

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعُنَايِزَانُ
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 تضامنيه مهنيه - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْيَزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومراجعون قانونيون

Chartered Accountants

شركة تضامنيه مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣

علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

Professional Partnership - Licence No. 22

Abdullah Al Swailem Reg. No. 183

Ali Al Onaizan Reg. No. 132

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 ٢٠٠٧/٣/٣١ وقائمتي الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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

محمد علي

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤/٣/٢٠٠٧ هـ

الموافق ٢/٤/٢٠٠٧ م

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

كما في

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠١,٥٣٧,٤٨٤	٣١٤,٠٥٨,٧٨١
٢,٨٧٠,٩٦٢	٣,٨٠٢,٠٦٥
-	٢٢,٤٣٠,٣٣٧
٤,٥٣٦,٧٣٩	٤,٢٨٨,٦٩١
٨,٤٤٣,٦٤٩	١٣,٢٠٠,٧٢٨
<u>٥١٧,٣٨٨,٨٣٤</u>	<u>٣٥٧,٧٨٠,٦٠٢</u>
١٥٩,٦٣٣,٨١٩	١١٤,٩٢٨,٣٣٢
٧٨,٨٥٢,١٣٠	٢١٨,٩٠٨,٤٨٠
٩٨,٥٥٥,١٦٧	١٥٥,٣٠٩,١٠١
٣,٧٧٤,٨٣٨	٣,٠٥٥,٨١١
<u>٣٤٠,٨١٥,٩٥٤</u>	<u>٤٩٢,٢٠١,٧٢٤</u>
<u>٨٥٨,٢٠٤,٧٨٨</u>	<u>٨٤٩,٩٨٢,٣٢٦</u>
٧,٠٢٧,٤٤٠	١١,١٨٥,٠٣١
٢٧,١٦٩,٤٩٥	٢,٣١٨,٦١٩
٢,٠٧٤,٣٣٧	٤,٤٢٣,١١٣
١,٠٠٤,٠٨٥	-
<u>٣٧,٢٧٥,٣٥٧</u>	<u>١٧,٩٢٦,٧٦٣</u>
١,٣٨٧,٠١٧	١,٦٩٣,٣٠٠
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
<u>١٨,٦٢٣,٠١٧</u>	<u>١٨,٩٢٩,٣٠٠</u>
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٣,٤٩٧,٧٢٩	١٤٦,٩٦١,٨٩٧
٥١,٥٤٠,٦٧٥	-
١١٧,٢٦٨,٠١٠	١٦٦,١٦٤,٣٦٦
<u>٨٠٢,٣٠٦,٤١٤</u>	<u>٨١٣,١٢٦,٢٦٣</u>
<u>٨٥٨,٢٠٤,٧٨٨</u>	<u>٨٤٩,٩٨٢,٣٢٦</u>

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
الانشاءات والمشروعات تحت التنفيذ
صافي المصروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :**الخصوم المتداولة :**

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
أرباح اسهم لم تصرف
مخصص الزكاة الشرعية
المخصصات الأخرى

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
المنح الحكومية المشروطة
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

راس المال المدفوع
الاحتياطي النظامي
مكاسب وخسائر غير محققة - أسهم
الأرباح المبقاة
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 مراجعه)

الفترة الأولية		
من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٣/٣١	من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
٥,٧٣٩,٠٣٧	٨,٨٠٥,٢٦٦	ناقصاً:
٤,٧٨٦,٣٩٧	٥,٨٣٤,٠٠٣	تكلفة المبيعات
٩٥٢,٦٤٠	٢,٩٧١,٢٦٣	مجمل الدخل
		ناقصاً:
٨١٩,٠١٦	٦٤٢,٢١٩	المصروفات العمومية والإدارية
٧٣١,٨٣١	٥٦٠,٢٩٠	مصروفات البيع والتوزيع
(٥٩٨,٢٠٧)	١,٧٦٨,٧٥٤	صافي دخل (خسارة) النشاط
٨٦,٦٨٠,٧٥٣	٦,٧٤٩,٦٢٠	الإيرادات الأخرى
(٣,١٠٩,٠٧٣)	-	المصروفات الأخرى
-	٢,٢٦٧,٨٣٠	مكاسب تقييم إستثمارات
٨٢,٩٧٣,٤٧٣	١٠,٧٨٦,٢٠٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		ناقصاً:
٢,٠٧٤,٣٣٧	٢,١٦٨,٢٢٣	الزكاة الشرعية
٨٠,٨٩٩,١٣٦	٨,٦١٧,٩٨١	صافي الدخل
١٦٢	٠١٧	ربحية السهم

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

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

الفترة الأولية

من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٣/٣١ ريال سعودي
٨٢,٩٧٣,٤٧٣	١٠,٧٨٦,٢٠٤
٣٥٩,١٨٨	٨٤٧,٩٦٢
٦٠٧,٧٤٣	١٧٩,٧٥٦
١,٠٠٤,٠٨٥	-
(١,٥٠١,٧٤٩)	(٣,٠٧٩,٨٤٣)
(٩٨,٤٦٤)	١,٢٩٤,٨١٧
(٤,٧٤١,٠٥٣)	(٨,٠٨٥,٧٢٣)
(٨٨٨,٦٣٥)	٣,٥٨٤,٣٢١
٨,١٣٢	٥٨,٥٩٩
(١,٧٣٦,٧٢٢)	-
٧٥,٩٨٥,٩٩٨	٥,٥٨٦,٠٩٣
(١,٢٦١,٤٣٦)	(١٣٨,٧٣٧,٨٩٩)
٦٢,٠٢٤,٧٥٨	(٥,٨٩٧,٦١١)
(١٣,٥٤٩,٤٠٠)	٧,٨٩٠,١٠٨
٤٧,٢١٣,٩٢٢	(١٣٦,٧٤٥,٤٠٢)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(٦,٥٥٠)	(٩,٢٥٤)
٣٧٤,٩٩٣,٤٥٠	(٩,٢٥٤)
٤٩٨,١٩٣,٣٧٠	(١٣١,١٦٨,٥٦٣)
٣,٣٤٤,١١٤	٤٤٥,٢٢٧,٣٤٤
٥٠١,٥٣٧,٤٨٤	٣١٤,٠٥٨,٧٨١

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
التعديلات للبنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

إطفاء المصروفات المؤجلة

مخصصات

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدد 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 :

زيادة رأس المال

علاوة 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 (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة جازان للتنمية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٣/٣١

(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 وحسابات الودائع 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 ، وقد تم التحول خلال الربع السنوي الأخير من عام ٢٠٠٦ إلى تصنيف الأوراق المالية إلى أوراق مالية للتجار .

٥/٢ مشروعات تحت 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 المصروفات المؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها .

٧/٢ استهلاك الأصول الثابتة :

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

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

١٠/٢ 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 .

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 بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

(٤) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية للعام السابق لتتوافق مع عرض البنود لهذا العام .