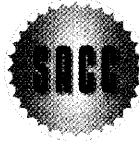


شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية جازان - المملكة العربية السعودية  
تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	٢	تقرير فحص محدود
أ	٣	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ب	٤	قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ج	٥	قائمة التدفق النقدي الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
د	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة \* مساهمي شركة جازان للتنمية [ جازادكو ] المحترمين  
( شركة مساهمة سعودية )

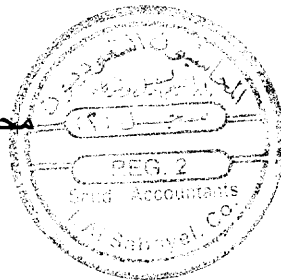
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا وفقاً للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير المالية الأولية وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء والمعايير المهنية الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ومعيار المراجعة والتأكدات الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني ، وذلك بهدف إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية ، حيث أن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية .

وبناء على عملية الفحص المحدودة التي قمنا بها ، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة حتى تتفق مع معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي للشركة وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ



التاريخ : ١٤٣٥/٣/٧ هـ

الموافق : ٢٠١٤/١/٨ م

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474  
Jeddah Branch P.O.Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854  
Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730  
Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤  
فروع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٣٨٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤  
فروع عنيزة: ص.ب: ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠  
فروع حائل: ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

- ٢ -

Website : [www.saudi-accountants.com](http://www.saudi-accountants.com)

E-mail : [info@saudi-accountants.com](mailto:info@saudi-accountants.com)

الموقع على الإنترنت : [www.saudi-accountants.com](http://www.saudi-accountants.com)

البريد الإلكتروني : [info@saudi-accountants.com](mailto:info@saudi-accountants.com)

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية

شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

قائمة " أ "

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥	(ج/٢)	النقد والنقد المماثل
-	١٥٢,٧٧٢,٠٦٤		وديعة بنكية في مرابحات إسلامية
١٢,١١١,٧٤٢	١٣,٥٩٠,٩٦٨	(د/٢)	صافي ذمم مدينة
١١,٢٥٧,٨١٧	١٣,٣٨٥,٥٧٢	(هـ/٢)	مخزون
١,١٧٩,٣٢٢	١,٧٧٠,٢٦٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٢,١١٥,٠٦٨	١١,١١٥,٠٦٨	(ح/٢)	أطراف ذات علاقة مدينة
٥٠,٧٦٣,٠٩٣	٢٠٩,١٦٦,٧١١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٧٧,٩٤١,٨٣٤	٦٩,١٤٣,٣٩٠	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١٢,٣٤٣,٤١٣	-	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة
٨٠,٣٥٤,٧١٣	١٨٨,١٣٤,٠٠٠	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٧,٠٩٠,٩٤٦	٢٦٩,٣١٢,١٧٧	(ط/٢)	صافي الأصول الثابتة
٥٥٧,٧٣٠,٩٠٦	٥٢٦,٥٨٩,٥٦٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٠٨,٤٩٣,٩٩٩	٧٣٥,٧٥٦,٢٧٨		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
			ذمم دائنة
٣٨,٨١١,٣٨٩	١٧,٥٤٣,٧٣٦	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٨,٧٦٤,٥٦١	٣٤,٥٢٤,١٢٠	(ل/٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٦٥٤,٧٠٩	٤,٢٩٢,٣٤١	(٣)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٥,١٩٧,٠٠٢	٥,١٢٤,٣٣٧		مخصص الزكاة التقديري
٣,٣٠٠,٥٠٨	١٤,٤٦٥,٩٨٧	(٤)	مجموع الخصوم المتداولة
٥٩,٧٢٨,١٦٩	٧٥,٩٥٠,٥٢١		الخصوم غير المتداولة
			الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣١,٣١٧,١٤١	٢٧,٢١٧,١٤١	(٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومخصصات أخرى
٤,٤٠١,٥٩٣	٩,١٧٣,٩٠٩	(م/٢)	منح حكومية مشروطة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	مجموع الخصوم غير المتداولة
٤١,٨٣٤,٧٣٤	٤٢,٥٠٧,٠٥٠		مجموع الخصوم
١٠١,٥٦٢,٩٠٣	١١٨,٤٥٧,٥٧١		حقوق المساهمين
			رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	احتياطي نظامي
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(٦)	منح حكومية مطلقة
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(ص/٢)	(خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٢٢٠,١٤٨)	-		(خسائر) متراكمة
(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(٤٤,١٩٤,٤١٩)		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	٦١٧,٢٩٨,٧٠٧		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين
٦٠٨,٤٩٣,٩٩٩	٧٣٥,٧٥٦,٢٧٨		

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 إبراهيم العمري  
المدير العام المكلف

ياسر محمد محمد  
المدير المالي

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

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م قائمة " ب "

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات والايجارات
١٤,٩٣٨,٥٤٤	١٦,٣٣٧,٦١١	٣٨,٥٢٢,٠٨٩	٤٤,٤٢٢,٨٩٨	
(١٩,١٣٥,٢١٩)	(١٩,٩٧١,٢٤٧)	(٥٥,٨٦٠,١٩٩)	(٥٦,٧٠٢,٤٩٥)	تكلفة المبيعات
(٤,١٩٦,٦٧٥)	(٣,٦٣٣,٦٣٦)	(١٧,٣٣٨,١١٠)	(١٢,٢٧٩,٥٩٧)	إجمالي (الخسارة)
				مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٢,٥٧٥,٠٩٣)	(٢,٥٣٩,١٤١)	(٨,٨٧٥,٠٢٧)	(٩,٩٧٠,٦٠٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٥٩,٤٨٤)	(٢,٩٤٠,٤٩٧)	(٦,٧٧٢,٣٤١)	(٧,٦٩٩,٣٥٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٣٣١,٢٥٢)	(٩,١١٣,٢٧٤)	(٣٢,٩٨٥,٤٧٨)	(٢٩,٩٤٩,٥٥٣)	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
٩,٠٣١,٨٦١	(١٠,٣٣٨,٩٥٦)	١٢,١٥٧,٧٦٨	(١٠,٣٥٠,١٢٦)	(مصاريف) إيرادات أخرى
-	(١٠٦,١٨٠)	-	١٦٩,٤٨٦,٧٨٩	(٧) صافي أرباح بيع أصول ثابتة وأراضي
-	(٩,١٢٦,٤٥٣)	-	(٩,١٢٦,٤٥٣)	إطفاء رصيد المصاريف الايرادية المؤجلة
-	٤١٩,٦٢٠	-	٩٩٣,٩٧٩	إيرادات وديعة بنكية في مرابحات اسلامية
١,١٣٤,٩٤٧	٦٨٩,٦٢٥	٢,٨٩٥,١١٨	٣,٣٠٩,٤٩٤	أرباح إستثمارات
١,٨٣٥,٥٥٦	(٢٧,٥٧٥,٦١٨)	(١٧,٩٣٢,٥٩٢)	١٢٤,٣٦٤,١٣٠	صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
١,٧٣٥,٥٥٦	(٢٧,٦٧٥,٦١٨)	(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	١٢٣,٠٦٤,١٣٠	صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د
(٠,١٧)	(٠,١٨)	(٠,٦٦)	(٠,٦٠)	(٩) حصة السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية
٠,٠٤	(٠,٥٥)	٠,٣٧	٢,٤٦	(٩) 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 جوهري الجوهري  
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد ابراهيم العمري  
المدير العام المكلف

ياسر حمد محمد  
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
قائمة " ج "

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	١٢٣,٠٦٤,١٣٠	صافي دخل / (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ
١٩,٠٣٨,٠٥١	١٨,٩٦٤,١٥٦	استهلاك أصول ثابتة
٣,٢١٦,٩٦٠	١٢,٣٤٣,٤١٣	إطفاء مصاريف مؤجلة
٤,٧٨٠	(١٦٩,٤٨٦,٧٨٩)	(أرباح) / خسارة بيع أصول ثابتة وأراضي
٢٩٣,٩٩١	١٢,٩٦٨,٢٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
(١,١٧٥,٧٢٨)	١,٢٢٠,١٤٨	(أرباح) / خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	١١,٢٩٦,٥١٠	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية
١,١٤٨,٣٥١	(٢,٠٧٠,١٦٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٣٦,٢٦٧)	١,٠٠٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة مدينة
(١,٧٤٥,٧٤٢)	(٢,١٢٧,٧٥٥)	مخزون
-	٤,٤٩١,٩٠٦	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٥٨٤,١٧٦	(١٣,١٩٥,٩٤٧)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٩١,٤٤٧)	-	أرباح أسهم مستحقة
(٥٨,٥٥٤)	(١,٤٣١,٠٣١)	المسدد من الزكاة التقديرية
٥,٤٤٥,٩٧٩	(١,٦٦٣,١٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٩٥,٨٢٧)	(١,٧٣١,٩٠٢)	إضافات أصول ثابتة
٥٨,٣٢٣	١٧٠,٠٣٣,٣٠٤	المحصل من بيع أصول ثابتة وأراضي
(٣٢,٥٥١,٣٩٥)	(١٠٢,٧٧٩,٢٨٧)	مشاريع تحت التنفيذ
١٦,٣٠٥,٣٣٠	١٠٨,٧٩٨,٤٤٤	إستثمارات
-	(١٥٢,٧٧٢,٠٦٤)	وديعة بنكية في مرابحات إسلامية
(١٧,٢٨٣,٥٦٩)	٢١,٥٤٨,٤٩٥	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	(٣,٤٦٢,٣٦٨)	قروض
(٣٨٦,٢٦٦)	(١٣,٩١٦,٦٦٧)	خسائر متراكمة
-	(٧٢,٦٦٥)	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
(٣,٢٦٤,٧٩٨)	(١٧,٤٥١,٧٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,١٠٢,٣٨٨)	٢,٤٣٣,٦٣١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥	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 الجواهر  
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد إبراهيم العمريني  
المدير العام المكلف

ياسر حمد محمد  
المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

قائمة "أ"

الإجمالي	(خسائر) غير		منح		رأس المال	
	محاكمة	محاكمة	حكومية مطلقة	احتياطي نظامي		
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
(١,١٧٥,٧٢٨)	-	(١,١٧٥,٧٢٨)	-	-	-	صافي الحركة على (خسائر) غير محققة من إستثمارات مناحة للبيع
(٣٨٦,٢٦٦)	(٣٨٦,٢٦٦)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	-	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - قائمة ب
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(١,٢٢٠,١٤٨)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر 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
١,٢٢٠,١٤٨	-	١,٢٢٠,١٤٨	-	-	-	تسويات سنوات سابقة - إيضاح (٨)
(١٣,٩١٦,٦٦٧)	(١٣,٩١٦,٦٦٧)	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من إستثمارات مناحة للبيع
١٢٣,٠٦٤,١٣٠	١٢٣,٠٦٤,١٣٠	-	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - قائمة ب
٦١٧,٢٩٨,٧٠٧	(٤٤,١٩٤,٤١٩)	-	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - قائمة أ

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

خالد جوهري الجوهري  
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد إبراهيم العمريني  
المدير العام المكلف

ياسر حمد محمد  
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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 ١٣٨٥/٣/٢٢ 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 هـ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧ م . كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

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

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

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



شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 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 والسفلة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنزهات .
- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلفة .
- تسويق منتجات الشركة .



شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

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 الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك والودائع البنكية في مراحات إسلامية التي تقل فترة إستحقاقها عن ثلاثة أشهر .

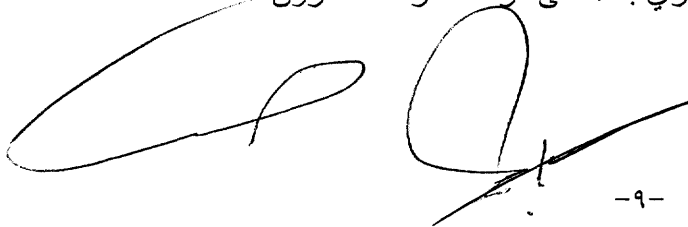
د- الذمم المدينة :

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 .

تشتمل 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 .



شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 :

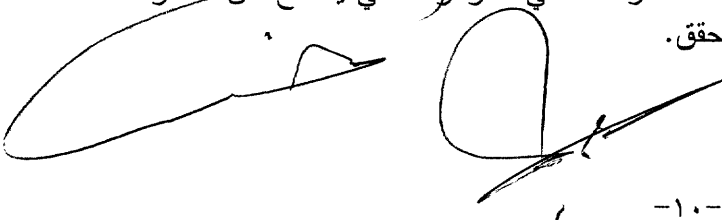
تمثل استثمارات في أسهم شركات بحصص تقل عن ٢٠% وتظهر هذه الاستثمارات بالتكلفة مطروحا منها مخصص الانخفاض في القيمة (إن وجد) .

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 يفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.



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 ومصدات 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)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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 للأولية على أساس تقديري .

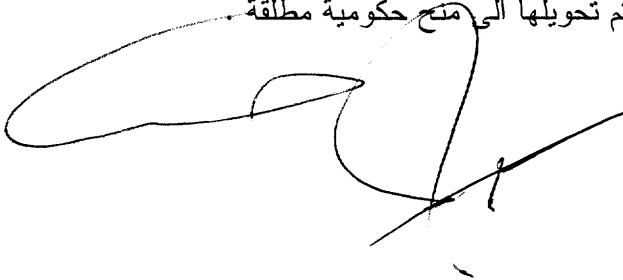
ف- المعاملات بالعملة الأجنبية :

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 إلى منح حكومية مطلقة



شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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 تزاوّل نشاطاتها في المملكة العربية السعودية فيتم إعداد التقارير وفقاً لقطاع الأعمال .

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٣١,٥٠٩,٤٨٢ ريال سعودي.

٤- مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ م مبلغ (١,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م شهادة مقيدة رقم ٥٢١٦ بتاريخ ١٤٣٤/٧/١٢ هـ صالحة حتى ١٤٣٥/٧/١ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٣٠ م.

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 ١٩/٧/١٤٣٤ هـ الموافق ٢٩/٥/٢٠١٣ م خلال الربع الثاني تم بيع قطعتي أرض مملوكتين للشركة بمدينة مكة المكرمة تبلغ مساحتهما ٣٤,٢٥٣ م<sup>٢</sup> 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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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 ١٣,٩١٦,٦٦٧ ريال سعودي والتي حملت على تلك السنة كإيرادات .

٩- حصة السهم من الأرباح / الخسائر :

تم إحتساب حصة السهم من صافي الربح / (الخسارة) من 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:

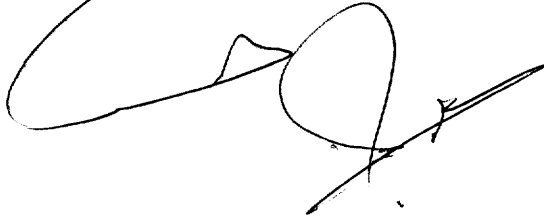
الفترة من ٢٠١٣/١/١م حتى ٢٠١٣/١٢/١م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	الإجمالي	صافي المبيعات	تكلفة المبيعات	مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٧,٧٨٢,٥٠٤	٧,٧٥٧,٧٤٩	٢٥,٢٨٥,٩٣٥	٣,٥٩٦,٧١٠	٤٤,٤٢٢,٨٩٨	٧,٧٨٢,٥٠٤	(١٠,٩٢٧,٧٨٣)	(١٠,٩٢٧,٧٨٣)
	(١٠,٩٢٧,٧٨٣)	(١٨,٦٨٥,٥٨٣)	(٢٦,٣٢٥,٥١٠)	(٧٦٣,٦١٩)	(٥٦,٧٠٢,٤٩٥)	(١٠,٩٢٧,٧٨٣)	(١٠,٩٢٧,٧٨٣)	(١٠,٩٢٧,٧٨٣)
	(٣,١٤٥,٢٧٩)	(١٠,٩٢٧,٨٣٤)	(١,٠٣٩,٥٧٥)	٢,٨٣٣,٠٩١	(١٢,٢٧٩,٥٩٧)	(٣,١٤٥,٢٧٩)	(٣,١٤٥,٢٧٩)	(٣,١٤٥,٢٧٩)

الفترة من ٢٠١٢/١/١م حتى ٢٠١٢/١٢/٣١م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	الإجمالي	صافي المبيعات	تكلفة المبيعات	مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٦,٣٣٣,٨٤٥	٧,٨١٦,٦٤١	٢٠,٩١٧,٢٣٩	٣,٤٥٤,٣٦٤	٣٨,٥٢٢,٠٨٩	٦,٣٣٣,٨٤٥	(١١,٣٢٤,١٨٣)	(١١,٣٢٤,١٨٣)
	(١١,٣٢٤,١٨٣)	(٢١,١٣٦,٢٠٠)	(٢٢,٦٤٠,٨٢٥)	(٧٥٨,٩٩١)	(٥٥,٨٦٠,١٩٩)	(١١,٣٢٤,١٨٣)	(١١,٣٢٤,١٨٣)	(١١,٣٢٤,١٨٣)
	(٤,٩٩٠,٣٣٨)	(١٣,٣١٩,٥٥٩)	(١,٧٢٣,٥٨٦)	٢,٦٩٥,٣٧٣	(١٧,٣٣٨,١١٠)	(٤,٩٩٠,٣٣٨)	(٤,٩٩٠,٣٣٨)	(٤,٩٩٠,٣٣٨)

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



شركة جازان للتنمية (جازادكو)  
شركة مساهمة سعودية  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١١- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

١٢- الأحداث الهامة :

- في نهاية عام ٢٠١١م أصيب مشروع الروبيان بفيروس البقعة البيضاء وتسبب ذلك في إيقاف المشروع لمعالجة هذا الفيروس ، وقدرت الخسائر المترتبة على انخفاض إنتاج هذا المشروع لعام ٢٠١٢م بما يقارب ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد بدأت الشركة بعملية الاستزراع في الأحواض مرة أخرى في شهر مايو ٢٠١٢م وحسب ما جاء في الإعلان الصادر بموقع تداول بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢م انه قد تم البدء في عملية الحصاد بنجاح في مساء يوم الاثنين ٢٠١٢/١٠/١م دون حدوث أي إصابات بالفيروس وتم الاستزراع لهذا العام في فبراير ٢٠١٣م دون أي إصابات ومن المتوقع ان يتم استزراع كامل مساحة المشروع في عام ٢٠١٤م .

- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠/ق وتاريخ ١٤٣٣/١/٩هـ 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 ٢٠١١/٦/٣٠م وهي تمثل ٤٢% تقريبا 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 ١٤٣٤/١/١٨هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٢م من الدائرة التجارية السابعة ٢/ بالمحكمة الإدارية بالرياض في دعاها ضد شركة أسماك تبوك والخاصة بمطالبة شركة أسماك تبوك بسداد مبلغ أربعة مليون 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 ١٤٣٤/٤/٢٠هـ الموافق ٢٠١٣/٣/٢م 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 ١٤٣٤/٥/١٤هـ الموافق ٢٠١٣/٣/٢٦م .

١٣- عام :

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