

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 سبتمبر ٢٠٠٤م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، والمدة 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 تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم 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 أية تعديلات مهمة يتعين 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 ١٩ شعبان ١٤٢٥ هـ الموافق ٣ أكتوبر ٢٠٠٤ م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

(غير مدقة)

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	<u>الأصول</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٩٨٠,١٥٧	٨٩٨,٧٠٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨,٩٠٢,٥٦٠	٧,٧٥٠,٠٠١	نهم وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٢,٥٧٣,١٨٠	٢٠٥,٠٢٧,٠٥٩	مخزون - (إيضاح ٢ ب)
<u>٢٤٢,٤٥٥,٨٧٧</u>	<u>٢١٣,٦٧٥,٧٦٥</u>	مجموع الأصول المتداولة
<hr/>		
٢٥,٩٦٨,٦٤	١٣,٣٥٦,٢١١	استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ ج)
٢٣,٨٨٧,٥٩٥	٢٢,٤٦٩,٠٥٠	استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٢ ج)
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	استثمارات أخرى (إيضاح ٢ ج)
١١١,٢٦٤,٤٨٠	١٠٥,٠٥٧,٥٥٧	صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢ د)
٢٢,٢٦٨,٤٨١	٢٠,٥٢٠,٨٧٥	صافي الشهرة (إيضاح ٢ هـ)
٤٧٤,٣٩١	٢,٤٠٨,١١٠	صافي مصروفات التأسيس
<u>٢٤٠,١٦٤,٥٥١</u>	<u>٢٣١,٢٠٥,٨٠٣</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤٨٢,٦٢٠,٤٢٨</u>	<u>٤٤٤,٨٨١,٥٦٨</u>	مجموع الأصول
<hr/>		
<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>		
<u>الخصوم المتداولة</u>		
٨,١٤٧,٤٤٣	-	بنوك دائنة
٢٧,٤٢٥,٠٠٠	٢٠,١٦٢,٤٨٨	قروض بنكية - الجزء المتداول
٣٨,٢٨٨,٨٧٠	٢٠,٣٢٦,٤٧٣	نهم وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٤٠,٥٢٥	٥,٨٦٤,٩٧٦	مصاريف مستحقة
<u>٧٧,٣٠١,٨٢٨</u>	<u>٤٦,٣٥٣,٩٣٧</u>	مجموع الخصوم المتداولة
<hr/>		
٧٥,٧٧٢,٠٠٠	٥٦,٢٧٥,٠٢٣	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥,٦٩٢,٧٥١	٦,١٢٤,٥٨٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨١,٤٦٤,٧٥١	٦٢,٣٩٩,٦٠٥	مجموع الخصوم غير المتداولة
<u>١٥٨,٧٦٦,٥٧٩</u>	<u>١٠٨,٧٥٣,٥٤٢</u>	مجموع الخصوم
<hr/>		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٨,٤٦٣,٩٣٨	٣٠,٤٩٧,٨٤١	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٥٦٤,١٠٦	٢,٦٩٩,٣٦٤	مجموع الأرباح غير المحققة
٤٤,٨٢٥,٨٠٥	٣٢,٩٣٠,٩٢١	أرباح مبقة
٣٢٣,٨٥٣,٨٤٩	٣٣٦,١٢٨,٠٢٦	مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٨٢,٦٢٠,٤٢٨</u>	<u>٤٤٤,٨٨١,٥٦٨</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 ٢٠٠٣ سبتمبر ٢٠	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ ٢٠٠٤ سبتمبر ٣٠	لل فترة من ١ يوليو ٢٠٠٣ ٢٠٠٣ سبتمبر ٣٠	لل فترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ ٢٠٠٤ سبتمبر ٣٠	المبيعات (إيضاح ١٢)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة المبيعات
٦٨,٩٢١,٠٣٩	٩٠,٦٨٥,١١٥	١٨,٨٨١,٥٤٩	٢١,٥٠٨,٤٤٤	مجمل الربح
(٤٦,٥٣٩,٩٠٧)	(٦١,٣٨٧,٠٨٥)	(١٢,٧٥٨,١٥٦)	(١٣,٧٤٥,٨٩٤)	المصاريف الإدارية والعمومية
٢٢,٣٨١,١٣٢	٢٩,٢٩٨,٠٣٠	٦,١٢٣,٣٩٣	٧,٧٦٢,٥٣٠	صافي ربح النشاط
(١٧,٦١٥,٩٦٠)	(٢٢,١٩٠,٠١٤)	(٥,٤٢٢,٨٣١)	(٥,٧٨٢,٤٧٨)	(خسائر) إيرادات الاستثمارات
٤,٧٦٥,١٧٢	٧,١٠٨,٠١٦	٦٩٩,٥٦٢	١,٩٨٠,٠٥٢	مصاريف تمويلية
٧٩٢,٦٠٠	١٢,٥٥٧,٩٨٧	٣٣٥,٠٠٠	(٢٥,٦١٤)	إطفاء الشهرة
(٢,٣٧٩,١٥٦)	(١,٨٦٩,٩١٠)	(١,٧٧٨,٨٣٤)	(٨٤٤,٨٧٦)	إيرادات أخرى متنوعة
(١,٣١٠,٧٠٤)	(١,٣١٠,٧٠٤)	(٤٣٦,٩٠٢)	(٤٣٦,٩٠٢)	الزكاة الشرعية
٨,٥٧٦,١٦٢	١٢٩,٤٠٠	١,٤٠٦,٤٤٢	٧٢,٧٣٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
٩,٤٤٤,٠٧٤	١٦,٦١٤,٧٨٩	٢٢٥,٢٦٨	٧٤٥,٣٩٣	الزكاة الشرعية
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
٧,١٩٤,٠٧٤	١٤,٥٨٩,٧٨٩	(٥٢٤,٧٣٢)	٧٠,٣٩٢	ربحية (خسارة) السهم
١,٨٠ ريال	٢,٣٢ ريال	(٠,١٢) ريال	٠٠٢ ريال	

" 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 ٢٠٠٤ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م

حتى ٣٠ سبتمبر	حتى ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٣	٢٠٠٤
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٧,١٩٤,٠٧٤	١٤,٥٨٩,٧٨٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة

التعديلات لتسوية 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

النقد في المخزون

الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى

الزيادة (النقد) في المصارييف المستحقة

صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية

٤,٦٣٤,٤٠٦	٥,٨٩٩,٠٠٤
(٨٧,٠٠٠)	-
٥٠٣,٩٥٥	٥٥٠,٢٩٤
(٢,٧٦٧,٠٣٤)	(١,٥٥٤,١٠٥)
١,١٦٠,٢٢٤	١٥,٦٤٩,٩٦١
٨,٨٥٣,٠٩٠	٢,٩٦٧,٨٦٥
(١,٧٥٢,٠٤٥)	٣٨٠,٥٥٦
<u>١٧,٧٣٩,٦٢٠</u>	<u>٣٨,٤٨٣,٣٦٤</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

النقد (الزيادة) في الاستثمارات والأصول المالية

النقد في الاستثمار في الشركات التابعة

(الزيادة) في الاستثمارات الأخرى

صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(١٠,٨١٢,٧٧١)	(٢,٧٥٠,٦٨٦)
٨٧,٠٠٠	١,٩٨٥,٢٢٢
(١٠,٩٢٧,٥٨٥)	١٠,٢١١,٤٦٣
١,٦٧٨,٤٩٦	٣,٩٤١,٠٩١
-	(١١,٠٩٣,٠٠٠)
<u>(٢٠,١٧٤,٨٦٠)</u>	<u>٢,٢٩٤,٠٩٠</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(النقد) الزيادة في البنوك الدائنة

(النقد) الزيادة في القروض البنكية

أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التمويلية

١,٧٥٩,٩١٨	(٦,٩٩٦,٠٠٧)
٧,٣١٢,٠٠٠	(٢٤,٨٧١,٩٩٢)
(٦,٥٧٣,٩٥٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٢٠٠,٠٠٠)
<u>٢,٤٩٧,٩٦٨</u>	<u>(٤٢,٠٦٧,٩٩٩)</u>
٦٢,٧٢٨	(١,٢٩٠,٥٤٥)
٩١٧,٤٢٩	٢,١٨٩,٢٥٠
<u>٩٨٠,١٥٧</u>	<u>٨٩٨,٧٠٠</u>

صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك

رصيد النقد في الصندوق ولدى البنك في بداية الفترة

رصيد النقد في الصندوق ولدى البنك 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

بيانات 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 ١٤١٢/٨/٤ الموافق ١٩٩٢/٢/٥.

وقد صدر قرار مالي 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 ما يلي:-

- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملابسات.
- 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 وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمرافق الصحية ومرافق 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 الهمة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي 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 يلي :-

• المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

• المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبصائر الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المرجح.

ج - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات كما يلي :

- 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 في الشركات التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية. لم يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات ضمن القوائم المالية المرفقة نظراً لأن السيطرة عليها مؤقتة .
- الاستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

د - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنثاجي.

هـ - الشهرة

يتم إطفاء الشهرة على مدى عشرين عاماً من تاريخ الشراء.

و - عام

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