

## تقرير مراجع الحسابات

الى السادة مساهمي شركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو ) المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو ) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) 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 تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الايضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
  ٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .
- \* نود أن نلفت الانتباه الى ما ورد في الإيضاح رقم ( ٤ ) حول السندات المرهونة لدى البنك السعودي للاستثمار .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان  
قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم ( ١٣٢ )

الرياض في ٢٩/١١/١٤٢٥هـ  
الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٥م

٢  
شركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو )  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي

كما في		
٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الأصول المتداولة :</b>
١,١٨٦,٨٣٢	٦٣٢,٠٥١	(٣)
٨,٠٠٢,٩٠٢	٥٨,٤١٩,٨٧٧	(٤)
٩٢٨,٩١٢	١,٠٢٠,٣١٨	(٥)
٤,٦٦٨,٩١٣	٤,١٦٠,٤٦٤	(٦)
٣,٥٣٣,٨٧٩	-	
١,٢٩٣,٢١٤	١,٢٢٣,٠٨٠	(٧)
<u>١٩,٦١٤,٦٥٢</u>	<u>٦٥,٤٥٥,٧٩٠</u>	
		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
		<b>الأصول الغير متداولة :</b>
١٠٤,١٥٥,٣٩٧	١٠٣,٥١٩,٧٧٧	(٨)
٨٤,٥٤٢,٣١٥	٨١,٨٢٣,٨٧٣	(٩)
٤٩,٣٦٨,٤٥٧	٦٠,٧١٢,٩٨٤	(١٠)
٥,٥٩١,٣٨٤	٤,٦٩١,٩٤٣	(١١)
<u>٢٤٣,٦٥٧,٥٥٣</u>	<u>٢٥٠,٧٤٨,٥٧٧</u>	
<u>٢٦٣,٢٧٢,٢٠٥</u>	<u>٣١٦,٢٠٤,٣٦٧</u>	
		<b>إجمالي الأصول الغير متداولة</b>
		<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>الخصوم المتداولة :</b>
٢١,٠١٩,٠١٣	٢٥,٥٨٩,٦٧٨	
١,٧٦٩,٨١٤	١,٠٥٠,٨٢٣	(١٢)
٩٠٨,٢٦٠	٨٠٧,٤٥٠	(١٣)
١,٢١٤,٥٢٠	١,١٣٦,٣٧٠	(١٤)
-	٩١٠,٥٦٩	
<u>٢٤,٩١١,٦٠٧</u>	<u>٢٩,٤٩٤,٨٩٠</u>	
		<b>إجمالي الخصوم المتداولة</b>
		<b>الخصوم الغير متداولة :</b>
١,٠٤٧,٦٠٣	١,١٨٦,٣١٩	
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	(١٥)
<u>١٨,٢٨٣,٦٠٣</u>	<u>١٨,٤٢٢,٣١٩</u>	
		<b>إجمالي الخصوم الغير متداولة</b>
		<b>حقوق المساهمين :</b>
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٢٣,٤١٠	١,٦٧٨,٨١٤	(١٦)
(٢٧,٦٠٢,٧٠٧)	١,٣٩٨,٦٣٩	
(٣,٨٤٣,٧٠٨)	١٥,٢٠٩,٧٠٥	
<u>٢٢٠,٠٧٦,٩٩٥</u>	<u>٢٦٨,٢٨٧,١٥٨</u>	
<u>٢٦٣,٢٧٢,٢٠٥</u>	<u>٣١٦,٢٠٤,٣٦٧</u>	
		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
		<b>إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين</b>

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

شركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو )  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	(١٧)	صافي المبيعات
٦,٩٦١,٦٢٧	١٣,١٦٥,٦٥٩		ناقصاً:
		(١٨)	تكلفة المبيعات
٦,٩٦٤,٨٥٨	١١,٦٧٢,٨٢٠		استهلاك الأصول الثابتة
٣١٩,٣٥٣	٥٠٤,٧٤٢		مجمّل الربح ( الخسارة )
(٣٢٢,٥٨٤)	٩٨٨,٠٩٧		
			ناقصاً : مصروفات التشغيل :
٥٣٧,١٧٨	٥٩٢,٩٩٢		صافي مصروفات مركز التبريد
٥٥٤,٥٧٩	٩٤٥,٤٥٣		صافي مصروفات خبت الفلق
٣٢,٦١٧	٤١,٩٥٧		تجارب زراعية
١,٢٦٤,٦٧٨	٨٣٨,٩٠٠		استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٧١١,٦٣٦)	(١,٤٣١,٢٠٥)		خسارة النشاط الرئيسي
			ناقصاً:
٣,٠١٥,٦٨٢	٣,١٥٨,٧٨٣	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٠٢٩,٨٧٢	٢,٢٦٥,٩٦١	(٢٠)	مصروفات البيع والتوزيع
٦٦,٢٩٠	٧٨,٩٨٠		بدل حضور جلسات
٧٩٦,٨٢٥	٥٢٢,١٦٥		استهلاك الأصول الثابتة
(٩,٦٢٠,٣٠٥)	(٧,٤٥٧,٠٩٤)		صافي خسارة النشاط
٩,٢٣٠,٢٧٣	٣٧,٨٤٩,٤٧٩	(٢١)	الإيرادات الأخرى
(٣٨٩,١٥٦)	(١٤٣,٩٦٨)	(٢٢)	المصروفات الأخرى
(٧٧٩,١٨٨)	٣٠,٢٤٨,٤١٧		صافي الدخل (الخسارة) قبل مخصص الزكاة
			ناقصاً:
-	٩١٠,٥٦٩	(٢٣)	مخصص الزكاة الشرعية
(٧٧٩,١٨٨)	٢٩,٣٣٧,٨٤٨		صافي الدخل ( الخسارة )

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

٤  
شركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو )  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الأنشطة التشغيلية :</b>
(٧٧٩,١٨٨)	٢٩,٣٣٧,٨٤٨	صافي الدخل ( الخسارة ) قبل تكوين الإحتياطي النظامي
		<u>التعديلات على صافي الدخل ( الخسارة ) :</u>
٢,٣٨٠,٨٥٦	١,٨٦٥,٨٠٧	استهلاك الأصول الثابتة
١,٠٤٧,٩٧٧	٨٩٩,٤٤١	اطفاء مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة
	٩١٠,٥٦٩	مخصص الزكاة الشرعية
(٩٦٨,٢٢٤)	(١٨١,٠٩٨)	تعديلات سنوات سابقة
(٥٥,٩٩٤)	(٥١,٥٢٨)	أرباح وخسائر بيع أصول ثابتة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :</u>
	(٩١,٤٠٦)	الذمم المدينة
٣,٠٠٩,٨٨٩	٥٠٨,٤٤٩	المخزون
(١,٧٠٧,٩٦٢)	٣,٥٣٣,٨٧٩	المحاصيل القائمة
(٢,٨٨٦,٦٦٣)	٧٠,١٣٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٧٢١,٥٠٦	(٧١٨,٩٩١)	الذمم الدائنة
(٣,٤٧٩,٣٥٧)	(٧٨,١٥٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٢٥,٥٠١)	١٣٨,٧١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٩,٨٥٤	٣٦,١٤٣,٦٧٠	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية
(٢,٧٩٢,٨٠٧)		
		<b>الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٣٤,٦٩٠,٤٦٥)	(١,٧٩٦,٨٠٥)	إضافات وإستبعادات أصول ثابتة
٣٢,٥٦٨,٩٧٨	(٣٠,٧٢٧,٩٤٢)	الاستثمارات
٢٨,٩٤١,٧١٩	(٨,٦٤٣,٥٥٩)	الانشاءات والمشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٨٢٠,٢٣٢	(٤١,١٦٨,٣٠٦)	صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية :</b>
(٢٣,٧٧٣,٢٠٦)	٤,٥٧٠,٦٦٥	البنوك الدائنة
(١٠٢,١٠٥)	(١٠٠,٨١٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣,٨٧٥,٣١١)	٤,٤٦٩,٨٥٥	صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
١٥٢,١١٤	(٥٥٤,٧٨١)	التغير في النقدية
١,٠٣٤,٧١٨	١,١٨٦,٨٣٢	النقد في بداية العام
١,١٨٦,٨٣٢	٦٣٢,٠٥١	النقد في نهاية العام

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

شركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو )  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الأرباح (الخسائر) ريال	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال المدفوع ريال سعودي	البيان
٥٥,٢٩٥)	١,٥٢٣,٤١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٢/١٢/٣١
٧٩,١٨٨)	-	-	صافي الخسارة لعام ٢٠٠٣
٦٨,٢٢٤)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
-	-	-	مكاسب وخسائر غير محققة ( أسهم ) عام ٢٠٠٣
٠٢,٧٠٧)	١,٥٢٣,٤١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١
٣٣٧,٨٤٨	-	-	صافي الدخل لعام ٢٠٠٤
٨١,٠٩٨)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
٥٥,٤٠٤)	١٥٥,٤٠٤	-	المحول الى الإحتياطي النظامي
-	-	-	مكاسب وخسائر غير محققة ( أسهم ) عام ٢٠٠٤
٣٩٨,٦٣٩	١,٦٧٨,٨١٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١

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

## شركة جازان للتنمية الزراعية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية

كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ 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 وتسمين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض .
  - \* إنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
  - \* إنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية والطبية .
  - \* تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها .
  - \* الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الآليات والمستلزمات الزراعية .
  - \* العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها .
- وقد قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم ( ٦٨ ) المنعقد بتاريخ ١٤٢٥/١٠/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٤/١٢/٩ زيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال إلى ٥٠٠ مليون ريال وذلك بإصدار خمسة ملايين سهم إضافية بسعر اسمي ( ٥٠ ريال للسهم الواحد ) وذلك بعد أن يتم الحصول على موافقة الجهات المختصة مع التوصية بتحديد علاوة إصدار لا تتجاوز ٢٥ ريال للسهم الواحد وسوف تنحصر زيادة رأس المال على مساهمي الشركة بعد إقرار ذلك من الجمعية العمومية للمساهمين .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ( باستثناء الأراضي التي تم تقييمها بعد ان تسلمتها 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 .
- ٣/٢ إستهلاك الأصول الثابتة :  
يحتسب استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم ( ٩ ) .
- ٤/٢ مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة :  
\* تطفأ مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للإستفادة من هذه المصروفات وفقاً لمعدلات الاطفاء المذكورة في الإيضاح رقم ( ١١ ) .  
\* يتم تحميل مصروفات التجارب الزراعية على قائمة الدخل مباشرة .
- ٥/٢ المخزون :  
يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- ٦/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :  
يجنب مخصص 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 :  
يجنب مخصص 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 الاستنفاد في العلاوة أو الخصم .  
أما الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمتمثلة في أسهم لا تنوي 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 المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .
- المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .
- يتم توزيع جزء من المصروفات العمومية والإدارية المتعلقة بالادارات الخدمية على المشاريع المختلفة وذلك بنسب تقدرها الإدارة تعكس مقدار المساندة التي تقدمها تلك الادارات لهذه المشاريع .

## ١٠/٢ الإيرادات :

- يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .
- تتم معالجة إيرادات المشاريع التي لم يصل إنتاجها الى مرحلة الانتاج التجاري وفقاً لما يلي :
- \* مشروع الروبيان ومشاريع الفاكهة باللخبيصة :

يتم تقييم الانتاج الفعلي لتلك المشاريع وفقاً للأسعار السائدة وقت الانتاج ومقابلته مع مصروفات التشغيل لتلك المشاريع في حساب مشروعات تحت التنفيذ ، وتسجل تلك القيمة كمشتريات بقسم التسويق ومقابلتها مع المبيعات وكافة ما يتعلق بها من نفقات فسي قائمة الدخل .

- يتم إثبات الإيرادات من سندات التنمية الحكومية عند استحقاقها .

## 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 .

## ١٢/٢ النقدية وشبه النقدية :

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :
٣٦,٤٨٤	٤٧,١٧٧	نقدية بالصندوق
		نقدية لدى البنوك :
٨٩٤,٨٣٧	٥٠٢,٩١٩	البنك الأهلي التجاري
١٨٨,٩٥٧	٨١,٩٥٥	البنك السعودي الفرنسي
٦٦,٥٥٤	-	بنك الرياض
١,١٥٠,٣٤٨	٥٨٤,٨٧٤	إجمالي نقدية لدى البنوك
١,١٨٦,٨٣٢	٦٣٢,٠٥١	الإجمالي

## (٤) الاستثمارات قصيرة الأجل :

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل من استثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية وتفصيلها كما يلي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	تاريخ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الاستحقاق	
٨,٠٠٢,٩٠٢	-	٢٠٠٤/٤/١٠	بنك الرياض
-	٥٨,٤١٩,٨٧٧	٢٠٠٥/٤/١٢	البنك السعودي للإستثمار
٨,٠٠٢,٩٠٢	٥٨,٤١٩,٨٧٧		الإجمالي

- تم رهن سندات التنمية الحكومية بمبلغ ٥٧,٧٥٠,٠٠٠ ريال لدى البنك السعودي للإستثمار مقابل تسهيلات ممنوحة من البنك للسحب على المكشوف في حدود ٥٠ مليون ريال .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٥) الذمم المدينة :
٢,٠٢٦,١٧٦	٧٢٤,٥٠٤	عملاء
٦٣,٨٣٩	٨٧,٧٠١	ذمم عاملين
٢٤٠,٦٧٣	٢٠٨,١١٣	دفعات مقدمة لموردين
٥٠٢,٢٦٧	-	مدينون متنوعون
٢,٨٣٢,٩٥٥	١,٠٢٠,٣١٨	الإجمالي
		<u>ناقصا :</u>
١,٩٠٤,٠٤٣	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٢٨,٩١٢	١,٠٢٠,٣١٨	الصافي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٦) المخزون :
٢,٥٤٥,٢٤٩	١,٥٦١,٣١٦	اسماك وروبيان
٣١٨,٤٥٨	٢٨٦,٦٧١	منتجات زراعية وشتلات
٦٨٩,٧٠٨	٧٦٨,٧١٣	قطع غيار
٧٣٠,١٧٨	٨٨٠,٧٥٣	مواد تعبئة وتغليف
٢٢٠,٧٣٠	١٩٣,٥٦٢	مبيدات وأسمدة
٤٨٤,٥٩٠	٧٨٩,٤٤٩	أعلاف روبيان
٤,٩٨٨,٩١٣	٤,٤٨٠,٤٦٤	الإجمالي
		<u>ناقصا :</u>
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد وبطن الحركة
٤,٦٦٨,٩١٣	٤,١٦٠,٤٦٤	الصافي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٧) الأرصدة المدينة الأخرى :
١,٠٠٣,١٢٥	٩١٤,٨٥٦	إيرادات مستحقة
١٣٤,٥٨٩	١٤٣,٨٩٢	مصرفات مدفوعة مقدما
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٥,٥٠٠	١٤,٣٣٢	أخرى
١,٢٩٣,٢١٤	١,٢٢٣,٠٨٠	الإجمالي

## (٨) الاستثمارات طويلة الأجل :

تتكون الاستثمارات طويلة الأجل من إستثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية وإستثمارات في أسهم بنوك وشركات وجمعيات تعاونية وتفصيلها كما يلي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	تاريخ الاستحقاق	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		( أ ) إستثمارات في سندات حكومية:
٥٩,٨٦٧,٨٩٧	-	٢٠٠٥/٤/١٢	البنك السعودي للاستثمار
٥٩,٨٦٧,٨٩٧	-		
			( ب ) إستثمارات في أسهم :
٣٩,٤٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠		البنك السعودي الأمريكي
٤,٨٣٧,٥٠٠	٣٢,٠٧٥,٠٠٠		شركة اسمنت تبوك
-	٤١,٣٠٠,٤٠٢		شركة اسمنت ينبع
-	٦,٠٩٤,٣٧٥		الشركة الدوائية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		جمعية جازان التعاونية ( تحت التأسيس )
٤٤,٢٨٧,٥٠٠	١٠٣,٥١٩,٧٧٧		
١٠٤,١٥٥,٣٩٧	١٠٣,٥١٩,٧٧٧		الإجمالي

- أسهم جمعية جازان التعاونية ( تحت التأسيس ) تتمثل في مساهمة الشركة بالجمعية وذلك بعدد ٥٠ سهم بقيمة إجمالية قدرها ٥٠,٠٠٠ ريال ، وهو ما يمثل ٥٠% من رأس المال المقترح لإنشاء الجمعية والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي .

## ( ٩ ) صافي قيمة الاصول الثابتة :

البيان	التكلفة في ٢٠٠٤ / ١ / ١	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام	التكلفة في ١١ / ٢ / ٣١ ٢٠٠٤	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٤ / ١ / ١	إضافات الى مجمع الإهلاك
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	٢٣,٩٨٠,٨٥٥	-	-	٢٣,٩٨٠,٨٥٥	-	-
مباني وإنشاءات	٥١,٧١٦,٨٣٥	١٩١,٥٨٠	-	٥١,٩٠٨,٤١٥	٥,٤١٥,٤٤٠	١,٦٤٣,٩٦٢
آلات ومضخات	٢٦,٣٨٩,٢٢٦	٣٠٨,٩٠٩	٢٣,٦٠٠	٢٦,٦٧٤,٥٣٥	١٦,٧٤٢,٤٤٠	١,٧٧٧,٨٥٦
سيارات وبرادات	٧,١٧٢,٨٠٩	٣٧٠,٥٠٠	٣٣٩,٧٠٥	٧,٢٠٣,٦٠٤	٦,٣٩٥,١٦٦	٤٥٣,٥٢٩
أجهزة وأدوات	٥,٨٠٢,١١٥	٨٤٤,٩٧١	١٤٠,٦٨٥	٦,٥٠٦,٤٠١	٤,١٩٢,٣٥٠	٤٦٦,٢٣٧
أثاث وديكورات	١,٤١٥,٧٤١	٧٢,٩٦٥	٢٠,٥٢٥	١,٤٦٨,١٨١	٩٤٣,٨٠٣	٧٩,١٣٧
أشجار ومصدات رياح	١,٦٦٧,٣٤٢	-	-	١,٦٦٧,٣٤٢	٥٤٨,٢٨٦	١٠٧,٤٠٩
آبار	٩٧٥,٦٨٠	٨٥,٠٨٠	-	١,٠٦٠,٧٦٠	٣٤٠,٨٠٣	٣٨,٦٤٥
الإجمالي	١١٩,١٢٠,٦٠٣	١,٨٧٤,٠٠٥	٥٢٤,٥١٥	١٢٠,٤٧٠,٠٩٣	٣٤,٥٧٨,٢٨٨	٤,٥٦٦,٧٧٥

معدلات الإهلاك :

أراضي	-	أجهزة وأدوات	٢٥% : ١٥%
مباني وإنشاءات	٣% : ٢٠%	أثاث وديكورات	١٠% : ٢٠%
آلات ومضخات	١٠% : ١٥%	أشجار ومصدات رياح	٥%
سيارات وبرادات	٢٠%	آبار	٥%

## تابع إيضاح (٩) صافي قيمة الأصول غير المستغلة :

البيان	التكلفة في ٢٠٠٣/١٢/٣١ ريال سعودي	مجمع الاهلاك المتراكم في ٢٠٠٣/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ ريال سعودي
أراضي	٧,٩٦٨,٤٣٠	-	٧,٩٦٨,٤٣٠
مباني وإنشاءات	٢,١٤٧,٨٤٦	٣٣٥,٥٦٨	١,٨١٢,٢٧٨
آلات ومضخات	٤,٠٠٩,٧٠٥	٢,١٩٨,٣٩٠	١,٨١١,٣١٥
سيارات وبرادات	٢٢,٧٠٠	١٦,٠٧٩	٦,٦٢١
أجهزة وأدوات	٤٥٦,٥١٦	٣٠٦,١٨٠	١٥٠,٣٣٦
أثاث وديكورات	١٥٥,٩٠٢	٤٤,١٦٣	١١١,٧٣٩
أشجار ومصدات رياح	٥٩٣,٢٥٢	١٢٦,٠٦٦	٤٦٧,١٨٦
آبار	٤١٣,٦٠٠	١١٢,٣٨٦	٣٠١,٢١٤
	١٥,٧٦٧,٩٥١	٣,١٣٨,٨٣٢	١٢,٦٢٩,١١٩
	١٦,٣٠٤,٨٩٥	٣,١٥٠,٢٠٨	١٣,١٥٤,٦٨٧

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٢,٦٤٩	-
-	٣٢٢,٣٢٠
٢٢٦,٣٧٢	١٤٣,٦٢٥
٩٩٩,٠٢١	٤٦٥,٩٤٥

## (١٠) انشاءات ومشروعات تحت التنفيذ :

أولاً : انشاءات تحت التنفيذ :

الحاسب الآلي ونظام المعلومات

تأهيل مشروع خبت الفلق

أخرى

مجموع الانشاءات تحت التنفيذ

## ثانياً : مشروعات تحت التنفيذ :

مشاريع الفاكهة باللخبصية

مشروع الروبيان

مجموع المشروعات تحت التنفيذ

الإجمالي

٣١,٦٥٩,٨٢١	٣٧,٨٦٨,٠٩٢
١٦,٧٠٩,٦١٥	٢٢,٣٧٨,٩٤٧
٤٨,٣٦٩,٤٣٦	٦٠,٢٤٧,٠٣٩
٤٩,٣٦٨,٤٥٧	٦٠,٧١٢,٩٨٤

## (١١) صافي مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة :

صافي القيمة في /١٢/٣١ ٢٠٠٣	صافي القيمة في /١٢/٣١ ٢٠٠٤	مجمع الاطفاء في /١٢/٣١ ٢٠٠٤	اطفاء العام ريال سعودي	التكلفة في /١٢/٣١ ٢٠٠٤	معدل الاطفاء	البيان
٥,٤٩٣,٣٦	٤,٦٩١,٩٤	٢,٧٤٥,٤٤	٨٠١,٤١	٧,٤٣٧,٣٩	٣٣,٣٣%	النفقات الإيرادية
٢	٣	٧	٩	٠	١٠%	المؤجلة
٩٨,٠٢٢	-	٧٣٩,٧٠١	٩٨,٠٢٢	٧٣٩,٧٠١	٣٣,٣٣%	مصروفات التأسيس
٥,٥٩١,٣٨	٤,٦٩١,٩٤	٣,٤٨٥,١٤	٨٩٩,٤٤	٨,١٧٧,٠٩		الإجمالي
٤	٣	٨	١	١		

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١٢) الذمم الدائنة :
ريال سعودي	ريال سعودي	موردون
١,٠٣٠,٤٠٣	٨٥٢,٣٤٩	دفعات من العملاء
١٧,٠٠٠	-	أمانات عاملين
٢٢٧,٣٤٣	١٤٣,٠٧١	دائنون متنوعون
٤٩٥,٠٦٨	٥٥,٤٠٣	الإجمالي
١,٧٦٩,٨١٤	١,٠٥٠,٨٢٣	

## (١٣) أرباح أسهم لم تصرف :

اقترح مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم ( ٢٨ ) المنعقدة بتاريخ ١٤١٧/١١/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٧/٣/٢٩ م توزيع أرباح على المساهمين بواقع ٥% من رأس مال الشركة وذلك خصما من الأرباح المبقاة القابلة للتوزيع لعام ١٩٩٦ م .  
ويتمثل رصيد نهاية العام من الأرباح التي لم يتم سدادها لبعض المساهمين حتى تاريخ اعداد القوائم المالية لعدم معرفة عناوينهم .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١٤) الأرصدة الدائنة الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات مستحقة
٦٠٧,٠٥٥	٥٥٦,٠٢٨	فائض إكتتاب
٥٦٢,٤٠٠	٥٢٩,٤٠٠	أخرى
٤٥,٠٦٥	٥٠,٩٤٢	الإجمالي
١,٢١٤,٥٢٠	١,١٣٦,٣٧٠	

## (١٥) المنح الحكومية المشروطة :

تتمثل في قيمة الأراضي المستغلة والتي تسلمتها الشركة من الحكومة بموجب نظام توزيع الأراضي البور الصادر بالمرسوم الملكي رقم م /٢٦ في ١٣٨٨/٧/٦هـ ، والذي صدر بموجبه القرار الوزاري رقم ٤٦٣٥ وتاريخ ١٤/١/٢٤هـ بالترخيص للشركة بإقامة مشاريع زراعية بمنطقتي الموسم واللخبصية على مساحة ٨٠٠٠ دونم وذلك وفقاً للشروط المحددة بالقرار المذكور .  
تظهر تلك القيمة ضمن الخصوم غير المتداولة تحت مسمى منح حكومية مشروطة وأدرجت قيمتها ضمن الأصول الثابتة وبياناتها كما يلي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	أرض مشروع الفاكهة باللخبصية
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	أرض مشروع الأعلاف بالموسم
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	الإجمالي

## (١٦) الاحتياطي النظامي :

طبقاً للمادة ( ١٢٥ ) من نظام الشركات السعودي يتم تجنيب ١٠% من الأرباح الصافية سنوياً لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٢١,٦٧٥	٤,٠٥٨,٥٧٨	صافي المبيعات :
٩٣٩,٩٥٢	٩,١٠٧,٠٨١	منتجات زراعية
٦,٩٦١,٦٢٧	١٣,١٦٥,٦٥٩	روبيان وأسماك
		الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٥٢,٠٩٣	٣,٢٥٨,٩٢٦	تكلفة المبيعات :
١,٢١٢,٧٦٥	٨,٤١٣,٨٩٤	منتجات زراعية
٦,٩٦٤,٨٥٨	١١,٦٧٢,٨٢٠	روبيان وأسماك
		الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٤٨,٣٨٦	٢,١٧١,٠٠٤	رواتب وما في حكمها
٣٩,٩٥٢	٦٣,٤١٤	إصلاح وصيانة
٥٩,٧٦٤	٤٢,٩٩٤	قرطاسية ومطبوعات
٩٧,٦١٩	٨٨,٧٧٠	دعاية وإعلان
١٠٧,٩٧٦	-	ديون معدومه ومشكوك في تحصيلها
٩٤,٤٣١	١٢١,٣٢٩	بريد وهاتف
١٨٠,٠٥٢	٢٢٤,٠٢٥	دراسات واستشارات
١١٣,٢٨٩	١٩٨,٠٢٩	رسوم واشتراكات
٩٤,٢٦٦	٨٨,٣٣١	إيجارات
٢٩,٨٠٤	٢٦,١٧٠	كهرباء ومياه
١٥,٣٠٢	١٢,١٧٥	ضيافة
١٣٤,٨٤١	١٢٢,٥٤٢	أخرى
٣,٠١٥,٦٨٢	٣,١٥٨,٧٨٣	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(٢٠) مصروفات البيع والتوزيع :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٥,٩٥٩	٧٦٨,٠٥٨	رواتب وما في حكمها
٦٧١,٥٣١	٢٩٤,٢٨٨	نقل وشحن
١٢٢,٥٩٢	٣٥,٣٦٦	إيجارات
٣٧٨,٦٦١	٥٤,٥٣٨	بضائع تالفة
٣٢٨,٩٥٦	١٨٠,٤١٦	اطفاء مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة
٧١٢,١٧٣	٩٣٣,٢٩٥	أخرى
٣,٠٢٩,٨٧٢	٢,٢٦٥,٩٦١	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٢١) الإيرادات الأخرى :
٨,٦٩٠,٩٧٩	٣٧,٢٧٥,١٢٧	صافي إيرادات الاستثمارات
١٥٢,٥٧٩	٧٥,٨٨٧	أرباح بيع أصول ثابتة
٣٨٦,٧١٥	٤٩٨,٤٦٥	إيرادات أخرى
٩,٢٣٠,٢٧٣	٣٧,٨٤٩,٤٧٩	الإجمالي

- تتضمن الإيرادات الأخرى العمولات التي تقاضتها الشركة مقابل عمليات التسويق التي تقوم بها نيابة عن الغير.

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٢٢) المصروفات الأخرى :
٩٦,٥٨٥	٢٤,٣٥٩	خسائر بيع أصول ثابتة
٢٩٢,٥٧١	١١٩,٦٠٩	مصروفات أنشطة متوقفة
٣٨٩,١٥٦	١٤٣,٩٦٨	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(٢٣) مخصص الزكاة الشرعية :
ريال سعودي	ريال سعودي	احتساب وعاء الزكاة :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	منح حكومية مشروطة
١,٥٢٣,٤١٠	١,٥٢٣,٤١٠	احتياطي نظامي
-	٣٠,٢٤٨,٤١٧	صافي الربح المعدل
٣,٢٧١,٦٤٦	١,٥٠٦,٣١٩	مخصصات
٢٧٢,٠٣١,٠٥٦	٣٠٠,٥١٤,١٤٦	
(٢٧٥,٧٩٣,٦٧٦)	(٢٦٤,٠٩١,٣٨٩)	إجمالي الخصمات
(٣,٧٦٢,٦٢٠)	٣٦,٤٢٢,٧٥٧	صافي وعاء الزكاة
-	٩١٠,٥٦٩	الزكاة الشرعية ٢%

## الموقف الزكوي :

حصلت الشركة على شهادات عن جميع الأعوام السابقة حتى ٢٠٠٣/١٢/٣١ .

## (٢٤) الإرتباطات والالتزامات المحتملة :

تتمثل الإرتباطات والالتزامات المحتملة فيما يلي :

- عقد تنفيذ إستكمال مشروع إستزراع الروبيان بالصوارة بقيمة قدرها ٨٠,٧٥٦,٩٠٧ ريال .
- عقد إستشارات فنية لمشروع الأسماك بمبلغ ٤٠,١٧٠ يورو .
- الجزء غير المنفذ من عقدي تأهيل مشروع خبت الفلق بقيمة قدرها ٤٢٥,٨٣٠ ريال .
- اعتمادين مستنديين قائمين حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ بلغ قيمتهما ١٩٨,٧٥٠ يورو ، ٢١٦,٣٧١ دولار أمريكي لتوريد معدات وأعلاف لمشروع الروبيان .
- خطاب ضمان صادر للغير قائم حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ بلغت قيمته ١٥٠,٠٠٠ ريال .

## (٢٥) أرقام المقارنة :

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