

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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
-	١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الاولية لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م وقائمة الدخل الاولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م وقائمة التدفق النقدي الاولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا 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 الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع: 

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

التاريخ: ١٠ جمادى الآخر ١٤٣٥هـ

الموافق: ١٠ أبريل ٢٠١٤م



شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

قائمة " أ "

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٢,١٥٢,١٣٦	٣٨,٥٩٢,٥١٩	(ج/٢)	النقد والنقد المماثل
-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	(و/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
٢٥,١١٦,٤٧٦	٣,٧٦٩,٢٩١	(د/٢)	ذمم مدينة - صافي مخزون
١١,٤٣٠,٥٦٢	٨,٤٨٣,٧٩١	(هـ/٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢,١٣٧,٦٤٠	١٩,١٩٧,١١٣		أطراف ذات علاقة مدينة
١٢,١١٥,٠٦٨	٢,٤٩٣,٠٠١	(ح/٢)	مجموع الأصول المتداولة
٥٢,٩٥١,٨٨٢	١٥٧,٥٣٥,٧١٥		الأصول غير المتداولة
١٠٠,٢٩٤,٢٤١	١٩,٢٩٤,٢٤١	(و/٢)	استثمارات عقارية
٤٨,٢٤٥,٣٨٣	٦٤,٨٩٦,١٦٠	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١١,٥٣٩,١٧٣	-	(ك/٢)	مصاريف مؤجلة
٩٢,٩٨٣,٣٢٠	١٨٠,٢٢٤,٢٣٣	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٢,٨٢٩,٠٧١	٢٦٦,٠٢٦,١٢٣	(ط و ١٠)	الأصول الثابتة - صافي
٥٣٥,٨٩١,١٨٨	٥٣٠,٤٤٠,٧٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٨٨,٨٤٣,٠٧٠	٦٨٧,٩٧٦,٤٧٢		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
			ذمم دائنة
١٠,٨١٣,٨٦٧	١١,٠٢٨,٤٢٩	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٨,٦٢١,٣٣٠	٢٣,٥٨٤,٦٧٩	(ل/٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٦٥٤,٧٠٩	٤,٢٩٢,٣٤١	(٣)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٥,١٩٤,٧٤٢	٥,١١٤,٥٩٧		مخصص الزكاة التقديري
٣,٤٠٠,٥٠٨	١٣,٢٦٥,٩٨٧	(٤)	مجموع الخصوم المتداولة
٣١,٦٨٥,١٥٦	٥٧,٢٨٦,٠٣٣		الخصوم غير المتداولة
			الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣١,٣١٧,١٤١	٢٦,٢٥٠,٨٦٠	(٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٣٦,٥٠١	٤,٣٦٣,٨١١	(م/٢)	منح حكومية مشروطة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ن/٢)	مجموع الخصوم غير المتداولة
٤١,٩٦٩,٦٤٢	٣٦,٧٣٠,٦٧١		مجموع الخصوم
٧٣,٦٥٤,٧٩٨	٩٤,٠١٦,٧٠٤		حقوق المساهمين
			رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	إحتياطي نظامي
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	(٦)	منح حكومية مطلقة
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(ص/٢)	أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٩١٧,٠٩٨)	٣,٢٢٥,٤٤١		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
-	(٧٠٧,٤٩٢)		(خسائر) متراكمة
(١٤٥,٣٨٧,٧٥٦)	(٧٠,٠٥١,٣٠٧)		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
٥١٥,١٨٨,٢٧٢	٥٩٣,٩٥٩,٧٦٨		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين
٥٨٨,٨٤٣,٠٧٠	٦٨٧,٩٧٦,٤٧٢		

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

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن عبد العزيز السليمان
عضو المنتدب

ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م قائمة " ب "

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٨٥,٠٥٠	١٣,٨٧٣,٠٦٤	صافي المبيعات
(١١,٧٣١,٦٤٤)	(١٤,١١٣,٨٧١)	تكلفة المبيعات
(٤,٦٤٦,٥٩٤)	(٢٤٠,٨٠٧)	إجمالي (الخسارة) (٧)
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٢,٠٧٠,٠٧٤)	(١,٢٥٧,٣٨٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٤٣٨,٨٣٩)	(١,٥٦٢,٧٥٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,١٥٥,٥٠٧)	(٣,٠٦٠,٩٤٣)	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
٨٨٦,١٤١	١٩٩,٩٠١	(مصاريف) إيرادات أخرى
٢٨,٥٥٢,٧١٠	-	صافي أرباح بيع أراضي
٦٨٧,٤٤٨	٨٨٤,٤٢٦	أرباح استثمارات
٢١,٩٧٠,٧٩٢	(١,٩٧٦,٦١٦)	صافي (خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٢١,٨٧٠,٧٩٢	(٢,٠٧٦,٦١٦)	صافي (خسارة) / دخل الفترة - قائمة د
(٠,١٦)	(٠,٠٦)	حصة السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية (٨)
٠,٤٤	(٠,٠٤)	حصة السهم من صافي (خسارة) / دخل الفترة (٨)

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

خالد جوهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن عبد العزيز السلیمان
العضو المنتدب

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

قائمة " ج "

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٨٧٠,٧٩٢	(٢,٠٧٦,٦١٦)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
		تعديلات لـ
٤,٨٤٥,٦٩١	٣,٠٢١,٨٥٠	استهلاك أصول ثابتة
٨٠٤,٢٤٠	-	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٤٠,٢٥٩)	(٥٩,٠٤٥)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
١٣٤,٩٠٩	٢٦٧,٨٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
(٢٨,٥٥٢,٧١٠)	-	(أرباح) بيع اراضي للاستثمار والبناء عليها
(١٣,٩٦٣,٠٥٢)	(٩,٢٥٤,٦٧٢)	التغيرات في الأنشطة التشغيلية
-	٦٠٠,٠٠٠	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(١٧٢,٧٤٥)	٤,٩٠١,٧٨١	أطراف ذات علاقة مدينة
(٢٨,١٤٠,٧٥٣)	(٢٢,٤٥٤,٨٠٤)	مخزون
-	(٧٧,٩٣٣)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
-	(٥,٣٣٩,٨٢٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٤٣,١١٣,٨٨٧)	(٣٠,٣٧١,٤٣٢)	المسدد من الزكاة التقديرية
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٤,٤٤٥)	(٦٨٠,٨٠٠)	إضافات أصول ثابتة
٤٠,٨٨٨	١,٠٠٤,٠٤٩	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٢,٦٢٨,٦٠٧)	٤,٣٤٥,٦٠٢	مشاريع تحت التنفيذ
٥٢,٢٩٥,٤٢٩	٤٧,٧٧٢,٠٦٤	إستثمارات
٣٩,١٢٣,٢٦٥	٥٢,٤٤٠,٩١٥	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٩٥٤,١٢٦)	-	خسائر متراكمة
(٢,٢٦٠)	(٩,٧٣٩)	أرباح أسهم مستحقة للمساهمين
(٧,٩٥٦,٣٨٦)	(٩,٧٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١,٩٤٧,٠٠٨)	٢٢,٠٥٩,٧٤٤	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٤,٠٩٩,١٤٤	١٦,٥٣٢,٧٧٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢,١٥٢,١٣٦	٣٨,٥٩٢,٥١٩	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
		معلومات اضافية عن أنشطة غير نقدية :
٣٠٣,٠٥٠	٤٧,٠١١	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

خالد جوهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن عبد العزيز السليمان

العضو المنتدب

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

قائمة "د"

الإجمالي	(خسائر) متراكمة	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	فروقات ترجمة قوائم مالية شركة زميلة	منح حكومية مطلقة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٦,٩٣١,٠٩٦	(١٥٣,٣٤١,٨٨٢)	(١,٢٢٠,١٤٨)	-	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
٣٠٣,٠٥٠	-	٣٠٣,٠٥٠	-	-	-	-	صافي الحركة على (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣,٩١٦,٦٦٧)	(١٣,٩١٦,٦٦٧)	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢١,٨٧٠,٧٩٣	٢١,٨٧٠,٧٩٣	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة ب
٥١٥,١٨٨,٢٧٢	(١٤٥,٣٨٧,٧٥٦)	(٩١٧,٠٩٨)	-	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة أ
٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣	(٦٧,٩٧٤,٦٩١)	٣,١٧٨,٤٣٠	(٧٠٧,٤٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٤
٤٧,٠١١	-	٤٧,٠١١	-	-	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٢,٢٢٨,٦٠٠)	(٢,٠٧٦,٦١٦)	-	-	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة ب
٥٩٣,٩٥٩,٧٦٨	(٧٠,٠٥١,٣٠٧)	٣,٢٢٥,٤٤١	(٧٠٧,٤٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة أ

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

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الرحمن عبد العزيز السلیمان
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 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
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 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 الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

ب- أغراض الشركة :

- إمتلاك وإستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض إستغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتسمين الأغنام والبعول 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 ١٤١٤/٧/٢هـ وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وصيانة وتطوير العقار وإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية .
- الخدمات العقارية والمتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها وإستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في إنشاء واصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ وأعمال الطرق والسفلتة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنزهات .
- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلقة .
- تسويق منتجات الشركة .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 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 مبنى 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 الأولية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك والودائع البنكية في مرابحات إسلامية التي تقل فترة استحقاقها 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 أفراديات 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 أخرى :

تمثل استثمارات في أسهم شركات بحصص تقل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ومصداق رياح	٣,٨٥%
آبار إرتوازية	٥%

ي- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

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

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي .

ن- الاعتراف بالإيرادات :

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

س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

ع- مخصص الزكاة :

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

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

ص- المنح الحكومية :

- منح حكومية مطلقة : ويتم قياسها واثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتناء وهي غير قابلة للتوزيع .
- منح حكومية مشروطة : ويتم قياسها واثباتها 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 القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ م مبلغ ٣٠,٥٤٣,٢٠١ ريال سعودي.

٤- مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديرية للفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٤ م مبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م شهادة مقيدة رقم ٧٢٥٣ بتاريخ ١٤٣٥/٦/٧ هـ -صالحة حتى ١٤٣٦/٧/١١ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٣٠ 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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٧- معلومات قطاعية :

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

الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ م

البيان	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	الإجمالي	
صافي المبيعات	١,٥٨٢,٨٤٩	٥,٠٠٩,٩٨٥	٦,٣٣٧,٣٢٢	٩٤٢,٩٠٨	١٣,٨٧٣,٠٦٤	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	(١,٦٦١,٢٩٧)	(٨,١٣٥,٦٨١)	(٤,١٤٧,١٥٥)	(١٦٩,٧٣٨)	(١٤,١١٣,٨٧١)	ريال سعودي
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	(٧٨,٤٤٨)	(٣,١٢٥,٦٩٦)	٢,١٩٠,١٦٧	٧٧٣,١٧٠	(٢٤٠,٨٠٧)	ريال سعودي

الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ م

البيان	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	الإجمالي	
صافي المبيعات	٢,٧١٠,١٨١	٢٤٥	٣,٤٨٧,٦٢٥	٨٨٦,٩٩٩	٧,٠٨٥,٠٥٠	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	(٢,٥١٥,٩٢٧)	(٤,٤٦٥,٩٢٠)	(٤,٥٥٦,٨٥٥)	(١٩٢,٩٤٢)	(١١,٧٣١,٦٤٤)	ريال سعودي
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	١٩٤,٢٥٤	(٤,٤٦٥,٦٧٥)	(١,٠٦٩,٢٣٠)	٦٩٤,٠٥٧	(٤,٦٤٦,٥٩٤)	ريال سعودي

٨- حصة السهم من الأرباح / الخسائر :

تم احتساب 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.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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 ٩٩٩,٢٢٨ ريال سعودي ليصبح ٢,٠٧٦,٦١٦ بدلاً من ٣,٠٧٥,٨٤٤ ريال سعودي في حال عدم التعديل وكذلك تم تعديل صافي الأصول الثابتة ليصبح ٢٦٦,٠٢٦,١٢٣ بدلاً من ٢٦٥,٠٢٦,٨٩٥ ريال سعودي في حالة عدم التعديل .

١١- الأحداث الهامة :

- تم استزراع بمشروع الربيان في عام ٢٠١٣م لدورة إنتاجية واحدة وقد مرت هذه الدورة بنجاح دون تسجيل أي معاودة للإصابة بالفيروس 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 ٢٠١٤ م .

- 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 مغلقة) ، (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 دعواها 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 ٢٠١٣/٣/٢٦ م .

١٢- عام :

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