

**تقرير الفحص المحدود  
للقوائم المالية الأولية**

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة جازان للتنمية الزراعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٤/٩/٢٠٠٤ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعّين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

عن شركة السوييم والعزيزان

علي محمد العزيزان  
قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم (١٣٢)

الرياض في ١٤٢٥/٩/١٨

الموافق ٢٠٠٤/١٠/٢

٢  
شركة جازان للتنمية الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية  
(غير مراجعة)

| كما في     | ٢٠٠٤/٩/٣٠  | ٢٠٠٣/٩/٣٠  |
|------------|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| ٣٦٣,٦١٤          | ٧٦٤,٨٧٨           |
| ١,٣٠٠,٣٣٧        | ٨٦٠,٣٠٣           |
| -                | ٥٨,٧٨١,٨٨١        |
| ٣,٨٢٣,٥٥٧        | ٤,٣١٥,٠٩٠         |
| ٣,٥٧٠,٩٥٣        | ٢,٣٦٠,٠١٦         |
| <b>٩,٠٥٨,٤٦١</b> | <b>٦٧,٠٨٢,١٦٨</b> |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ١٣١,١٩٠,٠٦١        | ٨٤,٣٣٨,٣٧٤         |
| ٨١,٦٣٤,٦٧٨         | ٨٢,٠١٧,٣٤٥         |
| ٥٤,١٨٢,٤٤٤         | ٥٧,٥٥٧,٤٩٦         |
| ٥,٦٧٣,٦٢٢          | ٤,٩٠٣,٨٩١          |
| <b>٢٧٢,٦٨٠,٨٠٥</b> | <b>٢٢٨,٨١٧,١٠٦</b> |
| <b>٢٨١,٧٣٩,٢٦٦</b> | <b>٢٩٥,٨٩٩,٢٧٤</b> |

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| ٣٨,٤٤٥,٢٥٤        | ٢٤,٣٧٣,٩٠٣        |
| ٧٤٦,٩٥٤           | ١,١٨٤,٨٧٨         |
| ٩٢٥,٦٢٥           | ٨٢٣,٤٧٠           |
| ١,٢١٤,٥٨٣         | ١,٥٠١,٣٢١         |
| <b>٤١,٣٣٢,٤١٦</b> | <b>٢٧,٨٨٣,٥٧٢</b> |

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| ١٧,٢٣٦,٠٠٠        | ١٧,٢٣٦,٠٠٠        |
| ٩٤٣,٢٣٠           | ١,١٤٣,٩٠٦         |
| <b>١٨,١٧٩,٢٣٠</b> | <b>١٨,٣٧٩,٩٠٦</b> |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ١,٥٢٣,٤١٠          | ١,٥٢٣,٤١٠          |
| (١,٣٧٨,٧٥٧)        | ١٤,٧٨٩,٨٤٨         |
| (٢٧,٩١٧,٠٣٣)       | (١٦,٦٧٧,٤٦٢)       |
| <b>٢٢٢,٢٢٧,٦٢٠</b> | <b>٢٤٩,٦٣٥,٧٩٦</b> |
| <b>٢٨١,٧٣٩,٢٦٦</b> | <b>٢٩٥,٨٩٩,٢٧٤</b> |

**الأصول :**

**الأصول المتداولة :**

**نقد بالصندوق ولدى البنوك**

**ذمم مدينة**

**استثمارات قصيرة الأجل**

**المخزون**

**أرصدة مدينة أخرى**

**إجمالي الأصول المتداولة**

**الأصول غير المتداولة :**

**استثمارات طويلة الأجل**

**صافي قيمة الأصول الثابتة**

**إنشاءات ومشروعات تحت التنفيذ**

**صافي مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة**

**إجمالي الأصول غير المتداولة**

**إجمالي الأصول**

**الخصوم وحقوق المساهمين :**

**الخصوم المتداولة :**

**بنوك دائنة**

**ذمم دائنة تجارية**

**أرباح أسهم لم تصرف**

**أرصدة دائنة أخرى**

**إجمالي الخصوم المتداولة**

**الخصوم غير المتداولة :**

**منح حكومية مشروطة**

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

**إجمالي الخصوم غير المتداولة**

**حقوق المساهمين :**

**رأس المال المدفوع**

**احتياطي نظامي**

**مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم**

**الخسائر المتراكمة**

**إجمالي حقوق المساهمين**

**إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

**شركة جازان للتنمية الزراعية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة الدخل الأولية**  
**(غير مراجعة)**

| من بداية العام حتى                |             | الفترة الأولى                 |                            |                                  |
|-----------------------------------|-------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| ٢٠٠٣/٩/٣٠                         | ٢٠٠٤/٩/٣٠   | من ٢٠٠٣/٧/١<br>وحتى ٢٠٠٣/٩/٣٠ | ٢٠٠٤/٧/١<br>وحتى ٢٠٠٤/٩/٣٠ |                                  |
| ريال سعودي                        | ريال سعودي  | ريال سعودي                    | ريال سعودي                 | صافي المبيعات<br>ناقصاً :        |
| ٦,٧١٩,٦٣٧                         | ١١,٠٨٧,٣٨٨  | ٢٨٢,٥٠٦                       | ١,٧٥٢,٩٩٥                  | تكلفة المبيعات                   |
| ٦,٤٠٢,٨٤٥                         | ٩,٦٠١,٦١٦   | ٤٩٢,١٤٤                       | ١,٦٠٨,٠٦٢                  | استهلاك الأصول الثابتة           |
| ٢٣٤,٤٩٠                           | ٣٧٧,٠٨٧     | ١١٢,٧٩٨                       | ١٢٥,٩٨٣                    | مجمل الربح ( الخسارة )           |
| ٨٢,٣٠٢                            | ١,١٠٨,٦٨٥   | (٣٢٢,٤٣٦)                     | ١٨,٩٥٠                     |                                  |
| <b>ناقصاً : مصروفات التشغيل :</b> |             |                               |                            |                                  |
| ٣٩٥,٩٦٨                           | ٤١٤,٥٦٩     | ١٢٣,٢٠٤                       | ١٤٢,٠٩٢                    | مصروفات تشغيل مركز التبريد       |
| ٦١٢,٢٥٤                           | ٧٣٣,٧٤٤     | ٩,٦٨٧                         | ١٩٥,٥٣٤                    | مصروفات خبٰت الفلق               |
| ٨٨٣,٣١٨                           | ٦٣٤,٥٩٩     | ٢٥٢,٨٠٦                       | ٢٠٦,٩٤٠                    | استهلاك الأصول الثابتة التشغيلية |
| ٣٢,٠٤٠                            | ٧٦,٧٩٧      | -                             | ٥٤,٤٢٣                     | تجارب زراعية                     |
| (١,٨٤١,٢٧٨)                       | (٧٥١,٠٢٤)   | (٧٠,٨,١٣٣)                    | (٥٨٠,٠٣٩)                  | خسارة النشاط الرئيسي             |
| <b>ناقصاً :</b>                   |             |                               |                            |                                  |
| ٢,٠٤٠,٤٧٠                         | ٢,٣٣٧,٨٨٠   | ٥٢١,٧٠٤                       | ٥٦٦,٦٣٨                    | مصروفات عمومية وإدارية           |
| ٢,١٦٧,٣٢٠                         | ١,٧٧٣,٥٩٥   | ٥٩٤,٥٥٣                       | ٥٠٩,٩٩٣                    | مصروفات البيع والتوزيع           |
| ٤٩,٧٩٠                            | ٥٧,٩٨٠      | -                             | -                          | بدل حضور جلسات                   |
| ٥٩٦,٩٢٥                           | ٣٩١,٢١٠     | ٢٢٨,٨٢٧                       | ١٣٤,٥٤٣                    | استهلاك الأصول الإدارية والبيعية |
| (٦,٦٩٥,٧٨٣)                       | (٥,٣١١,٦٨٩) | (٢,٠٥٣,٢١٧)                   | (١,٧٩١,٢١٣)                | صافي خسارة النشاط                |
| ٤,٩٥٣,٢١٤                         | ١٦,٥٨٠,٠٢٠  | ١,٦٥٥,٥٨٠                     | ٢,٦٧٦,٣٦٦                  | الإيرادات الأخرى                 |
| (٣١٩,١٦٩)                         | (١٠٢,٠٨٣)   | (١١٨,٣٩٤)                     | (٢٥,٤٦٢)                   | المصروفات الأخرى                 |
| (٢,٠٦١,٧٣٨)                       | ١١,١٦٦,٢٤٨  | (٥١٦,٠٣١)                     | ٨٥٩,٦٩١                    | صافي دخل ( خسارة ) الفترة        |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٤  
**شركة جازان للتنمية الزراعية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفق النقدي الأولية**  
**(غير مراجعة)**

**عن الفترة المنتهية في**  
**٢٠٠٣/٩/٣٠**      **٢٠٠٤/٩/٣٠**  
**ريال سعودي**      **ريال سعودي**

|                    |                    |  |
|--------------------|--------------------|--|
| <b>(٢٠٦١,٧٣٨)</b>  | <b>١١,١٦٦,٢٤٨</b>  |  |
| <b>١,٧١٤,٧٣٣</b>   | <b>١,٤٠٢,٨٩٦</b>   |  |
| <b>٩٦٥,٧٣٨</b>     | <b>٦٨٧,٤٩٣</b>     |  |
| <b>-</b>           | <b>(٢٤١,٠٠٣)</b>   |  |
| <b>٨٩٤,٩٢٥</b>     | <b>٦٨,٦٠٩</b>      |  |
| <b>(٢١٥,٣٩٠)</b>   | <b>٣,٨٨٧,٧٠٢</b>   |  |
| <b>٥٦,٩٨٥</b>      | <b>(١,٠٦٦,٨٠٢)</b> |  |
| <b>(٤,٥٩٧,٣٣٤)</b> | <b>(٢٩٨,١٣٥)</b>   |  |
| <b>٤٥,٤٨١</b>      | <b>٩٦,٣٠٣</b>      |  |
| <b>(٣,١٩٦,٦٠٠)</b> | <b>١٥,٧٠٣,٣١١</b>  |  |

|                     |                     |  |
|---------------------|---------------------|--|
| <b>(٣١,١٧٢,٦٩٨)</b> | <b>١,١٤٤,٠٧٤</b>    |  |
| <b>١٦,٠٠٢,١٦٧</b>   | <b>(١٢,٣٢٨,٤٠٠)</b> |  |
| <b>٢٤,١٢٧,٧٣٢</b>   | <b>(٨,١٨٩,٠٣٩)</b>  |  |
| <b>٨,٩٥٧,٢٠١</b>    | <b>(١٩,٣٩٥,٣٦٥)</b> |  |

|                    |                  |  |
|--------------------|------------------|--|
| <b>(٦,٣٤٦,٩٦٥)</b> | <b>٣,٣٥٤,٨٩٠</b> |  |
| <b>(٨٤,٧٤٠)</b>    | <b>(٨٤,٧٩٠)</b>  |  |
| <b>(٦,٤٣١,٧٠٥)</b> | <b>٣,٢٧٠,١٠٠</b> |  |
| <b>(٦٧١,١٠٤)</b>   | <b>(٤٢١,٩٥٤)</b> |  |
| <b>١,٠٣٤,٧١٨</b>   | <b>١,١٨٦,٨٣٢</b> |  |
| <b>٣٦٣,٦١٤</b>     | <b>٧٦٤,٨٧٨</b>   |  |

**الأنشطة التشغيلية :**

صافي ربح ( خسارة ) الفترة

**التعديلات للبنود غير النقدية :**

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصاروفات المؤجلة

تعديلات سنوات سابقة

**التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :**

ذمم مدينة

المخزون والمحاصيل القائمة

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية :**

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

مشروعات وإنشاءات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية :**

بنوك دائنة

أرباح أسهم مدفوعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

النقد في النقدية

النقدية في بداية الفترة

النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠٠٤/٩/٣٠

الشركة : (١)

اعية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٢٦/٧/١٩٩٣م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ٢٩/٤/١٤١٤هـ بمدينة جازان ٢٥٠,٠٠٠ (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسة ملايين سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون في أسهم الشركة بالكامل . ويتمثل النشاط الأساسي للشركة فيما يلي :

- الأرضي الزراعية لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار .
- سمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- راعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعطرية والطبية .

ية :

سوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

ن، بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .  
خزون من الشتلات والروبيان والأسماك المجمدة بمعرفة الشركة .  
نقات الإيرادية المؤجلة :  
لتأسيس ومصروفات الإستثمارات وتحسين الأرضي على الفترة  
من هذه المصروفات .  
فات التجارب الزراعية والاستثمارات على قائمة الدخل مباشرة .  
فات التشغيل التجريبي للمشاريع التي لا نزال في مرحلة الإنشاء  
الفترة لتلك المشاريع .

- ٤/٢ الاستثمارات :**  
تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية التي تحتفظ بها الشركة حتى تاريخ الاستحقاق على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستنفاد في العلاوة أو الخصم .  
أما الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمتمثلة في أسهم لا تنوى الشركة بيعها في الأجل القصير فتظهر بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .
- ٥/٢ استهلاك الموجودات الثابتة :**  
يتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) اعتباراً من تاريخ بداية الاستخدام على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وباستخدام طريقة القسط الثابت .
- ٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية :**  
يجب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل في نهاية السنة .
- ٧/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**  
يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المجتمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .
- ٨/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :**  
يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاريف فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم تكلفتها التاريخية .
- ٩/٢ المبيعات :**  
يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .
- ١٠/٢ العملات الأجنبية :**  
يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطنوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .
- ١١/٢ النقدية وشبه النقدية :**  
ت تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة ، والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

(٣) نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال نظراً لموسمية انتاج ومبيعات الفاكهة.