

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 العالمي لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢٠ يونيو ٢٠٠٤م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للشهر 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 المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - إذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي.

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

طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ( ٤٨ )

جدة في ١٣ جمادى الأولى ١٤٢٥ هـ الموافق ١ يوليو ٢٠٠٤م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

(غير مدفقة)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	<u>الاصل</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢,٦٢٦,٤٥١	٥,٧٥٦,٠٧٣	<u>الاصول المتداولة</u>
١٣,٧٠٨,٣٨٨	٦,٣٤٨,٦٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٢١,٥١٢,٩٨٩	١٩٨,٧٦٣,١٢٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣٧,٨٤٧,٨٢٨</u>	<u>٢١٠,٨٦٧,٨٥٢</u>	مخزون - (إيضاح ٢ب)
		مجموع الأصول المتداولة
		<u>الاصول غير المتداولة</u>
٢٥,٧٦١,٩٤٩	١٣,٣٨١,٨٢٥	استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ج)
٢٤,١١٨,٩١٠	٢٢,٤٢٣,٠٢٨	استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٢ج)
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	استثمارات أخرى (إيضاح ٢ج)
١٠٨,٧٨٨,٥٨٨	١٠٤,٩٨٤,٣٣١	صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢د)
٢٢,٧٠٥,٣٨٣	٢٠,٩٥٧,٧٧٧	صافي الشهره (إيضاح ٢هـ)
٥٢٩,٥٢٨	٢,٥٩٨,٣٢٢	صافي مصروفات التأسيس
<u>٢٣٨,٢٠٥,٣٥٨</u>	<u>٢٣١,٧٣٩,٢٨٣</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤٧٦,٠٥٣,١٨٦</u>	<u>٤٤٢,٦٠٧,١٣٥</u>	مجموع الأصول
		<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>
		<u>الخصوم المتداولة</u>
٦,٧٨٦,٨٣٤	-	بنوك دائنة
٢٧,٧٢٧,٢٧٤	٢٠,٨٨٧,٤٨٥	قروض بنكية - الجزء المتداول
٢٨,٥٧٣,١٣٠	١٧,٨٣٠,٥٩١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٧٠,٥٢٢	٥,٢٠٣,٣٧٤	مصاريف مستحقة
<u>٦٨,٤٥٧,٧٦٠</u>	<u>٤٣,٩٢١,٤٥٠</u>	مجموع الخصوم المتداولة
		<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٧٧,٩٩٦,٩٩٩	٥٦,٦٥٠,٠٢٣	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥,٥١٩,٨٤٦	٦,٠٢٧,٧٧٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨٣,٢١٦,٨٤٥	٦٢,٦٧٧,٧٩٧	مجموع الخصوم غير المتداولة
١٥١,٦٧٤,٦٥٥	١٠٦,٥٩٩,٢٤٧	مجموع الخصوم
		<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٨,٥١٦,٤١٢	٣٠,٤٩٠,٨٠٢	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٥٦٤,١٠٦	٢,٦٤٩,٥١٩	مجموع الأرباح غير المحققة
٤٥,٢٩٨,٠٦٣	٣٢,٨٦٧,٥٦٧	أرباح مقاه
٣٢٤,٣٧٨,٥٨١	٣٣٦,٠٠٧,٨٨٨	مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٧٦,٠٥٣,١٨٦</u>	<u>٤٤٢,٦٠٧,١٣٥</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)**

لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٣ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م	لل فترة من ١ أبريل ٢٠٠٣ م	لل فترة من ١ أبريل ٢٠٠٤ م	
حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو	
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٣٩,٤٩٠	٦٩,١٧٦,٦٩١	٢٥,٥٢٠,٨٠٢	٣٨,٦١٥,٣٤٠	المبيعات (إضاح ١٢ )
(٣٤,٧٨١,٧٥١)	(٤٧,٦٤١,١٩١)	(١٧,٣٦٢,٣٤١)	(٢٥,٢٩٥,٩٩٠)	تكلفة المبيعات
١٦,٢٥٧,٧٣٩	٢١,٥٣٥,٥٠٠	٨,١٥٧,٤٦١	١٣,٣١٩,٣٥٠	مجمل ربح المبيعات
٤٥٧,٦٠٠	١٢,٥٨٣,٦٠١	-	٦,٥١١,١١٧	إيرادات الإستثمارات
١٦,٧١٥,٣٣٩	٣٤,١١٩,١٠١	٨,١٥٧,٤٦١	١٩,٨٣٠,٤٦٧	مجمل ربح المبيعات والإستثمارات
(١٤,٦٦٦,٢٥٣)	(١٨,٣٠٦,٣٧٢)	(٧,٣٨٢,٢٨٤)	(٩,٩١٦,٧٢٧)	المصاريف الإدارية والعمومية
٦,٧٨٢,٥٠٩	-	٦,٧٨٢,٥٠٩	-	إيرادات أخرى من النشاط
٨,٨٣١,٥٩٥	١٥,٨١٢,٧٢٩	٧,٥٥٧,٦٨٦	٩,٨٦٢,٧٤٠	صافي ربح النشاط
٣٨٧,٢١١	٥٦,٦٦٧	٢٨٧,٢١١	٥٦,٦٦٧	إيرادات أخرى متنوعة
٩,٢١٨,٨٠٦	١٥,٨٦٩,٣٩٦	٧,٩٤٤,٨٩٧	٩,٩٢٠,٤٠٧	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٧,٧١٨,٨٠٦	١٤,٥١٩,٣٩٦	٧,١٩٤,٨٩٧	٩,٢٤٥,٤٠٧	صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
١,٩٣	٣,٣٠ ريال	١,٨٠ ريال	٢,١٠ ريال	ربحية السهم

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

**شركة أحمد حسن فتحى وشركاه**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**(غير مدقة)**

لل الفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م	لل الفترة من ١ يناير ٢٠٠٣ م
حتى ٣٠ يونيو	حتى ٣٠ يونيو
٢٠٠٣	٢٠٠٤
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
<b>٧,٧١٨,٨٠٦</b>	<b>١٤,٥١٩,٣٩٦</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية

النفقات لتنمية صافي ربح الفترة إلى صافي

**النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية**

استهلاك وإطفاء

(ربح) استبعاد أصول ثابتة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

**التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية**

الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى

النقص في المخزون

الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى

(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة

صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية

(٧,٠٣٢,٣٧٠)	(١,٣٣٧,٩٤٢)
٥٧,٥٠٠	١,٩٨٥,٢٢٢
١,٢٤٧,١٨١	٢,٧٤٩,٧٨٣
(١٠,٧٧٠,٩٣٠)	٢٨٠,٤٣٤
(١٦,٤٤٨,٦١٩)	٣,٦٧٧,٤٩٧

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

شراء اصول ثابتة

متاحصلات من بيع اصول ثابتة

النقص في الاستثمار في الشركات التابعة

النقص (الزيادة) في الإستثمارات والأصول المالية

صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

(النقص) الزيادة في البنوك الدائنة

(النقص) الزيادة في القروض البنكية

أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التمويلية

٣٩٩,٣١٩	(٦,٩٩٦,٠٠٧)
٩,٥٣٩,٢٧٣	(٢٢,٧٧١,٩٩٥)
(٤,٣٧٢,٩٥٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
	(٢٠٠,٠٠٠)
<b>٥,٥٦٤,٦٤٢</b>	<b>(٤٠,٩٦٨,٠٠٢)</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

” إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية ”

## شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

### شركة مساهمة سعودية

#### جدة - المملكة العربية السعودية

#### إيضاحات حول القوائم المالية

#### ١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

سجلت شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) في مدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ الموافق ١٩٩٢/٥/٥.

وقد صدر قرار مالي وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩ - الموافق ١٩٩٨/١/٧ على تحويل شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. تتضمن أغراض الشركة ما يلي:-

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعدن الثمين والأحجار الكريمة.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأوانى المنزلية وأنواع المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات.
- 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 المعرض المزكوة وال دائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك إدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكيز الصحية ومرافق التأهيل الطبي.

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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

#### أ- تحقيق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير فاتورة للعميل.

#### ب- المخزون

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 والبصانع الأخرى بالمراكيز التجارية على أساس المتوسط المرجح.

#### ج - الإستثمارات

تظهر الإستثمارات كما يلي :-

- الإستثمارات في الشركات التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية. لم يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات ضمن القوائم المالية المرفقة نظراً لأن السيطرة عليها مؤقتة .

- الإستثمارات 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 قيمة الدخل.

- الإستثمارات 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 لعمرها الإنتاجي.

#### هـ - الشهرة

يتم إطفاء الشهرة على مدى عشرين عاماً من تاريخ الشراء.

#### و - عقاب

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية المقارنة لتتلاءم مع أرصدة الفترة الحالية.