

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

تقرير المراجعة والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ب	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
جـ	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

تقرير المراجعة

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية - جازادكو . شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق :

وفي رأينا إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة جازان للتنمية - جازادكو . شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها ، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن طلال أبوغزالة وشركاه



التوقيع :
عبد القادر عبد الله الوهيب
المرخص له برقم (٤٨)
التاريخ: ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

قائمة " أ "

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥	(٣)	النقد والنقد المماثل
-	١٥٢,٧٧٢,٠٦٤	(٤)	استثمارات قصيرة الاجل
٥,٥٦٧,٣١٩	٣,٩٠٩,٣٤٩	(٥)	ذمم مدينة - صافي
٧,٧٢٣,٧٤٥	٩,٨٠٢,٣٨٣	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٢,١١٥,٠٦٨	٣,٠٩٣,٠٠١	(٧)	أطراف ذات علاقة مدينة - صافي
١١,٢٥٧,٨١٧	١٣,٣٨٥,٥٧٢	(٨)	مخزون - صافي
٥٠,٧٦٣,٠٩٣	١٩٩,٤٩٥,١٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٧,٢٥٣,٣٥٢	٤٤,٨٤٩,١٤٩	(٩)	استثمارات طويلة الأجل
٢٨٧,٠٩٠,٩٤٦	٢٦٩,٣١٢,١٧٧	(١٠)	الأصول الثابتة - صافي
١٣٠,٦٨٨,٤٨٢	١٩,٢٩٤,٢٤١		استثمارات عقارية
٨٠,٣٥٤,٧١٣	١٨٤,٥٦٩,٨٣٥	(١١)	مشاريع تحت التنفيذ
١٢,٣٤٣,٤١٣	-	(١٢)	مصاريف مؤجلة
٥٥٧,٧٣٠,٩٠٦	٥١٨,٠٢٥,٤٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٠٨,٤٩٣,٩٩٩	٧١٧,٥٢٠,٥٤٦		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٧,١٣٩,٤٢٣	١٠,٢٧٢,٨١٢	(١٣)	ذمم دائنة
٤٠,٤٣٦,٥٢٧	٤٦,٧٩٥,١٠٠	(١٤)	مصاريف مستحقة وأخرى
٣,٦٥٤,٧٠٩	٤,٢٩٢,٣٤١	(١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١٩٧,٠٠٢	٥,١٢٤,٣٣٦		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣,٣٠٠,٥٠٨	١٨,٥٠٥,٨١٥	(١٦)	مخصص الزكاة التقديري
٥٩,٧٢٨,١٦٩	٨٤,٩٩٠,٤٠٤		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣١,٣١٧,١٤١	٢٦,٢٥٠,٨٦٠	(١٥)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٤٠١,٥٩٣	٤,١٧٣,٩٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(١٧)	منح حكومية مشروطة
٤١,٨٣٤,٧٣٤	٣٦,٥٤٠,٧٦٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(١٩)	إحتياطي نظامي
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(١٧)	منح حكومية مطلقة
-	(٧٠٧,٤٩٢)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
(١,٢٢٠,١٤٨)	٣,١٧٨,٤٣٠		أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في شركة
(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(٦٧,٩٧٤,٦٩١)		زميلة وأوراق مالية متاحة للبيع
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣		(خسائر) متراكمة
٦٠٨,٤٩٣,٩٩٩	٧١٧,٥٢٠,٥٤٦		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
			مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالرحمن عبدالعزيز السليمان

العضو المنتدب

ياسر حمد محمد

المدير المالي

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

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م قائمة " ب "

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		صافي المبيعات
٣٨,٥٢٢,٠٨٩	٤٤,٤٩٧,٨٩٨		
(٥٥,٨٦٠,١٩٩)	(٥٦,٧٠٢,٤٩٥)		تكلفة المبيعات
(١٧,٣٣٨,١١٠)	(١٢,٢٠٤,٥٩٧)	(٢٠)	إجمالي (الخسارة)
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٨,٨٧٥,٠٢٧)	(٩,٩٧٠,٦٠٦)	(٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٧٧٢,٣٤١)	(١١,٢٦٣,٥١٦)	(٢٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٢,٩٨٥,٤٧٨)	(٣٣,٤٣٨,٧١٩)		صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
٩,٠٦٨,٩٧٥	١٦٩,٥٥٢,٧١٠	(٢٣)	صافي أرباح بيع استثمارات عقارية
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص هبوط استثمارات
٢,٨٩٥,١١٨	٣,١٩٧,٩٧٧		أرباح استثمارات ومرابحات
-	(٩,١٢٦,٤٥٣)	(١٢)	اقفال مصاريف مؤجلة
-	(٩,٦٧١,٦٢٢)	(٧٥)	ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٣٨٩,٣٠١	٣٤٠,٧١٥		إيرادات أخرى
(١٤,٦٣٢,٠٨٤)	١١٥,٨٥٤,٦٠٨		صافي دخل / (خسارة) السنة قبل الزكاة التقديرية
(٣,٣٠٠,٥٠٨)	(٩,٨٦٥,٤٧٩)	(١٦/ب)	مخصص زكاة عن سنوات سابقة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٥,٣٣٩,٨٢٨)	(١٦/ب)	الزكاة التقديرية
(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	١٠٠,٦٤٩,٣٠١		صافي دخل / (خسارة) السنة - قائمة د
(٠,٦٦)	(٠,٦٧)	(٢٤)	حصة السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية
(٠,٣٧)	٢,٠١	(٢٤)	حصة السهم من صافي دخل / (خسارة) السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جوهري الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالرحمن عبدالعزيز السليمان
العضو المنتدب

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جاز إيكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي

قائمة " ج "

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	١٠٠,٦٤٩,٣٠١	صافي دخل / (خسارة) السنة
		تعديلات لـ
١٩,٠٣٨,٠٥١	١٨,٩٦٤,١٥٧	استهلاك أصول ثابتة
٣,٢١٦,٩٦٠	١٢,٣٤٣,٤١٣	إطفاء مصاريف مؤجلة
٤,٧٨٠	(١٦٩,٤٨٦,٧٨٨)	(أرباح) / خسارة بيع أصول ثابتة والاستثمارات العقارية
٢٩٣,٩٩١	٦٧٥,٥٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص هبوط استثمارات
-	٩,١٢٣,٣٤٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٤٠٠,٠٠٠	١٥,٢٠٥,٣٠٧	مخصص الزكاة التقديرية
(١,١٧٥,٧٢٨)	-	خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٣٨٦,٢٦٦)	(١٥,٢٨٢,١١٠)	اثر تعديلات أرباح مبقاة
-	(٧٠٧,٤٩٢)	فروقات ترجمة قوائم مالية شركة زميلة
-	(١٥٢,٧٧٢,٠٦٤)	التغيرات في الأنشطة التشغيلية
١,١٤٨,٣٥١	(١,٥٢١,٩٤٨)	استثمارات قصيرة الاجل
(٧٣٦,٢٦٧)	١,٠٠٠,٠٠٠	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٤٥,٧٤٢)	(٢,١٢٧,٧٥٥)	أطراف ذات علاقة مدينة
٣,٥٨٤,١٧٦	(٢٤,٦٠٥,٥٩٩)	مخزون
-	(٩٠٣,٢٥٨)	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٨,٥٥٤)	-	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٩١,٤٤٧)	(٧٢,٦٦٦)	المسدد من الزكاة
٥,٠٥٩,٧١٣	(٢٠٤,٥١٨,٥٨١)	أرباح أسهم مستحقة
		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٩٥,٨٢٧)	(١,٧٣١,٩٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٨,٣٢٣	٢٨١,٤٢٧,٥٤٣	إضافات أصول ثابتة
(٣٢,٥٥١,٣٩٥)	(٧٠,١١٧,٥٦١)	المحصل من بيع أصول ثابتة والاستثمارات العقارية
١٦,٣٠٥,٣٣٠	١,٨٠٢,٧٨١	مشاريع تحت التنفيذ
(١٧,٢٨٣,٥٦٩)	٢١١,٣٨٠,٨٦١	استثمارات طويلة الأجل
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	(٤,٤٢٨,٦٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	(٤,٤٢٨,٦٤٩)	المسدد من قروض والخصم
(١٥,١٠٢,٣٨٨)	٢,٤٣٣,٦٣١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
-	٣٤,٠٩٧,٥٦١	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
-	٣,١٧٨,٤٣٠	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
		إضافات على مشاريع تحت التنفيذ غير نقدية
		أرباح غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جوهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

أحمد الرحمن عبد العزيز السليمان
العضو المنتدب

ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الإجمالي	(خسائر) من الأكمة	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة أوراق مالية متاحة للبيع	فروقات ترجمة قوائم مالية شركة زنبيلة	منح حكومية	مطلقة	احتياطي نظمي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	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 تسويات سنوات سابقة
(٣٨٦,٢٦٦)	(٣٨٦,٢٦٦)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع ٢٠١٢ - قائمة ب
(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	(١٨,٣٣٢,٥٩٢)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الأرباح المتأجلة - إيضاح (٢٥) أثر تعديلات على الأرباح المتأجلة - إيضاح (٢٥)
(١,١٧٥,٧٢٨)	-	(١,١٧٥,٧٢٨)	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٣ - قائمة ب
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(١,٢٢٠,١٤٨)	-	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة أفقال خسائر استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع فروقات ترجمة قوائم مالية شركة زنبيلة
(١٥,٢٨٨,١١٠)	(١٥,٢٨٨,١١٠)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة
١٠٠,٦٤٩,٣٠١	١٠٠,٦٤٩,٣٠١	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة
١,٢٢٠,١٤٨	-	١,٢٢٠,١٤٨	-	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة
(٧٠٧,٤٩٢)	-	-	(٧٠٧,٤٩٢)	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة
٣,١٧٨,٤٣٠	-	٣,١٧٨,٤٣٠	-	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات في شركة زنبيلة
٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣	(١٧,٩٧٤,٦٩١)	٣,١٧٨,٤٣٠	(٧٠٧,٤٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خلال جوهر الجوهر

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن عبيد العزيز السليمان

المضو المنتدب

ياسر حمد محمد

المضو المنتدب

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

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

أ - تأسست شركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية (بشار 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 وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧ م .
كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

رقم السجل	المدينة	
٥٩٠٠٠١١٤٧١	جازان	فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة
٤٠٣٠١٣٢٣٦٥	جدة	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩	خميس مشيط	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
٥٩٠٦٠١٦١٦٨	جازان	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
٥٩٠٦٠١٦١٦٩	صبيبا	مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية
٥٩٠٦٠١٦١٧٠	جازان	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
٥٩٠٠٠١٦١٦٩	جازان	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

رقم السجل	التاريخ	المدينة	الغرض
ص/٥٤٦	١٤٣٠/٨/٢٦ هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
ص/٢٨٥٢	١٤٢٨/١١/٣٠ هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١ هـ	جازان	تربية روبيان
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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

ب- أعراض 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 مغلقة .
- تسويق منتجات الشركة .

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية 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 من قبل إدارة الشركة 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 ان إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ج - النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .

د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي 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 السوق 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 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 وينسب 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 عقارية :

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 يفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 وديكورات	١٠%-٢٠%
آلات ومكينات ومضخات	١٠%-١٥%
أشجار ومصداق رياح	٣,٨٥%
آبار إرتوازية	٥%

ي- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ قائمة المركز المالي ، 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 تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري والتي تعود بمنفعة مستقبلية ، ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى ٧ سنوات ، وقد تم إطفاء كامل هذه المصاريف في هذا العام .

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على انفراد وفقاً لأحكام نظام الزكاة في المملكة العربية السعودية . يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي.
- 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 تزاوّل نشاطاتها في المملكة العربية السعودية فيتم إعداد التقارير وفقاً لقطاع الأعمال .

٣- النقد والنقد المماثل :

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦١,٢٣٣	٤٤,٦١٨
١٤,٠٣٧,٩١١	١٦,٤٨٨,١٥٧
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
المجموع - قائمة أ

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

٤- استثمارات قصيرة الأجل :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي:
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية في مرابحات إسلامية
-	٢,٧٧٢,٠٦٤	استثمارات في محفظة استثمارية للإتجار
-	١٥٢,٧٧٢,٠٦٤	المجموع - قائمة أ

٥- ذمم مدينة - صافي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	أ - يتألف هذا البند مما يلي:
٧,١٧٤,٠٢٦	٦,٦١٧,٣٣٦	عملاء
(١,٦٠٦,٧٠٧)	(٢,٧٠٧,٩٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب/٥)
٥,٥٦٧,٣١٩	٣,٩٠٩,٣٤٩	ذمم مدينة - صافي - قائمة أ

ب- وكانت الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
١,٦٠٦,٧٠٧	١,٦٠٦,٧٠٧	المحمل على المصروف خلال السنة
-	١,٦٤٩,٥٥٥	ديون معدومة
-	(٥٤٨,٢٧٥)	الرصيد نهاية السنة إيضاح - (أ/٥)
١,٦٠٦,٧٠٧	٢,٧٠٧,٩٨٧	

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي:
٥,٢٠٦,١٤٧	٥,٩٧٤,٤٨٩	دفعات مقدمة لموردين
٧٥٦,٧٤١	٨٠٤,٤٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٥٤,٩٤٣	٢,٠٥٧,٦٣٠	ذمم وعهد موظفين
٢٠٥,٩١٤	٩٦٥,٨٥٥	أخرى
٧,٧٢٣,٧٤٥	٩,٨٠٢,٣٨٣	المجموع - قائمة أ

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

٧- أطراف ذات علاقة مدينة - صافي :

أ - تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وتشتمل هذه الأطراف على شركات زميلة ، تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار مقدرة من قبل إدارة الشركة وفيما يلي أهم التعاملات التي تمت على حساب الأطراف ذات العلاقة :

رصيد نهاية السنة	حركة خلال السنة	رصيد بداية السنة	طبيعة العلاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٠٩٣,٠٠١	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٩٣,٠٠١	مستثمر فيها	شركة أسماك تبوك - ب
٨,٠٢٢,٠٦٧	-	٨,٠٢٢,٠٦٧	مستثمر فيها	شركة فيجورد مارين التركية
(٨,٠٢٢,٠٦٧)	(٨,٠٢٢,٠٦٧)	-		مخصص ديون مشكوك فيها - ج
٣,٠٩٣,٠٠١	(٩,٠٢٢,٠٦٧)	١٢,١١٥,٠٦٨		المجموع - قائمة أ

ب- تمثل تسديدات من قبل شركة أسماك تبوك وفقاً للحكم الصادر لصالح الشركة .

ج- تمثل مخصص قررت الشركة أخذه بكامل مديونية شركة فيجورد مارين التركية علماً بأن هناك قضية مرفوعة ضد الشركة مازالت منظورة أمام المحاكم .

٨- مخزون - صافي :

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٤٦,٧٠٢	٦,٦٩٩,٠٧٣	إنتاج تام وتحت التشغيل
٣,٧٩٧,٩٨٤	٢,٤٣٠,٧٧٥	مواد تعبئة وتغليف
٦٣٣,٥١٠	٢٧٤,٣٨٣	مبيدات وأسمدة
٩٥٦,٣٧٨	١,٤٢٦,٨٧٤	أعلاف ربيان
٢,٧٤٣,٢٤٣	٢,٨٧٤,٤٦٧	قطع غيار غير معدة للبيع
١١,٥٧٧,٨١٧	١٣,٧٠٥,٥٧٢	المجموع
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة راكدة
١١,٢٥٧,٨١٧	١٣,٣٨٥,٥٧٢	المجموع - قائمة أ

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

٩- إستثمارات طويلة الأجل :

يتألف هذا البند مما يلي :

* إستثمارات في شركات زميلة :

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية	بلد التأسيس	يتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي ٢٦,٢٨٨,٥٥٣	ريال سعودي ٢٩,٣٢٢,١٣٨	%٢٠	السعودية	شركة أسماك تبوك (أ/٩)
١٠,٩٧٣,٢٣١	١٠,١٠٧,١٩٦	%٢٧,٧٨	السعودية	شركة جنات للإستثمار الزراعي (أ/٩)
٣٧,٢٦١,٧٨٤	٣٩,٤٢٩,٣٣٤			المجموع

* إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

٢٠١٢	٢٠١٣	بلد التأسيس	يتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي ٥٦,١٦٦	ريال سعودي ٤٩٧,٣٩١	اليونان	شركة بيرسيس
٢٣,٠٩٤	١٠,١١٦	اليونان	شركة نيرسيس
٧٩,٢٦٠	٥٠٧,٥٠٧		المجموع

* إستثمارات أخرى :

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية	بلد التأسيس	يتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي ٩,٨٦٢,٣٠٨	ريال سعودي ٩,٨٦٢,٣٠٨	١٠,٤٩	تركيا	شركة فيجورد مارين التركية (ب/٩)
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)			مخصص هبوط استثمارات (ج/٩)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠ سهم	السعودية	جمعية جازان التعاونية
٩,٩١٢,٣٠٨	٤,٩١٢,٣٠٨			المجموع
٤٧,٢٥٣,٣٥٢	٤٤,٨٤٩,١٤٩			الإجمالي - قائمة أ

أ- تم تقييم الإستثمار في شركة جنات للإستثمار الزراعي وفقاً لطريقة حقوق الملكية وطبقاً لأخر قوائم مالية مدققة متوفرة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وتم تقييم الاستثمار في أسماك تبوك استناداً إلى القوائم المالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م .

ب- تم خلال سنة ٢٠١٢ م إعادة تبويب الإستثمار في شركة فيجورد مارين التركية من إستثمار في شركات زميلة تقوم بطريقة حقوق الملكية إلى إستثمارات أخرى تقوم بالتكلفة بسبب انتفاء التأثير الهام على سياساتها وعدم وجود تمثيل لشركة جازان للتنمية في مجلس إدارة شركة فيجورد مارين التركية .

ج- تم خلال السنة أخذ مخصص هبوط للإستثمار في شركة فيجورد مارين التركية بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

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

١٠- الأصول الثابتة - صافي :
أ- إن تفاصيل التكلفة والاستهلاك المتراكم والأصول الثابتة - صافي كما يلي :

الإجمالي	أبل	أشجار	آلات	أثاث	أجهزة	مركبات	مباني	أراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩٧,٧٨٠,٨٤٥	٩٣٨,١٦٠	٢٣,٥٠٣,١٨٢	٨٣,٥٤١,٤٦٨	٥,٤٣١,٥١٣	١٤,٣٤٤,٨٤٤	١٦,٤١٥,٧٤٨	٢٢٢,٧٩٣,٤٢١	٣٠,٤١٢,٤٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١,٧٣١,٩٠٢	٤١,٥٠٠	-	٧٩,٠٢٥	٥٨,٣٥٨	٣٥٤,٧٦٩	٢٦٨,٩٠٠	٢١٨,١٦٠	-	إضافات خلال السنة
(١٢,٤٣٨,٢٩٢)	(٣٥,٦٣٠)	(١٤,٠٠٧)	(٥,٧٥١,٤٥٠)	(٥٨٩,٢٢٧)	(٢,٥٦٠,٧٨٥)	(٣,٠٣٢,١١٢)	(٤٥٥,٠٩١)	-	إستثمارات خلال السنة
٣٨٦,٥٧٤,٤٥٥	٩٤٤,٠٤٠	٢٣,٤٨٩,١٧٥	٧٨,٥٨٠,٢٣٣	٤,٩٠٠,٦٩٤	١٢,٠٣٨,٨٧٨	١٣,٦٥٢,٥٣٦	٢٢٢,٥٥٦,٤٩٥	٣٠,٤١٢,٤٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١
١١٠,١٨٩,٨٩٩	٥٣٠,٥٠٩	٢,٦٣٠,٨١٤	٤٢,٠٧٨,٠١٧	٢,٢٦٥,٢٨٠	١٠,٩٥٦,٣٧٤	١٢,٢١٧,٩٨٣	٣٨,٥١٠,٩٢٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١٨,٩٦٤,١٥٧	٣٧,٥٦٠	٨٧٩,٨٢٣	٨,٠٨٢,١٤٦	٦,٠٧,٦٦٦	١,٠١٣,٧٤٣	١,٦٧١,٢٨٤	٦,٦٧١,٩٣٥	-	استهلاك السنة
(١١,٨٩١,٧٧٨)	(١٢,٥٧٦)	(١٤,٠٠٦)	(٥,٧١٢,٤١٧)	(٥٥٧,٩٣٦)	(٢,٥١٨,٨٣٩)	(٢,٦٢٥,٠٦٩)	(٤٥٥,٠٩٥)	-	العقود بالإستثمارات
١١٧,٢٩٢,٢٧٨	٥٥٥,٤٩٣	٢,٤٩٦,٦٣١	٤٤,٤٤٧,٧٤٦	٢,٣١٥,١٠٠	٩,٤٥١,٢٧٨	١١,٢٦٤,١٩٨	٤٤,٣٣١,٩٢٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١
٢٦٩,٢٢٢,١٧٧	٣٨٨,٥٤٧	١٩,٩٩٢,٥٤٤	٢٤,١٣٢,٤٨٧	١,٥٨٥,٦٨٤	٧,٥٨٧,٥٥٠	٢,٣٨٨,٣٣٨	١٧٧,٨٨٤,٥٧٣	٣٠,٤١٢,٤٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١
٢٨٧,٠٩٠,٩٤٦	٤٠٧,٦٥١	٢٠,٨٧٢,٣٦٨	٤١,٤٦٣,٤٥١	٢,١٦٦,٢٨٣	٢,٢٨٨,٤٧٠	٤,١٩٧,٧٦٥	١٨٤,٢٨٢,٥٠٤	٣٠,٤١٢,٤٥٤	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١

ب- تم توزيع مصاريف الاستهلاك على النحو التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٢٩١,٠٩٠	١٦,٨٢٦,٢٥٢
١,١٧٠,٥١١	١,٦٢٧,٤٥٤
٥٧٦,٤٥٠	٥١٠,٤٥١
١٩,٠٣٨,٠٥١	١٨,٩٦٤,١٥٧

المحمل على تكلفة المبيعات
مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح (٢١)
مصاريف إدارية وعمومية - إيضاح (٢٢)
المجموع