

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمْ وَالْعَنَيْزَانْ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومراجعون فاتنيون

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 العزيزان قيد رقم ١٣٢

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون 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 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 ٢٠٠٦/٣/٣١ وقائمة الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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 تحليبية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل - 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 المتعارف عليها .

عن شركة السويم والعنزيان

علي محمد العنزيان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)



الرياض في ٤/٣/٢٠١٤
الموافق ٢٠٠٦/٤/٢

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

كما في

٢٠٠٥/٣/٣١

ريال سعودي

٢٠٠٦/٣/٣١

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

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

بنوك دائنة
ذمم دائنة
أرباح أسهم لم تصرف
أرصدة دائنة أخرى
مخصص الزكاة الشرعية
مخصصات أخرى

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
منح حكومية مشروطة
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع
احتياطي نظامي
مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم

الأرباح المبقاة
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

٣٨٠,٧٠٨	٥٠١,٥٣٧,٤٨٤
١,٩٠٣,٠٣٤	٢,٨٧٠,٩٦٢
٥٨,٠٥٧,٨٧٣	-
٣,٦٤٢,٥٨٥	٤,٥٣٦,٧٣٩
٢,٥٦٢,٦٤٤	٨,٤٤٣,٦٤٩
٦٦,٥٤٦,٨٤٤	٥١٧,٣٨٨,٨٣٤

١٠١,٤٣٧,٥١٩	١٥٩,٦٣٣,٨١٩
٨٠,٥٤٤,٢٦٥	٧٨,٨٥٢,١٣٠
٦٣,٤٧٧,٧٥٥	٩٨,٥٥٥,١٦٧
٤,٤٩٣,٨٦٦	٣,٧٧٤,٨٣٨
٢٤٩,٩٥٣,٤٠٥	٣٤٠,٨١٥,٩٥٤
٣١٦,٥٠٠,٢٤٩	٨٥٨,٢٠٤,٧٨٨

-	-
٨٩٣,٩٧٠	٣,٤١٧,١٣٧
٧٨٥,٦٥٠	٢٧,١٦٩,٤٩٥
٣,٩٥٧,١٦٤	٣,٦١٠,٣٠٣
٩١٠,٥٦٩	-
-	١,٠٠٤,٠٨٥
٢٢,٨٩٧,٠٧٣	٣٥,٢٠١,٠٢٠

١,٢٥٣,٤٦٦	١,٣٨٧,٠١٧
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
١٨,٤٨٩,٤٦٦	١٨,٦٢٣,٠١٧

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٧٨,٨١٤	١٣٣,٤٩٧,٧٢٩
١٥,٢٢٤,٧٢٧	٥١,٥٤٠,٦٧٥
٨,٢١٠,١٦٩	١١٩,٣٤٢,٣٤٧
٢٧٥,١١٣,٧١٠	٨٠٤,٣٨٠,٧٥١
٣١٦,٥٠٠,٢٤٩	٨٥٨,٢٠٤,٧٨٨

شركة جازان للتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعه)

الفترة الأولى

٢٠٠٥/١/١ من	٢٠٠٦/١/١ من	إيضاح	صافي المبيعات <u>ناقصاً:</u>
حتى ٢٠٠٥/٣/٣١	حتى ٢٠٠٦/٣/٣١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٢٥٩,٨٦٤	٥,٧٣٩,٠٣٧		
<u>٣,٤١٨,٩٨٣</u>	<u>٤,٢٦٦,١٣٢</u>		تكلفة المبيعات
<u>١٣١,٢٠١</u>	<u>٦١,٦٨٧</u>		استهلاك الأصول الثابتة
<u>٧٠٩,٦٨٠</u>	<u>١,٤١١,٢١٨</u>		مجمل الربح

ناقصاً : مصروفات التشغيل :

٨٦,٠٥٠	١٠٩,٨٦١	مصروفات تشغيل مركز التبريد
٢٠٢,٩٨٩	١٦٩,٢٣٢	مصروفات خبت الفلق
٩٥,٩٧١	-	مصروفات تجارب
<u>١٩٥,٣٥٠</u>	<u>١٧٩,٤٨٥</u>	استهلاك الأصول الثابتة التشغيلية
<u>١٢٩,٣٢٠</u>	<u>٩٥٢,٦٤٠</u>	ربح النشاط الرئيسي

ناقصاً:

١,١٥٥,٣٦٣	٦٩٢,٦٦٨	مصروفات عمومية وإدارية
٥٩٤,٠٣١	٦٩٢,١٦٣	مصروفات البيع والتوزيع
٢٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	بدل حضور جلسات
<u>١٣٢,٢٦٤</u>	<u>١١٨,٠١٦</u>	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
<u>(١,٧٧٦,٣٣٨)</u>	<u>(٥٩٨,٢٠٧)</u>	صافي خسارة النشاط
<u>٨,٧٥٧,٦٤٩</u>	<u>٨٦,٦٨٠,٧٥٣</u>	إيرادات الأخرى
<u>(١٢٥,٣٠٧)</u>	<u>(٣,١٠٩,٠٧٣)</u>	المصروفات الأخرى
<u>٦,٨٥٦,٠٠٤</u>	<u>٨٢,٩٧٣,٤٧٣</u>	صافي ربح الفترة
<u>١٣٧</u>	<u>٨٣٠</u>	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
(غير مراجعة)

الفترة الأولية

٢٠٠٥/١/١	من	٢٠٠٦/١/١	من
حتى		حتى	
٢٠٠٥/٣/٣١		٢٠٠٦/٣/٣١	
ريال سعودي		ريال سعودي	

٦,٨٥٦,٠٠٤	٨٢,٩٧٣,٤٧٣
-----------	------------

٤٥٨,٨١٥	٣٥٩,١٨٨
---------	---------

١٩٨,٠٧٧	٦٠٧,٧٤٣
---------	---------

(٤٤,٤٧٤)	-
----------	---

-	١,٠٠٤,٠٨٥
---	-----------

(٨٨٢,٧١٦)	(١,٥٠١,٧٤٩)
-----------	-------------

٥١٧,٨٧٩	(٩٨,٤٦٤)
---------	----------

(١,٣٣٩,٥٦٤)	(٤,٧٤١,٠٥٣)
-------------	-------------

٢,٦٦٣,٩٤١	(٨٨٨,٦٣٥)
-----------	-----------

٦٧,١٤٧	٨,١٣٢
--------	-------

-	(١,٧٣٦,٧٢٢)
---	-------------

٨,٤٩٥,١٠٩	٧٥,٩٨٥,٩٩٨
-----------	------------

٨٢٠,٧٩٣	(١,٢٦١,٤٣٦)
---------	-------------

٢,٤٥٩,٢٨٤	٦٢,٠٢٤,٧٥٨
-----------	------------

(٢,٧٦٤,٧٧١)	(١٣,٥٤٩,٤٠٠)
-------------	--------------

٥١٥,٣٠٦	٤٧,٢١٣,٩٢٢
---------	------------

-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
---	-------------

-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
---	-------------

(٩,٢٣٩,٩٥٨)	-
-------------	---

(٢١,٨٠٠)	(٦,٥٥٠)
----------	---------

(٩,٢٦١,٧٥٨)	٣٧٤,٩٩٣,٤٥٠
-------------	-------------

(٢٥١,٣٤٣)	٤٩٨,١٩٣,٣٧٠
-----------	-------------

٦٣٢,٠٥١	٣,٣٤٤,١١٤
---------	-----------

٣٨٠,٧٠٨	٥٠١,٥٣٧,٤٨٤
---------	-------------

الأنشطة التشغيلية :

صافي ربح الفترة

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

تعديلات سنوات سابقة

مخصصات

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

ذمم مدينة

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدد 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 :

زيادة رأس المال

علاوة الإصدار

بنوك دائنة

أرباح أسهم مدفوعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

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

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٦/٣١

(١) الشركة :

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معملي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٢٦/٧/١٤١٤هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ٢٩/٢/١٤١٤هـ بمدينة جازان ، ويبلغ رأس مالها الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة مائة مليون ريال سعودي) مقسمة إلى عشرة ملايين سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً وتم الاكتتاب في أسهم الشركة بالكامل .

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 والآلات 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 :

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 مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة :

- تطأ مصروفات التأسيس ومصروفات الإستثمارات وتحسين الأراضي على الفترة المقدرة للاستفادة من هذه المصروفات .
- يتم تحويل مصروفات التجارب الزراعية والاستثمارات على قائمة الدخل مباشرة .
- يتم مقابلة مصروفات التشغيل التجريبي للمشاريع التي لا تزال في مرحلة الإنشاء بالإيرادات لنفس الفترة لتلك المشاريع .

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 استهلاك الأصول الثابتة :

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

٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٧/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٨/٢ 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 .

٩/٢ المبيعات :

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

١٠/٢ 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) الإيرادات الأخرى :

تتمثل في الأرباح المحققة من إستثمارات الشركة في الأوراق المالية خلال الفترة .

(٤) المصاروفات الأخرى :

تتمثل في المصاروفات المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال إلى ٥٠٠ مليون ريال .

(٥) نتائج أعمال الفترة :

نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال نظراً لمكونات إيرادات الشركة .