (العضو المنتدب)
- ٧) المهندس/ عماد محمد عبده هاشم (عضو)

## **تاسعاً:- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

بلغت رواتب بعض أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم من موظفي الشركة ٢,٢٥٠,٦٠٠ ريال في عام ٢٠٠٥ مقارنة بـ ٩٣٧,٧٥٠ ريال عن الفترة من أغسطس حتى ديسمبر ٤٢٠٠٤ م. وقد تقرر توزيع مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال مكافأة عضوية مجلس الإدارة لكل من معالي الدكتور/ محمد عبده يمانى، والأستاذ/ فيصل عبد العزيز كعكي، والدكتور/ وليد أحمد حسن فتيحي، والمهندس/ محمد أحمد حسن فتيحي، والمهندس/ أنيس عبد الجليل جمجم، والمهندس/ عماد محمد عبده هاشم، ليبلغ بذلك إجمالي المكافآت المقرر توزيعها مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال، في حين تنازل الشيخ/ أحمد حسن فتيحي -رئيس مجلس الإدارة- عن مكافأة عضويته في مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٥ م.

## عاشرًا:- اجتماعات وأهم قرارات مجلس الإدارة

حضر كافة أعضاء مجلس الإدارة الاجتماع الذي عقد بمقر الشركة بتاريخ ٢٣/٠٥/٢٠٠٥م.

وخلال العام المالي المنصرم كانت هناك قرارات بالتمرير لمجلس إدارة الشركة تلخص أهمها كما يلي:

رقم القرار	التاريخ	خلاصة القرار
٦	٢٠٠٥/٠١/٠٩ م	بيع عماير الشركة بطريق مكة - كيلو ٥ بمبلغ ٧,١ مليون ريال
١٠	٢٠٠٥/١١/٢٦ م	المباشرة في تنفيذ خطة التوسيع الجغرافي تسديد كافة القروض البنكية غير الإسلامية والبالغة ٤٦,٦ مليون ريال الدخول في استثمارات متنوعة قصيرة الأجل وطويلة الأجل

## حادي عشر:- لجنة المراجعة

يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة (المكونة من معالي الدكتور/ محمد عبده يمانى، والدكتور/ وليد أحمد حسن فتحى، والمهندس/ عماد محمد عبده هاشم)، وأن لجنة المراجعة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة قد أعد على أسس سليمة وتم تطبيقه بفاعلية. ويقر مجلس الإدارة صحة إجراءات الرقابة الداخلية.

وبناءً على الدعوة الموجهة لعدد من مكاتب مراجعة الحسابات للتقدم بعروضها لمراجعة القوائم المالية لشركة أحمد حسن فتحى وشركاه "شركة مساهمة سعودية" للعام المالي ٢٠٠٦م، وصلتنا خمسة عروض من مكاتب المراجعة التالية:

<b>المحاسب</b>	
١ مجدى سعيد أحمد بادريق (محاسبون ومراجعون قانونيون)	
٢ البسام (محاسبون قانونيون واستشاريون)	
٣ طلال أبو غزالة وشركاه (محاسبون قانونيون) ومكتب عبدالله ثوييني الثنائى (محاسبون قانونيون)	
٤ السيد العيوطي وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون)	
٥ د. محمد العمري وشركاه (محاسبون قانونيون)	

وبحسب ما تقتضيه المادة الثامنة من مهام لجنة المراجعة التي حددتها ضوابط وزارة التجارة والصناعة لاختيار مراجع حسابات الشركات المساعدة، وبعد الاطلاع على العروض المرسلة من قبل هذه المكاتب، أوصت لجنة المراجعة عقب اجتماعها بتعيين المحاسب القانوني السادس/ طلال أبو غزالة وشركاه (محاسبون قانونيون) ومكتب عبدالله ثوييني الثنائى (محاسبون قانونيون) لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٦م.

## ثاني عشر:- التوصيات

يتقدم مجلس الإدارة بتوصيته إلى الجمعية العمومية لمساهمي الشركة بما يلى:

(١) الموافقة على تحويل أرباح العام المالي ٢٠٠٥م إلى الأرباح المدورة.

- ٤) الموافقة على تعديل المادتين رقم (٤) ورقم (٢٢) في النظام الأساسي للشركة كما يلي:
- تعديل المادة رقم (٤) من النظام الأساسي للشركة وال المتعلقة باستثمار الشركة في شركات أخرى لتصبح كما يلي: "يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات، وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشربها وذلك بعد الحصول على كافة التراخيص اللازمة من قبل الجهات الرسمية، ويجوز للشركة استثمار الفوائض المالية لديها في شراء وبيع العقار وتداول الأوراق المالية على ألا يؤثر هذا الاستثمار سلباً على ممارسة الشركة لنشاطها الرئيسي".
- تعديل الفقرة الثانية فقط من المادة رقم (٢٢) في النظام الأساسي للشركة وال المتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لتصبح كما يلي: "ويكون لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب مجتمعين أو منفردين تمثيل الشركة لدى الدوائر الحكومية والشركات والأفراد والمحاكم وكتاب العدل وكافة الجهات القضائية وهيئات التحكيم والغرف التجارية والصناعية ولهم أوسع الصلاحيات في إدارة الشركة وتسهيل أمورها وتعيين الموظفين ومدراء الفروع وعزلهم وإبرام وتوقيع وتقديم جميع العقود بما في ذلك اتفاقيات القروض والاتفاقيات المالية الأخرى والرهون وفكها وبيع وشراء العقارات والمنقولات وقبض الثمن وبذله والإفراج وقبوله وعقود الإيجار والاستثمار والتأمين والبيع والشراء بالأجل والقيام بجميع الأعمال المصرافية التي تسمح بها المصارف، والتوفيق على عقود تأسيس الشركات وملاحق تعديلها بما في ذلك دخول وخروج الشركاء وزيادة وتخفيض رأس المال وشراء وبيع الحصص والأسهم والسنادات، وإصدار الوكالات بجميع الأشكال نيابة عن الشركة وتوكيل المحامين وتحديد أتعابهم وعزلهم وإبرام الصلح وإقامة الدعاوى وحضورها والمرافعة والمدافعة والإقرار والإنكار والجرح والتعديل نيابة عن الشركة والقناعة بالأحكام من عدمها ولهم حق تفويض أو توكيل الغير بعمل أو أعمال معينة ولهم حق العزل مرة بعد أخرى".

## **الخاتـام**

يقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر للسادة مساهمي وعملاء الشركة على ثقتهم ومساندتهم، كما  
نوجه بالشكر لإدارة ومنسوبي الشركة لما بذلوه من جهود مثمرة وأداء متميز.

وختاماً، نشكر الله العلي القدير على توفيقه ومنه وكرم عطائه، له الحمد ولله الشكر وجزيل  
الثناء.

**مجلس الإدارة**

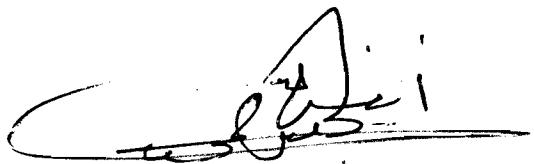
٢٠٠٦/٠٣/٠١

شركة أحمد حسن فنيجي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

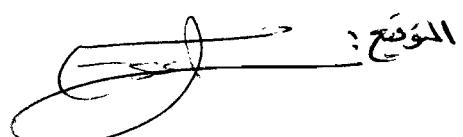
تقرير المراجعة والقوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م



أحمد عبد الله بن جعجوم  
العصبي السيد رئيس لستقىري

٢٠٠٦ / ٤ / ٣



الاسم : عصام المسري وصطفى  
الوظيفة : مدير عام الادارة المالية

٢٠٠٦ / ٤ / ٣

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
-	٦ إلى ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



- ١ -

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبو غزاله وشركاه محاسبون قانونيون

إلى السادة / مساهمي الشركة المحترمين

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

## الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها وأشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بعد المركز المالي الموحد لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



عن طلال أبو غزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ١٠ فبراير ٢٠٠٦ الموافق ١٤٢٧ هـ

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

قائمة "أ"

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الاصل
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٠٩٣,٢٨٥	٢٥٠,١٩٠,٤٢٦	٣ ب	نقد ونقد مماثل
٥,٢٩٦,٧١٢	٧,١٠٨,٤٧٧	٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٢١,٥٥٧,٢٢٧	٢٢٥,٣٥١,٠٤٦	٥ ج	مخزون سلعى - بالصافي
٢٣٠,٩٤٧,٢٢٤	٤٨٢,٦٤٩,٩٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٤٥١,٦١٤	١٠,٤٥٧,٢٦٥	٥ د	صافي إستثمارات وأصول مالية
٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦ ، ٥٢	إستثمارات أخرى
١٠٦,٠٩٦,٩٤٩	١٠٦,٥٧٠,٥٥٧	٧ ، ٥٢	صافي الأصول الثابتة
٢٠,٠٨٣,٩٧٣	١٨,٣٣٦,٣٦٧	٨ و	صافي الشهرة
٢,٢١٧,٨٩٨	١,٤٧٨,٨٨٣	٩، ٢	صافي مصروفات التأسيس
٢٠٤,٢٤٤,٤٣٤	٢٠٤,٢٣٧,٠٧٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٣٥,١٩١,٦٥٨	٦٨٦,٨٨٧,٠٢١		مجموع الأصول
			<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
١٩,٤١٢,٤٨٨	٢٧,٩٧٩,٠٦٥	١٠	قروض بنكية (مرابحات إسلامية وتورق)
١٧,٧٤٦,١٤٨	١٧,٩٣٨,٤٠٧	١١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤,٩٤١,٦٦١	٢,٨٩٩,٦١٨		مصرفوفات مستحقة
٥,٤٨٢,٧٦٣	٥,٠٠٩,٩٨٥	١٢ ، ٤	مخصص الزكاة الشرعية
٤٧,٥٨٣,٠٦٠	٥٣,٨٢٧,٠٧٥		مجموع الخصوم المتداولة
			<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٤٨,١٠٠,٠٢٦	-	١٠	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥,٦٤٦,٣٦٠	٥,٩٧١,٤٠٠	٦ ط	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,٧٤٦,٣٨٦	٥,٩٧١,٤٠٠		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٠١,٣٢٩,٤٤٦	٥٩,٧٩٨,٤٧٥		مجموع الخصوم
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
-	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠		علاوة إصدار
٣٠,٥٤٠,٨٥٣	٣١,٩٢٩,٨٧٨	١٤	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٣,٣٢٩	(١,٢١٧,٨٤٨)	١٥	مجمع (خسائر) أرباح غير محققة
٣٣,٣١٨,٠٣٠	٣٢,١٠٨,٠٢٦		أرباح مبقاء
٣٣٣,٨٦٢,٢١٢	٦٢٧,٠٨٨,٥٤٦		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "د"
٤٣٥,١٩١,٦٥٨	٦٨٦,٨٨٧,٠٢١		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

قائمة "ب"

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إضاح	النشاط التجاري
ريال سعودي	ريال سعودي	٢	المبيعات
١٣٢,٧٢١,٦٨٧	١١٩,٨٤٧,٠٠٩		تكلفة المبيعات
(٨٥,٩٠٩,٦٥٦)	(٦٩,٥٣٩,٧٣٢)		مجمل الربح
٤٦,٨١٢,٠٣١	٥٠,٣٠٧,٢٧٦	١٦	المصاريف الإدارية والعمومية
(٣١,٢٢٨,٥٨٢)	(٣٠,٨٧٧,٥٠٨)		إستهلاك الأصول الثابتة وإطفاء مصروفات التأسيس
(٥,٦٩٨,٣٨٤)	(٥,٨٩٠,٤٠٥)		صافي ربح النشاط التجاري
<u>٩,٨٨٥,٠٦٥</u>	<u>١٣,٥٣٩,٣٦٣</u>		
١,٧٢٣,٣١٥	٧,٥٠٠		أرباح بيع إستثمارات وأصول مالية
-	(١٠٠,٠٠٠)		خسائر تقييم إستثمارات وأصول مالية
٥٣٤,٥٨٧	٤٧٦,٣٩٣		توزيعت أرباح مستلمة
(١,٧٤٧,٦٠٦)	(١,٧٤٧,٦٠٦)		إطفاء الشهرة
<u>١٠,٣٩٥,٣٦١</u>	<u>١٢,١٧٥,٦٥٠</u>		صافي ربح النشاط التجاري والإستثمارات
(٢,٤٢٩,٠٩٧)	(٢,١٢٢,١٢٠)		مصروفات تمويلية
٢,٢٠٠	٤,٧١٦,٧٩٩	١٧	أرباح بيع أصول ثابتة
٩,٩٢١,٦٧٢	-	١٨	نتائج فروع شركات تابعه غير مستمرة
٥١,٦٥٤	٢,١٥١,٣٠٧	١٩	إيرادات أخرى متعددة
١٧,٩٤١,٧٩٠	١٦,٩٢١,٦٣٦		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٩٢١,٨٨١)	(٣,٠٣١,٣٨١)		الزكاة الشرعية
<u>١٥,٠١٩,٩٠٩</u>	<u>١٣,٨٩٠,٢٥٥</u>		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة " د "
<u>٣,١٠</u>	<u>٢,٨٧</u>	٢٠	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

**شركة أحمد حسن فتحي وشركاه**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م**

**قائمة "ج"**

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٠١٩,٩٠٩	١٣,٨٩٠,٤٥٥	<b>التدفقات النقدية من الأشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
		<b>تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقد</b>
		<b>المتحقق من الأشطة التشغيلية</b>
٦,٢٠٤,٠٤٦	٥,٨٩٠,٤٥٥	إستهلاك أصول ثابتة وإطفاء صروفات التأسيس
١,٧٤٧,٦٠٦	١,٧٤٧,٦٠٦	إطفاء الشهرة
(٢,٢٠٠)	(٤,٧١٦,٧٩٩)	استعاد أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٧٢٣,٣١٥)	(٧,٥٠٠)	استعاد ربح بيع إستشارات وأصول مالية
١,٩٢٠,٦٦٥	(٣,٤٥١,٨٢٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة
٧٢,٠٧٢	٣٢٥,٠٤٠	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص هبوط إستشارات
-	(١,٩٧٨,٦٠٤)	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
-	(٥٣٢,٦٣٠)	تعديلات سنوات سابقة
٢,٩٢١,٨٨١	٥,٠٠٩,٩٨٥	مخصص الزكاة الشرعية
		<b>الغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
١,٩٥٧,٩٠١	(١,٨١١,٧٦٥)	(الزيادة) النقص في الذمم والأرصدة المدينة
٢٧,٥٤٨,٧٤١	(٣,٧٩٣,٨١٩)	(الزيادة) النقص في المخزون السلعي
(٢٧١,٥٢١)	١٩٢,٢٥٦	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
(٤,٠٢٥,١٣٤)	(٢,٤٤٢,٠٤٣)	(النقص) في المصاريف المستحقة
-	(٥,٤٨٢,٧٦٣)	زكاة مدفوعة
٥٣,٣٧٠,٦٥١	٣,٣٣٧,٧٩٩	صافي النقد المتحقق من الأشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأشطة الاستثمارية</b>
(٤,٧٢٥,٩٨٠)	(٨,٠١٢,٦٩٩)	صافي التغير في الأصول الثابتة
١,٦٢٥,٧٦٧	٧,١٠٤,٥٠٠	محصلات من بيع أصول ثابتة
١٢,٩٢٧,٩٥٨	١٣٢,٥٠٠	المقيوض من بيع إستثمارات وأصول مالية
(١١,٠٩٣,٠٠٠)	-	الزيادة في إستثمارات أخرى
(١,٢٦٥,٢٥٥)	(٧٧٥,٦٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأشطة التمويلية</b>
-	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠	علاوة إصدار
(٦,٩٩٦,٠٠٧)	-	النقص في رصيد بنوك دائنة
(٣٣,٧٩٦,٩٨٩)	(٣٩,٥٣٣,٤٤٩)	النقص في قروض بنكية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٠,٩٩٢,٩٩٦)	٢٤٣,٥٣٥,٠٤١	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأشطة التمويلية
١,١١٢,٤٠٠	٢٤٦,٠٩٧,١٤١	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
٢,٩٨٠,٨٨٥	٤,٠٩٣,٢٨٥	النقد والنقد المماثل - بداية السنة
٤,٠٩٣,٢٨٥	٢٥٠,١٩٠,٤٢٦	النقد والنقد المماثل - نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية :
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تحويل جزء من الأرباح المدورة إلى رأس المال
(٣,٩١١,٤١٧)	٢,٢٣٠,٦٥١	صافي أرباح (خسائر) غير محققه المتعلقة بإستثمارات وأصول مالية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

قائمة "د"

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	إضاح	رأس المال : الرصيد في بداية السنة الزيادة خلال السنة - محوله من الأرباح المبقة الزيادة خلال السنة - مقابل إصدار أسهم الرصيد في نهاية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	
-	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	
<u>٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠</u>		
-			علاوة إصدار :
-			الرصيد في بداية السنة
-			المحصل مقابل علاوة إصدار (٣,٣٠٠,٠٠٠ سهم × ٤٠ ريال للسهم)
<u>-</u>			طرح : تكلفة زيادة رأس المال
<u>-</u>			الرصيد في نهاية السنة
-			احتياطي نظامي :
-			الرصيد في بداية السنة
-			المحول من الأرباح
<u>-</u>			<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
-			احتياطي عام
-			-
-			مجمع (خسائر) أرباح غير محققة
-			الرصيد في بداية السنة
-			الحركة خلال السنة
<u>-</u>			<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
-			أرباح مبقة
-			الرصيد في بداية السنة
-			فروقات زكاة عن سنوات سابقة
<u>-</u>			<u>مصروفات سنوات سابقة</u>
<u>(١٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>			<u>توزيعات أرباح</u>
(٢٠٠,٠٠٠)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٠١٩,٩٠٩			صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
(١,٥٠١,٩٩١)			المحول للاحتياطي النظامي
<u>(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>			<u>المحول إلى رأس المال</u>
٣٣,٣١٨,٠٣٠			<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
<u>٣٣٣,٨٦٢,٢١٢</u>			<u>مجموع حقوق المساهمين - قائمة "أ"</u>
-			"
-			إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إضاحات 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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨٤٠٣٠٨٥١٢٨٢٥ بتاريخ ١٤١٢/٨/٤ هـ الموافق ٢٥/٢/٢٠٠٤ م.

وقد صدر قرار معمالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/١ هـ الموافق ٧/١/١٩٩٨م 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 والملابسات.
- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
- إقامة وتنظيم إدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومرافق 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 والحلبي بمركز فتيحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١٨٠٣١٢/٨/١ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩٨٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتيحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨٣/٢١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- فرع مبني جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩١٤٢١/١٢ هـ.
- فرع مبني جولري سنتر في جدة (مس فتيحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠١٤٢١/١١ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتتحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧١٤٢٤/٩/١١ هـ.

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

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
تجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة	% ١٠٠	سويسرا	أ- شركة مارينا بي جنيف وفروعها
لا تمارس نشاط	% ١٠٠	لايستسيلين	ب- شركة مارينا بي كريشن آي، 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 وشركتها التابعة المبينه في الإيضاح رقم (١) أعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتباينة بين الشركة الأم وشركتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

### ب - النقد والنقد المماثل

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

### ج - المخزون السلمي

يظهر المخزون السلمي 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 والبصانع الأخرى بالمراكم التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

### د - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات 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 المحققة 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 التكالفة بعد تنزيل الإستهلاك المترافق. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية بإعتماد النسب السنوية التاليه:-

مباني المراكز التجارية والإدارية	%٣
مباني سكن العاملين	%٥
ديكور	%١٥
مصاعد، أجهزة رقابة ، أجهزة تكييف	%٢٠
أثاث ومجروشات	%٢٥ - %٢٠
حاسوب آلي، سيارات ، معدات وآلات ، عدد وأدوات	%٢٥

#### 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 - مصروفات التأسيس

تمثل 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

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

#### ث- 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 المدعه بعملات أجنبية يتم ترجمتها كما يلى :-

- 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 المدعه بعملات أجنبية في بند مجمع أرباح (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

### ٣- نقد ونقد مماثل

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١,٢٤١	٨,٧٣٢	نقد بالصندوق
٣,٩٥٢,٠٤٤	٣,١٨١,٦٩٤	نقد لدى البنوك
-	٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بنكية (مرابحات إسلامية)
<u>٤,٠٩٣,٢٨٥</u>	<u>٢٥٠,١٩٠,٤٢٦</u>	<b>المجموع</b>

### ٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٥١,٩٧١	٩٣٢,٧٨٥	عملاء
٢,١٦٧,٣٢٤	١,٤٤٠,٦٤٤	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٥٢٢,٦٦٩	١,٩٤٣,٢٧٧	موردين - أرصدة مدينة
٤٩٣,٨٩٩	٣٩١,٤٩٤	أرصدة مدينة لموظفي
٨٨٣,٩٠٦	٢٦٨,٠٧٢	مدينون متتنوعون
-	٢,٠٨١,٠٤٤	عائد وديعة بنكية (مرابحات إسلامية) مستحق
١٦١,٤١٣	٣٦,١٨١	تأمينات ومصاروفات إعتمادات مستندية
١١,٤٠٧	١١,٤٠٧	تأمينات لدى الغير
<u>٤,١٢٣</u>	<u>٣,٥٧٣</u>	رسوم تسجيل علامة تجارية
<u>٥,٢٩٦,٧١٢</u>	<u>٧,١٠٨,٤٧٧</u>	<b>المجموع</b>

### ٥- مخزون سلعي - بالصافي

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٦,٦٥٦,٠٤١	١٧٦,٠٨٩,١٠٠	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٤٧,١٣٢,٧١٨	٤٠,٥٨٨,٨٧٤	بضائع متعددة
٧,٧٦٨,٤٦٨	٩,٤٨٤,٨٤٩	خامات ذهب ومجوهرات
٢٢١,٥٥٧,٢٢٧	٢٢٦,١٦٢,٨٢٣	<b>المجموع</b>
-	(٨١١,٧٧٧)	مخصص هبوط مخزون راكد وبطيء الحركة
<u>٢٢١,٥٥٧,٢٢٧</u>	<u>٢٢٥,٣٥١,٠٤٦</u>	<b>الصافي</b>

### ٦ - إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى حصة الشركة في رأس المال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة - تحت التأسيس وتتألف مما يلي :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠
١١,٠٩٣,٠٠٠	١١,٠٩٣,٠٠٠
<u>٦٧,٣٩٤,٠٠٠</u>	<u>٦٧,٣٩٤,٠٠٠</u>

حصة عينية تم إمتلاكها في سنة ٢٠٠٢ م مقابل تحويل أراضي بمبلغ ٣٢,٣٥٣,٤٥٠ ريال سعودي ومباني تحت الإنشاء بمبلغ ٢٣,٩٤٧,٥٥٠ ريال سعودي  
حصة نقديّة محوله في سنة ٢٠٠٤ م  
**المجموع**

### ٧ - صافي الأصول الثابتة

أ - يتتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥			بيان
صافي القيمة	صافي القيمة	مجمع	التكلفة	
الدفترية	الدفترية	الاستهلاك	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	أراضي
٤٠,١٥٦,٥٣٢	٣٧,٥٥٣,٧١٢	(٤٣,٦٦٥,٨٩٦)	٨١,٢١٩,٦٠٨	مباني مراكز تجارية وإدارية
٥,٠٢٩,٢٢٨	٢,٧٧٧,٢١٥	(٣,٨٨٢,٣٩٠)	٦,٦٠٩,٦٠٥	مباني سكن عاملين
٨,١٧٧,١٥٤	٦,٦٨٥,٢٦٩	(٥٨,٦٦٠,٧٩٦)	٦٥,٣٤٦,٠٦٥	ديكور
١	١	(٤,١٥٨,٥٧٤)	٤,١٥٨,٥٧٥	مطاعم
٣٧,٦٢٨	٧٠,٣٦٢	(٢,٧٤٦,٠٥٦)	٢,٨١٦,٤١٨	أجهزة رقابة
١	٧٠,١٠١	(١٠,٠٦٠,٠٤٩)	١٠,١٣٠,١٥٠	أجهزة تكييف
٧٢٢,٦٤٩	٥٨٧,٨٣٤	(١٥,٩٤٨,٦١٦)	١٦,٥٣٦,٤٥٠	اثاث ومفروشات
٢٩٩,٦٥٠	٣٥٢,٥٣٦	(٦,١٢٥,٢١٦)	٦,٤٧٧,٧٥٢	حاسب آلي
٤٥١,٧٦٠	٢٧٩,٩٦٦	(١,٠٨٩,٩٢٨)	١,٣٦٩,٨٩٤	سيارات
١	١	(١,٥٢٨,١٥٢)	١,٥٢٨,١٥٣	معدات وألات
٩٢,٢٨٤	٣٧٨,٣٧٣	(٦,٢٥٣,٤٠٦)	٦,٦٣١,٧٧٩	عدد أدوات
<u>٢٢,٧٤٧,٢١٨</u>	<u>٢٩,٤٨٢,٣٤٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٩,٤٨٢,٣٤٤</u>	مبني تحت الإنشاء - ب
<u>١٠٦,٠٩٦,٩٤٩</u>	<u>١٠٦,٥٧٠,٥٥٧</u>	<u>(١٥٤,١١٩,٠٧٩)</u>	<u>٢٦٠,٦٨٩,٦٣٦</u>	<b>الإجمالي</b>

ب - يمثل المبني تحت الإنشاء التكاليف المتبدلة على إنشاء مركز تجاري وإداري جديد للشركة يقع بجانب المركز التجاري والإداري الحالي للشركة في جدة.

**صافي الشهرة :**  
يتتألف هذا البند مما يلي :

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	التكلفة
<u>(١٠,٤٥٠,١٥٦)</u>	<u>(١٢,١٩٧,٧٦٢)</u>	الإطفاء المتراكم
<u>٢٠,٠٨٣,٩٧٣</u>	<u>١٨,٣٣٦,٣٦٧</u>	الصافي

**صافي مصروفات التأسيس :**  
يتتألف هذا البند مما يلي :

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٨٨,١٨٧	٣,٦٨٨,١٨٧	التكلفة
<u>(١,٤٧٠,٢٨٩)</u>	<u>(٢,٢٠٩,٣٠٤)</u>	الإطفاء المتراكم
<u>٢,٢١٧,٨٩٨</u>	<u>١,٤٧٨,٨٨٣</u>	الصافي

#### **١٠- قروض بنكية (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 ورهن مبني مركز فتيحي بالرياض. كما في ٣١ ديسمبر كان رصيد القروض كما يلي :-

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٤١٢,٤٨٨	٢٧,٩٧٩,٠٦٥	الجزء المتدالول من القروض
<u>٤٨,١٠٠,٠٢٦</u>	<u>-</u>	الجزء غير المتدالول من القروض
<u>٦٧,٥١٢,٥١٤</u>	<u>٢٧,٩٧٩,٠٦٥</u>	المجموع

**١١- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :**  
يتتألف هذا البند مما يلي :

٢ ٠ ٠ ٤	٢ ٠ ٠ ٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٣٦١,٥٤	١٤,٠٥١,٢٩٩	موردون
١,٨٢٣,٣٧	١,٢٢١,٢٣٣	عملاء بأرصدة دائنة
١,٠٢٨,٠٠٤	١,٦٦٦,٥٩	دائنوں متتنوعون
٤٩٦,٣٣٣	٩٩٩,٣٦٦	تأمينيات حسن تنفيذ
<u>٣٧,٠٠٠</u>	<u>-</u>	إيرادات مقبوضة مقدماً
<u>١٧,٧٤٦,١٤٨</u>	<u>١٧,٩٣٨,٤٠٧</u>	المجموع

#### **١٢ - مخصص الزكاة الشرعية**

**أ - حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-**

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٦٠,٨٨٢	٥,٤٨٢,٧٦٣	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
-	(٥,٤٨٢,٧٦٣)	مسدد خلال السنة
٢,٥٦٠,٨٨٢	-	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
-	١,٩٧٨,٦٠٤	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٢,٩٢١,٨٨١	٣,٠٣١,٣٨١	مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية
<u>٥,٤٨٢,٧٦٣</u>	<u>٥,٠٠٩,٩٨٥</u>	مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ - قائمة "أ"

**ب - تتحسب الشركة الزكاة على أساس قوائم المالية المستقلة غير الموحدة.**

#### **ج - الوضع الزكوي**

قدمت الشركة قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠٠٢ م و ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م و سددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات وحصلت على شهادات زكاة ولا تزال حسابات هذه السنوات تحت الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

حصلت الشركة على ربط نهائي عن السنوات ١٩٩٩ م و ٢٠٠١ م و ٢٠٠٠ م بفروقات زكوية بلغت ١,٩٧٨,٦٠٤ ريال سعودي تم تجنب مخصص بكل قيمتها.

#### **١٣ - رأس المال**

تم خلال السنة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم حقوق أولوية عددها ٣,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة قدرها ٩٠ ريال سعودي للسهم الواحد يتألف من ٥٠ ريال سعودي قيمة أسمية ٤٠ ريال سعودي علاوة إصدار، وقد استلمت الشركة كامل زيادة رأس المال وعلاوة الإصدار وأودعتها لدى بنوك الشركة، وقد أصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة يساوي ٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتألف من عدد ٧,٧٠٠,٠٠٠ سهم عادي، القيمة الأسمية للسهم الواحد ٥٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل.

#### **١٤ - احتياطي نظامي**

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلب تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادلة وقف التجنب متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

### ١٥- مجموع (خسائر) أرباح غير محققة

يتتألف هذا البند مما يلي :

أرباح غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعة

٢٠٠٤
ريال سعودي
٣,١٨١,٣٤٣
١,٩٢٠,٩٨٨
<u>٥,١٠٢,٣٣١</u>

٢٠٠٥
ريال سعودي
٥,١٠٢,٣٣١
(٣,٤٥١,٨٢٨)
<u>١,٦٥٠,٥٠٣</u>

الرصيد في بداية السنة  
الحركة خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

### خسائر غير محققة عن إستثمارات وأصول مالية

٢٠٠٤
ريال سعودي
(١,١٨٧,٥٨٥)
(٣,٩١١,٤١٧)
(٥,٠٩٩,٠٠٢)
<u>٣,٣٢٩</u>

٢٠٠٥
ريال سعودي
(٥,٠٩٩,٠٠٢)
٢,٢٣٠,٦٥١
(٢,٨٦٨,٣٥١)
<u>(١,٢١٧,٨٤٨)</u>

الرصيد في بداية السنة  
الحركة خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة  
المجموع

### ١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤
ريال سعودي
٣٠,٢٧١,٦٥٥
٣,٦١١,٨٦٨
١,٢٦٧,٢١٩
٢,٢٦٠,٠٢٤
١٨٢,٦٨٣
٩٠٨,٤٠٦
٥٢٥,٧١٥
٣٩٦,٨٤٢
٤١,٧٠٢
٧٤,٣١٩
٢٧٨,٠٤٢
٣٦,٥٥٥
٢٠٥,٠٠٥
١,١٦٨,٥٤٧
<u>٣١,٢٢٨,٥٨٢</u>

٢٠٠٥
ريال سعودي
٢٠,٢٤٣,٩٥٠
٣,٢٤١,٥٨٠
١,٢٠٣,٧٥٣
٢,٠٧١,٥٠٧
٢٦٢,٠٧٠
١,٠٥٠,٧٦٢
٥٤٩,٣٥٥
٣٤٧,١٥٨
٢٩,٨٣٩
٤٢,٠٤٢
١٨١,٩٠٢
٤٧,٦٨٣
٤٢٣,٠٤٦
١,١٨٢,٨٦١
<u>٣٠,٨٧٧,٥٠٨</u>

رواتب وأجور ومزایا أخرى  
دعاية وإعلان  
كهرباء ومياه  
إيجارات  
بريد وهاتف وفاكس  
مواد ومهامات  
صيانة وإصلاح  
تأمين  
علاقات عامة وإستقبال  
قرطاسية ومطبوعات  
نقل وإنزالات عامة  
ضرائب  
ألعاب مهنية  
أخرى  
المجموع

#### ١٧ - أرباح بيع أصول ثابتة

يمثل هذا البند أرباح بيع عدد أربعة مباني سكن عاملين في جدة.

#### ١٨ - نتائج فروع شركات تابعه غير مستمرة

يمثل المبلغ ٩,٩٢١,٦٧٢ ريال سعودي في عام ٢٠٠٤ قيمة صافي الأرباح الناتجة عن إستبعاد فرعى ميلانو وبارييس التابعين للشركة التابعة مارينا بي - جنيف - سويسرا.

#### ١٩ - إيرادات أخرى

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٠٨١,٠٤٤	عائد وديعة بنكية (مراحات إسلامية)
٥١,٦٥٤	٧٠,٢٦٣	إيرادات متعددة
<u>٥١,٦٥٤</u>	<u>٢,١٥١,٣٠٧</u>	المجموع

#### ٢٠ - ربحية السهم

تم إحتساب ربح السهم بقسمة صافي الربح على عدد ٤,٨٤٣,٠١٤ سهم والتي تمثل عدد الأسهم المرجحة لزيادة رأس المال خلال السنة، كما تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لذلك.

#### ٢١ - مصروفات سنوات سابقة

يمثل هذا البند مصروفات سنوات سابقة خاصة بالشركات التابعة ويتتألف مما يلى :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٩٩,٥٦٦	قيمة ضرائب
-	٢٣,٠٦٤	مصاريف أخرى
<u>-</u>	<u>٥٣٢,٦٣٠</u>	المجموع

#### ٢٢ - عالم

- أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة للعام السابق لتتلائم مع عرض أرقام القوائم المالية للسنة الحالية.
- ب - تم تغريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.