

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

فهرسـت

الصفحة	القائمة
٢	- تقرير فحص محدود
٣	أ قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
٤	ب قائمة الدخل الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
٥	ج قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
٦	د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
١٤ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

المحترمين

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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 المحاسبية . يعد هذا الفحص 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 لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

وبناءً على الفحص المحدود الذي 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.

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل

ترخيص رقم ٧٦



التاريخ : ١٤٣٦/١٢/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠١٥/١٠/٠٨ م

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بيان (أ)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٤٤,٥٤٣,٠٥٦	٨,٧٦٣,٩٢٨	(ج/٢)	النقد والنقد المماثل
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(و/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
٧,٥٢٢,٣٤٩	٢٧,٦٤٨,٤٠٧	(د/٢)	ذمم مدينة - صافي
١١,٤١٩,٧١١	١١,٨٧٤,٣٥٨	(هـ/٢)	مخزون
١٦,٠٣٤,٨١٩	٧,٣٤٤,٦٠٣		مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
١,٤٩٣,٠٠١	-	(ح/٢)	أطراف ذات علاقة مدينة
١٣١,٠١٢,٩٣٦	٥٥,٦٣١,٢٩٦		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩,٢٩٤,٢٤١	١٣,٤٨٧,٤١١	(و/٢)	استثمارات عقارية
٦٥,١٧٣,٢١٠	١٠,٦٩٠,٢٨٦٣	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١٩٥,٧٦٠,٥٢٧	١٧,٠٢٥,١٠١	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٣,٧٢٥,٦٤٠	٤٩١,٣٣٩,٩٤٥	(ط/٢/١١)	الأصول الثابتة - صافي
٥٤٣,٩٥٣,٦١٨	٦٢٨,٧٥٥,٣٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٧٤,٩٦٦,٥٥٤	٦٨٤,٣٨٦,٦١٦		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤,٤٤٨,٩٤٠	٦,٣٨٣,٥٨٤	(ل/٢)	ذمم دائنة
١٣,٣١٠,٥٧٦	١٢,١٦١,١٥٨	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٢٩٢,٣٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١١١,٦٥١	٥,١٥٣,١٠٣		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٣,٤٦٥,٩٨٧	١٣,٤٦٥,٩٨٧	(٤/ ع/٢)	مخصص الزكاة التقديري
٤٠,٦٢٩,٤٩٥	٤١,٥٩٢,٤٧٣		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٢٦,٢٥٠,٨٦٠	٢١,٦٨٥,٩١٩	(٣)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٠٨١,٣٨١	٤,٧٥٥,٥٣٧	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مشروطة
٣٦,٤٤٨,٢٤١	٣٢,٥٥٧,٤٥٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٧٧,٠٧٧,٧٣٦	٧٤,١٤٩,٩٢٩		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
٨١,٤٦٩,٦٦٢	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	(٦)	إحتياطي نظامي
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مطلقة
(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
٣,٣٠٢,٣٥٠	(٤٤٢,٥٩٥)		أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات
٣,٥٤٦,٤٩٨	١٨,٨٥٣,٧٠٨	(٦)	في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٩٧,٨٨٨,٨١٨	٦١٠,٢٣٦,٦٨٧		أرباح مبقاة / (خسائر) متراكمة
٦٧٤,٩٦٦,٥٥٤	٦٨٤,٣٨٦,٦١٦		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
			مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

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

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض



ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

بيان (ب)

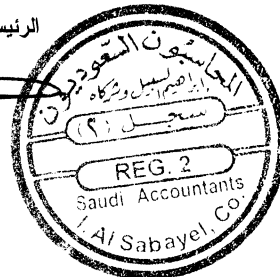
ايضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	٥٥,١١٦,٦٢٥	٤١,١١٤,٥٢٩	٢٨,٤٠٦,٣٠٩	١٢,٠٣٥,٥٠٢
تكلفة المبيعات	(٣٩,٩٦٤,٨٣٣)	(٣٥,٠٥١,٨٠٦)	(١٨,٩٩٠,٩٥٩)	(٨,٧٤٣,٥٨٥)
إجمالي الدخل / (الخسارة)	١٥,١٥١,٧٩٢ (٧)	٦,٠٦٢,٧٢٣	٩,٤١٥,٣٥٠	٣,٢٩١,٩١٧
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
مصاريف بيع وتوزيع	(٣,٥٣٧,٩٧٧)	(٣,٩١١,٦٤٨)	(١,١٦٤,٣٤٣)	(١,٢٧٢,٩٥٧)
مصاريف إدارية وعمومية	(٤,٤٥٧,٣٣٤)	(٤,٣٨٧,٢٨٤)	(١,٤٠٨,٠٣٠)	(١,٤٦٦,٦٨١)
صافي الدخل / (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	٧,١٥٦,٤٨١	(٢,٢٣٦,٢٠٩)	٦,٨٤٢,٩٧٧	٥٥٢,٢٧٩
نتائج الأعمال الأخرى :				
أرباح استثمارات ومراجعات	٤,٠٣٩,٨٢١	٥,١٥٨,٠٩٩	٤١٤,١٢٠	٣,٠٩٨,٣٨٤
صافي إيرادات ومصاريف أخرى	(٤١,٨٠٢)	(٤,١٦٥)	٧٨,٢٧٤	(٤,١٦٥)
صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية	١١,١٥٤,٥٠٠	٢,٩١٧,٧٢٥	٧,٣٣٥,٣٧١	٣,٦٤٦,٤٩٨
الزكاة التقديرية	(٣٠٠,٠٠٠) (٤)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د	١٠,٨٥٤,٥٠٠	٢,٦١٧,٧٢٥	٧,٢٣٥,٣٧١	٣,٥٤٦,٤٩٨
ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) الأعمال الرئيسية	٠,٠١٤ (٨)	(٠,٠٠٤)	٠,٠١٤	٠,٠٠١
ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة	٠,٢٢ (٨)	٠,٠٠٥	٠,٠١٤	٠,٠٠٧

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

خالد جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي



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

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

بيان (ج)

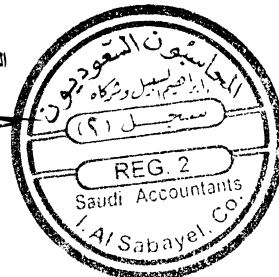
للفترة من ١ يناير ٢٠١٤م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٦١٧,٧٢٥	١٠,٨٥٤,٥٠٠	صافي دخل (خسارة) الفترة
٨,٢٤٧,٥٤٩	١٠,٦١١,١٥٨	التعديلات للبنود غير النقدية
٨٢١,٧٩٠	٧١٦,٤٤٦	استهلاك أصول ثابتة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٩,٦٢٠)	(٨٠,٣٣٥)	مخصص الزكاة التقديرية
(٩,٨٤٥,٤٣٦)	(١٠,٣٥٧,٠٣٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٦٠٠,٠٠٠	٦٩٣,٠٠١	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١,٩٦٥,٨٦١	(٤,٠٧٩,٧٨٣)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٣٩,٣٠٨,٣٩٦)	٥٦١,٤٥١	أطراف ذات علاقة مدينة
(٩١٤,٣١٨)	(٨٤,٢٤٢)	مخزون
(٥,٣٣٩,٨٢٨)	(١,٨٦٣,٥٣٨)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
(١٢,٦٨٥)	٤٤,٥٦٤	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٣٩,٩٦٧,٣٥٨)	٧,٣١٦,١٩٠	المسدد من الزكاة
(٣,٥٣٨,٧٧٣)	(٤,٤٤٤,٠٧٩)	أرباح أسهم مستحقة
٩٧٧,٣٨١	١٠٩,٢٦٠	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١١,١٩٠,٦٩٢)	(٢,٦٣٣,٢٣٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨١,٧٢٩,٧٢٣	(١٥,٤٧٤,٥٩٨)	إضافات أصول ثابتة
٦٧,٩٧٧,٦٣٩	(٢٢,٤٤٢,٦٥٣)	المحصل من بيع أصول ثابتة
٢٨,٠١٠,٢٨١	(١٥,١٢٦,٤٦٣)	مشاريع تحت التنفيذ
١٦,٥٣٢,٧٧٥	٢٣,٨٩٠,٣٩١	صافي الحركة على الاستثمارات
٤٤,٥٤٣,٠٥٦	٨,٧٦٣,٩٢٨	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٨,٩٠٣,٤٦٤	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧١٨,٢٨٠)	٢,٦٢٧,٤٧٨	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة والنقص في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
		أقفال خسائر متراكمة في الاحتياطي النظامي
		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

خالد جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

بيان (د)

رأس المال	احتياطي نظامي	منح حكومية مطلقة	فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(خسائر) متراكمة / أرباح مبقة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(٧٠٧,٤٩٢)	٣,١٧٨,٤٣٠	(٦٧,٩٧٤,٦٩١)	٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣
-	-	-	-	١٢٣,٩٢٠	-	١٢٣,٩٢٠
-	-	-	(٨٤٢,٢٠٠)	-	-	(٨٤٢,٢٠٠)
-	(٦٨,٩٠٣,٤٦٤)	-	-	-	٦٨,٩٠٣,٤٦٤	-
-	-	-	-	-	٢,٦١٧,٧٢٥	٢,٦١٧,٧٢٥
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٤٦٩,٦٦٢	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	٣,٣٠٢,٣٥٠	٣,٥٤٦,٤٩٨	٥٩٧,٨٨٨,٨١٨
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	٢,١٨٤,٨٨٣	٧,٩٩٩,٢٠٨	٦٠٢,٠٠٩,٦٦٥
-	-	-	-	(٢,٦٢٧,٤٧٨)	-	(٢,٦٢٧,٤٧٨)
-	-	-	-	-	١٠,٨٥٤,٥٠٠	١٠,٨٥٤,٥٠٠
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	(٤٤٢,٥٩٥)	١٨,٨٥٣,٧٠٨	٦١٠,٢٣٦,٦٨٧

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

خالد جوهري الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

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 ٢٢/٣/١٣٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٧هـ الموافق ٢٦/٧/١٩٩٣م الصادر بالتراخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٧/٨/١٩٩٣م
- ب- 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	صبيبا
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٦٠١٦١٧٠	جازان
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٦٨	جازان

ج- حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

رقم الترخيص	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 روبيان
٧٩٨٦٢/٣/٥	١٤١٨/١١/٢٠هـ	جازان	إستزراع الروبيان في المياه المالحة

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 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 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 .

- 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 .
- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلفة .
- تسويق منتجات الشركة .

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 مبنى 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 استحقاقها عن ثلاث 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 بإستخدام 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 .

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 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) .

- استثمارات عقارية :

الاستثمارات العقارية هي أرض أو مبنى و/أو جزء من مبنى يتم الاحتفاظ 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 الأراضي التي تظهر بالتكلفة ، ويحمل الاستهلاك علي قائمة الدخل علي أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل .

ز- مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تتكبدها 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 يفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

ط- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولي 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	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- 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 :

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 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 والاعتراف 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 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 .

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 إلى منح حكومية مطلقة .

ق - 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 الريان 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢٦,١١٤,٥٦٠ 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 التقديري للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٥م مبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م شهادة مقيدة رقم ١٠١٨٩ بتاريخ ١١/٥/١٤٣٦هـ 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، ولقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٤م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات ولم يتم الربط على هذه السنوات وقد قامت الشركة بحجز مبلغ ١٣,٤٦٥,٩٨٧ 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 ولا يتم تجنيب الاحتياطي إلا بعد إطفاء الخسائر المتراكمة .

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

٧- معلومات قطاعية :

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

البيان	الفترة من ٢٠١٥/١/١ م حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ م					الإجمالي
	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمباني	ريال سعودي	
صافي المبيعات	١,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٩٥٧,٤٧١	٢٨,٩٨٤,٧٩٣	١١,٥٧٤,٣٦١	٥٥,١١٦,٦٢٥	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	(٨٣٨,٤٦٣)	(١٦,٠٧٧,٧٦٨)	(١٦,٩٩١,٩٦٨)	(٦,٠٥٦,٦٣٤)	(٣٩,٩٦٤,٨٣٣)	
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٧٦١,٥٣٧	(٣,١٢٠,٢٩٧)	١١,٩٩٢,٨٢٥	٥,٥١٧,٧٢٧	١٥,١٥١,٧٩٢	

البيان	الفترة من ٢٠١٤/١/١ م حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ م					الإجمالي
	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي		القطاع العقاري	
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمباني	ريال سعودي	
صافي المبيعات	٧,٦٣٨,٥٥٥	٥,٠٠٩,٩٨٥	٢٥,٥٧٦,٧٨٦	٢,٨٨٩,٢٠٣	٤١,١١٤,٥٢٩	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	(٨,٣٢٧,٧٤٥)	(٨,٩٠٨,٠٠٠)	(١٧,١٣٢,٩٩٩)	(٦٨٣,٠٦٢)	(٣٥,٠٥١,٨٠٦)	
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	(٦٨٩,١٩٠)	(٣,٨٩٨,٠١٥)	٨,٤٤٣,٧٨٧	٢,٢٠٦,١٤١	٠٦,٠٦٢,٧٢٣	

٨- ربحية السهم :

تم احتساب حصة السهم من صافي دخل (خسارة) الفترة وصافي الدخل (الخسارة) 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. يجب أن نقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة .

١٠- الأحداث الهامة :

أ- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠/ق وتاريخ ١٤٣٣/١/٩هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة اسماك 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 مقفلة) (مازال قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

ب- صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٨/١/١٤٣٤هـ 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 واثنان 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 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 شهريا وقد قامت شركة أسماك تبوك بسداد كامل المديونية خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م

ج- 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 اصدار شيك مصدق بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمقابلة هذا الالتزام وتم تسليمه لقاضي المحكمة الذي قام بإعادة الشيك المذكور الى الشركة لعدم التوصل للصلح مع المدعي وما زالت القضية تحت النظر . 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 .

١١- عام:

- 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 .