

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

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 السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٩/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالْعَنَيْزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومراجعون 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
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحتromين

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 ٢٠٠٩/٣/٣١ وقائمتى الدخل والتدفق 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 . ويعد 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 نبني 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 عليها .

عن شركة السويلم والعنزيان

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

(رقم ١٣٢)



الرياض في ٤/١٠/١٤٣٥

الموافق ٦/٤/٢٠٠٩م

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

| كما في | |
|--------------------|--------------------|
| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦٧,٣٩٠,٢٣١ | ١٠٨,٦٢٣,٩٧٩ |
| ٦,٦٥٢,٩٠١ | ١٨,٧٥٢,٩٣٥ |
| ١٦,٢٥٦,٢٤١ | ٢٥,٧١٦,٠٥١ |
| ٣,٦٨٧,٦٠٩ | ٢,٣٤٥,١١٥ |
| ٩٣,٩٨٦,٩٨٢ | ١٥٥,٤٣٨,٠٨٠ |
| ٤٠٨,٤٦٣,٨٤٠ | ٢٤٣,٤٣٠,٢٨٧ |
| ١١٨,٢٧١,٣٣٢ | ١٨٠,٧٧١,٨٣٥ |
| ١٣٦,١٨٤,٩١٠ | ١٣٤,٩٣٤,٧٣١ |
| - | ٤,١٥٨,٢٤٦ |
| ٦٦٢,٩٢٠,٠٨٢ | ٥٦٣,٢٩٥,٠٩٩ |
| ٧٥٦,٩٠٧,٠٦٤ | ٧١٨,٧٣٣,١٧٩ |
| ١٣,٦٢٨,٣٤١ | ٩,٦٠٩,٢٤٢ |
| ٢,٢٧٢,٤٨٣ | ٢٨,١٥٥,٠٦٧ |
| ٣,٤٦٥,٦٦١ | ٤,٥٤٩,١٥٠ |
| - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣,٠٨٢,١٠٦ | ٢,٨٧٥,٢٤٠ |
| ٢٢,٤٤٨,٥٩١ | ٤٧,١٨٨,٦٩٩ |
| ٢,١٦٤,٥٤٦ | ٢,٥٠٠,٥٤٩ |
| ٦,١١٦,٠٠٠ | ٦,١١٦,٠٠٠ |
| - | ١٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٨,٢٨٠,٥٤٦ | ٢٦,٦١٦,٥٤٩ |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١١,١٢٠,٠٠٠ | ١١,١٢٠,٠٠٠ |
| ١٤٨,٣٨٩,٣٦٨ | ١٥٠,٣٧٣,١٢٦ |
| ٤,٣٣٨,٤٩٣ | (٣٧,٤٩٤,٤٢٤) |
| ٦٢,٣٣٠,٠٦٦ | ٢٠,٩٢٩,٢٢٩ |
| ٧٢٦,١٧٧,٩٢٧ | ٦٤٤,٩٢٧,٩٣١ |
| ٧٥٦,٩٠٧,٠٦٤ | ٧١٨,٧٣٣,١٧٩ |

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

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وما في حكمه
الذمم المدينة
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 أسهم 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 :

رأس المال المدفوع
المنح الحكومية المطلقة
الاحتياطي النظامي
مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم
الأرباح المبقاء
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

الفترة الأولية

| من | إلى | صافي المبيعات |
|-------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٠٠٨/١/١ | ٢٠٠٩/١/١ | <u>ناقصاً :</u> |
| حتى | حتى | |
| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٣,٧٤٧,٠٠٠ | ٥,٠٦٥,١٥٠ | |
| <u>١١,١٢٨,٩٤٨</u> | <u>٣,٩٩٦,١٩٥</u> | تكلفة المبيعات |
| <u>٢,٦١٨,٠٥٢</u> | <u>١,٠٦٨,٩٥٥</u> | مجمل الدخل |
| | | <u>ناقصاً :</u> |
| ٩٥٩,٥٨٢ | ٥٨١,٥٧٤ | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٢٦,٢١٣ | ٣٥٧,٥٤٦ | مصروفات البيع والتوزيع |
| <u>١,٦٣٢,٢٥٧</u> | <u>١٢٩,٨٣٥</u> | صافي دخل النشاط |
| <u>٣,٤٩٤,٠٢٩</u> | <u>٢٣٧,٣٤٤</u> | الإيرادات الأخرى |
| <u>٥,١٢٦,٢٨٦</u> | <u>٣٦٧,١٧٩</u> | صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية |
| | | <u>ناقصاً :</u> |
| ١٣١,٥٤٨ | ٣٠٠,٠٠٠ | مخصص الزكاة الشرعية |
| <u>٤,٩٩٤,٧٣٨</u> | <u>٦٧,١٧٩</u> | صافي الدخل |
| <u>١٠</u> | <u>٠٠١</u> | معدل ربحية السهم |

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

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

الفترة الأولية

| | |
|-------------|-------------|
| ٢٠٠٨/١/١ من | ٢٠٠٩/١/١ من |
| حتى | حتى |
| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |

| | |
|-----------|---------|
| ٥,١٢٦,٢٨٦ | ٣٦٧,١٧٩ |
|-----------|---------|

| | |
|-----------|-----------|
| ١,١٤٩,٠٥١ | ١,٥٤٤,١٤٧ |
| - | ١٦١,٦٥٥ |

| | |
|------------------|--------------------|
| (٢,١٧٩,٤٧٤) | (٣,٢١٧,١٦٢) |
| (٩٩٤,٣٩٦) | (٧,٥٠٦,٧٦٨) |
| (١,٥٦٦,٠٥١) | (٩٥٥,٨٩٢) |
| ٤,٤٣٠,١١٩ | ١,٧٨٦,٧٠٩ |
| ١٣٧,٠٦٩ | ٤٨,٠٤٥ |
| <u>٦,١٠٢,٦٠٤</u> | <u>(٧,٧٧٢,٠٨٧)</u> |

| | |
|---------------------|-------------------|
| (٤٦٨,٠٩٥) | (٥٦,٤٧١,٦٧٧) |
| (٣٠,٤٠٨,٠١٦) | ٥٠,٠٩٢,٠٢٠ |
| (٨٦٨,٨٠٠) | ٤٥,٢٨٠,٢٨٨ |
| ٢,٥١٦,٥٣٩ | (٢,٥٩٩,٠١١) |
| <u>(٢٩,٢٢٨,٣٧٢)</u> | <u>٣٦,٣٠١,٦٢٠</u> |

| | |
|-------------------|--------------------|
| (١٩,٢٨٢,١٢٤) | - |
| (١٨,٧٠٧) | (٢,٧٠٨,٣١٥) |
| (١٩,٣٠٠,٨٣١) | (٢,٧٠٨,٣١٥) |
| (٤٢,٤٢٦,٥٩٩) | ٢٥,٨٢١,٢١٨ |
| ١٠٩,٨١٦,٨٣٠ | ٨٢,٨٠٢,٧٦١ |
| <u>٦٧,٣٩٠,٢٣١</u> | <u>١٠٨,٦٢٣,٩٧٩</u> |

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

المشروعات تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تخفيض الأرباح المبقة

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

إضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٣١/٣/٢٠٠٩

الشركة : (١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معمالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٥٤٠٣٥٥٠٣١٤١٤/٢/٢٩ بدمية جازان ، ويبلغ رأس المال الحالي ٥٠٠،٠٠٠،٠٠٠ (خمسة مائة مليون ريال سعودي) مقسمة 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 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 وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآليات والمستلزمات الزراعية .
- * العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسمكية ومشتقاتها .
- * شراء الأرضي لإقامة مبني عليها واستثمار هذه المبني 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 والادوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والالكترونية .

(٢) **أهم السياسات المحاسبية :**

العرف المحاسبى : ١/٢

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

المخزون : ٢/٢

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

النقد وما في حكمه : ٣/٢

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

الاستثمارات : ٤/٢

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

مشروعات تحت التنفيذ : ٥/٢

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

استهلاك الأصول الثابتة : ٦/٢

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

مخصص الزكاة الشرعية : ٧/٢

يجب مخصص لزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة : ٨/٢

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

٩/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقيّة :

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقيّة كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمّل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاروفات الإدارية والتسويقيّة التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٠/٢ المبيعات :

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

١١/٢ 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 وتحمّل 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 بعدد المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .