

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

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


BDOشركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارونمركز جدة
شؤون
تأجير
4007 7 399 3 38
info@bdo.com**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 لزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة . أن اعداد القوائم المالية الأولية هو مسئولية إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء 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 قانونيالتاريخ : ٢٥/٠٧/١٤٣١هـ
الموافق : ٠٧/٠٧/٢٠١٠م

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

كسما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٥,١٢٢,٤٥٢	٤٩,٦٥٣,٦٩٧		الموجودات المتداولة :
١٦,٤٣٣,٠٤٢	١٩,٥٢٣,٠٥١		نقد ومافي حكمه
٧,٨٥٨,٢٧٢	١٨,٥٢٠,١٣٦		نعم مدينة - صافي
٦٤,٠٦٥,٣٧٨	٦٥,٦٠٣,٤٣٦		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٣٦٦,١٥٣	٩٠,٧٨٣,١٦٥		مصرفات زراعية مؤجلة
			مخسزون - صافي
٢٢٧,٨٤٥,٢٩٧	٢٤٤,٠٨٣,٤٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٤٤١,٠٠٠	٧,٤٤١,٠٠٠		استثمارات - صافي
٢١٩,٠٤٩,٤٦١	٢١١,١٩٦,٨٧٧		موجودات ثابتة - صافي
٧٨,٦٢٢,٣٩٦	٨١,٣٩٢,٠٧٥		موجودات حيوية
٧,٢٦٨,٩٦٦	٩,٢٦٩,١١٧		مصرفات مؤجلة - صافي
٣١٢,٣٨١,٨٢٣	٣٠٩,٢٩٩,٠٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤٠,٢٢٧,١٢٠	٥٥٣,٣٨٢,٥٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩,٥١٦,٧٣٦	٨,٦٠٧,٧٦١		نعم دائنة
١١,٤٢٣,٢٥٧	٩,٣٣٠,٣٤١		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٩٢,٧٠٦	-		قروض
١٢,٣١٣,٢٥٤	١٤,٩١٤,٩٤٠		دائنو ارباح غير موزعة
٣٣,٩٤٥,٩٥٣	٣٢٨٥٣,٠٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٨٥٧,١٠٩	٩,٠٧٧,٠٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,٨٠٣,٠٦٢	٤١,٩٣٠,١٤٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(٣)	منح حكومية مشروطة - أراضي
٥٠,٥٩٢,١٣٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١٦٥,١١٢,٩١٩	١٠٢,٧٣٣,٤١٤		أرباح مبقاة
٤٩٧,٤٢٤,٠٥٨	٥١١,٤٥٢,٤١٤		مجموع حقوق المساهمين
٥٤٠,٢٢٧,١٢٠	٥٥٣,٣٨٢,٥٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المنتدب
عبد العزيز بن محمد الحمد

المدير المالي

لفرزيع محمد

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

١١/٣

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٣١٤,٠٣٥	٦٩,٥١٢,٤٩٧	٣٩,٣٣١,٥٦٨	٣٥,٦٩٥,٩٥٧	صافي المبيعات
(٥٢,٥٩٣,٧١٣)	(٣٩,١٥١,١٠٧)	(٢٠,٥٦١,٠٢١)	(١٨,١٩٩,٧٧٥)	تكلفة المبيعات
٣٨,٧٢٠,٣٢٢	٣٠,٣٦١,٣٩٠	١٨,٧٧٠,٥٤٧	١٧,٤٩٦,١٨٢	مجموع الدخل
(١٠,٥٩٤,٥٠٨)	(١١,١١٨,٣٩٥)	(٧,٠٥٨,٠٦٨)	(٥,٥٧٤,٦٤٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤٥٠,٠٣٠)	(١,٨٤٣,٥١٥)	(١,٧٢٠,٧٤٠)	(٩٩٦,٦١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٥,٦٧٥,٧٨٤	١٧,٣٩٩,٤٨٠	٩,٩٩١,٧٣٩	١٠,٩٢٤,٩٢٨	صافي دخل النشاط
٢,٤٨٠,٤٨٧	٣,٥١٥,٩٧٤	٢,٣٢٠,٣٠٩	٢,٤٢٩,١٩١	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٢٨,١٥٦,٢٧١	٢٠,٩١٥,٤٥٤	١٢,٣١٢,٠٤٨	١٣,٣٥٤,١١٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٩٥١,٩٦٦)	(١,٧٦٩,١٠٤)	(٩١٠,١٢٤)	(١,٣٥٩,١٣٣)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٢٠٤,٣٠٥	١٩,١٤٦,٣٥٠	١١,٤٠١,٩٢٤	١١,٩٩٤,٩٨٦	صافي الدخل
ريال ١.٢٨	ريال ٠.٨٧	ريال ٠.٥٠	ريال ٠.٥٥	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
ريال (٠.٠٢)	ريال ٠.٠٩	ريال ٠.٠٧	ريال ٠.٠٥	ربحية (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
ريال ١.٢٦	ريال ٠.٩٦	ريال ٠.٥٧	ريال ٠.٦٠	ربحية السهم

المهندس المشدق
عبد العزيز بن محمد الحبيب

المدير المالي
نصر بن محمد

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)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢٠٤,٣٠٥	١٩,١٤٦,٣٥٠	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		استهلاكات
		إطفاء مصاريف مؤجلة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة الشرعية
		أرباح بيع موجودات ثابتة
٢٠,٤٦٥,٢٩٨	١٧,٠٤٢,٤٩٢	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٢,٧١٩,٧٧١	٢,٧١٤,١٩٨	نم مدينة
٦٤١,٨٧١	٧٨٦,٠٤٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٥١,٩٦٦	١,٧٦٩,١٠٤	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٥٦٧,٧٦٧)	(٣٢٥,٢٦٦)	مصروفات زراعية مؤجلة
		مخزون
		(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :
		نم دائنة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
		تسويات زكاة
٤٣,٢٦٠,٦٣٥	٣٤,٣٤٢,٥٠٢	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
(٣٥٢,٧٤٩)	(٨,٢٥٤,٨٨٨)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
		إضافات موجودات ثابتة وحيوية
		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
		استثمارات
		مصاريف مؤجلة
(٢٧,٤١٩,٣٥٣)	(٣٠,٤٢٢,١١٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
(٣,٩٣١,٤٠٩)	(١٤,٢٥٢,٠٣٦)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
		دائنو أرباح غير موزعة
		قروض
		توزيعات أرباح مدفوعة
		مكافأة مجلس الإدارة
(٢٤,٣٥٥,٧٢٩)	(٥١١,٩٥٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٢٢٧,٥٣١	(١,٤٤٦,٩٧٣)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٩٥٠,١٩٧)	(٤٩٣,١٢١)	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
(٣,٧٧٢,٦٣٤)	(٢,١٧٠,١٠٤)	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة
	(٦٩١,٨٤٩)	
٣٤,١٢٠,٥٣٩	١٨,٠٨٧,٩٠٧	
(١٢,٠١٤,٢٨٦)	(١٧,٣٢٠,٥٢٤)	
٨٥٦,٢١٩	٣٦٣,٧٠٠	
(١٥٠,٠٠٠)	-	
(٥٤٤,٤١٠)	(٤,٢٧٢,٠٨٥)	
(١١,٨٥٢,٤٧٧)	(٢١,٢٢٨,٩٠٩)	
(٤٣,٤٥٠)	٢,٦٢٧,٢٣٧	
(٥,١١٥,١٣١)	(٦٩٢,٧٠٦)	
-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	
-	(٢,٨٦٥,٠٣٣)	
(٥,١٥٨,٥٨١)	(٤٠,٩٣٠,٥٠٢)	
١٧,١٠٩,٤٨١	(٤٤,٠٧١,٥٠٤)	
٢٨,٠١٢,٩٧١	٩٢,٧٢٥,٢٠١	
٤٥,١٢٢,٤٥٢	٤٩,٦٥٣,٦٩٧	

العضو المنتدب
عبد العزيز بن محمد المحسن
١١/٥

المدير المالي
نور محمد
١١/٥

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

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

١ . نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة الجوف للتنمية الزراعية .

تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/٢٤ هـ الموافق ١٩٨٨/١٢٢/٠٣م تحت اسم شركة الجوف للتنمية الزراعية .

المركز الرئيسي

لشركة : يقع للمركز 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 مائتي مليون ريال سعودي ، مقسمة الى عشرين مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .

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

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 .

م. المدير المالي



(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - 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 الاستحقاق 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 الإقصاد 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 النتيجة الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

ب - نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق 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 المدومة عند تحصيلها .

د - مصرفيات 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 وخراس 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 الاجمالية التي يتم اعدادها .
- المواد والمهمات وقطع الغيار يتم تقييمها بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

م. المدير المالي
لجنة التدقيق

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

- و - الإستثمارات**
- يتم قيد الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ بالتكلفة ، ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة لها ، وإذا لم تتوافر القيمة العادلة تبقى بالتكلفة . تخفض قيمة الإستثمارات بالهبوط غير المؤقت في قيمتها - إن وجد - كما يتم تسجيل إيراداتها عند إعلان قرار التوزيع والإستلام الفعلي .
- ز - الموجودات الحيوية**
- يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية .
 - يتم إستهلاك أشجار الفاكهة المثمرة على مدى (٨) سنوات .
 - يتم إستهلاك أشجار الزيتون المثمرة على مدى (٤٠) سنة .
- ح - مشروعات تحت التنفيذ**
- **مشروعات موجودات غير حيوية**
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 للمركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها .
 - **مشروعات موجودات حيوية**
تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار غير المثمرة) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الموجودات الزراعية مرحلة الإنتاج المثمر (الأشجار المثمرة) ويتم البدء باحتساب استهلاك لها .
- ط - موجودات ثابتة**
- يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الصوابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
- ي - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**
- يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للمملوكة 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 ويحصل 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 لتحصيل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

م. المرسى الخالي
 لفرانس

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

- ك - مصرفات مؤجلة
يتم إطفاء المصرفات المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بعد أقصى سبع سنوات .
- ل - المنح الحكومية المشروطة
يتم قياس المنح الحكومية المشروطة على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة . ويتم إثباتها ضمن حقوق الملكية عند استصلاحها .
- م - مخصص الزكاة الشرعية
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وأواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة .
- ق - مصاريف البيع والتوزيع
تتمثل في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات 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 استهلاك 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 .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٣ - 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 للشركة لها حتى تاريخ هذه القوائم المالية علماً بأن باقي الأرض لم يتم إستصلاحها حتى تاريخه .

٤ - المبيعات

تتضمن مبيعات فترة السنة اشهر الاولى من عام ٢٠٠٩م محصول قمح بمبلغ ٣٨,٥٤٧,٩٩٣ ريال سعودي بينما تتضمن مبيعات فترة السنة اشهر الاولى من عام ٢٠١٠م مبيعات محصول قمح بمبلغ ٩,٩٨١,٠٩٤ ريال سعودي فقط نظراً لأنه تم بيع المحصول وتسجيله ضمن مبيعات الربع الرابع لعام ٢٠٠٩م .

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 ٧,٤٠٧,٦٥٨ ريال سعودي وكذلك الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ ١٦,١٠٨,٢٠٠ ريال سعودي .

٧ - أرقام المقارنة

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

٠٣
المدير المالي
لضمان