

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

د - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الشركة	من رقم (١)	حتى رقم (١٠)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (١١)	حتى رقم (١٣)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٤)	حتى رقم (٤٣)

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة جازان للتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٢٠١٦/١٢/٣١م وقائمة الدخل ، وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغير في حقوق المساهمين ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية وللإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١- تظهر بعدل المركز المالي لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٢٠١٦/١٢/٣١م ونتائج أعمالها ، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ: ١٤٣٨/٠٥/٠٥ هـ

الموافق: ٢٠١٧/٠٢/٠٢ م



شركة المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيلان	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م
الأصول		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول المتداولة			
النقد والنقد المماثل	(١٤)	١١,٠١٦,٩٧٢	٨,٣١٢,٣٩٠
استثمارات قصيرة الأجل	(١٥)	٢,٢٦١,٦٨٩	١٣,٥٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة - صافي	(١٦)	٤٦,٥٨١,٦٣٦	٣٦,٤٥٢,١٤٧
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(١٧)	١٢,٦٢٨,٩٧٠	٨,٣٤٣,١٨٦
مخزون - صافي	(١٩)	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٧١٠,٦٤٢
مجموع الأصول المتداولة		٧٩,٧٧٦,٢٣٢	٧٥,٣١٨,٣٦٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات عقارية	(٢٠)	١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١
استثمارات طويلة الأجل	(٢١)	٨٨,٦٧٢,٣٥٠	٩٦,٠٨٨,٣١٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٢)	١٧,٦٨٠,٧٣٠	١٨,٣٥٦,٦٦٨
الأصول الثابتة - صافي	(٢٣)	٤٨٥,١٢١,٨٢٩	٤٩٠,٤٧٩,٧٧١
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٠٤,٩٦٢,٣٢٠	٦١٨,٤١٢,١٦٧
مجموع الأصول		٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	٦٩٣,٧٣٠,٥٣٢
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
ذمم دائنة	(٢٤)	٣,١٧٧,٣٧٥	٨,٤٦٨,٨٠٤
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٢٥)	٩,٩٨٤,٧١٤	١٤,٤١١,٧٩١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(٢٦)	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	(٢٧)	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	٥,١٥١,٢٢٨
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٨)	١٢,٣٩٢,٥٩٨	١٢,١٦٥,٣٨٣
مجموع الخصوم المتداولة		٦٠,٨٢٤,١٦٧	٤٤,٦٢٥,٨٤٧
الخصوم غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	(٢٦)	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٧,٢٥٧,٢٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٩)	٦,٢١٤,٢١٩	٤,٩٤٥,٠٩٨
منح حكومية مشروطة	(٣٠)	٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
مجموع الخصوم غير المتداولة		٢٥,١٥٨,٨٥٦	٢٨,٣١٨,٣٧٦
مجموع الخصوم		٨٥,٩٨٣,٠٢٣	٧٢,٩٤٤,٢٢٣
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٣١)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	(٣٢)	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٨٤,٤٧٥,٠٥٩
منح حكومية مطلقة	(٣٠)	١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠
فروقات ناتجة عن قوائم مالية لشركة زميلة		(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)
خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		(٣,٦٩٢,٢٥٦)	(١,٢٣٦,٣٩٨)
أرباح مبقاة		٧,٧٨٩,٩١٠	٢٧,٩٧٧,٣٤٠
صافي حقوق المساهمين - قائمة د		٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	٦٢٠,٧٨٦,٣٠٩
مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين		٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	٦٩٣,٧٣٠,٥٣٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جرهر الجهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

بيان (ب)

البـ	إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي		
صافي المبيعات		٨٧,٣٦٢,٠٤٢	٩٠,٤٤٨,٣٧٥
تكلفة المبيعات		(٦٣,٨٢٣,٣٠٤)	(٦٣,٠٥٧,٢٤١)
إجمالي الدخل	(٣٣)	٢٣,٥٣٨,٧٣٨	٢٧,٣٩١,١٣٤
مصاريف الأعمال الرئيسية :			
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٤)	(٥,٥٦٠,٠٨٢)	(٤,٨٨٤,٨٥١)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٥)	(٦,٦٤٤,٤٢٥)	(٦,١٨٦,٢٣٨)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية		١١,٣٣٤,٢٣١	١٦,٣٢٠,٠٤٥
نتائج الأعمال الأخرى :			
أرباح / (خسائر) استثمارات ومراجعات	(٣٦)	(٤,٥٣٥,٨٤٤)	٤,١٦٤,٦٦٦
إيرادات أخرى - صافي	(٣٧)	١,٠٠٩,٣٣٦	٣,١٦٨,٦٤٤
صافي دخل السنة قبل الزكاة		٧,٨٠٧,٧٢٣	٢٣,٦٥٣,٣٥٥
الزكاة الشرعية	(٣٨)	(١,٦٨٢,٦٤٥)	(١,٤٥٥,٤٣٠)
صافي دخل السنة - قائمة د		٦,١٢٥,٠٧٨	٢٢,١٩٧,٩٢٥
ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	(٣٩)	٠,٢٣	٠,٣٣
ربحية السهم من صافي دخل السنة	(٣٩)	٠,١٢	٠,٤٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جومر الجومر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي



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

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م	الباب
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢,١٩٧,٩٢٥	٦,١٢٥,٠٧٨	صافي دخل السنة
		التعديلات للبنود غير النقدية
١٤,٤٨٨,٥٩٠	١٦,٢٩٢,٦٩٧	استهلاك أصول ثابتة
٩٤٥,٣٣٥	١,٦١٦,٠٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٠٠,٦٠٤)	١,٥٥٤,٠٨٩	مخصص الزكاة الشرعية
(٨٠,٣٣٥)	(٢٣,١١١)	أرباح بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢٢,٣٣١,١٠٠)	(١٠,١٢٩,٤٨٩)	ذمم مدينة
٢,١٧١,٧٤٥	(٤,٢٨٥,٧٨٤)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٦٩٣,٠٠١	-	أطراف ذات علاقة مدينة
(٩١٦,٠٦٧)	١,٤٢٣,٦٧٧	مخزون
٤,٤٩٠,٧٧٥	(٥,٢٩١,٤٢٩)	ذمم دائنة
٤٠٦,٥٢٩	(٤,٤٢٧,٠٧٧)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	١١,٢٣٨,٣١١	استثمارات قصيرة الأجل
(١٢٣,٥٧١)	(٣٤٦,٩٣٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١,٨٦٣,٥٣٨)	(١,٣٢٦,٨٧٤)	المسدد من الزكاة
٤٢,٦٨٩	(١٠,٣٨٩)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٥,٦٢١,٣٧٤	١٢,٤٠٨,٨٢٠	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٤٦١,٣٣٩)	(١١,٠٥٨,٢٦٧)	إضافات أصول ثابتة
١٠٩,٢٦١	١٤٦,٦٢٣	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٣,٩٦٤,٨٠١)	٦٧٥,٩٣٨	مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٤٥٣,٨٥٥)	٤,٩٦٠,١٠٩	استثمارات طويلة الأجل
(١٦,٧٧٠,٧٣٤)	(٥,٢٧٥,٥٩٧)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٢٨,٦٤١)	(٤,٤٢٨,٦٤١)	صافي حركة القروض
(٤,٤٢٨,٦٤١)	(٤,٤٢٨,٦٤١)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,٥٧٨,٠٠١)	٢,٧٠٤,٥٨٢	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
٢٣,٨٩٠,٣٩١	٨,٣١٢,٣٩٠	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٨,٣١٢,٣٩٠	١١,٠١٦,٩٧٢	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
(١,٢٣٦,٣٩٨)	(٢,٤٥٥,٨٥٨)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جومر الجومر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي



شركة جازان للتنمية (جازانكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

بيان (د)

أرباح (خسائر) غير محققة من استثمار	فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زمنية	منح حكومية مطلقة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٢,٠٠٩,٦١٥	٧,٩٩٩,٢٠٨	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٤٢١,٢٨١)	-	-	-	-
-	(٢,٢١٩,٧٩٣)	-	٢,٢١٩,٧٩٣	-
٢٢,١٩٧,٩٢٥	٢٢,١٩٧,٩٢٥	-	-	-
٦٢,٠٧٨٦,٣٠٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	(١,٠٥٤٩,٦٩٢)	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٢,٠٧٨٦,٣٠٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	(١,٠٥٤٩,٦٩٢)	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٢,٠٧٨٦,٣٠٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	(١,٠٥٤٩,٦٩٢)	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٤٥٥,٨٥٨)	-	-	-	-
-	(١١٢,٥٠٨)	-	١١٢,٥٠٨	-
(٢٥,٧٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٦,١٢٥,٠٧٨	٦,١٢٥,٠٧٨	-	-	-
٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	٧,٧٨٩,٩١٠	(٢,١٤٢,٢٥٦)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧
٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	٧,٧٨٩,٩١٠	(٢,١٤٢,٢٥٦)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧
٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	٧,٧٨٩,٩١٠	(٢,١٤٢,٢٥٦)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خلال جهر الجهر

عضو مجلس الإدارة للمقرض

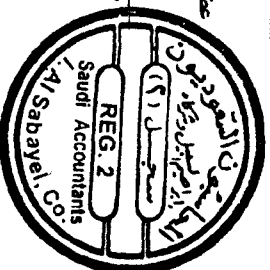
مصدق

مصدق عبدالله المنيع

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

التفصيلي

-٦-



وليس حد محمد

المدير المالي

مصدق

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

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

أولاً : معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة جازان للتنمية (جازادكو) .
- (٢) الصفة القانونية : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المركز الرئيسي : جازان * المملكة العربية السعودية .
- (٤) السجل التجاري : 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 .
- (٥) سجلات الفروع : حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

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

(٦) التراخيص : حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

رقم الترخيص	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

(٧) النشاط : يتمثل الغرض من الشركة وأنشطتها في التالي :-

أ- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها 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

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

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 واستثمار 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 .

ب- 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 والسفلة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنزهات .
ج- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلفة .
د- تسويق منتجات الشركة .

(٨) رأس المال : ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم

إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

(٩) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(١٠) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية :

(١١) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(١٢) تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية والتراخيص المشار إليها في فقرة معلومات عن الشركة .

(١٣) فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة كالتالي:

١٣/أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) .

١٣/ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة ، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم

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

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.

١٣/ج - النقد والنقد المماثل :

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

١٣/د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

١٣/هـ- المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .
تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعمالة والمصاريف المباشرة لها وتحملها 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 .

١٣/و- استثمارات :

١- استثمارات طويلة الأجل:

* 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 تحميل 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 ٥٠% 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 بحصص تقل عن ٢٠% وتظهر هذه الاستثمارات بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة (إن وجد).

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

٢- استثمارات قصيرة الأجل :

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في مرابحات إسلامية ومحفظة استثمارية تتراوح فترات ربطها من ثلاثة إلى ستة أشهر ويتم إظهار العائد عليها ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة التي يتم فيها الاستثمار بهذه المرابحات والمحافظ الاستثمارية .

١٣/ز- مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تتكبدها الشركة للأنفاق على المشاريع ويتم تحويلها إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها .

١٣/ح- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحتسب عليها والانخفاض 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%- ١٠%
أجهزة ومعدات	٥%- ١٥%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠%- ٢٠%
آلات وماكينات ومضخات	٨%- ١٠%
أشجار ومصدات رياح	٢,٥%- ٣,٨٥%
آبار ارتوازية	٥%

١٣/ط- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ قائمة المركز المالي ، 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.

١٣/ي- 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 .

١٣/ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

١٣/ل- الاعتراف بالإيرادات :

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

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

١٣/م- 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 .

١٣/ن- مخصص الزكاة :

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على انفراد وفقاً لأحكام نظام الزكاة في المملكة العربية السعودية . يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي.

١٣/س- المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

١٣/ع- 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 إلى منح حكومية مطلقة .

١٣/ف- 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 .

ثالثاً : إيضاحات علم الحسابات :

بلغ النقد والنقد المماثل مبلغ ١١,٠١٦,٩٧٢ ريال ، بيّنها كالتالى :

(١٥) استثمارات قصيرة الأجل :

(١٦) الذمم المدينة (صافي) :

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

(١٧) ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

بلغت الذمم والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٢,٦٢٨,٩٧٠ ريال ، وتفصيلها كالاتي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
دفعات مقدمة لموردين	٦,٨٥٨,٦٤٦	٤,٧٤٠,٥٦٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩٨٨,٥٠٦	٦٩٣,٩١٣
ذمم وعهد موظفين	٢,٣٢٦,٤٤٣	٢,٢٨٢,٦٥٤
إيرادات مستحقة	٢,٤٤٩,٣٧٥	٦٢٠,٠٥٢
تأمينات لدي الغير	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإجمالي	١٢,٦٢٨,٩٧٠	٨,٣٤٣,١٨٦

(١٨) أطراف ذات علاقة مدينة :

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

البيان	طبيعة العلاقة	رصيد بداية السنة	الحركة خلال السنة	رصيد نهاية السنة
شركة فيجورد مارين التركية	شركة مستثمر فيها	٨,٠٢٢,٠٦٧	-	٨,٠٢٢,٠٦٧
مخصص ديون مشكوك فيها (إيضاح ١٨/ب)		(٨,٠٢٢,٠٦٧)	-	(٨,٠٢٢,٠٦٧)
الصافي		-	-	-

١٨/ب- تمثل مخصص قررت الشركة أخذه بكامل مديونية شركة فيجورد مارين التركية علماً بأن الشركة قامت برفع دعوى قضائية ضد شركة فيجورد مارين التركية وصدر حكم نهائي لصالح الشركة .

(١٩) المخزون- صافي :

بلغ رصيد صافي المخزون مبلغ ٧,٢٨٦,٩٦٥ ريال ، بيانه كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
إنتاج تام وتحت التشغيل	٣٢٣,٧٥٤	١,٣٠٠,٢٦١
مواد تعبئة وتغليف	٢,٩٥٢,٩١٣	٤,٢٩٢,٥٤٨
مبيدات وأسمدة	١,٤٠٦,٣٠٨	٧٨٥,٠٦٥
قطع غيار غير معدة للبيع	٢,٩٢٣,٩٩٠	٢,٦٥٢,٧٦٨
الإجمالي	٧,٦٠٦,٩٦٥	٩,٠٣٠,٦٤٢
يخصم : مخصص بضاعة راکدة	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
الصافي	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٧١٠,٦٤٢

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

(٢٠) استثمارات عقارية :

بلغت الاستثمارات العقارية مبلغ ١٣,٤٨٧,٤١١ ريال ، بيانه كالتالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	<u>البيان</u>
١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١	أراضي المنجارة ٢
١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١	<u>الإجمالي</u>

(٢١) استثمارات طويلة الأجل :

٢١/أ- بلغت الاستثمارات طويلة الأجل مبلغ ٨٨,٦٧٢,٣٥٠ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	البيان
٨٣,١٩٤,١٤٦	٧٤,٩٢٣,٣٤٢	استثمارات في شركات زميلة - إيضاح (٢١/ب)
٨,٠٣١,٨٦٣	٨,٨٨٦,٧٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - إيضاح (٢١/ج)
٤,٨٦٢,٣٠٨	٤,٨٦٢,٣٠٨	استثمارات أخرى - إيضاح (٢١/د)
٩٦,٠٨٨,٣١٧	٨٨,٦٧٢,٣٥٠	الإجمالي

٢١/ب- الاستثمارات في شركات زميلة عبارة عن :

البـ	ان	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م
شركة الريف لتكرير السكر		السعودية	١٥%	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة أسماك تبوك ايضاح (٢١/هـ)		السعودية	٢٠%	٢٠,٦٠٨,٣٤٦	٢٨,٨٧٩,١٥٠
شركة جنات للاستثمار الزراعي ايضاح (٢١/هـ)		السعودية	٢٧,٧٨%	٩,٢٦٤,٩٩٦	٩,٢٦٤,٩٩٦
جمعية جازان التعاونية		السعودية	٥٠ سهم	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	الي			٧٤,٩٢٣,٣٤٢	٨٣,١٩٤,١٤٦

٢١/ج- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع عبارة عن :

اليوم	بلد التأسيس	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
شركة بيرسيس	اليونان	٣٢٥,٥٥٣	٣٩٠,٦٦٣
شركة نيرسيس	اليونان	٤,٧٥٢	٢,١٦٠
شركة الأولى جوجيت كابيتال	السعودية	٨,٥٥٦,٣٩٥	٧,٦٣٩,٠٤٠
الإجمالي		٨,٨٨٦,٧٠٠	٨,٠٣١,٨٦٣

٢١/د- الاستثمارات الأخرى عبارة عن :

اليونان		بلد التأسيس		نسبة الملكية	
شركة فيجورد مارين التركية	تركيا	١٠,٤٩ %	٩,٨٦٢,٣٠٨	٩,٨٦٢,٣٠٨	٢٠١٥/١٢/٣١ م
يخصم : مخصص هبوط استثمارات			(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
صافي الاستثمار في شركة فيجورد مارين التركية			٤,٨٦٢,٣٠٨	٤,٨٦٢,٣٠٨	

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

٢١/هـ- تم تقييم الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي وفقاً لطريقة حقوق الملكية وطبقاً لآخر قوائم مالية مدققة متوفرة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تقييم الاستثمار في أسماك تبوك استناداً إلى القوائم المالية المدققة للشركة.

(٢٢) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٧,٦٨٠,٧٣٠ ريال ، وبياناتها كالتالي :

البـ	رصيد بداية السنة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	رصيد نهاية السنة
غرف العزاب بالطيبة	٢,٣٨٧,٣٢٩	١,١٩٦,٩١١	-	٣,٥٨٤,٢٤٠
المخطط النموذجي	١١,٩٤٥,٠٥٨	٩٠٦,٠٤٥	-	١٢,٨٥١,١٠٣
مصنع مياه (٣)	-	٩٩,٠٩٧	-	٩٩,٠٩٧
أخرى	٤,٠٢٤,٢٨١	١٨,١٢٥	(٢,٨٩٦,١١٦)	١,١٤٦,٢٩٠
الإجمالي	١٨,٣٥٦,٦٦٨	٢,٢٢٠,١٧٨	(٢,٨٩٦,١١٦)	١٧,٦٨٠,٧٣٠

شركة جازان للتنمية (جازان أدكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية

(٢٣) الأصول الثابتة - صافي :

أ/٢٣ - بلغت صافي الأصول الثابتة مبلغ ٤٨٥,١٢١,٨٢٩ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

ثابت									
الإجمالي	أبواب	أبواب	أبواب	أبواب	أبواب	أبواب	أبواب	أبواب	أبواب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٤,٣٣٢,٢٢٣	٩١٣,٣٧١	٢٣,٤٨١,١٥٥	٨١,٨٣٦,١٣٩	٤,٨٣٤,٩٠٣	١٠,٢٥٨,١١٠	١٠,٠١٥,١٧٠	٤٣٦,١٢٤,٧٠١	٥٦,٨٤٤,٢٨٤	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
١١,٠٥٨,٢٦٧	١٣,٨٠٠	-	٥,٢٨٥,٨٩١	١٨,٣٥٨	٢٥٥,٩٩	١,٦٧٣,١٢٢	٣,٨١١,٩٩٧	-	إضافات خلال السنة
(٣,٨٩٨,٦٤٨)	-	-	(٨٥٧,٣١٥)	(٣٤٥,٧٠٧)	(١,٥٧٢,٠٢٢)	(١,٠١٨,١٠٤)	(١٠٤,٤٥٠)	-	إستثمارات خلال السنة
١٣١,٥٢٢,٨٥٢	٩٧٧,٠٧١	٢٣,٤٨١,١٥٥	٨٦,٢٦٤,٦٦٥	٤,٥٠٧,٥٥٤	٨,٩٤٠,٦٨٧	١٠,٦٧٠,١٨٨	٤٣٩,٨٣٢,٢٤٨	٥٦,٨٤٤,٢٨٤	الرصيد كما في ٢٠١٦/٢/٣١
									مجموع الإستهلاك
١٣٣,٨٨٣,٤٦٢	١١٥,٥٩٩	٤,٤٥٦,١٧٤	٤٦,٩٧٦,٦٠٦	٣,٤٠٩,٩٥٢	٨,٤٦٨,٧٠٤	٧,٦٤٧,٠٤٣	٢٢٣,٩٣٨٤	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
١٦,٢٩٢,٦٩٧	٢٨,١٧١	٤٢٤,٣٢٠	٢,٤٧١,٠٩٢	٢٤٠,٩٦٢	٣٥٦,٦٨٨	٤٧٧,٤٠٨	١٢,٢٩٤,٠٥٦	-	إستهلاك السنة الحالية
(٣,٧٧٥,١٣٦)	-	-	(٨٤٠,٦٦٦)	(٢٩٨,٨٠٣)	(١,٥٤٦,٧٠٩)	(٩٩١,٨٥٤)	(٩٧,١٠٤)	-	إستهلاكات من مجموع الإهلاك
١٤٦,٤٠١,٠٢٣	١٤٣,٧٧٠	٤,٨٨٠,٤٩٤	٤٨,٦٠٧,٠٢٢	٣,٣٥٢,١١١	٧,٣٧٨,٦٨٣	٧,١٣٢,٥٩٧	٧٤,٥٠٦,٣٣٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/٢/٣١
٤٨٥,١٢١,٨٢٩	٣٣٣,٣٠١	١٨,٦٠٥,٦٦١	٣٧,٦٥٧,١٢٣	١,١٥٥,٤٤٣	١,٦٦٢,٠٠٤	٢,٥٣٧,٥٩١	٣٦٥,٣٢٥,٩١٢	٥٦,٨٤٤,٢٨٤	الأصول الثابتة - صافي في ٢٠١٦/٢/٣١
٤٩٠,٤٧٩,٧٧١	٣٤٧,٦٧٢	١٩,٠٢٩,٩٨١	٣٤,٨٥٩,٥٣٣	١,٤٤٤,٩٥١	١,٧٨٩,٩٠٦	٢,٣٦٨,١٢٧	٣٧٣,٨١٥,٣١٧	٥٦,٨٤٤,٢٨٤	الأصول الثابتة - صافي في ٢٠١٥/١٢/٣١

* يتضمن بند الأراضى مبلغ ١٥,٩٥٤,٧٥٧ ريال سعودي قيمة أراضي تم التمهيش على أصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القروض الممنوحة منه للشركة إيضاح (٢٦ب).

٢٣ب- تم توزيع مصاريف الإستهلاك على النحو التالي :

المحمل على تكلفة المبيعات

مصاريف بيع وتوزيع - إيضاح (٣٤)

مصاريف إدارية وعمومية - إيضاح (٢٥)

المجموع

جازان * المملكة العربية السعودية

(٢٤) ذمم دائنة :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ٣,١٧٧,٣٧٥ ريال ، وهي عبارة عن :

اليوم	<u>٢٠١٦ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠١٥ / ١٢ / ٣١</u>
ذمم موردين ومقاولين الباطن	<u>٣,١٧٧,٣٧٥</u>	<u>٨,٤٦٨,٨٠٤</u>
الإجمالي	<u>٣,١٧٧,٣٧٥</u>	<u>٨,٤٦٨,٨٠٤</u>

(٢٥) ذمم وأرصدة دائنة أخرى :

بلغت ذمم وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٩,٩٨٤,٧١٤ ريال ، تفصيلها كالتالي :

الي	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
إيرادات مقدمة	٣,٣٥٩,٥٥٨	٦,٣٨٨,٩٧٧
ضمانات حسن تنفيذ	١,٤٨٦,٧٥٦	٢,٠٠٠,١٧٤
تأمينات للغير	١,٩٦١,٨٥٠	١,٩٢٧,٣٤٩
مصرفوات مستحقة	١,٠٩٠,٧٨٦	١,٩١٢,٢٧٥
أجازات العاملين	١,٣٨٦,٧٨٨	١,١٤٣,٠١٧
نظم وأمانات موظفين	٢١٩,٠٧٦	٥٦٠,٠٩٩
فائض اكتتاب	٤٧٩,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠
الإجمالي	٩,٩٨٤,٧١٤	١٤,٤١١,٧٩١

(٢٦) القروض :

٢٦/١- يتمثل رصيد القروض في الآتى :

الدين	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	٢١,٦٨٥,٩١٩	٢٦,١١٤,٥٦٠
<u>يخصم : المسدد خلال السنة</u>	(٣,٤٦٢,٣٦٦)	(٣,٤٦٢,٣٦٦)
	(٩٦٦,٢٧٥)	(٩٦٦,٢٧٥)
<u>يخصم : خصم من صندوق التنمية الزراعي</u>	١٧,٢٥٧,٢٧٨	٢١,٦٨٥,٩١٩
الرصيد في نهاية السنة	(٤,٤٢٨,٦٤١)	(٤,٤٢٨,٦٤١)
<u>يخصم : الجزء المتداول خلال السنة المستحق للسداد في السنة التالية (قصيرة الأجل)</u>	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٧,٢٥٧,٢٧٨
الجزء غير المتداول من القروض (طويل الأجل)		

٢٦/ب- حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الزراعية :

* القرض الأول بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول بتاريخ ١١/٢/١٤٣٠هـ .

* والقرض الثاني بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي لمشروع الريبان لغاية التوسعة يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة أستحق القسط الأول في ١٤٣٣/١١/٢٢ هـ وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات للصندوق من خلال التهميش على صكوك ملكية أراضي والمباني المقامة عليها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية والواردة ضمن الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٢٣/أ) .

جازان * المملكة العربية السعودية

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

(٢٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٦,٢١٤,٢١٩ ريال ، وبيانه كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٤,٩٤٥,٠٩٨	٤,١٢٣,٣٣٤
يضاف : المحمل علي المصاريف	١,٦١٦,٠٥٩	٩٤٥,٣٣٥
يخصم : المسدد خلال السنة	(٣٤٦,٩٣٨)	(١٢٣,٥٧١)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٢١٤,٢١٩	٤,٩٤٥,٠٩٨

(٣٠) منح حكومية :

تتمثل المنح الحكومية في قيمة الأراضي المستغلة التي تسلمتها الشركة من الحكومة بموجب نظام توزيع الأراضي البور الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٢٦ في ١٣٨٨/٧/٦ هـ ، والذي صدر بموجبه القرار الوزاري رقم ٤٦٣٥ وتاريخ ١٤١٤/١/٢٤ هـ بالترخيص للشركة بإقامة مشاريع زراعية بمنطقتي الموسم واللخبيصة على مساحة ٨ آلاف دونم وذلك وفقاً للشروط المحددة بالقرار الوزاري أعلاه وتتمثل فيما يلي :

* منح حكومية مشروطة : تتمثل في أرض مشروع الأعلاف بالموسم والتي لم يصدر لها صك تملك حتى تاريخه وبالتالي ظهرت ضمن الخصوم المتداولة .

* منح حكومية مطلقة : تتمثل في أرض مشروع الفاكهة باللخبيصة وقد حصلت الشركة على صك ملكيتها وبالتالي تم تصنيفها ضمن حقوق المساهمين .

(٣١) رأس المال :

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (خمسون مليون سهم) تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي بقيمة إجمالية ٥٠٠ مليون ريال سعودي .

(٣٢) الاحتياطي النظامي :

تمشياً مع نظام الشركات الجديد تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٣٠% من رأس المال ويجوز إيقاف الاستمرار في تكوين الاحتياطي إذا رأت الجمعية العمومية ذلك

(٣٣) المعلومات القطاعية :

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

البيان	الفترة من ٢٠١٦/١/١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م				
	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع العقاري		
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفنادق والمبنى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي المبيعات	٢,٤٧٣,٥٤٠	٢٨,٤٠٦,٧٧٥	٣٨,١٠٧,٧٥١	١٨,٣٧٣,٩٧٦	٨٧,٣٦٢,٠٤٢
تكلفة المبيعات	(١,٠٧٠,٨١٢)	(٣١,٢٠٩,٠٣١)	(٢٠,٩٧٦,٩٣٣)	(١٠,٥٦٦,٥٢٨)	(٦٣,٨٢٣,٣٠٤)
مجموع الربح/(الخسارة) - قائمة ب	١,٤٠٢,٧٢٨	(٢,٨٠٢,٢٥٦)	١٧,١٣٠,٨١٨	٧,٨٠٧,٤٤٨	٢٣,٥٣٨,٧٣٨

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

الفترة من ٢٠١٥/١/١م حتى ٢٠١٥/١٢/٣١م

البيان	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي المبيعات	٢,١٧٥,٠٠١	٣٣,٤٥١,٤٢٠	٣٨,٨١١,٨٢٢	١٦,٠١٠,١٣٢
تكلفة المبيعات	(١,١٤٥,٥٢٣)	(٣٠,٠٧٠,٦١٦)	(٢٣,٠٧١,٦٢٦)	(٨,٧٦٩,٤٧٦)
مجم الربح/(الخسارة) - قائمة ب	١,٠٢٩,٤٧٨	٣,٣٨٠,٨٠٤	١٥,٧٤٠,١٩٦	٧,٢٤٠,٦٥٦
	٢٧,٣٩١,١٣٤			

(٣٤) مصروفات البيع والتوزيع :

بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ٥,٥٦٠,٠٨٢ ريال ، بياناتها كالتالي :

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م
رواتب وأجور وبدلات	٣,٥٠٥,٦٧٥	٤,١٢٣,١٠٥
صيانة	٤٤٤,٤٦٥	٤٤٤,٢٠٩
استهلاك أصول ثابتة إيضاح (٢٣/ب)	٣٤٣,٣١٦	٣٩٢,٦٥٤
أخرى	٢٩٤,٠١١	٣٦٤,٩٩٦
مصاريف نقل وشحن	١٦٨,٢٠٤	٩١,٣٩٠
تأمين	١٢٩,١٨٠	١٤٣,٧٢٨
الإجمالي	٤,٨٨٤,٨٥١	٥,٥٦٠,٠٨٢

(٣٥) المصروفات الإدارية والعمومية :

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ ٦,٦٤٤,٤٢٥ ريال ، بياناتها كالتالي :

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م
رواتب وأجور وبدلات	٤,٦٩٦,٣٥٣	٥,١٢٥,٥٦٢
استهلاك أصول ثابتة إيضاح (٢٣/ب)	٢٢٦,٣٩٠	٢٥٧,١٠٧
بدل حضور جلسات	٢١٣,٠٠٠	٢٤٩,٠٠٠
رسوم واشتراكات	١٦٢,٨٦٩	١٨٥,٢٥٩
كهرباء ومياه	١٣١,٤٥٢	١٦٥,٣٩٤
إصلاح وصيانة	١١١,٢٠٢	٣٠,٥٥٣
ضيافة	٥٣,٨١١	٥٧,٠٧٧
بريد وهاتف	٥٣,٣٧٩	٦٩,٤٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٣٤,٥٦٤	٣٠,٦٤٩
دراسات واستشارات	٣٣,٩٤٨	١١,٢٧٠
إيجارات	٤,٨٠١	٢,٦٦٥
دعاية وإعلان	١١٥,٦٥٣	٣٧,٠٠٠
متنوعة	٣٤٨,٨١٦	٤٢٣,٤٣٩
الإجمالي	٦,١٨٦,٢٣٨	٦,٦٤٤,٤٢٥

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

(٣٦) أرباح/(خسائر) استثمارات ومراجعات :

بلغت أرباح/(خسائر) استثمارات ومراجعات مبلغ ٤,٥٣٥,٨٤٤ ريال ، تتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م
أرباح/(خسائر) تقييم من شركة أسماك تنوك	(٤,٩٣١,٦٨٥)	٧٠,٤٦٣
عائد استثمار محفظة كابيتال	٢٢١,٠٦٨	٢,٧٥٧,٣٠٠
عائد استثمار الأولي جوجيت كابيتال	١٧٤,٧٧٣	١,٢٣٣,١٥٣
عائد وديعة	-	١٠٣,٧٥٠
الربح (الخسارة)	(٤,٥٣٥,٨٤٤)	٤,١٦٤,٦٦٦

(٣٧) الإيرادات الأخرى - صافي :

بلغت صافي الإيرادات الأخرى مبلغ ١,٠٠٩,٣٣٦ ريال ، تتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م
تسويات تخص سنوات سابقة	١٢٨,٥٥٦	٢,٢٥٦,٤١٦
خصم من صندوق التنمية الزراعي	٩٦٦,٢٧٥	٩٦٦,٢٧٥
خسائر أخرى متنوعة - صافي	(٨٥,٤٩٥)	(٥٤,٠٤٧)
الإجمالي	١,٠٠٩,٣٣٦	٣,١٦٨,٦٤٤

(٣٨) الزكاة الشرعية :

٣٨/- بلغت الزكاة الشرعية مبلغ ١,٦٨٢,٦٤٥ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٨٢,٢٥٥,٢٦٦
أرباح مبقاة أول المدة	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	-
منح حكومية	١٧,٢٣٦,٠٠٠	١٧,٢٣٦,٠٠٠
قروض حال عليها الحول	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٧,٢٥٧,٢٧٨
صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٣٨/ب)	٩,٤٢٣,٧٨٢	٢٤,٦١٤,٣١٢
مخصصات بداية السنة بعد طرح المدفوع	٢٣,١١٠,٤٤١	٦,٣٨٦,٤٧٠
توزيعات ومستحقات للمساهمين	٥,١٤٠,٨٣٩	٥,١٥١,٢٢٨
إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة	٦٨٠,١٩٢,٠٩٨	٦٥٢,٩٠٠,٥٥٤
يخصم :		
الأصول الثابتة - صافي	(٤,٨٥,١٢١,٨٢٩)	(٤٩٠,٤٧٩,٧٧١)
قطع غيار غير معدة للبيع	(٢,٩٢٣,٩٩٠)	(٢,٦٥٢,٧٦٨)
استثمارات في رؤوس أموال شركات	(٩٣,٦٧٢,٣٥٠)	(٨٣,١٩٤,١٤٦)
مشاريع تحت التنفيذ واستثمارات عقارية	(٣١,١٦٨,١٤١)	(١٨,٣٥٦,٦٦٨)
الوعاء الزكوي	٦٧,٣٠٥,٧٨٨	٥٨,٢١٧,٢٠١
الزكاة الشرعية بمعدل (٢,٥%) من الوعاء الزكوي	١,٦٨٢,٦٤٥	١,٤٥٥,٤٣٠

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

٣٨/ب- بلغ صافي دخل السنة المعدل مبلغ ٩,٤٢٣,٧٨٢ ريال ، بيانها كالتالى :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م
صافي دخل السنة قبل الزكاة	٧,٨٠٧,٧٢٣	٢٣,٦٥٣,٣٥٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل علي المصاريف	١,٦١٦,٠٥٩	٩٤٥,٣٣٦
مخصص ديون مشكوك فيها	-	١٥,٦٢١
صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (١/٣٨)	٩,٤٢٣,٧٨٢	٢٤,٦١٤,٣١٢

٣٨/ج - الموقف الزكوى :

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م شهادة مقيدة رقم ١٤٤٦٢/١١١٠٠ بتاريخ ٠٨/٠٨/١٤٣٧هـ صالحة حتى ٠٤/٠٨/١٤٣٨هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠١٧م.

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها ، وبعد الاجتماع مع الهيئة العامة للزكاة والدخل في جلسات صلح ودية قامت الهيئة بإعداد ربط معدل للزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ١١,٨٤٤,٠٣٢ ريال وقدمت الشركة أيضاً اعتراضها على الربط ولم يبت في اعتراض الشركة حتى الآن .

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٥م وسددت الشركة المستحق عليها حسب الإقرارات .

(٣٩) ربح / (خسارة) السهم :

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

(٤٠) قضايا ومطالبات :

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

أ- 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 أرتكبها 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 مقفلة) (مازالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

ب- فيما يخص دعوى من أحد الافراد على تعدى الشركة على ارضه وبناء المجمع السكنى فقد صدر حكم ابتدائى لصالح الشركة من القاضى بالمحكمة العامة بجازان بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢١ هـ والمتضمن الرجوع عن الحكم السابق رقم ٣٤٣٦٢٧٩٥ وتاريخ ١٤٣٤/١١/١٩ هـ والصادر ضدها والذي نصه إلزام الشركة بإزالة جميع ما احداثته من بناء فى ارض المدعى ،

ج- فيما يخص الدعوى المقامة من الشركة ضد شركة فيجورد مارين التركية فقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠١٥/١١/١٩م بسداد كامل المديونية مع فوائدها وجاري العمل على متابعة تنفيذ الحكم .

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

(٤١) الالتزامات الرأسمالية :

بلغت الالتزامات الرأسمالية عن عقود تنفيذ المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢,٣٤٠,٦٠٧ ريال سعودي ومبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لسنة ٢٠١٥م .

(٤٢) إدارة المخاطر:

أ- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاحات من رقم (١١) إلى رقم (١٣) ، القيمة العادلة للأدوات المالية هي التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوم الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

ب- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى ، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً ، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة حيث أن صافي الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تمثل ٩% من إجمالي أصول الشركة .

ج- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم إدارة الشركة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل ، كما تعتقد انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي ، وعندما يتراءى لإدارة الشركة وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

د- مخاطر أسعار الفائدة :

تتشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة.

هـ- مخاطر الثروة السميكية :

يكتنف نشاط تربية الروبيان مخاطر تتمثل في ظهور الأوبئة رغم قيام الشركة باتخاذ عناصر الوقاية من هذه الأوبئة وفق معايير وإجراءات وشروط طبية والتي قد تشكل عاملاً للحد من هذه الأمراض .

و- مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالية - لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلّقة بالسيولة.

(٤٣) عـام:

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتّمشي مع تصنيف أرقام السنة الحالية .