

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

فهرس

الصفحة القائمة

-	٢	تقرير فحص محدود
أ	٣	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
ب	٤	قائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
ج	٥	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
د	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
-	١٤ - ٧	بيانات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)



Chartered Accountants

محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلي السادة / مساهمي شركة جازان للتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ، 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 لكل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

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

التاريخ : ١٤٣٧/١٠/١٠ هـ

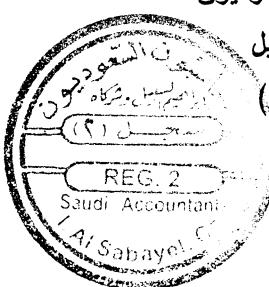
الموافق : ٢٠١٦/٠٧/١٤ م

شركة المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:



بيان (أ)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الأصول	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
الأصول المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
النقد والنقد المماثل	(ج/٢)	٦,٢٧٨,٤٥١	١٢,٨٤١,٧٧٩
استثمارات قصيرة الأجل	(و/٢)	١١,٨٦٤,٨٣٦	٣,٥٣٥,٥٩٧
ذمم مدينة - صافي	(د/٢)	٢٧,٠٤٨,١٠١	٤٣,٤٨٠,٤٠٣
مخزون	(ه/٢)	١٠,٧٨٠,٨٤٩	١٤,٥٦٣,٧٩٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		١,٧٥٨,٤٠٢	٣,٧٢٥,٤١٠
مجموع الأصول المتداولة		٥٧,٧٣٠,٦٣٩	٧٨,١٤٦,٩٧٩
الأصول غير المتداولة			
استثمارات عقارية	(و/٢)	١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١
استثمارات طويلة الأجل	(و/٢)	٩٨,٦٩٦,٢١٩	٩٦,٣٩٣,٢٢٩
مشروعات تحت التنفيذ	(ز/٢)	١٦,٥٨٨,٧٢٤	١٨,٥٥٩,٦٢٦
الأصول الثابتة - صافي	(ط/٢)	٤٩١,١٢٠,٧٣٨	٤٨٧,٤٩٠,٥٧٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٦١٩,٨٩٣,٠٩٢	٦١٥,٩٣٠,٨٤٣
مجموع الأصول		٦٧٧,٦٢٣,٧٣١	٦٩٤,٠٧٧,٨٢٢
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
ذمم دائنة		٥,٠٨١,٠٧٠	٦,٨٥٦,٧٣١
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(ل/٢)	١٢,٥٦١,٤١٠	١١,٤٤٠,٩٧٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(ل/٢)	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	(٣)	٥,١٥٦,٧٩٨	٥,١٤٦,٥٥٥
مخصص الزكاة التقديرية	(٤/٢)	١٣,٣٦٥,٩٨٧	١١,٠٣٨,٥٠٩
مجموع الخصوم المتداولة		٤٠,٥٩٣,٩٠٦	٣٨,٩١١,٤١١
الخصوم غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	(٣)	٢١,٦٨٥,٩١٩	١٧,٢٥٧,٢٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(م/٢)	٤,٤٩٩,٠٠٤	٥,٧٩٨,٠٦٩
منح حكومية مشروطة	(ص/٢)	٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠
مجموع الخصوم غير المتداولة		٣٢,٣٠٠,٩٢٣	٢٩,١٧١,٣٤٧
مجموع الخصوم		٧٢,٨٩٤,٨٢٩	٦٨,٠٨٢,٧٥٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٥)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي 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)
أرباح / خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق		١,٢٨٤,٩٩١	(٨٧٧,٧١٨)
أرباح مبقة		١١,٦١٨,٣٣٧	٣٢,٨٢٧,٤١٥
صافي حقوق المساهمين - قائمة د		٦٠٤,٧٢٨,٩٠٢	٦٢٥,٩٩٥,٠٦٤
مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين		٦٧٧,٦٢٣,٧٣١	٦٩٤,٠٧٧,٨٢٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) على رقم (١١) سجل رقم (٤) Sabayel REG. 2



لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهر

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد عبدالله المنبع

عضو مجلس الإدارة والمدير المالي

ياسر محمد محمد

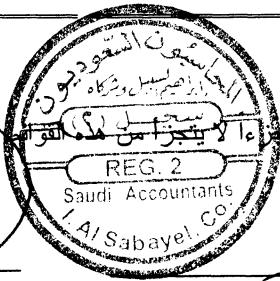
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بيان (ب)

بيان (ب)				بيان (ج)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	بيان (ج)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٢٦٢,٠٢٢	١٧,٤٤٦,١٥٤	٢٦,٧١٠,٣١٦	٣٧,٧١١,٤٢٣	المبيعات
(١١,٥٩٧,٦٧٣)	(١٠,٦٠١,٩٠٠)	(٢٠,٩٧٣,٨٧٤)	(٢٦,٦٧٦,٩٦٨)	تكلفة المبيعات
٣,٦٦٤,٣٤٩	٦,٨٤٤,٢٥٤	٥,٧٣٦,٤٤٢	١١,٠٣٤,٤٥٥	(٧) إجمالي الدخل
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(١,١٩٦,٥٩٨)	(١,٦٦٠,٦١٥)	(٢,٣٧٣,٦٣٤)	(٣,٠٠٥,٥٦٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٤١,٤١٢)	(١,٦٢٨,٠٣٩)	(٣,٠٤٩,٣٠٤)	(٣,٣١٢,٤٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٩٢٦,٣٣٩	٣,٥٥٥,٦٠٠	٣١٣,٥٠٤	٤,٧١٦,٤١٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
٢,٧٠٤,١٢٥	١٣٨,٧٩٤	٣,٤٧٥,٠٢٣	٣١١,٦١٠	أرباح استثمارات ومرابحات
١٧,٠٦٢	٢٢,٠٤٨	٣٠,٦٠٢	٢٢,٠٤٨	صافي إيرادات أخرى
٣,٦٤٧,٥٢٦	٣,٧١٦,٤٤٢	٣,٨١٩,١٢٩	٥,٠٥٠,٠٧٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٣,٥٤٧,٥٢٦	٣,٦١٦,٤٤٢	٣,٦١٩,١٢٩	٤,٨٥٠,٠٧٥	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٠٢	٠,٠٧	٠,٠١	٠,٠٩	(٨) ربحية السهم من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١٠	(٨) ربحية السهم من صافي دخل الفترة

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



خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

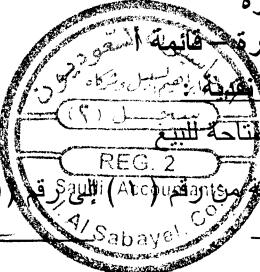
محمد عبدالله المنبع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر محمد محمد
المدير المالي

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بيان (ج)

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لل فترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل (خسارة) الفترة
٣,٦١٩,١٢٩	٤,٨٥٠,٠٧٥	التعديلات للبنود غير النقدية
٦,٧٦٨,٤٣٩	٧,٩٧٨,٦٤٣	استهلاك أصول ثابتة
٤٣٠,٤٦٣	١,٠٤٢,٦٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
(٢,٠٦٢)	(١٠,٠٧١)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٢,٩٢٧,٠٥٤)	(٧,٠٢٨,٢٥٦)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٨,٧٥٦,٥٢٩	٤,٦١٧,٧٧٦	ذمم مدينة
١١,٨٦٤,٨٣٦	٩,٩٦٤,٤٠٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٦٩٣,٠٠١	-	استثمارات قصيرة الأجل
(٢,٩٨٦,٢٧٤)	(٥,٨٥٣,١٤٨)	أطراف ذات علاقة مدينة
١,١٠٣,٠٤١	(١,٦١٢,٠٧٣)	مخزون
(١,٤٤٣,٨٥٢)	(٢,٩٧٠,٨١٦)	ذمم دائنة
(٥٤,٧٩٢)	(١٨٩,٦٦٠)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١,٨٦٣,٥٣٨)	(١,٣٢٦,٨٧٤)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٢٥٩	(٤,٦٧٣)	المسدد من الزكاة التقديرية
١٤,٢٠٦,١٢٥	٩,٦٥٧,٩٥٧	أرباح أسهم مستحقة
(٣٧٠,٢٧٧)	(٥,٠٠٦,٤٠٢)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١٩,١١١	٢٧,٠٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٩٦,٨٥٩)	(٢٠٢,٩٥٨)	إضافات أصول ثابتة
(٢٩,٢٧٠,٠٤٠)	٥٣,٧٦٨	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٣١,٨١٨,٠٦٥)	(٥,١٢٨,٥٦٨)	مشاريع تحت التنفيذ
-	-	الاستثمارات العقارية وطويلة الأجل
(١٧,٦١١,٩٤٠)	٤,٥٢٩,٣٨٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٨٩٠,٣٩١	٨,٣١٢,٣٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٢٧٨,٤٥١	١٢,٨٤١,٧٧٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٩٩,٨٩٢	(٣٥٨,٦٨٠)	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
(١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير تجارية
		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع



محمد عبدالله المنبع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

أحمد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م****- 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 (٢٦) وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ و تاريخ ٢٦/٧/١٤١٤هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقامت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٥٤٠٣ و تاريخ ٢٩/٤/١٤١٤هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧

ب - حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

المدينة	رقم السجل	اسم الشركة
جازان	٥٩٠٠١١٤٧١	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:

رقم الترخيص	التاريخ	المدينة	الغرض
٥٤٦/ص	١٤٣٠/٨/٢٦	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٢٨٥٢/ص	١٤٢٨/١١/٣٠	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١	جازان	تربيه روبيان
٧٩٨٦٢/٣/٥	١٤١٨/١١/٢٠	جازان	استزراع 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 وتربيه وتنميته وتجهيز الأغنام والجحول وإنتاج الدجاج اللحم والبياض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشائط الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعلوية 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 ٢٠١٤/٧/٢هـ وشراء الأراضي بمأني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وصيانة وتطوير العقار وتأهيله وإدارته وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعلويات والمواد الخام والآلات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية .



- الخدمات العقارية والمتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقابلات العامة والمتمثلة في إنشاء وإصلاح وهدم وترميم المبني العامي والمبني 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 معبأة في عبوات مغلفة.
- تسويق منتجات الشركة.

السياسات المحاسبية الهامة : -٢

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 تنسق 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 لفترة 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 ، يتالف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقدرة الاستخدام لدى البنوك والودائع البنكية في مرابحات إسلامية التي تقل فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر .

د- الذمم المدينة :

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

هـ- المخزون :

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



تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعماله والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بتصنيفها من المصاريف 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 .

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

- استثمارات في شركات زميلة :

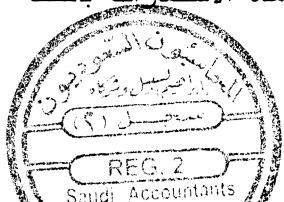
تصنف الشركة الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسبة تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٥٪ من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم استخدام طريقة حقوق الملكية في قياس وإثبات هذه الاستثمارات . ويتم إثبات حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل اعتماداً على القوائم المالية الصادرة لهذه الشركات المستثمر فيها.

- استثمارات أخرى :

تمثل استثمارات في أسهم شركات بحصص تقل عن ٢٠٪ وتظهر 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 به للاستخدام 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 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 وتقييد في قائمة الدخل .

مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تتකدها الشركة للإنفاق على المشاريع ويتم تحويلها إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها .

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 ، علامة 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 بصفتي القيمة القابلة للتحقق .

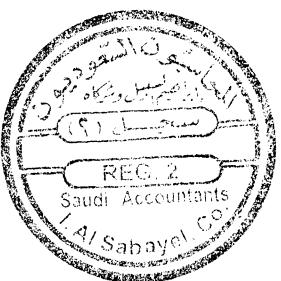
الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولى بصفتي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكם المحاسب 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
مركيبات وبرادات	%١٠ - %٢٠
أجهزة	%١٥ - %١٠
معدات	%١٢,٥ - %٥
أثاث ومفروشات ومكيفات	%٢٠ - %١٠
آلات ومكينات ومضخات	%١٠ - %٨
أشجار ومصدات رياح	%٢,٥ - %٣,٨٥
آبار إرتوازية	%

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 المصاريف 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- الديم 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 .

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 ينطوي مع صدور الفواتير للعملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحقيقها .

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 تستوي 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 تدريجي.

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

ص- المنح الحكومية :

- منح حكومية مطلقة : ويتم قياسها وإثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس *قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتداء 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 .

ق- المعلومات القطاعية :

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

-٣ قروض :

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 الرييان نتيجة إصابته بمرض البقعة البيضاء الفيروسي . وقد بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢١,٦٨٥,٩١٩ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم ضمانات لصندوق من خلال التهميش على صكوك ملكية أراضي والمباني المقاومة عليها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية.

-٤ مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديرية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م شهادة مقيدة رقم ١١١٠٠١٤٤٦٢ بتاريخ ١٤٣٧/٨/٨ - صالحة حتى ١٤٣٨/٤/٤ - الموافق ٢٠١٧/٤/٣ .
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠ م 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 وقد قدمت الشركة أيضاً اعتراضاً على الرابط .
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٥ م 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 يجنب ١٠ % من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥ % من رأس المال ولا يتم تجنب 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 ٣٠/٦/٢٠١٦م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي				القطاع العقاري				الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندقة والمباني	القطاع الصناعي	القطاع العقاري	مياه	الفندقة والمباني	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندقة والمباني	
صافي المبيعات	١,١٧٨,٥٤٠	٥,٧٥٢,٧٠١	٢١,٨٦٤,٤٧٢	٨,٩١٥,٧١٠	٣٧,٧١١,٤٢٣	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	فندق ومباني	الإجمالي
تكلفة المبيعات	(٥٩٩,٢٣٨)	(٨,١٨٩,٧٣٤)	(١٢,٥٢١,٦٨٧)	(٥,٣٦٦,٣٠٩)	(٢٦,٦٧٦,٩٦٨)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	فندق ومباني	الإجمالي
مجمل (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٥٧٩,٣٠٢	(٢,٤٣٧,٠٣٣)	٩,٣٤٢,٧٨٥	٣,٥٤٩,٤٠١	١١,٠٣٤,٤٥٥	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	فندق ومباني	الإجمالي

الفترة من ١/١/٢٠١٥م حتى ٣٠/٦/٢٠١٥م

البيان	القطاع الزراعي				القطاع الصناعي				القطاع العقاري				الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندقة والمباني	القطاع الصناعي	القطاع العقاري	مياه	الفندقة والمباني	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندقة والمباني	
صافي المبيعات	١,٠٢٥,٠٠٠	٥٢٩,٠٢٩	١٧,٦٥٩,١٤٢	٧,٤٩٧,١٤٥	٢٦,٧١٠,٣١٦	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	فندق ومباني	الإجمالي
تكلفة المبيعات	(٥٤٦,٠١١)	(٥,٧٩٥,٠٨٦)	(١١,٢٥٠,٢٢٥)	(٣,٣٨٢,٥٥٢)	(٢٠,٩٧٣,٨٧٤)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	فندق ومباني	الإجمالي
مجمل (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٤٧٨,٩٨٩	(٥,٢٦٦,٠٥٧)	٦,٤٠٨,٩١٧	٤,١١٤,٥٩٣	٥,٧٣٦,٤٤٢	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	فندق ومباني	الإجمالي

- 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 (٥٠,٠٠,٠٠٠) سهم.



- ٩ نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية للأعمال ^{للسنة كاملة} حيث أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية 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 ١٣٥٠/٩/١٤٣٣ ق و تاريخ ١٤٣٣/٩/١ هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض 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 ٢٠١١/٦/٣ هـ وهي تمثل ٤٢ % تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مقلفة) (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .
- ب- فيما يخص دعوى من أحد الأفراد على تعيي الشركة على أرضه وبناء المجمع السكني فقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من القاضي بالمحكمة العامة بجازان بتاريخ ١٤٣٧/١٢١ هـ والمتضمن الرجوع عن الحكم السابق رقم ٣٤٣٦٢٧٩٥ و تاريخ ١٤٣٤/١١/١٩ هـ وال الصادر ضدها والذي نصه إلزام شركة جازان للتنمية بإزالة 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 ١٩/١١/٢٠١٥ م بسداد كامل المديونية مع فوائدها وجارى العمل على متابعة تنفيذ الحكم

١١ - عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
- ب- تم تقويب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي بحسب انتقاء ربحية السهم .

