

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
		قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
ب	٣	المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
		قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر
د	٥	المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
		إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر
-	١٤-٦	المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

السادة / المساهمين
شركة جازان للتنمية - جازادكو
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الاولية لفترةتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة التدفق النقدي الاولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الاولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزالة وشركاه



التوقيع:

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

التاريخ : ٣ ذوالحجة ١٤٣٤هـ

الموافق : ٨ أكتوبر ٢٠١٣م

شركة جازان للتنمية (جازإدكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

قائمة " أ "

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي ٣,٨٦٨,٠٨٥	ريال سعودي ٣٥,٢٢٧,١٥٣	(ج/٢)	الأصول المتداولة
-	١٥١,٩٣١,٤٢٧		النقد والنقد المماثل
٤,٩٢٦,٥٨٢	٥,٥١٠,٣٦١	(د/٢)	وديعة بنكية في مباحات إسلامية
١٥,٢٢٣,١١٦	١٧,١٦١,٦٦٤	(هـ/٢)	صافي ذمم مدينة
١٠,٩٦٦,٤٧٤	٨,٠٤٥,٦٤٥		مخزون
١١,٣٧٨,٨٠١	١١,٧١٥,٠٦٨	(ح/٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٤٦,٣٦٣,٠٥٨	٢٢٩,٥٩١,٣١٨		أطراف ذات علاقة مدينة
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨٥,١٧٢,٩٠٠	٦٨,٦٥٣,٥٩١	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١٣,١٤٧,٦٥٣	٩,٩٣٠,٦٩٢	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة
٧٠,٤٥٩,٠٩٨	١٣٣,٧٢٢,١٠١	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩١,٨٠١,١٢٥	٢٧٤,٠٥٨,٨٧٥	(ط/٢)	صافي الأصول الثابتة
٥٦٠,٥٨٠,٧٧٦	٤٨٦,٣٦٥,٢٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٠٦,٩٤٣,٨٣٤	٧١٥,٩٥٦,٥٧٧		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٢٤,٢٦٢,١٢٩	٦,٧٨٥,٦٢٤	(ل/٢)	ذمم دائنة
٢٣,٤٧٠,٨١٥	١٠,٢٩٨,٤١٩	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٣,٦٥٤,٧٠٩	٧,٣٠٩,٤١١	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١٩٨,٦٣٢	٥,١٢٥,٠٦١		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣,٢٠٠,٥٠٨	٤,٥٠٠,٥٠٨	(٤)	مخصص الزكاة التقديري
٥٩,٧٨٦,٧٩٣	٣٤,٠١٩,٠٢٣		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣١,٣١٧,١٤١	٢٧,٦٦٢,٤٣٩	(٣)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٤٦٤,٨٣٧	٤,٠٨١,٦١٦	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مشروطة
٤١,٨٩٧,٩٧٨	٣٧,٨٦٠,٠٥٥		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٠١,٦٨٤,٧٧١	٧١,٨٧٩,٠٧٨		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(٦)	إحتياطي نظامي
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مطلقة
(١,١٥٦,٦٢٦)	(٨٩٦,٨٢٧)		(خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق
(١٥٥,٠٧٧,٤٣٧)	(١٦,٥١٨,٨٠٠)		مالية منحة للبيع
٥٠٥,٢٥٩,٠٦٣	٦٤٤,٠٧٧,٤٩٩		(خسائر) متراكمة
٦٠٦,٩٤٣,٨٣٤	٧١٥,٩٥٦,٥٧٧		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
			مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد إبراهيم العمريني
المدير العام المكلف

عماد صلاح أحمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م قائمة " ب "

إيضاح		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٨,٠٨٥,٢٨٧	٢٣,٥٨٣,٥٤٥	٩,٦١٢,١١٨	٨,٥٧٨,٢٩٧	صافي المبيعات
	(٣٦,٧٣١,٢٤٨)	(٣٦,٧٢٤,٩٨٠)	(١١,٦٧٧,١٧٥)	(١٢,٧٣٢,٣٧٠)	تكلفة المبيعات
	(٨,٦٤٥,٩٦١)	(١٣,١٤١,٤٣٥)	(٢,٠٦٥,٠٥٧)	(٤,١٥٤,٠٧٣)	إجمالي (الخسارة)
					مصاريف الأعمال الرئيسية :
	(٧,٤٣١,٤٦٥)	(٦,٢٩٩,٩٣٤)	(٢,٦٨٦,٦٤٦)	(٢,٣٦٤,٨٢٣)	مصاريف بيع وتوزيع
	(٤,٧٥٨,٨٥٣)	(٥,٢١٢,٨٥٧)	(١,٥٥٩,٥٢١)	(١,٦٢٢,٠٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٢٠,٨٣٦,٢٧٩)	(٢٤,٦٥٤,٢٢٦)	(٦,٣١١,٢٢٤)	(٨,١٤٠,٩٢٠)	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
					نتائج الأعمال الأخرى :
	(١١,١٧٠)	٣,١٢٥,٩٠٧	(٤٧,٨٩٦)	١٤٤,٦٣٤	(مصاريف) إيرادات أخرى
(٧)	١٦٩,٥٩٢,٩٦٩	-	-	-	صافي أرباح بيع أصول ثابتة وأراضي
	٥٧٤,٣٥٩	-	٥٣٠,١٥٢	-	إيرادات وديعة بنكية في مرابحات اسلامية
	٢,٦١٩,٨٦٩	١,٧٦٠,١٧١	٦٨٤,٧٠٨	(١,٥٩٧,٦٠٠)	أرباح إستثمارات
	١٥١,٩٣٩,٧٤٨	(١٩,٧٦٨,١٤٨)	(٥,١٤٤,٢٦٠)	(٩,٥٩٣,٨٨٦)	صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية
	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
	١٥٠,٧٣٩,٧٤٨	(٢٠,٠٦٨,١٤٨)	(٥,٢٤٤,٢٦٠)	(٩,٦٩٣,٨٨٦)	صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د
(٩)	(٠,٤٢)	(٠,٤٩)	(٠,١٣)	(٠,١٦)	حصة السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية
(٩)	٣,٠٢	(٠,٤٠)	(٠,١٠)	(٠,١٩)	حصة السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض



خالد ابراهيم الحمري
المدير العام المكلف



عماد صلاح أحمد
المدير المالي



شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

قائمة " ج "

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٠٦٨,١٤٨)	١٥٠,٧٣٩,٧٤٨	صافي دخل / (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ
١٤,٢١٧,٠٢٢	١٤,٣٦٨,١٦٧	استهلاك أصول ثابتة
٢,٤١٢,٧٢٠	٢,٤١٢,٧٢٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٤,٧٨٨)	(١٦٩,٥٩٢,٩٦٩)	(أرباح) بيع أصول ثابتة وأراضي
٣٥٧,٢٣٥	٥٦٦,٧٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
١,١١٢,٢٠٦	(٣٢٣,٣٢١)	(أرباح) / خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٣٨٦,٢٦٥)	(١٣,٩١٦,٦٦٦)	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية
(١,٤٥٣,٦٤١)	(٢٦٤,٩٤٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	٤٠٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة مدينة
(٥,٧١١,٠٤١)	(٥,٩٠٣,٨٤٧)	مخزون
٣,٧٤١,١٧٠	(٣٠,٤٩١,٩٠٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٨٨٦,٧٣٤)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٥٨,٥٥٤)	-	المسدد من الزكاة التقديرية
(٥,٥٤٢,٠٨٤)	(٥١,٦٩٢,٩٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٤٤,٩٩٢)	(١,٣٣٨,٩٦٠)	إضافات أصول ثابتة
١,٧٢٧,٩٠٦	٢٨٠,٩٩٠,٠٧٣	المحصل من بيع أصول ثابتة وأراضي
(٢٢,٦٥٥,٧٨٠)	(٥٣,٣٦٧,٣٨٨)	مشاريع تحت التنفيذ
٦,٨٤٩,٨٥٢	(١,٤٥٩,٣٥٦)	إستثمارات
-	(١٥١,٩٣١,٤٢٧)	وديعة بنكية في مرابحات إسلامية
(١٦,٧٢٣,٠١٤)	٧٢,٨٩٢,٩٤٢	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	-	قروض
(١٨٩,٨١٧)	(٧١,٩٤١)	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
(٣,٠٦٨,٣٤٩)	(٧١,٩٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٥,٣٣٣,٤٤٧)	٢١,١٢٨,٠٠٩	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المماثل
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣,٨٦٨,٠٨٥	٣٥,٢٢٧,١٥٣	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد ابراهيم العمريني
المدير العام المكلف

عماد صلاح أحمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

قائمة "د"

الإجمالي	محفقة من استثمارات		منح		رأس المال	
	(خسائر) متراكمة	مخسائر) متراكمة	حكومية مطلقة	إحتياطي نظمي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٦,٨٢٥,٦٨٢	(١٣٤,٦٢٣,٠٢٤)	(٤٤,٤٢٠)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢
(١,١١٢,٢٠٦)	-	(١,١١٢,٢٠٦)	-	-	-	صافي الحركة على (خسائر) غير محفقة من إستثمارات متاحة للبيع
(٣٨٦,٢٦٥)	(٣٨٦,٢٦٥)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٢٠,٠٦٨,١٤٨)	(٢٠,٠٦٨,١٤٨)	-	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - قائمة ب
٥٠٥,٢٥٩,٠٦٣	(١٥٥,٠٧٧,٤٣٧)	(١,١٥٦,٦٢٦)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(١,٢٢٠,١٤٨)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٣
(١٣,٩١٦,٦٦٦)	(١٣,٩١٦,٦٦٦)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة - إيضاح (٨)
٣٢٣,٣٢١	-	٣٢٣,٣٢١	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محفقة من إستثمارات متاحة للبيع
١٥٠,٧٣٩,٧٤٨	١٥٠,٧٣٩,٧٤٨	-	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - قائمة ب
٦٤٤,٠٧٧,٤٩٩	(١٦,٥١٨,٨٠٠)	(٨٩٦,٨٢٧)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوه الجوه
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد إبراهيم العمريني
المدير العام المكلف

عماد صلاح أحمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

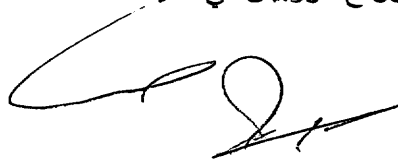

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

أ - تأسست شركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") طبقاً 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 . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م .
كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

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

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

رقم السجل	التاريخ	المدينة	الغرض
ص/٥٤٦	١٤٣٠/٨/٢٦هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
ص/٢٨٥٢	١٤٢٨/١١/٣٠هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١هـ	جازان	تربية روبيان
٧٩٨٦٢/٣/٥	١٤١٨/١١/٢٠هـ	جازان	إستزراع الروبيان في المياه المالحة

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

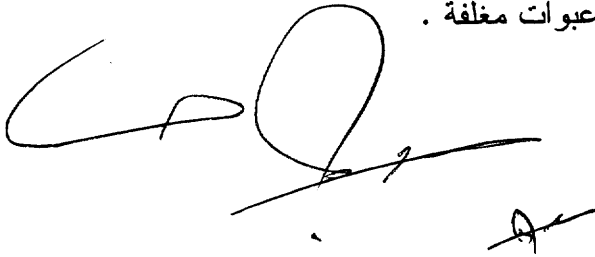
ب- أغراض الشركة :

- إمتلاك وإستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض إستغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتسمين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وإنتشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنتشاء 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 وإستثمار 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 وإستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في إنشاء واصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ وأعمال الطرق والسفلتة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنزهات .

- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلقة .

- تسويق منتجات الشركة .



شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة).

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة ، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ج - النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك والودائع البنكية في مرابحات إسلامية التي تقل فترة إستحقاقها عن ثلاثة أشهر .

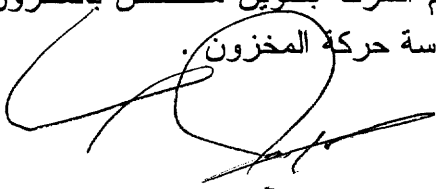
د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

هـ- المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعمالة والمصاريف المباشرة لها وتحميلها بنصيبها من المصاريف الصناعية الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالإنتاج . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .



ع

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

و- استثمارات طويلة الأجل :

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

يتم تصنيف الاستثمارات التي لن يتم الاحتفاظ بها لأغراض الاتجار أو حتى تاريخ الإستحقاق كاستثمارات متاحة للبيع ، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم الأرباح والخسائر غير المحققة ، ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، ويتم تحميل الانخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

- استثمارات في شركات زميلة :

تصنف الشركة الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كإستثمارات في شركات زميلة ويتم استخدام طريقة حقوق الملكية في قياس وإثبات هذه الإستثمارات . ويتم إثبات حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل اعتماداً على القوائم المالية الصادرة لهذه الشركات المستثمر فيها.

- استثمارات في أراضي :

تظهر الإستثمارات في أراضي للإستثمار والبناء عليها وكذلك أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات طويلة الأجل .

- استثمارات أخرى :

تمثل استثمارات في أسهم شركات بحصص تقل عن ٢٠% وتظهر هذه الاستثمارات بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة (إن وجد) .

ز- مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تتكبدها الشركة للانفاق على المشاريع ويتم تحويلها إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها .

ح- الأطراف ذات العلاقة :

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية ، علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة أو تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف . في المركز المالي يفسح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

ط- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحتسب عليها والإنخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ القوائم المالية ، حيث يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

مباني وإنشاءات	٣%-٢٠%
مركبات وبرادات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٠%-١٥%
أثاث ومفروشات ومكيفات	١٠%-٢٠%
آلات ومكينات ومضخات	١٠%-١٥%
أشجار ومصداق رياح	٣,٨٥%
آبار إرتوازية	٥%

ي- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل إن وجدت.

ك- مصاريف مؤجلة :

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري والتي تعود بمنفعة مستقبلية ، ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى ٧ سنوات .

ل- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أم لم يتم ذلك .

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

ن- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات بشكل عام عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع صدور الفواتير للعملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات .

س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

ع- مخصص الزكاة :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل على أساس سنوي وفقاً لنظام الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم قياس الزكاة والاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية على أساس تقديري .

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إظهارها في قائمة الدخل في الفترة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

ص- المنح الحكومية :

- 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 الخصوم غير المتداولة لحين صدور صكوك تملكها ومن ثم يتم تحويلها الى منح حكومية مطلقة .

خ- المعلومات القطاعية :

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات ، وعادة ما تختلف المخاطر والمزايا لكل قطاع عن آخر وحيث أن الشركة تزاول نشاطاتها في المملكة العربية السعودية فيتم إعداد التقارير وفقاً لقطاع الأعمال .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

٣- قروض :

حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الزراعية لتمويل مشروع الربيان ويوجد مباحثات مع صندوق التنمية الزراعي على تأجيل موعد تسديد الأقساط بسبب وجود خسائر فادحة في مشروع الربيان نتيجة إصابته بمرض البقعة البيضاء الفيروسي . وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م مبلغ ٣٤,٩٧١,٨٥٠ ريال سعودي.

٤- مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٣م مبلغ (١,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م شهادة مقيدة رقم ٥٢١٦ بتاريخ ١٢/٧/١٤٣٤هـ صالحة حتى ١/٧/١٤٣٥هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠١٤م.

٥- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ممثلاً في (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

٦- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال .

٧- أرباح بيع أراضي :

بتاريخ ١٩/٧/١٤٣٤هـ الموافق ٢٩/٥/٢٠١٣م خلال الربع الثاني تم بيع قطعتي أرض مملوكتين للشركة بمدينة مكة المكرمة تبلغ مساحتهما ٣٤,٢٥٣ م^٢ لمستثمر عقاري بمبلغ إجمالي وقدره ٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي محققان صافي ربح ١٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وكذلك تم بيع أراضي خلال الربع الأول نتج عنها أرباح بمبلغ ٢٨,٥٥٢,٧١٠ ريال سعودي .

٨- تسويات سنوات سابقة :

تم إعادة مبلغ البيع المتفق عليه في عام ٢٠٠٨م بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح المشتري السابق لأرض مكة المكرمة وعليه تم عكس القيمة الايجارية والبالغة ١٣,٩١٦,٦٦٦ ريال سعودي والتي حملت على تلك السنة كإيرادات .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٩- حصة السهم من الأرباح / الخسائر :

تم احتساب حصة السهم من صافي الربح / (الخسارة) ومن صافي الخسارة من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

١٠- معلومات قطاعية :

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

الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
صافي المبيعات	٧,٦٦٩,٧٣٧	٤٥,٥٦٧	١٧,٦٥١,٩١٠	٢,٧١٨,٠٧٣	٢٨,٠٨٥,٢٨٧	٢٨,٠٨٥,٢٨٧	٢٨,٠٨٥,٢٨٧	٢٨,٠٨٥,٢٨٧
تكلفة المبيعات	(٨,١٩٦,٧٠٠)	(٩,٦٧٩,٤٤١)	(١٨,٢٧٩,٦٨٦)	(٥٧٥,٤٢١)	(٣٦,٧٣١,٢٤٨)	(٣٦,٧٣١,٢٤٨)	(٣٦,٧٣١,٢٤٨)	(٣٦,٧٣١,٢٤٨)
مجل (الخسارة) / الربح - قائمة ب	(٥٢٦,٩٦٣)	(٩,٦٣٣,٨٧٤)	(٦٢٧,٧٧٦)	٢,١٤٢,٦٥٢	(٨,٦٤٥,٩٦١)	(٨,٦٤٥,٩٦١)	(٨,٦٤٥,٩٦١)	(٨,٦٤٥,٩٦١)

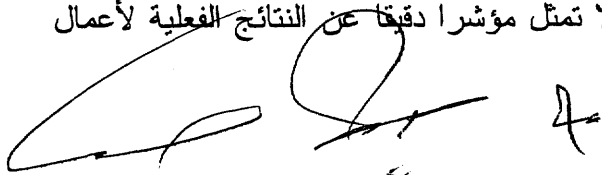
الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ م

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

تم استزراع جزء من مشروع الروبيان تجريبياً خلال الفترة ومن المتوقع استزراع كامل مساحة المشروع في عام ٢٠١٤ م (إيضاح ١٢).

١١- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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



شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

١٢- الأحداث الهامة :

- في نهاية عام ٢٠١١ م اصيب 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 ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد بدأت الشركة بعملية الاستزراع في الأحواض مرة أخرى في شهر مايو ٢٠١٢ م وحسب ما جاء في الإعلان الصادر بموقع تداول بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ م انه قد تم البدء في عملية الحصاد بنجاح في مساء يوم الاثنين ٢٠١٢/١٠/١ م دون حدوث أي إصابات بالفيروس وتم الاستزراع لهذا العام في فبراير ٢٠١٣ م دون أي إصابات ومن المتوقع ان يتم استزراع كامل مساحة المشروع في عام ٢٠١٤ م .

- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠/ق وتاريخ ١٤٣٣/١/٩ 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 ٢٠١١/٦/٣٠ م وهي تمثل ٤٢% تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مقفلة) ، (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

- صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٤٣٤/١/١٨ هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٢ م من الدائرة التجارية السابعة ٢/ بالمحكمة الإدارية بالرياض في دعواها ضد شركة أسماك تبوك والخاصة بمطالبة شركة أسماك تبوك بسداد مبلغ أربعة ملايين وإثنان وتسعون ألف وثمانمائة وتسعة وسبعون ريال لجازادكو والذي يمثل المبلغ المستحق لجازادكو من تسوية مصروفات مشروع الإستزراع السمكي بفرسان وبموجب هذا الحكم سوف تدفع شركة أسماك تبوك كامل المبلغ المذكور لجازادكو ، في يوم ٢٠١٣/٣/٢ هـ الموافق ١٤٣٤/٤/٢٠ م صدر حكم تأييد من محكمة الإستئناف الإدارية بالرياض للحكم الابتدائي الصادر من المحكمة الإدارية بالرياض ويعتبر هذا حكم نهائي واجب النفاذ ، تم إستلام نسخة من الحكم بواسطة جازادكو صباح يوم الثلاثاء ١٤٣٤/٥/١٤ هـ الموافق ٢٠١٣/٣/٢٦ م .

١٣- عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي .