

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

صفحة

فهرس

-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
السادة / المساهمين
شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة عامة
جازان - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو) - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.
 - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.
 - الإيضاحات المرفقة والتي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.
- إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

د. خليل بن علي الدخيل
محااسب قانوني



التاريخ : ١٠/٣/١٤٤١هـ

الموافق : ٠٧/١١/٢٠١٩م

يُعد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم	الموجودات
٢٢٧,٨٨٦,٩٤١	٢٢٣,٧٩٦,٤٧٦	(٥)	الموجودات غير المتداولة
٢٦٢,٤٢٥,٩٢١	٢٢٤,٤٩٩,٩٢٥	(٦)	ممتلكات وألات ومعدات
١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٧,٤٤٤,٩٥٣	(٧)	استثمارات عقارية
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٤,٦٠٧,٠٩٠	٨,٩٣١,٧٥٠		استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٥٤,٠٩٣,٨٦٠	٥١٥,٨٦٣,١٠٤		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٥,٤٧٤,٨٣٤	٣٢,٩١٨,٩٣٧	(٩)	ذمم مدينة، صافي
١,٦٣٠,٥٠٦	١,٩٩٠,٦٥٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦٨,٤٦٤	٣٦٣,٨٥٨	(١٠)	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦,٤١٨,٥٩٦	٢١,٦٨٠,١٠٣	(١١)	مخزون، صافي
-	١٧,٨٨٣,٩٧٩	(١٢)	موجودات حيوية
١٢,٥٢١,٢٤٢	١٤,٥٨٣,٢٥٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٦٢٨,٠٧٥	١٩,٢٣٠,٩٨٥	(١٣)	نقد وما في حكمة
٩٢,٠٤١,٧١٧	١٠٨,٦٥١,٧٧٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٤٦,١٣٥,٥٧٧	٦٢٤,٥١٤,٨٧٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	(١٥)	احتياطي نظامي
(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٩٧٢,٨٣٣)	(٨و٧)	خسائر إعادة تقييم إستثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩,٥٨٨,٢٠٠)	(١٧,٩٠٨,٨٢٣)		(خسائر) مبقاه
٥٧٢,٠١١,٧٩٤	٥٦٣,٥٢٨,٣٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات الغير متداولة
١٠,٠٩٤,٤٠١	٨,٦٤٨,٣٤١	(١٦)	مزايا الموظفين
١٧,٨٦٦,٨٩٤	١٤,٢٢٦,٦٢٥	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٢٧,٩٦١,٢٩٥	٢٢,٨٧٤,٩٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦,٣٠٥,٨٦٠	٩,٣١٧,٥٠٧	(١٨)	ذمم دائنة
٥,٩٣٢,٥٨٧	٦,١٣١,٠٨٩		مصاريف مستحقة وأخرى
٥,٥٢٩,٨١٤	٥,٧٤٠,٣٦٨	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٧١٤,٤٩١	٥,٧١٣,٨٦٣		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٢,٦٧٩,٧٣٦	١١,٢٠٨,٨٤٣	(١٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٦,١٦٢,٤٨٨	٣٨,١١١,٥٧٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٤,١٢٣,٧٨٣	٦٠,٩٨٦,٥٣٦		إجمالي المطلوبات
٦٤٦,١٣٥,٥٧٧	٦٢٤,٥١٤,٨٧٤		إجمالي حقوق الملكية المطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤١,٣٦٥,١٤٠	٤٩,٠٤٥,١٩٩	١٨,٥٧١,٨١٤	١٩,١٠١,٧٢٣	الإيرادات
(٢٦,٥٧٧,٠٩٥)	(٤٠,٤٩٠,٨٤٩)	(١١,٥٣٨,٧٥٠)	(١٥,٢٨٣,٧٦١)	تكلفة المبيعات
١٤,٧٨٨,٠٤٥	٨,٥٥٤,٣٥٠	٧,٠٣٣,٠٦٤	٣,٨١٧,٩٦٢	مجمل الربح
(٤,٥٥١,٤٥٩)	(٥,٢٢١,٥٠٥)	(١,٤٩٩,٤٠٤)	(١,٦٨٢,٢٧٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٤٧٩,٣٧٣)	(١٠,٤٢٣,٧٥٥)	(١,٨٤٧,٣٧٩)	(٢,٥٩٦,٤٣٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٧٥٧,٢١٣	(٧,٠٩٠,٩١٠)	٣,٦٨٦,٢٨١	(٤٦٠,٧٤٧)	الدخل (الخسارة) من التشغيل
(٨٦٠,٩٤٣)	(٨٢١,٢٨٥)	(٤٢٦,٨٨٣)	(٣٨٧,٢٢٥)	مصاريف تمويلية
١٩٨,٣٢٦	(٤,٦٠٦)	(٢٣,٠٢٩)	٩,٢١١	أرباح (خسائر) إعادة تقييم إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٣٧٦,١٢٢)	-	(٣٧٦,١٢٢)	نصيب الشركة من صافي الربح (الخسارة) في الشركة الزميلة
-	٢٧٢,٣٠٠	-	-	إيرادات أخرى
٤,٠٩٤,٥٩٦	(٨,٠٢٠,٦٢٣)	٣,٢٣٦,٣٦٩	(١,٢١٤,٨٨٣)	صافي دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مصرف الزكاة
٣,٧٩٤,٥٩٦	(٨,٣٢٠,٦٢٣)	٣,١٣٦,٣٦٩	(١,٣١٤,٨٨٣)	صافي دخل (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الأخر				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر لاحقاً				
-	(١٦٢,٨٣٣)	-	(١٦٢,٨٣٣)	حصة الشركة في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة (إعادة تقييم الإستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر)
٣,٧٩٤,٥٩٦	(٨,٤٨٣,٤٥٦)	٣,١٣٦,٣٦٩	(١,٤٧٧,٧١٦)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم لصافي ربح الفترة				
٠,٠٨	(٠,١٧)	٠,٠٦	(٠,٠٣)	

عضو مجلس الإدارة المشرف

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

المجموع	أرباح (خسائر)			إحتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
	خسائر إعادة تقييم	إستثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل	مبقاة			
٥٨٧,٣٧٩,٩٥٠	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	٦,٩٦١,١٠٨	٨٥,٣٠١,٢٨٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م	
-	-	(١٠٨,٧٠٨)	١٠٨,٧٠٨	-	تعديلات	
٣,٧٩٤,٥٩٦	-	٣,٧٩٤,٥٩٦	-	-	صافي دخل (خسارة) الفترة	
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر	
٥٩١,١٧٤,٥٤٦	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	١٠,٦٤٦,٩٩٦	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
٥٧٢,١١,٧٩٤	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٩,٥٨٨,٢٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	
(٨,٣٢٠,٦٢٣)	-	(٨,٣٢٠,٦٢٣)	-	-	صافي دخل (خسارة) الفترة	
(١٦٢,٨٣٣)	(١٦٢,٨٣٣)	-	-	-	الدخل الشامل الأخر	
٥٦٣,٥٢٨,٣٣٨	(٣,٩٧٢,٨٣٣)	(١٧,٩٠٨,٨٢٣)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مدققة)	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٣,٧٩٤,٥٩٦	(٨,٣٢٠,٦٢٣)	الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل الشامل للفترة
٨,٠٣٠,٤١٧	٨,٢٨٣,١٠٦	<u>تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية</u>
٤,٩١١,٦٩٠	٤,٨٧١,٢٧٥	استهلاك وانخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٣٩٦,٩٥١	٤,٦٠٦	استهلاك وانخفاض قيمة الإستثمارات العقارية
-	(٢٧٢,٣٠٠)	خسائر إعادة تقييم إستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	أرباح استبعاد إستثمارات عقارية
٩٨٨,٤٩٥	٩١٨,٠٥٦	مخصص الزكاة المكون للفترة
٢٤,٤٢٢,١٤٩	٥,٧٨٤,١٢٠	مزايا الموظفين المحمل علي الفترة
		الأرباح التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
٣,٠٢٦,٦٥٤	١٢,٥٥٥,٨٩٧	الذمم المدينة
-	(٢,٠٦٢,٠١١)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٤,١٣,٠٥٩٧)	(١٧,٨٨٣,٩٧٩)	موجودات حيوية
(١١,٣٣٢,٤٨٢)	٤,٧٣٨,٤٩٣	المخزون
٧٢٢,٧٠٨	(٦,٧٨٩,٨٥١)	الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٣٦٠,١٤٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	(١,٧٧٠,٨٩٣)	الزكاة المسددة
٢,٧٠٨,٤٣٢	(٥,٧٨٨,٣٧٣)	النقد الناتج من العمليات
(١٥١,٤٣٠)	(٢,٣٦٤,١١٦)	مزايا الموظفين المدفوعة
٢,٥٥٧,٠٠٢	(٨,١٥٢,٤٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية:
-	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من بيع الإستثمارات العقارية
(١,٦٣٦,٣٣٢)	(٤,١٩٢,٦٤١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٠٣٠,٠٨٦)	(١٧٢,٩٧٩)	إضافات العقارات الإستثمارية
(١,٠٨٤,٢٩٧)	(٤,٣٢٤,٦٦٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٧,٨١٤)	٣٧٦,١٢٢	التغيرات في الشركات الزميلة
(٣,٨٣٨,٥٢٩)	٢٥,١٨٥,٨٤٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
-	(٣,٤٢٩,٨١٥)	المسدد من القروض
(٢٨٩)	(٦٢٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٨٩)	(٣,٤٣٠,٤٤٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٨١,٨١٦)	١٣,٦٠٢,٩١٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٢٩,٧٣٨	٥,٦٢٨,٠٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧٤٧,٩٢٢	١٩,٢٣٠,٩٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

١- معلومات عن الشركة

- التكوين

تأسست شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)- شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٧هـ الموافق ١٩٩٣/٧/٢٦م الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة. وقيدت بالسجل التجاري لمدينة جازان تحت رقم ٥٩٠٠٠٠٥٤٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٢/٢٩هـ الموافق ١٩٩٣/٨/١٧م.

- الفروع

- فرع شركة جازان للتنمية العقارية والمقاولات العامة - سجل تجاري رقم ٥٩٠٠٠١١٤٧١ بمدينة جازان.
- مصنع شركة جازان للتنمية لإنتاج مياه الشرب الصحية - سجل تجاري رقم ٥٩٠٦٠١٦١٦٩ بمدينة صبيا.
- فرع شركة جازان للتنمية الزراعية (جازادكو) - سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٣٢٣٦٥ بمدينة جدة.
- فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) - سجل تجاري رقم ٥٩٠٠٠١٦١٧٠ بمدينة جازان.
- فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) - سجل تجاري رقم ٥٩٠٠٠١٦١٦٨ بمدينة جازان.
- فرع شركة جازان للتنمية (جازادكو) لتحضير وتجميد وتعبئة الروبيان - سجل تجاري رقم ٥٩٠٧٠٣٥٨٠٠ بمدينة صامطة.

- التراخيص

- ترخيص إنتاج مياه الشرب الصحية بمدينة صبيا برقم ١٢٧٩ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٢٩هـ
- ترخيص إنتاج مياه الشرب الصحية بمدينة جازان برقم ٢٨٥٢/ص بتاريخ ١٤٢٨/١١/٣٠هـ
- ترخيص تربية روبان بمدينة جازان رقم ٦٥٢٤/٣/٥ ورقم ٦٥٢٦/٣/٥ بتاريخ ١٤٢٥/٢/١هـ
- ترخيص إنتاج روبان بمدينة صامطة رقم ٢٢١٠ بتاريخ ١٤٣٨/٧/١٣هـ

- النشاط

يتمثل نشاط الشركة طبقاً للسجل الرئيسي والسجلات الفرعية والتراخيص في التالي:

- امتلاك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض استغلالها في إقامة المشاريع الزراعية ومزاولة حفر الآبار.
- إقامة المشاريع الزراعية بشقيها النباتي والحيواني.
- تربية وتسمين الأغنام والعجول وإنتاج الدجاج اللحم والبيض وإنشاء المزارع السمكية ومزاولة صيد الأسماك.
- إنشاء المشاتل الزراعية وإنتاج شتلات الفاكهة والأشجار الحرجية والزينة والعطرية والطبية.
- تصنيع المنتجات الزراعية والحيوانية والنباتية والسمكية ومشتقاتها.
- الحصول على الوكالات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآليات والمستلزمات الزراعية.
- العمل في مجال التسويق الزراعي للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسمكية ومشتقاتها.
- شراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

- صيانة وتطوير العقار.
- إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والعدد والأدوات الصناعية ومواد البناء والأدوات والأجهزة الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية.
- خدمات النقل (النقل بكافة أنواعه - الجوي، البحري والسكك الحديدية، الأنابيب والخدمات المساندة لكل طرق النقل).
- الخدمات المتصلة بالسياحة والسفر مثل (خدمات الفنادق والمطاعم والخدمات الترفيهية والثقافية والرياضة).

١ - معلومات عن الشركة -- النشاط (تتمة)

- خدمات التأجير والاستئجار (المتصلة بالسفن، الطائرات ووسائل النقل الأخرى، مكائن ومعدات أخرى، خدمات التأجير والاستئجار الخاصة بالسلع المنزلية).
- الامتياز الاستثماري.
- خدمات البيئة.
- خدمات الطاقة وإنتاجها وكل ما يتعلق بها.
- خدمات تحلية المياه وكل ما يتعلق بها.
- الاستثمار في مجال التعدين وبيع واستيراد وتصدير المنتجات التعدينية بأنواعها المختلفة.
- تشغيل وصيانة وإدارة الطرق والمباني.
- مقاولات الصيانة والنظافة والتشغيل والإعاشة.
- القيام باستيراد وتصدير وإنتاج زوت التشحيم والشحوم ومياه تبريد الرديترات والمنتجات ذات الصلة.
- الاستثمار في مجال إنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية وما يتعلق بها.

- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية بداية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢ - أسس الإعداد والقياس

- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والتي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

- إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة:

- يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.
- يتم قياس الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- الموجودات الحيوية، والتي يمكن قياسها بالقيمة العادلة بشكل موثوق به، يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والائرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الجديدة الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦).

٣- عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي عرض لأهم السياسات المحاسبية المعتمدة والتي تم تطبيقها بواسطة الشركة على جميع الفترات المحاسبية المعروضة.

٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار بالكامل في إيضاح رقم (٢٠٤) لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

قامت الشركة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار من ١ يناير ٢٠١٩م. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) (المستأجر نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. 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 الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

استفادت الشركة من الإعفاءات الاختيارية نظراً لأن عقود الإيجار قصيرة الأجل تجدد سنوياً، وأن عقود الإيجار للموجودات ذات قيمة منخفضة نسبياً. وعليه، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" لم يكن له تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

السياسة المحاسبية

فيما يلي السياسة المحاسبية الجديدة للشركة وفقاً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦).

أ- تعريف عقد الإيجار:

يكون العقد أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض.

ب- حق استخدام الأصول:

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار. ويتم الإثبات الأولي بالتكلفة، ويقاس لاحقاً بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة معدل بإعادة القياس لالتزام الإيجار.

ج- التزام عقود التأجير:

يتم قياس التزام الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بدء عقد الإيجار، وفي وقت لاحق يتم زيادة التزام الإيجار بتكلفة الفائدة على التزام عقد الإيجار وتخفيضه بالدفعات المدفوعة وإعادة قياس المبلغ الدفترلي ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.

د- مدة عقود الإيجار:

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كانت الشركة متأكدة بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كانت الشركة متأكدة بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

٣-٤ الأدوات المالية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

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

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 لارجعة 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.

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 لاحقاً إلى قائمة

الدخل. وتظل توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات معترف بها في قائمة الدخل على أنها دخل آخر عندما يُؤكّد حق الشركة في استلام الدفعات. وإن خسائر الانخفاض في القيمة وانعكاس خسائر الانخفاض في القيمة على استثمارات حقوق الملكية المقاسة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم الإبلاغ عنها بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في الأرباح/(الخسائر) الأخرى في قائمة الدخل حسب ما ينطبق.

أدوات الدين

• التكلفة المطفأة

يتم قياس الأصول، التي يتم الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل التدفقات النقدية تلك دفعات أصل الدين والفائدة فقط، بالتكلفة المطفأة. الربح أو الخسارة على أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة وليست جزءاً من علاقة تحوط، يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عند إلغاء الاعتراف بالأصل أو انخفاض قيمته. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في الإيرادات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القياس اللاحق:

• القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دفعات أصل الدين والفائدة فقط، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تؤخذ الحركة في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بربح أو خسارة انخفاض القيمة، وعائدات الفائدة وبيع أو خسارة الصرف الأجنبي والتي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل، عند إلغاء الاعتراف بالأصول المالية، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل ويتم الاعتراف بها في الأرباح/(الخسائر) الأخرى. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

• القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم قياس الأصول التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. الأرباح أو الخسائر من استثمارات الدين والتي تُقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وليست جزءاً من علاقة تحوط فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وتعرض بالصافي في قائمة الدخل ضمن الأرباح/(الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ بها. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية في إيرادات التمويل.

• طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأدوات الدين وتخصيص إيرادات الفوائد خلال الفترة المعنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصص بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة خلال الأجل المتوقع لأداة الدين، أو، عند الاقتضاء، فترة أقصر لصافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

• انخفاض 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.

الالتزامات المالية

التصنيف والاعتراف الأولي

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. تتضمن الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق.

القياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية اللاحقة للقياس الأولي بالتكلفة المطفأة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الأصول وتسوية الالتزامات في نفس الوقت.

٤-٤ الموجودات الحيوية

تقاس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع إلا إذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق.

وإذا كانت القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق تظهر الموجودات الحيوية المشتراة بتكلفة الشراء كما تظهر الموجودات الحيوية التي تم تربيتها داخليا بتكلفة التربية أو النمو حتى يتم الإنتاج التجاري (يطلق عليها الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية). ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربية أو النمو وفقاً للفئة العمرية. كما أن هذه الصغار لا تستهلك. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت إلى القيم التقديرية المتبقية لها على فترات .

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	الآلات والمعدات	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	مباني على أراضي مستأجرة	التكلفة
٣٨٠,١٣٦,٨٨٩	١١٤,٤٣٠,٩٢٦	٢٨,٩٨١,٢٣٠	٦٢,٢٨٦,٣٥٠	١٧٤,٤٣٨,٣٨٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٤,١٩٦,٦٤١	٣,٩٦٦,٣١٢	٢٥٥,٣٤٥	٨٤٠,٩٨٤		إضافات
					استيعادات
٢٨٤,٣٢٩,٥٣٠	١١٧,٥٢٧,٢٣٨	٢٩,٢٣٦,٥٧٥	٦٢,٢٨٦,٣٥٠	١٧٥,٢٧٩,٣٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
١٥٦,٢٤٩,٩٤٨	٧٠,٦٠٨,٥٢١	١٠,٢٢٤,٥٩٦	١٤,٩٣٩,٠٢٣	٥٦,٤٧٧,٨٠٨	<u>الأستهلاك المتراكم</u>
٨,٢٨٣,١٠٦	٣,١٣,٢٤٩	٤٨٦,٨٦٩	٧١٢,١٦٢	٣,٩٥٣,٨٢٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
					إهلاك الفترة
					استيعادات
١٦٠,٥٣٣,٥٠٤	٧٣,٧٣٨,٧٧٠	١٠,٧١١,٤٦٥	١٥,٦٥١,١٨٥	٦٠,٤٣١,٦٣٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٢٢٣,٧٩٦,٤٦٨	٤٣,٧٨٨,٤٦٨	١٨,٥٢٥,١١٠	٤٦,٦٣٥,١٦٥	١١٤,٨٤٧,٧٣٣	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٢٢٧,٨٨٦,٩٤١	٤٣,٨٢٢,٤٠٥	١٨,٧٥٦,٦٣٤	٤٧,٣٤٧,٣٢٧	١١٧,٩٦٠,٥٧٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

* يتضمن بند الأراضي والمباني قيمة أراضى تم رهنها لصالح صندوق التنمية الزراعية مقابل القروض الممنوحة للشركة.

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازانكو)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. استثمارات عقارية

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	الأراضي	المباقي
٢٩٠,٨٩٤,٧٣٤	٢٠,١٢٢,٧١٥	٣٤,١١٢,٤١١	٢٣٦,٦٥٩,٦٠٨
١٧٢,٩٧٩	١٧٢,٩٧٩	-	-
(٣٤,٩٤٦,٢٥٠)	-	(٢٠,٦٢٥,٠٠٠)	(١٤,٣٢١,٢٥٠)
٢٥٦,١٢١,٤٦٣	٢٠,٢٩٥,٦٩٤	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٢٢,٣٣٨,٣٥٨
٢٨,٤٦٨,٨١٣	-	-	٢٨,٤٦٨,٨١٣
٤,٨٧١,٢٧٥	-	-	٤,٨٧١,٢٧٥
(١,٧١٨,٥٥٠)	-	-	(١,٧١٨,٥٥٠)
٣١,٦٢١,٥٣٨	-	-	٣١,٦٢١,٥٣٨
٢٢٤,٤٩٩,٩٢٥	٢٠,٢٩٥,٦٩٤	١٣,٤٨٧,٤١١	١٩٠,٧١٦,٨٢٠
٢١٢,٤٢٥,٩٢١	٢٠,١٢٢,٧١٥	٣٤,١١٢,٤١١	٢٠٨,١٩٠,٧٩٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

* استخدام المباني والأراضي ضمن الاستثمارات العقارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٢٨,٨١٥,٧٩٥	١٩٠,٧١٦,٨٢٠	العقارات المحتفظ بها لكسب دخل الإيجار
١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١	الأراضي غير المحددة الاستخدام
٢٤٢,٣٠٣,٢٠٦	٢٠٤,٢٠٤,٢٣١	

** الأرباح (الخسائر) الناتجة من الاستثمارات العقارية تفاصيلها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٧,٧٤٤,١٩٥	٧,٢٦١,٨٦١	دخل الإيجار المتحقق من العقارات الاستثمارية
(٥,٨٠٨,٩٠٦)	(٨,٣٩٣,٩٤٢)	مصروفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)
١,٩٣٥,٢٨٩	(١,١٣٢,٠٨١)	

تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م من قبل شركة ممتلكاتي للتقييم العقاري بالتعاون مع تشيسترنس ترخيص رقم ٣٢٣/١٨/٨٠٨ وهو مقيم معتمد مستقل ومتخصص في تقييم نوع العقارات الاستثمارية التي تحتفظ بها الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٣٠,٧٠٠,٠٠٠	إجمالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٣٣٠,٧٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٧,٩٨٣,٩٠٨	استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية شركة أسماك تبوك (نسبة الاستثمار في حقوق الملكية ٢٠%)
-	(٣٧٦,١٢٢)	رصيد أول المدة نصيب الشركة من صافي الربح (الخسارة) في الشركة الزميلة
-	(١٦٢,٨٣٣)	حصة الشركة في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة (إعادة تقييم الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر)
١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٧,٤٤٤,٩٥٣	

٨. إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الريف لتكرير السكر (نسبة الاستثمار في حقوق الملكية ١٥%)
(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	يخصم: خسائر إعادة تقييم الاستثمار
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. ذمم مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٣,٢١٤,٤٣٢	٤٠,٠٧٩,٣٥٦
(٧,٧٣٩,٥٩٨)	(٧,١٦٠,٤١٩)
٤٥,٤٧٤,٨٣٤	٣٢,٩١٨,٩٣٧

الذمم المدينة التجارية

يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

١٠. إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٦٨,٤٦٤	٣٦٣,٨٥٨
٣٦٨,٤٦٤	٣٦٣,٨٥٨

محفظة الاستثمار كإبتال

١١. مخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨,٤٠٠,٣٥٧	٧,١٣٧,٥٥٩
٣,٦٠٤,٣٤٥	٣,٠٣١,٢٨٨
١٤,٧٣٣,٨٩٤	١١,٨٣١,٢٥٦
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
٢٦,٤١٨,٥٩٦	٢١,٦٨٠,١٠٣

مواد خام

قطع غيار

بضاعة تامة الصنع

يخصم : مخصص بضاعة راكدة

١٢. موجودات حيوية

يتم تصنيف الموجودات الحيوية على انها موجودات متداولة اذا كانت ستباع في غضون فترة واحدة تم اجراء قياس القيمة العادلة للموجودات الحيوية كما في (٢٠١٩-٠٩-٣٠) في تاريخ (٢٠١٩-١٠-٠٣) من قبل (الشركة السعودية لتقييم واثمين الاصول) وهو مئمن 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 الموجودات الاخرى (مبيعات متشابهة) مماثلة للأصل موضوع التقييم. (حيث تم حصاد محصول الروبيان بنهاية عام ٢٠١٨)

١٣. نقد وما في حكمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨٧,٥٥٩	٢٠٠,٢٨٥
٥,٥٤٠,٥١٦	١٩,٠٣٠,٧٠٠
٥,٦٢٨,٠٧٥	١٩,٢٣٠,٩٨٥

نقد بالصندوق

نقد لدي البنوك

١٤. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريال سعودي

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات 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 رأت الجمعية العمومية ذلك .

١٦. مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٨,٦٤٠,٩٩٩	١٠,٠٩٤,٤٠١	الرصيد في بداية الفترة (معاد تقيمه)
١,١٩٥,١٩٥	٩١٨,٠٥٦	تكلفة الخدمة الحالية
٣٤٥,٦٤٠	-	تكلفة الفائدة
(٣٥١,٨٩٨)	(٢,٣٦٤,١١٦)	مدفوعات
٢٦٤,٤٦٥	-	خسائر تقييم ائتمانية
١٠,٠٩٤,٤٠١	٨,٦٤٨,٣٤١	الرصيد في نهاية الفترة
٣١٥	٣٣٢	عدد الموظفين

تم إجراء التقييم الأئتماني الأخير من قبل بارقون الائتمانيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الأئتماني كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١٥	عدد الموظفين
% ٤,٣٨	معدل الخصم
% ٤,٣٨	زيادة الرواتب

١٧. القروض

حصلت الشركة على عدد (٢) قرض كالتالي:

القرض الأول: بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي لمشروع الريان لغاية التوسعة يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة أستحق القسط الأول في ٨ أكتوبر ٢٠١٢ م ، 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 الثاني: بقيمة ١٤,٩٩٦,٧١٢ ريال سعودي لتمويل مشاريع الشركة يسدد على أربعة أقساط سنوية متساوية القيمة واستحق القسط الأول في ١٤ فبراير ٢٠١٩ م ، وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات من خلال ملكية مباني مدرجة ضمن الاستثمارات العقارية وذلك بالرهن لصالح مصرف الراجحي.

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م بقيمة اجمالية ١٩,٩ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات لكل من الصندوق والمصرف من خلال رهن أراضي ومباني مقامة عليهما، وتفصيلها كالتالي:

١٧. القروض - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٨,٣٩٩,٩٩٦	٨,٣٩٩,٩٩٦	قروض صندوق التنمية الزراعية
١٤,٩٩٦,٧١٢	١١,٥٦٦,٨٩٧	قرض مصرف الراجحي
٢٣,٣٩٦,٧٠٨	١٩,٩٦٦,٨٩٣	الرصيد في نهاية الفترة
		وينقسم إلى
٥,٥٢٩,٨١٤	٥,٧٤٠,٢٦٨	قروض طويلة الأجل - مطلوبات متداولة
١٧,٨٦٦,٨٩٤	١٤,٢٢٦,٦٢٥	قروض طويلة الأجل - مطلوبات غير متداولة

١٨. ذمم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٥,٧٩٣,٨٥١	٨,٧٩٩,٥٨٥	موردين
٥١٢,٠٠٩	٢٣٩,٧٧٥	عملاء - دائن
-	٢٧٨,١٤٧	مستحقات موظفين
١٦,٣٠٥,٨٦٠	٩,٣١٧,٥٠٧	الرصيد في نهاية الفترة

١٩. مخصص الزكاة

- بلغ مخصص الزكاة التقديري للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م مبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م شهادة مقيدة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ 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 عن القوائم المالية لعام ٢٠١٨ م عبر الموقع الإلكتروني للهيئة العامة للزكاة والدخل وسددت الشركة المستحق عليها حسب هذه الإقرارات.

٢٠. معلومات قطاعية

للأغراض الإدارية تقوم الشركة بترتيب أعمالها من خلال وحدات عمل على أساس القطاعات وفيما يلي الأنشطة القطاعية:

- القطاع الصناعي و يقوم بتنقية وتوزيع المياه المعدنية المعبأة.

- القطاع الزراعي و تقوم بزراعة وحصد الروبيان بأعتبارها موجودات حيوية.

- قطاع الاستثمار العقاري و يقوم بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات و تقييم أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية وتقييم الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات بعالية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. معلومات قطاعية - تنمة

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

بيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
الإيرادات	٢١,٧٢٤,٨٨٥	٢٠,٠٥٨,٤٥٢	٧,٢٦١,٨٦٢	٤٩,٠٤٥,١٩٩
المصاريف والاستهلاك	٢٠,٣٨٦,٨٨٠	١١,٧١٠,٠٢٧	٨,٣٩٣,٩٤٢	٤٠,٤٩٠,٨٤٩
ربح أو خسارة القطاعات	١,٣٣٨,٠٠٥	٨,٣٤٨,٤٢٥	(١,١٣٢,٠٨٠)	٨,٥٥٤,٣٥٠

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

بيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
الإيرادات	٢٠,٥٣٢,٦٤١	٩,٥١٦,٠٦٢	١١,٣١٦,٤٣٧	٤١,٣٦٥,١٤٠
المصاريف والاستهلاك	١١,٣٦٨,٤٨٩	٦,٢٣٤,٨٨٩	٨,٩٧٣,٧١٧	٢٦,٥٧٧,٠٩٥
ربح أو خسارة القطاعات	٩,١٦٤,١٥٢	٣,٢٨١,١٧٣	٢,٣٤٢,٧٢٠	١٤,٧٨٨,٠٤٥

٢١. اعتماد القوائم المالية

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٤١ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٩ قام مجلس إدارة الشركة باعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م