

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

فهرسـت

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

Chartered Accountants

محاسبون ومراجعون قانونيون

المحترمين

السادة * المساهمين

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص محدود

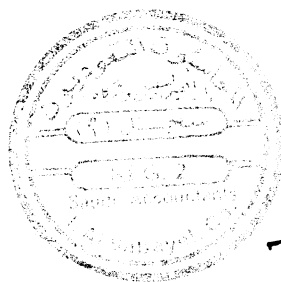
نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون السعوديون



محمد بن عبدالعزيز الدامغ

ترخيص رقم ٩٥

التاريخ : ١٤٣٨/٠١/٠٩هـ

الموافق : ٢٠١٦/١٠/١٠م

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

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

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

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

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

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

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

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

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

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com رقم الفرقة التجارية C.C.No. 101000109501

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

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

بيان (أ)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٨٠,٧٦٣,٩٢٨	٦,٨١٧,٧٤٤	(ج/٢)	النقد والنقد المماثل
-	٢,٢٦١,٦٨٩	(و/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
٢٧,٦٤٨,٤٠٧	٥٢,٧٠٠,٨٧٨	(د/٢)	ذمم مدينة - صافي مخزون
١١,٨٧٤,٣٥٨	١٠,٤٩٤,٣٧٣	(هـ/٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٧,٣٤٤,٦٠٣	٤,٣١٥,٣٤٦	(ح/٢)	أطراف ذات علاقة مدينة
-	-		مجموع الأصول المتداولة
٥٥,٦٣١,٢٩٦	٧٦,٥٩٠,٠٣٠		الأصول غير المتداولة
١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١	(و/٢)	استثمارات عقارية
١٠٦,٩٠٢,٨٦٣	٩٥,٣٣٧,٩٩٦	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل - صافي
١٧,٠٢٥,١٠١	١٨,٥٧٢,٥٦٧	(ز/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٩١,٣٣٩,٩٤٥	٤٨٦,٧٨٤,٨٥٩	(١١/ ط/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٦٢٨,٧٥٥,٣٢٠	٦١٤,١٨٢,٨٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٨٤,٣٨٦,٦١٦	٦٩٠,٧٧٢,٨٦٣		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٦,٣٨٣,٥٨٤	٣,٩٩٨,٨٥٦	(ل/٢)	ذمم دائنة
١٢,١٦١,١٥٨	٩,٦٥٥,١٤٧	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١٥٣,١٠٣	٥,١٤١,١٧١		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٣,٤٦٥,٩٨٧	١١,١٣٨,٥٠٩	(٤/ ع/٢)	مخصص الزكاة التقديرية
٤١,٥٩٢,٤٧٣	٣٤,٣٦٢,٣٢٤		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٢١,٦٨٥,٩١٩	١٢,٨٢٨,٦٣٧	(٣)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٧٥٥,٥٣٧	٦,٠٢٠,٩٦٩	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مشروطة
٣٢,٥٥٧,٤٥٦	٢٤,٩٦٥,٦٠٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٧٤,١٤٩,٩٢٩	٥٩,٣٢٧,٩٣٠		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	(٦)	إحتياطي نظامي
١١,١٢٠,٠٠٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(ص/٢)	منح حكومية مطلقة
(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
(٤٤٢,٥٩٥)	(١,٩١٣,٥٩١)		خسائر غير محققة من إستثمارات
١٨,٨٥٣,٧٠٨	٣٩,٣١٣,١٥٧	(٦)	في أوراق مالية متاحة للبيع
٦١٠,٢٣٦,٦٨٧	٦٣١,٤٤٤,٩٣٣		أرباح مبقاة / (خسائر) متراكمة
٦٨٤,٣٨٦,٦١٦	٦٩٠,٧٧٢,٨٦٣		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
			مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

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

خالد جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس

ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

بيان (ب)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٦,١٠٤,٤٩٦	٥٥,١١٦,٦٢٥	٢٨,٣٩٣,٠٧٢	٢٨,٤٠٦,٣٠٩		المبيعات
(٤٦,٧٦٠,٧٠٨)	(٣٩,٩٦٤,٨٣٣)	(٢٠,٠٨٣,٧٣٩)	(١٨,٩٩٠,٩٥٩)		تكلفة المبيعات
١٩,٣٤٣,٧٨٨	١٥,١٥١,٧٩٢	٨,٣٠٩,٣٣٣	٩,٤١٥,٣٥٠	(٧)	إجمالي الدخل / (الخسارة)
					مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٤,١٠٦,٤٢٨)	(٣,٥٣٧,٩٧٧)	(١,١٠٠,٨٦٣)	(١,١٦٤,٣٤٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٩٢٤,٧٠٢)	(٤,٤٥٧,٣٣٤)	(١,٦١٢,٢٢٨)	(١,٤٠٨,٠٣٠)		مصاريف إدارية وعمومية
١٠,٣١٢,٦٥٨	٧,١٥٦,٤٨١	٥,٥٩٦,٢٤٢	٦,٨٤٢,٩٧٧		صافي الدخل / (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
					نتائج الأعمال الأخرى :
٣٢٣,١٢٩	٤٠٣٩,٨٢١	٢٢,٥٦١	٤١٤,١٢٠		أرباح استثمارات ومراجبات
١,٠٠٠,٠٣٠	(٤١,٨٠٢)	٩٦٦,٩٤٠	٧٨,٢٧٤		صافي إيرادات ومصاريف أخرى
١١,٦٣٥,٨١٧	١١,١٥٤,٥٠٠	٦,٥٨٥,٧٤٣	٧,٣٣٥,٣٧١		صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٤)	الزكاة التقديرية
١١,٣٣٥,٨١٧	١٠,٨٥٤,٥٠٠	٦,٤٨٥,٧٤٣	٧,٢٣٥,٣٧١		صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د
٠,٢١	٠,٠١٤	٠,١١	٠,١٤	(٨)	ربحية السهم من صافي دخل / (خسارة) الأعمال الرئيسية
٠,٢٣	٠,٢٢	٠,١٣	٠,١٤	(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 جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس

ياسر حمد محمد
المدير المالي

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

بيان (ج)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠١٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	
١٠,٨٥٤,٥٠٠	١١,٣٣٥,٨١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات للبند غير النقدية
١٠,٦١١,١٥٨	١٢,١٣١,٤٧٥	استهلاك أصول ثابتة
٧١٦,٤٤٦	١,٣٣٧,٣٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
(٨٠,٣٣٥)	(١٠,٠٧١)	أرباح بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
-	١١,٢٣٨,٣١١	استثمارات قصيرة الاجل
(١٠,٣٥٧,٠٣٢)	(١٢,٢٢٠,٨٩١)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٦٩٣,٠٠١	-	أطراف ذات علاقة مدينة
(٤,٠٧٩,٧٨٣)	(١,٧٨٣,٧٣١)	مخزون
٥٦١,٤٥١	(٩,٢٢٦,٥٩٢)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
(٨٤,٢٤٢)	(٢٦١,٥٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١,٨٦٣,٥٣٨)	(١,٣٢٦,٨٧٤)	المسدد من الزكاة
٤٤,٥٦٤	(١٠,٠٥٧)	أرباح أسهم مستحقة
٧,٣١٦,١٩٠	١١,٥٠٣,٢٥٨	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٤٤,٠٧٩)	(٨,٤٥٣,٥١٦)	إضافات أصول ثابتة
١٠٩,٢٦٠	٢٧,٠٢٤	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢,٦٣٣,٢٣٦)	(٢١٥,٨٩٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٥,٤٧٤,٥٩٨)	٧٣,١٢٨	صافي الحركة على الاستثمارات
(٢٢,٤٤٢,٦٥٣)	(٨,٥٦٩,٢٦٣)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤,٤٢٨,٦٤١)	صافي حركة القروض
-	(٤,٤٢٨,٦٤١)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,١٢٦,٤٦٣)	(١,٤٩٤,٦٤٦)	صافي الزيادة والنقص في النقد والنقد المماثل
٢٣,٨٩٠,٣٩١	٨,٣١٢,٣٩٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٨,٧٦٣,٩٢٨	٦,٨١٧,٧٤٤	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٢,٦٢٧,٤٧٨	(٦٧٧,١٩٣)	أرباح / خسائر 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 الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس

ياسر حمد محمد
المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير ٢٠١٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(2)

الإجمالي	أرباح مبيعة	أرباح غير محقة من استثمارات متاحة للبيع	فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زمنية	منح حكومية مطلقة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,٢٠٠,٩٦٥	٧,٩٩٩,٢٠٨	٢,١٨٤,٨٨٣	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٦٢٧,٤٧٨)	-	(٢,٦٢٧,٤٧٨)	-	-	-	-
١٠,٨٥٤,٥٠٠	١٠,٨٥٤,٥٠٠	-	-	-	-	-
٦١٠,٢٣٦,٦٨٧	١٨,٨٥٣,٧٠٨	(٤٤٢,٥٩٥)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٠,٧٨٦,٣٠٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	(١,٢٣٦,٣٩٨)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٩١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٧٧,١٩٣)	-	(٦٧٧,١٩٣)	-	-	-	-
١١,٣٣٥,٨١٧	١١,٣٣٥,٨١٧	-	-	-	-	-
٢٣١,٤٤٤,٩٣٣	٢٩,٣١٣,١٥٧	(١,٩١٣,٥٩١)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٩١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥	صافي الحركة على أرباح غير محقة من استثمارات متاحة للبيع	صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - قائمة أ
٢٠١٥ - قائمة ب	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٦
صافي الحركة على أرباح غير محقة من استثمارات متاحة للبيع	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - قائمة أ	صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - قائمة أ

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

خالد جوجو

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبد الله المنيع

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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 ١٩٩٣/٧/٢٦م الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م
- ب- حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

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

ج- حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

رقم الترخيص	التاريخ	المدينة	الغرض
٥٤٦/ص	١٤٣٠/٨/٢٦هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٢٨٥٢/ص	١٤٢٨/١١/٣٠هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١هـ	جازان	تربية روبيان
٧٩٨٦٢/٣/٥	١٤١٨/١١/٢٠هـ	جازان	إستزراع الروبيان في المياه المالحة

د- أغراض (نشاط) الشركة :

يتمثل الغرض من الشركة وأنشطتها في التالي :-

- إمتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض إستغلالها في إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وتربية وتسمين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك وإنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينية والعطرية والطبية وتصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها ، والحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الآليات والمستلزمات الزراعية والعمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية ومشتقاتها حسب قرار معالي وزير التجارة رقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤١٤/٢/٧هـ وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وصيانة وتطوير العقار وإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية .

- الخدمات العقارية والمتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في إنشاء وإصلاح وهدم وترميم المباني العامة والمباني السكنية والتجارية والمنشآت الترفيهية والصحية ومباني المطارات والموانئ وأعمال الطرق والسفلة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنتزهات .
- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلفة .
- تسويق منتجات الشركة .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة ، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات 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 مراحات إسلامية التي تقل فترة استحقاقها عن ثلاث أشهر .

د- الذمم المدينة :

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

هـ - المخزون :

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

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعمالة والمصاريف المباشرة لها وتحملها بنصيبها من المصاريف الصناعية الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالإنتاج.

تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

و - استثمارات :

- استثمارات قصيرة الأجل :

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في ودائع بنكية ثابتة تتراوح فترات ربطها من ثلاثة إلى ستة أشهر ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في الوديعة ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة التي يتم فيها الربط على هذه الودائع .

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

يتم تصنيف الاستثمارات التي لن يتم الاحتفاظ بها لأغراض الاتجار أو حتى تاريخ الاستحقاق كاستثمارات متاحة للبيع ، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم الأرباح والخسائر غير المحققة ، ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، ويتم تحميل الانخفاض غير المؤقت الناتج عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع على قائمة الدخل .

- استثمارات في شركات زميلة :

تصنف الشركة الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات وبنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم استخدام طريقة حقوق الملكية في قياس وإثبات هذه الاستثمارات . ويتم إثبات حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل اعتماداً على القوائم المالية الصادرة لهذه الشركات المستثمر فيها.

- استثمارات أخرى :

تمثل استثمارات في أسهم شركات بحصص تقل عن ٢٠% وتظهر هذه الاستثمارات بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة (إن وجد) .

- استثمارات عقارية :

الاستثمارات العقارية هي أرض أو مبنى و/أو جزء من مبنى يتم الاحتفاظ بها لغرض تأجيرها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية وليس من أجل استخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لبيعها في سياق العمل الاعتيادي و/أو للاستخدام غير المحدد .
تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ، ما عدا الأراضي التي تظهر بالتكلفة ، ويحمل الاستهلاك علي قائمة الدخل علي أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل .

ز- مشروعات تحت التنفيذ:

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

ح- الأطراف ذات العلاقة :

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية ، علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة أو تأثير هام أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف . في المركز المالي يفصح عن الأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق .

ط- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولي بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحتسب عليها والانخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ القوائم المالية ، حيث يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

مباني وإنشاءات	٣%
مركبات وبرادات	٢٠% - ١٠%
أجهزة	١٠%-١٥%
معدات	٥%-١٢,٥%
أثاث ومفروشات ومكيفات	١٠%-٢٠%
آلات ومكينات ومضخات	٨%-١٠%
أشجار ومصدات رياح	٢,٥%-٣,٨٥%
آبار إرتوازية	٥%

ي- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل إن وجدت .

ك- مصاريف مؤجلة :

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري والتي تعود بمنفعة مستقبلية ، ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى ٧ سنوات.

ل- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أم لم يتم ذلك .

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي .

ن- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات بشكل عام عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع صدور الفواتير للعملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها .

س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ع- مخصص الزكاة :

يتم القياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل على أساس سنوي وفقاً لنظام الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم قياس الزكاة والاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية على أساس تقديري.

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، ويتم إظهار الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية في قائمة الدخل في الفترة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

ص - المنح الحكومية :

- منح حكومية مطلقة : ويتم قياسها واثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتناء وهي غير قابلة للتوزيع .
- منح حكومية مشروطة : ويتم قياسها واثباتها ضمن الخصوم غير المتداولة لحين صدور صكوك تملكها ومن ثم يتم تحويلها إلى منح حكومية مطلقة .

ق - المعلومات القطاعية :

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

٣ - قروض :

حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الزراعية لتمويل مشروع الريان وقد بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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.

٤ - مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديري للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٦م مبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م شهادة مقيّدة رقم ١١١٠٠١٤٤٦٢ بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/٠٨هـ صالحة حتى ١٤٣٨/٠٨/٠٤هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠١٧م.
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها ، وبعد الاجتماع مع المصلحة في جلسات صلح ودية قامت المصلحة بإعداد ربط معدل للزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ١١,٨٤٤,٠٣٢ ريال وقدمت الشركة ايضاً اعتراضاً على الربط . هذا ولقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٥م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات

٥ - رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ممثلاً في (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

٦ - احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال ولا يتم تجنيب الاحتياطي إلا بعد إطفاء الخسائر المتراكمة .

٧- معلومات قطاعية :

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

البيان	الفترة من ٢٠١٦/١/١ م حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ م				
	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي	القطاع العقاري	الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمباني	
صافي المبيعات	١,٧٥٩,٧٩٠	٢٠,٧٧٩,٠٨١	٣٠,٠٢٩,٤٣٢	١٣,٥٣٦,١٩٣	٦٦,١٠٤,٤٩٦
تكلفة المبيعات	(٨٣١,٦٤١)	(٢٢,١٩٩,٣٦٤)	(١٥,٩٩٨,٤٥١)	(٧,٧٣١,٢٥٢)	(٤٦,٧٦٠,٧٠٨)
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٩٢٨,١٤٩	(١,٤٢٠,٢٨٣)	١٤,٠٣٠,٩٨١	٥,٨٠٤,٩٤١	١٩,٣٤٣,٧٨٨

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

٨- ربحية السهم :

تم احتساب حصة السهم من صافي دخل (خسارة) الفترة وصافي الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم .

٩- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة .

١٠- قضايا ومطالبات :

تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ضد) الشركة على النحو التالي :

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

- ب - فيما يخص دعوى من أحد الأفراد على تعدي الشركة على أرضه وبناء المجمع السكني فقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من القاضي بالمحكمة العامة بجازان بتاريخ ١٤٣٧/١/٢١هـ والمتضمن الرجوع عن الحكم السابق رقم ٣٤٣٦٢٧٩٥ وتاريخ ١٤٣٤/١١/١٩هـ والصادر ضدها والذي نصه إلزام شركة جازان للتنمية بإزالة جميع ما أحدثته من بناء في أرض المدعي .
- ج - فيما يخص الدعوى المقامة من الشركة ضد شركة فيجورد مارين التركية فقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠١٥/١١/١٩م بسداد كامل المديونية مع فوائدها وجاري العمل علي متابعة تنفيذ الحكم .

١١- عام :

- أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
- ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي باستثناء ربحية السهم .