

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

فهرست

الصفحة	القائمة
٢	- تقرير فحص محدود
٣	أ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٤	ب قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٥	ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٦	د قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٣٤ - ٧	- إيضاحات القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)



تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة جازان للتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م والقوائم الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية ، إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به.

نطاق الفحص المحدود:

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ " الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة " المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتطوي عملية الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية على الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية الأخرى . إن نطاق الفحص المحدود يعتبر إلى حد كبير أقل من نطاق عملية المراجعة التي يتم أدائها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية ، لذلك فإن نطاق الفحص المحدود لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية المراجعة ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا المحدود ، لم يصل إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لا تعرض بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٧/٣/٣١م أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقرير المالي الأولي " المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

التاريخ : ٢٩/٠٧/١٤٣٨هـ

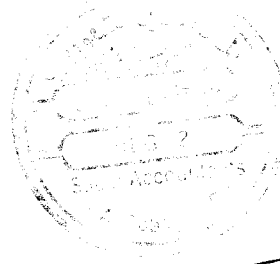
الموافق : ٢٦/٠٤/٢٠١٧م

شركة المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

بيان (أ)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدل) - (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	إيضاح	الباب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول
١١,٨٦٣,٢٤٠	١٣,٨٥٧,٠٣٣	٢١,٩٥٧,٦٩٣	(١١/ز-١٣)	الأصول المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-		النقد والمماثل
٣٥,٥٩٨,٤٠٦	٤٤,٠٨١,٧٣٢	٣٠,٣١٠,٥٧٢	(١٥)	استثمارات قصيرة الأجل
٧,٩٨١,٠١٣	٧,٩٥٤,٦٠٣	٥,٥٤٨,٧٥٩	(١١/ط-٢٠)	ذمم مدينة - صافي
٨,٧١٠,٦٤٢	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٤٦٦,٨٤١	(١١/و-١٤)	الأصول مالية بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل
٨,٣٤٣,١٨٦	١٢,٦٢٨,٩٧٠	١٥,٤١٠,٢٣٣		مخزون - صافي
٨٢,٤٩٦,٤٨٧	٨٥,٨٠٩,٣٠٣	٨١,٦٩٤,٠٩٨		مبالغ مدفوعة مقدما
				مجموع الأصول المتداولة
٢٥٩,٦١٣,٤٦٤	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠	٢٥٧,٤٢٦,٠٢٢	(١١/أ-١٦)	أصول غير المتداولة
٢٥٤,٣٦٤,٩٢٨	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤	٢٥٠,٣٥٨,٩٩٩	(١١/ب-١٧)	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٨,١٤٤,١٤٦	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	(٢١)	استثمارات عقارية
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	(٢٢)	الاستثمارات في شركات زميله
٢,٢٢٩,٤٥٧	١,٢٤٥,٣٨٧	١,٤٨٢,٧٥٩		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٩٥,٥٤١,٩٩٥	٥٨١,٢٣٧,٣١٣	٥٨٠,٣٣١,١٢٢		مشتريات تحت التنفيذ
٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦	٦٦٢,٠٢٥,٢٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
				مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق المساهمين
٨,٤٦٨,٨٠٤	٣,١٧٧,٣٧٥	٢,٨١٤,٣٨٥		الخصوم المتداولة
١٤,٤١١,٧٩١	٩,٩٨٤,٧١٤	٨,٨٠٦,٨٨٨		ذمم دائنة تجارية
٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٢٥)	مصاريف مستحقة وأخرى
٥,١٥١,٢٢٨	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	٣٠,٨٤٠,٨٤٠		الديون المتداولة من قروض طويلة الأجل
١٢,١٦٥,٣٨٣	١٢,٣٩٢,٥٩٨	١٢,٤٩٢,٥٩٨	(١١/س-٢٦)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٤٤,٦٢٥,٨٤٧	٦٠,٨٢٤,١٦٧	٥٩,٣٨٣,٣٥٢		زكاة مستحقة الدفع
				مجموع الخصوم المتداولة
٧,٤٠٨,٨٠١	٨,٧٤٠,٦٨٣	٦,٩٥٨,٠١٩	(١٩)	الخصوم غير المتداولة
١٧,٢٥٧,٢٧٨	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٢,٨٢٨,٦٣٧	(٢٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٦٦٦,٠٧٩	٢١,٥٦٩,٣٢٠	١٩,٧٨٦,٦٥٦		قروض بدون فوائد
٦٩,٢٩١,٩٢٦	٨٢,٣٩٣,٤٨٧	٧٩,١٧٠,٠٠٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
				مجموع الخصوم
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	حقوق المساهمين
٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	(٢٧)	رأس المال
(٢,١٨٧,٣٦٤)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٢٣)	إحتياطي نظامي
٢٦,٤٥٨,٨٦١	٦,٧١٤,٦٨٠	٤,٩١٦,٧٦٣		الخسارة من إعادة تقييم أصول مالية
٦٠٨,٧٤٦,٥٥٦	٥٨٤,٦٥٣,١٢٩	٥٨٢,٨٥٥,٢١٢		أرباح مبقاة
٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦	٦٦٢,٠٢٥,٢٢٠		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
				مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

A.SERAG: BALANCE: ١٤٣٨-٩٠٨-١٧

-٣-

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)

بيان (ب)

البيان	إيضاح	٢٠١٧/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)	٢٠١٦/٠٣/٣١ م (معدل) - (غير مراجعة)
الإيرادات		٩,٦٣٢,٧٩٨	٢٠,٢٦٥,٢٦٩
تكلفة الإيرادات		(٨,٤١٧,٢٥٣)	(١٥,٩٠٢,٢٥٢)
إجمالي الربح	(١٨)	١,٢١٥,٥٤٥	٤,٣٦٣,٠١٧
مصروفات بيع وتوزيع		(١,٢٠٤,٩٠٠)	(١,٣٤٤,٩٥٠)
مصروفات إدارية وعمومية		(١,٦٣٠,٣٥٨)	(١,٦٨٤,٤٣٤)
صافي الربح/(الخسارة) قبل الزكاة		(١,٦١٩,٧١٣)	١,٣٣٣,٦٣٣
الزكاة الشرعية		(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
صافي ربح/(خسارة) الفترة		(١,٧١٩,٧١٣)	١,٢٣٣,٦٣٣
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يتم بعد ذلك إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة			
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		(٧٨,٢٠٤)	(٣٠١,٠٦٦)
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة		(١,٧٩٧,٩١٧)	٩٣٢,٥٦٧
ربحية السهم لصافي ربح/(خسارة) الفترة			
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة	(٢٤)	(٠,٠٣)	٠,٠٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)

بيان (د)

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	منح حكومية	فروقات ترجمة	استثمارات متاحة للبيع	الفصل من إعادة تقييم أصول مالية	الإجمالي
الرصيد بتاريخ ١ يناير كما ظهر سابقاً	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٢٣٦,٣٩٨)	-	٦٢٠,٧٨٦,٣٠٩
تعديلات تبني المعايير الدولية للمرة الاولى	-	-	(١,٥١٨,٤٧٩)	(١١,١٢٠,٠٠٠)	١,٥٤٩,٦٩٢	١,٢٣٦,٣٩٨	-	(١٢,٠٣٩,٧٥٣)
تعديلات التنبئ المبكر للمعيار الدولية ٩ للتقرير	-	-	-	-	-	-	-	-
والمعيار الدولي للتقرير رقم ١٥	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد معدل بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٢٦,٤٥٨,٨٦١	-	-	-	(٢,١٨٧,٣٦٤)	٦٠٨,٧٤٦,٥٥٦
ربح المعدل للفترة	-	-	١٠,٦٦٠,٩٢٢	-	-	-	-	١٠,٦٦٠,٩٢٢
دخل الشامل الاخر المعدل	-	-	(٤,٠٩٢,٥٩٣)	-	-	-	-	(٤,٠٩٢,٥٩٣)
صافي التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٩٦١,٧٥٤)
محول الى الاحتياطي النظامي	-	٦١٢,٥٠٨	(٦١٢,٥٠٨)	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل المعدل	-	-	٦,٥٦٨,٣٢٧	-	-	-	-	٦,٥٦٨,٣٢٧
توزيعات الارباح	-	-	(٢٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٥,٧٠٠,٠٠٠)
رصيد معدل بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٦,٧١٤,٦٨٠	-	-	-	(٧,١٤٩,١١٨)	٥٨٤,٥٦٣,١٢٩
ربح الفترة	-	-	(١,٧١٩,٧١٣)	-	-	-	-	(١,٧١٩,٧١٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-	(٧٨,٢٠٤)	-	-	-	-	(٧٨,٢٠٤)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	(١,٧٩٧,٩١٧)	-	-	-	-	(١,٧٩٧,٩١٧)
صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٤,٩١٦,٧٦٣	-	-	-	(٧,١٤٩,١١٨)	٥٨٢,٨٥٥,٢١٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جعفر الجعفر

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد

المدير المالي

ASERAG: BALANCE: ١٤٣٨-٩-٠٨-١٧

-٥-

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

بيان (ج)

البيان	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٦م (معدل)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح/(خسارة) الفترة	(١,٧١٩,٧١٣)	١,٢٣٣,٦٣٣
التعديلات للبنود غير النقدية		
استهلاك وانخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٦١٢,٩٤١	٢,٤٧٢,٥٩٢
استهلاكات وانخفاض قيمة العقارات الاستثمارية	١,٦٣٥,٨٦٨	١,٤٤٣,١١٨
انخفاض في الادوات المالية	٢,٤٠٥,٨٤٤	١٠,٣١٨,٠٢٩
مخصص الزكاة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الحركات في المخصصات والمعاشات التقاعدية والمنح الحكومية	(١,٧٨٢,٦٦٤)	٣٠٠,٧٨١
تعديلات رأس المال العامل		
(الزيادة)/النقص في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	١٠,٩٨٩,٨٩٧	(٣,٠٢٦,٣٢٧)
(الزيادة)/النقص في المخزون	(١,١٧٩,٨٧٦)	٩٧,٦٤٣
الزيادة/ (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى	(١,٥٤٠,٨١٦)	(٣,٥٦٦,٦٢٦)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١١,٥٢١,٤٨١	٩,٣٧٢,٨٤٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات	(١,٩٧٠,٣٨٤)	(٢,٣٤٢,٤٤٤)
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(١,١٣٤,٨٦٣)	(٣٩,٠٠٠)
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٣٧,٣٧٠)	٤٥٥,٦٩٨
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	(٧٨,٢٠٤)	(٣٠١,٠٦٦)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٣,٤٢٠,٨٢١)	(٢,٢٢٦,٨١٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات الارباح المدفوعة	-	(٣٦٠)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	-	(٣٦٠)
صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل	٨,١٠٠,٦٦٠	٧,١٤٥,٦٧١
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ	٢١,٩٥٧,٦٩٣	١٩,٠٠٨,٩١١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جواهر الجواهر

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع

عضو مجلس الإدارة والرئيس

التنفيذي

ياسر حمد محمد

المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

أولاً : معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة جازان للتنمية (جازادكو) .
- (٢) الصفة القانونية : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المركز الرئيسي : جازان * المملكة العربية السعودية .
- (٤) السجل التجاري : تأسست شركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، 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 .
- (٥) سجلات الفروع : حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

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

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

رقم الترخيص	التاريخ	المدينة	الغرض
٥٤٦/ص	١٤٣٠/٨/٢٦هـ	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

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

أ- 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 .

ب- الخدمات العقارية والمتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في إنشاء وإصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ وأعمال الطرق والسفلتة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنزهات .

ج- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلفة .

د- تسويق منتجات الشركة .

: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى

(٨) رأس المال

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

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

(٩) السنة المالية

: الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

(١٠) العملة

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية :

(١١) إن السياسات المحاسبية الهامة التي تقوم الشركة بتطبيقها عند إعداد قوائمها المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي كما تبنتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين هي:

١١/أ- الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات (بما في ذلك الأشجار المثمرة) المملوكة لاستخدامها في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو استخدامها في أغراض إدارية في التكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم و/ أو خسائر الانخفاض المتراكمة، إن وجدت. و تظهر الأراضي بالتكلفة لا يتم إستهلاكها.

تتضمن التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات. عندما يكون من المطلوب استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تعترف الشركة بهذه الأجزاء باعتبارها أصولاً فردية ذات أعمار إنتاجية محددة يتم إستهلاكها وفقاً لذلك. و تدرج كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى بقائمة الدخل عند تكبدها باعتبارها مصاريف فترة.

وتدرج الممتلكات التي في طور الإنشاء لأغراض الإنتاج أو التوريد أو لأغراض إدارية بالتكلفة ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية، وبالنسبة للأصول المؤهلة، يتم رسملة تكاليف

الاقتراض. وتصنف هذه الممتلكات في الفئة المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وإعدادها للاستخدام المحدد. يبدأ الاستهلاك على هذه الأصول عندما تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المحدد لها. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول بالمعدلات السنوية التالية:

الأثاث والتجهيزات ١٠% - ٢٠%

المباني ٣%

السيارات ١٠% - ٢٠%

الادوات والمعدات ١٠% - ٥%

يتم استبعاد أي من بنود المعدات والآلات والمعدات بمجرد التصرف فيه أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو التصرف فيه. يتم تضمين الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل (تحتسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل. يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً.

١١/ب- الممتلكات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية، بما في ذلك الأراضي أو المباني المملوكة للشركة لغرض تأجيرها أو لزيادة رأس المال أو كليهما والممتلكات قيد الإنشاء التي يجري تطويرها للاستخدام في المستقبل بصفتها ممتلكات استثمارية يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملات. وبعد الاعتراف المبدئي تدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر الانخفاض المتراكمة، إن وجدت. تظهر الأراضي بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. ولأغراض الإفصاح فقط، يتم تحديد القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية بناء على تقييم سنوي يقوم به مقيم خارجي مستقل معتمد.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول. يتم استبعاد الممتلكات الاستثمارية إما عند التصرف فيها أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من التصرف فيه. يتم إدراج الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل بقائمة الدخل في فترة الاستبعاد. يتم التحويل إلى (أو من) الممتلكات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام، وتستخدم القيم الدفترية للممتلكات للمحاسبة اللاحقة. يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات الاستثمارية في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً.

١١/ج- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة الأصول الخاضعة للاستهلاك لتحديد انخفاض القيمة عند وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يجب الاعتراف بخسارة الانخفاض في قائمة الدخل للمبلغ الذي تتعدى قيمته الدفترية المبلغ الذي يمكن استرداده. المبلغ القابل للاسترداد هو القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة الإستخدامية أيهما أعلى. عند تقدير القيمة الإستخدامية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل.

ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الانخفاض المسبق في الأصول غير المالية (بخلاف الشهرة) لتحديد الانعكاسات المحتملة في تاريخ كل تقرير.

١١/د- الاستثمار في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة هي تلك المنشأة التي تمتلك الشركة تأثير جوهري عليها، ويتمثل هذا التأثير في القدرة على المشاركة في وضع السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن ليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات، وعادة ما تكون نسبة المساهمة ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت.

يتم احتساب استثمارات الشركة في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، والتي يمكن عن طريقها تسجيل الاستثمار في شركة زميلة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للاعتراف بالتغيرات في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الزميلة منذ تاريخ الاستحواذ. يتم تضمين الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمارات، ولا تخضع لاختبار انخفاض القيمة على حدة.

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج عمليات الشركة الزميلة. ويتم إدراج أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من بيان الدخل الشامل الآخر للشركة. إضافة إلى ذلك، إذا تم الاعتراف بإحدى التغيرات مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة، تقوم الشركة بالإعتراف بحصتها في تلك التغيرات، عند الاقتضاء، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركة الزميلة بقدر الحصة في الشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة كما في الشركة، وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات لتتماشى السياسات المحاسبية مع سياسات الشركة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد الشركة ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسائر الانخفاض في استثماراتها في شركتها الزميلة، وتحدد الشركة في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمته. وإذا كان هذا هو الحال، تحتسب الشركة مبلغ انخفاض القيمة بالفرق بين القيمة الممكن استردادها للشركة الزميلة والقيمة الدفترية، وتدرج الخسارة في قائمة الدخل، ولا يتم الاعتراف بخسائر الشركة الزميلة التي تتجاوز حقوق الشركة فيها.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقيس الشركة وتدرج أي استثمار متبقى بالقيمة العادلة. ويتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة والقيمة العادلة للاستثمارات المتبقية وأي عائدات من البيع في قائمة الدخل.

١١/هـ- الأصول البيولوجية

تتكون الأصول البيولوجية من الروبيان. تدرج الشركة الأصول البيولوجية عند القياس الأولي وعند نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. وتشمل تكلفة البيع التكاليف الإضافية التي ترتبط مباشرة بالتصرف في الأصل. يجب قياس المنتجات الزراعية التي تحصد بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع عند نقطة الحصاد. ويكون هذا القياس هو التكلفة عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) المخزون و المعايير المنطبقة الأخرى. يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للأصول البيولوجية في قائمة الدخل. أما تكاليف الزراعة، مثل التغذية وتكلفة العمالة والخدمات البيطرية وما إلى ذلك، فيتم إعتبارها كمصاريف عند تكبدها. ومع ذلك، يتم رسملة تكاليف الشراء، إضافة إلى رسوم النقل، إن وجدت، بوصفها جزءاً من الأصول البيولوجية.

١١/و- المخزون

تقدر قيمة المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، وتحدد تكلفة المخزون باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصا التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة للبيع. تشمل تكلفة السلع تامة الصنع و تحت التشغيل على المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى ونفقات الإنتاج العامة ذات الصلة.

١١/ز- النقد والنقد المماثل

يشمل النقد والنقد المماثل النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع الأخرى القصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، وتخضع لمخاطر غير هامة للتغير في القيمة.

١١/ح- الذمم التجارية

الذمم التجارية المدينة هي المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع أو الخدمات المقدمة في سير العمل العادي، وتسجل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة عند الاعتراف الأولي. وبعد تاريخ كل تقرير، تظهر الذمم التجارية المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تتبع الشركة الطريقة المبسطة لتكوين مخصص مقابل خسائر الائتمان المتوقع، الأمر الذي يتطلب استخدام مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة خلال مدى العمر لجميع الذمم التجارية المدينة.

١١/ط- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينشئ أصلاً مالياً في منشأة و إلزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.

١١/ط-١- الأصول المالية

التصنيف والاعتراف الأولي

تصنف الشركة أصولها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال قائمة الدخل ، أو من خلال الدخل الشامل الآخر) ،
- وتلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

يعتمد التصنيف على نموذج عمل المنشأة في إدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يسجل الربح والخسارة إما في قائمة الدخل أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، سوف يعتمد ذلك على نموذج الأعمال الذي يتم الاستثمار في إطاره. أما الاستثمار في أدوات حقوق الملكية، فإنه يتوقف على ما إذا كانت الشركة قد اتخذت خياراً لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي لحساب أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعيد الشركة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة هذه الأصول.

عند الاعتراف المبدئي، تقيس الشركة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائدا تكاليف المعاملات التي يمكن أن تتسبب مباشرة إلى الاستحواذ على الأصول المالية، وذلك في حال كانت الأصول المالية غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يتم تسجيل تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقائمة الدخل.

القياس اللاحق:

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تكون إدارة الشركة قد اختارت عرض ربح أو خسارة القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، فلن تتم إعادة تصنيف ربح أو خسارة القيمة العادلة لاحقاً إلى قائمة الدخل. وتظل توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات معترف بها في قائمة الدخل على أنها دخل آخر عندما يؤكد حق الشركة في استلام الدفعات. وإن خسائر الانخفاض في القيمة وانعكاس خسائر الانخفاض في القيمة على استثمارات حقوق الملكية المقاسة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم الإبلاغ عنها بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في قائمة الدخل حسب ما ينطبق.

أدوات الدين :

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصل وخصائص التدفقات النقدية للأصل. هناك ثلاثة فئات قياس صنف فيها الشركة أدوات ديونها:

• التكلفة المطفأة :

يتم قياس الأصول، التي يتم الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل التدفقات النقدية تلك دفعات أصل الدين والفائدة فقط، بالتكلفة المطفأة. الربح أو الخسارة على أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة وليست جزءاً من علاقة تحوط، يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عند إلغاء الاعتراف بالأصل أو انخفاض قيمته. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

• القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ولبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دفعات أصل الدين والفائدة فقط، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تؤخذ الحركة في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بربح أو خسارة انخفاض القيمة، وعائدات الفائدة وربح أو خسارة الصرف الأجنبي و التي يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل ، عند إلغاء الاعتراف بالأصول المالية، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل ويتم الاعتراف بها في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

• القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

يتم قياس الأصول التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. الأرباح أو الخسائر من استثمارات الدين والتي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وليست جزءاً من علاقة تحوط فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وتعرض بالصافي في قائمة الدخل ضمن الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ بها. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية في إيرادات التمويل.

• طريقة معدل الفائدة الفعلي :

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأدوات الدين وتخصيص إيرادات الفوائد خلال الفترة المعنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة خلال الأجل المتوقع لأداة الدين، أو، عند الاقتضاء، فترة أقصر لصافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي

• إنخفاض القيمة :

تقوم الشركة، على أساس نظرة مستقبلية، بتقدير خسائر الائتمان المتوقعة والمرتبطة بأصولها المسجلة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعتمد منهجية التخفيض المطبقة على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم التجارية فقط، تطبق الشركات النهج المبسط المسموح به من قبل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، الأمر الذي يتطلب أن يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى عمر الذمم عند الاعتراف الأولي بالذمم.

١١/٢ - الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. تتضمن الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق.

القياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية اللاحقة للقياس الأولي بالتكلفة المطفأة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الأصول وتسوية الالتزامات في نفس الوقت.

١١/ي - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) على الشركة ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع إقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الشركة تتوقع أن يتم التعويض عن بعض أو كل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كان التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر المحددة للالتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

١١/ك - المنح الحكومية :

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية، بما في ذلك المنح غير النقدية، بالقيمة العادلة حيث هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وسيتم الامتثال لجميع الشروط المرفقة معها. عندما تتعلق المنحة بأحد عناصر المصروفات، يتم

الاعتراف به على أنه دخل على أساس منتظم على مدى الفترات التي يتم فيها معالجة التكاليف، المراد تعويضها، كمصروفات. عندما تتعلق المنحة بالأصل، يتم الاعتراف بها على أنها دخل بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة. عندما يتم توفير قروض أو مساعدات مماثلة من قبل الحكومات أو المؤسسات ذات الصلة بسعر فائدة أقل من سعر السوق الحالي المعمول به، يعتبر تأثير هذه الفائدة الملائمة بمثابة منحة حكومية.

١١/ل- منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

١١/ل-١- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية :

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تستحق.

١١/ل-١- مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الإلتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً من قبل خبير أكتواري مستقل باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. وتُقيد الأرباح والخسائر الخاصة بالإكتوارية والناجمة عن الافتراضات الإكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها. يتم الاعتراف فوراً بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، وصافي الفوائد في قائمة الدخل

١١/م- الإيرادات :

تُقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل وتُسبغ المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة. تعترف الشركة بالإيرادات عندما تنقل السيطرة على أي منتج أو خدمة لأحد العملاء. إن السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة للأنواع الرئيسية للإيرادات، مصنفة حسب القطاعات التي يتم التقرير عنها، موضحة أدناه:

١١/م-١- بيع البضائع (قطاع الصناعة)

تقوم الشركة ببيع مياه الشرب لمختلف الوكالات بموجب العقود. ويكون التزام الشركة بموجب هذه العقود هو بيع منتجاتها إلى الوكالات حسب متطلباتها بأسعار متفق عليها. ويتم نقل مخاطر التقادم والخسارة للوكالات عند بيع المنتجات. وتعترف الشركة بعائداتها عند البيع ونقل السيطرة على منتجاتها على أساس أسعار المعاملات حسبما هو مذكور في العقد. ويتم الاعتراف بالذمم المدينة عند تسليم البضائع حيث في ذلك الوقت يصبح المقابل غير مشروط.

١١/م-٢- بيع البضائع (قطاع الزراعة)

تبيع الشركة الروبيان (أصل بيولوجي) إلى أحد العملاء بموجب عقد وبسعر متفق عليه. ويكون التزام الشركة بموجب هذه العقود هو بيع منتجاتها ولقد تم نقل مخاطر التقادم والخسارة للعميل عند البيع. يتم الاعتراف بالذمم عند تسليم البضائع حيث في ذلك الوقت يصبح المقابل غير مشروط.

١١/م-٣- الممتلكات الإستثمارية (قطاع العقارات)

تم بيان سياسة الشركة بالاعتراف بالعائدات من عقود الإيجار التشغيلية .

١١/م-٤- مكونات التمويل

لا تتوقع الشركة إبرام عقود تكون فيها الفترة ما بين نقل البضائع والخدمات المتعهد بتقديمها إلى العملاء والدفع من قبل العملاء تتجاوز سنة واحدة. ونتيجة لذلك، فإن الشركة لا تقوم بتعديل أي من أسعار المعاملات عن القيمة الزمنية للنقود.

١١/ن- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي يتم استلامه لبيع أحد الأصول أو يتم دفعه لتسوية إلزام في معاملة منظّمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، وذلك بصرف النظر عن ما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره باستخدام أحد تقنيات التقييم الأخرى. وعند تقدير القيمة العادلة للأصول أو الخصوم، تأخذ الشركة بعين الاعتبار خصائص الأصول أو الخصوم إذا أخذ المشاركين في السوق تلك الخصائص بعين الاعتبار عند تسعير الأصول أو الخصوم في تاريخ القياس. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح أو كلاهما في تلك القوائم المالية على هذا الأساس، باستثناء معاملات الدفع على أساس الأسهم التي تقع ضمن نطاق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢)، ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، والقياسات التي لديها بعض أوجه التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست قيمة عادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) أو القيمة المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي IAS رقم (٣٦).

وبالإضافة إلى ذلك، ولأغراض التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستوى الأول أو الثاني أو الثالث على أساس درجة ملاحظة المدخلات إلى قياسات القيمة العادلة، وأهمية المدخلات لقياس القيمة العادلة في مجملها، والتي تم وصفها على النحو التالي:

- المدخلات ذات المستوى الأول هي الأسعار (غير المعدلة) التي يتم تداولها في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة والتي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المدخلات ذات المستوى الثاني هي المدخلات - بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول - التي يتم ملاحظتها للأصول أو الخصوم، سواء بصفة مباشرة أو غير مباشرة.
- المدخلات ذات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يتم ملاحظتها للأصول أو الخصوم.

١١/س- الزكاة :

يتم احتساب الزكاة والاعتراف بها في قائمة الدخل لكل فترة مالية بشكل منفصل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل السعودية. ويتم تسوية مخصص الزكاة عند استلام ربط الزكاة النهائي. الفروق بين مخصص الزكاة و

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

الربط النهائي الذي تجريه الهيئة العامة للزكاة والدخل يُقَيّد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

١١/ع- العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف السائد في تاريخ إجراء المعاملات. ويتم تحويل الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. ويتم الاعتراف بالفروق الناتجة عن تسوية البنود النقدية أو تحويلها في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ إجراء المعاملات الأولية. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتوافق مع الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في البند (أي، بالنسبة للبنود التي يتم تحويل أرباح أو خسائر التغيرات في القيمة العادلة لها إلى قائمة الدخل الشامل أو قائمة الدخل فيتم تحويل فروقات الترجمة الخاصة بها إلى قائمة الدخل الشامل أو قائمة الدخل على الترتيب).

١١/ف- عقود الإيجار التشغيلي :

الشركة كمستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار - التي لا تحوّل بشكل جوهري جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالبند المستأجر - على أنها عقود إيجار تشغيلية. ويتم احتساب دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على أنها مصاريف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار - التي لا تحوّل فيها الشركة بشكل جوهري جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصول - على أنها عقود إيجار تشغيلية. وتقوم الشركة بإدراج إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ذات الصلة. وتضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة عند التفاوض وإعداد عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إدراجها على مدى فترة التأجير على نفس الأسس المستخدمة في إيرادات الإيجار. ويتم إدراج الإيجارات المحتملة كإيرادات في فترة الحصول عليها.

١١/ص- تقارير القطاعات :

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع التقارير الداخلية التي يتم رفعها إلى رئيس الإدارة التنفيذية الذي تعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. ويتم وصف رئيس الإدارة التنفيذية المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية على أنه الرئيس التنفيذي المخول باتخاذ القرارات الاستراتيجية.

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

ثالثاً : إيضاحات اضافية حول القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٧ م :
(١٢) أثر اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية :

أ- تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م كالتالي :

البيان	المعايير المحاسبة المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
الأصول	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أصول متداولة				
النقد والنقد المماثل	٨.٣١٢.٣٩٠	٣.٥٥٠.٨٥٠	-	١١.٨٦٣.٢٤٠
ذمم مدينة تجارية أخرى	٣٦.٤٥٢.١٤٧	(٨٥٣.٧٤١)	-	٣٥.٥٩٨.٤٠٦
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٧.٩٨١.٠١٣	-	٧.٩٨١.٠١٣
مخزون	٨.٧١٠.٦٤٢	-	-	٨.٧١٠.٦٤٢
استثمارات قصيرة الاجل	١٣.٥٠٠.٠٠٠	(٣.٥٠٠.٠٠٠)	-	١٠.٠٠٠.٠٠٠
مبالغ مدفوعة مقدما	٨.٣٤٣.١٨٦	-	-	٨.٣٤٣.١٨٦
إجمالي الأصول المتداولة	٧٥.٣١٨.٣٦٥	٧.١٧٨.١٢٢	-	٨٢.٤٩٦.٤٨٧
أصول غير متداولة				
ممتلكات ومعدات وآلات	٤٩٠.٤٧٩.٧٧١	(٢٣٠.٨٦٦.٣٠٧)	-	٢٥٩.٦١٣.٤٦٤
عقارات استثمارية	١٣.٤٨٧.٤١١	٢٤٠.٨٧٧.٥١٧	-	٢٥٤.٣٦٤.٩٢٨
شركات زميلة	-	٣٨.١٤٤.١٤٦	-	٣٨.١٤٤.١٤٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٤١.١٩٠.٠٠٠	-	٤١.١٩٠.٠٠٠
استثمارات طويله الاجل	٩٦.٠٨٨.٣١٧	(٩٦.٠٨٨.٣١٧)	-	-
مشروعات تحت التنفيذ	١٨.٣٥٦.٦٦٨	(١٦.١٢٧.٢١١)	-	٢.٢٢٩.٤٥٧
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦١٨.٤١٢.١٦٧	(٢٢.٨٧٠.١٧٢)	-	٥٩٥,٥٤١.٩٩٥
إجمالي الأصول	٦٩٣.٧٣٠.٥٣٢	(١٥.٦٩٢.٠٥٠)	-	٦٧٨.٠٣٨.٤٨٢
خصوم متداولة				
أخرى ذمم دائنة تجارية و	٨.٤٦٨.٨٠٤	-	-	٨.٤٦٨.٨٠٤
الجزء الجاري من القرض بدون فوائد	٤.٤٢٨.٦٤١	-	-	٤.٤٢٨.٦٤١
إلتزامات مالية متداولة	١٤.٤١١.٧٩١	-	-	١٤.٤١١.٧٩١
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	٥.١٥١.٢٢٨	-	-	٥.١٥١.٢٢٨
الزكاة الشرعية	١٢,١٦٥.٣٨٣	-	-	١٢,١٦٥.٣٨٣
مجموع الخصوم المتداولة	٤٤.٦٢٥.٨٤٧	-	-	٤٤.٦٢٥.٨٤٧
خصوم غير متداولة				
قرض بدون فوائد	١٧.٢٥٧.٢٧٨	-	-	١٧.٢٥٧.٢٧٨
منحة حكومية	٦.١١٦.٠٠٠	(٦.١١٦.٠٠٠)	-	-
إلتزامات منافع الموظفين المحدودة	٤.٩٤٥.٠٩٨	٢.٤٦٣.٧٠٤	-	٧.٤٠٨.٨٠١

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

٢٤.٦٦٦.٠٧٩	-	(٣.٦٥٢.٢٩٦)	٢٨.٣١٨.٣٧٦	مجموع الخصوم غير المتداولة
٦٩.٢٩١.٩٢٦	-	(٣.٦٥٢.٢٩٦)	٧٢.٩٤٤.٢٢٣	اجمالي الخصوم
				حقوق المساهمين
٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس مال مصدر
٨٤.٤٧٥.٠٥٩	-	-	٨٤.٤٧٥.٠٥٩	احتياطات رأسمالية أخرى
٢٦.٤٥٨.٨٦١	(١.٥٤٩.٦٩٢)	٣١.٢١٣	٢٧.٩٧٧.٣٤٠	ارباح مبقاة
(٢.١٨٧.٣٦٤)	-	(٩٥٠.٩٦٦)	(١.٢٣٦.٣٩٨)	خسائر تقييم اصول مالية
-	-	(١١.١٢٠.٠٠٠)	١١,١٢٠.٠٠٠	منح حكومية مطلقة
-	١.٥٤٩.٦٩٢	-	(١.٥٤٩.٦٩٢)	فروقات ترجمة القوائم
٦٠٨.٧٤٦.٥٥٦	-	(١٢.٠٣٩.٧٥٣)	٦٢٠.٧٨٦.٣٠٩	إجمالي حقوق المساهمين
٦٧٨.٠٣٨.٤٨٢	-	(١٥.٥٩٢.٠٤٩)	٦٩٣.٧٣٠.٥٣٢	إجمالي حقوق المساهمين والخصوم

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

ب- تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كالتالي :

البيان	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية المحلية	إعادة لقياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الأصول	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول المتداولة				
النقد والنقد المماثل	١١,٠١٦,٩٧٢	٢,٨٤٠,٠٦١	-	١٣,٨٥٧,٠٣٣
ذمم مدينة تجارية أخرى	٤٦,٥٨١,٦٣٦	(٢,٤٩٩,٩٠٤)	-	٤٤,٠٨١,٧٣٢
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٧,٩٥٤,٦٠٣	-	٧,٩٥٤,٦٠٣
مخزون	٧,٢٨٦,٩٦٥	-	-	٧,٢٨٦,٩٦٥
استثمارات قصيرة الاجل	٢,٢٦١,٦٨٩	(٢,٢٦١,٦٨٩)	-	-
مبالغ مدفوعة مقدما	١٢,٦٢٨,٩٧٠	-	-	١٢,٦٢٨,٩٧٠
اجمالي اصول متداولة	٧٩,٧٧٦,٢٣٢	٦,٠٣٣,٠٧١	-	٨٥,٨٠٩,٣٠٣
أصول غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٨٥,١٢١,٨٢٩	(٢٢٧,٠٥٣,٢٤٩)	-	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠
عقارات استثمارية	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٣٧,٣٧٢,٥٩٣	-	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤
شركات زميلة	-	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	-	٢٩,٨٧٣,٣٤٢
بالقيمة العادلة أصول مالية	-	٤١,١٩٠,٠٠٠	-	٤١,١٩٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الاجل	٨٨,٦٧٢,٣٥٠	(٨٨,٦٧٢,٣٥٠)	-	-
مشروعات تحت التنفيذ	١٧,٦٨٠,٧٣٠	(١٦,٤٣٥,٣٤٣)	-	١,٢٤٥,٣٨٧
إجمالي الاصول المتداولة	٦٠٤,٩٦٢,٣٢٠	(٢٣,٧٢٥,٠٠٧)	-	٥٨١,٢٣٧,٣١٣
اجمالي الاصول	٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	(١٧,٦٩١,٩٣٨)	-	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦
خصوم متداولة				
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٣,١٧٧,٣٧٥	-	-	٣,١٧٧,٣٧٥
الجزء الجاري من قرض بدون فوائد	٤,٤٢٨,٦٤١	-	-	٤,٤٢٨,٦٤١
التزامات متداولة مالية أخرى	٩,٩٨٤,٧١٤	-	-	٩,٩٨٤,٧١٤
توزيعات ومستحقات أخرى	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	-	-	٣٠,٨٤٠,٨٣٩
الزكاة الشرعية	١٢,٣٩٢,٥٩٨	-	-	١٢,٣٩٢,٥٩٨
اجمالي الخصوم المتداولة	٦٠,٨٢٤,١٦٧	-	-	٦٠,٨٢٤,١٦٧
خصوم غير متداولة				
قرض بدون فوائد	١٢,٨٢٨,٦٣٧	-	-	١٢,٨٢٨,٦٣٧
مخصصات	-	-	-	-
منح حكومية	٦,١١٦,٠٠٠	(٦,١١٦,٠٠٠)	-	-
التزامات منافع الموظفين المحدودة	٦,٢١٤,٢١٩	٢,٥٢٦,٤٦٤	-	٨,٧٤٠,٦٨٣
اجمالي الخصوم غير المتداولة	٢٥,١٥٨,٨٥٦	(٣,٥٨٩,٥٣٦)	-	٢١,٥٦٩,٣٢٠
مجموع الخصوم	٨٥,٩٨٣,٠٢٣	(٣,٥٨٩,٥٣٦)	-	٨٢,٣٩٣,٤٨٧
حقوق المساهمين				
رأس مال مصدر	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٨٥,٠٨٧.٥٦٧	-	-	٨٥,٠٨٧.٥٦٧	احتياطيّات رأسمالية أخرى
٦,٧١٤.٦٨٠	-	(١,٠٧٥.٢٣٠)	٧,٧٨٩.٩١٠	أرباح مبقاة
(٧,١٤٩.١١٨)	-	(٣,٤٥٦.٨٦٢)	(٣,٦٩٢.٢٥٦)	خسائر تقييم أصول مالية
-	-	(١١,١٢٠.٠٠٠)	١١,١٢٠.٠٠٠	منح حكومية مطلقة
-	١,٥٤٩,٦٩٢	-	(١,٥٤٩,٦٩٢)	فروقات ترجمة قوائم مالية
٥٨٤,٦٥٣.١٢٩	١,٥٤٩,٦٩٢	(١٥,٦٥٢.٠٩٢)	٥٩٨,٧٥٥.٥٢٩	إجمالي حقوق المساهمين
٦٦٧,٠٤٦.٦١٦	١,٥٤٩.٦٩٢	(١٩,٢٤١.٦٢٨)	٦٨٤,٧٣٨.٥٥٢	اجمالي حقوق المساهمين والخصوم

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

ج- تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية على ارصدة قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م كالتالي :

البيان	الأرصدة وفقا للمعايير المحاسبية المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقا للمعايير الدولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
الأصول	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أصول متداولة				
النقد والنقد المماثل	١٨,٩٥٨,٠٦١	٥٠,٨٥٠	-	١٩,٠٠٨,٩١١
ذمم مدينة تجارية أخرى	٤٤,٧٧٠,١٥٠	(١٠,٦٠٩,٠٥٣)	-	٣٤,١٦١,٠٩٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٧,٦٦٢,٩٨٣	-	٧,٦٦٢,٩٨٣
مخزون	٨,٦١٢,٩٩٩	-	-	٨,٦١٢,٩٩٩
استثمارات قصيرة الاجل	-	-	-	-
مبالغ مدفوعة مقدما	٣,٠٥١,٥١١	٩,٥٥٠,٨٨١	-	١٢,٦٠٢,٣٩٢
اجمالي الاصول المتداولة	٧٥,٣٩٢,٧٢١	٦,٦٥٥,٦٦١	-	٨٢,٠٤٨,٣٨٢
أصول غير متداولة				
ممتلكات والآت ومعدات	٤٨٨,٩١٣,٠٠٥	(٢٢٩,٤٢٩,٦٨٩)	-	٢٥٩,٤٨٣,٣١٦
عقارات استثمارية	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٣٩,٤٧٣,٤٠٠	-	٢٥٢,٩٦٠,٨١١
شركات زميلة	-	٣٨,١٤٤,١٤٦	-	٣٨,١٤٤,١٤٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٤١,١٩٠,٠٠٠	-	٤١,١٩٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الاجل	٩٥,٧٧٠,٢٨٦	(٩٥,٧٧٠,٢٨٦)	-	-
مشروعات تحت التنفيذ	١٧,٩٢٣,٤٦٩	(١٦,١٤٩,٧١٠)	-	١,٧٧٣,٧٥٩
اجمالي الاصول المتداولة	٦١٦,٠٩٤,١٧١	(٢٢,٥٤٢,١٣٩)	-	٥٩٣,٥٥٢,٠٣٢
اجمالي الاصول	٦٩١,٤٨٦,٨٩٢	(١٥,٨٨٦,٤٧٨)	-	٦٧٥,٦٠٠,٤١٤
خصوم متداولة				
ذمم دائنة تجارية	٦,٢٦٩,٠٦٥	(٢٠٤,٤٣٠)	-	٦,٠٦٤,٦٣٥
الجزء الجارى من القروض بدون فوائد	٤,٤٢٨,٦٤١	-	-	٤,٤٢٨,٦٤١
خصوم مالية أخرى	١٣,٠٤٤,٩٠٤	-	-	١٣,٠٤٤,٩٠٤
توزيعات ومستحقات أخرى	٥,١٥٠,٨٦٨	-	-	٥,١٥٠,٨٦٨
الزكاة الشرعية	١٢,٢٦٥,٣٨٣	-	-	١٢,٢٦٥,٣٨٣
مجموع الخصوم المتداولة	٤١,١٥٨,٨٦١	(٢٠٤,٤٣٠)	-	٤٠,٩٥٤,٤٣١
خصوم غير متداولة				
قروض بدون فوائد	١٧,٢٥٧,٢٧٨	-	-	١٧,٢٥٧,٢٧٨
مخصصات	-	-	-	-
منح حكومية	٦,١١٦,٠٠٠	(٦,١١٦,٠٠٠)	-	-
مكافأة نهاية الخدمة	٥,٢٤٥,٨٧٨	٢,٤٦٣,٧٠٤	-	٧,٧٠٩,٥٨٢
مجموع الخصوم غير المتداولة	٢٨,٦١٩,١٥٦	(٣,٦٥٢,٢٩٦)	-	٢٤,٩٦٦,٨٦٠
مجموع الخصوم	٦٩,٧٧٨,٠١٧	(٣,٨٥٦,٧٢٦)	-	٦٥,٩٢١,٢٩١
حقوق المساهمين				
رأس مال مصدر	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٨٤,٤٧٥,٠٥٩	-	-	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	احتياطات رأسمالية أخرى
٢٧,٣٩١,٤٢٨	-	(١,٨١٩,٥٤٥)	٢٩,٢١٠,٩٧٣	أرباح محتجزة
(٢,١٨٧,٣٦٤)	-	(٦٤٩,٨٩٩)	(١,٥٣٧,٤٦٥)	خسائر تقييم أصول مالية
-	-	(١١,١٢٠,٠٠٠)	١١,١٢٠,٠٠٠	منح حكومية مطلقة
-	١,٥٤٩,٦٩٢	-	(١,٥٤٩,٦٩٢)	فروقات ترجمة قوائم مالية
٦٠٩,٦٧٩,١٢٣	١,٥٤٩,٦٩٢	(١٣,٥٨٩,٤٤٤)	٦٢١,٧١٨,٨٧٥	إجمالي حقوق المساهمين
٦٧٥,٦٠٠,٤١٤	١,٥٤٩,٦٩٢	(١٧,٤٤٦,١٧٠)	٦٩١,٤٩٦,٨٩٢	اجمالي حقوق المساهمين والخصوم

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

د- تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كالتالي :

البيان	الأرصدة وفقاً للمعايير المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	٨٧,٣٦٢,٠٤٢	-	-	٨٧,٣٦٢,٠٤٢
تكلفة الإيرادات	(٦٣,٨٢٣,٣٠٤)	-	-	(٦٣,٨٢٣,٣٠٤)
إجمالي الربح	٢٣,٥٣٨,٧٣٨	-	-	٢٣,٥٣٨,٧٣٨
إيرادات التشغيل الأخرى	-	١,٠٠٩,٣٣٦	-	١,٠٠٩,٣٣٦
مصاريف البيع والتوزيع	(٥,٥٦٠,٠٨٢)	-	-	(٥,٥٦٠,٠٨٢)
مصروفات إدارية	(٦,٦٤٤,٤٢٥)	-	-	(٦,٦٤٤,٤٢٥)
أرباح التشغيل	١١,٣٣٤,٢٣١	١,٠٠٩,٣٣٦	-	١٢,٣٤٣,٥٦٧
خسائر استثمارات	(٤,٥٣٥,٨٤٤)	٤,٥٣٥,٨٤٤	-	-
إيرادات أخرى	١,٠٠٩,٣٣٦	(١,٠٠٩,٣٣٦)	-	-
الربح قبل الزكاة	٧,٨٠٧,٧٢٣	٤,٥٣٥,٨٤٤	-	١٢,٣٤٣,٥٦٧
الزكاة التقديرية	(١,٦٨٢,٦٤٥)	-	-	(١,٦٨٢,٦٤٥)
ربح السنة	٦,١٢٥,٠٧٨	٤,٥٣٥,٨٤٤	-	١٠,٦٦٠,٩٢٢
الدخل الشامل الآخر				
البند التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح والخسارة				
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية من خلال الدخل الآخر	-	(٢,٣٨٣,٦٧٣)	-	(٢,٣٨٣,٦٧٣)
إعادة قياس التزامات المنافع المحدودة	-	(٦٢,٧٦٠)	-	(٦٢,٧٦٠)
ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١,٦٤٦,١٦٢)	-	(١,٦٤٦,١٦٢)
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	(٤,٠٩٢,٥٩٥)	-	(٤,٠٩٢,٥٩٥)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	٦,١٢٥,٠٧٨	٤٤٣,٢٤٩	-	٦,٥٦٨,٣٢٧

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

هـ- تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م كالتالي :

البيان	الأرصدة وفقاً للمعايير المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	٢٠,٢٦٥,٢٦٩	-	-	٢٠,٢٦٥,٢٦٩
تكلفة الإيرادات	(١٦,٠٧٥,٠٦٨)	-	-	(١٦,٠٧٥,٠٦٨)
إجمالي الربح	٤,١٩٠,٢٠١	-	-	٤,١٩٠,٢٠١
إيرادات التشغيل الأخرى	-	١٧٢,٨١٦	-	١٧٢,٨١٦
مصاريف البيع والتوزيع	(١,٣٤٤,٩٥٠)	-	-	(١,٣٤٤,٩٥٠)
مصروفات إدارية	(١,٦٨٤,٤٣٤)	-	-	(١,٦٨٤,٤٣٤)
أرباح التشغيل	١,١٦٠,٨١٧	١٧٢,٨١٦	-	١,٣٣٣,٦٣٣
إيرادات أخرى	١٧٢,٨١٦	(١٧٢,٨١٦)	-	-
الربح قبل خصم الزكاة	١,٣٣٣,٦٣٣	-	-	١,٣٣٣,٦٣٣
الزكاة التقديرية	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
ربح السنة	١,٢٣٣,٦٣٣	-	-	١,٢٣٣,٦٣٣
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح والخسارة	-	-	-	-
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	(٣٠١,٠٦٦)	-	(٣٠١,٠٦٦)
إجمالي الدخل الشامل	١,٢٣٣,٦٣٣	(٣٠١,٠٦٦)	-	٩٣٢,٥٦٧
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١,٢٣٣,٦٣٣	(٣٠١,٠٦٦)	-	٩٣٢,٥٦٧

(١٣) النقد والنقد المماثل :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١ (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ (معدل)
النقدية بالصندوق	٧٦,٥٩٥	١٢٨,٦٥٨	١٨٤,٠٩٠
نقدية بالبنوك	١٦,٧١٣,٣٩٨	١٠,٨٨٨,٣١٤	٨,١٢٨,٣٠٠
نقدية بمحافظ استثمارية	٥,١٦٧,٧٠٠	٢,٨٤٠,٠٦١	٣,٥٥٠,٨٥٠
الإجمالي	٢١,٩٥٧,٦٩٣	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠

(١٤) المخزون :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١ (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ (معدل)
مواد خام	٧,٦٨١,٩١٩	٦,٩٦٣,٥٧٠	٧,٤١٠,٣٨١
بضاعة تامة الصنع	٧٨٤,٩٢٢	٣٢٣,٣٩٥	١٣٠,٠٢٦١
صافي المخزون	٨,٤٦٦,٨٤١	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٥٤٠,٤٠٧

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

(١٥) ذمم مدينة تجارية :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١ (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ (معدل)
الذمم المدينة التجارية	٣٥,٢٩٢,٨٠٤	٤٩,٠٦٣,٩٦٤	٣٨,٩٣٤,٤٧٥
يخصم : مخصص خسارة	(٤,٩٨٢,٢٣٢)	(٤,٩٨٢,٢٣٢)	(٣,٣٣٦,٠٦٩)
صافي الذمم المدينة التجارية	٣٠,٣١٠,٥٧٢	٤٤,٠٨١,٧٣٢	٣٥,٥٩٨,٤٠٦

تم احتساب مخصص الخسائر المتوقعة بنسبة من الذمم المدينة كالآتي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١	نسبة الخسائر المتوقعة	مخصص الخسائر	٢٠١٦/٠١/٠١
الجزء الجاري	٢٩,٨٣٦,٠٥٥	٣٥,٣٤٧,٤٣٧	٣٢,٠٨١,٦٢٦	%٠	-	-
مناخر ٣٠-١ يوم	٥,٤٥٦,٧٤٩	١١,٨٣٠,٥١٦	٤,٩٦٦,٨٣٩	%٢	٢٣٦,٦١٠	٩٩,٣٣٧
مناخر ١٠-٣١ يوم	-	-	-	%٠	-	-
مناخر ٩٠-٦١ يوم	-	-	-	%٠	-	-
مناخر ١٨٠-٩١ يوم	-	-	-	%٠	-	-
مناخر ٣٦٥-١٨١ يوم	-	-	١,٨٨٦,٠١١	%٤١	-	٧٧٠,٠٢٥
مناخر أكثر من ٣٦٥ يوم	-	١,٨٨٦,٠١١	-	%٧٥	١,٤٠٩,٥٥٢	-
غير قابل للتحويل	-	-	-	%٠	-	-
الإجمالي	٣٥,٢٩٢,٨٠٤	٤٩,٠٦٣,٩٦٤	٣٨,٩٣٤,٤٧٦		١,٦٤٦,١٦٢	٨٦٩,٣٦٢

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

(١٦) ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٦	ريال سعودي ٢٥٣,٠١٠,٠٣٧	ريال سعودي ٢٩,٢٨٤,٣٢٩	ريال سعودي ١٠٢,١٠٩,٩١٩	ريال سعودي ٣٨٤,٤٠٤,٢٨٥
إضافات	١,٤٠٧,٠٦٢	٣٢,١٥٨	٧,٢١٤,١١٢	٨,٦٥٣,٣٣٢
إستبعادات	(١٠٤,٤٥٠)	(٣٤٥,٧٠٧)	(٣,٤٤٨,٤٩١)	(٣,٨٩٨,٦٤٨)
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٥٤,٣١٢,٦٤٩	٢٨,٩٧٠,٧٨٠	١٠٥,٨٧٥,٥٤٠	٣٨٩,١٥٨,٩٦٩
إضافات	٨٥,٧٥٠	-	١,٨٨٤,٦٣٣	١,٩٧٠,٣٨٣
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٧	٢٥٤,٣٩٨,٣٩٩	٢٨,٩٧٠,٧٨٠	١٠٧,٧٦٠,١٧٣	٣٩١,١٢٩,٣٥٢
الإستهلاك وانخفاض القيمة				
في ١ يناير ٢٠١٦	٥٣,٢١٤,٥٤٢	٨,٤٨٣,٩٢٦	٦٣,٠٩٢,٣٥٣	١٢٤,٧٩٠,٨٢١
مصروف الاستهلاك	٦,٠٧٦,٠٦٣	٦٩٣,٤٥٣	٣,٣٠٥,١٨٨	١٠,٠٧٤,٧٠٤
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	(٩٧,١٠٤)	(٢٩٨,٨٠٣)	(٣,٣٧٩,٢٢٩)	(٣,٧٧٥,١٣٦)
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٩,١٩٣,٥٠١	٨,٨٧٨,٥٧٦	٦٣,٠١٨,٣١٢	١٣١,٠٩٠,٣٨٩
مصروف الاستهلاك	١,٥٢٢,١٤٩	١٧١,٠٨٤	٩١٩,٧٠٧	٢,٦١٢,٩٤٠
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٧	٦٠,٧١٥,٦٥٠	٩,٠٤٩,٦٦١	٦٣,٩٣٨,٠٢٠	١٣٣,٧٠٣,٣٣٠
صافي القيمة الدفترية				
في ١ يناير ٢٠١٦	١٩٩,٧٩٥,٤٩٥	٢٠,٨٠٠,٤٠٣	٣٩,٠١٧,٥٦٦	٢٥٩,٦١٣,٤٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٩٥,١١٩,١٤٨	٢٠,٠٩٢,٢٠٤	٤٢,٨٥٧,٢٢٨	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠
في ٣١ مارس ٢٠١٧	١٩٣,٦٨٢,٧٤٩	١٩,٩٢١,١١٩	٤٣,٨٢٢,١٥٣	٢٥٧,٤٢٦,٠٢٢

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

(١٧) استثمارات عقارية :

التكلفة	المباني	الأراضي	المشاريع قيد التنفيذ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠١٦	٢٣٣,٨٤٢,٩٤٨	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,١٢٧,٢١١	٢٦٣,٤٥٧,٥٧٠
إضافات	٢,٤٠٤,٩٣٥	—	٢,١٠٢,٩٥٦	٤,٥٠٧,٨٩١
مصرفات لاحقة	—	—	—	—
ات استبعاد	—	—	—	—
تحويلات	—	—	—	—
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٣٦,٢٤٧,٨٨٣	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٢٣٠,١٦٧	٢٦٧,٩٦٥,٤٦١
إضافات	٣٩٧,٧٢٥	—	٧٣٧,١٣٨	١,١٣٤,٨٦٣
مصرفات لاحقة	—	—	—	—
إستبعادات	—	—	—	—
تحويلات	—	—	—	—
في ٣١ مارس ٢٠١٧	٢٣٦,٦٤٥,٦٠٨	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٩٦٨,٣٠٤	٢٦٩,١٠٠,٣٢٤
الاستهلاكات وانخفاض القيمة				
معدل الاستهلاك	٣%	٠%		
في ١ يناير ٢٠١٦	٩,٠٩٢,٦٤١	—	—	٩,٠٩٢,٦٤١
مصرفات استهلاك	٦,٢١٧,٩٩٣	—	—	٦,٢١٤,٩٩٣
انخفاض القيمة	—	—	—	١,٧٩٤,٨٢٤
إستبعادات	—	—	—	—
تحويلات	—	—	—	—
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٥,٣١٠,٦٣٤	—	١,٧٩٤,٨٢٤	١٧,١٠٥,٤٥٧
مصرفات استهلاك	١,٦٣٥,٨٦٨	—	—	١,٦٣٥,٨٦٨
انخفاض القيمة	—	—	—	—
إستبعادات	—	—	—	—
تحويلات	—	—	—	—
في ٣١ مارس ٢٠١٧	١٦,٩٤٦,٥٠٢	—	١,٧٩٤,٨٢٤	١٨,٧٤١,٣٢٥
صافي القيمة الدفترية				
في ايناير ٢٠١٦ م	٢٢٤,٧٥٠,٣٠٧	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,١٢٧,٢١١	٢٥٤,٣٦٤,٩٢٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٢٠,٩٣٧,٢٥٠	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,٤٣٥,٣٤٣	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤
في ٣١ مارس ٢٠١٧	٢١٩,٦٩٩,١٠٧	١٣,٤٨٧,٤١١	١٧,١٧٢,٤٨١	٢٥٠,٣٥٨,٩٩٩

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

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
العقارات المحتفظ بها لكسب دخل الإيجار	٢١٩,٦٩٩,١٠٧	٢٢٠,٩٣٧,٢٥٠	٢٢٤,٧٥٠,٣٠٧
العقارات المحتفظ بها لزيادة رأس المال	-	-	-
الأراضي غير المحددة الاستخدام	١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١
الإجمالي	٢٣٣,١٨٦,٥١٨	٢٣٤,٤٢٤,٦٦١	٢٣٨,٢٣٧,٧١٨

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/٠٣/٣١ م (معدل)
دخل الإيجار المتحقق من العقارات الاستثمارية	٤,٨٥٨,٣٢٥	٤,٢٦٤,٤٢٢
مصروفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	(٢,٦٣٢,٧٩٧)	(٢,٥٧٥,٥٥٠)
مصروفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي لا تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	-	-
الأرباح الناتجة من العقارات الاستثمارية المدرجة بالتكلفة	٢,٢٢٥,٥٢٨	١,٦٨٨,٨٧٢

تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م من قبل شركة مداد للتأمين العقاري وهو مقيم معتمد مستقل ومتخصص في تقييم نوع العقارات الاستثمارية التي تحتفظ بها الشركة .

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
القيمة العادلة للمباني	٢٠١,٩٢٦,٩١٠	٢٠١,٩٢٦,٩١٠	٢٠١,٩٢٦,٩١٠
القيمة العادلة للأراضي	٢٣١,٦٠٣,٥١٢	٢٣١,٦٠٣,٥١٢	٢٣١,٦٠٣,٥١٢
القيمة العادلة للمشاريع قيد التنفيذ	١,٤٨٢,٧٥٩	١,٢٤٥,٣٨٧	٢,٢٢٩,٤٥٧
الإجمالي	٤٣٥,٠١٣,١٨١	٤٣٤,٧٧٥,٨٠٩	٤٣٥,٧٥٩,٨٧٩

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

(١٨) معلومات القطاعات :

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة في شكل وحدات أعمال إستنادا إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها الوحدات. و تم تحديد ثلاثة قطاعات للتقرير عنها كما يلي:

- القطاع الصناعي و يقوم بتنقية وتوزيع المياه المعدنية المعبأة
- القطاع الزراعي و تقوم بزراعة وحصد الجمبري باعتبارها أصول بيولوجية
- قطاع الاستثمار العقاري و يقوم بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

يراقب المدير التنفيذي نتائج العمليات لوحدات الأعمال المنفصلة لغرض اتخاذ القرارات عن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها بطريقة متسقة مع الأرباح والخسائر في القوائم المالية.

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

في الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٧م				
صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات				
٤,١٨٦,٩٧٣	٥٨٧,٥٠٠	٤,٨٥٨,٣٢٥	٩,٦٣٢,٧٩٨	العملاء الخارجين
٤,١٨٦,٩٧٣	٥٨٧,٥٠٠	٤,٨٥٨,٣٢٥	٩,٦٣٢,٧٩٨	اجمالي الإيرادات
الدخل/(المصاريف)				
(٢,٤١٠,٥٣٠)	(٣,٣٧٣,٩٢٥)	(٢,٦٣٢,٧٩٧)	(٨,٤١٧,٢٥٢)	الإستهلاك و الإطفاء
١,٧٧٦,٤٤٣	(٢,٧٨٦,٤٢٥)	٢,٢٢٥,٥٢٨	١,٢١٥,٥٤٦	ربح أو خسارة القطاعات
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م				
صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات				
٩,٦٥٠,٨٥٤	٦,٣٤٩,٩٩٣	٤,٢٦٤,٤٢٢	٢٠,٢٦٥,٢٦٩	العملاء الخارجين
٩,٦٥٠,٨٥٤	٦,٣٤٩,٩٩٣	٤,٢٦٤,٤٢٢	٢٠,٢٦٥,٢٦٩	إجمالي الإيرادات
الدخل/(المصاريف)				
(٦,٣٥٠,٣٨٩)	(٦,٩٧٦,٣١٣)	(٢,٥٧٥,٥٥٠)	(١٥,٩٠٢,٢٥٢)	الإستهلاك و الإطفاء
٣,٣٠٠,٤٦٥	(٦٢٦,٣٢٠)	١,٦٨٨,٨٧٢	٤,٣٦٣,٠١٧	ربح أو خسارة القطاعات

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

(١٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١م	٢٠١٦/٠٣/٣١م (معدل)
الرصيد الافتتاحي (معاد تقييمه)	٨,٧٤٠,٦٨٣	٧,٤٠٨,٨٠١
تكلفة الخدمة الحالية	-	٩٤٣,٦٣٧
تكلفة الفائدة	-	٣٣٣,٣٩٦
مدفوعات	(١,٧٨٢,٦٦٤)	(٢٦١,٥٠٠)
خسائر تقييم اكتوارية		٣١٦,٣٤٩
الرصيد الختامي	٦,٩٥٨,٠١٩	٨,٧٤٠,٦٨٣
عدد الموظفين	٣١٨	٢٧٩

تم إجراء التقييم الاكتواري الأخير من قبل بارافون الاكتواريين وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري كما يلي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١م
عدد الموظفين	٣١١
معدل الخصم	%٤,٥٠
زيادة الرواتب	%٤,٥٠

(٢٠) أصول مالية في أوراق مالية متاحة للبيع :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
محفظة الاستثمار كابيتال	٤٩٨,٣٤٨	٤٩٨,٣٤٨	٨٠٤,٢٤٠
محفظة الاولى جوجيت	٤,٧٦٧,٠٥٢	٧,١٢٥,٩٥٠	٦,٧٨٣,٩٥٠
محفظ اسهم خارجية (اليونان)	٢٨٣,٣٥٩	٣٣٠,٣٠٥	٣٩٢,٨٢٣
الإجمالي	٥,٥٤٨,٧٥٩	٧,٩٥٤,٦٠٣	٧,٩٨١,٠١٣

(٢١) استثمارات في شركات زميلة :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
شركة أسماك تبوك	٢٠,٦٠٨,٣٤٦	٢٠,٦٠٨,٣٤٦	٢٨,٨٧٩,١٥٠
شركات جنات	٩,٢٦٤,٩٩٦	٩,٢٦٤,٩٩٦	٩,٢٦٤,٩٩٦
الإجمالي	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	٣٨,١٤٤,١٤٦

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

(٢٢) أصول مالية غير متداولة :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
شركة الريف لتكرير السكر	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
الإجمالي	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠

(٢٣) مكاسب / خسائر تقييم أصول مالية :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
شركة الريف لتكرير السكر	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)
شركة أسماك تبوك	(٣,٣٣٩,١١٨)	(٣,٣٣٩,١١٨)	١,٦٢٢,٦٣٦
	(٧,١٤٩,١١٨)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٢,١٨٧,٣٦٤)

(٢٤) ربحية / (خسارة) السهم :

يتم حساب ربحية/(خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح / (خسارة) الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، عن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية .

يبين الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/٠٣/٣١ م (معدل)
الأرباح/(خسارة) العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة	ريال سعودي	ريال سعودي
المتوسط المرجح للأسهم العادية لربحية السهم الأساسية	(١,٧١٩,٧١٣)	١,٢٣٣,٦٣٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	(٠,٠٣)	٠,٠٢

(٢٥) 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ م مبلغ ١٧,٢٥٧,٢٧٨ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم ضمانات للصندوق من خلال التهميش على صكوك ملكية أراضي والمباني المقامة عليها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية.

(٢٦) مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديرية للفترة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م شهادة مقيدة رقم ١١١٠٠١٤٤٦٢ بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/٠٨ هـ صالحة حتى ١٤٣٨/٠٨/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٧/٤/٣٠م.
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها ، وبعد الاجتماع مع الهيئة العامة للزكاة والدخل في جلسات صلح ودية قامت الهيئة بإعداد ربط معدل للزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ١١,٨٤٤,٠٣٢ ريال وقدمت الشركة أيضاً اعتراضها على الربط ولم يبت في اعتراض الشركة حتى الآن .
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٥م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات .

(٢٧) إحتياطي نظامي :

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

(٢٨) 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 .

(٢٩) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة قد تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(٣٠) إدارة المخاطر المالية :

تتكون الالتزامات المالية الرئيسية للشركة من قروض و ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى. يعتبر الغرض الرئيسي لهذه الالتزامات المالية هو تمويل عمليات الشركة. تشمل الأصول المالية الرئيسية للشركة ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى، النقد والنقد المماثل الناجمة مباشرة من عمليات الشركة. تحتفظ الشركة كذلك بأصول مالية لأغراض المتاجرة والبيع .

تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التغيرات البيئية والمناخية. تراقب الإدارة العليا للشركة كيفية إدارة هذه المخاطر و لا يوجد لجنة مخاطر مالية معينة من قبل الشركة لدعم الإدارة العليا في إدارة المخاطر. يراجع مجلس إدارة الشركة ويوافق على سياسات إدارة هذه المخاطر والتي تتلخص على النحو التالي:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار السوق. تتكون أسعار السوق من ثلاث أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملة ومخاطر سعرية أخرى مثل مخاطر سعر السهم ومخاطر سعر السلعة. تشمل الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق: الإقتراضات و الودائع المصرفية و الإستثمارات في الأسهم.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في معدل الفائدة في السوق. الشركة معرضة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة في السوق خاصة بالودائع المصرفية و الديون طويلة الأجل ذات معدلات الفائدة المعومة.

مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي. الشركة معرضة لمخاطر التغير في سعر الصرف الأجنبي المتعلقة بشكل رئيسي بالأنشطة التشغيلية.

مخاطر أسعار السلع

الشركة معرضة لمخاطر ناشئة من تذبذب في سعر وحجم مبيعات الجمبري. تبرم الشركة، إن أمكن، عقود توريد للجمبري لإدارة مخاطر السعر والكمية.

مخاطر أسعار الأسهم

تتعرض الأوراق المالية المدرجة والغير مدرجة للشركة لمخاطر سعر السوق الناشئة من عدم التأكد من القيم المستقبلية للاستثمار في الأوراق المالية. تدير الشركة مخاطر سعر الأسهم من خلال تنويع الإستثمارات.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناشئة من عدم وفاء الطرف المقابل بالتزاماته المالية وفقاً للأدوات المالية أو عقود العملاء و التي تؤدي إلى خسائر مالية. الشركة معرضة لمخاطر ائتمانية من الأنشطة التشغيلية (خاصة من الذمم المدينة التجارية) ومن الأنشطة التمويلية بما في ذلك الإيداعات لدى البنوك و المنشآت المالية.

الذمم المدينة التجارية

يتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء عن طريق كل وحدة أعمال خاضعة للسياسات الموضوعية والإجراءات العامة وإجراءات الضبط المتعلقة بإدارة بمخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم جودة الائتمان للعملاء.

الإبداعات البنكية

يتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى المصارف المنشآت المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة الشركة.

مخاطر السيولة

تهدف الشركة إلى الحفاظ على التوازن القائم بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام السحب على المكشوف والقروض. إن الطبيعة الموسمية لنشاط مزارع الجمبري تتطلب مستوى عالي من التدفق النقدي في منتصف العام. تدير الشركة بشكل نشيط متطلبات رأس المال العامل وقامت بتأمين التسهيلات الائتمانية لتلبية متطلبات التدفق النقدي

مخاطر التغير المناخي والبيئي

يتعرض نشاط مزارع الجمبري بالشركة لمخاطر التغير المناخي والبيئي. إن الانتشار الجغرافي لمزارع الشركة يمكن بصورة كبيرة من تخفيف تأثير الظروف المعاكسة مثل الجفاف والفيضانات وتفشي الأمراض. تمتلك الشركة سياسات وإجراءات بيئية قوية للالتزام بقوانين البيئة والقوانين الأخرى.

إدارة مخاطر رأس المال

يشمل رأس مال الشركة أسهم عادية يمتلكها حاملي الأسهم العادية، وتهدف الشركة بشكل رئيسي من خلال إدارة رأس المال إلى الحفاظ على نسب رأسمالية قوية من أجل دعم المشاريع وتعظيم قيمة حقوق المساهمين. تدير الشركة هيكل رأسمالها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات الاتفاقيات المالية. من أجل الحفاظ على هيكل رأس مال الشركة وتعديله، قد تقوم لشركة بتعديل توزيعات الأرباح على الأسهم للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة.