

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 تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
مع تقرير الفحص المحدود

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 تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحتومين

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 ٢٠٠٩/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعتمدة 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 ككل - 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 .

عن شركة السويم والعنزيان

علي محمد العنزيان
قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٥١٤٣٠/٧/١٣

الموافق ٢٠٠٩/٧/٦

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

كما في

٢٠٠٨/٦/٣٠ ٢٠٠٩/٦/٣٠
 ريال سعودي ريال سعودي

٣٧,٤٨٥,٢٢٧	٧٤,٩٠٥,٩٨٦
٧,٥٩٥,٢١٨	١٩,٢٤٢,٣٥٦
١٠٠,٨٧٣,٠٩١	-
٢٢,٧١٧,٨٠٩	٢١,٤٢٥,٨٢٠
٣,٢٥٢,٧٥٨	١,٢٧٧,١٥٠
١٧١,٩٢٤,١٠٣	١١٦,٨٥١,٣١٢

٣٠٢,٨٢٥,١٥٢	٢٥٢,٥٦٥,٢٥٧
١٢٣,٣٨٢,١٢٢	١٨١,٥٢٥,٣٢٨
١٥٢,٩٩٣,٩٣٠	١٤٨,٦٩٧,٧٣٩
١,٨٥٨,٥٦١	٢,٤٧٤,٨٦٨
٥٨١,٠٥٩,٧٦٥	٥٨٥,٢٦٣,١٩٢
٧٥٢,٩٨٣,٨٦٨	٧٠٢,١١٤,٥٠٤

١٤,٢٥٨,٠٠٢٧	٧,٤٠١,٨٢١
١,٧٤٦,٥٣٧	٥,٢٠٤,٣٦٧
٣,٢٣٧,٣٧٥	٤,٥٨٤,٤٠٢
-	٢,٠٠٠,٠٠٠
٤١٤,٦١٦	١,٢٩٥,٢٤٦
١٩,٦٥٦,٥٥٥	٢٠,٤٨٥,٨٣٦

٢,٢٨٣,٠٤٣	٢,٧٢١,٥١٦
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
١٩,٩٥٩,٧٩٢	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٣٥٨,٨٣٥	٢٦,٨٣٧,٥١٦

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
١٤٨,٣٨٩,٣٦٨	١٥٠,٣٧٣,١٢٦
٧٠٥,٥٥٣	(٢٨,٣٥٩,٤٥٤)
٤٤,٧٥٣,٥٥٧	٢١,٦٥٧,٤٨٠
٧٠٤,٩٦٨,٤٧٨	٦٥٤,٧٩١,١٥٢
٧٥٢,٩٨٣,٨٦٨	٧٠٢,١١٤,٥٠٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 المصروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
أرباح أسهم لم تصرف
الأرصدة الدائنة الأخرى
أقساط قروض طويلة الأجل
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 وخسائر غير محققة - أسهم
الأرباح المبقاة
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ١ وحتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
٢٧,١٠٦,٠٩٨	١٨,١٥١,٧٦٨	١٣,٣٥٩,٠٩٨	١٣,٠٨٦,٦١٨	صافي المبيعات <u>ناقصاً:</u>
٢٢,٩٢٥,٩٧٦	١٥,٥٩٣,٤٣٠	١١,٧٩٧,٠٢٨	١١,٥٩٧,٢٣٥	تكلفة المبيعات
٤,١٨٠,١٢٢	٢,٥٥٨,٣٣٨	١,٥٦٢,٠٧٠	١,٤٨٩,٣٨٣	مجمل الدخل <u>ناقصاً:</u>
١,٦٢٢,٣٦٠	١,٣٥٢,٣٠٠	٦٦٢,٧٧٨	٧٧٠,٧٢٦	المصروفات العمومية والإدارية
٥٧٨,٣٥٠	٥١٥,٨١٥	٥٥٢,١٣٧	١٥٨,٢٦٩	مصروفات البيع والتوزيع
١,٩٧٩,٤١٢	٦٩٠,٢٢٣	٣٤٧,١٥٥	٥٦٠,٣٨٨	صافي دخل النشاط
١١,١٥٨,٣٠٦	٧٠٥,٢٠٧	٧,٦٦٤,٢٧٧	٤٦٧,٨٦٣	الإيرادات الأخرى
(٣٠٤,٨٧٣)	-	(٣٠٤,٨٧٣)	-	المصروفات الأخرى
١٢,٨٣٢,٨٤٥	١,٣٩٥,٤٣٠	٧,٧٠٦,٥٥٩	١,٠٢٨,١٢٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية <u>ناقصاً:</u>
٤١٤,٦١٦	٦٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٠٦٨	٣٠٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية
١٢,٤١٨,٢٢٩	٧٩٩,٤٣٠	٧,٤٢٣,٤٩١	٧٢٨,١٢٥	صافي الدخل
٠٢٥	٠٠٢	٠١٥	٠٠١	ربحية السهم العادي

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




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

الفترة الأولية

٢٠٠٨/١/١	من	٢٠٠٩/١/١	من
حتى		حتى	
٢٠٠٨/٦/٣٠		٢٠٠٩/٦/٣٠	
ريال سعودي		ريال سعودي	

١٢,٨٣٢,٨٤٥	١,٣٩٥,٤٣٠
------------	-----------

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصارف المؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

الاستثمارات

المشروعات تحت التنفيذ

المصارف المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تحفيض الأرباح المبقاء

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 (٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

(١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ بمدينة جازان ، ويبلغ رأس المالها الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة مائة مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسمائة مليون سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم عشرة ريالات .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في :

- * امتلاك 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 والعلفية 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 مبني عليها واستثمار هذه المبني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة .
- * صيانة وتطوير العقار .
- * إقامة وادارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية .
- * تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والالكترونية .

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

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

٢/ المخزون:

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

٣/ النقد وما في حكمه :

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل استحقاقها الأساسي عن ثلاثة أشهر .

٤/ الاستثمارات :

- تقييد الاستثمارات في السندات الحكومية على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستثناء في العلوة أو الخصم ، وتتبوء كاستثمارات قصيرة أو طويلة الأجل حسب تواريخ استحقاقها ، ويتم إثبات الإيرادات عند استحقاقها .

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

٥/ مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن 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 باحتساب استهلاك لها .

٦/ المعرفات المؤجلة :

يتم إطفاء المعرفات المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها .

٧/ استهلاك الأصول الثابتة :

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

٨/ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٩/ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

١٠/٢ المصاريف الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والتسويقية كمصاريفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاريفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاريفات 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 بعدد المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .