

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

مع تقرير

مراقبي الحسابات

أرثر أندرسن وشركاهم
ص ب ١٢١٨٧
جدة ٢١٤٧٣
هاتف : ٣٨١٦ - ٦٥١
فاكس : ١٦٢٩ - ٦٥٣

سندي وبترجي
ص ب ٦٦٨٥
جدة ٢١٤٥٢
هاتف : ١١٢٢ - ٦٥١
فاكس : ٠٩٧٦ - ٦٥١

محاسبون قانونيون ترخيص رقم ٢٠

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 ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٧ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية. إن اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها إستنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في إعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري 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 أساسا معقولا 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 ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الايضاح رقم (٢).
٢. وفيما عدا عدم الالتزام بمقتضى المادة (٦٨) ، تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض واعداد القوائم المالية.

سندي وبترجي

عبدالقادر علي سندي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١١٧



أرثر أندرسن وشركاهم

سامي فرح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٣٠ ذي الحجة ١٤٢٣ هـ
٣ مارس ٢٠٠٣ م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(ريال سعودي)

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٤,٦٣١,٣٢١	٩١٧,٤٢٩	الموجودات
٦,٠١٥,٠٠٠	-	موجودات متداولة:
١٢,٢٨٨,٨٠٢	٦,١٣٥,٥٠٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٤٨,٣٤١,٢٦٠	٢٣٣,٧٣٣,٤٠٤	اوراق مالية للتجار (ايضاح ٢ج)
٢٧١,٢٧٦,٣٨٢	٢٤٠,٧٨٦,٣٣٩	ذمم وأرصدة مدينة (ايضاح ٣)
		مخزون (ايضاحي ٢ب و ٤)
		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,١٥٠,١٢٨	١٥,٠٤١,٠١٩	استثمارات وأصول مالية (ايضاح ٢ج)
٢٠,٧٨٣,٦٠٩	٢٥,٣٦٦,٠٩١	استثمارات في شركات تابعة (ايضاحي ٢ج و ٥)
-	٥٦,٣٠١,٠٠٠	استثمارات اخرى (ايضاحات ٢ج و ٦ و ٧)
١٥٤,٨٠٠,٧٤٤	١٠٣,٦١٠,٠١٠	ممتلكات ومعدات ، صافي (ايضاحات ٢د و ٧ و ١٠)
٢٥,٣٢٥,٧٩١	٢٣,٥٧٩,١٨٥	شهرة ، صافي (ايضاحي ٢هـ و ٨)
٨٦,٠٣٣٤	٦٣٩,٧٩٤	مصروفات تأسيس ، صافي (ايضاحي ٢و و ٩)
٤٨٩,١٩٦,٩٨٩	٤٦٥,٣٢٣,٤٣٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٦,٣٨٧,٥١٥	مطلوبات متداولة:
١٨,٣٧١,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٠٠٠	بنوك دائنة
٣٩,٢١٧,٩٢٣	٢٦,٠٠٩,٧٣١	قروض بنكية - الجزء المتداول (ايضاح ١٠)
٢,٣٣٥,٢٢٢	٢,٤٢٣,٩٦٠	ذمم وأرصدة دائنة (ايضاح ١١)
٤,٦٩٠,٤٧٠	٢,٧٦٨,٦٠٩	مصروفات مستحقة
٦٤,٦١٤,٦١٥	٥١,٩٦١,٨١٥	مخصص الزكاة (ايضاحي ٢ح و ١٦)
		مجموع المطلوبات المتداولة
٩١,١٠٢,٠٠٠	٨١,٥١٣,٠٠٠	قروض بنكية - الجزء غير المتداول (ايضاح ١٠)
٤,٤٩٥,٨٣٤	٥,١٨٨,٨٤٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٢ز)
١٦,٠٢١٢,٤٤٩	١٣٨,٦٦٣,٦٦١	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (ايضاح ١٢)
٢٧,٤٤٦,٨٩٩	٢٧,٧٤٤,٥٣٢	احتياطي نظامي (ايضاح ١٣)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
(٤,٢٨٤,٨٠٦)	٥٦٤,١٠٦	مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة (ايضاح ١٤)
٥٥,٨٢٢,٤٤٧	٤٨,٣٥١,١٣٩	أرباح مدورة
٣٢٨,٩٨٤,٥٤٠	٣٢٦,٦٥٩,٧٧٧	مجموع حقوق المساهمين
٤٨٩,١٩٦,٩٨٩	٤٦٥,٣٢٣,٤٣٨	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 ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(ريال سعودي)

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١١١,٩٢٤,٥٢٥	١٠٥,٧٢٣,٣٧٥	المبيعات (ايضاح ١٢)
(٧١,٧٠٢,٣٦٨)	(٦٩,٠٧٧,٨٥٣)	تكلفة المبيعات
٤٠,٢٢٢,١٥٧	٣٦,٦٤٥,٥٢٢	اجمالي ربح المبيعات
		الايادات من الاستثمارات:
٢,١٨٩,٧١٢	٤٦٦,٨٨٤	توزيعات ارباح مستلمة
١,١٢٦,٣٨٤	(٤٠٦,١٠٢)	(خسائر) ارباح بيع استثمارات واصول مالية
٣,٠٠٤,٣٣٤	١٩١,٥٣٩	صافي ارباح بيع اوراق مالية للتجار
(١,٠٤٨,٤٠٤)	(٩٩٥,٨٠٠)	هبوط دائم في قيمة عملات اجنبية متعلقة
(٧٢٣,٢٤٦)	٨٥٩,٦٥٩	باستثمارات واصول مالية
٤,٥٤٨,٧٨٠	١١٦,١٨٠	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
٤٤,٧٧٠,٩٣٧	٣٦,٧٦١,٧٠٢	مجموع ايرادات الاستثمارات
		اجمالي ربح المبيعات والاستثمارات
(٢,٠٨٥,٣٢٠)	(٢,٠٣١٥,١٠٧)	المصروفات العمومية والادارية (ايضاح ١٥)
(٥,٩٧٤,٧٢٢)	(٥,٦٤٤,٠٣٣)	استهلاك واطفاء
(٦,٧٦١,٠٤٢)	(٤,٤٧٩,٢٩٨)	خدمات بنكية
١١,١٧٩,٨٥٣	٦,٣٢٣,٢٦٤	صافي ربح العمليات
٥,٤٢٤,٦٢٣	-	ارباح بيع ممتلكات معدات
(١٧,١٥٨)	(٥٧٨,٣٣٠)	صافي ايرادات ومصروفات متنوعة
١٦,٥٨٧,٣١٨	٥,٧٤٤,٩٣٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٨٨١,٠٧٠)	(٢,٧٦٨,٦٠٩)	الزكاة (ايضاحي ٢ و ١٦)
١٣,٧٠٦,٢٤٨	٢,٩٧٦,٣٢٥	صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للمنتين المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

(ريال سعودي)

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١٣,٧٠٦,٢٤٨	٢,٩٧٦,٣٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل
		من الأنشطة التشغيلية:
٦,٦٧١,٩٩٤	٦,٢٦١,٨٦١	إستهلاك وإطفاء
(٥,٤٢٤,٦٢٣)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,١٢٦,٣٨٤)	٤٠٦,١٠٢	خسائر (أرباح) بيع استثمارات وأصول مالية
٧٢٣,٢٤٦	(٨٥٩,٦٥٩)	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
(٣,٠٠٤,٣٣٤)	-	صافي أرباح غير محققة من أوراق مالية للتجار
		هبوط دائم في قيمة عملات اجنبية متعلقة باستثمارات
١,٠٤٨,٤٠٤	٩٩٥,٨٠٠	أصول مالية
-	(١٩١,٥٣٩)	أرباح بيع أوراق مالية للتجار
٢,٨٨١,٠٠٧	٢,٧٦٨,٦٠٩	مخصص الزكاة
٥٢٣,٣٦٧	٦٩٣,٠١٢	الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
(٧١٤,٠٢٣)	٦,١٥٣,٢٩٦	النقص (الزيادة) في النعم والأرصدة المدينة
١١,٥٦١,٥١١	١٤,٦٠٧,٨٥٦	النقص في المخزون
١,٧٨١,٣٩٦	(١٣,٢٠٨,١٩٢)	(النقص) الزيادة في النعم والأرصدة الدائنة
(١١٠,٤٧٣)	٨٨,٧٣٨	الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة
-	(٤,٦٩٠,٤٧٠)	زكاة مدفوعة
٢٨,٥١٧,٣٩٩	١٦,٠٠١,٧٣٩	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٧,٤٣٠,٣٧٢)	(٩,٤٠٤,٩٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
٧,٥٧٦,٨٦١	-	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٨,٥٥٥)	-	مصرفات تأسيس
(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات وأصول مالية
-	٦,٢٠٦,٥٣٩	المقبوض من بيع أوراق مالية للتجار
٤٣,٦٦٥,٧١٨	٩٩,٨٩٥	المقبوض من بيع استثمارات وأصول مالية
(١,١٢٩,٠٠٩)	٧٣٣,٤٠١	النقص (الزيادة) في الاستثمارات في شركات تابعة
٢٨,٠٤٤,٦٢٣	(٢,٣٦٥,١٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من
		الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣١,٧٦٠,٣٣٧)	٦,٣٨٧,٥١٥	الزيادة (النقص) في رصيد بنوك دائنة
(٢٣,٥٦٢,٣٦٩)	(١٣,٥٨٨,٠٠٠)	تسديد قروض بنكية
-	(١٥٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(١,٠٥١,٥٣٠)	-	زكاة مدفوعة عن سنوات سابقة
(٥٦,٣٧٤,٢٣٦)	(١٧,٣٥٠,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨٧,٧٨٦	(٣,٧١٣,٨٩٢)	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤,٤٤٣,٥٣٥	٤,٦٣١,٣٢١	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٤,٦٣١,٣٢١	٩١٧,٤٢٩	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
	(٥٦,٣٠١,٠٠٠)	تحويل جزء من الممتلكات والمعدات الى استثمارات
		اخرى (إيضاح ٦)
(٨٣٨,٦٤٨)	٤,٤٥٦,٢٢٤	أرباح (خسائر) فروقات عملة غير محققة متعلقة
		باستثمارات في شركات تابعة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠١</u>	<u>٢٠٠٢</u>	
<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ١٢)
		احتياطي نظامي (إيضاح ١٣):
٢٦٠٠٧٦٠٢٧٤	٢٧٠٤٤٦٠٨٩٩	الرصيد في بداية السنة
١٠٣٧٠٠٦٢٥	٢٩٧٠٦٣٣	المحول من الأرباح المدورة
<u>٢٧٠٤٤٦٠٨٩٩</u>	<u>٢٧٠٧٤٤٠٥٣٢</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	احتياطي عام
		مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة (إيضاح ١٤):
(٣٠٤٤٦٠١٥٨)	(٤٠٢٨٤٠٨٠٦)	الرصيد في بداية السنة
(٨٣٨٠٦٤٨)	٤٠٤٥٦٠٢٢٤	صافي الأرباح (الخسائر) غير المحققة خلال السنة
—	٣٩٢٠٦٨٨	المحول للأرباح والخسائر خلال السنة
<u>(٤٠٢٨٤٠٨٠٦)</u>	<u>٥٦٤٠١٠٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مدورة:
٤٤٠٥٣٨٠٣٥٤	٥٥٠٨٢٢٠٤٤٧	الرصيد في بداية السنة
(١٠٠٥١٠٥٣٠)	—	زكاة عن سنوات سابقة
—	(١٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح
—	(١٥٠٠٠٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٠٧٠٦٠٢٤٨	٢٠٩٧٦٠٣٢٥	صافي ربح السنة
(١٠٣٧٠٠٦٢٥)	(٢٩٧٠٦٣٣)	المحول للإحتياطي النظامي
<u>٥٥٠٨٢٢٠٤٤٧</u>	<u>٤٨٠٣٥١٠١٣٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٣٢٨٠٩٨٤٠٥٤٠</u>	<u>٣٢٦٠٦٥٩٠٧٧٧</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(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 مبنى جولري سنتر بجدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- ز - 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 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.
- * 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 الأخرى على أساس حقوق الملكية.

د - الممتلكات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. 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

هـ - الشهرة - -

ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٢ تم تعديل مدة اطفاء الشهرة من اربعين عاما الى عشرين عاما من تاريخ الشراء. وقد نتج عن ذلك زيادة في اطفاء السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ بمبلغ ٧٩٩،٥٦٦ ريال سعودي.

و - مصروفات التأسيس - -

تتمثل في مصروفات تأسيس فرعي الشركة في مبنى جولري سننتر 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 - -

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً 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 بعملة 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. ذمم وأرصدة مدينة

تتألف الذمم والأرصدة المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٢,٥١٦,٤١٥	٨٥٦,١٣٩	عملاء
١,٢٥١,٥٢٠	١,٥٦٣,٠٢٢	موردون
١٦٤,٣٠٣	٢١٠,٩٨٥	موظفون
١,٦٧١,١١٨	١,٦٥٦,٤٧٤	مدنيون متنوعون
٣,٤٨٢,٩٧١	١,٧١٧,٠٢٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٠,٥٨٣	٩١,٦٥٧	تأمينات ومصروفات اعتمادات مستندية
٣,١٣١,٨٩٢	٤٠,٢٠٧	تأمينات لدى الغير
<u>١٢,٢٨٨,٨٠٢</u>	<u>٦,١٣٥,٥٠٦</u>	

٤. مخزون

يتألف المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١٨٦,٦٣٥,٩٢٩	١٦١,٨٠٢,٤٥٣	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٥٠,٣٨٨,٥٩٨	٥٣,٥٣٠,٥٨٩	بضائع متنوعة
٩,٣٧٥,١٧٠	٨,٤٦٧,٤٠٧	خامات ذهب ومجوهرات
١,٩٤١,٥٦٣	٩,٩٣٢,٩٥٥	بضاعة برسم الأمانة
<u>٢٤٨,٣٤١,٢٦٠</u>	<u>٢٣٣,٧٣٣,٤٠٤</u>	

٥. استثمارات في شركات تابعة

تتضمن الاستثمارات في الشركات التابعة مجموع التمويل طويل الأجل المدفوع للشركات التابعة وحقوق الملكية فيها وتمثل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ استثمار الشركة في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
١٠٠٪	سويسرا	شركة مارينا بي ، جنيف
١٠٠٪	لايشتنشتاين	شركة مارينا بي كرييشن ايه جي ، فادوس

وقد كان نصيب الشركة في نتائج اعمال الشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ ارباح بمبلغ ٨٥٩،٦٥٩ ريال سعودي (خسائر بمبلغ ٧٢٣،٢٤٦ ريال سعودي في عام ٢٠٠١).

٦. استثمارات اخرى

تمثل الاستثمارات الاخرى حصة الشركة في رأسمال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة بنسبة ٢٦،٨٦٪ (ايضاح ٧).

٧. ممتلكات ومعدات

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	٢٠٠٢	٢٠٠١	
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم	التكلفة	
٦٠،٧٣٦،٢٩٣	٢٨،٣٨٢،٨٤٣	-	٢٨،٣٨٢،٨٤٣	أراضي
٥٣،٦٣٩،٣٩٠	٥٠،٤١٨،٧٣١	٥١،٣٥٥،٩٠٩	١٠١،٧٧٤،٦٤٠	مباني
٢،٩٥٧،٨٩٨	٣،١٤٠،٩٦٦	٥٥،٨٤٩،٨٥١	٥٨،٩٩٠،٨١٧	نيكور
٩٧،٥٠٢	١	٤،١٥٨،٥٧٤	٤،١٥٨،٥٧٥	مصاعد
١	١	٢،٧٢٤،٧٨٢	٢،٧٢٤،٧٨٣	اجهزة رقابة
١	١	١٠،٠٦٠،٠٤٩	١٠،٠٦٠،٠٥٠	اجهزة تكييف
١٤٩،١٧٦	٦٩٢،٩٧٤	١٢،٢٢٢،٠٤٣	١٢،٩١٥،٠١٧	أثاث ومفروشات
٢٣٢،٦٦٠	٢٩٠،٣٩٩	٥،٤٣٩،٥٢٧	٥،٧٢٩،٩٢٦	حاسب آلي
١	١	١،٤٨٥،٢٦٠	١،٤٨٥،٢٦١	سيارات
١	٥٣،٨٩٠	٦،٠٤٧،٧٨٠	٦،١٠١،٦٧٠	معدات وآلات
١٧٧،٢٥٧	٤٦،١٧٢	١،٤٧٧،٦٠٢	١،٥٢٣،٧٧٤	عدد وأدوات
٣٦،٨١٠،٥٦٤	٢٠،٥٨٤،٠٣١	-	٢٠،٥٨٤،٠٣١	مباني تحت الإنشاء
١٥٤،٨٠٠،٧٤٤	١٠٣،٦١٠،٠١٠	١٥٠،٨٢١،٣٧٧	٢٥٤،٤٣١،٣٨٧	

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ تحويل اراضي بقيمة ٣٢،٣٥٣،٤٥٠ ريال سعودي ومباني تحت الإنشاء بمبلغ ٢٣،٩٤٧،٥٥٠ ريال سعودي الى الاستثمارات الاخرى وذلك مقابل مساهمة الشركة العينية بمبلغ ٥٦،٣٠١،٠٠٠ ريال سعودي (بنسبة ٢٦،٨٦٪) في رأسمال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة (ايضاح ٦).

٨. الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	النكفة
(٥,٢٠٨,٣٣٨)	(٦,٩٥٤,٩٤٤)	الإطفاء المتراكم
<u>٢٥,٣٢٥,٧٩١</u>	<u>٢٣,٥٧٩,١٨٥</u>	

٩. مصروفات التأسيس

تتألف مصروفات التأسيس كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١,٦٦٣,٠٠٢	١,١٠٢,٧٠٠	النكفة
(٨,٢٠٦,٦٦٨)	(٤,٦٢,٩٠٦)	الإطفاء المتراكم
<u>٨٦٠,٣٣٤</u>	<u>٦٣٩,٧٩٤</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:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١٨,٣٧١,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض
٩١,١٠٢,٠٠٠	٨١,٥١٣,٠٠٠	الجزء طويل الأجل من القروض
<u>١٠٩,٤٧٣,٠٠٠</u>	<u>٩٥,٨٨٥,٠٠٠</u>	مجموع القروض

١١. ذمم وأرصدة دائنة

تتكون الذمم والأرصدة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٣٢,٣٧٩,٢٩٢	٢٢,٩٧٩,٨٦٧	موردون
٢,٢٨٥,٨٠٤	١,٦٩٤,٣٩٨	عملاء
٤,٠٤٣,٤٦٩	٧٥٥,٥٥٣	دائنون متنوعون
٤٨٠,٩٢٠	٥٥١,٩١٢	تأمينات حسن التنفيذ
٢٨,٤٣٨	٢٨,٠٠١	إيرادات مقبوضة مقدما
<u>٣٩,٢١٧,٩٢٣</u>	<u>٢٦,٠٠٩,٧٣١</u>	

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ 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 الى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. وقد حول مبلغ ٢٩٧,٦٣٣ ريال سعودي الى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (مبلغ ١,٣٧٠,٦٢٥ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١). إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤. مجمع الأرباح (الخسائر) غير المحققة

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

٢٠٠١	٢٠٠٢	
(٣٩٢,٦٨٨)	-	خسائر غير محققة من الاستثمارات
(٣,٨٩٢,١١٨)	٥٦٤,١٠٦	والأصول المالية
		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>(٤,٢٨٤,٨٠٦)</u>	<u>٥٦٤,١٠٦</u>	

١٥. المصروفات العمومية والإدارية

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

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١٢,٩٣٨,٤٩٣	١٣,٦٠٦,٥٠٦	مرتبات واجور ومزايا أخرى
٢,٥٧٣,٨٧٦	٢,٧٧٩,٧٣٧	دعاية وإعلان
١,٣٥١,٩١٩	١,١٣٤,١٧٠	كهرباء ومياه
١,٢١٩,٤٤٣	٥٧٩,١٩٥	إيجارات
١٣٥,٢٤٦	٣١٢,٩٥٦	مصروفات تسويقية
٣١٧,٥٤٩	٢٣٤,٨٥٠	بريد وهاتف وتلكس
٥٢٤,٣٣٧	٤٤٠,٠١٦	مواد ومهمات متنوعة
٧٧٩,٠٧٣	١٩٥,٣٧١	صيانة
١٩١,٥٥٨	١٧٧,٣٥٧	تأمين
١٢,٧٩٣	٢١,٦٦٤	علاقات عامة وإستقبال
١٣٧,٨٠٣	٧١,٩١٦	قرطاسية ومطبوعات
٥٨,٨٣٧	٧٠,٦٤٩	نقل وانتقالات عامة
٦١٤,٣٩٣	٦٩٠,٧٢٠	أخرى
<u>٢٠,٨٥٥,٣٢٠</u>	<u>٢٠,٣١٥,١٠٧</u>	

١٦. الزكاة

(أ) احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠١	٢٠٠٢	
		— تعديل ربح السنة:
١٦,٥٨٧,٣١٨	٥,٧٤٤,٩٣٤	الربح قبل الزكاة
١٦٥,٥٥٤	—	ضرائب الاستثمارات
٥٢٣,٣٦٧	٦٩٣,٠١٢	مخصصات
<u>١٧,٢٧٦,٢٣٩</u>	<u>٦,٤٣٧,٩٤٦</u>	الربح المعدل
		— الوعاء الزكوي:
٣١٥,٢٧٨,٢٩٢	٣٢٣,٦٨٣,٤٥٢	حقوق المساهمين
٨٤٢,٠٠٠	٦٦٤,٢٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٠٩,٤٠٠	—	مخصص الزكاة
٣,٩٧٢,٤٦٧	٤,٤٩٥,٨٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٧,٢٧٦,٢٣٩</u>	<u>٦,٤٣٧,٩٤٦</u>	الربح المعدل
<u>٣٣٩,١٧٨,٣٩٨</u>	<u>٣٣٥,٢٨١,٤٧١</u>	
(٦,٠١٥,٠٠٠)	—	أوراق مالية للإتجار
(١٦,١٥٠,١٢٨)	(٧١,٣٤٢,٠١٩)	استثمارات وأصول مالية
(٢٠,٧٨٣,٦٠٩)	(٢٥,٣٦٦,٠٩١)	استثمارات في شركات تابعة
(١٥٤,٨٠٠,٧٤٤)	(١٠٣,٦١٠,٠١٠)	ممتلكات ومعدات ، صافي
(٢٥,٣٢٥,٧٩١)	(٢٣,٥٧٩,١٨٥)	شهرة ، صافي
(٨٦,٠٣٣٤)	(٦٣٩,٧٩٤)	مصروفات تأسيس ، صافي
<u>١١٥,٢٤٢,٧٩٢</u>	<u>١١٠,٧٤٤,٣٧٢</u>	الوعاء الزكوي
<u>٢,٨٨١,٠٧٠</u>	<u>٢,٧٦٨,٦٠٩</u>	الزكاة بنسبة ٢,٥%

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

٢٠٠١	٢٠٠٢	
١,٨٠٩,٤٠٠	٤,٦٩٠,٤٧٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٨١,٠٧٠	٢,٧٦٨,٦٠٩	المكون خلال السنة
—	(٤,٦٩٠,٤٧٠)	المدفوع خلال السنة
<u>٤,٦٩٠,٤٧٠</u>	<u>٢,٧٦٨,٦٠٩</u>	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 لعامي ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ٨٩٤،٩٨٤ ريال سعودي و ٩٥٥،٣٨٣ ريال سعودي على التوالي وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة ولم تظهر نتيجة هذا الاعتراض بعد. لم يتم احتساب مخصص لفروقات الزكاة لحين صدور قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية حيث ترى الإدارة إن نتيجة الاعتراض سوف تكون لصالحها.

كما قامت الشركة بتقديم الاقرار الزكوي لعام ٢٠٠١ وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة اللازمة ، ولم يصدر الربط الزكوي بعد.

١٧. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠٠١ لتتضمن مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠٢.