

شركة جازان للتمنية (جازادكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٥م

فهرست

القائمة	الصفحة	
-	٢	تقرير فحص محدود
أ	٣	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
ب	٤	قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
ج	٥	قائمة التدفق النقدي الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
د	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
-	١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG.2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982



المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢٠٢

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ت (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 :

وبناء 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 : ١٤٣٧/٠٣/٢٧ هـ

الموافق : ٢٠١٦/٠١/٠٧ م

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474

Jeddah Branch P.O.Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854

Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730

Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

المركز الرئيسي الرياض : ص.ب: ٦٩٤١ : ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤

فرع جدة : ص.ب: ٥٤٠١ : ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤

فرع عنيزة : ص.ب: ٩٧ : ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠

فرع حائل : ص.ب: ١٥٦٥ : ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية 17253 C.C. No.

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بيان (أ)

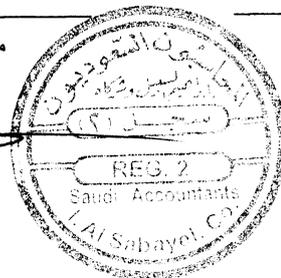
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		النقد والنقد المماثل
٢٣,٨٩٠,٣٩١	٨,٣١٢,٣٩٠	(ج/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
-	١٣,٥٠٠,٠٠٠	(و/٢)	ذمم مدينة - صافي
١٤,١٢١,٠٤٧	٣٦,٤٦٧,٧٦٨	(د/٢)	مخزون - صافي
٧,٧٩٤,٥٧٥	٨,٧١٠,٦٤٢	(هـ/٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
١٠,٥١٤,٩٣١	٨,٣٤٣,١٨٦		أطراف ذات علاقة مدينة
٦٩٣,٠٠١	-	(ح/٢)	مجموع الأصول المتداولة
٥٧,٠١٣,٩٤٥	٧٥,٣٣٣,٩٨٦		الأصول غير المتداولة
١٩,٢٩٤,٢٤١	١٣,٤٨٧,٤١١	(و/٢)	استثمارات عقارية
٩٤,٠٥٥,٧٤٣	٩٦,٠٨٨,٣١٧	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
٢١٠,٣٤٢,٢٨١	١٨,٣٥٦,٦٦٨	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٥,٧٧٨,٧٠٤	٤٩٠,٤٧٩,٧٧١	(١١/ط/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٦١٩,٤٧٠,٩٦٩	٦١٨,٤١٢,١٦٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٧٦,٤٨٤,٩١٤	٦٩٣,٧٤٦,١٥٣		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
			ذمم دائنة
٣,٩٧٨,٠٢٩	٩,٠٢٨,٩٠٣	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
١٤,٠٠٥,٢٦٢	١٣,١٠١,٤٦٠	(ل/٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٣)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٥,١٠٨,٥٣٩	٥,١٥١,٢٢٨		مخصص الزكاة التقديري
١٥,٠٢٩,٥٢٥	١١,١٠٩,٩٥٣	(٤/ع/٢)	مجموع الخصوم المتداولة
٤٢,٥٤٩,٩٩٦	٤٢,٨٢٠,١٨٥		الخصوم غير المتداولة
٢١,٦٨٥,٩١٩	١٧,٢٥٧,٢٧٨	(٣)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,١٢٣,٣٣٤	٤,٩٤٥,٠٩٨	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مشروطة
٣١,٩٢٥,٢٥٣	٢٨,٣١٨,٣٧٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٧٤,٤٧٥,٢٤٩	٧١,١٣٨,٥٦١		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
٨٢,٢٥٥,٢٦٦	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
٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٢٣٦,٣٩٨)		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧,٩٩٩,٢٠٨	٣٢,٠١٨,٤١٦	(٦)	أرباح مبقاة / (خسائر) متراكمة
٦٠٢,٠٠٩,٦٦٥	٦٢٢,٦٠٧,٥٩٢		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
٦٧٦,٤٨٤,٩١٤	٦٩٣,٧٤٦,١٥٣		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

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

خالد جوهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي



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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بيان (ب)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,١٠٨,٣١٤	٣٥,٣٣١,٧٥٠	٦٥,٢٢٢,٨٤٣	٩٠,٤٤٨,٣٧٥	المبيعات
(١٥,٦٢٧,٩٥٠)	(٢٢,٦٥٦,٨٥١)	(٥٠,٦٧٩,٧٥٦)	(٦٢,٦٢١,٦٨٤)	تكلفة المبيعات
٨,٤٨٠,٣٦٤	١٢,٦٧٤,٨٩٩	١٤,٥٤٣,٠٨٧	٢٧,٨٢٦,٦٩١	إجمالي الدخل (٧)
				مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,٢٧٨,٥٩١)	(١,٢٢٤,٤٣٩)	(٥,١٩٠,٢٤٠)	(٤,٧٦٢,٤١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٨٣٤,٨٤٢)	(١,٥٢١,٠٤٤)	(٦,٢٢٢,١٢٥)	(٥,٩٧٨,٣٧٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٥,٣٦٦,٩٣١	٩,٩٢٩,٤١٦	٣,١٣٠,٧٢٢	١٧,٠٨٥,٨٩٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
٣٨١,٢٥٠	١٢٤,٨٤٥	٥,٠٧٩,٣٠٠	٤,١٦٤,٦٦٦	أرباح استثمارات ومراحيات
٨٧,٣٩٦	٣,٢١٠,٤٤٧	١,٥٠٩,٥٥٥	٣,١٦٨,٦٤٥	صافي إيرادات أخرى
٥,٨٣٥,٥٧٧	١٣,٢٦٤,٧٠٨	٩,٧١٩,٥٧٧	٢٤,٤١٩,٢٠٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١,٨٦٣,٥٣٨)	(٤٠٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية (٤)
٥,٧٣٥,٥٧٧	١٣,١٦٤,٧٠٨	٧,٨٥٦,٠٣٩	٢٤,٠١٩,٢٠٨	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,١١	٠,٢٠	٠,٠٦	٠,٣٤	ربحية السهم من صافي دخل الأعمال الرئيسية (٨)
٠,١١	٠,٢٦	٠,١٦	٠,٤٨	ربحية السهم من صافي دخل الفترة (٨)

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

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

AS.Balancc.1437-316-16

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي

-٤-

ياسر حمد محمد
المدير المالي



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

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بيان (ج)

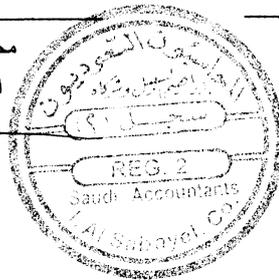
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٥٦,٠٣٩	٢٤,٠١٩,٢٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
١٠,٦٣١,٦٦٨	١٤,٤٨٨,٥٩٠	التعديلات للبند غير النقدية
١,٧٢٧,٨٤٧	٩٤٥,٣٣٦	استهلاك أصول ثابتة
١,٨٦٣,٥٣٨	(٢,٠٥٦,٠٣٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٦,٦٧٠	(٨٠,٣٣٥)	مخصص الزكاة التقديرية
(١,٠٤٢,٣٤٢)	-	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
		أرباح استثمارات في شركات زميلة
(١٠,٩٢٤,٢٤٦)	(٢٠,١٧٤,٩٧٦)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٤٠٠,٠٠٠	٦٩٣,٠٠١	ذم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٥,٥٩٠,٩٩٧	(٩١٦,٠٦٦)	أطراف ذات علاقة مدينة
(٣٩,٠٨٤,٦٢١)	٤,١٤٧,٠٧٢	مخزون
١٥٢,٧٧٢,٠٦٤	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	ذم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
(١,٧٧٨,٤٢٢)	(١٢٣,٥٧١)	استثمارات قصيرة الأجل
(٥,٣٣٩,٨٢٨)	(١,٨٦٣,٥٣٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٥,٧٩٧)	٤٢,٦٨٩	المسدد من الزكاة التقديرية
١٢٤,٧٦٣,٥٦٧	٥,٦٢١,٣٧٦	أرباح أسهم مستحقة
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٦٩٤,٢٧٧)	(٧,٤٦١,٣٣٩)	إضافات أصول ثابتة
١,٤٨٩,٤١٣	١٠٩,٢٦٠	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٥,٧٧٢,٤٤٦)	(٣,٩٦٤,٨٠٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٥٣,٨٥٥)	استثمارات طويلة الأجل
(١١٢,٩٧٧,٣١٠)	(١٦,٧٧٠,٧٣٦)	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
٧,٣٥٧,٦١٦	(١٥,٥٧٨,٠٠١)	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٦,٥٣٢,٧٧٥	٢٣,٨٩٠,٣٩١	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢٣,٨٩٠,٣٩١	٨,٣١٢,٣٩٠	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٢٣٦,٣٩٨)	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٨,٩٠٣,٤٦٤	-	إفقال خسائر متراكمة في الاحتياطي النظامي
٨٤٢,٢٠٠	-	فروقات ترجمة قوائم مالية لشركات زميلة

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

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض
AS:Balance: 1437-16-16

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بيان (د)

الإجمالي	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات	أرباح (خسائر) متراكمة/ متاحة للبيع	فرقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة	منح حكومية مطلقة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣	(٦٧,٩٧٤,٦٩١)	٣,١٧٨,٤٣٠	(٧٠٧,٤٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٩٩٣,٥٤٧)	-	(٩٩٣,٥٤٧)	-	-	-	-
(٨٤٢,٢٠٠)	-	-	(٨٤٢,٢٠٠)	-	-	-
-	٦٨,٩٠٣,٤٦٤	-	-	-	(٦٨,٩٠٣,٤٦٤)	-
-	(٧٨٥,٦٠٤)	-	-	-	٧٨٥,٦٠٤	-
٧,٨٥٦,٠٣٩	٧,٨٥٦,٠٣٩	-	-	-	-	-
٦٠٢,٠٠٩,٦٦٥	٧,٩٩٩,٢٠٨	٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٢,٠٠٩,٦٦٥	٧,٩٩٩,٢٠٨	٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٤٢١,٢٨١)	-	(٣,٤٢١,٢٨١)	-	-	-	-
٢٤,٠١٩,٢٠٨	٢٤,٠١٩,٢٠٨	-	-	-	-	-
٦٢٢,٦٠٧,٥٩٢	٣٢,٠١٨,٤١٦	(١,٢٣٦,٣٩٨)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

(مراجعة)

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤
صافي الحركة على أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
فرقات ترجمة قوائم مالية شركة زميلة
إفقال خسائر متراكمة في الاحتياطي النظامي
المحول للاحتياطي النظامي

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة ب
صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة أ

(غير مراجعة)

حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٥
صافي الحركة على أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة ب
صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة أ

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

خالد جوهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٧هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م

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)
صبيبا	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:

رقم الترخيص	التاريخ	المدينة	الغرض
ص/٥٤٦	١٤٣٠/٨/٢٦هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
ص/٢٨٥٢	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 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 .

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 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 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 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 .

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 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 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 وبردات	٢٠% - ١٠%
أجهزة	١٠% - ١٥%
معدات	١٢,٥% - ٥%
أثاث ومفروشات ومكيفات	٢٠% - ١٠%
آلات ومكينات ومضخات	١٠% - ٨%
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 تكبدها 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 التغيير 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 الريبان ويوجد مباحثات مع صندوق التنمية الزراعي على تأجيل موعد تسديد الأقساط بسبب وجود خسائر فادحة في مشروع الريبان نتيجة إصابته بمرض البقعة البيضاء الفيروسي . وقد بلغ رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م 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 التقديري للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م مبلغ (٤٠٠,٠٠٠) 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 ، وبعد الاجتماع مع المصلحة في جلسات صلح ودية قامت المصلحة بإعداد ربط معدل للزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ١١,٨٤٤,٠٣٢ ريال ونتج عن ذلك فروقات زكوية وضريبية تم إقفالها بالإيرادات الأخرى بقائمة الدخل ، ولقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٤م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات .

٥- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ممثلاً في (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

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

٦- إحتياطي 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 .

٧- معلومات قطاعية:

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

الفترة من ٢٠١٥/١/١م حتى ٢٠١٥/١٢/٣١م

الإجمالي	البيان				
	القطاع العقاري	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي		
	الفندق والمباني	مياه	الروبيان	الفاكهة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٤٤٨,٣٧٥	١٦,٠١٠,١٣٢	٣٨,٨١١,٨٢٢	٣٣,٤٥١,٤٢٠	٢,١٧٥,٠٠١	صافي المبيعات
(٦٢,٦٢١,٦٨٤)	(٨,٦٦٦,٧٥٦)	(٢٢,٩٧٨,٣٦٤)	(٢٩,٨٣١,٠٤١)	(١,١٤٥,٥٢٣)	تكلفة المبيعات
٢٧,٨٢٦,٦٩١	٧,٣٤٣,٣٧٦	١٥,٨٣٣,٤٥٨	٣,٦٢٠,٣٧٩	١,٠٢٩,٤٧٨	مجم الربح - قائمة ب

الفترة من ٢٠١٤/١/١م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م

الإجمالي	البيان				
	القطاع العقاري	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي		
	الفندق والمبنى	مياه	الروبيان	الفاكهة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٢٢٢,٨٤٣	٤,١٠٣,٨٢٣	٣٣,٤١١,٦٠٤	١٩,٤٩٣,٨٥٩	٨,٢١٣,٥٥٧	صافي المبيعات
(٥٠,٦٧٩,٧٥٦)	(٩٥٥,٥٠٨)	(٢١,٩٤٠,٨٣٥)	(٢٢,٨٠٤,٥٨٤)	(٤,٩٧٨,٨٢٩)	تكلفة المبيعات
١٤,٥٤٣,٠٨٧	٣,١٤٨,٣١٥	١١,٤٧٠,٧٦٩	(٣,٣١٠,٧٢٥)	٣,٢٣٤,٧٢٨	مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب

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 تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة .

١٠- الأحداث الهامة :

أ- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠ ق/ وتاريخ ١٤٣٣/١/٩ هـ 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 ٢٠١١/٦/٣٠ م وهي تمثل ٤٢% تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مقفلة) (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

ب- صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٤٣٤/١/١٨ هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٢ 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 الاستزراع السمكي بفرسان وبموجب هذا الحكم سوف تدفع شركة أسماك تبوك كامل المبلغ المذكور لجازادكو ، في يوم ٢٠١٣/٣/٢ م 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 اسماك تبوك بسداد كامل المديونية خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م

ج- فيما يخص دعوى من أحد الأفراد على تعدي الشركة على أرضه وبناء المجمع السكني فقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من القاضي بالمحكمة العامة بجازان بتاريخ ١٤٣٧/١/٢١ هـ والمتضمن الرجوع عن الحكم السابق رقم ٣٤٣٦٢٧٩٥ وتاريخ ١٤٣٤/١١/١٩ هـ والصادر ضدها والذي نصه إلزام شركة جازان للتنمية بإزالة جميع ما أحدثته من بناء في أرض المدعي ، 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 لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي باستثناء ربحية السهم .