

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

فهرسست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل .

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

ب- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

ج - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

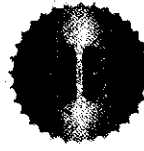
د - قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م :

أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (١) حتى رقم (١٠)

ثانياً : أهم الأسس والسياسات المحاسبية من رقم (١١) حتى رقم (١٥)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (١٦) حتى رقم (٤٦)

**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. فيما يلي وصفاً لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجتها:



١- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة	
وصف الأمر الرئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي أثناء مراجعتنا
وفقاً لما يقضي به النظام بالمملكة العربية السعودية وطبقاً لخطة التحول للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي ألزمت جميع الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وبناء على ذلك فقد قامت الشركة بالإجراءات التالية : • اعتماد وتطبيق معايير التقارير المالية الدولية . • عينت الشركة مستشاراً للتحويل إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وقد قام بإجراء دراسات شاملة وتحليلاً تفصيلياً لكافة السياسات المحاسبية وما يستوجب تغييرها أو إضافتها والمعالجات والتسويات المحاسبية الضرورية . • قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ " تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة " ومما كان له الأثر بالتعديل وإجراء تسويات هامة على القوائم المالية الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٦م والقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، وقد تم الإفصاح عن أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على القوائم المالية بالإيضاح رقم (١١) والإيضاح رقم (١٦) . وقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة له أثر هام وتغيير جوهري على شكل وإطار ومحتوى القوائم المالية للشركة من ناحية العرض ومن حيث الإثبات والقياس والإفصاح .	قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة : • قمنا بالحصول على تفهم لخطة الشركة في عملية التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها المطبقة سابقاً إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة حالياً . • تم التأكد من دراسة وتحليل الفجوة والاختلافات والفروقات على أساس العرض والإفصاح والإثبات والقياس . • راجعنا مدى ملائمة السياسات المحاسبية التي تبنتها الشركة وطبقاً للإيضاح رقم (١٥) ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة . • راجعنا التسويات على مختلف الأرصدة والمعاملات للتأكد من الاحتساب ودقة التسجيل . • راجعنا مدى ملائمة الإفصاحات بالقوائم المالية لأثر التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية . • التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية .

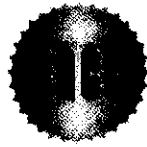


٢- الاعتراف بالإيرادات	
وصف الأمر الرئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي أثناء مراجعتنا
بلغت الإيرادات للعام المالي ٢٠١٧ م مبلغ ٨٠,٢٤٢,٦٣١ ريال بينما إيرادات العام المالي ٢٠١٦ م بمبلغ ٨٧,٣٦٢,٠٤٢ ريال .	قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات:
تم الإفصاح عن سياسات الاعتراف بالإيرادات ضمن القوائم المالية بإيضاح رقم (١٥/م) ، كما تم الإفصاح عن الإيرادات ضمن القوائم المالية بالإيضاح رقم (٣٦) .	• تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة لتحقيق إيرادات الشركة .
وقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن الإيرادات هي أحد المؤشرات الرئيسية لقياس مدى فاعلية أداء الشركة ، كما أن الإيرادات تتعرض لمخاطر محتملة من حدوث الغش أو الخطأ عند التسجيل والاعتراف بالإيرادات .	• دراسة نظام الرقابة الداخلية وإجراء الاختبارات للتأكد من مدى كفاءة ضوابط مكافحة الغش أو الخطأ عند التسجيل والاعتراف بالإيرادات .
	• المراجعة المستندية علي أساس العينة الفواتير والعقود الخاصة بإثبات وقياس الإيرادات .
	• إجراء التحليلات اللازمة والخاصة بالتأكد من إثبات كافة الإيرادات السنوية .

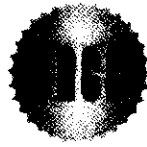
٣- الممتلكات والآلات والمعدات	
وصف الأمر الرئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي أثناء مراجعتنا
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بلغت صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩ ريال بينما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠ ريال .	قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالممتلكات والآلات والمعدات :
تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للممتلكات والآلات والمعدات ضمن القوائم المالية بإيضاح رقم (١٥/أ) ، كما تم الإفصاح عن الممتلكات والآلات والمعدات ضمن القوائم المالية بإيضاح رقم (٢٣) .	• الحصول علي سياسة الشركة المعتمدة للممتلكات والآلات والمعدات .
وقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن أرصدة الممتلكات والآلات والمعدات تعد أرصدة ذات أهمية جوهرية لدى الشركة ، وتستخدم الشركة تقديرات وإفتراضات مؤثرة للرسملة وتحديد العمر الانتاجي لتلك الممتلكات والآلات والمعدات .	• التحقق من مدى ملائمة سياسات الرسملة .
	• المراجعة المستندية علي أساس العينة للإضافات والاستبعادات .
	• الحصول علي بيان من الشركة بالعمر الانتاجي المقدر لكافة الممتلكات والآلات والمعدات .
	• التأكد من صحة احتساب الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات .



وصف الأمر الرئيسي للمراجعة	٤- الاستثمارات العقارية
كيفية معالجة الامر الرئيسي أثناء مراجعتنا قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية وتقييمها : • الحصول علي سياسة الشركة الخاصة بالاستثمارات العقارية. • تم تقييم مدى كفاءة واستقلالية شركات التقييم الخارجية والتي قامت بتقييم العقارات الاستثمارية . • المراجعة المستندية علي أساس العينة للإضافات والاستبعادات . • الحصول علي بيان من الشركة بالعمر الانتاجي المقدر للمباني الاستثمارية . • مراجعة الأعمار الإنتاجية وطرق احتساب الاستهلاك . • تم تقدير مدى كفاية الإفصاحات الواردة بالقوائم المالية للشركة .	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بلغت صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢٤٦,٩٦٨,٦١٣ ريال بينما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤ ريال . تشتمل الاستثمارات العقارية علي عقارات (مباني وأراضي) استثمارية ومشروعات (للاستثمار) تحت التنفيذ . تظهر العقارات الاستثمارية بالقوائم المالية للشركة بالتكلفة في حين يتم تقدير قيمتها العادلة لغرض الإفصاح فقط في الإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية . تم تقييم العقارات الاستثمارية للشركة عن طريق شركة تقييم متخصصة ومستقلة وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وأيضاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م . تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للاستثمارات العقارية ضمن القوائم المالية بإيضاح رقم (١٥/ب) ، كما تم الإفصاح عن الاستثمارات العقارية ضمن القوائم المالية بالإيضاح رقم (٢٤) . وقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن أرصدة الاستثمارات العقارية تُعد أرصدة ذات أهمية جوهرية لدى الشركة ، كما أن تقييم العقارات الاستثمارية تعتمد علي تقديرات وإفتراسات معقدة وهامة تتضمن توقعات للقيمة الإيجارية والعائد من الاستثمار والتغيرات والتقلبات السوقية .



٥- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية	
وصف الأمر الرئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي أثناء مراجعتنا
بلغ صافي الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ٤٦,٣٩٣,٢٩٨ ريال بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٦,٧٨٩,١٤١ ريال ، في حين بلغ صافي الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤٤,٠٨١,٧٣٢ ريال بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤,٩٨٢,٢٣٢ ريال .	قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية :
إن الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع أو الخدمات المقدمة في سير العمل العادي .	• فهم طبيعة الذمم المدينة التجارية وأسباب نشأتها . • الحصول علي بيان بأعمار لكافة الديون ودراسة أعمار الديون . • الحصول علي سياسة الشركة المعتمدة لتكوين المخصص . • الحصول علي مصادقات العملاء لعينة من الذمم المدينة . • مراجعة عينة من أرصدة الذمم المدينة والتأكد من صحة الأرصدة للمدينين . • دراسة إجراءات الرقابة المتبعة بالشركة لعملية تحصيل الذمم التجارية . • دراسة مخاطر الائتمان للذمم المدينة وجودة التحصيل . • قمنا بالحصول علي خطاب من محامي الشركة بالقضايا والمنازعات وما يخص الذمم المدينة . • التحقق من احتساب المخصص المكون ومدى كفايته بناء علي سياسات الشركة وما ورد بخطاب محامي الشركة .
تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة ضمن القوائم المالية بإيضاح رقم (١٥/ح) ، كما تم الإفصاح عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة ضمن القوائم المالية بالإيضاح رقم (١٨) .	
وقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية يتطلب استخدام تقديرات لتحديد الديون المشكوك في تحصيلها خلال مدى العمر لجميع الذمم المدينة التجارية وعندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبالغ ، كما يتطلب منهجية لتصنيف الذمم .	

**المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٧م:**

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات حولها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا .

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، كما أننا لا ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيدات حولها . وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة ، وعند فعل ذلك، يتم الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة ، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري . وعندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري بها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

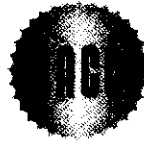
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن أمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا.

والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تمت تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري - إن وجد - ويمكن إن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:



- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال عملية المراجعة.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزامنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للعام الحالي، وبناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسية للمراجعة، ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو وفي ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا، فإن القوائم المالية لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) "شركة مساهمة سعودية" ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ: ١٤٣٩/٠٦/٠٥ هـ

الموافق: ٢٠١٨/٠٢/٢١ م

شركة المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل

المخصص له برقم (٧٦)

التوقيع:



شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

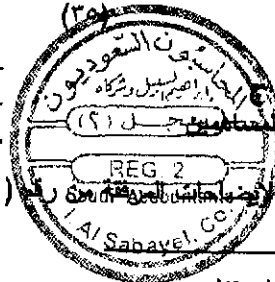
جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

بيان (أ)

البيان	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدل) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٦م (معدل) ريال سعودي
الأصول				
الأصول المتداولة				
النقد والنقد المماثل	(١٧)	٣,٠٢٩,٧٣٨	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠
استثمارات قصيرة الأجل		-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية - صافي	(١٨)	٤٦,٣٩٣,٢٩٨	٤٤,٠٨١,٧٣٢	٣٥,٥٩٨,٤٠٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	(١٩)	٦,٧٨١,٥٣٥	٧,٩٥٤,٦٠٣	٧,٩٨١,٠١٣
مخزون - صافي	(٢٠)	٩,٥٠٦,٠٦٧	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٧١٠,٦٤٢
مستحقة من أطراف ذات علاقة	(٢١)	٩١٠,٢٠٨	-	-
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٢٢)	١٤,٢٧٣,٩٤٣	١٢,٦٢٨,٩٧٠	٨,٣٤٣,١٨٦
مجموع الأصول المتداولة		٨٠,٨٩٤,٧٨٩	٨٥,٨٠٩,٣٠٣	٨٢,٤٩٦,٤٨٧
الأصول غير المتداولة				
ممتلكات والآلات ومعدات	(٢٣)	٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠	٢٥٩,٦١٣,٤٦٤
استثمارات عقارية	(٢٤)	٢٤٦,٩٦٨,٦١٣	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤	٢٥٤,٣٦٤,٩٢٩
استثمارات في شركات زميلة	(٢٥)	٢٩,٢٢٠,٦٤٩	٢٨,٢٥٠,٧٠٦	٣٨,١٤٤,١٤٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	(٢٦)	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٧)	٢,٣٧٧,٨٠٥	١,٢٤٥,٣٨٧	٢,٢٢٩,٤٥٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٧٣,٢٣٤,١٣٦	٥٧٩,٦١٤,٦٧٧	٥٩٥,٥٤١,٩٩٥
مجموع الأصول		٦٥٤,١٢٨,٩٢٥	٦٦٥,٤٢٣,٩٨٠	٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢
الخصوم وحقوق المساهمين				
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة تجارية	(٢٨)	٤,٣٠١,٤٢٦	٣,١٧٧,٣٧٥	٨,٤٦٨,٨٠٤
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٢٩)	٧,٨٨٨,٥٧٣	٩,٩٨٤,٧١٤	١٤,٤١١,٧٩١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(٣٠)	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١	٤,٤٢٨,٦٤١
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	(٣١)	٥,٧٢١,٩٥٠	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	٥,١٥١,٢٢٨
مخصص الزكاة الشرعية	(٣٢)	١٢,٣٧٠,٦٧٨	١٢,٤٤٧,٠١٤	١٢,١٦٥,٣٨٣
مجموع الخصوم المتداولة		٣٤,٧١١,٢٦٨	٦٠,٨٧٨,٥٨٣	٤٤,٦٢٥,٨٤٧
الخصوم غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣٣)	٨,٦٤٠,٩٩٩	٨,٧٤٠,٦٨٣	٧,٤٠٨,٨٠١
قروض طويلة الأجل	(٣٠)	٢٣,٣٩٦,٧٠٨	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٧,٢٥٧,٢٧٨
مجموع الخصوم غير المتداولة		٣٢,٠٣٧,٧٠٧	٢١,٥٦٩,٣٢٠	٢٤,٦٦٦,٠٧٩
مجموع الخصوم		٦٦,٧٤٨,٩٧٥	٨٢,٤٤٧,٩٠٣	٦٩,٢٩١,٩٢٦
حقوق المساهمين				
رأس المال	(٨)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	(٣٤)	٨٥,٣٠١,٢٨٦	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٨٤,٤٧٥,٠٥٩
خسائر إعادة تقييم أصول مالية	(٣٥)	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٧,١٨٧,٣٦٤)
أرباح مبقاة		٦,٩٦١,١٠٨	٥,٠٣٧,٦٢٨	٢٦,٤٥٨,٨٦١
صافي حقوق المساهمين - قائمة		٥٨٧,٣٧٩,٩٥٠	٥٨٢,٩٧٦,٠٧٧	٦٠٨,٧٤٦,٥٥٦
مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين		٦٥٤,١٢٨,٩٢٥	٦٦٥,٤٢٣,٩٨٠	٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢

(١) إلى رقم (٤٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



خالد جواهر الجواهر
عضو مجلس الإدارة المفاوض

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدل)
الإيرادات		٨٠,٢٤٢,٦٣١	٨٧,٣٦٢,٠٤٢
تكلفة الإيرادات		(٦١,٢٥٠,٣٨٩)	(٦٢,٨١٣,٩٦٨)
إجمالي الربح	(٣٦)	١٨,٩٩٢,٢٤٢	٢٤,٥٤٨,٠٧٤
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٧)	(٥,٥٦٦,٤١٨)	(٥,٥٦٠,٠٨٢)
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٨)	(٨,٥٩٥,٢٣٩)	(٨,٢٩٠,٥٨٧)
صافي الربح قبل الزكاة		٤,٨٣٠,٥٨٥	١٠,٦٩٧,٤٠٥
الزكاة الشرعية	(٣٩)	(١,٦٠٦,٣٠٩)	(١,٧٣٧,٠٦١)
صافي ربح السنة		٣,٢٢٤,٢٧٦	٨,٩٦٠,٣٤٤
الدخل الشامل الآخر			
البند الذي لن يتم بعد ذلك إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة :			
خسائر التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات		(٧٥٧,١٢٠)	(٤,٠٠٦,٣٠٩)
خسائر إكتوارية (إعادة قياس التزامات منافع الموظفين)		(٣٢٩,٩٥٧)	(٦٢,٧٦٠)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٢,١٣٧,١٩٩	٤,٨٩١,٢٧٥

ربحية السهم لصافي ربح السنة

ربحية السهم الاساسية والمخفضة

٠.١٨ ٠.٠٦ (٤٠)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (٣٩) إلى رقم (٤٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



خالد جواهر الجواهر

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد عبدالله المنيع

عضو مجلس الإدارة والرئيس

التنفيذي

ياسر حمد محمد

المدير المالي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازانكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

بيان (ج)

الإجمالي	خصائر إصدار	تقديم أصول مالية	خصائر غير محققة من استثمارات	فروقات ترجمة	منح حكومية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢٠,٧٨٦,٣٠٩	-	(١,٢٣٦,٣٩٨)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(١٢,٠٣٩,٧٥٣)	(٢,١٨٧,٣٩٤)	١,٢٣٦,٣٩٨	١,٥٤٩,٦٩٢	(١١,١٢٠,٠٠٠)	(١,٥١٨,٤٧٩)	-	-	-	الرصيد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦م كما ظهر سابقاً
١,٨,٧٤٦,٥٥٦	(٢,١٨٧,٣٩٤)	-	-	-	٢٦,٤٥٨,٨٦١	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تعديلات تبنى المعايير الدولية للمرة الأولى
٤,٨٩١,٢٧٥	-	-	-	-	٤,٨٩١,٢٧٥	-	-	-	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٦م
(٤,٩٦١,٧٥٤)	(٤,٩٦١,٧٥٤)	-	-	-	(١١٢,٥٠٨)	٦١٢,٥٠٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة المعدل
(٢٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	خصائر تقييم استثمارات
٥٨٢,٩٧٦,٠٧٧	(٧,١٤٩,١١٨)	-	-	-	٥,٠٣٧,٦٢٨	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المعدل إلى الاحتياطي النظامي
٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	-	(٣,٦٩٢,٣٥٦)	(١,٥٤٩,٦٩٢)	١١,١٢٠,٠٠٠	٧,٧٨٩,٩١٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح
(١٥,٣٧٩,٤٥٢)	(٧,١٤٩,١١٨)	٢,٦٩٢,٢٥٦	١,٥٤٩,٦٩٢	(١١,١٢٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٢,٣٨٢)	-	-	-	صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المعدل)
٥٨٢,٩٧٦,٠٧٧	(٧,١٤٩,١١٨)	-	-	-	٥,٠٣٧,٦٢٨	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢,١٣٢,١٩٩	-	-	-	-	٥,٠٣٧,٦٢٨	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧م كما ظهر سابقاً
٢,٢٦٦,٦٧٤	-	-	-	-	٢,١٣٢,١٩٩	-	-	-	تعديلات تبنى المعايير الدولية للمرة الأولى
-	-	-	-	-	(٢١٣,٣١٩)	-	-	-	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٧م
٥٨٧,٣٧٩,٩٥٠	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	-	-	-	٢,١٣٢,١٩٩	٨٥,٠٣٠,١٣٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مكاسب تقييم أصول مالية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعدل إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م



خلال جولة الجول
عضو مجلس الإدارة المؤقت
A SERAG-BALAJCH
١٤٣٩/١٠/٥٥

معد عياد الله الشيخ
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد
المدير المالي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

بيان (د)

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدل)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	٣,٢٢٤,٢٧٦	٨,٩٦٠,٣٤٤
التعديلات للبنود غير النقدية		
استهلاك وانخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	١٠,٥٥٩,٩٤٢	١٠,٠٧٤,٧٠٤
استهلاك وانخفاض قيمة العقارات الاستثمارية	٦,٥٤٦,٦٢١	٦,٢١٧,٩٩٣
انخفاض في الأدوات المالية	١,١٧٣,٠٦٨	١٠,٠٢٦,٤١٠
الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	-	(٢٣,١١١)
خصم من قرض صندوق التنمية الزراعية	(٩٦٦,٢٧٥)	(٩٦٦,٢٧٥)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١,٨٠٦,٩٠٩	١,٦٤٦,١٦٢
مخصص الزكاة	١,٦٠٦,٣٠٩	١,٦٠٨,٥٠٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١,٦١٩,٥١٣	١,٦٧٩,٢٨٢
تعديلات رأس المال العامل		
الذمم المدينة التجارية	(٤,١١٨,٤٧٥)	(٨,٤٨٣,٣٢٦)
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(١,٦٤٤,٩٧٣)	(٤,٢٨٥,٧٨٤)
المخزون	(٢,٢١٩,١٠٢)	١,٤٢٣,٦٧٧
مستحق من اطراف ذات علاقة	(٩١٠,٢٠٨)	-
الذمم الدائنة التجارية	١,١٢٤,٠٥١	(٥,٢٩١,٤٢٩)
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٢,٠٩٦,١٤١)	(٤,٤٢٧,٠٧٧)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(٢,٠٤٩,١٥٤)	(٢٦١,٥٠٠)
الزكاة المسددة	(١,٦٨٢,٦٤٥)	(١,٣٢٦,٨٧٤)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١١,٩٧٣,٧١٦	١٦,٥٧١,٧٠١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات	-	١٤٦,٦٢٣
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٥,٩٦٨,٤٣١)	(٨,٦٥٣,٣٣٢)
شراء العقارات الاستثمارية	(٢,٦٥٥,٢٣١)	(٤,٥٠٧,٨٩١)
التغيرات في الشركات زميلة	١,٢٩٦,٧٣٢	٣,٣٠٩,٠٥٠
مشاريع تحت التنفيذ	(١,١٣٢,٤١٨)	٩٨٤,٠٧٠
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	(٧٥٧,١٢٠)	(٢,٣٨٣,٦٧٣)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٩,٢١٦,٤٦٨)	(١١,١٠٥,١٥٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
القروض المستلمة	١٤,٩٩٦,٧١٢	-
المسدد من القروض	(٣,٤٦٢,٣٦٦)	(٣,٤٦٢,٣٦٦)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٢٥,١١٨,٨٨٩)	(١٠,٣٨٩)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(١٣,٥٨٤,٥٤٣)	(٣,٤٧٢,٧٥٥)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والائتمالات في بداية السنة	(١٠,٨٢٧,٢٩٥)	١,٩٩٣,٧٩٣
النقد والائتمالات في نهاية السنة	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠
النقد والائتمالات في نهاية السنة	٣,٠٢٩,٧٣٨	١٣,٨٥٧,٠٣٣

* الإيضاحات المرفقة مع رقم (١) في صفحة ٤٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



خالد جوهر الجوهري

عضو مجلس الإدارة المفوض

A.SERAG-BALANCE: ١٢٩١٥٥٨_١٨

محمد عبدالله المنيع

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ياسر حمد محمد

المدير المالي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

أولاً : معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) .
- (٢) الصفة القانونية : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المركز الرئيسي : جازان * المملكة العربية السعودية .
- (٤) السجل التجاري : تأسست شركة جازان للطاقة والتنمية (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
مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية	٥٩٠٦٠١٦١٦٩	صبيا
فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)	٤٠٣٠١٣٢٣٦٥	جدة
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٧٠	جازان
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٦٨	جازان
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) لتحضير وتجميد وتعبئة الربيان	٥٩٠٧٠٣٥٨٠٠	صامطة

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

رقم الترخيص	التاريخ	المدينة	الغرض
١٢٧٩	١٤٣٩/٤/٢٩هـ	صبيا	إنتاج مياه الشرب الصحية
٢٨٥٢/ص	١٤٢٨/١١/٣٠هـ	جازان	إنتاج مياه الشرب الصحية
٦٥٢٤/٣/٥	١٤٢٥/٢/١هـ	جازان	تربية روبيان
٦٥٢٦/٣/٥	١٤٢٥/٢/١هـ	جازان	تربية روبيان
٢٢١٠	١٤٣٨/٧/١٣هـ	صامطة	إنتاج الروبيان المجمد

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

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار.
- إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني.
- تربية وتسمين الأغنام والبعول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك.
- إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعطرية والطبية.

- ٥) تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسلمية ومشتقاتها.
 - ٦) الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآليات والمستلزمات الزراعية.
 - ٧) العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسلمية ومشتقاتها.
 - ٨) شراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة.
 - ٩) صيانة وتطوير العقار.
 - ١٠) إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية.
 - ١١) تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية.
 - ١٢) خدمات النقل (النقل بكافة أنواعه - الجوي ، البحري والسكك الحديدية ، الأنابيب والخدمات المساندة لكل طرق النقل).
 - ١٣) الخدمات المتصلة بالسياحة والسفر مثل (خدمات الفنادق والمطاعم والخدمات الترفيهية والثقافية والرياضة).
 - ١٤) خدمات التأجير والاستئجار (المتصلة بالسفن ، الطائرات ووسائل النقل الأخرى ، مكائن ومعدات أخرى ، خدمات التأجير والاستئجار الخاصة بالسلع المنزلية) .
 - ١٥) الإمتياز الاستثماري .
 - ١٦) خدمات البيئة .
 - ١٧) خدمات الطاقة وإنتاجها وكل ما يتعلق بها .
 - ١٨) خدمات تحلية المياه وكل ما يتعلق بها .
 - ١٩) الاستثمار في مجال التعدين وبيع واستيراد وتصدير المنتجات التعدينية بأنواعها المختلفة .
 - ٢٠) تشغيل وصيانة وإدارة الطرق والمباني .
 - ٢١) مقاولات الصيانة والنظافة والتشغيل والإعاشة .
 - ٢٢) القيام باستيراد وتصدير وإنتاج زيوت التشحيم والشحوم ومياه تبريد الرديترات والمنتجات ذات الصلة.
 - ٢٣) الاستثمار في مجال إنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية وما يتعلق بها .
- وتمارس الشركة أنشطتها وفقاً للأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة - إن وجدت .
- (٨) رأس المال : ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلي 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 الأسس والسياسات المحاسبية :

(١١) تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير

والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وبناء على ذلك فقد قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ " تطبيق المعايير

الدولية للتقرير المالي لأول مرة " ومما كان له الأثر بالتعديل على القوائم المالية الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٦م

والقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ويظهر أثر تطبيق المعايير الدولية على القوائم المالية بالإيضاح رقم

(١٦).

(١٢) تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ماعدا بعض بنود قائمة المركز المالي كالتالي:

* يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة .

* يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة .

* يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ

المستحقة حسب الوحدة .

* يتم تقييم الموجودات الحيوية التي يتوفر لها سوق بالقيمة العادلة .

(١٣) تُعد القوائم المالية المرفقة على أساس مفهوم استمرارية النشاط .

(١٤) تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية والتراخيص الصناعية المشار إليها في

فقرة معلومات عن الشركة .

(١٥) فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة كالتالي :

١٥/أ- الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات (بما في ذلك الأشجار المثمرة) المملوكة لاستخدامها في إنتاج أو توريد

البضائع أو الخدمات أو استخدامها في أغراض إدارية في التكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم و/ أو خسائر

الانخفاض المتراكمة، إن وجدت. و تظهر الأراضي بالتكلفة لا يتم إستهلاكها.

تتضمن التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات. عندما يكون من المطلوب استبدال أجزاء

هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تعترف الشركة بهذه الأجزاء باعتبارها أصولاً فردية ذات

أعمار إنتاجية محددة يتم إستهلاكها وفقاً لذلك. و تدرج كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى بقائمة الدخل عند

تكبدها باعتبارها مصاريف فترة.

وتدرج الممتلكات التي في طور الإنشاء لأغراض الإنتاج أو التوريد أو لأغراض إدارية بالتكلفة ناقصاً أي خسائر

انخفاض في القيمة معترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية، والنسبة للأصول المؤهلة، يتم رسملة تكاليف

الاقتراض. وتصنف هذه الممتلكات في الفئة المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وإعدادها

للاستخدام المحدد. يبدأ الاستهلاك على هذه الأصول عندما تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المحدد لها.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول بالمعدلات السنوية

التالية:

الأثاث والتجهيزات ١٠% - ٢٠%

المباني ٣%

السيارات ١٠% - ٢٠%

الادوات والمعدات 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.

١٥/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 إستهلاكها. ولأغراض الإفصاح فقط، يتم تحديد القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية بناءً 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.

١٥/ج- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

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

١٥/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.

١٥/هـ- الأصول البيولوجية

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

١٥/و- المخزون

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

١٥/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.

١٥/ح- الذمم التجارية

الذمم التجارية المدينة هي المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع أو الخدمات مقدمه 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.

١٥/ط- الأدوات المالية

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

١٥/ط-١- الأصول المالية

التصنيف والاعتراف الأولي

تصنف الشركة أصولها المالية في فئات القياس التالية:

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

يعتمد التصنيف على نموذج عمل المنشأة في إدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يسجل الربح والخسارة إما في قائمة الدخل أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، سوف يعتمد ذلك على نموذج الأعمال الذي يتم الاستثمار في إطاره. أما الاستثمار في أدوات حقوق الملكية، فإنه يتوقف على ما إذا كانت الشركة قد اتخذت خياراً لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي لحساب أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعيد الشركة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة هذه الأصول. عند الاعتراف المبدئي، تقيس الشركة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائدا تكاليف المعاملات التي يمكن أن تتسبب مباشرة إلى الاستحواذ على الأصول المالية، وذلك في حال كانت الأصول المالية غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يتم تسجيل تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقائمة الدخل.

القياس اللاحق:

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تكون إدارة الشركة قد اختارت عرض ربح أو خسارة القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، فلن تستم 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 تُقاس 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.

١٥/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.

١٥/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 اقتصادية 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 فعليًا. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديًا، 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.

١٥/ك- المنح الحكومية :

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية، بما في ذلك المنح غير النقدية، بالقيمة العادلة حيث هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وسيتم الامتثال لجميع الشروط المرفقة معها. عندما تتعلق المنحة بأحد عناصر المصروفات، يتم الاعتراف به على أنه دخل على أساس منتظم على مدى الفترات التي يتم فيها معالجة التكاليف، المراد تعويضها، كمصروفات. عندما تتعلق المنحة بالأصل، يتم الاعتراف بها على أنها دخل بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما يتم توفير قروض أو مساعدات مماثلة من قبل الحكومات أو المؤسسات ذات الصلة بسعر فائدة أقل من سعر السوق الحالي المعمول به، يعتبر تأثير هذه الفائدة الملائمة بمثابة منحة حكومية.

١٥/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.

١٥/ل١- 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 حتمي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تستحق.

١٥/ل٢- 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.

١٥/م- الإيرادات :

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

١٥/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.

١٥/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.

١٥/م-٣- الممتلكات الاستثمارية (قطاع العقارات)

تم بيان سياسة الشركة بالاعتراف بالعائدات من عقود الإيجار التشغيلية .

١٥/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.

١٥/ن- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي يتم استلامه لبيع أحد الأصول أو يتم دفعه لتسوية إلتزام 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، سواءً بصفة مباشرة أو غير مباشرة.

• المدخلات ذات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يتم ملاحظتها للأصول أو الخصوم.

١٥/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 يُقيد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

١٥/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 الإعراف 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).

١٥/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.

١٥/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 للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م :

(١٦) أثر اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية :

١/١٦- تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م كالتالي :

البيان	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول				
أصول متداولة				
النقد والنقد الممثل	٨,٣١٢,٣٩٠	٣,٥٥٠,٨٥٠	-	١١,٨٦٣,٢٤٠
ذمم مدينة تجارية	٣٦,٤٥٢,١٤٧	(٨٥٣,٧٤١)	-	٣٥,٥٩٨,٤٠٦
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	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
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	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
استثمارات عقارية	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٤٠,٨٧٧,٥١٨	-	٢٥٤,٣٦٤,٩٢٩
استثمارات في شركات زميلة	-	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	(١٦,١٢٧,٢١٢)	-	٢,٢٢٩,٤٥٦
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦١٨,٤١٢,١٦٧	(٢٢,٨٧٠,١٧٢)	-	٥٩٥,٥٤١,٩٩٥
إجمالي الأصول	٦٩٣,٧٣٠,٥٣٢	(١٥,٦٩٢,٠٥٠)	-	٦٧٨,٠٣٨,٤٨٢
الخصوم متداولة				
ذمم دائنة تجارية	٨,٤٦٨,٨٠٤	-	-	٨,٤٦٨,٨٠٤
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٤,٤٢٨,٦٤١	-	-	٤,٤٢٨,٦٤١
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	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				
قروض طويلة الأجل	١٧,٢٥٧,٢٧٨	-	-	١٧,٢٥٧,٢٧٨
منحة حكومية	٦,١١٦,٠٠٠	(٦,١١٦,٠٠٠)	-	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٩٤٥,٠٩٨	٢,٤٦٣,٧٠٣	-	٧,٤٠٨,٨٠١
مجموع الخصوم غير المتداولة	٢٨,٣١٨,٣٧٦	(٣,٦٥٢,٢٩٧)	-	٢٤,٦٦٦,٠٧٩
إجمالي الخصوم	٧٢,٩٤٤,٢٢٣	(٣,٦٥٢,٢٩٧)	-	٦٩,٢٩١,٩٢٦
حقوق المساهمين				
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٨٤,٤٧٥,٠٥٩	-	-	٨٤,٤٧٥,٠٥٩
أرباح مبقاة	٢٧,٩٧٧,٣٤٠	٣١,٢١٣	(١,٥٤٩,٦٩٢)	٢٦,٤٥٨,٨٦١
خسائر إعادة 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	-
صافي 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 للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

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

البيان	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية المحلية	إعادة القياس	تصحيح الأخطاء	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
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	٤٦,٥٨١,٦٣٦	(٢,٤٩٩,٩٠٤)	-	٤٤,٠٨١,٧٣٢
أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٧,٩٥٤,٦٠٣	-	٧,٩٥٤,٦٠٣
مخزون	٧,٢٨٦,٩٦٥	-	-	٧,٢٨٦,٩٦٥
استثمارات قصيرة الأجل	٢,٢٦١,٦٨٩	(٢,٢٦١,٦٨٩)	-	-
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	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
استثمارات عقارية	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٣٧,٣٧٢,٥٩٣	-	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤
استثمارات في شركات زميلة	-	٢٨,٢٥٠,٧٠٦	-	٢٨,٢٥٠,٧٠٦
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	(٢٥,٣٤٧,٦٤٣)	-	٥٧٩,٦١٤,٦٧٧
إجمالي الأصول	٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	(١٩,٣١٤,٥٧٢)	-	٦٦٥,٤٢٣,٩٨٠
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة تجارية	٣,١٧٧,٣٧٥	-	-	٣,١٧٧,٣٧٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٤,٤٢٨,٦٤١	-	-	٤,٤٢٨,٦٤١
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٩,٩٨٤,٧١٤	-	-	٩,٩٨٤,٧١٤
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	-	-	٣٠,٨٤٠,٨٣٩
الزكاة الشرعية	١٢,٣٩٢,٥٩٨	٥٤,٤١٦	-	١٢,٤٤٧,٠١٤
إجمالي الخصوم المتداولة	٦٠,٨٢٤,١٦٧	٥٤,٤١٦	-	٦٠,٨٧٨,٥٨٣
الخصوم غير متداولة				
قروض طويلة الأجل	١٢,٨٢٨,٦٣٧	-	-	١٢,٨٢٨,٦٣٧
منح حكومية	٦,١١٦,٠٠٠	(٦,١١٦,٠٠٠)	-	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	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	(٣,٥٣٥,١٢٠)	-	٨٢,٤٤٧,٩٠٣
حقوق المساهمين				
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	-	-	٨٥,٠٨٧,٥٦٧
أرباح مبقاة	٧,٧٨٩,٩١٠	(٢,٧٥٢,٢٨٢)	-	٥,٠٣٧,٦٢٨
خسائر إعادة 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	-
صافي حقوق المساهمين	٥٩٨,٧٥٥,٥٢٩	(١٧,٣٢٩,١٤٤)	١,٥٤٩,٦٩٢	٥٨٢,٩٧٦,٠٧٧
إجمالي حقوق المساهمين والخصوم	٦٨٤,٧٣٨,٥٥٢	(٢٠,٨٦٤,٢٦٤)	١,٥٤٩,٦٩٢	٦٦٥,٤٢٣,٩٨٠

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

١٦/ج- تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م كالتالي :

الأرصدة وفقاً للمعايير		الأرصدة وفقاً		البيان
الدولية كما في	تصحيح الإخطاء	إعادة القياس	للمعايير المحلية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٣٦٢,٠٤٢	-	-	٨٧,٣٦٢,٠٤٢	الإيرادات
(٦٢,٨١٣,٩٦٨)	-	١,٠٠٩,٣٣٦	(٦٣,٨٢٣,٣٠٤)	تكلفة الإيرادات
٢٤,٥٤٨,٠٧٤	-	١,٠٠٩,٣٣٦	٢٣,٥٣٨,٧٣٨	إجمالي الربح
(٥,٥٦٠,٠٨٢)	-	-	(٥,٥٦٠,٠٨٢)	مصاريف البيع والتوزيع
(٨,٢٩٠,٥٨٧)	-	(١,٦٤٦,١٦٢)	(٦,٦٤٤,٤٢٥)	مصرفات إدارية وعمومية
١٠,٦٩٧,٤٠٥	-	(٦٣٦,٨٢٦)	١١,٣٣٤,٢٣١	أرباح التشغيل
-	-	٤,٥٣٥,٨٤٤	(٤,٥٣٥,٨٤٤)	خسائر استثمارات
-	-	(١,٠٠٩,٣٣٦)	١,٠٠٩,٣٣٦	إيرادات أخرى
١٠,٦٩٧,٤٠٥	-	٢,٨٨٩,٦٨٢	٧,٨٠٧,٧٢٣	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٧٣٧,٠٦١)	-	(٥٤,٤١٦)	(١,٦٨٢,٦٤٥)	الزكاة التقديرية
٨,٩٦٠,٣٤٤	-	٢,٨٣٥,٢٦٦	٦,١٢٥,٠٧٨	صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها				
للربح والخسارة :				
(٤,٠٠٦,٣٠٩)	-	(٤,٠٠٦,٣٠٩)	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمار
(٦٢,٧٦٠)	-	(٦٢,٧٦٠)	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحدودة
(٤,٠٦٩,٠٦٩)	-	(٤,٠٦٩,٠٦٩)	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٤,٨٩١,٢٧٥	-	(١,٢٣٣,٨٠٣)	٦,١٢٥,٠٧٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

١٦/د- ملخص التسويات التي تمت على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٦ م أثر التحول للمعايير الدولية :

١- التسويات على بنود الأصول المتداولة :

المبلغ / ريال	البيان
٣,٥٥٠,٨٥٠	تصنيف نقدية بالمحافظ الاستثمارية
٧,٩٨١,٠١٣	اعادة تصنيف استثمارات طويلة الاجل
	يخصم :
(٨٥٣,٧٤١)	اعادة تصنيف مخصص خسارة محتملة لذمم مدينة تجارية
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	اعادة تصنيف استثمارات بمحافظ استثمارية
٧,١٧٨,١٢٢	صافي قيمة التسويات على بنود الأصول المتداولة ١ يناير ٢٠١٦ م

٢- التسويات على بنود الأصول غير المتداولة:

المبلغ / ريال	البيان
٢٤٠,٨٧٧,٥١٧	تصنيف استثمارات عقارية
٣٨,١٤٤,١٤٦	تصنيف شركات زميلة
٤١,١٩٠,٠٠٠	اعادة تصنيف اصول مالية بالقيمة العادلة
	يخصم :
(٢٣٠,٨٦٦,٣٠٧)	اعادة تصنيف الأصول الثابتة
(٩٦,٠٨٨,٣١٧)	اعادة تصنيف استثمارات طويلة الاجل
(١٦,١٢٧,٢١١)	اعادة تصنيف مشروعات الاستثمارات العقارية
(٢٢,٨٧٠,١٧٢)	صافي قيمة التسويات على بنود الأصول غير المتداولة ١ يناير ٢٠١٦ م

٣- التسويات على بنود الخصوم غير المتداولة :

المبلغ / ريال	البيان
٢,٤٦٣,٧٠٣	التسويات على التزامات منافع الموظفين
	يخصم :
(٦,١١٦,٠٠٠)	اعادة تصنيف منح حكومية مشروطة
(٣,٦٥٢,٢٩٧)	صافي قيمة التسويات على بنود الخصوم غير المتداولة ١ يناير ٢٠١٦ م

٤- التسويات على بنود حقوق المساهمين :

المبلغ / ريال	البيان
٣١,٢١٣	تسوية ارباح مبقاة
(٩٥٠,٩٦٦)	تعديل خسائر تقييم اصول مالية
(١١,١٢٠,٠٠٠)	تحويل المنح الحكومية غير المشروطة الى دخل
(١٢,٠٣٩,٧٥٣)	إجمالي التسويات على حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٦ م

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

١٦/هـ - ملخص التسويات التي تمت على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م أثر التحول للمعايير

الدولية:

١- التسويات على بنود الأصول المتداولة :

المبلغ / ريال	البيان
٢,٨٤٠,٠٦١	تصنيف نقدية بالمحافظ الاستثمارية
٧,٩٥٤,٦٠٣	إعادة تصنيف استثمارات طويلة الاجل
	<u>يخصم :</u>
(٢,٤٩٩,٩٠٤)	إعادة تصنيف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لنعم مدينة تجارية
(٢,٢٦١,٦٨٩)	إعادة تصنيف استثمارات بمحافظ استثمارية
<u>٦,٠٣٣,٠٧١</u>	<u>صافي قيمة التسويات على بنود الأصول المتداولة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>

٢- التسويات على بنود الأصول غير المتداولة:

المبلغ / ريال	البيان
٢٣٧,٣٧٢,٥٩٣	تصنيف استثمارات عقارية
٢٨,٢٥٠,٧٠٦	تصنيف شركات زميلة
٤١,١٩٠,٠٠٠	إعادة تصنيف اصول مالية بالقيمة العادلة
	<u>يخصم :</u>
(٢٢٧,٠٥٣,٢٤٩)	إعادة تصنيف الاصول الثابتة
(٨٨,٦٧٢,٣٥٠)	إعادة تصنيف استثمارات طويلة الاجل
(١٦,٤٣٥,٣٤٣)	إعادة تصنيف مشروعات الاستثمارات العقارية
<u>(٢٥,٣٤٧,٦٤٣)</u>	<u>صافي قيمة التسويات على بنود الأصول غير المتداولة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>

٣- التسويات على بنود الخصوم المتداولة :

المبلغ / ريال	البيان
٥٤,٤١٦	تسويات على الزكاة
<u>٥٤,٤١٦</u>	<u>صافي قيمة التسويات على بنود الخصوم المتداولة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>

٤- التسويات على بنود الخصوم غير المتداولة :

المبلغ / ريال	البيان
٢,٥٢٦,٤٦٤	التسويات على التزامات منافع الموظفين
	<u>يخصم :</u>
(٦,١١٦,٠٠٠)	إعادة تصنيف منح حكومية مشروطة
<u>(٣,٥٨٩,٥٣٦)</u>	<u>صافي قيمة التسويات على بنود الخصوم غير المتداولة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>

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

٥- التسويات على بنود حقوق المساهمين :

المبلغ / ريال	البيان
١,٥٤٩,٦٩٢	تصحيح أخطاء ترجمة قوائم
	يخصم :
(٢,٧٥٢,٢٨٢)	تسوية ارباح مبقاة
(٣,٤٥٦,٨٦٢)	تعديل خسائر تقييم اصول مالية
(١١,١٢٠,٠٠٠)	تحويل المنح الحكومية غير المشروطة الى الدخل
(١٥,٧٧٩,٤٥٢)	إجمالي التسويات على حقوق المساهمين ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٦ و- منخص التسويات التي تمت على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

أثر التحول للمعايير الدولية :

المبلغ / ريال	البيان
١,٠٠٩,٣٣٦	تسويات خاصة بتكلفة مبيعات الروبيان
٤,٥٣٥,٨٤٤	اعادة تصنيف أرباح وخسائر استثمارات وفق حقوق الملكية
	يخصم :
(١,١٠٤,٩٠٥)	تسويات على الزكاة وإيرادات أخرى
(٤,٠٠٦,٣٠٩)	اعادة تصنيف التغييرات في القيمة العادلة لاستثمارات في شركات زميلة
(٦٢,٧٦٠)	تسويات على منافع الموظفين
(١,٦٤٦,١٦٢)	تسويات على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لدمج مدينة تجارية
(١,٢٧٤,٩٥٦)	صافي التسويات على البنود الخاصة بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(١٧) النقد والنقد المماثل :

بلغ النقد والنقد المماثل مبلغ ٣,٠٢٩,٧٣٨ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١ (معدل)
النقدية بالصندوق	٤١,١٠٨	١٢٨,٦٥٨	ريال سعودي ١٨٤,٠٩٠
نقدية لدى البنوك	٢,٩٨٨,٦٣٠	١٠,٨٨٨,٣١٤	٨,١٢٨,٣٠٠
نقدية بمحافظ استثمارية	-	٢,٨٤٠,٠٦١	٣,٥٥٠,٨٥٠
الإجمالي	٣,٠٢٩,٧٣٨	١٣,٨٥٧,٠٣٣	١١,٨٦٣,٢٤٠

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازان أدكو)
" شركة مساهمة سعودية "
جازان * المملكة العربية السعودية

(١٨) نفص المدينة تجارية :

١/٨ - بلغت صافي النفص المدينة مبلغ ٢٩٨,٣٩٢,٢٩٨ ريال ، وتتصل في الآتي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١ (معدل)
النفص المدينة التجارية	٥٣,١٨٢,٤٣٩	٤٩,٠٦٣,٩٦٤	٣٨,٩٣٤,٤٧٦
يخصم :			
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٦,٧٨٩,١٤١)	(٤,٩٨٢,٢٣٢)	(٣,٣٣٦,٠٧٠)
صافي النفص المدينة التجارية	٤٦,٣٩٣,٢٩٨	٤٤,٠٨١,٧٣٢	٣٥,٥٩٨,٤٠٦

١/٨ ب- تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنسبة من النفص المدينة بعد إجراء دراسة على النفص المدينة وأصلها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٠١/٠١	النسبة	٢٠١٥ - ٢٠١٦	٢٠١٦/٠١/٠١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الجزء الجاري	٣٠,٨٤٩,٧١٤	٣٥,٣٤٧,٤٣٧	٣٢,٠٨١,٦٢٦	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠
متأخر ١ - ٣٠ يوم	٣,٣٢١,٨٤١	١١,٨٣٠,٥١٦	٤,٩٦٦,٨٣٩	%٢	%٢	%٢	%٢	%٢
متأخر ٦٠ - ٩٠ يوم	-	-	-	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠
متأخر ٩٠ - ١٨٠ يوم	-	-	-	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠
متأخر ١٨٠ - ٣٦٥ يوم	-	-	-	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠
متأخر ٣٦٥ - ١٨٨١ يوم	-	-	١,٨٨٦,٠١١	%٤١	%٤١	%٤١	%٤١	%٤١
متأخر أكثر من ٣٦٥ يوم	-	-	١,٨٨٦,٠١١	%٧٥	%٧٥	%٧٥	%٧٥	%٧٥
غير قابل للتحويل	-	-	-	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠
الإجمالي	٥٣,١٨٢,٤٣٩	٤٩,٠٦٣,٩٦٤	٣٨,٩٣٤,٤٧٦					

جازان * المملكة العربية السعودية

(١٩) أصول مالية متداولة :

٦,٧٨١,٥٣٥ ريال ، بيانها كالتالي :

اليونان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
محفظة الاستثمار كابيتال	٥٢٣,٢١٩	٤٩٨,٣٤٨	٨٠٤,٢٤٠
محفظة الأولى جوجيت	٥,٢٣٨,٧٧١	٧,١٢٥,٩٥٠	٦,٧٨٣,٩٥٠
محفظة أسهم خارجية (اليونان)	١,٠١٩,٥٤٥	٣٣٠,٣٠٥	٣٩٢,٨٢٣
الإجمالي	٦,٧٨١,٥٣٥	٧,٩٥٤,٦٠٣	٧,٩٨١,٠١٣

(٢٠) المخزون:

بلغ رصيد صافي المخزون مبلغ ٩,٥٠٦,٠٦٧ ريال ، بيانه كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
انتاج تام وتحت التشغيل	٢,٣٨٦,٨٤٨	٣٢٣,٧٥٥	ريال سعودي
مواد خام	٥,٠٨٥,٨٣١	٤,٣٥٩,٢٢٠	١,٣٠٠,٢٦١
قطع غيار	٢,٣٥٣,٣٨٨	٢,٩٢٣,٩٩٠	٥,٠٧٧,٦١٣
الإجمالي	٩,٨٢٦,٠٦٧	٧,٦٠٦,٩٦٥	٢,٦٥٢,٧٦٨
يخصم : مخصص بضاعة راكدة	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
الصافي	٩,٥٠٦,٠٦٧	٧,٢٨٦,٩٦٥	٨,٧١٠,٦٤٢

(٢١) مستحق من أطراف ذات علاقة :

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وتشتمل هذه الأطراف علي شركات زميلة ، وكانت التعاملات الجوهرية مع هذه الأطراف كالتالي :

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	رصيد أول (السنة)(معدل)	الحركة خلال السنة	رصيد نهاية (السنة)
شركة جنات للاستثمار الزراعي	شركة زميلة	تمويل	-	٩١٠,٢٠٨	٩١٠,٢٠٨
الإجمالي			-	٩١٠,٢٠٨	٩١٠,٢٠٨

(٢٢) ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

بلغت الذمم والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٤,٢٧٣,٩٤٣ ريال ، وتفصيلها كالاتي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
دفعات مقدمة لموردين	٧,١٩٤,٤٩١	٦,٨٥٨,٦٤٦	٤,٧٤٠,٥٦٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	١,٦٤٧,٨٧٩	٩٨٨,٥٠٦	٦٩٣,٩١٣
ذمم وعهد موظفين	١,٥٩٠,٠٣٢	٢,٣٢٦,٤٤٣	٢,٢٨٢,٦٥٤
إيرادات مستحقة	٣,٨٣٥,٥٤١	٢,٤٤٩,٣٧٥	٦٢٠,٠٥٢
تأمينات لدي الغير	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإجمالي	١٤,٢٧٣,٩٤٣	١٢,٦٢٨,٩٧٠	٨,٣٤٣,١٨٦

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٢٣) ممتلكات وآلات ومعدات :

٢٣/أ- بلغ رصيد صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩ ريال ، وتفصيلها كالاتي :

التكلفة	الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠١٦م (معدل)	٢٥٣,٠١٠,٠٣٧	٢٩,٢٨٤,٣٢٩	١٠٢,١٠٩,٩١٩	٣٨٤,٤٠٤,٢٨٥
إضافات	١,٤٠٧,٠٦٢	٣٢,١٥٨	٧,٢١٤,١١٢	٨,٦٥٣,٣٣٢
استبعادات	(١٠٤,٤٥٠)	(٣٤٥,٧٠٧)	(٣,٤٤٨,٤٩١)	(٣,٨٩٨,٦٤٨)
تحويلات	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدل)	٢٥٤,٣١٢,٦٤٩	٢٨,٩٧٠,٧٨٠	١٠٥,٨٧٥,٥٤٠	٣٨٩,١٥٨,٩٦٩
إضافات	٣٠٠,٤٧٠	٢,٣٢٠	٥,٦٦٥,٦٤١	٥,٩٦٨,٤٣١
استبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٥٤,٦١٣,١١٩	٢٨,٩٧٣,١٠٠	١١١,٥٤١,١٨١	٣٩٥,١٢٧,٤٠٠
الاستهلاكات وانخفاض القيمة				
في ١ يناير ٢٠١٦م (معدل)	٥٣,٢١٤,٥٤٢	٨,٤٨٣,٩٢٦	٦٣,٠٩٢,٣٥٣	١٢٤,٧٩٠,٨٢١
مصرف 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 (معدل)	٥٩,١٩٣,٥٠١	٨,٨٧٨,٥٧٦	٦٣,٠١٨,٣١٢	١٣١,٠٩٠,٣٨٩
مصرف الاستهلاك	٦,٠٩١,٣٨٣	٦٧٤,٧٠٣	٣,٧٩٣,٨٥٦	١٠,٥٥٩,٩٤٢
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٦٥,٢٨٤,٨٨٤	٩,٥٥٣,٢٧٩	٦٦,٨١٢,١٦٨	١٤١,٦٥٠,٣٣١
صافي القيمة الدفترية				
في ١ يناير ٢٠١٦م (معدل)	١٩٩,٧٩٥,٤٩٥	٢٠,٨٠٠,٤٠٣	٣٩,٠١٧,٥٦٦	٢٥٩,٦١٣,٤٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدل)	١٩٥,١١٩,١٤٨	٢٠,٠٩٢,٢٠٤	٤٢,٨٥٧,٢٢٨	٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١٨٩,٣٢٨,٢٣٥	١٩,٤١٩,٨٢١	٤٤,٧٢٩,٠١٣	٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩

٢٣/ب- يتضمن بند الأراضي والمباني قيمة أراضي تم التهميش على اصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القروض الممنوحة مئة للشركة .

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٢٤) استثمارات عقارية :

٢٤/أ- بلغ رصيد صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢٤٦,٩٦٨,٦١٣ ريال ، وتفصيلها كالاتي :

التكلفة	المباني	الأراضي	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠١٦ م (معدل)	٢٣٣,٨٤٢,٩٤٨	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,١٢٧,٢١٠	٢٦٣,٤٥٧,٥٦٩
إضافات	٢,٤٠٤,٩٣٥	-	٢,١٠٢,٩٥٦	٤,٥٠٧,٨٩١
مصرفات لاحقة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدل)	٢٣٦,٢٤٧,٨٨٣	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٢٣٠,١٦٦	٢٦٧,٩٦٥,٤٦٠
إضافات	٣٩٧,٧٢٥	-	٢,٢٥٧,٥٠٦	٢,٦٥٥,٢٣١
مصرفات لاحقة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٣٦,٦٤٥,٦٠٨	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٠,٤٨٧,٦٧٢	٢٧٠,٦٢٠,٦٩١
الاستهلاكات وانخفاض القيمة				
معدل الاستهلاك	%٣	%٠		
في ١ يناير ٢٠١٦ م (معدل)	٩,٠٩٢,٦٤١	-	-	٩,٠٩٢,٦٤١
مصرفات استهلاك	٦,٢١٧,٩٩٢	-	-	٦,٢١٧,٩٩٢
إستبعادات	-	-	١,٧٩٤,٨٢٣	١,٧٩٤,٨٢٣
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدل)	١٥,٣١٠,٦٣٣	-	١,٧٩٤,٨٢٣	١٧,١٠٥,٤٥٦
مصرفات استهلاك	٦,٥٤٦,٦٢٢	-	-	٦,٥٤٦,٦٢٢
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢١,٨٥٧,٢٥٥	-	١,٧٩٤,٨٢٣	٢٣,٦٥٢,٠٧٨

صافي القيمة الدفترية

في ١ يناير ٢٠١٦ م (معدل)	٢٢٤,٧٥٠,٣٠٧	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,١٢٧,٢١٠	٢٥٤,٣٦٤,٩٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدل)	٢٢٠,٩٣٧,٢٥٠	١٣,٤٨٧,٤١١	١٦,٤٣٥,٣٤٣	٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢١٤,٧٨٨,٣٥٣	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٦٩٢,٨٤٩	٢٤٦,٩٦٨,٦١٣

٢٤/ب- يتضمن بند المباني قيمة مباني تم رهنها لصالح مصرف الراجحي مقابل القرض الممنوح منة للشركة .

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

٢٤/ج- استخدام المباني والأراضي ضمن الاستثمارات العقارية كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
العقارات المحتفظ بها لكسب دخل الإيجار	٢١٤,٧٨٨,٣٥٣	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	٢٢٨,٢٧٥,٧٦٤	٢٣٤,٤٢٤,٦٦١	٢٣٨,٢٣٧,٧١٨

٢٤/د- بلغت الأرباح الناتجة من العقارات الاستثمارية مبلغ ٦,٩٥٥,٢٥٥ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
دخل الإيجار المتحقق من العقارات الاستثماري	١٧,٨٠٠,١٨٠	١٨,٣٧٣,٩٧٦
مصرفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	(١٠,٨٤٤,٩٢٥)	(١٠,٥٦٦,٥٢٨)
مصرفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي لا تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	-	-
الأرباح الناتجة من العقارات الاستثمارية المدرجة بالتكلفة	٦,٩٥٥,٢٥٥	٧,٨٠٧,٤٤٨

٢٤/هـ- 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 ، كما تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م من قبل شركة ممتلكاتي للتقييم العقاري بالتعاون مع تشيسترتنس وهو مقيم معتمد مستقل ومتخصص في تقييم نوع العقارات الاستثمارية التي تحتفظ بها الشركة .

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م
القيمة العادلة للمباني	١٧١,٢١٩,٧٦٠	٢٠١,٩٢٦,٩١٠
القيمة العادلة للأراضي	١٩٦,٥٨٧,٥٢١	٢٣١,٦٠٣,٥١٢
الإجمالي	٣٦٧,٨٠٧,٢٨١	٤٣٣,٥٣٠,٤٢٢

(٢٥) استثمارات في شركات زميلة :

٢٥/أ- بلغت الاستثمارات في شركات زميلة مبلغ ٢٩,٢٢٠,٦٤٩ ريال ، وبياناتها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
شركة أسماك تبوك	١٩,٩٥٥,٦٥٣	١٨,٩٨٥,٧١٠	٢٨,٨٧٩,١٥٠
شركات جنات للاستثمار الزراعي	٩,٢٦٤,٩٩٦	٩,٢٦٤,٩٩٦	٩,٢٦٤,٩٩٦
الإجمالي	٢٩,٢٢٠,٦٤٩	٢٨,٢٥٠,٧٠٦	٣٨,١٤٤,١٤٦

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

٢٥/ب- نسب الملكية وبلد التأسيس للاستثمارات في شركات زميلة كالتالي :

البيان	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة أسماك تبوك	السعودية	%٢٠
شركات جنات للاستثمار الزراعي	السعودية	%٢٧,٧٨

(٢٦) أصول مالية غير متداولة :

٢٦/أ- بلغ رصيد الأصول المالية غير المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر مبلغ ٤١,١٩٠,٠٠٠ ريال ، بينها كالتالي :

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

٢٦/ب- نسب الملكية وبلد التأسيس للأصول المالية غير المتداولة كالتالي :

البيان	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة الريف لتكرير السكر	السعودية	%١٥

(٢٧) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢,٣٧٧,٨٠٥ ريال ، وبينها كالتالي :

البيان	رصيد بداية السنة	إضافات خلال السنة	رصيد نهاية السنة
شركة جازان للتطوير العقاري	٢٩,١٩١	-	٢٩,١٩١
مصنع مياه (٣)	٩٩,٠٩٧	٨٧٨,٦٦٠	٩٧٧,٧٥٧
مشروع الحاسب الآلي	١,١١٧,٠٩٩	٢٥٣,٧٥٨	١,٣٧٠,٨٥٧
الإجمالي	١,٢٤٥,٣٨٧	١,١٣٢,٤١٨	٢,٣٧٧,٨٠٥

(٢٨) ذمم دائنة تجارية :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ٤,٣٠١,٤٢٦ ريال ، وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
ذمم موردين تجاريين	٤,٣٠١,٤٢٦	٣,١٧٧,٣٧٥	٨,٤٦٨,٨٠٤
الإجمالي	٤,٣٠١,٤٢٦	٣,١٧٧,٣٧٥	٨,٤٦٨,٨٠٤

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٢٩) ذمم وأرصدة دائنة أخرى :

بلغت ذمم وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٧,٨٨٨,٥٧٣ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
إيرادات مقدمة	٣,٣٧٥,٩١٩	٣,٣٥٩,٥٥٨	٦,٣٨٨,٩٧٧
ضمانات حسن تنفيذ	١,٣٠٦,٤٥٢	١,٤٨٦,٧٥٦	٢,٠٠٠,١٧٤
تأمينات للغير	١,٨٧١,٩٧٠	١,٩٦١,٨٥٠	١,٩٢٧,٣٤٩
مصروفات مستحقة	٥٥١,٨٤٩	٢,٤٧٧,٥٧٤	٣,٠٥٥,٢٩٢
ذمم وأمانات موظفين	٣٠٢,٤٨٣	٢١٩,٠٧٦	٥٦٠,٠٩٩
فائض اكتتاب	٤٧٩,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠
الإجمالي	٧,٨٨٨,٥٧٣	٩,٩٨٤,٧١٤	١٤,٤١١,٧٩١

(٣٠) القروض :

٣٠/١- حصلت الشركة على ثلاثة قروض كالتالي :

* **القرض الأول** بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي بسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول بتاريخ ١١/٢/١٤٣٠ هـ .

* **القرض الثاني** بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي لمشروع الربيان لغاية التوسعة يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول في ١١/٢/١٤٣٣ هـ ، وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات للصندوق من خلال التهميش على صكوك ملكية أراضي والمباني المقامة عليها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية والواردة ضمن الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٢٣/ب) .

* **القرض الثالث** بقيمة ١٤,٩٩٦,٧١٢ ريال سعودي لتمويل مشاريع الشركة بسدد على أربعة أقساط سنوية متساوية القيمة ويستحق القسط الأول في ١٤/٢/٢٠١٩ م ، وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات من خلال ملكية مباني مدرجة ضمن الاستثمارات العقارية وذلك بالرهن لصالح مصرف الراجحي وكما هو موضح بإيضاح رقم (٢٤/ب) .

٣٠/ب- تفاصيل القروض كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
قروض صندوق التنمية الزراعية	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٧,٢٥٧,٢٧٨	٢١,٦٨٥,٩١٩
قرض مصرف الراجحي	١٤,٩٩٦,٧١٢	-	-
الإجمالي	٢٧,٨٢٥,٣٤٩	١٧,٢٥٧,٢٧٨	٢١,٦٨٥,٩١٩

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

٣٠/ج- تتمثل أرصدة الجزء المتداول وغير المتداول في الآتي :

البيان	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
قروض صندوق التنمية الزراعية	٤,٤٢٨,٦٤١	٨,٣٩٩,٩٩٦	١٢,٨٢٨,٦٣٧
قرض مصرف الراجحي	-	١٤,٩٩٦,٧١٢	١٤,٩٩٦,٧١٢
الإجمالي	٤,٤٢٨,٦٤١	٢٣,٣٩٦,٧٠٨	٢٧,٨٢٥,٣٤٩

٣٠/د- تفاصيل حركة القروض خلال العام كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
الرصيد في بداية السنة	١٧,٢٥٧,٢٧٨	٢١,٦٨٥,٩١٩
يخصم : المسدد خلال السنة	(٣,٤٦٢,٣٦٦)	(٣,٤٦٢,٣٦٦)
يخصم : خصم من صندوق التنمية الزراعية	(٩٦٦,٢٧٥)	(٩٦٦,٢٧٥)
يضاف : قرض مصرف الراجحي	١٤,٩٩٦,٧١٢	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٧,٨٢٥,٣٤٩	١٧,٢٥٧,٢٧٨
يخصم : الجزء المتداول خلال السنة المستحق للسداد في السنة التالية (قصيرة الأجل)	(٤,٤٢٨,٦٤١)	(٤,٤٢٨,٦٤١)
الجزء غير المتداول من القروض (طويل الأجل)	٢٣,٣٩٦,٧٠٨	١٢,٨٢٨,٦٣٧

(٣١) توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين :

بلغت توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين مبلغ ٥,٧٢١,٩٥٠ ريال ، وتتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
الرصيد في بداية السنة	٣٠,٨٤٠,٨٣٩	٥,١٥١,٢٢٨
يخصم : السداد خلال السنة	(٢٥,١١٨,٨٨٩)	(١٠,٣٨٩)
يضاف : توزيعات أرباح اسهم مقترحة	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
يضاف : توزيعات أعضاء مجلس الإدارة	-	٧٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥,٧٢١,٩٥٠	٣٠,٨٤٠,٨٣٩

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٣٢) مخصص الزكاة الشرعية :

بلغ مخصص الزكاة الشرعية مبلغ ١٢,٣٧٠,٦٧٨ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
الرصيد في بداية السنة	١٢,٤٤٧,٠١٤	١٢,١٦٥,٣٨٣
يضاف : المكون خلال السنة - إيضاح (١/٣٩)	١,٦٠٦,٣٠٩	* ١,٧٣٧,٠٦١
يخصم : المسدد خلال السنة	(١,٦٨٢,٦٤٥)	(١,٣٢٦,٨٧٤)
يخصم : تسويات بناء علي الربط الزكوي والاقرار	-	(١٢٨,٥٥٦)
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٣٧٠,٦٧٨	١٢,٤٤٧,٠١٤

* يتضمن المبلغ المكون في ٢٠١٦/١٢/٣١ م (المعدل) مبلغ ٥٤,٤١٦ ريال عبارة عن فروق من أثر التحول للمعايير الدولية .

(٣٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

١/٣٣- بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٨,٦٤٠,٩٩٩ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
الرصيد الافتتاحي (معاد تقييمه)	٨,٧٤٠,٦٨٣	٧,٤٠٨,٨٠١
تكلفة الخدمة الحالية	١,٢٢٦,١٨٢	٩٤٣,٦٣٧
تكلفة الفائدة	٣٩٣,٣٣١	٣٣٣,٣٩٦
مدفوعات	(٢,٠٤٩,١٥٤)	(٢٦١,٥٠٠)
خسائر تقييم اكتوبرية	٣٢٩,٩٥٧	٣١٦,٣٤٩
الرصيد الختامي	٨,٦٤٠,٩٩٩	٨,٧٤٠,٦٨٣

٣/٣ب- تم إجراء التقييم الاكتواري من قبل باراقون الاكتواريين وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة

لأغراض التقييم الاكتواري كما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م
عدد الموظفين	٣١٧	٣٠١
متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)	٣٨,٥	٣٩,٠٦
متوسط الخدمة (بالسنوات)	٦,٩٢	٦,٧٣
معدل الخصم	%٤	%٤,٥٠
معدل زيادة الرواتب	%٤	%٤,٥٠

(٣٤) احتياطي نظامي :

تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع .

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

(٣٥) مكاسب/(خسائر) إعادة تقييم أصول مالية :

بلغت خسائر إعادة تقييم الأصول المالية مبلغ ٤,٨٨٢,٤٤٤ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)	٢٠١٦/٠١/٠١ م (معدل)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
شركة الريف لتكرير السكر	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)
شركة أسماك تبوك	(١,٠٧٢,٤٤٤)	(٣,٣٣٩,١١٨)	١,٦٢٢,٦٣٦
المكاسب/(الخسائر)	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	(٧,١٤٩,١١٨)	(٢,١٨٧,٣٦٤)

(٣٦) معلومات القطاعات :

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة في شكل وحدات أعمال استنادا 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 يقوم بزراعة وحصد الجمبري باعتبارها أصول بيولوجية
- قطاع الاستثمار العقاري و يقوم بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

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

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

البيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	٢٢,٨١٦,٧٢٣	٣٩,٦٢٥,٧٢٨	١٧,٨٠٠,١٨٠	٨٠,٢٤٢,٦٣١
العملاء الخارجيين	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات	٢٢,٨١٦,٧٢٣	٣٩,٦٢٥,٧٢٨	١٧,٨٠٠,١٨٠	٨٠,٢٤٢,٦٣١
تكلفة الإيرادات	(١٦,٠٥٧,٦٤٤)	(٣٤,٣٤٧,٨٢٠)	(١٠,٨٤٤,٩٢٥)	(٦١,٢٥٠,٣٨٩)
المصاريف والإستهلاك	٦,٧٥٩,٠٧٩	٥,٢٧٧,٩٠٨	٦,٩٥٥,٢٥٥	١٨,٩٩٢,٢٤٢
مجموع ربح أو (خسارة) القطاعات - بيان (ب)				

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدل)

الإيرادات	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,١٠٧,٧٥١	٣٠,٨٨٠,٣١٥	١٨,٣٧٣,٩٧٦	٨٧,٣٦٢,٠٤٢	-
العملاء الخارجين	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات	٣٨,١٠٧,٧٥١	٣٠,٨٨٠,٣١٥	١٨,٣٧٣,٩٧٦	٨٧,٣٦٢,٠٤٢

تكاليف الإيرادات	المصاريف والإستهلاك	مجموع ربح أو (خسارة) القطاعات - بيان (ب)
(٢٠,٩٧٦,٩٣٣)	(٣١,٢٧٠,٥٠٧)	(١٠,٥٦٦,٥٢٨)
١٧,١٣٠,٨١٨	(٣٩٠,١٩٢)	٧,٨٠٧,٤٤٨
٢٤,٥٤٨,٠٧٤		٢٤,٥٤٨,٠٧٤

(٣٧) مصروفات البيع والتوزيع :

بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ٥,٥٦٦,٤١٨ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
رواتب وأجور وبدلات	٣,٧١٥,٨٦٥	٤,١٢٣,١٠٥
أخرى	٦٥٤,٩٣١	٣٦٤,٩٩٦
صيانة	٥٥٩,١٥٠	٤٤٤,٢٠٩
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٢٩,٥٨١	٣٩٢,٦٥٤
تأمين	١٤٤,٤٥٨	١٤٣,٧٢٨
مصاريف نقل وشحن	٦٢,٤٣٣	٩١,٣٩٠
الإجمالي	٥,٥٦٦,٤١٨	٥,٥٦٠,٠٨٢

(٣٨) المصروفات الإدارية والعمومية :

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ ٨,٥٩٥,٢٣٩ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
رواتب وأجور وبدلات	٤,٦٥٠,٨٩١	٥,١٢٥,٥٦٢
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١,٨٠٦,٩٠٩	١,٦٤٦,١٦٢
رسوم واشتراكات	٤٢٣,٩٢٠	١٨٥,٢٥٩
متنوعة	٣٨٢,٧٩١	٤٢٣,٤٣٩
بدل حضور جلسات	٣٣٩,٠٠٠	٢٤٩,٠٠٠
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٦٧,٠٨٩	٢٥٧,١٠٧
دراسات واستشارات	٢٥٨,٠٠١	١١,٢٧٠
كهرباء ومياه	١٩١,٩٧٤	١٦٥,٣٩٤
إصلاح وصيانة	٨١,٦٦٥	٣٠,٥٥٣
بريد وهاتف	٦٨,٧٦٤	٦٩,٤٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٥٩,٦٧٩	٣٠,٦٤٩
ضيافة	٥٤,١٥٦	٥٧,٠٧٧
دعاية وإعلان	١٠,٤٠٠	٣٧,٠٠٠
إيجارات	-	٢,٦٦٥
الإجمالي	٨,٥٩٥,٢٣٩	٨,٢٩٠,٥٨٧

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٣٩) الزكاة الشرعية :

٣٩/أ- بلغت الزكاة الشرعية مبلغ ١,٦٠٦,٣٠٩ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٨٤,٤٧٥,٠٥٩
توزيعات ومستحقات للمساهمين	٥,٧٢١,٩٥٠	٥,١٤٠,٨٣٩
أرباح مبقاة	٤,٩٩٦,٤٧٥	٢٦,٤٥٨,٨٦١
دائنون وأرصدة دائنة حال عليها الحول	٤,٣٤٣,٢١٩	-
قروض حال عليها الحول	٨,٣٩٩,٩٩٦	١٢,٨٢٨,٦٣٧
مخصصات بداية السنة بعد طرح المنفوع	٢٢,٧٠٣,٧١٤	١٠,٨٠٣,٣٧١
صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٣٩/ب)	٨,٥٨٦,٩٦٤	١٣,٩٣٦,٩٤٩
إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة	٦٣٩,٨٣٩,٨٨٥	٦٥٣,٦٤٣,٧١٦
يخصم :		
ممتلكات وآلات ومعدات - صافي	(٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩)	(٢٥٨,٠٦٨,٥٨٠)
استثمارات عقارية - صافي	(٢٤٦,٩٦٨,٦١٣)	(٢٥٠,٨٦٠,٠٠٤)
قطع غيار غير معدة للبيع	(٢,٣٥٣,٣٨٨)	(٢,٩٢٣,٩٩٠)
استثمارات في شركات زميلة	(٢٩,٢٢٠,٦٤٩)	(٢٩,٨٧٣,٣٤٢)
أصول مالية طويلة الأجل	(٤١,١٩٠,٠٠٠)	(٤١,١٩٠,٠٠٠)
مشاريع تحت التنفيذ	(٢,٣٧٧,٨٠٥)	(١,٢٤٥,٣٨٧)
الوعاء الزكوي	٦٤,٢٥٢,٣٦١	٦٩,٤٨٢,٤١٣
الزكاة الشرعية بمعدل (٢,٥%) من الوعاء الزكوي	١,٦٠٦,٣٠٩	١,٧٣٧,٠٦١

٣٩/ب- بلغ صافي دخل السنة المعدل مبلغ ٨,٥٨٦,٩٦٤ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
صافي دخل السنة قبل الزكاة	٤,٨٣٠,٥٨٥	١٠,٦٩٧,٤٠٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل علي المصاريف	١,٩٤٩,٤٧٠	١,٥٩٣,٣٨٢
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١,٨٠٦,٩٠٩	١,٦٤٦,١٦٢
صافي دخل السنة المعدل - إيضاح (٣٩/أ)	٨,٥٨٦,٩٦٤	١٣,٩٣٦,٩٤٩

٣٩/ج- الموقف الزكوي :

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م شهادة مقيدة رقم ١١١٠١٢٨٩٨٢ بتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٨هـ صالحة حتى ١٤/٠٨/١٤٣٩هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠١٨م.
- 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 .

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

"شركة مساهمة سعودية"

جازان * المملكة العربية السعودية

(٤٠) 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	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م (معدل)
ريال سعودي	ريال سعودي	
الأرباح العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة	٣,٢٢٤,٢٧٦	٨,٩٦٠,٣٤٤
المتوسط المرجح للأسهم العادية لربحية السهم الأساسية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٠٦	٠,١٨

(٤١) الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة :

لا توجد أي ارتباطات رأسمالية أو التزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مقابل التزامات رأسمالية عن عقود تنفيذ المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٣٤٠,٦٠٧ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(٤٢) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م قد تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(٤٣) إدارة المخاطر المالية :

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

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

٤٣/أ- مخاطر السوق :

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

٤٣/ب- 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.

٤٣/ج- 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.

٤٣/د- مخاطر أسعار السلع :

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

٤٣/هـ- مخاطر أسعار الأسهم :

تعرض الأوراق المالية المدرجة والغير مدرجة للشركة لمخاطر سعر السوق الناشئة من عدم التأكد من القيم المستقبلية للاستثمار في الأوراق المالية. تدبر الشركة مخاطر سعر الأسهم من خلال تنويع الاستثمارات.

٤٣/و- 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 الموضوعة والإجراءات العامة وإجراءات الضبط المتعلقة بإدارة بمخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم جودة الائتمان للعملاء ، وقد قامت إدارة الشركة بتقدير قيمة المخاطر للذمم المدينة التجارية بمبلغ ٢,٧٥٥,٥٧٣ ريال ويمثل ٥٠% من إجمالي الذمم المدينة التجارية .

كما تُعدّ سَخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية محدودة حيث أن صافي الذمم المدينة التجارية تمثل ٧% من إجمالي أصول الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وتمثل ٦,٦% من إجمالي أصول الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

*** الإيداعات البنكية**

يتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى المصارف المنشآت المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة الشركة. يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً .

٤٣/ز- 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 - لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

٤٣/ح- 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 ونفشي الأمراض. تمتلك الشركة سياسات وإجراءات بيئية قوية للالتزام بقوانين البيئة والقوانين الأخرى.

٤٣/ط- 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.

(٤٤) قضايا ومطالبات :

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

أ- رفعت الشركة دعوى قضائية برقم ١/٣٥٠ ق/ وتاريخ ١٤٣٣/١/٩هـ أمام ديوان المظالم بمدينة الرياض ضد مجلس إدارة شركة أسماك تبوك (السابق) جراء المخالفات التي ارتكبتها بحق الشركة والتي تسببت في خسائر مالية بلغت ٨٥ مليون ريال حسب ما ظهر في القوائم المالية لشركة أسماك تبوك في ٢٠١١/٦/٣٠م وهي تمثل ٤٢% تقريباً من رأس مال شركة أسماك تبوك (مساهمة مقفلة) (مازالت قيد النظر) أمام ديوان المظالم بالرياض.

ب- فيما يخص دعوى من أحد الأفراد على تعدي الشركة على أرضه وبناء المجمع السكني فقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من القاضي بالمحكمة العامة بجازان بتاريخ ١٤٣٧/١/٢١هـ والمتضمن الرجوع عن الحكم

السابق رقم ٣٤٣٦٢٧٩٥ وتاريخ ١٤٣٤/١١/١٩ هـ والصادر ضدها والذي نصه إلزام شركة جازان للتنمية

بإزالة جميع ما أحدثته من بناء في أرض المدعي .

ج- فيما يخص الدعوى المقامة من الشركة ضد شركة فيجورد مارين التركية فقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة

في ٢٠١٥/١١/١٩ م بسداد كامل المديونية مع فوائدها وجاري العمل على متابعة تنفيذ الحكم .

(٤٥) علم:

٤٥/أ- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتضمن مع تصنيف أرقام السنة الحالية .

٤٥/ب- بناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية السادسة لمساهمي الشركة والتي عقدت بتاريخ

١٤٣٩/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/١٩ م فقد تم الموافقة علي تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة

والمتعلقة باسم الشركة وقد تم تغيير اسم الشركة من شركة جازان للتنمية (جازادكو) إلى شركة جازان للطاقة

والتنمية (جازادكو) ، كما تم تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة .

(٤٦) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م من مجلس إدارة الشركة بتاريخ

١٤٣٩/٠٦/١٧ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٠٥ م.