

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 ٣١/٣/٢٠٠٤ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السوييم والعزيزان

علي محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)

الرياض في ٢٥/٢/١٤٢٥ هـ
الموافق ١٥/٤/٢٠٠٤ م

٤
شركة جازان للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كما في		
٢٠٠٣/٣/٣١	٢٠٠٤/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٥٢,٩٩٩	٢٨٥,٠٤	
٣,٠٠٤,٧٨٧	٢,٠٦٥,٥٢١	
١٧,٠٨٢,٥٢٦	٤,٠٠٠,٧٢٦	
٣,٠٠٩,٢٥٢	٤,٢٧١,١٨٠	
٥٤٧,٥٧٩	١,٩٧٦,٦٤٦	
٥,٢٤١,٧١٤	٢,٧٧١,٧٧٦	
٣١,٢٣٨,٨٥٧	١٥,٣٧٠,٨٧٣	
١١٧,٤٢٧,٩٨٠	١٤١,١١١,٨٩١	
٥١,٥٤٤,٤١١	٨٤,٢٢٥,٣٣٠	
٨٠,٣٧٥,٧٨٧	٥٣,٧٤٦,٩٠٥	
٦,١٩٧,٦١١	٥,٣٤٦,٠٥٩	
٢٥٥,٥٤٥,٧٨٩	٢٨٤,٤٣٠,١٨٥	
٢٨٦,٧٨٤,٦٤٦	٢٩٩,٨٠١,٠٥٨	
٤٥,٢٦٠,٢٩٨	٤٧,٢٨٨,٩٥٠	
١,٢٢٣,٧٠٠	٤٩١,٩٨٩	
٩٧٠,٤٠٥	٨٧٧,٥٢٥	
٣,٠٩٢,٨٣٢	١,٦١٢,٩٧٢	
٥٠,٥٤٧,٢٣٥	٥٠,٢٧١,٤٣٦	
٩٤٠,٨٧٤	١,٠٥٧,٧٤٥	
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	
١٨,١٧٦,٨٧٤	١٨,٢٩٣,٧٤٥	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٢٣,٤١٠	١,٥٢٣,٤١٠	
(٦,٩٠٦,٠١١)	٤,٨٦٨,٩١٢	
(٢٦,٥٥٦,٨٦٢)	(٢٥,١٥٦,٤٤٥)	
٢١٨,٠٦٠,٥٣٧	٢٣١,٢٣٥,٨٧٧	
٢٨٦,٧٨٤,٦٤٦	٢٩٩,٨٠١,٠٥٨	

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

الأصول :

الأصول المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنوك

ذمم مدينة

استثمارات قصيرة الأجل

المخزون

محاصيل قائمة

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

أرباح أسهم لم تصرف

أرصدة دائنة أخرى

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

منح حكومية مشروطة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم

خسائر متراكمة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

الفترة الأولية

من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٣/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٤/٢/٣١ ريال سعودي	صافي المبيعات ناقصاً : تكلفة المبيعات استهلاك الأصول الثابتة مجمل الربح (الخسارة)
٣,٩٢٩,٤٠٥	٣,٢٢٠,٨٤١	
٣,٩٦٩,٣٣٧	٢,٤٠٠,٧٧٦	
٧٧,٦٠٤	١٢٥,٠٨٥	
(١١٧,٥٣٦)	٦٩٤,٩٨٠	
		ناقصاً : مصروفات التشغيل :
١٧٤,٨٥٧	١٠٩,٦٣٤	مصروفات تشغيل مركز التبريد
٢٩٧,٣٦٣	٢٣٨,٥١٥	مصروفات خبٰت الفلق
٣٢,٠٤٠	-	مصروفات اسطول الصيد
٣٠٠,٨١٢	٢١٦,٥٦٤	استهلاك الأصول الثابتة التشغيلية
(٩٢٢,٦٠٨)	١٣٠,٢٦٧	ربح (خسارة) النشاط الرئيسي
		ناقصاً :
٦٢٤,٧٨٧	٦٩٦,٠٦٢	مصروفات عمومية وإدارية
٩٢٤,٢٥٤	٦٠٠,٤٤٩	مصروفات البيع والتوزيع
٤٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	بدل حضور جلسات
١٧١,٩٢١	١٢١,٩٧٢	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
(٢,٦٧٠,٥٧٠)	(١,٣١٥,٢١٦)	صافي خسارة النشاط
١,٩٦٩,٠٠٣	٣,٧٤١,٣١٥	الإيرادات الأخرى
-	(٤٧,٥٣٧)	المصروفات الأخرى
(٧٠١,٥٦٧)	٢,٣٩٨,٥٦٢	صافي ربح (خسارة) الفترة

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

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

الفترة الأولية	
من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٣/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٤/٣/٣١ ريال سعودي

(٧٠١,٥٦٧)	٢,٣٩٨,٥٦٢
٥٥٠,٣٣٧	٤٦٣,٦٢١
٤٤١,٧٤٩	٢٤٥,٣٢٥
-	٤٧,٧٠٠
٩٣٤,٠١٤	(١,١٣٦,٦٠٩)
(٤٨,٣٠١)	٣٩٧,٧٣٣
٩٩,٦٣٧	١,٥٥٧,٢٣٢
(٣,٢٢٦,٩٩٤)	(١,٤٧٨,٥٦٢)
(٢,٣٧٢,٦٦١)	(٨٧٩,٣٧٣)
٤٣,١٢٥	١٠,١٤٢
(٤,٢٨٠,٦٦١)	١,٦٢٥,٧٧١

٨١,٩٦٥	(١٤٦,٦٣٦)
٧,١٥٤,٤٦٨	(٢٤,٢٤١,٦٩٨)
(٢,٠٦٥,٦١٠)	(٤,٣٧٨,٤٤٨)
٥,١٧٠,٨٢٣	(٢٨,٧٦٦,٧٨٢)

٤٦٨,٠٧٩	٢٦,٢٦٩,٩٣٨
(٣٩,٩٦٠)	(٣٠,٧٣٥)
٤٢٨,١١٩	٢٦,٢٣٩,٢٠٣
١,٣١٨,٢٨١	(٩٠١,٨٠٨)
١,٠٣٤,٧١٨	١,١٨٦,٨٣٢
٢,٣٥٢,٩٩٩	٢٨٥,٠٤٤

الأنشطة التشغيلية :

صافي ربح (خسارة) الفترة

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

تعديلات سنوات سابقة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

ذمم مدينة

المخزون

محاصيل قائمة

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

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد 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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(غير مراجعة)

عن الفترة من ٢٠٠٤/١/١ وحتى ٢٠٠٤/٣/٣١

البيان	رأس المال المدفوع	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	غير ر
٢٠٠٤/١/١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٢٣,٤١٠	(٢٧,٦٠٢,٧٠٧)	٧٠٨)
صافي ربح الفترة	-	-	٢,٣٩٨,٥٦٢	-
تعديلات سنوات سابقة	-	-	٤٧,٧٠٠	-
مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم	-	-	-	٦٢٠
٢٠٠٤/٣/٣١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٢٣,٤١٠	(٢٥,١٥٦,٤٤٥)	٩١٢

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

شركة جازان للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٤/٣/٣١

شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معملي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ بمدينة جازان برأس مال قدره ٢٥٠،٠٠،٠٠٠ (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسة ملايين سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً وتم الاكتتاب في أسهم الشركة بالكامل . ويتمثل النشاط الأساسي للشركة فيما يلي :

- إمتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار .
- إنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- إنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلوية والطبية .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي : ١/٢

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

المخزون : ٢/٢

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

• يتم تقدير قيمة المخزون من الشتلات والروبيان والأسمك المجمدة بمعرفة الشركة .

مصاروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة : ٣/٢

• تطفأ مصاروفات التأسيس ومصاروفات الإستثمارات وتحسين الأرضي على الفترة المقدرة للإستفادة من هذه المصاروفات .

• يتم تحويل مصاروفات التجارب الزراعية والاستثمارات على قائمة الدخل مباشرة .

• يتم مقابلة مصاروفات التشغيل التجريبي للمشاريع التي لا تزال في مرحلة الإنشاء بالإيرادات لنفس 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 تتوي 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 :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل في نهاية السنة .

٧/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٨/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق 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 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 الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال نظراً للموسمية التي تتسم بها بعض منتجات ومبيعات الشركة .