

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

مع تقرير
مراقبي الحسابات

آرثر أندرسن وشركاهم

عضو أندرسن العالمية

ص ب ١٢١٨٧

جدة ٢١٤٧٣

هاتف : ٣٨١٦ - ٦٥١

فاكس : ١٦٢٩ - ٦٥٣

محاسبون قانونيون ترخيص رقم ٢٠

سندي وبترجي

عضو مجموعة كرسطن العالمية

ص ب ٦٦٨٥

جدة ٢١٤٥٢

هاتف : ١١٢٢ - ٦٥١

فاكس : ٠٩٧٦ - ٦٥١

محاسبون قانونيون ترخيص رقم ٧٦

حضرات السادة المساهمين

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها إستناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وإشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند اليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الايضاح رقم (٢).

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض وإعداد القوائم المالية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها باللغة العربية والمدونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

سندي وبترجي

عبدالقادر علي سندي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١١٧



آرثر أندرسن وشركاهم

سامي فرح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٦ ذي الحجة ١٤٢٢ هـ
٢٨ فبراير ٢٠٠٢ م
جدة، المملكة العربية السعودية.

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠
(ريال سعودي)

٢٠٠٠	٢٠٠١	<u>الموجودات</u>
		موجودات متداولة:
٤,٤٤٣,٥٣٥	٤,٦٣١,٣٢١	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٠,١١٢,٥٠٠	٦,٠١٥,٠٠٠	اوراق مالية للتجار (ايضاحي ٢ ج و ٣)
١١,٥٧٤,٧٧٩	١٢,٢٨٨,٨٠٢	نم وأرصدة مدينة (ايضاح ٤)
٢٥٩,٩٠٢,٧٧١	٢٤٨,٣٤١,٢٦٠	مخزون (ايضاحي ٢ ب و ٥)
<u>٣٠٦,٠٣٣,٥٨٥</u>	<u>٢٧١,٢٧٦,٣٨٣</u>	مجموع الموجودات المتداولة
١٨,١٣٣,٦٢١	١٦,١٥٠,١٢٨	استثمارات وأصول مالية (ايضاحي ٢ ج و ٣)
٢١,٢١٨,٩٠٥	٢٠,٧٨٣,٦٠٩	استثمارات في شركات تابعة (ايضاحي ٢ ج و ٦)
١٥٤,٩٠٥,٦٢١	١٥٤,٨٠٠,٧٤٤	ممتلكات ومعدات ، صافي (ايضاحات ٢ د و ٧ و ١٠)
٢٦,٢٧٢,٨٣١	٢٥,٣٢٥,٧٩١	شهرة ، صافي (ايضاحي ٢ هـ و ٨)
١,٠٦٣,٧٠٢	٨٦٠,٣٣٤	مصروفات تأسيس ، صافي (ايضاحي ٢ و ٩)
<u>٥٢٧,٦٢٨,٢٦٥</u>	<u>٤٨٩,١٩٦,٩٨٩</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		مطلوبات متداولة:
٣١,٧٦٠,٣٣٧	-	بنوك دائنة
٤٣,٠٢٠,٩٤٤	١٨,٣٧١,٠٠٠	قروض بنكية - الجزء المتداول (ايضاح ١٠)
٣٩,٢٤٥,٩٢٧	٤٣,٩٠٨,٣٩٣	نم وارصدة دائنة (ايضاح ١١)
٢,٤٤٥,٦٩٥	٢,٣٣٥,٢٢٢	مصروفات مستحقة
<u>١١٦,٤٧٢,٩٠٣</u>	<u>٦٤,٦١٤,٦١٥</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٩٠,٠١٤,٤٢٥	٩١,١٠٢,٠٠٠	قروض بنكية - الجزء غير المتداول (ايضاح ١٠)
٣,٩٧٢,٤٦٧	٤,٤٩٥,٨٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٢ ز)
<u>٢١٠,٤٥٩,٧٩٥</u>	<u>١٦٠,٢١٢,٤٤٩</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (ايضاح ١٢)
٢٦,٠٧٦,٢٧٤	٢٧,٤٤٦,٨٩٩	احتياطي نظامي (ايضاح ١٣)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
(٣,٤٤٦,١٥٨)	(٤,٢٨٤,٨٠٦)	مجمع الخسائر غير المحققة (ايضاح ١٤)
٤٤,٥٣٨,٣٥٤	٥٥,٨٢٢,٤٤٧	أرباح مدورة
<u>٣١٧,١٦٨,٤٧٠</u>	<u>٣٢٨,٩٨٤,٥٤٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٢٧,٦٢٨,٢٦٥</u>	<u>٤٨٩,١٩٦,٩٨٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠
(ريال سعودي)

٢٠٠٠	٢٠٠١	
١٣٤,١٤٣,٨٢٢	١١١,٩٢٤,٥٢٥	المبيعات (ايضاح ١٢)
(٨١,١٦٧,١٥٤)	(٧١,٧٠٢,٣٦٨)	تكلفة المبيعات
٥٢,٩٧٦,٦٦٨	٤٠,٢٢٢,١٥٧	اجمالي ربح المبيعات
		الايادات من الاستثمارات:
٢,٩٦٨,٥٦٠	٢,١٨٩,٧١٢	توزيعات ارباح مستلمة
(١,٦٠٩,٠٥٤)	١,١٢٦,٣٨٤	ارباح (خسائر) بيع استثمارات واصول مالية
(١,٢٦٥,٧٢١)	٣,٠٠٤,٣٣٤	صافي ارباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية
٢,١٨٩,٧٢٢	(٧٢٣,٢٤٦)	للاتجار (ايضاح ٣)
٢,٢٨٣,٥٠٧	٥,٥٩٧,١٨٤	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
٥٥,٢٦٠,١٧٥	٤٥,٨١٩,٣٤١	مجموع ايرادات الاستثمارات
		اجمالي ربح المبيعات والاستثمارات
(٣٠,٩٨٩,٠٥٠)	(٢٦,٨٣٠,٠٤٢)	المصروفات العمومية والادارية (ايضاح ١٥)
(١٧,٤٢٠,٢٤١)	(٦,٧٦١,٠٤٢)	خدمات بنكية
٦,٨٥٠,٨٨٤	١٢,٢٢٨,٢٥٧	صافي ربح العمليات
٥٠,٠٠٠	٥,٤٢٤,٦٢٣	ارباح بيع ممتلكات معدات
(٦٦,٨٠٣)	(١,٠٦٥,٥٦٢)	صافي مصروفات متنوعة
٦,٨٣٤,٠٨١	١٦,٥٨٧,٣١٨	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٨٠٩,٤٠٠)	(٢,٨٨١,٠٧٠)	الزكاة (ايضاحي ٢ ح و ١٦)
٥,٠٢٤,٦٨١	١٣,٧٠٦,٢٤٨	صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٠</u>	<u>٢٠٠١</u>	
<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ١٢)
		احتياطي نظامي (إيضاح ١٣):
٢٥٠٥٧٣٠٨٠٦	٢٦٠٠٧٦٠٢٧٤	الرصيد في بداية السنة
٥٠٢٠٤٦٨	١٠٣٧٠٠٦٢٥	المحول من الأرباح المدورة
<u>٢٦٠٠٧٦٠٢٧٤</u>	<u>٢٧٠٤٤٦٠٨٩٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	احتياطي عام
		مجمع الخسائر غير المحققة (إيضاح ١٤):
٧٠١٦٤٠٥٥٩	(٣٠٤٤٦٠١٥٨)	الرصيد في بداية السنة
(١٠٥٨٠٠١٨٨)	(٨٣٨٠٦٤٨)	صافي الخسائر غير المحققة خلال السنة
(٩٠٣٠٠٥٢٩)	—	المحول للأرباح والخسائر خلال السنة (إيضاح ٣)
<u>(٣٠٤٤٦٠١٥٨)</u>	<u>(٤٠٢٨٤٠٨٠٦)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مدورة:
٤٠٠٠٦٦٠١٤١	٤٤٠٥٣٨٠٣٥٤	الرصيد في بداية السنة
—	(١٠٠٥١٠٥٣٠)	زكاة عن سنوات سابقة
(٥٠٠٠٠٠٠)	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٢٤٠٦٨١	١٣٠٧٠٦٠٢٤٨	صافي ربح السنة
(٥٠٢٠٤٦٨)	(١٠٣٧٠٠٦٢٥)	المحول للاحتياطي النظامي
<u>٤٤٠٥٣٨٠٣٥٤</u>	<u>٥٥٠٨٢٢٠٤٤٧</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٣١٧٠١٦٨٠٤٧٠</u>	<u>٣٢٨٠٩٨٤٠٥٤٠</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠
 (ريال سعودي)

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٥٠,٢٤٠,٦٨١	١٣,٧٠٦,٢٤٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل
		من أنشطة التشغيل:
٨,٧٦٥,١٦٥	٦,٦٧١,٩٩٤	إستهلاك وإطفاء
(٥٠,٠٠٠)	(٥,٤٢٤,٦٢٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٦٠٩,٠٥٤	(١,١٢٦,٣٨٤)	(أرباح) خسائر بيع استثمارات وأصول مالية
(٢,١٨٩,٧٢٢)	٧٢٣,٢٤٦	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
١,٢٦٥,٧٢١	(٣,٠٠٤,٣٣٤)	صافي (أرباح) خسائر غير محققة من أوراق مالية للتجار
١,٨٠٩,٤٠٠	٢,٨٨١,٠٧٠	مخصص الزكاة
(٢١٠,٩٤٩)	٥٢٣,٣٦٧	الزيادة (النقص) في مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
(٤,٢٧٢,٢٦٦)	(٧١٤,٠٢٣)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة
٢٤,٩١٠,٨٦٦	١١,٥٦١,٥١١	النقص في المخزون
(٩,٧٣٤,٧٤٩)	١,٧٨١,٣٩٦	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
(٢٢٩,٧٦٨)	(١١٠,٤٧٣)	النقص في المصروفات المستحقة
٢٦,٦٩٧,٤٣٣	٢٧,٤٦٨,٩٩٥	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٣,٨١٥,٤١٢)	(٧,٤٣٠,٣٧٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠,٠٠٠	٧,٥٧٦,٨٦١	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٥٥,٠٠٠)	(١٣٨,٥٧٥)	مصروفات تأسيس
(٨,٢٥٧,٧٤٨)	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات وأصول مالية
٣٣,٦٣١,٠١٠	٤٣,٦٦٥,٧١٨	المقبوض من بيع استثمارات وأصول مالية
٥,٨٩٧,٧٤١	(٨٠,٦٠٥)	(الزيادة) النقص في الاستثمارات في شركات تابعة
١٦,٦٥٠,٥٩١	٢٩,٠٩٣,٠٢٧	صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٦٨,٢٥٣)	(٣١,٧٦٠,٣٣٧)	النقص في رصيد بنوك دائنة
(٤٠,٤٩٨,٠٢٢)	(٢٣,٥٦٢,٣٦٩)	تسديد قروض بنكية
(٥٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١,٠٥١,٥٣٠)	زكاة مدفوعة
(٤٠,٦١٦,٢٧٥)	(٥٦,٣٧٤,٢٣٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٧٣١,٧٤٩	١٨٧,٧٨٦	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٧١١,٧٨٦	٤,٤٤٣,٥٣٥	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٤,٤٤٣,٥٣٥	٤,٦٣١,٣٢١	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠
(ريال سعودي)

١. عام

سجلت شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) 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. تتضمن أغراض الشركة ما 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 والأجهزة الطبية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات.
- * إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- * إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي.

تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للمركز الرئيسي بجدة وجميع فروع الشركة التالية:

- أ - مصنع فتحي للمسكوكات والحلي بمركز فتحي بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- ب - مركز فتحي للجملة بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- ج - فرع سوق الصاغة بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- د - فرع مبنى جولري سنتر بجدة (فتحي جونيور) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٦٥٣٩ بتاريخ ١٤١٩/١١/١٥ هـ.
- هـ - مركز فتحي بالرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- و - فرع شركة أحمد حسن فتحي وشركاه بلندن (مارينا بي - لندن). تم خلال عام ٢٠٠١ بيع الفرع.
- ز - فرع مبنى جولري سنتر بجدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- ح - فرع مبنى جولري سنتر بجدة (مس فتحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 الى التكلفة
كما يلي:

* المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

* المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار والبضائع الأخرى
بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

ج - الإستثمارات - -

تظهر الاستثمارات كما يلي :

* الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار بالقيمة السوقية ، ويتم قيد التغير في القيمة
السوقية عن القيمة الدفترية 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 حيث تنوي الإدارة بيع هذا الاستثمار في الأجل القريب.

* الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة السوقية ، ويتم قيد التغير في
القيمة السوقية عن القيمة الدفترية كما يلي:

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة السوقية ضمن مجمع الأرباح أو الخسائر
غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

- النقص المؤقت في القيمة السوقية ضمن مجمع الأرباح أو الخسائر غير
المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

- النقص الدائم في القيمة السوقية ضمن قائمة الدخل.

-- الممتلكات والمعدات --

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المستراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي باعتماد النسب السنوية التالية:

%٣	مباني المراكز
%٥	مباني سكن العاملين
%١٥	ديكور
%٢٠	مصاعد
%٢٠	أجهزة رقابة
%٢٠	أجهزة تكييف
%٢٠ - %٢٥	اثاث ومفروشات
%٢٥	أجهزة الحاسب الآلي
%٢٥	سيارات
%٢٥	معدات وآلات
%٢٠	أنظمة اتصال
%٢٥	عدد وأدوات

-- الشهرة --

يتم إطفاء الشهرة على مدى أربعين عاما من تاريخ الشراء.

-- مصروفات التأسيس --

تتمثل في مصروفات تأسيس فرعي الشركة في مبنى جولري سنتر بجدة ، ويتم اطفائها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة ٥ سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

-- مخصص تعويض نهاية الخدمة --

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

ح - الزكاة --

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل.

ط - ترجمة العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي. ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام 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. أما القوائم المالية للشركات التابعة المعدة بعملات أجنبية وأرصدة التمويل طويل الأجل للشركات التابعة فيتم ترجمتها كما يلي:

- * أرصدة الموجودات والمطلوبات وأرصدة التمويل طويل الأجل على أساس سعر الصرف السائد في نهاية السنة المالية.
- * أرصدة الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط سعر الصرف خلال السنة.
- * تظهر الفروقات الناتجة عن هذه الترجمة في "فروق ترجمة عملات أجنبية" ضمن مجمع الأرباح أو الخسائر غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

٣. أوراق مالية للتجار

تم خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ إعادة تصنيف الجزء المتبقي من الاستثمارات والأصول المالية بالقيمة السوقية إلى الموجودات المتداولة كأوراق مالية للتجار ، ونتج عن ذلك تحويل أرباح غير محققة بمبلغ ٩,٠٣٠,٥٢٩ ريال سعودي من مجمع الأرباح غير المحققة إلى قائمة الدخل.

٤. ذمم وأرصدة مدينة

تتألف الذمم والأرصدة المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٤,٨٥٤,٧٠٣	٢,٥١٦,٤١٥	عملاء
٢٧٦,٩٣٤	١,٢٥١,٥٢٠	موردون
١٧٤,٠٢٣	١٦٤,٣٠٣	موظفون
١,٢٥٧,٢٠٦	١,٦٧١,١١٨	مدينون متنوعون
١,٨٧٨,١٤٣	٣,٤٨٢,٩٧١	مصروفات مدفوعة مقدما
٨,٥١٣	٧٠,٥٨٣	تأمينات ومصروفات اعتمادات مستندية
٣,١٢٥,٢٥٧	٣,١٣١,٨٩٢	تأمينات لدى الغير
<u>١١,٥٧٤,٧٧٩</u>	<u>١٢,٢٨٨,٨٠٢</u>	

٥. مخزون

يتألف المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
١١٢,٩٣٠,٩٠٤	١٢٨,٨٦٤,٢٧٠	مجوهرات ومشغولات ذهبية بمركز فتيحي بجدة
		مجوهرات ومشغولات ذهبية بمركز فتيحي بالرياض
٦١,٨٥٠,٧٧٧	٥٦,٩٩٥,٦٢٥	بضائع متنوعة بمركز فتيحي بجدة
٦٠,٧٤٠,٢٩٢	٤٤,٠٣٧,٥٦٨	بضائع متنوعة بمركز فتيحي بالرياض
٦٠,٩٢,٧٢٨	٦,٣٥١,٠٣٠	خامات بمصنع فتيحي للمسكوكات والحلي
١١,٦٥٧,٤٤٩	٩,٣٧٥,١٧٠	مجوهرات ومشغولات ذهبية بسوق الصاغة
٨٦,٢٠١	٧٧٦,٠٣٤	مجوهرات ومشغولات ذهبية بفرع لندن
٥,٧٠٢,٦٦٧	-	بضاعة برسوم الأمانة
٨٤١,٧٥٣	١,٩٤١,٥٦٣	
<u>٢٥٩,٩٠٢,٧٧١</u>	<u>٢٤٨,٣٤١,٢٦٠</u>	

٦. استثمارات في شركات تابعة

يمثل رصيد الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ مجموع التمويل طويل الأجل المدفوع للشركات التابعة وحقوق الملكية فيها.

٧. ممتلكات ومعدات

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم
٦٠,٧٣٦,٢٩٣	٦٠,٧٣٦,٢٩٣	-
٥٧,٢٦٩,٩٥٤	٥٣,٦٣٩,٣٩٠	٤٨,١٣٥,٢٤٩
٣,٣٨٦,١٦١	٢,٩٥٧,٨٩٨	٥٥,١٧٢,٤٢٤
٣٣١,٥٣٢	٩٧,٥٠٢	٤,٠٦١,٠٧٣
٣٦,٥٩٤	١	٢,٧٢٤,٧٨٢
١	١	١٠٠,٦٠,٠٤٩
٢,٨٨٧,٠٧٧	١٤٩,١٧٦	١٢,١٤٢,٨٥١
٢٧,٠٤١٩	٢٣٢,٦٦٠	٥,٣٤٢,٩٥٩
١	١	١,٤٨٥,٢٦٠
٢	١	١,٣٩٧,٣٩٤
٧,٧٨٧	-	-
٣٨٧,٦٩٢	١٧٧,٢٥٧	-
٢٩,٥٩٢,١٠٨	٣٦,٨١٠,٥٦٤	٦,٠٥٥,١٧١
<u>١٥٤,٩٠٥,٦٢١</u>	<u>١٥٤,٨٠٠,٧٤٤</u>	<u>١٤٦,٥٧٧,٢١٢</u>
		<u>٣٠١,٣٧٧,٩٥٦</u>

٨ . الشهرية

تتكون الشهرية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	التكلفة
(٤,٢٦١,٢٩٨)	(٥,٢٠٨,٣٣٨)	الاطفاء المتراكم
<u>٢٦,٢٧٢,٨٣١</u>	<u>٢٥,٣٢٥,٧٩١</u>	

٩ . مصروفات التأسيس

تتألف مصروفات التأسيس كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
١,٥٢٤,٤٢٧	١,٦٦٣,٠٠٢	التكلفة
(٤٦٠,٧٢٥)	(٨٠٢,٦٦٨)	الاطفاء المتراكم
<u>١,٠٦٣,٧٠٢</u>	<u>٨٦٠,٣٣٤</u>	

١٠ . قروض بنكية

حصلت الشركة على قروض من بنوك محلية تسدد على أقساط شهرية. وقد وقعت الشركة ، كضمان لهذه القروض ، على سندات أذنية بكامل قيمة القروض بالإضافة الى رهن أرض ومبنى مركز فتيحي بالرياض. كما في ٣١ ديسمبر كان رصيد القروض كما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٤٣,٠٢٠,٩٤٤	١٨,٣٧١,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض
٩,٠٠١,٤,٤٢٥	٩١,١٠٢,٠٠٠	الجزء طويل الأجل من القروض
<u>١٣٣,٠٣٥,٣٦٩</u>	<u>١٠٩,٤٧٣,٠٠٠</u>	مجموع القروض

١١. ذمم وأرصدة دائنة

تتكون الذمم والأرصدة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٣٢,٠١٦,٠٩٩	٣٢,٣٤٨,٨٨١	موردون
١,٢٦٧,٥٥٦	٢,٢٨٥,٨٠٤	عملاء
٣,٦٣٨,٦٤٥	٤,٠٧٣,٨٨٠	دائنون متنوعون
١,٨٠٩,٤٠٠	٤,٦٩٠,٤٧٠	مخصص زكاة
٤٨٠,٩٢٠	٤٨٠,٩٢٠	تأمينات حسن التنفيذ
٣٣,٣٠٧	٢٨,٤٣٨	إيرادات مقبوضة مقدما
<u>٣٩,٢٤٥,٩٢٧</u>	<u>٤٣,٩٠٨,٣٩٣</u>	

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٣. الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. وقد حول مبلغ ١,٣٧٠,٦٢٥ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ (مبلغ ٥٠٢,٤٦٨ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠). إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤. مجمع الخسائر غير المحققة

يتكون مجمع الخسائر غير المحققة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
(٣٩٥,٠٩٩)	(٣٩٢,٦٨٨)	خسائر غير محققة من الاستثمارات
(٣,٠٥١,٠٥٩)	(٣,٨٩٢,١١٨)	والأصول المالية
		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>(٣,٤٤٦,١٥٨)</u>	<u>(٤,٢٨٤,٨٠٦)</u>	

١٥. المصروفات العمومية والادارية

تتألف المصروفات العمومية والادارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
١٢,٧٣١,٣٨٥	١٢,٩٣٨,٤٩٣	مرتبات واجور ومزايا أخرى
٨,١٤٤,٢٤٩	٥,٩٧٤,٧٢٢	استهلاك واطفاء
٣,٦٥٣,٥٥٨	٢,٥٧٣,٨٧٦	دعاية واعلان
١,٥١٥,٥٤١	١,٣٥١,٩١٩	كهرباء ومياه
١,٤٦١,٤٩٣	١,٢١٩,٤٤٣	ايجارات
٣١٨,٨٤٩	١٣٥,٢٤٦	مصروفات تسويقية
٣٥١,٤٨٣	٣١٧,٥٤٩	بريد وهاتف وتلكس
٤٢٠,٣٦٠	٥٢٤,٣٣٧	مواد ومهمات متنوعة
٢٤٤,٨١٠	٧٧٩,٠٧٣	صيانة
٢٤٥,٢٤٧	١٩١,٥٥٨	تأمين
١٩٠,٠٩٩	١٢,٧٩٣	علاقات عامة وإستقبال
٥٧,٦٦٦	١٣٧,٨٠٣	قرطاسية ومطبوعات
٨١,٤٨٤	٥٨,٨٣٧	نقل وانتقالات عامة
١,٧٤٣,٨٢٦	٦١٤,٣٩٣	أخرى
<u>٣٠,٩٨٩,٠٥٠</u>	<u>٢٦,٨٣٠,٠٤٢</u>	

١٦. الزكاة

(أ) احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
		— تعديل ربح السنة:
٦,٨٣٤,٠٨١	١٦,٥٨٧,٣١٨	الربح قبل الزكاة
٢٤٢,٢٢٦	١٦٥,٥٥٤	ضرائب الاستثمارات
<u>٧,٠٧٦,٣٠٧</u>	<u>١٦,٧٥٢,٨٧٢</u>	الربح المعدل

٢٠٠٠	٢٠٠١	
٣١٢,١٤٣,٧٨٩	٣١٥,٢٧٨,٢٩٢	الوعاء الزكوي:
٨٩٠,٦٢٩	٨٤٢,٠٠٠	حقوق المساهمين
—	١,٨٠٩,٤٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣,٩٧٢,٤٦٧	٤,٤٩٥,٨٣٤	مخصص الزكاة
٧٠,٧٦٤,٣٠٧	١٦,٧٥٢,٨٧٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٢٤,٠٨٣,١٩٢	٣٣٩,١٧٨,٣٩٨	الربح المعدل
(٣٠,١١٢,٥٠٠)	(٦,٠١٥,٠٠٠)	أوراق مالية للتجارة
(١٨,١٣٣,٦٢١)	(١٦,١٥٠,١٢٨)	استثمارات وأصول مالية
(٢١,٢١٨,٩٠٥)	(٢٠,٧٨٣,٦٠٩)	استثمارات في شركات تابعة
(١٥٤,٩٠٥,٦٢١)	(١٥٤,٨٠٠,٧٤٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
(٢٦,٢٧٢,٨٣١)	(٢٥,٣٢٥,٧٩١)	شهرة ، صافي
(١,٠٦٣,٧٠٢)	(٨٦,٠٣٣٤)	مصروفات تأسيس ، صافي
٧٢,٣٧٦,٠١٢	١١٥,٢٤٢,٧٩٢	الوعاء الزكوي
١,٨٠٩,٤٠٠	٢,٨٨١,٠٧٠	الزكاة بنسبة ٢,٥%

(ب) حركة مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٠	٢٠٠١	
—	١,٨٠٩,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٨٠٩,٤٠٠	٢,٨٨١,٠٧٠	المكون خلال السنة
١,٨٠٩,٤٠٠	٤,٦٩٠,٤٧٠	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٨ وحصلت على الشهادة النهائية للالتزام لنفس السنة.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط نهائي على حسابات الشركة لعام ١٩٩٩ والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٨٩٤,٩٨٤ ريال سعودي تم الاعتراض عليه من قبل الشركة ولم تظهر نتيجة هذا الاعتراض بعد. كما قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط نهائي على حسابات عام ٢٠٠٠ والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٩٥٥,٣٨٣ ريال سعودي تم احتسابه على نفس الأسس المستخدمة في عام ١٩٩٩. لم يتم احتساب مخصص لفروقات الزكاة لحين صدور قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية حيث ترى الإدارة ان نتيجة الاعتراض سوف تكون لصالحها.

١٧. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠٠٠ لتتماشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠١.