

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جيزان - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقواعد المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الاولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
ـ جـ	٤	قائمة التدفق النقدي لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
ـ دـ	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
-	١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)



محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١
Certified Public Accountants - License No. 81

من : طلال أبوغزاله وشركاه - محاسبون قانونيون
إلى : السادة / المساهمين
المحترمين
شركة جازان للتنمية - جازادكو
شركة مساهمة سعودية
جيزان - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الاولية وقائمة التدفق النقدي الاولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية ، لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

التاريخ : ١ رمضان ١٤٣٤ هـ

الموافق : ١٠ يوليو ٢٠١٣ م

التوقيع :

عبدالقادر عبدالله الوهبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)



شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
حيزان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة) قائمة "أ"

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي ١٠,٥٣٦,١٤٤	ريال سعودي ٦٦,٠٩٣,٢٧٣	(ج)	الأصول المتداولة
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(د)	النقد والنقد المماثل
٤,٩١٨,٠٧٨	٥,٨٦٨,٨٠٢	(هـ)	وديعة بنكية في مرابحات إسلامية
١١,٢٦١,٩٤٨	١٢,٥٢١,٣٥٥	(بـ)	صافي ذمم مدينة
١٢,٨٢١,٨٠٦	٩,٨٢٩,٢٩٩		مخزون
١١,٣٧٨,٨٠١	١١,٩١٥,٠٦٨	(جـ)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٥٠,٩١٦,٧٧٧	٢٥٦,٢٢٧,٧٩٧		أطراف ذات علاقة مدينة
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨٨,٠٦٦,٧٠٦	٦٧,٨١١,٧٧٧	(وـ)	استثمارات وأصول مالية
١٣,٩٥١,٨٩٣	١٠,٧٣٤,٩٣٢	(كـ)	مصاريف مؤجلة
٦٥,٢٧٠,٤١٤	١١٠,٣٤٩,٣٤٥	(زـ)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٧,١٥٧,٦٩١	٢٧٨,٥٣٨,٣٤٦	(طـ)	صافي الأصول الثابتة
٥٦٤,٤٤٦,٧٠٤	٤٦٧,٤٣٤,٤٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦١٥,٣٦٣,٤٨١	٧٢٣,٦٦٢,١٩٧		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٣,٦٥٤,٧٠٩	٣,٦٥٤,٧٠٩	(٣)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٣٧,٤٨٢,١٥٦	١٥,٦٦٧,٣٢٠		ذمم دائنة
٧,٤٨٦,٧٧٩	٣,٧٣٥,٩٦٢		مصاريف مستحقة وأخرى
٥,٢٣٢,٦٩٧	٥,١٩٠,١١٦		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣,١٠٠,٥٠٨	٤,٤٠٠,٥٠٨	(٤)	مخصص الزكاة التقديرية
٥٦,٩٥٦,٨٤٩	٣٢,٦٤٨,٦١٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣١,٣١٧,١٤١	٣١,٣١٧,١٤١	(٣)	الجزء غير المتداول من القرض طويل الأجل
٤,٧٢٥,١٠٥	٤,٤٢٢,٥٨٩	(مـ)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(صـ)	منح حكومية مشروطة
٤٢,١٥٨,٢٤٦	٤١,٨٥٥,٧٣٠		مجموع الخصوم غير المتداولة
٩٩,١١٥,٠٩٥	٧٤,٥٠٤,٣٤٥		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(صـ)	منح حكومية مطلقة
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(٦)	احتياطي نظامي
(١,١٣٠,٠٠٧)	(١,٠٦٠,٧٣٥)		(خسائر) غير محققة من استثمارات في
(١٤٤,١١٤,٧٣٣)	(١١,٢٧٤,٥٣٩)		أوراق مالية متاحة للبيع
٥١٦,٢٤٨,٣٨٦	٦٤٩,١٥٧,٨٥٢		(خسائر) متراكمة
٦١٥,٣٦٣,٤٨١	٧٢٣,٦٦٢,١٩٧		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 الأولية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد ابراهيم العريفي
المدير العام المكلف

سعد عامر الدبيسي
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)

قائمة "ب"

		للفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
		٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات	
		٧,٩٩٩,٢٨١	١١,٣٨٨,١٢٠	١٥,٠٠٥,٢٤٨	١٨,٤٧٣,١٧٠		
		(١٣,٧٠٧,٩٣٩)	(١٣,٣٢٢,٤٢٩)	(٢٣,٩٩٢,٦١٠)	(٢٥,٠٥٤,٠٧٣)	تكلفة المبيعات	
		(٥,٧٩٨,٦٥٨)	(١,٩٣٤,٣٠٩)	(٨,٩٨٧,٣٦٢)	(٦,٥٨٠,٩٠٣)	إجمالي (الخسارة)	
		(٢,٢٩٢,٣٥٦)	(٢,٦٧٤,٧٤٥)	(٣,٩٣٥,١١١)	(٤,٧٤٤,٨١٩)	مصاريف الأعمال الرئيسية :	
		(٢,٠٨٥,٥٧٧)	(١,٧٦٠,٤٩٤)	(٣,٥٩٠,٨٣٣)	(٣,١٩٩,٣٢٣)	مصاريف بيع وتوزيع	
		(١٠,١٧٦,٥٩١)	(٦,٣٦٩,٥٤٨)	(١٦,٥١٣,٣٠٦)	(١٤,٥٢٥,٠٥٥)	مصاريف إدارية وعمومية	
		١,٨٤٤,٥٠٧	٦٦,٢١٥	٢,٩٨١,٢٧٤	٩٥٢,٣٥٦	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	
		-	١٤١,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦٩,٥٥٢,٧١٠	نتائج الأعمال الأخرى :	
		٢,١٠٥,٢٨٨	٤١٦,٥٥٠	٣,٣٥٧,٧٧٢	١,١٠٣,٩٩٨	إيرادات أخرى	
		(٦,٢٢٦,٧٩٦)	١٣٥,١١٣,٢١٧	(١٠,١٧٤,٢٦٠)	١٥٧,٠٨٤,٠٠٩	أرباح بيع استثمارات عقارية	
		(١٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	أرباح تقييم استثمارات	
		(٦,٣٢٦,٧٩٦)	١٣٤,١١٣,٢١٧	(١٠,٣٧٤,٢٦٠)	١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية	
		(٠,٢٠)	(٠,١٣)	(٠,٣٣)	(٠,٢٩)	الزكاة التقديرية	
		(٠,١٣)	٢,٦٨	(٠,٢١)	(٣,١٢)	صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د	
						ربحية السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية	
						ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة	

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

خالد جوهر الجوهر
 عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد ابراهيم العريفي
 المدير العام المكلف

سعد عامر الدبيسي
 المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م جـ

	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال سعودي	١٠٠,٣٧٤,٢٦٠	١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح / (خسارة) الفترة
			تعديلات لـ
			استهلاك أصول ثابتة
٨,٨٨٨,٧٠٤	٩,٦٦٢,٠٠٧		إطفاء مصاروفات مؤجلة
١,٦٠٨,٤٨٠	١,٦٠٨,٤٨١		(أرباح)/خسائر بيع أصول ثابتة
٥,٦٣٢	(٤٠,٢٥٨)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٧,٥٠٣	٢٠,٩٩٦		مخصص الزكاة التقديرية
٢٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠		خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٠٨٥,٥٨٧	١٥٩,٤١٣		تسويات سنوات سابقة
-	(١٣,٩١٦,٦٦٦)		(أرباح) بيع إستثمارات عقارية
-	(١٦٩,٥٥٢,٧١٠)		التغيرات في الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٠٠,٤٦٩)	٧,٤٢٢,٢٦٠		ذمم مدينة
-	(٩,٨٢٩,٢٩٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
-	٢٠٠,٠٠٠		أطراف ذات علاقة مدينة
(١,٧٤٩,٨٧٣)	(١,٢٦٣,٥٣٨)		مخزون
٩٧٧,١٦١	(٣١,٩٠٨,٦٣٠)		ذمم دائنة
-	٣,٧٣٥,٩٦٢		مصاريف مستحقة وأخرى
(٥٨,٥٥٤)	-		المسدد من الزكاة التقديرية
(٢,١٠٠,٠٨٩)	(٤٦,٦١٧,٩٧٣)		صافي النقد (المستخدم) الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٤٦,١١٨)	(١,١١٠,٠٣٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٧٤١	٤٠,٨٨٨		إضافات أصول ثابتة
(١٧,٤٦٧,٠٩٦)	(٢٩,٩٩٤,٦٣٢)		المحصل من بيع أصول ثابتة
٦,١٨٠,٤٥٨	(٢٠,٥٥٨,٤٢٥)		مشاريع تحت التنفيذ
-	٣٠٠,٢٤١,١٩٢		إستثمارات
(١٣,٥٣١,٠١٥)	٢٤٨,٦١٨,٩٨٨		المحصل من بيع أراضي إستثمارية
-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٧٨,٥٣٢)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٥,٧٥٢)	(٦,٨٨٦)		وديعة بنكية في مرابحات إسلامية
(٣,٠٣٤,٢٨٤)	(١٥٠,٠٠٦,٨٨٦)		قرض
(١٨,٦٦٥,٣٨٨)	٥١,٩٩٤,١٢٩		أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
٢٩,٢٠١,٥٣٢	١٤,٠٩٩,١٤٤		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
١٠,٥٣٦,١٤٤	٦٦,٠٩٣,٢٧٣		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية			النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ			

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد ابراهيم العرفي
المدير العام المكلف

سعد عامر الدين
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(غير مراجعة)

قائمة "د"

رأس المال	احتياطي نظامي	مطلاة	منح حكومية	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	صافي الحركة على (خسائر) متراكمة الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٦,٨٤٥,٦٨٢	(١٣٤,٦٢٣,٠٢٤)	(٤٤,٤٢٠)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
					حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢
(١,٠٨٥,٥٨٧)	(١,٠٨٥,٥٨٧)	-	-	-	صافي الحركة على (خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٨٨٢,٥٥١	٨٨٢,٥٥١	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٠,٣٧٤,٢٦٠)	(١٠,٣٧٤,٢٦٠)	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - قائمة ب
٥١٦,٢٤٨,٣٨٦	(١٤٤,١١٤,٧٣٣)	(١,١٣٠,٠٠٧)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
					حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	١٥٣,٣٤١,٨٨٢	(١,٢٢٠,١٤٨)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٣,٩١٦,٦٦٦)	(١٣,٩١٦,٦٦٦)	-	-	-	حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٣
١٥٩,٤١٣	١٥٩,٤١٣	-	-	-	تسويات سنوات سابقة - إيضاح (٨)
١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٦٤٩,١٥٧,٨٥٢	(١١,٢٧٤,٥٣٩)	(١,٠٦٠,٧٣٥)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
					صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م - قائمة ب
					حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م - قائمة أ

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

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

خالد ابراهيم العمريني
المدير العام المكلف

سعد عامر الديسي
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جيزان - المملكة العربية السعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)

- ١ التأسيس وطبيعة النشاط :

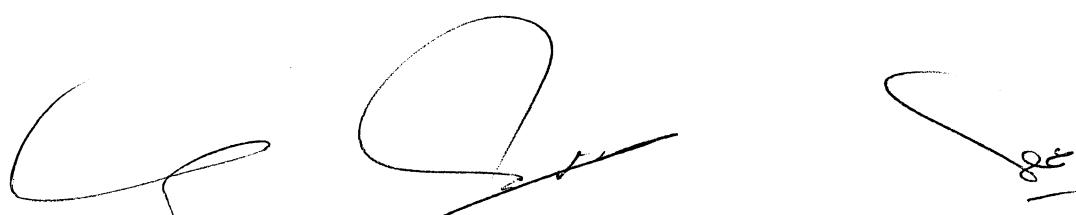
تأسست شركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/٢٢) وتاريخ /٢٢٣/٦م ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ و تاريخ ١٤٢٧/٧/٢٦ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ و تاريخ ١٤١٤/٨/٢٩ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧ م تمثل نشاط الشركة .

كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

المدينة	التاريخ	رقم السجل
جازان	١٤٢٨/٦/٩	٥٩٠٠١١٤٧١
جدة	١٤٢١/٩/٢٤	٤٠٣٠١٣٢٣٦٥
الرياض	١٤٢٢/١٢/٢٦	١٠١٠١٧٤٤٦٨
خميس مشيط	-	٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩
جازان	١٤٣٢/٨/٩	٥٩٠٦٠١٦١٦٨
جازان	١٤٣٢/٨/٩	٥٩٠٦٠١٦١٦٩
جازان	١٤٣٢/٨/٩	٥٩٠٦٠١٦١٧٠

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

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



شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جيزان - المملكة العربية السعودية

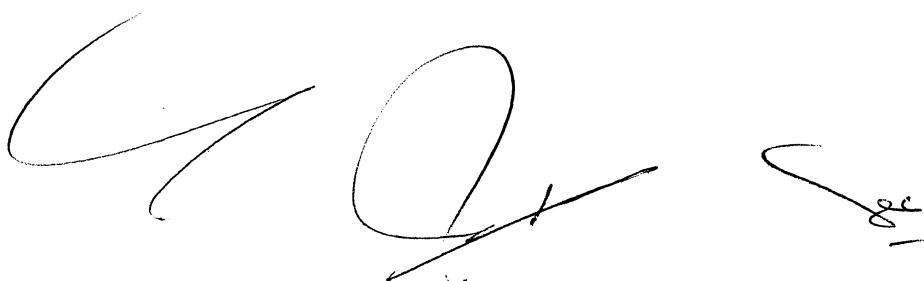
ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(غير مراجعة)

- إمتلاك وإصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربيه وتسمين الأغنام والعجول وإنناج الدجاج اللحم والبياض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشائط الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجة والزيينة والعطرية والطيبة 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 مبني عليها وإستثمار هذه المبني 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 والمنتملة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها وإستثمارها والمقاولات العامة والمنتملة في إنشاء واصلاح وهدم وترميم المبني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ وأعمال الطرق والسفلية وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات .

- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلفة .

- تسويق منتجات الشركة .



شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جيزان - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(غير مراجعة)

-٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير 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 .

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 اصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- ج- النقد والمماثل :

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

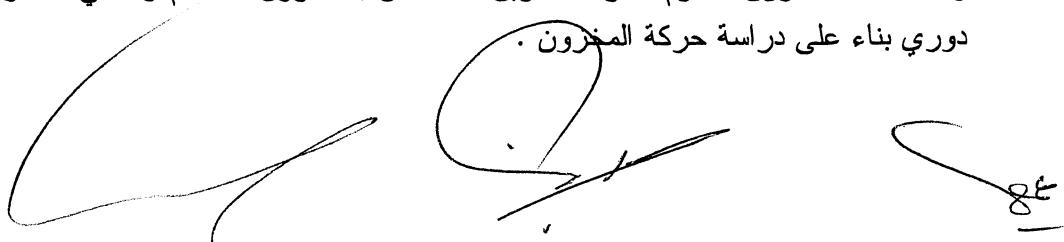
د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقييم 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 من المواد الخام والمواد الأولية في آخر السنة بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل، وتحدد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

كما يتم تقييم تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على أساس تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .



٨٤

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

ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(غير مراجعة)

و- الإستثمارات وأصول مالية :

- تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية والتي يكون الهدف منها الإتجار كإسثمارات أوراق مالية للإتجار ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الدخل وذلك وفقاً لقيمة العادلة والإستثمارات التي لن يتم الاحتفاظ بها لأغراض الإتجار يتم تصنيفها كإسثمارات متاحة للبيع ، ويتم الإعتراف 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 الإستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، ويتم تحويل الانخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .
- تصنف الشركة الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسب تتراوح ما بين ٥٢٪ إلى ٥٥٪ من حقوق التصويت لهذه الشركات كإسثمارات في شركات زميلة ويتم استخدام طريقة حقوق الملكية في قياس وإثبات هذه الإستثمارات وتؤخذ الأرباح غير المحققة إلى قائمة الدخل اعتماداً على القوائم المالية الصادرة لهذه الشركات المستثمر فيها.
- تظهر الإستثمارات العقارية والممثلة في قيمة أراضي للإستثمار والبناء عليها بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

ز- مشاريع تحت التنفيذ:

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تت肯بها الشركة لإنفاق 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 بصفتي القيمة القابلة للتحقق .

مكي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جيزان - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(غير مراجعة)

ط- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بتصنيف التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحاسب عليها أو الانخفاض في القيد (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 :

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

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 لذاك 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 المصاريف المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الانتاج التجاري، ويتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بعد 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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

- الاعتراف بإيرادات :

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

- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

- مخصص الزكاة:

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية ولكل فترة مالية على إنفراد ويتم إحتسابه تقديرياً.

- المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

- المنح الحكومية :

- منح حكومية مطلقة : ويتم قياسها وإثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتداء 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

جيزان - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(غير مراجعة)

-٣- قرض :

حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الزراعية لتمويل مشروع الرببان ويوجد مباحثات مع صندوق التنمية الزراعي على تأجيل موعد تسديد الأقساط بسبب وجود خسائر فادحة في مشروع الرببان نتيجة إصابته بمرض البقعة البيضاء الفيروسي .

-٤- مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٣م مبلغ (١,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م شهادة مقيدة رقم ٥٢١٦ بتاريخ ١٤٣٤/٧/١٢ـ صالحة حتى ١٤٣٥/٧/١ـ الموافق ٢٠١٤/٤/٣٠م .

-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 :

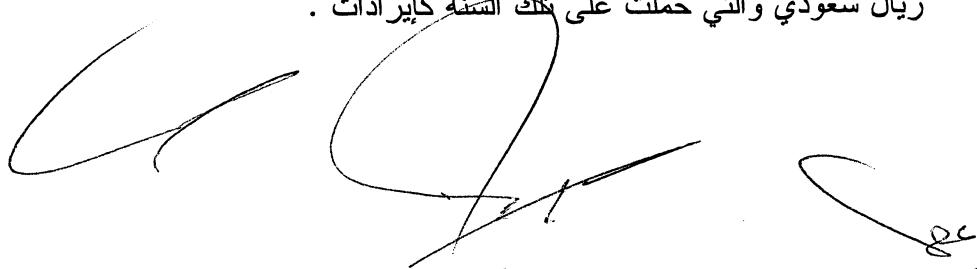
تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال .

-٧- أرباح بيع إستثمارات عقارية :

تم بتاريخ ١٤٣٤/٧/١٩ـ الموافق ٢٠١٣/٥/٢٩ـ خلال الربع الثاني بيع إستثمارات عقارية عبارة عن قطعتي أرض مملوكتين للشركة بمكة المكرمة تبلغ مساحتها ٣٤,٢٥٣ م٢ لمستثمر عقاري بمبلغ اجمالي وقدره ٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي محققتان صافي ربح ١٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وكذلك تم بيع إستثمارات عقارية 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 ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح المشتري السابق لأرض مكة وعليه تم عكس القيمة الإيجارية والبالغة ١٣,٩١٦,٦٦٧ ريال سعودي والتي حملت على تلك السنة كإيرادات .



شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جيزان - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

-٩- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن الربح التشغيلي 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 ١/١/٢٠١٣ م حتى ٣٠/٦/٢٠١٣							البيان
الإجمالي	القطاع العقاري	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	الفاكهة	مياه	الروبيان	الفندق والمبني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٤٧٣,١٧٠	١,٧٩٢,١٦١	١٠,١٢٣,٧٤٠	٤٥,٥٦٧	٦,٥١١,٧٠٢			صافي المبيعات
(٢٥,٠٥٤,٠٧٣)	(٣٨٧,٢٢٥)	(١١,٢٦٦,٩٨٦)	(٨,٣٥٦,٠٥١)	(٥,٠٤٣,٨١١)			تكلفة المبيعات
(٦,٥٨٠,٩٠٣)	١,٤٠٤,٩٣٦	(١,١٤٣,٢٤٦)	(٨,٣١٠,٤٨٤)		١,٤٦٧,٨٩١		المجموع - قائمة ب

الفترة من ١/١/٢٠١٢ م حتى ٣٠/٦/٢٠١٢

الفترة من ١/١/٢٠١٢ م حتى ٣٠/٦/٢٠١٢							البيان
الإجمالي	القطاع العقاري	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	الفاكهة	مياه	الروبيان	الفندق والمبني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٠٠٥,٢٤٨	١,٦٢٠,٩٦٦	٧,٧٠٦,٠٨٢	٢,٧٨٩	٥,٦٧٥,٤١١			صافي المبيعات
(٢٣,٩٩٢,٦١٠)	(٣٧٨,٠٣٠)	(٨,٦٨٠,٩٥٠)	(٨,٧٨٦,٠١٧)	(٦,١٤٧,٦١٣)			تكلفة المبيعات
(٨,٩٨٧,٣٦٢)	١,٢٤٢,٩٣٦	(٩٧٤,٨٦٨)	(٨,٧٨٣,٢٢٨)	(٤٧٢,٢٠٢)			المجموع - قائمة ب

- ١١ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جيزان - المملكة العربية السعودية

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)**

١٢ - الأحداث الهامة :

- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠ ق و تاريخ ١٤٣٣/٩/١ ق أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة أسماك تبوك (السابق) جراء المخالفات التي أرتكبها بحق الشركة والتي تسببت في خسائر مالية بلغت ٨٥ مليون ريال سحب ما ظهر في القوائم المالية لشركة أسماك تبوك في ٢٠١١/٦/٣٠ وهي تمثل ٤٢ % تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مغلقة) ، (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .
- صدر حكم إبتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٤٣٤/١/١٨ - الموافق ٢٠١٢/٢ من الدائرة التجارية السابعة /٢ بالمحكمة الإدارية بالرياض في دعواها ضد شركة أسماك تبوك والخاصة بمطالبة شركة أسماك تبوك بسداد مبلغ أربعة مليون وإثنان وتسعون ألف وثمانمائة وستة وسبعين 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 ١٤٣٤/٤/٢٠ الموافق ٢٠١٣/٣/٢ صدر حكم تأييد من محكمة الاستئناف الإدارية بالرياض للحكم الإبتدائي الصادر من المحكمة الإدارية بالرياض ويعتبر هذا حكم نهائي واجب النفاذ ، تم إستلام نسخة من الحكم بواسطة جازادكو صباح يوم الثلاثاء ١٤٣٤/٥/١ الموافق ٢٠١٣/٣/٢٦ م .

١٣ - عام :

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

