

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م ، ٢٠٠٦ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م ، ٢٠٠٦ 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)
١٠ - ٦	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
الجوف - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٧م ، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية 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 لا نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على فحصنا المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع مبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ٢١/٠٣/١٤٢٨هـ
الموافق : ٠٩/٠٤/٢٠٠٧م
W/S -00005

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
		الموجودات المتداولة :
٤٧,٥٨٤,٥٦٤	١٣,٥٢٩,٦٨٦	نقد وما في حكمه
١٧,٠٨٨,٩٢١	٧٥,١٤٠,٩٦٥	ذمم مدينة - صافي
٦,٨٠٦,٣٩١	٥,٦٥٨,٣٧٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٦٤٤,٩٤٢	٥٦,٩٩٥,١٣٧	تكلفة المحاصيل القائمة
٣٠,٨٠٣,٨٦٣	٣١,٧٩٧,٩٥٦	مخزون - صافي
١٤٧,٩٢٨,٦٨١	١٨٣,١٢٢,١١٤	مجموع الموجودات المتداولة
٢٩١,٠٠٠	٢٩١,٠٠٠	إستثمارات - صافي
١٨٤,٧٤٦,٥٣١	٢٦٦,٣٨٢,٠٦٢	موجودات ثابتة - صافي
٥٥,٠٦٢,٧٠٣	٥٣,٦٥١,٦٧٩	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٢٦٥,٩٦٦	١,٠٢٤,٢٨٤	مصروفات مؤجلة - صافي
٣٩٤,٢٩٤,٨٨١	٥٠٤,٤٧١,١٣٩	مجموع الموجودات
-----	-----	المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
٣٦,٢٧٦,٣٩٩	٧٥,٢٦٧,٩٩٣	ذمم دائنة
١٠,٧٦٤,٨٨٠	١٣,٥٦١,٠٦٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	١٠,٨٢٢,٩٩٤	قروض
١٨,٤١٣,٩٩٨	١١,٤٧٣,٤٥٠	أرباح مساهمين للتوزيع
٦٥,٤٥٥,٢٧٧	١١١,١٢٥,٥٠٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٨٠١,٢٨٢	٦,٨٢١,٤٤٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧١,٢٥٦,٥٥٩	١١٧,٩٤٦,٩٤٧	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٥,٨٥٤,٠٠٠	٥٨,٧١٩,٠٠٠	منح حكومية مقيدة
٣٦,١٩٦,٥٣٢	٤٠,١٨٤,١٥٢	إحتياطي نظامي
٥٠,٩٨٧,٧٩٠	٦٤,٦٢١,٠٤٠	أرباح مبقاه
-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٣٢٣,٠٣٨,٣٢٢	٣٨٦,٥٢٤,١٩٢	مجموع حقوق المساهمين
٣٩٤,٢٩٤,٨٨١	٥٠٤,٤٧١,١٣٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
-----	-----	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترتين من ١ يناير		
إلى ٣١ مارس		
٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٧٣٣,٤٩٧	١٨,٠٤١,١٨٤	صافي المبيعات
(٦,١٣٠,٠٠٠)	(٩,٢١٨,٤٠٨)	تكلفة المبيعات
٢,٦٠٣,٤٩٧	٨,٨٢٢,٧٧٦	مجمّل الدخل
(١,٩٨١,٨٨٤)	(٢,١٧٥,٥٧٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦٦,٣٢٩)	(٣٣٦,٧٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥٥,٢٨٤	٦,٣١٠,٤٥١	صافي دخل (خسارة) النشاط
٦٦٦,٨٤٩	٢٠٢,٢٧٤	إيرادات أخرى
(٢٧٧,٩٧٧)	-	(خسائر) أرباح رأسمالية
٧٤٤,١٥٦	٦,٥١٢,٧٢٥	صافي الدخل من العمليات المستمرة
٩,٣٨٩,٥٥٨	-	أرباح إستبعاد الموجودات الثابتة لإنتاج وتصنيع الألبان
١٠,١٣٣,٧١٤	٦,٥١٢,٧٢٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤٣٠,٧٥٣)	(٤٢٨,٤١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٩,٧٠٢,٩٦١	٦,٠٨٤,٣١٠	صافي الدخل
٠,٤٩	٠,٣٠	نصيب السهم الواحد من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترتين من ايناير الى ٣١ مارس

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٠٢,٩٦١	٦,٠٨٤,٣١٠	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : صافي الدخل
١,٠٦٢,٠٧٥	٢٠,٦٤٢	تعديلات تسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : إطفاء مصاريف مؤجلة
٦,٢٩٢,٠٤٩	٧,٧٩٦,٤٦٠	استهلاك موجودات ثابتة
٥١٧,٨٤٤	٣٢٤,٥٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٨٥١,٦٠٨)	—	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٢٧٧,٩٧٧	—	خسائر بيع موجودات ثابتة
٤٣٠,٧٥٣	٤٢٨,٤١٥	مخصص الزكاة الشرعية
٥٤,١٥٤,٩٨٩	(٣,٨٦٠,٧٧٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية : ذمم مدينة - صافي
(٥,٢٦٠,٦٩٣)	(٢,٦٥٤,٩٧٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٢٨,٨١٥,٧٥٣)	(٣٦,٣٢٢,٧٥٣)	تكلفة المحاصيل القائمة
٥,٥٦٨,٣٢٨	٥,١٨١,١٢٩	المخزون - صافي
(٣,٤٨٥,٠٨٧)	٩,٤١٥,٦٣٤	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية : ذمم دائنة
(٧٤٧,٧٤١)	(١,٠٨٩,٠٨٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٧٩٢,٨٨٣)	(٧٥,٢٨٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٠٥٣,٢١١	(١٤,٧٥١,٧٧٤)	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
(١٢,٢٣٥,١٠٥)	(٧,٧٥٥,٦٩٨)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري : إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٥٠,٨٠٧)	(١,٠٤٤,٩٢٦)	إضافات مصاريف مؤجلة
٢٢,٢٥٩,٨٩٠	—	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
٩,٨٧٣,٩٧٨	(٨,٨٠٠,٦٢٤)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
(٨٤,٠٥٠)	(٦٢,١٧٥)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي : أرباح أسهم موزعة
٦٣٦,٦٧٨	—	تسويات سنوات سابقة
٥٥٢,٦٢٨	(٦٢,١٧٥)	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
٣٩,٤٧٩,٨١٧	(٢٣,٦١٤,٥٧٣)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٨,١٠٤,٧٤٧	٣٧,١٤٤,٢٥٩	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة
٤٧,٥٨٤,٥٦٤	١٣,٥٢٩,٦٨٦	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفتريين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧م ، ٢٠٠٦م

١ . نبذة عن الشركة

- إسم الشركة : شركة الجوف للتنمية الزراعية .
- تأسيس الشركة : شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ٢٤/٠٤/١٤٠٩هـ .
- المركز الرئيسي : المركز الرئيسي للشركة في مدينة الجوف .
للشركة
- رأس المال : مائتا مليون ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون سهم المصروح به عادي ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .
- السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بمدينة سكاكا - بالجوف تحت رقم ٣٤٠٠٠٠٤٧٣٠
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- نشاط الشركة : القيام بالإنتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني و تصنيع 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 .
- الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير إلى نهاية شهر مارس من نفس السنة .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧م ، ٢٠٠٦م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستهقاق ووفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لنشاط الشركة (باستثناء الأراضي التي آلت إلى الشركة كمنحة من الدولة) ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل إستحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر، ويتم تسجيلها بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستهقاق .

ب - ذمم مدينة

يتم تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة عندما يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه .

ج - تكلفة المحاصيل القائمة

تتضمن تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة والتي تشمل المواد من بذور وأسمدة ومبيدات والعمالة المباشرة وتكاليف الإنتاج الأخرى غير المباشرة المتعلقة بها ، والتي لم تصل لمرحلة الحصاد وذلك لحين إكمال نموها وحصادها .

ج - مخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

* يتم تقييم الإنتاج التام من الأعلاف والخضروات والفاكهة وعراس النخل والمنحل وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لتكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة للمصاريف الغير مباشرة المتعلقة بها على أساس قوائم التكاليف الإجمالية التي يتم إعدادها في نهاية السنة المالية .
* المواد والمهمات وقطع الغيار يتم تقييمها بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

د - إستثمارات في شركات

- إستثمارات في شركات تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% :

يتم قيد هذه الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

- إستثمارات أخرى تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% :

يتم قيد هذه الإستثمارات بالتكلفة ويتم تكويين مخصص لهبوط قيمة الإستثمارات - إذا كان غير مؤقت - كما يتم تسجيل إيراداتها عند استلامها .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م ، ٢٠٠٦ م

- هـ - **مشروعات تحت التنفيذ**
تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام ، وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها .
كما تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالأصول الزراعية(الأشجار المثمرة) والتي تتمثل في تكلفة هذه الأصول والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الأصول الزراعية مرحلة الإنتاج المثمر(الأشجار المثمرة) .
- و - **موجودات ثابتة**
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
- ز - **المنح الحكومية المقيدة**
يتم قياس المنح الحكومية المقيدة على أساس القيمة العادلة للموجودات الممنوحة ، ويتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .
- ح - **مصاريف مؤجلة**
يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على مدى الفترة التقديرية للانتفاع بها ويتم إطفائها من ٢ إلى ٣ سنوات .
- ط - **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 .
- ي - **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧م ، ٢٠٠٦م

- ك - احتياطي نظامي
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .
- ل - صافي المبيعات
تتمثل في قيمة الفواتير عن بضاعة مبيعة ومسلمة للعملاء خلال الفترة .
- م - تكلفة المبيعات
تتمثل في تكاليف المواد وتكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى ، والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .
- ن - 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 .
- ع - مصاريف عمومية وإدارية
تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .
- غ - العملات الأجنبية
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقا 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 ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

(غير مراجعة)
الشركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م ، ٢٠٠٦ م

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .