

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
وتقرير مراجعي الحسابات

فهرس

صفحة

٢	* تقرير مراجعي الحسابات
٣	* قائمة المركز المالي
٤	* قائمة الدخل
٥	* قائمة التدفقات النقدية
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ٢٠	* إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

السادة / مساهمي
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
الجوف - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٥) . إن القوائم المالية هي مسنوية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لأحكام نظام الشركات وإن مسنوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

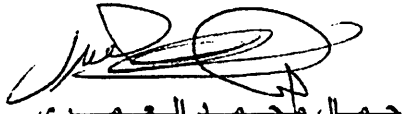
لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية ، وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن باستخدام العينات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق

وبرأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٥/٠٤/٠٢ هـ
الموافق : ٢٠١٤/٠٢/٠٢ م

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٤٩,١٣٥,٥٧٧	٢٩,٢٦٠,٣٢٠	(٣)	نقد وما في حكمه
١١,٥٩٣,٧٧٤	١١,٥٩٣,٧٧٤		إستثمارات في مرابحات إسلامية
٤٨,٥٥٠,٥٣١	٥٩,٣٣٧,٥٦٤	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٨,٧٢٠,٧٣٩	٧,٧١٤,٢٧٧	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٨٣٣,٠٠٩	٦٤,٧١٧,٤٦٧	(٦)	مصرفات زراعية مؤجلة
١١٥,٣٨٣,٣٨٨	١٣٥,٢٥٧,٨٢٣	(٧)	مخزون - صافي
٢٩٠,٢١٧,٠١٨	٣٠٧,٨٨١,٢٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٦٦,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨	(٨)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٦٨,٩٧٥,٥٩٣	٢٨٠,٩٥٩,١١٨	(٩)	موجودات ثابتة - صافي
١٦٥,٣٨١,٢٨٢	١٨٣,٨٧١,٦٢٥	(١٠)	موجودات حيوية
٢٩,٤٠٩,١٦١	٤٠,٢٢٧,٨٩٥	(١١)	مصرفات مؤجلة - صافي
٧٦٠,٥٥٠,٠٠٢	٨١٩,٥٠٦,٨١١		مجموع الموجودات
=====	=====		المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٢٣,١٧٩,٦٩٠	٣١,١٤٢,٩١٩		ذمم دائنة
٢٩,٣٣٤,٨٠٧	٢٤,٠٩٧,٧٨٦	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٢٧٨,٩٨٢	١٨,٢٤٣,٦٨٢		دائنو ارباح غير موزعة
-	٩٠,١٢٠	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
١٠,٣٣٩,٧٣٦	١١,٤٣٨,٥٥٥	(١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨١,١٣٣,٢١٥	٩٠,٨٢٤,٠٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٢٩٦,٥٥٣	١٥,٤٤٧,٤٢٢	(١٥)	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل
١٢,٦٩١,٠٥١	١٣,٥٣٧,٦٠٨	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,١٢٠,٨١٩	١١٩,٨٠٩,٠٩٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(١٧)	منح حكومية مشروطة - أراضي
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١١٥,٧١٠,١٨٣	١٧٨,٤٧٨,٧١٩		أرباح مبقاة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤)	أرباح مقترح توزيعها
٦٤٩,٤٢٩,١٨٣	٦٩٩,٦٩٧,٧١٩		مجموع حقوق المساهمين
٧٦٠,٥٥٠,٠٠٢	٨١٩,٥٠٦,٨١١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الحضر الشريف بالطير العام :! عبد العزيز بن محمد الحسين

الطير المالي :- ذمهم كسم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٤٤,٥٣٦,٦٥٧	٣٤٠,٩٩٣,٠٩٤		صافي المبيعات
(١٩٤,٧٠٤,٠٠٥)	(١٨٨,٤٥٥,٤٦٧)		تكلفة المبيعات
<u>١٤٩,٨٣٢,٦٥٢</u>	<u>١٥٢,٥٣٧,٦٢٧</u>		مجمل الدخل
(٣٦,٥١٣,٩٥٩)	(٤١,٩٤٠,٤٦٨)	(١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٨٨١,٥٣١)	(١٤,٩٥٣,٦٧٥)	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٠١,٤٣٧,١٦٢</u>	<u>٩٥,٦٤٣,٤٨٤</u>		صافي دخل النشاط
١١,٥٤٨,٨٤١	١١,٧٦٧,١١١	(٢٠)	إيرادات (مصروفات) أخرى
<u>١١٢,٩٨٦,٠٠٣</u>	<u>١٠٧,٤١٠,٥٩٥</u>		صافي الدخل قبل الخسائر الإستثنائية
(٤,٩٧٢,٠٩٣)	-		خسائر إستثنائية
<u>١٠٨,٠١٣,٩١٠</u>	<u>١٠٧,٤١٠,٥٩٥</u>		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٨٥٣,٢٨٧)	(٥,١٩٩,٤٢٦)	(أ,١٢)	مخصص الزكاة الشرعية
(٤٨٣,٨٠٦)	(١٤٢,٦٣٣)	(ب,١٢)	تسويات زكاة
<u>١٠١,٦٧٦,٨١٧</u>	<u>١٠٢,٠٦٨,٥٣٦</u>		صافي الدخل

٤,٠٦ ريال
٠,٠١ ريال
٤,٠٧ ريال

٣,٨٢ ريال
٠,٢٦ ريال
٤,٠٨ ريال

ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية
ربحية السهم من الاعمال الفرعية
ربحية السهم

العصر المنتدب والمدير العام: - عبد العزيز بن محمد الحسيه

المدير المالي: - نهر فهمي كرم




إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٢م	٢٠١٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠١,٦٧٦,٨١٧	١٠٢,٠٦٨,٥٣٦
٣٧,٠٩٤,٤٨٠	٤٢,١٦٦,٨٢٣
١٣,١٤٨,٨٠٣	١٧,٤٠٥,٧٦٩
٣,١٣٧,٨٢٨	١,٤٩٧,٤٠٢
٥,٨٥٣,٢٨٧	٥,١٩٩,٤٢٦
٤٨٣,٨٠٦	١٤٢,٦٣٣
(٨٧,٤٢٨)	-
(٥,٤٣٠,٦٤٩)	(٧,٧٢٩,٦٣٧)
٢٠٥,٠٠٠	-

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
استهلاكات
اطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص الزكاة الشرعية
تسويات زكاة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مكاسب بيع موجودات ثابتة
خسائر إستثمارات

(١١,٥٩٣,٧٧٤)	-
٥٦,٥٢٨,٤٦٢	(١٠,٧٨٧,٠٣٣)
(١,٦٠٨,٦٩٧)	١,٠٠٦,٤٦٢
٥,٢٥٥,٨٧٨	(٧,٨٨٤,٤٥٨)
(١٩,٦٨٨,٤٢٣)	(١٩,٨٧٤,٤٣٥)

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

إستثمارات في مرابحات إسلامية
ذمم مدينة
دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
مصروفات زراعية مؤجلة
مخزون - صافي

(١٦,٢٨٥,١٧٧)	٧,٩٦٣,٢٢٩
٤,٨٨٩,٦٦٨	(٤,٩٢٠,٦٣٥)
(٣٢,٩٤٩)	٩٠١,١٢٠
(١,٢٠٣,٠٣٨)	(٦٥٠,٨٤٥)
(٥,٥٩٣,٦٣٧)	(٥,٦٥٨,٤٤٥)

(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة
مستحقات وارصدة دائنة اخرى
مستحق إلى اطراف ذوي علاقة
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية

١٦٦,٧٥٠,٢٥٧	١٢٠,٨٤٥,٩١٢
-------------	-------------

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

(٩٠,٤٧٥,٥٩٣)	(٧٣,٦٨٨,١٥٩)
٦,٦٩٣,٨١١	٨,٧٧٧,١٠٥
(٢١,٢٦١,٨٣٠)	(٢٨,٢٢٤,٥٠٣)

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات موجودات ثابتة وحيوية
متحصلات من بيع موجودات ثابتة
مصروفات مؤجلة

(١٠٥,٠٤٣,٩١٢)	(٩٣,١٣٥,٥٥٧)
---------------	--------------

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
٩,٥٤٢,٥١٤	٤,٢٤٩,٦٨٨
٣,٥٩٩,٩١٩	(٣٥,٣٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

توزيعات ارباح للمساهمين
القروض
دائنو ارباح غير موزعة
مكافآت اعضاء مجلس الادارة

(٣٨,٦٥٧,٥٦٧)	(٤٧,٥٨٥,٦١٢)
--------------	--------------

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

٢٣,٠٤٩,٠٧٨	(١٩,٨٧٥,٢٥٧)
٢٦,٠٨٦,٤٩٩	٤٩,١٣٥,٥٧٧

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه - في بداية السنة

٤٩,١٣٥,٥٧٧	٢٩,٢٦٠,٣٢٠
------------	------------

نقد وما في حكمه - في نهاية السنة

الحصون المصرفي والمصرف العام :- عبد العزيز بن محمد الحسيني

المدير المالي :- د. محمد فهد محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	منح حكومية مشروطة	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٩,٥٥٢,٣٦٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٧٤٦,٠٤٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٨٧,٣٢٣	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١ م
-	-	(٩,٩١٢,٦٧٧)	-	٩,٩١٢,٦٧٧	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١ م
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها للمساهمين عن عام ٢٠١٢ م
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
١٠١,٦٧٦,٨١٧	-	١٠١,٦٧٦,٨١٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة
٦٤٩,٤٢٩,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٧١٠,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	زيادة الإحتياطي العام ليصل إلى ٢٥٪ من رأس المال
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٢ م
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها للمساهمين عن عام ٢٠١٣ م (ايضاح ٢٤)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
١٠٢,٠٦٨,٥٣٦	-	١٠٢,٠٦٨,٥٣٦	-	-	-	-	صافي دخل السنة
٦٩٩,٦٩٧,٧١٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٨,٤٧٨,٧١٩	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

العصو المدير والمدير العام :- عبد العزيز بن محمد الحسيني

المدير المالي :- نوره قويم محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١ . نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : شركة الجوف للتنمية الزراعية .
- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/٢٤ هـ الموافق ١٩٨٨/١٢/٠٣م تحت اسم شركة الجوف للتنمية الزراعية .
- المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة الجوف ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها .
- مدة الشركة : مدة الشركة تسع وتسعون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٩٨٨م) ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .
- رأس المال المصرح به : بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع مائتين وخمسين مليون ريال سعودي مقسمة إلي خمسة وعشرين مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .
- السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٥/٠٩ هـ بالسجل التجاري بمدينة سكاكا تحت رقم ٣٤٠٠٠٠٤٧٣٠ .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- أغراض الشركة : القيام بالانتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لنشاط الشركة ، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر ، و مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي لا يزيد أجل استحقاقها الأصلي عن ثلاثة شهور ويتم تسجيل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

استثمارات في مرابحات إسلامية

يتم تسجيل الاستثمارات في المرابحات الإسلامية بالتكلفة وتسجيل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها . يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها .

مصروفات زراعية مؤجلة

تتضمن تكاليف الإنتاج قصيرة الأجل للزراعات القائمة والتي تشمل المواد من بذور وأسمدة ومبيدات والعمالة المباشرة وتكاليف الإنتاج الأخرى غير المباشرة المتعلقة بها والتي لم تصل بعد لمرحلة الحصاد وذلك لحين اكتمال نموها وحصادها .

مخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

- يتم تقييم الانتاج التام من القمح والاعلاف والخضروات والفاكهة و غراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة للمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها على أساس قوائم التكاليف الاجمالية التي يتم اعدادها .
- المواد والمهمات وقطع الغيار يتم تقييمها بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص لقطع الغيار الراكدة وبطيئة الحركة .

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم قيد الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ بالتكلفة - ويتم تخفيض قيمة الاستثمارات اذا كان الهبوط غير مؤقت - كما يتم تسجيل إيراداتها عند إعلان قرار التوزيع والإستلام الفعلي .

شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ - التكاليف الفعلية التي تؤهل الاصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

موجودات حيوية

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 إستهلاكها . 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 .
- يجرى استهلاك الأشجار المثمرة والمنحل على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الحيوية (الأشجار المثمرة والمنحل) المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ إستبعادها .
- لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية في حالة تلفها

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

مصاريف مؤجلة

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى ثلاثة سنوات .

القروض

يتم إثبات القروض على أساس أجمالى المبالغ المستلمة - ويتم تحميل العمولات المتعلقة بالقروض على دخل السنة .

المنح الحكومية المشروطة

يتم قياس المنح الحكومية المشروطة على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة ، ويتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين عند إستصلاحها .

شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

إحتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الإقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .

الإحتياطي العام

يتم تكوين الإحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المبقة وذلك بناءً على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

تحقيق الإيرادات

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

تكلفة المبيعات

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .

مصاريف البيع والتوزيع

تتمثل في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصاريف الأخرى التي لاتتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .

المصاريف العمومية والإدارية

تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لاتتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم ولتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية يتم قسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الأنشطة الفرعية .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١٣م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٥٥,٩٠١	١٧١,٧٨٩	
٤٨,٩٤٥,٣٣٩	٢٤,٨٧٧,٨٠١	
٣٤,٣٣٧	٤,٢١٠,٧٣٠	
<u>٤٩,١٣٥,٥٧٧</u>	<u>٢٩,٢٦٠,٣٢٠</u>	
=====	=====	
		٣ . النقد وما في حكمه
		نقد بالصندوق
		نقد لدى البنوك
		شيكات تحت التحصيل
		٤ . ذمم مدينة - صافي
		عملاء تجاريون
		يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها
٥٣,٢٤٨,٣٤٠	٦٣,٥٥٣,٩٧٩	
(٤,٦٩٧,٨٠٩)	(٤,٢١٦,٤١٥)	
<u>٤٨,٥٥٠,٥٣١</u>	<u>٥٩,٣٣٧,٥٦٤</u>	
=====	=====	
		٥ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		دفعات مقدمة لموردين
		مصروفات مدفوعة مقدماً
		تأمينات خطابات ضمان
		سلف عاملين
		العهد النقدية
		اعتمادات مستندية
		أخرى
٣,٣٦٠,٧٨٢	١,٦٢٠,٢١٥	
١,٥٧٦,٤١٣	١,٤٠٦,٩٥٧	
١,٧٩٩,٩٩٩	١,٨٤٨,٢٠٣	
١,٦٥٨,١٨٥	٢,٢٩٠,٦٦٤	
٥٩,٨٦٠	٢١٥,١٩٣	
-	٦٩,٥٤٥	
٢٦٥,٥٠٠	٢٦٣,٥٠٠	
<u>٨,٧٢٠,٧٣٩</u>	<u>٧,٧١٤,٢٧٧</u>	
=====	=====	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات زراعية مؤجلة
١٩,١٣٢,٢٢٥	١٥,٧٩٢,٢٩٠	القمح
٢,٣١٨,٥٢٩	٢,٥٧٠,١٩٢	البطاطس
٢,٤٥٩,٥٠٨	١,٠٧٥,٥٤٦	البصل
٢,٥٨٦,٦١٠	٣,٢٨٣,٣٤٨	الفاكهة
٢١,٦٣٥,١٣٦	٢٥,٣٩٢,٧٩٥	الاعلاف
-	٨,٩٤٢,٥٨٩	الزيتون
١٠١,٦٠٨	٥٧,٦٤٨	النخيل
-	١٤٨,١٠٤	حشيشة السودان
٦٢٩,٠٠٢	-	الشعير
٢,٤٣٢,٥٨٤	-	الذرة الصفراء
٥٨١,١٧٢	١٩٤,٠١٥	شتلات
٦٨,٣٠٦	١,٥٧١,٩٨٠	المعصرة
٤٦٢,٢٩٦	٢,٠٨٤,٢٨٧	التصنيع
١٢٦,٣٥٢	١٥٤,١٤٩	المنحل
-	١٠٦,١٢٥	خضروات
٤,٢٩٩,٦٨١	٣,٣٤٤,٣٩٩	سماد عضوي وتجهيزات
<u>٥٦,٨٣٣,٠٠٩</u>	<u>٦٤,٧١٧,٤٦٧</u>	
=====	=====	

المخزون - صافي		
٢٩,٦٣٤,٢٢٨	٥١,٩٨٧,٢٢٣	مخزون إنتاج تام
٤٣,٦١٢,١٥٠	٣٧,٠٩٣,٦٩١	مدخلات الانتاج - بذور واسمدة ومبيدات
٣٥,٠٦٨,٧٠٥	٤٠,٥٣١,٠٤٥	قطع الغيار
١,٣٥٥,٩٧٦	٢,١٤٩,٣٥٧	محروقات وزيوت وشحوم
١٠,٩٨١,٣٦٥	٨,٣٩٨,١٢١	مواد تعبئة وتغليف
١,٠٧٢,٣١٦	١,٤٣٩,٧٣٨	المواد المساعدة
<u>١٢١,٧٢٤,٧٤٠</u>	<u>١٤١,٥٩٩,١٧٥</u>	
(٦,٣٤١,٣٥٢)	(٦,٣٤١,٣٥٢)	مخصص قطع الغيار
<u>١١٥,٣٨٣,٣٨٨</u>	<u>١٣٥,٢٥٧,٨٢٣</u>	
=====	=====	

إستثمارات		
٦,٥٦٦,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨	شركة جنات للإستثمار الزراعي
<u>٦,٥٦٦,٩٤٨</u>	<u>٦,٥٦٦,٩٤٨</u>	
=====	=====	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ . موجودات ثابتة - صافي

موجودات ثابتة - صافي		الإستهلاك				التكلفة				نسب الاستهلاك	البيان
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١	إستيعادات إستهلاك	إستهلاك السنة	رصيد ٢٠١٣/١/١	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١	إستيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد ٢٠١٣/١/١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٨٠٧١٩٠٠٠	٥٨٠٧١٩٠٠٠	-	-	-	-	٥٨٠٧١٩٠٠٠	-	-	٥٨٠٧١٩٠٠٠	-	أراضي
٢٤٠١٦٢٠٥٠٦	٢٥٠١٨٠٠٢٦٥	٤٣٠١٣٦٠٠١	٨٠٠٣٩	٢٠٨٥٦٠١٤٢	٤٠٠٢٨٧٠٨٩٨	٦٨٠٣١٦٠٢٦٦	١٦٠٣٤٦	٣٠٨٨٢٠٢٠٨	٦٤٠٤٥٠٠٤٠٤	%١٠-%٣	مباني وصوامع
١١٤٠٠٤٧٠٩٦٠	١١٤٠٨٢١٠٠٣٢	٢٨١٠٥٤٩٠٧٢٧	١٠٠٨٣٦٠٦٥٤	٢١٠٠٨٥٠١٨٧	٢٧١٠٣٠١٠١٩٤	٣٩٦٠٣٧٠٠٧٥٩	١١٠٠٢٧٠٩٩٢	٢٢٠٠٤٩٠٥٩٧	٣٨٥٠٣٤٩٠١٥٤	%٢٥-%٥	آبار وملحقاتها
٢٧٠٥٩٧٠٧٥٣	٢٩٠٨٩٠٠٧٨٢	٥٧٠٠٧٧٠١٧٣	٣٠٨٠٤٠٨٨٢	٦٠١٧٠٠٧١٨	٥٤٠٧١١٠٣٣٧	٨٦٠٩٦٧٠٩٥٥	٤٠٢٣٨٠٠٣١	٨٠٨٩٦٠٨٩٦	٨٢٠٣٠٩٠٠٩٠	%٢٠-%١٠	آليات ومعدات زراعية
١٢٠٦٣٠٠١٩٧	١٧٠٧٣٥٠٨٥٩	١٦٠٣١٢٠٥٧٢	٦٠٦٧١٠٨٤٠	٤٠٥٣٩٠٧٧٥	١٨٠٤٤٤٤٠٦٣٧	٣٤٠٠٤٨٠٤٣١	٦٠٧٦٤٠٢٠٣	٩٠٧٣٧٠٨٠٠	٣١٠٠٧٤٠٨٣٤	%٢٥-%١٥	وسائل نقل
٩٠٣٥٠٠٥٧٥	٨٠٧٥٤٠٣٤٧	١٠٠٦٧٤٠٥٦٠	١٠٠١٨٠	١٠٢٦٦٠٠٢٩	٩٠٤٠٩٠٧١١	١٩٠٤٢٨٠٩٠٧	-	٦٦٨٠٦٢١	١٨٠٧٦٠٠٢٨٦	%٢٠-%٦	آلات وماكينات ومضخات
٣٠٢٣٤٠٤٠٠	٢٠٥٦٦٠٨٧٨	٥٠٧٣١٠٢٦١	٣٣٨٠٧٣١	١٠٣١٨٠١٥٢	٤٠٧٥١٠٨٤٠	٨٠٢٩٨٠١٣٩	٤٠٦٠٩١٣	٧١٨٠٨١٢	٧٠٩٨٦٠٢٤٠	%٢٠-%١٠	عدد وأدوات
١٠٩٣١٠٢٣٤	١٠٨٩٦٠٣٢٤	٦٠١١٠٠١٧٧	١١٠٠٣١٣	٦٦٥٠٢٥٢	٥٠٥٥٥٠٢٣٨	٨٠٠٠٦٠٥٠١	١١٠٠٤٠٠	٦٣٠٠٤٢٩	٧٠٤٨٦٠٤٧٢	%٢٥-%٢٠	أثاث وتجهيزات
١٤٠٨٥٢٠٢٥٨	١٨٠٠٧٢٠٨٣٣	١٠٠٧١٣٠٠٤١	-	٧٩٨٠٥٦٨	٩٠٩١٤٠٤٧٣	٢٨٠٧٨٥٠٨٧٤	-	٤٠٠١٩٠١٤٣	٢٤٠٧٦٦٠٧٣١	%٣	طرق المشروع
٢٠٤٤٩٠٧١٠	٣٠٣٢١٠٧٩٨	-	-	-	-	٣٠٣٢١٠٧٩٨	١٤٠٥٨٥٠١٩٠	١٥٠٤٥٧٠٢٧٨	٢٠٤٤٩٠٧١٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٨٠٩٧٥٠٥٩٣	٢٨٠٠٩٥٩٠١١٨	٤٣١٠٣٠٤٠٥١	٢١٠٧٧١٠٦٣٩	٣٨٠٦٩٩٠٨٢٣	٤١٤٠٣٧٦٠٣٢٨	٧١٢٠٢٦٣٠٦٣٠	٣٧٠١٤٩٠٠٧٥	٦٦٠٠٦٠٠٧٨٤	٦٨٣٠٣٥١٠٩٢١		الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====		

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٠ . موجودات حيوية

موجودات حيوية - صافي		الإستهلاك				التكلفة				نسب الاستهلاك	البيان
٢٠١٢/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م	استهلاك إستيعادات	استهلاك السنة	رصيد ٢٠١٣/١/١ م	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م	إستيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد ٢٠١٣/١/١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٢,٢٥٩,٠٢٩	٦٣,٨١٩,٤٤٠	٧,١٥٦,١٧٠	-	١,٤١٨,٣٧٩	٥,٧٣٧,٧٩١	٧,٠٩٧٥,٦١٠	-	١٢,٩٧٨,٧٩٠	٥٧,٩٩٦,٨٢٠	%٢,٤	زيتون مثمر
١٣,٧٣٦,٤٠٢	١١,٤٧٦,٣٢٢	١٢,١٥٢,٧٦٩	٤,١٥٢,٠٩٨	٢,٠٠٤,٨٥٨	١٤,٣٠١,٠٠٩	٢٢,٦٣٠,٠٩١	٤,٤٠٧,٣٢٠	-	٢٨,٠٣٧,٤١١	%١٠ - %٥	فاكهة مثمرة
١,٨٥٠,١٨٨	١,٨١٢,٤٢٧	٧٥,٦٢٥	-	٣٧,٧٦١	٣٧,٨٦٤	١,٨٨٨,٠٥٢	-	-	١,٨٨٨,٠٥٢	%٢	نخيل مثمر
٨,٦٤٤	٢,٦٤٢	٣٠٧,١٣٢	-	٦,٠٠٢	٣٠١,١٣٠	٣٠٩,٧٧٤	-	-	٣٠٩,٧٧٤	%٧,٥	منحل
٨٠,٢٢٥,٣٥٠	٩٠,٨٨٣,٤١٠	-	-	-	-	٩٠,٨٨٣,٤١٠	١٢,٩٧٨,٧٩٢	٢٢,٦٣٦,٨٥٢	٨٠,٢٢٥,٣٥٠	-	زيتون في مرحلة النمو
١٤,٧٣٦,٣٩٧	١٣,١٣٠,٨٨٥	-	-	-	-	١٣,١٣٠,٨٨٥	٤,٥٧٤,٧٥٩	٢,٩٦٩,٢٤٧	١٤,٧٣٦,٣٩٧	-	فاكهة في مرحلة النمو
٢,٥٦٥,٢٧٢	٢,٧٤٦,٤٩٩	-	-	-	-	٢,٧٤٦,٤٩٩	-	١٨١,٢٢٧	٢,٥٦٥,٢٧٢	-	نخيل في مرحلة النمو
١٦٥,٣٨١,٢٨٢	١٨٣,٨٧١,٦٢٥	١٩,٦٩٢,٦٩٦	٤,١٥٢,٠٩٨	٣,٤٦٧,٠٠٠	٢٠,٣٧٧,٧٩٤	٢٠,٣٥٦٤,٣٢١	٢١,٩٦٠,٨٧١	٣٩,٧٦٦,١١٦	١٨٥,٧٥٩,٠٧٦		الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====		

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٢٤٠,٦١٩	٧٠,٥٠٢,٤٤٨	١١ . <u>مصرفات مؤجلة</u>
٢١,٢٦١,٨٣٠	٢٨,٢٢٤,٥٠٣	الرصيد في بداية السنة
		إضافات خلال السنة
<u>٧٠,٥٠٢,٤٤٩</u>	<u>٩٨,٧٢٦,٩٥١</u>	
		<u>الإطفاء المتراكم :</u>
(٢٧,٩٤٤,٤٨٥)	(٤١,٠٩٣,٢٨٧)	الرصيد في بداية السنة
(١٣,١٤٨,٨٠٣)	(١٧,٤٠٥,٧٦٩)	الإطفاء المحمل على السنة
<u>(٤١,٠٩٣,٢٨٨)</u>	<u>(٥٨,٤٩٩,٠٥٦)</u>	
<u>٢٩,٤٠٩,١٦١</u>	<u>٤٠,٢٢٧,٨٩٥</u>	الصافي

١٢ . <u>مستحقات وأرصدة دائنة أخرى</u>		
٧,٧٩٣,٩١٦	١٠,١٧٤,٠٤٢	مصرفات مستحقة
١٥١,٠٠٨	٢٥٦,٤٣٧	إيرادات محصلة مقدماً
٩٢١,٩٢١	٩٥٨,٣٤٦	عملاء دفعات مقدمة
١٣,٣٣٢,١١٧	٢,٥٤٤,١٥٦	دائنو شراء موجودات ثابتة
٢,٣٦٧,٠٠٦	٥,٥٦٥,٤٢١	ضمان حسن تنفيذ
٢,٧٥٠,٩٨٣	٢,٤٣٤,٥٩٧	مخصص زكاة شرعية (١.١٢)
١,٤٨٠,٩١٠	١,٤٧٢,٧٥٠	دائنو بيع أسهم
٥٣٦,٩٤٦	٦٩٢,٠٣٧	أخرى
<u>٢٩,٣٣٤,٨٠٧</u>	<u>٢٤,٠٩٧,٧٨٦</u>	

١.١٢ <u>إحتساب مخصص الزكاة الشرعية</u>		
٩٩,٣١٩,٠٢٥	٩٥,٦٣٨,٣٦٢	فيما يلي ملخص بعناصر وعاء الزكاة الرئيسية :
٣١٧,٥١٢,٢٥٧	٣٤٧,٦٢٩,١٨٤	صافي الدخل المعدل
١,١٣٩,٠٨٤	١٩٧,٢٢٥,٣٩١	حقوق المساهمين
(٦٦٥,٧٢٤,٣٦٢)	(٦٦٧,٣٩٥,٦١٣)	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
		القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة والإستثمارات
٢,٤٨٢,٩٧٦	٢,٣٩٠,٩٥٩	الزكاة بواقع ٢,٥٪

تم إحتساب الزكاة على صافي الدخل المعدل لأن الوعاء الزكوي سالب .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ب.١٢ حركة مخصص الزكاة الشرعية
٢,٠٠٧,٥٢٧	٢,٧٥٠,٩٨٣	الرصيد في أول السنة
٣,٣٧٠,٣١١	٢,٨٠٨,٤٦٧	زكاة القمح المسلم للصوامع
٢,٤٨٢,٩٧٦	٢,٣٩٠,٩٥٩	إضافات خلال السنة
٤٨٣,٨٠٦	١٤٢,٦٣٣	تسويات خلال السنة
٨,٣٤٤,٦٢٠	٨,٠٩٣,٠٤٢	الإجمالي
(٣,٣٧٠,٣١١)	(٢,٨٠٨,٤٦٧)	زكاة مستقطعة من قبل صوامع الغلال
(٢,٢٢٣,٣٢٦)	(٢,٨٤٩,٩٧٨)	المسدد للمصلحة خلال السنة
٢,٧٥٠,٩٨٣	٢,٤٣٤,٥٩٧	رصيد المخصص في نهاية السنة
=====	=====	

ج.١٢ موقف الربط الزكوي

حصلت الشركة على ربوط نهائية وسددت الزكاة المستحقة عليها حتى سنة ١٩٩٨ م وكذلك للعامين ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٩ م .
إعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل للأعوام من ١٩٩٩ م إلى ٢٠٠٧ م .
لم يتم إصدار الربوط الزكوية للأعوام ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م وقامت الشركة بسداد الزكاة من واقع الإقرارات الزكوية .

١٣ . مستحق إلى أطراف ذوى علاقة

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ م	حجم المعاملات		الرصيد في ٢٠١٣/٠١/١ م		نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
	دائن	مدين	دائن	مدين			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	شراء سيارات وقطع غير	احدالشركاء عضو مجلس ادارة	شركة اليمنى للسيارات
٩٠١,١٢٠	٩,٥٤٦,٠٢٢	٨,٦٤٤,٩٠٢	-	-			
٩٠١,١٢٠	٩,٥٤٦,٠٢٢	٨,٦٤٤,٩٠٢	-	-			
=====	=====	=====	=====	=====			

* بلغت المكافآت المسددة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م : ١,٨ مليون ريال سعودي) ، كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة واللجان للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ٢٧٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢ م : ٢٥٥,٠٠٠ ريال سعودي) .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٤ . قروض قصيرة الأجل
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
=====	=====	

تتمثل القروض قصيرة الأجل في تسهيلات عقود مشاركة لمدة ٦ أشهر مع شركة الراجحي ، هامش الربح يحسب على أساس سايبور ٦ أشهر + ٢,٥٪ ، القروض مضمونة بسندات أمر .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		<u>١٥. قروض طويلة الأجل</u>
<u>٢٠١٢ م</u>	<u>٢٠١٣ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٢,٨٠٧,٣٢٧	١٤,٣٨٦,٠٥٢	صندوق التنمية الزراعية *
١٤,٨٢٨,٩٦٢	١٢,٤٩٩,٩٢٥	شركة الراجحي المصرفية للإستثمار **
<u>٢٧,٦٣٦,٢٨٩</u>	<u>٢٦,٨٨٥,٩٧٧</u>	
=====	=====	
١٠,٣٣٩,٧٣٦	١١,٤٣٨,٥٥٥	وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :
١٧,٢٩٦,٥٥٣	١٥,٤٤٧,٤٢٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٧,٦٣٦,٢٨٩</u>	<u>٢٦,٨٨٥,٩٧٧</u>	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل
=====	=====	

* خلال عام ٢٠١٢ م حصلت الشركة على قرض طويل الاجل بمبلغ ١١,٥٩٣,٧٧٤ ريال من صندوق التنمية الزراعية بدون فوائد لإنشاء مشروع زراعة الزيتون مقابل خطاب ضمان من مصرف الراجحي علي ان يتم سداده علي عشرة أقساط متساوية لمدة عشرة سنوات قيمة كل قسط ١,١٥٩,٣٧٧ ريال ويبدأ سداد اول قسط بتاريخ ١٤٣٥/٠٧/٢٨ هـ الموافق ٢٧/٠٥/٢٠١٤ م ، كذلك حصلت الشركة علي قرض من صندوق التنمية الزراعية بمبلغ ٢,٧٩٢,٢٧٨ ريال لمشروع معصرة الزيتون علي ان يتم سداده علي عشرة أقساط متساوية لمدة عشرة سنوات قيمة كل قسط ٢٧٩,٢٢٨ ريال ويبدأ سداد اول قسط بتاريخ ١٤٣٥/٠٧/٢٣ هـ الموافق ٢٢/٠٥/٢٠١٤ م . صرف من القرض مبلغ ١,٢١٣,٥٥٣ ريال في عام ٢٠١٢ م ومبلغ ١,٥٧٨,٧٢٥ ريال في عام ٢٠١٣ م علماً بأن الشركة قامت بالتنازل عن المستحقات المالية لقرضي مشروع زراعة الزيتون ومشروع المعصرة لمصرف الراجحي .

** خلال عام ٢٠١٢ م حصلت الشركة على تسهيل تورق بمبلغ ١٩,٩٩٨,٨٣٠ ريال من مصرف الراجحي يسدد على أربعة أقساط نصف سنوية وتم سداد ثلاثة أقساط ومتبقي القسط الاخير بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، كذلك خلال السنة الحالية حصلت الشركة علي قرض من مصرف الراجحي بمبلغ ٩,٩٩٩,٩٠٠ ريال يسدد على أربعة أقساط نصف سنوية وتم سداد القسط الاول ومتبقي ثلاثة أقساط بمبلغ ٧,٤٩٩,٩٢٥ ريال .

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		<u>١٦. مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٢٠١٢ م</u>	<u>٢٠١٣ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠,٧٥٦,٢٦١	١٢,٦٩١,٠٥١	الرصيد في بداية السنة
٣,١٣٧,٨٢٨	١,٤٩٧,٤٠٢	إضافات خلال السنة
(١,٢٠٣,٠٣٨)	(٦٥٠,٨٤٥)	تسديدات خلال السنة
<u>١٢,٦٩١,٠٥١</u>	<u>١٣,٥٣٧,٦٠٨</u>	
=====	=====	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٧. المنح الحكومية المشروطة

يبلغ إجمالي مساحة الأراضي الممنوحة من وزارة الزراعة للشركة ٦٠٠ كيلو متر مربع منها ٤٥٠ كيلو متر مربع تم إستصلاحها ولم يتم إصدار صك بملكية الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية علماً بأن باقي الأرض لم يتم إستصلاحها حتى تاريخه .

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٧٨,٢٧٣	٥,٢٣٤,٧٣٣
١٦,٨١٥,٠٨٤	٢٤,٧٩٤,٨٤٣
١,٠٧٠,٢٣٥	١,٢٤٦,٧٧٢
٥١١,٩٦٧	٥٠٠,٩٤٨
٢,٤٩٧,٨٨٥	٢,٨٨٨,٨٢٠
٥٣٠,٢٠٤	٦٠١,٣٣٩
٥,٦١٢,٠٢١	٤,٣٤٩,٤٢٧
٢٩٧,٥٣٣	٦٦٨,٥٤٥
٧٤١,٦٥١	٩١٣,١٥٩
٢,٤٠٥,٥٧٥	-
٢٨١,٠٨٢	٣٨,٠٧٩
٤٧٢,٤٤٩	٧٠٣,٨٠٣
<u>٣٦,٥١٣,٩٥٩</u>	<u>٤١,٩٤٠,٤٦٨</u>
=====	=====

١٨. مصاريف بيع وتوزيع

رواتب وما فى حكمها
نقل وشحن
عمولات بيعيه
دعاية وإعلان
إستهلاك موجودات ثابتة
صيانة وإصلاح
مواد وعدد وأدوات مستهلكة
إيجارات
محروقات وزيوت وشحوم
إيجار معدات
تخليص
أخرى

١٩. مصاريف عمومية وإدارية

٨,٥٥٥,٨٨٨	١٠,١٤٨,٢٥٤	رواتب وما فى حكمها
٢٥٥,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة
١٤٧,٩٨٢	٢٢٧,٤٧٢	إصلاح وصيانة
١٥٨,٤٦٢	١٣٠,٧٠٥	محروقات وزيوت وشحوم
٩,٢١٥	١٧,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
١٩٧,٤٥٥	٢٣٧,٤٥٣	دعاية وإعلان
٣٧٥,٠٨٢	٥٤٥,٦٦٣	أتعاب مهنية وإستشارات
٤٦٢,٣٣٩	١,١١٥,١١٦	مصاريف بنكية, وتمويلية
٢٠٢,٢٥٤	٢٤٧,٧٣٩	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٢٧,٢٢١	٣٠,٦٤٨	ضيافة ونظافة ورسوم
٥٩٩,٨٠٤	٧٥٩,٩٢٢	إستهلاك موجودات ثابتة
٣٩٦,٥٨٩	٥١٥,٧٧٦	مواد وعدد وأدوات مستهلكة
١٥٠,١٦٠	١٨٣,٣٧٠	رسوم وتصديقات
١٠٩,٣٩٥	-	مخصص مخزون راكد
٧٢,٨٣٢	١٧٠,٧٨٧	تبرعات وهدايا
١٦١,٨٥٣	٣٥٣,٣٠٨	أخرى
<u>١١,٨٨١,٥٣١</u>	<u>١٤,٩٥٣,٦٧٥</u>	
=====	=====	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٠ . إيرادات (مصروفات) أخرى
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٢,٢٥٠	٣٦,١٦٧	إيرادات بيع مواد أولية
٤٢٠,٨٥٦	٨٦٦,٣٨٧	إيرادات إيجارات
١,١٠١,١٧٢	٥٩٠,٩٥٢	عمولات وتعويضات من الغير
١,٤٧٢,٥٧٠	١,٣٣٤,٨٨٧	تعويض من صندوق تنمية الموارد البشرية
٥,٢١١,١٩٨	٧,٧٢٩,٦٣٧	أرباح بيع موجودات ثابتة
٣٠,١٣٩	٤٩,١٦٧	أرباح مباحات بنكية
٢,٤٤٠,٦٩٢	١,٥٤١,٤٢٠	إيرادات مخلفات - محطة التقنية والمعصرة وخرده
٣٦٩,٩٦٤	(٣٨١,٥٠٦)	إيرادات متنوعة
<u>١١,٥٤٨,٨٤١</u>	<u>١١,٧٦٧,١١١</u>	
=====	=====	

٢١ . الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في إستكمال الشركة لعقود ابرمتها مع الغير لتنفيذ مشروعاتها وقد بلغت في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ١٠,٥٣,٦٧٠ ريال .

٢٢ . الإلتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ ١٨,١١٥,٨٥٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م : ١٧,١٩٩,٩٩٢ ريال سعودي) .

٢٣ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدنيين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل .
لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر . وتدير الشركة تدققها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم . إن مخاطر معدلات العمولة لا تعتبر جوهرية .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد الإدارة أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية . تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية . ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر تركيز المديونية فيما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة .

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية . ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

٢٤ . توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه التاسع بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ م بالرفع للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ١ ريال لكل سهم أي ما مجموعه مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي للمساهمين عن عام ٢٠١٢ م بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم .

٢٥ . اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠٢ م .

المدير المالي :- 