

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

| | |
|------|---|
| ٢ | • تقرير المحاسب القانوني |
| ٣ | • قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) |
| ٤ | • قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة) |
| ٥ | • قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة) |
| ٦ | • قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة) |
| ١١-٧ | • إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

| كما في ٣٠ يونيو | | إيضاح | الموجودات |
|-----------------|-------------|-------|---------------------------------|
| ٢٠١٠م | ٢٠١١م | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ٤٩,٦٥٣,٦٩٧ | ٩,٨٥٧,٢٨٦ | | الموجودات المتداولة : |
| ١٩,٥٢٣,٠٥١ | ١٣,٤٦٥,٤١٥ | | نقد ومافي حكمه |
| ١٨,٥٢٠,١٣٦ | ١١,٤٠١,٨١١ | | ذمم مدينة - صافي |
| ٦٥,٦٠٣,٤٣٦ | ٩٣,٢٥١,٤٤٩ | | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩٠,٧٨٣,١٦٥ | ٩٧,٨٧٩,٦٠٦ | | مصرفوات زراعية مؤجلة |
| | | | مخزون - صافي |
| ٢٤٤,٠٨٣,٤٨٥ | ٢٢٥,٨٥٥,٥٦٧ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٧,٤٤١,٠٠٠ | ٦,٩٥٧,٩٤٨ | | إستثمارات - صافي |
| ٢١١,١٩٦,٨٧٧ | ٢٣٥,٤٨٦,٢٩٤ | | موجودات ثابتة - صافي |
| ٨١,٣٩٢,٠٧٥ | ١٠٩,٩٩٢,٧٩٩ | | موجودات حيوية |
| ٩,٢٦٩,١١٧ | ١٣,٨٧١,٢٢٦ | | مصرفوات مؤجلة - صافي |
| ٣٠٩,٢٩٩,٠٦٩ | ٣٦٦,٣٠٨,٢٦٧ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٥٥٣,٣٨٢,٥٥٤ | ٥٩٢,١٦٣,٨٣٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة : |
| ٨,٦٠٧,٧٦١ | ١٩,٣٨٧,٦٩٠ | | ذمم دائنة |
| ٩,٣٣٠,٣٤١ | ١١,٤٨٢,٤٥٠ | | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| - | ١٥,٦٩٣ | | مستحق الي أطراف ذوي علاقة |
| ١٤,٩١٤,٩٤٠ | ١٤,٧٠٤,٣١٣ | | دائنو ارباح غير موزعة |
| ٣٢,٨٥٣,٠٤٢ | ٤٥,٥٩٠,١٤٦ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٩,٠٧٧,٠٩٨ | ١٠,٤٦٠,٠٢٣ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤١,٩٣٠,١٤٠ | ٥٦,٠٥٠,١٦٩ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين : |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٣) | رأس المال |
| ٥٨,٧١٩,٠٠٠ | ٥٨,٧١٩,٠٠٠ | (٤) | منح حكومية مشروطة - أراضي |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٦,٦٢٥,٨٥٦ | | إحتياطي نظامي |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | إحتياطي عام |
| ١٠٢,٧٣٣,٤١٤ | ٧٠,٧٦٨,٨٠٩ | | أرباح مبقاة |
| ٥١١,٤٥٢,٤١٤ | ٥٣٦,١١٣,٦٦٥ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٥٥٣,٣٨٢,٥٥٤ | ٥٩٢,١٦٣,٨٣٤ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

المدير العام: عبدالعزيز بن محمد الحسين
التوقيع:

نائب المدير المالي: نصر فهيم محمد
التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

| للفتري الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م | | للفتري الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١م | | |
|---|--------------|---|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦٩,٥١٢,٤٩٧ | ٦٥,٨٠٦,٢٢٨ | ٣٥,٦٩٥,٩٥٧ | ٥٠,٣٦٧,٠٤٢ | صافي المبيعات |
| (٣٩,١٥١,١٠٧) | (٣٥,٠٣٢,٥٤٧) | (١٨,١٩٩,٧٧٥) | (٢٦,٨٥٩,٣٨٤) | تكلفة المبيعات |
| ٣٠,٣٦١,٣٩٠ | ٣٠,٧٧٣,٦٨١ | ١٧,٤٩٦,١٨٢ | ٢٣,٥٠٧,٦٥٨ | مجمل الدخل |
| (١١,١١٨,٣٩٥) | (١٠,٢٢٠,٨٨٦) | (٥,٥٧٤,٦٤٠) | (٦,٦٢٦,٣٠٠) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١,٨٤٣,٥١٥) | (٢,٢٧٢,٨٦٨) | (٩٩٦,٦١٤) | (١,٣٥٩,٨٤١) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١٧,٣٩٩,٤٨٠ | ١٨,٢٧٩,٩٢٧ | ١٠,٩٢٤,٩٢٨ | ١٥,٥٢١,٥١٧ | صافي دخل النشاط |
| ٣,٥١٥,٩٧٤ | ٣,٨٩٥,٩٠٤ | ٢,٤٢٩,١٩١ | ٣١٧,٤٩١ | إيرادات (مصروفات) اخرى - صافي |
| ٢٠,٩١٥,٤٥٤ | ٢٢,١٧٥,٨٣١ | ١٣,٣٥٤,١١٩ | ١٥,٨٣٩,٠٠٨ | صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية |
| (١,٧٦٩,١٠٤) | (٩٩٩,٨٦٣) | (١,٣٥٩,١٣٣) | (٧١١,٩٢٨) | مخصص الزكاة الشرعية |
| ١٩,١٤٦,٣٥٠ | ٢١,١٧٥,٩٦٨ | ١١,٩٩٤,٩٨٦ | ١٥,١٢٧,٠٨٠ | صافي الدخل |
| ٠,٧٠ ريال | ٠,٧٣ ريال | ٠,٤٤ ريال | ٠,٦٢ ريال | ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية |
| ٠,٠٧ ريال | ٠,١٢ ريال | ٠,٠٤ ريال | (٠,٠٢) ريال | ربحية السهم من الأعمال الفرعية |
| ٠,٧٧ ريال | ٠,٨٥ ريال | ٠,٤٨ ريال | ٠,٦٠ ريال | ربحية السهم من صافي الدخل |

المدير العام : عبدالعزيز بن محمد الحسين
التوقيع :

نائب المدير المالي : نصر فهد محمد
التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو

| ٢٠١٠م | ٢٠١١م |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٩,١٤٦,٣٥٠ | ٢١,١٧٥,٩٦٨ |
| ١٧,٠٤٣,٤٩٢ | ١٨,٥٠٩,٥٦٣ |
| ٢,٧١٤,١٩٨ | ٤,٠٣٤,٤٤٩ |
| ٧٨٦,٠٤٦ | ١,٩٤١,٥٢٢ |
| ١,٧٦٩,١٠٤ | ٩٩٩,٨٦٣ |
| ٣٤٤,٤٢٧ | (٣٠,٠٥٦) |
| (٣٢٥,٢٦٦) | (٢,٣٢٩,٨٦٧) |
| (١,٠٦٥,٠٣٣) | (١,٣٩٣,٨٧٨) |
| ٣٣,٩٩٨,٠٧٥ | ٤٥,٥٦٤,٨٧٩ |
| (٨,٠٩٤,٠١٦) | (١٠٠,١٣٣) |
| ٨٥٤,٥٢٣ | - |
| (٣٠,٤٢٢,١١٥) | (٤٥,٠٩٨,٥٩٦) |
| (١٤,٢٥٢,٠٣٦) | (٢٠,٤٠٥,٧٠٦) |
| (٥١١,٩٥٦) | ٢٦٦,٩٢٠ |
| (١,٤٤٦,٩٧٣) | ٢,٥١١,١٥١ |
| - | ٦,٣٦٣ |
| (٤٩٣,١٢١) | (٧٣٠,٩٩٣) |
| (٢,١٧٠,١٠٤) | (١,٠٥٥,٨٦٢) |
| (٦٩١,٨٤٩) | - |
| ١٧,١٨٣,٧٤٦ | ٢٣,٨٦٥,٥٨٧ |
| (١٧,٣٢٠,٥٢٤) | (٣٨,١٢٢,١٠٩) |
| ٣٦٣,٧٠٠ | ٢,٧٣٢,٣٥٣ |
| (٤,٢٧٢,٠٨٥) | (١,٥٩٩,٩٩٨) |
| (٢١,٢٢٨,٩٠٩) | (٣٦,٩٨٩,٧٥٤) |
| (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | (١,٨٠٠,٠٠٠) |
| ٢,٦٢٧,٢٣٧ | (٩٣,٦٧٥) |
| (٦٩٢,٧٠٦) | - |
| (٣٩,٨٦٥,٤٦٩) | (٤١,٨٩٣,٦٧٥) |
| (٤٣,٩١٠,٦٣٢) | (٥٥,٠١٧,٨٤٢) |
| ٩٣,٥٦٤,٣٢٩ | ٦٤,٨٧٥,١٢٨ |
| ٤٩,٦٥٣,٦٩٧ | ٩,٨٥٧,٢٨٦ |

المدير العام: عبد العزيز بن محمد الحسين
التوقيع:

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
استهلاكات
إطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص الزكاة الشرعية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح بيع موجودات ثابتة
تسويات سنوات سابقة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحق من أطراف ذوي علاقة
مصروفات زراعية مؤجلة
مخزون

(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
مستحق الي أطراف ذوي علاقة
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
تسويات زكاة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات موجودات ثابتة وحيوية
متحصلات من بيع موجودات ثابتة
مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

توزيعات أرباح للمساهمين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
دائنو أرباح غير موزعة
قروض

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

النقص في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

ناب المدير المالي : نصر فهد محمد

التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

اليوم

| مجموع حقوق المساهمين | أرباح مقترح توزيعها | أرباح مبقاة | احتياطي عام | احتياطي نظامي | منح حكومية مشروطة | رأس المال | |
|----------------------|---------------------|--------------|-------------|---------------|-------------------|-------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٣٥,١٧١,٠٩٧ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٦,٥٦٤,٨٢٤ | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٦,٨٨٧,٢٧٣ | ٥٨,٧١٩,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٠/٠١/٠١ م |
| (١,٠٢٥,٠٣٢) | - | (١,٠٦٥,٠٣٢) | - | - | - | - | تسويات سنوات سابقة |
| - | - | (٤٣,١١٢,٧٣٧) | - | ٤٣,١١٢,٧٣٧ | - | - | المحول إلى الإحتياطي النظامي |
| - | - | (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | المحول إلى الإحتياطي العام |
| (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠٠٩ م |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٠٩ م |
| ١٩,١٤٢,٣٥٠ | - | ١٩,١٤٢,٣٥٠ | - | - | - | - | صافي دخل الفترة |
| ٥١١,٤٥٢,٤١٤ | - | ١٠٢,٧٣٣,٤١٤ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٨,٧١٩,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٠ يونيو م |
| ٥٥٨,١٣١,٥٧٥ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٢,٧٨٦,٧١٩ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٦,١٢٥,٨٥٦ | ٥٨,٧١٩,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١ م |
| (١,٣٩٢,٨٧٨) | - | ١,٣٩٢,٨٧٨ | - | - | - | - | تسويات سنوات سابقة |
| - | - | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | زيادة رأس المال |
| (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٠ م |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٠ م |
| ٢١,١٧٥,٩٦٨ | - | ٢١,١٧٥,٩٦٨ | - | - | - | - | صافي دخل الفترة |
| ٥٣٦,١١٣,٢٦٥ | - | ٧٠,٧٦٨,٨٠٩ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٦,١٢٥,٨٥٦ | ٥٨,٧١٩,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١١ يونيو م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المضرم المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد الحسين

نائب المدير المالي

نصر فهم محمد

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

١ . نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة الجوف للتنمية الزراعية .

تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/٢٤هـ الموافق ١٩٨٨/١٢/٠٣م تحت اسم شركة الجوف للتنمية الزراعية .

المركز الرئيسي

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

مدة الشركة : مدة الشركة تسع وتسعون سنة ميلادياً تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٩٨٨م) ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .

رأس المال

المصروح به : بلغ رأس المال المصرح به مائتان وخمسون مليون ريال سعودي ، مقسمة الى خمسة وعشرون مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .

السجل التجاري : : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٥/٠٩هـ بالسجل التجاري بمدينة سكاكا تحت رقم ٣٤٠٠٠٠٤٧٣٠ وينتهي بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٠٨هـ .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة : القيام بالانتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية .

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

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

رئيس مجلس
الإدارة

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

أ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

ب - نقد وما في حكمه

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

ج - ذمم مدينة

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

د - مصروفات زراعية مؤجلة

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

هـ - مخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

- يتم تقييم الإنتاج التام من القمح والاعلاف والخضروات والفاكهة وعراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة للمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها على أساس قوائم التكاليف الإجمالية التي يتم إعدادها .
- المواد والمهمات وقطع الغيار يتم تقييمها بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

و - الإستثمارات

يتم قيد الإستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ بالتكلفة ويتم تكوين مخصص للهبوط المؤقت في قيمة الإستثمارات - ويتم تخفيض قيمتها إذا كان الهبوط غير مؤقت - كما يتم تسجيل إيراداتها عند إعلان قرار التوزيع والإستلام الفعلي .


(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

- ز - مشروعات تحت التنفيذ
تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ - التكاليف الفعلية التي تؤهل الاصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحساب استهلاك لها.
- ح - موجودات ثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المترام يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
- ط - موجودات حيوية
تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الموجودات الزراعية مرحلة الانتاج 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 .
• يتم إستهلاك أشجار الفاكهة المثمرة على مدة (٨) سنوات .
• يتم إستهلاك أشجار الزيتون المثمرة على مدة (٤٠) سنة .
• يتم إستهلاك المنحل على مدة (١٣,٣٣) سنة .
- ي - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة
يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

ك - مصرفات مؤجلة

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

توقيع


(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

- ل - **المنح الحكومية المشروطة**
يتم قياس المنح الحكومية المشروطة على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة . ويتم إثباتها ضمن حقوق الملكية عند إستصلاحها .
- م - **مخصص الزكاة الشرعية**
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها .
- ن - **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ع - **إحتياطي نظامي**
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الإقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .
- غ - **تحقيق الإيرادات**
تتحقق الإيرادات من المبيعات عند بيع وتسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .
- ف - **تكلفة المبيعات**
تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .
- ق - **مصاريف البيع والتوزيع**
تتمثل في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقى المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .
- ص - **المصاريف العمومية والإدارية**
تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .
- ض - **العملة الأجنبية**
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣ - رأس المال

تم زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة عدد الأسهم من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بإصدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة زيادة ٢٥٪ وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل أربعة اسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بقرار الجمعية العمومية العامة الغير عادية السادس المنعقد بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١/٠٣/٠٩م على أن تغطي الزيادة من الأرباح المبقاة .

٤ - المنح الحكومية المشروطة

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

٥ - التسويات المتعلقة بالفترة

جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها ، وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٦ - الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في إستكمال الشركة لعقود أبرمتها مع الغير لتنفيذ مشروعاتها وقد بلغت في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ٧٣٧,١٠٢ ريال سعودي وكذلك الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ ١٣,٣٧٣,٧٩٦ ريال سعودي .

٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .

تعليق
م