

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

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 ٢٠٠٥م
" ب "	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
-	من ٦ إلى ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه محاسبون قانونيون
إلى السادة / مساهمي الشركة المحترمين
شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية

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) المعتبره 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 المتعارف 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 بعدل 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 المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ١١ محرم ١٤٢٧هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٦م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

قائمة " أ "

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

قائمة "ب"

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	النشاط التجاري
ريال سعودي	ريال سعودي		المبيعات
١٣٢,٧٢١,٦٨٧	١١٩,٨٤٧,٠٠٩	٢ ي	تكاليف المبيعات
(٨٥,٩٠٩,٦٥٦)	(٦٩,٥٣٩,٧٣٣)		مجمول الربح
٤٦,٨١٢,٠٣١	٥٠,٣٠٧,٢٧٦		المصاريف الإدارية والعمومية
(٣١,٢٢٨,٥٨٢)	(٣٠,٨٧٧,٥٠٨)	١٦	إستهلاك الأصول الثابتة وإطفاء مصروفات التأسيس
(٥,٦٩٨,٣٨٤)	(٥,٨٩٠,٤٠٥)		صافي ربح النشاط التجاري
٩,٨٨٥,٠٦٥	١٣,٥٣٩,٣٦٣		
١,٧٢٣,٣١٥	٧,٥٠٠		أرباح بيع إستثمارات وأصول مالية
-	(١٠٠,٠٠٠)		خسائر تقييم إستثمارات وأصول مالية
٥٣٤,٥٨٧	٤٧٦,٣٩٣		توزيعات أرباح مستلمة
(١,٧٤٧,٦٠٦)	(١,٧٤٧,٦٠٦)		إطفاء الشهرة
١٠,٣٩٥,٣٦١	١٢,١٧٥,٦٥٠		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 متنوعة
١٧,٩٤١,٧٩٠	١٦,٩٢١,٦٣٦		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٩٢١,٨٨١)	(٣,٠٣١,٣٨١)		الزكاة الشرعية
١٥,٠١٩,٩٠٩	١٣,٨٩٠,٢٥٥		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "د"
٣,١٠	٢,٨٧	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	١٣,٨٩٠,٢٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقد
		المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٦,٢٠٤,٠٤٦	٥,٨٩٠,٤٠٥	إستهلاك أصول ثابتة وإطفاء مصروفات التأسيس
١,٧٤٧,٦٠٦	١,٧٤٧,٦٠٦	إطفاء الشهرة
(٢,٢٠٠)	(٤,٧١٦,٧٩٩)	إستبعاد أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٧٢٣,٣١٥)	(٧,٥٠٠)	إستبعاد ربح بيع إستثمارات وأصول مالية
١,٩٢٠,٦٦٥	(٣,٤٥١,٨٢٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه
٧٢,٠٧٢	٣٢٥,٠٤٠	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص هبوط إستثمارات
-	(١,٩٧٨,٦٠٤)	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
-	(٥٣٢,٦٣٠)	تعديلات سنوات سابقة
٢,٩٢١,٨٨١	٥,٠٠٩,٩٨٥	مخصص الزكاة الشرعية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
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
(٢,٠٢٥,١٣٤)	(٢,٠٤٢,٠٤٣)	(النقص) في المصروفات المستحقة
-	(٥,٤٨٢,٧٦٣)	زكاة مدفوعة
٥٣,٣٧٠,٦٥١	٣,٣٣٧,٧٩٩	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧٢٥,٩٨٠)	(٨,٠١٢,٦٩٩)	صافي التغير في الأصول الثابتة
١,٦٢٥,٧٦٧	٧,١٠٤,٥٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٢,٩٢٧,٩٥٨	١٣٢,٥٠٠	المقبوض من بيع إستثمارات وأصول مالية
(١١,٠٩٣,٠٠٠)	-	الزيادة في إستثمارات أخرى
(١,٢٦٥,٢٥٥)	(٧٧٥,٦٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	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 ارباح
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٠,٩٩٢,٩٩٦)	٢٤٣,٥٣٥,٠٤١	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة 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 المدوره إلى رأس المال
(٣,٩١١,٤١٧)	٢,٢٣٠,٦٥١	صافي أرباح (خسائر) غير محققة متعلقة 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 ٢٠٠٥م

قائمة "د"

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	رأس المال :
ريال سعودي	ريال سعودي		الرصيد في بداية السنة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الزيادة خلال السنة - محوله من الأرباح المبقاه
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الزيادة خلال السنة - مقابل إصدار أسهم
-	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية السنة
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	
			علاوة إصدار :
-	-		الرصيد في بداية السنة
-	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠		المحصل مقابل علاوة إصدار (٣,٣٠٠,٠٠٠ سهم × ٤٠ ريال للسهم)
-	(٢,٧٣١,٥١٠)		يطرح : تكلفة زيادة رأس المال
-	١٢٩,٢٦٨,٤٩٠		الرصيد في نهاية السنة
			إحتياطي نظامي :
٢٩,٠٣٨,٨٦٢	٣٠,٥٤٠,٨٥٣		الرصيد في بداية السنة
١,٥٠١,٩٩١	١,٣٨٩,٠٢٥		المحول من الأرباح
٣٠,٥٤٠,٨٥٣	٣١,٩٢٩,٨٧٨		الرصيد في نهاية السنة
			إحتياطي عام
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
			مجمع (خسائر) أرباح غير محققه
١,٩٩٣,٧٥٨	٣,٣٢٩		الرصيد في بداية السنة
(١,٩٩٠,٤٢٩)	(١,٢٢١,١٧٧)		الحركة خلال السنة
٣,٣٢٩	(١,٢١٧,٨٤٨)	١٥	الرصيد في نهاية السنة
			أرباح مبقاه
٥٠,٠٠٠,١١٢	٣٣,٣١٨,٠٣٠		الرصيد في بداية السنة
-	(١,٩٧٨,٦٠٤)	ج ١٢	فروقات زكاة عن سنوات سابقة
-	(٥٣٢,٦٣٠)	٢١	مصروفات سنوات سابقة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٠١٩,٩٠٩	١٣,٨٩٠,٢٥٥		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
(١,٥٠١,٩٩١)	(١,٣٨٩,٠٢٥)		المحول للإحتياطي النظامي
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		المحول إلى رأس المال
٣٣,٣١٨,٠٣٠	٣٢,١٠٨,٠٢٦		الرصيد في نهاية السنة
٣٣٣,٨٦٢,٢١٢	٦٢٧,٠٨٨,٥٤٦		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "أ"

" 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
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 ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ الموافق ١٩٩٢/٢/٥ م. وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧ م 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 والملبوسات.
- 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 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 فتحي للمسكوكات والحلي بمركز فتحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- مركز فتحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (فتحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.

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

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحد طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة 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 المتبادلة بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحد.

ب - النقد والنقد المماثل

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتضمن النقد والنقد المماثل أرصدة النقد في الصناديق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيدة 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 بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكز 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 المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.
 - النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.
- الإستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

هـ - الإصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لأعمارها الإنتاجية بإعتماد النسب السنوية التالية:-

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

و - الشهرة

يتم إطفاء الشهره 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 مبنى جولري سنتر وفرع مركز سلطانه التجاري في جدة ويتم إطفائها 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 أفراد 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 وتسليم 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 المعده 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 المعده بعملات أجنبية في بند مجمع أرباح (خسائر) غير محققه عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

٣- نقد ونقد مماثل

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١,٢٤١	٨,٧٣٢	نقد بالصندوق
٣,٩٥٢,٠٤٤	٣,١٨١,٦٩٤	نقد لدى البنوك
-	٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بنكية (مراحيات إسلامية)
٤,٠٩٣,٢٨٥	٢٥٠,١٩٠,٤٢٦	المجموع

٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٥١,٩٧١	٩٣٢,٧٨٥	عملاء
٢,١٦٧,٣٢٤	١,٤٤٠,٦٤٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٢٢,٦٦٩	١,٩٤٣,٢٧٧	موردين - أرصدة مدينة
٤٩٣,٨٩٩	٣٩١,٤٩٤	أرصدة مدينة لموظفين
٨٨٣,٩٠٦	٢٦٨,٠٧٢	مدينون متنوعون
-	٢,٠٨١,٠٤٤	عائد وديعة بنكية (مراحيات إسلامية) مستحق
١٦١,٤١٣	٣٦,١٨١	تأمينات ومصرفات إعتمادات مستندية
١١,٤٠٧	١١,٤٠٧	تأمينات لدى الغير
٤,١٢٣	٣,٥٧٣	رسوم تسجيل علامة تجارية
٥,٢٩٦,٧١٢	٧,١٠٨,٤٧٧	المجموع

٥- مخزون سلعي - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٦,٦٥٦,٠٤١	١٧٦,٠٨٩,١٠٠	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٤٧,١٣٢,٧١٨	٤٠,٥٨٨,٨٧٤	بضائع متنوعة
٧,٧٦٨,٤٦٨	٩,٤٨٤,٨٤٩	خامات ذهب ومجوهرات
٢٢١,٥٥٧,٢٢٧	٢٢٦,١٦٢,٨٢٣	المجموع
-	(٨١١,٧٧٧)	مخصص هبوط مخزون راكد وبطئ الحركة
٢٢١,٥٥٧,٢٢٧	٢٢٥,٣٥١,٠٤٦	الصافي

٦ - إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى حصة الشركة في رأسمال شركة المركز الطبي الدولية المحدودة - تحت التأسيس وتتألف مما يلي :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	حصة عينية تم إمتلاكها في سنة ٢٠٠٢م مقابل تحويل أراضي بمبلغ ٣٢,٣٥٣,٤٥٠ ريال سعودي ومباني تحت الإنشاء بمبلغ ٢٣,٩٤٧,٥٥٠ ريال سعودي
١١,٠٩٣,٠٠٠	١١,٠٩٣,٠٠٠	حصة نقدية محولة في سنة ٢٠٠٤م
٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	المجموع

٧ - صافي الأصول الثابتة

أ - يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥			
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	مجمع الإستهلاك	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	٢,٧٢٧,٢١٥	(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	مصاعد
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	أثاث 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 وآلات
٩٢,٢٨٤	٣٧٨,٣٧٣	(٦,٢٥٣,٤٠٦)	٦,٦٣١,٧٧٩	عدد وأدوات
٢٢,٧٤٧,٢١٨	٢٩,٤٨٢,٣٤٤	-	٢٩,٤٨٢,٣٤٤	مبنى تحت الإنشاء ب-
١٠٦,٠٩٦,٩٤٩	١٠٦,٥٧٠,٥٥٧	(١٥٤,١١٩,٠٧٩)	٢٦٠,٦٨٩,٦٣٦	الإجمالي

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

٨- صافي الشهرة :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	الإطفاء المتراكم
(١٠,٤٥٠,١٥٦)	(١٢,١٩٧,٧٦٢)	الصافي
٢٠,٠٨٣,٩٧٣	١٨,٣٣٦,٣٦٧	

٩- صافي مصروفات التأسيس
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٦٨٨,١٨٧	٣,٦٨٨,١٨٧	الإطفاء المتراكم
(١,٤٧٠,٢٨٩)	(٢,٢٠٩,٣٠٤)	الصافي
٢,٢١٧,٨٩٨	١,٤٧٨,٨٨٣	

١٠- قروض بنكية (مرايحات إسلامية وتورق)

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية على أساس مرايحات إسلامية وتورق، وقد وقعت الشركة كضمان لذلك على سندات أذنية بكامل قيمة القروض ورهن مبنى مركز فتيحي بالرياض. كما في ٣١ ديسمبر كان رصيد القروض كما يلي :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول من القروض
١٩,٤١٢,٤٨٨	٢٧,٩٧٩,٠٦٥	الجزء غير المتداول من القروض
٤٨,١٠٠,٠٢٦	-	المجموع
٦٧,٥١٢,٥١٤	٢٧,٩٧٩,٠٦٥	

١١- ذمم وأرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	موردون
١٤,٣٦١,٥٠٤	١٤,٠٥١,٢٩٩	عملاء بأرصدة دائنة
١,٨٢٣,٣٠٧	١,٢٢١,٢٣٣	دائنون متنوعون
١,٠٢٨,٠٠٤	١,٦٦٦,٥٠٩	تأمينات حسن تنفيذ
٤٩٦,٣٣٣	٩٩٩,٣٦٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٧,٠٠٠	-	المجموع
١٧,٧٤٦,١٤٨	١٧,٩٣٨,٤٠٧	

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
٥,٤٨٢,٧٦٣	٥,٠٠٩,٩٨٥	مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م - قائمة " أ "

ب - تحتسب الشركة الزكاة على أساس القوائم المالية المستقلة غير الموحده.

ج - الوضع الزكوي

قدمت الشركة قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠٠٢م و٢٠٠٣م و٢٠٠٤م وسددت 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 ١٩٩٩م و٢٠٠٠م و٢٠٠١م بفروقات زكوية بلغت ١,٩٧٨,٦٠٤ ريال سعودي تم تجنيب مخصص بكامل 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 و٤٠ 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 - إحتياطي نظامي

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

١٥ - مجمع (خسائر) أرباح غير محققة

يتألف هذا البند مما يلي :

أرباح غير محققة عن ترجمة عملات أجنبية لشركات تابعه

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٨١,٣٤٣	٥,١٠٢,٣٣١	الرصيد في بداية السنة
١,٩٢٠,٩٨٨	(٣,٤٥١,٨٢٨)	الحركة خلال السنة
٥,١٠٢,٣٣١	١,٦٥٠,٥٠٣	الرصيد في نهاية السنة

خسائر غير محققة عن إستثمارات وأصول مالية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,١٨٧,٥٨٥)	(٥,٠٩٩,٠٠٢)	الرصيد في بداية السنة
(٣,٩١١,٤١٧)	٢,٢٣٠,٦٥١	الحركة خلال السنة
(٥,٠٩٩,٠٠٢)	(٢,٨٦٨,٣٥١)	الرصيد في نهاية السنة
٣,٣٢٩	(١,٢١٧,٨٤٨)	المجموع

١٦ - المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٢٧١,٦٥٥	٢٠,٢٤٣,٩٥٠	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٣,٦١١,٨٦٨	٣,٢٤١,٥٨٠	دعاية وإعلان
١,٢٦٧,٢١٩	١,٢٠٣,٧٥٣	كهرباء ومياه
٢,٢٦٠,٠٢٤	٢,٠٧١,٥٠٧	إيجارات
١٨٢,٦٨٣	٢٦٢,٠٧٠	بريد وهاتف وفاكس
٩٠٨,٤٠٦	١,٠٥٠,٧٦٢	مواد ومهمات
٥٢٥,٧١٥	٥٤٩,٣٥٥	صيانة وإصلاح
٣٩٦,٨٤٢	٣٤٧,١٥٨	تأمين
٤١,٧٠٢	٢٩,٨٣٩	علاقات عامة وإستقبال
٧٤,٣١٩	٤٢,٠٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٧٨,٠٤٢	١٨١,٩٠٢	نقل وإنتقالات عامة
٣٦,٥٥٥	٤٧,٦٨٣	ضرائب
٢٠٥,٠٠٥	٤٢٣,٠٤٦	أتعاب مهنية
١,١٦٨,٥٤٧	١,١٨٢,٨٦١	أخرى
٣١,٢٢٨,٥٨٢	٣٠,٨٧٧,٥٠٨	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 ٢٠٠٤م قيمة صافي الأرباح الناتجة عن إستبعاد فرعي ميلانو وباريس التابعين للشركة التابعه مارينا بي - جنيف - سويسرا.

١٩ - إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٠٨١,٠٤٤	عائد وديعة بنكية (مراحيات إسلامية)
٥١,٦٥٤	٧٠,٢٦٣	إيرادات متنوعة
٥١,٦٥٤	٢,١٥١,٣٠٧	المجموع

٢٠ - ربحية السهم

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

٢١ - مصروفات سنوات سابقة

يمثل هذا البند مصروفات سنوات سابقة خاصة بالشركات التابعه ويتألف مما يلي :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٩٩,٥٦٦	قيمة ضرائب
-	٣٣,٠٦٤	مصاريف أخرى
-	٥٣٢,٦٣٠	المجموع

٢٢ - عام

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