

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
وتقدير الفحص المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون

شركة تضامن مهنية

ترخيص رقم ٣٦ / ١١ / ٢٢٣

عضو جرانت ثورنتون الدولية

- ١ -

١٥١٥/١٠٠/٤

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المعدة من قبل إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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 و المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عبد الله

عبد الله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه



الرياض في ١١ شعبان ١٤٣٢ هـ

الموافق ١٢ يوليو ٢٠١١ م

المقر الرئيسي - الرياض

مجمع المؤسسة التجاري

البرج الرابع - الدور السادس

شارع العليا العام

ص.ب ٢٢٩١ الرياض ١١٤٥١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠١٤٣٠٦٨٠٧ (٧ خطوط)

فاكس: ٠١٤٦٤٥٩٣٩

بريد إلكتروني: infor@aldaraudit.com
www.aldaudit.com

الفرع: جدة - الخبر

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي	ايضاح	
١٧,٢٤٥,٠٨٤	٢٣,٥٣١,٣٨٥		الأصول
٢٠,٠٠٨,٤٢٠	١٠,٧٦٦,٣٢٣		الأصول المتداولة
١٧,٣١٢,٩٧٩	٢٣,٨٨١,٨٢٧		النقد و شبه النقد
٢١,٥٧٨,٥١٣	١٨,٣٦٦,١٧٩		الذمم المدينة بعد الاستدراك
٣,٤٦٨,٢١٢	٢,١٧٩,٠٣٩		الأطراف ذات العلاقة
٧٩,٦١٣,٢٠٨	٧٨,٧٢٤,٧٥٣		المخزون بعد المخصص
			الأرصدة المدينة الأخرى
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
			الاستثمارات
١٣٨,٨٢٠,٩٦٧	١٣٨,٨٢٠,٩٦٧		أراضي للاستثمار و البناء عليها
٤٣,٥٥٠,٠٠٤	٣٦,١٦٧,٠١٩	(٤)	استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
٥٢,٤٠٦,٤١٨	٥٣,٦١٦,٥٥٨		أسهم وحصص في رؤوس أموال شركات محلية
٩,٤٩٥,٤٤٠	١٠,٦٨٠,٩٢٧		أسهم وحصص في رؤوس أموال شركات خارجية
٢٤٤,٢٧٢,٨٢٩	٢٣٩,٢٨٥,٤٧١		مجموع الاستثمارات
٢٨٦,٨٨٨,٧٤٧	٢٩١,٥٦٩,١١٩		صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٣,١٩٨,٦١٥	٣,٨١١,٥٩٣		قطع غيار الات و معدات
١,٣٩٠,٣٦٥	٢,٠٦٥,٩٣٣		دفعات على حساب شراء أصول ثابتة
٦١,٤٩٩,٣٦٨	٥٧,٤٥٣,١٠٧		مشاريع تحت التنفيذ
١٩,٠٦١,٧٨٦	١٧,١٦٨,٨٥٣		مصاليف مؤجلة بعد الاطفاء
٦١٦,٣١١,٧١٠	٦١١,٣٥٤,٠٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٩٥,٩٢٤,٩١٨	٦٩٠,٠٧٨,٨٢٩		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٣٤,٠٩٦,٥٠٦	٣٧,٢٠٣,٠٩٣		الذمم الدائنة
١,٩٩٥,٩٧٩	١,٥٥٤,٧٠٣		قروض قصيرة الأجل
٥,٠٦٧,١١٣	٥,٣٩٨,٠٣٧		أرباح أسهم لم تصرف
١٢,٨٨٧,٧٨١	٦,٧٠٧,٠٢٤		الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٨٢٩,٢٠٩	٢,٥٥٩,٠٦٢		مخصص زكاة شرعية
٥٥,٨٧٦,٥٨٨	٥٣,٤٢١,٩١٩		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٥,٩٦٧,٨٣٢	٣٦,٢٩٥,٦٧٩		قروض طويلة الأجل
٣,٣٢٠,٧٦٣	٣,٧٧٥,٢٧٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠		المنح الحكومية المشروطة
٢٥,٤٠٤,٥٩٥	٤٦,١٨٦,٩٤٩		مجموع الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١١,١٢٠,٠٠٠	المنح الحكومية المطلقة
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	احتياطي نظامي
	مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات في
(٤,٢٢٦,٠٦٣)	أوراق مالية متاحة للبيع
(٤٢,٦٢٣,٣٢٨)	خسائر مرحلة
٦١٤,٦٤٣,٧٣٥	صافي حقوق المساهمين
<u>٦٩٥,٩٢٤,٩١٨</u>	<u>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</u>

(إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٨ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية)

قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

من بداية العام		الفترة الأولية		صافي المبيعات
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٤/١ م	٢٠١٠/٤/١ م	
ريال سعودي ٤٦,٤٩٧,٢٠١	ريال سعودي ٤١,٠٣٥,٣٤٣	ريال سعودي ٢٣,٨٤١,٠٦٦	ريال سعودي ٢٠,٩٧٦,٦١١	صافي المبيعات
(٤٦,٦٣٢,٣٥٥)	(٤٥,٠٠٨,٠٩١)	(٢٨,٦١٨,٣٠٨)	(٢٠,٧٩٤,٤١٧)	تكلفة المبيعات
(١٣٥,١٥٤)	(٣,٩٧٢,٧٤٨)	(٤,٧٧٧,٢٤٢)	١٨٢,١٩٤	مجمل الدخل (الخسارة)
(١,٨٧٤,٣٨٨)	(٣,٢٣٠,٣٦١)	(١,٢٦١,٠٤١)	(١,٩٩٦,٠٠٦)	مصاريف البيع و التوزيع
(٢,٠٣٤,١٧٤)	(٢,٧٠٨,٦٦٧)	(١,١١٨,١٤٢)	(١,٤٤٣,٦٣٢)	مصاريف ادارية و عمومية
(٤,٠٤٣,٧١٦)	(٩,٩١١,٧٧٦)	(٧,١٥٦,٤٢٥)	(٣,٢٥٧,٤٤٤)	صافي خسارة النشاط
٣٦٣,٥٩٠	٣٧٢,٣٠٣	٢٥٩,١١٨	٢٢١,٩٦٥	ايرادات أخرى
(٢٥,٩٩١,٧٠٨)	(١,٧٠٣,٣٨٥)	(٢٥,٩٩١,٧٠٨)	(١,٧٠٣,٣٨٥)	خسائر تقييم استثمارات
(٢٩,٦٧١,٨٣٤)	(١١,٢٤٢,٨٥٨)	(٣٢,٨٨٩,٠١٥)	(٤,٧٣٨,٨٦٤)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	زكاة شرعية
(٣٠,٠٧١,٨٣٤)	(١١,٦٤٢,٨٥٨)	(٣٣,٠٨٩,٠١٥)	(٤,٩٣٨,٨٦٤)	صافي خسارة الفترة
(٠,٦٠)	(٠,٢٣)	(٠,٦٦)	(٠,١٠)	خسارة السهم للفترة

(إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٨ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)	
الفترة من	الفترة من
٢٠١٠/١/١	٢٠١١/١/١
حتى	حتى
٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(٣٠,٠٧١,٨٣٤)	(١١,٦٤٢,٨٥٨)
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
(٧٦٦,٠٣٦)	(٢,٥٢٥,٩١١)
٦,٥٨٥,٠١٩	٧,٩٢٧,٢٩٦
٥١٣,٨٠٣	---
٧٥٦,٩٥٤	١,٦٠٨,٤٨٠
٣١٥,٣٩٧	٣٩١,٤٥٨
٢٥,٩٩١,٧٠٩	١,٧٠٣,٣٨٥
(٦,٧٠٨,٨٤٣)	(٣٥٣,٥١٤)
(٩,٩٤٨,٢٤٥)	(٦,٥٧٠,٥٠٦)
٥,٩٦٩,١٥٩	٨,٨٦٦,٢٤٧
(٦١٧,٩٠٢)	(٨٧١,٧٣٥)
٥٢٥,٧٣٦	(٢,٢٢٠,٥٩٠)
١,٦٣٧,٣٢٦	٦٢٩,١٨٦
(٥,٤١٧,٧٥٧)	(٢,٦٥٩,٠٦٢)
(١,٢١٣,١٠١)	(١,٤٨٨,٩٤١)
---	١,٩٥٦,٠٢٣
(٢٨٤,٩٢٢)	(٩٢٦,٨٩٤)
٢,٥٥٧,٢٩٥	(٩,١١٧,٦١١)
(١١,٣٠٢)	(٨٣٩,٥٣٣)
---	١,١٢٠,٠٠١
(١٨,٣٠٧,٠٨١)	---
(١٧,٢٥٩,١١١)	(٩,٢٩٦,٩٥٥)
(٢,٠٣٦,١٨٩)	---
(٩٥,٣٨٤)	٩٦,٥٢١
(٢,١٣١,٥٧٣)	٩٦,٥٢١
(٢٤,٨٠٨,٤٤١)	(١١,٨٥٩,٤٩٦)
٤٢,٠٥٣,٥٢٥	٣٥,٣٩٠,٨٨١
١٧,٢٤٥,٠٨٤	٢٣,٥٣١,٣٨٥

(إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**١ - نبذة مختصرة****اسم الشركة**

شركة جازان للتنمية (جازادكو).

الكيان القانوني

شركة مساهمة سعودية.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة بموجب قرار معمالي وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ م.

المراكز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جيزان ويجوز لمجلس الادارة أن ينشأ لها فروع أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

مدة الشركة

حددت مدة الشركة بتسعة وسبعين (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ صدور قرار معمالي وزير التجارة بإعلان تأسيسها ، ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بعام كامل على الأقل.

رأس المال المصرح به

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بالكامل ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

السجل التجاري

تم قيد الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧ م بمدينة جيزان كما حصلت الشركة على سجل فرعي رقم ٥٩٠٠١١٤٧١ بتاريخ ١٤٢٨/٦/٩ هـ الصادر بمدينة جيزان والسجل الفرعي رقم ٤٠٣٠١٣٢٣٦٥ بتاريخ ١٤٢١/٩/٢٤ هـ الصادر بمدينة جدة و السجل الفرعي رقم ١٠١٠١٧٤٤٦٨ بتاريخ ١٤٢٢/١٢/٢٦ هـ الصادر بمدينة الرياض و السجل الفرعي رقم ٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩ الصادر من مدينة خميس مشيط كما حصلت الشركة على ترخيص صناعي رقم ٢٨٥٢/ص بتاريخ ١٤٢٨/١١/٣٠ هـ الصادر في مدينة جيزان كما حصلت الشركة على ترخيص صناعي رقم ٦/ص بتاريخ ١٤٣٠/٨/٢٦ هـ الصادر في مدينة جازان كما حصلت الشركة على ترخيص رقم ٦٥٢٦/٣/٥ بتاريخ ١٤٢٥/٢/١ هـ و ترخيص رقم ٧٩٨٦٢/٣/٥ بتاريخ ١٤١٨/١١/٢٠ هـ الصادر بمدينة جيزان .

أغراض الشركة

- امتلاك و استصلاح الأراضي الزراعية و مزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في اقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي و الحيواني و تربية و تسمين الأغنام و العجول وانتاج الدجاج اللحام و البياض و انشاء المزارع السمكية و مزاولة صيد الأسماك و انشاء المشاتل الزراعية و شتلات الفاكهة و الأشجار الحرجة و الزينة و العطرية و الطبية و تصنيع المنتجات الزراعية و الحيوانية و النباتية و السمكية ومشتقاتها حسب قرار معمالي وزير التجارة رقم (٢٢٣) و تاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ وشراء الأرضي لاقامة مبني عليها و استثمار هذه المبني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة و صيانة و تطوير العقار و اقامة و ادارة و صيانة و تشغيل المشاريع الصناعية و تجارة الجملة و

- التجزئية في المواد الغذائية العدد والأدوات و الصناعية ومواد البناء و الأدوات و الأجهزة الكهربائية و الميكانيكية والالكترونية .
- الخدمات العقارية " بيع و شراء و تأجير الأرضي و العقارات و تطويرها و استثمارها ، مقاولات عامة " انشاء - اصلاح - هدم - ترميم "مباني عامة - مباني سكنية - مباني تجارية - منشآت تعليمية و منشآت ترفيهية - منشآت صحية و مباني مطارات و موانئ و أعمال الطرق و السفلة - أعمال الانارة و تمديدات الهاتف و المياه و الصرف الصحي - البنية التحتية - الصيانة و النظافة و تنسيق و تشجير الحدائق و منتزهات .
 - تسويق منتجات الشركة

السنة المالية

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م .

٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية

- أ) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق فيما عدا الاستثمار في الأوراق المالية و المحافظ الاستثمارية حيث يتم قيدها بالقيمة العادلة و طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- ب) يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي باللغة العربية.
- ج) يتم عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعه

أ) استخدام التقديرات

يتضمن اعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات و المطلوبات المسجلة ، و الاصح عن بعض الموجودات و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي . ان آلية تقديرات او افتراضات تؤثر على الموجودات و المطلوبات يمكن ان تؤثر ايضاً على مبالغ الايرادات و المصاريف المصرح عنها بنفس الفترة المعروضة . و بالرغم من اعداد هذه التقديرات و الافتراضات وفقاً لمعرفة الادارة للأحداث و العمليات الجارية ، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات .

ب) الذمم المدينة

يتم اظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصفى القيمة القابلة للتحصيل وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

ج) المخزون

يتكون المخزون من انتاج تام و تحت التشغيل و مواد اولية و مستلزمات انتاج و مهمات و يتم اظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . و تشتمل تكلفة الانتاج التام و تحت التشغيل على تكلفة المواد الأولية و الأيدي العاملة و مصاريف الانتاج الأخرى المباشرة و غير المباشرة . اما تكلفة المواد الأولية و المستلزمات و المهمات فيتم تقييمها بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف و بطيء الحركة .

د) الاستثمارات

- يتم اثبات الاستثمارات في أسهم و حصص الشركة في رؤوس أموال الشركات التي تزيد عن ٢٠٪ أو التي تقل عن ٢٠٪ وتمارس الشركة تأثيراً مهماً على السياسات المالية و التشغيلية للشركة المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية و ذلك استناداً على آخر قوائم مالية متوفرة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .
- يتم اثبات الاستثمارات التي تقل أو تساوي نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب و الخسائر غير المحققة الناتجة عن اعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب و الخسائر غير المحققة ، و يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .
- يتم تحويل الانخفاض غير المؤقت الناتج عن اعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

ه) تحقيق الایراد

- يتم اثبات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفواتير الخاصة بها .
- يتم اثبات ايرادات التأجير على الأساس الزمني وفقاً لقاعدة الاستحقاق .

و) الأصول الثابتة

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية:

٪٢٠-٣	مباني و انشاءات
٪٢٠	مركبات وبرادات
٪١٥-١٠	أجهزة و معدات
٪٢٠ - ١٠	اثاث و مفروشات و ديكورات
٪١٥ - ١٠	الات و ماكينات و مضخات
٪٥	أشجار و مصدات رياح
٪٥	آبار ارتوازية

ز) قطع الغيار

يتم تقييم قطع الغيار بالتكلفة و يتم تحديد سعر التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

ح) المشاريع تحت التنفيذ

تتضمن تكاليف المشاريع تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام و تظهر كمشاريع تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الأصول الثابتة و يتم البدء باحتساب استهلاك لها ، علماً بأن الأرضي المقامة عليها المشاريع تحت التنفيذ تدرج ضمن الأراضي بغرض الاستثمار و البناء عليها

ط) المصارييف المؤجلة

يتم اطفاء المصارييف المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للاستفادة بها ، والتي قدرت بمدة ٧ سنوات.

ي) المصاريف الإدارية و البيع و التوزيع

يتم قياس واثبات المصاريف الإدارية و مصاريف البيع والتوزيع كمصروفات فترة وفقا لأسس الاستحقاق و تحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، اما المصروفات الإدارية و مصاريف البيع و التوزيع التي تستفيد منها اكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني و باستخدام تكلفتها التاريخية .

ك) الاحتياطي النظامي

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

ل) مستحقات العاملين

- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك خدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.
- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات حسب العقود.

م) مخصص الزكاة الشرعية

- يتم تقدير الزكاة الشرعية للفترات الأولية ويتم احتساب و اثبات الزكاة الفعلية في نهاية السنة المالية و يتم اجراء التعديلات الازمة في ضوء ذلك .
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقا لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .
- يتم اثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل ، كما يتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن نفس القائمة في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

ن) العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

س) النقد و شبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق ولدى البنوك و محفظة الخيرات الاستثمارية التي لها تاريخ استحقاق لمدة ثلاثة شهور او اقل .

٤ - الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

تضمنت الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي البالغ ١٦,٧٤٧,٨٥٨ ريال سعودي تم تقييمها وفقاً لنتائج القوائم المالية الصادرة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و هي آخر قوائم مالية مدققة تصدر للشركة المستثمر بها.

٥- المعلومات القطاعية

أ) تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال ثلاثة قطاعات رئيسية وفقاً لما يلي :

للفترة من ٢٠١١/١/١ م حتى ٢٠١١/٦/٣٠

البيان	مجمل الدخل (الخسارة)	تكلفة المبيعات	صافي المبيعات	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي (ملايين)	القطاع العقاري	الاجمالي
صافي المبيعات	٣٧,٤٧٧,١٢٩	٣٤,٦٤٣,٩١٩	٥,٢٤١,٢٦٥	١,١٥٠,١٥٩	٤١,٠٣٥,٣٤٣	ريال سعودي	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	٣٧,٤٧٧,١٢٩	٣٨,٤٧٧,١٢٩	٧,١٤٢,٠٦٣	٣٨٨,٨٩٩	٤٥,٠٠٨,٠٩١	ريال سعودي	ريال سعودي
مجمل الدخل (الخسارة)	(٢,٨٣٣,٢١٠)	(٢,٨٣٣,٢١٠)	(١,٩٠٠,٧٩٨)	٧٦١,٢٦٠	(٣,٩٧٢,٧٤٨)	ريال سعودي	ريال سعودي

للفترة من ٢٠١٠/١/١ م حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

البيان	مجمل الدخل (الخسارة)	تكلفة المبيعات	صافي المبيعات	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي (ملايين)	القطاع العقاري	الاجمالي
صافي المبيعات	٣٨,٦٣٤,٠٨٦	٧,٠٥٦,١٧٠	٨٠٦,٩٤٥	٤٦,٤٩٧,٢٠١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	٣٩,٦٣٢,٠٢٥	٦,٧٠٦,٥٦٢	٢٩٣,٧٦٨	٤٦,٦٣٢,٣٥٥	٥١٣,١٧٧	٣٤٩,٦٠٨	(١٣٥,١٥٤)
مجمل الدخل (الخسارة)	(٩٩٧,٩٣٩)	(٩٩٧,٩٣٩)	(٣٤٩,٦٠٨)	٢٩٣,٧٦٨	٦,٧٠٦,٥٦٢	٧,٠٥٦,١٧٠	٨٠٦,٩٤٥

ب) يشمل القطاع الزراعي مشروع إستزراع الروبيان والفاكهة .

٦- ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم صافي الارباح للفترة على عدد الاسهم الصادرة كما في نهاية الفترة.

٧- التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال تم إعدادها وان نتائج الاعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٨- عام

أ) تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف الفترة الحالية .

ب) تم تقرير الارقام الظاهرة في القوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح .