

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



قائمة المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



شركة المحاسبون المتضامنون

حمود الربيعان وشريكه - محاسبون قانونيون واستشاريون



تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختبري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

الرأي المطلق:

في رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

وفي رأينا أيضاً، فإن القوائم المالية ككل تتفق مع:

- متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

المحاسبون المتضامنون

حمود بن علي الربيعان
(ترخيص - ٢٢٢)



الرياض في: ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
الموافق: ١٤ مارس ٢٠١٧م

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (معدلة)	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٣٥,٠٤٦,٠٤٦	١٨,٠٩٠,٨٥٧	٣و٢	النقد وما في حكمه
٥٦,٦٩٤,١٠٩	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢	استثمارات في مرابحات اسلامية
٤٥,٢٤٢,٦٧٨	٥٩,٧٨٨,٣٦١	٤و٢	ذمم مدينة، صافي
١١٦,٣٠٣,٨٨٦	١٤٧,٥٤١,٦٦٧	٥و٢	مخزون
١٧,٢٧١,٩١٨	٧,٧٩٦,٦٩٧	٦و٢	مصرفوات زراعية مؤجلة
١٧,٠١٢,٢٢٦	١٤,٩٤٨,٥٩٩	٧	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٧,٥٧٠,٨٦٣	٢٩٣,١٦٦,١٨١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٨١,٨١٧	٧٦٦,٧٤٥		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٩٠,٨١٩,٥٩١	٢٨٤,٤٠١,٨٢٨	٩و٢	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٩٢,٦٥٢,٩٥٨	٣٥١,٥٦٧,٧٧٩	١٠و٢	موجودات بيولوجية (حيوية)، صافي
٤٤,٦٧٥,٨٦٤	٣٢,٣٧١,٩٥٩	١١و٢	نفقات مؤجلة، صافي
٦٣٠,٣٣٠,٢٣٠	٦٦٩,١٠٨,٣١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩١٧,٩٠١,٠٩٣	٩٦٢,٢٧٤,٤٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٣٤,١٢٣,٩١٣	١٤,٩٦١,٨٧١	١٢	قروض قصيرة الأجل
٢١,٦٢٦,٢٠٣	٤٤,٧٥٠,١٨١		ذمم دائنة
٢٤,٨٤٧,٩٣٠	٢٥,٣٥٤,٢٦٥	١٣	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٥٣,٠٦٥	٦٠,٩١٣	١٤	المطلوب لطرف ذي علاقة
١٨,١٤٤,٣٣٢	١٧,٨٨١,٣٠٧		توزيعات مستحقة للمساهمين
٥,١٢٠,٣٣٥	٥,٨٢٨,٠٢٤	٢٤و٢	مخصص الزكاة
١٠٥,٢١٥,٧٧٨	١٠٨,٨٣٦,٥٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٤,٧١٦,٥٧٢	١٧,٧٥٦,٦٧٨	١٥	قروض طويلة الأجل
١٦,٣١٥,٧٣٧	١٨,١١٤,٤٣٦	١٦و٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٠٣٢,٣٠٩	٣٥,٨٧١,١١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٦,٢٤٨,٠٨٧	١٤٤,٧٠٧,٦٧٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٨و٢	منح حكومية مقيدة - أراضي
١٤٢,٩٤٠,٩٢٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	احتياطي نظامي
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-		احتياطي عام
١٧٧,٤٩٣,٠٧٩	٢٧٨,٨٤٧,٨١٧		أرباح مبقاة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠و٢	أرباح مقترح توزيعها
٧٧١,٦٥٣,٠٠٦	٨١٧,٥٦٦,٨١٧		مجموع حقوق المساهمين
٩١٧,٩٠١,٠٩٣	٩٦٢,٢٧٤,٤٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي

نصر فهيم

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (معدلة)	٢٠١٦	ايضاح	
٣٦٨,٩٥٣,٤٨٩	٣٨٠,٢١١,٤٦٨	٢	المبيعات، صافي
(٢٤٦,٩٤٣,٠٤٤)	(٢٤٣,٦٦٦,٣٥٤)	٢	تكلفة المبيعات
١٢٢,٠١٠,٤٤٥	١٣٦,٥٤٥,١١٤		مجمّل الربح
(٣٤,٧٥٢,٩٦٨)	(٤١,١٩٠,٣٥٧)	٢١ و٢	مصروفات بيع وتوزيع
(١٤,٠٩٩,٠٧٠)	(١٧,٢٧٣,٦٩١)	٢٢ و٢	مصروفات ادارية وعمومية
٧٣,١٥٨,٤٠٧	٧٨,٠٨١,٠٦٦		الدخل من التشغيل
٢,٦٣٦,٩٧٢	(٣٦٦,٠٧٣)		(خسائر) / ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٩١٣,١٤٢)	(٣,٩٨٧,٣٦٤)		مصروفات أخرى
٥,٧٠٧,٤٥٣	٨,٣٦٦,٨٧٧	٢٣	ايرادات أخرى
(٢,٠٠١,٥٧٣)	(١,٢٢٨,٧٥٠)		تكاليف تمويل
٧٧,٥٨٨,١١٧	٨٠,٨٦٥,٧٥٦		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٤,١٥٢,٢٣٧)	(٢,٩٩٤,٩٥٨)	٢٤ و٢	استدراك الزكاة
(١,٠٤٠,٠٢٧)	(١٥٦,٩٨٧)		تسويات زكاة
٧٢,٣٩٥,٨٥٣	٧٧,٧١٣,٨١١		صافي دخل السنة
			ربحية السهم:
٢,٤٣	٢,٦٠	٢	نصيب السهم من الدخل من التشغيل
٢,٤١	٢,٥٩	٢	نصيب السهم من صافي دخل السنة

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

نصر فهيم



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

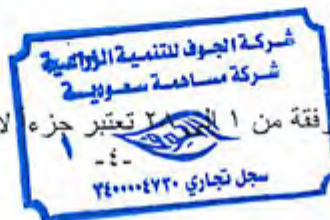
شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (معدلة)	٢٠١٦	
٧٢,٣٩٥,٨٥٣	٧٧,٧١٣,٨١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي
		التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٩٨٢,٧٤٢	٣٩,٥٥١,٣٦٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦,٥٤٩,٨١٥	٩,٨٨٠,١٤٥	استهلاك موجودات بيولوجية (حيوية)
٢٢,٦٠٦,٨٤٠	٢٦,٦٢٨,٠٨٣	إطفاءات
٢,٧٩٣,٥٣٢	٤,٧١٩,٩٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٥٢,٢٣٧	٢,٩٩٤,٩٥٨	مخصص الزكاة
١,٠٤٠,٠٢٧	١٥٦,٩٨٧	تسويات زكاة
(٢,٦٣٦,٩٧٢)	(٢٣,٩٨٩)	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	٣٩٠,٠٦٣	خسائر استبعاد موجودات بيولوجية (حيوية)
١٤٦,٨٨٤,٠٧٤	١٦٢,٠١١,٤٠٧	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٥٦,٦٩٤,١٠٩)	١١,٦٩٤,١٠٩	استثمارات في مرابحات إسلامية
٣٢,٤٠٠,٣٤٥	(١٤,٥٤٥,٦٨٣)	ذمم مدينة
٣٧,٤٢٠,٢٥١	(٣١,٢٣٧,٧٨١)	مخزون
٢١,١٤٢,٨١٠	٩,٤٧٥,٢٢١	مصرفات زراعية مؤجلة
(٣,٣٨٩,٦٢١)	٢,٠٦٣,٦٢٧	٢ مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٣١,٥٣٨	١,٤١٥,٠٧٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣١٩,٦٧٢	٢٣,١٢٣,٩٧٨	ذمم الدائنة
(١,٨٣٣,٣٦٥)	٥٠٦,٣٣٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٤,١١٩	(١,٢٩٢,١٥٢)	صافي التغير في رصيد المطلوب لطرف ذي علاقة
(١,٩٩٩,٢٥٦)	(٢,٩٢١,٢٨٤)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٥,٧١٠,١٩١)	(٢,٤٤٤,٢٥٦)	زكاة مدفوعة
١٧٠,١٠٦,٢٦٧	١٥٧,٨٤٨,٥٩٣	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٧,١٩٩,١٠٨)	(٣٣,١٣٩,٣١٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٦٥,١٧٥,٩٧٦)	(٦٩,١٨٥,٠٢٩)	إضافات إلى موجودات بيولوجية (حيوية)
٣,٨٤٠,٨١٨	٢٩,٧٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢٨,٢٦٩,٤٨٦)	(١٤,٣٢٤,١٧٨)	نفقات مؤجلة
(١٥٦,٨٠٣,٧٥٢)	(١١٦,٦١٨,٨٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٢,١٢٣,٦٨٥	(٢٦,١٢١,٩٣٦)	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(٧٤,٦٠٠)	(٢٦٣,٠٢٥)	صافي التغير في توزيعات مستحقة للمساهمين
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٩,٧٥٠,٩١٥)	(٥٨,١٨٤,٩٦١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,٤٤٨,٤٠٠)	(١٦,٩٥٥,١٨٩)	صافي النقد المستخدم خلال السنة
٤١,٤٩٤,٤٤٦	٣٥,٠٤٦,٠٤٦	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٥,٠٤٦,٠٤٦	١٨,٠٩٠,٨٥٧	أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي

نصر فهيم

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (معدلة)	رأس المال	منح حكومية مقيدة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	الإجمالي
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
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٤٨,٨٥٣,٩٨٤)	-	(٤٨,٨٥٣,٩٨٤)
الرصيد المعدل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (إيضاح ٢٦)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٣٥,٧٠١,٣٤٢	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤٤,١٣٦,٨١١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣١,٠٥٧,١٥٣
صافي دخل السنة	-	-	-	-	٧٢,٣٩٥,٨٥٣	-	٧٢,٣٩٥,٨٥٣
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	-	٧,٢٣٩,٥٨٥	-	(٧,٢٣٩,٥٨٥)	-	-
أرباح مقترح توزيعها	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
٢٠١٦							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٤٢,٩٤٠,٩٢٧	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧٧,٤٩٣,٠٧٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧١,٦٥٣,٠٠٦
صافي دخل السنة	-	-	-	-	٧٧,٧١٣,٨١١	-	٧٧,٧١٣,٨١١
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	-	٧,٠٥٩,٠٧٣	-	(٧,٠٥٩,٠٧٣)	-	-
أرباح مقترح توزيعها	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
احتياطي عام محول للأرباح المبقاة	-	-	-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٨,٨٤٧,٨١٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٧,٥٦٦,٨١٧

العضو المنتدب والمدير العام
عبد العزيز بن محمد الحسين



المدير المالي
نصر فهيم

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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، 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.

النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق، نقد لدى البنوك، شيكات برسم التحصيل والاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية، إن وجدت، وتكون مدة استحقاق هذه الاستثمارات ثلاثة أشهر أو أقل، وتتوفر للشركة دون أية قيود.

الذمم المدينة:

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

نفقات ومصروفات زراعية مؤجلة:

نفقات مؤجلة

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

مصروفات زراعية مؤجلة

تمثل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة والتي تشمل المواد من بذور وأسمدة ومبيدات وعماله مباشرة وتكاليف الإنتاج الأخرى غير المباشرة المتعلقة بها والتي 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 والفاكهة وقراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل، وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد والعمالة 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. ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمارات في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها، وتظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل.
 - يتم قيد الاستثمارات في الشركات التي تمتلك 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 %	عدد وأدوات	١٠ - ٢٠ %
أبار وملحقاتها	٥ - ٢٥ %	أثاث وتجهيزات	٢,٥ - ٢٥ %
أليات ومعدات زراعية	١٠ - ٢٠ %	بيوت محمية	١٠ %
وسائل نقل	١٥ - ٢٥ %	طرق المشروع	٣ %
ألات وتجهيزات	٦ - ٢٠ %		

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 يقدر 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 إستبعادها.

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

- يجري استهلاك الأعلاف (جذور البرسيم) على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت على سنتين.

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 الى الموجودات الملموسة والبدء باستهلاكها حسب النسب المعتمدة لكل أصل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المقرّبة على الشركة للموظفين عند انتهاء خدماتهم في الشركة، على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

مخصص الزكاة:

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي في نهاية السنة المالية ويعدل المخصص على أساس الاحتساب النهائي، كما يجري تسجيل أية فروق بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

منح حكومية مقيدة:

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

توزيعات أرباح:

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

إيجارات تشغيلية:

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

الاعتراف بالإيراد:

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

تكلفة المبيعات:

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

مصروفات بيع وتوزيع:

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



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ربحية السهم:

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

تم احتساب ربح السهم من الدخل من التشغيل و ربح السهم من صافي دخل السنة بتقسيم الدخل من التشغيل وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م عدد ٣٠ مليون سهم (٣٠ مليون سهم: ٢٠١٥).

إيضاح ٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٠٠,٧٢٢	١١١,٥٠٨	نقد في الصندوق
٣٤,٥٢٢,١٤٢	١٧,٧٧٦,٧٢٥	نقد لدى البنوك
٢٢٣,١٨٢	٢٠٢,٦٢٤	شيكات برسم التحصيل
<u>٣٥,٠٤٦,٠٤٦</u>	<u>١٨,٠٩٠,٨٥٧</u>	

إيضاح ٤ - الذمم المدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٩,٣٨٤,٤٢٣	٥٩,٨٣٠,٨٣٨	ذمم تجارية
(٤,١٤١,٧٤٥)	(٤٢,٤٧٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٥,٢٤٢,٦٧٨</u>	<u>٥٩,٧٨٨,٣٦١</u>	

إيضاح ٥ - المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٧,٣٦٤,٩٧٨	٦٣,٨٦٠,٢٧٧	مخزون انتاج تام
٢٨,٤٦٨,١٣٣	٢٦,٨٨٢,١١٨	مدخلات انتاج
٣٢,٦٥٣,١١١	٢٦,٨١٢,٥٣٧	قطع غيار
١٨,٩١٧,٤٨٤	٢١,٣٦٧,٩٨٤	مواد تعبئة وتغليف
٥,٠١٠,٢٧٣	٣,٩٨٠,٣٩٦	أسمدة عضوية وتجهيزات
٢,٣٩٤,٦٧١	٢,٧٨١,٦٥٣	محروقات وزيوت وشحوم
١,٤٩٥,٢٣٦	١,٨٥٦,٧٠٢	مواد مساعدة
<u>١١٦,٣٠٣,٨٨٦</u>	<u>١٤٧,٥٤١,٦٦٧</u>	



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٦ - مصروفات زراعية مؤجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٦٧٥,٥٥٧	٤,٩١٢,١٦٦	شعير
٨,٢٨٤,٦٧٧	١,٨٤٦,٤٠٧	القمح
٤٨٦,٣٣٦	٤٠٩,٦٢٧	البطاطس
١,٠٦٤,٣٥٥	٣١٦,٧٨٤	البصل
٨٧٩,٦٧٥	٣١١,٧١٣	شتلات
١,٨٨١,٣١٨	-	أخرى
١٧,٢٧١,٩١٨	٧,٧٩٦,٦٩٧	

إيضاح ٧ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٩٥,٩٨٠	٥,٣٨٤,٩٦٢	دفعات مقدمة لموردين
٩,٩١٢,٢٤٢	٣,٧٠٧,٠٣٣	حجوزات اعتمادات مستندية
٢,٧٠٢,٤٣١	٢,٧٦٤,٢٢٨	حجوزات خطابات ضمان
١,٧٧٦,٦٢٧	١,٧٦٥,٠٧٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٩٣,٢٦٩	١,٠٣٤,٤٤٧	سلف عاملين
١٧٠,٦٧٧	٢٩٢,٨٥٠	عهد نقدية
٢٦١,٠٠٠	-	أخرى
١٧,٠١٢,٢٢٦	١٤,٩٤٨,٥٩٩	

إيضاح ٨ - أستثمار في رأس مال شركة

قامت الشركة بشطب قيمة هذا الأستثمار وأثبتت جميع الألتزامات المرتبطة به، وقد تم اظهار اثر هذا الأجراء ضمن تسويات سنوات سابقة وفقا لقرار الجمعية العمومية للشركة.



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٩ - ممتلكات وألات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني وصوامع	آبار وملحقاتها	أليات ومعدات زراعية	وسائل نقل	أليات وتجهيزات	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	بيوت محمية	طرق المشروع	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٦٩,٩٣١,٩٠٩	٤٠٨,٠٠٠,٧٧٠	١٠١,٤٦٤,٢٩٣	٤٠,٦١٨,٣٤٨	٢٥,٨٦١,١٨٦	٨,٧٢٢,٤٥٧	٨,٣٥٧,٢١٨	٤,٠١٤,٣٩٩	٣١,١٤٢,١١٢	٣١,٢٥٠,٩٣٣	٧٨٧,٨٨٢,٦٢٥
الإضافات	-	١,٤٣٨,٢٢١	٨,٦٠٢,٤٨١	٥,١٦٥,٢٦٩	٤٨١,٩٠٠	٢,٠٨٩,٠٧٩	٤١٩,٣٣٩	٩٠٧,٤٧٨	٨,٦٤٧,٥٠٠	٦١٠,٤٧٠	٤,٧٧٧,٥٧٧	٣٣,١٣٩,٣١٤
الإستبعادات	-	-	(١,٤٣٨,٧٤٨)	-	(٦٩,٠٠٠)	(١,٠٦٩,٠٨٠)	-	-	(٩,٤٥٠)	-	-	(٢,٥٧٦,٢٧٨)
التحويلات	-	-	٧٤٩,٢٦٣	-	-	٦٤٨,٤٦٢	-	-	-	-	(١,٣٩٧,٧٢٥)	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٧١,٣٧٠,١٣٠	٤١٥,٩٢٣,٧٦٦	١٠٦,٤٢٩,٥٦٢	٤١,٠٣١,٢٤٨	٢٧,٥٢٩,٦٤٧	٩,١٤١,٧٩٦	٩,٢٦٤,٦٩٦	١٢,٦٥٢,٤٤٩	٣١,٧٥٢,٥٨٢	٣٤,٦٣٠,٧٨٥	٨١٨,٤٤٥,٦٦١
الإستهلاك المتراكم	-	(٤٦,٥٥٢,٨٠١)	(٣١٦,٨٤٨,٩٧٤)	(٦٧,٨١٩,٠٠٢)	(٢٤,٧١٠,٠٣٩)	(١٣,٨٥٤,٩١٥)	(٧,٤٧٠,٥٤٥)	(٦,٧٣٧,٤٦٠)	(٥٠٣,٧١٢)	(١٢,٥٦٥,٥٨٦)	-	(٤٩٧,٠٦٣,٠٣٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	(١,٧٩٨,٤٠٨)	(١٩,٣٠٩,٠٠٣)	(٧,٦٢٧,٤٥٣)	(٥,٧٧١,٢٧٣)	(١,٩٥٢,٢٤٧)	(٧٦٤,٧٦٧)	(٥٨١,٤٤٢)	(٨٠٩,٤٥٧)	(٤٣٧,٣١٦)	-	(٣٩,٥٥١,٣٦٦)
المحمل على السنة	-	١,٤٣٨,٧٤١	-	٥٦,٦٩٩	١,٠٦٩,٨٦٥	-	٥,٨١٢	٩,٤٥٠	-	-	-	٢,٥٧٠,٥٦٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	(٤٨,٣٥١,٢٠٩)	(٣٣٤,٧٢٩,٢٣٦)	(٧٥,٤٤٦,٤٥٥)	(٣٠,٤٢٤,٦١٣)	(١٤,٧٣٧,٢٩٧)	(٨,٢٣٥,٣١٢)	(٧,٣١٣,٠٩٠)	(١,٣٠٣,٧١٩)	(١٣,٥٠٢,٩٠٢)	-	(٥٣٤,٠٤٣,٨٣٣)
القيمة الدفترية:	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٣,٠١٨,٩٢١	٨١,١٩٤,٥٣٠	٣٠,٩٨٣,١٠٧	١٢,٧٩٢,٣٥٠	٩,٦٧١,٢٥١	١٢,٩٥١,٦٠٦	١١,٣٤٨,٧٣٠	١٨,٢٤٩,٦٨٠	٢٤,٦٣٠,٧٨٥	٢٨٤,٤٠١,٨٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٣,٣٧٩,١٠٨	٩١,١٥١,٧٩٦	٢٣,٤٤٥,٢٩١	١٥,٩٠٨,٣٠٩	١٢,٠٠٦,٢٧١	١,٢٥١,٩١٢	١,٦١٩,٧٥٨	٣,٥١٠,٦٨٧	١٨,٥٧٦,٥٦٦	٢١,٢٥٠,٩٣٣	٢٩٠,٨١٩,٥٩١

* لم تعترف الشركة بنتيجة إعادة تقييم الأعمار الإنتاجية لبند الممتلكات والمعدات البالغ ٦٨,٩٣٣,٩٥٣ ريال سعودي، والناجمة عن مشروع التحول لمعايير المحاسبة الدولية والذي يجب الإعراف به أيضاً وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وذلك لحين العرض على جهة إستشارية محايدة.



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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	الأعلاف (البرسيم)	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٤٦,٢٠٨,٧٦٦	٣٢,٢٥٨,٨١١	١,٨٨٨,٠٥٢	٣٠٩,٧٧٤	٨٩,٥٦٧,٣٤٠	١٢,٥٨٢,٥٧٦	٢,٩٤٦,٦٤٧	٣٤,٣٥٨,٩٢٠	٣٢٠,١٢٠,٨٨٦
الإضافات									٦٩,١٨٥,٠٢٩
الإستبعادات		(٢,٦٤٠,٣٣١)							(٢,٦٤٠,٣٣١)
التحويلات	٤٩,٢٢٦,٣٨٩	٧,١٦١,٧٩٨			(٤٩,٢٢٦,٣٨٩)	(٧,١٦١,٧٩٨)			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٩٥,٤٣٥,١٥٥	٣٦,٧٨٠,٢٧٨	١,٨٨٨,٠٥٢	٣٠٩,٧٧٤	٧٧,٩٠٤,٤٤١	١١,٥١٣,٤١٢	٣,٣٠٧,٢٦٤	٥٩,٥٢٧,٢٠٨	٣٨٦,٦٦٥,٥٨٤
الاستهلاك المتراكم									
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(١٢,٧٦٨,٤٦٥)	(١٤,٢٣٨,٧٥١)	(١٥١,١٤٧)	(٣٠٩,٥٦٥)	-	-	-	-	(٢٧,٤٦٧,٩٢٨)
المحمل على السنة	(٦,٩٠٤,٢٠٥)	(٢,٩٣٧,٩٨٠)	(٣٧,٧٦١)	(١٩٩)					(٩,٨٨٠,١٤٥)
الإستبعادات		٢,٢٥٠,٢٦٨							٢,٢٥٠,٢٦٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(١٩,٦٧٢,٦٧٠)	(١٤,٩٢٦,٤٦٣)	(١٨٨,٩٠٨)	(٣٠٩,٧٦٤)					(٣٥,٠٩٧,٨٠٥)
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٧٥,٧٦٢,٤٨٥	٢١,٨٥٣,٨١٥	١,٦٩٩,١٤٤	١٠	٧٧,٩٠٤,٤٤١	١١,٥١٣,٤١٢	٣,٣٠٧,٢٦٤	٥٩,٥٢٧,٢٠٨	٣٥١,٥٦٧,٧٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٣٣,٤٤٠,٣٠١	١٨,٠٢٠,٠٦٠	١,٧٣٦,٩٠٥	٢٠٩	٨٩,٥٦٧,٣٤٠	١٢,٥٨٢,٥٧٦	٢,٩٤٦,٦٤٧	٣٤,٣٥٨,٩٢٠	٢٩٢,٦٥٢,٩٥٨



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ١١ - نفقات مؤجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢١,٦٩٢,٦٥٩	١٤٩,٩٦٢,١٤٥	<u>التكلفة</u>
٢٨,٢٦٩,٤٨٦	١٤,٣٢٤,١٧٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١٤٩,٩٦٢,١٤٥	١٦٤,٢٨٦,٣٢٢	إضافات خلال السنة
(٨٢,٦٧٩,٤٤١)	(١٠٥,٢٨٦,٢٨١)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
(٢٢,٦٠٦,٨٤٠)	(٢٦,٦٢٨,٠٨٢)	<u>الإطفاء المتراكم</u>
(١٠٥,٢٨٦,٢٨١)	(١٣١,٩١٤,٣٦٤)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٤٤,٦٧٥,٨٦٤	٣٢,٣٧١,٩٥٩	المحمل على السنة
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		القيمة الدفترية:
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

يمثل هذا البند مايلي:

الاجمالي	أخرى متنوعة	تجهيز حقول البرسيم	ممتلكات ومعدات	التكلفة
٤٤,٦٧٥,٨٦٤	١,٤١٨,٢٥٩	٢٦,١٩٠,٣١٩	١٧,٠٦٧,٢٨٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١٤,٣٢٤,١٧٨	٩٠٠,٢٣٥	١,٥٩٨,٨٢٠	١١,٨٢٥,١٢٣	إضافات خلال السنة
(٢٦,٦٢٨,٠٨٣)	(١,٠١٦,٧١١)	(١٧,٢٣٩,٥٣٦)	(٨,٣٧١,٨٣٦)	الأطفاء خلال السنة
٣٢,٣٧١,٩٥٩	١,٣٠١,٧٨٣	١٠,٥٤٩,٦٠٣	٢٠,٥٢٠,٥٧٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

إيضاح ١٢ - قروض قصيرة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٩,٥٦١,٧٠٠	-	بنك الرياض*
٤,٥٦٢,٢١٣	١٤,٩٦١,٨٧١	شركة الراجحي المصرفية للإستثمار**
٣٤,١٢٣,٩١٣	١٤,٩٦١,٨٧١	

* خلال عام ٢٠١٤ حصلت الشركة على قرض مرابحة إسلامية بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك الرياض لمدة سنتين بهامش ربح على أساس سايبور سنتين + ١,٥% لصالح توسعة مصنع الزيتون على أن يسدد بالكامل وعلى قسط واحد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٦ م، خلال عام ٢٠١٦ تم سداد كامل مبلغ القرض.

** تتمثل قروض قصيرة الأجل في تسهيلات عقود مشاركة لمدة ستة وثلاثون شهر بهامش ربح على أساس سايبور ٣٦ شهر + ١,٥% تناقصي. وقامت الشركة بتوقيع عقود مرابحة مع مصرف الراجحي حصلت بموجبها خلال العام على مبلغ ١٠,٤٦١,٨٧٠ ريال على أن تسدد على قسطان لمدة سنتان تبدأ بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٧ م.



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠,٧٨٠,٠٣٩	١١,٠٥٣,٨٠١	ضمان قرض مستحق *
٦,٧٠٠,١٠١	٧,٥٠٠,٦٤٩	مصروفات مستحقة
٢,٥٠٣,٣٩٨	٢,٣٦١,٠٧٠	دائنو شراء موجودات ثابتة
١,٤٦٧,٦٠٠	١,٤٦٧,٦٠٠	دائنو بيع أسهم
١,٤٧١,٢٤٢	١,٤٢٨,١٣٢	دفعات مقدمة من العملاء
١,٠٢٦,٢٤٢	٩٦٢,٣٣٩	ضمان حسن تنفيذ
٢٣٩,٩٦٢	٢٣١,٦٣٦	إيرادات محصلة مقدما
٦٥٩,٣٤٦	٣٤٩,٠٣٨	أخرى
<u>٢٤,٨٤٧,٩٣٠</u>	<u>٢٥,٣٥٤,٢٦٥</u>	

* يمثل هذا المبلغ قيمة الضمان الممنوح بالنيابة عن الشركة المستثمر فيها لصندوق التنمية الزراعية السعودي بصفتها المقترض من الصندوق.

إيضاح ١٤ - المطلوب لطرف ذي علاقة

رصيد ٢٠١٦	إجمالي الحركة خلال السنة		رصيد ٢٠١٥	نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
	دائنة	مدينة				
٦٠,٩١٣	٦٤١,٧٤٢	١,٩٣٣,٨٩٤	١,٣٥٣,٠٦٥	مشتريات	عضو مجلس إدارة	شركة اليمنى للسيارات *
٦٠,٩١٣	٦٤١,٧٤٢	١,٩٣٣,٨٩٤	١,٣٥٣,٠٦٥			

* بلغت المكافأة المسددة لأعضاء مجلس الإدارة ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي: ٢٠١٥)، كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة واللجان ٢٦١,٠٠٠ ريال سعودي (٢٤٦,٠٠٠ ريال سعودي: ٢٠١٥).



إيضاح ١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦
١٥,٥٩٢,١٤٥	-
٩,١٢٤,٤٢٧	٤,٤٠٦,٦٧٨
	١٣,٣٥٠,٠٠٠
٢٤,٧١٦,٥٧٢	١٧,٧٥٦,٦٧٨

صندوق التنمية الزراعية *
شركة الراجحي المصرفية للإستثمار
صندوق التنمية الصناعية السعودي**

* 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 سداه على عشرة أقساط متساوية لمدة عشر سنوات ويبدأ سداد أول قسط بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٢هـ، خلال عام ٢٠١٦ تم سداد كامل المبلغ البالغ ١٥,٥٩٢,١٤٥ ريال سعودي، والحصول على خصم تعجيل سداد بمبلغ ٣,٨٩٨,٥٣٦ ريال سعودي.

** خلال عام ٢٠١٦ حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل مصنع الجوف لإنتاج زيت الزيتون والمخللات (بسيطا، الجوف) بغرض إنتاج زيت الزيتون والمخللات وزيتون طازج وصابون تجميل وفحم جفت، وقد وصل الحد الأقصى للقرض ٣٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بلغ المستغل من هذا القرض لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ١٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بحيث يتم السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية لمدة ثمانية سنوات تبدأ من ١٥ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٦م وتنتهي في ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢م. إن القرض مضمون برهن كافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعة أرض البالغ مساحتها ٥٩,٧٩٠ هكتار الواقعة في بسيطا مع كامل أعيان المشروع ومعداته والآتة وملحقاته المتعلقة به أو التي يتم الحصول عليها من أجل المشروع، وتضمنت شروط القرض أموراً أخرى تمثلت في وضع حدود قصوى للايجارات والمصرفيات الراسمالية وتوزيعات الأرباح ونسباً مالية يتوجب على الشركة المحافظة عليها وسند لأمر.

إيضاح ١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٥	٢٠١٦
١٥,٥٢١,٤٦١	١٦,٣١٥,٧٣٧
٢,٧٩٣,٥٣٢	٤,٧١٩,٩٨٣
(١,٩٩٩,٢٥٦)	(٢,٩٢١,٢٨٤)
١٦,٣١٥,٧٣٧	١٨,١١٤,٤٣٦

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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 أسميه قدرها ١٠ ريالاً للسهم الواحد.

إيضاح ١٨ - منح حكومية مقيدة

تمثل قيمة الأراضي المحيية حتى تاريخ القوائم المالية والتي تسلمتها الشركة كحبة 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

تماثياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي دخل السنة وتحويله للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، وقد بلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال حسب سياسة الشركة ولم يعد هناك حاجة لمزيد من الاقتطاع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. الشركة بصدد تعديل نظامها الأساسي لإثبات تعديل الاحتياطي النظامي للحد الجديد.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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 مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي للمساهمين عن عام ٢٠١٥ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم.

إيضاح ٢١ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٧٣٥,٧٠٤	٦,٢٣٠,٨٧٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢,٤٠١,٢٣٥	٢٧,٠٣٣,٨٤١	نقل وشحن
٢,١٦٧,٩٧٩	٢,٣٩٩,٥٧٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٧٣٣,٥٥٧	١,٤٧٤,٠٠٤	محروقات وزيت وشحوم
٦٧٤,٠٥٨	٨١٢,٢٦٦	مواد وعدد وادوات مستهلكة
٧٩٨,٣٤١	٧٢٩,٤٧٧	صيانة واصلاح
٦٥١,٣٦٩	٦١٩,٠٨٦	عمولات بيعية وخصومات
٥٠١,٧١٠	٤٥٩,٣٥٤	إيجارات
٣٤١,٥٦٣	١٢١,٠٥٦	دعاية و اعلان
٧٤٧,٤٥٢	١,٣١٠,٨٢٨	متنوعة
٣٤,٧٥٢,٩٦٨	٤١,١٩٠,٣٥٧	

إيضاح ٢٢ - مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٩٩٢,٧٧٨	١١,٨٦١,٠٧٤	٢ رواتب وأجور وملحقاتها
١,٥٩١,٩٤٥	١,٦٧٥,٥٦٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٧٩,٦٢٣	٢٣٩,٦٣٧	مصروفات بنكية
٤٠١,٨٤٤	٦٩٢,٧٣٣	صيانة واصلاح
٥٧٧,٩٢٥	٥٧١,٣٧٣	دراسات واستشارات
٥٠٠,٢٧٧	٥٠٩,٧١١	مواد وادوات مستهلكة
٢١٩,٧١٢	٤٣٦,١٣٤	محروقات وزيت وشحوم
٢٠٦,٧٥٩	٣٠٥,٦٢٧	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٢٤٦,٠٠٠	٢٦١,٠٠٠	بدل حضور جلسات ولجان مجلس الادارة
٥٧,٣٣٣	١٧٩,٨٤٤	رسوم وتصديقات
١٢١,٢٨٠	٧٣,٩١٠	دعاية و اعلان
٢٢٩,٦٩٨	٦٣,٢٤٨	تبرعات وهدايا
٣٣,٣٩٨	٢١,٠٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٤,٦٣٣	١٩,٧٥٤	ضيافة ونظافة ورسوم
٧١٥,٨٦٥	٣٦٣,٠٢٣	متنوعة
١٤,٠٩٩,٠٧٠	١٧,٢٧٣,٦٩١	



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٤٩١,٩٠١	١,٦٨٢,١٩٧
٨٧٨,٥٠٩	٤,٠٠٤,٠٨٨
٦٢٥,٥٨٧	٦٠٣,١٢٦
١٩٦,٤٠٣	١,٦١٢,٨٥٠
١١,١٢٥	٤٦٤,٦١٦
٢,٥٠٣,٩٢٨	-
٥,٧٠٧,٤٥٣	٨,٣٦٦,٨٧٧

تعويض من صندوق تنمية الموارد البشرية
خصم مكتسب وعمولات وتعويضات من الغير وتعجيل سداد
إيرادات ايجارات
إيرادات بيع مواد أولية
إيرادات مرابحة
أخرى

إيضاح ٢٤ - مخصص الزكاة

٢٠١٦
٨٠,٧٠٨,٧٦٩
٤,٧١٩,٩٨٣
٨٥,٤٢٨,٧٥٢

أ- طريقة الربح المعدل:

صافي دخل السنة
أرباح قمح تم خصم زكاتها من الصوامع
زكاة زروع
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي الربح المعدل

ب- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي:

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٥,٤٢٨,٧٥٢
٥٨,٧١٩,٠٠٠
١٧٥,٦٩٣,٠٧٩
٢٠٥,٤٤٠,٩٢٧
١٩,٣٤٨,٩٠٧
١٦,٢٦٩,٩٩٦
٨,٩٠٦,٦٨٠
١١,٠٥٣,٨٠٢
٨٨٠,٨٦١,١٤٣

رأس المال
صافي الربح المعدل
منح حكومية مقيدة
أرباح مبقاة - بداية السنة
احتياطيات - بداية السنة
توزيعات أرباح أسهم مستحقة وأرباح لم تصرف
مخصصات مدورة
قروض طويلة الأجل
المطلوب لطرف ذي علاقة

ينزل:

(٢٨٤,٤٠١,٨٢٨)
(٣٥١,٥٦٧,٧٧٩)
(٣٢,٣٧١,٩٥٩)
(٧,٧٩٦,٦٩٧)
(٤٧٦,٤١٢)
(٧٦٦,٧٤٥)
(٨٣,٦٨١,٣٩٠)
١١٩,٧٩٨,٣٣٣
٨٥,٤٢٨,٧٥٢
٢,٩٩٤,٩٥٨

ممتلكات وألات ومعدات، صافي
موجودات بيولوجية (حيوية)، صافي
نفقات مؤجلة، صافي
مصروفات زراعية مؤجلة
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 ٢,٥%

- تم احتساب مخصص الزكاة على طريقة حقوق الملكية (٢٠١٥) على طريقة الربح المعدل، لأن الوعاء الزكوي أعلى



إيضاح ٢٤ - مخصص الزكاة (تابع)

٢٠١٥	٢٠١٦	ج- تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:
٢,٨٠٥,١٩٦	٥,١٢٠,٣٣٥	الرصيد في بداية السنة
١,٠٤٠,٠٢٧	١٥٦,٩٨٧	تسويات خلال السنة
٢,٨٣٣,٠٦٦		تسويات أعوام سابقة
١,٨٦٤,٩٦٨	-	زكاة القمح المسلم للصوامع
٢,٢٨٧,٢٦٩	٢,٩٩٤,٩٥٨	المكون خلال السنة
(١,٨٦٤,٩٦٨)	-	زكاة مستقطعة من الصوامع
(٣,٨٤٥,٢٢٣)	(٢,٤٤٤,٢٥٦)	المسدد للمصلحة خلال السنة
٥,١٢٠,٣٣٥	٥,٨٢٨,٠٢٤	الرصيد في نهاية السنة
		د- الوضع الزكوي:

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية للعام ٢٠١٥ من مصلحة الزكاة والدخل.
وقد تم الاعتراض على مبلغ ٢,٢٤٥,١٤٦ ريال فروقات زكاة عام ٢٠١٠ وهي حالياً أمام لجنة الاستئناف وقد تم تكوين مخصص له ومبلغ ٥٨٧,٩٢٠ ريال فروقات زكاة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وقد تم تكوين مخصص له.

إيضاح ٢٥ - الالتزامات المحتملة والأرتباطات الرأسمالية

بلغت الالتزامات المحتملة ٢٢,٠٨٦,٣٠٩ ريال سعودي (٢٠,٩١٢,١٧٠ ريال سعودي: ٢٠١٥) مقابل خطابات ضمان. تتمثل الارتباطات الرأسمالية في استكمال الشركة لعقود أبرمتها مع الغير لتنفيذ مشروعاتها وقد بلغت ٤,٦٣٦,٦٥٤ ريال سعودي.

إيضاح ٢٦ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.
- تم إدراج إعادة قياس بعض قيم الأصول والالتزامات التي على الشركة الناجمة عن متطلبات التحول للمعايير المحاسبية الدولية والتي تتفق من حيث المعالجة المحاسبية مع بعض المعايير المحاسبية السعودية المعمول بها حالياً، ضمن تسويات سنوات سابقة وفيما يلي تفاصيلها وتصحيح الأخطاء في سنة المقارنة:
 - شطب الإستثمار في رأس مال شركة بمبلغ (٦,٥٦٦,٩٤٨) ريال سعودي.
 - قيمة الضمان الممنوح لشركة مستثمر فيها بمبلغ (١٠,٤٥٨,٦٦٦) ريال سعودي عام ٢٠١٤.
 - تكاليف تمويل قرض الشركة المستثمر فيها عن عام ٢٠١٥ مبلغ (٣٢١,٣٧٣) ريال.
 - مصروفات زراعية مؤجلة أخرى بمبلغ (١٠,٠٣٩,٥٥٤) ريال سعودي عام ٢٠١٤.
 - تسويات زكاة تخص الفترة من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ مبلغ ٢,٨٣٣,٠٦٦ عام ٢٠١٤.
 - قامت الشركة بتقدير تكلفة الأعلاف القائمة (جذور البرسيم) واحساب التكلفة من واقع تقديرات فنية قامت بها إدارة الشركة وقد تم تطبيق المعيار الدولي رقم (٤١) الخاص بالزراعة على هذا البند مما أدى إلى خسارة تدني في قيم بند تكلفة الأعلاف القائمة (جذور نبات البرسيم) وقد بلغت هذه الخسارة (٥٨,٦٢٤,٢٨٣) ريال) حمل منها على تكلفة الأعلاف عام ٢٠١٥ مبلغ (١٨,٣٨٥,٥٥٥) ريال) و(٢٠١٦ مبلغ (٢١,٢٨٢,٩٧٨) ريال) وعلى الأرباح المبقاة تكلفة أعلاف ٢٠١٤ مبلغ (١٨,٩٥٥,٧٥٠) ريال).



شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

يتبع إيضاح ٢٦ - أرقام المقارنة

- بناءً على ما سبق تم تعديل أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي:

القوائم المالية عام ٢٠١٤م:

التعديل	إعادة تبويب	التعديلات	قبل التعديل	
		٦,٥٦٦,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨	الإستثمارات
١٠,٤٥٨,٦٦٦		١٠,٤٥٨,٦٦٦	٠	قرض شركة مستثمر فيها
٣٩,١٥٢,٠٢٠	٣١,٦٦٥,٩٤٢	٢٨,٩٩٥,٣٠٤	٩٩,٨١٣,٢٦٦	مصرفات زراعية مؤجلة
١٥٣,٧٢٤,١٣٧		٢,٠٩٥,١٥٦	١٥١,٦٢٨,٩٨١	المخزون
٥,٦٣٨,٢٦٢		٢,٨٣٣,٠٦٦	٢,٨٠٥,١٩٦	مخصص زكاة شرعية
٢٣٣,٢٨٩,٥٠٥		٢٩,٥٧٠,٧٨٦	٢٠٣,٧١٨,٧١٩	موجودات بيولوجية (حيوية)
١٤٤,١٣٦,٨١١		٤٨,٨٥٣,٩٨٤	١٩٢,٩٩٠,٧٩٥	الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

القوائم المالية عام ٢٠١٥م:

التعديل	إعادة تبويب	التعديل	الرصيد قبل التعديل	
١٠,٧٨٠,٠٣٩		٣٢١,٣٧٣	١٠,٤٥٨,٦٦٦	قرض شركة مستثمر فيها
١٧,٢٧١,٩١٨	٣٩,٣٦٨,٩٢٧	١٨,٣٨٥,٥٥٥	٧٥,٠٢٦,٤٠٠	مصرفات زراعية مؤجلة
١١٦,٣٠٣,٨٨٦		٥,٠١٠,٢٧٣	١١١,٢٩٣,٦١٣	المخزون
٢٩٢,٦٥٢,٩٥٨	٣٤,٣٥٨,٩٢٠	٠	٢٥٨,٢٩٤,٠٣٨	موجودات بيولوجية (حيوية)
٧٢,٣٩٥,٨٥٣		١٨,٧٠٦,٩٢٨	٩١,١٠٢,٧٨١	صافي دخل السنة ٢٠١٥م

القوائم المالية عام ٢٠١٦م:

التعديل	إعادة تبويب	التعديل	الرصيد قبل التعديل	
١١,٠٥٣,٨٠١		٢٧٣,٧٦٢	١٠,٧٨٠,٠٣٩	قرض شركة مستثمر فيها
٧,٧٩٦,٦٩٧	٦٣,٥٠٧,٣٣٨	٢١,٢٨٢,٩٧٨	٩٢,٥٨٧,٠١٣	مصرفات زراعية مؤجلة
١٤٧,٥٤١,٦٦٧	٣,٩٨٠,٣٩٦	٥٩,٥٢٧,٢٠٨	١٤٣,٥٦١,٢٧١	المخزون
٣٥١,٥٦٧,٧٧٩		٥٩,٥٢٧,٢٠٨	٢٩٢,٠٤٠,٥٧١	موجودات بيولوجية (حيوية)
٧٧,٧١٣,٨١١		٢١,٥٥٦,٧٤٠	٩٩,٢٧٠,٥٥١	صافي دخل السنة ٢٠١٦م لقياس الأثر



إيضاح ٢٧ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة :

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعته وراغبة في المعاملات على أسس تجارية، كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة، تعتقد 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 فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

مخاطر الائتمان :

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

مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنجم 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 معدل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش ائتماني على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق، وقد اعتمدت الشركة إستراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض لتقلبات أسعار الفائدة.

إيضاح ٢٨ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١٧ م

