

- ١ -

Offices:

Abu Dhabi:

Ajman:

Al-Ain:

Alexandria:

Algiers:

Amman:

Bahrain:

Cairo:

Cochin:

Damascus:

Doha:

Dubai:

Gaza:

Jeddah:

Khartoum:

Kuwait:

Lahore:

Makassar:

Mallama:

Madras:

Nabuwat:

R.A.C.:

Wadi Al-Dawaser:

Yedda:

Zagazig:

Other offices:

U.S.A.:

Montreal (Canada):

New York:

Paris:

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه المحاسب القانوني

إلى 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 لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الستة 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 تحليبية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

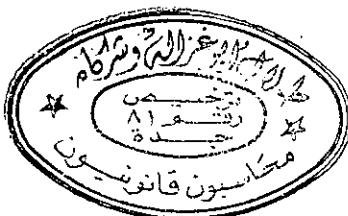
وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ٢٧ جمادى الأولى ١٤٢٦ - الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٥م



شركة أحمد حسن فتحى وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م و٢٠٠٤م

(غير مدقق)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	<u>الأصول</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٧٥٦,٠٧٣	١,٨٣٢,٢٩٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٣٤٨,٦٥٢	٥,٥٥٢,٩٨٦	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٩٨,٧٦٣,١٢٧	١٩٣,٦٥٦,٧٢١	مخزون - (إيضاح ٢ ب)
<u>٢١٠,٨٦٧,٨٥٢</u>	<u>٢٠١,٠٤١,٩٩٧</u>	مجموع الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,٣٨١,٨٢٥	٨,٨٦٣,٥٤٨	استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ ج)
٢٢,٤٢٣,٠٢٨	٢٣,٠٢٢,١٤٦	استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٢ ج)
٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	استثمارات أخرى (إيضاح ٢ ج)
١٠٤,٩٨٤,٣٣١	١٠٦,١٠٥,٣٨٨	صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢ د)
٢٠,٩٥٧,٧٧٧	١٩,٢١٠,١٧١	صافي الشهره (إيضاح ٢ هـ)
٢,٥٩٨,٣٢٢	١,٨٤٨,٣٩٣	صافي مصروفات التأسيس (إيضاح ٢ و)
<u>٢٣١,٧٣٩,٢٨٣</u>	<u>٢٢٦,٤٥٣,٦٤٦</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤٤٢,٦٠٧,١٣٥</u>	<u>٤٢٧,٤٩٥,٦٤٣</u>	مجموع الأصول
		<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>
		<u>الخصوم المتداولة</u>
٢٠,٨٨٧,٤٨٥	١٦,٦٢٥,٠٢٠	قروض بنكية - الجزء المتداول
١٧,٨٣٠,٥٩١	٢٥,٠٦٣,٩٤٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٩٢,٤٩٢	١,٥٠٥,٧٩٨	مصاريف مستحقة
٣,٩١٠,٨٨٢	٤,٤٢١,٨٨١	مخصص الزكاة
<u>٤٣,٩٢١,٤٥٠</u>	<u>٤٧,٦١٦,٦٣٩</u>	مجموع الخصوم المتداولة
		<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٥٦,٦٥٠,٠٤٣	٤٦,١٠٠,٠٠٠	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٦,٠٢٧,٧٧٤	٥,٩٩٨,٦١٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٢,٦٧٧,٧٩٧	٥١,٩٩٨,٦١٩	مجموع الخصوم غير المتداولة
<u>١٠٦,٥٩٩,٤٤٧</u>	<u>٩٩,٦١٥,٢٥٨</u>	مجموع الخصوم
		<u>حقوق المساهمين</u>
		<u>رأس المال المدفوع</u>
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٣٠,٤٩٠,٨٠٢	٣١,٢٩٩,٧٧٩	احتياطي عام
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مجمع (خسائر) أرباح غير محققة
٢,٦٤٩,٥١٩	(٢,٣٦٧,٧٦٤)	أرباح مبقاء
٣٢,٨٦٧,٥٦٧	٢٨,٩٤٨,٣٧٠	مجموع حقوق المساهمين
<u>٣٣٦,٠٠٧,٨٨٨</u>	<u>٣٢٧,٨٨٠,٣٨٥</u>	
<u>٤٤٢,٦٠٧,١٣٥</u>	<u>٤٢٧,٤٩٥,٦٤٣</u>	مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

‘ 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

(غير مدفقة)

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م حتى ٣٠ يونيو	الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م حتى ٣٠ يونيو	الفترة من ١ أبريل ٢٠٠٤ م حتى ٣٠ يونيو	الفترة من ١ أبريل ٢٠٠٥ م حتى ٣٠ يونيو	المبيعات (إضاح ١٢)
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المصاريف الإدارية والعمومية
٦٩,١٧٦,٦٩١	٥٧,٨٦٠,٢٦٤	٣٨,٦١٥,٣٤٠	٢٩,٤٥١,٧٣٧	صافي ربع النشاط
(٤٧,٤٧٨,٩٠٧)	(٣٤,٩٦٨,٩٦٣)	(٢٥,١٧٩,١٦٦)	(١٦,٦٤٨,٥٩٧)	إيرادات الإستثمارات
٢١,٦٩٧,٧٨٤	٢٢,٨٩١,٣٠١	١٣,٤٣٦,١٧٤	١٢,٨٠٣,١٤٠	مصاريف الربع
(١٦,٠٣٢,٧٦١)	(١٧,١٤٥,٤٨١)	(٨,٩٩٤,٤٥٢)	(٨,٩٢٩,٦١٠)	مصاريف تمويلية
٥,٦٦٥,٠٢٣	٥,٧٤٥,٨٢٠	٤,٤٤١,٧٢٢	٣,٨٧٣,٥٣٠	إطماء الشهرة
١٢,٥٨٣,٦٠١	٤٨٣,٨٩٣	٦,٥١١,١١٧	٧,٥٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٣٩٩,٨١١)	(٩٧٢,٠٨٢)	(٥٣٥,٣٧٥)	(٤٥٢,٤٨٣)	إيرادات (مصاريف) أخرى متعددة
(٨٧٣,٨٠٠)	(٨٧٣,٨٠٢)	(٤٣٦,٩٠٠)	(٤٣٦,٩٠٢)	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
-	٤,٧١٢,٢٩٩	-	-	الزكاة الشرعية
(١٠٥,٦١٧)	(٦,٨٦١)	(٦٠,١٥٧)	٥٩,٦٧٩	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
١٥,٨٦٩,٣٩٦	٩,٠٨٩,٢٦٧	٩,٩٢٠,٤٠٧	٣,٠٥١,٣٢٤	ربحية السهم
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	
١٤,٥١٩,٣٩٦	٧,٥٨٩,٢٦٧	٩,٢٤٥,٤٠٧	٢,٣٠١,٣٢٤	

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**  
**(غير مدقة)**

لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م
حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو
٤٠٠٢	٢٠٠٥
<b>رسال سعودي</b>	<b>رسال سعودي</b>
<b>١٤,٥١٩,٣٩٦</b>	<b>٧,٥٨٩,٢٦٧</b>
٣,٩٣٢,٣٧٢	٣,٨٠٧,٠٥٠
-	(٤,٧١٢,٢٩٩)
٤٥٣,٤٨٦	٣٥٢,٢٥٩
(١٥٢,٧٥٦)	(١,٧١٠,٤٦٦)
٢١,٩١٣,٨٩٣	٤,٣٣٤,٥٢٥
٤٧١,٩٨٣	٨,٠٣٢,٥٤٦
(١,٦٣١,٠٤٦)	(١,٩٠٤,١٠١)
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
-	(٢,٥٦٠,٨٨٢)
<b>٤٠,٨٥٧,٣٢٨</b>	<b>١٤,٧٢٧,٨٩٩</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 إستبعاد أصول ثابتة  
 التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة  
**التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية**  
 الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى  
 النقص في المخزون  
 الزيادة في الذمم 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  
 متحصلات من بيع أصول ثابتة  
 النقص في الاستثمار في الشركات التابعة  
 النقص في الإستثمارات والأصول المالية  
**صافي النقد المتحقق من الأنشطة الاستثمارية**

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

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

(١,٣٣٧,٩٤٢)	(٥,٠٤٥,٨٣٧)
١,٩٨٥,٢٢٢	٧,١٠٠,٠٠٠
٢,٧٤٩,٧٨٣	١٣٢,١٥٢
٢٨٠,٤٣٤	١٢٥,٠٠٠
<b>٣,٦٧٧,٤٩٧</b>	<b>٢,٣١١,٣١٥</b>

(٦,٩٩٦,٠٠٧)	-
(٢٣,٧٧١,٩٩٥)	(٤,٨٨٧,٤٩٤)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
<b>(٤٠,٩٦٨,٠٠٢)</b>	<b>(١٦,٠٨٧,٤٩٤)</b>

٣,٥٦٦,٨٢٣	٩٥١,٧٢٠
٢,١٨٩,٢٥٠	٨٨٠,٥٧٠
<b>٥,٧٥٦,٠٧٣</b>	<b>١,٨٣٢,٢٩٠</b>

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 فتحي وشركاه

#### شركة مساهمة سعودية

#### جدة - المملكة العربية السعودية

#### إيضاحات حول القوائم المالية

## ١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٣٠٨٥١٢/٨/٢ - الموافق ١٤١٢/٥/١٩٩٢م.

وقد صدر قرار معايير 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. 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 الأراني المنزليه 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 ولوازن المستشفىات.
- إقامة وتنظيم إدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك إدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمرافق الصحية ومراكيز التأهيل الطبيعي.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بتنوعها 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 المتبعه من قبل الشركة.

### أ- تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير فاتورة للعميل.

### ب- المخزون السلعي

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 والبصانع الأخرى بالمراكم التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

### ج - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات كما يلي :

- الاستثمارات في الشركات التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية. لم يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات ضمن القوائم المالية المرفقة نظراً لأن السيطرة عليها مؤقتة.
- الاستثمارات والأصول المالية بالقيمة السوقية، ويتم قيد التغير في القيمة السوقية عن القيمة الدفترية كما يلي :
  - الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة السوقية ضمن مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص المؤقت في القيمة السوقية ضمن مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
  - النقص الدائم في القيمة السوقية ضمن قائمة الدخل.
- الاستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

### د - الأصول الثابتة

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

### 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 - عيام

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