

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٩م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولوية الموجزة لفترة الثلاثه والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- الإيضاحات من رقم (١) الي رقم (٢٠) التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إيداء 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 تمكنا من الحصول على تأكيد 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 يونيو ٢٠١٩م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٤٠  
الموافق ٨ أغسطس ٢٠١٩

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح رقم	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٧,٨٨٦,٩٤١	٢٢٥,٨٠٥,١٧٨	(٥)	ممتلكات وألات ومعدات
٢٦٢,٤٢٥,٩٢١	٢٢٦,١١٠,٩٣٨	(٦)	استثمارات عقارية
١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٧,٩٨٣,٩٠٨	(٧)	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٤١,١٩٠,٠٠٠	٤١,١٩٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤,٦٠٧,٠٩٠	٧,٣٩٥,٤٨٩		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٥٥٤,٠٩٣,٨٦٠</u>	<u>٥١٨,٤٨٥,٥١٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٥,٤٧٤,٨٣٤	٣١,٦٩٥,٨٧٠	(٩)	ذمم مدينة صافي
١,٦٣٠,٥٠٦	١,٩٩٠,٦٥٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦٨,٤٦٤	٣٥٤,٦٤٧	(١٠)	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦,٤١٨,٥٩٦	١٩,٧٢١,٩٥٦	(١١)	مخزون صافي
-	١٤,١٨٨,١٥٠	(١٢)	موجودات حيوية
١٢,٥٢١,٢٤٢	١٧,٥٩٤,٥١٦		مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٦٢٨,٠٧٥	٢٥,٤٠٤,٤٩٥	(١٣)	نقد وما في حكمه
<u>٩٢,٠٤١,٧١٧</u>	<u>١١٠,٩٥٠,٢٩٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٦٤٦,١٣٥,٥٧٧</u>	<u>٦٢٩,٤٣٥,٨٠٣</u>		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)	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٨)	خسائر إعادة تقييم استثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩,٥٨٨,٢٠٠)	(١٦,٥٩٣,٩٣٩)		( خسائر ) مبقاه
<u>٥٧٢,٠١١,٧٩٤</u>	<u>٥٦٥,٠٠٦,٠٥٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات الغير متداولة
١٠,٠٩٤,٤٠١	٩,٤٧٥,٥٣٧	(١٦)	مزايا الموظفين
١٧,٨٦٦,٨٩٤	١٧,٨٦٦,٨٩٤	(١٧)	قروض طويلة الأجل
<u>٢٧,٩٦١,٢٩٥</u>	<u>٢٧,٣٤٢,٤٣١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦,٣٠٥,٨٦٠	٩,٥١٩,٧١٨	(١٨)	ذمم دائنة
٥,٩٣٢,٥٨٧	٥,١٣٥,٦٧٦		مصاريف مستحقة وأخرى
٥,٥٢٩,٨١٤	٣,٨٣٨,٣٢٤	(١٧)	الجز المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٧١٤,٤٩١	٥,٧١٣,٨٦٣		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١٢,٦٧٩,٧٣٦	١٢,٨٧٩,٧٣٦	(١٩)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٤٦,١٦٢,٤٨٨</u>	<u>٣٧,٠٨٧,٣١٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧٤,١٢٣,٧٨٣</u>	<u>٦٤,٤٢٩,٧٤٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٦٤٦,١٣٥,٥٧٧</u>	<u>٦٢٩,٤٣٥,٨٠٣</u>		إجمالي حقوق الملكية المطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

( الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة )

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الموجودات
٢٢,٧٩٣,٣٢٦	٢٩,٩٤٣,٤٧٦	١٢,٨٢١,٥٠٨	١٣,٢٨٤,٢٢٤	الإيرادات
(١٥,٠٣٨,٣٤٤)	(٢٥,٢٠٧,٠٨٨)	(٥,١٨١,٥٧٦)	(٧,٤٦٧,٧٤٠)	تكلفة المبيعات
٧,٧٥٤,٩٨٢	٤,٧٣٦,٣٨٨	٧,٦٣٩,٩٣٢	٥,٨١٦,٤٨٤	مجمل الربح
(٣,٠٥٢,٠٥٦)	(٣,٥٣٩,٢٣٢)	(١,٤٩٦,٠٩٦)	(١,٦٣٧,١٧٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٦٣١,٩٩٤)	(٧,٨٢٧,٣١٨)	(١,٨٢٥,٠١١)	(٥,٨٢٩,٤٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٧٠,٩٣٢	(٦,٦٣٠,١٦٢)	٤,٣١٨,٨٢٥	(١,٦٥٠,١٧١)	الدخل (الخسارة) من التشغيل
(٤٣٤,٠٦٠)	(٤٣٤,٠٦٠)	-	-	مصاريف تمويلية
٢٢١,٣٥٥	(١٣,٨١٧)	-	(٢١,٦٤٧)	خسائر إعادة تقييم إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٢٧٢,٣٠٠	-	-	إيرادات أخرى
٨٥٨,٢٢٧	(٦,٨٠٥,٧٣٩)	٤,٣١٨,٨٢٥	(١,٦٧١,٨١٨)	صافي دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
٦٥٨,٢٢٧	(٧,٠٠٥,٧٣٩)	٤,٢١٨,٨٢٥	(١,٧٧١,٨١٨)	صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٦٥٨,٢٢٧	(٧,٠٠٥,٧٣٩)	٤,٢١٨,٨٢٥	(١,٧٧١,٨١٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١	(٠,١٤)	٠,٠٨	(٠,٠٤)	ربحية السهم لصافي ربح الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازانكو)  
 شركة مساهمة مسوذية  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموزعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
 (جميع المبالغ بالريالات السمودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	خسائر اعادة تقييم إستثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	ارباح (خسائر) مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٥٨٧,٣٧٩,٩٥٠	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	٦,٩٦١,١٠٨	٨٥,٣٠١,٢٨٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م تعديلات
-	-	(١٠٨,٧٠٨)	١٠٨,٧٠٨	-	صافي دخل (خسارة) الفترة
٦٥٨,٢٢٧	-	٦٥٨,٢٢٧	-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
٥٨٨,٠٣٨,١٧٧	(٤,٨٨٢,٤٤٤)	٧,٥١٠,٦٢٧	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٧٢,٠١١,٧٩٤	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(٩,٥٨٨,٢٠٠)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
(٧,٠٠٥,٧٣٩)	-	(٧,٠٠٥,٧٣٩)	-	-	صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٥١٥,٠٠٦,٠٥٥	(٣,٨١٠,٠٠٠)	(١٦,٥٩٣,٩٣٩)	٨٥,٤٠٩,٩٩٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة)

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٤٣٦,٨٧٢	(٧,٠٠٥,٧٣٩)	الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل الشامل للفترة
٥,٣٤٧,٢٩٢	٥,٤٧٣,١١٤	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية
٣,٢٧٤,٤٢٢	٣,٢٤٧,٥١٧	استهلاك وانخفاض قيمة الممتلكات والألات والمعدات
٦,٥٩٥,٢٧٧	١٣,٨١٧	استهلاك وانخفاض قيمة الإستثمارات العقارية
-	(٢٧٢,٣٠٠)	خسائر إعادة تقييم إستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	استبعاد إستثمارات عقارية
٦٥٣,٧١٧	٦٦٧,٧٨٤	مخصص الزكاة المكون للفترة
١٦,٥٠٧,٥٨٠	٢,٣٢٤,١٩٣	مزايا الموظفين المحمل علي الفترة
		الأرباح التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٥٣,٧٧٨)	٨,٧٠٥,٦٩٠	الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى
(١٢,٣٣٤,٥٩٨)	(١٤,١٨٨,١٥٠)	موجودات حيوية
(٩٤,٤٥٠)	٦,٦٩٦,٦٤٠	المخزون
(٧٠١,٠١٧)	(٧,٥٨٣,٠٥٣)	الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٣٦٠,١٥٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,١٢٣,٧٣٧	(٤,٤٠٤,٨٣٠)	النقد الناتج من العمليات
(١٠٢,٥٨٧)	(١,٢٨٦,٦٤٨)	مزايا الموظفين المدفوعة
٣,٠٢١,١٥٠	(٥,٦٩١,٤٧٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
-	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من بيع الإستثمارات العقارية
(١,٤٢٤,٥٢٦)	(٣,٣٩١,٣٥١)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٧٦٠,٩١٦)	(١٦٠,٢٣٤)	إضافات العقارات الاستثمارية
(٩٢٥,١٩٦)	(٢,٧٨٨,٣٩٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٦,١٤٠)	-	التغييرات في الشركات الزميلة
(٣,١٤٦,٧٧٨)	٢٧,١٦٠,٠١٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
-	(١,٦٩١,٤٩٠)	المسدد من القروض
(٢٤٠)	(٦٢٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٤٠)	(١,٦٩٢,١١٨)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٢٥,٨٦٨)	١٩,٧٧٦,٤٢٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٢٩,٧٣٨	٥,٦٢٨,٠٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٩٠٣,٨٧٠	٢٥,٤٠٤,٤٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

كهنه  


الرئيس التنفيذي



المدير المالي



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

## 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 (٦/م) 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 ٥٩٠٠٠٠٥٤٣ 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 صامطه.

### - 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 روبيان بمدينة جازان رقم ٦٥٢٤/٣/٥ ورقم ٦٥٢٦/٣/٥ بتاريخ ١٤٢٥/٢/١هـ.
- ترخيص إنتاج روبيان بمدينة صامطه 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 للبيع 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 ووسائط 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 زيوت 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 ٢٠١٨ م 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 الأخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمسحقات 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

ينطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية

وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات 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 ٢٠١٩ م، وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار بالكامل في إيضاح رقم (٤-٢) 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.

#### ٤-٢ 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 ) للمستأجر 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".

#### ٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ( ١٦ ) عقود الإيجار (تتمة)

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 علي التزام عقد الإيجار وتخفيضه بالدفعات المدفوعة وإعادة قياس المبلغ الدفئري 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.

#### ٣-٤ الأدوات المالية (تتمة)

##### 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 الأخر)
- 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 الأخر. بالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، سوف يعتمد ذلك على نموذج الأعمال الذي يتم الاستثمار في إطاره. أما الاستثمار في أدوات حقوق الملكية، فإنه يتوقف على ما إذا كانت الشركة قد اتخذت خياراً لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي لحساب أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. 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 الأخر، 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 يُؤكد 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 الأخر 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.

#### ٣-٤ الأدوات المالية (تتمة)

#### القياس اللاحق: (تتمة)

#### • القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ولبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دُفعت 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 المترجمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل ويتم الاعتراف بها في الأرباح/(الخسائر) الأخرى. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

#### • القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

#### • طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأدوات الدين وتخصيص إيرادات الفوائد خلال الفترة المعنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدره 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.

#### ٣-٤ الأدوات المالية (تتمة)

##### 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 لانخفاض في القيمة، إن وجدت. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربية أو النمو وفقاً للفترة العمرية. كما أن هذه الصغار لا تستهلك. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت إلى القيم التقديرية المتبقية لها على فترات .

شركة جاز ان للطاقة والتنمية (جاز ادكو)  
 شركة مساهمة مسوذية  
 ايضا حول القوائم المالية الأولية الموزجة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات والآت ومعدات

الإجمالي	الآلات والمعدات	الآاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	مباني على أراضي مستأجرة
٣٨٠,١٣٦,٨٨٩	١١٤,٤٣٠,٩٢٦	٢٨,٩٨١,٢٣٠	٦٢,٢٨٦,٣٥٠	١٧٤,٤٣٨,٣٨٣
٣,٣٩١,٣٥١	٢,٣٠٠,٧٠٠	٢٤٩,٦٦٧	-	٨٤٠,٩٨٤
-	-	-	-	-
٣٨٣,٥٢٨,٢٤٠	١١٦,٧٣١,٦٢٦	٢٩,٢٣٠,٨٩٧	٦٢,٢٨٦,٣٥٠	١٧٥,٢٧٩,٣٦٧
١٥٢,٢٤٩,٩٤٨	٧٠,٦٠٨,٥٢١	١٠,٢٢٤,٥٩٦	١٤,٩٣٩,٠٢٣	٥٦,٤٧٧,٨٠٨
٥,٤٧٣,١١٤	٢,٠٣٩,٢٦٧	٣٢٥,٨١٦	٤٧٤,٧٧٩	٢,٦٣٣,٢٥٢
-	-	-	-	-
١٥٧,٧٢٣,٠٦٢	٧٢,٦٤٧,٧٨٨	١٠,٥٥٠,٤١٢	١٥,٤١٣,٨٠٢	٥٩,١١١,٠٦٠
٢٢٥,٨٠٥,١٧٨	٤٤,٠٨٣,٨٣٨	١٨,٦٨٠,٤٨٥	٤٦,٨٧٢,٥٤٨	١١٦,١٦٨,٣٠٧
٢٢٧,٨٨٦,٩٤١	٤٣,٨٢٢,٤٠٥	١٨,٧٥٦,٦٣٤	٤٧,٣٤٧,٣٢٧	١١٧,٩٦٠,٥٧٥

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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

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

٦- استثمارات عقارية

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	الأراضي	المباني
٢٩٢,٦٨٩,٥٥٧	٢١,٩١٧,٥٣٨	٣٤,١١٢,٤١١	٢٣٦,٦٥٩,٦٠٨
١٦٠,٢٣٤	١٦٠,٢٣٤	-	-
(٣٤,٩٤٦,٢٥٠)	-	(٢٠,٦٢٥,٠٠٠)	(١٤,٣٢١,٢٥٠)
٢٥٧,٩٠٣,٥٤١	٢٢,٠٧٧,٧٧٢	١٣,٤٨٧,٤١١	٢٢٢,٣٣٨,٣٥٨
٣٠,٢٦٣,٦٣٦	١,٧٩٤,٨٢٣	-	٢٨,٤٦٨,٨١٣
٣,٢٤٧,٥١٧	-	-	٣,٢٤٧,٥١٧
(١,٧١٨,٥٥٠)	-	-	(١,٧١٨,٥٥٠)
٣١,٧٩٢,٦٠٣	١,٧٩٤,٨٢٣	-	٢٩,٩٩٧,٧٨٠
٢٢٦,١١٠,٩٣٨	٢٠,٢٨٢,٩٤٩	١٣,٤٨٧,٤١١	١٩٢,٣٤٠,٥٧٨
٢١٢,٤٢٥,٩٢١	٢٠,١٢٢,٧١٥	٣٤,١١٢,٤١١	٢٠٨,١٩٠,٧٩٥

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
الإستهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

إهلاك الفترة

استيعادات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م



شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

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

\* استخدام المباني والأراضي ضمن الاستثمارات العقارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٢٨,٨١٥,٧٩٥	١٩٢,٣٤٠,٥٨٧	العقارات المحتفظ بها لكسب دخل الإيجار
١٣,٤٨٧,٤١١	١٣,٤٨٧,٤١١	الأراضي غير المحددة الاستخدام
٢٤٢,٣٠٣,٢٠٦	٢٠٥,٨٢٧,٩٩٨	

\*\* الأرباح الناتجة من الاستثمارات العقارية تفصيلها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٧,٧٤٤,١٩٥	٥,٣٧١,١٥٧	دخل الإيجار المتحقق من العقارات الاستثمارية
(٥,٨٠٨,٩٠٦)	(٥,٧٧٠,١٧٠)	مصروفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)
-	-	مصروفات التشغيل المباشرة (بما في ذلك الإصلاح والصيانة) والتي لا تؤدي إلى دخل الإيجار (المدرج في تكلفة المبيعات)
١,٩٣٥,٢٨٩	(٣٩٩,٠١٣)	

\*\*\* تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في ٢٠١٨/١٢/٣١م من قبل شركة ممتلكاتي للتقييم العقاري بالتعاون مع تشيستر تيس 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

٣٣٠,٧٠٠,٠٠٠

إجمالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

٧- استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٧,٩٨٣,٩٠٨	شركة أسماك تيبوك (نسبة الاستثمار في حقوق الملكية ٢٠%)
١٧,٩٨٣,٩٠٨	١٧,٩٨٣,٩٠٨	

\* لم تحصل الشركة على آخر قوائم مالية لشركة أسماك تيبوك للعام المالي ٢٠١٨.

٨- استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الزيف 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 يونيو ٢٠١٩م ( غير مراجعة )  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- ذمم مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٥٣,٢١٤,٤٣١	٣٨,٨٨٨,٠٤٣	الذمم المدينة التجارية
(٧,٧٣٩,٥٩٨)	(٧,١٩٢,١٧٣)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٥,٤٧٤,٨٣٣	٣١,٦٩٥,٨٧٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣٦٨,٤٦٤	٣٥٤,٦٤٧	محفظه الاستثمار كابيتال
٣٦٨,٤٦٤	٣٥٤,٦٤٧	

١١- مخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٨,٤٠٠,٣٥٧	١٠,٦٧٢,٣٠١	مواد خام
٣,٦٠٤,٣٤٥	٣,٧٢٤,٦١٩	قطع غيار
١٤,٧٣٣,٨٩٤	٥,٦٤٥,٠٣٦	بضاعة تامة الصنع
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	يخصم : مخصص بضاعة راكدة
٢٦,٤١٨,٥٩٦	١٩,٧٢١,٩٥٦	

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 (٢٠١٩-٢٠١٦-٢٠١٣) في تاريخ (٢٠١٩-٢٠١٧-٢٠١٣) من قبل (الشركة السعودية لتقييم وتأمين الاصول) وهو مثن مستقل و معتمد ومخصص 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.

١٣- نقد وما في حكمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٨٧,٥٥٩	١٧٦,٤٧٥	نقد بالصندوق
٥,٥٤٠,٥١٦	٢٥,٢٢٨,٠٢٠	نقد لدي البنوك
٥,٦٢٨,٠٧٥	٢٥,٤٠٤,٤٩٥	

١٤- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الي 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 يونيو ٢٠١٩م (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 رأَت الجمعية العمومية ذلك .

#### ١٦- مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٨,٦٤٠,٩٩٩	١٠,٠٩٤,٤٠١	الرصيد في بداية الفترة (معاد تقييمه)
١,١٩٥,١٩٥	٦٦٧,٧٨٤	تكلفة الخدمة الحالية
٣٤٥,٦٤٠	-	تكلفة الفائدة
(٣٥١,٨٩٨)	(١,٢٨٦,٦٤٨)	مدفوعات
٢٦٤,٤٦٥	-	خسائر تقييم ائتمانية
١٠,٠٩٤,٤٠١	٩,٤٧٥,٥٣٧	الرصيد في نهاية الفترة
٣١٥	٣٣٠	عدد الموظفين

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

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

#### ١٧- القروض

حصلت الشركة علي ثلاث قروض كالتالي:

**القرض الأول** بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٠٩م. حيث قامت الشركة بسداد آخر قسط في عام ٢٠١٨

**القرض الثاني** بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي لمشروع الربيان لغاية التوسعة يسدد على عشرة أقساط سنوية متساوية القيمة استحق القسط الأول في ٨ أكتوبر ٢٠١٢م ، وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات للصندوق من خلال التهميش على صكوك ملكية أراضي والمباني المقامة عليها بالرهن لصالح صندوق التنمية الزراعية والواردة ضمن الأصول الثابتة .

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

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بقيمة اجمالية ٢١,٧ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم ضمانات لكل من الصندوق والمصرف من خلال رهن أراضي ومباني مقامة عليهما، وتفاصيلها كالآتي:

شركة جازان للطاقة والتنمية (جازادكو)

شركة مساهمة سعودية

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

١٧- القروض - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٨,٣٩٩,٩٩٦	٨,٣٩٩,٩٩٦	قروض صندوق التنمية الزراعية
١٤,٩٩٦,٧١٢	١٣,٣٠٥,٢٢٢	قرض مصرف الراجحي
٢٣,٣٩٦,٧٠٨	٢١,٧٠٥,٢١٨	الرصيد في نهاية الفترة
		ويقتسم إلي
٥,٥٢٩,٨١٤	٣,٨٣٨,٣٢٤	قروض طويلة الأجل - مطلوبات متداولة
١٧,٨٦٦,٨٩٤	١٧,٨٦٦,٨٩٤	قروض طويلة الأجل - مطلوبات غير متداولة

١٨- ذمم داننة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٥,٧٩٣,٨٥١	٨,٩٥٤,٨٣٢	موردين
٥١٢,٠٠٩	٣٠٩,٨٨٣	عملاء - دائن
-	٢٥٥,٠٠٣	مستحقات موظفين
١٦,٣٠٥,٨٦٠	٩,٥١٩,٧١٨	الرصيد في نهاية الفترة

١٩- مخصص الزكاة

- بلغ مخصص الزكاة التقديري للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م مبلغ (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م شهادة مقيدة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م.

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للأعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٠م وقد قدمت الشركة اعتراض عليها ، وبعد الاجتماع مع الهيئة العامة للزكاة والدخل في جلسات صلح ودية قامت الهيئة بإعداد ربط معدل للزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ١١,٨٤٤,٠٣٢ ريال وقدمت الشركة أيضاً اعتراضها على الربط ولم يبت في اعتراض الشركة حتى الآن .

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن القوائم المالية لعام ٢٠١٨م عبر الموقع الإلكتروني للهيئة العامة للزكاة والدخل ولم تسدد 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 ويقوم بزراعة وحصد الروبيان باعتباره 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.

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

## ٢٠- معلومات قطاعية - تمة

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

بيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
الإيرادات	١٣,٢٧٩,٩٧٢	١١,٢٩٢,٣٤٧	٥,٣٧١,١٥٧	٢٩,٩٤٣,٤٧٦
المصاريف والاستهلاك	١١,١٤٣,١٨٠	٨,٢٩٣,٧٣٨	٥,٧٧٠,١٧٠	٢٥,٢٠٧,٠٨٨
ربح أو خسارة القطاعات	٢,١٣٦,٧٩٢	٢,٩٩٨,٦٠٩	(٣٩٩,٠١٣)	٤,٧٣٦,٣٨٨

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

بيان	صناعي	زراعي	استثمارات عقارية	الإجمالي
الإيرادات	١٣,٢٩٩,٨٣٢	١,٧٤٩,٢٩٩	٧,٧٤٤,١٩٥	٢٢,٧٩٣,٣٢٦
المصاريف والاستهلاك	٨,٨٤١,٥٠٥	٣٨٧,٩٣٣	٥,٨٠٨,٩٠٦	١٥,٠٣٨,٣٤٤
ربح أو خسارة القطاعات	٤,٤٥٨,٣٢٧	١,٣٦١,٣٦٦	١,٩٣٥,٢٨٩	٧,٧٥٤,٩٨٢