

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والغينزان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسن ومرجعون 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 الغينزان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحتومين

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 ٢٠٠٥/٩/٣٠ 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السويم والغينزان

علي محمد الغينزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٧/٨/١٤٢٦

الموافق ١٠/١/٢٠٠٥

٤

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

كما في	
٢٠٠٤/٩/٣٠	٢٠٠٥/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

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

٧٦٤,٨٧٨	٥١,٢٣٣,٥٩١
٨٦٠,٣٠٣	١٢٥,٧٠٤
٥٨,٧٨١,٨٨١	-
٤,٣١٥,٠٩٠	٤,١٩٧,٣١٧
٢,٣٦٠,٠١٦	٣,٦٣٤,٨٢٦
٦٧,٠٨٢,١٦٨	٥٩,١٩١,٤٣٨

٨٤,٣٣٨,٣٧٤	٤٢١,٩٥٦,٧٥٣
٨٢,٠١٧,٣٤٥	٧٩,٠٦٦,٥٤٣
٥٧,٥٥٧,٤٩٦	٧٥,٢٢٨,٠٣٣
٤,٩٠٣,٨٩١	٤,١٣٤,٣٥٢
٢٢٨,٨١٧,١٠٦	٣٩٠,٣٨٥,٦٦١
٢٩٥,٨٩٩,٢٧٤	٤٤٩,٥٧٧,٠٩٩

٢٤,٣٧٣,٩٠٣	-
٢,٦٨٦,١٩٩	٨,٦٢٢,٨٣٤
٨٢٣,٤٧٠	٧٨١,٤٣٥
-	٨٤٥,٤٨٥
٢٧,٨٨٣,٥٧٢	١٠,٢٤٩,٧٥٤

١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
١,١٤٣,٩٠٦	١,٣٨١,٧٧١
١٨,٣٧٩,٩٠٦	١٨,٦١٧,٧٧١

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٢٣,٤١٠	١,٦٧٨,٨١٤
١٤,٧٨٩,٨٤٨	١٠٩,١١٩,٧٨٠
(١٦,٦٧٧,٤٦٢)	٥٩,٩١٠,٩٨٠
٢٤٩,٦٣٥,٧٩٦	٤٢٠,٧٠٩,٥٧٤
٢٩٥,٨٩٩,٢٧٤	٤٤٩,٥٧٧,٠٩٩

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

أرباح أسهم لم تصرف

مخصص الزكاة الشرعية

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

الأرباح المبقاء (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 مراجعه)

من بداية العام حتى		الفترة الأولية		
٢٠٠٤/٩/٣٠	٢٠٠٥/٩/٣٠	من ٢٠٠٤/٧/١ حتى ٢٠٠٤/٩/٣٠	من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠	
١١,٠٨٧,٣٨٨	١٥,١٤٠,٨٧٢	١,٧٥٢,٩٩٥	٣,٣٠١,٦٥٦	صافي المبيعات <u>نافضاً:</u>
٩,٦٠١,٦١٦	١٢,٠٢٢,٤٩٩	١,٦٠٨,٠٦٢	٢,٨٤٩,٩٠٨	تكلفة المبيعات
٣٧٧,٠٨٧	٣٨٢,٣٨٤	١٢٥,٩٨٣	١٢٠,٧٦٤	استهلاك الأصول الثابتة
١,١٠٨,٦٨٥	٢,٧٣٦,٠٦٩	١٨,٩٥٠	٣٣٠,٩٨٤	مجمل الربح
٤١٤,٥٦٩	٢٩٨,٣٩٨	١٤٢,٠٩٢	٨٠,٩٩٣	<u>نافضاً: مصروفات التشغيل:</u> مصروفات تشغيل مركز التبريد
٧٣٣,٧٤٤	٦٢٩,٢٣١	١٩٥,٥٣٤	٢٠٥,٥٨٨	مصروفات خبٰت الفلق
٦٣٤,٥٩٩	٥٦٩,٦٠٩	٢٠٦,٩٤٠	١٨٤,٦٦٤	استهلاك الأصول الثابتة التشغيلية
٧٦,٧٩٧	٩٥,٩٧١	٥٤,٤٢٣	-	تجارب زراعية
(٧٥١,٠٢٤)	١,١٤٢,٨٦٠	(٥٨٠,٠٣٩)	(١٤٠,٢٦١)	ربح (خسارة) النشاط الرئيسي <u>نافضاً:</u>
٢,٣٣٧,٨٨٠	٢,٩٠٣,٦٧٤	٥٦٦,٦٣٨	٨٤٦,٥٤٧	مصروفات عمومية وإدارية
١,٧٧٣,٥٩٥	١,٨٥٩,٣٢٤	٥٠٩,٩٩٣	٤٨٣,٤٣٢	مصروفات البيع والتوزيع
٥٧,٩٨٠	٤٨,٠٠٠	-	-	بدل حضور جلسات
٣٩١,٢١٠	٣٧١,١٩١	١٣٤,٥٤٣	١١٧,٩٨٨	استهلاك الأصول الإدارية والبيعية
(٥,٣١١,٦٨٩)	(٤,٠٣٩,٣٢٩)	(١,٧٩١,٢١٣)	(١,٥٨٨,٢٢٨)	صافي خسارة النشاط
١٦,٥٨٠,٠٢٠	٦٢,٩١٠,٤٦٤	٢,٦٧٦,٣٦٦	٢٢,٧٨٦,٣٤٢	الإيرادات الأخرى
(١٠٢,٠٨٣)	(١٦٢,٨٧٧)	(٢٥,٤٦٢)	(١٢,١١٤)	المصروفات الأخرى
١١,١٦٦,٢٤٨	٥٨,٧٠٨,٢٥٨	٨٥٩,٦٩١	٢٢,١٨٦,٠٠٠	صافي دخل 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

٢٠٠٤/٩/٣٠	٢٠٠٥/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

١١,١٦٦,٢٤٨	٥٨,٧٠٨,٢٥٨
١,٤٠٢,٨٩٦	١,٣٢٣,١٨٤
٦٨٧,٤٩٣	٥٥٧,٥٩١
(٢٤١,٠٠٣)	(١٩٥,٩١٧)
٦٨,٦٠٩	٨٩٤,٦١٤
٣,٨٨٧,٧٠٢	(٣٦,٨٥٣)
(١,٠٦٦,٨٠٢)	(٢,٤١١,٧٤٦)
(٢٩٨,١٣٥)	٦,٤٣٥,٦٤١
٩٦,٣٠٣	١٩٥,٤٥٢
-	(٦٥,٠٨٤)
١٥,٧٠٣,٣١١	٦٥,٤٠٥,١٤٠

الأنشطة التشغيلية :

صافي ربح الفترة

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصارف 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

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

مشروعات وإنشاءات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

بلوك دائنة

أرباح أسهم مدفوعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقدية

النقدية في بداية الفترة

النقدية في نهاية الفترة

١,١٢٢,٠٧٤	١,٤٣٤,١٦٦
(١٢,٣٢٨,٤٠٠)	٢٢,٨٩٢,٩٧٦
(٨,١٨٩,٠٣٩)	(١٤,٥١٥,٠٤٩)
(١٩,٣٩٥,٣٦٥)	١٠,٨١٢,٠٩٣

٣,٣٥٤,٨٩٠	(٢٥,٥٨٩,٦٧٨)
(٨٤,٧٩٠)	(٢٦,٠١٥)
٣,٢٧٠,١٠٠	(٢٥,٦١٥,٦٩٣)
(٤٢١,٩٥٤)	٥٠,٦٠١,٥٤٠
١,١٨٦,٨٣٢	٦٣٢,٠٥١
٧٦٤,٨٧٨	٥١,٢٣٣,٥٩١

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

شركة جازان للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٥/٩/٣٠

(١) الشركة :

شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩م بـ مدينة جازان برأس مال قدره ٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠ (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي) موزعة 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 والعطرية والطبية .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الأراضي التي تم تقييمها بعد أن تسلمتها الشركة من الحكومة بموجب نظام توزيع الأراضي البور) ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

المخزون:

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

مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة:

- تطفأ مصروفات التأسيس ومصروفات الإستثمارات وتحسين الأرضي على الفترة المقدرة للإستفادة من هذه المصروفات .
- يتم تحويل مصروفات التجارب الزراعية والاستثمارات على قائمة الدخل مباشرة .

الاستثمارات:

٤/٢

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 .

استهلاك الموجودات الثابتة:

٥/٢

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

مخصص الزكاة الشرعية:

٦/٢

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٧/٢

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

المصروفات الإدارية والتسوية:

٨/٢

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

المبيعات:

٩/٢

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

العملات الأجنبية:

١٠/٢

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى ريال 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 لمكونات إيرادات الشركة .