

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة ٢
- قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) ٣
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة) ٤
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة) ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة) ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) ١٧-٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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 (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، والقوائم الأولية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (٢٠) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى 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: ٢٧/٠٨/١٤٤٠هـ

الموافق: ٠٢/٠٥/٢٠١٩م

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٦٣,٨٣٠,٤٤٥	٥٦١,٥٦٣,٧١٥	(٥)	الموجودات غير المتداولة: ممتلكات والآلات ومعدات، صافي موجودات غير ملموسة دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧١١,٦٠٥	١,٦٦٦,٩٥٤		
١٢١,٧٩٨	٧٧١,٧٧١		
<u>٥٦٥,٦٦٣,٨٤٨</u>	<u>٥٦٤,٠٠٢,٤٤٠</u>		
٩٩,٨٨٤,٩٨٠	١٠١,٨٠٠,٠٤٣	(٦)	الموجودات المتداولة: مخزون، صافي
٩,٤٦٦,٠١٦	٤٣,٣٢٥,٦٨٧	(٧)	موجودات حيوية
٨,٦٠٧,١١٧	٩,٠٦٧,٠٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٥,٤٠٦,٧٥٠	٧٢,٥٨٦,٤٠٣	(٨)	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٨,٠٦٤,٧٢٦	٧٤,٧٦٧,٨١٥	(٩)	نقد وما في حكمه
<u>٢٨١,٤٢٩,٥٨٩</u>	<u>٣٠١,٥٤٧,٠١٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨٤٧,٠٩٣,٤٣٧</u>	<u>٨٦٥,٥٤٩,٤٥٧</u>		مجموع الموجودات
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	حقوق المساهمين: رأس المال
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	احتياطي نظامي
٢٠٩,٩٧٦,٢٧٨	٢١٦,٥٠٦,٠٧٥		أرباح مقترح توزيعها
٤,٢٠٣,٠٠١	٤,٢٠٣,٠٠١		أرباح مبقاة
<u>٦٩٤,١٧٩,٢٧٩</u>	<u>٧٠٠,٧٠٩,٠٧٦</u>		التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الأخر مجموع حقوق المساهمين
١٠,٨١٥,٣٦٢	١٠,٨١٥,٣٦٢		المطلوبات غير المتداولة: قرض طويل الأجل
١٧,٦٧٧,٣٦٠	١٧,٧٤٣,٨١٩	(١٣)	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(١٤)	منح حكومية مقيدة
<u>٨٧,٢١١,٧٢٢</u>	<u>٨٧,٢٧٨,١٨١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٦٣٣,٢٦٦	١,٦٣٣,٢٦٦		المطلوبات المتداولة: الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٥,٦٣٥,٤٢٠	٣١,٢٦٨,٥٦٥		ذمم دائنة تجارية
٢٧,٨٠٣,٩٦٧	٢٢,٧٠١,١٣٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٣٦٣,٩٢٤	١٤,٢٤٩,٢٧٦		توزيعات ارباح مستحقة للمساهمين
٦,٢٦٥,٨٥٩	٧,٧٠٩,٨٥٦		مخصص الزكاة
<u>٦٥,٧٠٢,٤٣٦</u>	<u>٧٧,٥٦٢,٢٠٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٥٢,٩١٤,١٥٨</u>	<u>١٦٤,٨٤٠,٣٨١</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨٤٧,٠٩٣,٤٣٧</u>	<u>٨٦٥,٥٤٩,٤٥٧</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

عبد الله فتحي طاش

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجوف للتنمية الزراعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر الاولية (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	ايضاح
٤١,٦٣٨,٢٦٩	٤٩,٦٤٠,٨١٦	الايادات
(٥٦,٥٥٧,٣٠٥)	(٣٣,٦٤٤,٧٢٠)	تكلفة الايرادات
(١٤,٩١٩,٠٣٦)	١٥,٩٩٦,٠٩٦	مجمول الربح (الخسارة)
(٣,٦٦٠,١٤٠)	(٣,٨٥٢,٣٥٠)	مصاريق بيع وتوزيع
(٤,٩١٧,٦٢٩)	(٤,٦٢٣,٧٢١)	مصاريق إدارية وعمومية
(٢٣,٤٩٦,٨٠٥)	٧,٥٢٠,٠٢٥	الدخل (الخسارة) من التشغيل
(٢١٥,٢٢٣)	(١٤٢,٤٣٣)	تكاليف التمويل
٣٦٦,٣٤٨	٥٩٦,٢٠٣	إيرادات أخرى، صافي
(٢٣,٣٤٥,٦٨٠)	٧,٩٧٣,٧٩٥	صافي الدخل (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٦١٠,٢٧٣)	(١,٤٤٣,٩٩٨)	مصروف الزكاة
(٢٣,٩٥٥,٩٥٣)	٦,٥٢٩,٧٩٧	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
		أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٢٣,٩٥٥,٩٥٣)	٦,٥٢٩,٧٩٧	ربحية (خسارة) السهم من صافي دخل (خسارة) الفترة
(٠,٨٠٠)	٠,٢٢	(١٢)

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

عبد الله فتحي طاش

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي نظامي	رأس المال		
٦٩٤,١٧٩,٢٧٩	٤,٢٠٣,٠٠١	٢٠٩,٩٧٦,٢٧٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
٦,٥٢٩,٧٩٧	-	٦,٥٢٩,٧٩٧	-	-	-	صافي دخل الفترة
٧٠٠,٧٠٩,٠٧٦	٤,٢٠٣,٠٠١	٢١٦,٥٠٦,٠٧٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٦٨٥,٢٣٦,٠٤٢	١,٠٢٢,٥٢٦	٢٠٤,٢١٣,٥١٦	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
(٢٣,٩٥٥,٩٥٣)	-	(٢٣,٩٥٥,٩٥٣)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٦٦١,٢٨٠,٠٨٩	١,٠٢٢,٥٢٦	١٨٠,٢٥٧,٥٦٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

عبد الله فتحي طاش

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
(٢٣,٣٤٥,٦٨٠)	٧,٩٧٣,٧٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٥٩٧,٧٠٨	١٢,٤١٥,٨٠٧	صافي الدخل (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
-	٤٤,٦٥١	تعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٩	(٨٧,١٤٦)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٢٩,٣١٧	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
٤٦٩,٣١٣	٦٥٣,٢٢٧	(ارباح) خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٧١,٥٤٥	٦٦٥,٤٧٥	هبوط في قيمة موجودات غير متداولة
٢١٥,٢٢٣	١٤٢,٤٣٣	مخصص مخزون بطيئ الحركة
		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل
٢٧,٠١٣,٤٨٩	٢٢,٨٢٠,٣٤٦	التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٦٩٨,٣٤٧	(٤٥٩,٩٥٢)	ذمم مدينة تجارية
(٣١,٢٥٤,٨١٦)	(٣٣,٨٥٩,٦٧١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٥٠٣,٥٩٠	(٢,٥٦٨,٢٩٠)	موجودات حيوية
٦٠,٩٠١	١٥,٦٣٣,١٤٥	مخزون
١,٦٤٦,١١٥	(٥,١٧١,٥٦٣)	ذمم دائنة تجارية
(١٦٥,٥٨٨)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,٢٣٩,٤٧٣	١٨,٢٠٢,٢٥٧	مستحق لطرف ذوي علاقة
(٥٥١,٤٢٦)	(٥٩٩,٠١٦)	النقد الناتج من النشاط التشغيلي
٣٢,٦٨٨,٠٤٧	١٧,٦٠٣,٢٤١	التزامات مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٨٧,٤٦٨)	(٦٤٩,٩٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٨١,٠٧٦)	(١٠,١٤٩,٠٨٠)	مدفوعات مقدماً لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨٧,١٤٩	مدفوعات شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٢٦٨,٥٤٤)	(١٠,٧١١,٩٠٤)	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣٨,٧٢٣	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٦٢٥)	(١١٤,٥٤٨)	صافي التغير في قرض طويل الاجل
(٢١٥,٢٢٣)	(٧٣,٧٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(٨٢,١٢٥)	(١٨٨,٢٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٢,٣٣٧,٣٧٨	٦,٧٠٣,٠٨٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٩,٨٧٦,١٩٠	٦٨,٠٦٤,٧٢٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩٢,٢١٣,٥٦٨	٧٤,٧٦٧,٨١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

المدير المالي

عبد الله فتحي طاشن

شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (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 الرئيسي في القيام بالإنتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية.

السجلات الفرعية :

- ١- مصنع الجوف لإنتاج زيت الزيتون والمخللات بمنطقة الجوف - سكاكا - بسيط، سجل رقم ٣٤٠٠٠١٨٩٨٦ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٦ هـ .
- ٢- سجل فرعي لنشاط تقديم الخدمات والأعمال الزراعية برقم ٣٤٠٠١١٧٢٧٦ بتاريخ ٩ جماد اول ١٤٤٠هـ.

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.

بتاريخ لاحق لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وافقت الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها العاشر المنعقد بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠١٩م على تعديل بعض مواد النظام الاساسي للشركة ، ولم يتم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل النظام الاساسي للشركة طبقاً لذلك.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية السنوية الاخيرة"). اضافة لذلك، فان نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) وتم توضيح أثر التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في ايضاح رقم (٤).

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٢ أسس الأعداد

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على اساس مبدأ التكلفة التاريخية ماعدا الاعتراف بالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣- استخدام الاحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة 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 ٢٠١٨م، باستثناء الاحكام الجديدة الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) والمبينة في الايضاح رقم (٤).

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 ٢٠١٨م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

قامت الشركة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار من ١ يناير ٢٠١٩م. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) " عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) " تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) " عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) " تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

استفادت الشركة من الاعفاءات الاختيارية نظراً لأن عقود الإيجار قصيرة الأجل تجدد سنوياً، وأن عقود الإيجار للموجودات ذات قيمة منخفضة نسبياً. وعليه، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" لم يكن له تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

السياسة المحاسبية

فيما يلي السياسة المحاسبية الجديدة للشركة وفقاً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) والذي تم تطبيقه من تاريخ التطبيق الأولي:

(أ) موجودات حق الاستخدام

يتم الاعتراف بعقد الإيجار كموجودات حق الاستخدام مع التزاماته المقابلة في التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات المؤجرة جاهزة للاستخدام من قبل الشركة. يتم تخصيص كل دفعة من دفعات عقد الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم الاعتراف بتكلفة التمويل في قائمة الأرباح والخسائر الأولية المختصرة على مدى مدة الإيجار. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر ، وعلى أساس القسط الثابت.

تقاس موجودات حق الاستخدام بداية بالتكلفة وتتكون مما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار،
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بدء عقد الإيجار ناقص حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الاسترداد، حيثما تنطبق.

(ب) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار ، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارس هذا الحق إضافة إلى مدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض المميز بالشركة.

(ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار ذات موجودات منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسالة الخاصة بالشركة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي بالشركة ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

(د) مدفوعات عقود الإيجار المتغيرة

تتضمن بعض عقود الإيجار مدفوعات متغيرة ترتبط بالاستخدام / الأداء للأصل المؤجر. يتم الاعتراف بهذه الموجودات في قائمة الأرباح أو الخسائر المختصرة.

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

التكلفة	اراضي زراعية *	مباني وصوامع	آبار وملحقاتها	آليات وعدد معدات زراعية واثاث وتجهيزات	وسائل نقل	طرق المشروع	قطع رأسمالية وعمرات	اشجار و نباتات مثمرة	اشجار و نباتات غير مثمرة	الثروة الحيوانية	اجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٨٠,٦٣١,٩٦٨	٣٨٣,٩٤٦,٢٤٤	١٨٤,٢٦٨,٣٣٢	٤٠,٤٠١,٦٤٨	٣٢,٨٣٤,٣١٧	٣٢,٤١٩,٦٣٤	٢٥١,٦٠٣,١٩٦	١٢٤,٨٤٩,٦٠٥	٣٠٩,٧٧٤	١,١٨٩,٩٨٣,٧١٨
إضافات	-	-	١٢٦,٩٣٣	٢,١٦٤,٢١٠	-	-	-	-	٧,٨٥٧,٩٣٧	-	١٠,١٤٩,٠٨٠
استيعادات	-	-	-	-	(٢٢٤,٦٥٠)	-	-	-	-	-	(٢٢٤,٦٥٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٨٠,٦٣١,٩٦٨	٣٨٤,٠٧٣,١٧٧	١٨٦,٤٣٢,٥٤٢	٤٠,١٧٦,٩٩٨	٣٢,٨٣٤,٣١٧	٣٢,٤١٩,٦٣٤	٢٥١,٦٠٣,١٩٦	١٣٢,٧٠٧,٥٤٢	٣٠٩,٧٧٤	١,١٩٩,٩٠٨,١٤٨
الإستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	-	٤٥,٩٢٩,٣٥٤	٣٢٤,٧٩٠,١٨٨	١٢٧,٨٨٣,٦٧٥	٣٦,٧٨٧,٨٣٤	١٥,٤٥٢,٠٣٣	٢٥,٥١٤,٩٠٥	٤٩,٤٨٥,٥٢١	-	٣٠٩,٧٦٣	٦٢٦,١٥٣,٢٧٣
إضافات	-	٧٩٧,٥٢٦	٢,٥٢٩,٢٣٨	٢,٥٧٧,٦٦٦	٦٦٥,٢٩٠	٢٤٦,٨٧٥	٢,٨١٤,٥٦٠	٢,٧٨٤,٦٥٢	-	-	١٢,٤١٥,٨٠٧
استيعادات	-	-	-	-	(٢٢٤,٦٤٧)	-	-	-	-	-	(٢٢٤,٦٤٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	-	٤٦,٧٢٦,٨٨٠	٣٢٧,٣١٩,٤٢٦	١٣٠,٤٦١,٣٤١	٣٧,٢٢٨,٤٧٧	١٥,٦٩٨,٩٠٨	٢٨,٣٢٩,٤٦٥	٥٢,٢٧٠,١٧٣	-	٣٠٩,٧٦٣	٦٣٨,٣٤٤,٤٣٣
صافي القيمة الدفترية كما في :											
٣١ مارس ٢٠١٩ م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٣٣,٩٠٥,٠٨٨	٥٦,٧٥٣,٧٥١	٥٥,٩٧١,٢٠١	٢,٩٤٨,٥٢١	١٧,١٣٥,٤٠٩	٤,٠٩٠,١٦٩	١٩٩,٣٣٣,٠٢٣	١٣٢,٧٠٧,٥٤٢	١١	٥٦١,٥٦٣,٧١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٣٤,٧٠٢,٦١٤	٥٩,١٥٦,٠٥٦	٥٦,٣٨٤,٦٥٧	٣,٦١٣,٨١٤	١٧,٣٨٢,٢٨٤	٦,٩٠٤,٧٢٩	٢٠٢,١١٧,٦٧٥	١٢٤,٨٤٩,٦٠٥	١١	٥٦٣,٨٣٠,٤٤٥

* تتمثل الأراضي الزراعية في المنح الحكومية المقيدة والتي تم تقييمها من قبل مكاتب متخصصة وتشمل هذه الأراضي مباني الشركة وأنشطتها وأعمالها (إيضاح ٤ أ).

– 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٦- مخزون - صافي

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كمافي ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٧٠,٩٨٣,٢٦٦	٦٤,٠٥١,٦٤٩	مخزون انتاج تام
٨,٥٧٩,٧٠٨	١٧,٠٥٧,٥٤٣	مدخلات انتاج
١,٠٣٨,٦٥٨	١,٣٧٠,٣٨٨	انتاج تحت التشغيل
١٨,٦٨٩,٠٢٥	١٨,٤٥٧,٩١٨	قطع غيار
١٣,٩٧٤,١٧٣	١٤,٨١٢,٨٥٤	مواد تعبئة و تغليف
٢,٢٩٨,٦٢١	٢,٣٩٩,٠٧٧	محروقات و زيوت و شحوم
١,٠٥٦,٤٥٣	١,٠٣٨,٧٦٥	مواد مساعدة
(١٦,٧٣٤,٩٢٤)	(١٧,٣٨٨,١٥١)	ناقصا : مخصص مخزون بطئ الحركة
٩٩,٨٨٤,٩٨٠	١٠١,٨٠٠,٠٤٣	

٧- موجودات حيوية

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كمافي ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٦,٢٨٩,٨٦٠	٩,٤٦٦,٠١٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٩٨,٩١٩,٧٧١	٦٧,٦٣٩,٤١٧	اضافات
(٣٠٥,٧٤٣,٦١٥)	(٣٣,٧٧٩,٧٤٦)	محصول محول الى المخزون
٩,٤٦٦,٠١٦	٤٣,٣٢٥,٦٨٧	

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 و العوامل الطبيعية الاخرى ، وقد قامت الشركة بعمل ادارة لمراقبة هذا النوع من المخاطر بهدف التقليل من حجم الخسارة الناجمة عنها.

٨- ذمم مدينة تجارية - صافي

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كمافي ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٩٦,٠٠٩,٥٨٢	٧٣,٠٨١,٤٤٧	ذمم تجارية
(٦٠٢,٨٣٢)	(٤٩٥,٠٤٤)	مخصص هبوط ذمم مدينة تجارية
٩٥,٤٠٦,٧٥٠	٧٢,٥٨٦,٤٠٣	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٩- نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٥٥,١٦٣	١٩٣,٠٦٣	نقد في الصندوق
٢٧,٩٠٩,٥٦٣	٧٤,٥٧٤,٧٥٢	نقد في البنوك
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مراوحة *
٦٨,٠٦٤,٧٢٦	٧٤,٧٦٧,٨١٥	

* تتمثل في مراوحة اسلامية بأحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ م وتستحق في ٢٥ فبراير ٢٠١٩ م.

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 يجب تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٢- ربحية السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
(٢٣,٩٥٥,٩٥٣)	٦,٥٢٩,٧٩٧	صافي دخل (خسارة) الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٨٠)	٠,٢٢	الربح (الخسارة) الأساسي للسهم من صافي دخل (خسارة) الفترة

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٣ - التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن الحركة في التزام المنافع المحددة هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢١,١٠٢,٣١٦	١٧,٦٧٧,٣٦٠	الرصيد الافتتاحي
		المدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر
٢,٥٤٠,١٢٨	٤٨٤,٩٦٢	تكلفة الخدمة الحالية
٧٥٠,٧٥٣	١٨٠,٥١٣	تكلفة الفائدة
		المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
(٣,١٨٠,٤٧٥)	-	(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية الناتجة عن / إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
		الحركة في النقد
(٣,٥٣٥,٣٦٢)	(٥٩٩,٠١٦)	المكافأة المدفوعة
١٧,٦٧٧,٣٦٠	١٧,٧٤٣,٨١٩	الرصيد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢,٢٢٤,٧١٥	٤٥٣,٤٤٠	تكلفة الإيرادات
٢٦٠,٠٧٨	٥٧,٥١٣	مصاريف بيع وتوزيع
٨٠٦,٠٨٨	١٥٤,٥٢٢	مصاريف إدارية وعمومية

١٤ - منح حكومية مقيدة

تمثل قيمة الأراضي المحيية والتي تسلمتها الشركة كمنحة مقيدة من الدولة، حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة من قبل مكاتب متخصصة وتم ادراجها ضمن بند الأراضي (إيضاح ٥) وضمن المطلوبات غير المتداولة إلى أن يتم تحقق الشروط بامتلاكها.

قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٣٠ جماد اول ١٤٤٠ هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠١٩ م، بإجازة تملك الشركات المساهمة الاراضي الزراعية الممنوحة لها بناء على المساحة المحيية من الأرض وعلى ان يتم اعادة المساحة المتبقية من الارض وذلك بعد الوفاء بالاجراءات النظامية المتبعة، وعليه فإن الشركة بصدد القيام بالاجراءات اللازمة بهذا الخصوص.

شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٥ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية للشركة بشكل أساس من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية، والمصاريف المدفوعة مقدماً 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 مثبت مقابل الدولار الأمريكي لذا فإنها لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

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 أساس 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 إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان 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 التزامات 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 تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة المدينون التجاريون وفترات سداد القروض و أرصدة الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى.

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 القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق 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. وعليه تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة مقاربة للقيم الدفترية.

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

- المستوى الاول: 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 .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٥ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تابع)

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة، ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ مارس ٢٠١٩ م

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الموجودات المالية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	
-	-	-	٧٢,٥٨٦,٤٠٣	-	٧٢,٥٨٦,٤٠٣	ذمم مدينة تجارية، صافي
-	-	-	٩,٠٦٧,٠٦٩	-	٩,٠٦٧,٠٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
-	-	-	٧٤,٧٦٧,٨١٥	-	٧٤,٧٦٧,٨١٥	وارصدة مدينة أخرى
-	-	-	١٥٦,٤٢١,٢٨٧	-	١٥٦,٤٢١,٢٨٧	نقد وما في حكمه
-	-	-	-	-	-	الإجمالي
القيمة العادلة			القيمة الدفترية			المطلوبات المالية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	
-	-	-	١٢,٤٤٨,٦٢٨	-	١٢,٤٤٨,٦٢٨	قروض
-	-	-	٢٢,٧٠١,١٣٧	-	٢٢,٧٠١,١٣٧	مصاريف مستحقة
-	-	-	٣١,٢٦٨,٥٦٥	-	٣١,٢٦٨,٥٦٥	وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	٦٦,٤١٨,٣٣٠	-	٦٦,٤١٨,٣٣٠	ذمم دائنة تجارية
-	-	-	-	-	-	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الموجودات المالية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	
-	-	-	٩٥,٤٠٦,٧٥٠	-	٩٥,٤٠٦,٧٥٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
-	-	-	٨,٦٠٧,١١٧	-	٨,٦٠٧,١١٧	مصاريف مدفوعة مقدما
-	-	-	٦٨,٠٦٤,٧٢٦	-	٦٨,٠٦٤,٧٢٦	وارصدة مدينة أخرى
-	-	-	١٧٢,٠٧٨,٥٩٣	-	١٧٢,٠٧٨,٥٩٣	نقد وما في حكمه
-	-	-	-	-	-	الإجمالي
القيمة العادلة			القيمة الدفترية			المطلوبات المالية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	
-	-	-	١٢,٤٤٨,٦٢٨	-	١٢,٤٤٨,٦٢٨	قروض
-	-	-	٢٧,٨٠٣,٩٦٧	-	٢٧,٨٠٣,٩٦٧	مصاريف مستحقة
-	-	-	١٥,٦٣٥,٤٢٠	-	١٥,٦٣٥,٤٢٠	وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	٥٥,٨٨٨,٠١٥	-	٥٥,٨٨٨,٠١٥	ذمم دائنة تجارية
-	-	-	-	-	-	الاجمالي

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٦ - 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ م و ٣١ مارس ٢٠١٨ م لكل قطاع :

٣١ مارس ٢٠١٩ م	نشاط زراعي - نباتي	نشاط زراعي - تصنيع	الإجمالي
الإيرادات	١٢,٧٠٦,٦١١	٣٦,٩٣٤,٢٠٥	٤٩,٦٤٠,٨١٦
الإستهلاكات	٧,٤١٢,٩٦١	٥,٠٠٢,٨٤٦	١٢,٤١٥,٨٠٧
صافي (الخسارة) الدخل للفترة	(١٧٤,٣١٥)	٦,٧٠٤,١١٢	٦,٥٢٩,٧٩٧
إجمالي الموجودات	٤٦٦,٤٤٨,٧٩٨	٣٩٩,١٠٠,٦٥٩	٨٦٥,٥٤٩,٤٥٧

٣١ مارس ٢٠١٨ م	نشاط زراعي - نباتي	نشاط زراعي - تصنيع	الإجمالي
الإيرادات	٢٣,٨٣٢,٥٢٢	١٧,٨٠٥,٧٤٧	٤١,٦٣٨,٢٦٩
الإستهلاكات	١٠,١٧٦,٣٤٥	٤,٤٢١,٣٦٣	١٤,٥٩٧,٧٠٨
صافي الخسارة للفترة	(٦,٢٢٧,٠٠٢)	(١٧,٧٢٨,٩٥١)	(٢٣,٩٥٥,٩٥٣)
إجمالي الموجودات	٤٩١,٥٢٢,٣٣٠	٣٤٧,٤٢٤,٨٧٩	٨٣٨,٩٤٧,٢٠٩

١٧ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كبار المساهمين واعضاء 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:

طبيعة العلاقة

أطراف ذوي علاقة
أطراف ذوي علاقة

البيان

أعضاء مجلس الإدارة بالشركة
كبار موظفي الإدارة بالشركة

(أ) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,١٦٢,٠٢٩	١,٠١١,٩١٦	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧٥,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
-	١٧٢,٢٧٩	حافز أرباح الادارة العليا

شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٨ - الالتزامات المحتملة

- لدى الشركة التزامات محتملة مقابل إعمادات مستندية لمعدات وآلات مصنع زيت الزيتون والمخللات تقدر بمبلغ ٨٣٠,٨٨٢ ريال سعودي (٢٠١٨ م : ٢,٢٢٣,٨٢٧ ريال سعودي).
- لدى الشركة التزامات محتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية تقدر بمبلغ ٦,٥٥٧,٤٢٠ ريال سعودي (٢٠١٨ م : ٦,٥٥٢,٤٢١ ريال سعودي).

١٩ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٩ م وافقت الجمعية العامة غير العادية بإجتماعها العاشر على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م بواقع ريال سعودي للسهم وبنسبة (١٠٪) من رأس المال بإجمالي مبلغ وقدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

- اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٩/٠٥/٠٢ م .