

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 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

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٤م ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة 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 إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وقد 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 اقل 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 : ١٤٣٥/٠٦/١٣ هـ
الموافق : ٢٠١٤/٠٤/١٣ م

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

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٠٩٨,٢٩٧	٢٥,٢٩٩,٩٣٥		الموجودات المتداولة : نقد ومافي حكمه
١١,٥٩٣,٧٧٤	١١,٥٩٣,٧٧٤		استثمارات في مزايا إسلامية
٢٧,٧٥٢,٦٨٤	٣٧,٤٤١,٤٨٠		شعب مدينة - صافي
٨,٨١٠,٤٠٨	٩,١٧٢,٥٥٣		دفعات مقدّمة وارصدة مدينة اخرى
١١١,٩٧٠,٩٣٦	١٠٩,١٢١,١٤٧		مصرفات زراعية مؤجلة
٩٨,٣٤٧,٤١٠	١٣٠,٢١٧,٨٣٢		مخزون - صافي
٢٦٤,٥٧٣,٥٠٩	٣٢٢,٨٤٦,٧٢١		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٦٦,٩٤٨	٦,٥٦٦,٩٤٨		الموجودات غير المتداولة
٢٧٧,٦٩٩,٩٨٢	٢٧٩,٦٨٥,٤٢٦		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
١٦٦,٥٤٨,٤٦٠	١٨٥,٣٨٠,٤٥١		موجودات ثابتة - صافي
٢٥,٠٨٦,٢١٠	٣٦,٢٣٢,٠١٦		موجودات حيوية
٤٧٥,٩٠١,٦٠٠	٥٠٧,٨٦٤,٨٤١		مصرفات مؤجلة - صافي
٧٤٠,٤٧٥,١٠٩	٨٣٠,٧١١,٥٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
=====	=====		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
	٥,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات المتداولة :
١٢,٨٣٩,٧١٢	٨,٩٣٨,٥٨٤		قروض قصيرة الاجل
٣٦,١٨٣,٢١٤	٤٠,٢٩٣,٨٤٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٧,٣٠٩,٧٤٢	٢٣,٩٣٠,٤٧٣		ذمم دائنة
٢,٣٧٢,٨٤٤	٣,٠٠٠		مستحقات وارصدة دائنة اخرى
١٨,٢٧٦,٩٣٢	٤٣,٢٤١,٦٨٢		مستحق الى اطراف ذوي علاقة
٩٦,٩٨٢,٤٤٤	١٢١,٤٠٦,٥٨٥		دائنو ارباح غير موزعة
٢٤,٧٩٦,٤٧٧	١٥,٤٤٧,٤١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٩٣٨,٠٠١	١٣,٩٦٨,٧٦٤		الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل
١٣٤,٧١٦,٩٢٢	١٥٠,٨٢٢,٧٦٧		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣)	حقوق المساهمين :
٥٨,٧١٩,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	(٤)	راس المال
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٥١٩,١٠٧		منح حكومية مشروطة - اراضي
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١٠٩,٥٣٩,١٨٧	١٣٣,١٥٠,٦٨٨		إحتياطي عام
٦٠٥,٧٥٨,١٨٧	٦٧٩,٨٨٨,٧٩٥		ارباح مبقاة
٧٤٠,٤٧٥,١٠٩	٨٣٠,٧١١,٥٦٢		مجموع حقوق المساهمين
=====	=====		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الحضور السيد والمدير العام: عبد العزيز بن محمد الحسين

المدير المالي: نضر 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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٠٠٢,٥٠٦	٤٦,٨٣٧,٧٢٩	صافي المبيعات
(٢٣,٧٠٢,٣٨٦)	(٣٠,٨٩٦,٤٢٨)	تكلفة المبيعات
<u>١٤,٣٠٠,١٢٠</u>	<u>١٥,٩٤١,٣٠١</u>	مجمل الدخل
(٨,٤٠٩,٢٨٦)	(٨,٦٢٦,٠٢٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٩٢٣,٩٠٩)	(١,٨٢٩,٧٠٦)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٣,٩٦٦,٩٢٥</u>	<u>٥,٤٨٥,٥٦٧</u>	الدخل من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٤,٥٨٧,٣٢٦	٨٧,٣٠٣	إيرادات (مصروفات) أخرى
<u>٨,٥٥٤,٢٥١</u>	<u>٥,٥٧٢,٨٧٠</u>	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤٢٥,٢٤٧)	(٣٨١,٧٩٤)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٨,١٢٩,٠٠٤</u>	<u>٥,١٩١,٠٧٦</u>	صافي الدخل
=====	=====	
ريال ٠,١٣	ريال ٠,١٨	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
ريال ٠,١٤	ريال (٠,٠١)	(خسارة) ربحية السهم من الأنشطة الفرعية
ريال ٠,٢٧	ريال ٠,١٧	ربحية السهم من صافي الدخل

العضو المنتدب والمدير العام :- عبدالعزيز بن محمد الحسين

المدير المالي :- نضرة محمد تميم

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 ٣١ مارس

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٢٩,٠٠٤	٥,١٩١,٠٧٦	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل
		تعديلات لسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
١٠,٠٤٤,٧٨٧	١٠,٣٨٠,١٤٠	استهلاكات
٦,١٢٧,٦٠٠	٥,٥٢١,٤٩٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤٥٥,٦١٢	٤٥٠,٦٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢٥,٢٤٧	٣٨١,٧٩٣	مخصص الزكاة الشرعية
(٤,٤٥٨,٤٢٨)	(١٢١,٩٩٨)	أرباح بيع موجودات ثابتة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٢٠,٧٩٧,٨٤٧	٢١,٨٩٦,٠٨٤	دمج مدينة
(٨٩,٦٦٩)	(١,٤٥٨,٢٧٦)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٥٥,١٣٧,٩٢٧)	(٤٤,٤٠٣,٦٨٠)	مصروفات زراعية مؤجلة
١٧,٠٣٥,٩٧٨	٥,٠٣٩,٩٩١	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١٣,٠٠٣,٥٢٤	٩,١٤٩,٩٢٧	نعم دائنة
(٢,٢٢٥,٩٤٣)	(٥٤٩,١٠٧)	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
٢,٣٧٢,٨٤٤	(٨٩٨,١٢٠)	مستحق الي اطراف ذوي علاقة
(٢٠٨,٦٦٢)	(١٩,٤٩٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٢٤,٣٦٦)	-	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
١٦,٠٤٧,٤٤٥	١٠,٥٦٠,٤٨٥	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٢٠,٢٢٣,١٧٦)	(١٠,٦١٥,٢٧٧)	إضافات موجودات ثابتة وحيوية
٤,٧٤٥,٢٥٠	١٢٢,٠٠٠	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(١,٨٠٤,٦٤٩)	(١,٥٢٥,٦١٩)	مصروفات مؤجلة
(١٧,٢٨٢,٥٧٥)	(١٢,٠١٨,٨٩٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح للمساهمين
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
(٢,٠٥٠)	(٢,٠٠٠)	دائنو ارباح غير موزعة
٩,٩٩٩,٩٠٠	(٢,٤٩٩,٩٧٤)	قروض
(٤١,٨٠٢,١٥٠)	(٢,٥٠١,٩٧٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
(٤٣,٠٣٧,٢٨٠)	(٣,٩٦٠,٣٨٥)	(النقص) في النقد وما في حكمه
٤٩,١٣٥,٥٧٧	٢٩,٢٦٠,٣٢٠	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٦,٠٩٨,٢٩٧	٢٥,٢٩٩,٩٣٥	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

الحصير السيد عبدالعزيم محمد الحسين

السيد المالك - مدير قسم كسم





ان 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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

البيان	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
الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١ م	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٧١٠,١٨٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٤٢٩,١٨٣
زيادة الإحتياطي العام ليصل إلى ٢٥٪ من رأس المال	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٢ م	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
توزيعات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٢ م	-	-	-	-	-	-	-
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٨,١٢٩,٠٠٤	-	٨,١٢٩,٠٠٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٩,٥٣٩,١٨٧	-	٦٠٥,٧٥٨,١٨٧
الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١ م	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧٨,٤٧٨,٧١٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٩,٦٩٧,٧١٩
زيادة رأس المال (إيضاح ٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
المحول للإحتياطي النظامي	-	-	٥١٩,١٠٧	-	(٥١٩,١٠٧)	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٣ م	-	-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٥,١٩١,٠٧٦	-	٥,١٩١,٠٧٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	١٢٥,٥١٩,١٠٧	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,١٥٠,٦٨٨	-	٦٧٩,٨٨٨,٧٩٥

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

العضو المنتدب والمدير العام: - عبدالعزيز بن محمد الكبيسي

السيد العام: - نصر فهد سبيعي




(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 ١٩٨٨/١٢٢/٠٣ 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 (١٩٨٨م) ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .
- 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 ٢٠١٤ م إلى نهاية شهر مارس من نفس السنة .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 :

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 .

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 .

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 ترى 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 التام من القمح والاعلاف والخضروات والفاكهة وقراس 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 ويتم تكوين مخصص لقطع الغيار الراكدة وبطيئة الحركة .

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم قيد الإستثمارات التي تقل 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 .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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 وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

موجودات حيوية

تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الاشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الاخرى غير المباشرة لحين دخول الموجودات الزراعية مرحلة الانتاج المثمر(الاشجار 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 .
- يجرى 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 .

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 .

مصاريف مؤجلة

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى ثلاثة سنوات .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

القروض

يتم إثبات القروض على أساس أجمالى المبالغ المستلمة - ويتم تحميل العمولات المتعلقة بالقروض على دخل السنة .

المنح الحكومية المشروطة

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

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 .

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 خصم 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 باقى المصاريف الأخرى التي لاتتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

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 .

٣ - رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به مائتين وخمسون مليون ريال سعودي ، مقسمة إلى خمسة وعشرين مليون سهم القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .
بتاريخ ٢٣/٠٥/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٤/٠٣/٢٠١٤ م وافق المساهمون على زيادة رأسمال الشركة من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة عدد الأسهم من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بإصدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل خمسة أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين ، تم تغطية الزيادة من الأرباح المبقة ولم تتم الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية الأولية .

٤ - 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 الأولية علماً بأن باقى الأرض لم يتم إستصلاحها حتى تاريخه .

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 - الارتباطات الرأس مالية

تتمثل الارتباطات الرأس مالية في إستكمال الشركة لعقود ابرمتها مع الغير لتنفيذ مشروعاتها وقد بلغت في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية مبلغ ١,١٠٣,٢٣٦ ريال .

٧ - الإلتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان المفتوحة البالغ ١٨,١١٥,٨٥٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣ م : ١٨,١١٥,٨٥٢ ريال سعودي) .