

شركة الجوف للتنمية الزراعية  
( شركة مساهمة عامة )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

## قائمة المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤





## المحاسبون المتضامنون

عضو مستقل في جنيها جروب انترناشيونال

### تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
شركة الجوف للتنمية الزراعية  
الجوف - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية ( شركة مساهمة عامة ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة. لقد تم مراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقريراً غير المتحفظ بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ٢ فبراير ٢٠١٤ م.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن هذه القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها هذه القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

وفي رأينا أيضاً، فإن هذه القوائم المالية ككل تتفق مع:

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

التاريخ : ٢ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

الموافق: ٢٢ يناير ٢٠١٥ م

المحاسبون المتضامنون

حمود بن علي الربيعان  
(ترخيص - ٢٢٢)



شركة الجوف للتنمية الزراعية  
( شركة مساهمة عامة )  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٢٩,٢٦٠,٣٢٠	٤١,٤٩٤,٤٤٦	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١١,٥٩٣,٧٧٤	-	٢	استثمارات في مرابحات اسلامية
٦,٥٦٦,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨	٤و٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٩,٣٣٧,٥٦٤	٧٧,٦٤٣,٠٢٣	٥و٢	ذمم مدينة، صافي
١٣٥,٢٥٧,٨٢٣	١٥١,٦٢٨,٩٨١	٦و٢	مخزون، صافي
٦٤,٧١٧,٤٦٧	٩٩,٨١٣,٢٦٦	٧و٢	مصروفات زراعية مؤجلة
٦,٣٣٥,٠٨٨	١٦,٤٣٥,٩٦٠	٨	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١٣,٠٦٨,٩٨٤	٣٩٣,٥٨٢,٦٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢٨٠,٩٥٩,١١٨	٢٦٤,٨٠٧,٠٧١	٩و٢	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١٨٣,٨٧١,٦٢٥	٢٠٣,٧١٨,٧١٩	١٠و٢	موجودات بيولوجية (حيوية) ، صافي
٤٠,٢٢٧,٨٩٥	٣٩,٠١٣,٢١٨	١١و٢	نفقات مؤجلة ، صافي
٥٠٥,٠٥٨,٦٣٨	٥٠٧,٥٣٩,٠٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١٨,١٢٧,٦٢٢	٩٠١,١٢١,٦٣٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٩,٩٧٥	١٢	قروض قصيرة الأجل
١١,٤٣٨,٥٥٥	-	١٣	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣١,١٤٢,٩١٩	٢١,٣٠٦,٥٣١		ذمم دائنة
٢١,٦٦٣,١٨٩	١٦,٢٢٢,٦٢٩	١٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٠١,١٢٠	٤١٨,٩٤٦	١٥	المطلوب لطرف ذي علاقة
١٨,٢٤٣,٦٨٢	١٨,٢١٨,٩٣٢		توزيعات مستحقة للمساهمين
٢,٤٣٤,٥٩٧	٢,٨٠٥,١٩٦	٢٤و٢	مخصص الزكاة
٩٠,٨٢٤,٠٦٢	٦١,٤٧٢,٢٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٥,٤٤٧,٤٢٢	٤٤,٢١٦,٨٢٥	١٣	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٢,١٥٨,٤١٩	١٥,٥٢١,٤٦١	١٦و٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٦٠٥,٨٤١	٥٩,٧٣٨,٢٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٨,٤٢٩,٩٠٣	١٢١,٢١٠,٤٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٨و٢	منح حكومية مقيدة - أراضي
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٧٠١,٣٤٢	١٩	احتياطي نظامي
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
١٧٨,٤٧٨,٧١٩	١٩٢,٩٩٠,٧٩٥		أرباح مبقاة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠و٢	أرباح مقترح توزيعها
٦٩٩,٦٩٧,٧١٩	٧٧٩,٩١١,١٣٧		مجموع حقوق المساهمين
٨١٨,١٢٧,٦٢٢	٩٠١,١٢١,٦٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي

نصر فهد محمد

شركة الجوف للتنمية الزراعية  
( شركة مساهمة عامة )  
قائمة الدخل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
( ريال سعودي )

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
٣٤٠,٩٩٣,٠٩٤ (١٨٨,٤٥٥,٤٦٧)	٣٥٠,٣٠٧,٨٩٤ (١٩٨,٤٤٦,١٢٢)	٢ ٢	المبيعات ، صافي تكلفة المبيعات
١٥٢,٥٣٧,٦٢٧	١٥١,٨٦١,٧٧٢		مجمّل الربح
(٤١,٩٤٠,٤٦٨) (١٤,٩٥٣,٦٧٥)	(٣٢,٠٩٤,٩٩٢) (١٥,٨٠٨,٥٧٠)	٢١و٢ ٢٢و٢	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات ادارية وعمومية
٩٥,٦٤٣,٤٨٤	١٠٣,٩٥٨,٢١٠		الدخل من التشغيل
١١,٧٦٧,١١١	٧,٥٨٦,٢١٠	٢٣	ايرادات أخرى
١٠٧,٤١٠,٥٩٥	١١١,٥٤٤,٤٢٠		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٥,١٩٩,٤٢٦) (١٤٢,٦٣٣)	(٤,٥٠٢,٠٦٦) (٢٨,٩٣٦)	٢٤و٢	استدراك الزكاة تسويات زكاة
١٠٢,٠٦٨,٥٣٦	١٠٧,٠١٣,٤١٨		صافي دخل السنة
٣,٤٠	٣,٥٧	٢	ربحية السهم: نصيب السهم من صافي دخل السنة

- تم احتساب نصيب السهم من صافي دخل السنة بقسمة صافي دخل السنة على عدد الأسهم وعددها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم لأغراض المقارنة.

العضو المنتدب والمدير العام  
عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي  
نصر فهد محمد



شركة الجوف للتنمية الزراعية  
( شركة مساهمة عامة )  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
( ريال سعودي )

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٢,٠٦٨,٥٣٦	١٠٧,٠١٣,٤١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي
		التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٣٨,٦٩٩,٨٢٣	٣٨,٥٤٧,٧٤٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٦٧,٠٠٠	٣,٩٢٢,٩٩٢	استهلاك موجودات بيولوجية (حيوية)
١٧,٤٠٥,٧٦٩	٢٤,١٨٠,٣٨٥	إطفاءات
١,٤٩٧,٤٠٢	٤,٦٩٥,٩٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٩٩,٤٢٦	٤,٥٠٢,٠٦٦	مخصص الزكاة
١٤٢,٦٣٣	٢٨,٩٣٦	تسويات زكاة
(٧,٧٢٩,٦٣٧)	(١٢٢,٠٠٠)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٩٤,٥١٤	خسائر استبعاد موجودات بيولوجية (حيوية)
١٦٠,٧٥٠,٩٥٢	١٨٢,٩٦٤,٠٣٤	
-	١١,٥٩٣,٧٧٤	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(١٠,٧٨٧,٠٣٣)	(١٨,٣٠٥,٤٥٩)	استثمارات في مباحث إسلامية
(١٩,٨٧٤,٤٣٥)	(١٦,٣٧١,١٥٨)	ذمم المدينة
(٧,٨٨٤,٤٥٨)	(٣٥,٠٩٥,٧٩٩)	مخزون
١,٠٠٦,٤٦٢	(١٠,١٠٠,٨٧٢)	مصرفات زراعية مؤجلة
٧,٩٦٣,٢٢٩	(٩,٨٣٦,٣٨٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٩٢٠,٦٣٥)	(٥,٤٤٠,٥٦٠)	ذمم الدائنة
٩٠١,١٢٠	(٤٨٢,١٧٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥٠,٨٤٥)	(١,٣٣٢,٩٣٤)	صافي التغير في رصيد المطلوب لطرف ذي علاقة
(٥,٦٥٨,٤٤٥)	(٤,١٦٠,٤٠٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
١٢٠,٨٤٥,٩١٢	٩٣,٤٣٢,٠٦١	زكاة مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٩٢٢,٠٤٣)	(٢٢,٣٩٥,٧٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٩,٧٦٦,١١٦)	(٢٣,٩٦٤,٦٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٧٧٧,١٠٥	١٢٢,٠٠٠	إضافات إلى موجودات بيولوجية (حيوية)
(٢٨,٢٢٤,٥٠٣)	(٢٢,٩٦٥,٧٠٨)	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٣,١٣٥,٥٥٧)	(٦٩,٢٠٤,٠٠٨)	نفقات مؤجلة
٤,٢٤٩,٦٨٨	١٤,٨٣٠,٨٢٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٣٠٠)	(٢٤,٧٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في توزيعات مستحقة للمساهمين
(٤٧,٥٨٥,٦١٢)	(١١,٩٩٣,٩٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩,٨٧٥,٢٥٧)	١٢,٢٣٤,١٢٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٩,١٣٥,٥٧٧	٢٩,٢٦٠,٣٢٠	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٩,٢٦٠,٣٢٠	٤١,٤٩٤,٤٤٦	صافي النقد المتولد / (المستخدم) خلال السنة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

-٤-

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحميمين



المدير المالي

نصر فهد محمد

شركة الجوف للتنمية الزراعية  
( شركة مساهمة عامة )  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
( ريال سعودي )

البيان	راس المال	منح حكومية مقيدة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقة	أرباح مقترح توزيعها	الإجمالي
<b>٢٠١٣</b>							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٧١٠,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٤٢٩,١٨٣
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١٠٢,٠٦٨,٥٣٦	-	١٠٢,٠٦٨,٥٣٦
المحول للاحتياطي العام	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
أرباح مقترح توزيعها	-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
<b>٢٠١٤</b>							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧٨,٤٧٨,٧١٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٩,٦٩٧,٧١٩
إضافات إلى رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١٠٧,٠١٣,٤١٨	-	١٠٧,٠١٣,٤١٨
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	-	-	١٠,٧٠١,٣٤٢	(١٠,٧٠١,٣٤٢)	-	-
أرباح مقترح توزيعها	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٣٥,٧٠١,٣٤٢	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩٢,٩٩٠,٧٩٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٩,٩١١,١٣٧



العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

نصر فهد محمد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية  
-٥-

#### إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

شركة الجوف للتنمية الزراعية ( " الشركة " ) هي شركة مساهمة عامة سعودية مسجلة بمدينة سكاكا بمنطقة الجوف في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٠٠٠٠٤٧٣٠ والصادر بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٠٩ هـ الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٨٨ م تمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري رقم (٦٣) الصادر عن وزارة التجارة بتاريخ ٢٤ ربيع الآخر ١٤٠٩ هـ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٨٨ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في القيام بالإنتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية. يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة الجوف ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

#### إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الملزمة لطبيعة عمل الشركة:

##### استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

##### الذمم المدينة:

تدرج الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك بإمكانية الشركة في تحصيل كامل المبالغ وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

##### نفقات ومصروفات زراعية مؤجلة:

###### نفقات مؤجلة

يتم إطفاء النفقات المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانقضاء بها ، ويحد أقصى ثلاث سنوات.

###### المصروفات الزراعية المؤجلة:

تمثل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة و التي تشمل المواد من بذور وأسمدة ومبيدات و عمالة مباشرة وتكاليف الإنتاج الأخرى غير المباشرة المتعلقة بها و التي لم تصل بعد لمرحلة الحصاد، وذلك لحين اكتمال نموها وحصادها.

##### المخزون:

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي:

- يتم تقييم الإنتاج التام من القمح والأعلاف والخضروات و الفاكهة و غراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد و العمالة المباشرة بالإضافة إلى المصروفات غير المباشرة المتعلقة بها.
- يتم تقييم المواد والمهمات وقطع الغيار بالتكلفة ، وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.





## إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

### الاستثمارات:

- يتم قيد الاستثمارات وفقاً لما يلي:
- يتم قيد الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد نسبة ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً مهماً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. وفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمارات في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها، وتظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل الأولية.
  - يتم قيد الاستثمارات في الشركات التي تملك الشركة فيها حصة تقل نسبة ملكيتها عن ٢٠% بالتكلفة، ويتم تكوين مخصص لهبوط قيمة هذه الاستثمارات عند وجود انخفاض دائم في قيمتها، ويتم الاعتراف بالأرباح الناجمة عن هذه الاستثمارات عند استلامها.

### الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم احتساب الاستهلاك عليها، فيما عدا الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ، على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب المئوية التالية:

مباني وصوامع	٣ - ١٠ %	آلات وماكينات ومضخات	٦ - ٢٠ %
أبار وملحقاتها	٥ - ٢٥ %	عدد وأدوات	١٠ - ٢٠ %
أليات ومعدات زراعية	١٠ - ٢٠ %	أثاث وتجهيزات	٥ - ٢٥ %
وسائل نقل	١٥ - ٢٥ %	طرق المشروع	٣ %

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات، يتم إدراجها ضمن المصروفات الإيرادية في قائمة الدخل، أما مصروفات التحسينات الرئيسية فتعتبر مصروفات رأسمالية.

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدّر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل.

### الموجودات البيولوجية (الحيوية):

تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الموجودات الزراعية مرحلة الإنتاج المثمر (الأشجار المثمرة) عندئذ يتم البدء في استهلاكها. وتتضمن هذه الموجودات الحيوية تكلفة المنحل.

- يتم قيد الأشجار المثمرة والأشجار في مرحلة النمو والمنحل بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية.

- يجري استهلاك الأشجار المثمرة والمنحل على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الحيوية (الأشجار المثمرة والمنحل) المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ استبعادها.

- لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية في حالة تلفها.





شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

**إيضاح ٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك**

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧١,٧٨٩	٧٢,٥٦٣	نقد بالصندوق
٢٤,٨٧٧,٨٠١	٤١,٤٢١,٨٨٣	نقد لدى البنوك
٤,٢١٠,٧٣٠	-	شيكات تحت التحصيل
٢٩,٢٦٠,٣٢٠	٤١,٤٩٤,٤٤٦	

**إيضاح ٤ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

يتضمن رصيد الاستثمارات مبلغ ٦,٥٦٦,٩٤٨ ريال سعودي (٦,٥٦٦,٩٤٨ ريال سعودي: ٢٠١٣) مدفوعة من قبل الشركة مقابل حصة ١٠% من رأس مال شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة ذات مسؤولية محدودة تحت التأسيس). وقد دخلت الشركة في ترتيبات لبيع هذا الاستثمار والمتوقع إتمامه خلال عام ٢٠١٥.

**إيضاح ٥ - الذمم المدينة**

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٣,٥٥٣,٩٧٩	٨١,٨٥٩,٤٣٨	ذمم تجارية
(٤,٢١٦,٤١٥)	(٤,٢١٦,٤١٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٩,٣٣٧,٥٦٤	٧٧,٦٤٣,٠٢٣	

**إيضاح ٦ - المخزون**

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥١,٩٨٧,٢٢٣	٥٩,٤٧١,٥١٨	مخزون انتاج تام
٣٧,٠٩٣,٦٩١	٣٨,٢٧٣,٩٧٩	مداخلات انتاج
٤٠,٥٣١,٠٤٥	٣٧,٧٧٠,٠٧٣	قطع غيار
٢,١٤٩,٣٥٧	٢,٥٢٧,٣٠٨	محروقات وزيوت وشحوم
١,٤٣٩,٧٣٨	١,٤٨١,٨٨٣	مواد مساعدة
٨,٣٩٨,١٢١	١٢,١٠٤,٢٢٠	مواد تعبئة وتغليف
١٤١,٥٩٩,١٧٥	١٥١,٦٢٨,٩٨١	
(٦,٣٤١,٣٥٢)	-	مخصص قطع غيار راكدة
١٣٥,٢٥٧,٨٢٣	١٥١,٦٢٨,٩٨١	



شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

إيضاح ٧ - مصروفات زراعية موجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥,٧٩٢,٢٩٠	١٠,٧٩١,٤٢٧	القمح
٢,٥٧٠,١٩٢	٩,٠٤٩,٣٢٩	البطاطس
١,٠٧٥,٥٤٦	٥,١٩٩,٨٨٦	البصل
٣,٢٨٣,٣٤٨	٣,٣٤٨,٦٦٥	الفاكهة
٢٥,٣٩٢,٧٩٥	٤٨,٥٢٦,٨٠٢	الأعلاف
٨,٩٤٢,٥٨٩	٧,٣٦٣,٣٠٩	الزيتون
٥٧,٦٤٨	١١٠,٥٢٥	النخيل
١٤٨,١٠٤	-	حشيشة السودان
١٩٤,٠١٥	١,١٧٣,٦٢٠	شتلات
١,٥٧١,٩٨٠	٢,٠٤٢,٢٩٧	المعصرة
٢,٠٨٤,٢٨٧	٣,٠٦٨,٧٢٠	المنحل
١٥٤,١٤٩	٥٨,٢٦٠	التصنيع
١٠٦,١٢٥	٣٥٢,٩٢٦	خضروات
٣,٣٤٤,٣٩٩	٢,٠٩٥,١٥٦	سماد عضوي وتجهيزات
-	٢,٠٤٤,٧٥٣	ذرة صفراء
-	٢,٢٩٤,٥٠٩	شعير
-	٢,٢٩٣,٠٨٢	محطة التنقية
٦٤,٧١٧,٤٦٧	٩٩,٨١٣,٢٦٦	

إيضاح ٨ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٦٢٠,٢١٥	٦,٩٣٣,٠٩٢	دفعات مقدمة لموردين
١,٨٤٨,٢٠٣	٢,٧٠٢,٤٣١	تأمين خطابات ضمان
٦٩,٥٤٥	٣٥٥,١٤٠	اعتمادات مستندية
٩١١,٤٧٥	١,٠١٩,١٨٧	سلف عاملين
١,٤٠٦,٩٥٧	١,٨٣٨,٣٢٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٢١٥,١٩٣	٥١٣,٤٢٩	عهد نقدية
٢٦٣,٥٠٠	٢٦١,٠٠٠	أخرى
-	٢,٨١٣,٣٥٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦,٣٣٥,٠٨٨	١٦,٤٣٥,٩٦٠	





شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

إيضاح ٩ - ممتلكات وألات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني وصوامع	آبار وملحقاتها	آلات ومعدات زراعية	وسائل نقل	آلات ومكينات ومضخات	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	طرق المشروع	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٦٨,٣١٦,٢٦٦	٣٩٦,٣٧٠,٧٥٩	٨٦,٩٦٧,٩٥٥	٣٤,٠٤٨,٤٣١	١٩,٤٢٨,٩٠٧	٨,٢٩٨,١٣٩	٨,٠٠٦,٥٠١	٢٨,٧٨٥,٨٧٤	٣,٢٢١,٧٩٨	٧١٢,٢٦٣,٦٣٠
الإضافات	-	٨١٥,٦٤٣	٨,٧٠٥,٤٨٢	٣,٨٠٤,١٧٨	٣,١٠٨,٥٠٠	١,٩١٠,٠٦٦	٢٠٨,٦٩٨	٣٩٤,٨١٧	٢,٣٢٦,٢٣٨	٧,٢٦٧,٠٤٢	٢٨,٥٤٠,٦٦٤
الإستيعادات	-	-	(٥٠٠,٣٤٠)	-	(٩٠,٨٥٠)	-	-	(١٨,٢٣٥)	-	-	(٦٠٩,٤٢٥)
التحويلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,١٤٤,٩٥٧)	(٦,١٤٤,٩٥٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٦٩,١٣١,٩٠٩	٤٠٤,٥٧٥,٩٠١	٩٠,٧٧٢,١٣٣	٣٧,٠٦٦,٠٨١	٢١,٣٣٨,٩٧٣	٨,٥٠٦,٨٣٧	٨,٣٨٣,٠٨٣	٣١,١١٢,١١٢	٤,٤٤٣,٨٨٣	٧٣٤,٠٤٩,٩١٢
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	(٤٣,١٣٦,٠٠١)	(٢٨١,٥٤٩,٧٢٧)	(٥٧,٠٧٧,١٧٣)	(١٦,٣١٢,٥٧٢)	(١٠,٦٧٤,٥٦٠)	(٥,٧٣١,٢٦١)	(٦,١١٠,١٧٧)	(١٠,٧١٣,٠٤١)	-	(٤٣١,٢٠٤,٥١٢)
المحمل على السنة	-	(١,٦٨٥,٦٥٧)	(٢١,٣٦٥,٠٢٣)	(٦,٢٠٦,٤٦٩)	(٥,٤٤٣,٩٧٤)	(١,٤٣٠,٤٣٨)	(٨٩٦,٣٦٨)	(٦٠١,٥٣٦)	(٩١٨,٢٨٢)	-	(٣٨,٥٤٧,٧٤٧)
الإستيعادات	-	-	٥٠٠,٣٣٨	-	٩٠,٨٥٠	-	-	١٨,٢٣٠	-	-	٦٠٩,٤١٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	(٤٤,٨٢١,٦٥٨)	(٣٠٢,٤١٤,٤١٢)	(٦٣,٢٨٣,٦٤٢)	(٢١,٦٦٥,٦٩٦)	(١٢,١٠٤,٩٩٨)	(٦,٦٢٧,٦٢٩)	(٦,٦٩٣,٤٨٣)	(١١,٦٣١,٣٢٣)	-	(٤٦٩,٢٤٢,٨٤١)
القيمة الدفترية:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٤,٣١٠,٢٥١	١٠٢,١٦١,٤٨٩	٢٧,٤٨٨,٤٩١	١٥,٤٠٠,٣٨٥	٩,٢٣٣,٩٧٥	١,٨٧٩,٢٠٨	١,٦٨٩,٦٠٠	١٩,٤٨٠,٧٨٩	٤,٤٤٣,٨٨٣	٢٦٤,٨٠٧,٠٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥,١٨٠,٢٦٥	١١٤,٨٢١,٠٣٢	٢٩,٨٩٠,٧٨٢	١٧,٧٣٥,٨٥٩	٨,٧٥٤,٣٤٧	٢,٥٦٦,٨٧٨	١,٨٩٦,٣٢٤	١٨,٠٧٢,٨٣٣	٣,٢٢١,٧٩٨	٢٨٠,٩٥٩,١١٨

- بلغ الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ٣٥,٥٥٠,٨٦٢ ريال سعودي (٣٨,٥١٨,٠٨١ ريال سعودي : ٢٠١٣).



شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

**إيضاح ١٠ - موجودات بيولوجية (حيوية)**

التكلفة	زيتون مثمر	فاكهة مثمرة	نخيل مثمر	منحل	زيتون في مرحلة النمو	فاكهة في مرحلة النمو	نخيل في مرحلة النمو	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٠,٩٧٥,٦١٠	٢٣,٦٣٠,٠٩١	١,٨٨٨,٠٥٢	٣٠٩,٧٧٤	٩٠,٨٨٣,٤١٠	١٣,١٣٠,٨٨٥	٢,٧٤٦,٤٩٩	٢٠٣,٥٦٤,٣٢١
الإضافات	-	-	-	-	١٧,٣٨٠,٩٥٧	٦,٥٠٨,١٧٠	٧٥,٤٧٣	٢٣,٩٦٤,٦٠٠
الإستبعادات	-	(٢,٨٩٢,٠٨٩)	-	-	-	-	-	(٢,٨٩٢,٠٨٩)
التحويلات	-	٥,٨١٦,٣٥٨	-	-	-	(٥,٨١٦,٣٥٨)	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٠,٩٧٥,٦١٠	٢٦,٥٥٤,٣٦٠	١,٨٨٨,٠٥٢	٣٠٩,٧٧٤	١٠٨,٢٦٤,٣٦٧	١٣,٨٢٢,٦٩٧	٢,٨٢١,٩٧٢	٢٢٤,٦٣٦,٨٣٢
الاستهلاك المتراكم								
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(٧,١٥٦,١٧٠)	(١٢,١٥٣,٧٦٩)	(٧٥,٦٢٥)	(٣٠٧,١٣٢)	-	-	-	(١٩,٦٩٢,٦٩٦)
المحمل على السنة	(١,٧٠٣,٤١٥)	(٢,١٧٩,٦٨٣)	(٣٧,٧٦١)	(٢,١٣٣)	-	-	-	(٣,٩٢٢,٩٩٢)
الإستبعادات	-	٢,٦٩٧,٥٧٥	-	-	-	-	-	٢,٦٩٧,٥٧٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	(٨,٨٥٩,٥٨٥)	(١١,٦٣٥,٨٧٧)	(١١٣,٣٨٦)	(٣٠٩,٢٦٥)	-	-	-	(٢٠,٩١٨,١١٣)
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٢,١١٦,٠٢٥	١٤,٩١٨,٤٨٣	١,٧٧٤,٦٦٦	٥٠٩	١٠٨,٢٦٤,٣٦٧	١٣,٨٢٢,٦٩٧	٢,٨٢١,٩٧٢	٢٠٣,٧١٨,٧١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٣,٨١٩,٤٤٠	١١,٤٧٦,٣٢٢	١,٨١٢,٤٢٧	٢,٦٤٢	٩٠,٨٨٣,٤١٠	١٣,١٣٠,٨٨٥	٢,٧٤٦,٤٩٩	١٨٣,٨٧١,٦٢٥

- بلغ الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ٣,٩٢٢,٩٩٢ ريال سعودي (٣,٤٦٧,٠٠٠ ريال سعودي : ٢٠١٣).



(ریال سعودی)

شركة الجوف للتنمية الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
١٣٠٠  
٢  
سجل تجاري / ٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠



شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

**إيضاح ١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,١٧٤,٠٤٢	٧,١٤٧,٠٩٢	مصروفات مستحقة
٩٥٨,٣٤٦	١,٨٦٢,٢١٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٥٤٤,١٥٦	٣,٣١٨,٨٢٥	دائنو شراء موجودات ثابتة
٥,٥٦٥,٤٢١	١,٤٩٨,٣٩٣	ضمان حسن تنفيذ
١,٤٧٢,٧٥٠	١,٤٧٠,٦٦٠	دائنو بيع أسهم
٢٥٦,٤٣٧	٢٥١,٠٩٩	إيرادات محصلة مقدما
٦٩٢,٠٣٧	٦٧٤,٣٤١	أخرى
٢١,٦٦٣,١٨٩	١٦,٢٢٢,٦٢٩	

**إيضاح ١٥ - المطلوب لطرف ذي علاقة**

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	رصيد ٢٠١٣	إجمالي الحركة خلال السنة	رصيد ٢٠١٤
شركة اليمنى للسيارات *	عضو مجلس إدارة	مشتريات	٩٠١,١٢٠	٣,٦٥٥,٨٦٦	٤١٨,٩٤٦

\* بلغت المكافأة المسددة لأعضاء مجلس الإدارة ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي : ٢٠١٣) ، كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة واللجان ٢٣٧,٠٠٠ ريال سعودي (٢٧٠,٠٠٠ ريال سعودي : ٢٠١٣).

**إيضاح ١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٩٠٠,٨٣٢	١٢,١٥٨,٤١٩	رصيد بداية السنة
١,٤٩٧,٤٠٢	٤,٦٩٥,٩٧٦	المكون خلال السنة
(١,٢٣٩,٨١٥)	(١,٣٣٢,٩٣٤)	المسدد خلال السنة
١٢,١٥٨,٤١٩	١٥,٥٢١,٤٦١	

**إيضاح ١٧ - رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي، حيث بلغ عدد الأسهم بعد التجزئة ٣٠ مليون سهم بقيمة اسميه قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد، وخلال ٢٠١٤ تم زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تحويلها من الأرباح المبقة.

**إيضاح ١٨ - منح حكومية مفيدة**

تمثل قيمة الأراضي المحيطة حتى تاريخ القوائم المالية والتي تسلمتها الشركة كهدية من الدولة ، حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة من قبل مكاتب متخصصة ، وأدرجت ضمن بند الأراضي (إيضاح ٩) وضمن حقوق المساهمين كاحتياطي غير قابل للتوزيع ، ولم يتم الحصول على الصك الشرعي بملكية هذه الأراضي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

**إيضاح ١٩ - الاحتياطي النظامي**

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي وتحويله إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح .



شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

**إيضاح ٢٠ - أرباح مقترح توزيعها**

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه بالرفع للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ١ ريال لكل سهم أي ما مجموعه مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي.  
قامت الشركة بتوزيع بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للمساهمين عن عام ٢٠١٣ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم.

**إيضاح ٢١ - مصروفات بيع وتوزيع**

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٢٣٤,٧٣٣	٦,٢١٣,٠٤٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤,٧٩٤,٨٤٣	١٩,٠١١,٨٠٠	نقل وشحن
٢,٨٨٨,٨٢٠	١,٧٦٤,٣٣٨	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦٠١,٣٣٩	٩٥٩,٨٢٢	صيانة وإصلاح
٩١٣,١٥٩	٨٢٩,٣٨٢	محروقات وزيوت وشحوم
١,٢٤٦,٧٧٢	٨٢٦,٥١٣	عمولات بيعية وخصومات
٤,٣٤٩,٤٢٧	٦٩٥,٣٦٢	مواد وعدد وادوات مستهلكة
٦٦٨,٥٤٥	٥٦٧,٨٦٢	إيجارات
٥٠٠,٩٤٨	٣٩٤,٧٠٤	دعاية وإعلان
٣٨,٠٧٩	-	تخليص
٧٠٣,٨٠٣	٨٣٢,١٦١	متنوعة
٤١,٩٤٠,٤٦٨	٣٢,٠٩٤,٩٩٢	

**إيضاح ٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية**

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,١٤٨,٢٥٤	٨,٩٧٧,٠٥٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١,١١٥,١١٦	٢,٠٢٨,٨٠٩	مصروفات بنكية وتمويلية
٧٥٩,٩٢٢	١,٢٣٢,٥٤٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٧٠,٧٨٧	١,١٢٣,٤٣١	تبرعات وهدايا
٥٤٥,٦٦٣	٥١٨,٢٧٤	دراسات واستشارات
٢٢٧,٤٧٢	٣٦٣,٤٦٥	صيانة وإصلاح
٥١٥,٧٧٦	٣٤٥,٦٢٥	مواد وادوات مستهلكة
٢٤٧,٧٣٩	٢٥١,٥٢٧	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٢٧٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠	بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة
١٨٣,٣٧٠	١٧٦,٢٩٨	رسوم وتصديقات
١٣٠,٧٠٥	١٧٣,٨٦٠	محروقات وزيوت وشحوم
٢٣٧,٤٥٣	١٢٢,٠٨٠	دعاية وإعلان
١٧,٤٦٢	٤١,٧٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٣٠,٦٤٨	٢٧,٣٦١	ضيافة ونظافة ورسوم
٣٥٣,٣٠٨	١٨٩,٤٦٤	متنوعة
١٤,٩٥٣,٦٧٥	١٥,٨٠٨,٥٧٠	

شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩٠,٩٥٢	٤,٠٤٦,٦٠١	خصم مكتسب وعمولات وتعويضات من الغير وتعجيل سداد
١,٥٤١,٤٢٠	١,٦٠١,٠٩٢	إيرادات مخلفات وخردة
١,٣٣٤,٨٨٧	١,١٩٦,٢١٥	تعويض من صندوق تنمية الموارد البشرية
٨٦٦,٣٨٧	٨١٧,٠١٢	إيرادات إيجارات
٤٩,١٦٧	١٥٨,٤٤٨	إيرادات مراهقة
٧,٧٢٩,٦٣٧	١٢٢,٠٠٠	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٣٦,١٦٧	-	إيرادات بيع مواد أولية
-	١,٥٧٧,٢١٣	أخرى
-	(١٩٤,٥١٤)	ينزل:
(٣٨١,٥٠٦)	(١,٧٣٧,٨٥٧)	خسائر استبعاد موجودات بيولوجية (حيوية)
١١,٧٦٧,١١١	٧,٥٨٦,٢١٠	مصرفات أخرى





شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٤ - مخصص الزكاة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٧,٤١٠,٥٩٥	١١١,٥١٥,٤٨٤	أ- طريقة الربح المعدل:
(١٠,٧٩٩,٨٧١)	(٢,٣٠٦,٧٦٧)	صافي دخل السنة
(٢,٨٠٨,٤٦٧)	(١,٦٩٦,٨٧٠)	أرباح قمح تم خصم زكاتها من الصوامع
١,٨٣٦,١٠٥	٤,٦٩٥,٩٧٦	زكاة زروع
٩٥,٦٣٨,٣٦٢	١١٢,٢٠٧,٨٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي الربح المعدل
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ب- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي:
٩٥,٦٣٨,٣٦٢	١١٢,٢٠٧,٨٢٣	رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	صافي الربح المعدل
١٠١,٤١٠,١٨٤	١٢٦,٦٧٨,٧١٩	منح حكومية مقيدة
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	أرباح مبقاة - بداية السنة
١٩,٧١٦,٤٣٢	١٩,٦٨٩,٥٩٢	احتياطات - بداية السنة
٢٣,١٤٧,٣٢١	١٥,٤٧٤,٩٥٢	توزيعات أرباح أسهم مستحقة وأرباح لم تصرف
٧٣٦,١٣١,٢٩٩	٨٢٠,٢٧٠,٠٨٦	مخصصات مدورة
		ينزل:
(٢٨٠,٩٥٩,١١٨)	(٢٦٤,٨٠٧,٠٧١)	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
(١٨٣,٨٧١,٦٢٥)	(٢٠٣,٧١٨,٧١٩)	موجودات بيولوجية (حيوية)، صافي
(٤٠,٢٢٧,٨٩٥)	(٣٩,٠١٣,٢١٨)	نفقات مؤجلة، صافي
(٦٤,٧١٧,٤٦٧)	(٩٩,٨١٣,٢٦٦)	مصرفات زراعية مؤجلة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات
(٥٥٢,٥٥٧)	(٣٠,٥٢٨,٥٥٢)	بنوك مخصصة لتوزيعات الأرباح
-	(٢,٨١٣,٣٥٥)	دفعات مقدمة لشراء موجودات ثابتة
(٨٩,٦١١,٩٥٢)	(٩٢,١٥٧,٤٦٣)	مخزون قطع غيار وأخرى
٦٩,١٩٠,٦٨٥	٨٠,٤١٨,٤٤٢	وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية)
٩٥,٦٣٨,٣٦٢	١١٢,٢٠٧,٨٢٣	وعاء الزكاة (طريقة الربح المعدل)
٢,٣٩٠,٩٥٩	٢,٨٠٥,١٩٦	استدراك الزكاة بواقع ٢,٥%

- تم احتساب مخصص الزكاة على طريقة الربح المعدل لأن الوعاء الزكوي أعلى.

٢,٧٥٠,٩٨٣	٢,٤٣٤,٥٩٧	ج- تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:
١٤٢,٦٣٣	٢٨,٩٣٦	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٠٨,٤٦٧	١,٦٩٦,٨٧٠	تسويات خلال السنة
٢,٣٩٠,٩٥٩	٢,٨٠٥,١٩٦	زكاة القمح المسلم للصوامع
(٢,٨٠٨,٤٦٧)	(١,٦٩٦,٨٧٠)	إضافات خلال السنة
(٢,٨٤٩,٩٧٨)	(٢,٤٦٣,٥٣٣)	زكاة مستقطعة من الصوامع
٢,٤٣٤,٥٩٧	٢,٨٠٥,١٩٦	المسدد للمصلحة خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة

د- الوضع الزكوي:  
حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة للعام ٢٠١٣ من مصلحة الزكاة والدخل.



