

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْزَانُ

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 تضامن مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣

علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

شركة جازان للتنمية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

غرب طريق الملك فهد . خلف مركز الثمانين . صندوق بريد : ٨٧١٦٧ الرياض ١١٦٤٢ هاتف : ٤٦٤ ٣٦٩٦ فاكس : ٤٦٣ ١٣٥٩
King Fahad Rd. (West). Behind 80 Center. P.O. Box: 87167 Riyadh 11642, Tel.: 464 3696 Fax: 463 1359

بريد إلكتروني: E-mail: alswaan@yahoo.com

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 ٢٠٠٨/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصسفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي . وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٠٠٨/٧/٢ هـ

الموافق ٢٠٠٨/٧/٥ م

٢
شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كما في

٢٠٠٧/٦/٣٠
ريال سعودي

٢٠٠٨/٦/٣٠
ريال سعودي

٢٥٢,٠٥٥,٢٤٤	٣٧,٤٨٥,٢٢٧
٦,٩٥٣,٦٥٥	٧,٥٩٥,٢١٨
-	١٠٠,٨٧٣,٠٩١
١٢,١٩٣,٠٣٥	٢٢,٧١٧,٨٠٩
٣,٧٧١,٤٤٩	٣,٢٥٢,٧٥٨
<u>٢٧٤,٩٧٣,٣٨٣</u>	<u>١٧١,٩٢٤,١٠٣</u>

١٧٠,٠٢٩,٠٤١	٣٠٢,٨٢٥,١٥٢
٢٦٣,١٦٩,٥٥٢	١٢٣,٣٨٢,١٢٢
٧٥,٥٧٨,٣٥٩	١٥٢,٩٩٣,٩٣٠
٣٥٩,٥١٤	١,٨٥٨,٥٦١
<u>٥٠٩,١٣٦,٤٦٦</u>	<u>٥٨١,٠٥٩,٧٦٥</u>
<u>٧٨٤,١٠٩,٨٤٩</u>	<u>٧٥٢,٩٨٣,٨٦٨</u>

١٢,٤٤٨,٤٢٠	١٤,٢٥٨,٠٢٧
٢,٦٠٦,٨٨٢	١,٧٤٦,٥٣٧
١,٩٩٧,٦٦٨	٣,٢٣٧,٣٧٥
٣,٣٦٩,٤٢٨	٤١٤,٦١٦
<u>٢٠,٤٢٢,٣٩٨</u>	<u>١٩,٦٥٦,٥٥٥</u>

١,٨٥٧,٥١٨	٢,٢٨٣,٠٤٣
١٧,٢٣٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
-	١٩,٩٥٩,٧٩٢
<u>١٩,٠٩٣,٥١٨</u>	<u>٢٨,٣٥٨,٨٣٥</u>

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١١,١٢٠,٠٠٠
١٤٦,٩٦١,٨٩٧	١٤٨,٣٨٩,٣٦٨
٤٢,٤٩٧,٤٠٤	٧٠٥,٥٥٣
٥٥,١٣٤,٦٣٢	٤٤,٧٥٣,٥٥٧
<u>٧٤٤,٥٩٣,٩٣٣</u>	<u>٧٠٤,٩٦٨,٤٧٨</u>
<u>٧٨٤,١٠٩,٨٤٩</u>	<u>٧٥٢,٩٨٣,٨٦٨</u>

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 المصروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
أرباح اسهم 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 :

راس المال المدفوع
المنح الحكومية المطلقة
الاحتياطي النظامي
مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم
الأرباح المبقاة
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 مراجعة)

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من ٢٠٠٧/٤/١ وحتى ٢٠٠٧/٦/٣٠	من ٢٠٠٨/٤/١ وحتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	
٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
١٤,٨١٩,٥٧١	٢٧,١٠٦,٠٩٨	٦,٠١٤,٣٠٥	١٣,٣٥٩,٠٩٨	بالقطر:
١١,٩٣٠,٩٨٣	٢٢,٩٢٥,٩٧٦	٦,٠٩٦,٩٨٠	١١,٧٩٧,٠٢٨	تكلفة المبيعات
٢,٨٨٨,٥٨٨	٤,١٨٠,١٢٢	(٨٢,٦٧٥)	١,٥٦٢,٠٧٠	مجموع الدخل (الخسارة)
١,٥٧٠,٥٢٢	١,٦٢٢,٣٦٠	٩٢٨,٣٠٣	٦٦٢,٧٧٨	بالقطر:
١,٠٩٤,٣٦١	٥٧٨,٣٥٠	٥٣٤,٠٧١	٥٥٢,١٣٧	المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٣,٧٠٥	١,٩٧٩,٤١٢	(١,٥٤٥,٠٤٩)	٣٤٧,١٥٥	مصروفات البيع والتوزيع
١١,٥٢٤,٤٣٢	١١,١٥٨,٣٠٦	٤,٧٧٤,٨١٢	٧,٦٦٤,٢٧٧	صافي دخل (خسارة) النشاط
٢,٢٦٧,٨٣٠	-	-	-	الإيرادات الأخرى
-	(٣٠٤,٨٧٣)	-	(٣٠٤,٨٧٣)	مكاسب تقييم إستثمارات
١٤,٠١٥,٩٦٧	١٢,٨٣٢,٨٤٥	٣,٢٢٩,٧٦٣	٧,٧٠٦,٥٥٩	المصروفات الأخرى
٣,٣٦٩,٤٢٨	٤١٤,٦١٦	١,٢٠١,٢٠٥	٢٨٣,٠٦٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
١٠,٦٤٦,٥٣٩	١٢,٤١٨,٢٢٩	٢,٠٢٨,٥٥٨	٧,٤٢٣,٤٩١	بالقطر:
٠.٢١	٠.٢٤	٠.٠٤	٠.١٥	الزكاة الشرعية
				صافي الدخل
				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

من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ ريال سعودي
١٤,٠١٥,٩٦٧	١٢,٨٣٢,٨٤٥
١,٧٨٧,١١١	٢,٥٢٨,٣٨٣
٣٥٩,٥١٤	٦٨,٨٣٥
(٣٨,١٦٧)	-
٢٢٢,٨١٧	٢٥٥,٥٦٦
(١,٧٥٠,٩٢٥)	(٣,١٢١,٧٩١)
(٤,٦٧٨,٩٨١)	(٧,٤٥٥,٩٦٤)
(١٣,٠٢٨,٥١٦)	(١,١٣١,٢٠٠)
٦,٨٤٥,٣٧٨	٤,٨٣١,٥١٩
(٢,٢٥٤,٨٩٠)	(٢,٩٥٠,٥٥٨)
١,٤٧٩,٣٠٨	٥,٨٥٧,٦٣٥
(١٧٦,٦٤٢,٠٧٠)	(٦,٩٥٨,٢١٧)
٣,٩٢٩,٤٢١	(٢٩,٢٧٥,٣٥٩)
٢٧,٧٨٢,٢٣٢	(١٧,٦٧٧,٨٢٠)
-	٥٨٩,١٤٣
(١٤٤,٩٣٠,٤١٧)	(٥٣,٣٢٢,٢٥٣)
-	(١٩,٢٨٢,١٢٤)
-	١٩,٩٥٩,٧٩٢
(٤٩,٧٢٠,٩٩١)	(٢٥,٥٤٤,٦٥٣)
(٤٩,٧٢٠,٩٩١)	(٢٤,٨٦٦,٩٨٥)
(١٩٣,١٧٢,١٠٠)	(٧٢,٣٣١,٦٠٣)
٤٤٥,٢٢٧,٣٤٤	١٠٩,٨١٦,٨٣٠
٢٥٢,٠٥٥,٢٤٤	٣٧,٤٨٥,٢٢٧

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

تسويات سنوات سابقة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

المسدد لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

المشروعات تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تخفيض الأرباح المبقاة

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

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

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

الشركة : (١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤/٢/٧هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤/٢/٢٩هـ بمدينة جازان ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسمة 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 والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- * إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية 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 الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة .
- * صيانة وتطوير العقار .
- * إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية .
- * تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية .

(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 بالصدوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل استحقاقها الأساسي عن ثلاثة أشهر .

٤/٢ الاستثمارات:

- تقيد الاستثمارات في السندات الحكومية على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستثناء في العلاوة أو الخصم ، وتبويب كإستثمارات قصيرة أو طويلة الأجل حسب تواريخ استحقاقها ، ويتم إثبات الإيرادات عند استحقاقها .

- تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمتمثلة في أسهم لا تنوي 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 إستلامها 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 أعمارها الإنتاجية المتوقعة وباستخدام طريقة القسط الثابت .

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

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

٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٠/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق 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 .

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 الفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال 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 والمصروفات المؤجلة بمبلغ ١٩,٢٨٢,١٢٤ ريال خصماً من الأرباح المبقاة للشركة باعتبارها تعديلات متعلقة بالسنوات السابقة ، كما تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية للفترة السابقة لتتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة .