

شركة جازان للتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

فهرست

الصفحة	القائمة
٢	- تقرير فحص محدود
٣	أ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٤	ب قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٥	ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٦	د قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
٣٢ - ٧	- إيضاحات القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م والقوائم الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به .

نطاق الفحص المحدود:

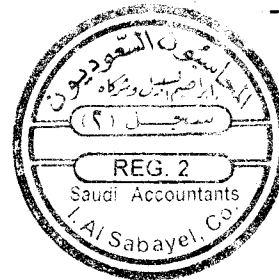
لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ " الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة " المعتمد في المملكة العربية السعودية. تنطوي عملية الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية على الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية الأخرى . إن نطاق الفحص المحدود يعتبر إلى حد كبير أقل من نطاق عملية المراجعة التي يتم أداؤها 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 نبدى رأي مراجعة .

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا المحدود ، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لا تعرض بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٧/٠٩/٣٠م أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقرير المالي الأولي " المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

التاريخ : ١٤٣٩/٠١/٢٩هـ

الموافق : ٢٠١٧/١٠/١٩م



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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

بيان (أ)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (معدل) - (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدل) - (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (معدل) - (مراجعة)	إيضاح	النوع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول
١١,٨٦٣,٢٤٠	١٣,٨٥٧,٠٣٣	٥,٨٢٢,٦٦٩	(١١/ز-١٣)		الأصول المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-			نقد والنقد المماثل
٣٥,٥٩٨,٤٠٦	٤٤,٠٨١,٧٣٢	٣٤,٤٦٩,٢٦٦	(١٦)		استثمارات قصيرة الاجل
٧,٩٨١,٠١٣	٧,٩٥٤,٦٠٣	٦,١٩٣,٤٧٣	(١١/ط-٢١)		ذمم مدينة - صافي
٨,٧١٠,٦٤٢	٧,٢٨٦,٩٦٥	١٠,٦٧٦,٠٨٥	(١١/و-١٤)		أصول مالية بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل
-	-	١٥,٧٩٤,١٦٨	(١١/هـ-١٥)		مخزون - صافي
-	-	٩١٠,٢٠٨			أصول بيولوجية
٨,٣٤٣,١٨٦	١٢,٦٢٨,٩٧٠	١٣,٤٧٥,٠٠٤			مستحقة من اطراف ذات علاقة
٨٢,٤٩٦,٤٨٧	٨٥,٨٠٩,٣٠٣	٨٧,٣٤٠,٨٧٣			الغ مدفوعة مقدما
					مجموع الأصول المتداولة
٢٥٩,٦١٣,٤٦٤	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠	٢٥٤,٧٠٠,٦٢٠	(١١/أ-١٧)		الأصول غير المتداولة
٢٥٤,٣٦٤,٩٢٨	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤	٢٤٨,٢١٣,٣٣٨	(١١/ب-١٨)		ممتلكات والآلات ومعدات
٣٨,١٤٤,١٤٦	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	٢٩,٨٧٣,٣٤٢	(٢٢)		استثمارات عقارية
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	(٢٣)		استثمارات في شركات زميله
٢,٢٢٩,٤٥٧	١,٢٤٥,٣٨٧	٢,١٧٦,٠٩٢			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٩٥,٥٤١,٩٩٥	٥٨١,٢٣٧,٣١٣	٥٧٦,١٥٣,٣٩٢			مخروقات تحت التنفيذ
٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦	٦٦٣,٤٩٤,٢٦٥			مجموع الأصول غير المتداولة
					مجموع الأصول
٨,٤٦٨,٨٠٤	٣,١٧٧,٣٧٥	٤,٨٣٠,٧٢٩			مجموع وحقوق المساهمين
١٤,٤١١,٧٩١	٩,٩٨٤,٧١٤	٨,٥٥٨,٥٦٨			الخصوم المتداولة
٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	(٢٦)		ذمم دائنة تجارية
٥,١٥١,٢٢٨	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	٥,٧٢٢,٧٨٣			مصاريف مستحقة واخرى
١٢,١٦٥,٣٨٣	١٢,٣٩٢,٥٩٨	١١,٠٠٩,٩٥٣	(١١/س-٢٧)		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤٤,٦٢٥,٨٤٧	٦٠,٨٢٤,١٦٧	٣٤,٥٥٠,٦٧٤			توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
					ذمة مستحقة الدفع
٧,٤٠٨,٨٠١	٨,٧٤٠,٦٨٣	٧,٩١٥,٠٣٢	(٢٠)		مجموع الخصوم المتداولة
١٧,٢٥٧,٢٧٨	١٢,٨٢٨,٦٣٧	٢٧,٨٢٥,٣٤٩	(٢٦)		الخصوم غير المتداولة
٢٤,٦٦٦,٠٧٩	٢١,٥٦٩,٣٢٠	٣٥,٧٤٠,٣٨١			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٢٩١,٩٢٦	٨٢,٣٩٣,٤٨٧	٧٠,٢٩١,٠٥٥			قروض بدون فوائد
					مجموع الخصوم غير المتداولة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)		مجموع الخصوم
٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٨٥,٩٤٢,٥٧٥	(٢٨)		حقوق المساهمين
(٢,١٨٧,٣٦٤)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٢٤)		رأس المال
٢٦,٤٥٨,٨٦١	٦,٧١٤,٦٨٠	١٤,٤٠٩,٧٥٣			إجمالي نظامي
٦٠,٨٧٤,٥٥٦	٥٨٤,٦٥٣,١٢٩	٥٩٣,٢٠٣,٢١٠			اللياقة من اعادة تقييم أصول مالية
٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦	٦٦٣,٤٩٤,٢٦٥			أرباح مبقاة
					صافي حقوق المساهمين - قائمة ج
					مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

A.Serag:Balance:1٤٣٤.١٠٩-١٧



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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

بيان (ب)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات		٢٨,٧٨٥,٢٠٧	٢٨,٣٩٣,٠٧٢	٥٠,٩١٢,٩٢٥	٦٦,١٠٤,٤٩٦
تكلفة الإيرادات		(١٩,٠٤٣,٥٠٩)	(١٩,٠٩٤,٢٣٨)	(٣٢,٩٩٤,٦٨٧)	(٤٥,٤٣٧,٥٤٩)
إجمالي الربح	(١٩)	٩,٧٤١,٦٩٨	٩,٢٩٨,٨٣٤	١٧,٩١٨,٢٣٨	٢٠,٦٦٦,٩٤٧
مصاريف بيع وتوزيع		(١,٣٥٣,٥٠٨)	(١,١٠٠,٨٦٣)	(٤,٠٨٤,٨٤٩)	(٤,١٠٦,٤٢٨)
مصاريف إدارية وعمومية		(١,٦٣٣,٢٧٦)	(١,٦١٢,٢٢٨)	(٤,٩٣٤,٨٥٦)	(٤,٩٢٤,٧٠٢)
صافي الربح قبل الزكاة		٦,٧٥٤,٩١٤	٦,٥٨٥,٧٤٣	٨,٨٩٨,٥٣٣	١١,٦٣٥,٨١٧
الزكاة الشرعية	(٢٧)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		٦,٦٥٤,٩١٤	٦,٤٨٥,٧٤٣	٨,٥٩٨,٥٣٣	١١,٣٣٥,٨١٧
الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يتم بعد ذلك إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة					
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		١٦٨,٨٨٢	(١,٠٣٥,٨٧٣)	(٤٨,٤٥٢)	(٦٩٥,٣٦٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٦,٨٢٣,٧٩٦	٥,٤٤٩,٨٧٠	٨,٥٥٠,٠٨١	١٠,٦٤٠,٤٥٣
ربحية السهم لصافي ربح الفترة					
ربحية السهم الاساسية والمخفضة	(٢٥)	٠,١٤	٠,١١	٠,١٧	٠,٢١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهر الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي



شركة جازان للتنمية (جازان دكو)
" شركة مساهمة سعوديّة "

جازان * المملكة العربية السعوديّة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

بيان (ج)

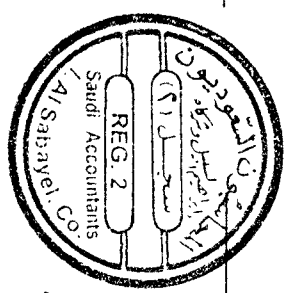
البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	منح حكومية	فروقات ترجمة	خسائر غير محققة	القسمة من إعادة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تقديم أصول مالية	ريال سعودي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م								
الرصيد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦ م كما ظهر سابقاً	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	(١,٢٣٦,٣٩٨)	-	٦٢٠,٧٨٦,٣٠٩
تعديلات تبنى المعايير الدولية للمرة الأولى	-	-	(١,٥١٨,٤٧٩)	(١١,١٢٠,٠٠٠)	١,٥٤٩,٦٩٢	١,٢٣٦,٣٩٨	(٢,١٨٧,٣٦٤)	(١٢,٠٣٩,٧٥٣)
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٦ م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٢٦,٤٥٨,٨٦١	-	-	-	(٢,١٨٧,٣٦٤)	٦٠٨,٧٤٦,٥٥٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة المعدل	-	-	١٠,٦٤٠,٤٥٣	-	-	-	-	١٠,٦٤٠,٤٥٣
صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (المعدل)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٣٧,٠٩٩,٣١٤	-	-	-	(٢,١٨٧,٣٦٤)	٦١٩,٣٨٧,٠٠٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م								
الرصيد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧ م كما ظهر سابقاً	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥١٧	٧,٧٨٩,٩١٠	١١,١٢٠,٠٠٠	(١,٥٤٩,٦٩٢)	(٣,٦٩٢,٢٥٦)	-	٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩
تعديلات تبنى المعايير الدولية للمرة الأولى	-	-	(١,٠٧٥,٢٣٠)	(١١,١٢٠,٠٠٠)	١,٥٤٩,٦٩٢	٣,٦٩٢,٢٥٦	(٧,١٤٩,١١٨)	(١٤,١٠٢,٤٠٠)
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٧ م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٨٧,٥١٧	٦,٧١٤,٦٨٠	-	-	-	(٧,١٤٩,١١٨)	٥٨٤,٦٥٣,١٢٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٨,٥٥٠,٠٨١	-	-	-	-	٨,٥٥٠,٠٨١
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٨٥٥,٠٠٨	(٨٥٥,٠٠٨)	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٩٤٢,٥٢٥	١٤,٤٠٩,٧٥٣	-	-	-	(٧,١٤٩,١١٨)	٥٩٣,٢٠٣,٢١٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خلال جعفر الجوهري
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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

بيان (د)

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (معدل)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
صافي ربح الفترة	٨,٥٩٨,٥٣٣	١١,٣٣٥,٨١٧
التعديلات للبنود غير النقدية		
استهلاك وانخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	٧,٩٠٣,٣٧٠	٧,٥١٩,٩٨١
استهلاكات وانخفاض قيمة العقارات الاستثمارية	٤,٩٠٩,٧٠٣	٤,٦١١,٤٩٤
انخفاض في الأدوات المالية	١,٧٦١,١٣٠	١٠,٦٩٥,٣٦٤
الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	-	(١٠,٠٧١)
مخصص الزكاة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الحركات في المخصصات والمعاشات التقاعدية والمنح الحكومية	(٨٢٥,٦٥١)	١,٠٧٥,٨٧١
تعديلات رأس المال العامل		
(الزيادة)/ النقص في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	٨,٧٦٦,٤٣٢	(١٠,٤٤١,٤٧٤)
(الزيادة)/ النقص في المخزون	(٣,٣٨٩,١٢٠)	١,١٣٤,٣٨٢
(الزيادة)/ النقص في الأصول البيولوجية	(١٥,٧٩٤,١٦٨)	(٢,٩١٨,١١٣)
(الزيادة)/ النقص في الاطراف ذات علاقة	(٩١٠,٢٠٨)	-
الزيادة/ (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى	٢٢٧,٢٠٨	(٩,٣٥٩,٨٤٧)
الزكاة المسددة	(١,٦٨٢,٦٤٥)	(١,٣٢٦,٨٧٤)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٩,٨٦٤,٥٨٤	١٢,٦١٦,٥٣٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
المتحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات	-	٢٧,٠٢٤
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٤,٥٣٥,٤٠٩)	(٨,٣٧٥,٧١٦)
شراء العقارات الاستثمارية	(٢,٢٦٣,٠٣٨)	(١,٢٨٠,٧١١)
مشاريع تحت التنفيذ	(٩٣٠,٧٠٥)	٩٨٧,٠١٢
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	(٤٨,٤٥٢)	(٦٩٥,٣٦٤)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٧,٧٧٧,٦٠٤)	(٩,٣٣٧,٧٥٥)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
المستلم/(المسدد) من القروض	١٤,٩٩٦,٧١٢	(٤,٤٢٨,٦٤١)
توزيعات الارباح المدفوعة	(٢٥,١١٨,٠٥٦)	(١٠,٠٥٧)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(١٠,١٢١,٣٤٤)	(٤,٤٣٨,٦٩٨)
صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل	(٨,٠٣٤,٣٦٤)	(١,١٥٩,٩٢٣)
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ	٥,٨٢٢,٦٦٩	١٠,٧٠٣,٣١٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد جوهر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

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 روبان
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 والسفلة وأعمال الإنارة وتمديدات الهاتف والمياه والصرف الصحي والبنية التحتية والصيانة والنظافة وتنسيق وتشجير الحدائق والمنزهات .
ج- إنتاج مياه الشرب الصحية معبأة في عبوات مغلقة .
د- تسويق منتجات الشركة .

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

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

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

(١٠) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

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 توفير 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

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

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	٥% - ١٠%

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 الإستخداميه أيهما أعلى. عند تقدير القيمة الإستخداميه، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل.

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

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 بالاعتراف 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 ناقصا تكاليف البيع. وتشمل تكلفة البيع التكاليف الإضافية التي ترتبط مباشرة بالتصرف في الأصل. يجب قياس المنتجات الزراعية التي تحصد بالقيمة العادلة ناقصا 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 المقدّر في سياق الأعمال العادية، ناقصا التكاليف المقدّرة للإنجاز والتكاليف المقدّرة 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 المقدمه 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 زائداً تكاليف المعاملات التي يمكن أن تنسب 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.

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

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 وبيع 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 الاعتراف 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/ط/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

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

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. وتعترف 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، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

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 الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة 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 الإكتوارية والنتيجة 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 وتُسبغد المبالغ المحصلة نيابةً 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.

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

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 منظمّة 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 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 تحول 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 تحول 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 المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. ويتم وصف رئيس الإدارة التنفيذية المسئول 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 إضافية حول القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠١٧م :
(١٢) أثر اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية :

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

البيان	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول				
الأصول المتداولة				
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 الأجل	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
الأصول غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات وآلات	٤٩٠.٤٧٩.٧٧١	(٢٣٠.٨٦٦.٣٠٧)	-	٢٥٩.٦١٣.٤٦٤
عقارات استثمارية	١٣.٤٨٧.٤١١	٢٤٠.٨٧٧.٥١٧	-	٢٥٤.٣٦٤.٩٢٨
تشاركات زميل	-	٣٨.١٤٤.١٤٦	-	٣٨.١٤٤.١٤٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٤١.١٩٠.٠٠٠	-	٤١.١٩٠.٠٠٠
استثمارات طويلة الأجل	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				
ذمم دائنة تجارية وأخرى	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	٢.٤٦٣.٧٠٣	-	٧.٤٠٨.٨٠١
مجموع الخصوم غير المتداولة	٢٨.٣١٨.٣٧٦	(٣.٦٥٢.٢٩٦)	-	٢٤.٦٦٦.٠٧٩
إجمالي الخصوم	٧٢.٩٤٤.٢٢٣	(٣.٦٥٢.٢٩٦)	-	٦٩.٢٩١.٩٢٦
حقوق المساهمين				
رأس مال مصدر	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
احتياطات رأسمالية أخرى	٨٤.٤٧٥.٠٥٩	-	-	٨٤.٤٧٥.٠٥٩
أرباح مبقاة	٢٧.٩٧٧.٣٤٠	٣١.٢١٣	(١.٥٤٩.٦٩٢)	٢٦.٤٥٨.٨٦١
خسائر تقييم أصول مالية	(١.٢٣٦.٣٩٨)	(٩٥٠.٩٦٦)	-	(٢.١٨٧.٣٦٤)
منح حكومية مطلقة	١١,١٢٠.٠٠٠	(١١.١٢٠.٠٠٠)	-	-
فروقات ترجمة القوائم	(١.٥٤٩.٦٩٢)	-	١.٥٤٩.٦٩٢	-
إجمالي حقوق المساهمين	٦٢٠.٧٨٦.٣٠٩	(١٢.٠٣٩.٧٥٣)	-	٦٠٨.٧٤٦.٥٥٦
إجمالي حقوق المساهمين والخصوم	٦٩٣.٧٣٠.٥٣٢	(١٥.٦٩٢.٠٥٠)	-	٦٧٨.٠٣٨.٤٨٢

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 القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول				
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 الأجل	٢,٢٦١,٦٨٩	(٢,٢٦١,٦٨٩)	-	-
مبالغ مدفوعة مقدما	١٢,٦٢٨,٩٧٠	-	-	١٢,٦٢٨,٩٧٠
إجمالي أصول متداولة	٧٩,٧٧٦,٢٣٢	٦,٠٣٣,٠٧١	-	٨٥,٨٠٩,٣٠٣
الأصول غير المتداولة				
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
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٤١,١٩٠,٠٠٠	-	٤١,١٩٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الأجل	٨٨,٦٧٢,٣٥٠	(٨٨,٦٧٢,٣٥٠)	-	-
مشروعات تحت التنفيذ	١٧,٦٨٠,٧٣٠	(١٦,٤٣٥,٣٤٣)	-	١,٢٤٥,٣٨٧
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦٠٤,٩٦٢,٣٢٠	(٢٣,٧٢٥,٠٠٧)	-	٥٨١,٢٣٧,٣١٣
إجمالي الأصول	٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	(١٧,٦٩١,٩٣٦)	-	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦
الخصوم المتداولة				
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
إجمالي الخصوم المتداولة	٦٠,٨٢٤,١٦٧	-	-	٦٠,٨٢٤,١٦٧
الخصوم غير المتداولة				
قرض بدون فوائد	١٢,٨٢٨,٦٣٧	-	-	١٢,٨٢٨,٦٣٧
منح حكومية	٦,١١٦,٠٠٠	(٦,١١٦,٠٠٠)	-	-
التزامات منافع الموظفين المحدودة	٦,٢١٤,٢١٩	٢,٥٢٦,٤٦٤	-	٨,٧٤٠,٦٨٣
إجمالي 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
احتياطي رأس مالية أخرى	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	-	-	٨٥,٠٨٧,٥٦٧
أرباح مبقاة	٧,٧٨٩,٩١٠	(١,٠٧٥,٢٣٠)	-	٦,٧١٤,٦٨٠
خسائر تقييم أصول مالية	(٣,٦٩٢,٢٥٦)	(٣,٤٥٦,٨٦٢)	-	(٧,١٤٩,١١٨)
منح حكومية مطلقة	١١,١٢٠,٠٠٠	(١١,١٢٠,٠٠٠)	-	-
فروقات ترجمة قوائم مالية	(١,٥٤٩,٦٩٢)	-	١,٥٤٩,٦٩٢	-
إجمالي حقوق المساهمين	٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	(١٥,٦٥٢,٠٩٢)	١,٥٤٩,٦٩٢	٥٨٤,٦٥٣,١٢٩
إجمالي حقوق المساهمين والخصوم	٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	(١٩,٢٤١,٦٢٨)	١,٥٤٩,٦٩٢	٦٦٧,٠٤٦,٦١٦

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م كالتالي :

البيان	الأرصدة وفقا للمعايير المحاسبية المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقا للمعايير الدولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول				
الأصول المتداولة				
النقد والنقد المماثل	٦,٨١٧,٧٤٤	٣,٨٨٥,٥٧٣	-	١٠,٧٠٣,٣١٧
ذمم مدينة تجارية أخرى	٥٢,٧٠٠,٨٧٨	(١١,٤٢٠,٦٥٥)	-	٤١,٢٨٠,٢٢٣
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٧,٢٨٥,٦٤٩	-	٧,٢٨٥,٦٤٩
مخزون	١٠,٤٩٤,٣٧٣	(٢,٩١٨,١١٣)	-	٧,٥٧٦,٢٦٠
أصول بيولوجية	-	٢,٩١٨,١١٣	-	٢,٩١٨,١١٣
استثمارات قصيرة الأجل	٢,٢٦١,٦٨٩	(٢,٢٦١,٦٨٩)	-	-
مبالغ مدفوعة مقدما	٤,٣١٥,٣٤٦	٨,٧٨٧,٤٩٧	-	١٣,١٠٢,٨٤٣
إجمالي الأصول المتداولة	٧٦,٥٩٠,٠٣٠	٦,٢٧٦,٣٧٥	-	٨٢,٨٦٦,٤٠٥
الأصول غير المتداولة				
ممتلكات والآلات ومعدات	٤٨٦,٧٨٤,٨٥٩	(٢٢٦,٣٣٢,٦١٣)	-	٢٦٠,٤٥٢,٢٤٦
عقارات استثمارية	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٣٧,٥٤٦,٧٣٥	-	٢٥١,٠٣٤,١٤٦
شركات زميلة	-	٣٨,١٤٤,١٤٦	-	٣٨,١٤٤,١٤٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٤١,١٩٠,٠٠٠	-	٤١,١٩٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الأجل	٩٥,٣٣٧,٩٩٦	٩٥,٣٣٧,٩٩٦	-	-
مشروعات تحت التنفيذ	١٨,٥٧٢,٥٦٧	(١٧,٣٣٠,١٢٢)	-	١,٢٤٢,٤٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦١٤,١٨٢,٨٣٣	١٦٨,٥٥٦,١٤٢	-	٥٩٢,٠٦٢,٩٨٣
إجمالي الأصول	٦٩٠,٧٧٢,٨٦٣	١٧٤,٨٣٢,٥١٧	-	٦٧٤,٩٢٩,٣٨٨
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة تجارية	٣,٩٩٨,٨٥٦	(١٣٣,٢٥٥)	-	٣,٨٦٥,٦٠١
الجزء الجاري من القروض بدون فوائد	٤,٤٢٨,٦٤١	-	-	٤,٤٢٨,٦٤١
خصوم مالية أخرى	٩,٦٥٥,١٤٧	-	-	٩,٦٥٥,١٤٧
توزيعات ومستحقات أخرى	٥,١٤١,١٧١	-	-	٥,١٤١,١٧١
الزكاة الشرعية	١١,١٣٨,٥٠٩	-	-	١١,١٣٨,٥٠٩
مجموع الخصوم المتداولة	٣٤,٣٦٢,٣٢٤	(١٣٣,٢٥٥)	-	٣٤,٢٢٩,٠٦٩
الخصوم غير المتداولة				
قروض بدون فوائد	١٢,٨٢٨,٦٣٧	-	-	١٢,٨٢٨,٦٣٧
منح حكومية	٦,١١٦,٠٠٠	(٦,١١٦,٠٠٠)	-	-
مكافأة نهاية الخدمة	٦,٠٢٠,٩٦٩	٢,٤٦٣,٧٠٤	-	٨,٤٨٤,٦٧٣
مجموع الخصوم غير المتداولة	٢٤,٩٦٥,٦٠٦	(٣,٦٥٢,٢٩٦)	-	٢١,٣١٣,٣١٠
مجموع الخصوم	٥٩,٣٢٧,٩٣٠	(٣,٧٨٥,٥٥١)	-	٥٥,٥٤٢,٣٧٩
حقوق المساهمين				
رأس مال مصدر	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطات رأسمالية أخرى	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	-	-	٨٤,٤٧٥,٠٥٩
أرباح محتجزة	٣٩,٣١٣,١٥٧	(٢,٢١٣,٨٤٣)	-	٣٧,٠٩٩,٣١٤
الربح والخسارة من إعادة تقييم أصول مالية	(١,٩١٣,٥٩١)	(٢٧٣,٧٧٣)	-	(٢,١٨٧,٣٦٤)
منح حكومية مطلقة	١١,١٢٠,٠٠٠	(١١,١٢٠,٠٠٠)	-	-
فروقات ترجمة قوائم مالية	(١,٥٤٩,٦٩٢)	-	١,٥٤٩,٦٩٢	-
إجمالي حقوق المساهمين	٦٣١,٤٤٤,٩٣٣	(١٣,٦٠٧,٦١٦)	١,٥٤٩,٦٩٢	٦١٩,٣٨٧,٠٠٩
إجمالي حقوق المساهمين والخصوم	٦٩٠,٧٧٢,٨٦٣	(١٧,٣٩٣,١٦٧)	١,٥٤٩,٦٩٢	٦٧٤,٩٢٩,٣٨٨

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)	-	-
صافي الربح قبل الزكاة	٧,٨٠٧,٧٢٣	٤,٥٣٥,٨٤٤	-	١٢,٣٤٣,٥٦٧
الزكاة التقديرية	(١,٦٨٢,٦٤٥)	-	-	(١,٦٨٢,٦٤٥)
صافي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م كالتالي:

قائمة الدخل الشامل من ١ يوليو وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	وفقاً للمعايير المحلية	إعادة القياس	وفقاً للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير المحلية	إعادة القياس	وفقاً للمعايير الدولية	تأثيرات
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الآثار
٢٠١٦ م سبتمبر	٢٨,٣٩٣,٠٧٢	-	٢٨,٣٩٣,٠٧٢	٦٦,١٠٤,٤٩٦	-	٦٦,١٠٤,٤٩٦	الإيرادات
(٢٠,٠٨٣,٧٣٩)	٩٨٩,٥٠١	(١٩,٠٩٤,٣٣٨)	(٤٦,٧٦٠,٧٠٨)	١,٣٧٣,١٥٩	(٤٥,٤٣٧,٥٤٩)	٢٠,٦٦٦,٩٤٧	تكلفة المبيعات
٨,٣٠٩,٣٣٣	٩٨٩,٥٠١	٩,٢٩٨,٨٣٤	١٩,٣٤٣,٧٨٨	١,٣٢٣,١٥٩	٢٠,٦٦٦,٩٤٧		إجمالي الربح
(١,٠٠٠,٨٦٣)	-	(١,٠٠٠,٨٦٣)	(٤,١٠٦,٤٢٨)	-	(٤,١٠٦,٤٢٨)		إيرادات تشغيل الأخرى
(١,٦١٢,٢٢٨)	-	(١,٦١٢,٢٢٨)	(٤,٩٢٤,٧٠٢)	-	(٤,٩٢٤,٧٠٢)		مصاريف بيع وتوزيع
٥,٥٩٦,٢٤٢	-	٦,٥٨٥,٧٤٣	١٠,٣١٢,٦٥٨	-	١١,٦٣٥,٨١٧		مصاريف عمومية وإدارية
٢٢,٥٦١	(٢٢,٥٦١)	-	٣٢٣,١٢٩	(٣٢٣,١٢٩)	-		الدخل من العمليات الرئيسية
٩٦٦,٩٤٠	(٩٦٦,٩٤٠)	-	١,٠٠٠,٠٣٠	(١,٠٠٠,٠٣٠)	-		أرباح مبيعات
٦,٥٨٥,٧٤٣	-	٦,٥٨٥,٧٤٣	١١,٦٣٥,٨١٧	-	١١,٦٣٥,٨١٧		إيرادات أخرى
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)		صافي الربح قبل الزكاة
٦,٤٨٥,٧٤٣	-	٦,٤٨٥,٧٤٣	١١,٣٣٥,٨١٧	-	١١,٣٣٥,٨١٧		مصرفات الزكاة
-	(١,٠٣٥,٨٧٣)	(١,٠٣٥,٨٧٣)	-	(٦٩٥,٣٦٤)	(٦٩٥,٣٦٤)		صافي ربح الفترة
-	(١,٠٣٥,٨٧٣)	(١,٠٣٥,٨٧٣)	-	(٦٩٥,٣٦٤)	(٦٩٥,٣٦٤)		التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٤٨٥,٧٤٣	(١,٠٣٥,٨٧٣)	٥,٤٤٩,٨٧٠	١١,٣٣٥,٨١٧	(٦٩٥,٣٦٤)	١٠,٦٤٠,٤٥٣		الدخل الشامل الآخر للفترة
							إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

(١٣) النقد والنقد المماثل :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
النقدية بالصندوق	٤٤,٩١٠	١٢٨,٦٥٨	١٨٤,٠٩٠
نقدية بالبنوك	٥,٧٧٧,٧٥٩	١٠,٨٨٨,٣١٤	٨,١٢٨,٣٠٠
نقدية بمحافظ استثمارية	-	٢,٨٤٠,٠٦١	٣,٥٥٠,٨٥٠
الإجمالي	٥,٨٢٢,٦٦٩	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠

(١٤) المخزون :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
مواد خام	٨,٤٦٠,٨١٠	٦,٩٦٣,٥٧٠	٧,٤١٠,٣٨١
بضاعة تامة الصنع	٢,٢١٥,٢٧٥	٣٢٣,٣٩٥	١٣٠,٠٢٦١
صافي المخزون	١٠,٦٧٦,٠٨٥	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٧١٠,٦٤٢

(١٥) أصول بيولوجية :

تعمل الشركة في مجال زراعة الروبيان في المقام الاول وبيعه بشكل رئيسي للعملاء المتعاقدين وفي السوق تقع مزارع الروبيان التابعة للشركة في مدينة جازان.

ان تفاصيل القيمة العادلة للأصول البيولوجية في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير كما يلي:

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)
الروبيان - بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف البيع	-	-
ناضج (تام النمو)	-	-
غير ناضج (غير تام النمو)	١٥.٧٩٤.١٦٨	-
صافي القيمة	١٥.٧٩٤.١٦٨	-

* يتم تصنيف الروبيان على انه غير ناضج (غير تام النمو) حتى يكون جاهزا للبيع.

يتم تصنيف الأصول البيولوجية على انها اصول متداولة اذا كانت ستباع في غضون سنة واحدة تم اجراء قياس القيمة العادلة للأصول البيولوجية كما في (٢٠١٧/٠٩/٣٠م) في تاريخ (٢٠١٧/١٠/٠٩م) من قبل (الشركة السعودية لتقييم وتأمين الأصول) وهو مئمن مستقل ومعتمد ومتخصص في تقييم نوعية الأصول البيولوجية التي تحتفظ بها الشركة . حيث اعتمدت في تقييمها على اسلوب السوق (البئوع المشابهة) والتي تتخذ من الاسعار المتداولة في السوق حاليا لبيع او عرض الأصول الاخرى (مبيعات متشابهة) مماثلة للأصل موضوع التقييم.

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

(١٦) ذمم مدينة تجارية :

المدين	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١ (معدل)
الذمم المدينة التجارية	٣٩,٤٥١,٤٩٨	٤٩,٠٦٣,٩٦٤	٣٨,٩٣٤,٤٧٦
يخصص : مخصص خسارة	(٤,٩٨٢,٢٣٢)	(٤,٩٨٢,٢٣٢)	(٣,٣٣٦,٠٧٠)
صافي الذمم المدينة التجارية	٣٤,٤٦٩,٢٦٦	٤٤,٠٨١,٧٣٢	٣٥,٥٩٨,٤٠٦

تم احتساب مخصص الخسائر المتوقعة بنسبة من الذمم المدينة كالتالي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١	نسبة الخسائر المتوقعة	مخصص الخسائر	٢٠١٦/٠١/٠١
الجزء الجاري	٣٤,٥١٩,٠٧٦	٣٥,٣٤٧,٤٣٧	٣٢,٠٨١,٦٢٦	%٠	-	-
متأخر ١-٣٠ يوم	-	-	٤,٩٦٦,٨٣٩	%٢	-	٩٩,٣٣٧
متأخر ٣١-٦٠ يوم	-	-	-	%٠	-	-
متأخر ٦٠-٩٠ يوم	-	-	-	%٠	-	-
متأخر ٩٠-١٨٠ يوم	-	-	-	%٠	-	-
متأخر ١٨٠-٣٦٥ يوم	-	-	١,٨٨٦,٠١١	%٤١	-	٧٧٠,٠٢٥
متأخر أكثر من ٣٦٥ يوم	١,٨٨٣,٥٩٥	١,٨٨٦,٠١١	-	%٧٥	-	-
غير قابل للتحويل	-	-	-	%٠	-	-
الإجم	٣٩,٤٥١,٤٩٨	٤٩,٠٦٣,٩٦٤	٣٨,٩٣٤,٤٧٦			٨٦٩,٣٦٢

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

(١٧) ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٦م	٢٥٣,٠١٠,٠٣٧	٢٩,٢٨٤,٣٢٩	١٠٢,١٠٩,٩١٩	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 ٢٠١٦م	٢٥٤,٣١٢,٦٤٩	٢٨,٩٧٠,٧٨٠	١٠٥,٨٧٥,٥٤٠	٣٨٩,١٥٨,٩٦٩
إضافات	٨٥,٧٥٠	٢,٣٢٠	٤,٤٤٧,٣٤٠	٤,٥٣٥,٤١٠
استبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٢٥٤,٣٩٨,٣٩٩	٢٨,٩٧٣,١٠٠	١١٠,٣٢٢,٨٨٠	٣٩٣,٦٩٤,٣٧٩
الاستهلاكات وانخفاض القيمة				
في ١ يناير ٢٠١٦م	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 ٢٠١٦م	٥٩,١٩٣,٥٠١	٨,٨٧٨,٥٧٦	٦٣,٠١٨,٣١٢	١٣١,٠٩٠,٣٨٩
مصروف الاستهلاك	٤,٥٦٧,٥٧٨	٥٠٦,٨٢٣	٢,٨٢٨,٩٦٩	٧,٩٠٣,٣٧٠
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٦٣,٧٦١,٠٧٩	٩,٣٨٥,٣٩٩	٦٥,٨٤٧,٢٨١	١٣٨,٩٩٣,٧٥٩
صافي القيمة الدفترية				
في ١ يناير ٢٠١٦م	١٩٩,٧٩٥,٤٩٥	٢٠,٨٠٠,٤٠٣	٣٩,٠١٧,٥٦٦	٢٥٩,٦١٣,٤٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٩٥,١١٩,١٤٨	٢٠,٠٩٢,٢٠٤	٤٢,٨٥٧,٢٢٨	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	١٩٠,٦٣٧,٣٢٠	١٩,٥٨٧,٧٠١	٤٤,٤٧٥,٥٩٩	٢٥٤,٧٠٠,٦٢٠

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

(١٨) إستثمارات عقارية :

التكلفة	المباني	الأراضي	المشاريع قيد التنفيذ	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٦ م	٢٣٣,٨٤٢,٩٤٨	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,١٢٧,٢١١	٢٦٣,٤٥٧,٥٧٠
إضافات	٢,٤٠٤,٩٣٥	-	٢,١٠٢,٩٥٦	٤,٥٠٧,٨٩١
مصرفات لاحقة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٢٣٦,٢٤٧,٨٨٣	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٢٣٠,١٦٧	٢٦٧,٩٦٥,٤٦١
إضافات	٣٩٧,٧٢٥	-	١,٨٦٥,٣١٣	٢,٢٦٣,٠٣٨
مصرفات لاحقة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٢٣٦,٦٤٥,٦٠٨	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٠,٠٩٥,٤٨٠	٢٧٠,٢٢٨,٤٩٩
الاستهلاكات وانخفاض القيمة				
معدل الاستهلاك	%٣	%٠		
في ١ يناير ٢٠١٦ م	٩,٠٩٢,٦٤١	-	-	٩,٠٩٢,٦٤١
مصرفات استهلاك	٦,٢١٧,٩٩٣	-	-	٦,٢١٧,٩٩٣
انخفاض القيمة	-	-	١,٧٩٤,٨٢٤	١,٧٩٤,٨٢٤
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٥,٣١٠,٦٣٤	-	١,٧٩٤,٨٢٤	١٧,١٠٥,٤٥٨
مصرفات استهلاك	٤,٩٠٩,٧٠٣	-	-	٤,٩٠٩,٧٠٣
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٢٠,٢٢٠,٣٣٧	-	١,٧٩٤,٨٢٤	٢٢,٠١٥,١٦١
صافي القيمة الدفترية				
في ايناير ٢٠١٦ م	٢٢٤,٧٥٠,٣٠٧	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,١٢٧,٢١١	٢٥٤,٣٦٤,٩٢٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٢٢٠,٩٣٧,٢٥٠	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,٤٣٥,٣٤٣	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٢١٦,٤٢٥,٢٧١	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٣٠٠,٦٥٦	٢٤٨,٢١٣,٣٣٨

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

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
العقارات المحتفظ بها لكسب دخل الإيجار	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢١٦,٤٢٥,٢٧٢	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	٢٢٩,٩١٢,٦٨٣	٢٣٤,٤٢٤,٦٦١	٢٣٨,٢٣٧,٧١٨

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م	٢٠١٦/٠٩/٣٠ م (معدل)
دخل الإيجار المتحقق من العقارات الاستثمارية	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرفوات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	١٣,٧٤٦,٥٧٦	١٣,٥٣٦,١٩٣
مصرفوات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي لا تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	-	-
الأرباح الناتجة من العقارات الاستثمارية المدرجة بالتكلفة	(٨,٠٨٢,٣٨٣)	(٧,٧٣١,٢٥٢)
	٥,٦٦٤,١٩٣	٥,٨٠٤,٩٤١

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 ، ويُعد هذا التقييم هو آخر تقييم للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ، وهو كالتالي :

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

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

(١٩) 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 لوحدة 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 :

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

البيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات				
العملاء الخارجين	١٥,٤٧٧,٢٥٣	٢١,٦٨٩,٠٩٦	١٣,٧٤٦,٥٧٦	٥٠,٩١٢,٩٢٥
اجمالي الإيرادات	١٥,٤٧٧,٢٥٣	٢١,٦٨٩,٠٩٦	١٣,٧٤٦,٥٧٦	٥٠,٩١٢,٩٢٥
الدخل/(المصاريف)				
الإستهلاك و الإطفاء	(١١,١٧١,١٩٢)	(١٣,٧٤١,١١٢)	(٨,٠٨٢,٣٨٣)	(٣٢,٩٩٤,٦٨٧)
ربح أو خسارة القطاعات	٤,٣٠٦,٠٦١	٧,٩٤٧,٩٨٤	٥,٦٦٤,١٩٣	١٧,٩١٨,٢٣٨

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

البيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات				
العملاء الخارجين	٣٠,٠٢٩,٤٣٢	٢٢,٥٣٨,٨٧١	١٣,٥٣٦,١٩٣	٦٦,١٠٤,٤٩٦
إجمالي الإيرادات	٣٠,٠٢٩,٤٣٢	٢٢,٥٣٨,٨٧١	١٣,٥٣٦,١٩٣	٦٦,١٠٤,٤٩٦
الدخل / (المصاريف)				
الإستهلاك و الإطفاء	(١٥,٩٩٨,٤٥١)	(٢١,٧٠٧,٨٤٦)	(٧,٧٣١,٢٥٢)	(٤٥,٤٣٧,٥٤٩)
ربح أو خسارة القطاعات	١٤,٠٣٠,٩٨١	٨٣١,٠٢٥	٥,٨٠٤,٩٤١	٢٠,٦٦٦,٩٤٧

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

(٢٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
الرصيد الافتتاحي (معاد تقييمه)	٨,٧٤٠,٦٨٣	٧,٤٠٨,٨٠١
تكلفة الخدمة الحالية	١,١٤٤,٦٢١	٩٤٣,٦٣٧
تكلفة الفائدة	-	٣٣٣,٣٩٦
مدفوعات	(١,٩٧٠,٢٧٢)	(٢٦١,٥٠٠)
خسائر تقييم اكتوارية	-	٣١٦,٣٤٩
الرصيد الختامي	٧,٩١٥,٠٣٢	٨,٧٤٠,٦٨٣
عدد الموظفين	٣١٤	٣١١

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

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

(٢١) أصول مالية في أوراق مالية متاحة للبيع :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
محفظة الاستثمار كابيتال	٥٢٣,٢١٩	٤٩٨,٣٤٨	٨٠٤,٢٤٠
محفظة الاولى جوجيت	٤,٩١٤,٢٤٣	٧,١٢٥,٩٥٠	٦,٧٨٣,٩٥٠
محفظ اسهم خارجية (اليونان)	٧٥٦,٠١١	٣٣٠,٣٠٥	٣٩٢,٨٢٣
الإجمالي	٦,١٩٣,٤٧٣	٧,٩٥٤,٦٠٣	٧,٩٨١,٠١٣

(٢٢) استثمارات في شركات زميلة :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (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

(٢٣) أصول مالية غير متداولة :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الريف لتكرير السكر	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
الإجمالي	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠

(٢٤) مكاسب/(خسائر) تقييم أصول مالية :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الريف لتكرير السكر	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)
شركة أسماك تبوك	(٣,٣٣٩,١١٨)	(٣,٣٣٩,١١٨)	١,٦٢٢,٦٣٦
مكاسب/(خسائر)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٢,١٨٧,٣٦٤)

(٢٥) ربحية السهم :

يتم حساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح 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 السهم الأساسية والمخفضة :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/٠٩/٣٠م (معدل)
الأرباح العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة	٨,٥٩٨,٥٣٣	١١,٣٣٥,٨١٧
المتوسط المرجح للأسهم العادية لربحية السهم الأساسية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,١٧	٠,٢٣

(٢٦) قروض :

حصلت الشركة على ثلاثة قروض . قرضان من صندوق التنمية الزراعية لتمويل مشروع الروبيان وقرض من مصرف الراجحي لتمويل مشاريع الشركة وقد بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بقيمة اجمالية ٣٢,٢٥٣,٩٩٠ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات لكل من الصندوق والمصرف من خلال رهن أراضي ومباني مقامة عليهما ، وتفاصيلها كالآتي :

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

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠م	٢٠١٦/١٢/٣١م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١م (معدل)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
قروض صندوق التنمية الزراعية	١٧,٢٥٧,٢٧٨	١٧,٢٥٧,٢٧٨	٢١,٦٨٥,٩١٩
قرض مصرف الراجحي	١٤,٩٩٦,٧١٢	-	-
الإجمالي	٣٢,٢٥٣,٩٩٠	١٧,٢٥٧,٢٧٨	٢١,٦٨٥,٩١٩

البيان	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
قروض صندوق التنمية الزراعية	٤,٤٢٨,٦٤١	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٧,٢٥٧,٢٧٨
قرض مصرف الراجحي	-	١٤,٩٩٦,٧١٢	١٤,٩٩٦,٧١٢
الإجمالي	٤,٤٢٨,٦٤١	٢٧,٨٢٥,٣٤٩	٣٢,٢٥٣,٩٩٠

(٢٧) مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديرية للفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠م مبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م شهادة مقيدة رقم ١١١٠١٢٨٩٨٢ بتاريخ ١٤٣٨/١٠/٠٩هـ صالحة حتى ١٤٣٩/٠٨/١٤هـ الموافق ٢٠١٨/٤/٣٠م.
- 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 ٢٠١٦م وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات .

(٢٨) احتياطي 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 .

(٢٩) 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 .

(٣٠) الأحداث اللاحقة :

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

(٣١) 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 و النقد المماثل الناجمة مباشرة من عمليات الشركة. تحتفظ الشركة كذلك بأصول مالية لأغراض المتاجرة و البيع .

تتعرض الشركة لمخاطر السوق و مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة و مخاطر التغيرات البيئية و المناخية. 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 و يوافق على سياسات إدارة هذه المخاطر و التي 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 و مخاطر سعرية أخرى مثل مخاطر سعر السهم و مخاطر 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 و حجم مبيعات الجمبري. تيرم الشركة، إن أمكن، عقود توريد للجمبري لإدارة مخاطر السعر و الكمية.

مخاطر أسعار الأسهم

تتعرض الأوراق المالية المدرجة و الغير 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.

الإيداعات 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 ونفسي 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.