

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ م
وتقرير المحاسب القانوني
و للفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

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 - ١٠	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تلفون: ٤٤٧٧-٩٦٦٢٦٣٩
فاكس: ٤٠٥٨-٩٦٦٢٦٣٩
info@alamri.com
www.alamri.com

ص.ب ٧٨٤ جسد ٢١٤٢١
عضوية غرفة جدة رقم (٢٧٨٨)
شركة مهنية رقم ١١/٣٢٣/٦٦
المملكة العربية السعودية

محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون

تقرير المحاسب القانوني عن فحص القوائم المالية الأولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م تم فحصها فحصاً محدوداً من قبل محاسب قانوني آخر بموجب تقريره المؤرخ في ٦ يونيو ٢٠٠٥ م والصادر بملاحظة على عدم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية للربع السنوي الأول .

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 معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ١٤٢٧/٠٣/١٧ هـ
الموافق: ٢٠٠٦/٠٤/١٥ م
A/S - ٠٠٠٠٥



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

٣١ مارس

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
١٨,٧٤٣,٨٣٩	٤٧,٥٨٤,٥٦٤		نقد وما في حكمه
٥,١٠٢,٤٢٥	١٧,٠٨٨,٩٢١		نم مدينة - صافي
٢,٩٦٦,٨٢٧	٦,٨٠٦,٣٩١		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧,٣٤٧,١١٤	٤٥,٦٤٤,٩٤٢		تكلفة المحاصيل القائمة
٣٢,٥٤٠,١١١	٣٠,٨٠٣,٨٦٣		مخزون - صافي
٩٦,٧٠٠,٣١٦	١٤٧,٩٢٨,٦٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩١,٠٠٠	٢٩١,٠٠٠		استثمارات - صافي
١٨٧,٠٤٦,٥٦٩	١٨٤,٧٤٦,٥٣١		موجودات ثابتة - صافي
٥١,٥٢١,٧٦٨	٥٥,٠٦٢,٧٠٣		مشروعات تحت التنفيذ
٦,٦٤٣,٤٠٠	٦,٢٦٥,٩٦٦		مصروفات مؤجلة - صافي
٣٤٢,٢٠٣,٠٥٣	٣٩٤,٢٩٤,٨٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٦,٦٧٣,٧٣٥	٣٦,٢٧٦,٣٩٩		نمم دائنة
١٠,٢٥٤,٠٤٣	١٠,٧٦٤,٨٨٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٦٤٥,٧١٣	١٨,٤١٣,٩٩٨		دائنة أرباح غير موزعة
٣٥,٥٧٣,٤٩١	٦٥,٤٥٥,٢٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٧٦٨,٥٥٤	٥,٨٠١,٢٨٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٣٤٢,٠٤٥	٧١,٢٥٦,٥٥٩		مجموع المطلوبات
			صافي حقوق المساهمين :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المستنال
٣٥,٨٥٤,٠٠٠	٣٥,٨٥٤,٠٠٠		منح حكومية رأسمالية
٣٤,٩٥٩,٤٣٥	٣٦,١٩٦,٥٣٢		إحتياطي نظائمي
٣٠,٠٤٧,٥٧٣	٥٠,٩٨٧,٧٩٠	(٥)	الأرباح المبقاه
٢٠٠,٨٦١,٠٠٨	٣٢٣,٠٣٨,٣٢٢		صافي حقوق المساهمين
٣٤٢,٢٠٣,٠٥٣	٣٩٤,٢٩٤,٨٨١		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١٠/٣



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٠٥ م ريال سعودي	٢٠٠٦ م ريال سعودي	
١١,٤٥٨,٤٩٥	٨,٧٣٣,٤٩٧	صافي المبيعات
(٨,٦٩٦,٤٤٣)	(٦,١٣٠,٠٠٠)	تكلفة المبيعات
٢,٧٦٢,٠٥٢	٢,٦٠٣,٤٩٧	مجمّل الدخل
(٢,٥٥٧,٤٢٦)	(١,٩٨١,٨٨٤)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٣١٧,٣٥٠)	(٢٦٦,٣٢٩)	مصاريّف عمومية وإدارية
(١١٢,٧٢٤)	٣٥٥,٢٨٤	صافي دخل (خسارة) النشاط
٤٦٣,٢٩٣	٦٦٦,٨٤٩	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
١٨٢,٧٢٧	(٢٧٧,٩٧٧)	(خسائر) أرباح رأسمالية - صافي
٥٣٣,٢٩٦	٧٤٤,١٥٦	صافي الدخل من العمليات المستمرة
—	(٤٦٢,٠٥٠)	(٦) (الخسارة) من توقف نشاط إنتاج وتصنيع الألبان
—	٩,٨٥١,٦٠٨	(٦) أرباح إستيعادات الموجودات الثابتة لإنتاج وتصنيع الألبان
٥٣٣,٢٩٦	١٠,١٣٣,٧١٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
—	(٤٣٠,٧٥٣)	مخصص الزكاة الشرعية
٥٣٣,٢٩٦	٩,٧٠٢,٩٦١	صافي الدخل
ريال ٠,١٣٣	ريال ٢,٤٢٥	نصيب السهم الواحد من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ايناير إلى ٣١ مارس		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٥٣٣,٢٩٦	٩,٧٠٢,٩٦١	صافي الدخل
١,١٤٧,٠٦٠	١,٠٦٢,٠٧٥	تعديلات تسوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٥,٥٢٧,٣١٦	٦,٢٩٢,٠٤٩	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢٣٨,٤٣٢	٥١٧,٨٤٤	استهلاك موجودات ثابتة
(١٨٢,٧٢٧)	(٩,٨٥١,٦٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٧٧,٩٧٧	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
-	٤٣٠,٧٥٣	خسائر بيع موجودات ثابتة
		مخصص الزكاة الشرعية
١٣,٥٦٤,٦٦٦	٥٤,١٥٤,٩٨٩	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١,٢٩٢,٧٦٧)	(٥,٢٦٠,٦٩٣)	دمج مدينة - صافي
(٢١,٨١٣,٣١٠)	(٢٨,٨١٥,٧٥٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٢,٥٠٥,٦٤٥	٥,٥٦٨,٣٢٨	تكلفة المحاصيل القائمة
		المخزون - صافي
(١٤,٩٦٥,٣٨٨)	(٣,٤٨٥,٠٨٧)	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٢,٢٨٦,٧٨٢	(٧٤٧,٧٤١)	دمج دائنة
(٣٢٩,٢٠١)	(٧٩٢,٨٨٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢,٧٨٠,١٩٦)	٢٩,٠٥٣,٢١١	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٦,٥٠٤,٣٧٣)	(١٢,٢٣٥,١٠٥)	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١,٣٧٥,٦١٠)	(١٥٠,٨٠٧)	إضافات مصاريف مؤجلة
٢٦٥,٣٨٥	٢٢,٢٥٩,٨٩٠	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
١٩,٩٩٧,٠٥٣	-	استثمارات قصيرة الأجل
١٢,٣٨٢,٤٥٥	٩,٨٧٣,٩٧٨	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٥٤٩,٧٩٦)	(٨٤,٠٥٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٦٣٦,٦٧٨	تسويات سنوات سابقة
(٥٤٩,٧٩٦)	٥٥٢,٦٢٨	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
(٩٤٧,٥٣٧)	٣٩,٤٧٩,٨١٧	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩,٦٩١,٣٧٦	٨,١٠٤,٧٤٧	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
١٨,٧٤٣,٨٣٩	٤٧,٥٨٤,٥٦٤	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١٠/٥



(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق 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 الإستحقاق .

ب - ذمم مدينة

يتم تجنيب 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 إكتمال نموها وحصادها .

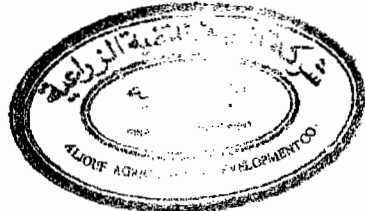
ج - مخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

* يتم تقييم الإنتاج النام من الأعلاف والخضروات والفاكهة وكراس 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 - استثمارات في شركات

- استثمارات في شركات تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% :
يتم قيد هذه الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
- استثمارات أخرى تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% :
يتم قيد هذه الاستثمارات بالتكلفة ويتم تكوين مخصص لهبوط قيمة الاستثمارات - 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 ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

هـ - مشروعات تحت التنفيذ
تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للإستخدام ، 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) والحيوانية (الأبقار) والتي تتمثل في تكلفة هذه الأصول والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الأصول الزراعية مرحلة الإنتاج المثمر (الأشجار المثمرة) وإكتمال مرحلة التأصيل للأصول الحيوانية (الأبقار) .

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 - 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 .

ك - إحتياطي نظامي
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال، و لم يتم إجراء أية تحويل إلى الإحتياطي النظامي خلال الفترة .

(غير مراجعة)
شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م

- ل - صافي المبيعات - تتمثل في قيمة الفواتير عن بضاعة مباعة 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 استهلاك الموجودات الثابتة .
- ن - مصاريف البيع والتوزيع - تتمثل في كل ما يتعلق تحديداً بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .
- ص - مصاريف عمومية وإدارية - تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .
- ع - 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 ، 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 ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٥ - تسويات سنوات سابقة

قامت الشركة في الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م بإعادة إحتساب المصروفات المستحقة لتذاكر السفر وتم تسوية المبالغ المعلاه بالزيادة في السنوات السابقة خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م والتي بلغت ٦٣٦,٦٧٤ ريال سعودي .

٦ - إستبعاد مزرعة الأبقار ومصنع الألبان

قامت الشركة خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ببيع مزرعة الأبقار التابعة لها بمبلغ ٢٢ مليون ريال لشركة المراعي ، كما قامت الشركة بإيقاف نشاط مصنع الألبان .

٧ - الأحداث اللاحقة

بناء على قرار هيئة سوق المال رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م تم تجزئة أسهم الشركة المتداولة بسوق الأوراق المالية بحيث يبلغ عدد أسهم الشركة بعد التجزئة عشرون مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .

٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .

