

**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 ٢٠٠٥/٣/٣١ وقائمة الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

عن شركة السوييم والعزيزان

علي محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)

الرياض في ٢٣/٢/٢٠١٤ هـ
الموافق ٢٠٠٥/٤/٢ م

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

كما في
٢٠٠٤/٣/٣١ ٢٠٠٥/٣/٣١
ريال سعودي ريال سعودي

٢٨٥,٠٢٤	٣٨٠,٧٠٨
٢,٠٦٥,٥٢١	١,٩٠٣,٠٣٤
٤,٠٠٠,٧٢٦	٥٨,٠٥٧,٨٧٣
٤,٢٧١,١٨٠	٣,٦٤٢,٥٨٥
١,٩٧٦,٦٤٦	-
٢,٧٧١,٧٧٦	٢,٥٦٢,٦٤٤
١٥,٣٧٠,٨٧٣	٦٦,٥٤٦,٨٤٤

١٤١,١١١,٨٩١	١٠١,٤٣٧,٥١٩
٨٤,٢٢٥,٣٣٠	٨٠,٥٤٤,٢٦٥
٥٣,٧٤٦,٩٠٥	٦٣,٤٧٧,٧٥٥
٥,٣٤٦,٠٥٩	٤,٤٩٣,٨٦٦
٢٨٤,٤٣٠,١٨٥	٢٤٩,٩٥٣,٤٠٥
٢٩٩,٨٠١,٠٥٨	٣١٦,٥٠٠,٢٤٩

٤٧,٢٨٨,٩٥٠	١٦,٣٤٩,٧٢٠
٤٩١,٩٨٩	٨٩٣,٩٧٠
٨٧٧,٥٢٥	٧٨٥,٦٥٠
١,٦١٢,٩٧٢	٣,٩٥٧,١٦٤
-	٩١٠,٥٦٩
٥٠,٢٧١,٤٣٦	٢٢,٨٩٧,٠٧٣

١,٠٥٧,٧٤٥	١,٢٥٣,٤٦٦
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
١٨,٢٩٣,٧٤٥	١٨,٤٨٩,٤٦٦

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٢٣,٤١٠	١,٦٧٨,٨١٤
٤,٨٦٨,٩١٢	١٥,٢٢٤,٧٢٧
(٢٥,١٥٦,٤٤٥)	٨,٢١٠,١٦٩
٢٣١,٢٣٥,٨٧٧	٢٧٥,١١٣,٧١٠
٢٩٩,٨٠١,٠٥٨	٣١٦,٥٠٠,٢٤٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الأصول :

الأصول المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنوك

ذمم مدينة

استثمارات قصيرة الأجل

المخزون

محاصيل قائمة

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

استثمارات طويلة الأجل

صافي قيمة الأصول الثابتة

إنشاءات ومشروعات تحت التنفيذ

صافي مصروفات التأسيس والنفقات الإيرادية الموزجة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

أرباح أسهم لم تصرف

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

منح حكومية مشروطة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم

الأرباح المبقاء (الخسائر المتراكمة)

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

الفترة الأولية

من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٤/٣/٣١	من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/٣/٣١	ريال سعودي	صافي المبيعات
٣,٢٢٠,٨٤١	٤,٢٥٩,٨٦٤		<u>نافقاً :</u>
٢,٤٠٠,٧٧٦	٣,٤١٨,٩٨٣		تكلفة المبيعات
<u>١٢٥,٠٨٥</u>	<u>١٣١,٢٠١</u>		استهلاك الأصول الثابتة
<u>٦٩٤,٩٨٠</u>	<u>٧٠٩,٦٨٠</u>		مجمل الربح
			<u>نافقاً : مصروفات التشغيل :</u>
١٠٩,٦٣٤	٨٦,٠٥٠		مصروفات تشغيل مركز التبريد
٢٣٨,٥١٥	٢٠٢,٩٨٩		مصروفات خبٰت الفلق
-	٩٥,٩٧١		مصروفات تجارب
<u>٢١٦,٥٦٤</u>	<u>١٩٥,٣٥٠</u>		استهلاك الأصول الثابتة التشغيلية
<u>١٣٠,٢٦٧</u>	<u>١٢٩,٣٢٠</u>		ربع النشاط الرئيسي
			<u>نافقاً :</u>
٦٩٦,٠٦٢	١,١٥٥,٣٦٣		مصروفات عمومية وإدارية
٦٠٠,٤٤٩	٥٩٤,٠٣١		مصروفات البيع والتوزيع
٢٧,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		بدل حضور جلسات
<u>١٢١,٩٧٢</u>	<u>١٣٢,٢٦٤</u>		استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
<u>(١,٣١٥,٢١٦)</u>	<u>(١,٧٧٦,٣٣٨)</u>		صافي خسارة النشاط
<u>٣,٧٤١,٣١٥</u>	<u>٨,٧٥٧,٦٤٩</u>		الإيرادات الأخرى
<u>(٢٧,٥٣٧)</u>	<u>(١٢٥,٣٠٧)</u>		المصروفات الأخرى
<u>٢,٣٩٨,٥٦٢</u>	<u>٦,٨٥٦,٠٠٤</u>		صافي ربح 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 مراجعة)

الفترة الأولية	
من	إلى
٢٠٠٤/١/١	٢٠٠٥/١/١
حتى	حتى
٢٠٠٤/٣/٣١	٢٠٠٥/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

	الأنشطة التشغيلية :
٢,٣٩٨,٥٦٢	صافي ربح الفترة
٤٦٣,٦٢١	التعديلات للبنود غير النقدية :
٢٤٥,٣٢٥	استهلاك الأصول الثابتة
٤٧,٧٠٠	اطفاء المصاروفات المؤجلة
(١,١٣٦,٦٠٩)	تعديلات سنوات سابقة
٣٩٧,٧٢٣	<u>التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :</u>
١,٥٥٧,٢٣٢	ذمم مدينة
(١,٤٧٨,٥٦٢)	المخزون
(٨٧٩,٣٧٣)	محاصيل قائمة
١٠,١٤٢	أرصدة مدينة أخرى
١,٦٢٥,٧٧١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الاستثمارية :
(١٤٦,٦٣٦)	إضافات وإستبعادات أصول ثابتة
(٢٤,٢٤١,٦٩٨)	الاستثمارات
(٤,٣٧٨,٤٤٨)	مشروعات وإنشاءات تحت التنفيذ
(٢٨,٧٦٦,٧٨٢)	صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
	الأنشطة التمويلية :
٢٦,٢٦٩,٩٣٨	بنوك دائنة
(٣٠,٧٣٥)	أرباح أسهم مدفوعة
٢٦,٢٣٩,٢٠٣	صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
(٩٠١,٨٠٨)	التغير في النقد
١,١٨٦,٨٣٢	النقد في بداية الفترة
٢٨٥,٠٢٤	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
إيجاصات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٥/٣/٣١

شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) – شركة مساهمة سعودية – تأسست بموجب قرار ملكي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم فيدتها 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 والطبية .

(٢) **أهم السياسات المحاسبية :**
العرف المحاسبي : ١/٢

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

المخزون : ٢/٢

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

مصاريف التأسيس والنفقات الإيرادية المؤجلة : ٣/٢

- تطفأ مصاريف التأسيس ومصاريف الإستثمارات وتحسين الأرض على الفترة المقدرة للإستفادة من هذه المصاريف .
- يتم تحويل مصاريف التجارب الزراعية والاستثمارات على قائمة الدخل مباشرة .
- يتم مقابلة مصاريف التشغيل التجريبي للمشاريع التي لا تزال في مرحلة الإنشاء بالإيرادات لنفس الفترة لتلك المشاريع .

٤/٢ 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 تتوي الشركة بيعها في الأجل القصير فتظهر بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

٥/٢ استهلاك الموجودات الثابتة :

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

٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٧/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٨/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

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

٩/٢ المبيعات :

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

١٠/٢ 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 الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال نظراً للموسمية التي تتسم بها بعض منتجات ومبيعات الشركة .