

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية للفترة المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١  
٢  
٣  
٤ - ١٠

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

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

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

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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ مارس ٢٠١٣م وقائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م . 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي 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

عبدالله العيوطي

عبدالله أحمد بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٥ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ

الموافق : ١٥ إبريل ٢٠١٣م



الشركاء :

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٣٢)  
محمد العيوطي (٢١١) عبد الله بالعمش (٣٤٥)

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

٢٠١٢/٣/٣١م	٢٠١٣/٣/٣١م	إيضاح	موجودات
			موجودات متداولة
١٩,١٣٠,٩١٦	٢,١٥٢,١٣٦	(٢/٢)	النقد وما في حكمه
١٤,١٠٢,٩٥٠	٢٧,٢٥٤,١١٦		مدينون وأرصدة مدينة
١١,٣٧٨,٨٠١	١٢,١١٥,٠٦٨	(٣/٢)	أطراف ذات علاقة
١٤,٩٣٠,٢٢٢	١١,٤٣٠,٥٦٢	(٤/٢)	مخزون
<u>٥٩,٥٤٢,٨٨٩</u>	<u>٥٢,٩٥١,٨٨٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٥,٤٢٧,٤٣٦	٤٨,٢٤٥,٣٨٣	(٥/٢)	استثمارات طويلة الأجل
٢٩٧,٢٥٢,٧٣٤	٢٨٢,٨٢٩,٠٧١	(٦/٢)	موجودات ثابتة - بالصافي
١٣٨,٨٢٠,٩٦٧	١٠٠,٢٩٤,٢٤١		أراضي للاستثمار والبناء عليها
٥٨,٢٨٦,٠٠٠	٩٢,٩٨٣,٣٢٠	(٧/٢)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٤,٧٥٦,١٣٣	١١,٥٣٩,١٧٣	(٨/٢)	مصروفات مؤجلة - بالصافي
<u>٥٦٤,٥٤٣,٢٧٠</u>	<u>٥٣٥,٨٩١,١٨٨</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>٦٢٤,٠٨٦,١٥٩</u>	<u>٥٨٨,٨٤٣,٠٧٠</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥,٤٣٤,٠٢٨	١٩,٤٣٥,١٩٧		دائنون وأرصدة دائنة
٣,٦٥٤,٧٠٩	٣,٦٥٤,٧٠٩		قروض قصيرة الأجل
٥,٣٨٢,٦٦٤	٥,١٩٤,٧٤٢		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣,٠٠٠,٥٠٨	٣,٤٠٠,٥٠٨	(١٠/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٥٧,٤٧١,٩٠٩</u>	<u>٣١,٦٨٥,١٥٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣١,٣١٧,١٤١	٣١,٣١٧,١٤١		قروض طويلة الأجل
٤,١٧٠,٨٣١	٤,٥٣٦,٥٠١	(١١/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(١٣/٢)	منح حكومية مشروطة
<u>٤١,٦٠٣,٩٧٢</u>	<u>٤١,٩٦٩,٦٤٢</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
<u>٩٩,٠٧٥,٨٨١</u>	<u>٧٣,٦٥٤,٧٩٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(١٣/٢)	منح حكومية مطلقة
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(٣)	احتياطي نظامي
١,٣٠٥,٠٨٧	(٩١٧,٠٩٨)		(خسائر)/ مكاسب غير محققة من استثمارات
<u>(١٣٧,٧٨٧,٩٣٥)</u>	<u>(١٤٥,٣٨٧,٧٥٦)</u>		أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٥٢٥,٠١٠,٢٧٨</u>	<u>٥١٥,١٨٨,٢٧٢</u>		خسائر متراكمة
<u>٦٢٤,٠٨٦,١٥٩</u>	<u>٥٨٨,٨٤٣,٠٧٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي (المدير العام)

مدير مالي

المدير المالي  
سعيد بن إبراهيم

مدير عمليات إدارة المخزون

مدير إدارة المخزون

مدير إدارة المخزون

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٣/٣١			
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
٧,٠٩٥,٩٦٧	٧,٠٨٥,٠٥٠	(١٤/٢)	صافي المبيعات
(١٠,٢٨٤,٦٧١)	(١١,٧٣١,٦٤٤)		تكلفة المبيعات
<u>(٣,١٨٨,٧٠٤)</u>	<u>(٤,٦٤٦,٥٩٤)</u>		مجمّل الخسارة
(١,٦٤٢,٧٥٥)	(٢,٠٧٠,٠٧٤)	(١٥/٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١,٥٠٥,٢٥٦)	(١,٤٣٨,٨٣٩)	(١٥/٢)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(٣,١٤٨,٠١١)</u>	<u>(٣,٥٠٨,٩١٣)</u>		مجموع المصروفات
<u>(٦,٣٣٦,٧١٥)</u>	<u>(٨,١٥٥,٥٠٧)</u>		صافي خسارة التشغيل
١,١٣٦,٧٦٧	٨٨٦,١٤١		إيرادات أخرى
١,٢٥٢,٤٨٤	٦٨٧,٤٤٨		أرباح تقييم استثمارات
-	٢٨,٥٥٢,٧١٠		ربح بيع أراضي
<u>(٣,٩٤٧,٤٦٤)</u>	<u>٢١,٩٧٠,٧٩٣</u>		صافي دخل/(خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠٠,٠٠٠)		مخصص زكاة شرعية
<u>(٤,٠٤٧,٤٦٤)</u>	<u>٢١,٨٧٠,٧٩٣</u>		صافي دخل/(خسارة) الفترة
(٠,٠٦)	(٠,٠٩)	(٥)	(خسارة) السهم (من النشاط الرئيسي)
(٠,٠٨)	٠,٤٤	(٥)	ربح/(خسارة) السهم (من صافي الدخل)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ الى ٣/٣١		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
(٤,٠٤٧,٤٦٤)	٢١,٨٧٠,٧٩٣	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
		صافي الدخل/(الخسارة)
		تعديل صافي الدخل/(الخسارة) إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		تعديلات سنوات سابقة
٨٨٢,٥٥٣	-	استهلاك موجودات ثابتة
٤,٧٣٢,٧٣٤	٤,٨٤٥,٦٩١	إطفاء مصروفات مؤجلة
٨٠٤,٢٤٠	٨٠٤,٢٤٠	مخصص ترك الخدمة
٦٣,٢٢٩	١٣٤,٩٠٨	مخصص زكاة شرعية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(أرباح) بيع أصول
(١١٢)	(٤٠,٢٥٩)	خسائر/(أرباح) استثمارات
(٥٠٧,٨٠٤)	٣٠٣,٠٥٠	أرباح بيع أراضي للإستثمار والبناء عليها
-	(٢٨,٥٥٢,٧١٠)	
٢,٠٢٧,٣٧٦	(٥٣٤,٢٨٧)	
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة)
٣٣٦,٤٦٥	(١٣,٩٦٣,٠٥٢)	مدينون وأرصدة مدينة
-	-	أطراف ذات علاقة
(٢,٠٦٨,٥٥٨)	(١٧٢,٧٤٥)	مخزون
		نقص (زيادة)
١,٤٤٢,٢٥٤	(٢٨,١٤٠,٧٥٣)	دائنون وأرصدة دائنة
(٥٨,٥٥٤)	-	مخصص الزكاة شرعية
(٥,٧٨٥)	(٢,٢٦٠)	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
١,٦٧٣,١٩٨	(٤٢,٨١٣,٠٩٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:
(٢٥٨,٨٨٠)	(٥٨٤,٤٤٥)	موجودات ثابتة
٧,٤٨٤	٤٠,٨٨٨	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(١٠,٤٦٩,٩٥٨)	(١٢,٦٢٨,٦٠٧)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٥٦,٠٧٢	٥١,٩٩٢,٣٧٩	استثمارات وأراضي للإستثمار والبناء عليها
(٨,٨٦٥,٢٨٢)	٣٨,٨٢٠,٢١٥	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	-	قروض
-	(٧,٩٥٤,١٢٦)	خسائر متراكمة
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	(٧,٩٥٤,١٢٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/الناتج عن عمليات التمويل
(١٠,٠٧٠,٦١٦)	(١١,٩٤٧,٠٠٨)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩,١٣٠,٩١٦	٢,١٥٢,١٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً من هذه القوائم المالية

٣



شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

١ - عام

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

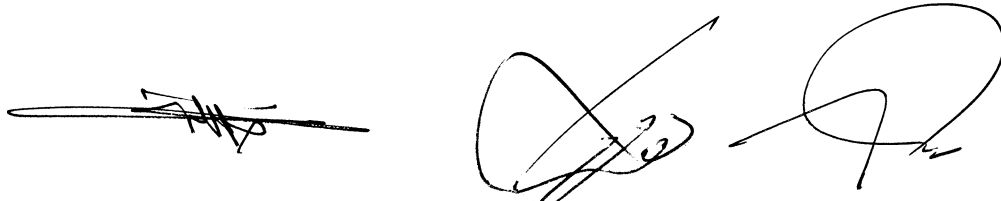
١ - ٢ - حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية :

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

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

<u>رقم الترخيص</u>	<u>التاريخ</u>	<u>المدينة</u>	<u>الغرض</u>
٥٤٦ /ص	١٤٣٠/٨/٢٦ هـ	جيزان	انتاج مياه الشرب الصحية
٢٨٥٢ /ص	١٤٢٨/١١/٣٠ هـ	جيزان	انتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١ هـ	جيزان	تربية روبيان
٧٩٨٦٢/٣/٥	١٤١٨/١١/٢٠ هـ	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.



## شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

### شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٤ - ١ - أغراض الشركة :

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتسمين الأغنام والعجول ونتاج الدجاج اللحم والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها ، والحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الآليات 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 لإقامة 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 والتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقاولات العامة والتمثلة في إنشاء واصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ واعمال الطرق والسفلة واعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبيئة التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات.
- إنتاج 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 السياسيات 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.

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢-٣ - الأطراف ذوي علاقة

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

٢-٤ - 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 وإنتاج 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.

٢-٥ - استثمارات طويلة الأجل

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

- استثمارات في شركات زميلة:

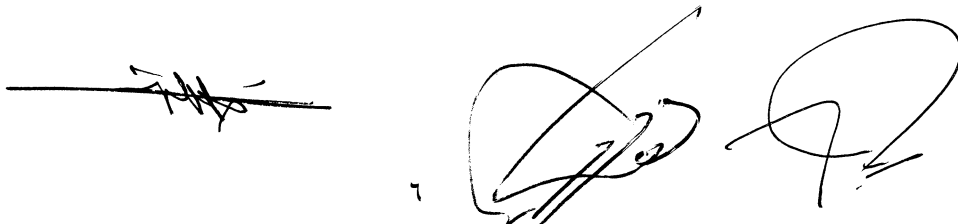
وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة لا تقل عن ٢٠% من رأس المال وتمارس الشركة فيها نفوذا هاما على عملياتها ، تسجل حصة الشركة في الشركات الزميلة وفقا لطريقة حقوق الملكية استنادا إلى آخر قوائم مالية مدققة متوفرة وتفيد حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة المستثمر فيها في قائمة الدخل.

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية التي لن يتم الاحتفاظ بها للأغراض التجارية بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف 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 .

- استثمارات أخرى:

وهي استثمارات في رؤوس أموال شركات بحصة تقل عن ٢٠% ، تسجل حصة الشركة في الشركات الأخرى وفقا لطريقة التكلفة وتقوم الإدارة بتكوين المخصص اللازم لمقابلة الانخفاض في قيمة الاستثمارات ، ويدرج عاندها بقائمة الدخل عند التوزيع .





شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

**٢ - ٦ - الموجودات الثابتة وإستهلاكها :**

- يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية.
- 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 وبردات         | ٢٠%       |
| - أجهزة ومعدات          | ١٠% - ١٥% |
| - اثاث ومفروشات ومكيفات | ١٠% - ٢٠% |
| - آلات ومكينات ومضخات   | ١٠% - ١٥% |
| - أشجار ومصدات رياح     | ٣,٨٥%     |
| - أبار ارتوازية         | ٥%        |

**٢ - ٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**

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

**٢ - ٨ - المصرفات المؤجلة وإطفائها**

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

**٢ - ٩ - انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة**

- في تاريخ كل مركز مالي، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية تشير الى انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة.
- في حالة وجود انخفاض وتكون القيمة التقديرية القابلة للإسترداد اقل من صافي القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بالقياس للمبلغ القابل للإسترداد ويتم تحميل الفروقات على قائمة الدخل.

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - ١٠ - الزكاة الشرعية

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

٢ - 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.

٢ - ١٢ - المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع أو 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.

٢ - ١٣ - المنح الحكومية

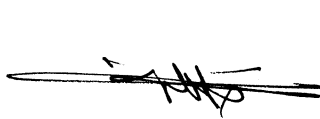
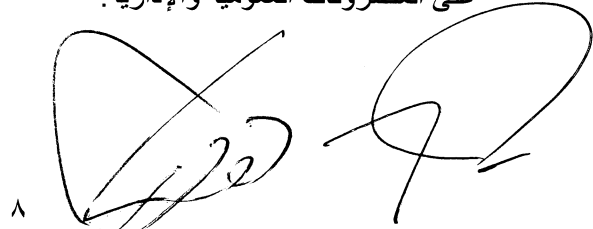
يتم قياس واثبات المنح الحكومية على النحو التالي :  
- منح حكومية مطلقة: ويتم قياسها واثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الإقتناء وهي غير قابلة للتوزيع.  
- منح حكومية مشروطة: ويتم قياسها واثباتها ضمن الخصوم غير المتداولة لحين صدور صكوك تملكها ومن ثم يتم تحويلها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

٢ - ١٤ - تحقق الإيراد

- تسجل المبيعات بالصافي ، ويتحقق إيرادات المبيعات عند اصدار الفواتير وتسليم البضاعة إلى العملاء.  
- يتم اثبات إيرادات التأجير وفقاً لقاعدة الاستحقاق.

٢ - ١٥ - 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.

شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - ١٦ - العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة الى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويُدْرَج فرق التقييم بقائمة الدخل.

٣ - الإحتياطي النظامي

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

٤ - المعلومات القطاعية

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

الفترة من ٢٠١٣/١/١م حتى ٢٠١٣/٣/٣١م

الإجمالي	القطاع العقاري	القطاع الصناعي		القطاع الزراعي		البيان
		(مياه)	(الروبيان)	(الفاكهة)	(الفاكهة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
٧,٠٨٥,٠٥٠	٨٨٦,٩٩٩	٣,٤٨٧,٦٢٥	٢٤٥	٢,٧١٠,١٨١	٢,٧١٠,١٨١	صافي المبيعات
(١١,٧٣١,٦٤٤)	(١٩٢,٩٤٢)	(٤,٥٥٦,٨٥٥)	(٤,٤٦٥,٩٢٠)	(٢,٥١٥,٩٢٧)	(٢,٥١٥,٩٢٧)	تكلفة المبيعات
(٤,٦٤٦,٥٩٤)	٦٩٤,٠٥٧	(١,٠٦٩,٢٣٠)	(٤,٤٦٥,٦٧٥)	١٩٤,٢٥٤	١٩٤,٢٥٤	مجم (الخسارة) / الدخل

الفترة من ٢٠١٢/١/١م حتى ٢٠١٢/٣/٣١م

الإجمالي	القطاع العقاري	القطاع الصناعي		القطاع الزراعي		البيان
		(مياه)	(الروبيان)	(الفاكهة)	(الفاكهة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
٧,٠٩٥,٩٦٧	٨٣١,٨٦١	٣,٠٢٨,٣١٦	-	٣,٢٣٥,٧٩٠	٣,٢٣٥,٧٩٠	صافي المبيعات
(١٠,٢٨٤,٦٧١)	(١٨٩,٠١٥)	(٣,٣١٤,٧٤٣)	(٤,٢٠٠,٥٣٩)	(٢,٥٨٠,٣٧٤)	(٢,٥٨٠,٣٧٤)	تكلفة المبيعات
(٣,١٨٨,٧٠٤)	٦٤٢,٨٤٦	(٢٨٦,٤٢٧)	(٤,٢٠٠,٥٣٩)	٦٥٥,٤١٦	٦٥٥,٤١٦	مجم (الخسارة) / الدخل

## شركة جازان للتنمية ( جازادكو )

### شركة مساهمة سعودية

#### إيضاحات على القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

#### ٥ - ربح / (خسارة) السهم

- تم حساب خسارة السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الخسارة من النشاط الرئيسي البالغة ٤,٦٤٦,٥٩٤ ريال سعودي (٢٠١٢ م - ٣,١٨٨,٧٠٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١٢ م - ٥٠ مليون سهم).

- تم حساب ربح/ (خسارة) السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٢١,٨٧٠,٧٩٣ ريال سعودي (٢٠١٢ م) خسارة بمبلغ ٤,٠٤٧,٤٦٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٠ مليون سهم (٢٠١٢ م - ٥٠ مليون سهم).

#### ٦ - مؤشر النتائج

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

#### ٧ - الأحداث الهامة

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

- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠/ق وتاريخ ١٩/١٤٣٣ هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة أسماك تبوك (السابق) جراء المخالفات التي ارتكبتها بحق الشركة والتي تسببت في خسائر مالية بلغت ٨٥ مليون ريال حسب ما ظهر في القوائم المالية لشركة أسماك تبوك في ٣٠/٦/٢٠١١ م وهي تمثل ٤٢% تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك ( مساهمة مقلدة ) ، (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض.

- صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية ( جازادكو ) في يوم الاحد ١٨/١٤٣٤ هـ الموافق ٢/١٢/٢٠١٢ م من الدائرة التجارية السابعة / ٢ بالمحكمة الادارية بالرياض في دعاها ضد شركة اسماك تبوك والخاصة بمطالبة شركة اسماك تبوك بسداد مبلغ اربعة مليون واثنان وتسعون الف وثمانمائة وستة وسبعون ريال لجازادكو والذي يمثل المبلغ المستحق لجازادكو من تسوية مصروفات مشروع الاستزراع السمكي بفرسان وبموجب هذا الحكم سوف تدفع شركة اسماك تبوك كامل المبلغ المذكور لجازادكو ، في يوم ٢٠/٤/١٤٣٤ هـ الموافق ٢/٣/٢٠١٣ م صدر حكم تأييد من محكمة الاستئناف الإدارية بالرياض للحكم الابتدائي الصادر من المحكمة الإدارية بالرياض ويعتبر هذا حكم نهائي واجب النفاذ ، تم استلام نسخة من الحكم بواسطة جازادكو صباح يوم الثلاثاء ١٤/٥/١٤٣٤ هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠١٣ م .

#### ٨ - أرقام المقارنة

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

