

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومبرجون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحتومين

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 ٢٠٠٧/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - 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 المتعارف عليها .

عن شركة السويم والعنزيان

محمد بن
علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٨/٦/١٨

الموافق ٢٠٠٧/٧/٣

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

كما في
 ٢٠٠٦/٦/٣٠ ٢٠٠٧/٦/٣٠
 ريال سعودي ريال سعودي

٤٤٩,٩٦٩,٦٨٧	٢٥٢,٠٥٥,٢٤٤
٧٩٢,٨١٣	٢,٤٧٣,١٤٧
٧٦,٣٦٠,٠٠٠	-
٢,٨٩٩,٥٧٣	١٠,٢٦٢,٤٨٩
١٢,٦٩٥,٨٦٨	١٨,١٤٣,٥٢١
٥٤٣,٧١٧,٩٤١	٢٨٢,٩٣٤,٤٠١

١١٥,١٨٥,٢٤٨	١٧٠,٠٢٩,٠٤١
٧٩,١٩٠,٥٣٤	٢٥٥,٨٧٣,٥٠٢
١١١,٤٠٥,١١٤	٩١,٦٧٨,٩٧٧
٣,٥٩٥,٠٨١	٢,٨٧٦,٠٥٣
٣٠٩,٣٧٥,٩٧٧	٥٢٠,٤٥٧,٥٧٣
٨٥٣,٠٩٣,٩١٨	٨٠٣,٣٩١,٩٧٤

٥,٢٢٩,٥٦٨	١٤,٤٤٦,٠٨٨
٢,٥٤٩,٣٤٦	٢,٦٠٦,٨٨٢
٢,٠٧٤,٣٣٧	٣,٣٦٩,٤٢٨
٩,٨٥٣,٢٥١	٢٠,٤٢٢,٣٩٨

١,٤٦٣,٧٢٨	١,٨٥٧,٥١٨
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
١٨,٦٩٩,٧٢٨	١٩,٠٩٣,٥١٨

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٣,٤٩٧,٧٢٩	١٤٦,٩٦١,٨٩٧
٤٦,٤٢٠,٣٨٩	٤٢,٤٩٧,٤٠٤
١٤٤,٦٢٢,٨٢١	٧٤,٤١٦,٧٥٧
٨٢٤,٥٤٠,٩٣٩	٧٦٣,٨٧٦,٠٨٥
٨٥٣,٠٩٣,٩١٨	٨٠٣,٣٩١,٩٧٤

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وما في حكمه

الذمم المدينة

الاستثمارات قصيرة الأجل

المخزون

الدفعتات المقدمة والأرصدة 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 والأرصدة الدائنة الأخرى

أرباح أسهم لم تصرف

مخصص الزكاة الشرعية

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المنح الحكومية المشروطة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم

الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠	من ١ وحتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٤/١ وحتى ٢٠٠٧/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٣٨٥,٧٧٣	١٤,٨١٩,٥٧١	٦,٦٤٦,٧٣٦	٦,٠١٤,٣٠٥	صافي المبيعات
١٠,١٥٤,٧٣٥	١١,٩٣٠,٩٨٣	٥,٣٦٨,٣٣٨	٦,٠٩٦,٩٨٠	نافقاً : تكلفة المبيعات
٢,٢٢١,٠٣٨	٢,٨٨٨,٥٨٨	١,٢٧٨,٣٩٨	(٨٢,٦٧٥)	مجمل الدخل (الخسارة)
				نافقاً :
١,٢٨٢,٣٥٥	(١,٥٧٠,٥٢٢)	٤٢٣,٦٧١	٩٢٨,٣٠٣	المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٠٧,٩١٨	(١,٠٩٤,٣٦١)	(٨١٥,٧٥٥)	٥٣٤,٠٧١	مصاريف البيع والتوزيع
(٥٥٩,٢٣٥)	٢٢٣,٧٠٥	٣٨,٩٧٢	(١,٥٤٥,٠٤٩)	صافي دخل (خسارة) النشاط
١١٣,١٩٥,٠٥٣	١١,٥٢٤,٤٤٢	٢٦,٥١٤,٣٠٠	٤,٧٧٤,٨١٢	الإيرادات الأخرى
-	٢,٢٦٧,٨٣٠	-	-	مكاسب تقييم إستثمارات
(٢,٣٠٧,٥٣٤)	-	٨٠١,٥٤٠	-	المصروفات الأخرى
١١٠,٣٢٨,٢٨٤	١٤,٠١٥,٩٦٧	٢٧,٣٥٤,٨١٢	٣,٢٢٩,٧٦٣	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
				نافقاً :
٢,٠٧٤,٣٣٧	٣,٣٦٩,٤٢٨	-	١,٢٠١,٢٠٥	الزكاة الشرعية
١٠٨,٢٥٣,٩٤٧	١٠,٦٤٦,٥٣٩	٢٧,٣٥٤,٨١٢	٢,٠٢٨,٥٥٨	صافي الدخل
٢١٧	٠٢١	٠٥٥	٠٠٤	ربحية السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

الفترة الأولية

٢٠٠٦/١/١	من	٢٠٠٧/١/١	من
حتى		حتى	
٢٠٠٦/٦/٣٠		٢٠٠٧/٦/٣٠	
ريال سعودي		ريال سعودي	

١١٠,٣٢٨,٢٨٤		١٤,٠١٥,٩٦٧	
٧٣٠,٣٢٢		١,٧٨٧,١١١	
٧٨٧,٥٠٠		٣٥٩,٥١٤	
-		(٣٨,١٦٧)	
٥٧٦,٤٠٠		(١,٧٥٠,٩٢٥)	
١,٥٣٨,٧٠٢		(٤,٦٧٨,٩٨١)	
(٩,٩٩٣,٢٧٢)		(١٣,٠٢٨,٥١٦)	
(٢,٦٨٦,٥٠٧)		٦,٨٤٥,٣٧٨	
٨٤,٨٤٣		٢٢٢,٨١٧	
(١,٧٣٦,٧٢٢)		(٢,٢٥٤,٨٩٠)	
٩٩,٦٢٩,٥٥٠		١,٤٧٩,٣٠٨	

(١,٤٤١,٣٦٩)		(١٧٦,٦٤٢,٠٧٠)	
٢٤,٩٩٣,٠٤٣		٣,٩٢٩,٤٢١	
(٢٦,٩٢٨,٩٥٢)		٢٧,٧٨٢,٢٣٢	
(٣,٣٧٧,٢٧٨)		(١٤٤,٩٣٠,٤١٧)	

٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠		-	
(٢٤,٦٢٦,٦٩٩)		(٤٩,٧٢٠,٩٩١)	
٣٥٠,٣٧٣,٣٠١		(٤٩,٧٢٠,٩٩١)	
٤٤٦,٦٢٥,٥٧٣		(١٩٣,١٧٢,١٠٠)	
٣,٣٤٤,١١٤		٤٤٥,٢٢٧,٣٤٤	
٤٤٩,٩٦٩,٦٨٧		٢٥٢,٠٥٥,٢٤٤	

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

تسويات سنوات سابقة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

المخزون

الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

رأس المال وعلاوة الإصدار

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 (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيضاخات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠

(١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ بمدينة جازان ، ويبلغ رأسملها الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خسمائة مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسمائة 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 والبياض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- * إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلفية والطبية .
- * تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها .
- * الحصول على الوكالات التجارية وت التجارة 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 وادارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية .
- * تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والالكترونية .

(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 وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل استحقاقها الأساسي عن أربعة أشهر .

٤/٢ الاستثمارات:

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

٥/٢ مشروعات تحت التنفيذ:

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

٦/٢ المصروفات المؤجلة:

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للاستفادة بها .

٧/٢ استهلاك الأصول الثابتة:

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

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

يجنب مخصص لزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل 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 المصاروفات الإدارية والتسويقة :

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقة كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاروفات الإدارية والتسويقة التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم 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 لاعمال السنة كاملة .

(٤) أحداث هامة خلال الفترة :

(١/٤) وافقت الجمعية العمومية العادي للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٥/٢ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض مشروعات تحت التنفيذ (مشروع استزراع الروبيان ومشروع الفاكهة بالخصوصية) بمبلغ ٤٣,٧٣٨,٠٠٠ ريال وذلك خصماً من الأرباح المبقاة للشركة .

(٢/٤) قامت إدارة الشركة خلال الفترة بتغيير السياسة المتبعه في معالجة الاستثمارات في الأوراق المالية وذلك باعتبارها أوراق مالية متاحة للبيع بدلاً من أوراق مالية للتجار ، وقد استندت في ذلك على المخاطبات التي تمت بينها وبين هيئة سوق المال والتي أفادت فيها إدارة الشركة بأن استثماراتها في أسهم الشركات هي استثمارات طويلة الأجل ، وأنها لا تنوى بيعها في الأجل القصير وإنما قد يتقرر بيعها عندما يكون سعرها مناسباً للشركة ، وعليه فقد تمت المعالجة المحاسبية لتلك الاستثمارات تمشياً مع هذا التحول ووفقاً لما تقضي به المعايير المحاسبية ذات العلاقة .

(٥) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية للعام السابق لتتوافق مع عرض البنود لهذا العام .