

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١٨م

فهرسنت

القائمة	الصفحة	
-	٢	تقرير فحص محدود
أ	٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
ب	٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
د	٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
-	٣١ - ٧	إيضاحات القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به .

نطاق الفحص المحدود:

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية . تتطوي عملية الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية على الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية الأخرى . إن نطاق الفحص المحدود يعتبر إلى حد كبير أقل من نطاق عملية المراجعة التي يتم أدائها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية ، لذلك فإن نطاق الفحص المحدود لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية المراجعة ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا المحدود ، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لا تعرض بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٨/٦/٣٠م أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

التاريخ : ١٤٣٩/١١/٠٦هـ

الموافق : ٢٠١٨/٠٧/١٩م

شركة المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:



شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

بيان (أ)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	البينان
٣,٠٢٩,٧٣٨	٢,٩٠٣,٨٧٠	(١٥-ز/١٢)	الأصول
٩١٠,٢٠٨	٩١٠,٢٠٨		الأصول المتداولة
٤٦,٣٩٣,٢٩٨	٣٩,١٣٩,٥٩٠	(١٨)	النقد والنقد المماثل
٦,٧٨١,٥٣٥	٤٠٧,٦١٣	(١٢-ط/٢٣)	مستحقة من اطراف ذات علاقة
٩,٥٠٦,٠٦٧	٩,٦٠٠,٥١٧	(١٢-و/١٦)	ذمم مدينة - صافي
-	١٢,٣٣٤,٥٩٨	(١٢-هـ/١٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٢٧٣,٩٤٣	٢١,٧٨١,٤٢٩		مخزون - صافي
٨٠,٨٩٤,٧٨٩	٨٧,٠٧٧,٨٢٥		اصول بيولوجية
			مبالغ مدفوعة مقدما
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩	٢٤٩,٥٥٤,٣٠٣	(١٢-آ/١٩)	ممتلكات والآات ومعدات
٢٤٦,٩٦٨,٦١٣	٢٤٤,٤٥٥,١٠٧	(١٢-ب/٢٠)	استثمارات عقارية
٢٩,٢٢٠,٦٤٩	٢٩,٢٥٦,٧٨٩	(٢٤)	استثمارات في شركات زميله
			استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	(٢٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٧٧,٨٠٥	٣,٣٠٣,٠٠١		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٧٣,٢٣٤,١٣٦	٥٦٧,٧٥٩,٢٠٠		مجموع الأصول
٦٥٤,١٢٨,٩٢٥	٦٥٤,٨٣٧,٠٢٥		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤,٣٠١,٤٢٦	٤,٨١٨,٤٦٤		ذمم دائنة تجارية
٧,٨٨٨,٥٧٣	٦,٦٧٠,٥١٨		مصاريف مستحقة واخرى
٤,٤٢٨,٦٤١	٨,١٧٧,٨١٩	(٢٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٧٢١,٩٥٠	٥,٧٢١,٧١٠		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٢,٣٧٠,٦٧٨	١٢,٥٧٠,٦٧٨	(١٢-س/٢٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٤,٧١١,٢٦٨	٣٧,٩٥٩,١٨٩		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٨,٦٤٠,٩٩٩	٩,١٩٢,١٢٩	(٢٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٣٩٦,٧٠٨	١٩,٦٤٧,٥٣٠	(٢٨)	قروض طويلة الاجل
٣٢,٠٣٧,٧٠٧	٢٨,٨٣٩,٦٥٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
٦٦,٧٤٨,٩٧٥	٦٦,٧٩٨,٨٤٨		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال
٨٥,٣٠١,٢٨٦	٨٥,٤٥٣,٦٨١	(٣٠)	إحتياطي نظامي
(٤,٨٨٢,٤٤٤)	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	(٢٦)	الخسارة من اعادة تقييم استثمارات مالية
٦,٩٦١,١٠٨	٧,٤٦٦,٩٤٠		أرباح مبقاة
٥٨٧,٣٧٩,٩٥٠	٥٨٨,٠٣٨,١٧٧		صافي حقوق المساهمين - قائمة ج
٦٥٤,١٢٨,٩٢٥	٦٥٤,٨٣٧,٠٢٥		مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهري الجوهري

عضو مجلس الإدارة المفوض

A.SERAG: BALANCE: ١٤٣٩-١٢٦٥-١٨

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

بيان (ب)

بيان		إيضاح	
		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
		٢٠١٧	٢٠١٨
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
		ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات		١٢,٤٩٤,٩٢١	٢٢,٧٩٣,٣٢٦
تكلفة الإيرادات		(٥,١٨١,٥٧٦)	(١٥,٠٣٨,٣٤٤)
إجمالي الربح	(٢١)	٦,٩٦٠,٩٩٦	٧,٦٣٩,٩٣٢
مصاريف بيع وتوزيع		(١,٤٩٦,٠٩٦)	(٣,٠٥٢,٠٥٦)
مصاريف إدارية وعمومية		(١,٦٧١,٢٢٣)	(٣,٦٣١,٩٩٤)
صافي ربح النشاط		٣,٧٦٣,٣٣٢	١,٠٧٠,٩٣٢
مصاريف تمويلية		-	(٤٣٤,٠٦٠)
صافي الربح قبل الزكاة		٣,٧٦٣,٣٣٢	٦٣٦,٨٧٢
الزكاة الشرعية		(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		٣,٦٦٣,٣٣٢	٤٣٦,٨٧٢
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يتم بعد ذلك إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة			
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع		(١٣٩,١٣٠)	٢٢١,٣٥٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣,٥٢٤,٢٠٢	٦٥٨,٢٢٧
ربحية السهم لصافي ربح الفترة		٠,٠٧	٠,٠٤
ربحية السهم الاساسية والمخفضة	(٢٧)	٠,٠٨	٠,٠١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد جوهري الجوهري
عضو مجلس الإدارة المفوض

A.SERAG: BALANCE: ١٤٣٩-١٢٦٥-١٨

محمد عبدالله المنيع
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

١٤٣٩



ياسر حمد محمد
المدير المالي

١٤٣٩

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

بيان (ج)

الإجمالي	النسبة من إعادة تقييم أصول مالية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٤,٦٥٣,١٢٩	(٧,١٤٩,١١٨)	٦,٧١٤,٦٨٠	٨٥,٠٨٧,٥٦٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
١,٩٤٣,٦١٩	-	١,٩٤٣,٦١٩	-	-	الرصيد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)
(٢١٧,٣٣٤)	-	(٢١٧,٣٣٤)	-	-	دخل الفترة
-	-	(١٧٢,٦٢٩)	١٧٢,٦٢٩	-	الدخل الشامل الاخر
٥٨٦,٣٧٩,٤١٤	(٧,١٤٩,١١٨)	٨,٢٦٨,٣٣٦	٨٥,٢٦٠,١٩٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الاحتياطي النظامي
					صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
٥٨٧,٣٧٩,٩٥٠	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	٦,٩٦١,١٠٨	٨٥,٣٠١,٢٨٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
-	-	(١٠٨,٧٠٨)	١٠٨,٧٠٨	-	الرصيد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
٤٣٦,٨٧٢	-	٤٣٦,٨٧٢	-	-	تعديلات
٢٢١,٣٥٥	-	٢٢١,٣٥٥	-	-	دخل الفترة
-	-	(٤٣٦,٨٨٧)	٤٣٦,٨٨٧	-	الدخل الشامل الاخر
٥٨٨,٠٣٨,١٧٧	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	٧,٤٦٦,٩٤٠	٨٥,٤٥٣,٦٨١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الاحتياطي النظامي
					صافي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

د. خالد جعفر الجوهري
 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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة

بيان (د)

البيان	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	٤٣٦,٨٧٢	١,٩٤٣,٦١٩
التعديلات للبنود غير النقدية		
استهلاك وانخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	٥,٣٤٧,٢٩٢	٥,٢٥١,٦٥٠
استهلاك وانخفاض قيمة العقارات الاستثمارية	٣,٢٧٤,٤٢٢	٣,٢٧٢,٧٨٧
انخفاض في الادوات المالية	٦,٣٧٣,٩٢٢	٢,١٩٢,٤٥٥
مخصص الزكاة المكون	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٥١,١٣٠	(١,٠٩٥,٧١٧)
تعديلات رأس المال العامل		
(الزيادة) // النقص في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٢٥٣,٧٧٨)	١٩,٣٥١,٥٤٩
(الزيادة) // النقص في المخزون	(٩٤,٤٥٠)	(١,٥٤٨,٧٣٨)
(الزيادة) // النقص في الاصول البيولوجية	(١٢,٣٣٤,٥٩٨)	(١٣,١٦٦,٣٥٢)
(الزيادة) // النقص في الاطراف ذات علاقة	-	(٩١٠,٢٠٨)
الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى	(٧٠١,٠١٧)	(١,٠٥٢,١٤٥)
الزكاة المسددة	-	(١,٦٨٢,٦٤٥)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢,٧٩٩,٧٩٥	١٢,٧٥٦,٢٥٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(١,٤٢٤,٥٢٦)	(٢,٩٤٦,٥٨٠)
شراء العقارات الاستثمارية	(٧٦٠,٩١٦)	(١,٨٦٦,٦٣٩)
مشاريع تحت التنفيذ	(٩٢٥,١٩٦)	(٥٦٨,٨٤٦)
التغيرات في الشركات الزميلة	(٣٦,١٤٠)	-
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المالية	٢٢١,٣٥٥	(٢١٧,٣٣٤)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢,٩٢٥,٤٢٣)	(٥,٥٩٩,٣٩٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات الارباح المدفوعة	(٢٤٠)	(٧٠٠,٢٧٩)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٢٤٠)	(٧٠٠,٢٧٩)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل	(١٢٥,٨٦٨)	٦,٤٥٦,٥٧٧
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	٣,٠٢٩,٧٣٨	١٣,٨٥٧,٠٣٣
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ	٢,٩٠٣,٨٧٠	٢٠,٣١٣,٦١٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) 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 (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

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 ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٧ هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦ م الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩ هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧ م .

(٥) سجلات الفروع : حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

المدينة	رقم السجل	اسم الشركة
جازان	٥٩٠٠٠١١٤٧١	فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة
صبيبا	٥٩٠٦٠١٦١٦٩	مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية
جدة	٤٠٣٠١٣٢٣٦٥	فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو)
جازان	٥٩٠٠٠١٦١٧٠	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
جازان	٥٩٠٠٠١٦١٦٨	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)
صامطه	٥٩٠٧٠٣٥٨٠٠	فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) لتحضير وتجميد وتعبئة

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

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



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

- ١) امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار.
 - ٢) إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني.
 - ٣) تربية وتسمين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك.
 - ٤) إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعطرية والطبية.
 - ٥) تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها.
 - ٦) الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآليات والمستلزمات الزراعية.
 - ٧) العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسمكية 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 ووسائط النقل الأخرى ، مكائن ومعدات أخرى ، خدمات التأجير والاستئجار الخاصة بالسلع المنزلية) .
 - ١٥) الامتياز 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) أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة :

١/١- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقرير المالي الأولي - المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

١/ب- إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية الموجزة لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. كما أنها لا تحتوي علي جميع المتطلبات من البيانات والمعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة .

١/ج- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ماعدا بعض بنود قائمة المركز المالي كالتالي:

- * يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة .
- * يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر 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 .

١/د- تُعد القوائم المالية الاولية الموجزة المرفقة علي أساس مفهوم استمرارية النشاط .

١/هـ- تمثل القوائم المالية الأولية الموجزة أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية والتراخيص الصناعية المشار إليها في فقرة معلومات عن الشركة .

(١٢) السياسات المحاسبية :

إن السياسات المحاسبية الهامة التي تقوم الشركة بتطبيقها عند إعداد قوائمها المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي كما تبنتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كالتالي :

١/١٢- 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 المتركمة، إن وجدت. وتظهر 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 وفقا 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 ناقصا أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية، وبالنسبة 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 للإستخدام 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 (تحسب 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.

١٢/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 بصفاتها 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 بناء على تقييم سنوي يقوم به مقيم خارجي مستقل معتمد.

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

يتم استبعاد الممتلكات الاستثمارية إما عند التصرف فيها أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من التصرف فيه. يتم إدراج الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل بقائمة الدخل في فترة الاستبعاد. يتم التحويل إلى (أو من) الممتلكات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغيير 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.

١٢/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 ناقصا تكلفة البيع أو القيمة الإستخداميه أيهما أعلى. عند تقدير القيمة الإستخدامية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود 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.

١٢/د- الإستثمار 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 مبدئيا بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للإعتراف 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 التغييرات مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة، تقوم الشركة بالإعتراف بحصتها في تلك التغييرات، عند الاقتضاء، في بيان التغييرات 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.

١٢/هـ- الأصول البيولوجية

تتكون الأصول البيولوجية من الروبيان. تدرج الشركة الأصول البيولوجية عند القياس الأولي وعند نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع. وتشمل تكلفة البيع التكاليف الإضافية التي ترتبط مباشرة بالتصرف في الأصل. يجب قياس المنتجات الزراعية التي تحصد بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع عند نقطة الحصاد.

ويكون هذا القياس هو التكلفة عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) المخزون و المعايير المنطبقة الأخرى. يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للأصول البيولوجية في قائمة الدخل. أما تكاليف الزراعة، مثل التغذية وتكلفة العمالة والخدمات البيطرية وما إلى ذلك، فيتم إعتبارها كمصاريف عند تكبدها. ومع ذلك، يتم رسملة تكاليف الشراء، إضافة إلى رسوم النقل، إن وجدت، بوصفها جزءاً من الأصول البيولوجية.

١٢/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، ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة للبيع. تشمل تكلفة السلع تامة الصنع و تحت التشغيل على المسود الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى ونفقات الإنتاج العامة ذات الصلة.

١٢/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.

١٢/ح- الذمم التجارية

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

١٢/ط- الأدوات المالية

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

١٢/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 تتم إعادة تصنيف ربح أو خسارة القيمة العادلة لاحقا إلى قائمة الدخل. وتظل توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات معترف بها في قائمة الدخل على أنها دخل آخر عندما يُؤكد حق الشركة في استلام السدقات. 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 إنخفاض 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 إنخفاض 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 بالوصافي 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 لوصافي 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.

١٢/ط-٢ - الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. تتضمن الالتزامات المالية للشركة السذمم 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.

١٢/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 فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالوصافي بعد طرح أية تعويضات.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديًا، يتم خصم المخصّصات 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.

١٢/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 بمبلغ 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.

١٢/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.

١٢/ل/١- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية :

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكمي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تستحق.

١٢/ل/٢- 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 سنويًا من قبل خبير أكتواري مستقل باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. وتُقيد الأرباح والخسائر الخاصة بالإكتوارية والناجمة عن الافتراضات الإكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها. يتم الاعتراف فورًا بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، وصافي الفوائد في قائمة الدخل

١٢/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:

١٢/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. وتتعترف 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.

١٢/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.

١٢/م/٣- الممتلكات الإستثمارية (قطاع العقارات)

تم بيان سياسة الشركة بالاعتراف بالعائدات من عقود الإيجار التشغيلية .

١٢/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.

* قامت الشركة بداية من ١ يناير ٢٠١٨م بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) " الإيراد من العقود مع العملاء " .

١٢/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.

١٢/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 وربط النهائي الذي تجريه الهيئة العامة للزكاة والدخل يُقَيّد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

١٢/ع - العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف السائد في تاريخ إجراء المعاملات. ويتم تحويل الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. ويتم الاعتراف بالفروق الناتجة عن تسوية البنود النقدية أو تحويلها في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ إجراء المعاملات الأولية. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتوافق مع الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في البند (أي، بالنسبة للبنود التي يتم تحويل أرباح أو خسائر التغيرات في القيمة العادلة لها إلى قائمة الدخل الشامل أو قائمة الدخل فيتم تحويل فروقات الترجمة الخاصة بها إلى قائمة الدخل الشامل أو قائمة الدخل على الترتيب).

١٢/ف - عقود الإيجار التشغيلي :

الشركة كمستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار - التي لا تحوّل 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 تحوّل 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 الإيرادات المحتملة كإيرادات في فترة الحصول عليها.

١٢/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.

(١٣) المعايير الجديدة والتغيرات في السياسات المحاسبية:

بالإضافة للسياسات المحاسبية المذكورة بالإيضاح رقم (١٢) والتي قامت الشركة بتطبيقها خلال عام ٢٠١٧م فقد قامت الشركة بداية من ١ يناير ٢٠١٨م بتطبيق المعايير التالية :

١٣/أ- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية :

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" في نسخته الأخيرة يوليو ٢٠١٤م وقد حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام والاعتراف وإلغاء الاعتراف لهذه الأدوات. يقدم المعيار منهج متكامل لمتطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة .

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والتمويل والسلف والمتاحة للبيع .

هناك ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي كالتالي :

- الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة .
- الموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .
- الموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة .

وتفاصيل المعيار موضح ضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة بالإيضاح رقم (١٢/ط) .

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والادوات المالية المشتقة ، وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنيف وقياس الموجودات المالية :

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات التصنيف والقياس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) مقارنة بمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) في ١ يناير ٢٠١٨م

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

البيان	التصنيف والقياس وفقاً للمعيار	القيمة الدفترية وفقاً	القيمة الدفترية وفقاً
	الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	المعيار المحاسبية	المعيار الدولي لتقرير
	ريال سعودي	الدولي رقم (٣٩)	المالي رقم (٩)
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد والنقد المماثل	التكلفة المطفأة	٣,٠٢٩,٧٣٨	٣,٠٢٩,٧٣٨
ذمم مدينة	التكلفة المطفأة	٤٦,٣٩٣,٢٩٨	٤٦,٣٩٣,٢٩٨
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة	٦,٧٨١,٥٣٥	٦,٧٨١,٥٣٥
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
الإجمالي		٩٧,٣٩٤,٥٧١	٩٧,٣٩٤,٥٧١

١٣/ب- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء":

إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها ، وقد جاء المعيار الجديد رقم (١٥) بإطار مفاهيم شاملة لتحديد طبيعة ومبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة من التعاقد مع العملاء .

وفقاً للمعيار رقم (١٥) يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها ، كما حدد المعيار طريقة الإثبات عند استيفاء جميع الضوابط الخمسة التالية :

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً أو شفاهية أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون ملتزمة بأداء التزاماتها.
- بإمكان المنشأة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- بإمكان المنشأة تحديد شروط السداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- للعقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع تغير المخاطر أو توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد) .
- من الممكن حصول المنشأة على العوض الذي سيكون لها حق فيه في مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها إلى العميل . وفي تقويم ما إذا كانت قابلية مبلغ العوض للتحويل محتملة، فإنه يجب على المنشأة أن تأخذ في الحسبان فقط قدرة العميل ونيته في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً . وقد يكون مبلغ العوض الذي سوف يكون للمنشأة الحق فيه أقل من السعر المبين في العقد إذا كان العوض متغيراً نظراً لأن المنشأة قد تعرض على العميل امتيازاً سعرياً .

ليس هناك أي أثر هام وجوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة .

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(١٤) المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد :

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" :

إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) يسري مفعول تطبيقه بداية من ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .
يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل معيار المحاسبة رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسيرات المرتبطة به، يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كيفية الاعتراف ، القياس ، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار . يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد ، يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلي التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار ويتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار (إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهرا أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة . توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة ، تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي ، أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) .

ثالثاً : إيضاحات إضافية حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٨م :

(١٥) النقد والنقد المماثل :

السنة	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
النقدية بالصندوق	٣٥٠,٥٠٨	٤١,١٠٨
نقدية بالبنوك	٢,٥٥٣,٣٦٢	٢,٩٨٨,٦٣٠
نقدية بحافظ استثمارية	-	-
الإجمالي	٢,٩٠٣,٨٧٠	٣,٠٢٩,٧٣٨

(١٦) المخزون :

السنة	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
مواد خام	٦,١٣١,٣٣٩	٥,٠٨٥,٨٣١
قطع غيار	٢,٤٨٢,٤١١	٢,٣٥٣,٣٨٨
بضاعة تامة الصنع	١,٣٠٦,٧٦٧	٢,٣٨٦,٨٤٨
الإجمالي	٩,٩٢٠,٥١٧	٩,٨٢٦,٠٦٧
يخصم : مخصص بضاعة راكدة	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
صافي المخزون	٩,٦٠٠,٥١٧	٩,٥٠٦,٠٦٧

(١٧) أصول بيولوجية :

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

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

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

البيانات	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الروبيان - بالقيمة العادلة مطروحا		
منه تكاليف البيع		
ناضج (تام النمو)	-	-
غير ناضج (غير تام النمو)	١٢,٣٣٤,٥٩٨	-
صافي القيمة	١٢,٣٣٤,٥٩٨	-

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

يتم تصنيف الاصول البيولوجية على انها اصول متداولة اذا كانت ستباع في غضون سنة واحدة تم اجراء قياس القيمة العادلة للأصول البيولوجية كما في (٢٠١٨/٠٦/٣٠ م) في تاريخ (٢٠١٨/٠٧/٠٨ م) من قبل (الشركة السعودية لتقييم وتنمين الاصول) وهو مثن مستقل و معتمد ومتخصص في تقييم نوعية الاصول البيولوجية التي تحتفظ بها الشركة . حيث اعتمدت في تقييمها على اسلوب السوق (البيوع المشابهة) والتي تتخذ من الاسعار المتداولة في السوق حاليا لبيع او عرض الاصول الاخرى (مبيعات متشابهة) مماثلة للأصل موضوع التقييم .

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

(١٨) فئمة مدينة تجارية :

التاريخ	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	التغير
الفئمة المدينة التجارية	٥٣,١٨٢,٤٣٩	٤٥,٩٢٨,٧٣١	
يخصم : مخصص ديون مشترك في تصنيفها	(٦,٧٨٩,١٤١)	(٦,٧٨٩,١٤١)	
صافي الفئمة المدينة التجارية	٤٦,٣٩٣,٢٩٨	٣٩,١٣٩,٥٩٠	

تم احتساب مخصص الديون المشترك في تصنيفها بنسبة من الفئمة المدينة بعد اجراء دراسة على الفئمة المدينة واعملها كالاتي:

مخصص الديون المشترك في تصنيفها	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	النسبة	الفئمة المدينة	البيان
٤,٩٨٧,٢٣٢	٦,٧٨٩,١٤١	-	%٠	٣٠,٨٤٩,٧١٤	رصيد مرط
-	-	%٠	٣,٤١٧,٥٢٢	الجزء الجاري	
-	-	%٠	٣,٣٢١,٨٤١	٧,٨٩٠,٥٩٤	مناقر ١-٣٠ يوم
-	-	%٠	-	١٥,٦١١,٤٧١	مناقر ٢٠-٣١ يوم
-	-	%٠	-	-	مناقر ١٠-٦١ يوم
-	-	%٠	-	-	مناقر ١٨٠-٩١ يوم
٩٤,١٨٠	-	%٥	١,٨٨٣,٥٩٥	١,٨٨٣,٥٩٥/١	مناقر ١٨١-٣١٥ يوم
١,٧١٢,٧٢٩	-	%١٠	١٧,١٢٧,٢٨٩	١٧,١٢٥,٥٤٩/ب	مناقر أكثر من ٣٦٥ يوم
-	-	%٠	-	-	غير قابل للتصنيف
٦,٧٨٩,١٤١	٦,٧٨٩,١٤١	-	٥٣,١٨٢,٤٣٩	٤٥,٩٢٨,٧٣١	الإجمه

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(١٩) ممتلكات وآلات ومعدات

١/١٩- بلغ رصيد صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٢٤٩,٥٥٤,٣٠٣ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠١٧	٢٥٤,٣١٢,٦٤٩	٢٨,٩٧٠,٧٨٠	١٠٥,٨٧٥,٥٤٠	٣٨٩,١٥٨,٩٦٩
إضافات	٣٠٠,٤٧٠	٢,٣٢٠	٥,٦٦٥,٦٤١	٥,٩٦٨,٤٣١
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٥٤,٦١٣,١١٩	٢٨,٩٧٣,١٠٠	١١١,٥٤١,١٨١	٣٩٥,١٢٧,٤٠٠
إضافات	٧٣٥,٥١٤	-	٦٨٩,٠١٢	١,٤٢٤,٥٢٦
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٥٥,٣٤٨,٦٣٣	٢٨,٩٧٣,١٠٠	١١٢,٢٣٠,١٩٣	٣٩٦,٥٥١,٩٢٦
الإستهلاك وانخفاض القيمة				
في ١ يناير ٢٠١٧	٥٩,١٩٣,٥٠١	٨,٨٧٨,٥٧٦	٦٣,٠١٨,٣١٢	١٣١,٠٩٠,٣٨٩
مصروفات الاستهلاك	٦,٠٩١,٣٨٣	٦٧٤,٧٠٣	٣,٧٩٣,٨٥٦	١٠,٥٥٩,٩٤٢
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٥,٢٨٤,٨٨٤	٩,٥٥٣,٢٧٩	٦٦,٨١٢,١٦٨	١٤١,٦٥٠,٣٣١
مصروفات الاستهلاك	٣,٠٥٩,٤٦٧	٣٣٥,٧٢١	١,٩٥٢,١٠٤	٥,٣٤٧,٢٩٢
انخفاض القيمة	-	-	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٦٨,٣٤٤,٣٥١	٩,٨٨٩,٠٠٠	٦٨,٧٦٤,٢٧٢	١٤٦,٩٩٧,٦٢٣
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٨٩,٣٢٨,٢٣٥	١٩,٤١٩,٨٢١	٤٤,٧٢٩,٠١٣	٢٥٣,٤٧٧,٠٦٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٨٧,٠٠٤,٢٨٢	١٩,٠٨٤,١٠٠	٤٣,٤٦٥,٩٢١	٢٤٩,٥٥٤,٣٠٣

١/١٩ب- يتضمن بند الأراضي والمباني قيمة أراضي تم التهميش على اصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القروض الممنوحة منة للشركة .

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٢٠) استثمارات عقارية :

٢٠/أ- بلغ رصيد صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢٤٤,٤٥٥,١٠٧ ريال ، وتفصيلها كالاتي :

التكلفة	المباني	الأراضي	المشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
في ١ يناير ٢٠١٧	٢٣٦,٢٤٧,٨٨٣	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٢٣٠,١٦٦	٢٦٧,٩٦٥,٤٦٠	
إضافات	٣٩٧,٧٢٥	-	٢,٢٥٧,٥٠٦	٢,٦٥٥,٢٣١	
مصروفات لاحقة	-	-	-	-	
إستبعادات	-	-	-	-	
تحويلات	-	-	-	-	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٣٦,٦٤٥,٦٠٨	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٠,٤٨٧,٦٧٢	٢٧٠,٦٢٠,٦٩١	
إضافات	١٤,٠٠٠	-	٧٤٦,٩١٦	٧٦٠,٩١٦	
مصروفات لاحقة	-	-	-	-	
إستبعادات	-	-	-	-	
تحويلات	-	-	-	-	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٣٦,٦٥٩,٦٠٨	١٣,٤٨٧,٤١١	٢١,٢٣٤,٥٨٨	٢٧١,٣٨١,٦٠٧	
الاستهلاكات وانخفاض القيمة					
معدل الاستهلاك	%٣	%٠			
في ١ يناير ٢٠١٧	١٥,٣١٠,٦٣٣	-	١,٧٩٤,٨٢٣	١٧,١٠٥,٤٥٦	
مصروفات استهلاك	٦,٥٤٦,٦٢٢	-	-	٦,٥٤٦,٦٢٢	
انخفاض القيمة	-	-	-	-	
إستبعادات	-	-	-	-	
تحويلات	-	-	-	-	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢١,٨٥٧,٢٥٥	-	١,٧٩٤,٨٢٣	٢٣,٦٥٢,٠٧٨	
مصروفات استهلاك	٣,٢٧٤,٤٢٢	-	-	٣,٢٧٤,٤٢٢	
نخفاض القيمة	-	-	-	-	
إستبعادات	-	-	-	-	
تحويلات	-	-	-	-	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٥,١٣١,٦٧٧	-	١,٧٩٤,٨٢٣	٢٦,٩٢٦,٥٠٠	
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢١٤,٧٨٨,٣٥٣	١٣,٤٨٧,٤١١	١٨,٦٩٢,٨٤٩	٢٤٦,٩٦٨,٦١٣	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢١١,٥٢٧,٩٣١	١٣,٤٨٧,٤١١	١٩,٤٣٩,٧٦٥	٢٤٤,٤٥٥,١٠٧	

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

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

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

البيان		٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م
العقارات المحتفظ بها لكسب دخل الإيجار	ريال سعودي	٢١٤,٧٨٨,٣٥٣	٢١١,٥٢٧,٩٣١
الأراضي غير المحددة الاستخدام	ريال سعودي	١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١
الإجمالي		٢٢٨,٢٧٥,٧٦٤	٢٢٥,٠١٥,٣٤٢

٢٠/د- بلغت الأرباح الناتجة من العقارات الاستثمارية مبلغ ١,٩٣٥,٢٩٠ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

البيان		٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م
دخل الإيجار المتحقق من العقارات الاستثمارية	ريال سعودي	٩,٣٣٥,٠٢٨	٧,٧٤٤,١٩٥
مصروفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)	ريال سعودي	(٥,٣٥٨,٧٠٧)	(٥,٨٠٨,٩٠٥)
الأرباح الناتجة من العقارات الاستثمارية المدرجة بالتكلفة		٣,٩٧٦,٣٢١	١,٩٣٥,٢٩٠

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

البيان		٢٠١٧/١٢/٣١ م
القيمة العادلة للمباني	ريال سعودي	١٧١,٢١٩,٧٦٠
القيمة العادلة للأراضي		١٩٦,٥٨٧,٥٢١
الإجمالي		٣٦٧,٨٠٧,٢٨١

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

" شركة مساهمة سعودية "

جازان * المملكة العربية السعودية

(٢١) معلومات القطاعات :

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة في شكل وحدات أعمال إستنادا إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها الوحدات. و تم تحديد ثلاثة قطاعات للتقرير عنها كما يلي:

- القطاع الصناعي و يقوم بتنقية وتوزيع المياه المعدنية المعبأة
 - القطاع الزراعي و تقوم بزراعة وحصد الجمبري باعتبارها أصول بيولوجية
 - قطاع الاستثمار العقاري و يقوم بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.
- تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال القطاعات الرئيسية التالية :

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	١٣,٢٩٩,٨٣٢	١,٧٤٩,٢٩٩	٧,٧٤٤,١٩٥	٢٢,٧٩٣,٣٢٦
إجمالي الإيرادات	١٣,٢٩٩,٨٣٢	١,٧٤٩,٢٩٩	٧,٧٤٤,١٩٥	٢٢,٧٩٣,٣٢٦
تكلفة الإيرادات	(٨,٨٤١,٥٠٦)	(٣٨٧,٩٣٣)	(٥,٨٠٨,٩٠٥)	(١٥,٠٣٨,٣٤٤)
ربح القطاعات	٤,٤٥٨,٣٢٦	١,٣٦١,٣٦٦	١,٩٣٥,٢٩٠	٧,٧٥٤,٩٨٢

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	١١,٤٤٦,٠٢٢	١,٣٤٦,٦٦٨	٩,٣٣٥,٠٢٨	٢٢,١٢٧,٧١٨
إجمالي الإيرادات	١١,٤٤٦,٠٢٢	١,٣٤٦,٦٦٨	٩,٣٣٥,٠٢٨	٢٢,١٢٧,٧١٨
تكلفة الإيرادات	(٧,٥٤٨,٨٥١)	(١,٠٤٣,٦٢٠)	(٥,٣٥٨,٧٠٧)	(١٣,٩٥١,١٧٨)
ربح القطاعات	٣,٨٩٧,١٧١	٣٠٣,٠٤٨	٣,٩٧٦,٣٢١	٨,١٧٦,٥٤٠

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

(٢٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الرصيد الافتتاحي (معاد تقييمه)	٨,٦٤٠,٩٩٩	٨,٧٤٠,٦٨٣
تكلفة الخدمة الحالية	٦٥٣,٧١٧	١,٢٢٦,١٨٢
تكلفة الفائدة	-	٣٩٣,٣٣١
مدفوعات	(١٠٢,٥٨٧)	(٢,٠٤٩,١٥٤)
خسائر تقييم اکتوارية	-	٣٢٩,٩٥٧
الرصيد الختامي	٩,١٩٢,١٢٩	٨,٦٤٠,٩٩٩
عدد الموظفين	٣٤٥	٣١٧

تم إجراء التقييم اکتوارية الأخير من قبل باراقون اکتواريين ٢٠١٧/١٢/٣١ م وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم اکتوارية كما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م
عدد الموظفين	٣١٧
معدل الخصم	%٤
زيادة الرواتب	%٤

(٢٣) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
محفظة الاستثمار كإيصال	٤٠٧,٦١٣	٥٢٣,٢١٩
محفظة الاولى جوجيت	-	٥,٢٣٨,٧٧١
محفظة اسهم خارجية (اليونان)	-	١,٠١٩,٥٤٥
الإجمالي	٤٠٧,٦١٣	٦,٧٨١,٥٣٥

(٢٤) استثمارات في شركات زميلة :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
شركة أسماك تبوك	١٩,٩٥٥,٦٥٣	١٩,٩٥٥,٦٥٣
شركات جنات	٩,٣٠١,١٣٦	٩,٢٦٤,٩٩٦
الإجمالي	٢٩,٢٥٦,٧٨٩	٢٩,٢٢٠,٦٤٩

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

(٢٥) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠م	٢٠١٧/١٢/٣١م
ريال سعودي	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
شركة الريف لتكرير السكر	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
الإجمالي	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠

(٢٦) مكاسب / خسائر نقيم استثمارات مالية :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠م	٢٠١٧/١٢/٣١م
ريال سعودي	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)
شركة الريف لتكرير السكر	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)
شركة أسماك نيوك	(١,٠٧٢,٤٤٤)	(١,٠٧٢,٤٤٤)
الإجمالي	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	(٤,٨٨٢,٤٤٤)

(٢٧) ربحية / (خسارة) السهم :

يتم حساب ربحية/(خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح / (خسارة) 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	٢٠١٨/٠٦/٣٠م	٢٠١٧/٠٦/٣٠م
الربح العائد لحاملي الأسهم العادية للشركة	٤٣٦,٨٧٢	١,٩٤٣,٦١٩
المتوسط المرجح للأسهم العادية لربحية السهم الأساسية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٠١	٠,٠٤

(٢٨) قروض :

٢٨/١- حصلت الشركة على ثلاثة قروض كالتالي :

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

* القرض الثاني بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي لمشروع الريان لغاية التوسعة يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول في ١١/٢٢/١٤٣٣هـ ، 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 -

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

٢٨/ب- بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بقيمة اجمالية ٢٧,٨٢٥,٣٤٩ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات لكل من الصندوق والمصرف من خلال رهن أراضي ومباني مقامة عليهما ، وتفصيلها كالآتي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
قروض صندوق التنمية الزراعية	١٢,٨٢٨,٦٣٧	١٢,٨٢٨,٦٣٧
قرض مصرف الراجحي	١٤,٩٩٦,٧١٢	١٤,٩٩٦,٧١٢
الإجمالي	٢٧,٨٢٥,٣٤٩	٢٧,٨٢٥,٣٤٩

البيان	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي
قروض صندوق التنمية الزراعية	٤,٤٢٨,٦٤١	٨,٣٩٩,٩٩٦	١٢,٨٢٨,٦٣٧
قرض مصرف الراجحي	٣,٧٤٩,١٧٨	١١,٢٤٧,٥٣٤	١٤,٩٩٦,٧١٢
الإجمالي	٨,١٧٧,٨١٩	١٩,٦٤٧,٥٣٠	٢٧,٨٢٥,٣٤٩

(٢٩) مخصص الزكاة التقديرية :

- بلغ مخصص الزكاة التقديرية للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ م مبلغ (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م شهادة مقيدة رقم ١١١٠١٢٨٩٨٢ بتاريخ ١٠/٠٩/١٤٣٨ هـ صالحة حتى ١٤/٠٨/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٤/٣٠ م .
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦ م وحتى ٢٠١٠ م 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 ٢٠١٧ م .

(٣٠) احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات الجديد تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٣٠% من رأس المال ويجوز إيقاف الاستمرار في تكوين الاحتياطي إذا رأته الجمعية العمومية ذلك .

(٣١) نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للشركة .

(٣٢) الأحداث اللاحقة :

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

(٣٣) إدارة المخاطر المالية :

تتكون الالتزامات المالية الرئيسية للشركة من قروض و ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى. يعتبر الغرض الرئيسي لهذه الالتزامات المالية هو تمويل عمليات الشركة. تشمل الأصول المالية الرئيسية للشركة ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى، النقد 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:

٣٣/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: الإقراضات و الودائع المصرفية والاستثمارات في الأسهم.

٣٣/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.

٣٣/ج- مخاطر العملة الأجنبية :

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيير في سعر الصرف الأجنبي. الشركة معرضة لمخاطر التغيير في سعر الصرف الأجنبي المتعلقة بشكل رئيسي بالأنشطة التشغيلية.

٣٣/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.

٣٣/هـ- مخاطر أسعار الأسهم :

تتعرض الأوراق المالية المدرجة وغير مدرجة للشركة لمخاطر سعر السوق الناشئة من عدم التأكد من القيم المستقبلية للاستثمار في الأوراق المالية. تدير الشركة مخاطر سعر الأسهم من خلال تنويع الإستثمارات.

٣٣/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 الموضوعية والإجراءات العامة وإجراءات الضبط المتعلقة بإدارة بمخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم جودة الائتمان للعملاء.

الإيداعات البنكية :

يتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى المصارف المنشآت المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة الشركة.

٣٣/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 .

٣٣/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 وتفشي الأمراض. تمتلك الشركة سياسات وإجراءات بيئية قوية للالتزام بقوانين البيئة والقوانين الأخرى.

٣٣/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.

(٣٤) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية الأولية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٣٩/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٩ م .