

قائمة المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعى 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 جنيفا جروب انترناشيونال

تقرير مراجعى 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 والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ المعيبة جزءا 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 وتقصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة. لقد تم مراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقريره غير المحفوظ بتاريخ ١٤٣٥هـ الموافق ٢ فبراير ٢٠١٤.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير المتعارف عليها، وتنطلب هذه المعايير أن نقوم بتحطيم وتتفيد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بأن هذه القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري لل المستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها هذه القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتغيرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدلة ، 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 باعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالي باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

التاريخ : ٢ ربیع الآخر ١٤٣٦هـ

الموافق: ٢٢ يناير ٢٠١٥م

المحاسبون المتضامنون

حمد بن علي الربيعان
(ترخيص - ٢٢٢)



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

<u>الموجودات</u>	<u>إضاح</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٣</u>
الموجودات المتداولة:			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٤١,٤٩٤,٤٤٦	٢٩,٢٦٠,٣٢٠
استثمارات في مرابحات اسلامية		-	١١,٥٩٣,٧٧٤
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٦,٥٦٦,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨
ذمم مدينة، صافي		٧٧,٦٤٣,٠٢٣	٥٩,٣٣٧,٥٦٤
مخزون، صافي		١٥١,٦٢٨,٩٨١	١٣٥,٢٥٧,٨٢٣
مصروفات زراعية موجلة		٩٩,٨١٣,٢٦٦	٦٤,٧١٧,٤٦٧
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		١٦,٤٣٥,٩٦٠	٦,٣٣٥,٠٨٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣٩٣,٥٨٢,٦٢٤	٣١٣,٠٦٨,٩٨٤
الموجودات غير المتداولة:			
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي		٢٦٤,٨٠٧,٠٧١	٢٨٠,٩٥٩,١١٨
موجودات ببولوجية (حيوية) ، صافي		٢٠٣,٧١٨,٧١٩	١٨٣,٨٧١,٦٢٥
نفقات موجلة ، صافي		٣٩,٠١٣,٢١٨	٤٠,٢٢٧,٨٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٠٧,٥٣٩,٠٠٨	٥٠٥,٠٥٨,٦٣٨
مجموع الموجودات		٩٠١,١٢١,٦٣٢	٨١٨,١٢٧,٦٢٢
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
المطلوبات المتداولة:			
قروض قصيرة الأجل		٢,٤٩٩,٩٧٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول		-	١١,٤٣٨,٥٥٥
ذمم دائنة		٢١,٣٠٦,٥٣١	٣١,١٤٢,٩١٩
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى		١٦,٢٢٢,٦٢٩	٢١,٦٦٣,١٨٩
المطلوب لطرف ذي علاقة		٤١٨,٩٤٦	٩٠١,١٢٠
توزيعات مستحقة للمساهمين		١٨,٢١٨,٩٣٢	١٨,٢٤٣,٦٨٢
مخصص الزكاة		٢,٨٠٥,١٩٦	٢,٤٣٤,٥٩٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٦١,٤٧٢,٢٠٩	٩٠,٨٢٤,٠٦٢
المطلوبات غير المتداولة:			
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول		٤٤,٢١٦,٨٢٥	١٥,٤٤٧,٤٢٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٥,٥٢١,٤٦١	١٢,١٥٨,٤١٩
مجموع المطلوبات غير المتداول		٥٩,٧٣٨,٢٨٦	٢٧,٦٥٥,٨٤١
مجموع المطلوبات:		١٢١,٢١٠,٤٩٥	١١٨,٤٢٩,٩٠٣
حقوق المساهمين:			
رأس المال		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية مقيدة - أراضي		٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٣٥,٧٠١,٣٤٢	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي عام		٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		١٩٢,٩٩٠,٧٩٥	١٧٨,٤٧٨,٧١٩
أرباح مفترض توزيعها		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٧٧٩,٩١١,١٣٧	٦٩٩,٦٩٧,٧١٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٩٠١,١٢١,٦٣٢	٨١٨,١٢٧,٦٢٢

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 فهيم محمد

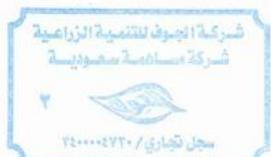
شركة الجوف للتنمية الزراعية
 (شركة مساهمة عامة)
 قائمة الدخل
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 (ريال سعودي)

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

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

العضو المنتدب والمدير العام

 عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي

 ناصر فهيم محمد

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

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
٣٨,٦٩٩,٨٢٣	٣٨,٥٤٧,٧٤٧
٣,٤٦٧,٠٠٠	٣,٩٢٢,٩٩٢
١٧,٤٠٥,٧٦٩	٢٤,١٨٠,٣٨٥
١,٤٩٧,٤٠٢	٤,٦٩٥,٩٧٦
٥,١٩٩,٤٢٦	٤,٥٠٢,٠٦٦
١٤٢,٦٣٣	٢٨,٩٣٦
(٧,٧٢٩,٦٣٧)	(١٢٢,٠٠٠)
-	١٩٤,٥١٤
١٦٠,٧٥٠,٩٥٢	١٨٢,٩٦٤,٠٣٤
-	١١,٥٩٣,٧٧٤
(١٠,٧٨٧,٠٣٣)	(١٨,٣٠٥,٤٥٩)
(١٩,٨٧٤,٤٣٥)	(١٦,٣٧١,١٥٨)
(٧,٨٨٤,٤٥٨)	(٣٥,٠٩٥,٧٩٩)
١,٠٠٦,٤٦٢	(١٠,١٠٠,٨٧٢)
٧,٩٦٣,٢٢٩	(٩,٨٣٦,٣٨٨)
(٤,٩٢٠,٦٣٥)	(٥,٤٤٠,٥٦٠)
٩٠١,١٢٠	(٤٨٢,١٧٤)
(٦٥٠,٨٤٥)	(١,٣٣٢,٩٣٤)
(٥,٦٥٨,٤٤٥)	(٤,١٦٠,٤٠٣)
١٢٠,٨٤٥,٩١٢	٩٣,٤٣٢,٠٦١
(٣٣,٩٢٢,٠٠٤٣)	(٢٢,٣٩٥,٧٠٠)
(٣٩,٧٦٦,١١٦)	(٢٣,٩٦٤,٦٠٠)
٨,٧٧٧,١٠٥	١٢٢,٠٠٠
(٢٨,٢٢٤,٥٠٣)	(٢٢,٩٦٥,٧٠٨)
(٩٣,١٣٥,٥٥٧)	(٦٩,٢٠٤,٠٠٨)
٤,٢٤٩,٦٨٨	١٤,٨٣٠,٨٢٣
(٣٥,٣٠٠)	(٢٤,٧٥٠)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٤٧,٥٨٥,٦١٢)	(١١,٩٩٣,٩٢٧)
(١٩,٨٧٥,٢٥٧)	١٢,٢٣٤,١٢٦
٤٩,١٣٥,٥٧٧	٢٩,٢٦٠,٣٢٠
٢٩,٢٦٠,٣٢٠	٤١,٤٩٤,٤٤٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل السنة

تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي

التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك موجودات بيولوجية (حيوية)

إطفاءات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة

تسويات زكاة

أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

خسائر استبعاد موجودات بيولوجية (حيوية)

التغييرات في بند رأس المال العامل:

استثمارات في مرابحات إسلامية

ذم المدينة

مخزون

مصروفات زراعية مجلة

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذم الدائنة

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي التغير في رصيد المطلوب لطرف ذي علاقة

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وألات ومعدات

إضافات إلى موجودات بيولوجية (حيوية)

المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

نفقات مؤجلة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

صافي التغير في التسهيلات البنكية

صافي التغير في توزيعات مستحقة للمساهمين

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

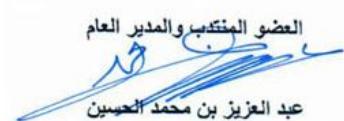
صافي النقد المتولد / (المستخدم) خلال السنة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة

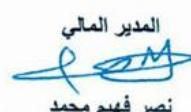
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

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

-٤-

العضو المنتدب والمدير العام

 عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي

 ناصر فهيم محمد

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

البيان	رأس المال	منح حكومية مقيدة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقة	أرباح متصرّح توزيعها	الإجمالي
<u>٢٠١٣</u> 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	-	-
المحول لاحتياطي العام	-	-	-	-	(١٢,٥٠,٠٠٠)	١٢,٥٠,٠٠٠	-
أرباح متصرّح توزيعها	-	-	-	-	(٢٥,٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	(٥٠,٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	-	-	-	-	-	-	(١,٨٠,٠٠٠)
<u>٢٠١٤</u> الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠,٠٠٠	١٧٨,٤٧٨,٧١٩	٢٥,٠٠,٠٠٠	٦٩٩,٦٩٧,٧١٩
إضافات إلى رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٠,٠٠,٠٠٠)	-	-
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١٠٧,٠١٣,٤١٨	-	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	١٠,٧٠١,٣٤٢	١٠,٧٠١,٣٤٢	(١٠,٧٠١,٣٤٢)	-	-
أرباح متصرّح توزيعها	-	-	-	-	(٣٠,٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	(٢٥,٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	-	-	-	-	-	-	(١,٨٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٣٥,٧٠١,٣٤٢	٦٢,٥٠,٠٠٠	١٩٢,٩٩٠,٧٩٥	٣٠,٠٠,٠٠٠	٧٧٩,٩١١,١٣٧



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

-٥-

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

نصر فهيم محمد

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

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 ٣٤٠٠٠٤٧٣٠ وتاريخ 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 الملائمة 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 تحويل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك بأمكانية الشركة في تحصيل كامل المبالغ وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

نفقات ومصروفات زراعية موجلة:

نفقات موجلة:

يتم إطفاء النفقات الموجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها ، وبحد أقصى ثلاث سنوات.

المصروفات الزراعية المؤجلة:

تمثل تكاليف الإنتاج للزراعة القائمة و التي تشمل المواد من بذور وأسمدة ومبادرات وعمالة مباشرة وتکاليف 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 والفاكهية وغراس التخل 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 والمهام وقطع النيار بالتكلفة ، وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.



إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الاستثمارات:

يتم قيد الاستثمارات وفقاً لما يلى:

- يتم قيد الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد نسبة ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً مهماً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. ووفقاً 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 بصفتها 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 وباعتامد النسب المنوية التالية:

مبانٍ وصوامع	% ٣ - ٦	آلات وماكينات ومضخات	% ٢٠ - ٦
أبار وملحقاتها	% ٥ - ٢٥	عدد أدوات	% ١٠ - ٢٠
اليات ومعدات زراعية	% ١٠ - ٢٠	آلات وتجهيزات	% ٢٥ - 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 المصروفات 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 تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتبعها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد 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 الأقل تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تدبيرها 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 كغير ادات فوراً في قائمة الدخل.

الموجودات البيولوجية (الحيوية):

تضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعملية المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الموجودات الزراعية مرحلة الإنتاج المثمرة (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 تحديدها 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) المستجدة واستهلاكها المتراكم يتم حفظها من الحسابات بتاريخ استبعادها.

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



إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

مشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ على التكاليف الفعلية التي تؤهل الموجودات للاستخدام ، حيث تظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم تحويلها إلى الموجودات الملموسة والبدء باستهلاكها حسب النسب المعتمدة لكل أصل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة للموظفين عند انتهاء خدمتهم في الشركة، على أساس السنة التي أمضتها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

مخصص الزكاة :

تخضع الشركة لتقليلات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق تدريجياً خلال الفترات المالية الأولية . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي في نهاية السنة المالية وبعد المخصص على أساس الاحتساب النهائي ، كما يجري تسجيل أي فروق بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغلاق المخصص .

منح حكومية مقيدة:

يتم تقدير المنح الحكومية المقيدة على أساس القيمة العادلة للموجودات الممنوحة، ويتم عرضها ضمن بنود حقوق المساهمين.

إيجارات تشغيلية:

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بمحبها الموزج على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إيجارات تشغيلية. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الاعتراف بالإيرادات:

تحقق الإيرادات من البيع عند بيع وتسليم البضاعة إلى العملاء. وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تكلفة الإيرادات:

ت تكون تكلفة المبيعات من تكلفة العمالة المباشرة وكافة المصروفات المباشرة الأخرى والمصروفات غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج.

مصروفات بيع وتوزيع:

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيسي من المصروفات المنفقة لبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

مصروفات إدارية وعمومية:

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

ترجمة العملات الأجنبية:

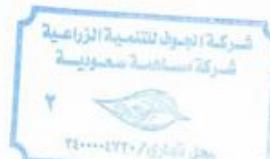
يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية الفترة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

توزيعات أرباح:

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

ربحية السهم:

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقديم صافي دخل السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.



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

إيضاح ٢ - نقد في الصندوق ولدي البنوك

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

إيضاح ٤ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

إيضاح ٥ - الدعم المدينة

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

إيضاح ٦ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥١,٩٨٧,٢٢٣	٥٩,٤٧١,٥١٨	مخزون انتاج تام
٣٧,٠٩٣,٦٩١	٣٨,٢٧٣,٩٧٩	مدخلات 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 تعينة وتعليف
١٤١,٥٩٩,١٧٥	١٥١,٦٢٨,٩٨١	مخصص قطع غيار راكدة
(٧,٣٤١,٣٥٢)	-	
<u>١٣٥,٢٥٧,٨٢٣</u>	<u>١٥١,٦٢٨,٩٨١</u>	



شركة الجوف للتنمية الزراعية
 (شركة مساهمة عامة)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤
 (ريال سعودي)

إيضاح ٧ - مصروفات زراعية موجلة

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

إيضاح ٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	دفعات مقدمة لموردين
١,٦٢٠,٢١٥	٦,٩٣٣,٠٩٢	تأمين خطابات ضمان
١,٨٤٨,٢٠٣	٢,٧٠٢,٤٣١	اعتمادات مستندية
٦٩,٥٤٥	٣٥٥,١٤٠	سلف عاملين
٩١١,٤٧٥	١,٠١٩,١٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٤٠٦,٩٥٧	١,٨٣٨,٣٢٦	عهد نقدية
٢١٥,١٩٣	٥١٣,٤٢٩	آخرى
٢٦٣,٥٠٠	٢٦١,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
-	٢,٨١٢,٣٥٥	
٦,٣٣٥,٠٨٨	١٦,٤٣٥,٩٦٠	



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

إيضاح ٩ - ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	طرق المشروع	أثاث وتجهيزات	عدد أدوات	آلات ومكالينات ومضخات	وسائل نقل	آلات زراعية ومعدات	آبار ومحفاتها	مباني وصوامع	أراضي	التكلفة
٧١٢,٢٦٣,٦٣٠	٣,٣٢١,٧٩٨	٢٨,٧٨٥,٨٧٤	٨,٠٠٦,٥٠١	٨,٢٩٨,١٣٩	١٩,٤٢٨,٩٠٧	٣٤,٠٤٨,٤٣١	٨٦,٩٦٧,٩٥٥	٣٩٦,٣٧٠,٧٥٩	٦٨,٣١٦,٢٦٦	٥٨,٧١٩,٠٠٠	الرصيد كمالي في ٢٠١٣ ديسمبر
٢٨,٥٤٠,٦٦٤	٧,٢٦٧,٠٤٢	٢,٣٢٦,٣٢٨	٣٩٤,٨١٧	٢٠٨,٧٩٨	١,٩١٠,٠٦٦	٣,١٠٨,٥٠٠	٣,٨٠٤,١٧٨	٨,٧٠٥,٤٨٢	٨١٥,٦٤٣	-	الإضطرابات
(٦٠٩,٤٢٥)	-	(١٨,٢٣٥)	-	-	(٩٠,٨٥٠)	-	(٥٠٠,٣٤٠)	-	-	-	الاستبعادات
(٦,١٤٤,٩٥٧)	(٦,١٤٤,٩٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التحويلات
٧٣٤,٠٤٩,٩١٢	٤,٤٤٣,٨٨٣	٣١,١١٢,١١٢	٨,٣٨٣,٠٨٣	٨,٥٠٦,٨٣٧	٢١,٣٣٨,٩٧٣	٣٧,٠٦٦,٠٨١	٩٠,٧٧٢,١٣٣	٤٠,٤٥٧,٥٩١	٦٩,١٣١,٩٠٩	٥٨,٧١٩,٠٠٠	الرصيد كمالي في ٢٠١٤ ديسمبر
(٤٣١,٣٠٤,٥١٢)	-	(١٠,٧١٣,٠٤١)	(٦,١١٠,١٧٧)	(٥,٧٣١,٢٦١)	(١٠,٦٧٤,٥٦٠)	(١٦,٣١٢,٥٧٢)	(٥٧,٠٧٧,١٧٣)	(٢٨١,٥٤٩,٧٧٢)	(٤٣,١٣٦,٠٠١)	-	الاستهلاك المتراكم
(٣٨,٥٤٧,٧٤٧)	-	(٩١٨,٢٨٢)	(٦٠١,٥٣٦)	(٨٩٦,٣٦٨)	(١,٤٣٠,٤٣٨)	(٥,٤٤٣,٩٧٤)	(٦,٢٠٦,٤٦٩)	(٢١,٣٦٥,٠٢٣)	(١,٦٨٥,٦٥٧)	-	الرصيد كمالي في ٢٠١٣ ديسمبر
٦٠٩,٤١٨	-	١٨,٢٣٠	-	-	٩٠,٨٥٠	٥٠٠,٣٣٨	-	-	-	-	المحمل على السنة
(٤٦٩,٢٤٢,٨٤١)	-	(١١,٦٣١,٣٢٣)	(٦,٦٩٣,٤٨٣)	(٦,٦٢٧,٦٢٩)	(١٢,١٠٤,٩٩٨)	(٢١,٦٦٥,٦٩٦)	(٦٣,٢٨٣,٦٤٢)	(٣٠٢,٤١٤,٤١٢)	(٤٤,٨٢١,٦٥٨)	-	الرصيد كمالي في ٢٠١٤ ديسمبر
٢٦٤,٨٠٧,٠٧١	٤,٤٤٣,٨٨٣	١٩,٤٨٠,٧٨٩	١,٦٨٩,٦٠٠	١,٨٧٩,٢٠٨	٩,٢٣٣,٩٧٥	١٥,٤٠٠,٣٨٥	٢٧,٤٨٨,٤٩١	١٠٢,١٦١,٤٨٩	٢٤,٣١٠,٢٥١	٥٨,٧١٩,٠٠٠	القيمة الدفترية: كمالي في ٢٠١٤ ديسمبر
٢٨٠,٩٥٩,١١٨	٣,٢٢١,٧٩٨	١٨,٠٧٢,٨٣٣	١,٨٩٦,٣٢٤	٢,٥٦٦,٨٧٨	٨,٧٥٤,٣٤٧	١٧,٧٣٥,٨٥٩	٢٩,٨٩٠,٧٨٢	١١٤,٨٢١,٠٣٢	٢٥,١٨٠,٢٦٥	٥٨,٧١٩,٠٠٠	كمالي في ٢٠١٣ ديسمبر

- بلغ الاستهلاك المحملي على تكلفة المبيعات ٣٥,٥٥٠,٨٦٢ ريل سعودي (٣٨,٥١٨,٠٨١) ريل 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 بiological (حيوية)

النكلفة	الإجمالي	زيتون في مرحلة النمو	فاكهه في مرحلة النمو	نخيل في مرحلة النمو	منحل	نخيل مثمر	فاكهه مثمرة	زيتون مثمر	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الإضافات	٢٠٣,٥٦٤,٣٢١	٢,٧٤٦,٤٩٩	١٣,١٣٠,٨٨٥	٩٠,٨٨٣,٤١٠	٣٠٩,٧٧٤	١,٨٨٨,٠٥٢	٢٢,٦٣٠,٠٩١	٧٠,٩٧٥,٦١٠	٢٠١٣
الإستبعادات	٢٢,٩٦٤,٦٠٠	٧٥,٤٧٣	٦,٥٠٨,١٧٠	١٧,٣٨٠,٩٥٧	-	-	-	-	-
التحويلات	(٢,٨٩٢,٠٨٩)	-	-	-	-	-	(٢,٨٩٢,٠٨٩)	-	-
	-	-	(٥,٨١٦,٣٥٨)	-	-	-	٥,٨١٦,٣٥٨	-	-
الاستهلاك المترافق	٢٢٤,٦٣٦,٨٣٢	٢,٨٢١,٩٧٢	١٣,٨٢٢,٦٩٧	١٠٨,٢٦٤,٣٦٧	٣٠٩,٧٧٤	١,٨٨٨,٠٥٢	٢٦,٥٥٤,٣٦٠	٧٠,٩٧٥,٦١٠	٢٠١٤
المحمل على السنة	(١٩,٦٩٢,٦٩٦)	-	-	-	(٣٠٧,١٣٢)	(٧٥,٦٢٥)	(١٢,١٥٣,٧٦٩)	(٧,١٥٦,١٧٠)	٢٠١٣
الإستبعادات	(٣,٩٢٢,٩٩٢)	-	-	-	(٢,١٣٢)	(٣٧,٧٦١)	(٢,١٧٩,٦٨٣)	(١,٧٠٣,٤١٥)	-
	٢,٦٩٧,٥٧٥	-	-	-	-	-	٢,٦٩٧,٥٧٥	-	-
القيمة الدفترية:	(٢٠,٩١٨,١١٣)	-	-	-	(٣٠٩,٢٦٥)	(١١٣,٣٨٦)	(١١,٦٣٥,٨٧٧)	(٨,٨٥٩,٥٨٥)	٢٠١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠٣,٧١٨,٧١٩	٢,٨٢١,٩٧٢	١٣,٨٢٢,٦٩٧	١٠٨,٢٦٤,٣٦٧	٥٠٩	١,٧٧٤,٦٦٦	١٤,٩١٨,٤٨٣	٦٢,١١٦,٠٢٥	٢٠١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٨٣,٨٧١,٦٢٥	٢,٧٤٦,٤٩٩	١٣,١٣٠,٨٨٥	٩٠,٨٨٣,٤١٠	٢,٦٤٢	١,٨١٢,٤٢٧	١١,٤٧٦,٣٢٢	٦٣,٨١٩,٤٤٠	٢٠١٣

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



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

ايضاح ١١ - نفقات مؤجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	<u>النكلفة</u>
٧٠,٥٠٢,٤٤٨	٩٨,٧٢٦,٩٥١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢٨,٢٢٤,٥٠٣	٢٢,٩٦٥,٧٠٨	إضافات خلال السنة
<u>٩٨,٧٢٦,٩٥١</u>	<u>١٢١,٦٩٢,٦٥٩</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
(٤١,٩٣,٢٨٧)	(٥٨,٤٩٩,٠٥٦)	<u>الإطفاء المتراكم</u>
(١٧,٤٠٥,٧٦٩)	(٢٤,١٨٠,٣٨٥)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
(٥٨,٤٩٩,٠٥٦)	(٨٢,٦٧٩,٤٤١)	الإطفاء المحمول على السنة
٤٠,٢٢٧,٨٩٥	٣٩,٠١٣,٢١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

ايضاح ١٢ - قروض قصيرة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	شركة الراجحي المصرفية للإستثمار
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٩,٩٧٥	

تتمثل قروض قصيرة الأجل في تسهيلات عقود مشاركة لمدة ستة أشهر بهامش ربح على أساس سايبور ٦ شهور ٢٥ + .٪ وقامت الشركة بتوقيع عقود مراجحة مع مصرف الراجحي حصلت بموجبها خلال العام على مبلغ ٩,٩٩٧,٨٧٦ ريال بالإضافة إلى الرصيد المتبقى من العام السابق وهو مبلغ ١٧,٤٩٩,٩٢٥ ريال وقد تم سداد مبلغ ٢٤,٩٩٧,٨٢٥ ريال خلال عام ٢٠١٤ ليصبح الرصيد المتبقى من عقود المشاركة ٢,٤٩٩,٩٧٥ ريال تسدد بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٥.

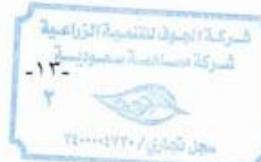
ايضاح ١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	صندوق التنمية الزراعية *
١٤,٣٨٦,٠٥٢	١٥,٥٩٢,١٤٥	شركة الراجحي المصرفية للإستثمار
١٢,٤٩٩,٩٢٥	-	بنك الرياض **
-	٢٨,٦٢٤,٦٨٠	
٢٦,٨٨٥,٩٧٧	٤٤,٢١٦,٨٢٥	

* خلال عام ٢٠١٢، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ١١,٥٩٣,٧٧٤ ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعية بدون فوائد لإنشاء مشروع زراعة الزيتون مقابل خطاب ضمان من مصرف الراجحي على أن يتم سداده على عشرة أقساط متساوية لمدة عشر سنوات وكذلك حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الزراعية بمبلغ ٢,٧٩٢,٢٧٨ ريال سعودي لمشروع معصرة الزيتون على أن يتم سداد على عشرة أقساط متساوية لمدة عشر سنوات ، وقد تم سدادهما بالكامل خلال عام ٢٠١٤ والحصول على خصم تعجيل سداد بمبلغ ٣,٥٢٥,٠١٦ ريال سعودي.

* خلال عام ٢٠١٤، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٥,٥٩٢,١٤٥ ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعية بدون فوائد لإنشاء مشروع زراعة الزيتون مقابل خطاب ضمان من مصرف الراجحي على أن يتم سداده على عشرة أقساط متساوية لمدة عشر سنوات وبيدا سداد أول قسط بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٢هـ.

** خلال عام ٢٠١٤ حصلت الشركة على قرض مراجحة إسلامية بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك الرياض لمدة سنتين بهامش ربح على أساس سايبور سنتين + ١,٥٪ لصالح توسيع مصنع الزيتون على أن يسدد بالكامل وعلى قسط واحد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٦ م.



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

إيضاح ١٤ - مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠,١٧٤,٠٤٢	٧,١٤٧,٠٩٢
٩٥٨,٣٤٦	١,٨٦٢,٢١٩
٢,٥٤٤,١٥٦	٣,٣١٨,٨٢٥
٥,٥٦٥,٤٢١	١,٤٩٨,٣٩٣
١,٤٧٢,٧٥٠	١,٤٧٠,٦٦٠
٢٥٦,٤٣٧	٢٥١,٠٩٩
٦٩٢,٠٣٧	٦٧٤,٣٤١
٢١,٦٦٣,١٨٩	١٦,٢٢٢,٦٢٩

مصروفات مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
دائنون شراء موجودات ثابتة
ضمان حسن تنفيذ
دائنون بيع أسهم
أيرادات محصلة مقدماً
آخرى

إيضاح ١٥ - المطلوب لطرف ذي علاقة

رصيد ٢٠١٤	دائنة ٢٠١٤	مدينة	رصيد ٢٠١٣	نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
٤١٨,٩٤٦	٣,١٧٣,٦٩٢	٣,٦٥٥,٨٦٦	٩٠١,١٢٠	مشتريات	عضو مجلس إدارة	شركة اليمن للسيارات *

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

إيضاح ١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

إيضاح ١٧ - رأس المال

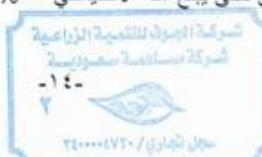
بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي، حيث بلغ عدد الأسهم بعد التجزئة ٣٠ مليون سهم بقيمة اسميه قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد، وخلال ٢٠١٤ تم زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تحويلها من الأرباح المبقاة.

إيضاح ١٨ - منح حكومية مقيدة

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

إيضاح ١٩ - الاحتياطي النظامي

تماشياً 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 ٥٥% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .



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

إيضاح ٢٠ - أرباح مقترن توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه بالرغم للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ١ ريل لكل سهم أي ما مجموعه مبلغ ٣ 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
٢٤,٧٩٤,٨٤٣	١٩,٠١١,٨٠٠
٢,٨٨٨,٨٢٠	١,٧٦٤,٣٣٨
٦٠١,٣٣٩	٩٥٩,٨٢٢
٩١٣,١٥٩	٨٢٩,٣٨٢
١,٢٤٦,٧٧٢	٨٢٦,٥١٣
٤,٣٤٩,٤٤٧	٦٩٥,٣٦٢
٦٦٨,٥٤٥	٥٦٧,٨٦٢
٥٠٠,٩٤٨	٣٩٤,٧٠٤
٣٨,٠٧٩	-
٧٠٣,٨٠٣	٨٣٢,١٦١
٤١,٩٤٠,٤٦٨	٣٢,٠٩٤,٩٩٢

إيضاح ٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠,١٤٨,٢٥٤	٨,٩٧٧,٠٥٦
١,١١٥,١١٦	٢,٠٤٨,٨٠٩
٧٥٩,٩٢٢	١,٢٣٢,٥٤٧
١٧٠,٧٨٧	١,١٢٣,٤٣١
٥٤٥,٦٦٣	٥١٨,٢٧٤
٢٢٧,٤٧٢	٣٦٣,٤٦٥
٥١٥,٧٧٦	٣٤٥,٦٢٥
٢٤٧,٧٣٩	٢٥١,٥٢٧
٢٧٠,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠
١٨٣,٣٧٠	١٧٦,٤٩٨
١٣٠,٧٠٥	١٧٣,٨٦٠
٢٣٧,٤٥٣	١٢٢,٠٨٠
١٧,٤٦٢	٤١,٧٧٤
٣٠,٦٤٨	٢٧,٣٦١
٣٥٣,٣٠٨	١٨٩,٤٦٤
١٤,٩٥٣,٦٧٥	١٥,٨٠٨,٥٧٠

رواتب وأجور وملحقاتها
 نقل وشحن
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 صيانة واصلاح
 محروقات وزيوت وشحوم
 عمولات بيعية وخصومات
 مواد وعدد وادوات مستهلكة
 إيجارات
 دعاية واعلان
 تخلص
 متنوعة

رواتب وأجور وملحقاتها
 مصروفات بنكية وتمويلية
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 تبرعات وهدايا
 دراسات واستشارات
 صيانة واصلاح
 مواد وادوات مستهلكة
 كهرباء و المياه وبريد وهاتف
 بدل حضور جلسات ولجان مجلس الادارة
 رسوم وتصديقات
 محروقات وزيوت وشحوم
 دعاية واعلان
 فرطاسبة ومطبوعات
 ضيافة ونظافة ورسوم
 متنوعة



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

إيضاح ٢٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩٠,٩٥٢	٤,٠٤٦,٦٠١	خصم مكتتب وعمولات وتعويضات من الغير وتعجيل سداد
١,٥٤١,٤٢٠	١,٣٠١,٠٩٢	إيرادات مخلفات وخردة
١,٣٣٤,٨٨٧	١,١٩٦,٢١٥	تعويض من صندوق تنمية الموارد البشرية
٨٦٦,٣٨٧	٨١٧,٠١٢	إيرادات ايجارات
٤٩,١٦٧	١٥٨,٤٤٨	إيرادات مراقبة
٧,٧٢٩,٦٣٧	١٢٢,٠٠٠	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٣٦,١٦٧	-	إيرادات بيع مواد أولية
-	١,٥٧٧,٢١٣	أخرى
<u>(٣٨١,٥٠٦)</u>	<u>(١٩٤,٥١٤)</u>	ينزل:
<u>١١,٧٦٧,١١١</u>	<u>٧,٥٨٦,٢١٠</u>	خسائر استبعاد موجودات بيولوجية (حيوية) مصروفات أخرى



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

ايضاح ٢٤ - مخصص الزكاة

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠٧,٤١٠,٥٩٥	١١١,٥١٥,٤٨٤
(١٠,٧٩٩,٨٧١)	(٢,٣٠٦,٧٦٧)
(٢,٨٠٨,٤٦٧)	(١,٦٩٦,٨٧٠)
١,٨٣٦,١٠٥	٤,٦٩٥,٩٧٦
٩٥,٦٣٨,٣٦٢	١١٢,٢٠٧,٨٢٣

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٥,٦٣٨,٣٦٢	١١٢,٢٠٧,٨٢٣
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠
١٠١,٤١٠,١٨٤	١٢٦,٦٧٨,٧١٩
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠
١٩,٧١٦,٤٣٢	١٩,٧٨٩,٥٩٢
٢٣,١٤٧,٣٢١	١٥,٤٧٤,٩٥٢
٧٣٦,١٣٣,٢٩٩	٨٢٠,٢٧٠,٠٨٦
(٢٨٠,٩٥٩,١١٨)	(٢٦٤,٨٠٧,٠٧١)
(١٨٣,٨٧١,٦٢٥)	(٢٠٣,٧١٨,٧١٩)
(٤٠,٢٢٧,٨٩٥)	(٣٩,٠١٣,٢١٨)
(٦٤,٧١٧,٤٦٧)	(٩٩,٨١٣,٢٦٦)
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
(٥٥٢,٥٥٧)	(٣٠,٥٢٨,٥٥٢)
-	(٢,٨١٣,٣٥٥)
(٨٩,٦١١,٩٥٢)	(٩٢,١٥٧,٤٦٣)
٦٩,١٩٠,٦٨٥	٨٠,٤١٨,٤٤٢
٩٥,٦٣٨,٣٦٢	١١٢,٢٠٧,٨٢٣
٢,٣٩٠,٩٥٩	٢,٨٠٥,١٩٦

أ- طريقة الربح المعدل:

صافي دخل السنة
 أرباح قبح تم خصم زكاتها من الصوامع
 زكاة زروع
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 صافي الربح المعدل

ب- يتألف الوعاء الزكوي للشركة كما يلي:

رأس المال
 صافي الربح المعدل
 منح حكومية مقيدة
 أرباح مبقة - بداية السنة
 احتياطيات - بداية السنة
 توزيعات أرباح أسهم مستحقة وأرباح لم تصرف
 مخصصات مدورة

ينزل:

ممتلكات وألات ومعدات، صافي موجودات بيولوجية (حيوية)، صافي نقاط موجلة، صافي مصروفات زراعية مجلة استثمارات بنوك مخصصة لتوزيعات الأرباح دفعات مقدمة لشراء موجودات ثابتة مخزون قطع غيار وأخرى وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية) وعاء الزكاة (طريقة الربح المعدل)

استدراك الزكاة بواقع %٢٥

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

ج- تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

الرصيد في بداية السنة
 تسويات خلال السنة
 زكاة القبح السلم للصومع
 اضافات خلال السنة
 زكاة مستقطعة من الصوامع
 المسدد للمصلحة خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

د- الوضع الزكوي:

حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة للعام ٢٠١٣ من مصلحة الزكاة والدخل.



ايضاح ٢٥ - الالتزامات المتحملة والأرباح الرأسمالية

بلغت الالتزامات المحتملة ٢٠٠,٩١٢,١٧٠ ريال سعودي (١٨,١١٥,٨٥٢) مقابل خطابات ضمان. تتمثل الارتباطات الرأسمالية في استكمال الشركة لعقود أبرمتها مع الغير لتنفيذ مشروعاتها وقد بلغت ٥,١٦٩,١٣٨ ريال سعودي.

ايضاح ٢٦ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

إن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي تشمل النقديه وشيء النقدية والذمم المدينية والموجودات الأخرى وقروض البنوك، والذمم الدائنة والمطلوبات المستحقة، كشف أسلوب التعرف على وجه الخصوص التي تم اعتمادها في بيانات السياسة الفردية المرتبطة مع كل بند.

القيمة العادلة :

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعه وراغبة في المعاملات على أسس تجارية، كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً طريقة التكفة التاريخية، ويمكن أن تتشا فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة، تعتمد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً قيمها الدفترية.

مخاطر العملات :

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة هي في الغالب بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وبما أن الريال السعودي مرتبط بشكل فعل مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعل.

مخاطر الائتمان :

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية، لقد تم إيداع النقد لدى البنوك الوطنية والمتعددة الجنسيات مع تصنيفات التفافية جيدة تظهر مخاطر الائتمان على الذمم المدينية بالمبلغ الأصلي بعد خصم مخصص الدينون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لمسؤوليات في الحصول على الأموال الازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية، قد ت Nx مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة. إن إدارة الشركة تراقب متطلبات السيولة على أساس منظم وتضمن توفر الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتذبذب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية في الشركة بتاريخ الميزانية، ما عدا القروض، ليست عرضة لمخاطر أسعار الفائدة، بعض القروض تحمل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش انتظامي على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق، وقد اعتمدت الشركة إستراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض للتقلبات أسعار الفائدة.

ايضاح ٢٧ - ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية .

