

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
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 التخيرات 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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتمعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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 ، وكنتم إيلنا 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 اساسية 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 إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لانبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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 : ١٤٣٤/١٢/١٦ هـ
الموافق : ٢٠١٣/١٠/٢١ م

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

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣,٩٥٠,٤٢٨	١٦,٩٢٠,٧٨٥		الموجودات المتداولة :
١١,٥٩٣,٧٧٤	١١,٥٩٣,٧٧٤		نقد وما في حكمه
٥٦,٤٣٧,٤٨٢	٨٩,٥٨٢,٣٥٤		استثمارات في مرابحات إسلامية
١٤,٥٧٢,٨٥٨	٩,٧٣٥,٤٧٧		دُم مدينة - صافي
٨٨,٦٠٠,١٧١	١٣٣,٤٥٠,٩٧٠		دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٠٩,٦٢١,٦٧٨	٧٣,٨٨٤,٠٢٩		مصرفوات زراعية مؤجلة
			مخزون - صافي
<u>٢٩٤,٧٧٦,٣٩٦</u>	<u>٣٣٥,١٦٧,٣٨٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٧٧١,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨		استثمارات - صافي
٢٥٤,٨٦٠,٢٩٥	٢٨٢,٨٤٨,٣٠٨		موجودات ثابتة - صافي
١٤٥,٧٢٥,٣٧١	١٧١,٥٣٨,٥٣٨		موجودات حيوية
١٤,٥٣١,٤٨٧	٢٤,٨٠٢,٣٩٩		مصرفوات مؤجلة - صافي
<u>٤٢١,٨٨٩,١٠٦</u>	<u>٤٨٥,٧٥٦,١٩٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٧١٦,٦٦٥,٤٩٢</u>	<u>٨٢٠,٩٢٣,٥٨٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٨,٦٣٢,٢١٥	٥٥,٥٦٤,٨٩٠		دُم دائنة
١٧,٦٠٦,٩٥٦	٢٤,٢٦٢,٥٢٥		مستحقات وارصدة دائنة اخرى
٦٤٤,٧٢١	٤,٨٤٠,٠٩٦		مستحق الي اطراف ذوي علاقة
١٨,٣٢٧,٠٩٠	١٨,٢٥١,٢٨٢		دائنو ارباح غير موزعة
١١,٦٦٩,٥٧٦	١٥,١٦٨,٢٣٨		قروض قصيرة الاجل
١٠,٣٣٩,٧٣٦	١٠,٩٢٧,٧٨٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
<u>٧٧,٢٢٠,٢٩٤</u>	<u>١٢٩,٠١٤,٨١٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٢٩٦,٥٥٣	١٥,٤٤٧,٤٢٢		الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل
١٢,٢٥٧,٦٢٨	١٣,٢٧٢,٢٨٣		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١٠٦,٧٧٤,٤٧٥</u>	<u>١٥٧,٧٣٤,٥١٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(٣)	منح حكومية مشروطة - اراضي
١١٥,٠٨٧,٣٢٣	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١٣٦,٠٨٤,٦٩٤	١٦٦,٩٧٠,٠٦٦		ارباح مبقاة
<u>٦٠٩,٨٩١,٠١٧</u>	<u>٦٦٣,١٨٩,٠٦٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧١٦,٦٦٥,٤٩٢</u>	<u>٨٢٠,٩٢٣,٥٨٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير العام والعضو المنتدب
عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي
نصر فهيم محمد

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترتي الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٧,٨٢٧,٥٥١	٢٣٠,٥٢٥,١٣٢	١٣٥,٩٦٧,٠٢٧	١٢١,١٨٧,٦١٥	صافي المبيعات
(١٣٢,٧٠٢,١٨١)	(١٣٢,٢٩٩,٠٤٢)	(٧٨,٣٨١,٥٦٦)	(٧٠,٦٧٤,٤٩٦)	تكلفة المبيعات
٩٥,١٢٥,٣٧٠	٩٨,٢٢٦,٠٩٠	٥٧,٥٨٥,٤٦١	٥٠,٥١٣,١١٩	مجمّل الدخل
(٢٦,٧١٩,٠٣٧)	(٢٩,٢٧٤,٨٣٦)	(١٤,٥٣٨,١٣٠)	(١٢,٠٠٨,٨٣٦)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٦,١٧٧,٧٨٩)	(٦,٢٨٠,٩٧٣)	(٢,٧٢٣,٢٣٢)	(٢,٦٥٢,١٣٩)	مصاريّف عمومية وإدارية
٦٢,٢٢٨,٥٤٤	٦٢,٦٧٠,٢٨١	٤٠,٣٢٤,٠٩٩	٣٥,٨٥٢,١٤٤	صافي دخل النشاط
٩,١٣٤,٨٧٨	٧,١٤٨,٢٤٥	٣٤٥,٢٠٦	٣٦٨,٥١٤	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٧١,٣٦٣,٤٢٢	٦٩,٨١٨,٥٢٦	٤٠,٦٦٩,٣٠٥	٣٦,٢٢٠,٦٥٨	صافي الدخل قبل الخسائر الإستثنائية
(٤,٩٧٢,٠٩٣)	-	(٢,٨٠٦,٩٧٩)	-	خسائر صقيع إستثنائية
٦٦,٣٩١,٣٢٩	٦٩,٨١٨,٥٢٦	٣٧,٨٦٢,٣٢٦	٣٦,٢٢٠,٦٥٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤,٢٥٢,٦٧٨)	(٤,٢٥٨,٦٤٣)	(٣,٠٥٣,٧٥٦)	(١,٨٦١,٨٢٧)	مخصّص الزكاة الشرعية
٦٢,١٣٨,٦٥١	٦٥,٥٥٩,٨٨٣	٣٤,٨٠٨,٥٧٠	٣٤,٣٥٨,٨٣١	صافي الدخل

٢,٤٩ ريال	٢,٥١	١,٦١ ريال	١,٤٣	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
(٠,٠١) ريال	٠,١١	(٠,٢٢) ريال	(٠,٠٦)	(خسارة) ربحية السهم من الأعمال الفرعية
٢,٤٨ ريال	٢,٦٢	١,٣٩ ريال	١,٣٧	ربحية السهم من صافي الدخل

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

١١/٤

المدير العام والعضو المنتدب

عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي

نصر فهيم محمد

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢,١٣٨,٦٥١	٦٥,٥٥٩,٨٨٢
٢٧,٣٦٠,٩٦٦	٣١,٤٢٤,٤٥٤
٩,٧٤٣,٣٣٦	١٣,١٧٦,٤٩٢
٢,٢٦٧,٤٣٠	١,٢٠١,٤٧٤
٤,٢٥٢,٦٧٩	٤,٢٥٨,٦٤٣
(٨٧,٤٢٨)	-
(٥,٤٣٠,٦٤٩)	(٤,٥٠٧,٠٢٧)
(١١,٥٩٣,٧٧٤)	-
٤٨,٦٤١,٥١١	(٤١,٠٣١,٨٢٣)
(٧,٤٦٠,٨١٦)	(١,٠١٤,٧٣٨)
(٢٦,٥١١,٢٨٤)	(٧٦,٦١٧,٩٦١)
(١٣,٩٢٦,٧١٣)	٤١,٤٩٩,٣٥٩
(٢٠,٨٣٢,٦٥٢)	٣٢,٣٨٥,٢٠٠
(٥,٩٢٤,٣٧٧)	(٣,٧٨٣,١٢٦)
٦١١,٧٧٢	٤,٨٤٠,٠٩٦
(٧٦٦,٠٦٣)	(٦٢٠,٢٤٢)
(٤,٤٢٣,٠٢٩)	(٥,٥٤٧,٧٩٩)
٥٨,٠٥٩,٥٦٠	٦١,٢٢٢,٨٨٥
(٤٦,٩٧٠,٨٦٩)	(٥١,٨٢٢,٥٩٩)
٦,٦٩٣,٨١١	٤,٨٧٥,٢٠٠
(٢,٩٧٨,٦٩١)	(٨,٥٦٩,٧٣٠)
(٤٣,٢٥٥,٧٤٩)	(٥٥,٥١٧,١٢٩)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
٣,٦٤٨,٠٢٧	(٢٧,٧٠٠)
٢١,٢١٢,٠٩١	١٣,٩٠٧,١٥٢
(٢٦,٩٣٩,٨٨٢)	(٣٧,٩٢٠,٥٤٨)
(١٢,١٣٦,٠٧١)	(٣٢,٢١٤,٧٩٢)
٢٦,٠٨٦,٤٩٩	٤٩,١٣٥,٥٧٧
١٣,٩٥٠,٤٢٨	١٦,٩٢٠,٧٨٥
=====	=====

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
ارباح بيع موجودات ثابتة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

استثمارات في مرابحات إسلامية
ذمم مدينة
دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
مصروفات زراعية مؤجلة
مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

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

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 ارباح للمساهمين
مكافآت اعضاء مجلس الادارة
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

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 سبتمبر

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	منح حكومية مشروطة	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٩,٥٥٢,٣٦٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٧٤٦,٠٤٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٨٧,٣٢٣	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١ م
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١ م
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١١ م
٦٢,١٣٨,٦٥١	-	٦٢,١٣٨,٦٥١	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٦٠٩,٨٩١,٠١٧	-	١٣٦,٠٨٤,٦٩٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٨٧,٣٢٣	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
٦٤٩,٤٢٩,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٧١٠,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١ م
-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	زيادة الإحتياطي العام ليصل إلى ٢٥% من رأس المال
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٢ م
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٢ م
٦٥,٥٥٩,٨٨٣	-	٦٥,٥٥٩,٨٨٣	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٦٦٣,١٨٩,٠٦٦	-	١٦٦,٩٧٠,٠٦٦	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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

المدير العام والعضو المنتدب
عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي
نصر فهيم محمد

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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 ١٩٨٨/١٢/٠٣ م 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 (١٩٨٨ م) ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .
- رأس المال المصرح 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 ١٤٠٩/٠٥/٠٩ 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 سبتمبر من نفس السنة .



(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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 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 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 المعدومة 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 و غراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة او السوق ابهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد والعمالة المباشرة بالاضافة 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 سبتمبر ٢٠١٣ م

- 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 المبيعة 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 الحسابات بتاريخ إستبعادها .
• لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية في حالة تلفها .
- 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 - مصروفات مؤجلة
يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة التقديرية للإنتفاع بها .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

- 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 ، والشركة حالياً متوقفة عن تكوين الإحتياطي بعد بلوغه 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 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 .



(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

ط - ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الانشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفارق بينهما يحدد عائد السهم من الانشطة الفرعية .

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 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 - الإلتزامات المحتملة
تتمثل الإلتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ ١٨,١١٥,٨٥٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م ١٧,١٩٩,٩٩١ ريال سعودي) .

٦ - أرقام المقارنة
تم إعداد تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليُتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .

المدير العام والعضو المنتدب
عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي
نصر فهم محمد