

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)
٢٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية الموجزةإلى 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 سبتمبر ٢٠٢٠م وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة 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 سبتمبر 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

٤

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (٥ نوفمبر ٢٠٢٠م)



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

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

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي (مراجعة)	(معدلة إيضاح ٢٠) ١ يناير ٢٠١٩ م ريال سعودي (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦	٢٢٧,٦٥٨,١٧٣	٢٢٩,٦٠٦,٠٢٩	٢٢٧,٨٨٦,٩٤١
٧	٢٢٤,٤٨٠,٤٢٩	٢٢٦,٢٠٣,٧٧٥	٢٢٢,٤٢٥,٩٢١
٨	١٨,٤٤٩,٦٣١	١٧,٤٤٤,٩٥٣	١٧,٩٨٣,٩٠٨
٩	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠
	١,٩٦٨,٦٢٥	٢,٩٧٨,٦٣٧	٢,٩٤٨,٣٦٤
	٢,٠٨٦,٩٩٣	١,٩٨٤,٩٧٠	١,٦٥٨,٧٢٦
	٥١٥,٨٣٣,٨٥١	٥١٩,٤٠٨,٣٦٤	٥٥٤,٠٩٣,٨٦٠
المجموع الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
١٠	-	١٣٩,٠٠٢	-
١١	٢١,٥١١,٧٩٥	-	-
١٢	١٩,٢٧٧,٨٤٥	٢٨,٩٧٣,٤٤٠	٢١,٧٨٤,٣٩٦
	٥١٥,٦٨٦	٣٩١,٠٣٣	٣٦٨,٤٦٤
١٣	٣٨,٨٣٠,٩٨٠	٢٧,٤٧٥,٥٠٣	٤٠,٠٢٦,٩٨٠
	٧,٥٥٥,٧٩٨	٢٠,٦٠٥,٩٧٠	٥,٦٢٨,٠٧٥
	٨٧,٦٩٢,١٠٤	٧٧,٥٨٤,٩٤٨	٦٧,٨٠٧,٩١٥
	٦٠٣,٥٢٥,٩٥٥	٥٩٦,٩٩٣,٣١٢	٦٢١,٩٠١,٧٧٥
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٨٥,٤٠٩,٩٩٤
	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)
	(٥١,٥٥١,٦٥٤)	(٦٠,٩٠٠,٢٨٤)	(٥٢,٦٦٣,٦٢١)
	٥٣٠,٥٤٨,٣٤٠	٥٢٠,٦٩٩,٧١٠	٥٢٨,٩٣٦,٣٧٣
مجموع حقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
١٥	٨,٠٥٩,٠٦٤	١٠,٠٢٦,٦٢٧	١٧,٨٦٦,٨٩٤
	٨,١٣٤,٠٢١	٨,٣٠٧,٦٤١	١٠,٠٩٤,٤٠١
	١٦,١٩٣,٠٨٥	١٨,٣٣٤,٢٦٨	٢٧,٩٦١,٢٩٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
المطلوبات المتداولة			
١٥	٧,٩٤٤,٤٦٨	٧,٨٤٠,٢٦٧	٥,٥٢٩,٨١٤
	٥,٧١٣,٨٦٣	٥,٧١٣,٨٦٣	٥,٧١٤,٤٩١
١٦	١٤,٦١٩,٨٤١	١٤,٦١٩,٨٤١	١٧,١٤٠,٨٩٠
١٧	١٤,٦١٤,٣٤٤	١٧,٠٩٣,٣٤٩	٢٣,٩٣٩,١٧٦
	١٣,٨٩٢,٠١٤	١٢,٦٩٢,٠١٤	١٢,٦٧٩,٧٣٦
	٥٦,٧٨٤,٥٣٠	٥٧,٩٥٩,٣٣٤	٦٥,٠٠٤,١٠٧
	٧٢,٩٧٧,٦١٥	٧٦,٢٩٣,٦٠٢	٩٢,٩٦٥,٤٠٢
	٦٠٣,٥٢٥,٩٥٥	٥٩٦,٩٩٣,٣١٢	٦٢١,٩٠١,٧٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح
٤٩,٠٤٥,١٩٩	٦٠,٣٢٥,٦٠٥	١٩,١٠١,٧٢٣	١٨,٦٤٨,٧١٤	الإيرادات
(٤٦,٢٤١,٥٥٩)	(٣٨,٨٤٥,٠٥٧)	(١٧,٩٢٦,٧٣٥)	(٧,٧٦٣,١٧٩)	تكلفة الإيرادات
٥,٧٥٠,٧١٠	٥,٥٣٩,٨٢٠	٢,٦٤٢,٩٧٤	١,٠٥٣,٦٥٧	مكاسب أثبات الموجودات الحبيوية بالقيمة العادلة
٨,٥٥٤,٣٥٠	٢٧,٠٢٠,٣٦٨	٣,٨١٧,٩٦٢	١١,٩٣٩,١٩٢	إجمالي الربح
(٥,٢٢١,٥٠٥)	(٣,٨٠٩,٠٦٢)	(١,٦٨٢,٢٧٣)	(١,٠٤٠,٨١٣)	مصاريف بيعيه وتسويقية
(١٠,٤٢٣,٧٥٥)	(١٢,٦١٠,٩٢٤)	(٢,٥٩٦,٤٣٦)	(٢,٩٤٠,٧٦٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٠٩٠,٩١٠)	١٠,٦٠٠,٣٨٢	(٤٦٠,٧٤٧)	٧,٩٥٧,٦١٤	الربح/ (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٨٢١,٢٨٥)	(٦٦٧,٥٥٥)	(٣٨٧,٢٢٥)	(١٢٦,٦٥٧)	تكاليف التمويل
-	(٤٥٧,٨٣٩)	-	-	١٣ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤,٦٠٦)	١٢٤,٦٥٣	٩,٢١١	٢٢٥,٥٢٠	أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٧٦,١٢٢)	٧٣٩,٨٦٣	(٣٧٦,١٢٢)	٤١٨,٢٩٨	٨ حصة الشركة في نتائج أعمال شركات زميلة
٢٧٢,٣٠٠	٤٩١,٧٧٣	-	٣٧١,٨٣١	إيرادات أخرى
(٨,٠٢٠,٦٢٣)	١٠,٨٣١,٢٧٧	(١,٢١٤,٨٨٣)	٨,٨٤٦,٦٠٦	صافي ربح/ (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٨,٣٢٠,٦٢٣)	٩,٦٣١,٢٧٧	(١,٣١٤,٨٨٣)	٨,٤٤٦,٦٠٦	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر				
بنود لا يعاد تصنيفها لاحقا الى قائمة الربح أو الخسارة				
-	(٤٧,٤٦٢)	-	-	خسائر اكتوارية عن إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١٦٢,٨٣٣)	٢٦٤,٨١٥	(١٦٢,٨٣٣)	-	٨ حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
(١٦٢,٨٣٣)	٢١٧,٣٥٣	(١٦٢,٨٣٣)	-	(الخسارة الشاملة الاخرى) الدخل الشامل الآخر
(٨,٤٨٣,٤٥٦)	٩,٨٤٨,٦٣٠	(١,٤٧٧,٧١٦)	٨,٤٤٦,٦٠٦	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة
١٩ ربحية/ (خسارة) السهم				
(٠,١٤)	٠,٢١	(٠,٠١)	٠,١٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح/ (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٠,١٧)	٠,١٩	(٠,٠٣)	٠,١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح/ (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد الصالح

الرئيس التنفيذي

بدور ناصر الرشودي

المدير المالي

عبدالله ملحم المفيز

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
٥٤٧,٧٠٧,٧٦٩	(٣٣,٨٩٢,٢٢٥)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما تم الإفصاح سابقا (مراجعة)
(١٨,٧٧١,٣٩٦)	(١٨,٧٧١,٣٩٦)	-	-	-	اثر تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة (إيضاح ٢٠)
٥٢٨,٩٣٦,٣٧٣	(٥٢,٦٦٣,٦٢١)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (المعدل)
(٨,٣٢٠,٦٢٣)	(٨,٣٢٠,٦٢٣)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(١٦٢,٨٣٣)	(١٦٢,٨٣٣)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٥٢٠,٤٥٢,٩١٧	(٦١,١٤٧,٠٧٧)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٥٢٠,٦٩٩,٧١٠	(٦٠,٩٠٠,٢٨٤)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (المعدل)
٩,٦٣١,٢٧٧	٩,٦٣١,٢٧٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢١٧,٣٥٣	٢١٧,٣٥٣	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٣٠,٥٤٨,٣٤٠	(٥١,٠٥١,٦٥٤)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
(٨,٠٢٠,٦٢٣)	١٠,٨٣١,٢٧٧
٨,٢٨٣,١٠٦	٥,٩٤٥,٢٧٢
٤,٨٧١,٢٧٥	٢,٣٥٤,٠٣٣
-	٤٥٧,٨٣٩
٤,٦٠٦	(١٢٤,٦٥٣)
-	٢,٩٧٨,٦٣٧
(٧٧٢,٣٠٠)	-
-	١٣٩,٠٠٢
(٥,٧٥٠,٧١٠)	(٥,٥٣٩,٨٢٠)
٩١٨,٠٥٦	٩٦١,٠١٢
٣٧٦,١٢٢	(٧٣٩,٨٦٣)
٨٢١,٢٨٥	٦٦٧,٥٥٥
١,٢٣٠,٨١٧	١٧,٩٣٠,٢٩١
(٣٦٠,١٤٩)	-
٤,٧٣٨,٤٩٣	٩,٦٩٥,٥٩٥
(١٢,١٣٣,٢٦٩)	(١٥,٩٧١,٩٧٥)
١٠,٤٩٣,٨٨٦	(١١,٦٧٥,٥٧٧)
(٦,٧٨٩,٨٥١)	(٢,٧٤٢,٣٧٨)
(٢,٣٦٤,١١٦)	(١,١٨٢,٠٩٤)
(١,٧٧٠,٨٩٣)	-
(٨٢١,٢٨٥)	(٦١٠,٨٣١)
(٧,٧٧٦,٣٦٧)	(٤,٥٥٦,٩٦٩)
(٨,٥١٧,٣٠١)	(٣,٩٩٧,٤١٦)
-	(١,٩٦٨,٦٢٥)
(١٧٢,٩٧٩)	(٦٣٠,٦٨٧)
-	(١٠٢,٠٢٣)
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	-
٢٤,٨٠٩,٧٢٠	(٦,٦٩٨,٧٥١)
(٣,٤٢٩,٨١٥)	(١,٧٩٤,٤٥٢)
(٦٢٨)	-
(٣,٤٣٠,٤٤٣)	(١,٧٩٤,٤٥٢)
١٣,٦٠٢,٩١٠	(١٣,٠٥٠,١٧٢)
٥,٦٢٨,٠٧٥	٢٠,٦٠٥,٩٧٠
١٩,٢٣٠,٩٨٥	٧,٥٥٥,٧٩٨

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

استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاكات استثمارات عقارية
المكون من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(أرباح)/ 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
مكاسب أثبات الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة
المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
حصة الشركة في نتائج اعمال الشركات الزميلة
تكاليف التمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مطلوب من طرف ذو علاقة

مخزون

موجودات حيوية

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون

المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

المسدد من الزكاة

المسدد من تكاليف التمويل

صافي النقد 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

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

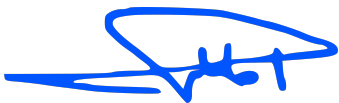
النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) 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





١- التكوين والنشاط

سجلت شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ والصادر من مدينة جازان بتاريخ ٢٩ صفر ١٤١٤ هـ (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 روبيان
٦٥٢٦/٣/٥	١ صفر ١٤٢٥ هـ	جازان	تربية روبيان
١٢٧٩	٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	صبيّا	إنتاج مياه الشرب الصحية
٢٢١٠	١٣ رجب ١٤٣٨ هـ	صامطة	إنتاج الروبيان المجمد

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

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة
فرع شركة جازدكو العقارية	٥٩٠٠٠١١٤٧١	جازان
فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة	٥٩٠٠٠١١٤٦٦٧	جازان
مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية	٥٩٠٦٠١٦١٦٩	صبيّا
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٧٠	جازان
فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو)	٥٩٠٠٠١٦١٦٨	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 (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التصريحات 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

تصنيف المطلوبات بين متداولة و غير متداولة (التعديلات
على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))
١ يناير ٢٠٢٢م

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 الأحكام والتقديرات

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 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 لينود المخزون بطيء الحركة والمتقدمة. 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 (تتمة)

استخدام الأحكام والتفديرات (تتمة)

-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 بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصا التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون 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

تعترف الشركة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان 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.

-التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المحددة المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام 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 المستبقية 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 (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة 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	٥%-١٥%
سيارات	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%-٢٠%
آبار	٥%
حاسبات 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) الإستثمار العقاري والمعدات. يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من الاستثمارات العقارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية آمنة في ذلك الجزء إلى الشركة وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للاستثمارات العقارية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

تُدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشروعات الشركة بما في ذلك الإستثمارات 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 حصيللة 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 تتكبدها 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، فتقوم بإعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

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

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 تنتم 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 تكبدها 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 تحديده 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 مبدئياً 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 الاعتيادية 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 مقنتاه 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 الأولية الموجزة.

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 يخضع 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 للاصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة بتاريخ اعداد القوائم المالية.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. 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، واري استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

عقود الإيجار

أ) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي للالتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، 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 الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار (تتمة)

ب) الشركة كمؤجر
تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمراحيات 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 إدراجه ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

-مزاي التقاعد

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

-مزاي 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 قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة 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 والمصاريف المستحقة والدائنون الآخرون) 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 للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر 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 بانتفاعه 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 للأسس 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

المجموع ريال سعودي	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	٢٠٧,٩١٤,٥٩٤	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
٣,٩٩٧,٤١٦	١,٠٠٢,٥٥٥	-	٢٧٩,١٤٤	-	٢٤٧,٩١٩	٤٦١,٢٠٠	١,٩١٥,٦٣٦	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
٣٩٣,٨٥٠,٧٩٦	٤,٢٥٠,٥٣٣	٢٣,٤٨٦,١٥٥	٢,٩٣٨,٦٥٠	٩٧٧,٠٧١	٥,٠٠٠,٧٤٤	١٠,٢٤٦,١٠٣	١٠٨,٨٤٣,٠٩٩	٢٠٨,٠٥٠,١٥٦	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
١٦٠,٢٤٧,٣٥١	-	٦,١٤٨,٧٤٨	٢,١٤١,٩٠١	٧٢٨,٩١٤	٣,٩٦٦,٣٣٠	٧,٢٠٩,٩٦٣	٦٥,٦٢٠,٥٠٠	٧٤,٤٣١,٤٤٥	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
٥,٩٤٥,٢٧٢	-	٣١٧,٥٣٩	٧٨,٢٨١	٢١,٣٥١	١٤٦,٣٧٨	٣٨٠,٢٥٢	٣,٠٨٢,٣٠١	١,٩١٩,١٧٠	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
١٦٦,١٩٢,٦٢٣	-	٦,٤٦٦,٢٨٧	٢,٢٢٠,١٨٢	٧٥٠,٢٦٥	٤,١١٢,٧٠٨	٧,٥٩٠,٢١٥	٦٨,٧٠٢,٣٥١	٧٦,٣٥٠,٦١٥	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
٢٢٧,٦٥٨,١٧٣	٤,٢٥٠,٥٣٣	١٧,٠١٩,٨٦٨	٧١٨,٤٦٨	٢٢٦,٨٠٦	٨٨٨,٠٣٦	٢,٦٥٥,٨٨٨	٤٠,١٤٠,٧٤٨	١٣١,٦٥٤,٥٤١	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ١ يناير	٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة	٩٠,٥٦٢	-	٢٠٢٠م	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر

* 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 سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٤,٢٩٦,٤٥٤ ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٢- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي (تتمه)

المجموع ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ	أشجار مثمرة	حاسب آلي	آبار	إثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي *	ريال سعودي
٣٨٠,١٣٦,٠١٧	-	٢٣,٤٨٦,١٥٥	٢,٤٤٤,٥٠٨	٩٧٧,٠٧١	٤,٤٩٢,٣١٩	٩,١٣٨,٠٠٣	١٠٢,٨٧٤,٩٠٧	٢٠٦,٦١٩,٧٦٩	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٣٠,١٠٣,٢٨٥
٩,٧١٧,٣٦٣	٣,٢٤٧,٩٧٨	-	٢١٤,٩٩٨	-	٢٦,٥٠٦	٦٤٦,٥٠٠	٤,٥٢,٥٥٦	١,٢٩٤,٨٢٥	-	-
٣٨٩,٨٥٣,٣٨٠	٣,٢٤٧,٩٧٨	٢٣,٤٨٦,١٥٥	٢,٦٥٩,٥٠٦	٩٧٧,٠٧١	٤,٥١٨,٨٢٥	٩,٧٨٤,٥٠٣	١٠٦,٩٢٧,٤٦٣	٢٠٧,٩١٤,٥٩٤	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٣٠,١٠٣,٢٨٥
١٥٢,٢٤٩,٠٧٦	-	٥,٧٢٥,٣٦٣	٢,٠٣٣,٧٥٢	٧٠٠,١٠٩	٣,٧٧١,٦٢٦	٦,٧٧٣,٠٥٥	٦١,٩٣٨,٦٨٨	٧١,٣٠٦,٤٨٣	-	-
٧,٩٩٨,٢٧٥	-	٤٢٣,٣٨٥	١٠٨,١٤٩	٢٨,٨٠٥	١٩٤,٧٠٤	٤٣٦,٩٠٨	٣,٦٨١,٣٦٢	٣,١٢٤,٩٦٢	-	-
١٦٠,٢٤٧,٣٥١	-	٦,١٤٨,٧٤٨	٢,١٤١,٩٠١	٧٢٨,٩١٤	٣,٩٦٦,٣٣٠	٧,٢٠٩,٩٦٣	٦٥,٦٢٠,٠٥٠	٧٤,٤٣١,٤٤٥	-	-
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	٣٠,١٠٣,٢٨٥
٢٢٧,٨٨٦,٩٤١	-	١٧,٧٦٠,٧٩٢	٤١٠,٧٥٦	٢٧٦,٩٦٢	٧٢٠,٦٩٣	٢,٣٦٤,٩٤٨	٤٠,٩٣٦,٢١٩	١٣٥,٣١٣,٢٨٦	٣٠,١٠٣,٢٨٥	٣٠,١٠٣,٢٨٥

* يتضمن بند الأراضي قيمة أراضي تم التمهيش على أصول صكوك ملكيتها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القرض الممنوح منه للشركة (إيضاح ١٥) وبلغت التكلفة لتلك الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٢٤,٢٩٦,٤٥٤ ريال سعودي (١ يناير ٢٠١٩م : ٢٤,٢٩٦,٤٥٤ ريال سعودي).

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

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

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

٧- الاستثمارات العقارية، بالصافي

المجموع ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ ريال سعودي	مباني* ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة
٢٥٦,٣١٣,٣٣٣	٢٠,٣٨٥,٧٠٦	٢٢٢,٤٤٠,٢١٦	١٣,٤٨٧,٤١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٦٣٠,٦٨٧	٥٠,٣١٦	٥٨٠,٣٧١	-	الإضافات خلال الفترة
٢٥٦,٩٤٤,٠٢٠	٢٠,٤٣٦,٠٢٢	٢٢٣,٠٢٠,٥٨٧	١٣,٤٨٧,٤١١	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
٣٠,١٠٩,٥٥٨	-	٣٠,١٠٩,٥٥٨	-	الاستهلاكات المتراكمة
٢,٣٥٤,٠٣٣	-	٢,٣٥٤,٠٣٣	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣٢,٤٦٣,٥٩١	-	٣٢,٤٦٣,٥٩١	-	المحمل على الفترة
				الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
				صافي القيمة الدفترية
				الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
٢٢٤,٤٨٠,٤٢٩	٢٠,٤٣٦,٠٢٢	١٩٠,٥٥٦,٩٩٦	١٣,٤٨٧,٤١١	

* 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 سبتمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ١٦٣,٦٠٠,٨٠٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ١٦٥,٠٢٥,٤٦٠ ريال سعودي).

تتمثل الحركة في الاستثمارات العقارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي :

المجموع ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة
٢٩٠,٨٩٤,٧٣٤	٢٠,١٢٢,٧١٥	٢٣٦,٦٥٩,٦٠٨	٣٤,١١٢,٤١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٣٦٤,٨٤٩	٢٦٢,٩٩١	١٠١,٨٥٨	-	الإضافات خلال السنة
(٣٤,٩٤٦,٢٥٠)	-	(١٤,٣٢١,٢٥٠)	(٢٠,٦٢٥,٠٠٠)	استبعادات خلال السنة
٢٥٦,٣١٣,٣٣٣	٢٠,٣٨٥,٧٠٦	٢٢٢,٤٤٠,٢١٦	١٣,٤٨٧,٤١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٨,٤٦٨,٨١٣	-	٢٨,٤٦٨,٨١٣	-	الاستهلاكات المتراكمة
٣,٣٥٩,٢٩٥	-	٣,٣٥٩,٢٩٥	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
(١,٧١٨,٥٥٠)	-	(١,٧١٨,٥٥٠)	-	المحمل على السنة
٣٠,١٠٩,٥٥٨	-	٣٠,١٠٩,٥٥٨	-	استبعادات خلال السنة
				الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
				صافي القيمة الدفترية
٢٢٦,٢٠٣,٧٧٥	٢٠,٣٨٥,٧٠٦	١٩٢,٣٣٠,٦٥٨	١٣,٤٨٧,٤١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٦٢,٤٢٥,٩٢١	٢٠,١٢٢,٧١٥	٢٠٨,١٩٠,٧٩٥	٣٤,١١٢,٤١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

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

٨- الاستثمار في الشركات الزميلة

يتمثل الاستثمار في الشركات الزميلة فيما يلي:

الشركة	البلد	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
شركة أسماك تبوك *	المملكة العربية السعودية	٢٠٪	١٨,٤٤٩,٦٣١	١٧,٤٤٤,٩٥٣	١٧,٩٨٣,٩٠٨
شركة جنات للاستثمار الزراعي **	المملكة العربية السعودية	٢٧,٨٪	-	-	-
شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية **	جمهورية مصر العربية	٢١,٦٪	-	-	-

* يتمثل نشاط شركة أسماك تبوك في استزراع الأسماك والأحياء المائية الأخرى وصيد وتجميع الأسماك والأحياء البحرية وتسويق المنتجات البحرية وتصنيع المنتجات البحرية وصناعة حافظات الأسماك من البوليسترين والبلاستيك وغيرها وصناعة الأعلاف السمكية وجميع الصناعات المتعلقة بنشاط 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٧,٤٤٤,٩٥٣	١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٩,٩٥٥,٦٥٣	حصة الشركة في ربح/ (خسارة) الشركة الزميلة
٧٣٩,٨٦٣	(٣٧٦,١٢٢)	-	حصة الشركة في بنود الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٢٦٤,٨١٥	(١٦٢,٨٣٣)	-	انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة
-	-	(١,٩٧١,٧٤٥)	الرصيد نهاية الفترة/ السنة
١٨,٤٤٩,٦٣١	١٧,٤٤٤,٩٥٣	١٧,٩٨٣,٩٠٨	

** يتمثل نشاط شركة جنات للاستثمار الزراعي في أقامه المشاريع الزراعية والإنتاج الحيواني والدواجن، مقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض رقم ١٠١٠٢٤١٥٨٨، وهذا وقد قرر الشركاء تصفية الشركة بسبب تجاوز الخسائر المتراكمة لأكثر من نصف رأس مالها وقد تم اقفال كامل قيمة الاستثمار بالقوائم المالية خلال عام ٢٠١٨م، 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، فإنه بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٠م تم نقل ملكية عدد ١٧,٢٨٨ سهم من اسهم شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية إلى شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) هذا وقد بلغ عجز المساهمين في شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٣٠٥,٦ مليون جنية مصري بما يعادل قيمته بتاريخ المركز المالي مبلغ ٧٢,٦ مليون ريال سعودي، ولم يتم إثبات قيمة لذلك الاستثمار نظرا لوجود ذلك العجز بحقوق المساهمين وفقا لآخر قوائم مالية مدققة للشركة، هذا ولا زالت إجراءات التصفية لشركة جنات للاستثمار الزراعي مستمرة حتى تاريخ المركز المالي.

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 بالحصائل الزراعية والخدمات التجارية وشراء وبيع الأراضي وتملك وتأجير واستثمار العقار وإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة. فيما يلي بيان بتلك الاستثمار كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	شركة الريف لتكرير السكر
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة/ السنة
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	

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

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

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

١٠- المطلوب من طرف ذو علاقة، بالصافي

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٤,١٥١,٥٥٥	٤,٢٩٠,٥٥٧	١,٦٣٠,٥٠٦
(٤,١٥١,٥٥٥)	(٤,١٥١,٥٥٥)	(١,٦٣٠,٥٠٦)
-	١٣٩,٠٠٢	-

شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية
يخصم: المحول من رصيد الالتزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة

إن حركة المحول من رصيد الالتزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٤,١٥١,٥٥٥	١,٦٣٠,٥٠٦	-
-	٢,٥٢١,٠٤٩	١,٦٣٠,٥٠٦
٤,١٥١,٥٥٥	٤,١٥١,٥٥٥	١,٦٣٠,٥٠٦

الرصيد بداية الفترة/ السنة
المحول من التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة (إيضاح ١٦)

الرصيد نهاية الفترة/ السنة

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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١,٥١١,٧٩٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء)، (١ يناير ٢٠١٩: لا شيء).

١٢- المخزون، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٧,٦٦٠,١٠٠	٧,٨١٩,٠٨٤	٨,٤٠٠,٣٥٧
٦,٩٣٩,١٢٣	١٨,٥٠٨,٣٧١	١٠,٠٩٩,٦٩٤
٤,٩٩٨,٦٢٢	٢,٩٦٥,٩٨٥	٣,٦٠٤,٣٤٥
١٩,٥٩٧,٨٤٥	٢٩,٢٩٣,٤٤٠	٢٢,١٠٤,٣٩٦
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
١٩,٢٧٧,٨٤٥	٢٨,٩٧٣,٤٤٠	٢١,٧٨٤,٣٩٦

(يخصم): مخصص بضاعة راكدة

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

١٣- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٢٧,٧٣١,٧٣٥	١٩,٩٩٤,٣٨٧	٣٥,٢٤٥,٣٣٦
(٥,٩٠٦,٢٠٣)	(٥,٤٤٨,٣٦٤)	(٧,٧٣٩,٥٩٨)
٢١,٨٢٥,٥٣٢	١٤,٥٤٦,٠٢٣	٢٧,٥٠٥,٧٣٨
١٣,٣٣٣,٢٨٦	٨,٣٧٤,٦١٣	٧,٠٠١,٧٣٩
١,٦٢٣,٨٧٥	٢,٠٧٢,٣٧٥	١,٤١٧,٢٨٩
١,١٠٧,٦٦٧	١,٥٤١,٨٧٢	١,٣١٩,١٨٣
٩٣٤,٦٢٠	٩٣٤,٦٢٠	٢,٧٧٧,٠٣١
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٣٨,٨٣٠,٩٨٠	٢٧,٤٧٥,٥٠٣	٤٠,٠٢٦,٩٨٠

ذمم مدينة

(بخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

دفعات مقدمة لموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم وعهد موظفين

إيرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٥,٤٤٨,٣٦٤	٧,٧٣٩,٥٩٨	٦,٧٨٩,١٤١
٤٥٧,٨٣٩	-	٩٥٠,٤٥٧
-	(٢,٢٩١,٢٣٤)	-
٥,٩٠٦,٢٠٣	٥,٤٤٨,٣٦٤	٧,٧٣٩,٥٩٨

الرصيد بداية الفترة/ السنة

المكون خلال الفترة/ السنة

المستخدم خلال الفترة/ السنة

الرصيد نهاية الفترة/ السنة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

١٥- القروض طويلة الأجل (تتمة)

- تتمثل الحركة في القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
١٧,٨٦٦,٨٩٤	٢٣,٣٩٦,٧٠٨	٢٧,٨٢٥,٣٤٩
(١,٧٩٤,٤٥٢)	(٥,٠٠٤,٨١٥)	(٣,٤٦٢,٣٦٦)
(٦٨,٩١٠)	-	-
-	(٥٢٤,٩٩٩)	(٩٦٦,٢٧٥)
١٦,٠٠٣,٥٣٢	١٧,٨٦٦,٨٩٤	٢٣,٣٩٦,٧٠٨
الرصيد في بداية الفترة/ السنة		
المسدد من القروض خلال الفترة/ السنة		
خصم القيمة الحالية لأرصدة القروض (إيضاح ١٧)		
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:

السنة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٢٠١٩	-	-	٥,٥٢٩,٨١٤
٢٠٢٠	٥,٩٧٦,٩٠٥	٧,٨٤٠,٢٦٧	٧,٨٤٠,٢٦٧
٢٠٢١	٥,٩٥١,٦٥٢	٥,٩٥١,٦٥٢	٥,٩٥١,٦٥٢
٢٠٢٢	٤,٠٧٤,٩٧٥	٤,٠٧٤,٩٧٥	٤,٠٧٤,٩٧٥
	١٦,٠٠٣,٥٣٢	١٧,٨٦٦,٨٩٤	٢٣,٣٩٦,٧٠٨

١٦- التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة

بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ قام الصندوق السعودي للتنمية بإخطار شركة جنات للاستثمار الزراعي بأنه اعتباراً من تاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ يعتبر القرض المستحق للصندوق من شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية (شركة زميلة) قد انتقل ضماناً إلى الكفلاء الضامون للقرض بكفالة غرم وأداء ومطالبة الشركاء الضامنون بسرعة سداد الالتزامات المترتبة على الشركاء حيث أن شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) شريك بشركة جنات للاستثمار الزراعي لذا فقد تم تكوين مخصص بقيمة ما يعادل نسبة ضمان القرض الخاصة بشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) وهي نسبة ١٨,٨٥٪ بمبلغ ١٨,٧٧١,٣٩٦ ريال سعودي. (إيضاح ٢٠)

إن حركة التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
١٤,٦١٩,٨٤١	١٧,١٤٠,٨٩٠	١٨,٧٧١,٣٩٦
-	(٢,٥٢١,٠٤٩)	(١,٦٣٠,٥٠٦)
١٤,٦١٩,٨٤١	١٤,٦١٩,٨٤١	١٧,١٤٠,٨٩٠
الرصيد بداية الفترة/ السنة		
المسدد من الالتزام والمحول لمقابلة الرصيد المطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)		
الرصيد نهاية الفترة/ السنة		

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

١٧- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
٨,٧٤٠,٦٧٨	١٠,٠٥٥,٩٥٣	١٦,٣٠٥,٨٦٠	ذمم دائنة
١,٨٢٠,١٣٥	٢,٢٤٥,٤٩٤	١,٨٤٩,٧٢٣	تأمينات للغير
١,٢٦٨,٢٣٧	١,٢٦٨,٢٣٧	١,٢٦٨,٢٣٧	ضمانات حسن تنفيذ
٩٦٥,٠٥٩	١,٣٩٧,٧٠٨	١,٧٩٠,٥٠٠	إيرادات مقدمة
٦٢٢,٨٠٩	٩٠٤,٤٥٤	١,٩٩٧,٨٢٨	مصرفات مستحقة
٤٧٩,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠	٤٧٩,٩٠٠	فائض اكتتاب
٣٤٢,٠٥٧	٤١٥,٨٨٠	٢٤٧,١٢٨	ذمم وعهد موظفين
٢٠٦,٠٦٩	٧٣,٤٨٢	-	ضريبة القيمة المضافة
٥٦,٧٢٤	-	-	تكاليف تمويل مستحقة
٦٨,٩١٠	-	-	إيرادات مؤجلة - منح حكومية (إيضاح ١٥)
٤٣,٧٦٦	٢٥٢,٢٤١	-	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٦١٤,٣٤٤	١٧,٠٩٣,٣٤٩	٢٣,٩٣٩,١٧٦	

١٨- 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 سبتمبر كما يلي:

طبيعة المعاملة	خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	موظفي الإدارة العليا
رواتب وبدلات وحوافز	١,٦٢٧,٩٥٦	٢,١٣٣,١٥٩	

١٩- ربحية/ (خسارة) السهم

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

٢٠- تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة

- بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ قام الصندوق السعودي للتنمية بإخطار شركة جنات للاستثمار الزراعي بأنه اعتباراً من تاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ يعتبر القرض المستحق على شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية (شركة زميلة) قد انتقل ضمنياً إلى الكفاء الضامنون للقرض بكفالة غرم وأداء ومطالبة الشركاء الضامنون بسرعة سداد الالتزامات المترتبة على الشركاء، وحيث أن شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) شريك بشركة جنات للاستثمار الزراعي فبالتالي تم إثبات الرصيد الدفترى لالتزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة بمبلغ ١٨,٧٧١,٣٩٦ ريال سعودي بقيمة ما يعادل نسبة ضمان شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) للقرض وهي بنسبة ١٨,٨٥٪، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

- تم إعادة تبويب مبلغ ١٦٢,٨٣٣ ريال سعودي والمثبت خلال عام ٢٠١٩ ضمن الدخل الشامل الآخر والذي يمثل حصة شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة حيث تم إثبات المبلغ كتخفيض لبند احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وقد تم إعادة تبويب المبلغ كتصحيح لأخطاء سنوات سابقة ليتم إثباته على الخسائر المتراكمة مباشرة وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

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

٢٠- تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة (تتمة)

- فيما يلي أثر تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما يلي:

الرصيد قبل التعديل ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ريال سعودي	
١,٦٣٠,٥٠٦	(١,٦٣٠,٥٠٦)	-	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣٣,٨٩٢,٢٢٥	١٨,٧٧١,٣٩٦	٥٢,٦٦٣,٦٢١	خسائر متراكمة
-	١٧,١٤٠,٨٩٠	١٧,١٤٠,٨٩٠	التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة

- فيما يلي أثر تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

الرصيد قبل التعديل ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ريال سعودي	
٤,٢٩٠,٥٥٧	(٤,١٥١,٥٥٥)	١٣٩,٠٠٢	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣,٩٧٢,٨٣٣	(١٦٢,٨٣٣)	٣,٨١٠,٠٠٠	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١,٩٦٦,٠٥٥	١٨,٩٣٤,٢٢٩	٦٠,٩٠٠,٢٨٤	خسائر متراكمة
-	١٤,٦١٩,٨٤١	١٤,٦١٩,٨٤١	التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة

- فيما يلي أثر تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٩:

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣٣,٨٩٢,٢٢٥)	٥٤٧,٧٠٧,٧٦٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ كما تم الإفصاح عنه سابقاً
-	-	-	(١٨,٧٧١,٣٩٦)	(١٨,٧٧١,٣٩٦)	تعديل أخطاء محاسبية على رصيد التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٥٢,٦٦٣,٦٢١)	٥٢٨,٩٣٦,٣٧٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (المعدل)

- فيما يلي أثر تصحيح أخطاء محاسبية عن سنوات سابقة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	(٣,٩٧٢,٨٣٣)	(٤١,٩٦٦,٠٥٥)	٥٣٩,٤٧١,١٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما تم الإفصاح عنه سابقاً
-	-	١٦٢,٨٣٣	(١٦٢,٨٣٣)	-	تعديل أخطاء محاسبية على رصيد احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(١٨,٧٧١,٣٩٦)	(١٨,٧٧١,٣٩٦)	تعديل أخطاء محاسبية على رصيد التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٦٠,٩٠٠,٢٨٤)	٥٢٠,٦٩٩,٧١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المعدل)

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

٢١- 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 سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	قطاع الاستثمارات العقارية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:			
٣٦,٦٨٢,١١٠	١٥,٣٠٣,١٣٧	٨,٣٤٠,٣٥٨	٦٠,٣٢٥,٦٠٥
١٩,٢٥٠,٧٢٢	٣,٣٢٩,٥٤٨	٤,٤٤٠,٠٩٨	٢٧,٠٢٠,٣٦٨
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:			
٢٠,٠٥٨,٤٥٢	٢١,٧٢٤,٨٨٥	٧,٢٦١,٨٦٢	٤٩,٠٤٥,١٩٩
٨,٣٤٨,٤٢٥	١,٣٣٨,٠٠٥	(١,١٣٢,٠٨٠)	٨,٥٥٤,٣٥٠

(غير مراجعة)
الإيرادات
مجمد الربح
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:
(غير مراجعة)
الإيرادات
مجمد الربح/ (الخسارة)

القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	قطاع الاستثمارات العقارية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: (غير مراجعة)			
٢٨٨,٣٥٩,٨٣٩	٧٤,٩٨٥,٢٢٤	٢٤٠,١٨٠,٨٩٢	٦٠٣,٥٢٥,٩٥٥
٤٥,٤٦٠,٤٥١	١٨,٣٢٩,٣٨٧	٩,١٨٧,٧٧٧	٧٢,٩٧٧,٦١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: (مراجعة)			
٢٨٢,٦٨٧,٩٧١	٧٥,٦٥٨,٠٠٩	٢٣٨,٦٤٧,٣٣٢	٥٩٦,٩٩٣,٣١٢
٤٧,٩٤٥,٧٨٦	١٨,٢٣٣,٠١٩	١٠,١١٤,٧٩٧	٧٦,٢٩٣,٦٠٢

اجمالي الموجودات
اجمالي المطلوبات
اجمالي الموجودات
اجمالي المطلوبات

٢٢- 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 حالياً تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى الشركة أيضاً 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 (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٢٢- مخاطر السيولة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر 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
الموجودات					
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون، بالصافي	-	٣٨,٨٣٠,٩٨٠	-	-	٣٨,٨٣٠,٩٨٠
الإجمالي	-	٣٨,٨٣٠,٩٨٠	-	-	٣٨,٨٣٠,٩٨٠
المطلوبات					
القروض طويلة الاجل	-	٧,٩٤٤,٤٦٨	٨,٠٥٩,٠٦٤	-	١٦,٠٠٣,٥٣٢
توزيعات ومستحقات مساهمين	٥,٧١٣,٨٦٣	-	-	-	٥,٧١٣,٨٦٣
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٨,١٣٤,٠٢١	٨,١٣٤,٠٢١
التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة	-	-	-	١٤,٦١٩,٨٤١	١٤,٦١٩,٨٤١
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	١٤,٦١٤,٣٤٤	-	-	-	١٤,٦١٤,٣٤٤
مخصص الزكاة	١٢,٦٩٢,٠١٤	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	١٣,٨٩٢,٠١٤
الإجمالي	٣٣,٠٢٠,٢٢١	٩,١٤٤,٤٦٨	٨,٠٥٩,٠٦٤	٢٢,٧٥٣,٨٦٢	٧٢,٩٧٧,٦١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (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
الموجودات					
المطلوب من طرف ذو علاقة	١٣٩,٠٠٢	-	-	-	١٣٩,٠٠٢
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون، بالصافي	-	٢٧,٤٧٥,٥٠٣	-	-	٢٧,٤٧٥,٥٠٣
الإجمالي	١٣٩,٠٠٢	٢٧,٤٧٥,٥٠٣	-	-	٢٧,٦١٤,٥٠٥
المطلوبات					
القروض طويلة الاجل	-	٧,٨٤٠,٢٦٧	١٠,٠٢٦,٦٢٧	-	١٧,٨٦٦,٨٩٤
توزيعات ومستحقات مساهمين	٥,٧١٣,٨٦٣	-	-	-	٥,٧١٣,٨٦٣
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٨,٣٠٧,٦٤١	٨,٣٠٧,٦٤١
التزام مقابل ضمان قرض شركة زميلة	-	-	-	١٤,٦١٩,٨٤١	١٤,٦١٩,٨٤١
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	١٧,٠٩٣,٣٤٩	-	-	-	١٧,٠٩٣,٣٤٩
مخصص الزكاة	١٢,٥٩٢,٠١٤	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٦٩٢,٠١٤
الإجمالي	٣٥,٣٩٩,٢٢٦	٧,٩٤٠,٢٦٧	١٠,٠٢٦,٦٢٧	٢٢,٩٢٧,٤٨٢	٧٦,٢٩٣,٦٠٢

٢٣- عام

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

٢٤- أرقام المقارنة

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

٢٥- 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 ونتاج 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.

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

٢٦- الاحداث اللاحقة

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

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (٥ نوفمبر ٢٠٢٠م).