

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَائِزَانُ  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣  
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered Accountants

شركة جازان للتنمية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْيَزَانُ  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣  
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

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 ٢٠١٠/٦/٣٠ 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 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 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 ٢٣/٧/١٤٣١هـ

الموافق ٥/٧/٢٠١٠م

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

كما في

٢٠٠٩/٦/٣٠  
ريال سعودي٢٠١٠/٦/٣٠  
ريال سعودي

٧٤,٩٠٥,٩٨٦	١٧,٢٤٥,٠٨٤
١٩,٢٤٢,٣٥٦	٣٧,٣٢١,٣٩٩
٢١,٤٢٥,٨٢٠	٢٦,٧٤٨,٨٧٩
١,٢٧٧,١٥٠	١,٤٩٦,٤٦١
١١٦,٨٥١,٣١٢	٨٢,٨١١,٨٢٣
٢٥٢,٥٦٥,٢٥٧	٢٤٤,٢٧٢,٨٢٩
١٨١,٥٢٥,٣٢٨	٢٨٦,٨٨٨,٧٤٧
١٤٨,٦٩٧,٧٣٩	٦٢,٨٨٩,٧٣٣
٢,٤٧٤,٨٦٨	١٩,٠٦١,٧٨٦
٥٨٥,٢٦٣,١٩٢	٦١٣,١١٣,٠٩٥
٧٠٢,١١٤,٥٠٤	٦٩٥,٩٢٤,٩١٨
٧,٤٠١,٨٢١	٤٠,٦٧٠,٦٢٨
٥,٢٠٤,٣٦٧	٥,٠٦٧,١١٣
٤,٥٨٤,٤٠٢	٦,٣١٣,٦٥٩
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٥,٩٧٩
١,٢٩٥,٢٤٦	١,٨٢٩,٢٠٩
٢٠,٤٨٥,٨٣٦	٥٥,٨٧٦,٥٨٨
٢,٧٢١,٥١٦	٣,٣٢٠,٧٦٣
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٩٦٧,٨٣٢
٢٦,٨٣٧,٥١٦	٢٥,٤٠٤,٥٩٥
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦
(٢٨,٣٥٩,٤٥٤)	(٤,٢٢٦,٠٦٣)
٢١,٦٥٧,٤٨٠	(٤٢,٦٢٣,٣٢٨)
٦٥٤,٧٩١,١٥٢	٦١٤,٦٤٣,٧٣٥
٧٠٢,١١٤,٥٠٤	٦٩٥,٩٢٤,٩١٨

## الأصول :

## الأصول المتداولة :

النقد وما في حكمه

الذمم المدينة

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

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 :

راس المال المدفوع

المنح الحكومية المطلقة

الاحتياطي النظامي

خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق

مالية متاحة للبيع

الأرباح والخسائر المتراكمة

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		إيضاح	البيان
حتى	حتى	من ٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠		
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨,١٥١,٧٦٨	٤٦,٤٩٧,٢٠١	١٣,٠٨٦,٦١٨	٢٣,٨٤١,٠٦٦		صافي المبيعات
١٥,٥٩٣,٤٣٠	٤٦,٦٣٢,٣٥٥	١١,٥٩٧,٢٣٥	٢٨,٦١٨,٣٠٨		<b>ناقصاً:</b> تكلفة المبيعات
٢,٥٥٨,٣٣٨	(١٣٥,١٥٤)	١,٤٨٩,٣٨٣	(٤,٧٧٧,٢٤٢)		مجمل الدخل ( الخسارة )
١,٣٥٢,٣٠٠	٢,٠٣٤,١٧٤	٧٧٠,٧٢٦	١,١١٨,١٤٢		<b>ناقصاً:</b> المصروفات العمومية والإدارية
٥١٥,٨١٥	١,٨٧٤,٣٨٨	١٥٨,٢٦٩	١,٢٦١,٠٤١		مصروفات البيع والتوزيع
٦٩٠,٢٢٣	(٤,٠٤٣,٧١٦)	٥٦٠,٣٨٨	(٧,١٥٦,٤٢٥)		صافي دخل ( خسارة ) النشاط
٧٠٥,٢٠٧	٣٦٣,٥٩٠	٤٦٧,٨٦٣	٢٥٩,١١٨		الإيرادات الأخرى
-	(٢٥,٩٩١,٧٠٨)	-	(٢٥,٩٩١,٧٠٨)	(٣)	المصروفات الأخرى
١,٣٩٥,٤٣٠	(٢٩,٦٧١,٨٣٤)	١,٠٢٨,٢٥١	(٣٢,٨٨٩,٠١٥)		صافي الدخل ( الخسارة ) قبل الزكاة الشرعية
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		<b>ناقصاً:</b> الزكاة الشرعية
٧٩٥,٤٣٠	(٣٠,٠٧١,٨٣٤)	٧٢٨,٢٥١	(٣٣,٠٨٩,٠١٥)		صافي دخل ( خسارة ) الفترة
٠.٠٥	(٠.٠٠٣)	٠.٠٣	(٠.١٠)		مجمل ربحية ( خسارة ) السهم العادي
٠.٠٢	(٠.٦٠)	٠.٠١	(٠.٦٦)		صافي ربحية ( خسارة ) السهم العادي

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

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

## الفترة الأولية

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ ريال سعودي
١,٣٩٥,٤٣٠	(٢٩,٦٧١,٨٣٤)
٣,٤٩٥,٦٩٠	٦,٥٨٥,٠١٩
٢٠٦,٢٥٧	٧٥٦,٩٥٤
٢٦٩,٠١٢	٣١٥,٣٩٧
(٣,٧٠٦,٥٨٣)	(١٦,١٤٣,٢٨٥)
(٣,٢١٦,٥٣٧)	٥,٩٢١,٩٨٢
١١٢,٠٧٣	(٨٥٥,٦٤٧)
(٣٨٥,٤٦٠)	٢,١٦٣,٠٦٢
(١,٨٧٩,٩٩٤)	(٧٦٦,٠٣٦)
(٣,٧١٠,١١٢)	(٣١,٦٩٤,٣٨٨)
(٥٩,١٧٦,٧١٣)	(١١١,٧٢٨,٢٦١)
٥٠,٠٩٢,٠٢٠	٢٥,٩٩١,٧٠٩
٣١,٥١٧,٢٨٠	١١٢,٣٠٤,١٩٩
(٩٦٠,٢٣٥)	(١٧,٥٥٠,١٢٧)
٢١,٤٧٢,٣٥٢	٩,٠١٧,٥٢٠
-	(٢,٠٣٦,١٨٩)
(٢٥,٦٥٩,٠١٥)	(٩٥,٣٨٤)
(٢٥,٦٥٩,٠١٥)	(٢,١٣١,٥٧٣)
(٧,٨٩٦,٧٧٥)	(٢٤,٨٠٨,٤٤١)
٨٢,٨٠٢,٧٦١	٤٢,٠٥٣,٥٢٥
٧٤,٩٠٥,٩٨٦	١٧,٢٤٥,٠٨٤

**الأنشطة التشغيلية :**

صافي دخل ( خسارة ) الفترة قبل الزكاة الشرعية  
التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

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 :**

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 ٢٠١٠/٦/٣٠

**(١) الشركة :**

شركة جازان للتنمية - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ 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 بالصندوق والحسابات الجارية والمرابحات لدى البنوك التي لا يزيد أجل استحقاقها الأساسي عن ثلاثة أشهر .

### ٤/٢ الاستثمارات :

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 نحدد 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 استهلاك الأصول الثابتة :

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

### ٧/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

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

### ٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

**٩/٢ 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 .

**١٠/٢ المبيعات :**

يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء .

**١١/٢ 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) المصروفات الأخرى :**

تم إظهار استثمارات الشركة في كل من شركتي فيجورد مارين التركية وسيولندا المملكة المتحدة بالقوائم المالية للربع الثاني وفق حقوق الملكية بعد توفر القوائم المالية المدققة للشركتين المذكورتين ، ونظراً لأن تكلفة الاستثمارات بهاتين الشركتين تزيد عن نصيبها في حقوق الملكية ، فقد نتج عن ذلك خسائر تقييم بمبلغ ٢٥,٩٩١,٧٠٨ ريال يخص شركة سيولندا المملكة المتحدة منها ١٥,٥٧٩,٦٩٥ ريال بينما يخص شركة فيجورد مارين التركية منها ١٠,٤١٢,٠١٣ ريال تم تحميلها بقائمة الدخل لهذه الفترة .

**(٤) نتائج أعمال الفترة :**

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الإدارة 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 .