

شركة جازان للتنمية (جاز ادكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

شركة حازان للتنمية (جاز ادكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١  
٢  
٣  
٤ - ١٠

- تقرير مرافق الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

## مورستيفنر

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

ص.ب : ٢١٤٢١ جدة ٧٨٠

تلفون : ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢ (٠٢)

بريد إلكتروني : jeddah@elayouty.com

## تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة جازان للتنمية (جازادكو )

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة شركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م . إن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي نتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص : وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن 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

عجم الجمش

عبد الله أحمد بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢٤ شعبان ١٤٣٣ هـ

الموافق : ١٤ يوليو ٢٠١٢ م



ج

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

الشركاء :

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٢٢)  
محمد العيوطي (٢١١) عبد الله بالعمش (٢٤٥)

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
٢٣,٥٣١,٣٨٥	١٠,٥٣٦,١٤٤	(٢/٢)	موجودات موجودات متداولة
١٥,٠١١,٢٩٥	١٧,٧٣٩,٨٨٤		النقد وما في حكمه
٢٣,٨٨١,٨٢٧	١١,٣٧٨,٨٠١		دينون وأرصدة مدينة
١٨,٣٦٦,١٧٩	١١,٢٦١,٩٤٨	(٣/٢)	أطراف ذات علاقة
<u>٨٠,٧٩٠,٦٨٦</u>	<u>٥٠,٩١٦,٧٧٧</u>		<u>موجودات مخزون</u>
٢٣٩,٢٨٥,٤٧١	١٨٨,٠٦٦,٧٠٦	(٤/٢)	موجودات غير متداولة
٢٩٥,٣٨٠,٧١٢	٢٩٧,١٥٧,٦٩١	(٥/٢)	استثمارات طويلة الأجل
٥٧,٤٥٣,١٠٧	٦٥,٢٧٠,٤١٤	(٦/٢)	موجودات ثابتة - بالصافي
١٧,١٦٨,٨٥٣	١٣,٩٥١,٨٩٣	(٧/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦٠٩,٢٨٨,١٤٣</u>	<u>٥٦٤,٤٤٦,٧٠٤</u>		مصرفوفات مؤجلة - بالصافي
<u>٦٩٠,٠٧٨,٨٢٩</u>	<u>٦١٥,٣٦٣,٤٨١</u>		<u>مجموع الموجودات الغير متداولة</u>
٤٣,٩١٠,١١٧	٤٤,٩٦٨,٩٣٥		مطلوبات وحقوق المساهمين
١,٥٥٤,٧٠٣	٣,٦٥٤,٧٠٩		مطلوبات متداولة
٥,٣٩٨,٠٣٧	٥,٢٣٢,٦٩٧		دائنون وأرصدة دائنة
٢,٥٥٩,٠٦٢	٣,١٠٠,٥٠٨	(٨/٢)	قروض قصيرة الأجل
<u>٥٣,٤٢١,٩١٩</u>	<u>٥٦,٩٥٦,٨٤٩</u>		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣٦,٢٩٥,٦٧٩	٣١,٣١٧,١٤١		مخصص الزكاة الشرعية
٣,٧٧٥,٢٧٠	٤,٧٢٥,١٠٥	(٩/٢)	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(١٠/٢)	مطلوبات غير متداولة
<u>٤٦,١٨٦,٩٤٩</u>	<u>٤٢,١٥٨,٢٤٦</u>		قروض طويلة الأجل
<u>٩٩,٦٠٨,٨٦٨</u>	<u>٩٩,١١٥,٠٩٥</u>		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		منح حكومية مشروطة
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(١٠/٢)	<u>مجموع المطلوبات الغير متداولة</u>
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(١١/٢)	مجموع المطلوبات
١,٦٩١,٦٥٩	(١,١٣٠,٠٠٧)		حقوق المساهمين
<u>(٧٢,٧١٤,٨٢٤)</u>	<u>(١٤٤,١١٤,٧٣٣)</u>		رأس المال
<u>٥٩٠,٤٦٩,٩٦١</u>	<u>٥١٦,٢٤٨,٣٨٦</u>		منح حكومية مطلقة
<u>٦٩٠,٠٧٨,٨٢٩</u>	<u>٦١٥,٣٦٣,٤٨١</u>		احتياطي نظامي
			(خسائر) / مكاسب غير محققة من استثمارات
			أوراق مالية متاحة للبيع
			خسائر متراكمة
			<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزءاً من هذه القوائم المالية

محمد عبد الله بن عبد العزيز  
د. عبد الرحمن سعيد بليسان

الدريهم  
م. ناصر بن عبد الله

محمد عبد الله  
عبد الله بن داود

شركة حازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠	الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠	إيضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠
٤١,٠٣٥,٣٤٣	١٥,٠٠٥,٢٤٨		٢٠,٩٧٦,٦١١	٧,٩٠٩,٢٨١	(١٢/٢)	صافي المبيعات
(٤٥,٠٠٨,٠٩١)	(٢٣,٩٩٢,٦١٠)		(٢٠,٧٩٤,٤١٧)	(١٣,٧٠٧,٩٣٩)		تكلفة المبيعات
(٣,٩٧٢,٧٤٨)	(٨,٩٨٧,٣٦٢)		١٨٢,١٩٤	(٥,٧٩٨,٦٥٨)		مجمل (خسارة)/الربح
(٣,٢٣٠,٣٦١)	(٣,٩٣٥,١١١)		(١,٩٩٦,٠٠٦)	(٢,٢٩٢,٣٥٦)	(١٣/٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٧٠٨,٦٦٧)	(٣,٥٩٠,٨٣٣)		(١,٤٤٣,٦٣٢)	(٢,٠٨٥,٥٧٧)	(١٣/٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٩٣٩,٠٢٨)	(٧,٥٢٥,٩٤٤)		(٣,٤٣٩,٦٣٨)	(٤,٣٧٧,٩٣٣)		مجموع المصاريف
(٩,٩١١,٧٧٦)	(١٦,٥١٣,٣٠٦)		(٣,٢٥٧,٤٤٤)	(١٠,١٧٦,٥٩١)		صافي (خسارة) التشغيل
٣٧٢,٣٠٢	٢,٩٨١,٢٧٤		٢٢١,٩٦٥	١,٨٤٤,٥٠٧		إيرادات أخرى
(١,٧٠٣,٣٨٥)	٣,٣٥٧,٧٧٢		(١,٧٠٣,٣٨٥)	٢,١٠٥,٢٨٨		أرباح/(خسائر) تقييم استثمارات
(١١,٢٤٢,٨٥٩)	(١٠,١٧٤,٢٦٠)		(٤,٧٣٨,٨٦٤)	(٦,٢٢٦,٧٩٦)		صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٤٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)		(٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)		مخصص زكاة شرعية
(١١,٦٤٢,٨٥٩)	(١٠,٣٧٤,٢٦٠)		(٤,٩٣٨,٨٦٤)	(٦,٣٢٦,٧٩٦)		صافي (خسارة) الفترة
(٠,٢٠)	(٠,٣٣)		(٠,٠٧)	(٠,٢٠)	(٤)	خسارة السهم (من النشاط الرئيسي)
(٠,٢٣)	(٠,٢١)		(٠,١٠)	(٠,١٣)	(٤)	خسارة السهم (من صافي الدخل)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠  
٢٠١١م ٢٠١٢م

(١١,٦٤٢,٨٥٨)	(١٠,٣٧٤,٢٦٠)
٧,٩٢٧,٢٩٦	٨,٨٨٨,٧٠٤
١,٦٠٨,٤٨٠	١,٦٠٨,٤٨٠
-	٥,٦٣٢
٣٩١,٤٥٨	٦١٧,٥٠٣
٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<u>١,٧٠٣,٣٨٥</u>	<u>١,٠٨٥,٥٨٧</u>
<u>٣٨٧,٧٦١</u>	<u>٢,٠٣١,٦٤٦</u>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي (الخسارة)

تعديل صافي (الخسارة) إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

خسائر بيع موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

خسائر تقييم استثمارات

التغيير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

أطراف ذات علاقة

مخزون

(نقص) زيادة

دائون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

موجودات ثابتة

المحصل من بيع موجودات ثابتة

مشاريع تحت التنفيذ

استثمارات

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

قرصون

ربح اسهم مستحقة للمساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/الناتج عن عمليات التمويل

صافي (النقد) في الأرصدة النقدية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزءاً من هذه القوائم المالية

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١ - عام

١ - تأسست شركة جازان للتنمية - جازادكو (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / ١٣٨٥) وتاريخ ٢٢/٣/١٤٨٥ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٢٢٣) وتاريخ ٢٦/٧/١٤١٤ الموافق ٢٦/٧/١٩٩٣م ، الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها في السجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ٢٩/٨/١٤١٤ هـ الموافق ١٧/٨/١٩٩٣م.

١ - تم قيد الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ٢٩/٢/١٤١٤ هـ الموافق ١٧/٨/١٩٩٣م بمدينة جيزان كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية :

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

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

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

٢٠١٢

٢٠١٢

٢٠١٢

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

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.

٤ - أغراض الشركة :

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في اقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتنمية الأغنام والعجول وانتاج الدجاج اللاحم والبياض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشالل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلفية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها ، والحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والمستلزمات الزراعية والعمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها حسب قرار معالي وزير التجارة رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤٢٤/٧/٢ وشراء الأرضي لإقامة مبني عليهما واستثمار هذه المبني 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 واستثمارها والعقارات العامة والتمثلة في إنشاء واصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ واعمال الطرق والسفينة واعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات.
- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلقة.
- تسويق منتجات الشركة.

٥ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٦ - العرف المحاسبي

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

١

٢

٣

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

بيانات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٢ - النقد وما في حكمه

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

٣ - المخزون

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

٤ - استثمارات

يتم اثبات 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 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 مدفقة 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:

وهي استثمارات في رؤوس أموال شركات بحصة تقل عن ٢٠٪ ، يتم اثبات الاستثمار 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 باسم 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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٤ - استهلاك الموجودات الثابتة

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
%٢٠ - %١٠	- أجهزة ومعدات
%١٥ - %١٠	- آلات ومكينات ومضخات
%٣,٨٥	- أشجار ومصدات رياح
%	- أبار ارتوازية

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 ، علماً بأن الأرضي المقام عليها مشاريع تحت التنفيذ تدرج ضمن الأرضي بغرض الإستثمار والبناء عليها.
- يتم تسجيل ما تتبذده الشركة لزراعة الأشجار المثمرة في بند مشروعات تحت التنفيذ لحين انتاجها ويتم تحويلها عندما تصبح مثمرة ومنتجة إلى الأصول الثابتة يتم البدء في عمل استهلاك لها.

٧ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

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

٨ - الزكاة الشرعية

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

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

**شركة جازان للتنمية (جازادكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات على القوائم المالية لفترة السنة أشهر المنتهية**

**في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م**

**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.

**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 الإقتداء وهي غير قابلة للتوزيع.
- منح حكومية مشروطة: ويتم قياسها واثباتها ضمن الخصوم غير المتداولة لحين صدور سكوك تملكها ومن ثم يتم تحويلها الى منح حكومية مطلقة.

**١١ - الاحتياطي النظامي**

تمشيا مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، فإنه يتم تجنب ١٠٪ من صافي دخل السنة لتكون الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال ، علما بان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

**١٢ - تحقق الإيرادات**

- تسجيل المبيعات بالصافي ، ويتحقق ايرادات المبيعات عند اصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء.
- يتم اثبات ايرادات التأجير وفقا لقاعدة الاستحقاق.

**١٣ - المصاريف الإدارية والتسويقة**

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

**١٤ - العملات الأجنبية**

تحول المعاملات التي 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 الى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٢ - 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 معرضاً لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣ - المعلومات القطاعية

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

الفترة من ١/١/٢٠١٢ م حتى ٣٠/٦/٢٠١٢

البيان	المجمل	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع العقاري	البيان
		(الفاكهية) (مياه)	(الروبيان)	الإجمالي	
صافي المبيعات	١٥,٠٥٥,٤٤٨	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	١٥,٠٥٥,٤٤٨
تكلفة المبيعات	(٢٣,٩٩٢,٦١١)	(٣٧٨,٠٣٠)	(٨,٦٨٠,٩٥١)	(٨,٧٨٦,٠١٧)	(٦,١٤٧,٦١٣)
مجمل الدخل/( الخسارة )	(٨,٩٨٧,٣٦٣)	(١,٢٤٢,٩٣٦)	(٩٧٤,٨٦٩)	(٨,٧٨٣,٢٢٨)	(٤٧٢,٢٠٢)

الفترة من ١/١/٢٠١١ م حتى ٣٠/٦/٢٠١١

البيان	المجمل	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع العقاري	البيان
		(الفاكهية) (مياه)	(الروبيان)	الإجمالي	
صافي المبيعات	٤١,٣٥٣٤٣	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٤١,٣٥٣٤٣
تكلفة المبيعات	(٤٥,٠٠٨,٠٩١)	(٣٨٨,٨٩٩)	(٧,١٤٢,٠٦٣)	(٣٠,٣٥١,٠٤٤)	(٧,١٤٢,٠٨٥)
مجمل الدخل/( الخسارة )	(٣,٩٧٢,٧٤٨)	(٧٦١,٢٦٠)	(١,٩٠٠,٧٩٨)	(٣,٦٥٣,٨٣٨)	(٨٢٠,٦٢٨)

- لم يحقق مشروع الروبيان إيرادات خلال الفترة نظراً لإصابة المشروع بمرض البقعة البيضاء الفيروسي والذي أدى إلى إيقاف التشغيل بالمشروع للتعامل مع هذا الفيروس أنظر إيضاح (٦).

٦

٦

شركة حازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

**٤ - خسارة السهم**

- تم حساب خسارة السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الخسارة من النشاط الرئيسي البالغة ٦,٥١٣,٣٦٠ ريال سعودي (٢٠١١ م - ٩,٩١١,٧٧٦ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١١ م - ٥٠ مليون سهم).
- تم حساب خسارة السهم للفترة على أساس صافي الخسارة البالغ ١٠,٣٧٤,٢٦٠ ريال سعودي (٢٠١١ م - ١١,٦٤٢,٨٥٩ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١١ م - ٥٠ مليون سهم).

**٥ - مؤشر النتائج**

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

**٦ - الأحداث الهامة**

- في نهاية عام ٢٠١١م أصيب مشروع الروبيان بفيروس البقعة البيضاء وتسبب ذلك في إيقاف المشروع لمعالجة هذا الفيروس ، وقدرت الخسائر المرتبطة 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.
- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١٤٣٣/١٩ ق و تاريخ ١/٣٥٠ هـ 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 ٣٠/٦/٢٠١١م وهي تمثل ٤٢% تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك.

**٧ - أرقام المقارنة**

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

The document features three handwritten signatures in blue ink, likely belonging to the company's management, placed over the bottom portion of the page.