

**شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقدير المحاسب القانوني
للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١ إلى ٢٠٠٦/٣٠/٠٦
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٦/٣٠/٠٦**

**شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقدير المحاسب القانوني
للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١ م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠**

فهرس

صفحة

٢	تقرير المحاسب القانوني *
٣	قائمة المركز المالي الأوليين (غير مراجعة) *
٤	قائمة الدخل الأوليين (غير مراجعة) *
٥	قائمة التدفقات النقدية الأوليين (غير مراجعة) *
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية *

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢) . إن إعداد القوائم المالية الأولية هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمنا إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م تم فحصها فحصاً محدوداً من قبل محاسب قانوني آخر بموجب تقريره المؤرخ في ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٦هـ الموافق ٢ يوليو ٢٠٠٥م الصادر بدون تحفظات .

لقد كان 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . إن هذا الفحص ينطأقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

تقوم الشركة بتكون مخصوص للزكاة الشرعية في القوائم المالية السنوية باعتبارها مصروف سنوي ، ولا تقوم بتحميم الفترات الأولية بنصيتها من المخصص ، ولو قامت الشركة بذلك لزالت المطلوبات وإنخفض صافي الدخل بمقدار المخصص الذي يخص الفترة .

تشتمل الموجودات الثابتة على بعض الموجودات المتوقفة عن الإنتاج ، والتي ما يزال مجلس إدارة الشركة يدرس مدى إمكانية الاستفادة منها أو بيعها ، وعليه لم نستطع تحديد ما إذا كان هذا التوقف مؤقتاً أم لا .

بناءً على فحصنا المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا تأثير ما تم ذكره أعلاه لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعها إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

١٠/٢



التاريخ : ١٤٢٧/٠٦/٠٨
الموافق : ٢٠٠٦/٠٧/٠٤
MZ/M -00005

**شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية**

قائمة المركز المالي الأوليين (غير مراجعة)

٣٠ - ونزو			الموجودات
م٢٠٠٥	م٢٠٠٦	إضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٦٤٦,٨٩٣	٤٤٩,٩٦٩,٦٨٧		الموجودات المتداولة :
—	٧٦,٣٦٠,٠٠٠		نقد وما في حكمه
٥٥٦,٥١١	٧٩٢,٨١٣		استثمارات في أسهم شركات
٢,٧١٤,١٣٣	١٣,٦٩٥,٨٦٨		ذمم مدينة
٣,٥٣٦,٧٦٣	٢,٨٩٩,٥٧٣		دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مخزون - صافي
٩,٤٥٤,٣٠٠	٥٤٣,٧١٧,٩٤١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٥٧,٨٩٧,٣٨٣	١١٥,١٨٥,٢٤٨		استثمارات
٧٩,٧٢١,٦٦٠	٧٩,١٩٠,٥٣٤		موجودات ثابتة - صافي
٦٤,٥٤٢,١٧٩	١١١,٤٠٥,١١٤		مشروعات تحت التنفيذ
٤,٣١٤,١٠٩	٣,٥٩٥,٠٨١		مصروفات مؤجلة - صافي
٤١٥,٩٢٩,٦٣١	٨٥٣,٠٩٣,٩١٨		مجموع الموجودات
—————	—————		
			المطلوبات حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٦,٠٠٩,٦٦٨	—		بنوك دائنة
١,٦٣٠,٩٤٥	٥,٢٢٩,٥٦٨		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٨٢,٢٦٥	٧٥٣,٣٢٥		دائنون أرباح أسهم لم تصرف
—	١,٧٩٦,٠٢١		توزيعات أرباح مستحقة
٨٤٥,٤٨٥	—		مخصص الزكاة الشرعية
٩,٢٦٨,٣٦٣	٧,٧٧٨,٩١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
—————	—————		
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠		منح حكومية مشروطة
١,٣٤٦,٩٥١	١,٤٦٣,٧٢٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٨٥١,٣١٤	٢٦,٤٧٨,٦٤٢		مجموع المطلوبات
—————	—————		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	حقوق المساهمين :
١,٦٧٨,٨١٤	١٣٣,٤٩٧,٧٢٩		رأس المال
٣٧,٧٦٩,٤٥٤	١٤٦,٦٩٧,١٥٨		احتياطي نظامي
٩٨,٦٣٠,٠٤٩	٤٦,٤٢٠,٣٨٩		أرباح مقاباه
٣٨٨,٠٧٨,٣١٧	٨٢٦,٦١٥,٢٧٦		مكتسب وخسائر غير محققة نتيجة إعادة تقويم استثمارات
٤١٥,٩٢٩,٦٣١	٨٥٣,٠٩٣,٩١٨		مجموع حقوق المساهمين
—————	—————		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية**

قائمتي الدخل الأوليين (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر من ٠٦/٣٠ إلى ٠١/٢٠٠٥	لفترة الثلاثة أشهر من ٠٤/٠١ إلى ٠٦/٢٠٠٦			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٣٩,٢١٦	١٢,٣٨٥,٧٧٣	٧,٥٧٩,٣٥٢	٦,٦٤٦,٧٣٦	صافي المبيعات
(١٠,٥٥٦,٠٩٥)	(١٠,١٥٤,٧٣٥)	(٦,٤٢٥,٥٥١)	(٥,٣٦٨,٣٣٨)	تكلفة المبيعات
١,٢٨٣,١٢١	٢,٢٣١,٠٣٨	١,١٥٣,٨٠١	١,٢٧٨,٣٩٨	محمول الدخل
(١,٣٧٥,٨٩٢)	(١,٥٠٧,٩١٨)	(٧٨١,٨٦١)	(٨١٥,٧٥٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٣٥٨,٣٣٠)	(١,٢٨٢,٣٥٥)	(١,٠٤٦,٧٠٣)	(٤٢٣,٦٧١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٤٥١,١٠١)	(٥٥٩,٢٣٥)	(٦٧٤,٧٦٣)	٣٨,٩٧٢	صافي دخل (خسارة) النشاط
٣٩,١٢٤,١٢٢	١١٣,١٩٥,٠٥٣	٣٠,٣٦٦,٤٧٣	٢٦,٥١٤,٣٠٠	إيرادات أخرى
(١٥٠,٧٦٣)	(٢,٣٠٧,٥٣٤)	(٢٥,٤٥٦)	٨٠١,٥٤٠	مصروفات أخرى
٣٦,٥٢٢,٢٥٨	١١٠,٣٢٨,٢٨٤	٢٩,٦٦٦,٢٥٤	٢٧,٣٥٤,٨١٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
—	—	—	—	الزكاة الشرعية
٣٦,٥٢٢,٢٥٨	١١٠,٣٢٨,٢٨٤	٢٩,٦٦٦,٢٥٤	٢٧,٣٥٤,٨١٢	صافي الدخل
١,٤٦	٢,٥٢	١,١٨	٠,٥٥	نصيب السهم الواحد من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية

قائمتي التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لل فترة من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢٠٠٥	٢٠٠٦	صافي الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٥٢٢,٢٥٨	١١٠,٣٢٨,٢٨٤	
٨٩٩,٧٦٨	١,٨٠٨,٦٧	تعديلات تسوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٣٧٧,٨٣٤	٧٨٧,٥٠	استهلاك موجودات ثابتة
(١٥١,٤٤٣)	—	اطفاء مصاريف مؤجلة
—	٨٤,٨٤٣	تسويات سنوات سابقة
	(٨٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(أرباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
٤٦٣,٨٠٧	٥٧٦,٤٠٠	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١,٤٩١,٠٥٣)	(٩,٩٩٣,٢٧٢)	ذمم مدينة
٦٢٣,٧٠١	١,٥٣٨,٧٠٢	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
		مخزون - صافي
(٥٥٦,٢٤٨)	(٢,٦٨٦,٥٠٧)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١٦٠,٦٣٢	(١,٧٣٦,٧٢٢)	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(٦٥,٠٨٤)		المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٧٨٤,١٧٢	١٠٠,٧٠٧,٧٥٣	المسدود لمصلحة الزكاة والدخل
(١٢,٥٣٧,٣٨٥)	٢٤,٩٩٣,٠٤٣	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
١,٢٠٢,٤٤٥	(٢,٥٢٨,٩٢٣)	
(٣,٨٢٩,١٩٥)	(٢٦,٩٢٨,٩٥٢)	
—	٩,٣٥١	
(١٥,١٦٤,١٣٥)	(٤,٤٥٥,٤٨١)	
(١٩,٥٨٠,٠١٠)	—	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
(٢٥,١٨٥)	(٢٤,٦٢٦,٦٩٩)	
—	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٩,٦٠٥,١٩٥)	٣٥٠,٣٧٣,٣٠١	
٢,٠١٤,٨٤٢	٤٤٦,٦٢٥,٥٧٣	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
٦٣٢,٠٥١	٣,٣٤٤,١١٤	
٢,٦٤٦,٨٩٣	٤٤٩,٩٦٩,٦٨٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م**

١ . نبذة عن الشركة

باسم الشركة : شركة جازان للتنمية .

تأسيس الشركة : تم تأسيس الشركة بموجب قرار معمالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٠٢/٠٧هـ .

المركز الرئيسي : المركز الرئيسي للشركة في مدينة جازان .

رأس المال المتصدر به : خمسمائة مليون ريال سعودي مقسم إلى خمسين مليون سهم عادي ، القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

السجل التجاري : صادر من فرع وزارة التجارة بجازان برقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٠٢/٢٩هـ .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

نشاط الشركة :

- إمتلاك وإصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتمشين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبياض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشائخ الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلفية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها .

- الحصول على الوكالات التجارية ، وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والمستلزمات الزراعية والعمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها .

(غير مراجعة)
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ م**

- شراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة ، وصيانة وتطوير العقار وإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية .
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير ومن بداية شهر أبريل لسنة ٢٠٠٦ م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكافؤ التاريخية ومبدأ الاستحقاق ووفقاً للسياسات المحاسبية المتتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لنشاط الشركة ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أ - نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر .

ب - ذمم مدينة

يتم تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة عندما يكون تحصيلها أمراً مشكولاً فيه .

ج - مخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

(غير مراجعة)
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م**

د - استثمارات

- استثمارات في سندات التنمية الحكومية

يتم قيد هذه الاستثمارات على أساس التكاليف المعدلة بمقدار الإستفاد في العلاوة أو الخصم ، ويتم إثبات الإيرادات عند إستحقاقها .

- استثمارات في أسهم متاحة للبيع

تتمثل في إستثمارات يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة ، وتقيم تلك الإستثمارات بالقيمة السوقية العادلة ، والأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي نتيجة ارتفاع أو انخفاض القيمة السوقية العادلة يتم عرضها ضمن حقوق المساهمين ، ويتم تسجيل أرباح تلك الإستثمارات في قائمة الدخل عند استلامها ، وتحدد القيمة السوقية العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح ، وخلاف ذلك يتم عرضها بالتكلفة (أو القيمة الدفترية) ، ويتم إثبات الإنخفاض غير المؤقت في القيمة السوقية العادلة فور حدوثه وتحميله على قائمة الدخل .

ه - مشروعات تحت التنفيذ

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

و - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابتة - تكاليف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

ز - مصاريف مؤجلة

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للانتفاع بها .

(غير مراجعة)
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م ، ٢٠٠٤م

ح - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميشه لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها .

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ي - احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، ولم يتم إجراء أية تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة ول فترة المقارنة أيضاً.

ك - صافي المبيعات

تتمثل في قيمة فواتير بضاعة مباعة ومسلمة للعملاء خلال الفترة .

ل - تكالفة المبيعات

تتمثل في تكاليف المواد وتتكاليف العمالة المباشرة وكافة المصارييف المباشرة الأخرى ، والمصارييف غير المباشرة المتعلقة بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .

م - مصاريف البيع والتوزيع

تتمثل في كل ما يتعلق تحديداً بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصارييف العمومية والإدارية .

ن - مصاريف عمومية وإدارية

تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصارييف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

(غير مراجعة)
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م ، ٢٠٠٤م**

ص - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً
لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة
الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في
نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك
التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار
الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

٤ . التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم
المالية الأولية بعد المرکز المالي ونتائج الأعمال ، وأن نتائج الأعمال عن الفترة
الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٥ . رأس المال

بناء على قرار مجلس الوزراء أصبحت القيمة الأساسية لسهم الشركات المساهمة
عشرة ريالات بدلاً من خمسين ريال ، وبالتالي أصبح عدد أسهم شركة جازان
للتنمية بعد التجزئة ٥٠ مليون سهم ، وأصبحت القيمة الأساسية لسهم عشرة
ريالات بدلاً من خمسين ريال .

٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .