

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه

المحاسب القانوني إلى السادة / المساهمين

شركة أحمد حسن فتيحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

نقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أحمد حسن فتيحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٤م 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 الأصول 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 بكل - إذا ثابتنا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن 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 ١١ صفر ١٤٢٥هـ الموافق ١ إبريل ٢٠٠٤م

**شركة أحمد حسن فتحي وشركاه**

**شركة مساهمة سعودية**

**جدة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م**

**(غير مدقة)**

<b>٢٠٠٣</b>	<b>٢٠٠٤</b>	<b>الاصل</b>
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>	<b>الاصول المتداولة</b>
١,٣٦٦,٣٣٢	٤,٨٦٢,٥٨١	نقد في الصندوق ولدي البنوك
٧,٥٨٧,٧١٤	١٣,٨٤٣,١٥٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٢,٦٢٣,٧٧٢	٢١٢,٩٩٢,٥٧٠	مخزون - (إيضاح ٢ب)
<b>٢٣١,٥٧٧,٨١٨</b>	<b>٢٣١,٦٩٨,٣٠٣</b>	<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
		<b>الاصول غير المتداولة</b>
١٨,٣٦٧,٢٥١	١٥,٥٧٧,٧٩٨	استثمارات وأصول مالية بالصافي (إيضاح ٢ج)
٢٤,٢٢٦,٠٨٤	٢٤,٩٢١,٢٢١	استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٢ج)
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	استثمارات أخرى (إيضاح ٢ج)
١٠٦,٩٢٦,١٨٧	١٠٧,٦٩٦,٩٧٥	صافي الأصول الثابتة (إيضاح ٢د)
٢٣,١٤٢,٢٨٥	٢١,٣٩٤,٦٧٩	صافي الشهره (إيضاح ٢ه)
٥٨٤,٦٦٥	٢,٨٧٢,٠١٢	صافي مصروفات التأسيس
<b>٢٢٩,٥٥٧,٤٧٢</b>	<b>٢٢٨,٧٦٢,٦٦٥</b>	<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
<b>٤٦١,١٣٥,٢٩٠</b>	<b>٤٦٠,٤٦١,٩٦٨</b>	<b>مجموع الاصول</b>
		<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>
		<b>الخصوم المتداولة</b>
٢,٦١٧,٧٤٦	٠	بنوك دائنة
١٨,٢٥٣,٩٩	٢٢,٦٩٢,٤٨٨	قروض بنكية - الجزء المتداول
٢٢,٧٣٢,٠٠٧	٢٢,١٤٢,٥٦٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٩١,٥٩٨	٥,٦١٢,١٠٦	مصاريف مستحقة
<b>٤٧,٩٩٥,٢٩٠</b>	<b>٥١,٤٤٧,١٥٤</b>	<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
		<b>الخصوم غير المتداولة</b>
٨٠,٦٢٢,٠٠٠	٦٧,٢٤٧,٠١٨	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥,٣٣٤,٣٤٦	٥,٧٩٧,٢٩٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨٥,٩٥٦,٣٤٦	٧٣,٠٤٤,٣١٠	<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
١٢٣,٩٥١,٦٠٦	١٢٣,٤٩١,٤٦٤	<b>مجموع الخصوم</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٧,٧٩٦,٩٢٢	٢٩,٥٦٦,٢٦١	احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٥٦٤,١٠٦	٢,٦٥٧,٥٤٢	مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة
٤٨,٨٢٢,٦٥٦	٥٤,٧٤٦,٧٠١	أرباح مبقاء
<b>٣٢٧,١٨٣,٦٨٤</b>	<b>٣٣٦,٩٧٠,٥٠٤</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>٤٦١,١٣٥,٢٩٠</b>	<b>٤٦٠,٤٦١,٩٦٨</b>	<b>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</b>

" 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 ٢٠٠٤ م إلى ٢٠٠٣ م

حتى ٣١ مارس

حتى ٣١ مارس

٢٠٠٣

٢٠٠٤

ريال سعودي

ريال سعودي

٢٤,٥١٨,٦٨٨

٣٠,٥٦١,٣٥١

المبيعات (إضاح ١)

(١٦,٤١٨,٤١٠)

(٢٢,٣٤٥,٢٠١)

تكلفة المبيعات

٨,١٠٠,٢٧٨

٨,٢١٦,١٥٠

مجمل ربح المبيعات

٤٥٧,٦٠٠

٦,٠٧٢,٤٨٤

إيرادات الإستثمارات

٨,٥٥٧,٨٧٨

١٤,٢٨٨,٦٣٤

مجمل ربح المبيعات والإستثمارات

(٧,٢٨٣,٩٦٩)

(٨,٣٣٩,٦٤٥)

المصاريف الإدارية والعمومية

١,٢٧٣,٩٠٩

٥,٩٤٨,٩٨٩

صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية

(٧٥٠,٠٠٠)

(٦٧٥,٠٠٠)

الزكاة الشرعية

٥٢٣,٩٠٩

٥,٢٧٣,٩٨٩

صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية

٠٠١٣ ريال

١,٣٢ 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 ٢٠٠٣ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م	
حتى ٣١ مارس	حتى ٣١ مارس	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٠٠٣	٢٠٠٤	صافي ربح الفترة
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>	<b>التعديلات لقصوبة صافي ربح الفترة إلى صافي</b>
٥٢٣,٩٩	٥,٢٧٣,٩٨٩	<b>النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية</b>
١,٤١١,٢١٤	١,٩٦٥,٧٦٤	إسهامات وإطفاء
(٥٧,٥٠٠)		(ربح) استبعاد أصول ثابتة
١٤٥,٥٠٠	٢٢٣,٠٠٤	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,٤٥٢,٢٠٨)	(٧,٦٤٧,٢٥٦)	الزيادة في النم والأرصدة المدينة الأخرى
١١,١٩,٦٢٢	٧,٦٨٤,٤٥٠	النقص في المخزون السلعي
(٣,٢٧٧,٧٢٣)	٤,٧٨٣,٩٥٢	الزيادة (النقص) في النم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٠٠,٩٧٢)	١٢٧,٦٨٦	الزيادة (النقص) في المصارييف المستحقة
<b>٧,٦٠١,٨٥٢</b>	<b>١٢,٤١١,٥٨٩</b>	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
(٤,٢٣٥,٣٦٤)	(١,٤٤٢,٩٨٩)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٧,٥٠٠	٦١٤٦٤١	شراء اصول ثابتة
١,١٣٠,٠٠٧	٤٩,٢٥٨	متحصلات من بيع اصول ثابتة
(٣,٣٢٦,٢٢٢)	٩,٣٨٧,٨٣٦	النقص في الاستثمار في الشركات التابعة
(٦,٣٧٤,٠٨٩)	٨,٦٢٧,٧٤٦	النقص (الزيادة) في الإستثمارات والأصول المالية
<b>(٣,٧٦٩,٧٦٩)</b>	<b>(٦,٩٩٦,٠٠٧)</b>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<b>٢,٩٩٠,٩٠٩</b>	<b>(١١,٣٦٩,٩٩٧)</b>	
<b>(٧٧٨,٨٦٠)</b>	<b>(١٨,٣٦٦,٠٠٤)</b>	
٤٤٨,٩٠٣	٢,٦٧٣,٣٣١	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٩١٧,٤٢٩	٢,١٨٩,٢٥٠	النقص في البنوك الدائنة
<b>١,٣٦٦,٣٣٢</b>	<b>٤,٨٦٢,٥٨١</b>	(النقص) الزيادة في القروض البنكية
		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 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 السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ الموافق ١٩٩٢/٥/٤م.

وقد صدر قرار معلى 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 ما يلي:-

- تصنيع وتغارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأوانى المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات.
- تجارة الجملة والتجزئة في الطور وأنواع 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 والمراكم الصحية ومرافق التأهيل الطبي.

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

٢- السياسات المحاسبية الهمة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 والبضائع الأخرى بالمراكم التجارية على أساس المتوسط المرجح.

### **ج - الإستثمارات**

تظهر الإستثمارات كما يلى :-

- 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 يلى:-
  - 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.
- الإستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

### **د - الأصول الثابتة**

تظهر الأصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكם. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لصرها الإنتاجي.

### **هـ- الشهادة**

يتم إطفاء الشهرة على مدى عشرين عاماً من تاريخ الشراء.

### **و - علام**

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