

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والآنزان

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 العزيزان قيد رقم ١٣٢

شركة جازان للتنمية

شركة مساهمة سعودية

القائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

غرب طريق الملك فهد، خلف مركز الثمانين، صندوق بريد: ٨٧١٦٧ الرياض ١١٦٤٢ هاتف: ٤٦٩٦٣٦٤٢ فاكس: ٤٦٣١٢٥٩

King Fahad Rd. (West). Behind 80 Center. P.O. Box: 87167 Riyadh 11642, Tel.: 464 3696 Fax: 463 1359

E-mail: alswaan@yahoo.com

بريد إلكتروني:

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 مساهمة 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 ٢٠٠٨/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء 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 يتّبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويم والعنزيان

مدليهم

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٩/١٠/١١

الموافق ٢٠٠٨/١٠/١١

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

كما في

٢٠٠٧/٩/٣٠

ريال سعودي

٢٠٠٨/٩/٣٠

ريال سعودي

١٣٢,٨٩١,١٥٧	١٠٠,٨٩١,٢٣٦
٩,٩٤٧,٦٧٦	١٠,٥٨٨,٧٤٣
-	٥٠,١٣٣,٥٩٩
١١,١١٠,٢٦٠	٢١,٦٤٣,٢٥٦
٤,٣٠٦,٢٨٠	٤,٥٦٥,٨٩٦
١٥٨,٢٥٥,٣٧٣	١٨٧,٨٢٢,٧٣٠

٢٧٢,٠٧٩,٦٥٨	٢٥٩,٧٦٨,٢٦٨
٢٥٤,١٣٠,٧٦٦	١٢٤,٩٤١,٢٤٨
٩٦,٠٢٤,٩١١	١٦٦,٦١٤,٧٠٩
١٧٩,٧٥٧	١,٧٨٩,٧٢٥
٦٢٢,٤١٥,٠٩٢	٥٥٣,١١٣,٩٥٠
٧٨٠,٦٧٠,٤٦٥	٧٤٠,٩٣٦,٦٨٠

٧,٧٨٩,٣٥٦	١٠,٥٦٣,٢١٦
٢,٣٤٣,٧٣٨	١,٦٧٨,١٤٢
٢,٢٣٢,٨٨٩	٤,٠٠٣,٧١٧
٣,٣٦٩,٤٢٨	١,٩٢٦,٨٢٦
١٥,٧٣٥,٤١١	١٨,١٧١,٩٠١

١,٩١٠,٢١٩	٢,٣٧٧,٦٣٣
١٧,٢٣٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩,١٤٦,٢١٩	٢٨,٤٩٣,٦٣٣

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١١,١٢٠,٠٠٠
١٤٦,٩٦١,٨٩٧	١٤٨,٣٨٩,٣٦٨
٣٩,٢٥٩,٧٧٩	(٢١,١٥٦,٤٤٤)
٥٩,٥٦٧,١٠٩	٥٥,٩١٨,٢٢٢
٧٤٥,٧٨٨,٨٣٥	٦٩٤,٢٧١,١٤٦
٧٨٠,٦٧٠,٤٦٥	٧٤٠,٩٣٦,٦٨٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وما في حكمه
الذمم المدينة
الاستثمارات قصيرة الأجل
المخزون
الأرصدة المدينة الأخرى
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
المشروعات تحت التنفيذ
صافي المصاروفات الموجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
أرباح أسهم لم تصرف
الأرصدة الدائنة الأخرى
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 :

رأس المال المدفوع
المنح الحكومية المطلقة
الاحتياطي النظامي
مكاسب (خسائر) غير محققة - أسهم
الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة جازان للتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعه)

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٧/٧/١ وحتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	من ٢٠٠٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	
٢٢,٤٤٥,٨٩٨	٢١,٩٦٨,٧١٥	٧,٦٢٦,٣٢٧	٤,٨٦٢,٦١٧	صافي المبيعات <u>نافضاً:</u>
١٧,٨٤٤,٤٣٨	٣١,٠٤٤,٩٨٥	٥,٩١٣,٤٥٤	٨,١١٩,٠٠٩	تكلفة المبيعات
٤,٦٠١,٤٦٠	٩٢٣,٧٣٠	١,٧١٢,٨٧٣	(٣,٢٥٦,٣٩٢)	مجمل الدخل (الخسائر) <u>نافضاً:</u>
٢,٢٧٣,٠١٨	٢,٢٣٩,١٧٧	٧٠٢,٤٩٥	٦١٦,٨١٧	المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٨١,٥٤٢	١,١٣٩,٣٣٩	(١٢,٨٢٠)	٥٦٠,٩٨٩	مصاريف البيع والتوزيع
١,٢٤٦,٩٠٠	(٢,٤٥٤,٧٨٦)	١,٠٢٣,١٩٨	(٤,٤٣٤,١٩٨)	صافي دخل (خسارة) النشاط
١٤,٩٣٨,٢١٤	٢٨,٥٢١,٤٢٣	٣,٤١٣,٧٨١	١٧,٣٦٣,١١٧	الإيرادات الأخرى
٢,٢٦٧,٨٣٠	-	-	-	مكاسب تقييم إستثمارات
(٤,٤٥٠)	(٥٣٥,٦٠٠)	(٤,٤٥٠)	(٢٣٠,٧٢٧)	المصروفات الأخرى
١٨,٤٤٨,٤٩٤	٢٥,٥٣١,٠٣٧	٤,٤٣٢,٥٢٩	١٢,٦٩٨,١٩٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية <u>نافضاً:</u>
٣,٣٦٩,٤٢٨	١,٩٢٦,٨٢٦	-	١,٥١٢,٢١٠	مخصص الزكاة الشرعية
١٥,٠٧٩,٠٦٦	٢٣,٦٠٤,٢١١	٤,٤٣٢,٥٢٩	١١,١٨٥,٩٨٢	صافي دخل الفترة
٣٠	٤٧	٠٩	٠٢٢	ربحية السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٤
شركة جازان للتنمية
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التدفق النقدي الأولية
 (غير مراجعة)

الفترة الأولية

٢٠٠٧/١/١ من	٢٠٠٨/١/١ من
حتى	حتى
٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠

ريال سعودي

ريال سعودي

١٨,٤٤٨,٤٩٤	٢٥,٥٣١,٠٣٧
٢,٩٥٤,٠٧٥	٣,٩٧٥,٧٥٨
٥٣٩,٢٧١	١٣٧,٦٧٠
(٣٨,١٦٧)	(٢١,٣١٧)
٢٧٥,٥١٨	٣٥٠,١٥٦
(١٦,٥٩٧,٠٦٠)	(٨,٥٥٩,٦٥٤)
(٥,٥٢٦,٧٥٢)	(٦,٣٨١,٤١١)
٢,٤٢١,٥٣٥	١,٩٠٣,٠٥٠
(٢,٢٥٤,٨٩٠)	(٢,٩٥٠,٥٥٨)
٢٢٢,٠٢٤	١٣,٨٤٧,٧٣١
(١٧٦,٧٣١,٢٦٦)	(٩,٩٦٤,٧١٨)
(١٠١,٣٥٨,٨٢١)	٤٢,٦٥٩,٠٤٠
١٥,٥١٦,٠١١	(٣١,٢٩٨,٥٩٩)
-	٥٨٩,١٤٤
(٢٦٢,٥٧٤,٠٧٦)	١,٩٨٤,٨٤٧
-	(١٩,٢٨٢,١٢٤)
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤٩,٩٨٤,١٣٥)	(٢٥,٦١٣,٠٤٨)
(٤٩,٩٨٤,١٣٥)	(٢٤,٨٩٥,١٧٢)
(٣١٢,٣٣٦,١٨٧)	(٨,٩٢٥,٥٩٤)
٤٤٥,٢٢٧,٣٤٤	١٠٩,٨١٦,٨٣٠
١٣٢,٨٩١,١٥٧	١٠٠,٨٩١,٢٣٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المстроفات المؤجلة

تسويات سنوات سابقة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

المخزون

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

المشروعات تحت التنفيذ

المstroفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تخفيض الأرباح المبكرة

القروض طويلة الأجل

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

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيصالات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠

(١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٥٤٠٣٥ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ بمدينة جازان ، ويبلغ رأس المال الحالي ٥٠٠,٠٠,٠٠,٠٠ (خمسة مائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى خمسين 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 والزينة والعلوية 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 الأرضي 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 :

١/٢ العرف المحاسبية:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكالفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ المفروضون:

يتم تقييم المخزون بسعر التكالفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكالفة على أساس المتوسط المرجح .

٣/٢ النقد وما فيه حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

٤/٢ الاستثمارات:

*** استثمارات في سندات التنمية الحكومية:**

تقيد على أساس التكالفة المعدلة بمقدار الاستفاذة في العلاوة أو الخصم ، ويتم إثبات الإيرادات عند استحقاقها .

*** استثمارات في أسهم متاحة للبيع:**

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمتمثلة في أسهم لا تتوzi الشركه بيعها في الأجل القصير بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

٥/٢ المشروعات تحت التنفيذ:

تضمن 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 بإحتساب استهلاك لها .

٦/٢ المصروفات المؤجلة:

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها .

٧/٢ استهلاك الأصول الثابتة:

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

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

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

٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٠/٢ المصاروفات الإدارية والتسويفية :

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويفية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاروفات الإدارية والتسويفية 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 الفتنة :

تم إعداد جميع التسويفيات 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 .

(٤) أرقام المقارنة :

تم تعديل أرقام المقارنة بالأثر الناتج عن قرار الجمعية العامة في إجتماعها بتاريخ ٢٠٠٨/٥/١٣ والقاضي بتخفيض المشروعات تحت التنفيذ والمصاروفات المؤجلة بمبلغ ١٩,٢٨٢,١٢٤ ريال خصماً من الأرباح المبقة للشركة باعتبارها تعديلات متعلقة بالسنوات السابقة ، كما تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية للفترة السابقة للتتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة .