

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في
في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

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

الفهرس

الصفحة	القائمة
١	- تقرير فحص محدود
٢	أ قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
٣	ب قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٤	ج قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٥	د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٣-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

السادة المساهمين
المحترمين
شركة جازان للتنمية - جازادكو
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة جازان للتنمية - جازادكو - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقوائم الدخل الأولية والتدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من 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 والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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



عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع:

عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ: ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ

الموافق: ١٦ إبريل ٢٠١٥ م

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

قائمة " أ "

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الأصول المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		النقد والنقد المماثل
٣٨,٥٩٢,٥١٩	٢٨,٨٨٤,٠٨٠	(ج/٢)	استثمارات قصيرة الأجل
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-		ذمم مدينة - صافي
٣,٧٦٩,٢٩١	٢٠,٢٢٠,٣٩٤	(د/٢)	مخزون - صافي
٨,٤٨٣,٧٩١	٧,٩٩٥,٤٢٣	(هـ/٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٩,١٩٧,١١٣	١,٩٤٣,٨٣٦		أطراف ذات علاقة مدينة - صافي
٢,٤٩٣,٠٠١	٩٣,٠٠١		مجموع الأصول المتداولة
١٥٧,٥٣٥,٧١٥	٥٩,١٣٦,٧٣٤		الأصول غير المتداولة
١٩,٢٩٤,٢٤١	١٣,٤٨٧,٤١١	(و/٢)	استثمارات عقارية
٦٤,٨٩٦,١٦٠	٨٦,٦٩٣,٢٧٧	(و/٢)	استثمارات طويلة الأجل
١٨٠,٢٢٤,٢٣٣	٣٤,٢٦٥,٢٠٣	(ز/٢)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٦٦,٠٢٦,١٢٣	٤٨٢,١٢٨,٤١٩	(ح/٢)	الأصول الثابتة - صافي
٥٣٠,٤٤٠,٧٥٧	٦١٦,٥٧٤,٣١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٨٧,٩٧٦,٤٧٢	٦٧٥,٧١١,٠٤٤		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
١١,٠٢٨,٤٢٩	٥,٥٢٧,٩٤٣	(ي/٢)	ذمم دائنة
٢٣,٥٨٤,٦٧٩	١٢,١٦٠,١٠٥	(ي/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٢٩٢,٣٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,١١٤,٥٩٧	٥,١٥٨,٣٠٥		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٣,٢٦٥,٩٨٧	١٣,٢٦٥,٩٨٧	(٤)	مخصص الزكاة التقديري
٥٧,٢٨٦,٠٣٣	٤٠,٥٤٠,٩٨١		مجموع الخصوم المتداولة
٢٦,٢٥٠,٨٦٠	٢١,٦٨٥,٩١٩	(٣)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٣٦٣,٨١١	٤,٤٤٨,٦٧٩	(ك/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١١٦,٠٠٠	٦,١١٦,٠٠٠	(ع/٢)	منح حكومية مشروطة
٣٦,٧٣٠,٦٧١	٣٢,٢٥٠,٥٩٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
٩٤,٠١٦,٧٠٤	٧٢,٧٩١,٥٧٩		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	(ع/٢)	منح حكومية مطلقة
(٧٠٧,٤٩٢)	(١,٥٤٩,٦٩٢)		فروقات ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة
٣,٢٢٥,٤٤١	٣,٠٢٣,٠٨٠		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٧٠,٠٥١,٣٠٧)	٨,٠٧٠,٨١١		أرباح مبقاة / (خسائر) متراكمة
٥٩٣,٩٥٩,٧٦٨	٦٠٢,٩١٩,٤٦٥		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
٦٨٧,٩٧٦,٤٧٢	٦٧٥,٧١١,٠٤٤		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

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

خالد جواهر الجواهر

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبد الله المنيع

الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد

مدير مالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

قائمة "ب"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٨٧٣,٠٦٤	١١,٤٤٨,٢٩٥	الإيرادات
(١٤,١١٣,٨٧١)	(٩,٣٧٦,٢٠٢)	تكلفة الإيرادات
(٢٤٠,٨٠٧)	٢,٠٧٢,٠٩٣	(٧) إجمالي الدخل / (الخسارة)
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,٢٥٧,٣٨٦)	(١,١٧٧,٠٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٦٢,٧٥٠)	(١,٥٠٧,٨٩١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٠٦٠,٩٤٣)	(٦١٢,٨٣٤)	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
١٩٩,٩٠١	٨,٠٦٣	إيرادات أخرى
٨٨٤,٤٢٦	٧٧٦,٣٧٤	أرباح استثمارات
(١,٩٧٦,٦١٦)	١٧١,٦٠٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٤) الزكاة التقديرية
(٢,٠٧٦,٦١٦)	٧١,٦٠٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة - قائمة د
(٠,٠٦)	(٠,٠١)	(٨) حصة السهم من صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية
(٠,٠٤)	٠,٠٠١	(٨) حصة السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة

إن 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 عبد الله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

قائمة " ج - "

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٧٦,٦١٦)	٧١,٦٠٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ
٣,٠٢١,٨٥٠	٢,٩٩٥,٦٩٩	استهلاك أصول ثابتة
(٥٩,٠٤٥)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٦٧,٨٣٥	٣٤٣,٨٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٩,٢٥٤,٦٧٢)	٢,٤٧١,٧٤٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة مدينة
٤,٩٠١,٧٨١	(٢٠٠,٨٤٨)	مخزون
(٢٢,٤٥٤,٨٠٤)	(٢٩٥,٢٤٣)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأخرى
(٧٧,٩٣٣)	(١٨,٥٥٤)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٣٣٩,٨٢٨)	(١,٨٦٣,٥٣٨)	المسدد من الزكاة التقديرية
(٣٠,٣٧١,٤٣٢)	٤,٢٠٤,٧٦٦	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات أصول ثابتة
(٦٨٠,٨٠٠)	(١٣١,٥٨٢)	المحصل من بيع أصول ثابتة وأراضي
١,٠٠٤,٠٤٩	-	صافي الحركة على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٣٤٥,٦٠٢	٦,١٥٧,٤٨٦	صافي الحركة على استثمارات
٤٧,٧٧٢,٠٦٤	(٥,٢٨٦,٧٤٧)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
٥٢,٤٤٠,٩١٥	٧٣٩,١٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		أرباح أسهم مستحقة مساهمين
(٩,٧٣٩)	٤٩,٧٦٦	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩,٧٣٩)	٤٩,٧٦٦	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
٢٢,٠٥٩,٧٤٤	٤,٩٩٣,٦٨٩	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٦,٥٣٢,٧٧٥	٢٣,٨٩٠,٣٩١	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
٣٨,٥٩٢,٥١٩	٢٨,٨٨٤,٠٨٠	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :

٤٧,٠١١

٨٣٨,١٩٧

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع وخسائر ترجمة قوائم مالية لشركة زميلة

-

١٨٩,٣٤٥,٤١٥

أصول ثابتة محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

إن 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 عبد الله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

قائمة " د "

رأس المال	احتياطي نظامي	منح حكومية مطلقة	مالية لشركة زميلة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(خسائر) متراكمة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(٧٠٧,٤٩٢)	٣,١٧٨,٤٣٠	(٦٧,٩٧٤,٦٩١)	٥٩٥,٩٨٩,٣٧٣
-	-	-	-	٤٧,٠١١	-	٤٧,٠١١
-	-	-	-	-	(٢,٠٧٦,٦١٦)	(٢,٠٧٦,٦١٦)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٧٣,١٢٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(٧٠٧,٤٩٢)	٣,٢٢٥,٤٤١	(٧٠,٠٥١,٣٠٧)	٥٩٣,٩٥٩,٧٦٨
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	٢,١٨٤,٨٨٣	٧,٩٩٩,٢٠٨	٦٠٢,٠٠٩,٦٦٥
-	-	-	-	٨٣٨,١٩٧	-	٨٣٨,١٩٧
-	-	-	-	-	٧١,٦٠٣	٧١,٦٠٣
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٢٥٥,٢٦٦	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	٣,٠٢٣,٠٨٠	٨,٠٧٠,٨١١	٦٠٢,٩١٩,٤٦٥

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤

صافي الحركة على ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة أ

حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٥

صافي الحركة على ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م - قائمة أ

إن 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 عبد الله المنيع
الرئيس التنفيذي المكلف

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

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 (٦/م) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ م الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧ م .
كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

رقم السجل	المدينة	
٥٩٠٠٠١١٤٧١	جازان	فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة
٤٠٣٠١٣٢٣٦٥	جدة	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
٥٨٥٥٠٢٠٦٦٩	خميس مشيط	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
٥٩٠٦٠١٦١٦٨	جازان	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
٥٩٠٦٠١٦١٦٩	صبيبا	مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية
٥٩٠٦٠١٦١٧٠	جازان	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
٥٩٠٠٠١٦١٦٩	جازان	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)

كما حصلت الشركة على التراخيص الصناعية التالية:

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

ب- أغراض الشركة :

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية ومزاولة حفر الآبار لغرض استغلالها 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 ١٤١٤/٢/٧ هـ 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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

- الخدمات العقارية والمتمثلة في بيع وشراء وتأجير الأراضي العقارية وتطويرها واستثمارها والمقاولات العامة والمتمثلة في إنشاء واصلاح 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 :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق و مفهوم الإستمراريه.

ب- استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال الفترة المتعلقة بها. و بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر، و يتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها و الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ج - النقد والنقد المماثل :

يتكون النقد و النقد المماثل من نقد في الصندوق و الأرصده لدى البنوك و الودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

د- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتوره الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إستناداً إلى تحليل لمدى قابلية الذمم المدينة للتحصيل. و يتم شطب الذمم المدينة عند إستنفاد كافة الوسائل لتحصيلها.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

هـ - المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. و تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة و تحت التشغيل على تكلفة المواد الخام و العماله المباشرة و المصاريف المباشرة الأخرى و تحميلها بنصيبها من المصاريف الغير مباشره بشكل مناسب بناءا على طاقة التشغيل العاديه، و التكاليف المتكبده الأخرى لإيصال المخزون لموقعه و حالته الراهنه. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال و البيع. يتم تكوين مخصص، عند الضروره، لبنود المخزون التالفه و بطينة الحركة.

و - استثمارات :

- استثمارات قصيرة الاجل :

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في ودائع بنكية ثابتة في مباحات إسلامية تتراوح فترات ربطها من ثلاثة إلى ستة اشهر ويتم إظهار العائد عليها ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة التي يتم فيها الربط على هذه الودائع.

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجره أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق على أنها إستثمارات متاحة للبيع و تسجل مبدنيا بالقيمة العادله مضافا لها أية تكاليف معاملات مباشره، و تقاس لاحقا بالقيمة العادله. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققه الناتجه عن التغيرات في القيمة العادله في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك إنخفاض في قيمته، و عندئذ فإن الخسائر المتراكمه التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل. تحدد القيمة العادله على أساس القيمة السوقيه في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق الماليه. و في حالة عدم توفر القيمة السوقيه، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي و موثوق للقيمة العادله لمثل تلك الإستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إستلام تلك التوزيعات.

- استثمارات في شركات زميلة :

الشركه الزميلة هي منشأه تمارس عليها الشركه تأثير هام و هي ليست شركة تابعه أو شركة تحت سيطره مشتركه. و يعتبر إمتلاك الشركه لحصه تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركات المستثمر بها مؤشرا على قدرتها على ممارسة التأثير الهام. يتم إثبات هذه الإستثمارات بطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيلها عند الشراء بالتكلفة و يضاف لها لاحقا حصه الشركه في التغيرات في صافي أصول الشركه الزميلة مطروحا منها أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات بناءا على أحدث فوائم ماليه متوفره. يتم إدراج حصه الشركه في نتائج أعمال الشركه الزميلة ضمن قائمة الدخل. إذا كان هناك تغيرات تم تسجيلها مباشرة في حقوق ملكية الشركه الزميلة، فيتم تسجيل حصه الشركه فيها و الإفصاح عنها ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية. في حالة تجاوز حصه الشركه في خسائر الشركه الزميلة القيمة الدفترية للإستثمار فيتم تخفيض القيمة الدفترية إلى صفر و يتم التوقف عن تسجيل أية خسائر إضافيه إلا إذا كان هناك إلزام بتحمل الخسائر أو قامت الشركه بدفع مبالغ نيابه عن الشركه الزميلة. يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققه من المعاملات بين الشركه و الشركه الزميلة في حدود حصه الشركه في الشركه الزميلة. تسجل توزيعات الأرباح من الشركه الزميلة عند إستلامها كتخفيض من حساب الإستثمار.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

- استثمارات أخرى :
تمثل استثمارات في أسهم شركات بحصص تقل عن ٢٠% وتظهر هذه الاستثمارات بالتكلفة مطروحا منها مخصص الانخفاض في القيمة (إن وجد) .
- عقارات استثمارية :
الاستثمارات العقارية هي أرض أو مبنى و/ أو جزء من مبنى يتم الاحتفاظ بها لغرض تأجيرها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية و ليس من أجل إستخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لبيعها في سياق العمل الإعتيادي و/ أو للإستخدام غير المحدد. يظهر الإستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمه، ما عدا الأراضي التي تظهر بالتكلفة. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت و ذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها.
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الإستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية و تقيد في قائمة الدخل.

- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل بناء و تشييد العقارات و التجهيزات الجديدة و التي تتم رسملتها و تحويلها إلى عقارات إستثمارية أو ممتلكات و معدات عندما يكون الأصل جاهزا للإستخدام.

- ح- الأصول الثابتة :
تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية و الإنخفاض في القيمة (إن وجد). يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة ، ما عدا الأراضي، وفقا لطريقة القسط الثابت و ذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

الأصل	نسبة الاستهلاك
مباني وإنشاءات	٣%
مركبات وبرادات	٢٠%
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%

يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، و يتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.
تقيد مصاريف الصيانة و الإصلاح العادية التي لا تزيد جوهريا العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل. أما مصاريف التحسينات و التجديدات الهامة فيتم رسملتها و يتم إستبعاد الأصل الذي تم إستبداله.

ط- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

تقوم الشركة بإجراء مراجعته دوريه للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث إنخفاض في قيمة تلك الأصول. و في حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الإنخفاض في القيمة. و في حالة عدم قدره على تحديد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحده المدره للنقد التي ينتمي لها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحده المدره للنقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحده المدره للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، و يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف فوراً في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحده المدره للنقد إلى القيمة المعدله القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل أو الوحده المدره للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل.

ي- الذمم الدائنة والمستحقات :

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي تم إستلامها سواء تم تقديم فاتوره بها من المورد أم لم يتم ذلك.

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتراكمه وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية، و يحمل على قائمة الدخل.

ل- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء و يتم قيدها بالصافي بعد طرح الخصومات الممنوحة للعملاء . تتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات للعملاء .

م- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

مصاريف البيع و التوزيع تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف البيع و التسويق و التوزيع. و يتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى ، بإستثناء التكاليف المباشرة و مصاريف التمويل، كمصاريف عمومية و إدارية. يتم تسجيل مصاريف البيع و التوزيع و المصاريف العمومية و الإدارية وفقاً لأساس الإستحقاق في الفترة التي تم تكبدها بها. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات و مصاريف البيع و التوزيع و المصاريف العمومية و الإدارية على أساس منتظم، إذا لزم الأمر.

ن- مخصص الزكاة :

يتم قياس و الاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل و لكل فترة ماليه على حده وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص و الربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من المصلحة، و تحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط النهائي . يتم قياس الزكاة و الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية على أساس تقديري .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

س- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم تقييم الأصول و الخصوم ذات الطبيعة النقدية و المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ. تعالج الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

ع- المنح الحكومية :

يتم قياس المنح الحكومية المطلقة التي حصلت عليها الشركة من الحكومة، بدون التضحية بأية أصول أو تحمل التزامات أو قيود مقابل ذلك، على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة. ويتم إثباتها، عند توفر شروط الإثبات، كمنح حكومية مطلقة ضمن حقوق المساهمين. يتم قياس المنح الحكومية المشروطة (و هي التي تتضمن شروط مرتبطة بأحداث مستقبلية مفروضة من الجهة المانحة)، عند توفر شروط الإثبات، على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة، و يتم إثباتها ضمن الخصوم غير المتداولة. وعند إستيفاء الشروط يتم تحويلها إلى منح مطلقة في تاريخ تحقق الشروط. يتم قياس المنح الحكومية المقيدة (وهي التي تتضمن قيود على أوجه إستخدام الأصول الممنوحة أو لفترة زمنية محددة) على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة ، ويتم إثباتها كمنح مقيدة ضمن حقوق المساهمين. و عند إنتهاء القيود يتم إثباتها كمنح مطلقة، و في حالة عدم الإلتزام بالقيود المفروضة يتم إعادة تصنيف هذه المنح ضمن الخصوم وفقا للقيود المقررة باتفاقية المنح.

ص- المعلومات القطاعية :

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعه و الذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئه إقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا و المخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعه تزاوّل معظم نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية فيتم إعداد التقارير وفقا لقطاعات الأعمال (إيضاح ٧).

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 ٣١ مارس 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 التقديري كما في ٢٠١٥/٣/٣١ م مبلغ (١٣,٢٦٥,٩٨٧) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م شهادة مقيدة رقم ١٠١٨٩ بتاريخ ١٤٣٦/٥/١١ هـ صالحة حتى ١٤٣٧/٧/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٦/٤/٣٠ 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 ١٣,٢٦٥,٩٨٧ ريال سعودي لمقابلة هذا الإلتزام.

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

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 المترتبة .

٧- معلومات قطاعية :

تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال القطاعات الرئيسية التالية :
الفترة من ٢٠١٥/١/١ م حتى ٢٠١٥/٣/٣١ م

البيان	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي	القطاع العقاري	الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	
صافي الإيرادات	ريال سعودي ٥٢٤,٩٩٩	ريال سعودي ٥٢٩,٠٢٩	ريال سعودي ٦,٩٤٧,٢٩٤	ريال سعودي ٣,٤٤٦,٩٧٣	ريال سعودي ١١,٤٤٨,٢٩٥
تكلفة الإيرادات	(٢٧١,٣٢٢)	(٣,٦٤٧,٥٣٦)	(٤,٥٦٢,٣٠٤)	(٨٩٥,٠٤٠)	(٩,٣٧٦,٢٠٢)
مجم (الخسارة) / الربح - قائمة ب	٢٥٣,٦٧٧	(٣,١١٨,٥٠٧)	٢,٣٨٤,٩٩٠	٢,٥٥١,٩٣٣	٢,٠٧٢,٠٩٣

الفترة من ٢٠١٤/١/١ م حتى ٢٠١٤/٣/٣١ م

البيان	القطاع الزراعي		القطاع الصناعي	القطاع العقاري	الإجمالي
	الفاكهة	الروبيان	مياه	الفندق والمبنى	
صافي الإيرادات	ريال سعودي ١,٥٨٢,٨٤٩	ريال سعودي ٥,٠٠٩,٩٨٥	ريال سعودي ٦,٣٣٧,٣٢٢	ريال سعودي ٩٤٢,٩٠٨	ريال سعودي ١٣,٨٧٣,٠٦٤
تكلفة الإيرادات	(١,٦٦١,٢٩٧)	(٨,١٣٥,٦٨١)	(٤,١٤٧,١٥٥)	(١٦٩,٧٣٨)	(١٤,١١٣,٨٧١)
مجم (الخسارة) / الربح – قائمة ب	(٧٨,٤٤٨)	(٣,١٢٥,٦٩٦)	٢,١٩٠,١٦٧	٧٧٣,١٧٠	(٢٤٠,٨٠٧)

تم تأجير مزارع الفواكه للغير مقابل عقدين إيجار مدتها من ستة إلى عشرة سنوات ابتداء من ١ يوليو ٢٠١٤ .

٨- ربح / (خسارة) السهم :

تم احتساب حصة السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة وصافي دخل / (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 .

شركة جازان للتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٠- الأحداث الهامة :

أ- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠/ق وتاريخ ١٤٣٣/١/٩ هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة 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) (ما زالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض .

ب- صدر حكم ابتدائي لصالح شركة جازان للتنمية (جازادكو) في يوم الأحد ١٤٣٤/١/١٨ هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٢ م 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 ٢٠١٣/٣/٢ م الموافق ١٤٣٤/٤/٢٠ هـ 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 شهرياً وقد بلغ الرصيد المتبقي مبلغ ٩٣,٠٠١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

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 أخذ مخصص بها بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمقابلة هذا الالتزام وتم خلال العام ٢٠١٤ الوصول إلى حل تسوية مع المدعي وذلك بسداد مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لحين صدور حكم نهائي حول التسوية . كما يوجد دعوى مقامة من الشركة ضد شركة فيجور التركية وما زالت منظورة أمام المحاكم وتم اخذ مخصص لها بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١١- عام :

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