

السويم والآنزيان

السويم والآنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسن ومرجعون قانونيون
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
عبد الله السويم Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة نشامب مهنة - مرخص رقم ٢٢
عبد الله السويم تأهيل رقم ١٨٣
علي العنيزان فهد رقم ١٣٢

شركة جازان للتدويبة
شركة مساعدة مستشارية
الفرات المالية الأولى
كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠
مع تأثير الفحص السنوي

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوِيْلِمُ وَالْعَنِيزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون و مراجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

عبد الله السويلم Reg. No. 183

علي العزيزان Reg. No. 132

شركة مساهمة - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣

علي العزيزان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المعتوبين

إلى السعادة مساعدي شركة جازان للتنمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٧/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية لكل - نذا فبانتنا 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 المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعزيزان

السويلم
على محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٠/٢/١٤٢٨

الموافق ٢٠٠٧/١٠/٢

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

كما في	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٧,٥٥٥,٩١٧	١٣٢,٨٩١,١٥٧	
١٤٧,٥٧٠	٩,٩٤٧,٦٧٦	
٥٦,٤٤٠,٣٧٦	-	
٤,٠١٣,٣٨٦	١١,١١٠,٢٩٠	
١٢,٦٨٩,٠٩٦	١٢,٤٨٦,٦١١	
٥٤٠,٧٩٦,٣٤٥	١٦٦,٤٣٥,٧٠٤	
١١٥,١٨٥,٢٤٨	٢٧٢,٠٧٩,٦٥٨	
٧٩,٥٦٢,٠٠٨	٢٥٤,٧٩٥,٧٣٤	
١٢٥,٩٣٣,٥٧١	١٠٣,٩٤٥,١٩٨	
٣,٤١٥,٣٢٤	٢,٦٩٦,٢٩٦	
٣٢٤,٠٩٦,١٥١	٦٢٣,٥١٦,٨٨٦	
٨٦٤,٨٩٢,٤٩٦	٧٩٩,٩٥٢,٥٩٠	
٧,٩٣٢,٨٤٣	١٠,٠٢٢,٢٤٥	
٢,٣٥٣,٧٧٦	٢,٣٤٣,٧٣٨	
٣,٧٦١,٥٠٨	٣,٣٦٩,٤٢٨	
١٤,٠٤٨,١٢٧	١٥,٧٣٥,٤١١	
١,٥٦٤,١٥٩	١,٩١٠,٢١٩	
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠	
١٨,٨٠٠,١٥٩	١٩,١٤٦,٢١٩	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٦,٣٤٦,٩٤٢	١٤٦,٩٦١,٨٩٧	
٢٣,٧٨٥,٥٧٨	٣٩,٢٥٩,٧٧٩	
١٥١,٩٢١,٧٠٠	٧٨,٨٤٩,٣٨٤	
٨٣٢,٠٤٤,٢١٠	٧٦٥,٠٧٠,٩٦٠	
٨٦٤,٨٩٢,٤٩٦	٧٩٩,٩٥٢,٥٩٠	

الأصول :**الأصول المتداولة :**

النقد وما في حكمه

النفط المدينة

الاستثمارات قصيرة الأجل

المخزون

الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل

صفى قيمة الأصول الثابتة

المشروعات تحت التنفيذ

صفى المصروفات الموزجة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

النفوم و حقوق المساهمين :**النفوم المتداولة :**

الدسم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

أرباح أسهم لم تصرف

مخصص الزكاة الشرعية

النفوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المنح الحكومية المشروطة

إجمالي النفوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم

الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي النفوم و حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠ ريال سعودي	حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٦/٧/١ وحتى ٢٠٠٦/٩/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٧/٧/١ وحتى ٢٠٠٧/٩/٣٠ ريال سعودي	
١٦,٥٢١,٧٣٣	٢٢,٤٤٥,٨٩٨	٤,١٣٥,٩٦٠	٧,٢٢٦,٣٢٧	صافي المبيعات نافعه:
١٤,٩٦,١٠٢	١٧,٨٤٤,٦٣٨	٣,٩٤١,٣٦٣	٥,٩١٣,٤٥٦	تكلفة المبيعات
٢,٤٢٥,٦٣١	٤,٦٠١,٤٦٠	١٩٤,٥٩٤	١,٧١٢,٨٧٣	مجمل الدخل نافعه:
٢,٤٢٧,١١٧	٢,٢٧٣,٠١٨	١,١٤٤,٧٦٢	٧٠٢,٤٩٥	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٧٠٣,٧٠٧	١,٠٨١,٥٤٢	٥٩٥,٧٨٩	(١٢,٨٤٠)	مصاريف البيع والتوزيع
(٢,٢٠٥,١٩٣)	١,٢٤٦,٩٠٠	(١,٢٤٥,٩٥٧)	١,٠٢٣,١٩٨	صافي دخل (خسارة) النشاط
١٣٦,٦٦٦,٢٦٤	١٤,٩٣٨,٢١٤	٢٣,٤٧١,٢١١	٣,٤١٣,٧٨١	الإيرادات الأخرى
-	٢,٢٦٧,٨٣٠	-	-	مكاسب تقييم إستثمارات
(٢,٣٠٧,٥٣٤)	(٤,٤٥٠)	-	(٤,٤٥٠)	المصروفات الأخرى
١٣٢,١٥٣,٥٣٧	١٨,٤٤٨,٤٩٤	٢١,٨٣٥,٢٥٤	٤,٤٣٢,٥٢٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية نافعه:
٣,٧٦١,٥٠٨	٣,٣٦٩,٤٢٨	١,٢٥٣,٨٣٦	-	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٨,٣٩٢,٠٢٩	١٥,٠٧٩,٠٦٦	٢٠,٥٧١,٤١٨	٤,٤٣٢,٥٢٩	صافي دخل الفترة
٢٥٧	٣٠	٤٢	٠٩	ربحية السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

الفترة الأولى

text-align: center;">text-align: center;	text-align: center;">text-align: center;	text-align: center;">text-align: center;
١٣٢,١٥٣,٥٣٧	١٨,٤٤٨,٤٩٤	
١,٠٨٧,٣٨٢	٢,٩٥٤,٠٧٥	
٩٦٧,٢٥٧	٥٣٩,٢٧١	
-	(٣٨,١٦٧)	
١٨٥,٢٧٤	٢٧٥,٥١٨	
(٧,٧٦٤,٨٥٧)	(١٦,٥٩٧,٠٦٠)	
٤٢٤,٨٨٩	(٥,٥٢٦,٧٥٢)	
١٦,٧٦٨	٢,٤٢١,٥٣٥	
(١,٧٣٦,٧٢١)	(٢,٢٥٤,٨٩٠)	
١٢٥,٣٣٢,٥٢٩	٢٢٢,٠٢٤	
(٢,١٦٩,٩٠٣)	(١٧٦,٧٣١,٢٦٦)	
٣٢,٢٧٧,٨٥٥	(١٠١,٣٥٨,٨٢١)	
(٤١,٤٥٧,٤٠٩)	١٥,٥١٦,٠١١	
(١١,٣٤٩,٤٥٧)	(٢٦٢,٥٧٤,٠٧٦)	
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٢٤,٨٤٢,٢٦٩)	(٤٩,٩٨٤,١٣٥)	
٣٥٠,١٧٧,٧٣١	(٤٩,٩٨٤,١٣٥)	
٤٦٤,١٦١,٨٠٣	(٣١٢,٣٣٦,١٨٧)	
٢,٣٤٤,١١٤	٤٤٥,٢٢٧,٣٤٤	
٤٦٧,٥٠٥,٩١٧	١٣٢,٨٩١,١٥٧	

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 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

مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

رأس المال وعلاوة الإصدار

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 (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠

(١)

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معلى وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٩٠٠٥٤٠٣٥ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ بمدينة جازان ، ويبلغ رأس المال الحالي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى خمسين مليون سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم عشرة ريالات .

وينتقل النشاط الأساسي للشركة في :

- * إستئلاه واستصلاح الأراضي الزراعية لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار .
- * إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني .
- * تربية وتنمية الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللاتم والبياضن وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك .
- * إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلفية والطيبة .
- * تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها .
- * الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآلات 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 والعددy والأدوات الصناعية ومواد البناء والآلات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والالكترونية .

(٢) **أهم السياسات المحاسبية :****١/٢ العروض المحاسبية:**

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

٢/٢ المفروض:

يتم تقدير 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 بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل استحقاقها الأساسي عن أربعة أشهر .

٤/٢ الاستثمارات:**استثمارات في سندات التنمية الحكومية:**

تُقْدَى على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفادة في الملاوة أو الخصم ، ويتم إثبات الإيرادات عند استحقاقها .

استثمارات في أسهم متاحة للبيع:

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

٥/٢ مشاريعات 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 باحتساب استهلاك لها .

٦/٢ المصروفات المؤولة:

يتم إطفاء المصروفات المؤولة على مدى الفترة التقديرية للاستفادة 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 لزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعوي 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 وتحمـل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

١٠/٢ المصاريف الإدارية والتسييرية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والتسييرية كمصاريف فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاريف الإدارية والتسييرية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم تكاليفها التاريخية .

١١/٢ العروض:

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل .

١٢/٢ العملات الأجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى ريال سعودي 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 .

(٤) أهداف هامة خلال الفترة :

(١/٤) وافقت الجمعية العمومية العادلة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٥/٢ على توصية مجلس الإدارة بتحفيض مشروعات تحت التنفيذ (مشروع استزراع الروبيان ومشروع الفاكهة بالخصوصية) بمبلغ ٤٣,٧٣٨,٠٠٠ ريال وذلك خصماً من الأرباح المبكرة للشركة .

(٢/٤) قامت إدارة الشركة خلال الربع الثاني من العام بتغيير السياسة المتبعة في معالجة الاستثمارات في الأوراق المالية وذلك باعتبارها أوراق مالية متاحة للبيع بدلاً من أوراق مالية للتجار ، وقد استندت في ذلك على المخاطبات التي تمت بينها وبين هيئة سوق المال والتي أفادت فيها إدارة الشركة بأن استثماراتها في أسهم الشركات هي استثمارات طويلة الأجل ، وأنها لا تتوي بيعها في الأجل القصير وإنما قد يتقرر بيعها عندما يكون سعرها مناسباً للشركة ، وعليه فقد تمت المعالجة المحاسبية لتلك الاستثمارات تمشياً مع هذا التحول ووفقاً لما تفرض به المعايير المحاسبية ذات العلاقة .

(٥) أرقام المقاومة :

تم إعادة تدويب بعض بنود القوائم المالية للعام السابق لتوافق مع عرض البنود لهذا العام .