

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

شركة جازان للتنمية (جاز ادكو)

شركة مساهمة سعودية - جازان

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- تقرير مراقبي الحسابات
 - قائمة المركز المالي
 - قائمة الدخل
 - قائمة التدفقات النقدية
 - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 - إيضاحات على القوائم المالية
- ١
- ٢
- ٣
- ٤
- ٥ - ٢٠

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنر

إنترناشونال

٢٠١٤٠٨ هـ لسنة ٣٥

٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

٢١٤٢١ جدة ٧٨٠ ص.ب.

٦٦٥٨٧١١ / ٦٦٩٤٧٨ تليفون: (٠٢) ٦٦٠٢٤٣٢ فاكس:

بريد إلكتروني: jeddah@elayouty.com

تقرير مراقبة الحسابات

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة جازان للتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

جازان - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢٨) المعتمرة جزءاً من هذه القوائم المالية . تقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمنا لها مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشتمل أعمال المراجعة على فحص اختياري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم للبيانات المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية . في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأى على القوائم المالية .

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملازمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عجايبالعجمش

عبد الله أحمد بالعمش
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٠٩٠، ربى الثاني ١٤٣٤ هـ

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٣م

-أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

الشركاء :

صلاح العيوطي (٣٦)
عبد الله بالعمش (٣٤٥)

السيد العيوطي (٣٦)
محمد العيوطي (٢١١)

شركة حازان للتنمية (جاز ادكو)

شركة مساهمة سعودية - حازان

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالريالات السعودية)

٢٠١١م

٢٠١٢م

إيضاح

موجودات

موجودات متداولة

النقد وما في حكمه

مدينون وأرصدة مدينة - بالصافي

أطراف ذوي علاقة

مخزون - بالصافي

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

استثمارات طويلة الأجل

موجودات ثابتة - بالصافي

أراضي للاستثمار والبناء عليها

أعمال رأسالية تحت التنفيذ

مصروفات مؤجلة - بالصافي

مجموع الموجودات الغير متداولة

مجموع الموجودات

مطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة

دائنون وأرصدة دائنة

قروض قصيرة الأجل

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

مخصص الزكاة الشرعية

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

قروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة ترك الخدمة

منح حكومية مشروطة

مجموع المطلوبات الغير متداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

منح حكومية مطلقة

احتياطي نظامي

(خسائر) غير محققة من استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع

(خسائر) متراكمة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

شند جلس، بردار طغور
د. عبد الرحمن عسر العسان

الرئيس التنفيذي (بده رسمياً)
مختار محمد الله الجليل

المدير المالي
محمد عاصم البربي

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
قائمة الدخل للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(باليريالات السعودية)

م٢٠١١	م٢٠١٢	إيضاح	
٧٠,٢٥٠,٩٦	٣٨,٥٢٢,٠٨٩	١/٢٥ ، ١٥ ، ١٤/٢	صافي المبيعات
(٨٦,٣٥٠,٤٤٥)	(٥٥,٨٦٠,١٩٩)	١٥	تكلفة المبيعات
<u>(١٦,١٠٠,٣٤٩)</u>	<u>(١٧,٣٣٨,١١٠)</u>		مجمل (الخسارة)
(٦,٩٦٦,٢٧٤)	(٨,٨٧٥,٠٢٧)	١٨ ، ١٥/٢	مصاروفات بيع وتسويق
(٦,٠٩١,٩٨٠)	(٦,٧٧٢,٣٤١)	١٩ ، ١٥/٢	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>(١٣,٠٥٨,٢٥٤)</u>	<u>(١٥,٦٤٧,٣٦٨)</u>		مجموع المصاروفات
(٢٩,١٥٨,٦٠٣)	(٣٢,٩٨٥,٤٧٨)		صافي (خسارة) النشاط الرئيسي
٤,٣٢٨,٣٨٩	١٢,١٥٧,٧٦٨		إيرادات أخرى
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٠	(خسائر) استثمارات
(١٢,٠٢٩,٤٥١)	-	٢١	ديون مدومة
(٩,٣٨٥,٥٨٣)	٢,٨٩٥,١١٨		أرباح/(خسائر) تقييم استثمارات
<u>(٦٨,٢٤٥,٢٤٨)</u>	<u>(١٧,٩٣٢,٥٩٢)</u>		صافي (الخسارة) - قبل الزكاة الشرعية
(٨٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	١٣ ، ١٠/٢	مخصص زكاة شرعية
<u>(٦٩,٠٤٥,٢٤٨)</u>	<u>(١٨,٣٢٢,٥٩٢)</u>		صافي (خسارة) السنة
<u>(٠,٥٩)</u>	<u>(٠,٦٦)</u>	٢٢	(خسارة) السهم (من النشاط الرئيسي)
<u>(١,٣٨)</u>	<u>(٠,٣٧)</u>	٢٢	(خسارة) السهم (من صافي الدخل)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة حازان للتنمية (جازاكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالريالات السعودية)

٢٠١١ م

٢٠١٢ م

(٦٩,٤٥,٢٤٨)	(١٨,٣٣٢,٥٩٢)
١٧,٣١,٥١١	١٩,٣٨,٥٥١
٣,٢١٦,٩٦٠	٣,٢١٦,٩٦٠
(٢٤,٩٧٤)	٤,٧٨٠
١,٦١١,١٢٧	-
٧٢٣,٧٩٠	٢٩٣,٩٩١
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
١,١٢٠,٥٠٩	--
١٢,٠٢٩,٤٥١	-
٢٣,٦٠٨,٠٤٠	(١,١٧٥,٧٢٨)
(٨,٩٢٨,٨٣٤)	٣,٤٤٥,٤٦٢

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
صافي (الخسارة)

تعديل صافي (الخسارة) إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
 استهلاك موجودات ثابتة
 إطفاء مصروفات مؤجلة
 خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
 مخصص مكافأة ترك الخدمة
 مخصص زكاة شرعية
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 ديون مدومة
 خسائر تقييم استثمارات

(٢,٦١٣,٤١١)	١,١٤٨,٣٥١
(٦,٠٩٦,٩٣١)	(٧٣٦,٢٦٧)
١٧,٢٤٢,٧٣٧	(١,٧٤٥,٧٤٢)
(١,٥٠٩,٧٤٧)	٣,٥٨٤,١٧٦
(٢,٥٢٠,٩١١)	(٥٨,٥٥٤)
٨٦,٩٣٤	(١٩١,٤٤٧)
(٤,٣٤٥,١٦٣)	٥,٤٤٥,٩٧٩

التغير في الموجودات والمطلوبات :
نقص/(زيادة) :

مدينون وأرصدة مدينة
 أطراف ذات علاقة
 مخزون

(نقص)/(زيادة) :

دالنون وأرصدة دائنة
 مخصص زكاة شرعية
 أرباح أسهم مستحقة للمساهمين

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

(١١,١٢٤,٨٢٨)	(١,٠٩٥,٨٢٧)
١,٩٨٤,١٥٥	٥٨,٣٢٣
(١٠,٧١٥,٢٧٧)	(٣٢,٥٥١,٣٩٥)
١٨,٠١١,٧٦٤	١٦,٣٠٥,٣٣٠
(١,٨٤٤,١٨٦)	(١٧,٢٨٣,٥٦٩)
-	(٢,٨٧٨,٥٣٢)
-	(٣٨٦,٢٦٦)
-	(٣,٢٦٤,٧٩٨)
(٦,١٨٩,٣٤٩)	(١٥,١٠٢,٣٨٨)
٣٥,٣٩٠,٨٨١	٢٩,٢٠١,٥٣٢
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
صافي (النقد) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

٢

شركة حازان للتنمية (هاز ان كو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(بالريالات السعودية)

المجموع	خسائر متراكمة	خسائر	غير محققة	احتياطي نظامي	حكومة مطلقة	منح	رأس المال	
٦٠٠,٠١٠,٣٤٦	(٦١,٠٧١,٩٦٦)	(٤١٠,٨١٤)	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ م
(٤,٥٥٥,٨١٠)	(٤,٥٥٥,٨١٠)	-	-	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(٦٩,٠٤٥,٢٤٨)	(٦٩,٠٤٥,٢٤٨)	-	-	-	-	-	-	صافي (خسارة) السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	المحول للاحتياطي النظامي
٣٦٦,٣٩٤	-	٣٦٦,٣٩٤	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة
-	-	-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٢٦,٨٢٥,٦٨٢	(١٣٤,٦٢٣,٠٢٤)	(٤٤,٤٢٠)	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(٣٨٦,٢٦٦)	(٣٨٦,٢٦٦)	-	-	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	-	-	-	-	-	-	صافي (خسارة) السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	المحول للاحتياطي النظامي
(١,١٧٥,٧٢٨)	-	(١,١٧٥,٧٢٨)	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة
-	-	-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(١,٢٢٠,١٤٨)	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - جازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

١ - تأسست شركة جازان للتنمية - جازادكو (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ ، الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م.

١ - ٢ - حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية :

المدينة	التاريخ	رقم السجل
جازان	١٤٢٨/٦/٩	٥٩٠٠١١٤٧١
جدة	١٤٢١/٩/٢٤	٤٠٣٠١٣٢٣٦٥
الرياض	١٤٢٢/١٢/٢٦	١٠١٠١٧٤٤٦٨
خميس مشيط	-	٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩
جازان	١٤٣٢/٨/٩	٥٩٠٦٠١٦١٦٨
جازان	١٤٣٢/٨/٩	٥٩٠٦٠١٦١٦٩
جازان	١٤٣٢/٨/٩	٥٩٠٦٠١٦١٧٠

ـ كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية :

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

١ - ٣ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل (خمسة ملايين ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٠٠,٠٠٠ سهم (خمسون مليون سهم) متساوية القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم.

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١ - ٤ - أغراض الشركة :

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتمثيل الأغذية والعجول وانتاج الدجاج اللام و البياض و إنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك و إنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزيتية والعطرية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها ، والحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الآليات والمستلزمات الزراعية و العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها حسب قرار معالي وزير التجارة رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤١٤/٧/٢ هـ و شراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستئثار 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 والتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستئثارها والمقاولات العامة والتمثلة في إنشاء واصلاح ودم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ واعمال الطرق والسفينة واعمال الإنارة وتمديدات الهواتف والمياه والمصرف الصحي والبنية التحتية وصيانة ونظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات.
- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلقة.
- تسويق منتجات الشركة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

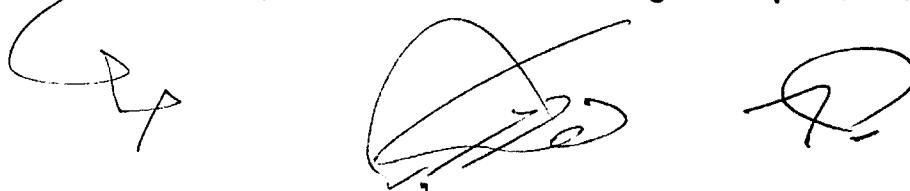
يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢ - ١ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية فتسجل بالقيمة العادلة) ، 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 ولدي البنوك والمحافظ الاستثمارية التي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل وبدون أي قيود عليها.



شركة حازان للتنمية (جازاكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢ - ٣ - الأطراف ذوي علاقة

توجد معاملات مع أطراف ذوي علاقة بالشركة تتم وفقاً للأسس التي تحددها إدارة الشركة معهم .

٤ - المخزون

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

٥ - استثمارات طويلة الأجل

يتم إثبات الاستثمارات في أسهم وحصص الشركة في رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها كالتالي :

- استثمارات في شركات زميلة

وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة لا تقل عن ٢٠٪ من رأس المال وتمارس الشركة فيها نفوذاً هاماً على عملياتها ، والتي تقل عن ٢٠٪ وتمارس الشركة تأثيراً هاماً على سياساتها ، تسجل حصة الشركة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً إلى آخر قوائم مالية مدققة متوفرة وتقيد حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة المستثمر فيها في قائمة الدخل.

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية التي لن يتم الإحتفاظ بها للأغراض التجارية بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة ، ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، ويتم تحمل الإنخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

- استثمارات أخرى

وهي استثمارات في رؤوس أموال شركات بحصة تقل عن ٢٠٪ ، تسجل حصة الشركة في الشركات الأخرى وفقاً لطريقة التكلفة وتقوم الإدارة بتكوين المخصص اللازم ل مقابلة الإنخفاض في قيمة الاستثمارات ، ويدرج عائدها بقائمة الدخل عند التوزيع .

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكها :

- يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية.
- لا يتم استهلاك الأرضي - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المئوية كما هو متبع سنويًا على النحو التالي :

%٢٠ - %٣	- مباني وإنشاءات
%٢٠	- مركبات وبرادات
%١٥ - %١٠	- أجهزة ومعدات
%٢٠ - %١٠	- أثاث ومفروشات ومكيفات
%١٥ - %١٠	- آلات ومكينات ومضخات
%٣,٨٥	- أشجار ومصدات رياح
%٥	- أبار ارتوازية

٢ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالبالغ التي تكبدتها الشركة للإنفاق على المشاريع ويتم تحويلها إلى بند الموجودات الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها .

٢ - المصروفات المؤجلة واطفالها

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري .
- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى ٧ سنوات.

٢ - انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

في تاريخ كل مركز مالي، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية تشير إلى انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة.

في حالة وجود انخفاض وتكون القيمة التقديرية القابلة للإسترداد أقل من صافي القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بالقياس للنسبة المئوية للإسترداد ويتم تحويل الفروقات على قائمة الدخل.

٢ - الزكاة الشرعية

تحضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس سنوي وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند السرط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

شركة حازان للتنمية (جاز ادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١١ - 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.

١٢ - المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع او تقديم خدمات معينة، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة الشركة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للشركة.

١٣ - المنح الحكومية

يتم قياس وإثبات المنح الحكومية على النحو التالي :

- منح حكومية مطلقة : ويتم قياسها وإثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتناء وهي غير قابلة للتوزيع.
- منح حكومية مشروطة : ويتم قياسها وإثباتها ضمن المطلوبات على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتناء وعند تحقق الشرط (بصدور صكوك تملكتها) تدرج ضمن حقوق المساهمين.

١٤ - تحقق الإيراد

- تسجيل المبيعات بالصافي ، وتحقيق الإيراد عند اصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء.
- يتم إثبات ايرادات التأجير وفقاً لقاعدة الاستحقاق.

١٥ - المصروفات الإدارية والتسويقة

يتم تحويل 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.

١٦ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى 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.



شركة حازان للتنمية (حازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(باليارات السعودية)

٢ - ١٧ - عقود الإيجار التشغيلية

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بالجزء الرئيسي من المخاطر والحقوق المرتبطة بالملكية كعقود إيجار تشغيلية يتم قيد المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن قائمة الدخل خلال فترة تلك العقود .

٣ - النقد وما في حكمه

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
٧٥,٠٥٤	٦١,٢٣٣	نقد بالصندوق
٢٠,٩٤٣,٥٥٤	١٤,٠٣٧,٩١١	نقد لدى البنك
٨,١٨٢,٩٢٤	-	محافظ استثمارية
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤	

٤ - مدينون وأرصدة مدينة - بالصافي

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
٨,٦٤٤,٤٠١	٧,١٧٤,٠٢٦	عملاء
٥,٣٧٣,٢٤٥	٥,٢٠٦,١٤٧	دفعات مقدمة لموردين
٩٥٣,٣٣٧	٧٥٦,٧٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٦٧,٨٨٤	١,٥٥٤,٩٤٣	ذمم وعهد موظفين
٢٠٧,٢٥٥	٢٠٥,٩١٤	أخرى
١٦,٠٤٦,١٢٢	١٤,٨٩٧,٧٧١	
(١,٦٠٦,٧٠٧)	(١,٦٠٦,٧٠٧)	
١٤,٤٣٩,٤١٥	١٣,٢٩١,٠٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - الأطراف ذوي العلاقة

الالمعاملات خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في أول السنة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	الأطراف ذوي العلاقة
	الرصيد في نهاية السنة	مدين (دائن)	الرصيد في أول السنة	طبيعة العلاقة	
٨,٠٢٢,٠٦٧	-	٧٣٦,٢٦٧	٧,٢٨٥,٨٠٠	مستثمر فيها	تمويل
٤,٠٩٣,٠٠١	-	-	٤,٠٩٣,٠٠١	مستثمر فيها	تجارية (ايضاح ٣/٢٥)
١٢,١١٥,٠٦٨	-	٧٣٦,٢٦٧	١١,٣٧٨,٨٠١		

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - جازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(بالريالات السعودية)

٦ - مخزون - بالصافي

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
١,٩٣٣,٤٥٦	٣,٤٤٦,٧٠٢	انتاج نام وتحت التشغيل
٣,٥٥١,٣٢٥	٣,٧٩٧,٩٨٤	مواد تعينة وتغليف
٣٧٣,٣٦٢	٦٣٣,٥١٠	مبيدات وأسمدة
٣,٩٧٣,٩٣٢	٩٥٦,٣٧٨	أعلاف ربيان
٣,٣٦٢,٣١٣	٢,٧٤٣,٢٤٣	قطع غيار غير معدة للبيع
<u>١٣,١٩٤,٣٨٨</u>	<u>١١,٥٧٧,٨١٧</u>	
<u>(٣٢٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣٢٠,٠٠٠)</u>	مخصص بضاعة راكدة
<u>١٢,٨٧٤,٣٨٨</u>	<u>١١,٢٥٧,٨١٧</u>	

٧ - استثمارات طويلة الأجل

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	نسبة الملكية	بلد التأسيس
٢٤,١٥٥,٩٢٠	٢٦,٢٨٨,٥٥٣	%٢٠	السعودية
١٢,٢٤٢,٠٤٩	١٠,٩٧٣,٢٣١	%٢٧,٧٨	السعودية
<u>٣٦,٣٩٧,٩٧٩</u>	<u>٣٧,٢٦١,٧٨٤</u>		

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

١,٨٣٠,٠٠٠	-	السعودية
٧,٢٠٣,١٠١	-	السعودية
٦٦,٧٨٧	٥٦,١٦٦	اليونان
١٦,٠٣٢	٢٣,٠٩٤	اليونان
<u>٩,١١٥,٩٢٠</u>	<u>٧٩,٢٦٠</u>	

استثمارات أخرى

٩,٨٦٢,٣٠٨	٩,٨٦٢,٣٠٨	%١٠,٤٩	تركيا
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		السعودية
<u>٩,٩١٢,٣٠٨</u>	<u>٩,٩١٢,٣٠٨</u>		
<u>٥٥,٤٢٦,١٩٧</u>	<u>٤٧,٢٥٣,٣٥٢</u>		

الإجمالي

١/٧ - تم تقييم الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي وفقاً لطريقة حقوق الملكية وطبقاً لأخر قوائم مالية مدقة متوفرة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

٢/٧ - تم خلال سنة ٢٠١٢م اعادة تبويب الاستثمار في شركة فيجورد مارين التركية من استثمار في شركات زميلة تقوم بطريقة حقوق الملكية إلى استثمارات أخرى تقوم بالتكلفة بسبب انفاء التأثير الهام على سياساتها وعدم وجود تمثيل لشركة جازان للتنمية في مجلس إدارة شركة فيجورد مارين التركية.

شركة حازان للتنمية (جازاكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(بالريالات السعودية)

٨ - موجودات ثانية

<u>الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١</u>	<u>استبعادات خلال السنة</u>	<u>إضافات خلال السنة</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٢/١/١</u>	<u>التكلفة</u>
٣٠,٤١٢,٤٥٤	-	-	٣٠,٤١٢,٤٥٤	أراضي
٢٢٢,٧٩٣,٤٢٦	-	١٩٩,٦٣٩	٢٢٢,٥٩٣,٧٨٧	مباني وإنشاءات
١٦,٤١٥,٧٤٨	(١,١٧٧,٥٥٠)	٢,٣٨٤,٣٣٠	١٥,٢٠٨,٤٦٨	مركبات وبرادات
١٤,٢٤٤,٨٤٤	(١٦٧,٧٣٥)	٢٤٩,٤٢٦	١٤,١٦٣,١٥٣	أجهزة ومعدات
٥,٤٣١,٥٦٣	(٢٨,٣٣٨)	١,٢٧٢,٥٧٣	٤,١٨٧,٣٢٨	اثاث ومجروشات وديكورات
٨٣,٥٤١,٤٦٨	(٢,٧٦٨,٦٥١)	٢٩٩,٦٧٢	٨٦,٠١٠,٤٤٧	آلات ومكينات ومضخات
٢٣,٥٠٣,١٨٢	-	-	٢٣,٥٠٣,١٨٢	أشجار ومصدات رياح
٩٣٨,١٦٠	-	٥٢,٥٠٠	٨٨٥,٦٦٠	ابار ارتوازية
٣٩٧,٢٨٠,٨٤٥	(٤,١٤١,٧٧٤)	٤,٤٥٨,١٤٠	٣٩٦,٩٦٤,٤٧٩	
مجمع الاستهلاك				
٣٨,٥١٠,٩٢٢	-	٦,٦٦٢,٧١٠	٣١,٨٤٨,٢١٢	مباني وإنشاءات
١٢,٢١٨,٨٢٧	(١,١٧٣,٨٩٦)	١,٥٣٥,٧٩٠	١١,٨٥٦,٩٣٣	مركبات وبرادات
١٠,٩٥٥,٥٣٠	(١٥٥,١٨٤)	١,٠٤٠,١٩٧	١٠,٠٧٠,٥١٧	أجهزة ومعدات
٣,٢٦٥,٢٨٠	(٢٢,٧٤٣)	٥٧٩,٠١٩	٢,٧٠٩,٠٠٤	اثاث ومجروشات وديكورات
٤٢,٠٧٨,٠١٧	(٢,٧٢٦,٨٤٦)	٨,٢٨٩,٩٨٩	٣٦,٥١٤,٨٧٤	آلات ومكينات ومضخات
٢,٦٣٠,٨١٤	-	٨٨٠,١٩٩	١,٧٥٠,٦١٥	أشجار ومصدات رياح
٥٣٠,٥٠٩	-	٥٠,١٤٥	٤٨٠,٣٦٤	ابار ارتوازية
١١٠,١٨٩,٨٩٩	(٤,٠٧٨,٦٦٩)	١٩,٠٣٨,٠٥١	٩٥,٢٣٠,٥١٩	
٢٨٧,٠٩٠,٩٤٦			٣٠١,٧٣٣,٩٦٠	صافي القيمة الدفترية

- ضمن بند الأراضي مبلغ ١٥,٩٥٤,٧٥٧ ريال سعودي قيمة أراضي تم التمهيس على أصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القروض الممنوحة منه للشركة (انظر ايضاح ١٢).

١/٨ - يتم توزيع الاستهلاك في نهاية السنة كالتالي :

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>المحمل على تكلفة المبيعات</u>
١٦,٢٧٦,٣٣٨	١٧,٢٩١,٠٩٠	المحمل على مصروفات البيع والتوزيع (ايضاح رقم ١٨)
٩٢٣,٩٨٥	١,١٧٠,٥١١	المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (ايضاح رقم ١٩)
٦٣٠,٤٦٤	٥٧٦,٤٥٠	
١٧,٨٣٠,٧٨٧	١٩,٠٣٨,٠٥١	



شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحات على القوائم المالية لسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(بالريالات السعودية)

٩ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
٤٥,١٨٧,٧١٠	٧٥,٥٤٦,٩٥٤	مشروع المجمع السكني
٢,٤٣٢,٤٩٩	٤,٥١١,٧٩٨	مشروع المخطط التنموي
١٨٣,١٠٩	١٨٣,١٠٩	مشروع مخطط الجامعة
-	١١٢,٨٥٢	مشروع أحواض امهات الرو比ان بالموسم
<u>٤٧,٨٠٣,٣١٨</u>	<u>٨٠,٣٥٤,٧١٣</u>	

١/٩ - وردت الأراضي المقام عليها بعض مشاريع تحت التنفيذ ضمن أراضي للاستثمار والبناء عليها.

١٠ - مصروفات مؤجلة - بالصافي

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
١٨,٧٧٧,٣٣٣	١٥,٥٦٠,٣٧٣	الرصيد في أول السنة
(٣,٢١٦,٩٦٠)	(٣,٢١٦,٩٦٠)	قسط الإطفاء خلال السنة
<u>١٥,٥٦٠,٣٧٣</u>	<u>١٢,٣٤٣,٤١٣</u>	صافي الرصيد في نهاية السنة

- يمثل هذا البند في مصروفات ماقبل التشغيل المتعلقة بمشروع الموز وتوسيعة الروبيان للمزرعة الأولى والثانية وصالحة التعبئة باللخصبية ومصنع المياه رقم ١.

١١ - النفون وأرصدة دائنة

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
٤,٧٣١,٧١١	٧,١٣٩,٤٢٣	موردون
٥٣٧,٠٤٢	٥٦٧,٥٠	ذمم وامانات موظفين
٥,٨٧٧	٢٢,٤٨٥	عملاء - دفعات مقدمة
٣١,٠٨٣,٣٣٣	٣١,٠٨٣,٣٣٣	أخرى *
١,٣٨٠,٤٩٨	١,٥١٤,٧٢٨	ضمانات حسن تنفيذ
٤٧٠,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠	فاناض اكتاب
١,٩٨٨,٩٣٠	٣,٣٣٦,١٨١	تأمينات للغير
٣,٠٨٩,٦٢٠	٢,٥١٢,١٨٥	مصروفات مستحقة
<u>٧٠٣,٨٦٣</u>	<u>٩٢٠,٢١٥</u>	ايرادات مقدمة
<u>٤٣,٩٩١,٧٧٤</u>	<u>٤٧,٥٧٥,٩٥٠</u>	

* يمثل هذا البند في رصيد دفعات مستلمة من الغير تحت حساب شراء أرض بمكة المكرمة وقد صدر فيها حكم مبدئي بفسخ العقد ورد مبلغ البيع :

٤٣١٧٧٤

٤٧٥٧٥٩٥٠

٩٢٠٢١٥

شركة حزان للتنمية (حاز انكو)
شركة مساهمة سعودية - حزان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(بالريالات السعودية)

١٢ - قروض

م٢٠١١	م٢٠١٢	يخصم : الجزء المتدارك خلال السنة المستحق السداد في السنة التالية (قصير الأجل)
٣٧,٨٥٠,٣٨٢	٣٧,٨٥٠,٣٨٢	
-	(٢,٨٧٨,٥٣٢)	
٣٧,٨٥٠,٣٨٢	٣٤,٩٧١,٨٥٠	
٥,٢٠٩,٤١٢	٣,٦٥٤,٧٠٩	
٣٢,٦٤٠,٩٧٠	٣١,٣١٧,١٤١	

رصيد أول السنة
 المددد خلال السنة
 رصيد نهاية السنة
قرص طويل الأجل

- حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الزراعية :
 القرض الأول بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١٤٣٠/١١/٢ .
 والقرض الثاني بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية استحق القسط الأول في ١٤٣٣/١١/٢٢ مقابل التمهيس على ملكية أراضي بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية
 والواردة ضمن الأصول الثابتة (ايضاح رقم ٨) .

١٣ - مخصص زكاة شرعية

١/١٣ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م من البنود التالية :

م٢٠١١	م٢٠١٢	يخصم : صافي الخسارة المعدل الموجودات الثابتة بالصافي أعمال رأس المال تحت التنفيذ دفعات على حساب شراء أصول ثابتة مصروفات مجلة بالصافي قطع غيار غير معدة للبيع تسويات سنوات سابقة خسائر مرحلة استثمارات اجمالي العناصر الغير الخاضعة للزكاة الوعاء الزكوي سالب / موجب * الزكاة الشرعية بواقع ٢٠٪
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	
٦,٣٤٩,٠٧٢	٨,٦١٤,٨١٧	
١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٢٦,٠٠٠	
٣٧,٨٥٠,٣٨٢	٣٤,٩٧١,٨٥٠	
٧١١,٨٠٨,٥٨٠	٧١١,١٩٥,٧٩٣	
٧٥,٧٥٠,٥٩٤	٢٣,٨٨٦,٦٠٥	
٣٠,٣٦٧,٥٥٨	٢٨٢,٤٥٧,١٩٥	
٤٧,٨٠٣,٣١٨	٨٠,٣٥٤,٧١٣	
٣,٧٩٧,٨٣٥	٤,٢٦٨,٨١١	
١٥,٥٦٠,٣٧٣	١٢,٣٤٣,٤١٣	
٣,٣٦٢,٣١٣	٢,٧٤٣,٢٤٣	
٤,٥٠٥,٨١٠	٣٨٦,٢٦٦	
٦١,٠٧١,٩٦٦	١٣٦,٨٨١,١١٤	
١٩٤,٢٤٧,١٦٤	١٧٧,٩٤١,٨٣٤	
٧٠٩,٤٦٦,٤٣١	٧٢١,٢٦٣,١٩٤	
٢,٣٤٢,١٤٩	(١٠,٠٦٧,٤٠١)	
٥٨,٥٥٤	-	

- تحسب الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ٢٠٪ من الوعاء الزكوي أو من الربع الصافي .

- يتم حساب الزكاة الشرعية على أساس ٢٠٪ من الوعاء الزكوي .

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(بالريالات السعودية)

٢/١٣ - حركة مخصص زكاة شرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٤,٦٨٤,٩٧٣	٢,٩٥٩,٠٦٢	الرصيد في أول السنة
(٢,٥٢٥,٩١١)	(٥٨,٥٥٤)	المدفوع خلال السنة
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة *
٢,٩٥٩,٠٦٢	٢,٣٠٠,٥٠٨	الرصيد في نهاية السنة

- تم تكوين مخصص زكاة شرعية لسنة ٢٠١٢ م بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمواجهة أي فروقات زكوية مستقبلية عن ربوط مصلحة الزكاة والدخل.

٣/١٣ - الوضع الزكوي

- تم انهاء الوضع الزكوي للشركة لدى مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٣ .
- قامت المصلحة بالربط الزكوي لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ م وبلغت الفروقات الزكوية ٣,٢٧٤,١٩٩ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراض على الرابط المذكور ولم يصل الشركة أي رد على الاعتراض إلا أن الشركة حجزت مبلغ ٢,١٥٩,٠٦٢ ريال سعودي كمخصص لمواجهة تلك الفروقات.
- قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١١ م وسدلت الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة ولم ترد الربوطات الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات المذكورة حتى تاريخ صدور هذه القوائم.

٤ - المنح الحكومية

تتمثل المنح الحكومية في قيمة الأراضي المستغلة التي تسلمتها الشركة من الحكومة بموجب نظام توزيع الأراضي البور الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٢٦ في ٦/٧/١٣٨٨هـ ، والذي صدر بموجبه القرار الوزاري رقم ٤٦٣٥ وتاريخ ١٤١٤/١/٢٤هـ بالترخيص للشركة باقامة مشاريع زراعية بمنطقة الموسم واللخوصية على مساحة ٨ ألاف دونم وذلك وفقاً للشروط المحددة بالقرار الوزاري المذكور أعلاه وتمثل فيما يلي :

- منح حكومية مشروطة :

تتمثل في أرض مشروع الأعلاف بالموسم والتي لم يصدر لها صك تملك حتى تاريخه وبالتالي ظهرت ضمن الخصوم المتداولة.

- منح حكومية مطلقة :

تتمثل في أرض مشروع الفاكهة باللخوصية وقد حصلت الشركة على صك ملكيتها وبالتالي تم تصنيفها ضمن حقوق المساهمين.



شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(بالريالات السعودية)

١٥ - المعلومات القطاعية

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

الفترة من ١/١/٢٠١٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٢ م

البيان	المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	القطاع العقاري	الإجمالي
صافي المبيعات	٦,٣٣٣,٨٤٥	٧,٨١٦,٦٤١	٢٠,٩١٧,٢٣٩	٣,٤٥٤,٣٦٤	٢٨,٥٢٢,٠٨٩
تكلفة المبيعات	(١١,٣٢٤,١٨٣)	(٢١,١٣٦,٢٠٠)	(٢٢,٦٤٠,٨٢٥)	(٧٥٨,٩٩١)	(٥٥,٨٦٠,١٩٩)
مجمل (الخسارة)/الدخل	(٤,٩٩٠,٣٣٨)	(١٣,٣١٩,٥٥٩)	(١,٧٢٣,٥٨٦)	٢,٦٩٥,٣٧٣	(١٧,٣٣٨,١١٠)

الفترة من ١/١/٢٠١١ م حتى ٣١/١٢/٢٠١١ م

البيان	المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	القطاع العقاري	الإجمالي
صافي المبيعات	٩,٩٢٣,٧٣٧	٤٥,٣٦٩,٤٨٢	١١,٨٤٦,١٣٥	٣,١١٠,٧٤٢	٧٠,٢٥٠,٠٩٦
تكلفة المبيعات	(١٣,٤٢٣,٨٤٥)	(٥٦,٩٤٢,٩٠٧)	(١٥,٢١٨,٠٠٠)	(٧٦٥,٦٩٣)	(٨٦,٣٥٠,٤٤٥)
مجمل (الخسارة)/الدخل	(٣,٥٠٠,١٠٨)	(١١,٥٧٣,٤٢٥)	(٣,٣٧١,٨٦٥)	٢,٣٤٥,٠٤٩	(١٦,١٠٠,٣٤٩)

- تتضمن مبيعات القطاع الزراعي مبيعات روبيان بلغت ٧,٨٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٢ م (٣٨,٦ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١١ م) تم بيعها للعميل مؤسسة ابراهيم ظفير الشهري.

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (خمسون مليون سهم) تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي بقيمة إجمالية ٥٠٠ مليون ريال سعودي (خمسمائة مليون ريال سعودي) - (عام ٢٠١١ م - ٥٠٠ مليون ريال سعودي).

شركة حازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - حازان
إضاحيات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(بالريالات السعودية)

١٧ - احتياطي نظامي
 بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يجرى تجنب ١٠% سنويًا من الربح الصافي لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة للمساهمين وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال . علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حاليا .

١٨ - مصروفات بيع وتسويق

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٢,٢٦٠,١٣١	٣,٣٩١,٢٤١	رواتب وأجور وبدلات
١,٠٦٤,٩٢٥	٦٣٩,٣٥٢	مصاريف نقل وشحن
٩٤,٤٩٥	٢٣٩,٨٤٧	إيجارات
١٠٨,٦٨٤	١٧٥,٩٢٤	تأمين
٢٥٢,٦٩٦	٣٦١,٣١٣	صيانة
٩٢٣,٩٨٥	١,١٧٠,٥١١	استهلاك أصول ثابتة (انظر إضاح ١/٨)
٢,٢٦١,٣٥٨	٢,٨٩٦,٨٣٩	أخرى
٦,٩٦٦,٢٧٤	٨,٨٧٥,٠٢٧	

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٢,٦٥٢,١١٥	٣,٥٢٤,٤٣٦	رواتب وأجور وبدلات
٥٣,٠٢١	١٢٢,٧٠٣	اصلاح وصيانة
٢٧,٠٤٣	٤٢,٣١١	قرطاسية ومطبوعات
٥٤,٢٥٤	٩٣,٠٧٥	دعاية واعلان
٦٦,٤٥٤	١٨٣,٣٧٣	بريد وهاتف
٦٠٢,٨٣١	٩٥٢,٣٦٦	دراسات واستشارات
٢٧٨,٥٠٩	٤٨١,٩٦٠	رسوم واشتراكات
٨,٤٩٩	١٥,٦٠٠	إيجارات
٩٥,٨٤٥	١٦١,١٠٦	كهرباء و المياه
٥١,٠٧٢	١٠٦,٥١٨	صيانة
٦٣٠,٤٦٤	٥٧٦,٤٥٠	استهلاك أصول ثابتة (انظر إضاح ١/٨)
٣٩٣,٠٠٠	٣١٢,٠٠٠	بدل حضور جلسات
١,١٢٠,٥٠٩	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨,٣٦٤	٢٠٠,٤٤٣	متعددة
٦,٠٩١,٩٨٠	٦,٧٧٢,٣٤١	

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية - جازان

إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالريالات السعودية)

٤٠ - خسائر استثمارات

في عام ٢٠١١م بلغت خسائر الاستثمار مبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي تتمثل في قيمة خسائر الشركة الناتجة عن الاستثمار في شركة أسماك تبوك (شركة مساهمة مغلقة) والتي تمتلك شركة جازان للتنمية ٢٠٪ من رأس المالها حيث قررت الجمعية العمومية غير العادية لشركة أسماك تبوك في إجتماعها المنعقد في ١٦/٧/٢٠١١م تخفيض رأس المال الشركة بنسبة ٥٠٪ وذلك لتعطيلية الخسائر المحقة المترتبة من الاستثمار في اسهم بعض الشركات وينتقل الآثر المالي من هذا القرار على شركة جازان للتنمية في تخفيض استثماراتها من مبلغ ٤٤ مليون إلى ٢٢ مليون ريال سعودي وتحمل الشركة خسائر ناتجة عن تخفيض رأس المال وعلاوة الاصدار بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي

٤١ - الديون المدورة

في عام ٢٠١١ تم اعدام رصيد شركة سيلندا المملكة المتحدة (طرف ذوي علاقة) البالغ ١٢,٠٢٩,٤٥١ ريال سعودي والذي تملك جازان للتنمية ٥٠٪ من رأس مالها ونظرًا لتعذرها مالياً وعجزها عن مقابلة التزاماتها تجاه الدائنين فقد تم وضع الشركة تحت الحراسة القضائية بتاريخ ٤/١/٢٠١٢م ومن ثم بيعها بواسطة الحارس القضائي إلى طرف ثالث بمبلغ ١,٢ مليون جنيه استرليني في ٥/١/٢٠١٢م وترتبط على ذلك خسائر إضافية على شركة جازان للتنمية من هذا الإجراء بالرصيد المدين على الشركة.

٤٢ - ربح/(خسارة) السهم

- تم حساب خسارة السهم للسنة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الخسارة من النشاط الرئيسي البالغ ٣٢,٩٨٥,٤٧٨ ريال سعودي (٢٠١١م - ٢٩,١٥٨,٦٠٣ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١١م - ٥٠ مليون سهم).
- تم حساب خسارة السهم للسنة على أساس صافي الخسارة البالغ ١٨,٣٣٢,٥٩٢ ريال سعودي (٢٠١١م - ٦٩,٠٤٥,٢٤٨ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١١م - ٥٠ مليون سهم).

٤٣ - ارتباطات مالية والتزامات طارئة

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٩,٤١٦,١٥٨	٧٠,٨٨٣,١٧٧	ارتباطات مالية
٥٠٠,٠٠٠	-	التزامات طارئة
<u>٧٩,٩١٦,١٥٨</u>	<u>٧٠,٨٨٣,١٧٧</u>	

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية - جازان
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(بالريالات السعودية)

٤٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصارف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .

٤٥ - مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، تحاول الشركة التقليل من مخاطر الائتمان للعملاء وذلك بوضع حدود للائتمان مع العملاء وفقاً للضمانات المقدمة من العملاء .

٤٦ - مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو ، تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة هي غير جوهرية .

٤٧ - مخاطر السيولة

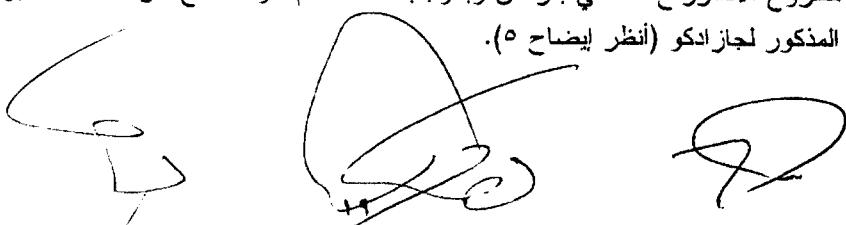
هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها ، لدى الشركة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة .

٤٨ - الأحداث الهامة

٤٨/١ - في نهاية عام ٢٠١١م أصيب مشروع الروبيان بفيروس البقعة البيضاء وتسبب ذلك في إيقاف المشروع لمعالجة هذا الفيروس ، وقدرت الخسائر المتربطة على انخفاض إنتاج هذا المشروع لعام ٢٠١٢م بما يقارب ١٩ مليون ريال سعودي ، وقد بدأت عمليات الاستزراع في الأحواض مرة أخرى في شهر مايو ٢٠١٢م وتم البدأ في عمليات الحصاد بنجاح في مساء يوم الاثنين ١٥/١١/١٤٣٢هـ الموافق ١٠/١/٢٠١٢م دون حدوث أي اصابات بالفيروس.

٤٨/٢ - رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠٩١٩١٤٣٣هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة أسماك تبوك (السابق) جراء المخالفات التي ارتكبها بحق الشركة والتي تسببت في خسائر مالية بلغت ٨٥ مليون ريال حسب ما ظهر في القوائم المالية لشركة أسماك تبوك في ٢٠١١م وهي تمثل ٤٢٪ تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مغلقة).

٤٨/٣ - صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٨/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٢/١٢/٢٠١٢م) من الدائرة التجارية السابعة بالمحكمة الإدارية بالرياض في دعواها ضد شركة أسماك تبوك والخاصة بطالبة شركة أسماك تبوك بسداد مبلغ أربعين مليون واثنان وتسعون ألف وثمانمائة وستة وسبعين ريال لجازادكو والذي يمثل المبلغ المستحق لجازادكو من تسوية مصارفات مشروع الاستزراع السمكي بفرسان وبموجب هذا الحكم سوف تدفع شركة أسماك تبوك كامل المبلغ المذكور لجازادكو (أنظر إيضاح ٥).



شركة حازان للتنمية (جازاك)
شركة مساهمة سعودية - حازان
لإضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(بالريالات السعودية)

٢٦ - القيمة العادلة

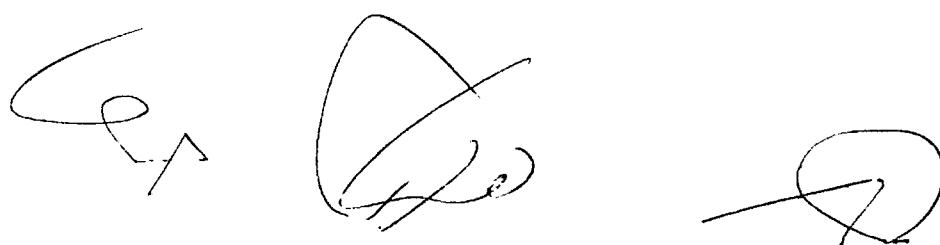
إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية.

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٤/١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠١٣/٢/١٩ م).

٢٨ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي لتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذا العام.



Handwritten signatures of three individuals are placed over their typed names at the bottom of the document. From left to right, the signatures correspond to the typed names above them: 'جذار' (Ghazan), 'مكي' (Mekki), and 'الخواص' (Al-Khawas).