

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان

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 تصاميم مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان

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

عبد الله السويم

قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان

قيد رقم ١٣٢

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 ٢٠٠٨/٣/٣١ وقائمتى 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 تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعيد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداع 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 يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

* نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (٣) .

عن شركة السويم والعنزيان

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٩/٣/٢٠١٤ هـ

الموافق ٦/٤/٢٠٠٨ م

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

كما في

٢٠٠٧/٣/٣١

ريال سعودي

٢٠٠٨/٣/٣١

ريال سعودي

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 المصارف المؤجلة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة

أرباح أسهم لم تصرف

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص الزكاة الشرعية

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المنح الحكومية المشروطة

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

٣١٤,٠٥٨,٧٨١	٦٧,٣٩٠,٢٣١
٦,٣٠٩,٢٨٥	٦,٦٥٢,٩٠١
٦,٤٧٦,٤٠٧	١٦,٢٥٦,٢٤١
٢,٧٥١,١٣٥	٣,٦٨٧,٦٠٩
٣٢٩,٥٩٥,٦٠٨	٩٣,٩٨٦,٩٨٢

١٣٧,٣٥٨,٦٦٩	٤٠٨,٤٦٣,٨٤٠
٢١٨,٩٠٨,٤٨٠	١١٨,٢٧١,٣٣٢
١٦٣,٢٧٠,١١٩	١٣٦,١٨٤,٩١٠
٣,٠٥٥,٨١١	-
٥٢٢,٥٩٣,٠٧٩	٦٦٢,٩٢٠,٠٨٢
٨٥٢,١٨٨,٦٨٧	٧٥٦,٩٠٧,٠٦٤

١١,٣٧٥,٢٨٢	١٣,٦٢٨,٣٤١
٢,٣١٨,٦١٩	٢,٢٧٢,٤٨٣
٢,٠١٦,١١٠	٣,٤٦٥,٦٦١
٤,٤٢٣,١١٣	٣,٠٨٢,١٠٦
٢٠,١٣٣,١٢٤	٢٢,٤٤٨,٥٩١

١,٦٩٣,٣٠٠	٢,١٦٤,٥٤٦
١٧,٢٣٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
١٨,٩٢٩,٣٠٠	٨,٢٨٠,٥٤٦

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١١,١٢٠,٠٠٠
١٤٦,٩٦١,٨٩٧	١٤٨,٣٨٩,٣٦٨
-	٤,٣٣٨,٤٩٣
١٦٦,١٦٤,٣٦٦	٦٢,٣٣٠,٠٦٦
٨١٣,١٢٦,٢٦٣	٧٢٦,١٧٧,٩٢٧
٨٥٢,١٨٨,٦٨٧	٧٥٦,٩٠٧,٠٦٤

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

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

الفترة الأولية

من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٣/٣١ ريال سعودي	صافي المبيعات
٨,٨٠٥,٢٦٦	١٣,٧٤٧,٠٠٠	<u>نافقاً:</u>
٥,٨٣٤,٠٠٣	١١,١٢٨,٩٤٨	تكلفة المبيعات
٢,٩٧١,٢٦٣	٢,٦١٨,٠٥٢	مجمل الدخل
٦٤٢,٢١٩	٩٥٩,٥٨٢	<u>المصروفات العمومية والإدارية</u>
٥٦٠,٢٩٠	٢٦,٢١٣	<u>مصروفات البيع والتوزيع</u>
١,٧٦٨,٧٥٤	١,٦٣٢,٢٥٧	<u>صافي دخل النشاط</u>
٦,٧٤٩,٦٢٠	٣,٤٩٤,٠٤٩	<u>الإيرادات الأخرى</u>
٢,٢٦٧,٨٣٠	-	<u>مكاسب تقييم إستثمارات</u>
١٠,٧٨٦,٢٠٤	٥,١٢٦,٢٨٦	<u>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</u>
٢,١٦٨,٢٢٣	١٣١,٥٤٨	<u>نافقاً:</u>
٨,٦١٧,٩٨١	٤,٩٩٤,٧٣٨	<u>الزكاة الشرعية</u>
٠١٧	١٠	<u>صافي الدخل</u>
		<u>ربحية السهم</u>

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

٢٠٠٧/١/١ من	٢٠٠٨/١/١ من
حتى	حتى
٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٨/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

١٠,٧٨٦,٢٠٤	٥,١٢٦,٢٨٦
٨٤٧,٩٦٢	١,١٤٩,٠٥١
١٧٩,٧٥٦	-
(٣,١٨٥,٠٤٩)	(٢,١٧٩,٤٧٤)
(٨٩٢,٨٩٩)	(٩٩٤,٣٩٦)
٩٠٥,١٣٥	(١,٥٦٦,٠٥١)
٤,٨٤٧,٤٠٣	٤,٤٣٠,١١٩
٥٨,٥٩٩	١٣٧,٠٦٩
١٣,٥٤٧,١١١	٦,١٠٢,٦٠٤

(١٣٨,٧٣٧,٨٩٩)	(٤٦٨,٠٩٥)
(٥,٨٩٧,٦١١)	(٣٠,٤٠٨,٠١٦)
(٧٠,٩١٠)	(٨٦٨,٨٠٠)
-	٢,٥١٦,٥٣٩
(١٤٤,٧٠٦,٤٢٠)	(٢٩,٢٢٨,٣٧٢)

-	(١٩,٢٨٢,١٢٤)
(٩,٢٥٤)	(١٨,٧٠٧)
(٩,٢٥٤)	(١٩,٣٠٠,٨٣١)
(١٣١,١٦٨,٥٦٣)	(٤٢,٤٢٦,٥٩٩)
٤٤٥,٢٢٧,٣٤٤	١٠٩,٨١٦,٨٣٠
٣١٤,٠٥٨,٧٨١	٦٧,٣٩٠,٢٣١

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصاروفات 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

مشروعات تحت التنفيذ

المصاروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تخفيض الأرباح المبقاء ومكافأة مجلس الإدارة

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 (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٣١/٠٨/٢٠٠٨

الشركة :

(١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معمالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ بمدينة جازان ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٥٠٠,٠٠,٠٠ (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسمائة 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 والزيتية والعطرية والطيبة .
- * 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 والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والالكترونية .

(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 .

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 أربعة أشهر .

٤/٢ الاستثمارات :

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتمثلة 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 مشروعات تحت التنفيذ :

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 .

٦/٢ استهلاك الأصول الثابتة :

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

٧/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٩/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاروفات الإدارية والتسويقية 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 وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

(٣) أحداث هامة خلال الفترة :

وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١١ تم تخفيض الأرباح المبقاة بمبلغ ١٩,٢٨٢,١٢٤ ريال ، وذلك بإغفال المصاروفات المؤجلة الخاصة بمشروع خبث الفلق بمبلغ ٣,١٨١,٥٠٦ ريال ، شطب مصاروفات ما قبل التشغيل لمشروع الاستزراع السمكي بفرسان بمبلغ ١,٢٧٠,٩١٨ ريال ، وتخفيض مشروع الفاكهة باللخصية بمبلغ ١٤,٨٢٩,٦٥٠ ريال على أن يعرض ذلك على أقرب جمعية عمومية عادية لاقراره .

(٤) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .

(٥) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية للعام السابق لتتوافق مع عرض البنود لهذا العام .