



- ١ -

بسم الله الرحمن الرحيم

من طلال أبوغزاله وشركاه محاسبون قانونيون

إلى السادة / مساهمي الشركة المحترمين

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

## الموضوع : تقرير المراجع

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) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها وأشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكناً 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 ٢٠٠٣م ونتائج أعمالها، وتدققتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها عملاً بأحكام لظروف الشركة.
- ٢- فيما عدا عدم الالتزام بمقتضى المادة (١٨) 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 ذوالحججة ١٤٢٤هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠٠٤م

**شركة أحمد حسن فتحي وشركاه**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز المالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م**

**قائمة ١٠**

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الأصول المتداولة</b>
٩١٧,٤٤٩	٢,١٨٩,٢٥٠		نقد في الصندوق ولدي البنوك
٦,١٣٥,٥٦	٦,١٩٥,٨٩٦	٣	نجم وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٣,٨٠٠,٤٤٩	٢٢٠,٦٧٧,٠٢٠	٤,١٢	مخزون
٢٢٠,٨٥٣,٣٨٤	٢٢٩,٠٦٢,١٦٦		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٥,٠٤١,٠١٩	٢٣,٥٦٧,٦٧٤	٢ ب	صافي استثمارات وأصول مالية
٢٥,٣٦٦,٠٩١	٢٥,٧٠٤,٦٣٥	٥ ، ٦	استثمارات في شركات تابعة
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	٦ ، ٧	استثمارات أخرى
١٠,٣,٦١,٠٠١	١٠,٨,٣,٩,٧٦٧	٧ ، ٢ ج	صافي الأصول الثابتة
٢٣,٥٧٩,١٨٥	٢١,٨٣١,٥٧٩	٨ ، ٣٢	صافي الشهرة
٦٣٩,٧٩٤	٢,٩٧٨,٧٣٧	٩ ، ٤٢	صافي مصاريف التأسيس
٢٢٤,٥٣٧,٠٩٩	٢٢٨,٦٩٣,٣٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٠٥,٣٩٠,٤٨٣	٤٦٧,٧٥٥,٥٥٨		مجموع الأصول
			<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
٦,٣٨٧,٥٩٥	٦,٩٩٦,٠٠٧	١٠	بنوك دائنة
١٤,٣٧٢,٠٠٠	٢٧,٢١٢,٤٨٦	١٠	قرصون بنكية - الجزء المتداول
١٩,٠٧٦,٧٧٦	١٧,٣٥٨,٦٠٨	١١	نجم وأرصدة دائنة
٢,٤٤٣,٩٦٠	٢,٩٢٣,٥٣٨		مصروفات مستحقة
٢,٧٧٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	١٢ و	مخصص الزكاة الشرعية
٤٢٠,٢٨,٨٦٠	٥٧,٠٥١,٥٢١		مجموع الخصوم المتداولة
			<b>الخصوم غير المتداولة</b>
٨١,٥١٣,٠٠٠	٧٤,٠٩٧,٠١٧	١٠	قرصون بنكية - الجزء غير المتداول
٥,١٨٨,٨٤٦	٥,٥٧٤,٢٨٨	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٦,٧٠١,٨٤٦	٧٩,٦٧١,٣٠٥		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٢٨,٧٣٠,٧٦	١٣٦,٧٢٢,٨٢٦		مجموع الخصوم
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٧,٧٤٤,٥٣٢	٢٩,٠٣٨,٨٦٢	١٤	احتياطي نظامي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٣,٧٥٨	١٥	مجموع الأرباح غير المحققة
٤٨,٣٥١,١٣٩	٥,٠٠٠,١١٢		أرباح مدورة
٣٢٦,٦٥٩,٧٧٧	٣٣١,٠٣٢,٧٣٢		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د.
٤٠٥,٣٩٠,٤٨٣	٤٦٧,٧٥٥,٥٥٨		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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

شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

قائمة "ب"

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إضاح	المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٥,٧٢٣,٣٧٥	١٠٥,٦١٩,٣٥٥	ح ٢	
(٦٩,٠٧٧,٨٥٣)	(٦٦,٦٤١,٠١٧)		
<u>٣٦,٦٤٥,٥٢٢</u>	<u>٣٨,٩٧٨,٣٣٨</u>		
			تكلفة المبيعات
			إجمالي ربع المبيعات
٤٦٦,٨٨٤	٣,٢٩٣,٨٥٠		الإيرادات من الإستثمارات :
(٤٠٦,١٠٢)	(١٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
١٩١,٥٣٩	-		خسائر تقييم وبيع إستثمارات وأصول مالية
(٩٩٥,٨٠٠)	(٢,٧١٤,٥٩٥)		صافي أرباح بيع أوراق مالية للتجار
<u>٨٥٩,٦٥٩</u>	<u>٨٧,٩٤٤</u>	٥	هبوط دائم في قيمة عملات أجنبية متعلقة بإستثمارات وأصول مالية
<u>١١٦,١٨٠</u>	<u>(٢٣٢,٨٠١)</u>		نسبة الشركة في نتائج شركات تابعة
<u>٣٦,٧٦١,٧٠٢</u>	<u>٣٨,٦٤٥,٥٣٧</u>		مجموع (خسائر) إيرادات الإستثمارات
			إجمالي ربع المبيعات والإستثمارات
(٢٠,٣١٥,١٠٧)	(٢١,٤٠٢,٩٤١)	١٦	المصاريف الإدارية العمومية
(٥,٦٤٤,٠٣٣)	(٦,٢٠٣,٦٤٣)		إستهلاك وإطفاء
(٤,٤٧٩,٢٩٨)	(٣,٨٤٢,٢٩٧)		خدمات بنكية
-	٦,٧٨٢,٥٠٩	١٧	إيرادات أخرى من النشاط
<u>٦,٣٢٣,٢٦٤</u>	<u>١٣,٩٧٩,١٦٥</u>		صافي ربع العمليات
-	٨٧,٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
(٥٧٨,٣٢٠)	١,٤٣٨,٠٤٠		صافي إيرادات ومصاريف متنوعة
<u>٥,٧٤٤,٩٣٤</u>	<u>١٥,٥٠٤,١٨٥</u>		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٧٦٨,٦٠٩)	(٢,٥٦٠,٨٨٢)	١٢،٢	الزكاة الشرعية
<u>٢,٩٧٦,٣٢٥</u>	<u>١٢,٩٤٣,٣٠٣</u>		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية - قائمة "د"

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

## شركة أحمد حسن فتحي وشركاه

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م

## قائمة 'ج'

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
	٢,٩٧٦,٣٢٥	١٢,٩٤٣,٣٠٣	<u>تعديلات لتنسية صافي الربح مع صافي النقد</u>
			<u>المتحقق من الأنشطة التشغيلية:</u>
			إئتمان وإطفاء أرباح بيع أصول ثابتة
٦,٢٦١,٨٦١	٦,٦٨٣,٧٦٠	(٨٧,٠٠٠)	خسائر بيع إستثمارات وأصول مالية
-	-	-	نصيب الشركة في نتائج شركات تابعة
٤,٦١٠٢	١,٠٠٠,٠٠٠	(٨٧,٩٤٤)	هبوط دائم في قيمة عمليات أجنبية متعلقة بإستثمارات
(٨٥٩,٦٥٩)	-	-	وأصول مالية
٩٩٥,٨٠٠	٢,٧١٤,٥٩٥	-	أرباح بيع أوراق مالية للتجارة
(١٩١,٥٣٩)	-	-	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢	-	الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٩٣,٠١٢	٣٨٥,٤٤٢	-	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية:</u>
٦,١٥٣,٢٩٦	(٦٠,٣٩٠)	-	(الزيادة) النقص في النعم والأرصدة المدينة
١٤,٩٧,٨٥٦	٣,١٢٣,٤٢٩	-	النقص في المخزون
(١٣,٢٠٨,١٩٢)	١,٢٨١,٨٣٢	-	الزيادة (النقص) في النعم والأرصدة الدائنة
٨٨,٧٣٨	٤٩٩,٥٧٨	-	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٤,٦٩٠,٤٧٠)	(٢,٧٦٨,٦٠٩)	-	زكاة منفوعة
١٦,٠٠١,٧٣٩	٢٨,١٨٨,٨٧٨	-	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
			إستثمارات وأصول مالية
-	(١٣,٤٢٨,٨٣٥)	-	شراء أصول ثابتة
(٩,٤٠٤,٩٨١)	(٩,٢٨٠,٢٤٢)	-	المفوض من بيع أصول ثابتة
-	٨٧,٠٠٠	-	مصاريف التأسيس
-	(٢,٦٩٤,٩١٢)	-	المفوض من بيع أوراق مالية للتجارة
٦,٢٠٦,٥٣٩	-	-	العقود من بيع إستثمارات وأصول مالية
٩٩,٨٩٥	-	-	النقص في الإستثمارات في شركات تابعة
٧٣٣,٤٠١	٢,٣٦٦,٦٣٧	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٦٥,١٤٦)	(٢٢,٩٥٠,٠٥٢)	-	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
			الزيادة في رصيد بنوك دائنة
٦,٣٨٧,٥١٥	٦٠,٨,٤٩٢	-	قرصون بنكية
(١٣,٥٨٨,٠٠٠)	٥,٤٢٤,٥٠٣	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧,٣٥٠,٤٨٥)	(٣,٩٦٧,٠٠٥)	-	
(٣,٧١٣,٨٩٢)	١,٢٧١,٨٢١	-	صافي التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٦٣١,٣٢١	٩١٧,٤٢٩	-	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٩١٧,٤٢٩	٢,١٨٩,٢٥٠	-	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
(٥٦,٣٠١,٠٠٠)	-	-	<u>معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:</u>
			تحويل جزء من الأصول الثابتة إلى إستثمارات أخرى
			صافي أرباح غير محقق متعلقة بإستثمارات
٤,٤٥٦,٢٢٤	١,٤٢٩,٦٥٢	-	وأصول مالية وإستثمارات في شركات تابعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (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	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	١٣	
<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	١٤	احتياطي نظامي
٢٧,٤٤٦,٨٩٩	٢٧,٧٤٤,٥٣٢		الرصيد في بداية السنة
٢٩٧,٦٣٣	١,٢٩٤,٣٣٠		المحول من الأرباح المدورة
<u>٢٧,٧٤٤,٥٣٢</u>	<u>٢٩٠٣٨,٨٦٢</u>		الرصيد في نهاية السنة
<u>٥٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠٠٠</u>		احتياطي عام
		١٥	مجموع الأرباح غير المحققة :
(٤,٢٨٤,٨٠٦)	٥٦٤,١٠٦		الرصيد في بداية السنة
٤,٤٥٦,٢٢٤	١,٤٢٩,٦٥٢		صافي الأرباح غير المحققة خلال السنة
<u>٣٩٢,٦٨٨</u>	<u>-</u>		المحول للأرباح والخسائر خلال السنة
<u>٥٦٤,١٠٦</u>	<u>١,٩٩٣,٧٥٨</u>		الرصيد في نهاية السنة
			أرباح مدورة :
٥٥,٨٢٢,٤٤٧	٤٨,٣٥١,١٣٩		الرصيد في بداية السنة
(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)		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 للاحتياطي النظامي
<u>٤٨,٣٥١,١٣٩</u>	<u>٥٠٠٠٠٠,١١٢</u>		الرصيد في نهاية السنة
<u>٣٤٦,٦٥٩,٧٧٧</u>	<u>٣٣١,٠٣٢,٧٣٢</u>		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "أ"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (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 ٤٠٣٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٣٠٨٥١٢٨/٢/٢٠١٤١٢هـ الموافق ٢٠١٩٩٢/٥/٤هـ.

وقد صدر قرار وزير التجارة رقم ١٠٥٨ بتاريخ ١٤١٨/٩/٩هـ الموافق ١٩٩٨/١/٧هـ 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 مستحضرات التجميل.
  - تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملابس.
  - 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 والمرافق الصحية ومراكم التأهيل الطبيعي.
- تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للمركز الرئيسي بجدة وجميع فروع الشركة التالية :-
- أ - مصنع فتحي للمسكوكات والحلبي بمركز فتحي بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣٠ بتاريخ ٨٥١٣٠/٨/٢هـ.
  - ب - مركز فتحي للجملة بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٣١ بتاريخ ٨٥١٣١/٨/٢هـ.
  - ج - فرع سوق الصاغة بجدة بموجب السجل التجاري رقم ٨٥١٢٩ بتاريخ ٨٥١٢٩/٨/٢هـ.
  - د - فرع مبني جولري سنتر بجدة (فتحي جونيور ) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٦٥٣٩ بتاريخ ١٢٦٥٣٩/١١/١٥هـ.
  - هـ - مركز فتحي بالرياض بموجب السجل التجاري رقم ١١٥٠٢٨ بتاريخ ١١٥٠٢٨/٣/٢١هـ.
  - و - فرع مبني جولري سنتر بجدة (مارينا بي - جدة ) بموجب السجل التجاري رقم ١٢٩٩٥٩ بتاريخ ١٢٩٩٥٩/١٢/١هـ.
  - ز - فرع مبني جولري سنتر بجدة (مس فتحي ) بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٧٣٠ بتاريخ ١٣٢٧٣٠/١١/١٢هـ.
  - ح - فرع مركز سلطانه التجارى بجدة (فتحي مارت) بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٤٤٧ بتاريخ ١٤٥٤٤٧/١١/١٤٢٤هـ.

**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 والأحجار والبصائر الأخرى بالمرأك التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

**بـ- الإستثمارات**

تظهر الإستثمارات كما يلى:-

• الإستثمارات والأصول المالية بالقيمة السوقية، ويتم قيد التغير في القيمة السوقية عن القيمة الدفترية كما يلى:-

- الزيادة (الدائنة 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 المرفقة نظراً لأن المسيطرة عليها مؤقتة.

• الإستثمارات الأخرى على أساس التكلفة.

**جـ- الأصول الثابتة**

تظهر الأصول الثابتة حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם. ويجري إحتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي باعتماد النسب السنوية التالية :-

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

**دـ- الشهدة**

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**

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

**وـ- الزكاة الشرعية**

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

**زـ- مخصص تعويض نهاية الخدمة**

يتم الإسترداد لتعويض نهاية الخدمة المتربt على الشركة بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

**حـ- تحقيق الإيراد**

يتحقق الإيراد عند إتمام عملية البيع وتحرير الفاتورة للعميل.

#### ط - ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي. ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية 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 المدح 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- نعم وأرصدة مدينة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٦,١٣٩	٤٤٠,٠١٢	عملاء
١,٧١٧,٠٤٤	٢,٣٨٦,١٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٦٣,٠٤٤	٢,٢٦٣,٠٧٧	موردون - أرصدة مدينة
٢١٠,٩٨٥	٤٦٤,٩٩٨	موظفوون
١,٦٥٦,٤٧٤	٥٨٣,٠٤٦	مدينون متوزعون
٩١,٦٥٧	٤٦,٢٥٥	تأمينات ومصاريف إعتمادات مستدينة
٤٠,٢٠٧	١٢,٤٠٧	تأمينات لدى الغير
<u>٦,١٣٥,٥٥٦</u>	<u>٦,١٩٥,٨٩٦</u>	المجموع

#### ٤- مخزون

يتتألف 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 متعددة
٨,٤٦٧,٤٠٧	٧,٣٩١,٢٣١	خامات ذهب ومجوهرات
<u>٢٢٣,٨٠٠,٤٤٩</u>	<u>٢٢٠,٦٧٧,٠٢٠</u>	المجموع

#### ٥- استثمارات في شركات تابعة

ت تكون الإستثمارات في الشركات التابعة مما يلي:-

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
%100	سويسرا	شركة مارينا بي ، جنيف
%100	لايختستاين	شركة مارينا بي كريشن آيَه جي، فادوس

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

#### ٦- استثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى حصة الشركة في رأس المال شركة المركز الطبي الدولي المحدودة - تحت التأسيس- وهي حصة عينية تم امتلاكها في عام ٢٠٠٢م مقابل تحويل أراضي بمبلغ ٣٢,٣٥٣,٤٥٠ ريال سعودي ومباني تحت الإنشاء بمبلغ ٢٢,٩٤٧,٥٥٠ 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 تعديليها إلى ١٧,٦١ % في عام ٢٠٠٣م نتيجة زيادة رأس مال الشركة.

#### ٧- صافي الأصول الثابتة

يتتألف هذا البند مما يلي:-

البيان	التكلفة	الاستهلاك المترافق	صافي القيمة الدفترية	٢٠٠٢	٢٠٠٣
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	-	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣	٢٨,٣٨٢,٨٤٣
مباني	٥٠,٤١٨,٧٣١	٤٨,٢٩٤,٢٥٠	٥٤,٤٣٨,٨٤٨	١٠٢,٧٣٣,٠٩٨	١٠٢,٧٣٣,٠٩٨
ديكور	٣,١٤٠,٩٦٦	١٠,٥٤٣,٢٩٣	٥٦,٨٢٦,٨٠٦	٦٧,٣٧٠,٠٩٩	٦٧,٣٧٠,٠٩٩
مصاعد	١	١	٤,١٥٨,٥٧٤	٤,١٥٨,٥٧٥	٤,١٥٨,٥٧٥
أجهزة رقابة	١	٤٧,٤٤٤	٢,٧٢٦,٤٢٤	٢,٧٧٣,٨٦٨	٢,٧٧٣,٨٦٨
أجهزة تكييف	١	١	١٠٠,٦٠٠,٤٩	١٠٠,٦٠٠,٥٠	١٠٠,٦٠٠,٥٠
أثاث ومقروشات	٦٩٢,٩٧٤	٨١٥,٣٤٩	١٢,٤١٢,٧٦٣	١٣,٢٢٨,١١٢	١٣,٢٢٨,١١٢
أجهزة حاسب آلي	٢٩٠,٣٩٩	٢٥٠,١٧٧	٥,٥٤٩,٢٧٣	٥,٧٩٩,٤٤٠	٥,٧٩٩,٤٤٠
سيارات	١	٤٨٢,٣٥٣	٨٤٤,٤٩٥	١,٣٢٦,٨٤٨	١,٣٢٦,٨٤٨
معدات وألات	٥٣,٨٩٠	١	١,٥٢٨,١٥٢	١,٥٢٨,١٥٣	١,٥٢٨,١٥٣
عدد وأدوات	٤٦,١٧٢	١٤٨,٨١٨	٦,١٤٥,٦٦٦	٦,٢٩٤,٤٨٤	٦,٢٩٤,٤٨٤
مباني تحت الإنشاء	٢٠,٥٨٤,٠٣١	١٩,٣٤٥,٢٣٧	-	١٩,٣٤٥,٢٣٧	١٩,٣٤٥,٢٣٧
الإجمالي	١٠٣,٦١٠,٠١٠	١٠٨,٣٠٩,٧٦٧	١٥٤,٦٩١,٠٥٠	٢٦٣,٠٠٠,٨١٧	٢٦٣,٠٠٠,٨١٧

**-٨ صافي الشهرة**  
**يتتألف هذا البند مما يلي :-**

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

**-٩ صافي مصروفات التأسيس**  
**يتتألف هذا البند مما يلي :-**

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

**-١٠ بنوك دائنة وقروض**

حصلت الشركة على تسهيلات وقروض من بنوك محلية تسدد على أقساط شهرية، وقد وقعت الشركة، كضمان لذلك، على سندات أذنية بـكامل قيمة التسهيلات والقروض بالإضافة إلى رهن أرض ومبني مركز فنيجي 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	الجزء غير المتداول من القروض
<u>٨١,٥١٣,٠٠٠</u>	<u>٧٤,٠٩٧,٠١٧</u>	المجموع
<u>٩٥,٨٨٥,٠٠٠</u>	<u>١٠١,٣٠٩,٥٠٣</u>	

**-١١ ذمم وأرصدة دائنة أخرى**  
**يتتألف هذا البند مما يلي :-**

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	موردون
١٣,٠٤٦,٩١٢	١٤,٦٣٩,٠٥٠	عملاء بأرصدة دائنة
١,٦٩٤,٣٩٨	١,٥٦٢,٧٨٧	دائنوون متوزعون
٧٥٥,٥٥٣	٦٧٣,١٥٩	تأمينات حسن التنفيذ
٥٥١,٩١٢	٤٢٠,٣٠٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٨,٠٠١	٦٢,٣٠٤	المجموع
<u>١٦,٠٧٦,٧٧٦</u>	<u>١٧,٣٥٨,٦٠٨</u>	

**١٢ - مخصص الزكاة الشرعية**

**أ - حركة مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :-**

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٦٩٠,٤٧٠	٢,٧٦٨,٦٠٩
(٤,٦٩٠,٤٧٠)	(٢,٧٦٨,٦٠٩)
-	-
٢,٧٦٨,٦٠٩	٢,٥٦٠,٨٨٢
<b>٢,٧٦٨,٦٠٩</b>	<b>٢,٥٦٠,٨٨٢</b>

رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة  
مدد خلال السنة  
صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات  
مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية - قائمة بـ  
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	<b>الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية</b>
٢٠٠,٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠٠	رأسمال العال
٢٧,٤٤٦,٨٩٩	٢٧,٧٤٤,٥٣٢	احتياطي نظامي
٥,٠٠,٠٠٠	٥,٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٤٥,٦٧٢,٤٤٧	٣٨,٣٥١,١٣٩	أرباح مدورة
٥٦٤,١٠٦	١,٩٩٢,٧٥٨	صافي مجمع الأرباح غير المحتقة
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
<b>٢٣٥,٢٨١,٤٧١</b>	<b>٢٤٢,١٢٨,٦٧٤</b>	<b>إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية</b>
١٥,٠٤١,٠١٩	٢٤,٥٦٧,٦٧٤	أصول مالية
٢٥,٣٦٦,٠٩١	٢٥,٧٠٤,٦٣٥	استثمارات في شركات تابعة
٥٦,٣٠١,٠٠٠	٥٦,٣٠١,٠٠٠	استثمارات 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 التأمين
٢٢٤,٥٣٧,٠٩٩	٢٢٩,٦٩٣,٣٩٢	إجمالي الأصول واجبة الحسم
١١٠,٧٤٤,٣٧٢	١٠٢,٤٣٥,٢٨٢	وعاء الزكاة الشرعية
<b>٢,٧٦٨,٦٠٩</b>	<b>٢,٥٦٠,٨٨٢</b>	<b>الزكاة الشرعية (وعاء الزكاة × ٢,٥ %)</b>

**ج - يتالف صافي الربح المعدل مما يلي :-**

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٤٤,٩٣٤	١٥,٥٠٤,١٨٥	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٦٩٣,٠١٢	٣٨٥,٤٤٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	١٠٠,٠٠,٠٠٠	مخصص خسائر تقييم استثمارات
<b>٦,٤٣٧,٩٤٦</b>	<b>١٦,٨٨٩,٦٢٧</b>	<b>المجموع</b>

**د- الوضع الزكوي**

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

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط نهائى على حسابات الشركة لعامي ١٩٩٩م و٢٠٠٠م و٢٠٠١م والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة المدад بمبلغ ٨٩٤,٩٨٤ ريال سعودي و ٩٥٥,٣٨٣ ريال سعودي و ٢٣٦,٨٤٩ ريال سعودي على التوالي وتم الإعتراض عليه من قبل الشركة ولم تظهر نتيجة هذا الإعتراض بعد. لم يتم إحتساب مخصص لفروقات الزكاة لحين صدور قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية الزكوية حيث ترى الإدارة إن نتيجة الإعتراض سوف تكون لصالحها.

كما قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠٠٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة اللازمة، ولم يصدر الرابط الزكوي بعد.

**١٣- رأس المال**

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

**١٤- الاحتياطي النظامي**

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العامة العادلة وقف التجنب متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

**١٥- مجمع الأرباح غير المحققة**

يتالف هذا البند مما يلى :-

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(١,١٨٧,٥٨٥)	خسائر غير محققة من استثمارات وأصول مالية
٥٦٤,١٠٦	٣,١٨١,٣٤٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥٦٤,١٠٦</u>	<u>٣,١٨١,٣٤٣</u>	<u>الصافي</u>
	١,٩٩٣,٧٥٨	

**١٦- المصاريف الإدارية والعمومية**

يتالف هذا البند مما يلى :-

<b>٢٠٠٢</b>	<b>٢٠٠٣</b>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٦٠٦,٥٠٦	١٤,٧٦٧,٠٩٢	رواتب وأجور ومتغيرات 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	مصاروفات تسويقية
٢٣٤,٨٥٠	١٦٦,٧٢٩	بريد وهاتف وتلسك
٤٤٠,٠١٦	٥٦٨,٢٨٤	مواد ومهام متعددة
١٩٥,٣٧١	٢٣٠,٦٧٥	صيانة واصلاح
١٧٧,٣٥٧	١٩٦,٣١٧	تأمين
٢١,٦٦٤	٣,٩١٩	علاقات عامة واستقبال
٧١,٩١٦	٧٢,٨١٣	قرطاسية ومطبوعات
٧٠,٦٤٩	٦٢,٤٢٩	نقل وإنقلالات عامة
٦٩,٠٧٢	٧٠١,٤٢٨	أخرى
<b>٢٠,٣١٥,١٠٧</b>	<b>٢١,٤٠٢,٩٤١</b>	<b>المجموع</b>

**١٧- إيرادات أخرى من النشاط**

يمثل هذا البند إيرادات عمليات خارجية.

**١٨- الالتزامات الطارئة**

على الشركة بتاريخ القوائم المالية إلتزامات طارئة بمبلغ ٧٩٨,٠٠٠ ريال سعودي مقابل اعتمادات مستديمة مفتوحة.

**١٩- عام**

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