

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
وتقرير الفحص المحدود

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

الفهرس

الصفحة	القائمة
١	تقرير فحص محدود -
٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ا
٣	قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ب
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جـ
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ د
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ -

المحترمين

السادة المساهمين

شركة جازان للتنمية - جازادكو

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية 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 إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن طلال أبوغزالة وشركاه

التوقيع :



عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ١١ رمضان ١٤٣٥هـ

الموافق : ٩ يوليو ٢٠١٤م

شركة جازان للتنمية (جازانكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٦٦,٠٩٣,٢٧٣	٢٦,٩٤٧,٥٨٧	(ج/٢)	النقد والتقد المماثل
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٤٣٠,٠٠٠	(د/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
٥,٨٦٨,٨٠٢	٦,٠٣٨,٨٠٨	(د/٢)	نعم مدينة - صافي
١٢,٥٢١,٣٥٥	٨,٢٠٢,٥٣٠	(هـ/٢)	مخزون
٩,٨٢٩,٢٩٩	١٦,٩٧١,٩٢١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١١,٩١٥,٠٦٨	١,٨٩٣,٠٠١	(ح/٢)	أطراف ذات علاقة مدينة
٢٥٦,٢٢٧,٧٩٧	١٣٩,٤٨٣,٨٤٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩,٢٩٤,٢٤١	١٩,٢٩٤,٢٤١	(د/٢)	استثمارات عقارية
٤٨,٥١٧,٥٣٦	٦٥,٤٢٦,١٢٠	(د/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١٠,٧٣٤,٩٣٢	-	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة
١١٠,٣٤٩,٣٤٥	١٨٤,٧٢٠,٩٤٨	(ز/٢)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٧٨,٥٣٨,٣٤٦	٢٦٥,٩٥٤,٥٧٥	(١٠/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٤٦٧,٤٣٤,٤٠٠	٥٣٥,٣٩٥,٨٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٢٣,٦٦٢,١٩٧	٦٧٤,٨٧٩,٧٣١		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
١٥,٦٦٧,٣٢٠	٧,٩٦٨,١٦٦	(ل/٢)	نعم دائنة
٣,٧٣٥,٩٦٢	١٢,٤٧٣,٤٣٥	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٣,٦٥٤,٧٠٩	٤,٢٩٢,٣٤١	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١٩٠,١١٦	٥,١١٣,٩٢١		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٤,٤٠٠,٥٠٨	١٣,٣٦٥,٩٨٧	(٤)	مخصص الزكاة التقديرية
٣٢,٦٤٨,٦١٥	٤٣,٢١٣,٨٥٠		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣١,٣١٧,١٤١	٢٦,٢٥٠,٨٦٠	(٣)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٤٢٢,٥٨٩	٤,٢٣٥,٦٤٤	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مشروطة
٤١,٨٥٥,٧٣٠	٣٦,٦٠٢,٥٠٤		مجموع الخصوم غير المتداولة
٧٤,٥٠٤,٣٤٥	٧٩,٨١٦,٣٥٤		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
-	(٧٠٧,٤٩٢)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
(١,٠٦٠,٧٣٥)	٣,١٨١,٢٠٧		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١١,٢٧٤,٥٣٩)	(٦٨,٩٠٣,٤٦٤)		(خسائر) متراكمة
٦٤٩,١٥٧,٨٥٢	٥٩٥,٠٦٣,٣٧٧		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
٧٢٣,٦٦٢,١٩٧	٦٧٤,٨٧٩,٧٣١		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

علاء جوير الجوير
عضو مجلس الإدارة المأذون

عبد الرحمن عبد العزيز السليمان
المختص بالتدقيق

ياسر حمد محمد
المختص بالتدقيق

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفتري الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

قائمة "ب"

إيضاح		الفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات		٢٩,٠٧٩,٠٢٨	١٨,٤٧٣,١٧٠	١٥,٢٠٥,٩٦٣	١١,٣٨٨,١٢٠
تكلفة المبيعات		(٢٦,٣٠٨,٢٢٢)	(٢٥,٠٥٤,٠٧٣)	(١٢,١٩٤,٣٥١)	(١٣,٣٢٢,٤٢٩)
إجمالي الدخل / (الخسارة)		(٧) ٢,٧٧٠,٨٠٦	(٦,٥٨٠,٩٠٣)	٣,٠١١,٦١٢	(١,٩٣٤,٣٠٩)
مصاريف الأعمال الرئيسية :					
مصاريف بيع وتوزيع		(٢,٦٣٨,٦٩٠)	(٤,٧٤٤,٨١٩)	(١,٣٨١,٣٠٥)	(٢,٦٧٤,٧٤٥)
مصاريف إدارية وعمومية		(٢,٩٢٠,٦٠٣)	(٣,١٩٩,٣٣٣)	(١,٣٥٧,٨٥٣)	(١,٧٦٠,٤٩٤)
صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية		(٢,٧٨٨,٤٨٧)	(١٤,٥٢٥,٠٥٥)	٢٧٢,٤٥٤	(٦,٣٦٩,٥٤٨)
نتائج الأعمال الأخرى :					
إيرادات أخرى		١,٤٨٥,٥٢٠	٩٥٢,٣٥٦	٤٠١,١٩٣	٦٦,٢١٥
أرباح بيع استثمارات عقارية		-	١٦٩,٥٥٢,٧١٠	-	١٤١,٠٠٠,٠٠٠
أرباح استثمارات		٥٧٤,١٩٤	١,١٠٣,٩٩٨	٥٧٤,١٩٤	٤١٦,٥٥٠
صافي (خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية		(٧٢٨,٧٧٣)	١٥٧,٠٨٤,٠٠٩	١,٢٤٧,٨٤٦	١٣٥,١١٣,٢١٧
الزكاة التقديرية		(٢٠٠,٠٠٠) (٤)	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي (خسارة) / دخل الفترة - قائمة د		(٩٢٨,٧٧٣)	١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	١,١٤٧,٨٤٦	١٣٤,١١٣,٢١٧
ربحية السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية		(٠,٠٦) (٨)	(٠,٢٩)	٠,٠١	(٠,١٣)
ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) فترة		(٠,٠٢) (٨)	٣,١٢	٠,٠٢	٢,٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جومر الجومر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد الرحمن عبد العزيز السليمان
المندوب المنتدب

ياسر حمد محمد
المندوب المالي

شركة جازان للتنمية (جازانكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

قائمة " ج - "

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي (خسارة) / دخل الفترة
١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	(٩٢٨,٧٧٣)	تغيرات لـ
٩,٦٦٢,٠٠٧	٥,٧٠٢,٣٦٣	استهلاك أصول ثابتة
١,٦٠٨,٤٨١	-	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٤٠,٢٥٨)	(٩٩,٦٢٠)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٤٦٥,٢٥٨	٤٧٠,١٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصص للزكاة التقديرية
(١٦٩,٥٥٢,٧١٠)	-	(أرباح) بيع استثمارات عقارية
(١٣,٩١٦,٦٦٦)	-	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢,٤٠٧,٠٣٩)	(٩,٢٩٨,٩٩٧)	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة مدينة
(١,٢٦٣,٥٣٨)	٥,١٨٣,٠٤٢	مخزون
(٢٨,١٧٢,٦٦٨)	(٣٦,٦٢٦,٣١١)	نم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
(٤٤٤,٢٦٢)	(٤٠٨,٣٩٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
-	(٥,٣٣٩,٨٢٨)	المسدد من الزكاة التقديرية
(٤٦,٧٧٧,٣٨٦)	(٣٩,٩٤٦,٣٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١١٠,٠٣٥)	(٣,٢٢٢,٥٢٢)	إضافات أصول ثابتة
٤٠,٨٨٨	٩٧٧,٣٨١	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٩,٩٩٤,٦٣٢)	(١٥١,١١٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠,٣٩٩,٠١٢)	٥٢,٧٦٧,٨٧٠	إستثمارات
٣٠٠,٢٤١,١٩٢	-	المحصل من بيع اراضي استثمارية
٢٤٨,٧٧٨,٤٠١	٥٠,٣٧١,٦١٦	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	وديعة بنكية في مراكبات اسلامية
(٦,٨٨٦)	(١٠,٤١٥)	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
(١٥٠,٠٠٦,٨٨٦)	(١٠,٤١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥١,٩٩٤,١٢٩	١٠,٤١٤,٨١٢	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦٦,٠٩٣,٢٧٣	٢٦,٩٤٧,٥٨٧	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن قشقة غير نقدية :
(١٥٩,٤١٣)	٢,٧٧٧	لأرباح / (خسارة) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عبد جواد الجوير
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن بن محمد العتيق
المدير المالي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

قائمة "د"

رأس المال	إحتياطي نظامي	منح حكومية	فروقات ترجمة قوائم	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات	أرباح / (خسائر) متراكمة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	-	(١,٢٢٠,١٤٨)	(١٥٣,٣٤٦,٨٨٢)	٥٠٦,٩٣١,٠٩٦
-	-	-	-	١٥٩,٤١٣	-	١٥٩,٤١٣
-	-	-	-	-	(١٣,٩١٦,٦٦٦)	(١٣,٩١٦,٦٦٦)
-	-	-	-	-	١٥٥,٩٨٤,٠٠٩	١٥٥,٩٨٤,٠٠٩
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	-	(١,٠٦٠,٧٣٥)	(١١,٢٧٤,٥٣٩)	٦٤٩,١٥٧,٨٥٢
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(٧٠٧,٤٩٢)	٣,١٧٨,٤٣٠	(٦٧,٩٧٤,٦٩١)	٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣
-	-	-	-	٢,٧٧٧	-	٢,٧٧٧
-	-	-	-	-	(٩٢٨,٧٧٣)	(٩٢٨,٧٧٣)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(٧٠٧,٤٩٢)	٣,١٨١,٢٠٧	(٦٨,٩٠٣,٤٦٤)	٥٩٥,٠٦٣,٣٧٧

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣

صافي الحركة على (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

نسويات سنوات سابقة

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة أ

حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٤

صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

صافي (خسارة) الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خلاد جودر الجودر
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن عبد العزيز المطيعان
العضو المنتدب

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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	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	صبيا	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
٥٤٦/ص	١٤٣٠/٨/٢٦هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٢٨٥٢/ص	١٤٢٨/١١/٣٠هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١هـ	جازان	تربية روبان
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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 وإصلاح 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 الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية:

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 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 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 مرابحات إسلامية التي تقل فترة إستحقاقها عن ستة 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 وتحملها بنصيبها من المصاريف الصناعية الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالإنتاج . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناءً على دراسة حركة المخزون .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

و- استثمارات :

- استثمارات قصيرة الأجل :

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في ودائع بنكية ثابتة تتراوح فترات ربطها من ثلاثة إلى ستة أشهر ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في الوديعة ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة التي يتم فيها الربط على هذه الودائع .

- 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 أخرى :

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

- استثمارات عقارية :

تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لارتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند منفصل .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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%
مركبات وبرادات	٢٠%
أجهزة	١٠%-١٥%
معدات	٥%-١٢,٥%
أثاث ومفروشات ومكيفات	١٠%-٢٠%
آلات ومكينات ومضخات	٨%-١٠%
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.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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 .

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 احتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي .

ن- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات 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 ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية النقدية 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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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- 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 القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م مبلغ ٣٠,٥٤٣,٢٠١ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم ضمانات للصندوق من خلال التهميش على صكوك ملكية أراضي والمباني المقامة عليها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية.

٤- مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديرية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٤م مبلغ (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م شهادة مقيدة رقم ٧٢٥٣ بتاريخ ١٤٣٥/٦/٧هـ - صالحة حتى ١٤٣٦/٧/١١هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٣٠م.

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها، ولقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٢م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات ولم يتم الربط على هذه السنوات وقد قامت الشركة بحجز مبلغ ١٣,٣٦٥,٩٨٧ ريال سعودي لمقابلة هذا الالتزام.

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 والا يتم تجنيب الاحتياطي إلا بعد إطفاء الخسائر المتراكمة .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٧- معلومات قطاعية :

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

الفترة من ٢٠١٤/١/١ م حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي	القطاع العقاري	الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى			
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
صافي المبيعات	٦,٤٥٥,٥٣٩	٥,٠٠٩,٩٨٥	١٥,٦١٦,٩٠٧	١,٩٩٦,٥٩٧	٢٩,٠٧٩,٠٢٨		
تكلفة المبيعات	(٣,٤٩٥,٧٥٤)	(١١,٤٣٢,٢١٠)	(١٠,٩٥٦,١٧٥)	(٤٢٤,٠٨٣)	(٢٦,٣٠٨,٢٢٢)		
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٢,٩٥٩,٧٨٥	(٦,٤٢٢,٢٢٥)	٤,٦٦٠,٧٣٢	١,٥٧٢,٥١٤	٢,٧٧٠,٨٠٦		

لم يتم حصاد أية كميات من الروبيان خلال الربع الثاني كما هو مبين في ١١ (أ).

الفترة من ٢٠١٣/١/١ م حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي	القطاع العقاري	الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى			
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
صافي المبيعات	٦,٥١١,٧٠٢	٤٥,٥٦٧	١٠,١٢٣,٧٤٠	١,٧٩٢,١٦١	١٨,٤٧٣,١٧٠		
تكلفة المبيعات	(٥,٠٤٣,٨١١)	(٨,٣٥٦,٠٥١)	(١١,٢٦٦,٩٨٦)	(٣٨٧,٢٢٥)	(٢٥,٠٥٤,٠٧٣)		
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	١,٤٦٧,٨٩١	(٨,٣١٠,٤٨٤)	(١,١٤٣,٢٤٦)	١,٤٠٤,٩٣٦	(٦,٥٨٠,٩٠٣)		

٨- حصة السهم من الأرباح / الخسائر :

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

٩- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

١٠- تغيرات في تقديرات محاسبية :

تم تعديل الأعمار التقديرية خلال الربع الأول من العام ٢٠١٤م للمعدات - آلات والمكينات والمضخات ليكون العمر الإنتاجي لها على التوالي هو ٢٠ سنة - ١٢,٥ سنة بدلاً من ٨ سنوات - ١٠ سنوات بناءً على البيانات المقدمة لإدارة الشركة من قبل المهندسين الداخليين للشركة وعليه فإن لهذا التعديل أثر على صافي خسارة الفترة بالنقص بمبلغ ١,٩٩٨,٤٥٧ ريال سعودي ليصبح ٩٢٨,٧٧٣ بدلاً من ٢,٩٢٧,٢٣٠ ريال سعودي في حال عدم التعديل وكذلك تم تعديل صافي الأصول الثابتة ليصبح ٢٦٥,٩٥٤,٥٧٥ بدلاً من ٢٦٣,٩٥٦,١١٨ ريال سعودي في حالة عدم التعديل .

١١- الأحداث الهامة :

أ- تم استزراع مشروع الربيان في عام ٢٠١٣م لدورة إنتاجية واحدة وقد مرت هذه الدورة بنجاح دون تسجيل أي معاودة للإصابة بالفيرس وحصاد كامل الكمية البالغ قدرها ٤١٧ طن بنهاية عام ٢٠١٣م وبيع كمية ١٦٣ طن بقيمة إجمالية ٥ مليون ريال سعودي في الربع الأول عن عام ٢٠١٤م ، وقد بدأت الدورة الجديدة في استزراع الربيان خلال الربع الثاني الحالي ولم يتم حصد أي كميات حتى نهاية ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ، نظراً لمعاودة الإصابة بالفيرس .

ب- 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% تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مقللة) (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

ج- 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 الاستزراع 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 الاستئناف الإدارية بالرياض للحكم الابتدائي الصادر من المحكمة الإدارية بالرياض ويعتبر هذا حكم نهائي واجب النفاذ ، وقد تم جدولة السداد بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً وقد بلغ الرصيد المتبقي مبلغ ١,٨٩٣,٠٠١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م .

د- هناك قضايا عمالية مرفوعة ضد الشركة لم يتم البت فيها لدى القضاء وكذلك دعوى من أحد الأفراد على تعدي الشركة على أرضه وبناء المجمع السكني وقد صدر حكم بها ضد الشركة تم أخذ مخصص بها بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمقابلة هذا الالتزام. كما يوجد دعوى مقامة من الشركة ضد شركة فيجور التركية وما زالت منظورة أمام المحاكم وتم اخذ مخصص لها بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

١٢- 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 باستثناء ربحية السهم .