



# تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٣/١٢/٢١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

لقد تمت مراجعة القوائم المالية لشركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) للسنة المنتهية في ٢٠٠٢/١٢/٢١ من قبل مراجع حسابات آخر وأصدر تقريره المؤرخ في ٢٠٠٣/١/٢٣ برأي مطلق.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة ككل:

تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠٠٣/١٢/٢١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.

١. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.
٢. نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (٨) حول السندات المرهونة لدى البنك السعودي للإستثمار، وكذلك إلى الإيضاح رقم (١٥) حول قيام الشركة هذا العام بإعادة تبويب الأراضي التي سلمتها من الحكومة وفقاً لما يقضي به معيار المحاسبة السعودي عن الإعانت و المنح الحكومية.

عن شركة السويمل والعنيزان  
علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم (١٢٢)

الرياض في ١٤٢٤/١١/٢٩  
الموافق ٢٠٠٤/١/٢١ م

# خبار: جيزان

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٠٣/١٢/٢١ م

إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	ال تاريخ
(٢)	١,١٨٦,٨٣٢	١,٠٣٤,٧١٨	٢٠٠٣/١٢/٢١
(٤)	٨,٠٠٢,٩٠٢	٢٢,٦١٧,٦٠٢	٢٠٠٢/١٢/٢١
(٥)	٩٢٨,٩١٢	٢,٩٢٨,٨٠١	٢٠٠٢/١٢/٢١
(٦)	٤,٦٦٨,٩١٣	٢,٩٦٠,٩٥١	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٣,٥٣٢,٨٧٩	٦٤٧,٢١٦	٢٠٠٢/١٢/٢١
(٧)	١,٢٩٢,٢١٤	٢,٠١٤,٧٢٠	٢٠٠٢/١٢/٢١
	١٩,٦١٤,٦٥٢	٤٣,٢١٤,٠٠٨	٢٠٠٢/١٢/٢١
(٨)	١٠٤,١٥٥,٢٩٧	١٠٩,٠٤٧,٣٧٢	٢٠٠٢/١٢/٢١
(٩)	٨٤,٥٤٢,٣١٥	٥٢,١٧٦,٧١٢	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٠)	٤٩,٣٦٨,٤٥٧	٧٨,٣١٠,١٧٦	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١١)	٥,٥٩١,٣٨٤	٦,٦٣٩,٣٦٠	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢٤٣,٦٧٠,٥٥٣	٢٤٦,١٧٣,٦٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢٦٣,٢٧٢,٢٠٥	٢٨٩,٣٨٧,٦٢٩	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢١,٠١٩,٠١٢	٤٤,٧٩٢,٢١٩	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٢)	١,٧٦٩,٨١٤	٥,٢٤٩,١٧١	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٣)	٩٠٨,٢٦٠	١,٠١٠,٣٦٥	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٤)	١,٢١٤,٥٢٠	١,٤٤٠,٠٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢٤,٩١١,٦٠٧	٥٢,٤٩١,٧٧٦	٢٠٠٢/١٢/٢١
	١,٠٤٧,٦٠٢	٨٩٧,٧٤٩	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٥)	١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	٢٠٠٢/١٢/٢١
	١٨,٢٨٢,٦٠٣	١٨,١٢٣,٧٤٩	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٦)	١,٥٢٢,٤١٠	١,٥٢٢,٤١٠	٢٠٠٢/١٢/٢١
	(٢٧,٦٠٢,٧٠٧)	(٢٥,٨٥٥,٢٩٥)	٢٠٠٢/١٢/٢١
	(٣,٨٤٣,٧٠٨)	(٦,٩٠٦,٠١١)	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢٢٠,٠٧٦,٩٩٥	٢١٨,٧٦٢,١٠٤	٢٠٠٢/١٢/٢١
	٢٦٣,٢٧٢,٢٠٥	٢٨٩,٣٨٧,٦٢٩	٢٠٠٢/١٢/٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٨,١٨٦,٩٢٢	٦,٩٦١,٦٢٧	(١٧)
<u>٩,٣١٠,٥٠٢</u>	<u>٦,٩٦٤,٨٥٨</u>	(١٨)
٨٥٥,٣٠٧	<u>٢١٩,٣٥٣</u>	
(١,٩٧٨,٨٨٨)	<u>(٢٢٢,٥٨٤)</u>	
		صافي المبيعات
		ناقصاً:
		تكلفة المبيعات
		استهلاك الأصول الثابتة
		مجمل الخسارة
		ناقصاً: مصروفات التشغيل:
٣٦٤,٦٩٣	٥٣٧,١٧٨	صافي مصروفات مركز التبريد
١,٠٧٢,٦٢٩	٥٥٤,٥٧٩	صافي مصروفات خبت الفلق
٢١٩,٦٣١	-	مصروفات اسطول الصيد
٧٣,٣٥٣	٢٢,٦١٧	تجارب زراعية
١,٢١٤,٢٧٧	١,٢٦٤,٦٧٨	استهلاك الأصول الثابتة
(٤,٩٢٢,٥٧١)	(٢,٧١١,٦٣٦)	خسارة النشاط الرئيسي
		ناقصاً:
٣,٨٦٨,٨٧٦	٣,٠١٥,٦٨٢	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٥٦٧,١٣١	٢,٧٨٢,٣٠٨	مصروفات بيع وتوزيع
٩٠,٧٠٧	٦٦,٢٩٠	بدل حضور جلسات
١,١١٢,٥٢٢	٧٩٦,٨٢٥	استهلاك الأصول الثابتة
٢٤٦,٥٦٤	٢٤٦,٥٦٤	إطفاء مصروفات التأسيس
(١٢,٨٠٩,٣٧١)	(٩,٦٢٠,٣٠٥)	صافي خسارة النشاط
٦,١١١,٤٥٥	٩,٢٢٠,٢٧٢	إيرادات أخرى
(٤,٩٢٢,٩٢١)	(٣٨٩,١٥٦)	مصروفات أخرى
(١١,٦٢٠,٨٣٧)	(٧٧٩,١٨٨)	صافي الخسارة قبل مخصص الزكاة
		ناقصاً:
-	-	مخصص الزكاة الشرعية
(١١,٦٢٠,٨٣٧)	<u>(٧٧٩,١٨٨)</u>	صافي الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

# خبار: جيزان

## قائمة التدفق النقدي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
(١١,٦٢٠,٨٣٧)	(٧٧٩,١٨٨)
٢,٩٦٢,٤٣٤	٢,٣٨٠,٨٥٦
٣,٦٨٦,٩٢٨	١,٠٤٧,٩٧٧
١٧٠,٧٠٣	(٩٦٨,٢٢٤)
٢,١٦٦,١٦٨	(٥٥,٩٩٤)
(٥٨٨,٣٠٤)	٣,٠٠٩,٨٨٩
(٨٤١,١١٧)	(١,٧٠٧,٩٦٢)
(٤٤,٥٧٩)	(٢,٨٨٦,٦٦٣)
(٢٢٨,٣٦٢)	٧٢١,٥٠٦
(٢,٦٧٦,٠٠٥)	(٢,٤٧٩,٢٥٧)
(١٦,٦٤٩)	(٢٢٥,٥٠١)
(١٧١,٥٧٥)	-
(٦٤٩,٠٠٩)	١٤٩,٨٥٤
(٦,٨٥٩,٢٠٥)	(٢,٧٩٢,٨٠٧)
(٢,٢٤٢,٧٠٢)	(٢٤,٦٩٠,٤٦٥)
(٢١,٥٦٤,٧٦٥)	٣٢,٥٦٨,٩٧٨
(١٤,٢٢٧,٦٠١)	٢٨,٩٤١,٧١٩
(١٨٥,٧٥٦)	-
(٢٨,٢٢١,٨٢٤)	٢٦,٨٢٠,٢٣٢
٤٤,٧٩٢,٢١٩	(٢٣,٧٧٣,٢٠٦)
(٢٨,١٦٠)	(١٠٢,١٠٥)
٤٤,٧٦٤,٠٥٩	(٢٣,٨٧٥,٣١١)
(٣٢٦,٩٧٠)	١٥٢,١١٤
١,٣٦١,٦٨٨	١,٠٣٤,٧١٨
١,٠٣٤,٧١٨	١,١٨٦,٨٢٢

الأنشطة التشغيلية:

صافي الخسارة

التعديلات على صافي الخسارة:

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة

تعديلات سنوات سابقة

أرباح وخسائر بيع أصول ثابتة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة:

ذمم مدينة

المخزون

محاصيل قائمة

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

الزكاة الشرعية المسددة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

إضافات واستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

إنشاءات ومشروعات تحت التنفيذ

مصروفات تأسيس ونفقات إيرادية مؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

بنوك دائنة - البنك السعودي للاستثمار

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقدية

النقدية في بداية العام

النقدية في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

البيان	الإجمالي				
	مكاسب و خسائر غير محققة (أسهم)	الخسائر المترادفة	احتياطي نظامي	رأس المال المدفوع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الرصيد في ٢٠٠١/١٢/٣١	٢٣٧,١١٨,٢٤٩	-	(١٤,٤٠٥,١٦١)	١,٥٢٣,٤١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الخسارة لعام ٢٠٠٢	(١١,٦٢٠,٨٣٧)	-	(١١,٦٢٠,٨٣٧)	-	-
تعديلات سنوات سابقة	١٧٠,٧٠٣	-	١٧٠,٧٠٣	-	-
مكاسب و خسائر غير محققة (أسهم) عام ٢٠٠٢	(٦,٩٠٦,٠١١)	(٦,٩٠٦,٠١١)	-	-	-
الرصيد في ٢٠٠٢/١٢/٣١	٢١٨,٧٦٢,١٠٤	(٦,٩٠٦,٠١١)	(٢٥,٨٥٥,٢٩٥)	١,٥٢٣,٤١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الخسارة لعام ٢٠٠٢	(٧٧٩,١٨٨)	-	(٧٧٩,١٨٨)	-	-
تعديلات سنوات سابقة	(٩٦٨,٢٢٤)	-	(٩٦٨,٢٢٤)	-	-
مكاسب و خسائر غير محققة (أسهم) عام ٢٠٠٢	٣,٠٦٢,٣٠٣	٣,٠٦٢,٣٠٣	-	-	-
الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٢٠,٠٧٦,٩٩٥	(٣,٨٤٣,٧٠٨)	(٢٧,٦٠٢,٧٠٧)	١,٥٢٣,٤١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

## إيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٣م

### (٢) أهم السياسات المحاسبية

#### ١/٢ العرف المحاسبي:

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

#### ٢/٢ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

#### ٢/٢ استهلاك الأصول الثابتة:

يحسب استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٩).

#### ٤/٢ مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة:

تطأ مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للإستفادة من هذه المصروفات وفقاً لمعدلات الاطفاء المذكورة في الإيضاح رقم (١١).

يتم تحويل مصروفات التجارب الزراعية على قائمة الدخل مباشرة.

#### ٥/٢ المخزون:

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

### (١) الشركة

شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٢ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٢/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٤٠٢٥٩٠٠٠٥٤٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ بمدينة جازان برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسة ملايين سهم، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً وتم الاكتتاب في أسهم الشركة بالكامل.

ويتمثل نشاط الشركة وفقاً للسجل فيما يلي:

- إمتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار.
- إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني.
- تربية وتنمية الأغنام والعجول وانتاج الدجاج اللحم والبياض.
- إنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك.
- إنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجة والزينة والمعطرية والطبية.
- تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها.
- الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والجزئية في الآليات والمستلزمات الزراعية.
- العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها.

## ٦/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يُجنب مخصوص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

## ٧/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

يُجنب مخصوص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه.

## ٨/٢ الاستثمارات:

تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية التي تحتفظ بها الشركة حتى تاريخ الاستحقاق على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفاده في العلاوة أو الخصم. أما الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والممثلة في أسهم لا تتوى الشركة بيعها في الأجل القصير فتظهر بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

## ٩/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقة:

■ يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقة كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها.

■ المصاروفات الإدارية والتسويقة التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

■ يتم توزيع جزء من المصاروفات العمومية والإدارية المتعلقة بالإدارات الخدمية على المشاريع المختلفة وذلك بنسب تقدرها الإدارة تعكس مقدار المساندة التي تقدمها تلك الإدارات لهذه المشاريع.

# خبار البنوك

## (٣) نقدية بالصندوق ولدى البنوك

ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	نقدية لدى البنوك:
٦١,١٢٤	٣٦,٤٨٤	البنك الأهلي التجاري
٥٥٤,٥٠٣	٨٩٤,٨٣٧	البنك السعودي الفرنسي
١٩٦,٤٧٥	١٨٨,٩٥٧	بنك الرياض
١٨٧,٧١٦	٦٦,٥٥٤	البنك السعودي الهولندي
٣٤,٩٠٠	-	إجمالي نقدية لدى البنوك
٩٧٢,٥٩٤	١,١٥٠,٣٤٨	
١,٠٣٤,٧١٨	١,١٨٦,٨٣٢	الإجمالي

## (٤) استثمارات قصيرة الأجل

ت تكون الاستثمارات قصيرة الأجل من استثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية وتفاصيلها كما يلي:

البيان	التاريخ	الاستحقاق	
ريال سعودي	ريال سعودي		بنك الرياض
٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٤/٤/١٠	البنك الأهلي التجاري
-	٨,٠٠٢,٩٠٢	-	البنك السعودي الأمريكي
٢١,٦١٢,٥٥٧	-	٢٠٠٣/٤/١١	البنك السعودي الهولندي
١٠,٠٠٢,٢٦٩	-	٢٠٠٣/١/١٤	
١,٠٠١,٧٧٦	-	٢٠٠٣/٢/١	الإجمالي
٣٢,٦١٧,٦٠٢	٨,٠٠٢,٩٠٢		

## (٥) ذمم مدينة

الصافي	ذمم عاملين	دفعات مقدمة لوردين	مدينون متذمرون	عملاء
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٣/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
٣,٩٩٠,٠٢٠	٢,٠٢٦,١٧٦	-	-	-
٢١٢,٢١٨	٦٢,٨٣٩	-	-	-
١٣٠,٢٢١	٢٤٠,٦٧٣	-	-	-
١,٤٠٠,٠٠٠	٥٠٢,٢٦٧	-	-	-
٥,٧٢٣,٥٦٩	٢,٨٢٢,٩٥٥	-	-	-
١,٧٩٤,٧٦٨	١,٩٠٤,٠٤٣	-	-	-
٣,٩٣٨,٨٠١	٩٢٨,٩١٢	-	-	-

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
الصافي



### (٦) المخزون:

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٩,٧٤٢	٢,٥٤٥,٢٤٩	أسماك وروبيان
١١٢,٣٠٤	٢١٨,٤٥٨	منتجات زراعية وشتلات
٤١٧,٦٤٦	٦٨٩,٧٠٨	قطع غيار
٦٧٣,٤٢٣	٧٢٠,١٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٢٨,٣٨٢	٥٢,٤٥٨	مبيدات
١٧٣,٠٥٧	١٦٨,٢٧٢	أسمده
١,١٠٣,٣٢٤	٤٨٤,٥٩٠	أعلاف روبيان
١٥٣,٠٦٣	-	مواد متنوعة أخرى
<u>٣,٢٨٠,٩٥١</u>	<u>٤,٩٨٨,٩١٣</u>	<u>الإجمالي</u>
		نافصاً :
<u>٣٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٠,٠٠٠</u>	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
<u>٢,٩٦٠,٩٥١</u>	<u>٤,٦٦٨,٩١٣</u>	<u>الصافي</u>

### (٧) أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٤٤,٣٦٤	١,٠٠٣,١٢٥	إيرادات مستحقة
١٢٧,٥٢٠	١٣٤,٥٨٩	مصاريفات مدفوعة مقدماً
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٩٢,٨٣٦	٥,٥٠٠	أخرى
<u>٢,٠١٤,٧٢٠</u>	<u>١,٢٩٣,٢١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

# خبار: هيزان

## (٨) استثمار طويلة الأجل:

ت تكون الاستثمارات طويلة الأجل من إستثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية وإستثمارات في أسهم بنوك وشركات وجمعيات تعاونية وتفاصيلها كما يلي:

البيان	تاريخ الاستحقاق	تاريخ	ريال سعودي	٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/١
<b>(أ) إستثمارات في سندات حكومية:</b>					
البنك السعودي للاستثمار	٢٠٠٥/٤/١٢	٥٩,٨٦٧,٨٩٧	٥٢,٥٨٢,٤٣٦	ريال سعودي	ريال سعودي
البنك الأهلي التجاري	٢٠٠٤/٤/١٠	-	٢,٩٧٩,٩٩٩	ريال سعودي	ريال سعودي
بنك الرياض	٢٠٠٤/٤/١٢	-	١٤,٠١٣,٤٤٦	ريال سعودي	ريال سعودي
	٥٩,٨٦٧,٨٩٧		٧٩,٥٧٥,٨٨١		
<b>(ب) إستثمارات في أسهم:</b>					
البنك السعودي الأمريكي	-	٣٩,٤٠٠,٠٠٠	١٩,٥٢٥,٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة اسمنت تبوك	-	٤,٨٣٧,٥٠٠	-	ريال سعودي	ريال سعودي
جمعية جازان التعاونية (تحت التأسيس)	-	٥٠,٠٠٠	-	ريال سعودي	ريال سعودي
البنك السعودي البريطاني	-	-	٦,٠٣٨,٧٢٢	ريال سعودي	ريال سعودي
بنك الرياض	-	-	٥,٤٤٠,٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي
البنك العربي الوطني	-	-	٢,٨٦٩,٥٩٨	ريال سعودي	ريال سعودي
البنك السعودي الهولندي	-	-	٢,١٣٥,٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة اسمنت الشرقية	-	-	٢,٨٧٧,٨٤٦	ريال سعودي	ريال سعودي
الشركة الدوائية	-	-	٥٨٥,٢٢٥	ريال سعودي	ريال سعودي
	٤٤,٢٨٧,٥٠٠		٣٩,٤٧١,٤٩١		
<b>الإجمالي</b>			١٠٩,٠٤٧,٣٧٢	١٠٤,١٥٥,٣٩٧	

- تم رهن سندات تنمية حكومية بمبلغ ٥٨ مليون ريال لدى البنك السعودي للاستثمار مقابل تسهيلات ممنوعة من البنك للسحب على المكتشوف في حدود ٥٠ مليون ريال.
- أسهم جمعية جازان التعاونية (تحت التأسيس) تمثل في مساهمة الشركة بالجمعية وذلك بعدد ٥٠ سهم بقيمة إجمالية قدرها ٥٠,٠٠٠ ريال ، وهو ما يمثل ٠٥٪ من رأس المال المقترض لإنشاء الجمعية والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي.

## (٩) صافي قيمة الأصول الثابتة:

البيان	في	الإهلاك في	الإهلاك في	المجموع	الإضافات	استبعادات	الإضافات	المجموع	الإضافات	المجموع	الإضافات	المجموع	صافي القيمة
٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١	٥٢,١٧٦,٧١٣	٨٤,٥٤٢,٣١٥	٣٤,٥٧٨,٢٨٨	٦١٢,٧٨٦	٤,٢٩٦,٠٥١	٣٠,٨٩٥,٠٢٣	١١٩,١٢٠,٦٠٣	٨٨٣,٩٠٩	٣٦,٩٣٢,٧٧٦	٨٣,٠٧١,٧٣٦
٢١,٨٦٦,٥٠٥	٢٢,٩٨٠,٨٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,١١٤,٣٥٠	٢١,٨٦٦,٥٠٥	-	أراضي
١٦,٥٨٨,٢٤٩	٤٦,٣٠١,٣٩٥	٥,٤١٥,٤٤٠	-	١,١٥٠,٦٦٧	٤,٢٦٤,٧٧٣	٥١,٧١٦,٨٣٥	١٠٥,٧٠٠	٣٠,٩٦٩,٤١٢	-	٢٠,٨٥٣,٠٢٢	-	-	مباني وإنشاءات
٨,٤٧٢,٢٨٦	٩,٦٤٦,٧٨٦	١٦,٧٤٢,٤٤٠	-	٤٣٧	١,٩٠٦,٤٧١	١٤,٨٣٦,٤٠٦	٢٦,٢٨٩,٢٢٦	١٦,٧٧٤	٣,٠٩٧,٣٠٨	٢٢,٣٠٨,٦٩٢	-	-	آلات ومضخات
١,١٧٣,٧٩٩	٧٧٧,٦٤٣	٦,٣٩٥,١٧٦	-	٥٦٢,١١٠	٤٧٧,٦٨١	٦,٤٧٩,٥٩٥	٧,١٧٢,٨٠٩	٦٠٥,٥٨٥	١٢٥,٠٠٠	٧,٦٥٣,٣٩٤	-	-	سيارات وبرادات
١,٧٧١,٤٢١	١,٦٠٩,٧٦٥	٤,١٩٢,٣٥٠	-	٤٩,٤١٨	٤٦١,٥٥٤	٣,٧٨٠,٢١٤	٥,٨٠٢,١١٥	١٥٤,٥٠٠	٤٠٤,٩٧٠	٥,٠٠١,٦٤٥	-	-	أجهزة وأدوات
٤٠٩,٠٦٣	٤٧١,٩٣٨	٩٤٣,٨٠٢	-	٨٢١	٨٩,٧١١	٨٥٤,٩١٣	١,٤١٥,٧٤١	١١,٤٥٠	١٥٢,٢١٥	١,٢٦٢,٩٧٦	-	-	أثاث وديكورات
١,٢٥٦,١٢٧	١,١١٩,٠٥٦	٥٤٨,٢٨٦	-	-	١٣٧,٠٧١	٤١١,٢١٥	١,٦٦٧,٣٤٢	-	-	١,٦٦٧,٣٤٢	-	-	أشجار ومصدات رياح
٦٣٩,٢٥٣	٦٢٤,٨٧٧	٢٤٠,٨٠٢	-	-	٧٢,٨٩٦	٢٦٧,٩٠٧	٩٧٥,٦٨٠	-	٦٨,٥٢٠	٩٠٧,١٦٠	-	-	آبار
<b>الإجمالي</b>													

### معدلات الإهلاك:

أراضي	-	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪
مباني وإنشاءات	٢٠٪	-	١٠٪	١٠٪	١٠٪
آلات ومضخات	١٥٪	١٥٪	-	١٠٪	١٠٪
سيارات وبرادات	١٠٪	١٠٪	١٠٪	-	١٠٪
أجهزة وأدوات	٥٪	٥٪	٥٪	٥٪	-
أثاث وديكورات	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪	-
أشجار ومصدات رياح	١٥٪	١٥٪	١٥٪	١٥٪	-
آبار	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪	-

# نٰجٰرٰه: جيزان

## تابع ايضاح (٩) صافي قيمة الأصول غير المستغلة

البيان	التكلفة	مجمع الاعلاك	صافي القيمة
أراضي	٧,٩٦٨,٤٢٩	-	٧,٩٦٨,٤٢٩
مباني وإنشاءات	٢,١٤٧,٨٤٦	(٢٢٢,٣٧٥)	١,٨٢٥,٤٧١
آلات ومضخات	٤,٧٦٢,٣٤٠	(٢,٤٤٩,٤٧٦)	٢,٣١٢,٨٦٤
أجهزة وأدوات	٢٦٢,٥٢٥	(١١١,٣٦٩)	١٥٢,١٥٦
أثاث وديكورات	١٥٥,٩٠٢	(٤١,١٢١)	١١٤,٧٨١
أشجار ومصدات رياح	٥٩٣,٢٥٣	(١١٨,٦٥١)	٤٧٤,٦٠٢
آبار	٤١٣,٦٠٠	(١٠٧,٢١٦)	٣٠٦,٣٨٤
٢٠٠٣/١٢/٣١	١٦,٣٠٤,٨٩٥	(٣,١٥٠,٢٠٨)	١٣,١٥٤,٦٨٧
٢٠٠٢/١٢/٣١	٦,٥٠٢,٧١٦	(٣,٣٨٥,٧٤٣)	٣,١١٦,٩٧٣

## (١٠) انشاءات ومشروعات تحت التنفيذ:

ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١
٢٢,٣٤٥,٠٢٨	١٣٠,٠٠٠		
٦٥٥,٢٩٩	٧٧٢,٦٤٩		
١,٠٧١,٠٤٠	٢٢٦,٢٧٢		
٣٤,٠٧١,٣٧٧	١,١٢٩,٠٢١		
٢٩,٩٧٦,٠٠٠	٣١,٦٥٩,٨٢١		
١٤,٢٦٢,٧٩٩	١٦,٥٧٩,٦١٥		
٤٤,٢٢٨,٧٩٩	٤٨,٢٢٩,٤٣٦		
٧٨,٣١٠,١٧٦	٤٩,٣٦٨,٤٥٧		

أولاً: انشاءات تحت التنفيذ:  
 مزرعة الروبيان  
 الحاسوب الآلي ونظام المعلومات  
 أخرى  
 مجموع الابنية تحت التنفيذ  
 ثانياً: مشروعات تحت التنفيذ:  
 مشاريع الفاكهة باللخصية  
 مشروع مزرعة الروبيان  
 مجموع المشروعات تحت التنفيذ  
 الإجمالي

## (١١) صافي مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة

البيان	معدل الاطفاء	التكلفة في ٢٠٠٢/١٢/٢١	مجموع الاطفاء	صافي القيمة في ٢٠٠٣/١٢/٢١	صافي القيمة في ٢٠٠٢/١٢/٢١
النفقات الإيرادية المؤجلة	%٣٣,٣	٧,٤٣٧,٣٩٠	اطفاء العام	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
مصروفات التأسيس	%٣٣,٣	٧٣٩,٧٠١	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
الإجمالي	%١٠	٨,١٧٧,٠٩١	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
		٢,٥٨٥,٧٠٧	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٢١	٥,٤٩٢,٣٦٢
		١,٠٤٧,٩٧٧	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٢١	٦,٢٩٤,٧٧٤
		٨٠١,٤١٢	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٢١	٤٤٤,٥٨٦
		١,٩٤٤,٠٢٨	ريال سعودي	٢٠٠٢/١٢/٢١	٥,٥٩١,٣٨٤
		٦٤١,٦٧٩	ريال سعودي	٩٨,٠٢٢	٦,٦٣٩,٣٦٠
		٢٤٦,٥٦٤	ريال سعودي		
		٧٣٩,٧٠١	ريال سعودي		
		٨,١٧٧,٠٩١	ريال سعودي		

## (١٢) ذمم دائنة

مواردون	دفعات من العملاء	أمانات عاملين	دائتون متذوعون	الإجمالي
١,٩٦٣,٠٠٠	١,٠٣٠,٤٠٣	٢٢٧,٢٤٢	٤٩٥,٠٦٨	٥,٢٤٩,١٧١
-	١٧,٠٠٠	-	-	٤٤٥,٠٧٩
٢,٨٤١,٠٩٢	-	-	-	-
٥,٢٤٩,١٧١	١,٧٦٩,٨١٤	-	-	-

## (١٣) أرباح أسهم لم تصرف

اقتصر مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (٢٨) المنعقدة بتاريخ ٢٠/١١/١٤١٧ الموافق ٢٩/٣/١٩٩٧م توزيع أرباح على المساهمين بواقع ٥٪ من رأس مال الشركة وذلك خصماً من الأرباح المتبقية القابلة للتوزيع لعام ١٩٩٦م.

ويتمثل رصيد نهاية العام من الأرباح التي لم يتم سدادها لبعض المساهمين حتى تاريخ اعداد القوائم المالية لعدم معرفة عنائهم.

# خبار جيزان

## (١٤) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٩,٢٧٨	٦٠٧,٠٥٥	مصاروفات مستحقة
٥٩٢,٥٠٠	٥٦٢,٤٠٠	فائض إكتتاب
٢٢٨,٢٤٣	٤٥,٠٦٥	أخرى
<b>١,٤٤٠,٠٢١</b>	<b>١,٢١٤,٥٢٠</b>	<b>الإجمالي</b>

## (١٥) منح حكومية مشروطة

تمثل في قيمة الأراضي المستقلة والتي تسلمتها الشركة من الحكومة بموجب نظام توزيع الأراضي البور الصادر بالمرسوم الملكي رقم م / ٢٦ في ٢٦/٧/١٣٨٨هـ، والذي صدر بموجبه القرار الوزاري رقم ٤٦٣٥ وتاريخ ١٤١٤/١/٢٤هـ بالترخيص للشركة بإقامة مشاريع زراعية بمنطقتي الموسم واللخصبية على مساحة ٨٠٠٠ دونم وذلك وفقاً للشروط المحددة بالقرار المذكور.

تظهر تلك القيمة هذا العام ضمن الخصوم غير المتداولة تحت مسمى منح حكومية مشروطة - وكانت تصنف فيما مضى ضمن حقوق المساهمين - وأدرجت قيمتها ضمن الأصول الثابتة وبيانها كما يلي:

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	أرض مشروع الفاكهة باللخصبية
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	أرض مشروع الأعلاف بالموسم
<b>١٧,٢٣٦,٠٠٠</b>	<b>١٧,٢٣٦,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

## (١٦) احتياطي نظامي

طبقاً للمادة (١٢٥) من نظام الشركات السعودي يتم تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية سنوياً لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ، ولم يتم هذا العام تجنب أي مبلغ للاحياطي النظامي نظراً لتحقيق الشركة لخسائر.

### (١٧) صافي المبيعات

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٨٣,٦٩٣	٦,٠٢١,٦٧٥	منتجات زراعية
٤,١٠٣,٢٢٩	٩٣٩,٩٥٢	أسماك
٨,١٨٦,٩٢٢	٦,٩٦١,٦٢٧	الإجمالي

### (١٨) تكلفة المبيعات

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٨٠,٣٢١	٥,٧٥٢,٠٩٣	منتجات زراعية
٤,٤٣٠,١٨٢	١,٢١٢,٧٦٥	أسماك
٩,٣١٠,٥٠٣	٦,٩٦٤,٨٥٨	الإجمالي

### (١٩) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٣٢,٠٨٣	٢,٠٤٨,٣٨٦	رواتب وما في حكمها
٢٤,٩٧٢	٣٩,٩٥٢	إصلاح وصيانة
٤٥,٢٧٣	٥٩,٧٦٤	قرطاسية ومطبوعات
١٩٥,٩٠٥	٩٧,٦١٩	دعاية وإعلان
٣٩٠,٧٥٧	١٠٧,٩٧٦	ديون مدعومة ومشكوك في تحصيلها
٩٦,٦٨٦	٩٤,٤٣١	بريد وهاتف
٥٤٧,٧٣١	١٨٠,٠٥٢	دراسات واستشارات
١٤,٩٤٢	١١٣,٢٨٩	رسوم واشتراكات
٨٢,٩٦١	٩٤,٢٦٦	إيجارات
١١,٩١٢	٢٩,٨٠٤	كهرباء و المياه
٥,١٨٠	١٣,٣٧٥	مصروفات بنكية
٢٤,٢٥٩	١٥,٣٠٢	ضيافة
١٩٥,٢١٥	١٢١,٤٦٦	أخرى
٣,٨٦٨,٨٧٦	٣,٠١٥,٦٨٢	الإجمالي

# خبار جيزان

## (٢٠) مصروفات بيع وتوزيع

٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٣/١٢/٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٢,٤٤٤	٨١٥,٩٥٩	رواتب وما في حكمها
٢٠٠,١٧٥	٦٧١,٥٣١	نقل وشحن
٢٣٧,٧٨٩	١٢٢,٥٩٢	إيجارات
١٠٨,٩١٢	٢٧٨,٦٦١	بضائع تالفة
١,١٥٨,٠١٠	٧٩٤,٥٦٥	أخرى
<b>٢,٥٦٧,١٣١</b>	<b>٢,٧٨٣,٣٠٨</b>	<b>الإجمالي</b>

## (٢١) إيرادات أخرى

٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٣/١٢/٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٣٥,١٣١	٨,٧٩٠,٩٧٩	إيرادات الاستثمارات
٣٧٦,٣٢٤	٥٣٩,٢٩٤	إيرادات أخرى
<b>٦,١١١,٤٥٥</b>	<b>٩,٢٣٠,٢٧٣</b>	<b>الإجمالي</b>

## (٢٢) مصروفات أخرى

٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٣/١٢/٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٨٦٨	٩٦,٥٨٥	خسائر بيع أصول ثابتة
٢,٦٨٢,٠٥٣	٢٩٢,٥٧١	مصروفات أنشطة متوقفة
<b>٤,٩٢٢,٩٢١</b>	<b>٣٨٩,١٥٦</b>	<b>الإجمالي</b>

## (٢٣) مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٠٢/١٢/٢١	٢٠٠٢/١٢/٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
١,٥٢٢,٤١٠	١,٥٢٢,٤١٠
٣,٠١٢,٥١٧	٣,٢٧١,٦٤٦
٢٧١,٧٧١,٩٢٧	٢٧٢,٠٢١,٠٥٦

احتساب وعاء الزكاة:

رأس المال

منح حكومية مشروطة

احتياطي نظامي

مخصصات

يحسّ منه:

استثمارات طويلة الأجل

صافي قيمة الأصول الثابتة

إنشاءات ومشروعات تحت التنفيذ

صافي مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة

مخزون قطع الغيار

الخسائر المتراكمة

صافي وعاء الزكاة بالسابق

الزكاة الشرعية٪ ٢,٥

الموقف الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على شهادات عن جميع الأعوام السابقة حتى ٢٠٠٢/١٢/٢١ م.

## (٢٤) الالتزامات المحتملة

تتمثل في خطاب ضمان صادر لغير قائم حتى ٢٠٠٢/١٢/٢١ بلغت قيمته ١٥٠,٠٠٠ ريال.

## (٢٥) أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتمشى مع تبويب السنة الحالية.