

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
" ب "	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
-	من ٦ إلى ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

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 ٢٠٠٤م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 إبداء 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 ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها، وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.

٢ - 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 ٦ ذوالحجة ١٤٢٥هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠٠٥م

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

قائمة " أ "

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	الإصول
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الإصول المتداولة</u>
٢,١٨٩,٢٥٠	٨٨٠,٥٧٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,١٩٥,٨٩٦	٣,٨٤٢,٥٢٠	٣	ذمم وأرصدة مدينة
٢٢٠,٦٧٧,٠٢٠	١٩٧,٩٩١,٢٤٦	٤، أ٢	مخزون
٢٢٩,٠٦٢,١٦٦	٢٠٢,٧١٤,٣٣٦		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الإصول غير المتداولة</u>
٢٣,٥٦٧,٦٧٤	٨,٤٥١,٦١٤	٢ ب	صافي إستثمارات وأصول مالية
٢٥,٧٠٤,٦٣٥	٢٦,٠٧٢,٣٢٥	٥، ب٢	إستثمارات في شركات تابعه
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	٦، ب ٢	إستثمارات أخرى
١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	١٠٦,٠١٠,٩٩٦	٧، ج ٢	صافي الأصول الثابتة
٢١,٨٣١,٥٧٩	٢٠,٠٨٣,٩٧٣	٨، د ٢	صافي الشهرة
٢,٩٧٨,٧٣٧	٢,٢١٧,٨٩٨	٩، هـ ٢	صافي مصروفات التأسيس
٢٣٨,٦٩٣,٣٩٢	٢٣٠,٢٣٠,٨٠٦		مجموع الاصول غير المتداولة
٤٦٧,٧٥٥,٥٥٨	٤٣٢,٩٤٥,١٤٢		مجموع الاصول
			<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
٦,٩٩٦,٠٠٧	-	١٠	بنوك دائنة
٢٧,٢١٢,٤٨٦	١٩,٤١٢,٤٨٨	١٠	قروض بنكية - الجزء المتداول
١٧,٣٥٨,٦٠٨	١٧,٠٣١,٣٩٤	١١	ذمم وأرصدة دائنة
٢,٩٢٣,٥٣٨	٣,٤٠٩,٨٩٩		مصروفات مستحقة
٢,٥٦٠,٨٨٢	٥,٤٨٢,٧٦٣	١٢، و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
٥٧,٠٥١,٥٢١	٤٥,٣٣٦,٥٤٤		مجموع الخصوم المتداولة
			<u>الخصوم غير المتداولة</u>
٧٤,٠٩٧,٠١٧	٤٨,١٠٠,٠٢٦	١٠	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٥,٥٧٤,٢٨٨	٥,٦٤٦,٣٦٠	٢ ز	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٩,٦٧١,٣٠٥	٥٣,٧٤٦,٣٨٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٣٦,٧٢٢,٨٢٦	٩٩,٠٨٢,٩٣٠		مجموع الخصوم
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٩,٠٣٨,٨٦٢	٣٠,٥٤٠,٨٥٣	١٤	إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١,٩٩٣,٧٥٨	٣,٣٢٩	١٥	مجمع الأرباح غير المحققة
٥٠,٠٠٠,١١٢	٣٣,٣١٨,٠٣٠		أرباح مدوره
٣٣١,٠٣٢,٧٣٢	٣٣٣,٨٦٢,٢١٢		مجموع حقوق المساهمين - قائمة " د "
٤٦٧,٧٥٥,٥٥٨	٤٣٢,٩٤٥,١٤٢		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

قائمة "ب"

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٥,٦١٩,٣٥٥	١٢٢,٤٤٧,٠٤١	ح ٢	المبيعات
(٦٦,٦٤١,٠١٧)	(٨٠,٧٥٣,٤٠٢)		تكلفة المبيعات
٣٨,٩٧٨,٣٣٨	٤١,٦٩٣,٦٣٩		مجمل الربح
(٢١,٤٠٢,٩٤١)	(٢٧,٠١٧,٧٩٢)	١٦	المصاريف الإدارية والعمومية
(٤,٤٥٦,٠٣٧)	(٥,٦٥٤,٦٢٨)		الإستهلاك والإطفاء
١٣,١١٩,٣٦٠	٩,٠٢١,٢١٩		صافي ربح النشاط
-	١,٧٢٣,٣١٥		أرباح بيع إستثمارات وأصول مالية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		خسائر تقييم إستثمارات وأصول مالية
٣,٢٩٣,٨٥٠	٥٣٤,٥٨٧		توزيعات أرباح مستلمة
(٢,٧١٤,٥٩٥)	-		هبوط دائم في قيمة عملات أجنبية متعلقة بإستثمارات وأصول مالية
٨٧,٩٤٤	(١,٤٣٤,٤٣٠)	٥	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعه
-	١٢,٠٤٨,٦١٩	٥	أرباح بيع فرع شركة تابعه
(١,٧٤٧,٦٠٦)	(١,٧٤٧,٦٠٦)		إطفاء الشهرة
(٢,٠٨٠,٤٠٧)	١١,١٢٤,٤٨٥		صافي ربح (خسارة) الإستثمارات
١١,٠٣٨,٩٥٣	٢٠,١٤٥,٧٠٤		مجموع صافي ربح النشاط والإستثمارات
(٣,٨٤٢,٢٩٧)	(٢,٣٧٩,٣٣٣)		مصروفات تمويلية
٨,٣٠٧,٥٢٩	١٧٥,٤١٩		إيرادات أخرى متنوعة
١٥,٥٠٤,١٨٥	١٧,٩٤١,٧٩٠		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٥٦٠,٨٨٢)	(٢,٩٢١,٨٨١)	١٢,و٢	الزكاة الشرعية
١٢,٩٤٣,٣٠٣	١٥,٠١٩,٩٠٩		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "د"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية "

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

قائمة " ج "

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٤٣,٣٠٣	١٥,٠١٩,٩٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
		التعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد
		المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٦,٦٨٣,٧٦٠	٧,٩٠٧,٨٩٦	إستهلاك وإطفاء
(٨٧,٠٠٠)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	خسائر تقييم إستثمارات وأصول مالية
(٨٧,٩٤٤)	١,٤٣٤,٤٣٠	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعه
-	(١٢,٠٤٨,٦١٩)	ربح بيع إستثمارات في شركات تابعه
٢,٧١٤,٥٩٥	-	هبوط دائم في قيمة عملات اجنبية متعلقة بإستثمارات وأصول مالية
-	(١,٧٢٣,٣١٥)	أرباح بيع إستثمارات وأصول مالية
٢,٥٦٠,٨٨٢	٢,٩٢١,٨٨١	مخصص الزكاة الشرعية
٣٨٥,٤٤٢	٧٢,٠٧٢	الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٣٩٠)	٢,٣٥٣,٣٧٦	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٣,١٢٣,٤٢٩	٢٢,٦٨٥,٧٧٤	النقص (الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة
١,٢٨١,٨٣٢	(٣٢٧,٢١٣)	النقص في المخزون
٤٩٩,٥٧٨	٤٨٦,٣٦١	(النقص) الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة
(٢,٧٦٨,٦٠٩)	-	الزيادة في المصروفات المستحقة
٢٨,١٨٨,٨٧٨	٣٨,٧٨٢,٥٥٢	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٤٢٨,٨٣٥)	١٢,٩٢٧,٩٥٨	إستثمارات وأصول مالية
(٩,١٩٣,٢٤٢)	(٣,١٠٠,٦٨١)	صافي التغير في الأصول الثابتة
(٢,٦٩٤,٦١٢)	-	مصاريف التأسيس
٢,٣٦٦,٦٣٧	١٢,١٦٧,٤٨٧	التغير في الإستثمارات في شركات تابعه
-	(١١,٠٩٣,٠٠٠)	إستثمارات أخرى
(٢٢,٩٥٠,٠٥٢)	١٠,٩٠١,٧٦٤	صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٠٨,٤٩٢	(٦,٩٩٦,٠٠٧)	(النقص) الزيادة في رصيد بنوك دائنة
٥,٤٢٤,٥٠٣	(٣٣,٧٩٦,٩٨٩)	(النقص) الزيادة في قروض بنكية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٩٦٧,٠٠٥)	(٥٠,٩٩٢,٩٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٢٧١,٨٢١	(١,٣٠٨,٦٨٠)	صافي التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك
٩١٧,٤٢٩	٢,١٨٩,٢٥٠	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٢,١٨٩,٢٥٠	٨٨٠,٥٧٠	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية :
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل جزء من الأرباح المدوره إلى رأس المال
١,٤٢٩,٦٥٢	(١,٩٩٠,٤٢٩)	صافي (خسائر) أرباح غير محققه متعلقة بإستثمارات وأصول مالية وإستثمارات في شركات تابعه

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٠٤م

قائمة "د"

٢ ٠ ٠ ٣	٢ ٠ ٠ ٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رأس المال :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة خلال السنة - محوله من الأرباح المدوره
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣ الرصيد في نهاية السنة
		إحتياطي نظامي :
٢٧,٧٤٤,٥٣٢	٢٩,٠٣٨,٨٦٢	الرصيد في بداية السنة
١,٢٩٤,٣٣٠	١,٥٠١,٩٩١	المحول من الأرباح
٢٩,٠٣٨,٨٦٢	٣٠,٥٤٠,٨٥٣	١٤ الرصيد في نهاية السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
		مجمع الأرباح غير المحققة :
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٣,٧٥٨	الرصيد في بداية السنة
١,٤٢٩,٦٥٢	(١,٩٩٠,٤٢٩)	صافي (الخسائر) الأرباح غير المحققة خلال السنة
١,٩٩٣,٧٥٨	٣,٣٢٩	١٥ الرصيد في نهاية السنة
		أرباح مدورة :
٤٨,٣٥١,١٣٩	٥٠,٠٠٠,١١٢	الرصيد في بداية السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٩٤٣,٣٠٣	١٥,٠١٩,٩٠٩	صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
(١,٢٩٤,٣٣٠)	(١,٥٠١,٩٩١)	المحول للإحتياطي النظامي
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	المحول إلى رأس المال
٥٠,٠٠٠,١١٢	٣٣,٣١٨,٠٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٣١,٠٣٢,٧٣٢	٣٣٣,٨٦٢,٢١٢	مجموع حقوق المساهمين - قائمة "أ"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 بموجب السجلات التجارية والنظام الأساسي للشركة 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.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

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

- أ - مصنع فتحي للمسكوكات والحلي بمركز فتحي في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- ب - مركز فتحي للجملة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- ج - فرع سوق الصاغة في جدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ١٤١٢/٨/٢ هـ.
- د - فرع مبنى جولري سنتر في جدة (فتحي جونيور) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٦٥٣٩ بتاريخ ١٤١٩/١١/١٥ هـ (تم شطب السجل التجاري خلال السنة الحالية).
- هـ - مركز فتحي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١٤١٤/٣/٢١ هـ.
- و - فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مارينا بي - جدة) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٤٢١/١/١٢ هـ.
- ز - فرع مبنى جولري سنتر في جدة (مس فتحي) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٤٢١/١١/١٢ هـ.
- ح - فرع مركز سلطانه التجاري في جدة (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 المتبعه 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 والبضائع 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 إحتساب 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 - الشهرة

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

هـ - مصروفات التأسيس

تمثل مصاريف التأسيس لفرع الشركة في مبنى جولري سنتر وفرع مركز سلطانه التجاري في جدة 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 بإستخدام 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

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٠,٠١٢	٢٤٤,٠٩٤	عملاء
٢,٣٨٦,١٠١	٢,١٣٤,٩٩١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٢٦٣,٠٧٧	٣٢١,١١٤	موردون - أرصدة مدينة
٤٦٤,٩٩٨	٤٧٥,٢٨٧	موظفون
٥٨٣,٠٤٦	٦٤١,١٧٤	مدينون متنوعون
٤٦,٢٥٥	١٤,٤٥٣	تأمينات ومصرفات إتمادات مستندية
١٢,٤٠٧	١١,٤٠٧	تأمينات لدى الغير
٦,١٩٥,٨٩٦	٣,٨٤٢,٥٢٠	المجموع

٤- مخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٤٣٢,٦٨٦	١٤٣,٠٩٠,٠٦١	مجوهرات ومشغولات ذهبية
٥٢,٨٥٣,١٠٣	٤٧,١٣٣,٧١٨	بضائع متنوعة
٧,٣٩١,٢٣١	٧,٧٦٧,٤٦٧	خامات ذهب ومجوهرات
٢٢٠,٦٧٧,٠٢٠	١٩٧,٩٩١,٢٤٦	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 وفروعاها
%١٠٠	لايشنتسناين	شركة مارينا بي كرييشن أية جي، فادوس

وكان نصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م خسائر بمبلغ ١,٤٣٤,٤٣٠ ريال سعودي (أرباح بمبلغ ٨٧,٩٤٤ ريال سعودي في عام ٢٠٠٣م).

تم خلال السنة بيع فرع شركة مارينا بي في ميلانو - إيطاليا بمبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ يورو بما يعادل ١٥,١٥٢,١٤٧ ريال سعودي وقد تم تحقيق ربح قدره ١٢,٠٤٨,٦١٩ ريال سعودي

٦ - إستثمارات أخرى

أ - تمثل الإستثمارات الأخرى حصة الشركة في رأسمال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة - تحت التأسيس وتتألف مما يلي :-

ريال سعودي	
حصة عينية تم إمتلاكها في عام ٢٠٠٢م مقابل تحويل أراضي بمبلغ	
٣٢,٣٥٣,٤٥٠ ريال سعودي ومباني تحت الإنشاء بمبلغ ٢٣,٩٤٧,٥٥٠ ريال	
٥٦,٣٠١,٠٠٠	سعودي
١١,٠٩٣,٠٠٠	حصة نقدية محوله في عام ٢٠٠٤م
٦٧,٣٩٤,٠٠٠	المجموع

ب - تعادل قيمة هذا الإستثمار ما نسبته ١٩,٢٥% من رأس مال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة - تحت التأسيس.

٧ - صافي الأصول الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠٠٣	٢٠٠٤	التكلفة	الإستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	البيــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	أراضي
٤٨,٢٩٤,٢٥٠	٤٥,١٨٥,٧٦٠	١٠٢,٧٣٣,٠٩٧	٥٧,٥٤٧,٣٣٧	٤٨,٢٩٤,٢٥٠	٤٥,١٨٥,٧٦٠	مباني
١٠,٥٤٣,٢٩٣	٨,١٧٧,١٥٤	٦٦,٥٠٩,٦٠٤	٥٨,٣٣٢,٤٥٠	١٠,٥٤٣,٢٩٣	٨,١٧٧,١٥٤	ديكور
١	١	٤,١٥٨,٥٧٥	٤,١٥٨,٥٧٤	١	١	مصاعد
٤٧,٤٤٤	٣٧,٦٢٨	٢,٧٧٣,٨٦٨	٢,٧٣٦,٢٤٠	٤٧,٤٤٤	٣٧,٦٢٨	أجهزة رقابة
١	١	١٠,٠٦٠,٠٥٠	١٠,٠٦٠,٠٤٩	١	١	أجهزة تكييف
٨١٥,٣٤٩	٧٠٤,٧١٣	١٣,٢٥٠,٣١٥	١٢,٥٤٥,٦٠٢	٨١٥,٣٤٩	٧٠٤,٧١٣	أثاث ومفروشات
٢٥٠,١٧٧	٢٣١,٦٣٣	٥,٩١٣,٥٧٩	٥,٦٨١,٩٤٦	٢٥٠,١٧٧	٢٣١,٦٣٣	أجهزة حاسب آلي
٤٨٢,٣٥٣	٤٥١,٧٦٠	١,٣٦٩,٨٩٤	٩١٨,١٣٤	٤٨٢,٣٥٣	٤٥١,٧٦٠	سيارات
١	١	١,٥٢٨,١٥٣	١,٥٢٨,١٥٢	١	١	معدات وآلات
١٤٨,٨١٨	٩٢,٢٨٤	٦,٢٩٤,٤٨٤	٦,٢٠٢,٢٠٠	١٤٨,٨١٨	٩٢,٢٨٤	عدد وأدوات
١٩,٣٤٥,٢٣٧	٢٢,٧٤٧,٢١٨	٢٢,٧٤٧,٢١٨	-	١٩,٣٤٥,٢٣٧	٢٢,٧٤٧,٢١٨	مباني تحت الإنشاء
١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	١٠٦,٠١٠,٩٩٦	٢٦٥,٧٢١,٦٨٠	١٥٩,٧١٠,٦٨٤	١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	١٠٦,٠١٠,٩٩٦	الإجمالي

٨- صافي الشهرة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣٠,٥٣٤,١٢٩	٣٠,٥٣٤,١٢٩	الإطفاء المتراكم
(٨,٧٠٢,٥٥٠)	(١٠,٤٥٠,١٥٦)	الصافي
٢١,٨٣١,٥٧٩	٢٠,٠٨٣,٩٧٣	

٩- صافي مصروفات التأسيس

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٧٩٧,٣١١	٣,٦٨٨,١٨٧	الإطفاء المتراكم
(٨١٨,٥٧٤)	(١,٤٧٠,٢٨٩)	الصافي
٢,٩٧٨,٧٣٧	٢,٢١٧,٨٩٨	

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 ٢٠٠٤م كان رصيد القروض كما يلي:-

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول من القروض
٢٧,٢١٢,٤٨٦	١٩,٤١٢,٤٨٨	الجزء غير المتداول من القروض
٧٤,٠٩٧,٠١٧	٤٨,١٠٠,٠٢٦	المجموع
١٠١,٣٠٩,٥٠٣	٦٧,٥١٢,٥١٤	

١١- ذمم وأرصدة دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	موردون
١٤,٦٣٩,٠٥٠	١٣,٩٤٧,٨٠٤	عملاء بأرصدة دائنة
١,٥٦٢,٧٨٧	١,٦٣٤,٦٢٦	دائنون متنوعون
٦٧٣,١٥٩	٩١٥,٦٣١	تأمينات حسن التنفيذ
٤٢٠,٣٠٨	٤٩٦,٣٣٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٣,٣٠٤	٣٧,٠٠٠	المجموع
١٧,٣٥٨,٦٠٨	١٧,٠٣١,٣٩٤	

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

أ - حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
(٢,٧٦٨,٦٠٩)	-	مسدد خلال السنة
-	٢,٥٦٠,٨٨٢	صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات
٢,٥٦٠,٨٨٢	٢,٩٢١,٨٨١	مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية - قائمة "ب"
٢,٥٦٠,٨٨٢	٥,٤٨٢,٧٦٣	مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م قائمة "أ"

ب - إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م على النحو التالي:-

ريال سعودي	ريال سعودي	الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٧,٧٤٤,٥٣٢	٢٩,٠٣٨,٨٦٢	إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٣٨,٣٥١,١٣٩	٣٩,٨٠٠,١١٢	أرباح مدورة
١,٩٩٣,٧٥٨	٣,٣٢٩	صافي مجمع الأرباح غير المحققة
١٦,٨٨٩,٦٢٧	١٨,٠١٣,٨٦٢	صافي الربح المعدل - (ج)
١,٩٦٠,٧٧٢	٢,١١٤,٧٠٧	أرصدة دائنة أخرى
-	٢,٥٦٠,٨٨٢	مخصص الزكاة الشرعية
٥,١٨٨,٨٤٦	٥,٥٧٤,٢٨٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٤٢,١٢٨,٦٧٤	٣٤٧,١٠٦,٠٤٢	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

الأصول واجبة الحسم من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

٢٤,٥٦٧,٦٧٤	٨,٤٥١,٦١٤	إستثمارات وأصول مالية
٢٥,٧٠٤,٦٣٥	٢٦,٠٧٢,٣٢٥	إستثمارات في شركات تابعه
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦٧,٣٩٤,٠٠٠	إستثمارات أخرى
١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	١٠٦,٠١٠,٩٩٦	صافي الأصول الثابتة
٢١,٨٣١,٥٧٩	٢٠,٠٨٣,٩٧٣	صافي الشهرة
٢,٩٧٨,٧٣٧	٢,٢١٧,٨٩٨	صافي مصاريف التأسيس
٢٣٩,٦٩٣,٣٩٢	٢٣٠,٢٣٠,٨٠٦	إجمالي الأصول واجبة الحسم
١٠٢,٤٣٥,٢٨٢	١١٦,٨٧٥,٢٣٦	وعاء الزكاة الشرعية
٢,٥٦٠,٨٨٢	٢,٩٢١,٨٨١	الزكاة الشرعية (وعاء الزكاة × ٢,٥%)

ج - يتألف صافي الربح المعدل مما يلي :-

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٥٠٤,١٨٥	١٧,٩٤١,٧٩٠	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٣٨٥,٤٤٢	٧٢,٠٧٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص خسائر تقييم إستثمارات
١٦,٨٨٩,٦٢٧	١٨,٠١٣,٨٦٢	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 و ٢٠٠٠م و ٢٠٠١م و ٢٠٠٢م والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ٨٩٤,٩٨٤ ريال سعودي و ٩٥٥,٣٨٣ ريال سعودي و ٢٣٦,٨٤٩ ريال سعودي و ٢,٤٦٠,٥٥٦ 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 الإبتدائية الزكوية حيث ترى الإدارة إن نتيجة الاعتراض سوف تكون لصالحها.

لم يتم تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠٠٣م حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٣ - رأس المال

تم خلال السنة زيادة رأس المال بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خصماً من الأرباح المدوره وبناءً عليه أصبح رأس المال يساوي ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتمثل في عدد ٤,٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الأسمية ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٤ - الإحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيب ما نسبته ١٠% على الأقل من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادية وقف التجنيب 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 ٠ ٠ ٣	٢ ٠ ٠ ٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,١٨٧,٥٨٥)	(٥,٠٩٩,٠٠٢)	خسائر غير محققة من إستثمارات وأصول مالية
٣,١٨١,٣٤٣	٥,١٠٢,٣٣١	أرباح غير محققة من فروق ترجمة عملات أجنبية
١,٩٩٣,٧٥٨	٣,٣٢٩	الصافي

١٦ - المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٦٧,٠٩٢	١٨,٢٣٧,١٠٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢,٣٥٩,١٠٥	٢,٧٦١,٢٢٤	دعاية وإعلان
١,١٦٤,٨٣٤	١,٢٦٧,٢١٩	كهرباء ومياه
٨٩٩,٤٠٤	١,٦٩٦,٩٠٠	إيجارات
٢١٠,١١٢	٤٣٩,٣٢٣	مصروفات تسويقية
١٦٦,٧٢٩	١٨٢,٦٨٣	بريد وهاتف وتلكس
٥٦٨,٢٨٤	٦٠٩,٥٨١	مواد ومهمات متنوعة
٢٣٠,٦٧٥	٥٢٥,٧١٥	صيانة وإصلاح
١٩٦,٣١٧	١٨٢,٣٧٩	تأمين
٣,٩١٩	٤١,٧٠١	علاقات عامة وإستقبال
٧٢,٨١٣	٧٤,٣١٩	قرطاسية ومطبوعات
٦٢,٤٢٩	٨٣,٣٩٦	نقل وإنتقالات عامة
٧٠١,٢٢٨	٩١٦,٢٥٠	أخرى
٢١,٤٠٢,٩٤١	٢٧,٠١٧,٧٩٢	المجموع

١٧ - 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.