

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة جازان للتنمية الزراعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٤/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل - 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 المعترف بها عليها .

عن شركة السوييم والعزيزان

علي محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)

الرياض في ١٤٢٥/٥/١٦ هـ
الموافق ٢٠٠٤/٧/٤ م

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

كما في		
٢٠٠٣/٦/٣٠	٢٠٠٤/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٣,٠٦٣	١,٨٧١,٦٠٦	
١,٨٠٩,٧٨٢	١,٣٩٣,٣٠١	
٣,٣٦١,٠٧٩	٤,٤٦٨,٠٣٠	
٣,٠٠٠,٧٧٠	١,٤٥٤,٤٦٦	
٨,٤٥٤,٦٩٤	٩,١٨٧,٤٠٣	
١٢٣,٧٤٣,٧٩٦	١١٩,١١٦,٢١٥	
٥٠,٦٥٣,٠٥٩	٨٣,١٤٣,٥١٥	
٨٢,٨٣٦,٧٨٠	٥٤,٣٩٣,٨٧٩	
٥,٨١٩,٧٠٢	٥,١٢٤,٩٧٦	
٢٦٣,٠٥٣,٣٣٧	٢٦١,٧٧٨,٥٨٥	
٢٧١,٥٠٨,٠٣١	٢٧٠,٩٦٥,٩٨٨	
٢٩,٠٣٢,١٧٢	١٢,٠٢٨,٣١٣	
١,٧٧٩,٧٤٧	١,٥٩٢,٨٦٢	
٩٥٢,٥٦٠	٨٥٣,٨٤٥	
٣١,٧٦٤,٤٧٩	١٤,٤٧٥,٠٢٠	
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	
٩٢٨,٩٥٠	١,١٠١,٨٩٦	
١٨,١٦٤,٩٥٠	١٨,٣٣٧,٨٩٦	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٢٣,٤١٠	١,٥٢٣,٤١٠	
(٢,٥٤٣,٨٠٦)	٤,١٢٢,٣٤٠	
(٢٧,٤٠١,٠٠٢)	(١٧,٤٩٢,٦٧٨)	
٢٢١,٥٧٨,٦٠٢	٢٣٨,١٥٣,٠٧٢	
٢٧١,٥٠٨,٠٣١	٢٧٠,٩٦٥,٩٨٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

- الأصول :**
- الأصول المتداولة :**
- نقد بالصندوق ولدى البنوك
- ذمم مدينة
- المخزون
- أرصدة مدينة أخرى
- إجمالي الأصول المتداولة
- الأصول غير المتداولة :**
- استثمارات طويلة الأجل
- صافي قيمة الأصول الثابتة
- إنشاءات ومشروعات تحت التنفيذ
- صافي مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة
- إجمالي الأصول غير المتداولة
- إجمالي الأصول :**
- الخصوم وحقوق المساهمين :**
- بنوك دائنة
- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
- أرباح أسهم لم تصرف
- إجمالي الخصوم المتداولة
- الخصوم غير المتداولة :**
- منح حكومية مشروطة
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
- إجمالي الخصوم غير المتداولة
- حقوق المساهمين :**
- رأس المال المدفوع
- احتياطي نظامي
- المكاسب والخسائر غير المحققة - أسهم خسائر متراكمة
- إجمالي حقوق المساهمين
- إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين**

شركة جازان للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعه)

من بداية العام		الفترة الأولية		
حتى ٢٠٠٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠	من ٢٠٠٣/٤/١ وحتى ٢٠٠٣/٦/٣٠	من ٢٠٠٤/٤/١ وحتى ٢٠٠٤/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤٣٧,١٣١	٩,٣٣٤,٣٩٣	٢,٥٠٦,٦٩٦	٦,١١٣,٥٥٣	صافي المبيعات
٥,٩١٠,٧٠١	٧,٩٩٣,٥٥٤	١,٩٤١,٣٦٥	٥,٥٩٢,٧٧٨	نافضاً : تكلفة المبيعات
١٢١,٦٩٢	٢٥١,١٠٤	٤٤,٠٨٨	١٢٦,٠١٩	استهلاك الأصول الثابتة
٤٠٤,٧٣٨	١,٠٨٩,٧٣٥	٥٢١,٢٤٣	٣٩٤,٧٥٦	مجمل الربح
				نافضاً : مصروفات التشغيل :
٢٧٢,٧٦٤	٢٧٢,٤٧٧	٩٧,٩٠٧	١٦٢,٨٤٤	مصروفات تشغيل مركز التبريد
٣٢,٠٤٠	٢٢,٣٧٤	-	٢٢,٣٧٤	تجارب زراعية
٦٠٢,٥٦٧	٥٣٨,٢١٠	٣٠٥,٢٠٣	٢٩٩,٦٩٥	مصروفات خبٰت الفلاح
٦٣٠,٥١٢	٤٢٧,٦٥٨	٣٢٩,٧٠٠	٢١١,٠٩٤	استهلاك الأصول الثابتة التشغيلية
(١,١٣١,١٤٥)	(١٧٠,٩٨٤)	(٢١١,٥٦٧)	(٣٠١,٢٥١)	خسارة النشاط الرئيسي
				نافضاً :
١,٥١٨,٧٦٦	١,٧٧١,٢٤٢	٨٩٩,٦٤٢	١,٠٧٥,١٨٠	مصروفات عمومية وإدارية
١,٥٧٢,٧٦٧	١,٢٦٣,٦٠٢	٦٤٨,٥١٣	٦٦٣,١٥٣	مصروفات البيع والتوزيع
٤٩,٧٩٠	٥٧,٩٨٠	٢٢,٧٩٠	٣٠,٩٨٠	بدل حضور جلسات
٣٦٨,٠٩٨	٤٥٦,٦٦٧	١٩٦,١٧٧	١٣٤,٦٩٥	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
(٤,٦٤٢,٥٦٦)	(٣,٥٢٠,٤٧٥)	(١,٩٧٨,٦٨٩)	(٢,٢٠٥,٢٥٩)	صافي خسارة النشاط
٣,٢٩٧,٦٣٤	١٣,٩٠٣,٦٥٤	١,٣٢٨,٦٣١	١٠,١٦٢,٣٣٨	الإيرادات الأخرى
(٢٠٠,٧٧٥)	(٧٦,٦٢٢)	(٢٠٠,٧٧٥)	(٤٩,٠٨٤)	المصروفات الأخرى
(١,٥٤٥,٧٠٧)	١٠,٣٠٦,٥٥٧	(٨٥٠,٨٣٣)	٧,٩٠٧,٩٩٥	صافي ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

**شركة جازان للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي
(غير مراجعه)**

الفترة الأولية	
من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٣/٦/٣٠	من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(١,٥٤٥,٧٠٧)	١٠,٣٠٦,٥٥٧
١,١٢٠,٣٠٢	٩٣٥,٤٢٩
٨١٩,٦٥٨	٤٦٦,٤٠٨
-	(١٩٦,٥٢٨)
٢,١٢٩,٠١٩	(٤٦٤,٣٨٩)
٢٤٧,٠٨٨	٣,٧٣٤,٧٦٢
(٩٨٦,٠٥٠)	(١٦١,٢٥٢)
(٤,٩٠٩,٤٤٥)	(١,٣٩١,٤٧٢)
٣١,٢٠١	٥٤,٢٩٣
(٣,٠٩٣,٩٣٤)	١٣,٢٨٣,٨٠٨
٤٠٣,٣٥٢	٤٦٣,٣٧١
٢٢,٢٨٣,٣٨٣	١,٠٠٨,١٣٢
(٤,٥٢٦,٨٠٤)	(٥,٠٢٥,٤٢٢)
١٨,١٦٠,١٣١	(٣,٥٥٣,٩١٩)
(١٥,٧٦٠,٠٤٧)	(٨,٩٩٠,٧٠٠)
(٥٧,٨٠٥)	(٥٤,٤١٥)
(١٥,٨١٧,٨٥٢)	(٩,٠٤٥,١١٥)
(٧٥١,٦٥٥)	٦٨٤,٧٧٤
١,٠٣٤,٧١٨	١,١٨٦,٨٣٢
٢٨٣,٠٦٣	١,٨٧١,٦٠٦

الأشطة التشغيلية :	
صافي ربح (خسارة) الفترة	
تعديلات على صافي الربح (الخسارة) :	
استهلاك الأصول الثابتة	
اطفاء المصاريف المؤجلة	
تعديلات سنوات سابقة	
النفقات في الأصول والخصوم المتداولة :	
ذمم مدينة	
المخزون والمحاصيل القائمة	
أرصدة مدينة أخرى	
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
صافي التدفق النقدي للأشطة التشغيلية	
الأشطة الاستثمارية :	
إضافات وإستبعادات أصول ثابتة	
الاستثمارات	
مشروعات وإنشاءات تحت التنفيذ	
صافي التدفق النقدي للأشطة الاستثمارية	
الأشطة التمويلية :	
بنوك دائنة	
أرباح أسهم مدفوعة	
صافي التدفق النقدي للأشطة التمويلية	
التغير في النقد	
النقد في بداية الفترة	
النقد في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيصالات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠

شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) – شركة مساهمة سعودية – تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ بمدينة جازان برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠,٠٠٠ (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسة ملايين سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً وتم الاكتتاب في أسهم الشركة بالكامل . ويتمثل النشاط الأساسي للشركة فيما يلي :

- إمتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار .
- إنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- إنشاء المشاتل الزراعية وشتالت الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلوية والطيبة .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

٢/٢

- يتم تقدير المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

• يتم تقدير قيمة المخزون من الشتلات والروبيان والأسماك المجمدة بمعرفة الشركة .

مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة :

• تطفأ مصروفات التأسيس ومصروفات الإستثمارات وتحسين الأرضي على الفترة المقدرة للإستفادة من هذه المصروفات .

• يتم تحويل مصروفات التجارب الزراعية والاستثمارات على قائمة الدخل مباشرة .

• يتم مقابلة مصروفات التشغيل التجريبي للمشاريع التي لا تزال في مرحلة الإنشاء بالإيرادات لنفس الفترة لتلك المشاريع .

الاستثمارات : ٤/٢

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 تتوافق الشركة بيعها في الأجل القصير فتظهر بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

استهلاك الموجودات الثابتة : ٥/٢

يتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) اعتباراً من تاريخ بداية الاستخدام على مدى أعمارها الانتاجية المتوقفة وباستخدام طريقة القسط الثابت .

مخصص الزكاة الشرعية : ٦/٢

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة : ٧/٢

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

المصروفات الإدارية والتسويقية : ٨/٢

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق 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 .

المبيعات : ٩/٢

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

العمليات الأجنبية : ١٠/٢

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 الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال نظراً للموسمية التي تتسم بها بعض منتجات ومبيعات الشركة .