

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
وتقرير المحاسب القانوني



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
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



تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

الموقرين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة . أن اعداد القوائم المالية الأولية هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لانبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٣/٠٨/١٨ هـ
الموافق : ٢٠١٢/٠٧/٠٨ م

١١/٢



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

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١١م	٢٠١٢م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩,٨٥٧,٢٨٦	٢١,٧٠٣,٤٦١		الموجودات المتداولة :
١٣,٤٦٥,٤١٥	١٨,٢٥٤,٧٤٢		نقد ومافي حكمه
١١,٤٠١,٨١١	٩,٩٣١,٢٩٠		ذمم مدينة - صافي
٩٣,٢٥١,٤٤٩	٩٦,٨٤٦,٦٥٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٧,٨٧٩,٦٠٦	١٢٥,٩٥٦,٣٢٠		مصروفات زراعية مؤجلة
			مخزون - صافي
٢٢٥,٨٥٥,٥٦٧	٢٧٢,٦٩٢,٤٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٩٥٧,٩٤٨	٦,٧٧١,٩٤٨		إستثمارات - صافي
٢٣٥,٤٨٦,٢٩٤	٢٥٣,٩٧٤,٣٦٢		موجودات ثابتة - صافي
١٠٩,٩٩٢,٧٩٩	١٤٢,١٧٨,٣٠٧		موجودات حيوية
١٣,٨٧١,٢٢٦	١٦,٣٤٢,٦٠٢		مصروفات مؤجلة - صافي
٣٦٦,٣٠٨,٢٦٧	٤١٩,٢٦٧,٢١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٩٢,١٦٣,٨٣٤	٦٩١,٩٥٩,٦٨٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٧,٠٨٨,٨٤٩	٢٧,٣٢٧,٩٧٥		ذمم دائنة
١٣,٧٨١,٢٩١	٢٠,٥٥٦,٥٠٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٦٩٣	٣,٠٢٩,١٥٦		مستحق الي أطراف ذوي علاقة
١٤,٧٠٤,٣١٣	١٤,٦٦١,٦٢٨		دائنو أرباح غير موزعة
-	٢٦,٤٩٨,٥٣٨		قروض قصيرة الاجل
٤٥,٥٩٠,١٤٦	٩٢,٠٧٣,٧٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			قروض طويلة الاجل
-	١٢,٨٠٧,٣٢٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٤٦٠,٠٢٣	١١,٩٩٦,١٠٩		
٥٦,٠٥٠,١٦٩	١١٦,٨٧٧,٢٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(٣)	منح حكومية مشروطة - أراضي
١٠٦,٦٢٥,٨٥٦	١١٥,٠٨٧,٣٢٣		إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٧٠,٧٦٨,٨٠٩	١٠١,٢٧٦,١٢٤		أرباح مبقاة
٥٣٦,١١٣,٦٦٥	٥٧٥,٠٨٢,٤٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٥٩٢,١٦٣,٨٣٤	٦٩١,٩٥٩,٦٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام: عبد العزيز محمد الحسين

المدير المالي: زهر فهد محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		لفترتي الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
٦٥,٨٠٦,٢٢٨	٩١,٨٦٠,٥٢٤	٥٠,٣٦٧,٠٤٢	٥٥,٦٢٨,٣٨١	تكلفة المبيعات
(٣٥,٠٣٢,٥٤٧)	(٥٤,٣٢٠,٦١٥)	(٢٦,٨٥٩,٣٨٤)	(٢٨,٣٩٠,٢٠٣)	مجمل الدخل
٣٠,٧٧٣,٦٨١	٣٧,٥٣٩,٩٠٩	٢٣,٥٠٧,٦٥٨	٢٧,٢٣٨,١٧٨	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٢٢٠,٨٨٦)	(١٢,١٨٠,٩٠٧)	(٦,٦٢٦,٣٠٠)	(٦,٣٤٨,٥٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٧٢,٨٦٨)	(٣,٤٥٤,٥٥٧)	(١,٣٥٩,٨٤١)	(١,٩٨١,٩٦٣)	صافي دخل النشاط
١٨,٢٧٩,٩٢٧	٢١,٩٠٤,٤٤٥	١٥,٥٢١,٥١٧	١٨,٩٠٧,٦٥٨	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٣,٨٩٥,٩٠٤	٨,٧٨٩,٦٧٢	٣١٧,٤٩١	٤,١٨٤,٦٠٦	صافي الدخل قبل الخسائر الإستثنائية
٢٢,١٧٥,٨٣١	٣٠,٦٩٤,١١٧	١٥,٨٣٩,٠٠٨	٢٣,٠٩٢,٢٦٤	خسائر إستثنائية
-	(٢,١٦٥,١١٤)	-	(٢,١٦٥,١١٤)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٢٢,١٧٥,٨٣١	٢٨,٥٢٩,٠٠٣	١٥,٨٣٩,٠٠٨	٢٠,٩٢٧,١٥٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٩٩٩,٨٦٣)	(١,١٩٨,٩٢٢)	(٧١١,٩٢٨)	(٦٨٩,٦٦١)	صافي الدخل
٢١,١٧٥,٩٦٨	٢٧,٣٣٠,٠٨١	١٥,١٢٧,٠٨٠	٢٠,٢٣٧,٤٨٩	
ريال ٠.٧٣	ريال ٠.٨٧	ريال ٠.٦٢	ريال ٠.٧٦	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسة
ريال ٠.١٢	ريال ٠.٢٢	ريال (٠.٠٢)	ريال ٠.٠٥	ربحية (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
ريال ٠.٨٥	ريال ١.٠٩	ريال ٠.٦٠	ريال ٠.٨١	ربحية السهم

المدير العام: عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي: نضر بن محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,١٧٥,٩٦٨	٢٧,٣٣٠,٠٨١
١٨,٥٠٩,٥٦٣	١٧,٩٣٦,٩٠٠
٤,٠٣٤,٤٤٩	٦,٣٩٩,١٢٣
١,٩٤١,٥٢٢	١,٨٠٠,٩٧٩
٩٩٩,٨٦٣	٩٣٩,٤٨٥
-	٢٥٩,٤٣٧
(٣٠,٠٥٦)	(٨٧,٤٢٨)
(٢,٣٢٩,٨٦٧)	(٥,٢٧٩,٢٦٧)
(١,٣٩٣,٨٧٨)	-
٤٥,٥٦٤,٨٧٩	٨٦,٨٢٤,٢٥١
(١٠٠,١٣٣)	(٢,٨١٩,٢٤٨)
(٤٥,٠٩٨,٥٩٦)	(٣٤,٧٥٧,٧٦٣)
(٢٠,٤٠٥,٧٠٦)	(٣٠,٢٦١,٣٥٥)
(٦٨١,٤٠٤)	(١٢,١٣٦,٨٩٢)
٣,٤٥٩,٤٧٥	(١,٩٢٨,٠٠٩)
٦,٣٦٣	٢,٩٩٦,٢٠٧
(٧٣٠,٩٩٣)	(٥٦١,١٣١)
(١,٠٥٥,٨٦٢)	(٢,٤١٦,٠٩٥)
٢٣,٨٦٥,٥٨٧	٥٤,٢٣٩,٢٧٥
(٣٨,١٢٢,١٠٩)	(٣٣,٢١٦,٠٨٩)
٢,٧٣٢,٣٥٣	٦,٦٤٤,٧١١
(١,٥٩٩,٩٩٨)	(١,٤٤٥,٥٩١)
(٣٦,٩٨٩,٧٥٤)	(٢٨,٠١٦,٩٦٩)
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٩٣,٦٧٥)	(١٧,٤٣٥)
-	٢١,٢١٢,٠٩١
(٤١,٨٩٣,٦٧٥)	(٣٠,٦٠٥,٣٤٤)
(٥٥,٠١٧,٨٤٢)	(٤,٣٨٣,٠٣٨)
٦٤,٨٧٥,١٢٨	٢٦,٠٨٦,٤٩٩
٩,٨٥٧,٢٨٦	٢١,٧٠٣,٤٦١

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
تسويات زكاة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح بيع موجودات ثابتة
تسويات سنوات سابقة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
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
زكاة شرعية مسددة

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

المدير العام: عبد العزيز بن محمد المحسن

المدير المالي: د. نوره محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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

المبلغ	رأس المال	منح حكومية مشروطة	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مجموع حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٠٦,٦٢٥,٨٥٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,٧٨٦,٧١٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٨,١٣١,٥٧٥
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(١,٣٩٣,٨٧٨)	-	(١,٣٩٣,٨٧٨)
زيادة رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٠ م	-	-	-	-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٠ م	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٢١,١٧٥,٩٦٨	-	٢١,١٧٥,٩٦٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٠٦,٦٢٥,٨٥٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٧٦٨,٨٠٩	-	٥٣٦,١١٣,٦٦٥
الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١ م	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١١٥,٠٨٧,٣٢٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٧٤٦,٠٤٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٥٥٢,٣٦٦
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١ م	-	-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١١ م	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٢٧,٣٣٠,٠٨١	-	٢٧,٣٣٠,٠٨١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١١٥,٠٨٧,٣٢٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٢٧٦,١٢٤	-	٥٧٥,٠٨٢,٤٤٧

المدير المالي نصر بن محمد
١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

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 ١٩٨٨/١٢٢/٠٣م تحت اسم شركة الجوف للتنمية الزراعية .

المركز الرئيسي
لشركة

: 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 ٣٤٠٠٠٠٤٧٢٠ وينتهي بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٧هـ .

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 .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لبدأ 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 والافتراضات 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 بلصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي لايزيد 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 المدومة عند تحديدها .

د - مصروفات زراعية مؤجلة

تتضمن تكاليف الإنتاج قصيرة الاجل 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 الانتاج التام من القمح والاعلاف والخضروات والفاكهة وقراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة او السوق ايهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة للمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها على أساس قوائم التكاليف الاجمالية التي يتم اعدادها .
- المواد والمهمات وقطع الغيار يتم تقييمها بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص لقطع الغيار الراكدة وبطيئة الحركة .

و - الإستثمارات

يتم قيد الإستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ بالتكلفة ويتم تكوين مخصص للهبوط المؤقت في قيمة الإستثمارات - ويتم تخفيض قيمتها اذا 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 ٢٠١٢م

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 باحتساب 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 المتراكم 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 إستهلاكها . وتتضمن هذه الموجودات الحيوية تكلفة المنحل .

- يتم قيد الأشجار المثمرة والأشجار في مرحلة النمو والمنحل بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية .
- يجري استهلاك الأشجار المثمرة والمنحل على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الحيوية (الأشجار المثمرة والمنحل) المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من لحسابات بتاريخ إستبعادها .
- لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية .

ي - انخفاض 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 - مصروفات مؤجلة
يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

- 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 بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها .
- 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 خصم 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 وسيرتات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي 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 - العملات الأجنبية
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .
- ط - ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الأنشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفارق بينهما يحدد عائد السهم من الأنشطة الفرعية .



(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - المنح الحكومية المشروطة

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

٤ - 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 .

٥ - الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ ١٧,١٩٩,٩٩٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١م : ١٣,٣٧٣,٧٩٦ ريال سعودي) .

٦ - الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة مع الغير لتنفيذ مشروعاتها وقد بلغت في تاريخ إعداد القوائم المالية ١,٣٠٠,١٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١م : ٧٣٧,١٠٢ ريال سعودي) .

