



ARTHURANDERSEN

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

البيانات الحسابية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

مع تقرير
مراقبي الحسابات



ARTHUR ANDERSEN

أرثر أندرسن وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٢٠

ص.ب ١٢١٨٧
جدة ٢١٥٧٣
المملكة العربية السعودية
تلفون ٣٨١٦ ٢٦٥١
فاكس ١٦٢٨ ٢٦٥٢

٥ ذي القعدة ١٤٢١هـ
٣٠ يناير ٢٠٠١م

حضرات السادة المساهمين
شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ وبيانات الأرباح والخسائر والتغير في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى رقم ١٧ المعتبرة جزءا من هذه البيانات المعدة من قبل ادارة الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ونبدي هنا رأينا حولها استنادا الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لقواعد المراجعة المتعارف عليها. وتتطلب هذه القواعد ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات الحسابية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن البيانات الحسابية ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم لعرض البيانات الحسابية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا ، ان البيانات الحسابية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ ونتائج أعمالها وتدقيقها النقدي للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها البيانات الحسابية وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الايضاح رقم (٢).

وفي رأينا أيضا ، ان هذه البيانات الحسابية تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض البيانات الحسابية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها باللغة العربية والمعنونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

أرثر أندرسن وشركاهم

محضر
سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
الميزانية العمومية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩
(ريال سعودي)

١٩٩٩	٢٠٠٠	الموجودات
		موجودات متداولة:
١,٧١١,٧٨٦	٤,٤٤٣,٥٣٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٣,٤٩٥,٠٠٠	٣٠,١١٢,٥٠٠	اوراق مالية للتجار (ايضاحي ٢ و ٣)
٧,٣٠٢,٥١٣	١١,٥٧٤,٧٧٩	ذمم وأرصدة مدينة (ايضاح ٤)
٢٨٤,٨١٣,٦٣٧	٢٥٩,٩٠٢,٧٧١	مخزون (ايضاحي ٢ و ٥)
<u>٣٢٧,٣٢٢,٩٣٦</u>	<u>٣٠٦,٠٣٣,٥٨٥</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,١٢١,٤٨١	١٨,١٣٣,٦٢١	استثمارات وأصول مالية (ايضاحي ٢ و ٣)
٢٦,٤١٥,٣١٨	٢١,٢١٨,٩٠٥	استثمارات في شركات تابعة (ايضاحي ٢ و ٦)
١٤٨,٧٧٤,٤٤٨	١٥٤,٩٠٥,٦٢١	ممتلكات ومعدات، صافي (ايضاحات ٢ و ٧ و ١٠)
٢٧,٢١٩,٨٧١	٢٦,٢٧٢,٨٣١	شهرة، صافي (ايضاحي ٢ و ٨)
٣٤٢,٥٨٨	١,٠٦٣,٧٠٢	مصرفوات تأسيس، صافي (ايضاحي ٢ و ٩)
<u>٥٨٢,١٩٦,٦٤٢</u>	<u>٥٢٧,٦٢٨,٢٦٥</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
٣١,٨٢٨,٥٩٠	٣١,٧٦٠,٣٣٧	بنوك دائنة
٤٠,٧٣٩,٧٢٢	٤٣,٠٢٠,٩٤٤	قروض بنكية - الجزء المتداول (ايضاح ١٠)
٤٧,١٧١,٢٧٦	٣٩,٢٤٥,٩٢٧	ذمم وارصدة دائنة (ايضاح ١١)
٢,٦٧٥,٤٦٣	٢,٤٤٥,٦٩٥	مصرفوات مستحقة
<u>١٢٢,٤١٥,٠٥١</u>	<u>١١٦,٤٧٢,٩٠٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٢,٧٩٣,٦٦٩	٩٠,٠١٤,٤٢٥	قروض بنكية - الجزء غير المتداول (ايضاح ١٠)
٤,١٨٣,٤١٦	٣,٩٧٢,٤٦٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٢ز)
<u>٢٥٩,٣٩٢,١٣٦</u>	<u>٢١٠,٤٥٩,٧٩٥</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (ايضاح ١٢)
٢٥,٥٧٣,٨٠٦	٢٦,٠٧٦,٢٧٤	احتياطي نظامي (ايضاح ١٣)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٧,١٦٤,٥٥٩	(٣,٤٤٦,١٥٨)	مجمع (الخسائر) الأرباح غير المحققة (ايضاح ١٤)
٤٠,٠٦٦,١٤١	٤٤,٥٣٨,٣٥٤	أرباح مدورة
<u>٣٢٢,٨٠٤,٥٠٦</u>	<u>٣١٧,١٦٨,٤٧٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٨٢,١٩٦,٦٤٢</u>	<u>٥٢٧,٦٢٨,٢٦٥</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الميزانية العمومية

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
بيان الأرباح والخسائر
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩
(ريال سعودي)

<u>١٩٩٩</u>	<u>٢٠٠٠</u>	
١٢٢,٥٩٨,٨٢٦	١٣٤,١٤٣,٨٢٢	المبيعات (ايضاح ١٢)
(٦٨,٤٨٨,٤٧٥)	(٨١,١٦٧,١٥٤)	تكلفة المبيعات
<u>٥٤,١١٠,٣٥١</u>	<u>٥٢,٩٧٦,٦٦٨</u>	اجمالي ربح المبيعات
الايرادات من الاستثمارات:		
٥,١٧٦,٢١٣	٢,٩٦٨,٥٦٠	توزيعات ارباح مستلمة
٤,٩٩٥,٨٦٧	(١,٦٠٩,٠٥٤)	(خسائر) ارباح بيع استثمارات واصول مالية
٩,٠٣١,٤٠٠	(١,٢٦٥,٧٢١)	صافي (خسائر) ارباح غير محققة من أوراق مالية
(٢,٩٤٢,٣٥٣)	٢,١٨٩,٧٢٢	للتجار (ايضاح ٣)
<u>١٦,٢٦١,١٢٧</u>	<u>٢,٢٨٣,٥٠٧</u>	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
٧٠,٣٧١,٤٧٨	٥٥,٢٦٠,١٧٥	مجموع ايرادات الاستثمارات
اجمالي ربح المبيعات والاستثمارات		
(٥٦,٤٥٠,٠٩٢)	(٤٨,٤٠٩,٢٩١)	المصروفات العمومية والادارية (ايضاح ١٥)
<u>١٣,٩٢١,٣٨٦</u>	<u>٦,٨٥٠,٨٨٤</u>	صافي ربح العمليات
(٣٤٢,٢٥٦)	(١٦,٨٠٣)	صافي مصروفات متنوعة
<u>١٣,٥٧٩,١٣٠</u>	<u>٦,٨٣٤,٠٨١</u>	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
-	(١,٨٠٩,٤٠٠)	الزكاة الشرعية (ايضاحي ح ٢ و ١٦)
<u><u>١٣,٥٧٩,١٣٠</u></u>	<u><u>٥,٠٢٤,٦٨١</u></u>	صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
بيان التغير في حقوق المساهمين
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩
(ريال سعودي)

<u>١٩٩٩</u>	<u>٢٠٠٠</u>	
<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ١٢)
		احتياطي نظامي (إيضاح ١٣):
٢٤٠٢١٥٠٨٩٣	٢٥٠٥٧٣٠٨٠٦	الرصيد في بداية السنة
١٠٣٥٧٠٩١٣	٥٠٢٠٤٦٨	المحول من الأرباح المدورة
<u>٢٥٠٥٧٣٠٨٠٦</u>	<u>٢٦٠٧٦٠٢٧٤</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	احتياطي عام
		مجمع (الخسائر) الأرباح غير المحققة (إيضاح ١٤):
٦٢٥٠١٩٣	٧٠١٦٤٠٥٥٩	الرصيد في بداية السنة
١٥٠٥٧٠٠٧٦٦	(١٠٥٨٠٠١٨٨)	صافي (الخسائر) الأرباح غير المحققة خلال السنة
(٩٠٣١٠٤٠٠)	(٩٠٣٠٠٥٢٩)	المحول للأرباح والخسائر خلال السنة (إيضاح ٣)
<u>٧٠١٦٤٠٥٥٩</u>	<u>(٣٠٤٤٦٠١٥٨)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مدورة:
٢٨٠٤٤٣٠٧٩٧	٤٠٠٠٦٦٠١٤١	الرصيد في بداية السنة
(٥٤٨٠٨٧٣)	-	زكاة شرعية (إيضاح ٢ ح)
(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٠٥٧٩٠١٣٠	٥٠٠٢٤٠٦٨١	صافي ربح السنة
(١٠٣٥٧٠٩١٣)	(٥٠٢٠٤٦٨)	المحول للاحتياطي النظامي
<u>٤٠٠٠٦٦٠١٤١</u>	<u>٤٤٠٥٣٨٠٣٥٤</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٣٢٢٠٨٠٤٠٥٠٦</u>	<u>٣١٧٠١٦٨٠٤٧٠</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية)
بيان التدفق النقدي
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩
(ريال سعودي)

١٩٩٩	٢٠٠٠	
١٣,٥٧٩,١٣٠	٥,٠٢٤,٦٨١	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: صافي ربح السنة تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
١١,٩٧٥,٤٦٠	٨,٧٦٥,١٦٥	إستهلاك وإطفاء
(١٦٣,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٩٩٥,٨٦٧)	١,٦٠٩,٠٥٤	خسائر (أرباح) بيع استثمارات وأصول مالية
٢,٩٤٢,٣٥٣	(٢,١٨٩,٧٢٢)	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
(٩,٠٣١,٤٠٠)	١,٢٦٥,٧٢١	صافي خسائر (أرباح) غير محققة من أوراق مالية للتجارة
(٤,٢٠٧,٨٠٠)	(٢١٠,٩٤٩)	النقص في مخصص تعويض نهاية الخدمة التغير في الموجودات والمطلوبات:
(١,١٦٤,٢١٤)	(٤,٢٧٢,٢٦٦)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة
٥٣,٥٠٠,٠٦٩	٢٤,٩١٠,٨٦٦	النقص في المخزون
(٣٩,١٣٥,٤٧٣)	(٧,٩٢٥,٣٤٩)	النقص في الذمم والأرصدة الدائنة
٨٣٥,٥٣٦	(٢٢٩,٧٦٨)	(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
٢٤,١٣٤,٧٩٤	٢٦,٦٩٧,٤٣٣	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
(٨,٩٠٥,٧٨٥)	(١٣,٨١٥,٤١٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية: شراء ممتلكات ومعدات
١٦٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤٥,٣٠٦)	(٨٥٥,٠٠٠)	مضروفات تأسيس
(٢٣,٤١٠,٢٥٣)	(٨,٢٥٧,٧٤٨)	شراء استثمارات وأصول مالية
٧٤,٣٣٢,٨٠١	٣٣,٦٣١,٠١٠	المقبوض من بيع استثمارات وأصول مالية
(٦,١٩٣,٤٦٠)	٥,٨٩٧,٧٤١	النقص (الزيادة) في الاستثمارات في شركات تابعة
٣٥,٥٤٠,٩٩٧	١٦,٦٥٠,٥٩١	صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٩١,٢٧٩)	(٦٨,٢٥٣)	التدفق النقدي من أنشطة التمويل: النقص في رصيد بنوك دائنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض بنكية مستلمة
(٥٤,٣٤٤,٤٦٦)	(٤٠,٤٩٨,٠٢٢)	تسديد قروض بنكية
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٥١٤,٢٧٧)	-	زكاة شرعية منقوعة
(٥٩,٠٠٠,٠٢٢)	(٤٠,٦١٦,٢٧٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٦٧٥,٧٦٩	٢,٧٣١,٧٤٩	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٠٣٦,٠١٧	١,٧١١,٧٨٦	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٧١١,٧٨٦	٤,٤٤٣,٥٣٥	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول البيانات الحسابية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩
(ريال سعودي)

١. عام

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) وذلك إثر تحويل مؤسسة أحمد حسن فتحي الى شركة ذات مسؤولية محدودة بذلك التاريخ.

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 البيانات الحسابية المرفقة البيانات الحسابية للمركز الرئيسي بجدة وجميع فروع الشركة التالية:

- أ - مصنع فتحي للمسكوكات والحلي بمركز فتحي بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٥١٣٠ 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 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).

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات الحسابية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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 للتجار بالقيمة السوقية ، ويتم قيد التغير في القيمة السوقية عن القيمة الدفترية ضمن بيان الأرباح والخسائر.

* الاستثمارات في الشركات التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية. لم يتم توحيد البيانات الحسابية لهذه الشركات ضمن البيانات الحسابية 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 غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

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

- النقص الدائم في القيمة السوقية ضمن بيان الأرباح والخسائر.

د - 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:

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

هـ - الشهرة - -

يتم إطفاء الشهرة على مدى أربعين عاما من تاريخ الشراء.

و - 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.

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

ح - الزكاة الشرعية - -

ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٠ ، تقوم الشركة بإحتساب الزكاة الشرعية بموجب الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية وتحمل على حساب الأرباح والخسائر وفقا لمبدأ الاستحقاق. وقد كانت الشركة قبل ذلك التاريخ تظهر الزكاة الشرعية كتنزيل من الأرباح المدورة عند دفعها. وقد نتج عن ذلك انخفاض في ارباح السنة بمبلغ ١،٨٠٩،٤٠٠ ريال سعودي.

ط - ترجمة العملات الأجنبية - -

تظهر البيانات الحسابية 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 بيان الأرباح والخسائر. 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 غير المحققة الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين.

٣. أوراق مالية للتجار

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ تم إعادة تصنيف جزء من الاستثمارات والاصول المالية في إحدى الشركات المحلية بالقيمة السوقية إلى الموجودات المتداولة كأوراق مالية للتجار ، ونتج عن ذلك تحويل ارباح غير محققة بمبلغ ٩٠٠٣١،٤٠٠ ريال سعودي من مجمع الأرباح غير المحققة إلى الأرباح والخسائر. كما تم خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ إعادة تصنيف الجزء المتبقي من هذه الاستثمارات والاصول المالية بالقيمة السوقية إلى الموجودات المتداولة كأوراق مالية للتجار ، ونتج عن ذلك تحويل أرباح غير محققة بمبلغ ٩٠٠٣٠،٥٢٩ ريال سعودي من مجمع الأرباح غير المحققة إلى الأرباح والخسائر.

٤. ذمم وأرصدة مدينة

تتألف الذمم والأرصدة المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
١،٥١٦،١٣٣	٤،٨٥٤،٧٠٣	عملاء
٥٥٧،٧١٦	٢٧٦،٩٣٤	موردون
١٧٧،٤٤٨	١٧٤،٠٢٣	موظفون
٤٣٩،٤٥١	١،٢٥٧،٢٠٦	مدينون متنوعون
٢،٦٦١،٢٥٢	١،٨٧٨،١٤٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٢٥،٦٠٥	٨،٥١٣	تأمينات ومصروفات اعتمادات مستندية
١،٧٢٤،٩٠٨	٣،١٢٥،٢٥٧	تأمينات لدى الغير
<u>٧،٣٠٢،٥١٣</u>	<u>١١،٥٧٤،٧٧٩</u>	

٥. مخزون

يتألف المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
١١٩,١٥٣,٥١٤	١١٢,٩٣٠,٩٠٤	مجوهرات ومشغولات ذهبية بمركز فتيحي بجدة
٦٢,٣٥٨,٨٤٧	٦١,٨٥٠,٧٧٧	مجوهرات ومشغولات ذهبية بمركز فتيحي بالرياض
٦٢,٢٣١,٥٢٤	٦٠,٧٤٠,٢٩٢	بضائع متنوعة بمركز فتيحي بجدة
٨,٢٢٤,٥١٣	٦,٠٩٢,٧٢٨	بضائع متنوعة بمركز فتيحي بالرياض
١٠,٥٩٠,٩٢٩	١١,٦٥٧,٤٤٩	خامات بمصنع فتيحي للمسكوكات والحلي
٧٥٥,٥١٢	٨٦,٢٠١	مجوهرات ومشغولات ذهبية بسوق الصاغة
٥,٣٧٧,٢٠٣	٥,٧٠٢,٦٦٧	مجوهرات ومشغولات ذهبية بفرع لندن
١١,٧٦٨,٧٠٩	٨٤١,٧٥٣	بضاعة برسوم الأمانة
٤,٣٥٢,٨٨٦	—	بضاعة بالطريق
<u>٢٨٤,٨١٣,٦٣٧</u>	<u>٢٥٩,٩٠٢,٧٧١</u>	

٦. استثمارات في شركات تابعة

يمثل رصيد الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ مجموع التمويل طويل الأجل المدفوع للشركات التابعة وحقوق الملكية فيها.

٧. ممتلكات ومعدات

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتركم
٥٨,٧٣٦,٢٩٣	٦٠,٧٣٦,٢٩٣	—
٥٩,٢٩٧,٠٤٧	٥٧,٢٦٩,٩٥٤	٤٤,٥٠٤,٦٨٦
٤,٠٦٣,٧٧٤	٣,٣٨٦,١٦١	٥٦,٩٦٩,٣٣٣
٦٥٤,٢٦٥	٣٣١,٥٣٢	٣,٨٢٧,٠٤٣
٣٢,٢٢٩	٣٦,٥٩٤	٢,٧٤٣,٨٥٩
١٥٣,٨٣٩	١	١,٠٠٦,٠٠٤
٣,٦٣١,٠٥٧	٢,٨٨٧,٠٧٧	١٤,٠١٩,٥٩٣
١٦٦,٤٥٩	٢٧٠,٤١٩	٥,٢٠٣,٤٣٠
٥١,٤٤٢	١	١,٤٨٥,٢٦٠
٣٦,٨٠٦	٢	١,٦٤٤,٤٣٦
١٣,٥٥٠	٧,٧٨٧	١٥,٧٠٨
٥٤٦,١٠١	٣٨٧,٦٩٢	٥,٥٩٧,٦٤٣
<u>٢١,٣٩١,٥٨٦</u>	<u>٢٩,٥٩٢,١٠٨</u>	<u>—</u>
<u>١٤٨,٧٧٤,٤٤٨</u>	<u>١٥٤,٩٠٥,٦٢١</u>	<u>١٤٦,٠٧١,٠٤٠</u>
		<u>٣٠,٠٩٧٦,٦٦١</u>

٨. الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	التكلفة
(٣,٣١٤,٢٥٨)	(٤,٢٦١,٢٩٨)	الاطفاء المتراكم
<u>٢٧,٢١٩,٨٧١</u>	<u>٢٦,٢٧٢,٨٣١</u>	

٩. مصروفات التأسيس

تتألف مصروفات التأسيس كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
٦٦٩,٤٢٧	١,٥٢٤,٤٢٧	التكلفة
(٣٢٦,٨٣٩)	(٤٦٠,٧٢٥)	الاطفاء المتراكم
<u>٣٤٢,٥٨٨</u>	<u>١,٠٦٣,٧٠٢</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:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
٤٠,٧٣٩,٧٢٢	٤٣,٠٢٠,٩٤٤	الجزء المتداول من القروض
١٣٢,٧٩٣,٦٦٩	٩٠,٠١٤,٤٢٥	الجزء طويل الأجل من القروض
<u>١٧٣,٥٣٣,٣٩١</u>	<u>١٣٣,٠٣٥,٣٦٩</u>	مجموع القروض

١١. ذمم وأرصدة دائنة

تتكون الذمم والأرصدة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
٣٧,٧٦٤,٩٩٧	٣٢,٠١٦,٠٩٩	موردون
١,٤٥٧,٨١٥	١,٢٦٧,٥٥٦	عملاء
٧,٤٢٩,٦٢٢	٣,٦٣٨,٦٤٥	دائنون متنوعون
—	١,٨٠٩,٤٠٠	مخصص زكاة شرعية
٤٨٠,٩٢٠	٤٨٠,٩٢٠	تأمينات حسن التنفيذ
٣٧,٩٢٢	٣٣,٣٠٧	ايرادات مقبوضة مقدما
<u>٤٧,١٧١,٢٧٦</u>	<u>٣٩,٢٤٥,٩٢٧</u>	

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ 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 يتطلب أن يحول ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. وقد حول مبلغ ٥٠٢,٤٦٨ ريال سعودي الى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (مبلغ ١,٣٥٧,٩١٣ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤. مجمع (الخسائر) الأرباح غير المحققة

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

١٩٩٩	٢٠٠٠	
٨,٧٢٧,٢٢٤	(٣٩٥,٠٩٩)	(خسائر) ارباح غير محققة من الاستثمارات
(١,٥٦٢,٦٦٥)	(٣,٠٥١,٠٥٩)	والأصول المالية
<u>٧,١٦٤,٥٥٩</u>	<u>(٣,٤٤٦,١٥٨)</u>	فروق ترجمة عملات أجنبية

١٥. المصروفات العمومية والادارية

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

١٩٩٩	٢٠٠٠	
١٤,٤٥٩,٦٨٠	١٢,٧٣١,٣٨٥	مرتببات واجور ومزايا أخرى
٢١,٥٠٣,٧٣٠	١٧,٤٢٠,٢٤١	خدمات بنكية
١١,٠١٣,٣١١	٨,١٤٤,٢٤٩	استهلاك واطفاء
٣,١٦٨,١٧٩	٣,٦٥٣,٥٥٨	دعاية واطفاء
١,١١٥,٤٥٥	١,٥١٥,٥٤١	كهرباء ومياه
١,٥١٥,٤٨١	١,٤٦١,٤٩٣	ايجارات
٣٧٨,١٥٨	٣١٨,٨٤٩	مصروفات تسويقية
٤٣٢,٧٥٠	٣٥١,٤٨٣	بريد وهاتف وتلكس
٢٦١,٠٢٩	٤٢٠,٣٦٠	مواد ومهمات متنوعة
٣٥٢,٦٠٦	٢٤٤,٨١٠	صيانة
٢٦٧,٣٧٢	٢٤٥,٢٤٧	تأمين
١٥٩,٠٣٠	١٩٠,٩٩	علاقات عامة وإستقبال
٣٢,١٠٦	٥٧,٦٦٦	قرطاسية ومطبوعات
٨٢,٧٢٩	٨١,٤٨٤	نقل وانتقالات عامة
١,٧٠٨,٤٧٦	١,٧٤٣,٨٢٦	أخرى
<u>٥٦,٤٥٠,٠٩٢</u>	<u>٤٨,٤٠٩,٢٩١</u>	

١٦. الزكاة الشرعية

(أ) احتساب الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠:

٦,٨٣٤,٠٨١	الربح قبل الزكاة الشرعية
٢٤٢,٢٢٦	ضرائب الاستثمارات
<u>٧,٠٧٦,٣٠٧</u>	الربح المعدل

— الوعاء الزكوي:

٣١٢,١٤٣,٧٨٩
٨٩٠,٦٢٩
٣,٩٧٢,٤٦٧
٧٠,٧٦,٣٠٧
<hr/>
٣٢٤,٠٨٣,١٩٢
(٣٠,١١٢,٥٠٠)
(١٨,١٣٣,٦٢١)
(٢١,٢١٨,٩٠٥)
(١٥٤,٩٠٥,٦٢١)
(٢٦,٢٧٢,٨٣١)
(١,٠٦٣,٧٠٢)
<hr/>
٧٢,٣٧٦,٠١٢
<hr/>
١,٨٠٩,٤٠٠

حقوق الشركاء
أرصدة دائنة أخرى
مخصص تعويض نهاية الخدمة
الربح المعدل

أوراق مالية للتجارة
استثمارات وأصول مالية
استثمارات في شركات تابعة
ممتلكات ومعدات ، صافي
شهرة ، صافي
مصرفات تأسيس ، صافي
الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥%

(ب) حركة مخصص الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠:

—
١,٨٠٩,٤٠٠
<hr/>
١,٨٠٩,٤٠٠

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي:

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

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط نهائي على حسابات الشركة لعام ١٩٩٩ والذي أظهر فروقات زكاة شرعية بمبلغ ٨٩٤,٩٨٤ ريال سعودي تم الاعتراض عليه من قبل الشركة ولم تظهر نتيجة هذا الاعتراض بعد.

١٧. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة البيانات الحسابية لسنة ١٩٩٩ لتتشمى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠٠.