



# RSM

RSM المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

## تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / المساهمين المحترمين  
شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

لنا

محمد بن فرحان بن نادر  
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٤ محرم ١٤٤٢ هـ (٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م)

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٨,٧٤١,٢٧٣	٢٢٩,٦٠٦,٠٢٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢٢٥,٢١٨,٤١٣	٢٢٦,٢٠٣,٧٧٥	٧	استثمارات عقارية، بالصافي
١٨,٠٣١,٣٣٣	١٧,٤٤٤,٩٥٣	٨	استثمار في شركات زميلة
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥١٨,٦٢٥	٢,٩٧٨,٦٣٧		دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية
٢,٠٦٨,٨٥٢	١,٩٨٤,٩٧٠		دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة
٥١٦,٧٦٨,٤٩٦	٥١٩,٤٠٨,٣٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,١٥١,٥٥٥	٤,٢٩٠,٥٥٧	١٠	مطلوب من طرف ذو علاقة
١٥,٤٤١,٥٣٦	-	١١	موجودات حيوية
١٣,٦٤١,٦٨١	٢٨,٩٧٣,٤٤٠	١٢	مخزون، بالصافي
٢٩٠,١٦٦	٣٩١,٠٣٣		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٧٩٣,٩١٨	٢٧,٦١٣,٢٤٢	١٣	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون، بالصافي
١٣,٥٥٤,٩٥٢	٢٠,٦٠٥,٩٧٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٠,٨٧٣,٨٠٨	٨١,٨٧٤,٢٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٩٧,٦٤٢,٣٠٤	٦٠١,٢٨٢,٦٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	١٤	احتياطي نظامي
(٣,٩٧٢,٨٣٣)	(٣,٩٧٢,٨٣٣)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٠,٥٦٤,٠٣١)	(٤١,٩٦٦,٠٥٥)		خسائر متراكمة
٥٤٠,٨٧٣,١٣٠	٥٣٩,٤٧١,١٠٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٩٨٣,٨٣٣	١٠,٠٢٦,٦٢٧	١٥	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
٨,٠٠٨,٩٣٤	٨,٣٠٧,٦٤١		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٥,٩٩٢,٧٦٧	١٨,٣٣٤,٢٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٩٤٤,٤٦٨	٧,٨٤٠,٢٦٧	١٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥,٧١٣,٨٦٣	٥,٧١٣,٨٦٣		توزيعات ومستحقات مساهمين
١٣,٦٢٦,٠٦٢	١٧,٢٣١,٠٨٨	١٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
١٣,٤٩٢,٠١٤	١٢,٦٩٢,٠١٤		مخصص الزكاة
٤٠,٧٧٦,٤٠٧	٤٣,٤٧٧,٢٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٦,٧٦٩,١٧٤	٦١,٨١١,٥٠٠		مجموع المطلوبات
٥٩٧,٦٤٢,٣٠٤	٦٠١,٢٨٢,٦٠٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد محمد الصانع

الرئيس التنفيذي  
بدور ناصر الرشودي

المدير المالي  
عبدالله ملحم المفيز



قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٢٩,٩٤٣,٤٧٦	٤١,٦٧٦,٨٩١	١٣,٢٨٤,٢٢٤	١٩,٠٨٦,٧٩٠	الإيرادات
(٢٥,٢٠٧,٠٨٨)	(٢٦,٥٩٥,٧١٥)	(٧,٤٦٧,٧٤٠)	(٩,٩٥٨,٩٨١)	تكلفة الإيرادات
٤,٧٣٦,٣٨٨	١٥,٠٨١,١٧٦	٥,٨١٦,٤٨٤	٩,١٢٧,٨٠٩	إجمالي الربح
(٣,٥٣٩,٢٣٢)	(٢,٧٦٨,٢٤٩)	(١,٦٣٧,١٧٩)	(١,٤٧٦,٣٦٦)	مصاريف بيعيه وتسويقية
(٧,٨٢٧,٣١٨)	(٩,٦٧٠,١٥٩)	(٥,٨٢٩,٤٧٦)	(٦,٣٦٣,٣٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٦٣٠,١٦٢)	٢,٦٤٢,٧٦٨	(١,٦٥٠,١٧١)	١,٢٨٨,٠٦١	الربح/ (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٤٣٤,٠٦٠)	(٥٤٠,٨٩٨)	-	(٢٠٩,٨٠٠)	تكليف التمويل
-	(٤٥٧,٨٣٩)	-	(٣٥٧,٨٣٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٣,٨١٧)	(١٠٠,٨٦٧)	(٢١,٦٤٧)	(١٠٠,٨٦٧)	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٢١,٥٦٥	-	٣٢١,٥٦٥	حصة الشركة في نتائج أعمال شركات زميلة
٢٧٢,٣٠٠	١١٩,٩٤٢	-	١١٩,٩٤٢	إيرادات أخرى
(٦,٨٠٥,٧٣٩)	١,٩٨٤,٦٧١	(١,٦٧١,٨١٨)	١,٠٦١,٠٦٢	صافي ربح/ (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٧,٠٠٥,٧٣٩)	١,١٨٤,٦٧١	(١,٧٧١,٨١٨)	٦٦١,٠٦٢	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر				
بنود لا يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة				
-	(٤٧,٤٦٢)	-	(٤٧,٤٦٢)	خسائر اكتوارية عن إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
-	٢٦٤,٨١٥	-	٢٦٤,٨١٥	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
-	٢١٧,٣٥٣	-	٢١٧,٣٥٣	الدخل الشامل الآخر
(٧,٠٠٥,٧٣٩)	١,٤٠٢,٥٢٤	(١,٧٧١,٨١٨)	٨٧٨,٤١٥	أجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة
ربحية/ (خسارة) السهم				
(٠,١٣٣)	٠,٠٥٣	(٠,٠٣٣)	٠,٠٢٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح/ (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٠,١٤٠)	٠,٠٢٤	(٠,٠٣٥)	٠,٠١٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح/ (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد الصانع

الرئيس التنفيذي

بدور ناصر الرشودي

المدير المالي

عبدالله ملحم المفيز

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٥٧٢,٠١١,٧٩٤	(٩,٥٨٨,٢٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
(٧,٠٠٥,٧٣٩)	(٧,٠٠٥,٧٣٩)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٥٦٥,٠٠٦,٠٥٥	(١٦,٥٩٣,٩٣٩)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٥٣٩,٤٧١,١٠٦	(٤١,٩٦٦,٠٥٥)	(٣,٩٧٢,٨٣٣)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١,١٨٤,٦٧١	١,١٨٤,٦٧١	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢١٧,٣٥٣	٢١٧,٣٥٣	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٤٠,٨٧٣,١٣٠	(٤٠,٥٦٤,٠٣١)	(٣,٩٧٢,٨٣٣)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد محمد الصانع

الرئيس التنفيذي  
بدور ناصر الرشودي

المدير المالي  
عبدالله ملحم المفيز

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
(٦,٨٠٥,٧٣٩)	١,٩٨٤,٦٧١
٥,٤٧٣,١١٤	٣,٩٣٨,٦٥٢
٣,٢٤٧,٥١٧	١,٥٦٨,٠٨٠
-	٤٥٧,٨٣٩
١٣,٨١٧	١٠٠,٨٦٧
-	٢,٩٧٨,٦٣٧
(٢٧٢,٣٠٠)	-
-	١٣٩,٠٠٢
٦٦٧,٧٨٤	٦٧٣,٦٢٦
-	(٣٢١,٥٦٥)
٤٣٤,٠٦٠	٥٤٠,٨٩٨
٢,٧٥٨,٢٥٣	١٢,٠٦٠,٧٠٧
(٧,٤٩١,٥١٠)	١٥,٣٣١,٧٥٩
-	(١٥,٤٤١,٥٣٦)
٨,٧٠٥,٦٩٠	(٦,٦٣٨,٥١٥)
(٧,٥٨٣,٠٥٣)	(٣,٩٥٨,٩٦٧)
(١,٢٨٦,٦٤٨)	(١,٠١٩,٧٩٥)
(٤٣٤,٠٦٠)	(٣٣١,٠٩٨)
(٥,٣٣١,٣٢٨)	٢,٥٥٥
(٦,١٧٩,٧٥٠)	(٣,٠٧٣,٨٩٦)
-	(١,٥١٨,٦٢٥)
(١٦٠,٢٣٤)	(٥٨٢,٧١٨)
-	(٨٣,٨٨٢)
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	-
٢٧,١٦٠,٠١٦	(٥,٢٥٩,١٢١)
(٣٦٠,١٥٠)	-
(١,٦٩١,٤٩٠)	(١,٧٩٤,٤٥٢)
(٦٢٨)	-
(٢,٠٥٢,٢٦٨)	(١,٧٩٤,٤٥٢)
١٩,٧٧٦,٤٢٠	(٧,٠٥١,٠١٨)
٥,٦٢٨,٠٧٥	٢٠,٦٠٥,٩٧٠
٢٥,٤٠٤,٤٩٥	١٣,٥٥٤,٩٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
صافي ربح/ (خسارة) الفترة قبل الزكاة  
تعديلات لتسوية صافي ربح/ (خسارة) الفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في)  
الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات  
استهلاكات استثمارات عقارية  
المكون من مخصص خسائر انتمائية متوقعة  
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
خسائر استبعاد دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية  
أرباح استبعاد استثمارات عقارية  
اقفال رصيد مطلوب من طرف ذو علاقة  
المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة  
حصة الشركة في نتائج اعمال الشركات الزميلة  
تكاليف التمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون  
موجودات حيوية  
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدنيون آخرون  
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون  
المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة  
المسدد من تكاليف التمويل

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات  
دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية  
المدفوع لشراء استثمارات عقارية  
دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة  
المتحصل من بيع استثمارات عقارية

صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مطلوب من طرف ذو علاقة  
المسدد من القروض طويلة الأجل  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك

النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد محمد الصانع

الرئيس التنفيذي  
بدور ناصر الرشودي

المدير المالي  
عبدالله ملحم المفيز







إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

#### ١- التكوين والنشاط

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، والفنادق التراثية، وشراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة.

تم الحصول على تراخيص للممارسة أنشطة الشركة 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 الموجزة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة
فرع شركة جازادكو العقارية	٥٩٠٠١١٤٧١	جازان
فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة	٥٩٠٠١١٤٦٦٧	جازان
مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية	٥٩٠٦٠١٦١٦٩	صبيبا
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠١٦١٧٠	جازان
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠١٦١٦٨	جازان
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) لتحضير وتعبئة الروبيان	٥٩٠٧٠٣٥٨٠٠	صامطة

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

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

##### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

قررت هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية السماح للشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة او اعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٢م واستمرار الزامها باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة.

##### ٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على 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) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات  
لم تصدر معايير جديدة، إلا أن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للشركة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)).
- تعريف الأهمية النسبية (التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)).
- إصلاح معيار سعر الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)).

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد  
يسري عدد من التصاريحات الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الشركة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

ساري اعتباراً من الفترات التي  
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

#### الوصف

#### المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢١م

عقود التأمين

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)

تصنيف المطلوبات بين متداولة و غير متداولة (التعديلات

١ يناير ٢٠٢٢م

على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)

تقوم الشركة بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

##### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

##### -الاستمرارية

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

##### -تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك 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 في الفترات الحالية والمستقبلية -إن وجدت-

##### -مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيء 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 الموجزة.



#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (ننمة)

##### استخدام التقديرات (ننمة)

##### -انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض 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 بحث 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 الشركة 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 المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

##### -الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تتعرض الشركة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للانتماء حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة 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 للشركة 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 بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية 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) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكنا، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكنا 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.

##### -الالتزامات 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 تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

##### الغاء الاعتراف

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتممة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتممة)

##### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة أو أي خسائر انخفاض في قيمتها إن وجد، ما عدا الأراضي. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	١,٥%-٣%
آلات ومعدات	١٥%-١٠%
سيارات	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%-٢٠%
آبار	٥%
حاسب آلي	١٠%
أشجار مثمرة	٢,٥%-٣,٨٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

قامت الشركة باختيار نموذج التكلفة لقيد الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ١٦/١٠/١٤٣٨هـ الموافق ١٧/١٠/٢٠١٦م الذي ألزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي باستخدام نموذج التكلفة.

##### استثمارات عقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية (الأراضي أو المباني أو جزء من بناء أو أرض أو كليهما) المحتفظ بها لدى الشركة للحصول على إيجار أو تنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للإستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر بديل عن التكلفة بعد خصم قيمته المتبقية. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية بنهاية مدة عقد الإيجار. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد الاستثمارات العقارية أعماراً إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للإستثمار العقاري والمعدات. يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من الاستثمارات العقارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى الشركة وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للإستثمارات العقارية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

تُدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشروعات الشركة بما في ذلك الإستشارات والهدم وتسوية الموقع وقطع الصخور والإشراف وأعمال الإنشاء والتكاليف الأخرى العائدة للموجودات القابلة للنقل للموقع وجاهزيتها للعمل للغرض المحدد لها. يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن استبعاد الاستثمارات العقارية (والتي تمثل الفرق بين حصيلة البيع والقيمة الدفترية للعقار المستبعد) بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	١,٥%-٣%

##### مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تنكبدها الشركة في سبيل بناء وتشبيد التجهيزات والمرافق الجديدة. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات أو العقارات الاستثمارية عندما يكون الأصل معد للاستخدام في الغرض المحدد له.

##### استثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي عبارة عن منشأة ما، تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً وليست شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. يتم محاسبة استثمار الشركة في الشركة الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها يقيد الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة، ناقصاً أي انخفاض في القيمة إن وجد. يتم الاعتراف بأي عكس لخسارة انخفاض القيمة ضمن النطاق الذي يزيد فيه المبلغ القابل للحصول للاستثمار لاحقاً. عندما تقوم الشركة بتخفيض حصة ملكيتها في شركة زميلة ولكنها مستمرة في استخدام طريقة حقوق الملكية، فنقوم بإعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.



#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

##### الموجودات الحيوية والانتاج الزراعي

تتمثل الموجودات الحيوية في الروبيان الذي لا يزال في مرحلة النمو ويتم قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع عندما يمكن قياس القيمة العادلة بشكل واضح يمكن الاعتماد عليه، ولكن عندما يكون قياس القيمة العادلة لا يمكن الاعتماد عليه، ولا توجد أسعار من سوق نشط للموجودات الحيوية، ففي تلك الحالة يتم قياس الموجودات الحيوية بالتكلفة، وعند الوصول لمرحلة جاهزيته للبيع يكون مثل هذا القياس هو التكلفة في ذلك التاريخ عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

تكاليف البيع تتضمن تكاليف البيع الإضافية والتكاليف التقديرية لنقلها إلى السوق ولكن لا يشمل تكاليف التمويل. تكاليف الزراعة كمصاريف المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلها كمصاريف متكبدة عند قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة.

أشجار الفاكهة تعتبر نباتات حاملة للبذور وبالتالي يتم عرضها والمحاسبة عنها كمتلكات وآلات ومعدات. ومع ذلك، فإن الثمار التي تنمو على تلك الأشجار تنم المحاسبة عنها كأصول حيوية حتى تاريخ حصادها. يتم نقل حصاد الثمار للمخزون بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع عند الحصاد. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للثمار قبل الحصاد ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

إن القيمة العادلة للثمار غير الناضجة يتم تحديدها باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة على أساس عائد الثمار المتوقع عن طريق المساحات المزروعة، وسعر السوق للثمار الناضجة بعد الأخذ في الاعتبار التالي:

تكاليف الحصاد، مساهمة تكلفة الأصل للأرض وملكية الأشجار للشركة وتكاليف أخرى لم يتم تكديدها بعد للحصول على العناقيد وحتى مرحلة النضج. أما إذا لم توجد أسعار من سوق نشط للثمار ولا يمكن تحديد القيمة العادلة بشكل واضح يمكن الاعتماد عليه فإنه في مثل هذه الحالة يجب أن يقاس الأصل الحيوي بالتكلفة.

##### الهبوط في قيمة الأصول

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الموجودات الملموسة والموجودات الغير ملموسة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الموجودات لخسارة انخفاض في القيمة، وإذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية، وفي حال كان المبلغ المقدّر القابل للاسترداد أقل، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

في حالة عكس خسارة انخفاض في قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تكديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة، يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

##### الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الأصول والخصوم المالية ميدنياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة (إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

##### أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. تم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق الإعتيادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

(أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموجزة.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.



#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) الأدوات المالية (تتمة)

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبت كإيرادات ضمن الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

(ت) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري

#### ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

#### طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

#### المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ اعداد القوائم المالية.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاوتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة، وإي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

#### عقود الايجار

##### أ) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الايجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الايجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الايجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الايجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدرة لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الايجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الايجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الايجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

##### عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الايجار لعقود الايجار قصيرة الاجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الايجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار.

#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

##### عقود الايجار (تتمة)

###### ب) الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الايجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار.

##### النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمراجحات البنكية والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والمتاحة للشركة بدون قيود.

##### القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بسعر المعاملة (أي القيمة الحالية لمبالغ النقدية المستحقة لجهات التمويل، بما في ذلك تكاليف المعاملة). يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة.

##### التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

###### -تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم أكتواري بنهاية كل فترة مالية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

###### -مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

###### -مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

##### المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة عندما يكون هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وأن الشركة قد توافقت مع جميع شروط تلك المنحة. يتم إثبات المنح التي يتم استلامها عندما لا تلتزم الشركة بعد بجميع الشروط المرفقة كمطلوبات (وتدرج في إيرادات مؤجلة ضمن الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى) ويتم إثبات تلك المنح ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة عند الإيفاء بجميع شروط تلك المنحة.

##### ذمم دائنة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

##### مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية الموجزة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث يتم احتسابها للفترة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في الفترة التي يتم استلام الربط فيها.

##### المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.



#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

##### الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود أو بانقضاءه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في تكاليف الإيرادات.

##### الإيرادات الأخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

##### المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق المبيعات من رواتب وأجور ومواد وتكاليف غير مباشرة والمحملة على تكلفة المبيعات، كما وتتضمن المصاريف البيعية والتسويقية كافة المصاريف المرتبطة بعمليات البيع والتسويق. ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية و المصاريف البيعية والتسويقية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

##### تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الاقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الاقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الاقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة عند اقتراض الأموال.

##### المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

##### التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الأعمال في الشركة والذين يتخذون قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أدائها والتي تتوفر معلوماتها المالية المفصلة. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لرؤساء قطاع الأعمال في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

##### ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

##### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

#### ٥- النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموجزة بعدل والمركز المالي الأولي الموجز للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

## ٦- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	ريال سعودي	أشجار مثمرة	ريال سعودي	حاسب آلي	ريال سعودي	آبار	ريال سعودي	اثاث ومفروشات	ريال سعودي	سيارات	ريال سعودي	آلات ومعدات	ريال سعودي	مباني	ريال سعودي	أراضي*	ريال سعودي
٣٨٩,٨٥٣,٣٨٠	٣,٢٤٧,٩٧٨	٢٣,٤٨٦,١٥٥	٢,٦٥٩,٥٠٦	٩٧٧,٠٧١	٤,٧٥٢,٨٢٥	٩,٧٨٤,٥٠٣	١٠٦,٩٢٧,٤٦٣	٢٠,٧,٩١٤,٥٩٤	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	التكلفة	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٠٧٣,٨٩٦	٤٩١,١٣٤	-	٣٥,٤٠٠	-	٢٤٧,٣٧٨	٤٦١,٦٠٠	١,٧٤٧,٨٢٢	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠	إضافات خلال الفترة	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠
٣٩٢,٩٢٧,٢٧٦	٣,٧٣٩,١١٢	٢٣,٤٨٦,١٥٥	٢,٦٩٤,٩٠٦	٩٧٧,٠٧١	٥,٠٠٠,٢٠٣	١٠,٢٤٦,١٠٣	١٠٨,٦٧٥,٢٨٥	٢٠,٨٠٠,٠٥٠	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠
١٦٠,٢٤٧,٣٥١	-	٦,١٤٨,٧٤٨	٢,١٤١,٩٠١	٧٢٨,٩١٤	٣,٩٦٦,٣٣٠	٧,٢٠٩,٩٦٣	٦٥,٦٢٠,٥٥٠	٧٤,٤٣١,٤٤٥	-	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠
٣,٩٣٨,٦٥٢	-	٢١١,٦٩٢	٥٣,٩٠٢	١٤,٢٥٨	٩٥,٧٨٨	٢٤٦,٤٧٩	٢,٠٣٧,٣٥٣	١,٢٧٩,١٨٠	-	٢٠٢٠	إستهلاكات خلال الفترة	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠
١٦٤,١٨٦,٠٠٣	-	٦,٣٦٠,٤٤٠	٢,١٩٥,٨٠٣	٧٤٣,١٧٢	٤,٠٦٢,١١٨	٧,٤٥٦,٤٤٢	٦٧,٦٥٧,٤٠٣	٧٥,٧١٠,٦٢٥	-	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠
٢٢٨,٧٤١,٢٧٣	٣,٧٣٩,١١٢	١٧,١٢٥,٧١٥	٤٩٩,١٠٣	٢٣٣,٨٩٩	٩٣٨,٠٨٥	٢,٧٨٩,٦٦١	٤١,٠١٧,٨٨٢	١٣٢,٢٩٤,٥٣١	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠
٢٢٩,٦٠٦,٠٢٩	٣,٢٤٧,٩٧٨	١٧,٣٣٧,٤٠٧	٥١٧,٦٠٥	٢٤٨,١٥٧	٧٨٦,٤٩٥	٢,٥٧٤,٥٤٠	٤١,٣٠٧,٤١٣	١٣٣,٤٨٣,١٤٩	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠

## صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

\* يتضمن بند الأراضي قيمة أراضي تم التهميش على أصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القرض الممنوح منه للشركة (إيضاح ١٥) وبلغت التكلفة لتلك الأراضي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٤,٢٩٦,٤٥٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م : ٢٤,٢٩٦,٤٥٤ ريال سعودي).



شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٧- الاستثمارات العقارية، بالصافي

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني* ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٢٢,٤٤٠,٢١٦	٢٠,٣٨٥,٧٠٦	٢٥٦,٣١٣,٣٣٣
الإضافات خلال الفترة	-	٥٥٢,٨٧٨	٢٩,٨٤٠	٥٨٢,٧١٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٢٢,٩٩٣,٠٩٤	٢٠,٤١٥,٥٤٦	٢٥٦,٨٩٦,٠٥١
الاستهلاكات المتراكمة				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٣٠,١٠٩,٥٥٨	-	٣٠,١٠٩,٥٥٨
استهلاكات خلال الفترة	-	١,٥٦٨,٠٨٠	-	١,٥٦٨,٠٨٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	-	٣١,٦٧٧,٦٣٨	-	٣١,٦٧٧,٦٣٨
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٣,٤٨٧,٤١١	١٩١,٣١٥,٤٥٦	٢٠,٤١٥,٥٤٦	٢٢٥,٢١٨,٤١٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٣,٤٨٧,٤١١	١٩٢,٣٣٠,٦٥٨	٢٠,٣٨٥,٧٠٦	٢٢٦,٢٠٣,٧٧٥

\* يتضمن بند المباني قيمة مباني تم رهنها لصالح مصرف الراجحي مقابل القرض الممنوح منه للشركة (إيضاح ١٥) وبلغت صافي القيمة الدفترية لتلك المباني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ١٦٤,٢٤٢,٩٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م : ١٦٥,٠٢٥,٤٦٠ ريال سعودي).

٨- الاستثمار في الشركات الزميلة  
يتمثل الاستثمار في الشركات الزميلة فيما يلي:

الشركة	البلد	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
شركة أسماك تبوك *	المملكة العربية السعودية	٪٢٠	١٨,٠٣١,٣٣٣	١٧,٤٤٤,٩٥٣
شركة جنات للاستثمار الزراعي **	المملكة العربية السعودية	٪٢٧,٨	-	-
			١٨,٠٣١,٣٣٣	١٧,٤٤٤,٩٥٣

\* 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 والبلستيك وغيرها وصناعة الأعلاف السمكية وجميع الصناعات المتعلقة بنشاط الشركة 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:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
حصة الشركة في ربح/ (خسارة) الشركة الزميلة	٣٢١,٥٦٥	(٣٧٦,١٢٢)
حصة الشركة في بنود الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	٢٦٤,٨١٥	(١٦٢,٨٣٣)
الرصيد نهاية الفترة/ السنة	١٨,٠٣١,٣٣٣	١٧,٤٤٤,٩٥٣

\*\* يتمثل نشاط شركة جنات للاستثمار الزراعي في أقامه المشاريع الزراعية والإنتاج الحيواني والدواجن، مقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض رقم ١٠١٠٢٤١٥٨٨، هذا وقد قرر الشركاء تصفية الشركة بسبب تجاوز الخسائر المتراكمة لأكثر من نصف رأس مالها وقد تم إفقال كامل قيمة الاستثمار بالقوائم المالية خلال عام ٢٠١٨، وحيث تمتلك شركة جنات للاستثمار الزراعي استثمار بنسبة ٪٧٧,٧٣ من رأس مال شركة رخاء للاستثمار الزراعي وهي شركة مقرها جمهورية مصر العربية والتي تقوم بإنتاج المحاصيل الزراعية ونظرا لتعثر شركة جنات وكونها تحت التصفية، فإن الشركاء بشركة جنات بعد إتمام عملية التصفية سيكونون مساهمين مباشرين في شركة رخاء للاستثمار الزراعي بنسبة مساهمة كلا منهم في شركة جنات للاستثمار الزراعي هذا ولازالت إجراءات التصفية مستمرة حتى تاريخ المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٩- 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠

شركة الريف لتكرير السكر

يتم المحاسبة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة، ولتعزيز الحصول على القيمة العادلة لعدم وجود أسواق نشطة مماثلة فإن أفضل بديل للقيمة العادلة هو أثبات الاستثمارات في أسهم شركة الريف لتكرير السكر بالتكلفة.

١٠- المطلوب من طرف ذو علاقة

(أ) تتمثل أهم التعاملات مع الطرف ذو العلاقة فيما يلي:

حجم التعامل	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	تمويل	شركة جنات للاستثمار الزراعي
٣٦٠,١٥٠	-		شركة زميلة

(ب) تتمثل الأرصدة المطلوبة من طرف ذو علاقة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٤,١٥١,٥٥٥	٤,٢٩٠,٥٥٧

شركة جنات للاستثمار الزراعي

١١- الموجودات الحيوية

تتمثل الموجودات الحيوية في الروبيان الذي لازال في مرحلة النمو والذي تم اثباته بالقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع الخاصة به والبالغ رصيده كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٤٤١,٥٣٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

١٢- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٧,٧٠٢,٦٠٥	٧,٨١٩,٠٨٤
٣,١٧٥,٥٠٥	١٨,٥٠٨,٣٧١
٣,٠٨٣,٥٧١	٢,٩٦٥,٩٨٥
١٣,٩٦١,٦٨١	٢٩,٢٩٣,٤٤٠
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
١٣,٦٤١,٦٨١	٢٨,٩٧٣,٤٤٠

مواد خام

انتاج تام

قطع غيار

(يخصم): مخصص بضاعة راكدة



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

١٣- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	ذمم مدينة (يخصم): مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٢١,٩٦٦,٧٠٨	١٩,٩٩٤,٣٨٧	
(٥,٩٠٦,٢٠٣)	(٥,٤٤٨,٣٦٤)	
١٦,٠٦٠,٥٠٥	١٤,٥٤٦,٠٢٣	
١٣,٨٢٨,٤١٤	٨,٣٧٤,٦١٣	دفعات مقدمة لموردين
١,٣٦٩,٥٤٥	٢,٠٧٢,٣٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٥١,٧٣٨	١,٥٤١,٨٧٢	ذمم وعهد موظفين
٩٣٤,٦٢٠	٩٣٤,٦٢٠	إيرادات مستحقة
٤٤٣,٠٩٦	١٣٧,٧٣٩	ضريبة القيمة المضافة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٣,٧٩٣,٩١٨	٢٧,٦١٣,٢٤٢	

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	الرصيد بداية الفترة/ السنة
٥,٤٤٨,٣٦٤	٧,٧٣٩,٥٩٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٤٥٧,٨٣٩	-	المستخدم خلال الفترة/ السنة
-	(٢,٢٩١,٢٣٤)	الرصيد نهاية الفترة/ السنة
٥,٩٠٦,٢٠٣	٥,٤٤٨,٣٦٤	

#### ١٤- الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية 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.

#### ١٥- القروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

##### قرض صندوق التنمية الزراعية

- بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٣١هـ (٣٠ أكتوبر ٢٠١٠م)، وقعت الشركة 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 التهميش على صكوك ملكية أراضي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٦)، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة 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 ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ يوليو ٢٠٢١م).

##### قرض مصرف الراجحي

- بتاريخ ١٧ شوال ١٤٣٨هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠١٧م)، وقعت الشركة على اتفاقية قرض يسدد على أقساط نصف سنوية بمبلغ ١٤,٩٩٦,٧١٢ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشاريع الشركة، القرض مضمون من خلال رهن مباني مدرجة ضمن الاستثمارات العقارية (إيضاح ٧) والتنازل عن الإيجارات السنوية للمباني المرهونة، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية، يستحق القسط الأول بتاريخ ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٩م) والقسط الأخير بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م).

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

١٥- القروض طويلة الأجل (تتمة)

- تتمثل الحركة في القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
١٧,٨٦٦,٨٩٤	٢٣,٣٩٦,٧٠٨
(١,٧٩٤,٤٥٢)	(٥,٠٠٤,٨١٥)
(١٤٤,١٤١)	-
-	(٥٢٤,٩٩٩)
١٥,٩٢٨,٣٠١	١٧,٨٦٦,٨٩٤
٧,٩٤٤,٤٦٨	٧,٨٤٠,٢٦٧
٧,٩٨٣,٨٣٣	١٠,٠٢٦,٦٢٧

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

المسدد من القروض خلال الفترة/ السنة

خصم القيمة الحالية لأرصدة القروض (إيضاح ١٦)

خصم تعجيل سداد من صندوق التنمية الزراعية

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

الجزء الغير المتداول من القروض طويلة الأجل

فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات القروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٥,٩٠١,٦٧٤	٧,٨٤٠,٢٦٧
٥,٩٥١,٦٥٢	٥,٩٥١,٦٥٢
٤,٠٧٤,٩٧٥	٤,٠٧٤,٩٧٥
١٥,٩٢٨,٣٠١	١٧,٨٦٦,٨٩٤

السنة

٢٠٢٠

٢٠٢١

٢٠٢٢

١٦- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٦,٦٤٢,٥٥٧	١٠,٠٥٥,٩٥٣
١,٧٩٥,٢١٤	٢,٢٤٥,٤٩٤
١,٢٦٨,٢٣٧	١,٢٦٨,٢٣٧
١,١٩٧,٦١٧	١,٣٩٧,٧٠٨
٨٤٩,٦٠٠	٩٠٤,٤٥٤
٧٢٠,٨٩٥	٢١١,٢٢١
٢٩٥,٣٣٥	٤١٥,٨٨٠
٢٠٩,٨٠٠	-
١٤٤,١٤١	-
٢٢,٧٦٦	٢٥٢,٢٤١
٤٧٩,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠
١٣,٦٢٦,٠٦٢	١٧,٢٣١,٠٨٨

ذمم دائنة

تأمينات للغير

ضمانات حسن تنفيذ

إيرادات مقدمة

مصرفوات مستحقة

ضريبة القيمة المضافة

ذمم وعهد موظفين

تكاليف تمويل مستحقة

إيرادات مؤجلة - منح حكومية (إيضاح ١٥)

مستحقات أعضاء مجلس الإدارة

فانض اكتتاب

١٧- المعاملات مع كبار الشركة التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. إن تلك المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ريال سعودي (غير مراجعة)	خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
١,٥٢٨,٥٥١	١,٠٨٥,٣٠٤	رواتب وبدلات وحوافز

موظفي الإدارة العليا



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

١٨- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.  
تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الربح من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٩- معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة 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.  
في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	قطاع الاستثمارات العقارية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٦,٥١٣,٥٨٩	٩,٧٧٨,٩٩٦	٥,٣٨٤,٣٠٦	٤١,٦٧٦,٨٩١
١٠,٣٨٢,٢١١	٢,٠٩٢,١٣٤	٢,٦٠٦,٨٣١	١٥,٠٨١,١٧٦

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: (غير مراجعة)  
الإيرادات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: (غير مراجعة)  
الإيرادات  
مجم الربح / (الخسارة)

القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	قطاع الاستثمارات العقارية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٨٤,٩٢٧,٨٠٨	٧١,٠٧٥,٧٦٧	٢٤١,٦٣٨,٧٢٩	٥٩٧,٦٤٢,٣٠٤
٣٥,٣٥٩,١١٠	١٤,٥٠٧,٤٧٦	٦,٩٠٢,٥٨٨	٥٦,٧٦٩,١٧٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: (غير مراجعة)  
اجمالي الموجودات  
اجمالي المطلوبات

القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	قطاع الاستثمارات العقارية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٨٦,٩٧٧,٢٦٥	٧٥,٦٥٨,٠٠٩	٢٣٨,٦٤٧,٣٣٢	٦٠١,٢٨٢,٦٠٦
٣٣,٤٦٣,٦٨٤	١٨,٢٣٣,٠١٩	١٠,١١٤,٧٩٧	٦١,٨١١,٥٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: (مراجعة)  
اجمالي الموجودات  
اجمالي المطلوبات

٢٠- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.  
للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حاليا تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى الشركة 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.

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (ننمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٢٠- مخاطر السيولة (ننمة)

فيما يلي بيان أعمار الموجودات واستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
<b>الموجودات</b>					
المطلوب من طرف ذو علاقة	٤,١٥١,٥٥٥	-	-	-	٤,١٥١,٥٥٥
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون، بالصافي	-	٣٣,٧٩٣,٩١٨	-	-	٣٣,٧٩٣,٩١٨
<b>الإجمالي</b>	٤,١٥١,٥٥٥	٣٣,٧٩٣,٩١٨	-	-	٣٧,٩٤٥,٤٧٣
<b>المطلوبات</b>					
القروض طويلة الاجل	٤,١٩٩,٩٩٨	٣,٧٤٤,٤٧٠	٧,٩٨٣,٨٣٣	-	١٥,٩٢٨,٣٠١
توزيعات ومستحققات مساهمين	٥,٧١٣,٨٦٣	-	-	-	٥,٧١٣,٨٦٣
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٨,٠٠٨,٩٣٤	٨,٠٠٨,٩٣٤
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	١٣,٦٢٦,٠٦٢	-	-	-	١٣,٦٢٦,٠٦٢
مخصص الزكاة	١٢,٦٩٢,٠١٤	٨٠٠,٠٠٠	-	-	١٣,٤٩٢,٠١٤
<b>الإجمالي</b>	٣٦,٢٣١,٩٣٧	٤,٥٤٤,٤٧٠	٧,٩٨٣,٨٣٣	٨,٠٠٨,٩٣٤	٥٦,٧٦٩,١٧٤
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)</b>					
<b>الموجودات</b>					
المطلوب من طرف ذو علاقة	٤,٢٩٠,٥٥٧	-	-	-	٤,٢٩٠,٥٥٧
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون، بالصافي	-	٢٧,٦١٣,٢٤٢	-	-	٢٧,٦١٣,٢٤٢
<b>الإجمالي</b>	٤,٢٩٠,٥٥٧	٢٧,٦١٣,٢٤٢	-	-	٣١,٩٠٣,٧٩٩
<b>المطلوبات</b>					
القروض طويلة الاجل	-	٧,٨٤٠,٢٦٧	١٠,٠٢٦,٦٢٧	-	١٧,٨٦٦,٨٩٤
توزيعات ومستحققات مساهمين	٥,٧١٣,٨٦٣	-	-	-	٥,٧١٣,٨٦٣
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٨,٣٠٧,٦٤١	٨,٣٠٧,٦٤١
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	١٧,٢٣١,٠٨٨	-	-	-	١٧,٢٣١,٠٨٨
مخصص الزكاة	١٢,٥٩٢,٠١٤	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٦٩٢,٠١٤
<b>الإجمالي</b>	٣٥,٥٣٦,٩٦٥	٧,٩٤٠,٢٦٧	١٠,٠٢٦,٦٢٧	٨,٣٠٧,٦٤١	٦١,٨١١,٥٠٠

٢١- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة بما يتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٣- أمور هامة خلال الفترة

نظراً لما يمر به العالم والمنطقة من أحداث تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مختلف أرجاء العالم والذي يعتبر جائحة عالمية قد ينتج عنها اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية على المستويين العالمي والداخلي للمملكة، فإن إدارة الشركة لم تتمكن من تحديد الأثر المستقبلي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة ونتائج أعمالها بخصوص تلك الاحداث لارتباطها بقرارات الدولة ولتعدد تحديد مدى انتهاء هذه الازمة، ان الادارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

٢٤- الاحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٢٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م).