

شركة جازان للتمنية (جازادكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

فهرست

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 : ١٤٣٦/٠٩/٢٢ هـ
الموافق : ٢٠١٥/٠٧/٠٩ 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

رقم الغرفة التجارية 17253 C.C. No.

المركز الرئيسي الرياض : ص.ب: ٦٩٤١ : ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فروع جدة : ص.ب: ٥٤٠١ : ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فروع عنيزة : ص.ب: ٩٧ : ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فروع حائل : ص.ب: ١٥٦٥ : ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣
الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٢٦,٩٤٧,٥٨٧	٦,٢٧٨,٤٥١	(ج/٢)	النقد والنقد المماثل
٧٩,٤٣٠,٠٠٠	١١,٨٦٤,٨٣٦	(و/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
٦,٠٣٨,٨٠٨	٢٧,٠٤٨,١٠١	(د/٢)	ذمم مدينة - صافي مخزون
٨,٢٠٢,٥٣٠	١٠,٧٨٠,٨٤٩	(هـ/٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
١٦,٩٧١,٩٢١	١,٧٥٨,٤٠٢		أطراف ذات علاقة مدينة
١,٨٩٣,٠٠١	-	(ح/٢)	مجموع الأصول المتداولة
١٣٩,٤٨٣,٨٤٧	٥٧,٧٣٠,٦٣٩		الأصول غير المتداولة
١٩,٢٩٤,٢٤١	١٣,٤٨٧,٤١١	(و/٢)	استثمارات عقارية
٦٥,٤٢٦,١٢٠	٩٨,٦٩٦,٢١٩	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١٨٤,٧٢٠,٩٤٨	١٦,٥٨٨,٧٢٤	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٥,٩٥٤,٥٧٥	٤٩١,١٢٠,٧٣٨	(١١/ ط/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٥٣٥,٣٩٥,٨٨٤	٦١٩,٨٩٣,٠٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٧٤,٨٧٩,٧٣١	٦٧٧,٦٢٣,٧٣١		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٧,٩٦٨,١٦٦	٥,٠٨١,٠٧٠	(ل/٢)	ذمم دائنة
١٢,٤٧٣,٤٣٥	١٢,٥٦١,٤١٠	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٢٩٢,٣٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١١٣,٩٢١	٥,١٥٦,٧٩٨		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٣,٣٦٥,٩٨٧	١٣,٣٦٥,٩٨٧	(٤/ ع/٢)	مخصص الزكاة التقديري
٤٣,٢١٣,٨٥٠	٤٠,٥٩٣,٩٠٦		مجموع الخصوم المتداولة
٢٦,٢٥٠,٨٦٠	٢١,٦٨٥,٩١٩	(٣)	الخصوم غير المتداولة
٤,٢٣٥,٦٤٤	٤,٤٩٩,٠٠٤	(م/٢)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٦٠٢,٥٠٤	٣٢,٣٠٠,٩٢٣		منح حكومية مشروطة
٧٩,٨١٦,٣٥٤	٧٢,٨٩٤,٨٢٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
			مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	(٦)	إحتياطي نظامي
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مطلقة
(٧٠٧,٤٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
٣,١٨١,٢٠٧	١,٢٨٤,٩٩١		أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٨,٩٠٣,٤٦٤)	١١,٦١٨,٣٣٧	(٦)	أرباح مبقاة / (خسائر) متراكمة
٥٩٥,٠٦٣,٣٧٧	٦٠٤,٧٢٨,٩٠٢		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
٦٧٤,٨٧٩,٧٣١	٦٧٧,٦٢٣,٧٣١		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

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

A.SERAG: BALANCE 1436-973-2015

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر محمد 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 يونيو ٢٠١٥م

بيان (ب)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٢٠٥,٩٦٣	١٥,٢٦٢,٠٢٢	٢٩,٠٧٩,٠٢٨	٢٦,٧١٠,٣١٦	المبيعات
(١٢,١٩٤,٣٥١)	(١١,٥٩٧,٦٧٣)	(٢٦,٣٠٨,٢٢٢)	(٢٠,٩٧٣,٨٧٤)	تكلفة المبيعات
٣,٠١١,٦١٢	٣,٦٦٤,٣٤٩	٢,٧٧٠,٨٠٦	٥,٧٣٦,٤٤٢	(٧) إجمالي الدخل / (الخسارة)
				مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,٣٨١,٣٠٥)	(١,١٩٦,٥٩٨)	(٢,٦٣٨,٦٩٠)	(٢,٣٧٣,٦٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٣٥٧,٨٥٣)	(١,٥٤١,٤١٢)	(٢,٩٢٠,٦٠٣)	(٣,٠٤٩,٣٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٧٢,٤٥٤	٩٢٦,٣٣٩	(٢,٧٨٨,٤٨٧)	٣١٣,٥٠٤	صافي الدخل / (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
٥٧٤,١٩٤	٢,٧٠٤,١٢٥	٥٧٤,١٩٤	٣,٤٧٥,٠٢٣	أرباح استثمارات ومراجبات
٤٠١,١٩٣	١٧,٠٦٢	١,٤٨٥,٥٢٠	٣٠,٦٠٢	صافي إيرادات أخرى
١,٢٤٧,٨٤١	٣,٦٤٧,٥٢٦	(٧٢٨,٧٧٣)	٣,٨١٩,١٢٩	صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٤) الزكاة التقديرية
١,١٤٧,٨٤١	٣,٥٤٧,٥٢٦	(٩٢٨,٧٧٣)	٣,٦١٩,١٢٩	صافي دخل / (خسارة) - قائمة د
٠,٠١	٠,٠٢	(٠,٠٦)	٠,٠١	(٨) ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) الأعمال الرئيسية
٠,٠٢	٠,٠٧	(٠,٠٢)	٠,٠٧	(٨) ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة

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

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة - المفوض
A.SERAG: BALANCE: 1436-973-2015

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 يونيو ٢٠١٥م

بيان (ج)

الفترة من ١ يناير ٢٠١٤م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م	الفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
ريال سعودي (٩٢٨,٧٧٣)	ريال سعودي ٣,٦١٩,١٢٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٧٠٢,٣٦٣	٦,٧٦٨,٤٣٩	صافي دخل (خسارة) الفترة
٤٧٠,١٣١	٤٣٠,٤٦٣	التعديلات للبنود غير النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	استهلاك أصول ثابتة
(٩٩,٦٢٠)	(٢,٠٦٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٢٩٨,٩٩٧)	(٤,١٧٠,٥٢٥)	مخصص الزكاة التقديرية
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٩٣,٠٠١	أرباح بيع أصول ثابتة
٥,١٨٣,٠٤٢	(٢,٩٨٦,٢٧٤)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٦,٦٢٦,٣١١)	(٣٤٠,٨١١)	ذم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٤٠٨,٣٩٦)	(٥٤,٧٩٢)	أطراف ذات علاقة مدينة
(٥,٣٣٩,٨٢٨)	(١,٨٦٣,٥٣٨)	مخزون
(١٠,٤١٥)	٤٨,٢٥٩	ذم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
(٣٩,٩٥٦,٨٠٤)	٢,٣٤١,٢٨٩	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
		المسدد من الزكاة التقديرية
		أرباح أسهم مستحقة
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٢٢,٥٢٢)	(٣٧٠,٢٧٧)	إضافات أصول ثابتة
٩٧٧,٣٨١	١٩,١١١	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٥١,١١٣)	(٢,١٩٦,٨٥٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٥٢,٧٦٧,٨٧٠	(١٧,٤٠٥,٢٠٤)	صافي الحركة على الاستثمارات
٥٠,٣٧١,٦١٦	(١٩,٩٥٣,٢٢٩)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٠,٤١٤,٨١٢	(١٧,٦١١,٩٤٠)	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٦,٥٣٢,٧٧٥	٢٣,٨٩٠,٣٩١	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
٢٦,٩٤٧,٥٨٧	٦,٢٧٨,٤٥١	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٢,٧٧٧	٨٩٩,٨٩٢	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 جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي

A.SERAG: BALANCE: 1436-973-2015

-٥-



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 يونيو ٢٠١٥م

بيان (د)

الإجمالي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	فروقات 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
٢,٧٧٧	-	٢,٧٧٧	-	-	-	-
(٩٢٨,٧٧٣)	(٩٢٨,٧٧٣)	-	-	-	-	-
٥٩٥,٠٦٣,٣٧٧	(٦٨,٩٠٣,٤٦٤)	٣,١٨١,٢٠٧	(٧٠٧,٤٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٢,٠٠٩,٦٦٥	٧,٩٩٩,٢٠٨	٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨٩٩,٨٩٢)	-	(٨٩٩,٨٩٢)	-	-	-	-
٣,٦١٩,١٢٩	٣,٦١٩,١٢٩	-	-	-	-	-
٦٠٤,٧٢٨,٩٠٢	١١,٦١٨,٣٣٧	١,٢٨٤,٩٩١	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤

صافي الحركة على ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة أ

حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٥

صافي الحركة على ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م - قائمة أ

* 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 المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر محمد محمد
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو 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 بالترخيص 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 روببان
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 والعبول وإنتاج الدجاج اللاحم 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 والتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقاولات العامة والتمثلة 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 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 أن 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 وتحميلها 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 .

- 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- انخفاض 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 بعد 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 وبإستخدام 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 يونيو ٢٠١٥ م 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 التقديرية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٥ م مبلغ (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م شهادة مقيدة رقم ١٠١٨٩ بتاريخ ١١/٥/١٤٣٦ هـ صالحة حتى ٢٣/٧/١٤٣٧ هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠١٦ م.
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦ م وحتى ٢٠١٠ م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها، ولقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٤ م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات ولم يتم الربط على هذه السنوات وقد قامت الشركة بحجز مبلغ ١٣,٣٦٥,٩٨٧ ريال سعودي لمقابلة هذا الالتزام.

٥ - رأس المال :

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

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- 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 ٢٠١٥/٦/٣٠م

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

الفترة من ٢٠١٤/١/١م حتى ٢٠١٤/٦/٣٠م

الإجمالي	البيان			
	القطاع العقاري	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	
	الفندق والمبنى	مياه	الروبيان	الفاكهة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٠٧٩,٠٢٨	١,٩٩٦,٥٩٧	١٥,٦١٦,٩٠٧	٥,٠٠٩,٩٨٥	٦,٤٥٥,٥٣٩
(٢٦,٣٠٨,٢٢٢)	(٤٢٤,٠٨٣)	(١٠,٩٥٦,١٧٥)	(١١,٤٣٢,٢١٠)	(٣,٤٩٥,٧٥٤)
٢,٧٧٠,٨٠٦	١,٥٧٢,٥١٤	٤,٦٦٠,٧٣٢	(٦,٤٢٢,٢٢٥)	٢,٩٥٩,٧٨٥
				مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب

٨- ربحية السهم :

تم إحتساب 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 ١٤٣٣/١/٩هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة أسماك 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 مغلقة) (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

ب- صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٤٣٤/١/١٨هـ 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 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 ١٤٣٤/٤/٢٠هـ الموافق 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 باعادة 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 لتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي باستثناء ربحية السهم .