

شركة الجوف للتنمية الزراعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

- تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل ٢
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) ٣
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة) ٤
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة) ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) ١٥-٧

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

الى السادة المساهمين
شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)
الجوف - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (٢٢) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، وبالتالي لن يمكننا من الوصول الى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٤٢/٠٣/٢٢ هـ
الموافق: ٢٠٢٠/١١/٠٨ م

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٤٠,٧١٤,٩٥٠	٤٩١,٧٢٧,١٤٢	(٥)	ممتلكات وألات ومعدات
١,٥٣٣,٠٠٣	١,٤٠١,٨٧١		موجودات غير ملموسة
-	-	(٦)	استثمارات
<u>٥٤٢,٢٤٧,٩٥٣</u>	<u>٤٩٣,١٢٩,٠١٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٧,٣٥٠,٢٦٨	٨٢,٦٧٩,٣٦٧	(٧)	مخزون
١٣,٩١٩,٨٧٠	٥٣,١٧٧,٦٠٢		موجودات حيوية
٩,٥٨١,٧٤٠	١٤,٧٦٢,٤٣٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٥٧٦,٦٨٧	٦٢,٤٣٤,٧٦٠	(٨)	ذمم مدينة تجارية
٦٥,٤٣٠,٥٠٩	٢٤,٣٠٠,٧٥٠	(٩)	نقد وما في حكمه
<u>٢٣١,٨٥٩,٠٧٤</u>	<u>٢٣٧,٣٥٤,٩١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٧٧٤,١٠٧,٠٢٧</u>	<u>٧٣٠,٤٨٣,٩٢٧</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	رأس المال
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	احتياطي نظامي
١٥٩,١٧٧,٥٧١	١٧٠,٢٤٤,١٢٣		أرباح مبقاة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-		ارباح مقترح توزيعها
٢,٠٦٥,٧٤٢	٢,٠٦٥,٧٤٢		التغيرات المترتبة في بنود الدخل الشامل الأخر
<u>٦٢٦,٢٤٣,٣١٣</u>	<u>٦٢٢,٣٠٩,٨٦٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٤٥٧,٥١٤	٧,٢٠٥,٤٦٥		الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
٢٠,٣٢٣,٢٨٠	٢٠,١٥١,٤٥١	(١٣)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٨,٧١٩,٠٠٠	-	(١٤)	منح حكومية
<u>٨٧,٤٩٩,٧٩٤</u>	<u>٢٧,٣٥٦,٩١٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٣٥٧,٨٥٠	٢,٧٢٤,٣٨٨		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١١,٩١٧,٠٤٥	٢٧,٢٩٧,٣٣٧		ذمم دائنة تجارية
٢٦,٤٨٥,٧٥٧	٣٢,٥٨٤,٤٣٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٢١٧,٤٢٦	١٤,١٩٩,٦٥٠		توزيعات ارباح مستحقة للمساهمين
٥,٣٨٥,٨٤٢	٤,٠١١,٣٤١		مخصص الزكاة
<u>٦٠,٣٦٣,٩٢٠</u>	<u>٨٠,٨١٧,١٤٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٤٧,٨٦٣,٧١٤</u>	<u>١٠٨,١٧٤,٠٦٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٧٧٤,١٠٧,٠٢٧</u>	<u>٧٣٠,٤٨٣,٩٢٧</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس التنفيذي
مارن باداود

مدير الإدارة المالية
زياد الجوافرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
م٢٠١٩ (غير مراجعة)	م٢٠٢٠ (غير مراجعة)	م٢٠١٩ (غير مراجعة)	م٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٦١,٣١٣,٨٨٩	١٦٧,١٤٦,٧٩٨	٦٦,٩٨١,٢٠٧	٤٩,٠٥٢,٩٠٢	المبيعات
(١٣٠,١٩١,١٩٧)	(١١٤,٢٣٦,٦٤٥)	(٦١,٢٤٢,٨٣١)	(٤٤,٢٨٧,٠٨٣)	تكلفة المبيعات
٣١,١٢٢,٦٩٢	٥٢,٩١٠,١٥٣	٥,٧٣٨,٣٧٦	٤,٧٦٥,٨١٩	إجمالي الربح
(١٤,٩٤١,٨٩٨)	(١٥,٥١٤,٠٥١)	(٧,٠٨١,٨٦٣)	(٧,٩٣٨,٣٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٨٠٩,١٣١)	(١٣,٥٩٦,٦٥٠)	(٤,٠٦٨,٩٩١)	(٤,٨٦٠,٥٣٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٣,٣٧١,٦٦٣	٢٣,٧٩٩,٤٥٢	(٥,٤١٢,٤٧٨)	(٨,٠٣٣,٠٥٦)	صافي (الخسارة) / الدخل من التشغيل
(٤٥٢,٤٤٩)	(٥٤٤,٨٨٩)	(١٦٧,٦٨٣)	(١٢٧,٦٦٠)	تكاليف التمويل
٢,٧٤٣,٧٢٦	١١,٣٨٩,٥٤٥	٥٨٩,٣٢٢	١٧,٢٣٨,٣٦٨	(١٥) إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي
٥,٦٦٢,٩٤٠	٣٤,٦٤٤,١٠٨	(٤,٩٩٠,٨٣٩)	٩,٠٧٧,٦٥٢	صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
(٤,٤٠٠,٧٦٠)	(٨,٥٧٧,٥٥٦)	(١,٤٤٠,٩٤١)	(١,٤٢٨,٤٩٥)	(١٦) مصاريف الزكاة
١,٢٦٢,١٨٠	٢٦,٠٦٦,٥٥٢	(٦,٤٣١,٧٨٠)	٧,٦٤٩,١٥٧	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
-	-	-	-	أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٢٦٢,١٨٠	٢٦,٠٦٦,٥٥٢	(٦,٤٣١,٧٨٠)	٧,٦٤٩,١٥٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤	٠,٨٧	(٠,٢١)	٠,٢٥	(١٢) ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

المدير التنفيذي
مازن باداود

مدير الإدارة المالية
زياد الجعافرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر	مجموع حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٩,١٧٧,٥٧١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٥,٧٤٢	٦٢٦,٢٤٣,٣١٣
-	-	٢٦,٠٦٦,٥٥٢	-	-	٢٦,٠٦٦,٥٥٢
-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٢٤٤,١٢٣	-	٢,٠٦٥,٧٤٢	٦٢٢,٣٠٩,٨٦٥
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٩٧٦,٢٧٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٣,٠٠١	٦٩٤,١٧٩,٢٧٩
-	-	١,٢٦٢,١٨٠	-	-	١,٢٦٢,١٨٠
-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٢٣٨,٤٥٨	-	٤,٢٠٣,٠٠١	٦٥٠,٤٤١,٤٥٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الرئيس التنفيذي
مازن باداود

مدير الإدارة المالية
ريادة الجعافرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٥,٦٦٢,٩٤٠	٣٤,٦٤٤,١٠٨
٣٤,٤٤٨,٤٨٥	٢٧,٠٣١,٩٩٠
١٣٣,٩٥٢	١٣٤,٥٣٢
(٨٧١,٠٧٤)	٩٨,٤٦١
٦٣,٥٢٨	٣٦,٦٧٠,٦٢٧
-	(٥٨,٧١٩,٠٠٠)
٥٧٨,٧٩١	٢,٩٥٣,٠١٦
١,٤١٠,٤٦٩	٤,٤٣٣,٥١٤
٣,٩٦٠,٧٩٢	٢,٢٣٨,٧٠٨
٤٥٢,٤٤٩	٥٤٤,٨٨٩
٩٩٢	-
٣٥,٧٩٦,٨٧٨	(٣١,٢٩١,٥٨٧)
(١,٩٨٧,١١١)	(٥,١٨٠,٦٩٥)
(٢٥,٩٦٨,٢٨٩)	(٣٩,٢٥٧,٧٣٢)
(٥٤٢,١٤٧)	٢١,٧١٧,٨٨٥
(٢٠٥,١٥٧)	١٥,٣٨٠,٢٩٢
(٧٠٦,١٤٢)	٥,٩٦٨,٢٧٣
٥٢,٢٢٩,٣٥٦	١٧,٣٦٧,٢٨١
(٢٨٤,٧٦٦)	-
(٢,١٦٥,٥٧٣)	(٢,٤١٠,٥٣٧)
(٦,٢٦٦,٨٥١)	(٩,٩٥٢,٠٥٧)
٤٣,٥١٢,١٦٦	٥,٠٠٤,٦٨٧
(٥٨٥,٧٢٧)	-
-	(٣,٤٠٠)
(٢٩,٨٩٤,٩٠٤)	(١٥,١١٨,٦٤٣)
٧٨٠,٩٥٢	٣٠٥,٣٧٣
(٢٩,٦٩٩,٦٧٩)	(١٤,٨١٦,٦٧٠)
(٦٤٦,٢٧٢)	(١,٣٠٠,٠٠٠)
(١٣٦,٤٩٨)	(١٧,٧٧٦)
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٤٥,٧٨٢,٧٧٠)	(٣١,٣١٧,٧٧٦)
(٣١,٩٧٠,٢٨٣)	(٤١,١٢٩,٧٥٩)
٦٨,٠٦٤,٧٢٦	٦٥,٤٣٠,٥٠٩
٣٦,٠٩٤,٤٤٣	٢٤,٣٠٠,٧٥٠
٩٠,١٤٩	-
١٦٧,٦٨٣	١٣٠,٤٠٠
١٩١,٣٢٩	-

الرئيس التنفيذي
مازن باداود

مدير الإدارة المالية
زياد الجعافرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

ان شركة الجوف للتنمية الزراعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري للشركة الصادر من مدينة سكاكا برقم ٣٤٠٠٠٠٤٧٣٠ والصادر بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٠٩هـ الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٨٨م. تمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري رقم (٦٣) الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٢٤ ربيع الآخر ١٤٠٩هـ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٨٨م.

يتمثل نشاط الشركة في زراعة البطاطس والبطاطا الحلوة وزراعة النخيل ونتاج التمور وزراعة الزيتون وتربية النحل ونتاج العسل (المنحل) بموجب الترخيص رقم ٣١٣٠٢٩٨٣٧٩ بتاريخ ١١/٧/١٤٣٧هـ صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة بالإضافة إلى تركيب البيوت الزراعية والقيام بتقديم الخدمات الزراعية، ونتاج الزيتون الطازج وزيت الزيتون ومخللات الزيتون وصابون التجميل والفحم.

السجلات الفرعية

- ١- مصنع الجوف لإنتاج زيت الزيتون والمخللات بمنطقة الجوف - سكاكا - بسطاء، سجل رقم ٣٤٠٠٠١٨٩٨٦ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٦هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٤م.
- ٢- سجل فرعي لنشاط تقديم الخدمات والاعمال الزراعية برقم ٣٤٠٠١١٧٢٧٦ بتاريخ ٩ جماد اول ١٤٤٠هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠١٩م.
- ٣- سجل فرعي للبيع بالتجزئة لمنتجات الألبان والبيض والزيتون والمخللات، التخزين في مستودعات صوامع الغلال والدقيق ومخازن الأغذية والمنتجات الزراعية برقم ٤٠٣٠٣٦١٨٠٩ بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٢ يوليو ٢٠١٩م.
- ٤- سجل فرعي للبيع بالتجزئة لمنتجات الألبان والبيض والزيتون والمخللات، مخازن المواد الغذائية المبردة برقم ١٠١٠٥٠٠١٦١ بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨م.
- ٥- سجل فرعي للبيع بالجملة للزيوت النباتية، التخزين في مستودعات صوامع الغلال والدقيق ومخازن الأغذية والمنتجات الزراعية برقم ٢٠٥٠١٢٢٤٧٤ بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٩م.

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة الجوف ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها جنباً الى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم ادراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والاداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الاخيرة، ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الاخيرة"). إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢-٣ أساس القياس

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على اساس مبدأ التكلفة التاريخية ماعدا الاعتراف بالتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣- الاحكام والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الادارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ان الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، هناك عدد من التعديلات على المعايير أو التعديلات على المعايير السارية التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات وألات ومعدات

التكلفة	اراضي زراعية *	مباني وصوامع	آبار وملحقاتها	آليات وعدد معدات زراعية واثاث وتجهيزات	وسائل نقل	طرق المشروع	اشجار ونباتات مثمرة	اشجار ونباتات غير مثمرة	الثروة الحيوانية	مشاريع قيد التنفيذ **	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٨٠,٧٨٧,٣٠١	٣٦٧,٢٩٩,٦٨٤	١٨١,٢٠٠,٠١٠	٣٧,٥١٣,٢٠٩	٣٢,٨٣٤,٣١٧	٣٠٣,٩٣٠,٨٧٢	٩٢,٣١٣,٤٩٦	٣٠٩,٧٧٤	١,٤٣٤,٦٩٤	١,١٥٦,٣٤٢,٣٥٧
إضافات	-	٧٥٦,٧٨٠	٤٨١,٥٢٥	١,٤١٩,٩٦٣	١,٠٤٦,١٠٠	-	-	٧,٦٢٢,٤٣٥	-	٣,٧٩١,٨٤٠	١٥,١١٨,٦٤٣
إستبعادات	-	-	(٧٢٧,٦٦٥)	(١,٣٦٧,٦٦٥)	(٤٧٢,٧٦٢)	-	-	-	-	-	(٢,٥٦٨,٠٩٢)
تحويلات	-	٤٥,٠٠٠	-	-	٧٥,٦٠٠	-	٥٧,٧١١,٧٦٧	(٥٧,٧١١,٧٦٧)	-	(١٢٠,٦٠٠)	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٨١,٥٨٩,٠٨١	٣٦٧,٠٣٣,٥٤٤	١٨١,٢٥٢,٣٠٨	٣٨,١٦٢,١٤٧	٣٢,٨٣٤,٣١٧	٣٦١,٦٤٢,٦٣٩	٤٢,٢٢٤,١٦٤	٣٠٩,٧٧٤	٥,١٠٥,٩٣٤	١,١٦٨,٨٩٢,٩٠٨
مجمع الاستهلاك											
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	-	٤٨,١١٥,٥٥٤	٣١٩,٥٧٩,٣٥٧	١٣٥,٧٨٦,٣٢٩	٣٥,٩٢٤,٢٥٣	١٦,٤٣٩,٥٣٢	٥٩,٠٤٢,١٥٢	٤٣٠,٤٦٧	٣٠٩,٧٦٣	-	٦١٥,٦٢٧,٤٠٧
إضافات	-	١,٣٠٥,٩٢٢	٦,٥٨٢,٩٢٦	٦,٩١٦,٠٥٧	٨٧٤,٠٠٦	٧٤٠,٦٢٤	١٠,٦١٢,٤٥٥	-	-	-	٢٧,٠٣١,٩٩٠
إستبعادات	-	-	(٥٨٨,٥٠٨)	(١,٣٦٧,٦٦٤)	(٢٠٨,٠٨٦)	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٢٥٨)
هبوط في القيمة *	٣,٠٦٢,٩٠٠	-	١١,٨٩٣,١٧١	-	-	٢,٧٦٤,٣٢٥	٩,٣٤٦,٦١٣	٩,٦٠٣,٦١٨	-	-	٣٦,٦٧٠,٦٢٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣,٠٦٢,٩٠٠	٤٩,٤٢١,٤٧٦	٣٣٧,٤٦٦,٩٤٦	١٤١,٣٣٤,٧٢٢	٣٦,٥٩٠,١٧٣	١٩,٩٤٤,٤٨١	٧٩,٠٠١,٢٢٠	١٠,٠٣٤,٠٨٥	٣٠٩,٧٦٣	-	٦٧٧,١٦٥,٧٦٦
صافي القيمة الدفترية											
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٥٥,٦٥٦,١٠٠	٣٢,١٦٧,٦٠٥	٢٩,٥٨٦,٥٩٨	٣٩,٩١٧,٥٨٦	١,٥٧١,٩٧٤	١٢,٨٨٩,٨٣٦	٢٨٢,٦٤١,٤١٩	٣٢,١٩٠,٠٧٩	١١	٥,١٠٥,٩٣٤	٤٩١,٧٢٧,١٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٣٢,٦٧١,٧٤٧	٤٧,٧٢٠,٣٢٧	٤٥,٤١٣,٦٨١	١,٥٨٨,٩٥٦	١٦,٣٩٤,٧٨٥	٢٤٤,٨٨٨,٧٢٠	٩١,٨٨٣,٠٢٩	١١	١,٤٣٤,٦٩٤	٥٤٠,٧١٤,٩٥٠

* تتمثل الأراضي الزراعية في منحة حكومية مقام عليها مباني الشركة وأنشطتها وأعمالها إيضاح رقم (١٤). بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٠م صدرت موافقة وزارة البيئة والمياه والزراعة على تملك الشركة هذه الأراضي. خلال الفترة المالية الحالية قامت الشركة بتسجيل هبوط في قيمة الأراضي والممتلكات والألات والمعدات لمساحة الأرض التي لم يتم تملكها (إيضاح ١٥). بلغ متوسط القيمة العادلة للأراضي الزراعية التي تم تملكها مبلغ ٥١٥,٤٤٤,٥٠٠ ريال سعودي وفق تقييم معتمد من مقيمين معتمدين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. (شركة عراقة للتقييم العقاري - عضو بالهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين - ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠١١٥ وشركة إسناد للتقييم العقاري - عضو بالهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين - ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠٩٣٤).

** تتضمن مشاريع قيد التنفيذ مبلغ ٣,٠٢٦,٩١٠ ريال سعودي دفعات مقدماً لشراء ممتلكات ومعدات (٢٠١٩م: ١,٠٢٢,١٣٠ ريال سعودي).

- كافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعة الأرض البالغ مساحتها ٥٩,٧٩٠ هكتار الواقعة في البسيطاء مع كامل مباني المشروع ومعداته وآلاته وملحقاته المتعلقة به أو التي يتم الحصول عليها من أجل المشروع مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٦- إستثمارات

لدى الشركة إستثمار بنسبة ١١,١٪ في شركة جنات للإستثمار الزراعي وهي شركة ذات مسئولية محدودة - تحت التصفية - وقد قامت الشركة في عام ٢٠١٦م بالإعتراف بخسائر بكامل قيمة الإستثمار البالغ في ذلك التاريخ ٦,٥٦٦,٩٤٨ ريال سعودي نظراً لتكيد الشركة خسائر. كما يتضمن بند المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي يمثل نصيب الشركة من ضمان قرض الشركة المستثمر فيها والذي تم الحصول عليه بضمان الشركاء، ولم يتم الإنتهاء من الإجراءات الخاصة بالتصفية.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قامت شركة جنات للإستثمار الزراعي - ضمن إجراءات التصفية - بتحويل عدد ٦,٩٠٢ سهم من أسهم ملكيتها بشركة رخاء للإستثمار الزراعي والتنمية - شركة مساهمة مصرية - مقرها بجمهورية مصر العربية، بما يعادل ٨,٦٢٧٥٪ من رأسمال شركة رخاء للإستثمار الزراعي والتنمية والبالغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى ملكية الشركة في مقابل إلغاء إستثمار شركة الجوف للتنمية الزراعية في شركة جنات للإستثمار الزراعي، وقد بلغ عجز حقوق الملكية لشركة رخاء للإستثمار الزراعي والتنمية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (آخر قوائم مالية مدققة) حوالي ٣٠٥,٦ مليون جنيه مصري.

٧- مخزون

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٨٠,٩٨٨,٢٣٣	٥٣,٦٨٢,٩٤٧	مخزون انتاج تام
٧,٢٩٨,٧٧٨	٦,٥٢٩,٥٨٠	مدخلات انتاج
١,٢٨٢,٦٦٧	٣,٨٤٤,٣٨٨	انتاج تحت التشغيل
١٧,٨٨٥,٥١١	١٨,٣٤١,٣١٧	قطع غير
١٤,٢٠١,٦١٦	١٦,٨٣٥,٧٩٦	مواد تعبئة وتغليف
٢,٠٨٢,٥٥٠	٢,٥٤١,٩٥٨	محروقات وزيت وشحوم
٨٤٤,٧٠٩	١,٠٩٠,١٩٣	مواد مساعدة
١٢٤,٥٨٤,٠٦٤	١٠٢,٨٦٦,١٧٩	
(١٧,٢٣٣,٧٩٦)	(٢٠,١٨٦,٨١٢)	يخصم : مخصص مخزون بطيء الحركة
١٠٧,٣٥٠,٢٦٨	٨٢,٦٧٩,٣٦٧	

إدارة المخاطر الزراعية

تتعرض الشركة للمخاطر الآتية والمتعلقة بأنشطتها الزراعية:

- (أ) المخاطر التنظيمية والبيئية:
تخضع الشركة لكافة القوانين والانظمة السارية في المملكة العربية السعودية، وقد وضعت الشركة مجموعة من السياسات والاجراءات التي تهدف الى الالتزام بكافة القوانين البيئية المعمول بها.
- (ب) المخاطر المتعلقة بالمناخ:
تتعرض الشركة لمخاطر الخسارة الناجمة عن التغيرات المناخية والعوامل الطبيعية الاخرى، وتقوم الشركة بمراقبة هذا النوع من المخاطر بهدف التقليل من حجم الخسارة الناجمة عنها.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٨- ذمم مدينة تجارية

كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كفاي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٣٨,٢٩٠,٢٣٥	٦٩,٥٨١,٨٢٢
(٢,٧١٣,٥٤٨)	(٧,١٤٧,٠٦٢)
٣٥,٥٧٦,٦٨٧	٦٢,٤٣٤,٧٦٠

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية

٩- نقد وما في حكمه

كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كفاي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٠٤,٣٠٧	٧٤,٩٨١
٦٥,٣٢٦,٢٠٢	٢٤,٢٢٥,٧٦٩
٦٥,٤٣٠,٥٠٩	٢٤,٣٠٠,٧٥٠

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك

١٠- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

١١- احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠ م وافقت الجمعية العادية للشركة على إيقاف نسبة التجنيب البالغة ١٠٪ (عشرة بالمائة) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للشركة لبلوغ الإحتياطي النظامي أكثر من ٣٠٪ من رأس المال.

١٢- ربحية السهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١,٢٦٢,١٨٠	٢٦,٠٦٦,٥٥٢	(٦,٤٣١,٧٨٠)	٧,٦٤٩,١٥٧
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٤	٠,٨٧	(٠,٢١)	٠,٢٥

صافي دخل (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الربحية (الخسارة) الأساسية للسهم من
صافي دخل الفترة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١٣- التزامات المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٢٠,٣٢٣,٢٨٠	٢٠,١٥١,٤٥١

القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين

إن الحركة في التزام المنافع المحددة هو كما يلي:

١٧,٦٧٧,٣٦٠	٢٠,٣٢٣,٢٨٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٧٥,١١٣	١,٦٦٤,٠٨٦	المدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر
٧٨٣,٥٦٠	٥٧٤,٦٢٢	تكلفة الخدمة الحالية
		تكلفة الفائدة
٢,١٣٧,٢٥٩	-	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
		الخسائر الإكتوارية الناتجة عن إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٢,٢٥٠,٠١٢)	(٢,٤١٠,٥٣٧)	الحركة في النقد
٢٠,٣٢٣,٢٨٠	٢٠,١٥١,٤٥١	المكافأة المدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم إثبات المصاريف ضمن البنود التالية في قائمة الأرباح أو الخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٢,٢٦٦,٩٩٠	١,٧٦٣,٢٨٠
٢٧٦,٨١٠	٢٣٩,٤٦٤
٢١٤,٨٧٣	٢٣٥,٩٦٤

تكلفة المبيعات

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية وعمومية

١٤- منح حكومية

تمثل قيمة الأراضي المحيطة والتي تسلمتها الشركة كمنحة من الدولة حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة عند الإثبات الأولي في تاريخ منح الأرض وتم ادراجها ضمن بند الأراضي (إيضاح ٥) وضمن المطلوبات غير المتداولة.

قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٩ م (الموافق ٣٠ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ)، بإجازة تملك الشركات المساهمة الأراضي الزراعية الممنوحة لها بناء على المساحة المحيطة من الأرض وعلى ان يتم إعادة المساحة المتبقية من الأرض وذلك بعد الوفاء بالاجراءات النظامية المتبعة.

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٠ م (الموافق ٣ ذو القعدة ١٤٤١ هـ) استلمت الشركة قرار تملك الأراضي الزراعية الممنوحة لها بناء على المساحة المحيطة والبالغة ٤٢٦,٥ مليون متر مربع من اجمالي مساحة الأرض البالغة ٦٠٠ مليون متر مربع بموجب قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة رقم ١٤٤١/١٠٥٧/٥٦٧٠٠٣ ورقم ١٤٤١/١٠٥٧/٥٦٧٠٠٣، وبموجب الأمر السامي رقم ٥٨٣٦٧ بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤١ هـ)، وجاري المتابعة مع الجهات المختصة للانتهاء من الإجراءات اللازمة الخاصة بنقل الملكية. وبناءً عليه قامت إدارة الشركة بتسجيل المنحة كإيرادات أخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، إيضاح رقم (١٥).

شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

١٥- إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي

تتضمن صافي الإيرادات / (المصاريف) الأخرى مبلغ ٢٥,٤٥٨,٨٤٥ ريال سعودي والناتج مما يلي:

الإيرادات الناتجة عن تسجيل المنحة بمبلغ ٥٨,٧١٩,٠٠٠ ريال سعودي، حيث ورد للشركة بتاريخ ٢٤ يونيو (الموافق ٣ ذو القعدة ١٤٤١هـ) قرار تملك الأرض الزراعية الممنوحة لها بناء على المساحة المحيية والبالغة ٤٢٦,٥ مليون متر مربع بموجب قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة رقم ١٤٤١/١٠٧/٥٦٦٩٨١ ورقم ١٤٤١/١٠٥٧/٥٦٧٠٠، وبموجب الأمر السامي رقم ٥٨٣٦٧ بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤١هـ)، كما قامت الشركة بتسجيل هبوط في قيمة الأراضي الزراعية التي لم تتملكها الشركة بمبلغ ٣,٠٦٢,٩٠٠ ريال سعودي، وكذلك تسجيل قيمة الهبوط في الممتلكات والآلات والمعدات المقامة عليها بمبلغ ٢٧,١٢٩,٤٩٤ ريال سعودي، بالإضافة إلى إثبات تكلفة الإزالة والنقل بمبلغ ٣,٠٦٧,٧٦٠ ريال سعودي، وجاري المتابعة مع الجهات ذات العلاقة لإصدار صك الملكية.

١٦- الزكاة

تتضمن الزكاة مبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي حيث تسلمت الشركة ربط زكوي أولي من الهيئة العامة للزكاة والدخل لسداد فرق ربوطات زكوية عن السنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م بإجمالي مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتقديم المستندات اللازمة للهيئة العامة للزكاة والدخل وبناء على تلك المستندات قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتعديل الربط الزكوي ليصبح إجمالي الفرق ٤,٦ مليون ريال سعودي وقد تم سداد الفرق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

١٧- الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة بشكل أساسي من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية، والأرصدة المدينة الأخرى والقروض والذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر العملات

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي لذا ترى إدارة الشركة أنها غير معرضة لمخاطر العملات بشكل جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية. تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل بنك ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر ائتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة المدينون التجاريون القائمة دورياً لتغطية أية مديونيات متوقع عدم تحصيلها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض والذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، وتعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر النقد اللازم، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة المدينون التجاريون وفترات سداد القروض وأرصدة الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٧- الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العمولات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الموجودات أو يتم دفعه لتحويل أي من المطلوبات في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على اساس القياس المستند إلى السوق والإفتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً الى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

وترى إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المتداولة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

١٨- المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للشركة من قطاعات تشتمل على الإنتاج الزراعي بشقيه النباتي والصناعي وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية. فيما يلي بياناً بالمعلومات القطاعية المختارة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م لكل قطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
الإجمالي	نشاط زراعي - تصنيع	نشاط زراعي - نباتي	(غير مراجعة)
١٦٧,١٤٦,٧٩٨	١١٩,٠٩٧,٩٦٨	٤٨,٠٤٨,٨٣٠	المبيعات
٢٧,٠٣١,٩٩٠	٩,٢٩٩,٧٢٧	١٧,٧٣٢,٢٦٣	الاستهلاك
٢٦,٠٦٦,٥٥٢	٢٧,٨٠٩,٢٤٦	(١,٧٤٢,٦٩٤)	صافي (الخسارة) الدخل الفترة
٧٣٠,٤٨٣,٩٢٧	٤٩٨,٠٥١,٩٩٢	٢٣٢,٤٣١,٩٣٥	مجموع الموجودات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			
الإجمالي	نشاط زراعي - تصنيع	نشاط زراعي - نباتي	(غير مراجعة)
١٦١,٣١٣,٨٨٩	٩٣,٥٠٠,٨٣٧	٦٧,٨١٣,٠٥٢	الإيرادات
٣٤,٤٤٨,٤٨٥	١٤,٨٤٩,٤٩٩	١٩,٥٩٨,٩٨٦	الاستهلاك
١,٢٦٢,١٨٠	٢٤,١٧٨,١٠٥	(٢٢,٩١٥,٩٢٥)	صافي (الخسارة) / الدخل
٨٠١,٦٦٩,٢٠٢	٣٥٩,٣١٩,٢٧٦	٤٤٢,٣٤٩,٩٢٦	مجموع الموجودات

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كبار المساهمين و أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة ومنشآت مدارة أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف. وفيما يلي بيان بالأطراف ذات العلاقة بالشركة:

<u>البيان</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>
أعضاء مجلس الإدارة بالشركة	أطراف ذوي علاقة
كبار موظفي الإدارة بالشركة	أطراف ذوي علاقة

بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٢,٢٥٦,٥٤٧	٢,٧٢٣,٥٠٥
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
١٥٩,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠
٩٢,٠٦١	-

رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
حافز أرباح الإدارة العليا

٢٠ - الالتزامات المحتملة

- لدى الشركة التزامات محتملة مقابل إتمادات مستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٢٧٩,٣٠٠ ريال سعودي (سبتمبر ٢٠١٩ م: ٢,٢٤٩,٥٩٢ ريال سعودي).
- لدى الشركة التزامات محتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية تقدر بمبلغ ٦,٥٥٢,٤٢١ ريال سعودي (سبتمبر ٢٠١٩ م: ٦,٥٥٧,٤٢١ ريال سعودي).

٢١ - تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ م، في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال الاقتصادية، وترقب الشركة باستمرار أي تأثيرات مالية محتملة ناتجة عن تبعات انتشار الوباء وخصوصاً فيما يتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية وتقييمها على قدرة الشركة على الاستمرارية وكذلك الآثار المترتبة على الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة.

عليه ترى إدارة الشركة أن تفشي الوباء والآثار الناتجة عنه غير مؤثرة على أداء الشركة وبالتالي لم يتم أي تعديل للقوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١/٠٨/٢٠٢٠ م.