

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

جيزان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

صفحة

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
- ١
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
- ٢
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
- ٣
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
- ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
- ٢٣-٥

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
السادة / مساهمي شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("ويشار إليهما مجتمعين" "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها العادل طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه إستفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فلن نُبدي رأي مراجعة.

أساس الإستنتاج المتحفظ:

استناداً إلى المعلومات التي وفرتها لنا الإدارة، تم تقييم الإستثمار في احدي الشركات الزميلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (وكذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م) بناءً على قوائم مالية إدارية نظراً لعدم إصدار قوائم مالية مدققة كما هو وارد بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة وتقييم ذلك الإستثمار وكذلك صحة وإكتمال نتائجه.

License No. 502
P.O.Box 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم (٥٠٢)
ص.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

(تتمة) تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
السادة / مساهمي شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)
(شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج المتحفظ:

باستثناء التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي قد نعلم بها لو توفرت المعلومات المشار إليها في
الفقرة أعلاه، واستناداً إلى فحصنا، لم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) ("الشركة") غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً
لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى:

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل عن تلك القوائم الأولية الموحدة
الموجزة بتاريخ ٧ شوال ١٤٤٢هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٢١م.

التاريخ: ٢٣/١٠/١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٤/٥/٢٠٢٢م

عن شركة

أسامة عبدالله الخريجي وشريكه



أسامة عبدالله الخريجي

ترخيص رقم (١٥٤)

بتاريخ ٢٣/٥/١٤٤٠هـ

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازانكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	ايضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٥ ٩١٦ ٦١٤	٢٢٨ ٧٥٥ ٣٠٦	(٥)	ممتلكات وألات ومعدات - (بالصافي)
٢٢٩ ٦٠٤ ١٧٨	٢٢٨ ٨١٧ ١٥١	(٦)	المقارنات الاستثمارية - (بالصافي)
٣ ٨٤٨ ٧٧٣	٣ ٥١٨ ٢١١		أصول غير ملموسة - (بالصافي)
٣٣٧ ٧٥٢	٣١٦ ٦٤٣		أصول حق استخدام (بالصافي)
٢٠ ٤٤٧ ٩٠٧	٢٠ ٩٨١ ٨٤٨	(٧)	إستثمارات في شركات زميلة - (بالصافي)
٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠	(٨)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥٢٨ ٠٥٥ ٢٢٤	٥٣٠ ٢٣٩ ١٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٤ ١٨٢ ٠٥١	١٣ ٢٨٤ ١٦٤		أصول حيوية
٢١ ١٦١ ٧٤٢	٢٦ ٩٩٠ ١١١	(٩)	مخزون - (بالصافي)
٣٧ ٣٧٥ ٢٤٤	٣٧ ٢٥٥ ٢٧٢		نم مدينة تجارية - (بالصافي)
٨ ٣١١ ٣٨٠	١٠ ٣٥٧ ٨٧٢		مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥ ٣٦٤ ١٤٩	١٥ ١٥٨ ٧٠٦		النقد وما في حكمة
١٠٦ ٣٩٤ ٥٦٦	١٠٣ ٠٤٦ ١٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٣٤ ٤٤٩ ٧٩٠	٦٣٣ ٢٨٥ ٢٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١)	رأس المال
٨٥ ٤٠٩ ٩٩٤	٨٥ ٤٠٩ ٩٩٤	(١٣)	احتياطي نظامي
٢ ٩٥٦ ٣٤٣	٢ ٩٩٥ ٧٨٣		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٤٤ ١٦٠ ٣٤٢)	(٤٠ ٥٩٦ ٧٤٥)		(خسائر) متراكمة
٥٤٤ ٢٠٥ ٩٩٥	٥٤٧ ٨٠٩ ٠٣٢		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الام
١ ٠١٣ ٦١٣	٧٩٠ ٣٢٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤٥ ٢١٩ ٦٠٨	٥٤٨ ٥٩٩ ٣٥٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢١ ١٧٠ ٩٥٤	٦ ٩٧٩ ٥٠٤	(١١)	قروض طويلة الأجل
٨ ٩٣٥ ٢٦٢	٨ ٩٣٢ ٠٠٦		إلتزامات منافع الموظفين
٢٦٩ ٠٧٣	٢٦٩ ٠٧٣		مطلوبات عقود الايجار
٣٠ ٣٧٥ ٢٨٩	١٦ ١٨٠ ٥٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة:
٥ ٩٥١ ٦٥٢	١٨ ٤٩٩ ٦٩١	(١١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٨ ٩٦٩	٧٨ ٩٦٩		مطلوبات عقود الايجار
١٥ ٠٠٠	-	(١٠)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٥ ٦٣٠ ٥٢٨	٥ ٦٢٨ ١٨٨		توزيعات مستحقات مساهمين
١٤ ٦١٩ ٨٤١	١٤ ٦١٩ ٨٤١	(١٢)	إلتزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة
٦ ٧٧٩ ٧٣٣	٥ ٤٩٢ ٥٦٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣ ١٢٧ ٦٧٤	١١ ١١٩ ٥٩١		نم دائنة تجارية
١٢ ٦٥١ ٤٩٦	١٣ ٠٦٦ ٤٩٦		مخصص الزكاة
٥٨ ٨٥٤ ٨٩٣	٦٨ ٥٠٥ ٣٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٩ ٢٣٠ ١٨٢	٨٤ ٦٨٥ ٩٢٦		مجموع المطلوبات
٦٣٤ ٤٤٩ ٧٩٠	٦٣٣ ٢٨٥ ٢٨٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

عضو مجلس الإدارة
المفوض

عبدالله بن ملحم المصيلح

الرئيس التنفيذي

بدور ناصر الرشودي

المدير المالي

هاني رفاعي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازالكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

ايضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠٢٢	٢٠٢١
إيرادات النشاط	٢٦ ٣١٢ ٩٤٦	٢٣ ١٧٦ ٩٣٧
تكلفة النشاط	(١٧ ٧١٥ ٤١٣)	(١٦ ٦٨٤ ١٥٧)
إجمالي الربح	٨ ٥٩٧ ٥٣٣	٦ ٤٩٢ ٧٨٠
مصاريف الأعمال الرئيسية		
مصروفات بيع وتسويق	(١ ٨٨٧ ١٦٢)	(١ ٢١٧ ٨٤٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤ ٠٩١ ٨٤١)	(٣ ٤٧٩ ٨٥٠)
حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة	٤٩٤ ٥٠١	٤٩٥ ٦٩٢
إيرادات اخرى	٨٥٢ ٥٣١	٣٠٩ ٠٧١
الدخل من العمليات	٣ ٩٦٥ ٥٦٢	٢ ٥٩٩ ٨٤٩
تكلفة التمويل	(٢١٠ ٢٥٢)	(٩٩ ٨٦٢)
صافي الربح قبل الزكاة	٣ ٧٥٥ ٣١٠	٢ ٤٩٩ ٩٨٧
الزكاة	(٤١٥ ٠٠٠)	(٤١٠ ٧١٣)
صافي ربح الفترة	٣ ٣٤٠ ٣١٠	٢ ٠٨٩ ٢٧٤
الدخل الشامل الآخر		
بنود لا يعاد تصنيفها لاحقاً الي قائمة الربح او الخسارة		
خسائر اكرتارية عن إعادة قياس التزامات خطة		
منافع الموظفين المحددة		
حصة الشركة من الدخل الشامل الاخر		
للشركات الزميلة		
إجمالي الدخل الشامل الأخر	٣٩ ٤٤٠	١٥٧ ٧٦٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٣ ٣٧٩ ٧٥٠	٢ ٢٤٧ ٠٣٦
صافي ربح الفترة العائد الي:		
مساهمي الشركة الام	٣ ٥٦٣ ٥٩٧	٢ ٠٢٦ ٦٦٥
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٢٢٣ ٢٨٧)	٦٢ ٦٠٩
صافي ربح الفترة	٣ ٣٤٠ ٣١٠	٢ ٠٨٩ ٢٧٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد الي:		
مساهمي الشركة الام	٣ ٦٠٣ ٠٢٧	٢ ١٨٤ ٤٢٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٢٢٣ ٢٨٧)	٦٢ ٦٠٩
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٣ ٣٧٩ ٧٥٠	٢ ٢٤٧ ٠٣٦
ربحية السهم للفترة		
نصيب السهم الأساسي والمخفض في		
صافي ربح الفترة	٠,٠٧ (١٤)	٠,٠٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن ملحم المقبز

الرئيس التنفيذي

بدور ناصر الرشودي

٢

المدير المالي

يهاج رفاعي

١٤

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

حقوق المساهمين بالشركة الام

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	(الخسائر) المتراكمة	احتياطي إعادة تقييم			رأس المال
				احتياطي نظامي	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٥ ٣٧٥ ٧٢٢	١ ٤٠٣ ٠٩٨	٥٢٣ ٩٧٢ ٦٢٤	(٥٨ ٤٣٧ ٣٧٠)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	٨٥ ٤٠٩ ٩٩٤	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
٢ ٠٨٩ ٢٧٤	٦٢ ٦٠٩	٢ ٠٢٦ ٦٦٥	٢ ٠٢٦ ٦٦٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٥٧ ٧٦٢	-	١٥٧ ٧٦٢	١٥٧ ٧٦٢	-	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٢ ٢٤٧ ٠٣٦	١ ٤٦٥ ٧٠٧	٢ ١٨٤ ٤٢٧	٢ ١٨٤ ٤٢٧	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٢٧ ٦٢٢ ٧٥٨	١ ٤٦٥ ٧٠٧	٥٢٦ ١٥٧ ٠٥١	(٥٦ ٢٥٢ ٩٤٣)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	٨٥ ٤٠٩ ٩٩٤	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٥٤٥ ٢١٩ ٦٠٨	١ ٠١٣ ٦١٣	٥٤٤ ٢٠٥ ٩٩٥	(٤٤ ١٦٠ ٣٤٢)	٢ ٩٥٦ ٣٤٣	٨٥ ٤٠٩ ٩٩٤	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
٣ ٣٤٠ ٣١٠	(٢٢٣ ٢٨٧)	٣ ٥٦٣ ٥٩٧	٣ ٥٦٣ ٥٩٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٩ ٤٤٠	.	٣٩ ٤٤٠		٣٩ ٤٤٠			الدخل الشامل الاخر للفترة
٣ ٣٧٩ ٧٥٠	(٢٢٣ ٢٨٧)	٣ ٦٠٣ ٠٣٧	٣ ٥٦٣ ٥٩٧	٣٩ ٤٤٠	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٤٨ ٥٩٩ ٣٥٨	٧٩٠ ٣٢٦	٥٤٧ ٨٠٩ ٠٣٢	(٤٠ ٥٩٦ ٧٤٥)	٢ ٩٩٥ ٧٨٣	٨٥ ٤٠٩ ٩٩٤	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عبدالله بن ملحم المفيز

بدور ناصر الرشودي

إيهاب رفاعي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازانكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢ ٤٩٩ ٩٨٧	٣ ٧٥٥ ٣١٠	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات للبنود التالية :
٢ ٠٥٦ ٥٧٤	٢ ١٨٨ ٧٣٧	استهلاكات ممتلكات واليات ومعدات
٧٩٠ ٥٠٥	٧٩٠ ٥٠٥	استهلاكات استثمارات عقارية
٣٢١ ٥٢٢	٣٥١ ٦٧١	إطفاء الأصول غير ملموسة
(٤٩٥ ٦٩٢)	(٤٩٤ ٥٠١)	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة
٢٧٧ ٢٣٣	٤٨٥ ٩٥٢	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٥٢٤ ٩٩٩)	-	خصم تعجيل سداد
٩٩ ٨٦٢	٩٤ ٥٤٨	تكاليف التمويل
٥ ٠٢٤ ٩٩٢	٧ ١٧٢ ٢٢٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
(٤١٩ ٧٧٠)	(٥ ٨٢٨ ٣٦٩)	مخزون
٤ ٣٨٧ ٨٦٣	١٠ ٨٩٧ ٨٨٧	أصول حيوية
(٤٤ ٣١٣)	-	مستحق من اطراف ذوي علاقة
(٩ ٦٩٤ ١٧٠)	(١ ٩٢٦ ٥٢٠)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢ ١٨٩ ٠٢٥	(٣ ١٣٤ ٥٥٥)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥٥ ٦٨٧)	(١٥ ٠٠٠)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
(٤٤٩ ٩٠٦)	-	المسدد من تكاليف التمويل
(٩٣ ٦٧٦)	(٤٨٩ ٢٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٤٤ ٣٥٨	٦ ٦٧٦ ٤٥٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(٦٥١ ٧٠٨)	(٤٠٢ ٣٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٤ ٥٧٥ ٠٧٩)	المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢٧ ٥٠٠)	(٣ ٤٧٨)	شراء عقارات استثمارية
(٨٧٩ ٢٠٨)	(٤ ٩٨٠ ٩٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي:
		إضافات القروض
(١ ٥٧٥ ٠٠٠)	(١ ٨٩٨ ٦٥٣)	المسدد من القرض
-	(٢ ٣٤٠)	توزيعات مساهمين
(١ ٥٧٥ ٠٠٠)	(١ ٩٠٠ ٩٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) النشاط التمويلي
(١ ٨٠٩ ٨٥٠)	(٢ ٠٥ ٤٤٣)	صافي التدفق النقدي
٦ ٤٢٧ ١٥٤	١٥ ٣٦٤ ١٤٩	ارصدة النقد وما في حكمة في بداية الفترة
٤ ٦١٧ ٣٠٤	١٥ ١٥٨ ٧٠٦	ارصدة النقد وما في حكمة في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

عضو مجلس الإدارة
المفوض

عبدالله بن ملحم المغنيز

الرئيس التنفيذي

بدور ناصر الرشودي

المدير المالي

سهب رفاعي

١- نبذة عن المجموعة :

سجلت شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ والصادر من مدينة جازان بتاريخ ٢٩ صفر ١٤١٤هـ (الموافق ١٧ أغسطس ١٩٩٣م). يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي من ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في زراعة المانجو، واستزراع الروبيان في البحار، وحفظ الأسماك والمنتجات السمكية بواسطة التبريد أو التجميد وتبريد وتجميد الفواكه، وإنتاج وتعبئة المياه النقية المفلترة، الفنادق، والفنادق التراثية، وشراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة.

تم الحصول على تراخيص لممارسة أنشطة الشركة الام كما يلي:

رقم الترخيص	التاريخ	المدينة	الغرض
٢٨٥٢/ص	٣٠ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٤/٣/٥	١ صفر ١٤٢٥ هـ	جازان	تربية روبان
٦٥٢٦/٣/٥	١ صفر ١٤٢٥ هـ	جازان	تربية روبان
١٢٧٩	٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	صبيبا	إنتاج مياه الشرب الصحية
٢٢١٠	١٣ رجب ١٤٣٨ هـ	صامطة	إنتاج الروبيان المجمد

وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها التالية:
الفروع:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة جازادكو العقارية	٥٩٠٠٠١١٤٧١	جازان	شراء وبيع وتأجير الأراضي والعقارات.
شركة جازادكو العقارية	٥٩٠٠٠١١٤٦٦٧	جازان	شراء وبيع وتأجير الأراضي والعقارات.
مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية	٥٩٠٦٠١٦١٦٩	صبيبا	مياه شرب معبأه في عبوات مغلقة.
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٧٠	جازان	إنشاء المزارع السمكية ومزاولة الصيد.
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٦٨	جازان	إنشاء المشاتل الزراعية وشتلات الفاكهة.
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) لتحضير وتجميد وتعبئة الروبيان	٥٩٠٧٠٣٥٨٠٠	صامطة	حفظ الأسماك واستيراد الاعلاف.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م على أنشطة الشركة الام والشركات التابعة التالية (ويشار الى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة").

نسبة الملكية %	نسبة الملكية %	رقم السجل التجاري	النشاط الرئيسي للشركة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م			
٦٥%	٦٥%	٥٩٠٠٠٢٢١٧١	تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البيع بالتجزئة عن طريق الإنترنت.	شركة مانجو جازان للتجارة
			البيع بالجملة للأسماك والأحياء المائية، والبيع بالتجزئة للإسماك وغيرها من المأكولات البحرية ومنتجاتها، والبيع بالتجزئة عن طريق الإنترنت، ونقل السلع المبردة والمجمدة	شركة يوم السمك
٨٠%	٨٠%	١٠١٠٨٩٤٤٦٢		

- إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في جازان، طريق الكورنيش، ص ب ١٢٧، المملكة العربية السعودية.

٢- أساس إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- قررت هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية السماح للشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة او إعادة التقييم لقياس العقارات و العقارات الاستثمارية ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٢م او الاستمرار بتطبيق نموذج التكلفة ، واستمرار الزامها باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة وقد قررت إدارة المجموعة بالاستمرار في تطبيق نموذج التكلفة لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية .

٢-٢ العرف المحاسبي / أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية ، ويتم استخدام اساس آخر اذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤).

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أساس اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة :

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، حيث تشتمل على أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة وشركاتها التابعة يشار إليهما معاً بالمجموعة.

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المتغيرة نتيجة مشاركتها بالشركة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالشركة و يتم توحيد الشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقاس الحصة غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الإستحواذ. يتم عرض الحصة في الأرباح أو الخسائر وصافي الأصول غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنء مستقل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة ، يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢-٣ السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

تم بيان الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالاتي:

٤-١ الأحكام:

إستيفاء التزامات الأداء

يجب على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم استيفاء التزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات. قامت المجموعة بتقييم ذلك بناء على إتفاقيات البيع والشراء التي أبرمتها مع العملاء وأحكام الأنظمة والقوانين ذات الصلة.

تحديد أسعار المعاملات

يجب على المجموعة تحديد أسعار المعاملات فيما يتعلق بكل عقد من عقودها مع العملاء. وعند عمل مثل هذا الحكم، تقوم المجموعة بتقييم تأثير أي ثمن متغير في العقد نتيجة للخصومات أو الغرامات، ووجود أي عنصر تمويلي جوهري في العقد وأي ثمن غير نقدي في العقد.

وباء كورونا (كوفيد - ١٩)

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الكشف عنها في القوائم المالية الأخيرة على خلفية وباء كورونا (كوفيد - ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الإئتمانية المتوقعة للموجودات المالية، فإن خسارة إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية وجميع المصادر لتقديرات عدم التأكد الأخرى تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترة إعداد التقارير المستقبلية - إيضاح (١٧).

٤-٢ التقديرات والافتراضات:

الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقيماً لقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك والإطفاء في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت -.

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتخضع قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصا التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون المجموعة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية ومتعددة النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف المجموعة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم المجموعة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق المجموعة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للمجموعة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضا معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الأصول أو الالتزامات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتتخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المحددة المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات.

تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ نهاية السنة المالية.

- الغاء الاعتراف

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهرى انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهرى بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهرى بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المجموعة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي: المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي):

الإجمالي	**مشاريع تحت التنفيذ	أشجار مثمرة	حاسب ألى	أبار	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتنية وديكورات	سيارات	الآلات والمعدات	مبانى	* أراضي	البيان
٤٠١ ٤٤١ ٣١٩	٩ ٨٩٥ ٨٥٧	٢٣ ٤٨٦ ١٥٥	٣ ٠٤١ ٣٠٧	٩٧٧ ٠٧١	٥ ٠٨٦ ٤٩٠	١٠ ٢٥٠ ٦٩٣	١١٨ ٠٣٥ ١٢١	٢١٣ ٥٩٣ ٧٧٠	١٧ ٠٧٤ ٨٥٥	التكلفة في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٤ ٩٧٧ ٤٢٩	٤ ٥٧٥ ٠٧٩		٣ ٠٨٧		٣٨ ٢٦٩		٣٣٦ ٣٦١	٢٤ ٦٣٣	-	الإضافات خلال الفترة
٤٠٦ ٤١٨ ٧٤٨	١٤ ٤٧٠ ٩٣٦	٢٣ ٤٨٦ ١٥٥	٣ ٠٤٤ ٣٩٤	٩٧٧ ٠٧١	٥ ١٢٤ ٧٥٩	١٠ ٢٥٠ ٦٩٣	١١٨ ٣٧١ ٤٨٢	٢١٣ ٦١٨ ٤٠٣	١٧ ٠٧٤ ٨٥٥	التكلفة في ٢٠٢٢ /٠٣ /٣١ م
١٧٥ ٥٢٤ ٧٠٥	-	٦ ٩٩٥ ٥١٧	٢ ٣٦٠ ٢٩٠	٧٨٥ ٥٠٦	٤ ٣٦٦ ٦٣٧	٧ ٢٦٢ ٦٩٤	٧٤ ٠٠٠ ٩٥٨	٧٩ ٧٥٣ ١٠٣	-	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٢ ١٨٨ ٧٣٧		١٠٥ ٨٤٧	٢٧ ٥٢٢	٧ ٠٠٨	٥٧ ٣٨٩	١٥٢ ٠٦٩	١ ١٥٧ ٦٥٣	٦٨١ ٢٤٩		اهلاك الفترة
١٧٧ ٧١٣ ٤٤٢	-	٧ ١٠١ ٣٦٤	٢ ٣٨٧ ٨١٢	٧٩٢ ٥١٤	٤ ٤٢٤ ٠٢٦	٧ ٤١٤ ٧٦٣	٧٥ ١٥٨ ٦١١	٨٠ ٤٣٤ ٣٥٢	-	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢ /٠٣ /٣١ م
٢٢٨ ٧٠٥ ٣٠٦	١٤ ٤٧٠ ٩٣٦	١٦ ٣٨٤ ٧٩١	٦٥٦ ٥٨٢	١٨٤ ٥٥٧	٧٠٠ ٧٣٣	٢ ٨٣٥ ٩٣٠	٤٣ ٢١٢ ٨٧١	١٣٣ ١٨٤ ٠٥١	١٧ ٠٧٤ ٨٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢ /٠٣ /٣١ م
٢٢٥ ٩١٦ ٦١٤	٩ ٨٩٥ ٨٥٧	١٦ ٤٩٠ ٦٣٨	٦٨١ ٠١٧	١٩١ ٥٦٥	٧١٩ ٨٥٣	٢ ٩٨٧ ٩٩٩	٤٤ ٠٣٤ ١٦٣	١٣٣ ٨٤٠ ٦٦٧	١٧ ٠٧٤ ٨٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١ /١٢ /٣١ م

*يتضمن بند الأراضي قيمة اراضى تم التهميش على أصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القرض الممنوح منه للشركة (إيضاح ١١) وبلغت التكلفة لتلك الأراضي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ١٧ ٠٧٤ ٨٥٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ١٧ ٠٧٤ ٨٥٥ ريال سعودي)

	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	** تتمثل مشاريع تحت التنفيذ فيما يلي
	٢ ٤٣٠ ٢١٧	-	مشروع انتاج اشجار مانجو - ليمون- قنطرة
	١٢ ٠٤٠ ٧١٩	٩ ٨٩٥ ٨٥٧	مشروع احواض تربية الروبيان
	١٤ ٤٧٠ ٩٣٦	٩ ٨٩٥ ٨٥٧	

٦- العقارات الاستثمارية (بالصافي):

الإجمالي	***مشروعات تحت التنفيذ	**مباني	*أراضي	البيان
٢٦٦.٠١٧.٣٠٩	١٥.٤٨٠.٨٨٣	٢٢٤.٠٢٠.٥٨٥	٢٦.٥١٥.٨٤١	التكلفة في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٣.٤٧٨	٣.٤٧٨			الإضافات خلال الفترة
<u>٢٦٦.٠٢٠.٧٨٧</u>	<u>١٥.٤٨٤.٣٦١</u>	<u>٢٢٤.٠٢٠.٥٨٥</u>	<u>٢٦.٥١٥.٨٤١</u>	التكلفة في ٢٠٢٢ /٠٣ /٣١ م
٣٦.٤١٣.١٣١	-	٣٦.٤١٣.١٣١	-	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٧٩.٥٠٥	-	٧٩.٥٠٥	-	اهلاك الفترة
<u>٣٧.٢٠٣.٦٣٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٧.٢٠٣.٦٣٦</u>	<u>-</u>	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٢ /٠٣ /٣١ م
٢٢٨.٨١٧.١٥١	١٥.٤٨٤.٣٦١	١٨٦.٨١٦.٩٤٩	٢٦.٥١٥.٨٤١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢ /٠٣ /٣١ م
<u>٢٢٩.٦٠٤.١٧٨</u>	<u>١٥.٤٨٠.٨٨٣</u>	<u>١٨٧.٦٠٧.٤٥٤</u>	<u>٢٦.٥١٥.٨٤١</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١ /١٢ /٣١ م

* يتضمن بند الأراضي قيمة ارض تم التهميش على اصل صك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القرض الممنوح منة للشركة (ايضاح ١١) وبلغت التكلفة لتلك الارض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٨٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٨٠٠.٠٠٠ ريال سعودي)

** يتضمن بند المباني قيمة مباني تم رهنها لصالح مصرف الراجحي مقابل القرض الممنوح منة للشركة (ايضاح ١١) وبلغت القيمة الدفترية لتلك المباني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ١٥٩.٥٨٢.٦٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ١٦٠.٢٥٢.٣٤٢ ريال سعودي)

*** تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في إقامة منشآت علي مخطط النموذجية

٧- استثمارات في شركات زميلة (بالصافي)

تتمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	نسبة الملكية	البلد	المجموعة
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٠ ٤٤٧ ٩٠٧	٢٠ ٩٨١ ٨٤٨	٢٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة أسماك تبوك *
-	-	٢٧.٨٪	المملكة العربية السعودية	شركة جنات للاستثمار الزراعي **
-	-	٢١.٦٪	جمهورية مصر العربية	شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية **
٢٠ ٤٤٧ ٩٠٧	٢٠ ٩٨١ ٨٤٨			

- تقوم المجموعة بتقدير وأثبتت حصتها في نتائج شركة (اسماك تبوك) بناء على قوائم مالية داخلية معدة من قبل ادارة تلك الشركة لعدم صدور القوائم المعتمده لها حتي تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة.

* يتمثل نشاط شركة أسماك تبوك في استزراع الأسماك والأحياء المائية الأخرى وصيد وتجميع الأسماك والأحياء البحرية وتسويق المنتجات البحرية وتصنيع المنتجات البحرية وصناعة حافظات الأسماك من البوليسترين والبلاستيك وغيرها وصناعة الأعلاف السمكية وجميع الصناعات المتعلقة بنشاط المجموعة وتجارة الجملة والتجزئة في معدات وتجهيزات المشروعات السمكية وفي المواد الغذائية والوكالات التجارية وإقامة المطاعم والمحلات الخاصة ببيع الأسماك، مقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٢١٥١٤٢.

إن الحركة التي تمت على الاستثمار في شركة أسماك تبوك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١ ١٢٥ ٨٨٤	٢٢ ٤١٩ ٦٥٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
١ ٢٧٠ ١٠٤	٤٩٤ ٥٠١	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة
		حصة الشركة
٢٣ ٦٦٤	٣٩ ٤٤٠	في بنود الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٢٢ ٤١٩ ٦٥٢	٢٢ ٩٥٣ ٥٩٣	
(١ ٩٧١ ٧٤٥)	(١ ٩٧١ ٧٤٥)	انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة
٢٠ ٤٤٧ ٩٠٧	٢٠ ٩٨١ ٨٤٨	الرصيد نهاية الفترة/ السنة

** يتمثل نشاط شركة جنات للاستثمار الزراعي في أقامه المشاريع الزراعية والإنتاج الحيواني والدواجن، مقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض رقم ١٠١٠٢٤١٥٨٨، هذا وقد قرر الشركاء في شركة جنات للاستثمار الزراعي تصفية الشركة بسبب تجاوز الخسائر المتراكمة لأكثر من نصف رأس مالها وبناء على ذلك قررت شركة جازان للطاقة والتنمية اقفال كامل قيمة الاستثمار بالقوائم المالية خلال عام ٢٠١٨م، وحيث تمتلك شركة جنات للاستثمار الزراعي استثمار بنسبة ٧٧.٧٣٪ من رأس مال شركة رحاء للاستثمار الزراعي وهي شركة مقرها جمهورية مصر العربية والتي تقوم بإنتاج المحاصيل الزراعية ونظرا لتعثر شركة جنات وكونها تحت التصفية، فإنه بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٠م تم نقل ملكية عدد ١٧,٢٨٨ سهم من اسهم شركة رحاء للاستثمار الزراعي والتنمية الى شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) هذا وقد بلغ العجز في حقوق المساهمين في شركة رحاء للاستثمار الزراعي والتنمية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٣٠٥,٦ مليون جنية مصري بما يعادل قيمته بتاريخ المركز المالي مبلغ ٧٢,٧ مليون ريال سعودي، ولم يتم اثبات قيمة لذلك الاستثمار نظرا لوجود ذلك العجز بحقوق المساهمين وفقا لأخر قوائم مالية مدققة للشركة، هذا ولازالت إجراءات التصفية لشركة جنات للاستثمار الزراعي مستمرة حتى تاريخ المركز المالي الأولي الموجز.

٨- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الاستثمار بشركة الريف لتكرير السكر بنسبة ١٥٪ من رأسمالها حيث يتمثل نشاط الشركة في الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة بالحاصلات الزراعية والخدمات التجارية وشراء وبيع الأراضي وتملك وتأجير واستثمار العقار وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة .

فيما يلي بيان بتلك الاستثمار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ٩٠٠ ٠٠٠	٢ ٩٠٠ ٠٠٠
٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠

شركة الريف لتكرير السكر

احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

- إن الحركة على استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	٥ ٩٠٠ ٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٩٠٠ ٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة/ السنة

-٩ المخزون (بالصافي)

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩ ١٤٠ ٥٠٨	١٣ ١٧٠ ٤٩٥	انتاج تام
٥ ٢١٠ ٨٥٤	٥ ١٣٤ ٠٨٠	مواد خام
٢ ٧٣٨ ٧٤٩	٢ ٩٠٧ ٣٨٤	قطع غيار
-	٤٩ ٧٨٣	مخزون تحت التشغيل
٢٧ ٠٩٠ ١١١	٢١ ٢٦١ ٧٤٢	
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	(يخصم): مخصص بضاعة راكدة
٢٦ ٩٩٠ ١١١	٢١ ١٦١ ٧٤٢	

إن حركة مخصص البضاعة الراكدة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٠٠ ٠٠٠)	(٣٢٠ ٠٠٠)	الرصيد بداية الفترة/ السنة
-	٢٢٠ ٠٠٠	يخصم (مخصص انتفى الغرض منها)
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	الرصيد نهاية الفترة/ السنة

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة في الشركاء وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً.

يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية بشروط مماثلة لتلك الشروط بين الجهات الأخرى من خلال عقود معتمدة من قبل الإدارة.

١٠- أ المستحق لأطراف ذات علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	طبيعة أهم المعاملات	٢٠٢٢/٠١/٠١ م ريال سعودي	إجمالي الحركة المدينة	إجمالي الحركة الدائنة	٢٠٢٢/٠٣/٣١ م ريال سعودي
سارة الحميدي ربيع الحربي	شريك بشركة تابعة	تمويل	١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	-	-
الإجمالي			١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	-	-

١٠- ب مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالمجموعة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة .

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الإجمالي	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	اجمالي الرواتب والبدايات والمكافآت
٦٣٠ ٢١٩	٦٣٠ ٢١٩	

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإجمالي	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	اجمالي الرواتب والبدايات والمكافآت
٧١١ ٠٤٢	٧١١ ٠٤٢	

١١- القروضأولاً : الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	مصرف الراجحي صندوق التنمية الزراعية
٣ ٨٥١ ٦٥٣	١ ٩٥٣ ٠٠٠	
٢ ٠٩٩ ٩٩٩	١٦ ٥٤٦ ٦٩١	
٥ ٩٥١ ٦٥٢	١٨ ٤٩٩ ٦٩١	

ثانياً : القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤ ٠٧٤ ٩٧٥	٤ ٠٧٤ ٩٧٥	مصرف الراجحي
١٧ ٠٩٥ ٩٧٩	٢ ٩٠٤ ٥٢٩	صندوق التنمية الزراعية
٢١ ١٧٠ ٩٥٤	٦ ٩٧٩ ٥٠٤	

تتمثل القروض فيما يلي:

- بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٣١هـ (٣٠ أكتوبر ٢٠١٠م)، وقعت شركة جازان للطاقة والتنمية على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الزراعية السعودي بمبلغ ٢٠,٩٩٩,٩٩٧ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع تربية الروبيان، القرض مضمون من خلال رهن صكوك ملكية أراضي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام شركة جازان للطاقة والتنمية ببعض النسب والشروط المالية، يتم سداد القرض على عشرة أقساط يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠١٢م) والقسط الأخير بتاريخ ٠٣ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢ يوليو ٢٠٢٢م).
- وبتاريخ ٠٨-٠٨-١٤٤٢هـ (٢١ مارس ٢٠٢١م)، وقعت شركة جازان للطاقة والتنمية على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الزراعية السعودي بمبلغ ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع تربية الروبيان، القرض مضمون من خلال رهن صكوك ملكية أراضي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام شركة جازان للطاقة والتنمية ببعض النسب والشروط المالية، يتم سداد مبلغ ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي على قسط واحد بتاريخ ١٠-٠٧-١٤٤٤هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٣م).
- وبتاريخ ٠٨-٠٨-١٤٤٢هـ (٢١ مارس ٢٠٢١م)، وقعت شركة جازان للطاقة والتنمية على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الزراعية السعودي بمبلغ ٧٨١ ٩٠٢ ٥ ريال سعودي تم استلام مبلغ ٥٢٥ ٢٢٤ ٣ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع تربية الروبيان، القرض مضمون من خلال رهن صكوك ملكية أراضي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام شركة جازان للطاقة والتنمية ببعض النسب والشروط المالية، يتم سداد مبلغ ٥٢٥ ٢٢٤ ٣ ريال سعودي على أقساط سنوية قيمة القسط الواحد ٥٩٠ ٢٧٨ على أن يسدد القسط الأول بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٤م.
- بتاريخ ١٧ شوال ١٤٣٨هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠١٧م)، وقعت شركة جازان للطاقة والتنمية على اتفاقية قرض مع مصرف الراجحي يسدد على أقساط نصف سنوية بمبلغ ١٤,٩٩٦,٧١٢ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشاريع شركة جازان للطاقة والتنمية، القرض مضمون من خلال رهن مباني مدرجة ضمن العقارات الاستثمارية والتنازل عن الإجراءات السنوية للمباني المرهونة، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام شركة جازان للطاقة والتنمية ببعض النسب

والشروط المالية، يستحق القسط الأول بتاريخ ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٩م) والقسط الأخير بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٣م).
وتتمثل الحركة في القروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦ ٠٣٦ ٥٣٢	٢٧ ١٢٢ ٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٩ ٠٢٧ ٦٩٥	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٤ ٩٩٥ ٨١٧)	(١ ٨٩٨ ٦٥٣)	المسدد من القروض خلال الفترة/ السنة
٣٠ ٠٦٨ ٤١٠	٢٥ ٢٢٣ ٩٥٣	الإجمالي
(١ ١٦٦ ٨٤٨)	١٦٠ ٦٩٤	القيمة الحالية لأرصدة القروض
(٧٢٨ ٩٥٨)	٩٤ ٥٤٨	فوائد القروض
(١ ٠٤٩ ٩٩٨)	-	تعجيل سداد من صندوق التنمية الزراعية
٢٧ ١٢٢ ٦٠٦	٢٥ ٤٧٩ ١٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥ ٩٥١ ٦٥٢	١٨ ٤٩٩ ٦٩١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢١ ١٧٠ ٩٥٤	٦ ٩٧٩ ٥٠٤	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

١٢- التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة

بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦م قام الصندوق السعودي للتنمية بإخطار شركة جنات للاستثمار الزراعي بأنه اعتباراً من تاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦م يعتبر القرض المستحق للصندوق من شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية (شركة زميلة) قد انتقل ضمناً إلى الكفلاء الضامنون للقرض بكفالة غرم وأداء ومطالبة الشركاء الضامنون بسرعة سداد الالتزامات المترتبة على الشركاء حيث أن شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) شريك بشركة جنات للاستثمار الزراعي لذا فقد تم تكوين مخصص بقيمة ما يعادل نسبة ضمان القرض الخاصة بشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) وهي نسبة ١٨.٨٥% بمبلغ ٣٩٦ ٧٧١ ١٨ ريال سعودي وتم تخفيض الالتزام برصيد مدين مستحق علي الأطراف ذات علاقة خلال عام ٢٠١٩م بمبلغ ٤ ١٥١ ٥٥٥ ريال سعودي ليصبح صافي الالتزام ١٤ ٦١٩ ٨٤١ ريال سعودي.
إن حركة التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤ ٦١٩ ٨٤١	١٤ ٦١٩ ٨٤١	الرصيد بداية الفترة/ السنة
١٤ ٦١٩ ٨٤١	١٤ ٦١٩ ٨٤١	الرصيد نهاية الفترة/ السنة

١٣ - الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة الام أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم).

١٥ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. وتتمثل قطاعات المجموعة فيما يلي:

القطاع الزراعي حيث تقوم المجموعة بزراعة وحصد الجمبري بالإضافة الى مزرعة الفاكهة.

القطاع التجاري حيث تقوم المجموعة بتتقية وتوزيع المياه المعدنية المعبأة وتعبئة وتوزيع القهوة.

قطاع الاستثمار العقاري حيث تقوم المجموعة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢١م على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع الاستثمارات العقارية ريال سعودي	القطاع التجاري ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي
٢٦ ٣١٢ ٩٤٦	٣ ١٤٣ ٤١٩	٣ ١٣٥ ٧٩٠	٢٠ ٠٣٣ ٧٣٧
٨ ٥٩٧ ٥٣٣	١ ٥٧٣ ٢٧٢	(١٨٤ ٩٧٧)	٧ ٢٠٩ ٢٣٨
٢٣ ١٧٦ ٩٣٧	٢ ٦٩٩ ٥٨٨	٤ ٤٠٥ ٥٧٢	١٦ ٠٧١ ٧٧٧
٦ ٤٩٢ ٧٨٠	١ ٣٢٥ ١٣٥	٩٥٤ ٦٩٦	٤ ٢١٢ ٩٤٩

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الإيرادات

اجمالي الربح

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

(غير مراجعة)

الإيرادات

اجمالي الربح

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

الإجمالي	قطاع الاستثمارات العقارية	القطاع التجاري	القطاع الزراعي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: (غير مراجعة)
٦٣٣ ٢٨٥ ٢٨٤	٢٥٢ ٤٧٩ ٩٤٠	٨٠ ٩٨٥ ٢٢٤	٣٠٠ ٨٢٠ ١٢٠	اجمالي الموجودات
٨٤ ٦٨٥ ٩٢٦	٩ ٦٨٧ ٧٧٧	١٩ ٣٢٩ ٣٨٧	٥٥ ٦٦٨ ٧٦٢	اجمالي المطلوبات
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: (مراجعة)
٦٣٤ ٤٤٩ ٧٩٠	٢٤٣ ١٨٠ ٨٩٢	٧٧ ٧٦٧ ٣٥٠	٣١٣ ٥٠١ ٥٤٨	اجمالي الموجودات
٨٩ ٢٣٠ ١٨٢	١٢ ٦٨٧ ٧٧٨	٢٢ ٣٢٩ ٣٨٧	٥٤ ٢١٣ ٠١٧	اجمالي المطلوبات

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها المجموعة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد المجموعة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حاليا تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى المجموعة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان أعمار الموجودات واستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الإجمالي	ليس لها تاريخ	أكثر من سنة	أكثر من ٣ أشهر	٣ أشهر أو أقل	٣١ مارس ٢٠٢٢م
ريال سعودي	استحقاق محدد	إلى ١٠ سنوات	إلى سنة	ريال سعودي	ريال سعودي
					الموجودات
٤٧ ٦١٣ ١٤٤	-	-	٤٧ ٦١٣ ١٤٤	-	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٤٧ ٦١٣ ١٤٤	-	-	٤٧ ٦١٣ ١٤٤	-	ومدينون آخرون، (بالصافي)
					الإجمالي
٤٧ ٦١٣ ١٤٤	-	-	٤٧ ٦١٣ ١٤٤	-	

الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
					المطلوبات	الموجودات
٢٥ ٤٧٩ ١٩٥	-	٢٥ ٤٧٩ ١٩٥	-	-	قروض	
٥ ٦٢٨ ١٨٨	-	-	٥ ٦٢٨ ١٨٨	-	توزيعات ومستحقات مساهمين	
٨ ٩٣٢ ٠٠٦	٨ ٩٣٢ ٠٠٦	-	-	-	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	
١٤ ٦١٩ ٨٤١	١٤ ٦١٩ ٨٤١	-	-	-	التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة	
					ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون	
١٦ ٦١٢ ١٥٨	-	-	١٦ ٦١٢ ١٥٨	-	آخرون	
١٣ ٠٦٦ ٤٩٦	-	١١ ٢٨٨ ٢٥٧	١ ٧٧٨ ٢٣٩	-	مخصص الزكاة	
٨٤ ٣٣٧ ٨٨٤	٢٣ ٥٥١ ٨٤٧	٣٦ ٧٦٧ ٤٥٢	٢٤ ٠١٨ ٥٨٥	-	الإجمالي	
الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
					الموجودات	
					ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون	
٤٥ ٦٨٦ ٦٢٤	-	-	-	٤٥ ٦٨٦ ٦٢٤	آخرون، بالصافي	
٤٥ ٦٨٦ ٦٢٤	-	-	-	٤٥ ٦٨٦ ٦٢٤	الإجمالي	
الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	المطلوبات	
٢٧ ١٢٢ ٦٠٦	-	-	٢١ ١٧٠ ٩٥٤	٥ ٩٥١ ٦٥٢	قروض	
١٥ ٠٠٠	-	-	١٥ ٠٠٠	-	مستحق لأطراف ذات علاقة	
٥ ٦٣٠ ٥٢٨	-	٥ ٦٣٠ ٥٢٨	-	-	توزيعات ومستحقات مساهمين	
٨ ٩٣٥ ٢٦٢	٨ ٩٣٥ ٢٦٢	-	-	-	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	
١٤ ٦١٩ ٨٤١	١٤ ٦١٩ ٨٤١	-	-	-	التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة	
١٩ ٩٠٧ ٤٠٧	-	-	١٩ ٩٠٧ ٤٠٧	-	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	
١٢ ٦٥١ ٤٩٦	-	-	١٢ ٦٥١ ٤٩٦	-	مخصص الزكاة	
٨٨ ٨٨٢ ١٤٠	٢٣ ٥٥٥ ١٠٣	٥ ٦٣٠ ٥٢٨	٥٤ ١٤٤ ٨٩٨	٥ ٩٥١ ٦٥٢	الإجمالي	

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، باستثناء القروض طويلة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالاضافة إلى هامش الائتمان استنادا إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المجموعة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

١٧- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

إستجابة لحدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتقشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من إضطرابات للأنشطة الإقتصادية والأعمال ، قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الأثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة . كما قامت المجموعة بإتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع لضمان إستمرارية عملياتها.

وشملت تأثيرات الجائحة على نشاط المجموعة تأثر العملية الإنتاجية نسبياً لبعض الوقت نتيجة لإتخاذ الإجراءات الإحترازية التي وجهت بها جهات الإختصاص الحكومية والتي تمثلت بشكل رئيسي في عزل العمال المؤثرين المشتبه في إصابتهم وتطبيق الإجراءات النظامية المتعلقة بقيود السفر والتنقل فضلاً عن تأخر وصول بعض المواد الخام اللازمة للعملية الإنتاجية، وأمتد التأثير على أسعار البيع في بعض المنتجات وايضا كان هناك تأثير على الطلب في منتجات اخرى، بالإضافة إلى بعض الصعوبات التي واجهتها المجموعة في عملياتها التصديرية وارتفاع أسعار الشحن وبالنظر لمستويات نتائج الإنتاج لكل المنتجات فقد بقيت عند مستوياتها الطبيعية، وبالتالي لا تتوقع حدوث أثار جوهرية بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

تواصل المجموعة مراقبة الاثار المترتبة على انتشار (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ أو بعده.

١٨- أحداث لاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

١٩- إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة :

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠/١٠/١٤٤٣هـ الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢٢م.

=====