

## التقرير السنوي الرابع عشر

بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسب القانوني  
سلمهم الله

من / محمد عبد الله الربيش  
إلى السادة / مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد

### الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما هي عليه في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

\* تظهر بعدل المركز المالي لشركة الجوف للتنمية الزراعية كما هو في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها وتدفعها النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .

\* تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

\* لفت انتباه :

- نود الإشارة إلى أن رصيد بنوك توزيع الأرباح لا تكفي لسداد أرباح الأسهم التي لم تصرف والبالغ رصيدها في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م مبلغ ٢٠,٨٠٣,٣٤٠ ريال إيضاح ( ١١ ) .

والله الموفقــــــــــــــــق ،،،

الربيش  
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في: ١٠/١/١٤٢٥ هـ  
الموافق: ١/٣/٢٠٠٤ م

محمد بن عبد الله الربيش  
ترخيص رقم ٨٨

أ.ع



## القوائم المالية وتقدير مراقب الحسابات

A L J O U F

من الجوف إلى الجوف

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

### شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

#### للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	ايضاح	الأصول المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥.٦٦٧.٠٦٠	١٤.٨٤٤.٦٨٦	(٣)	نقدية بالصندوق والبنوك
٣١.٦٦٠.٢٩٩	٣٠.٦١٧.٠٢٠	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٨.٥٣٨.٦٤٦	٥.٩٤٥.٠٥٥	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧.٤٠٩.١٦٧	١٥.٥٨٢.٩٣٦	(٦)	تكلفة المحاصيل القائمة
٤٥.٠٩٥.٤٤٥	٣٥.٦٨٤.١٠٥	(٧)	المخزون - صافي
١٠٨.٣٧٠.٦١٧	١٠٢.٦٧٣.٨٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الخصوم المتداولة</b>
٣٠.٦٠١.٤٩١	٢٥.٩٩٦.٦٦٤	(٨)	ذمم دائنة
١٣.٣٧٠.٤٢٧	٨.٩٨٥.٥٥٥	(٩)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩.٧٩٤.٣٧٨	١٠.٥٢٧.٠١٨	(١٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٢١.١٨٧.٨١٥	٢٠.٨٠٣.٣٤٠	(١١)	أرباح أسهم لم تصرف
٦.٣٥٨.٥٩٠	٩١١.٤٧٩	(١٢)	صافي المستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٥.٧٠٣	١٥٢.٧٣٦		بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٨١.٤٦٨.٤٠٤)	(٦٧.٣٧٦.٧٩٢)		إجمالي الخصوم المتداولة
٢٦.٩٠٢.٢١٣	٣٥.٢٩٧.٠١٠		رأس المال العامل
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٨١٣.٨٣٩	٨١٣.٨٣٩	(١٣)	الاستثمارات - صافي
٢١٣.٧٣٦.٣٢٣	٢٠٣.٧١١.١١٨	(١٤)	أصول ثابتة - صافي
٣٦.٩٧٤.٠٨٨	٤٦.٤٩١.٨٠٩	(١٥)	اتفاق استثماري
١٤.٣٧٨.٨٢٩	٩.٢٢٣.٠٩٠	(١٦)	المصرفيات المؤجلة - صافي
٢٦٥.٩٠٣.٠٧٩	٢٦٠.٢٣٩.٨٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥.٥٠١.٤٩١	٥.٦٥٤.٥٣١	(١٧)	<b>الخصوم غير المتداولة</b>
(٥.٥٠١.٤٩١)	(٥.٦٥٤.٥٣١)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٧.٣٠٣.٨٠١	٢٨٩.٨٨٢.٣٣٥		إجمالي الخصوم غير المتداولة
			صافي الأصول
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٣٥.٨٥٤.٠٠٠	٣٥.٨٥٤.٠٠٠	(١٩)	هبة الدولة
١٣.٥٤٣.٦٠٦	١٣.٨٠١.٤٦٠	(٢٠)	احتياطي نظامي
٣٧.٩٠٦.١٩٥	٤٠.٢٢٦.٨٧٥		الأرباح المبقة
٢٨٧.٣٠٣.٨٠١	٢٨٩.٨٨٢.٣٣٥		إجمالي حقوق المساهمين

\* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## التقرير السنوي الرابع عشر

شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣م

<u>للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠٠٢م</u>	<u>٢٠٠٣م</u>	<u>إيضاح</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١١٦,٤٢٤,٠١٦	١٢٧,٤١٧,٩٧٦	(٢١)
(٨٤,٧٨٠,٨١٤)	(٨٦,٣٧٦,٨١٧)	(٢٢)
٣١,٦٤٣,٢٠٢	٤١,٠٤١,١٥٩	(٢٣)
		<b>المبيعات</b>
		<b>ينزل : تكلفة المبيعات</b>
		<b>مجمّل الدخل</b>
		<b>مصروفات الأعمال الرئيسية</b>
١٥,٦٥٤,٧١٣	١٧,٨٠٧,٣١٤	(٢٤)
٧,١٥٨,٩٢٨	٧,٩٥٣,١٤٣	(٢٥)
(٢٢,٨١٣,٦٤١)	(٢٥,٧٦٠,٤٥٧)	
٨,٨٢٩,٥٦١	١٥,٢٨٠,٧٠٢	(٢٦)
		<b>مصروفات البيع والتوزيع</b>
		<b>المصروفات الإدارية والعمومية</b>
		<b>صافي دخل الأعمال الرئيسية</b>
		<b>إيرادات ( مصروفات ) أخرى</b>
٣٩٥,٠٥٢	٤١٨,٢٩٢	(٢٧)
(٨٢٤,٧٧٢)	(٩,٨٥٢,٥٣٥)	(٢٨)
(٤٢٩,٧٢٠)	(٩,٤٣٤,٢٤٣)	
٨,٣٩٩,٨٤١	٥,٨٤٦,٤٥٩	
(١,٠٨٧,٩٣٥)	(١,٢٢٣,٤٦٣)	
٧,٣١١,٩٠٦	٤,٦٢٢,٩٩٦	
(١,٣٦)	٠,٦٤	(٢٩)
		<b>صافي الدخل</b>
		<b>الزكاة الشرعية</b>
		<b>صافي دخل السنة</b>
		<b>الربح ( الخسارة ) للسهم</b>

\* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



## القوائم المالية وتقارير مراقب الحسابات

A L J O U F

من الجوف إلى الجوف

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١م

#### للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٣١١,٩٠٦	٤,٦٢٢,٩٩٦
٢٣,٤٨٢,٦٠٩	٢٣,٤٦٧,٢٨٣
٤,٥٢٦,٩٤٨	٤,٧١٩,٣٦٠
(١٢,٧٦٨,٠٣٦)	(٢٠,٤٤٤,٤٦٢)
٤٤,١٧٠	(٥٨,٥٦٤)
١,٢٧٨,٧٢١	١,٣٥٠,٩٥١
١,٠٨٧,٩٣٥	٧٣٢,٦٤٠
٤٨٢,٢٢٢	١,٤٣٣,٤٩٨
.....	١,٩٣٤,١٧٨
٢٥,٤٤٦,٤٧٥	٣٦,١٥٧,٨٨٠
٢,٧٩٠,٤٤١	(٣٦٧,٦٣٤)
(١,٩١٣,٦١٩)	٢,٥٩٣,٥٩١
(٢,٣٤١,٢١٨)	١,٨٢٦,٢٣١
(٥٠,١٤٢,٨٤٥)	٧,٤٧٧,١٦٢
٤,٤١٧,٩٧٧	(٤,٦٠٤,٨٢٧)
(٨,٥٥٢,٣١٤)	(٤,٣٨٤,٨٧٢)
٤,٥٠٣,٤٥٩	(٥,٤٤٧,١١١)
(١٥,٣٣١)	(٢٢,٥٨٥)
٨٥,٩٣٢	(٢,٩٦٧)
(٧٥٠,٠٠٠)	.....
(٦٢٦,١٠٢)	(١,١٩٧,٩١١)
١٧,٩٠٢,٨٥٥	٣٢,٠٢٦,٩٥٧
(٢٥٠,٠٠٠)	.....
(٣٣,٩٤٦,٧٢٢)	(١٥,٤٩٢,٨٥٩)
٥٧٨,٧٧١	٢,١٠٩,٣٤٥
(٤,٧٣٩,١٩٨)	(٩,٥١٧,٧٢١)
(٥,٥٣٣,٦٤٥)	(٤,٥١٠,٧٤٦)
٨,٣١٩,٩٠٩	٤,٩٤٧,١٢٥
(٣٥,٣٤٥,٨٨٥)	(٢٢,٤٦٤,٨٥٦)
١٤,٨٩٥,١٩٦	.....
(٢٥٦,١٣٤)	(٣٨٤,٤٧٥)
١٤,٦٣٩,٠٦٢	(٣٨٤,٤٧٥)
(٢٠,٨٠٣,٩٦٨)	٩,١٧٧,٦٢٦
٨,٤٧١,٠٢٨	٥,٦٦٧,٠٦٠
٥,٦٦٧,٠٦٠	١٤,٨٤٤,٦٨٦

#### التدفق النقدي من النشاط التشغيلي

صافي دخل السنة

التعديلات لـ :

استهلاك الأصول الثابتة

إطفاء المصروفات المؤجلة

تعديلات سنوات سابقة

(أرباح) خسائر رأسمالية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

مخصص الزكاة الشرعية المكون

مخصص الديون المشكوك فيها المكون

مخصص هبوط أسعار بضاعة

صافي الدخل قبل التغيير في رأس المال العامل

ذمم مدينة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

تكلفة المحاصيل القائمة

المخزون

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

أطراف ذات علاقة

المستفاد من مخصص الديون المشكوك فيها

بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المسدد من الزكاة الشرعية

المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري

الاستثمارات / صافي

إضافات أصول ثابتة

متحصلات واستيعادات أصول ثابتة

الانفاق الاستثماري

المصروفات المؤجلة

تعديل المصروفات المؤجلة في بداية السنة

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي

هبة الدولة

المسدد من أرباح الأسهم

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي

صافي الزيادة (النقص) في النقد خلال السنة

رصيد النقد بالصندوق والبنوك في بداية السنة

رصيد النقد بالصندوق والبنوك في نهاية السنة

\* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف شركة مساهمة سعودية قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	هيئة الدولة	رأس المال	إيضاح	للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٨٧,٣٠٣,٨٠١	٣٧,٩٠٦,١٩٥	١٣,٥٤٣,٦٠٦	٣٥,٨٥٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة
(٢٠,٤٤,٤٦٢)	(٢٠,٤٤,٤٦٢)	.....	.....	.....	(٣٠)	تعديلات سنوات سابقة
.....	٢٠,٤٤,٤٦٦	(٢٠,٤٤,٤٦٦)	.....	.....		المحول من الاحتياطي النظامي
٤,٦٢٢,٩٩٦	٤,٦٢٢,٩٩٦	.....	.....	.....		صافي دخل السنة
.....	(٤٦٢,٣٠٠)	٤٦٢,٣٠٠	.....	.....		المحول للاحتياطي النظامي
٢٨٩,٨٨٢,٣٣٥	٤٠,٢٢٦,٨٧٥	١٣,٨٠١,٤٤٠	٣٥,٨٥٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رصيد نهاية السنة
٢٧٧,٨٦٤,٧٣٥	٤٢,٨١٦,٧١١	١٤,٠٨٩,٢٢٠	٢٠,٩٥٨,٨٠٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٢/١٢/٣١
(١٢,٧٦٨,٠٣٦)	(١٢,٧٦٨,٠٣٦)	.....	.....	.....		الرصيد في بداية السنة
.....	١,٢٧٦,٨٠٤	(١,٢٧٦,٨٠٤)	.....	.....		تعديلات سنوات سابقة
٧,٣١١,٩٠٦	٧,٣١١,٩٠٦	.....	.....	.....		المحول من الاحتياطي النظامي
.....	(٧٣١,١٩٠)	٧٣١,١٩٠	.....	.....		صافي دخل السنة
١٤,٨٩٥,١٩٦	.....	.....	١٤,٨٩٥,١٩٦	.....		المحول للاحتياطي النظامي
٢٨٧,٣٠٣,٨٠١	٣٧,٩٠٦,١٩٥	١٣,٥٤٣,٦٠٦	٣٥,٨٥٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المضاف للاحتياطي الرأسمالي
						رصيد نهاية السنة

\* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



إيضاحات حول القوائم المالية

- ١ - الشركة وطبيعة أعمالها :  
اسم الشركة : شركة الجوف للتنمية الزراعية .  
الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .  
تأسيس الشركة : تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ وبموجب قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٦٣ بتاريخ ١٤٠٩/٤/٢٤ هـ القاضي بإعلان تأسيس الشركة .  
المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الجوف .  
رأس المال المصرح به : منتهي مليون ريال سعودي مقسمة على ٤ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي .  
السجل التجاري : تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٠٠٠٠٤٧٣٠ بتاريخ ١٤٠٩/٥/٩ هـ صادر من مدينة الجوف .
- \* القوائم المالية :  
\* أغراض الشركة : أدرج ضمن القوائم المالية حسابات المركز الرئيسي ومصنع الألبان والعصائر. القيام بالإنتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات الاختصاص .
- \* السنة المالية : تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .
- ٢ - السياسة المحاسبية :  
\* يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة .  
\* تقوم الشركة بتسجيل أصولها وخصومها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ( باستثناء الأراضي التي آلت إلى الشركة عن طريق الدولة كمنحة وقد تم تقييم الأراضي عند الحصول عليها بما تم إحيائه من الأرض ) وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في قيد إيراداتها ومصروفاتها .
- \* النقد وما في حكمه : يشتمل النقد وما في حكمه على الحسابات الجارية وحسابات الاستثمار ويتم تسجيل حسابات الاستثمار بالتكلفة كما يتم تسجيل إيراداتها عند تحققها .
- \* مخصص مكافأة نهاية الخدمة : يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً عن فترات الخدمة المتراكمة للعاملين حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- \* مخصص الزكاة الشرعية : إن الزكاة الشرعية هي التزام نظامي على الشركة كشخصية اعتبارية ذات كيان قانوني مستقل عن ملاكها ، ويجنب مخصص الزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة المعمول به لدى مصلحة الزكاة والدخل ويحمل على قائمة الدخل ... ويتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ... ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .
- \* الاستثمارات : يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية ويتم تكوين مخصص لمواجهة الانخفاض غير المؤقت في قيمة تلك الاستثمارات بتاريخ القوائم المالية وتظهر في قائمة المركز المالي بالصافي وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات عند أقرار توزيع أرباح من قبل الشركات المستثمر فيها وتظهر تلك الإيرادات في قائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى إن وجدت .

## التقرير السنوي الرابع عشر

### \* الأصول الثابتة واستهلاكاتها :

- يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية ويتم احتساب استهلاكها ( باستثناء الأراضي ) طبقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً للنسب التالية :-
- مبانٍ وصوامع ١٠،٧،٥،٥،٣ %
- أبار وملحقاتها ٢٥،٢٠،١٥،١٠،٥ %
- آلات ومعدات زراعية ٢٠،١٠ %
- وسائل نقل ٢٥،١٥ %
- آلات وتجهيزات ٢٠،٦ %
- عتد وأتوات ٢٠،١٠ %
- أثاث وتجهيزات ٢٥،٢٠،١٥،٢،٥ %
- الثروة النباتية والحيوانية ٢٠،١٠،٧،٥ %
- طرق بالمشروع ٣ %
- يتم احتساب الاستهلاك على الإضافات من تاريخ شراؤها واستخدامها فعلياً وعلى الاستيعادات إلى تاريخ آخر استخدام لها .
- يتم تقييم بكرات الأبقار المرباه التي تصل إلى سن الإنتاج بالتكلفة الفعلية وترسمل تكلفتها ضمن الأصول الثابتة بخفض تكاليف الإنتاج .
- يتم تقييم بكرات الأبقار المرباه التي لم تصل إلى سن الإنتاج بالتكلفة الفعلية وتظهر ضمن الإنفاق الاستثماري .
- \* يتم تأجيل المصروفات التي لها منافع مستقبلية لأكثر من سنة مالية ويتم إطفاءها من ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ الإنفاق الفعلي .

### \* المصروفات المؤجلة :

### \* المصروفات الإدارية والعمومية :

- \* تقوم الشركة بتوزيع جزء من المصروفات الإدارية والعمومية المباشرة على تكاليف الإنتاج وتكاليف المحاصيل القائمة والانفاق الاستثماري .
- \* تمشياً مع نظام الشركات ( المادة ١٢٥ ) والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي .. وذلك لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال .

### \* الاحتياطي النظامي :

### \* المخزون :

- \* يتم تقييم الإنتاج التام ( البرسيم والأغنام والخضروات والفاكهة وخراس النخل والمنحل ) على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل وتستخدم طريقة التكلفة الفعلية في احتساب التكلفة وتستخرج التكلفة وفقاً لتكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة والمصاريف الصناعية المباشرة وما يخصها من مصاريف صناعية غير مباشرة وفقاً لأسس التحميل والمتوافقة مع قوائم التكاليف المعدة في نهاية السنة المالية .
- يتم تقييم مخزون المواد والمهمات وقطع الغيار على أساس التكلفة وتحتسب التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

### \* تحقيق الإيرادات :

- \* يتم الاعتراف بالإيرادات عند اكتمال عملية البيع وتسليم البضاعة للعملاء والتي تتزامن مع إصدار الفواتير لهم .
- \* تقوم الشركة بتسجيل أصولها وخصومها فيما يتعلق بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لسعر الصرف حين إجراء المعاملة وتقوم بتحويل أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية في نهاية السنة المالية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ وأية فروقات ناتجة عن عملية التقييم تعالج في قائمة الدخل .
- \* تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي .
- \* الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .

### \* معاملات العملات الأجنبية :



## القوائم المالية وتقارير موازن الحسابات

A L J O U F

من الجوف إلى الجوف

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

#### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

٣ - نقدية بالصندوق والبنوك :-

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٧٠٠	١٦,٨٣١	نقد بالصندوق وعهد نقدية
١٠٣,٣٧١	٠,٠٠٠	صندوق الإدارة العامة
		عهد نقدية
		نقد لدى البنوك
١,٦٨٣,٦٥١	١,٦٦٦,٩٦٤	البنك الأهلي التجاري
٩٨,٩٨٩	٥٠٠,٢٩٢	البنك العربي الوطني
٣٩,٤٢٣	١٥١,٩١٦	بنك الرياض
٢,٣٩٧,٩٢٢	١٠,٦٨٨,٩٦٩	شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	شركة الراجحي المصرفية للاستثمار / المدارس
٦٢٩	١١٢,٤١٤	البنك السعودي الفرنسي
٤٠٦,٩١٩	٨٩٠,٠٠٤	البنك الأهلي / مصنع الألبان
٧٩١,٤٧٧	٦٤٧,٧٩٩	البنك العربي الوطني / مصنع الألبان
١٣٢,٥٥٥	١٤٨,٠٧٠ *	البنك الأهلي التجاري / توزيع الأرباح
		استثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك
٣٢٤	٣٢٧	استثمارات لدى البنك الأهلي التجاري
١,١٠٠	١,١٠٠	استثمارات لدى شركة دلة البركة
<u>٥,٦٦٧,٠٦٠</u>	<u>١٤,٨٤٤,٦٨٦</u>	

\* رصيد بنوك توزيع الأرباح لا تكفي لشدائد أرباح الأسهم التي لم تصرف والبالغة ٢٠,٨٠٣,٣٤٠ ريال.  
٤ - ذمم مدينة - صافي :-

٢٠٠٢ م		٢٠٠٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
١٨,٧٧١,٠٩٠	١٩,٩٠٦,٩٥٠	١٦,٧٦٨,٩٢٢	١٦,٠٠٠,٦٩٦	المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق
				عملاء
<u>٣٥,٥٤٠,٠١٢</u>	<u>٣٥,٩٠٧,٦٤٦</u>	<u>(٣,٨٧٩,٧١٣)</u>	<u>(٥,٢٩٠,٦٦٦)</u>	
٣١,٦٦٠,٢٩٩	٣٠,٦١٧,٠٢٠			ينزل : مخصص ديون مشكوك فيها

٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-

٢٠٠٢ م		٢٠٠٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٤,٢٥٣,٢١٢	١,٢١٥,٤٨٢	٥٣٤,٣٧٦	٣٧٧,٩٨٨	دفعات مقدمة لشراء وإنشاء أصول ثابتة
١٢٨,١٠٢	٢٢٤,٩٢٧	٢٠٢,٧٣٢	٠,٠٠٠	سلف العاملين
١٠,٢٨,٧٩٠	١,٣٧٥,٤٠٥	٥٢,٤٤٩	٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٦٣٩,٧٦٣	١,٩١٨,٧١٦	٤٧,٠٠٠	٥٤٢,٥٠٦	تأمينات اعتمادات مستندية
١٩٥,٩٥٣	٢٣٧,٥٨٢			تأمينات خطابات الضمان
٣٣,٢٦٩	٠,٠٠٠			تأمينات لدى الغير
٤٧,٠٠٠	٥٤٢,٥٠٦			دفعات مقدمة للموردين
<u>٨,٥٣٨,٦٤٦</u>	<u>٥,٩٤٥,٠٥٥</u>			اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
				اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
				أرصدة مدينة أخرى



## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣م

#### ٦- تكلفة المحاصيل القائمة :-

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٦٢٠,١٥١	٩,٤٣٩,٩٧٠	القمح
١,٧٦٤,٦٧٢	٢٤٩,١٠٣	الشعير
٥,٨٣٢,٣٥٥	٣,٣٩٤,٢٨١	البطاطس
٢,١١٩,٢٦٥	١,٠٨٦,١٣٠	البصل
٤١٧	٠٠٠٠	خضروات مشكلة
١,٩٢٨,١٥٨	١,٣٥٦,١٩٩	الفاكهة
١٤٤,١٤٩	٥٧,٢٥٣	المنحل
<u>١٧,٤٠٩,١٦٧</u>	<u>١٥,٥٨٢,٩٣٦</u>	



شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

٧- المخزون - صافي :-

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٤٤٣,٦٣٢	٣,٦٦٦,١٩٩
٢,٤١٧,٤٨٥	٣٨,٨٥٩
٣٥٧,٤٣٦	١,٢٢٩,٧١٨
٢,٥٢٨,٤٦٣	٦٨٧,١٣٧
٧٩٠,٦٧٧	٦٨٣,٣٣٩
٥٠,٢٠٠	٢٠,٧٥٠
١٦٤,٦٦٢	١٩٦,٥٤٠
٤٨,٢٧٩	٧٣,٤٣٧
٤٧٤,٨٣٩	٦٥٦,٠٨٦
١٥٤,٩٠٢	.....
.....	٣٤٢,١٠٨
١,٦٦٠,٤٦٩	١,٥١٠,٦٠٤
٨,٩٦٢	١٣,٠٠٤
٣٧,٢٤٢	١٥٤,٩٣٢
٤٧,٦٤٢	٤٦,٦٢٢
٢٥,٦٠٠	٢٠,٧٠٠
٦٧١,٧٦٠	١,٣٥١,٨٤٠
١٥,٨٨٢,٣٥٠	١٠,٦٩١,٨٧٥
١١,٤١٦,١٧٠	٧,٧٤١,٩٥٠
١٣,١٦٦,١٤٠	١٣,٧٢٥,٠١٩
٧٩٠,٩٥٤	٩٢٥,٨٩٧
٢,٩٧٨,٧٥٠	٣,٣٥١,٧٠١
١٠٨,١٤٩	١٤٤,٣٩٩
٧٥٣,٠٣٢	١,٠٣٧,٤٤٢
٢٩,٢١٣,١٩٥	٢٦,٩٢٦,٤٠٨
.....	(١,٩٣٤,١٧٨)
٤٥,٠٩٥,٤٤٥	٣٥,٦٨٤,١٠٥

البيان

مخزون الإنتاج التام

قمح وشعير

تقاوي قمح وشعير

برسيم

شتلات

تقاوي بطاطس

أغنام وماعز

أبقار

حليب

عسل نحل

بصل

حشيشة السودان

زيت زيتون

عصائر

مشتقات ألبان

سائل منوي مجمد للتلقيح

تبن

أسمدة عضوية

إجمالي مخزون الإنتاج التام

مخزون مواد وقطع غيار وغيرها

بذور وأسمدة ومبيدات

قطع غيار

محروقات وزيت وشحوم

مواد مستهلكة

مواد تعبئة وأخرى المعصرة

مواد بمستودعات أخرى

إجمالي مخزون المواد وقطع الغيار وغيرها

مخصص هبوط أسعار بضاعة راكدة

المخزون - صافي

## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

#### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

#### ٨ - ذمم دائنة :-

<u>للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر</u>		<u>البيان</u>
<u>٢٠٠٢ م</u>	<u>٢٠٠٣ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>الموردين</u>
٣٠,٦٠١,٤٩١	٢٥,٩٩٦,٦٦٤	
<u>٣٠,٦٠١,٤٩١</u>	<u>٢٥,٩٩٦,٦٦٤</u>	

#### ٩ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>٢٠٠٢ م</u>		<u>٢٠٠٣ م</u>		<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٧٦٠,٩٨٧	١,٦٠٩,٥١٨	٢٦١,٥٩٢	٣٥٩,٨٤٢	عملاء / أرصدة دائنة
٢,٠٩٠,٣٦٠	٢,٠٥٣,٣٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	أمانات عاملين
٥,٠٩٦,٧١١	٤,١٠٠,٦٥٩	١٧٢,٨٤١	١٨٤,٨٥٢	دائنو أسهم مباحة
٧٢١,٧٢٨	٣٥١,١٧٦	٢٦,٢٠٨	٢٦,٢٠٨	أوراق الدفع
٢٦,٢٠٨	٢٦,٢٠٨	١٣,٣٧٠,٤٢٧	٨,٩٨٥,٥٥٥	مستحقات العاملين ( إجازات وتذاكر سفر ورواتب وبدلات )
<u>١٣,٣٧٠,٤٢٧</u>	<u>٨,٩٨٥,٥٥٥</u>			مصاريف مستحقة أخرى
				ضمانات حسن تنفيذ
				إيرادات محصلة مقدما

#### ١٠ - مخصص الزكاة الشرعية :-

#### ١ - حركة مخصص الزكاة :-

<u>٢٠٠٢ م</u>		<u>٢٠٠٣ م</u>		<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩,٤٥٦,٤٤٣	٩,٧٩٤,٣٧٨	(٧٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٦٦,٣٥٦	٤٩٠,٨٢٣	١,٠٨٧,٩٣٥	٧٣٢,٦٤٠	المسدد خلال السنة
١,٠٨٧,٩٣٥	٧٣٢,٦٤٠	١٠,١٦٠,٧٣٤	١١,٠١٧,٨٤١	زكاة الشعير المسلم لصوامع الغلال
(٣٦٦,٣٥٦)	(٤٩٠,٨٢٣)	<u>٩,٧٩٤,٣٧٨</u>	<u>١٠,٥٢٧,٠١٨</u>	زكاة النشاط التجاري
٩,٧٩٤,٣٧٨	١٠,٥٢٧,٠١٨			زكاة مستقطعة من صوامع الغلال

\* آخر شهادة زكاة نهائية تم الحصول عليها من مصلحة الزكاة والدخل كانت في عام ١٩٩٢م ومنذ عام ١٩٩٣م وحتى ٢٠٠٢/١٢/٣١م لم يتم الحصول على شهادة زكاة نهائية للشركة .. علما أن الشركة قامت بتقديم قوائمها المالية السنوية حتى عام ٢٠٠٢م وقد تم الربط النهائي على حسابات الشركة حتى ٢٠٠٠/١٢/٣١م . ولعدم سداد مستحقات المصلحة حتى ٢٠٠٠/١٢/٣١م لم تتمكن الشركة من الحصول على شهادة زكاة نهائية حتى عام ٢٠٠٠م .



## شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

## شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

## ٢ - احتساب الزكاة الشرعية ( النشاط التجاري ) :-

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
٨,٣٩٩,٨٤١	٥,٨٤٦,٤٥٩	أرباح شعير تم خصم زكاتها من الصوامع
(٦٦١,٥٥٩)	(١,١٦٤,٤٩٠)	مخصص ديون مشكوك فيها مكون
٤٦٦,٨٩١	١,٤٣٣,٤٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة مكون
١,٢٧٨,٧٢١	١,٣٥٠,٩٥١	مخصص هبوط أسعار بضاعة راكدة مكون
.....	١,٩٣٤,١٧٨	صافي دخل السنة المعدل
٩,٤٨٣,٨٩٤	٩,٤٠٠,٥٩٦	يضاف له :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠,٠٤٨,٦٧٥	٣٦,٠٦٦,١٧٩	أرباح مبقاة مدورة
١٤٠,٨٩٤,٢٢٠	١٣,٣٣٩,١٦٠	احتياطي نظامي
٣٥,٨٥٤,٠٠٠	٣٥,٨٥٤,٠٠٠	هبة الدولة
٢١,١٨٧,٨١٥	٢٠,٨٠٣,٣٤٠	أرباح أسهم لم تصرف
٨,١٧٠,٦,٤٤٣	٩,٧٩٤,٣٧٨	مخصص الزكاة الشرعية المدور
٤,٢٢٢,٧٧٠	٤,٣٠٣,٥٨٠	مخصص نهاية الخدمة المدور
٣,٤١٢,٨٢٢	٣,٨٥٧,١٢٨	مخصص ديون مشكوك فيها مدور
٦٤١,١٦١	٦٤١,١٦١	مخصص هبوط أسعار الاستثمارات
٣١٨,١٦٢,٩٠٦	٣٢٤,٦٥٨,٩٢٦	مجموع الإضافات
٣٢٧,٦٤٦,٨٠٠	٣٣٤,٠٥٩,٥٢٢	الإجمالي
		يخصم من :
٢١٣,٧٣٦,٣٢٣	٢٠٣,٧١١,١١٨	أصول ثابتة - صافي
٣٦,٩٧٤,٠٨٨	٤٦,٤٩١,٨٠٩	انفاق استثماري
١٤,٣٧٨,٨٢٩	٩,٢٢٣,٠٩٠	مصروفات مؤجلة - صافي
١,٤٥٥,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠	الاستثمارات
.....	١٥,٥٨٢,٩٣٦	تكلفة المحاصيل القائمة
١٣,١٦٦,١٤٠	١٣,٧٢٥,٠١٩	قطع غيار
.....	١٣,٢٠١,٣٨٨	مدخلات إنتاج
٤,٢٨٦,٤٨١	١,٢١٥,٤٨٢	دفعات مقدمة لشراء وإنشاء أصول ثابتة
١,٣٢,٥٥٥	١٤٨,٠٧٠	بنوك / توزيع الأرباح
٢٨٤,١٢٩,٤١٦	٣٠٤,٧٥٣,٩١٢	إجمالي الخصميات
٤٣,٥١٧,٣٨٤	٢٩,٣٠٥,٦١٠	وعاء الزكاة
١٠٠,٨٧,٩٣٥	٧٢٢,٦٤٠	زكاة النشاط التجاري بواقع ٢,٥%

## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

#### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

#### ١١ - أرباح أسهم لم تصرف :-

السنة		الأرباح المقرر توزيعها		النسبة	المبالغ المصروفة		الرصيد في
		ريال سعودي			ريال سعودي		ريال سعودي
٩٢/٩١	١٥٤٤٨٦٨٤	%١٠	١٤,٨٥٨,٥٦٩		٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
٩٣/٩٢	٩٧٥٨٥٦٣	%٥	٦,٦٦٤,٦٥٥		٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
١٩٩٧	٩٧٩٥٥٤٨	%٥	٧,٦٠٥,١١١		٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
١٩٩٨	١,٠٠٠,٠٠٠	%٥	٥,٣٠٠,٣٩٩		٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
٢٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٥	.....		٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	
	.....		(٢٢٩,٢٧٩)		٢٢٢,٤٧٩	٢٢٢,٤٧٩	
دلتنو توزيع أرباح الإجمالي	٥٥,٠٠٢,٧٩٥		٣٤,١٩٩,٤٥٥		٢٠,٨٠٣,٣٤٠	٢٠,٨٠٣,٣٤٠	

#### ١٢ - صافي المستحق لأطراف ذات علاقة :-

البيان		مبلغ التعامل خلال		نوع التعامل		الصفة		العلاقة	
		عام ٢٠٠٣							
		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي	
مستحق على أطراف ذات علاقة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية / نادك		١٩٠,٤٣	٢٥٠,٠٩٧	٣٦٧,٧٦١	مبيعات برسيم / خدمات علاج	مؤسس			
المحلية للأعمال التجارية / عبد العزيز الطلائع شركة حائل للتنمية الزراعية عبد معارك الثمري		.....	٤٣,٨١٦	٧٩,٤٠٣	مقاولات وتوريد أصول	عضو مجلس إدارة			
ناصر حمد الناصر		٤٠٥,٤٣٦	٢٦٥,٤٣٦	.....	مبيعات شتلات ومواد زراعية	مؤسس			
مؤسسة الشايح للتجارة والمقاولات عبد الكريم الشايح		١٠,٦٢٨	.....	.....	مبيعات قمح	عضو مجلس إدارة			
إجمالي المستحق على أطراف ذات علاقة		٤٣,٥٥٢	.....	.....	مبيعات قمح وتقايي وأخرى	رئيس مجلس إدارة			
مستحق لأطراف ذات علاقة شركة عبد العزيز ومحمد الجميح		١٥٩,٤٢٣	.....	.....	مقاول حفر آبار	عضو مجلس إدارة			
مؤسسة الهريرش للتجارة والصناعة مؤسسة الهابل شركة القصيم الزراعية شركة للنقاء للتجارة والمقاولات عبد العزيز الخضير		.....	.....	.....	مقاول حفر آبار	عضو مجلس إدارة			
مستوصف الحمد المطبي / د. فارس العقلا إجمالي المستحق لأطراف ذات علاقة صافي المستحق لأطراف ذات علاقة		.....	.....	.....	علاجات	عضو مجلس إدارة			
١,٢٧٦,١٧٢	١,٢٢١,٩٦٢	٨٠٤,٨٣٣	.....	.....	توريد قطع غيار وأصول ثابتة	مؤسس			
٥٦,٠٧٣٨	٥٤,١١٣	.....	.....	.....	توريد قطع غيار	مؤسس			
٧٤,٧٧٥	٦١,٧٣٧	٨١,٩٦١	.....	.....	توريد مواد غذائية	مؤسس			
١,٣٤٢	.....	.....	.....	.....	أجرة تنقية	مؤسس			
٥٠,٨٢,٦٤٥	.....	.....	.....	.....	توريد ديزل ومقاولات	عضو مجلس إدارة			
.....	١٣٨,٠١٦	١٥٩,٤٧٣	.....	.....	علاجات	عضو مجلس إدارة			
(٦,٩٩٦,٦٧٢)	(١,٤٧٥,٨٢٨)	.....	.....	.....	.....	.....			
(٦,٣٥٨,٥٩٠)	(٩١١,٤٧٩)	.....	.....	.....	.....	.....			



## القوائم المالية وتقارير مراقب الحسابات

A L J O U F

من الجوف إلى الجوف

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

#### ١٣ - الاستثمارات - صافي :-

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
(٦٤١,١٦١)	(٦٤١,١٦١)
٣٥٨,٨٣٩	٣٥٨,٨٣٩
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
٨١٣,٨٣٩	٨١٣,٨٣٩

#### البيان

الشركة العربية لتصنيع المبيدات ذ.م.م  
مخصص هبوط أسعار الاستثمارات

شركة الجوف للأصواف والمنتجات الحيوانية  
ذ.م.م تحت التأسيس  
شركة زيتون الشمال ذ.م.م تحت التأسيس

شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

١٤ - أصول ثابتة - صافي :-

الإجمالي	طرق بالمشروع	الثروة النباتية والحيوانية	اثاث وتجهيزات	عدد وانوات	آلات وتجهيزات	وسائل نقل	أثاث ومعدات زراعية	لها وملحقاتها	مباني وصوامع	أراضي زراعية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣٧.٥٧٠.١١٧	١٧.٨٩٦.١٢٧	٢٢.٢١٧.٦٣٩	٩.٧٤٩.٧٩٦	٣.٣٦٨.٤٣٥	٣.٠٢٥٥.٥٨٢	١٨.٤٩٦.٨٦٢	٤٣.٥٩٦.٨١٩	٢.٢٧٧٤.٠٦٥	٥٢.٠٦١.٣٤٢	٣٦.١٥٤.٠٠٠
١٥.٤٩٢.٨٥٩	.....	١.٥٥١.٢٨٩	٦٩.٠٣٩٣	١٥٦.٩١٤	١٦٤.٠٠٣	١٧٣.٥٠٠	١٩.٠٦٩٠	١.٠٩٦٧.٩١٠	١.٥٩٨.١٦٠	.....
٤٤١.٠٦٥.٨٩٠	.....	٢٣.٧٦٨.٩٢٨	.....	.....	.....	٣٨٨.٨٠٠	٤١.٠١٤	.....	.....	.....
٤٤٨.٩٣٧.٦٣٦	١٧.٨٩٦.١٢٧	٢٠.٠١٧.٦٤٩	١.٠٤٤.٠١٨٩	٣.٥٢٥.٣٤٩	٣.٠٤١٩.٥٨٥	١٨.٦٧٠.٣٦٢	٤٣.٧٤٦.٤٩٥	٢١٣.٧٤١.٩٧٥	٥٤.٦٥٩.٥٠٢	٣٦.١٥٤.٠٠٠
٢٢٣.٨٢٤.٢٤٤	٢.٧٤٤.٧٥٨	٦.١٩٤.٠٩١	٦.٢٥٣.٦٧٣	٢.٥٧٢.٤٦٠	١.٠٤٠٧.٧٥٠	١٤.٨٢٨.٠٩٧	٣٠.٣٤٣.١٧٠	١٢٢.٨٩٢.٤٠٣	١٦.٦٠٢.٩٤٢	.....
٢٣.٤٦٧.٢٨٣	٥٨٤.٤٨٤	٢.٧٠٥.٧٩٢	١.٠٥٩.٢٧٣	٢٥.٠٦٠٨	٢.٠٣٨.٤٧٤	١.٣٠٩.٨٤٥	٢.٣٨١.٧٥٠	١.٠١٢٩.٥٨٨	٣.٠٠٧.٤٦٩	.....
٢.٠٧٥.١٠٩	.....	١.٧١٠.٠٠٢	.....	.....	.....	٣٢٤.٠٩٥	٤١.٠١٢	.....	.....	.....
٢٤٥.٢٢٦.٥١٨	٤.٣٢٩.٢٤٢	٧.١٨٩.٨٨١	٧.٣١٢.٩٤٦	٣.٨٢٣.٠٦٨	١٢.٤٤١.٢٢٤	١٥.٨١٣.٨٤٧	٣٢.١٢٣.٩٠٨	١٤٣.٠٢١.٩٩١	١٩.٦١٠.٤١١	.....
٢٠.٣١١.١١٨	١٢.٥٦٦.٨٨٥	١٢.٨٨٢.٩٧١	٢.١٢٧.٢٤٣	٧.٢٠٣٨١	١٧.٩٧٨.٣٦١	٢.٤٦٧.٧١٥	١١.٠١٢.٥٨٧	٧.٠٧١.٩٨٤	٣٥.٠٤٩.٠٩١	٣٦.١٥٤.٠٠٠
٢١٣.٧٣١.٣٢٣	١٤.١٥١.٣٦٩	١٦.٠٦٤.٥٤٨	٣.٤٩٦.١٢٣	٧٩٥.٩٧٥	١٩.٨٥٢.٨٢٢	٢.٦٦٨.٧١٥	١٣.٢٥٣.٦٤٩	٦٩.٨٨١.٦٦٢	٣٦.٤٥٨.٤٠٠	٣٦.١٥٤.٠٠٠

البيانات  
التكلفة في ٢٠٠٣/١/١ م  
إضافات خلال السنة  
استهلاكات خلال السنة  
التكلفة في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م  
مجموع الاستهلاك في ٢٠٠٣/١/١ م  
استهلاك السنة  
مجموع الاستهلاك المستبد  
مجموع الاستهلاك في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م  
صافي التكلفة في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م  
صافي التكلفة في ٢٠٠٢/١٢/٣١ م



## القوائم المالية وتقارير مراقب الحسابات

A L J O U F

من الجوف إلى الجوف

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

#### ١٥ - اتفاق استثماري :-

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	هندسة المباني بالمشروع
١,٢٠٢,٥٣٦	١,٦٥٤,١١١	مشروع الزيتون
٢٤,٢٤٠,٣٣٦	٣٠,٠٥٣,٢١١	بكريات الأبقار
٣,٣٤٤,٦٩٩	٣,٠١٨,٣٨٠	مشروع بستان الفاكهة
٨,٠٧٧,١٠٠	١١,٦٤١,٢٩٠	مشروع مجمع صناعي للزيتون
١,٠٩,٤١٧	١٢٤,٨١٧	
٣٦,٩٧٤,٠٨٨	٤٦,٤٩١,٨٠٩	

#### ١٦ - المصروفات المؤجلة - صافي :-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٢١,٦٩٢,٠٤١	١٤,٣٧٨,٨٢٩	تعديل الرصيد في بداية السنة
(٨,٣١٩,٩٠٩)	(٤٩٤٧١٢٥)	الإضافات خلال السنة
٥,٥٣٣,٦٤٥	٤,٥١٠,٧٤٦	إطفاء السنة
(٤,٥٢٦,٩٤٨)	(٤,٧١٩,٣٦٠)	
١٤,٣٧٨,٨٢٩	٩,٢٢٣,٠٩٠	

\* تم تعديل رصيد المصروفات المؤجلة في بداية السنة بمبلغ وقدره ٤,٩٤٧,١٢٥ ريال بعد إعادة النظر في بعض تفاصيل تلك المصاريف التي لا توجد لها منافع مستقبلية والخاصة بمحصول البرسيم ومصروفات تجارب البنجر ومصنع السكر ومصنع مكعبات البطاطس والتي كانت مؤجلة من السنوات السابقة وقد تم تحميل المبلغ على قائمة الدخل تحت بند مصروفات أخرى (إيضاح ٢٨) باسم إطفاء مصروفات مؤجلة.

#### ١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٤٨,٨٧٢	٥,٥٠١,٤٩١	المكون خلال السنة
١,٢٧٨,٧٢١	١,٣٥٠,٩٥١	المنصرف خلال السنة
(٦٢٦,١٠٢)	(١,١٩٧,٩١١)	الرصيد في نهاية السنة
٥,٥٠١,٤٩١	٥,٦٥٤,٥٣١	



## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

#### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

#### ١٨ - رأس المال :-

<u>للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر</u>		<u>البيان</u>
<u>٢٠٠٢ م</u>	<u>٢٠٠٣ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>رأس المال المصدر والمدفوع</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤ مليون سهم متساوية القيمة قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية ونقدية .

#### ١٩ - هبة الدولة :-

قيمة الأرض التي تسلمتها الشركة من الدولة وأدرجت ضمن الأراضي ( إيضاح ١٤ ) وظهرت أيضا ضمن حقوق المساهمين تحت مسمى هبة الدولة بمبلغ ٣٥,٨٥٤,٠٠٠ ريال مليون ريال كاحتياطي غير قابل للتوزيع ولم يتم الحصول على الصك الشرعي بملكية هذه الأرض .

<u>٢٠٠٢ م</u>		<u>٢٠٠٣ م</u>		<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٠,٩٥٨,٨٠٤	٣٥,٨٥٤,٠٠٠	١٤,٨٩٥,١٩٦	.....	<u>الرصيد في بداية السنة</u>
<u>٣٥,٨٥٤,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٨٥٤,٠٠٠</u>			<u>المضاف : خلال السنة</u>
				<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

#### ٢٠ - احتياطي نظامي :-

وفقا لنص المادة ( ١٢٥ ) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب ما نسبته ١٠% من صافي أرباح الشركة سنويا لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للشركة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال ويعتبر هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع وقد ظهرت حركة الاحتياطي كما يلي :-

<u>٢٠٠٢ م</u>		<u>٢٠٠٣ م</u>		<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٤,٠٨٩,٢٢٠	١٣,٥٤٣,٦٠٦	(١,٢٧٦,٨٠٤)	(٢٠٤,٤٤٦)	<u>الرصيد في بداية السنة</u>
٧٣١,١٩٠	٤٦٢,٣٠٠			<u>* المحول من الاحتياطي النظامي</u>
<u>١٣,٥٤٣,٦٠٦</u>	<u>١٣,٨٠١,٤٦٠</u>			<u>المحول إلى الاحتياطي النظامي من أرباح السنة</u>

\* تم تخفيض رصيد أول المدة للاحتياطي النظامي بمبلغ ٢٠٤,٤٤٦ ريال وتعليلها لرصيد الأرباح المبقة أول المدة وذلك مقابل تعديلات السنوات السابقة التي تم تخفيضها من الأرباح المبقة أول المدة .



شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣

٢١ - المبيعات :-

<u>للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>النشاط الزراعي</u>
٢٦,٤٩٩,٦٧٦	٢٧,١٣٥,٣٩٤	برسيم وتبن
٢١,٦٨٠,١٩١	٣٢,٤٣٥,٩٥٢	قمح
٨,٩٨١,٥٤٢	١٤,١٧٧,٨٩٠	شعير
١٣,٩٧٠,٦٢٣	٨,٩٨٠,٣٥٣	بطاطس
١١,٢٩٢,٩٣٢	١٤,١٦٥,٨١٥	بصل وخضروات
٣,٣٤٩,٤٤٢	٣,١٥٧,٥١٣	فاكهة
١٢٥,٩٥٥	٣,٦٤٣	بقوليات
٨٠٧,١٠٧	١,٣٠٣,٠٧١	المشمل
٥١٨,٣٠٢	٤٢٨,٨٣٠	المنحل
١,٥٦٧,٥٠٢	١,٥٨٤,٥١٩	مبيعات معصرة الزيتون
١٤,١٧٣,٩٤٨	١١,١٠٥,٦٧٦	مبيعات محطة التنقية
٩٦٧,٨٦٥	١٣,٢٠٠	مبيعات الأغنام
١٢٠,٩٤٣	٥٣,٥٨٢	مبيعات مشتريات بغرض البيع
٣,٤٥٠	٠٠٠٠	متنوعة
<u>١٠,٤٠٥٩,٤٧٨</u>	<u>١١,٤٠٥٥٠,٤٣٨</u>	
٥,٩٨٥,٦٥٠	٧,٠٧٩,٩٧١	<u>نشاط مصنع الألبان والعصائر</u>
١,٩٨٤,٨٦٠	١,٣٤٩,٥٣٠	مبيعات الألبان
٥٤١,٠٨٣	٥١٢,٦٨٥	مبيعات العصائر
٣,٦٩٦,٤٢٥	٣,٨٧٤,٣٣٧	مبيعات عجول
١٥٦,٥٢٠	٣٢,٩٤٥	مبيعات حليب خام
٠٠٠٠	٢٣,٠٧٠	مبيعات مشتريات بغرض البيع
٠٠٠٠	٠٠٠٠	متنوعة
<u>١٢,٣٦٤,٥٣٨</u>	<u>١٢,٨٧٢,٥٣٨</u>	
<u>١١٦,٤٢٤,٠١٦</u>	<u>١٢٧,٤١٧,٩٧٦</u>	

## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٢/١٢/٣١م

#### ٢٢ - تكلفة المبيعات :-

البيان	٢٠٠٢م		٢٠٠٣م		البيان
	النشاط الزراعي	نشاط الألبان	النشاط الزراعي	نشاط الألبان	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إنتاج تام أول المدة	١٤,٩٠٣,٧٠٣	٩,٥١٠,٤٩٣	١٥,٨٨٢,٢٥٠	٩,٧٨٠,٥٤٧	١٤,٩٠٣,٧٠٣
رواتب وأجور وملحقاتها	١٣,٠٧٦,٣٩٠	١٣,٣٣٩,٨٦٩	١٤,٧٨٢,٢٥٦	١٠,٧٠٥,٨٦٦	١٣,٠٧٦,٣٩٠
مواد ومستلزمات إنتاج	٢١,٥٢١,١٣٠	٣٠,٦٥٤,٥٤٠	٣٠,٢٤٦,٧١٢	٨,٧٢٥,٥٨٢	٢١,٥٢١,١٣٠
محروقات وزيوت	١٤,٢٢٥,٧٦٢	١٥,٨٤٧,٨٨٤	١٤,٨٢٥,٩٠٧	٦,٠٠٠,١٤٥	١٤,٢٢٥,٧٦٢
قطع غيار	٦,١١٦,٤١٤	٥,٢٦٠,٣٣٨	٦,٨٢٩,٦٦٢	٧١٣,٢٤٨	٦,١١٦,٤١٤
تكاليف إنتاج أخرى	٤,٩٢٩,٣٢٣	٢,٨٤٨,٨٢١	٥,٦٤٤,٤٥٧	٧١٥,١٣٤	٤,٩٢٩,٣٢٣
مشتريات بغرض البيع	١٣٤,٧٤٧	٧٧٣,٩٨٦	٣٦١,٧٧٨	١٢٧,٠٣١	١٣٤,٧٤٧
<b>ينزل : تحويلات</b>	<b>(٩,٨٧٣,٨٣٠)</b>	<b>(١٣,٢٠٨,٤٦٥)</b>	<b>(١٣,٤٩٠,٦١٤)</b>	<b>(٣,٦١٦,٧٨٤)</b>	<b>(٩,٨٧٣,٨٣٠)</b>
استهلاك أصول الثابتة	١٣,٥٣٠,٤٤١	١٧,٠٦٩,٩٨٤	١٧,٥٠٠,٦١٦	٣,٩٧٠,٣٧٥	١٣,٥٣٠,٤٤١
إطفاء مصروفات موجلة	٤,٤٥٣,٥٩٥	٤,٠٨١,٨٤٦	٤,٥٨٥,٦٦٨	١٣٢,٠٧٣	٤,٤٥٣,٥٩٥
<b>ينزل : إنتاج تام آخر المدة</b>	<b>(٨,٨٥٥,٥٠٠)</b>	<b>(١٤,٩٠٣,٧٠٣)</b>	<b>(١٠,٦٩١,٨٧٥)</b>	<b>(١,٨٣٦,٣٧٥)</b>	<b>(٨,٨٥٥,٥٠٠)</b>
	٧٤,١٦١,٩٧٥	٧٢,٢٧٥,٥٩٣	٨٦,٣٧٦,٨١٧	١٢,٢١٤,٨٤٢	٧٤,١٦١,٩٧٥

#### ٢٣ - مجمل دخل الأعمال الرئيسية :-

البيان	٢٠٠٢م	٢٠٠٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مجمل دخل النشاط الزراعي	٣١,٧٨٢,٨٨٥	٤٠,٣٨٢,٤٦٣
مجمل دخل ( خسارة ) نشاط مصنع الألبان والعصائر	(١٤٠,٦٨٣)	٦٥٧,٦٩٦
	٣١,٦٤٢,٢٠٢	٤١,٠٤١,١٥٩

#### ٢٤ - مصروفات البيع والتوزيع :-

البيان	٢٠٠٢م		٢٠٠٣م		البيان
	النشاط الزراعي	نشاط الألبان	النشاط الزراعي	نشاط الألبان	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور وملحقاتها	٣,٨٧٨,١٧٥	٢,٥٧٤,٠٩٥	٥,٠٦١,٢٦٨	١,١٨٢,٠٩٣	٣,٨٧٨,١٧٥
عمولات ومكافآت البيع	٩٦٢,١١٥	٨٧٩,٦٤٧	١,٥٦٧,٠٠٣	٦٠٤,٨٨٨	٩٦٢,١١٥
مصروفات نقل	٤,٠٩٠,٩٣٧	٢,٨٤٨,١٠٢	٤,١٦٢,٦٦٥	٧١,٧٢٨	٤,٠٩٠,٩٣٧
مصروفات دعائية وخصم مسموح به	١٢٨,٩٢٠	٣٩١,٦٧٨	١٦٧,٨٤٠	٣٨,٩٢٠	١٢٨,٩٢٠
مصروفات أخرى متنوعة	٥,٥٩٢,٨٨٢	٢,٦١٦,٨١٦	٦,٨٤٨,٥٣٨	١,٢٥٥,٦٥٦	٥,٥٩٢,٨٨٢
	١٤,٦٥٣,٠٢٩	١١,٣١٠,٣٣٨	١٧,٨٠٧,٣١٤	٣,١٥٤,٢٨٥	١٤,٦٥٣,٠٢٩



## القوائم المالية وتقدير مواجب الحسابات

A L J O U F

من الجوف إلى الجوف

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

#### ٢٥ - المصروفات الإدارية والعمومية :-

٢٠٠٢ م			٢٠٠٣ م			البيان
الإجمالي	نشاط الألبان	النشاط الزراعي	الإجمالي	نشاط الألبان	النشاط الزراعي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٥٧,١٧٦	٥٢٨,٢٢١	٤,١٢٨,٩٥٥	٤,٦٢٨,٨٩٢	٤٤٠,٤٨٣	٤,١٨٨,٤٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٧,٥٥٣٢	١,٠٤٢٧	٣٦,٥١٠٥	٣١٩,٢٥٦	٢,٤٣٦	٣١٦,٨٢٠	إيجارات وكهرباء ومياه
٧٦,٣٧٧	٢,٩٧٤	٧٣,٤٠٣	١٥١,٢٩٧	٢٣١	١٥١,٠٦٦	قرطاسية ومطبوعات ونشر
٢٠٣,٢٤٩	٣٢,٥٠٧	١٧٠,٧٤٢	٢٨٣,٢٠٥	١,٧٧٢	٢٨١,٤٣٣	مصروفات تأمين وصيانة سيارات
٣٣٢,٤٥٧	٢,٠٧٥	٣٣٠,٣٨٢	٧٥٩,١٣٣	.....	٧٥٩,١٣٣	مصروفات بنكية وأعباء تمويلية
١٩٩,٧٥٩	٢٣,٦٦٢	١٧٦,٠٩٧	١٨١,٠٥٨	٢٤,٠٠١	١٥٧,٠٥٧	بريد وبرق وهاتف
٢٧٨,٦٠١	٣٢,١٨٣	٢٤٦,٤١٨	٢٨٩,٠٩٦	.....	٢٨٩,٠٩٦	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
.....	.....	.....	.....	.....	.....	ونفقاتهم
٤٠٠,٤٧٣	٨,٧٥٤	٣٩١,٧١٩	٦٦٧,٦٠٢	٤٩٠,٠٩٩	١٧٧,٥٠٣	متنوعة
٦,٠٣١٧	٩٥٥	٥٩,٣٦٢	١٦٠,١٤٦	٢,٤٩٢	١٥٧,٦٥٤	هدايا وعبوات
٥٧٨,٩٨٧	١٦٧,٩٤٩	٤١١,٠٣٨	٥١٣,٤٥٨	١٣٥,٢٨١	٣٧٨,١٧٧	استهلاك أصول الثابتة
٧,١٥٨,٩٢٨	٨٠٩,٧٠٧	٦,٣٤٩,٢٢١	٧,٩٥٣,١٤٣	١,٠٩٦,٧٩٥	٦,٨٥٦,٣٤٨	

#### ٢٦ - صافي دخل الأعمال الرئيسية :-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٢٤,٣٢٦	١٨,٨٧٤,٠٨٦	صافي دخل النشاط الزراعي
(٥,٢٩٤,٧٦٥)	(٣,٥٩٣,٢٨٤)	صافي (خسارة) نشاط مصنع الألبان والمصانع
٨,٨٢٩,٥٦١	١٥,٢٨٠,٧٠٢	

#### ٢٧ - إيرادات أخرى :-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
.....	١٧٧,٨٧١	أرباح رأسمالية
٢٤٧,٩٧٨	٧٧,٩٨١	صافي أرباح بيع مواد ومحروقات وخدمات
١٢٤,٣١١	١٣,٣٠٠	إيجارات
٢٢,٧٦٣	٣٢,١٤٠	إيرادات متنوعة
٣٩٥,٠٥٢	٤١٨,٢٩٢	

#### ٢٨ - مصروفات أخرى :-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٢,٢٢٢	١,٤٣٣,٤٩٨	مخصص ديون مشكوك فيها
٤٤,١٧٠	١١٩,٣٠٧	خسائر رأسمالية
٢٦٥,٩٤٥	٧٩٦,٢٩٩	مصروفات سنوات سابقة
.....	٤٦٢,٠٤١	تسويات وفروقات مخزنية
٣٢,٤٣٥	٩,٤٧٥	مصاريف متنوعة
.....	١٥٠,٦١٢	ديون معنومة
.....	١,٩٣٤,١٧٨	مخصص هبوط أسعار بضاعة
.....	٤,٩٤٧,١٢٥	* إطفاء مصروفات مؤجلة
٨٢٤,٧٧٢	٩,٨٥٢,٥٣٥	

\* بناءاً على قرار مجلس الإدارة فقد تم إقفال مبلغ ٤,٩٤٧,١٢٥ ريال قيمة مصروفات مؤجلة متعلقة بمحصول البرسيم وكذلك مصروفات تجارب البنجر ومصنع السكر ومصنع مكعبات البطاطس والتي كانت مؤجلة من السنوات السابقة وذلك لعدم وجود منافع مستقبلية لتلك المصروفات .

## التقرير السنوي الرابع عشر

### شركة الجوف للتنمية الزراعية / الجوف

#### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١م

#### ٢٩- الربح ( الخسارة ) للسهم :-

يتم تحديد ربحية السهم بقسمة صافي دخل السنة بعد طرح تعديلات السنوات السابقة على عدد الأسهم العادية المتداولة وذلك على النحو التالي :-

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل السنة
٧,٣١١,٩٠٦	٤,٦٢٢,٩٩٦	تعديلات سنوات سابقة
(١٢,٧٦٨,٠٣٦)	(٢,٠٤٤,٤٦٢)	صافي الربح ( الخسارة ) للسنة لاحتساب ربحية السهم
(٥,٤٥٦,١٣٠)	٢,٥٧٨,٥٣٤	عدد الأسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الربح ( الخسارة ) للسهم
(١,٣٦)	٠,٦٤	

#### ٣٠- تعديلات سنوات سابقة :-

يتمثل حساب تعديلات سنوات سابقة والبالغ رصيده في ٢٠٠٣/١٢/٣١م مبلغ ٢,٠٤٤,٤٦٢ ريال في باقي قيمة أشجار فاكهة تم استنفادها ( اقتلاعها ) خلال العام المالي ٢٠٠٢م ولم تعالج في حينه بالسجلات المحاسبية ويستلزم معالجتها مع الأرباح المبقاة المدورة من السنوات السابقة .

#### ٣١- بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت إجمالي بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٠٣م مبلغ ٦٣٢,٤٤٣ ريال منها مبلغ ٤٧٩,٤٤٣ ريال خاصة بأعضاء مجلس الإدارة السابق ومبلغ ١٥٣,٠٠٠ ريال خاصة بأعضاء مجلس الإدارة الحالي في حين بلغت مكافأة الإدارة خلال العام المالي ٢٠٠٢م مبلغ ٣٦٨,٧١٠ ريال .

كما تجدر الإشارة إلى أن الفرق بين ما تم ادراجه ضمن المصروفات الإدارية والعمومية إيضاح (٢٥) تحت بند بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ونفقاتهم والمبلغ الإجمالي الموضح أعلاه لعام ٢٠٠٣م تم تحميله على مراكز التكلفة .

#### ٣٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة :-

بلغت الارتباطات والالتزامات المحتملة القائمة في ٢٠٠٣/١٢/٣١م مبلغ ٧,٤٨٠,٣٠١ ريال في حين كانت في ٢٠٠٢/١٢/٣١م مبلغ ٦,٠٩١,٩٧٨ ريال وبيانها الآتي :-

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اعتمادات مستندية
١,٨٧٧,٧٨١	١,٨٧٩,٦٤٥	خطابات الضمان
٤,٢١٤,١٩٧	٥,٦٠٠,٦٥٦	
٦,٠٩١,٩٧٨	٧,٤٨٠,٣٠١	