

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقواعد المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

فهرست

القائمة	الصفحة	
-	٢	تقرير فحص محدود
أ	٣	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)
ب	٤	قائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)
ج	٥	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)
د	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)
-	١٤ - ٧	بيانات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

المحترم

السادة * المساهمين

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إيادة الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدافع

ترخيص رقم ٩٥



التاريخ : ٢٨/٠٦/١٤٣٧
 الموافق : ٠٦/٢٠١٦ م

بيان (أ)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

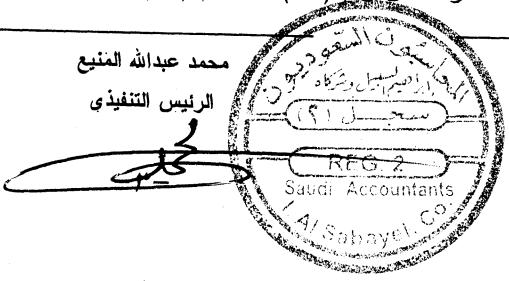
<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
ذم ونقد المماثل	(ج/٢)	٢٨,٨٨٤,٠٨٠	١٨,٩٥٨,٠٦١
ذم مدينة - صافي	(ب/٢)	٢٠,٢٢٠,٣٩٤	٤٤,٧٧٠,١٥٠
ذم وأرصدة مدينة أخرى	(ج/٢)	١,٩٤٣,٨٣٦	٣,٠٥١,٥١١
أطراف ذات علاقة مدينة	(ه/٢)	٩٣,٠٠١	-
مخزون	(ج/٢)	٧,٩٩٥,٤٢٣	٨,٦١٢,٩٩٩
مجموع الأصول المتداولة		٥٩,١٣٦,٧٣٤	٧٥,٣٩٢,٧٢١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
استثمارات عقارية	(و/٢)	١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١
استثمارات طويلة الأجل	(و/٢)	٨٦,٦٩٣,٢٧٧	٩٥,٧٧٠,٢٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	(ز/٢)	٣٤,٢٦٥,٢٠٣	١٧,٩٣٣,٤٦٩
الأصول الثابتة - صافي	(ط/٢)	٤٨٢,١٢٨,٤١٩	٤٨٨,٩١٣,٠٠٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٦١٦,٥٧٤,٣١٠	٦١٦,١٠٤,١٧١
مجموع الأصول		٦٧٥,٧١١,٠٤٤	٦٩١,٤٩٦,٨٩٢
<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>			
<u>الخصوم المتداولة</u>			
ذم دائنة	(ل/٢)	٥,٥٢٧,٩٤٣	٦,٢٦٩,٠٦٥
ذم وأرصدة دائنة أخرى	(ل/٢)	١٢,١٦٠,١٠٥	١٣,٠٤٤,٩٠٤
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(٣)	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	(٤)	٥,١٥٨,٣٠٥	٥,١٥٠,٨٦٨
مخصص الزكاة التقديرية	(٤)	١٣,٢٦٥,٩٨٧	١٢,٢٦٥,٣٨٣
مجموع الخصوم المتداولة		٤٠,٥٤٠,٩٨١	٤١,١٥٨,٨٦١
<u>الخصوم غير المتداولة</u>			
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	(٣)	٢١,٦٨٥,٩١٩	١٧,٢٥٧,٢٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(م/٢)	٤,٤٤٨,٦٧٩	٥,٢٤٥,٨٧٨
منح حكومية مشروطة	(ص/٢)	٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
مجموع الخصوم غير المتداولة		٣٢,٢٥٠,٥٩٨	٢٨,٦١٩,١٥٦
مجموع الخصوم		٧٢,٧٩١,٥٧٩	٦٩,٧٧٨,٠١٧
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال	(٥)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(٦)	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٨٤,٤٧٥,٠٥٩
منح حكومية مطلقة	(ص/٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة	(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٣,٠٢٣,٠٨٠)	(١,٥٣٧,٤٦٥)	(١,٥٣٧,٤٦٥)
أرباح مقابة	(٨,٠٧٠,٨١١)	٢٩,٢١٠,٩٧٣	٢٩,٢١٠,٩٧٣
صافي حقوق المساهمين - قائمة د	(٦٠,٢٩١٩,٤٦٥)	٦٢١,٧١٨,٨٧٥	٦٢١,٧١٨,٨٧٥
مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين	(٦٧٥,٧١١,٠٤٤)	٦٩١,٤٩٦,٨٩٢	٦٩١,٤٩٦,٨٩٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

Serial Balance: 1437-724-16

محمد عبدالله المنعبي
الرئيس التنفيذي



ياسر حمد محمد
المدير العالى

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م

بيان (ب)

البيان	بيان	بيان	بيان	بيان
لل فترة من ١ يناير ٢٠١٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م	بيان	بيان	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١١,٤٤٨,٢٩٤	٢٠,٢٦٥,٢٦٩			المبيعات
(٩,٣٧٦,٢٠١)	(١٦,٠٧٥,٠٦٨)			تكلفة المبيعات
٢,٠٧٢,٠٩٣	٤,١٩٠,٢٠١	(٧)		إجمالي الدخل / (الخسارة)
(١,١٧٧,٠٣٦)	(١,٣٤٤,٩٥٠)			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,٥٠٧,٨٩١)	(١,٦٨٤,٤٣٤)			مصاريف بيع وتوزيع
(٦١٢,٨٣٤)	١,١٦٠,٨١٧			مصاريف إدارية و عمومية
				صافي الدخل / (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
٧٧٦,٣٧٤	١٧٢,٨١٦			نتائج الأعمال الأخرى :
٨,٠٦٣	-			أرباح استثمارات و مرابحات
١٧١,٦٠٣	١,٣٣٣,٦٣٣			صافي إيرادات أخرى
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٤)		صافي دخل قبل الزكاة التقديرية
٧١,٦٠٣	١,٢٣٣,٦٣٣			الزكاة التقديرية
(٠,٠١)	٠,٠٢	(٨)		صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د
٠,٠٠١	٠,٠٢	(٨)		ربحية / (خسارة) السهم من صافي دخل / (خسارة) الأعمال الرئيسية
				ال فترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

A.Serag:Balance:1437-724-16

محمد عبدالله المنبع
الرئيس التنفيذي

- ٤ -

ياسر حمد محمد
المدير المالي



ش.كة حاز ان للتنمية (جاز ادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)

فِي الْمُؤْمِنِينَ
فِي الْمُؤْمِنِينَ

پیان (ج)

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي

ياسر محمد مد
المدين المأذن



شراكة جازان للتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

بيان (٥)

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفوعة)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦م حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م**

الإجمالي	أرباح / (خسائر) غير محقة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح بديلة	أرباح	غير الإيجابي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٣٠,٩,٦٦٥	٧,٩٩٩,٢٠٨	٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠
٨٣٨,١٩٧	٨٣٨,١٩٧	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٦٠٣
٧١,٦٠٣	٨,٠٧٠,٨١١	٣,٢١٣,٠٨٠	(١,٥٤٩,٦٩١)	٦٠٢,٩١٩,٦١٥
٦٠٢,٩١٩,٦١٥	٨٠,٧٠,٨١١	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٦٢٠,٧٨٦,٣٠٩
٦٢٠,٧٨٦,٣٠٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	(١,٢٣٦,٣٩٨)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٣٦,٣٩٨)
(١,٢٣٦,٣٩٨)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٥٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠١,٠٦٧)
(٣٠١,٠٦٧)	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٣٣,٦٣٣
١,٢٣٣,٦٣٣	٢٩,٤١٠,٩٧٣	(١,٥٣٧,٤٦٥)	-	٦٢١,٧١٨,٨٧٥
٦٢١,٧١٨,٨٧٥	٨٤,٤٧٥,٥٥٩	٨٤,٤٧٥,٥٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩١)	-	-	٦٢١,٧١٨,٨٧٥
(٦٢١,٧١٨,٨٧٥)	-	-	-	٦٢١,٧١٨,٨٧٥
٦٢١,٧١٨,٨٧٥	٦٢١,٧١٨,٨٧٥	٦٢١,٧١٨,٨٧٥	٦٢١,٧١٨,٨٧٥	٦٢١,٧١٨,٨٧٥

حقوق المساهمين كافية ١ يناير ٢٠١٥

صافي الحركة على أرباح غير محقة من استثمارات متاحة للبيع

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة بـ

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة ا

حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٦
حقوق المساهمين في ١٢٣٣,٦٣٣

صافي الحدودية على أرباح (خسائر) غير محقة من استثمارات متاحة للبيع

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة بـ

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة ا

حقوق المساهمين في ١٢٣٣,٦٣٣

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ا

ذلك جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

يلسر حمد محمد
المدير المالي،
الرئيس التنفيذي

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 (٦١٤٢) وتاريخ ٢٢٣ هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ وتاريخ ٢٦/٧/١٩٩٣ الموافق ١٤١٤/٢/٢٢ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧

ب - حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

المدينة	رقم السجل	اسم الشركة
جازان	٥٩٠٠٠١١٤٧١	فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة
جدة	٤٠٣٠١٣٢٣٦٥	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
جازان	٥٩٠٦٠١٦١٦٨	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
صبيا	٥٩٠٦٠١٦١٦٩	مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية
جازان	٥٩٠٦٠١٦١٧٠	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
جازان	٥٩٠٠٠١٦١٦٨	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)

ج - حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

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

د - أغراض (نشاط) الشركة :

يتمثل الغرض من الشركة وأنشطتها في التالي :-

- إمتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض إستغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتمثيل الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبياض وإنشاء المزارع السكنية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشاتل الزراعية وشتلة الفاكهة والأشجار الحرجية والزيينة والعلفية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها ، والحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والمستلزمات الزراعية والعمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها حسب قرار معالي وزير التجارة رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤١٤/٧/٢ وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستئثار 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 واستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في إنشاء وإصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ وأعمال الطرق والسفلنة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات .
- إنتاج مياه الشرب الصحية معيبة في عبوات مغلفة .
- تسويق منتجات الشركة .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير 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 المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والتي تتضمن مع ذلك 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 إن 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 والمماثل :

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

د- الذمم المدينية :

يتم إظهار الذمم المدينية في قائمة المركز المالي الأولية بصفى القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينية وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

هـ- المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة تحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعماله والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بتصنيفها من المصارييف الصناعية الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقه واضحة بالانتاج تقوم الشركة بتكونين مخصص بالمخزون المتقدم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

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 الاستحقاق 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 تحويل الانخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

- استثمارات في شركات زميلة :

تصنف الشركة الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسب تتراوح ما بين %٢٠ إلى %٥٥ من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم استخدام طريقة حقوق الملكية في قياس وإثبات هذه الاستثمارات . 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 بمحصص تقل عن %٢٠ وظاهر هذه الاستثمارات بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة (إن وجد) .



- استثمارات عقارية :

الاستثمارات العقارية هي أرض أو مبني و/أو جزء من مبني يتم الإحتفاظ بها لغرض تأجيرها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية وليس من أجل استخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لبيعها في سياق العمل الاعتيادي و/أو للاستخدام غير المحدد .

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ، ما عدا الأرضي التي تظهر بالتكلفة ، ويحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل .

- ز- مشاريع تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تت肯دها الشركة للإنفاق 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 يوضح عن الأطراف ذات العلاقة بصفي القيمة القابلة للتحقق .

- ط- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولى بصفي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكם المحسب عليها والانخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ القوائم المالية ، حيث يحسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

%٣	مباني وإنشاءات
%٢٠ - %١٠	مركبات وبرادات
%١٥ - %١٠	أجهزة
%١٢,٥ - %٥	معدات
%٢٠ - %١٠	أثاث ومفروشات ومكيفات
%١٠ - %٨	آلات ومكينات ومضخات
%٣,٨٥ - %٢,٥	أشجار ومصدات رياح
%٥	آبار إرتوازية

ي- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

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

ك- مصاريف مؤجلة :

تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري والتي تعود بمنفعة مستقبلية ، ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بعد أقصى 7 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 بإيرادات المبيعات بشكل عام عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع صدور الفواتير للعملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها .

س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق 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 والإعتراف بها في قائمة الدخل الأولية على أساس تقديرى .

ف- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، ويتم إظهار

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

الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية في قائمة الدخل في الفترة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

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 سكوك تملكها ومن ثم يتم تحويلها إلى منح حكومية مطلقة .

ق - المعلومات القطاعية :

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع المنتجات أو تقديم خدمات ، وعادة ما تختلف المخاطر والمزايا لكل قطاع عن آخر وحيث أن الشركة تزاول نشاطاتها في المملكة العربية السعودية فيتم إعداد التقارير وفقاً لقطاع الأعمال .

قرض - ۳

حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الزراعية لتمويل مشروع الرييان ويوجد مباحثات مع صندوق التنمية الزراعي على تأجيل موعد تسديد الأقساط بسبب وجود خسائر فادحة في مشروع الريان نتيجة إصابته بمرض البقعة البيضاء الفيروسي . وقد بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢١,٦٨٥,٩١٩ 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 ٣١/٣/٢٠١٦م مبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م شهادة مقيدة رقم ١٠١٨٩

- بتاريخ ١٤٣٦/٥/١١هـ صالحة حتى ٢٣/٧/١٤٣٧هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠١٦م.

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها، وبعد الاجتماع مع المصلحة في جلسات صلح ودية قامت المصلحة بإعداد ربط معدل للزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ١١,٨٤٤,٠٣٢ ريال وقدمت الشركة أيضاً اعتراضاً على الرابط .

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٤م وسدلت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات .

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 ٥٥% من رأس المال ولا يتم تجنيد الاحتياطي إلا بعد إطفاء الخسائر المتراكمة.

-٧ معلومات قطاعية :

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

الفترة من ١/١/٢٠١٦م حتى ٣١/٣/٢٠١٦م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي				القطاع العقاري				الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمباني	الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
صافي المبيعات	٥٩٧,٢٩٢	٥,٧٥٢,٧٠١	٩,٦٥٠,٨٥٤	٤,٢٦٤,٤٢٢	٢٠,٢٦٥,٢٦٩	٤,٢٦٤,٤٢٢	٩,٦٥٠,٨٥٤	٥,٧٥٢,٧٠١	٥٩٧,٢٩٢	٥٧٦٩,٩٨٠	(٢,٥٧٥,٥٥٠)	(٦,٣٥٠,٣٨٩)	(١٦,٠٧٥,٠٦٨)
تكلفة المبيعات	(٣٧٩,١٤٩)	(٦,٧٦٩,٩٨٠)	(٦,٣٥٠,٣٨٩)	(٤,٢٦٤,٤٢٢)	(٢٠,٢٦٥,٢٦٩)	(٤,٢٦٤,٤٢٢)	(٩,٦٥٠,٨٥٤)	(٥,٧٥٢,٧٠١)	(٥٩٧,٢٩٢)	(٢١٨,١٤٣)	(١,٠١٧,٢٧٩)	(٣,٣٠٠,٤٦٥)	(١,٦٨٨,٨٧٢)
مجمل (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٢١٨,١٤٣	(١,٠١٧,٢٧٩)	(٣,٣٠٠,٤٦٥)	(٤,٢٦٤,٤٢٢)	(٢٠,٢٦٥,٢٦٩)	(٤,٢٦٤,٤٢٢)	(٩,٦٥٠,٨٥٤)	(٥,٧٥٢,٧٠١)	(٥٩٧,٢٩٢)	(٢٠,٢٦٥,٢٦٩)	(٤,٢٦٤,٤٢٢)	(٩,٦٥٠,٨٥٤)	٤,١٩٠,٢٠١

الفترة من ١/١/٢٠١٥م حتى ٣١/٣/٢٠١٥م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي				القطاع العقاري				الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمباني	الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
صافي المبيعات	٥٢٤,٩٩٨	٥٢٩,٠٢٩	٦,٩٤٧,٢٩٤	٣,٤٤٦,٩٧٣	١١,٤٤٨,٢٩٤	٣,٤٤٦,٩٧٣	٦,٩٤٧,٢٩٤	٥٢٩,٠٢٩	٥٢٤,٩٩٨	(٢٧١,٣٢١)	(٣,٦٤٧,٥٣٦)	(٤,٥٦٢,٣٠٤)	(٨٩٥,٠٤٠)
تكلفة المبيعات	(٩,٣٧٦,٢٠١)	(٢٧١,٣٢١)	(٣,٦٤٧,٥٣٦)	(٤,٥٦٢,٣٠٤)	(٨٩٥,٠٤٠)	(٩,٣٧٦,٢٠١)	(٣,٦٤٧,٥٣٦)	(٥٢٩,٠٢٩)	(٥٢٤,٩٩٨)	(٣,١١٨,٥٠٧)	(٢٥٣,٦٧٧)	(٢,٣٨٤,٩٩٠)	(٢,٥٥١,٩٣٣)
مجمل (الخسارة) / الربح - قائمة ب	(٢٥٣,٦٧٧)	(٣,١١٨,٥٠٧)	(٢,٣٨٤,٩٩٠)	(٢,٥٥١,٩٣٣)	(٩,٣٧٦,٢٠١)	(٣,٦٤٧,٥٣٦)	(٤,٥٦٢,٣٠٤)	(٨٩٥,٠٤٠)	(٩,٣٧٦,٢٠١)	(٦,٩٤٧,٢٩٤)	(٣,٤٤٦,٩٧٣)	(٦,٩٤٧,٢٩٤)	(٣,٤٤٦,٩٧٣)

-٨ ربحية السهم :

تم إحتساب حصة السهم من صافي دخل (خسارة) الفترة وصافي الدخل (خسارة) من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة البالغة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

- ٩ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

- ١٠ - قضايا ومطالبات :

تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ضد) الشركة على النحو التالي :

أ- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١٤٣٣/١٩ ق و تاريخ ١٤٣٥/١ ق ضد مجلس إدارة شركة أسماك تبوك (السابق) جراء المخالفات التي ارتكبها بحق الشركة والتي تسببت في خسائر مالية بلغت ٨٥ مليون ريال حسب 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 .

ب- فيما يخص دعوى من أحد الأفراد على تبعي الشركة على أرضه وبناء المجمع السكني فقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من القاضي بالمحكمة العامة بجازان بتاريخ ١٤٣٧/١/٢١هـ والمتضمن الرجوع عن الحكم السابق رقم ٣٤٣٦٢٧٩٥ و تاريخ ١٤٣٤/١١/١٩هـ وال الصادر ضدها والذي نصه إلزام شركة جازان للتنمية بازالة جميع ما أحدهته من بناء في أرض المدعى .

ج- فيما يخص الدعوى المقامة من الشركة ضد شركة فيجورد مارين التركية فقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠١٥/١١م بسداد كامل المديونية مع فوائدها وجارى العمل على متابعة تنفيذ الحكم .

- ١١ - علام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.

ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي باستثناء ربحية السهم .

ج