

No.

Date

الرقم

التاريخ

الى السادة / مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
المقرين

الموضوع / تقرير فحص محدود للقوائم المالية الاولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

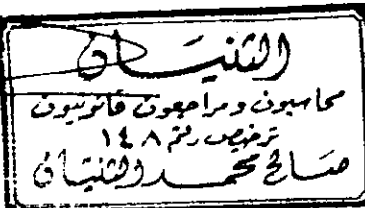
نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٤م وقائمة الدخل الاولية للشهر الثلاثة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٠٤م وكذلك قائمة التدفقات النقدية الاولية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٤) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل .. لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات : بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الاداره ومن خلال فحصنا تبين أنه لم يتم احتساب مخصص الزكاه الشرعية للربع السنوي الاول .
نتيجة الفحص : وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا اليه في الفقره السابقه لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

الثنيان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح محمد الثنيان



الرياض في ١٤٢٥/٧/٧ هـ

الموافق ٢٣/٨/٢٠٠٤م

شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة المركز المالي الاولية كماهى بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٣١ م
(غير مدققة)

٢٠٠٣/٣/٣١ م ريال سعودى	البيان	٢٠٠٤/٣/٣١ م ريال سعودى
١٤٦٨٠٦٠	الموجودات المتداولة	٩٧٦٨٣٥٥
٣٥٧٩٥٣١٤	نقد بالصناديق ولدى البنوك	٢٤٦٠٨٤٩٢
٢١٧٨٧٣٨	ذمم مدينة (بالصافى)	٢٥٧٠٩٦٦
٣٣٥٠٣٣١٩	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	٣٣٣٩٠٠٠٠
٢٨٦٦٧٣٨٠	تكلفة المحاصيل القائمة	٢٨٦٢٤٥٦٣
١٠١٦١٢٨١١	المخزون (بالصافى)	٩٨٩٦٢٣٧٦
٥٨٢٢٧٦٦٥	اجمالي الموجودات المتداولة	٢١٧٣٠٨١٩
٥٦٩٠٧٦٩	المطلوبات المتداولة	٦٧٧٠١٣٠
.	ذمم دائنة	٢٠٦٩٣٠٤٢
(٦٣٩١٨٤٣٤)	مستحقات وارصدة دائنة اخرى	(٤٩١٩٣٩٩١)
٣٧٦٩٤٣٧٧	ارباح اسهم لم تصرف	٤٩٧٦٨٣٨٥
٨١٣٨٣٩	اجمالي المطلوبات المتداولة	
٢١٥١٠٢٦٤١	رأس المال العامل	
٣٧٥٧١١٨٠	الموجودات الغير متداولة	
١٢٨٢١٤٤٥	الاستثمارات - بالصافى	٨١٣٨٣٩
٢٦٦٣٠٩١٠٥	موجودات ثابتة - بالصافى	١٩٩٥٤٣٥٢٤
	مشروعات تحت التنفيذ	٤٨٥٧٩٢٨٠
	موجودات غير ملموسة	٨١٧٥٠٨٠
	اجمالي الموجودات الغير متداولة	٢٥٧١١١٧٢٣
١٥١٩٣٣٨٠	المطلوبات الغير متداولة	
(١٥١٩٣٣٨٠)	المخصصات	١٦٣٩٥٤٩٠
٢٩٠٨٥٥٩٩١	اجمالي المطلوبات الغير متداولة	(١٦٣٩٥٤٩٠)
	صافى الموجودات	٣٠٠٨٦١٠٠٨
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	حقوق المساهمين	
١٣٥٤٣٦٠٦	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٣٥٨٥٤٠٠٠	احتياطي نظامى	١٣٨٠١٤٦٠
٣٧٩١٠٦٥٦	هبة الدولة	٣٥٨٥٤٠٠٠
١٥٠١٨٤٠	ارباح مبقاه	٤٠٢٢٦٨٧٦
٢٩٠٨٥٥٩٩١	ارباح الفترة	٩٧٣٦٥٥
	اجمالي حقوق المساهمين	٣٠٠٨٦١٠٠٨

شركة الجوف
سماهيون وسراجيون قانونيون
تأسيس ريثم ١٤٨٨
صانح محمد بن يحيى

شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة الدخل الاولى للفترة من ٢٠٠٤/١/١ م الى ٢٠٠٤/٣/٣١ م
(غير مدققة)

٢٠٠٣/٣/٣١ م	البيان	٢٠٠٤/٣/٣١ م
ريال سعودي		ريال سعودي
١٩٢٤٨٠٣٠	المبيعات	١٧٠٨٦٦٠٠
١٣٦٣٨٦٣١-	تكلفة المبيعات	١٢٨٢٧٢٠٢-
٥٦٠٩٣٩٩	اجمالي الدخل	٤٢٥٩٣٩٨
	مصاريف الاعمال الرئيسية :	
٢٥٢٣٨٨٤-	مصروفات واعباء البيع والتوزيع	٢٥٣٨٨٩١-
١٦٧٩٦١٩-	مصروفات واعباء عمومية وادارية	٤٨٢٦١١-
١٤٠٥٨٩٦	الدخل من الاعمال الرئيسية	١٢٣٧٨٩٦
	نتائج الاعمال الاخرى	
٩٥٩٤٤	ايرادات اخرى	١٠٠٥٩٩
.	مصروفات اخرى	٩٨٤٥٦-
.	ارباح رأسمالية	١٢٩٧٨٥
.	تسويات سنوات سابقة	٣٩٦١٦٩-
١٥٠١٨٤٠	صافي الدخل قبل مخصص الزكاة	٩٧٣٦٥٥
.	مخصص الزكاة الشرعية	.
١٥٠١٨٤٠	صافي الدخل بعد الزكاة	٩٧٣٦٥٥

التنمية
مسابون ومراجون قاننونيون
ترخيص رقم ١٤٨
صالح محمد التنين

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة التدفقات النقدية الاولية للفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٠٤م
(غير مدققة)

٢٠٠٣/٣/٣١ م	٢٠٠٤/٣/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الانشطة التشغيلية
١٥٠١٨٤٠	٩٧٣٦٥٥	صافي دخل الفترة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤١٣٥٠١٥-	٥٣٧٥٢٤٨	ذمم مدينة (بالصافي)
١٦٤٢٨٠٦٥	٧٠٥٩٥٤٢	مخزون اخر المدة
١٦٠٩٤١٥٠-	١٧٨٠٧٠٦٤-	تكلفة المحاصيل القائمة
٦٣٥٩٩٠٨	٣٦٢٩٣٧٨	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٤٤٨٤١٠٠-	٥٦٥٠٥٨٧-	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
٦٧٢٨٥١٣	١٩٩٨٥٧٧-	ذمم دائنة
١٠٢٤٨٩-	٢١٣٩٤١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٧٩٧٤٣٣-	٨٢٠٤٤٦٤-	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
١٣٦٦٣١٨-	٤١٦٧٥٩٤	موجودات ثابتة (بالصافي)
١٥٥٧٣٨٤	١٠٤٨٠١٠	موجودات غير ملموسة (بالصافي)
٥٩٧٠٩٢-	٢٠٨٧٤٧١-	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٦٠٢٦-	٣١٢٨١٣٣	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٤٤٥٩	٠	تسويات سنوات سابقة
٤٤٥٩	٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
٤١٩٩٠٠٠-	٥٠٧٦٣٣١-	الزيادة في النقدية
٥٦٦٧٠٦٠	١٤٨٤٤٦٨٦	النقدية في بداية الفترة
١٤٦٨٠٦٠	٩٧٦٨٣٥٥	النقدية في نهاية الفترة

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى

(١) عام : (نبذة عن الشركة)

=====

- (١/١) الشكل القانوني : شركة مساهمة سعودية
- (٢/١) تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ٢٤/٤/١٤٠٩هـ .
- (٣/١) المستند الثبوتى : سجل تجارى رقم ٣٤٠٠٠٤٧٣٠ وتاريخ ٩/٥/١٤٠٩هـ صادر مدينة الجوف .
- (٤/١) المركز الرئيسى : مدينة الجوف
- (٥/١) رأس المال : مائتان مليون ريال سعودى (٤ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال)
- (٦/١) طبيعة النشاط : القيام بالانتاج الزراعى بشقيه النباتى والحيوانى وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية .
- (٧/١) السنة المالية : تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادى .
- (٨/١) فترة الحسابات : تعبر القوائم المالية الاولى عن الفترة من ١/١/٢٠٠٤م الى ٣١/٣/٢٠٠٤م .
- (٩/١) فترة المقارنة : تعبر عن الفترة من ١/١/٢٠٠٣م الى ٣١/٣/٢٠٠٣م .
- (١٠/١) السجلات المحاسبية : تسجل الشركة حساباتها باستخدام الحاسب الالى .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

=====

- (١/٢) اعدت قائمة المركز المالى الاولية فى ظل مبدأ التكلفة التاريخية للموجودات الثابتة .
(٢/٢) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

تم احتساب استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الاراضى) طبقاً لطريقة القسط
الثابت وذلك وفقاً للنسب التالية :-

مبانى وصوامع	١٠,٧,٥,٥,٣%
ابار وملحقاتها	٢٥,٢٠,١٥,١٠,٥%
آليات ومعدات زراعية	٢٠,١٠%
وسائل نقل	٢٥,١٥%
الات وتجهيزات	٢٠,٦%
عدد وادوات	٢٠,١٠%
اثاث وتجهيزات	٢٥,٢٠,١٥,٢,٥%
الثروة النباتية والحيوانية	٢٠,١٠,٧,٥%
طرق بالمشروع	٣%

(٣/٢) يتم تسجيل المصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٤/٢) الايرادات : يتم الاعتراف بالايرادات عند اكتمال عملية البيع وتسليم البضاعة للعملاء
والتي تتزامن مع اصدار الفواتير لهم ماعدا مبيعات القمح يتم اثباتها ايرادات بعد
الانتاج والتعاقد على البيع ويعالج مجمل الربح الخاص بالكمية الغير مسلمة كأرباح
مؤجلة وفقاً لمعيار الايرادات .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(٥/٢) الاستثمارات : يتم تسجيل الاستثمارات فى الشركات التى تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية ويتم تكوين مخصص لمواجهة الانخفاض غير المؤقت فى قيمة تلك الاستثمارات بتاريخ القوائم المالية وتظهر فى قائمة المركز المالى بالصافى وتسجل ايرادات تلك الاستثمارات عند اقرار توزيع ارباح من قبل الشركات المستثمر فيها وتظهر تلك الايرادات فى قائمة الدخل ضمن الايرادات الاخرى .

(٦/٢) المخزون :

(أ) يتم تقييم الانتاج التام (البرسيم والاعنام والخضروات والفاكهة وقراس النخل والمنحل) على اساس التكلفة او السوق ايهما اقل وتستخدم طريقة التكلفة الفعلية فى احتساب التكلفة والتى تحدد وفقاً لتكلفة المواد الاولية والعمالة المباشرة والمصاريف الصناعية المباشرة وما يخصها من مصاريف صناعية غير مباشرة وفقاً لاسس التحميل والمتوافقة مع قوائم التكاليف المعدة فى نهاية السنة المالية .

(ب) يتم تقييم مخزون المواد والمهمات وقطع الغيار على اساس التكلفة او السوق ايهما اقل وتحتسب التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

(٧/٢) تسجل الاحداث المالية التى تتم بعملة اجنبية بالعملة المحلية بسعر الصرف السائد فى تاريخ اجراء العملية وتحويل ارصدة الاصول والالتزامات القائمة بعملات اجنبية بتاريخ قائمة المركز المالى الى الريال السعودى باسعار الصرف السائده بذلك التاريخ وتظهر الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات اسعار العملات الاجنبية فى قائمة الدخل .

(٨/٢) يتم تكوين مخصصات بمستحقات العاملين الوظيفية طبقاً لنظام العمل والعمال السعودى .

(٩/٢) النفقات الايرادية المؤجلة : يتم اطفاء النفقات الايرادية المؤجلة من ثلاث الى خمس سنوات من تاريخ الانفاق الفعلى .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(١٠/٢) الاحتياطي النظامي : تمشياً مع نظام الشركات (المادة ١٢٥) والنظام الاساسى للشركة فانه يتم تجنيب ١٠% من صافى الدخل السنوى وذلك لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من راس المال ... ويتم احتسابه فى نهاية السنة المالية .

(١١/٢) يتم احتساب الزكاة الشرعية فى نهاية العام وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم العرض والافصاح عن المخصص فى القوائم المالية وفقاً لمعيار الزكاة ويتم اثبات اى فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائى وفق متطلبات معيار العرض والافصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية .

(٣) نتائج الفترة :

=====

نتائج اعمال هذه الفترة قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال السنوية .

(٤) ربح السهم :

=====

يتم احتساب ربح السهم على اساس صافى الربح مقسوماً على عدد الاسهم .