

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعُنَايِزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١١/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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 ٢٠١١/٣/٣١ وقائمتي 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون 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 المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي . وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤/٥/٢٠١٤هـ

الموافق ١٨/٤/٢٠١١م

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

كما في

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٨٧٠,٨٠٨	٢٥,٩٠٤,٤٤٤
٣٦,٦٠٠,٤٢٤	٣٤,٦٠١,٨٨٩
٣٣,١٠٧,٥٥٣	٢٤,٦٤٧,٣١٤
١,٦٣٦,٨٦٠	٢,١٨٦,١٨٠
٩٠,٢١٥,٦٤٥	٨٧,٣٣٩,٨٢٧
٤٢,٧٤٦,٨٤٢	٣٧,٨٧٠,٤٠٤
٢٢٩,٤٥٠,٩١٥	٢٠٠,٩٦٧,٧١٤
٢٩٠,٠٥٧,٤٢٣	٢٩٥,٣٢١,٨٢١
٥٨,٢٧٠,٦٢٩	٥٣,٦٠٥,٠٨٩
١٩,٨١٨,٧٤٠	١٧,٩٧٣,٠٩٢
٦٤٠,٣٤٤,٥٤٩	٦٠٥,٧٣٨,١٢٠
٧٣٠,٥٦٠,١٩٤	٦٩٣,٠٧٧,٩٤٧
٤١,٣٧٨,٨٥٩	٣٧,٢٨٧,٤٨٤
٥,١٥٢,١٠١	٥,٣٩٨,٥٣٧
٤,٧٢٠,٩١٦	٥,٩٦١,٨٧٧
٢,٠٠٤,٠١٩	١,٥٥٤,٧٠٣
٢,٣٩٥,٢٤٦	٤,٨٨٤,٩٧٣
٥٥,٦٥١,١٤١	٥٥,٠٨٧,٥٧٤
٣,١٢٧,٠٨٣	٣,٤٤٠,٦٠٩
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٢٩٥,٦٧٩
٢٥,٢٤٣,٠٨٣	٤٥,٨٥٢,٢٨٨
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦
(٢,٢٩٢,٨٤٣)	(١,٥٧٩,٠٨٠)
(٩,٥٣٤,٣١٣)	(٦٧,٧٧٥,٩٦١)
٦٤٩,٦٦٥,٩٧٠	٥٩٢,١٣٨,٠٨٥
٧٣٠,٥٦٠,١٩٤	٦٩٣,٠٧٧,٩٤٧

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وما في حكمه

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

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 اسهم 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 :

راس المال المدفوع

المنح الحكومية المطلقة

الاحتياطي النظامي

مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم

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
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)

الفترة الأولية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١	
حتى	حتى	
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٥٦,١٣٥	٢٠,٠٥٨,٧٣٣	صافي المبيعات
		ناقصاً:
١٨,٠١٤,٠٤٧	٢٤,٢١٣,٦٧٥	تكلفة المبيعات
٤,٦٤٢,٠٨٨	(٤,١٥٤,٩٤٢)	مجمل الدخل (الخسارة)
		ناقصاً:
٩١٦,٠٣٢	١,٢٦٥,٠٣٥	المصروفات العمومية والإدارية
٦١٣,٣٤٧	١,٢٣٤,٣٥٥	مصروفات البيع والتوزيع
٣,١١٢,٧٠٩	(٦,٦٥٤,٣٣٢)	صافي دخل (خسارة) النشاط
١٠٤,٤٧٢	١٥٠,٣٣٨	الإيرادات الأخرى
٣,٢١٧,١٨١	(٦,٥٠٣,٩٩٤)	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		ناقصاً:
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية
٣,٠١٧,١٨١	(٦,٧٠٣,٩٩٤)	صافي الدخل (الخسارة)
٠ر٠٩	(٠ر٠٨)	مجمل ربحية (خسارة) السهم
٠ر٠٦	(٠ر١٣)	صافي ربحية (خسارة) السهم

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

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

الفترة الأولية

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١ ريال سعودي
٣,٢١٧,١٨١	(٦,٥٠٣,٩٩٤)
٣,٠١٣,٠٩٨	٣,٩٣٤,٣٠٤
٧٥٦,٩٥٤	٨٠٤,٢٤١
(١٥,٤٢٢,٣١٠)	(٦,٨٧٧,٧٥٩)
(٤٣٦,٦٩٢)	٥,٦٧٦,١٠٢
(٩٩٦,٠٤٦)	(١,٠٨٥,١٦٧)
١,٢٧٨,٥٥٠	(٢,٢٥٢,١٦٠)
١٢١,٧١٧	٥٦,٧٩٧
(٨,٤٦٧,٥٤٨)	(٦,٢٤٧,٦٣٦)
(١١١,٣٢٥,٠١٤)	(١٣,٧٢٤,١٧٧)
١١٦,٩٢٣,٣٠٣	١٠,٣٨٨,٣٥٥
(١٨,٣٠٧,٠٨١)	-
(١٢,٧٠٨,٧٩٢)	(٣,٣٣٥,٨٢٢)
(١,٩٩٥,٩٨١)	-
(١٠,٣٩٦)	٩٧,٠٢١
(٢,٠٠٦,٣٧٧)	٩٧,٠٢١
(٢٣,١٨٢,٧١٧)	(٩,٤٨٦,٤٣٧)
٤٢,٠٥٣,٥٢٥	٣٥,٣٩٠,٨٨١
١٨,٨٧٠,٨٠٨	٢٥,٩٠٤,٤٤٤

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل (خسارة) 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

المشروعات تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

المسدد من القرض

أرباح أسهم لم تصرف

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

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠١١/١٢/٣١

(غير مراجعة)

(١) الشركة :

- شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ بمدينة جازان ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى خمسين مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريال .

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 والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- * إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية 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 الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الايجار لصالح الشركة .
- * صيانة وتطوير العقار .
- * إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية .
- * تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والادوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والالكترونية .

- يوجد للشركة فرع باسم فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة تم تأسيسه بموجب السجل رقم ٥٩٠٠٠١١٤٧١ وتاريخ ١٤٢٨/٨/٩ هـ ، ويتمثل نشاط الفرع وفقاً للسجل في الخدمات العقارية بيع وشراء وتأجير الأراضي والعقارات وتطويرها واستثمارها ، مقاولات عامة " إنشاء واصلاح وهدم وترميم " مباني عامة ، مباني سكنية ، مباني تجارية ، منشآت تعليمية ومنشآت ترفيهية ، منشآت صحية ومباني مطارات وموانئ وأعمال الطرق والسفلة ، أعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي ، البنية التحتية ، الصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق ومنتزهات .
- كما صدر للشركة ترخيص صناعي برقم ٢٨٥٢/ص وتاريخ ١٤٢٨/١١/٣٠ هـ باسم مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية ، لإنتاج مياه شرب معبأة في عبوات متنوعة (سعة ٢٥ ر. - ١٩ لتر) .

(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 ، ويتم احتساب مخصص المخزون الراكد على ضوء الدراسة الفعلية لعناصر المخزون .

٣/٢ النقد وما في حكمه :

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

٤/٢ الاستثمارات :**استثمارات في شركات :**

تصنف جميع إستثمارات الشركة في الأوراق المالية على أنها أوراق مالية متاحة للبيع وفقاً لما يلي :

- أ- يتم إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي تمارس الشركة تأثيراً مهماً على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية وذلك استناداً على آخر قوائم مالية متوفرة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- ب- يتم إثبات الاستثمارات الأخرى التي تقل أو تساوي نسبة المساهمة فيها ٢٠% على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة ، ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .
- ج- يتم تحميل الانخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

٥/٢ المشروعات تحت التنفيذ :

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

٦/٢ المصروفات المؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها ، والتي قدرتها الإدارة بسبع سنوات .

٧/٢ استهلاك الأصول الثابتة :

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

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل 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 المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام 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 لأعمال السنة كاملة .