

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه

المحاسب القانوني إلى السادة / المساهمين

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 ٣١ مارس ٢٠٠٥م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة 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 المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقى نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيه تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكن تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ٢٧ صفر ١٤٢٦هـ الموافق ٦ إبريل ٢٠٠٥م

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

الاصل	كم في ٣١ مارس	كم في ٣١ مارس
الاصول المتداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤,٨٦٢,٥٨١	٥,١٨٢,١٩٩
ذمم وأرصدة مدينة	١٣,٨٤٣,١٥٢	٥,٧٣٤,٧٤٠
مخزون - (إيضاح ٢ب)	٢١٢,٩٩٢,٥٧٠	١٩٦,٣٠٩,١٥٠
مجموع الأصول المتداولة	٢٣١,٦٩٨,٣٠٣	٢٠٧,٢٢٦,٠٨٩
الاصول غير المتداولة		
استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ج)	١٥,٥٧٧,٧٦٨	٨,٦٠٢,٥٣٦
استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٢ج)	٢٤,٩٢١,٢٢١	٢٤,٧٧٤,٨٠٠
استثمارات أخرى (إيضاح ٢ج)	٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢د)	١٠٧,٧٩٦,٩٧٥	١٠٥,٠٣٨,١٩٠
صافي الشهرة (إيضاح ٢هـ)	٢١,٣٩٤,٦٧٩	١٩,٦٤٧,٠٧٣
صافي مصروفات التأسيس	٢,٨٧٢,٠١٢	٢,٠٣٣,١٤٨
مجموع الأصول غير المتداولة	٢٢٨,٧٦٣,٦٦٥	٢٢٧,٤٨٩,٧٤٧
مجموع الأصول	٤٦٠,٤٦١,٩٦٨	٤٣٤,٧١٥,٨٣٦
الخصوم وحقوق المساهمين		
الخصوم المتداولة		
قروض بنكية - الجزء المتداول	٢٢,٦٩٢,٤٨٨	١٦,٤٩٩,٩٨٨
ذمم وأرصدة دائنة	٢٢,١٤٢,٥٦٠	٢٢,٦٥٤,٤٦٩
مصاريف مستحقة	٢,٣٧٦,٢٢٤	١,٩٢٠,٧٢٦
مخصص الزكاة	٣,٢٣٥,٨٨٢	٣,٦٧١,٨٨١
مجموع الخصوم المتداولة	٥٠,٤٤٧,١٥٤	٤٤,٧٤٧,٠٦٤
الخصوم غير المتداولة		
قروض بنكية - الجزء غير المتداول	٦٧,٢٤٧,٠١٨	٤٦,١٢٥,٠٢٩
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٥,٧٩٧,٢٩٢	٥,٨٢٠,١٨٥
مجموع الخصوم غير المتداول	٧٢,٠٤٤,٣١٠	٥١,٩٥٥,٢١٤
مجموع الخصوم	١٢٣,٤٩١,٤٦٤	٩٦,٧٠٢,٢٧٨
حقوق المساهمين		
رأس المال المنفوع	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٩,٥٦٦,٢٦١	٣١,٠٦٩,٦٤٦
احتياطي عام	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع (الخسائر) الأرباح غير المحققة	٢,٦٥٧,٥٤٢	(١,١٢٣,٢٦٨)
أرباح مبقاة	٥٤,٧٤٦,٧٠١	٣٨,٠٧٧,١٨٠
مجموع حقوق المساهمين	٣٣٦,٩٧٠,٥٠٤	٣٣٨,٠١٣,٥٥٨
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين	٤٦٠,٤٦١,٩٦٨	٤٣٤,٧١٥,٨٣٦

" 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)

لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م	
حتى ٣١ مارس	حتى ٣١ مارس	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات
٣٠,٥٦١,٣٥١	٢٨,٤٠٨,٥٢٧	
(٢٢,٣٤٥,٢٠١)	(١٨,٤٥٣,٤٤٦)	تكلفة المبيعات
٨,٢١٦,١٥٠	٩,٩٥٥,٠٨١	مجمل الربح
(٧,١٤٥,٠١٢)	(٨,٢١٥,٨٧١)	المصاريف الإدارية والعمومية
١,٠٧١,١٣٨	١,٧٣٩,٢١٠	صافي ربح النشاط
٦,٠٧٢,٤٨٤	٤٧٦,٣٩٣	إيرادات الاستثمار
(٨٦٤,٤٣٦)	(٥١٩,٥٩٩)	مصرفوفات تمويلية
(٤٣٦,٩٠٠)	(٤٣٦,٩٠٠)	اطفاء الشهرة
-	٤,٧١٢,٢٩٩	أرباح بيع أصول ثانية
١٠٦,٧٠٣	٦٦,٥٤٠	إيرادات أخرى متنوعة
٥,٩٤٨,٩٨٩	٦,٠٣٧,٩٤٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٦٧٥,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٥,٢٧٣,٩٨٩	٥,٢٨٧,٩٤٣	صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
١,٣٢ ريال	١,٢٠ ريال	ربحية السهم

" 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 مدفقة)

لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٥ م	الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
حتى ٣١ مارس	حتى ٣١ مارس	صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
٢٠٠٤	٢٠٠٥	التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٥,٢٧٣,٩٨٩	٥,٢٨٧,٩٤٣	استهلاك وإطفاء
١,٩٦٥,٧٦٤	١,٩١٤,٤٤٢	أرباح استبعاد أصول ثابتة
-	(٤,٧١٢,٢٩٩)	أرباح مستلمة من استشارات وأصول مالية
(١,٤٦٣,١٠١)	(٤٧٦,٣٩٣)	أرباح استثمارات في شركات تابعة
(٤,٨٠٩,٣٨٣)	-	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٢٣,٠٠٤	١٨٣,٨٢٥	النغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٧,٦٤٧,٢٥٦)	(١,٨٩٢,٢٢٠)	الزيادة في النم والأرصدة المدينة
٧,٦٨٤,٤٥٠	١,٦٨٢,٠٩٦	النقد في المخزون
٤,٧٨٣,٩٥٢	٥,٦٢٣,٠٧٥	الزيادة في النم والأرصدة الدائنة
(٥٤٧,٣١٤)	(١,٤٨٩,١٧٢)	النقد في المصاري المستحقة
٦٧٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
-	(٢,٥٦٠,٨٨٢)	زكاة مدفوعة
٦,٣٣٩,١٠٥	٤,٣١٠,٣٩٤	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
الtdfقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١,٤٢٢,٩٨٩)	(٢,٧٠٧,٦٦٧)	شراء أصول ثابتة
٦١٤,٦٤١	٧,١٠٠,٠٠٠	محصلات من بيع أصول ثابتة
١,٢٦٣,١٠١	٤٧٦,٣٩٣	أرباح مستلمة من استشارات وأصول مالية
٤,٨٥٨,٦٤١	١٠,٠٠٦	النقد في الاستثمارات في الشركات التابعة
٩,٣٨٧,٨٣٦	-	النقد في الاستثمارات والأصول المالية
١٤,٧٠٠,٢٢٠	٤,٨٧٨,٧٢٢	صافي النقد المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
الtdfقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٦,٩٩٦,٠٠٧)	-	النقد في البنوك الدائنة
(١١,٣٦٩,٩٩٧)	(٤,٨٨٧,٤٩٧)	النقد في القروض البنكية
(١٨,٣٦٦,٠٠٤)	(٤,٨٨٧,٤٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٦٧٣,٣٣١	٤,٣٠١,٦٢٩	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢,١٨٩,٢٥٠	٨٨٠,٥٧٠	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٤,٨٦٢,٥٨١	٥,١٨٢,١٩٩	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

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 المجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢٥ هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥ م.

وقد صدر قرار معمالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ هـ 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 والنظم الأساسي للشركة ما يلى:-

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية 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 ولوازم المستشفيات.
- إقامة وتنظيم إدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك إدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبيعي.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات المركز الرئيسي بجدة وجميع فروع الشركة.

٢- السياسات المحاسبية الهمام

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

أ- تحقيق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير فاتورة للعميل.

ب- المخزون السطحي

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى التكلفة كما يلى :-

- المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.
- المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار والبضائع الأخرى بالمراكز 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 تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لصرها الإنتاجي.

هـ - الشهرة

يتم إطفاء الشهارة على مدى عشرين عاماً من تاريخ الشراء.

و - نتائج الاستثمار

لم تتضمن قائمة الدخل نتائج الاستثمار في كل من شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة وشركة مارينا بي.

ز - عالم

تم تحرير الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.