# شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

## شركة مساهمة سعودية

## القوائم المالية للفترة المنتهية

## فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات


| | رقم الصفحة |
|---|---|
| - تقرير مراقبي الحسابات | |
| - قائمة المركز المالي | ١ |
| - قائمة الدخل | ٢ |
| - قائمة التدفقات النقدية | ٣ |
| - إيضاحات حول القوائم المالية | ٤ - ١٠ |

**السيد العيّوطي وشركاه**
محاسبون ومراجعون قانونيون

**مورستيفنز**
إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ
٥٨ شارع الوطن العربي – حي الحمراء
ص . ب : ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١
تليفون : ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)
فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢ (٠٢)
بريد إلكتروني : jeddah@elayouty.com

## تقرير مراقبي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

**إلي السادة / مساهمى شركة جازان للتنمية ( جازادكو ) المحترمين**
**(شركة مساهمة سعودية)**

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة شركة جازان للتنمية – جازادكو – شركة مساهمة سعودية – ("الشركة") كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م . إن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا إلي إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي.

**نتيجة الفحص :** وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

**عن السيد العيوطي وشركاه**
**محاسبون ومراجعون قانونيون**

السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
EL SAYED EL AYOUTY & CO.

**عبدالله أحمد بالعمش**
**ترخيص رقم (٣٤٥)**

**جدة في : ٢٧ ذوالقعدة ١٤٣٣هـ**
**الموافق : ١٣ أكتوبر ٢٠١٢م**

# شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

## شركة مساهمة سعودية

## قائمة المركز المالي

## في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

| | إيضاح | ٢٠١٢/٩/٣٠م | ٢٠١١/٩/٣٠م |
|---|---|---|---|
| **موجودات** | | | |
| **موجودات متداولة** | | | |
| النقد وما في حكمه | (٢/٢) | ٣,٨٦٨,٠٨٥ | ٣٢,٤٦٨,٧١٦ |
| مدينون وأرصدة مدينة | | ١٥,٨٩٣,٠٥٦ | ١٤,٥٩٠,٠٩٣ |
| أطراف ذات علاقة | | ١١,٣٧٨,٨٠١ | ٢٣,٨٨١,٩٥٢ |
| مخزون | (٣/٢) | ١٥,٢٢٣,١١٦ | ١٣,٦٠٤,١٦١ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | **٤٦,٣٦٣,٠٥٨** | **٨٤,٥٤٤,٩٢٢** |
| **موجودات غير متداولة** | | | |
| استثمارات طويلة الأجل | (٤/٢) | ١٨٥,١٧٢,٩٠٠ | ٢٠٦,٥٤٥,٢٦٣ |
| موجودات ثابتة – بالصافي | (٥/٢) | ٢٩١,٨٠١,١٢٥ | ٢٩٠,٩٢٦,٤٧٠ |
| مشروعات تحت التنفيذ | (٦/٢) | ٧٠,٤٥٩,٠٩٨ | ٦٢,٦٧٣,٥٢٣ |
| مصروفات مؤجلة – بالصافي | (٧/٢) | ١٣,١٤٧,٦٥٣ | ١٦,٣٦٤,٦١٣ |
| **مجموع الموجودات الغير متداولة** | | **٥٦٠,٥٨٠,٧٧٦** | **٥٧٦,٥٠٩,٨٦٩** |
| **مجموع الموجودات** | | **٦٠٦,٩٤٣,٨٣٤** | **٦٦١,٠٥٤,٧٩١** |
| **مطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |
| **مطلوبات متداولة** | | | |
| دائنون وأرصدة دائنة | | ٤٧,٧٣٢,٩٤٤ | ٤٢,٣٨٧,٧٥٩ |
| قروض قصيرة الأجل | | ٣,٦٥٤,٧٠٩ | ١,٥٥٤,٧٠٣ |
| توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين | | ٥,١٩٨,٦٣٢ | ٥,٣٩٥,٨٣٧ |
| مخصص الزكاة الشرعية | (٨/٢) | ٣,٢٠٠,٥٠٨ | ٢,٧٥٩,٠٦٢ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | | **٥٩,٧٨٦,٧٩٣** | **٥٢,٠٩٧,٣٦١** |
| **مطلوبات غير متداولة** | | | |
| قروض طويلة الأجل | | ٣١,٣١٧,١٤١ | ٣٦,٢٩٥,٦٧٩ |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة | (٩/٢) | ٤,٤٦٤,٨٣٧ | ٣,٩٦٩,٠٩٠ |
| منح حكومية مشروطة | (١٠/٢) | ٦,١١٦,٠٠٠ | ٦,١١٦,٠٠٠ |
| **مجموع المطلوبات الغير متداولة** | | **٤١,٨٩٧,٩٧٨** | **٤٦,٣٨٠,٧٦٩** |
| **مجموع المطلوبات** | | **١٠١,٦٨٤,٧٧١** | **٩٨,٤٧٨,١٣٠** |
| **حقوق المساهمين** | | | |
| رأس المال | | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| منح حكومية مطلقة | (١٠/٢) | ١١,١٢٠,٠٠٠ | ١١,١٢٠,٠٠٠ |
| احتياطي نظامي | (٣) | ١٥٠,٣٧٣,١٢٦ | ١٥٠,٣٧٣,١٢٦ |
| (خسائر)/مكاسب غير محققة من استثمارات | | (١,١٥٦,٦٢٦) | ٣٠٨,٢٣٦ |
| أوراق مالية متاحة للبيع | | (١٥٥,٠٧٧,٤٣٧) | (٩٩,٢٢٤,٧٠١) |
| خسائر متراكمة | | **٥٠٥,٢٥٩,٠٦٣** | **٥٦٢,٥٧٦,٦٦١** |
| **مجموع حقوق المساهمين** | | **٦٠٦,٩٤٣,٨٣٤** | **٦٦١,٠٥٤,٧٩١** |
| **مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءا من هذه القوائم المالية

المدير المالي

الرئيس التنفيذي - المدير العام

عضو مجلس إدارة المفوض

## شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

## شركة مساهمة سعودية

## قائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر

## المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

| | | الفترة من ١/٧ إلى ٩/٣٠ | | الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٢٠١٢م | ٢٠١١م | ٢٠١٢م | ٢٠١١م |
| صافي المبيعات | (١١/٢) | ٨,٥٧٨,٢٩٧ | ١٦,١٤٩,٥٠٩ | ٢٣,٥٨٣,٥٤٥ | ٥٧,١٨٤,٨٥٣ |
| تكلفة المبيعات | | (١٢,٧٣٢,٣٧٠) | (٢١,١٧٤,٣١٢) | (٣٦,٧٢٤,٩٨٠) | (٦٦,١٨٢,٤٠٤) |
| **مجمل (الخسارة)/الربح** | | (٤,١٥٤,٠٧٣) | (٥,٠٢٤,٨٠٣) | (١٣,١٤١,٤٣٥) | (٨,٩٩٧,٥٥١) |
| مصروفات بيع وتسويق | (١٢/٢) | (٢,٣٦٤,٨٢٣) | (٢,٠٤٨,٤٣٢) | (٦,٢٩٩,٩٣٤) | (٥,٢٧٨,٧٩٣) |
| مصروفات عمومية وإدارية | (١٢/٢) | (١,٦٢٢,٠٢٤) | (١,٥٥٠,٨٥٤) | (٥,٢١٢,٨٥٧) | (٤,٢٥٩,٥٢١) |
| **مجموع المصروفات** | | (٣,٩٨٦,٨٤٧) | (٣,٥٩٩,٢٨٦) | (١١,٥١٢,٧٩١) | (٩,٥٣٨,٣١٤) |
| **صافي (خسارة) التشغيل** | | (٨,١٤٠,٩٢٠) | (٨,٦٢٤,٠٨٩) | (٢٤,٦٥٤,٢٢٦) | (١٨,٥٣٥,٨٦٥) |
| ايرادات أخرى | | ١٤٤,٦٣٤ | ٤,٣١٤,٢١٢ | ٣,١٢٥,٩٠٧ | ٤,٦٨٦,٥١٦ |
| خسائر استثمارات | (٥) | - | (٢٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٢٢,٠٠٠,٠٠٠) |
| أرباح/(خسائر) تقييم استثمارات | | (١,٥٩٧,٦٠٠) | - | ١,٧٦٠,١٧١ | (١,٧٠٣,٣٨٥) |
| **صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية** | | (٩,٥٩٣,٨٨٦) | (٢٦,٣٠٩,٨٧٧) | (١٩,٧٦٨,١٤٨) | (٣٧,٥٥٢,٧٣٤) |
| **مخصص زكاة شرعية** | | (١٠٠,٠٠٠) | (٢٠٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) |
| **صافي (خسارة) الفترة** | | (٩,٦٩٣,٨٨٦) | (٢٦,٥٠٩,٨٧٧) | (٢٠,٠٦٨,١٤٨) | (٣٨,١٥٢,٧٣٤) |
| **خسارة السهم (من النشاط الرئيسي)** | (٦) | (٠,١٦) | (٠,١٧) | (٠,٤٩) | (٠,٣٧) |
| **خسارة السهم (من صافي الدخل)** | (٦) | (٠,١٩) | (٠,٥٣) | (٠,٤٠) | (٠,٧٦) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءا من هذه القوائم المالية

## شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

## شركة مساهمة سعودية

## قائمة التدفقات النقدية

## للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

| | الفترة من ١/١ الى ٩/٣٠ | |
|---|---|---|
| | ٢٠١٢م | ٢٠١١م |
| **التدفق النقدي من عمليات التشغيل :** | | |
| صافي (الخسارة) | (٢٠,٠٦٨,١٤٨) | (٣٨,١٥٢,٧٣٤) |
| **تعديل صافي (الخسارة) إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل** | | |
| استهلاك موجودات ثابتة | ١٤,٢١٧,٠٢٢ | ١٣,٤٢٤,٧٧٩ |
| إطفاء مصروفات مؤجلة | ٢,٤١٢,٧٢٠ | ٢,٤١٢,٧٢٠ |
| (ارباح) بيع موجودات ثابتة | (٤,٧٨٨) | (٢٤,٩٧٤) |
| مخصص ترك الخدمة | ٣٥٧,٢٣٥ | ٥٨٥,٢٧٨ |
| مخصص زكاة شرعية | ٣٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ |
| خسائر تقييم استثمارات | (١,٤٩٨,٤٧١) | ٢٣,٣٦٣,٢٣٥ |
| | (٤,٢٨٤,٤٣٠) | ٢,٢٠٨,٣٠٤ |
| **التغير في الموجودات والمطلوبات** | | |
| **نقص ( زيادة )** | | |
| مدينون وأرصدة مدينة | (١,٤٥٣,٦٤١) | (١,٦٤٣,٥٨٠) |
| أطراف ذات علاقة | – | (٦,٥٧٠,٦٣١) |
| مخزون | (٥,٧١١,٠٤١) | ١٣,٦٢٨,٢٦٥ |
| **( نقص ) زيادة** | | |
| دائنون وأرصدة دائنة | ٣,٧٤١,١٧٠ | (٣,١١٣,٧٦٣) |
| مخصص الزكاة شرعية | (٥٨,٥٥٤) | (٢,٥٢٥,٩١١) |
| **صافي التدفق النقدى (المستخدم في)/الناتج عن عمليات التشغيل** | (٧,٧٦٦,٤٩٦) | ١,٩٨٢,٦٨٤ |
| **التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:** | | |
| موجودات ثابتة | (٢,٦٤٤,٩٩٢) | (٢,٤١٧,٨١١) |
| المحصل من بيع موجودات ثابتة | ١,٧٢٧,٩٠٦ | ١,٩٨٠,٩٩٧ |
| مشاريع تحت التنفيذ | (٢٢,٦٥٥,٧٨٠) | (١٥,٣٧٩,٢٩٣) |
| استثمارات | ٩,٠٧٤,٢٦٤ | ١٠,٨١٦,٩٣٧ |
| **صافي التدفق النقدى (المستخدم في) عمليات الاستثمار** | (١٤,٤٩٨,٦٠٢) | (٤,٩٩٩,١٧٠) |
| **التدفق النقدي من عمليات التمويل :** | | |
| قروض | (٢,٨٧٨,٥٣٢) | – |
| ارباح اسهم مستحقة للمساهمين | (١٨٩,٨١٧) | ٩٤,٣٢١ |
| **صافي التدفق النقدى (المستخدم في)/الناتج عن عمليات التمويل** | (٣,٠٦٨,٣٤٩) | ٩٤,٣٢١ |
| صافي (النقص) في الأرصدة النقدية | (٢٥,٣٣٣,٤٤٧) | (٢,٩٢٢,١٦٥) |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة | ٢٩,٢٠١,٥٣٢ | ٣٥,٣٩٠,٨٨١ |
| **النقد وما في حكمه في نهاية الفترة** | ٣,٨٦٨,٠٨٥ | ٣٢,٤٦٨,٧١٦ |

**تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءا من هذه القوائم المالية**

## شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

## شركة مساهمة سعودية

## إيضاحات على القوائم المالية لفترة التسعة أشهر

## المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

### ١ – عـــام

١ – ١ – تأسست شركة جازان للتنمية – جازادكو (شركة مساهمة سعودية) طبقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ( م/ ٦ ) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤١٤/٢/٧هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م ، الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة ٠ وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م.

١ – ٢ – تم قيد الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م بمدينة جيزان كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية :

| رقم السجل | التاريخ | المدينة |
|---|---|---|
| ٥٩٠٠٠١١٤٧١ | ١٤٢٨/٦/٩هـ | جيزان |
| ٤٠٣٠١٣٢٣٦٥ | ١٤٢١/٩/٢٤هـ | جدة |
| ١٠١٠١٧٤٤٦٨ | ١٤٢٢/١٢/٢٦هـ | الرياض |
| ٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩ | – | خميس مشيط |
| ٥٩٠٦٠١٦١٦٨ | ١٤٣٢/٨/٩هـ | جيزان |
| ٥٩٠٦٠١٦١٦٩ | ١٤٣٢/٨/٩هـ | جيزان |
| ٥٩٠٦٠١٦١٧٠ | ١٤٣٢/٨/٩هـ | جيزان |

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

| رقم الترخيص | التاريخ | المدينة | الغرض |
|---|---|---|---|
| ٥٤٦/ ص | ١٤٣٠/٨/٢٦هـ | جيزان | انتاج مياه الشرب الصحية |
| ٢٨٥٢/ص | ١٤٢٨/١١/٣٠هـ | جيزان | انتاج مياه الشرب الصحية |
| ٦٥٢٦/٣/٥ | ١٤٢٥/٢/١هـ | جيزان | تربية روبيان |
| ٧٩٨٦٢/٣/٥ | ١٤١٨/١١/٢٠هـ | جيزان | استزراع الروبيان في المياه المالحة |

١ – ٣ – بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسون مليون سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم.

١ – ٤ – أغراض الشركة :

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في اقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتسمين الأغنام والعجول وانتاج الدجاج اللاحم والبياض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وانشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها ، والحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الاليات والمستلزمات الزراعية والعمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها حسب قرار معالي وزير التجارة رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤١٤/٢/٧هـ وشراء الأراضي لاقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وصيانة وتطوير العقار وإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية.
- الخدمات العقارية والمتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في انشاء واصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ واعمال الطرق والسفلتة واعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات.
- انتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلقة.
- تسويق منتجات الشركة.

٢ – **أهم السياسيات المحاسبية المتبعة**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢ – ١ – **العرف المحاسبي**

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

٢ - ٢ - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في النقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ الإستثمارية التي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل.

٢ - ٣ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتكون المخزون من تكلفة البضاعة تامة الصنع والإنتاج تحت التشغيل والمواد الأولية ومستلزمات انتاج ومهمات، وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع ولإنتاج تحت التشغيل على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشر اما تكلفة المواد الأولية والمستلزمات والمهمات فيتم تقييمها بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة.

٢ - ٤ - استثمارات

يتم اثبات الإستثمارات في أسهم وحصص الشركة في رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها كالتالي:

- استثمارات في شركات زميلة:

وهى الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة لا تقل عن ٢٠% من رأس المال أو حصة تقل عن ٢٠% وتمارس الشركة فيها نفوذا هاما على عملياتها ، تسجل حصة الشركة في الشركات الزميلة وفقا لطريقة حقوق الملكية استنادا إلى آخر قوائم مالية مدققة متوفرة وتقيد حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة المستثمر فيها في قائمة الدخل باستثناء الشركات التي لا يكون للشركة نفوذا هاما على عملياتها فأنها تسجل وفقا لطريقة التكلفة ويدرج عائدها بقائمة الدخل عند التوزيع .

- استثمارات أخرى:

وهى استثمارات في رؤوس أموال شركات بحصة تقل عن ٢٠% ، يتم اثبات الإستثمار على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الإعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل بأسم المكاسب والخسائر غير المحققة ، ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، ويتم تحميل الإنخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

٢ - ٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأراضي - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسب المئوية كما هو متبع سنويا على النحو التالي :

| | |
|---|---|
| - مباني وإنشاءات | ٣% - ٢٠% |
| - مركبات وبرادات | ٢٠% |
| - أجهزة ومعدات | ١٠% - ٢٠% |
| - ألات ومكينات ومضخات | ١٠% - ١٥% |
| - أشجار ومصدات رياح | ٣,٨٥% |
| - أبار ارتوازية | ٥% |

٢ - ٦ - المشاريع تحت التنفيذ

- تتضمن المشاريع تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للإستخدام وتظهر كمشاريع تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي لإظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الأصول الثابتة ويتم البدء في احتساب استهلاك لها ، علما بأن الأراضي المقام عليها مشاريع تحت التنفيذ تدرج ضمن الأراضي بغرض الإستثمار والبناء عليها.
- يتم تسجيل ما تتكبده الشركة لزراعة الأشجار المثمرة في بند مشروعات تحت التنفيذ لحين انتاجها ويتم تحويلها عندما تصبح مثمرة ومنتجة الى الأصول الثابتة يتم البدء في عمل استهلاك لها.

٢ - ٧ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري . وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية لمصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة.
- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها.

٢ - ٨ - الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التى يتم الربط فيها.

٢ - ٩ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم تكوين مخصص بمبالغ تعويض ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي.

٢ - ١٠ - المنح الحكومية

يتم قياس واثبات المنح الحكومية على النحو التالي :

- منح حكومية مطلقة: ويتم قياسها واثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الإقتناء وهي غير قابلة للتوزيع.
- منح حكومية مشروطة: ويتم قياسها واثباتها ضمن الخصوم غير المتداولة لحين صدور صكوك تملكها ومن ثم يتم تحويلها الى منح حكومية مطلقة.

٢ - ١١ - تحقق الإيراد

- تسجل المبيعات بالصافي ، ويتحقق إيرادات المبيعات عند اصدار الفواتير وتسليم البضاعة إلى العملاء.
- يتم اثبات ايرادات التأجير وفقا لقاعدة الإستحقاق.

٢ - ١٢ - المصروفات الإدارية والتسويقية

يتم تحميل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق ، بينما تحمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

٢ - ١٣ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة الى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل.

٢ - ١٤ - المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وعادة ما يكون القطاع معرضا لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣ - الإحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، فإنه يتم تجنيب ١٠% من صافي دخل السنة لتكوين الإحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الإحتياطي نصف رأس المال ، علما بأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٤ - المعلومات القطاعية

- تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال القطاعات الرئيسية التالية :

الفترة من ٢٠١٢/١/١م حتى ٢٠١٢/٩/٣٠م

| البيان | القطاع الزراعي (الفاكهة) | القطاع الزراعي (الرويبيان) | القطاع الصناعي (مياه) | القطاع العقاري | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| صافي المبيعات | ٦,٢٠٤,٢٧٥ | ٣,٢٠٩ | ١٤,٨١٤,٣٠١ | ٢,٥٦١,٧٦٠ | ٢٣,٥٨٣,٥٤٥ |
| تكلفة المبيعات | (٨,١٦٦,٢٥١) | (١١,٤٤٧,٧٨٠) | (١٦,٥٤٣,٩٠٥) | (٥٦٧,٠٤٤) | (٣٦,٧٢٤,٩٨٠) |
| **مجمل (الخسارة) / الدخل** | (١,٩٦١,٩٧٦) | (١١,٤٤٤,٥٧١) | (١,٧٢٩,٦٠٤) | ١,٩٩٤,٧١٦ | (١٣,١٤١,٤٣٥) |

الفترة من ٢٠١١/١/١م حتى ٢٠١١/٩/٣٠م

| البيان | القطاع الزراعي (الفاكهة) | القطاع الزراعي (الرويبيان) | القطاع الصناعي (مياه) | القطاع العقاري | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| صافي المبيعات | ٩,٦٨٢,٧٩٨ | ٣٦,٨٦٣,٤٦٣ | ٨,٧٤٩,١٣٣ | ١,٨٨٩,٤٥٩ | ٥٧,١٨٤,٨٥٣ |
| تكلفة المبيعات | (١١,٠٧٦,٥٩٤) | (٤٣,٣٩٤,١٨٠) | (١١,١٣٤,٣٣٤) | (٥٧٧,٢٩٦) | (٦٦,١٨٢,٤٠٤) |
| **مجمل (الخسارة) / الدخل** | (١,٣٩٣,٧٩٦) | (٦,٥٣٠,٧١٧) | (٢,٣٨٥,٢٠١) | ١,٣١٢,١٦٣ | (٨,٩٩٧,٥٥١) |

- لم يحقق مشروع الروبيان إيرادات خلال الفترة نظرا لإصابة المشروع بمرض البقعة البيضاء الفيروسي والذي أدى الى إيقاف التشغيل بالمشروع للتعامل مع هذا الفيروس أنظر ايضاح (٨).

٥ – خسائر استثمارات

– قررت الجمعية العمومية غير العادية لشركة اسماك تبوك في اجتماعها المنعقد في ٢٠١١/٧/١٦م (شركة مساهمة مقفلة) والتي تمتلك الشركة ٢٠% من رأس مالها تخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٥٠% وذلك لتغطية الخسائر المحققة المترتبة من الإستثمار في اسهم بعض الشركات، ويتمثل الأثر المالي من هذا القرار على الشركة في تخفيض استثماراتها ٤٤ مليون الى ٢٢ مليون ريال سعودي وتحمل الشركة خسائر ناتجة عن تخفيض رأس المال وعلاوة الإصدار بمبلغ ٢٢ مليون ريال.

٦ – خسارة السهم

– تم حساب خسارة السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الخسارة من النشاط الرئيسي البالغة ٢٤,٦٥٤,٢٢٦ ريال سعودي (٢٠١١م – ١٨,٥٣٥,٨٦٥ ريال سعودي) مقسوما على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١١م – ٥٠ مليون سهم).

– تم حساب خسارة السهم للفترة على أساس صافي الخسارة البالغ ٢٠,٠٦٨,١٤٨ ريال سعودي (٢٠١١م – ٣٨,١٥٢,٧٣٤ ريال سعودي) مقسوما على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١١م – ٥٠ مليون سهم).

٧ – مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٨ – الأحداث الهامة

– في نهاية عام ٢٠١١م أصيب مشروع الروبيان بفيروس البقعة البيضاء وتسبب ذلك في إيقاف المشروع لمعالجة هذا الفيروس ، وقدرت الخسائر المترتبة على إنخفاض إنتاج هذا المشروع لعام ٢٠١٢م بما يقارب ١٩ مليون ريال سعودي ، وقد بدأت عمليات الاستزراع في الأحواض مرة أخرى في شهر مايو ٢٠١٢م وحسب ما جاء في الإعلان الصادر بموقع تداول بتاريخ ١٤٣٣/١١/١٦هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/٢م انه قد تم البدأ في عمليات الحصاد بنجاح في مساء يوم الاثنين ١٤٣٣/١١/١٥هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١م دون حدوث اي اصابات بالفيروس.

– رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠/ق وتاريخ ١٤٣٣/١/٩هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة أسماك تبوك (السابق) جراء المخالفات التي أرتكبها بحق الشركة والتي تسببت في خسائر مالية بلغت ٨٥ مليون ريال حسب ما ظهر في القوائم المالية لشركة أسماك تبوك في ٢٠١١/٦/٣٠م وهي تمثل ٤٢% تقريبا من رأس مال شركة أسماك تبوك.

٩ – أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية حتى تتمشى مع أرقام الفترة الحالية لهذا العام.