

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه محاسبون قانونيون
إلى السادة / مساهمي الشركة المحترمين
شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية

تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبره جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وأشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١ - تظهر بعدل المركز المالي لشركة أحمد حسن فتحي وشركاه (شركة مساهمة سعودية) كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ونتائج أعمالها، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة.

٢ - فيما عدا عدم الإلتزام بمقتضى المادة (٦٨) من نظام الشركات، تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

طلال أبوغزاله وشركاه

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

جدة في ٢٥ نوالحجة ١٤٢٤هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠٠٤م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

قائمة " أ "

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	الإصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الإصول المتداولة
٩١٧,٤٢٩	٢,١٨٩,٢٥٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,١٣٥,٥٠٦	٦,١٩٥,٨٩٦	٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٣,٨٠٠,٤٤٩	٢٢٠,٦٧٧,٠٢٠	٤، أ٢	مخزون
٢٣٠,٨٥٣,٣٨٤	٢٢٩,٠٦٢,١٦٦		مجموع الاصول المتداولة
			الإصول غير المتداولة
١٥,٠٤١,٠١٩	٢٣,٥٦٧,٦٧٤	٢ ب	صافي إستثمارات وأصول مالية
٢٥,٣٦٦,٠٩١	٢٥,٧٠٤,٦٣٥	٥، ب٢	إستثمارات في شركات تابعه
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦، ب٢	إستثمارات أخرى
١٠٣,٦١٠,٠١٠	١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	٧، ج٢	صافي الأصول الثابتة
٢٣,٥٧٩,١٨٥	٢١,٨٣١,٥٧٩	٨، د٢	صافي الشهرة
٦٣٩,٧٩٤	٢,٩٧٨,٧٣٧	٩، هـ٢	صافي مصروفات التأسيس
٢٢٤,٥٣٧,٠٩٩	٢٣٨,٦٩٣,٣٩٢		مجموع الاصول غير المتداولة
٤٥٥,٣٩٠,٤٨٣	٤٦٧,٧٥٥,٥٥٨		مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٦,٣٨٧,٥١٥	٦,٩٩٦,٠٠٧	١٠	بنوك دائنة
١٤,٣٧٢,٠٠٠	٢٧,٢١٢,٤٨٦	١٠	قروض بنكية - الجزء المتداول
١٦,٠٧٦,٧٧٦	١٧,٣٥٨,٦٠٨	١١	ذمم وأرصدة دائنة
٢,٤٢٣,٩٦٠	٢,٩٢٣,٥٣٨		مصروفات مستحقة
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	١٢، و٢	مخصص الزكاة الشرعية
٤٢,٠٢٨,٨٦٠	٥٧,٠٥١,٥٢١		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٨١,٥١٣,٠٠٠	٧٤,٠٩٧,٠١٧	١٠	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥,١٨٨,٨٤٦	٥,٥٧٤,٢٨٨	٢ ز	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٦,٧٠١,٨٤٦	٧٩,٦٧١,٣٠٥		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٢٨,٧٣٠,٧٠٦	١٣٦,٧٢٢,٨٢٦		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٧,٧٤٤,٥٣٢	٢٩,٠٣٨,٨٦٢	١٤	إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٣,٧٥٨	١٥	مجمع الأرباح غير المحققة
٤٨,٣٥١,١٣٩	٥٠,٠٠٠,١١٢		أرباح مدوره
٣٢٦,٦٥٩,٧٧٧	٣٣١,٠٣٢,٧٣٢		مجموع حقوق المساهمين - قائمة " د "
٤٥٥,٣٩٠,٤٨٣	٤٦٧,٧٥٥,٥٥٨		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

قائمة "ب"

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٥,٧٢٣,٣٧٥	١٠٥,٦١٩,٣٥٥	ح ٢	المبيعات
(٦٩,٠٧٧,٨٥٣)	(٦٦,٦٤١,٠١٧)		تكلفة المبيعات
٣٦,٦٤٥,٥٢٢	٣٨,٩٧٨,٣٣٨		إجمالي ربح المبيعات
			<u>الإيرادات من الإستثمارات :</u>
٤٦٦,٨٨٤	٣,٢٩٣,٨٥٠		توزيعات أرباح
(٤٠٦,١٠٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)		خسائر تقييم وبيع إستثمارات وأصول مالية
١٩١,٥٣٩	-		صافي أرباح بيع أوراق مالية للتجارة
(٩٩٥,٨٠٠)	(٢,٧١٤,٥٩٥)		هبوط دائم في قيمة عملات أجنبية متعلقة بإستثمارات وأصول مالية
٨٥٩,٦٥٩	٨٧,٩٤٤	٥	نسب الشركة في نتائج شركات تابعة
١١٦,١٨٠	(٣٣٢,٨٠١)		مجموع (خسائر) إيرادات الإستثمارات
٣٦,٧٦١,٧٠٢	٣٨,٦٤٥,٥٣٧		إجمالي ربح المبيعات والإستثمارات
(٢٠,٣١٥,١٠٧)	(٢١,٤٠٢,٩٤١)	١٦	المصاريف الإدارية والعمومية
(٥,٦٤٤,٠٣٣)	(٦,٢٠٣,٦٤٣)		إستهلاك وإطفاء
(٤,٤٧٩,٢٩٨)	(٣,٨٤٢,٢٩٧)		خدمات بنكية
-	٦,٧٨٢,٥٠٩	١٧	إيرادات أخرى من النشاط
٦,٣٢٣,٢٦٤	١٣,٩٧٩,١٦٥		صافي ربح العمليات
-	٨٧,٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
(٥٧٨,٣٣٠)	١,٤٣٨,٠٢٠		صافي إيرادات ومصاريف متنوعة
٥,٧٤٤,٩٣٤	١٥,٥٠٤,١٨٥		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٧٦٨,٦٠٩)	(٢,٥٦٠,٨٨٢)	١٢,٥٢	الزكاة الشرعية
٢,٩٧٦,٣٢٥	١٢,٩٤٣,٣٠٣		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية - قائمة "د"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

قائمة " ج "

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٧٦,٣٢٥	١٢,٩٤٣,٣٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
		التعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد
		المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٦,٢٦١,٨٦١	٦,٦٨٣,٧٦٠	إستهلاك وإطفاء
-	(٨٧,٠٠٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٠٦,١٠٢	١,٠٠٠,٠٠٠	خسائر بيع إستثمارات وأصول مالية
(٨٥٩,٦٥٩)	(٨٧,٩٤٤)	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
٩٩٥,٨٠٠	٢,٧١٤,٥٩٥	هبوط دائم في قيمة عملات أجنبية متعلقة بإستثمارات وأصول مالية
(١٩١,٥٣٩)	-	أرباح بيع أوراق مالية للإلتجار
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	مخصص الزكاة الشرعية
٦٩٣,٠١٢	٣٨٥,٤٤٢	الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,١٥٣,٢٩٦	(٦٠,٣٩٠)	(الزيادة) النقص في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
١٤,٦٠٧,٨٥٦	٣,١٢٣,٤٢٩	النقص في المخزون
(١٣,٢٠٨,١٩٢)	١,٢٨١,٨٣٢	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
٨٨,٧٣٨	٤٩٩,٥٧٨	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٤,٦٩٠,٤٧٠)	(٢,٧٦٨,٦٠٩)	زكاة مدفوعة
١٦,٠٠١,٧٣٩	٢٨,١٨٨,٨٧٨	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣,٤٢٨,٨٣٥)	إستثمارات وأصول مالية
(٩,٤٠٤,٩٨١)	(٩,٢٨٠,٢٤٢)	شراء أصول ثابتة
-	٨٧,٠٠٠	المقبوض من بيع أصول ثابتة
-	(٢,٦٩٤,٦١٢)	مصاريف التأسيس
٦,٢٠٦,٥٣٩	-	المقبوض من بيع أوراق مالية للإلتجار
٩٩,٨٩٥	-	المقبوض من بيع إستثمارات وأصول مالية
٧٣٣,٤٠١	٢,٣٦٦,٦٣٧	النقص في الإستثمارات في شركات تابعة
(٢,٣٦٥,١٤٦)	(٢٢,٩٥٠,٠٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٣٨٧,٥١٥	٦٠٨,٤٩٢	الزيادة في رصيد بنوك دائنة
(١٣,٥٨٨,٠٠٠)	٥,٤٢٤,٥٠٣	قروض بنكية
(١٥٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(١٧,٣٥٠,٤٨٥)	(٣,٩٦٧,٠٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٧١٣,٨٩٢)	١,٢٧١,٨٢١	صافي التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٦٣١,٣٢١	٩١٧,٤٢٩	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٩١٧,٤٢٩	٢,١٨٩,٢٥٠	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
		معلومات إضافية لأشطة غير نقدية :
(٥٦,٣٠١,٠٠٠)	-	تحويل جزء من الأصول الثابتة إلى إستثمارات أخرى
		صافي أرباح غير محققة متعلقة بالإستثمارات
٤,٤٥٦,٢٢٤	١,٤٢٩,٦٥٢	وأصول مالية وإستثمارات في شركات تابعه

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

قائمة "د"

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
		١٤	إحتياطي نظامي
٢٧,٤٤٦,٨٩٩	٢٧,٧٤٤,٥٣٢		الرصيد في بداية السنة
٢٩٧,٦٣٣	١,٢٩٤,٣٣٠		المحول من الأرباح المدورة
٢٧,٧٤٤,٥٣٢	٢٩,٠٣٨,٨٦٢		الرصيد في نهاية السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
		١٥	مجمع الأرباح غير المحققة :
(٤,٢٨٤,٨٠٦)	٥٦٤,١٠٦		الرصيد في بداية السنة
٤,٤٥٦,٢٢٤	١,٤٢٩,٦٥٢		صافي الأرباح غير المحققة خلال السنة
٣٩٢,٦٨٨	-		المحول للأرباح والخسائر خلال السنة
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٣,٧٥٨		الرصيد في نهاية السنة
			أرباح مدورة :
٥٥,٨٢٢,٤٤٧	٤٨,٣٥١,١٣٩		الرصيد في بداية السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
(١٥٠,٠٠٠)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٧٦,٣٢٥	١٢,٩٤٣,٣٠٣		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
(٢٩٧,٦٣٣)	(١,٢٩٤,٣٣٠)		المحول للإحتياطي النظامي
٤٨,٣٥١,١٣٩	٥٠,٠٠٠,١١٢		الرصيد في نهاية السنة
٣٢٦,٦٥٩,٧٧٧	٣٣١,٠٣٢,٧٣٢		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "أ"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

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 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 إدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها.
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي.

تمثل القوائم المالية المرفقه القوائم المالية للمركز الرئيسي بجدة وجميع فروع الشركة التاليه :-

- 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.
- ح - فرع مركز سلطانه التجاري بجدة (فتحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٢٤/٩/١١ هـ.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

أ - 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 والبيضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

ب - الإستثمارات

تظهر الإستثمارات كما يلي :-

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

ج - الاصول الثابتة

تظهر الاصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي بإعتماد النسب السنوية التالية:-

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

د - الشهرية

يتم إطفاء الشهرية بطريقة القسط الثابت على مدى عشرون عاماً من تاريخ الشراء. تم بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٢م تعديل فترة إطفاء الشهرية من ٤٠ عاماً إلى ٢٠ عاماً.

هـ - مصروفات التأسيس

تمثل مصروفات تأسيس لفرعي الشركة في مبنى جولري سنتر وفرع مركز سلطانه التجاري بجدة ويتم إطفائها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة ٥ سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

و - الزكاة الشرعية

تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة الشرعية لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية.

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

ح - تحقيق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحريير الفاتورة للعميل.

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 المعده بعملات أجنبية وأرصدة التمويل طويل الأجل للشركات التابعة فيتم ترجمتها كما يلي :-

- أرصدة الأصول والخصوم 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 أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٦,١٣٩	٤٤٠,٠١٢	عملاء
١,٧١٧,٠٢٢	٢,٣٨٦,١٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٥٦٣,٠٢٢	٢,٢٦٣,٠٧٧	موردون - أرصدة مدينة
٢١٠,٩٨٥	٤٦٤,٩٩٨	موظفون
١,٦٥٦,٤٧٤	٥٨٣,٠٤٦	مدينون متتوعون
٩١,٦٥٧	٤٦,٢٥٥	تأمينات ومصرفات إتمادات مستندية
٤٠,٢٠٧	١٢,٤٠٧	تأمينات لدى الغير
٦,١٣٥,٥٠٦	٦,١٩٥,٨٩٦	المجموع

٤- مخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦١,٨٠٢,٤٥٣	١٦٠,٤٣٢,٦٨٦	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٥٣,٥٣٠,٥٨٩	٥٢,٨٥٣,١٠٣	بضائع متنوعة
٨,٤٦٧,٤٠٧	٧,٣٩١,٢٣١	خامات ذهب ومجوهرات
٢٢٣,٨٠٠,٤٤٩	٢٢٠,٦٧٧,٠٢٠	المجموع

٥- إستثمارات في شركات تابعه :

تتكون الإستثمارات في الشركات التابعة مما يلي:-

نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
١٠٠%	سويسرا	شركة مارينا بي ، جنيف
١٠٠%	لايشتنستين	شركة مارينا بي كرييشن أية جي، فادوس

وكان نصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م أرباح بمبلغ ٨٧,٩٤٤ ريال سعودي (مبلغ ٨٥٩,٦٥٩ ريال سعودي عام ٢٠٠٢م).

٦- إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى حصة الشركة في رأسمال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة - تحت التأسيس - وهي حصة عينية تم إمتلاكها في عام ٢٠٠٢م مقابل تحويل أراضي بمبلغ ٣٢,٣٥٣,٤٥٠ ريال سعودي ومباني تحت الإنشاء بمبلغ ٢٣,٩٤٧,٥٥٠ ريال سعودي من الشركة إلى شركة المركز الطبي الدولي المحدودة وقد كانت هذه الحصة تعادل ٢٦,٨٦% من رأس مال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة في عام ٢٠٠٢م وتم تعديلها إلى ١٧,٦١% في عام ٢٠٠٣م نتيجة زيادة رأس مال الشركة.

٧- صافي الأصول الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠٠٢	٢٠٠٣			البيانات
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	الإستهلاك المتراكم	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	أراضي
٥٠,٤١٨,٧٣١	٤٨,٢٩٤,٢٥٠	٥٤,٤٣٨,٨٤٨	١٠٢,٧٣٣,٠٩٨	مباني
٣,١٤٠,٩٦٦	١٠,٥٤٣,٢٩٣	٥٦,٨٢٦,٨٠٦	٦٧,٣٧٠,٠٩٩	ديكور
١	١	٤,١٥٨,٥٧٤	٤,١٥٨,٥٧٥	مصاعد
١	٤٧,٤٤٤	٢,٧٢٦,٤٢٤	٢,٧٧٣,٨٦٨	أجهزة رقابة
١	١	١٠,٠٦٠,٠٤٩	١٠,٠٦٠,٠٥٠	أجهزة تكييف
٦٩٢,٩٧٤	٨١٥,٣٤٩	١٢,٤١٢,٧٦٣	١٣,٢٢٨,١١٢	أثاث ومفروشات
٢٩٠,٣٩٩	٢٥٠,١٧٧	٥,٥٤٩,٢٧٣	٥,٧٩٩,٤٥٠	أجهزة حاسب آلي
١	٤٨٢,٣٥٣	٨٤٤,٤٩٥	١,٣٢٦,٨٤٨	سيارات
٥٣,٨٩٠	١	١,٥٢٨,١٥٢	١,٥٢٨,١٥٣	معدات وآلات
٤٦,١٧٢	١٤٨,٨١٨	٦,١٤٥,٦٦٦	٦,٢٩٤,٤٨٤	عدد وأدوات
٢٠,٥٨٤,٠٣١	١٩,٣٤٥,٢٣٧	-	١٩,٣٤٥,٢٣٧	مباني تحت الإنشاء
١٠٣,٦١٠,٠١٠	١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	١٥٤,٦٩١,٠٥٠	٢٦٣,٠٠٠,٨١٧	الإجمالي

٨- صافي الشهرة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	التكلفة
(٦,٩٥٤,٩٤٤)	(٨,٧٠٢,٥٥٠)	الإطفاء المتراكم
٢٣,٥٧٩,١٨٥	٢١,٨٣١,٥٧٩	الصافي

٩- صافي مصروفات التأسيس

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١,١٠٢,٧٠٠	٣,٧٩٧,٣١١	
(٤٦٢,٩٠٦)	(٨١٨,٥٧٤)	الإطفاء المتراكم
٦٣٩,٧٩٤	٢,٩٧٨,٧٣٧	الصافي

١٠- بنوك دائنة وقروض

حصلت الشركة على تسهيلات وقروض من بنوك محلية تسدد على أقساط شهرية. وقد وقعت الشركة، كضمان لذلك، على سندات أذنية بكامل قيمة التسهيلات والقروض بالإضافة إلى رهن أرض ومبنى مركز فتيحي بالرياض. كما في ٣١ ديسمبر كان رصيد القروض كما يلي:-

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول من القروض
١٤,٣٧٢,٠٠٠	٢٧,٢١٢,٤٨٦	
٨١,٥١٣,٠٠٠	٧٤,٠٩٧,٠١٧	الجزء غير المتداول من القروض
٩٥,٨٨٥,٠٠٠	١٠١,٣٠٩,٥٠٣	المجموع

١١- ذمم وأرصدة دائنة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	موردون
١٣,٠٤٦,٩١٢	١٤,٦٣٩,٠٥٠	
١,٦٩٤,٣٩٨	١,٥٦٢,٧٨٧	عملاء بأرصدة دائنة
٧٥٥,٥٥٣	٦٧٣,١٥٩	دائنون متنوعون
٥٥١,٩١٢	٤٢٠,٣٠٨	تأمينات حسن التنفيذ
٢٨,٠٠١	٦٣,٣٠٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٦,٠٧٦,٧٧٦	١٧,٣٥٨,٦٠٨	المجموع

١٢ - **مخصص الزكاة الشرعية**

أ - حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٩٠,٤٧٠	٢,٧٦٨,٦٠٩	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
(٤,٦٩٠,٤٧٠)	(٢,٧٦٨,٦٠٩)	مسدد خلال السنة
-	-	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية - قائمة "ب"
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م - قائمة "أ"

ب - إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م على النحو التالي :-

ريال سعودي	ريال سعودي	الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٧,٤٤٦,٨٩٩	٢٧,٧٤٤,٥٣٢	إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٤٥,٦٧٢,٤٤٧	٣٨,٣٥١,١٣٩	أرباح مدورة
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٣,٧٥٨	صافي مجمع الأرباح غير المحققة
٦,٤٣٧,٩٤٦	١٦,٨٨٩,٦٢٧	صافي الربح المعدل - (ج)
٦٦٤,٢٣٩	١,٩٦٠,٧٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٤,٤٩٥,٨٣٤	٥,١٨٨,٨٤٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٣٥,٢٨١,٤٧١	٣٤٢,١٢٨,٦٧٤	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

الأصول واجبة الحسم من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

١٥,٠٤١,٠١٩	٢٤,٥٦٧,٦٧٤	إستثمارات وأصول مالية
٢٥,٣٦٦,٠٩١	٢٥,٧٠٤,٦٣٥	إستثمارات في شركات تابعه
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	إستثمارات أخرى
١٠٣,٦١٠,٠١٠	١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	صافي الأصول الثابتة
٢٣,٥٧٩,١٨٥	٢١,٨٣١,٥٧٩	صافي الشهرة
٦٣٩,٧٩٤	٢,٩٧٨,٧٣٧	صافي مصاريف التأسيس
٢٢٤,٥٣٧,٠٩٩	٢٣٩,٦٩٣,٣٩٢	إجمالي الأصول واجبة الحسم
١١٠,٧٤٤,٣٧٢	١٠٢,٤٣٥,٢٨٢	وعاء الزكاة الشرعية
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	الزكاة الشرعية (وعاء الزكاة × ٢,٥%)

ج - يتألف صافي الربح المعدل مما يلي :-

ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٤٤,٩٣٤	١٥,٥٠٤,١٨٥	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٦٩٣,٠١٢	٣٨٥,٤٤٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص خسائر تقييم إستثمارات
٦,٤٣٧,٩٤٦	١٦,٨٨٩,٦٢٧	المجموع

د - الوضع الزكوي

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

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط نهائي على حسابات الشركة للأعوام ١٩٩٩م و٢٠٠٠م و٢٠٠١م والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ٨٩٤,٩٨٤ ريال سعودي و ٩٥٥,٣٨٣ ريال سعودي و ٢٣٦,٨٤٩ 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 الإقرار الزكوي لعام ٢٠٠٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة اللازمة، ولم يصدر الربط الزكوي بعد.

١٣ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٤ - الإحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنيد متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

١٥ - مجمع الأرباح غير المحققة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢ . . ٢	٢ . . ٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(١,١٨٧,٥٨٥)	خسائر غير محققة من إستثمارات وأصول مالية
٥٦٤,١٠٦	٣,١٨١,٣٤٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٣,٧٥٨	الصافي

١٦ - المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٠٦,٥٠٦	١٤,٧٦٧,٠٩٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢,٧٧٩,٧٣٧	٢,٣٥٩,١٠٥	دعاية وإعلان
١,١٣٤,١٧٠	١,١٦٤,٨٣٤	كهرباء ومياه
٥٧٩,١٩٥	٨٩٩,٤٠٤	إيجارات
٣١٢,٩٥٦	٢١٠,١١٢	مصروفات تسويقية
٢٣٤,٨٥٠	١٦٦,٧٢٩	بريد وهاتف وتلكس
٤٤٠,٠١٦	٥٦٨,٢٨٤	مواد ومهمات متنوعة
١٩٥,٣٧١	٢٣٠,٦٧٥	صيانة وإصلاح
١٧٧,٣٥٧	١٩٦,٣١٧	تأمين
٢١,٦٦٤	٣,٩١٩	علاقات عامة وإستقبال
٧١,٩١٦	٧٢,٨١٣	قرطاسية ومطبوعات
٧٠,٦٤٩	٦٢,٤٢٩	نقل وإنتقالات عامة
٦٩٠,٧٢٠	٧٠١,٢٢٨	أخرى
٢٠,٣١٥,١٠٧	٢١,٤٠٢,٩٤١	المجموع

١٧ - إيرادات أخرى من النشاط

يمثل هذا البند إيرادات عمليات خارجية.

١٨ - الإلتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الإلتزامات طارئة بمبلغ ٧٩٨,٠٠٠ ريال سعودي مقابل إعتادات مستندية مفتوحة.

١٩ - عام

أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة للعام السابق لتتلائم مع عرض أرقام القوائم المالية للسنة الحالية.
ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.