

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَازَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠
مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْيَزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة جازان للتنمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٩/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٨/١٠/١٤٣٠هـ

الموافق ٧/١٠/٢٠٠٩م

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

كما في

٢٠٠٨/٩/٣٠ ريال سعودي	٢٠٠٩/٩/٣٠ ريال سعودي
١٠٠,٨٩١,٢٣٦	٦٣,١٠٩,٠٦٠
١٠,٥٨٨,٧٤٣	١٩,٠٠٩,٣٩٠
٥٠,١٣٣,٥٩٩	-
٢١,٦٤٣,٢٥٦	٢٣,١٠٢,٤٦٦
٤,٥٦٥,٨٩٦	١,٣٥٩,٩٥٢
<u>١٨٧,٨٢٢,٧٣٠</u>	<u>١٠٦,٥٨٠,٨٦٨</u>
٢٥٩,٧٦٨,٢٦٨	٢٥١,٩٤٨,٠٨٢
١٢٤,٩٤١,٢٤٨	١٨١,٨١٩,٢٧٤
١٦٦,٦١٤,٧٠٩	١٦١,٢٩٨,٥٧٨
١,٧٨٩,٧٢٥	٢,٣٧١,٧٤٠
<u>٥٥٣,١١٣,٩٥٠</u>	<u>٥٩٧,٤٣٧,٦٧٤</u>
<u>٧٤٠,٩٣٦,٦٨٠</u>	<u>٧٠٤,٠١٨,٥٤٢</u>
١٠,٥٦٣,٢١٦	٨,٥٦٨,٧٤٩
١,٦٧٨,١٤٢	٥,١٧٩,٩٥٧
٤,٠٠٣,٧١٧	٤,٨٠٥,٨٠٦
-	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٢٦,٨٢٦	١,٥٩٥,٢٤٦
<u>١٨,١٧١,٩٠١</u>	<u>٢٢,١٤٩,٧٥٨</u>
٢,٣٧٧,٦٣٣	٢,٨٧٩,٥٣٣
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٨,٤٩٣,٦٣٣</u>	<u>٢٦,٩٩٥,٥٣٣</u>
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
١٤٨,٣٨٩,٣٦٨	١٥٠,٣٧٣,١٢٦
(٢١,١٥٦,٤٤٤)	(٢٨,٩٧٦,٦٣٠)
٥٥,٩١٨,٢٢٢	٢٢,٣٥٦,٧٥٥
<u>٦٩٤,٢٧١,١٤٦</u>	<u>٦٥٤,٨٧٣,٢٥١</u>
<u>٧٤٠,٩٣٦,٦٨٠</u>	<u>٧٠٤,٠١٨,٥٤٢</u>

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وما في حكمه
الذمم المدينة
الاستثمارات قصيرة الأجل
المخزون
الأرصدة المدينة الأخرى
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
المشروعات تحت التنفيذ
صافي المصروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
أرباح اسهم لم تصرف
الأرصدة الدائنة الأخرى
أقساط قروض طويلة الأجل
مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
المنح الحكومية المشروطة
القروض طويلة الأجل
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

راس المال المدفوع
المنح الحكومية المطلقة
الاحتياطي النظامي
مكاسب (خسائر) غير محققة - أسهم
الأرباح المبقة
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
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعه)

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من ٢٠٠٨/٧/١ وحتى	من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى	
٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٩٦٨,٧١٥	٢٩,٢٩٨,١٢٤	٤,٨٦٢,٦١٧	١١,١٤٦,٣٥٦	صافي المبيعات
				ناقصاً:
٣١,٠٤٤,٩٨٥	٢٥,٥٦٦,٤١٢	٨,١١٩,٠٠٩	٩,٩٧٢,٩٨٢	تكلفة المبيعات
٩٢٣,٧٣٠	٣,٧٣١,٧١٢	(٣,٢٥٦,٣٩٢)	١,١٧٣,٣٧٤	مجمل الدخل (الخسائر)
				ناقصاً:
٢,٢٣٩,١٧٧	١,٨٣٥,٩٦٧	٦١٦,٨١٧	٤٨٣,٦٦٧	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٣٩,٣٣٩	٧٠٩,٩٤٦	٥٦٠,٩٨٩	١٩٤,١٣١	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٤٥٤,٧٨٦)	١,١٨٥,٧٩٩	(٤,٤٣٤,١٩٨)	٤٩٥,٥٧٦	صافي دخل (خسارة) النشاط
٢٨,٥٢١,٤٢٣	١,٢٠٨,٩٠٦	١٧,٣٦٣,١١٧	٥٠٣,٦٩٩	الإيرادات الأخرى
(٥٣٥,٦٠٠)	-	(٢٣٠,٧٢٧)	-	المصروفات الأخرى
٢٥,٥٣١,٠٣٧	٢,٣٩٤,٧٠٥	١٢,٦٩٨,١٩٢	٩٩٩,٢٧٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
				ناقصاً:
١,٩٢٦,٨٢٦	٩٠٠,٠٠٠	١,٥١٢,٢١٠	٣٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٢٣,٦٠٤,٢١١	١,٤٩٤,٧٠٥	١١,١٨٥,٩٨٢	٦٩٩,٢٧٥	صافي دخل الفترة
٠.٤٧	٠.٣	٠.٢٢	٠.١	ربحية السهم العادي

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

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعه)

الفترة الأولية		
من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	ريال سعودي	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠
ريال سعودي		ريال سعودي
٢٥,٥٣١,٠٣٧		٢,٣٩٤,٧٠٥
٣,٩٧٥,٧٥٨		٥,٤٣٥,٥٣٨
١٣٧,٦٧٠		٣٠٩,٣٨٥
(٢١,٣١٧)		-
٣٥٠,١٥٦		٤٢٧,٠٢٩
(٨,٥٥٩,٦٥٤)		(٣,٤٤٤,٣٤٦)
(٦,٣٨١,٤١١)		(٤,٨٩٣,١٨٣)
١,٩٠٣,٠٥٠		١,٠٠٢,٨٧٢
(٢,٩٥٠,٥٥٨)		(١,٨٧٩,٩٩٤)
١٣,٩٨٤,٧٣١		(٦٤٧,٩٩٤)
(٩,٩٦٤,٧١٨)		(٦١,٤١٠,٥٠٧)
٤٢,٦٥٩,٠٢٠		٥٠,٠٩٢,٠١٩
(٣١,٢٩٨,٥٩٩)		١٨,٩١٦,٤٤١
٥٨٩,١٤٤		(٩٦٠,٢٣٥)
١,٩٨٤,٨٤٧		٦,٦٣٧,٧١٨
(١٩,٢٨٢,١٢٤)		-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠		-
(٢٥,٦١٣,٠٤٨)		(٢٥,٦٨٣,٤٢٥)
(٢٤,٨٩٥,١٧٢)		(٢٥,٦٨٣,٤٢٥)
(٨,٩٢٥,٥٩٤)		(١٩,٦٩٣,٧٠١)
١٠٩,٨١٦,٨٣٠		٨٢,٨٠٢,٧٦١
١٠٠,٨٩١,٢٣٦		٦٣,١٠٩,٠٦٠

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

إطفاء المصروفات المؤجلة

تسويات سنوات سابقة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

المخزون

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

المسدد لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستيعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

المشروعات تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تخفيض الأرباح المبقاة

القروض طويلة الأجل

أرباح أسهم مدفوعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة جازان للتنمية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠

(١) الشركة :

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ بمدينة جازان ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى خمسين مليون سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم عشرة ريالات .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في :

- * إمتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار .
- * إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني .
- * تربية وتسمين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- * إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية والطبية .
- * تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها .
- * الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآليات والمستلزمات الزراعية .
- * العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسمكية ومشتقاتها .
- * شراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة .
- * صيانة وتطوير العقار .
- * إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية .
- * تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :**١/٢ العرف المحاسبي :**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

٣/٢ النقد وما في حكمه :

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

٤/٢ الاستثمارات :*** استثمارات في سندات التنمية الحكومية :**

تقيد على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفاد في العلاوة أو الخصم ، ويتم إثبات الإيرادات عند استحقاقها .

*** استثمارات في أسهم متاحة للبيع :**

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتمثلة في أسهم لا تنوي الشركة بيعها في الأجل القصير بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

٥/٢ المشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الأصول الثابتة ، ويتم البدء بإحتساب استهلاك لها .

٦/٢ المصروفات المؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها .

٧/٢ استهلاك الأصول الثابتة :

يتم استهلاك الأصول الثابتة (باستثناء الأراضي) اعتباراً من تاريخ بداية الاستخدام على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة وباستخدام طريقة القسط الثابت .

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

١٠/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١١/٢ المبيعات :

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

١٢/٢ العملات الأجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات 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 .

(٣) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .