

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

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

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر 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 التكتفات النقدية الأولية (غير مراجعة)
- ٦ • قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
- ٧-١١ • إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٧٨٤ جدة ٢١٤٢٠
تلفون : ٤٤٧٧ ٢ ٦٣٩ ٢ ٩٦٦ +
فلكس : ٤٠٥٨ ٢ ٦٣٩ ٢ ٩٦٦ +
info@alamri.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 الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م ، وقائمة للدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر وقائمة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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 مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستثمار 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 لا نبدي 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


جسميل محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٢/١١/١٢ هـ
الموافق : ٢٠١١/١٠/١٠ م

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

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٠	٢٠١١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥١,٩٤٩,٧٩٠	١٢,٥٦٢,٥٧٠		الموجودات المتداولة :
٤٤,٧١٢,٢٢٢	٤٧,٦٤٦,٦٨٢		نقد ومالي حكمه
٣١,٨٧٨,٠٤١	١٨,٤٢٣,٩١٩		ذمم مدينة - صافي
٤٥,٩٩٠,٨٠٩	٩١,٥٢٩,٣٥٢		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٣,٨٧٩,٧٠٢	٩٣,٢٩٩,٠٦٧		مصروفات زراعية مؤجلة
			مخسزون - صافي
٢٦٨,٤١٠,٥٦٥	٢٦٣,٥٧١,٥٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٤٤١,٠٠٠	٦,٩٥٧,٩٤٨		إستثمارات - صافي
٢١١,٧٧١,٧٥٦	٢٣٤,٨٢١,٢٨٩		موجودات ثابتة - صافي
٨٤,٧٥٣,٨٠٦	١٢٦,١٥١,١٢١		موجودات حيوية
١٠,٨٧٧,١٨٣	١٢,١٣٦,٩٢٠		مصروفات مؤجلة - صافي
٣١٤,٨٤٣,٧٤٥	٣٨٠,٠٦٧,٢٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٨٣,٢٥٤,٣١٠	٦٤٣,٦٣٨,٨٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٤,٣١٩,٤٢٨	٣٣,١٧١,٧٤٧		المطلوبات المتداولة :
٩,٨٦٨,٩٤١	١٢,٣٤١,٦١٩		ذمم دائنة
-	١٣,٩٢٩		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٨١٩,٨٦٠	١٤,٦٩٧,٩١٣		مستحق الي اطراف ذوي علاقة
-	٦,٤٩٩,٣٦٤		دائنو أرباح غير موزعة
			قروض
٣٩,٠٠٨,٢٢٩	٦٧,٧٢٤,٥٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٢١٣,٤٣٥	١٠,٤٩٣,١٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٢٢١,٦٦٤	٧٨,٢١٧,٦٧٨		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
١٢٦,٣١٣,٦٤٦	١٠٠,٠٧٦,٣٣٦		أرباح مبقاة
٥٣٥,٠٣٢,٦٤٦	٥٦٥,٤٢١,١٩٢		مجموع حقوق المساهمين
٥٨٣,٢٥٤,٣١٠	٦٤٣,٦٣٨,٨٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام: عبد العزيز بن محمد الحسين

نائب المدير المالي: ناصر فهيم 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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفتري التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ٢٠١١م		للفتري الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ٢٠١١م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٩٢٧,٣٦٠	١٦٦,٣٣٢,٤٢٤	٨٤,٤١٤,٨٦٣	١٠٠,٥٢٦,١٩٦	صافي المبيعات
(٨٦,٨٦٨,١٥٨)	(٩٠,٣٣٦,٩٥١)	(٤٧,٧١٧,٠٥١)	(٥٥,٣٠٤,٤٠٤)	تكلفة المبيعات
٦٧,٠٥٩,٢٠٢	٧٥,٩٩٥,٤٧٣	٣٦,٦٩٧,٨١٢	٤٥,٢٢١,٧٩٢	مجمل الدخل
(٢٠,٥٩٢,٩٤٥)	(٢٢,٠٣٦,٣٣٧)	(٩,٤٧٤,٥٥٠)	(١١,٨١٥,٤٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٠٨٢,٦١٠)	(٥,٢٧٥,٧٦٣)	(٣,٢٣٩,٠٩٥)	(٣,٠٠٢,٨٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٤١,٣٨٣,٦٤٧	٤٨,٦٨٣,٣٧٣	٢٣,٩٨٤,١٦٧	٣٠,٤٠٣,٤٤٦	صافي دخل النشاط
٦,٩٨٧,٠٤٨	٥,٣١٣,٨٣٣	٣,٤٧١,٠٧٤	١,٤١٧,٩٢٩	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٤٨,٣٧٠,٦٩٥	٥٣,٩٩٧,٢٠٦	٢٧,٤٥٥,٢٤١	٣١,٨٢١,٣٧٥	صافي الدخل قبل الخسائر الاستثنائية
(١,٧٤٩,٥٧١)	-	(١,٧٤٩,٥٧١)	-	خسائر صقير إستثنائية
٤٦,٦٢١,١٢٤	٥٣,٩٩٧,٢٠٦	٢٥,٧٠٥,٦٧٠	٣١,٨٢١,٣٧٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣,٨٩٤,٥٤٢)	(٣,٥١٣,٧١١)	(٢,١٢٥,٤٣٨)	(٢,٥١٣,٨٤٨)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٢,٧٢٦,٥٨٢	٥٠,٤٨٣,٤٩٥	٢٣,٥٨٠,٢٣٢	٢٩,٣٠٧,٥٢٧	صافي الدخل

١.٦٦ ريال	١.٩٥ ريال	٠.٩٦ ريال	١.٢٢ ريال	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠.٠٥ ريال	٠.٠٧ ريال	(٠.٠٢) ريال	(٠.٠٥) ريال	(خسارة) ربحية السهم من الأعمال الفرعية
١.٧١ ريال	٢.٠٢ ريال	٠.٩٤ ريال	١.١٧ ريال	ربحية السهم من صافي الدخل

المدير العام: عبد العزيز بن محمد الحسين

نائب المدير المالي: نصر فهد 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)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠م	٢٠١١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧,٧٢٦,٥٨٢	٥٠,٤٨٣,٤٩٥
٢٥,٥٠٨,٠٠٥	٢٧,٧١٢,٦٧٤
٥,٤٦٣,٩٩٦	٦,١٦٥,٨٨٨
١,١٤٧,٢١٧	٢,٣٣٩,٩٧١
٣,٨٩٤,٥٤٢	٣,٥١٤,٧١١
٣٤٤,٤٢٧	(٣٠٠,٥٦)
(٣,٠٥٣,٧٩٦)	(٢,٠٤٨,٣١٢)
(١,٠٦٥,٠٣٣)	(١,٣٩٣,٨٧٨)
٨,٨٠٨,٩٠٤	١١,٣٨٣,٦١١
(٢١,٤٥١,٩٢١)	(٧,١٢٢,٢٤١)
٨٥٤,٥٢٢	-
(١٠,٨٠٩,٤٨٨)	(٤٣,٣٨٦,٥٠٠)
(١٧,٣٤٨,٥٧٤)	(١٥,٩٢٥,١٦٧)
٥,١٩٩,٧١١	١٤,٠٥٠,٩٧٧
(١,٨٤٩,٣٠٧)	٢,٦٤٨,٤٦٣
-	٤,٥٩٩
(٧١٧,٩٥٥)	(١,٠٩٦,٣٥٩)
(٣,٧٩٣,٨٨٠)	(٢,٨٤٨,٨٥٣)
(٢٥٢,٥٧٧)	-
٣٢,٦٠٥,٣٧٦	٤٥,٤٥٣,٠٢٣
(٣١,٦٤٢,١١٦)	(٦٣,١٠٠,٢٩٢)
٥,٠١٢,٧٠٠	٢,٧٣٢,٥٥٣
(٨,٦٢٩,٩٥٠)	(١,٩٩٧,١٣١)
(٣٥,٢٥٩,٣٦٦)	(٦٢,٣٦٤,٨٧٠)
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
٢,٥٣٢,١٥٧	(١٠٠,٠٧٥)
(٦٩٢,٧٠٦)	٦,٤٩٩,٣٦٤
(٣٩,٩٦٠,٥٤٩)	(٣٥,٤٠٠,٧١١)
(٤١,٦١٤,٥٣٩)	(٥٢,٣١٢,٥٥٨)
٩٣,٥٦٤,٣٢٩	٦٤,٨٧٥,١٢٨
٥١,٩٤٩,٧٩٠	١٢,٥٦٢,٥٧٠

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

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

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

دعم 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 للشريعة
تسويات زكاة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات موجودات ثابتة وحيوية
منحصلات من بيع موجودات ثابتة
مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

توزيعات ارباح للمساهمين
مكافآت اعضاء مجلس الإدارة
دائنو ارباح 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 الحسين

نائب المدير المالي: نصر فهيم 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 للتغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	منح حكومية مشروطة	رأس المال	التغيرات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣٥.١٧١.٠٩٧	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٦.٥٦٤.٨٢٤	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	٥٦.٨٨٧.٢٧٢	٥٨.٧١٩.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/٠١/٠١ م
(١.٠٦٥.٠٣٣)	-	(١.٠٦٥.٠٣٣)	-	-	-	-	تسويات منوات سابقة
-	-	(٤٣.١١٢.٧٢٧)	-	٤٣.١١٢.٧٢٧	-	-	المحول إلى الإحتياطي للنظامي
-	-	(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
٤٦.٧٢٦.٥٨٢	-	٤٢.٧٢٦.٥٨٢	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٥٣٥.٠٣٢.٦٤٦	-	١٢٦.٣١٣.٦٤٦	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٨.٧١٩.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
٥٥٨.١٣١.٥٧٥	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٢.٧٨٢.٧١٩	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٦.٦٢٥.٨٥٦	٥٨.٧١٩.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١ م
(١.٣٩٣.٨٧٨)	-	(١.٣٩٣.٨٧٨)	-	-	-	-	تسويات منوات سابقة
-	-	(٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	-	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	زيادة رأسي 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
٥٠.٤٨٣.٤٩٥	-	٥٠.٤٨٣.٤٩٥	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٥٥٥.٤٢١.١٩٢	-	١٠٠.٠٧٦.٣٣٤	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٦.٦٢٥.٨٥٦	٥٨.٧١٩.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

المدير العام: عبد العزيز بن محمد الحسين

نائب المدير المالي: ناصر فهيم محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 سبتمبر 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 للشركة : 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 المصمَّم به : بلغ رأس المال المصرح به مائتان وخمسون مليون ريال سعودي ، مقسمة إلى 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 سبتمبر من نفس السنة .

المدير العام : عبد العزيز بن محمد الحسين

نائب المدير المالي : نصر فهيم محمد

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أ - التقييمات المحاسبية

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

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 لايزيد أجل استحقاقها الأصلي عن ثلاثة شهور ويتم تسجيل إيراداتها وفقا 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 والعاملة المباشرة وتكاليف الإنتاج الأخرى غير المباشرة المتعلقة بها والتي لم تصل بعد لمرحلة الحصاد وذلك لحين اكتمال نموها وحصادها .

هـ - مخزون

يتم تقييم المخزون وفقا لما يلي :
٤ يتم تقييم الإنتاج التام من القمح والاعلاف والخضروات والفاكهة وخراس النخل والمنحل وفقا للتكلفة او السوق ابهما أقل وتحدد التكلفة وفقا لتكلفة المواد والعاملة المباشرة بالإضافة للمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها على أساس قوائم التكاليف الإجمالية التي يتم إعدادها .
٥ 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 سبتمبر ٢٠١١م

- ز - مشاريع تحت التنفيذ
تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ - التكاليف الفعلية التي تؤهل الاصل للاستخدام وتظهر كمشاريع 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 ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً 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 الإنتاج المثمر (الأشجار المثمرة) عندئذ يتم البدء في استهلاكها . وتتضمن هذه الموجودات الحيوية تكلفة المنحل .
٤ 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 .
٥ يتم إستهلاك أشجار الفاكهة المثمرة على مدة (٨) سنوات .
٦ يتم إستهلاك أشجار الزيتون المثمرة على مدة (٤٠) سنة .
٧ يتم إستهلاك المنحل على مدة (١٣,٣٣) سنة .
- ي - الإخفاض 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 الاستهلاك 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 الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

ك - مصرفات مؤجلة

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى الفترة المقترنة للانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 إستهلاك 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 للمبيعات 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 للمبيعات 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 والممثلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم إجرائها في قائمة الدخل .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بقرار الجمعية العمومية العامة الغير عادية الملاس المنعقد بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٠٤ الموافق ٢٠١١/٠٣/٠٩م على أن تغطي الزيادة من الأرباح المبقة .

٤ - المنح الحكومية المشروطة

يبلغ إجمالي مساحة الأراضي الممنوحة من وزارة الزراعة للشركة ٦٠٠ كيلو متر مربع منها ٥٠ كيلو متر مربع تم إستصلاحها ولم يتم إصدار صك بملكية الشركة لها حتى تاريخ هذه القوائم المالية علما بأن باقي الأرض لم يتم إستصلاحها حتى تاريخه .

٥ - التسويات المتعلقة بالفترة

جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعنل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها ، وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا 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 ١,٠٧٧,٩٧٩ ريال سعودي وكذلك الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة للبالغ ١٧,١٩٩,٩٩١ ريال سعودي .

٧ - أرقام المقارنة

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