

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقرير مراجعي الحسابات

فهرس

صفحة

٢	• تقرير مراجعي الحسابات
٣	• قائمة المركز المالي
٤	• قائمة الدخل
٥	• قائمة التدفقات النقدية
٦	• قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ٢٠	• إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

السادة / مساهمي
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
الجوف - المملكة العربية السعودية**نطاق المراجعة**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٥) . إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لأحكام نظام الشركات وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية ، وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن باستخدام العينات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق

وبرأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري
محاسب قانوني

التاريخ : ١٤٣٤/٠٣/٠٩ هـ
الموافق : ٢٠١٣/٠١/٢١ م

٢٠/٢

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦,٠٨٦,٤٩٩	٤٩,١٣٥,٥٧٧	(٣)	الموجودات المتداولة : نقد ومافي حكمه
-	١١,٥٩٣,٧٧٤		إستثمارات في مرابحات إسلامية
١٠٤,٩٩١,٥٦٥	٤٨,٥٥٠,٥٣١	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٧,١١٢,٠٤٢	٨,٧٢٠,٧٣٩	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,٠٨٨,٨٨٧	٥٦,٨٣٣,٠٠٩	(٦)	مصرفوات زراعية مؤجلة
٩٥,٦٩٤,٩٦٥	١١٥,٣٨٣,٣٨٨	(٧)	مخزون - صافي
<u>٢٩٥,٩٧٣,٩٥٨</u>	<u>٢٩٠,٢١٧,٠١٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٧٧١,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨	(٨)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤٧,٩٢٠,٨٠٥	٢٦٨,٩٧٥,٥٩٣	(٩)	موجودات ثابتة - صافي
١٣٤,٣١٨,١١٨	١٦٥,٣٨١,٢٨٢	(١٠)	موجودات حيوية
٢١,٢٩٦,١٣٤	٢٩,٤٠٩,١٦١	(١١)	مصرفوات مؤجلة - صافي
<u>٧٠٦,٢٨٠,٩٦٣</u>	<u>٧٦٠,٥٥٠,٠٠٢</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			المطلوبات المتداولة :
٣٩,٤٦٤,٨٦٧	٢٣,١٧٩,٦٩٠		ذمم دائنة
٢٣,٧٠١,٦٨٣	٢٩,٣٣٤,٨٠٧	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٦٧٩,٠٦٣	١٨,٢٧٨,٩٨٢		دائنو ارباح غير موزعة
٣٢,٩٤٩	-	(١٣)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٦,٥٠٠,٠٠٠	-	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
-	١٠,٣٣٩,٧٣٦	(١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٨٤,٣٧٨,٥٦٢</u>	<u>٨١,١٣٣,٢١٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٥٩٣,٧٧٤	١٧,٢٩٦,٥٥٣	(١٥)	الجزء الخير متداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٧٥٦,٢٦١	١٢,٦٩١,٠٥١	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠٦,٧٢٨,٥٩٧</u>	<u>١١١,١٢٠,٨١٩</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين :</u>
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(١٧)	منح حكومية مشروطة - أراضي
١١٥,٠٨٧,٣٢٣	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٧٥,٧٤٦,٠٤٣	١١٥,٧١٠,١٨٣		أرباح مبقاة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤)	أرباح مقترح توزيعها
<u>٥٩٩,٥٥٢,٣٦٦</u>	<u>٦٤٩,٤٢٩,١٨٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٠٦,٢٨٠,٩٦٣</u>	<u>٧٦٠,٥٥٠,٠٠٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد المحسن

المدير المالي

نور محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٩٢,٤٧٩,١٧١	٣٤٤,٥٣٦,٦٥٧		صافي المبيعات
(١٦٦,١٠٣,٢٦٣)	(١٩٤,٧٠٤,٠٠٥)		تكلفة المبيعات
<u>١٢٦,٣٧٥,٩٠٨</u>	<u>١٤٩,٨٣٢,٦٥٢</u>		مجموع الدخل
(٣٢,٧٠٥,٩٩٧)	(٣٦,٥١٣,٩٥٩)	(١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٧٧٢,٨٩٩)	(١١,٨٨١,٥٣١)	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٨٣,٨٩٧,٠١٢</u>	<u>١٠١,٤٣٧,١٦٢</u>		صافي دخل النشاط
٦,١٩٧,٤٢٩	١١,٥٤٨,٨٤١	(٢٠)	إيرادات (مصروفات) أخرى
<u>٩٠,٠٩٤,٤٤١</u>	<u>١١٢,٩٨٦,٠٠٣</u>		صافي الدخل قبل الخسائر الاستثنائية
-	(٤,٩٧٢,٠٩٣)		خسائر إستثنائية
<u>٩٠,٠٩٤,٤٤١</u>	<u>١٠٨,٠١٣,٩١٠</u>		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٤٧٩,٧٧٢)	(٥,٨٥٣,٢٨٧)	(٢١)	مخصص الزكاة الشرعية
-	(٤٨٣,٨٠٦)	(٢١)	تسويات زكاة
<u>٨٤,٦١٤,٦٦٩</u>	<u>١٠١,٦٧٦,٨١٧</u>		صافي الدخل

٣,٣٦ ريال

١٠,٠٣ ريال

٣,٣٩ ريال

٤,٠٦ ريال

١٠,٠١ ريال

٤,٠٧ ريال

ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية

ربحية السهم من الاعمال الفرعية

ربحية السهم

المعضو المنتدب والمدير العام

المدير المالي

لضرمين محمد

محمد العزيز بن محمد الحيد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤,٦١٤,٦٦٩	١٠١,٦٧٦,٨١٧
٣٧,٠٥٠,٦٧٤	٣٧,٠٩٤,٤٨٠
٩,٧٣٤,٠٦٧	١٣,١٤٨,٨٠٣
٣,٦٢٤,٩٨٨	٣,١٣٧,٨٢٨
٥,٤٧٩,٧٧٢	٥,٨٥٣,٢٨٧
(٣٤,٩٧٥)	(٨٧,٤٢٨)
(٢,٤٤٠,٢٣٢)	(٥,٤٣٠,٦٤٩)
(١,٣٩٣,٨٧٨)	-
١٨٦,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
-	(١١,٥٩٣,٧٧٤)
(٤٥,٩٥٦,٣٥٢)	٥٦,٥٢٨,٤٦٢
٤,١٨٩,٦٣٦	(١,٦٠٨,٦٩٧)
(١٣,٩٣٦,٠٣٤)	٥,٢٥٥,٨٧٨
(١٨,٢٢١,٠٦٥)	(١٩,٦٨٨,٤٣٣)
٢١,٦٩٤,٦١٤	(١٦,٢٨٥,١٧٧)
١٢,٢٧٢,٠٣٧	٤,٨٨٩,٦٦٨
٢٣,٦١٩	(٣٢,٩٤٩)
(١,١١٨,٢٢١)	(١,٢٠٣,٠٣٨)
(٤,٤٢٧,٩٤١)	(٥,٥٩٣,٦٣٧)
٩٠,٣٤١,٣٧٨	١٦٦,٧٥٠,٢٥٧
(٩٥,٣٢٤,٠٩٤)	(٩٠,٤٧٥,٥٩٣)
٤,٧٤٣,٧٦١	٦,٦٩٣,٨١١
(١٤,٧٢٤,٥٢٣)	(٢١,٢٦١,٨٣٠)
(١٠٥,٣٠٤,٨٥٦)	(١٠٥,٠٤٣,٦١٢)
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٨,٠٩٣,٧٧٤	٩,٥٤٢,٥١٤
(١١٨,٩٢٥)	٣,٥٩٩,٩١٩
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٢٣,٨٢٥,١٥١)	(٣٨,٦٥٧,٥٦٧)
(٣٨,٧٨٨,٦٢٩)	٢٣,٠٤٩,٠٧٨
٦٤,٨٧٥,١٢٨	٢٦,٠٨٦,٤٩٩
٢٦,٠٨٦,٤٩٩	٤٩,١٣٥,٥٧٧

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
استهلاكات
اطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص الزكاة الشرعية
تسويات زكاة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح بيع موجودات ثابتة
تسويات مبيعات سابقة
خسائر إستثمارات
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
إستثمارات في مرابحات إسلامية
ذمم مدينة
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مصروفات زراعية مؤجلة
مخزون - صافي

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى 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
محصلات من بيع موجودات ثابتة
مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

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

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه - في بداية السنة

نقد وما في حكمه - في نهاية السنة

العضو المنتدب والمدير العام

محمد العزيز بن محمد الحسني

المدير المالي

نصر بن محمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	منح حكومية مشروطة	رأس المال	النبيذ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٨,١٣١,٥٧٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,٧٨٦,٧١٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٦٢٥,٨٥٦	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١
(١,٣٩٣,٨٧٨)	-	(١,٣٩٣,٨٧٨)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيانة رأس المال
-	-	(٨,٤٦١,٤٦٧)	-	٨,٤٦١,٤٦٧	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٠م
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها للمساهمين عن عام ٢٠١١م
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
٨٤,٦١٤,٦٦٩	-	٨٤,٦١٤,٦٦٩	-	-	-	-	صافي دخل السنة
٥٩٩,٥٥٢,٣٦٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٧٤٦,٠٤٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٨٧,٣٢٣	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
-	-	(٩,٩١٢,٦٧٧)	-	٩,٩١٢,٦٧٧	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١م
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها للمساهمين عن عام ٢٠١٢م
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
١٠١,٦٧٦,٨١٧	-	١٠١,٦٧٦,٨١٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة
٦٤٩,٤٢٩,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٧١٠,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠/٦

العضو المنتدب والمدير العام

عبد العزيز بن محمد المحسن

المدير المالي

فهد بن محمد

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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

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 ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٩٨٨م) ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .

رأس المال

المصرح به : بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع مائتين وخمسين مليون ريال سعودي مقسمة إلى خمسة وعشرين 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 في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .



شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ووفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لنشاط الشركة ، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر ، و مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

النقد 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 ، كما يشمل النقد وما في حكمه على مبالغ محجوزة لسداد الأرباح في بنك الرياض والبنك الأهلي .

إستثمارات في مرابحات إسلامية

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات الإسلامية بالتكلفة وتسجيل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ذمم مدينة

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

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 .

مخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

- يتم تقييم الإنتاج النام 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 إعدادها .
- المواد والمهمات وقطع الغيار يتم تقييمها بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص لقطع الغيار الراكدة وبطيئة الحركة .

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم قيد الإستثمارات التي نقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ بالتكلفة - ويتم تخفيض قيمة الإستثمارات إذا كان الهبوط غير مؤقت - كما يتم تسجيل إيراداتها عند إعلان قرار التوزيع والإستلام الفعلي .

شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

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.

موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى 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 استبعادها .

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 السطح .

- 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 .
 - يجرى استهلاك الأشجار المثمرة والمنحل على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الحيوية (الأشجار المثمرة والمنحل) المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ استبعادها .
- لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المسلوكة 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 تسجله 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 منظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

مصاريف مؤجلة

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

المنح الحكومية المشروطة

يتم قياس المنح الحكومية المشروطة على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة ، ويتم إثباتها ضمن حقوق الملكية عند استصلاحها .

شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

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 .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

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 .

الإحتياطي العام

يتم تكوين الإحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المبقة وذلك بناءً على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند بيع وتسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

تكلفة المبيعات

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج (إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة) .

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 .

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 .

العملات الأجنبية

تحوّل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحوّل 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 .

ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم ولتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية يتم قسمة صافي دخل النشاط على عدد الأسهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الأنشطة الفرعية .



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

كما في ٣١ ديسمبر		٣ . النقد وما في حكمه
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٨,٠٩٨	١٥٥,٩٠١	نقد بالصندوق
٢٥,٧٦٩,٠٧٣	٤٨,٩٤٥,٣٣٩	نقد لدى البنوك
٤٩,٣٢٨	٣٤,٣٣٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٦,٠٨٦,٤٩٩</u>	<u>٤٩,١٣٥,٥٧٧</u>	

يتضمن نقد لدى البنوك مبلغ ٤٥,٥٧٩,٨٠٧ ريال مقيد ومحتجز لصرف الأرباح المحجوزة للمساهمين .

٤ . ذمم مدينة - صافي		علاء تجاريون المؤسسة العامة لصوامع الغلال مخصص ديون مشكوك فيها
٤٢,٩٧٢,١٧٦	٥٣,٢٤٨,٣٤٠	
٦٦,٨٠٤,٦٢٦	-	
(٤,٧٨٥,٢٣٧)	(٤,٦٩٧,٨٠٩)	
<u>١٠٤,٩٩١,٥٦٥</u>	<u>٤٨,٥٥٠,٥٣١</u>	

٥ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		دفعات مقدمة لموردين مصروفات مدفوعة مقدماً تأمينات خطابات ضمان سلف عاملين العهد النقدية أخرى
١,٩٢٨,٣٣٩	٣,٣٦٠,٧٨٢	
١,٧٢٧,٨٣٩	١,٥٧٦,٤١٣	
١,٧٩٩,٩٩٩	١,٧٩٩,٩٩٩	
٦٦٤,٤١٦	٨٦٧,٩٦٦	
٤٢,٩٩٥	٥٩,٨٦٠	
٩٤٨,٤٥٤	١,٠٥٥,٧١٩	
<u>٧,١١٢,٠٤٢</u>	<u>٨,٧٢٠,٧٣٩</u>	



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٩ . موجودات ثابتة - صافي

موجودات ثابتة - صافي		الإستهلاك				التكاليف			نسبة الاستهلاك	البيان
		رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١	إستهلاكات	إستهلاك السنة	رصيد ٢٠١٢/١/١	رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١	إستهلكات خلال السنة	إضافات خلال السنة		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	-	-	-	-	٥٨,٧١٩,٠٠٠	-	٥٨,٧١٩,٠٠٠	-	أراضي
٢٤,٥٤٩,٤٤٠	٢٤,١٦٢,٥٠٦	٤٠,٢٨٧,٨٩٨	٧٠٤,٧٨٤	٢,٦٢٧,٤٢٦	٢٨,٣٥٥,٣٥٦	٦٤,٤٥٠,٤٠٤	٢,٣٥٨,٧٥٥	٦٢,٩٠٤,٦٩٦	٢١٠-٢٣	مباني وصوامع
١٠٢,٠٢٦,٠١٩	١١٤,٠٤٧,٩٦٠	٢٧١,٣٠١,١٩٤	٢,٥١١,٨٨٤	١٩,٢٠٣,٥٢٤	٢٥٥,٦٠٩,٥٥٤	٣٨٥,٣٤٩,١٥٤	٢,٦٥٢,١٣٨	٣٥٧,٦٣٥,٥٧٣	٢٢٥-٢٥	أثاث وملحقاتها
٢٣,٢٢١,٠٧٧	٢٧,٥٩٧,٧٥٣	٥٤,٧١١,٣٣٧	٢,١٥٠,٤٩٢	٤,٩٢٠,٧٤١	٥٢,٩٤١,٠٨٨	٨٢,٣٠٩,٠٩٠	٢,٦٠١,٩٧٠	٨٠,٦٨٩,١٢٠	٢٢٠-٢١٠	المركبات ومعدات زراعية
٧,٥١٣,٥٧٤	١٢,٦٣٠,١٩٧	١٨,٤٤٤,٦٣٧	٢,٩٩٨,٧٧٥	٣,٠٢٢,٣٣٤	١٨,٤٢٠,٠٧٨	٢١,٠٧٤,٨٣٤	٢,٠١٣,٩٠٢	٢٥,٩٣٣,٦٥٢	٢٢٥-٢١٥	وسائط نقل
٦,٦٩٧,٤٩٩	٩,٣٥٠,٥٧٥	٩,٤٠٩,٧١١	٦٤٩,١٥٠	١,١٤٤,٤٧٥	٨,٩١٤,٣٨٦	١٨,٧٦٠,٢٨٦	٦٤٧,٩٧١	١٥,٦١١,٨٨٥	٢٢٠,٢١	الأثاث وماكينات ومضخات
٤,١٠٩,٤٠٩	٣,٢٢٤,٤٠٠	٤,٧٥١,٨٤٠	٨١,٦١٩	١,٣٦٦,١٩٦	٣,٤٦٧,٢٦٣	٧,٩٨٦,٢٤٠	٨٦,٠٠٠	٧,٥٧٦,٦٧٢	٢٢٠,٢١٠	عدد وأثاث
١,٥٩٨,٧٢٤	١,٩٢١,٢٢٤	٥,٥٥٥,٢٣٨	٨٧١	٦٥٤,٦٢٤	٤,٩٠١,٤٨٥	٧,٤٨٦,٤٧٢	-	٩٨٦,٦٦٣	٢٢٥-٢٢,٥	ثلاث وتجهيزات
١٥,٥٩٥,٢٦٠	١٤,٨٥٢,٢٥٨	٩,٩١٤,٤٧٣	-	٧٤٣,٠٠٢	٩,١٧١,٤٧١	٢٤,٧٦٦,٧٣١	-	٢٤,٧٦٦,٧٣١	٢٢	طرق المشروع
٢,٨٩٠,٨٠٢	٢,٤٤٩,٧١٠	-	-	-	-	٢,٤٤٩,٧١٠	٦,٦٤٤,٥١٦	٥,٢٠٣,٤٢٣	-	مشاريع تحت التنفيذ
										الإجمالي
٢٤٧,٩٢٠,٨٠٥	٢٦٨,٩٧٥,٥٩٣	٤١٤,٣٧٦,٣٢٨	١١,٠٩٧,٥٧٥	٢٣,٦٩٣,٢٢٢	٣٩١,٧٨٠,٥٨١	٦٨٣,٣٥١,٩٢١	١٩,٠٠٥,٢٥٣	٦٢,٦٥٥,٧٨٨	١٢٩,٧٠١,٣٨٦	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ . موجودات حيوية

موجودات حيوية - صافي		الإستهلاك				التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيان	
		رصيد	استهلاك	استهلاك	رصيد	رصيد	إضافات خلال	إستبعادات خلال			
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إستبعادات	السنة	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١	السنة	السنة	٢٠١٢/١/١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٣,٦٥٠,٩٥٣	٥٢,٢٥٩,٠٢٩	٥,٧٢٧,٧٩١	-	١,٣٩١,٩٢٤	٤,٣٤٥,٨٦٧	٥٧,٩٩٦,٨٢٠	-	-	٥٧,٩٩٦,٨٢٠	%٢,٤	زيتون مشر
١٥,٦٩٣,٦٥٢	١٣,٧٢٦,٤٠٢	١٤,٣٠١,٠٠٩	٥٣,١٣٢	٢,٠١٠,٣٨٢	١٢,٢٤٣,٧٥٩	٢٨,٠٢٧,٤١١	-	-	٢٨,٠٢٧,٤١١	%١٠ - %٥	فاكهة مشرة
١,٨٨٧,٩٤٩	١,٨٥٠,١٨٨	٣٧,٨٦٤	-	٣٧,٧٦١	١٠٣	١,٨٨٨,٠٥٢	-	-	١,٨٨٨,٠٥٢	%٢	نخيل مشر
٢٢,٨٦٧	٨,٦٤٤	٢٠١,١٣٠	-	١٤,٢٢٣	٢٨٦,٩٠٧	٢٠٩,٧٧٤	-	-	٢٠٩,٧٧٤	%٧,٥	محل
٤٨,٦٦٨,٤٦٨	٨٠,٢٢٥,٣٥٠	-	-	-	-	٨٠,٢٢٥,٣٥٠	١١٢,٦٨٢	٣١,٦٦٩,٥٦٤	٤٨,٦٦٨,٤٦٨	-	زيتون في مرحلة النمو
١٢,٣٠٥,٧٢٣	١٤,٧٣٦,٣٩٧	-	-	-	-	١٤,٧٣٦,٣٩٧	-	٢,٤٣٠,٦٧٤	١٢,٣٠٥,٧٢٣	-	فاكهة في مرحلة النمو
٢,٠٨٨,٥٠٦	٢,٥٦٥,٢٧٢	-	-	-	-	٢,٥٦٥,٢٧٢	-	٤٧٦,٧٦٦	٢,٠٨٨,٥٠٦	-	نخيل في مرحلة النمو
١٣٤,٣١٨,١١٨	١٦٥,٣٨١,٢٨٢	٢٠,٣٧٧,٧٩٤	٥٣,١٣٢	٢,٤٥٤,٢٩٠	١٦,٩٧٦,٦٣٦	١٨٥,٧٥٩,٠٧٦	١١٢,٦٨٢	٣٤,٥٧٧,٠٠٤	١٥١,٢٩٤,٧٥٤		الإجمالي

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٥١٦,٠٩٦	٤٩,٢٤٠,٦١٩	١١ . مصاريف مؤجلة
١٤,٧٢٤,٥٢٣	٢١,٢٦١,٨٢٩	الرصيد في بداية السنة
٤٩,٢٤٠,٦١٩	٧٠,٥٠٢,٤٤٨	إضافات خلال السنة
(١٨,٢١٠,٤١٨)	(٢٧,٩٤٤,٤٨٥)	الإطفاء المتراكم :
(٩,٧٣٤,٠٦٧)	(١٣,١٤٨,٨٠٢)	الرصيد في بداية السنة
(٢٧,٩٤٤,٤٨٥)	(٤١,٠٩٣,٢٨٧)	الإطفاء المحمل على السنة
٢١,٢٩٦,١٣٤	٢٩,٤٠٩,١٦١	الصافي

١٢ . مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٨,٠٧٨,٤٥٢	٧,٧٩٣,٩١٦	مصرفات مستحقة
١٩٣,٣٥٦	١٥١,٠٠٨	إيرادات محصلة مقدماً
١,٣٩٦,٤٠٦	٩٢١,٩٢١	عسلاء دفعات مقدمة
٧,٠٧٨,٨٦٢	١٣,٣٣٢,١١٧	دائنو شراء موجودات ثابتة
٣,١٣٣,١٣٧	٢,٣٦٧,٠٠٦	ضمان حسن تنفيذ
٢,٠٠٧,٥٢٧	٢,٧٥٠,٩٨٣	مخصص زكاة شرعية
١,٤٧٩,٢١٠	١,٤٨٠,٩١٠	دائنو بيع أسهم
٣٣٤,٧٣٣	٥٣٦,٩٤٦	أخرى
٢٣,٧٠١,٦٨٣	٢٩,٣٣٤,٨٠٧	

١٣ . مستحق إلى أطراف ذوي علاقة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٢/٠١/١م		حجم المعاملات	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١م
			دين	دين		
شركة اليمنى للبيارات	المالك، عضو مجلس إدارة	شراء سيارات وقطع غيار	٣٢,٩٤٩	٥,٢٩٥,٨٩٦	ريال سعودي	-
			٣٢,٩٤٩	٥,٢٩٥,٨٩٦	ريال سعودي	-
			-----	-----	-----	-----

* بلغت المكافآت المصددة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١,٨ مليون ريال سعودي) ، كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة واللجان للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ٢٥٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١م : ٢٧٩,٠٠٠ ريال سعودي) .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

كما في ٣١ ديسمبر		١٤. قروض قصيرة الأجل
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٥٠٠,٠٠٠	-	شركة الراجحي المصرفية للإستثمار
<u>٦,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

تتمثل القروض قصيرة الأجل في تسهيلات عقود مشاركة لمدة ٦ أشهر مع مصرف الراجحي ، هامش الربح يحسب على أساس سايبور ٦ أشهر + ٢,٥% ، القروض مضمونة بسندات أمر .

١٥. قروض طويلة الأجل

		صندوق التنمية الزراعية *	شركة الراجحي المصرفية للإستثمار **
١١,٥٩٣,٧٧٤	١٢,٨٠٧,٣٢٧		
-	١٤,٨٢٨,٩٦٢		
<u>١١,٥٩٣,٧٧٤</u>	<u>٢٧,٦٣٦,٢٨٩</u>		

وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :

		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل
-	١٠,٣٣٩,٧٣٦		
١١,٥٩٣,٧٧٤	١٧,٢٩٦,٥٥٣		
<u>١١,٥٩٣,٧٧٤</u>	<u>٢٧,٦٣٦,٢٨٩</u>		

* حصلت الشركة على قرض طويل الاجل بمبلغ ١١,٥٩٣,٧٧٤ ريال من صندوق التنمية الزراعية بدون فوائد لإنشاء مشروع زراعة الزيتون مقابل خطاب ضمان من مصرف الراجحي على ان يتم سداده على عشرة أقساط متساوية لمدة عشرة سنوات قيمة كل قسط ١,١٥٩,٣٧٧ ريال ويبدأ سداد اول قسط بتاريخ ١٤٣٥/٠٧/٢٨ هـ . كذلك حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م على دفعة بمبلغ ١,٢١٣,٥٥٣ ريال من أصل إجمالي قرض مشروع معصرة الزيتون البالغ ٣,٢٩٧,٩٧١ ريال علماً بأن الشركة قامت بالتنازل عن المستحقات المالية لقرضي مشروع زراعة الزيتون ومشروع المعصرة لمصرف الراجحي .

** حصلت الشركة على تسهيل توريق بمبلغ ١٩,٩٩٨,٨٣٠ ريال من شركة الراجحي المصرفية للإستثمار بسدد على أربعة أقساط نصف سنوية .



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

كما في ٣١ ديسمبر		١٦ . مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٢٤٩,٤٩٤	١٠,٧٥٦,٢٦١	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٢٤,٩٨٨	٣,١٣٧,٨٢٨	إضافات خلال السنة
(١,١١٨,٢٢١)	(١,٢٠٣,٠٣٨)	تسديدات خلال السنة
<u>١٠,٧٥٦,٢٦١</u>	<u>١٢,٦٩١,٠٥١</u>	

١٧ . 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 حتى تاريخ هذه القوائم المالية علماً بأن باقي الأرض لم يتم إستصلاحها حتى تاريخه .

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٨ . مصاريف بيع وتوزيع
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤١٣,٦٠٢	٥,٢٧٨,٢٧٣	رواتب وما في حكمها
١٤,٦١٧,٨٣٢	١٦,٨١٥,٠٨٤	نقل وشحن
١,٩٨١,٢٥٧	١,٠٧٠,٢٣٥	عمولات بيعه
٣٠٢,٣٠٥	٥١١,٩٦٧	دعاية وإعلان
٢,٦١٤,٦٠٣	٢,٤٩٧,٨٨٥	إستهلاك موجودات ثابتة
٣٩٦,٩٤٧	٥٣٠,٢٠٤	صيانة وإصلاح
٧,١٠٩,٧٦٠	٥,٦١٢,٠٢١	مواد وعدد وادوات مستهلكة
٣٥٦,٧٣٦	٢٩٧,٥٣٣	إيجارات
٦٠٠,٥٩٩	٧٤١,٦٥١	محروقات وزيت وشحوم
-	٢,٤٠٥,٥٧٥	إيجار معدات
٤,٦٦٧	٢٨١,٠٨٢	تخليص
٣٠٧,٦٨٩	٤٧٢,٤٤٩	أخرى
<u>٣٢,٧٠٥,٩٩٧</u>	<u>٣٦,٥١٣,٩٥٩</u>	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٧٦,٠٦٩	٨,٥٥٥,٨٨٨	١٩ . مصاريف عمومية وإدارية
٢٩٧,٠١١	٢٥٥,٠٠٠	رواتب وما في حكمها
١٤٤,٣١٤	١٤٧,٩٨٢	بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة
١٦٥,١٨٤	١٥٨,٤٦٢	إصلاح وصيانة
١٣,٧٧٤	٩,٢١٥	مخروقات وزيتون وشحوم
١٠٦,٠٩٠	١٩٧,٤٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٤٧٩,٣٨٥	٣٧٥,٠٨٢	دعاية وإعلان
٣٩٢,٧٤٠	٤٦٢,٣٣٩	أتعاب مهنية واستشارات
١٣٨,٠٥٤	٢٠٢,٢٥٤	مصاريف بنكية
٣١,٤٣٣	٢٧,٢٢١	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٦٣٠,٢٩٠	٥٩٩,٨٠٤	ضريبة ونظافة ورسوم
١٧٦,١٨٩	٣٩٦,٥٨٩	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٣٢,٨٨٣	١٥٠,١٦٠	مواد وعدد وأدوات مستهلكة
-	١٠٩,٣٩٥	رسوم وتمسيقات
١٨٩,٤٨٣	٢٣٤,٦٨٥	مخصص مخزون راكد
		أخرى
<u>٩,٧٧٢,٨٩٩</u>	<u>١١,٨٨١,٥٣١</u>	
		٢٠ . إيرادات (مصرفات) أخرى
١٣٧,٢٥٦	٥٠٢,٢٥٠	إيرادات بيع مواد أولية
٥٥٢,٤٦١	٤٢٠,٨٥٦	إيرادات إيجارات
٢٩٨,٦١٧	١,١٠١,١٧٢	عمولات وتعويضات من الغير
٢٨٠,٦٢٠	١,٤٧٢,٥٧٠	تعويض من صندوق تنمية الموارد البشرية
٢,٤٤٠,٢٣٢	٥,٢١١,١٩٨	أرباح بيع موجودات ثابتة
٩٩,٩٠٧	٤,٧٣١	فروق مخزون
٢٦,٧١١	٣٠,١٣٩	أرباح مرابحات بنكية
٣٤,٩٧٦	-	ديون معدومة ومشكوك فيها تم تحصيلها
١,٩٥٨,٩٣٦	٢,٤٤٠,٦٩٢	إيرادات مخلفات - محطة التقنية والمعصرة وخرده
٦١٩,٦٨٩	٥٧٠,٢٣٣	إيرادات متنوعة
(١٨٦,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	مخصص إستثمارات في شركات
-	(١٠٠,٠٠٠)	شطب إستثمارات
(٦٥,٩٧٦)	-	مصاريف أخرى
<u>٦,١٩٧,٤٢٩</u>	<u>١١,٥٤٨,٨٤١</u>	

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢١ . مخصص الزكاة الشرعية
٩٥٥,٦٩٦	٢,٠٠٧,٥٢٧	الرصيد في أول السنة
٣,٥١٥,٨٨٣	٣,٣٧٠,٣١١	زكاة القمح المسلم للصوامع
١,٩٦٣,٨٨٩	٢,٤٨٢,٩٧٦	إضافات خلال السنة
-	٤٨٣,٨٠٦	تسويات خلال السنة
<u>٦,٤٣٥,٤٦٨</u>	<u>٨,٣٤٤,٦٢٠</u>	الإجمالي
(٣,٥١٥,٨٨٣)	(٣,٣٧٠,٣١١)	زكاة مستقطعة من قبل صوامع الغلال
(٩١٢,٠٥٨)	(٢,٢٢٣,٣٢٦)	المسدد للمصلحة خلال السنة
<u>٢,٠٠٧,٥٢٧</u>	<u>٢,٧٥٠,٩٨٣</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

موقف الربط الزكوي

لقد حصلت الشركة على شهادة الزكاة المقيدة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م .

٢٢ . الإلتباطات الرأسمالية

تتضمن الإلتباطات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ .
١٧,١٩٩,٩٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١م : ١٧,١٩٩,٩٩٢ ريال سعودي) .

٢٣ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في المسدوق ولدى البنوك والمدنيين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعتها فترتها قصيرة الأجل .
لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أعلاه :

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر . وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم . إن مخاطر معدلات العمولة لا تعتبر جوهرية .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد الإدارة أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية . تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية . ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية . ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر تركيز المديونية فيما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة والتي تمثل معظم مديونيتها في الداخل مثل المؤسسة العامة لصوامع الغلال .

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية إلتزامات مستقبالية . ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

٢٤ . أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه (الثالث) بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٠٨ م بالرفع للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ٢ ريال لكل سهم أي ما مجموعه مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

٢٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية .

