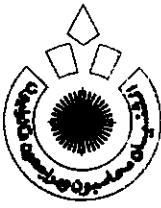


Al - Thinayyan

Accountants & Auditors

Licence No. (148)

Date 14 / 9 / 1404 H.



الثنيان

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم (١٤٨)

تاريخ ١٤٠٤ / ٩ / ٢٠٠٤ هـ

الرقم

No. _____

Date _____

التاريخ

الموقرين

الى السادة / مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

الموضوع / تقرير فحص محدود لقوائم المالية الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الجوف للتنمية الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م وقائمة الدخل الاولية للاشهر الستة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م وكذلك قائمة التدفقات النقدية الاولية لستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات 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 لمعايير فحص التقارير المالية الاولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية وبعد هذا الفحص اقل نطاقة من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل .. لذا فاننا لن نجد مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات : بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الاداره ومن خلال فحصنا تبين لنا ما يلى :-

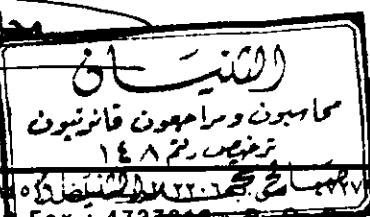
١- صافي الدخل بقوائم المركز المالي الاولى يتضمن مبلغ ٣٩٦٨٤٠٩,- ريال صافي دخل مبيعات قمح تم اثباتها ايرادات في حين لم تسلم الكمية المتعاقد عليها ولم يعالج كأرباح مؤجلة ... وقد اشرنا الى ذلك في تقرير سابق .

٢- لم يتم احتساب مخصص الزكاه الشرعية المستحقة عن فترة المركز المالي الاولى .
نتيجة الفحص : وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وقيماعدا ما اشرنا اليه في الفقره السابقة لم يتبيّن لنا وجود اي تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

الثنيان

محاسبون و مراجعون قانونيون

صالح محمد الثنيان



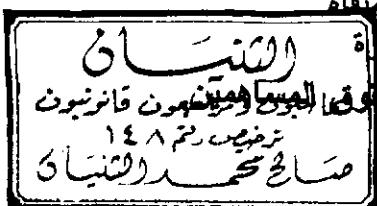
الرياض في ٧/٧/١٤٢٥ هـ

الموافق ٢٠٠٤/٨/٢٣

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة المركز المالي الاولى كماهى بتاريخ ٣٠/٦/٢٠٠٤ م (غير مدققة)

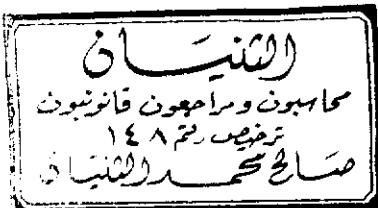
البيان	٢٠٠٤/٦/٣٠	ريال سعودى
الموجودات المتداولة		
نقد بالصناديق ولدى البنوك	١٤٧٨٨٥٥٠	
نرم مدينة (بالصافي)	٢٩٠٦٩٠٥٣	
دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	١٨٩٧٩٨٤	
المخزون (بالصافي)	٦٠٣٠٣٩٠١	
الاعتمادات المستدية	٩٩٢٦٧٩	
اجمالي الموجودات المتداولة	١٠٧٠٥٢١٦٧	
المطلوبات المتداولة		
نرم دائنة	٢٥٣٥٠٤٢١	
مستحقات وارصدة دائنة اخرى	٥٣٧٢٤٩٩	
ارباح اسهم لم تصرف	٢٠٤١٠٩٦٣	
اجمالي المطلوبات المتداولة	(٥١١٣٣٨٨٣)	
رأس المال العامل	٥٥٩١٨٢٨٤	
الموجودات الغير متداولة		
الاستثمارات - بالصافي	٨١٣٨٣٩	
موجودات ثابتة - بالصافي	١٩٥٨٨١٧٢٩	
مشروعات تحت التنفيذ	٥٠٨٦٥١٧٩	
المصروفات المؤجلة - بالصافي	٨١٢٨٣٤٩	
اجمالي الموجودات الغير متداولة	٢٥٥٦٨٩٠٩٦	
المطلوبات الغير متداولة		
المخصصات	١٦١٥٠٦٢٤	
اجمالي المطلوبات الغير متداولة	١٦١٥٠٦٢٤	
صافي الموجودات	٢٩٥٤٥٦٧٥٥	
حقوق المساهمين		
رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠	
هبة الدولة	٣٥٨٥٤٠٠	
احتياطي نظامي	١٣٨٠١٤٦٠	
الارباح المبقاة	٤٠٢٢٦٨٧٦	
ارباح الفترة	٥٥٧٤٤١٩	
اجمالي حقوق المساهمين	٢٩٥٤٥٦٧٥٥	



شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة الدخل الاولية عن الفترة من ٢٠٠٤/١/١ الى ٢٠٠٤/٦/٣٠ (غير مدققة)

الاجمالي من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٣/٦/٣٠	الربع السنوى الثاني من ٢٠٠٣/٤/١ إلى ٢٠٠٣/٦/٣٠	البيان	الربع السنوى الثاني من ٢٠٠٤/٤/١ إلى ٢٠٠٤/٦/٣٠	الاجمالي من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠
ريل	ريل		ريل	ريل
٤٠٢٥١٨٧٦	٢١٠٠٣٨٤٦	المبيعات	٣٢٣١٠١٤٧	٤٩٣٩٦٧٤٧
٢٦٢٥٠٣١٨-	١٢٦١١٦٨٧-	تكلفة المبيعات	٢١٣٤٥١١٩-	٣٤١٧٧٢٣٢١-
١٤٠٠١٥٥٨	٨٣٩٩٢١٥٩	اجمالى الدخل	١٠٩٦٥٠٢٨	١٥٢٢٤٤٢٦
٦١٨٩٠٦٢-	٣٦٦٥١٧٨-	يخصم / مصاريف الاعمال الرئيسية		
٣٦٨٦٢٥١-	٢٠٠٦٦٣٢-	مصاريف بيع وتسويق	٤٤٢٦٤٦٥-	٦٩٦٥٣٥٦-
٤١٢٦٢٤٥	٢٧٢٠٣٤٩	مصاريف عمومية وادارية	٢٠٠٤٥٨٩-	٢٤٨٧٢٠٠-
٢٧٦٢٤٠	١٨٠٢٩٦	الدخل من الاعمال الرئيسية	٤٥٣٣٩٧٤	٥٧٧١٨٧٠
٧١٢٩٣-	٧١٢٩٣-	نتائج الاعمال الأخرى		
٦٣٥٠٩٩-	٦٣٥٠٩٩-	الإيرادات الأخرى والأرباح الرأسمالية	٣٠٦٣١١	٥٣٦٦٩٥
٣٦٩٦٠٩٣	٢١٩٤٢٥٣	مصروفات أخرى وتكلفة الإيرادات الأخرى	٣٤١٠٩٩-	٤٣٩٥٥٥-
.	.	مصروفات وتعديلات سنوات سابقة	١٠١٥٧٨	٢٩٤٥٩١-
٣٦٩٦٠٩٣	٢١٩٤٢٥٣	صافى الدخل قبل الزكاة	٤٦٠٠٧٦٤	٥٥٧٤٤١٩
		يخصم / مخصص الزكاة	.	.
		صافى دخل / الخسارة بعد الزكاة	٤٦٠٠٧٦٤	٥٥٧٤٤١٩



قائمة التدفقات النقدية الاربعية

للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠

(غير منتهية)

البيان	٢٠٠٣/٦/٣٠	٢٠٠٤/٦/٣٠
	ريال	ريال
الاشطة التشغيلية		
صافي دخل الفترة	٣٦٩٦٠٩٣	٥٥٧٤٤١٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
ذمم مدينة (بالصافي)	١٠٥٩١٦٨-	١٥٤٧٩٦٧
مخزون اخر المدة	١٨٢٨٤٨٣٥-	٩٠٣٦٨٦٠-
تكلفة المحاصيل القائمة	٦٨٣٩٧٤٥	٠
دفعات مقدمة ارصدة مدينة اخرى	٥٦١٦٨٤٨	٣٠٥٤٣٩٢
مستحقات وارصدة دائنة اخرى	١٤٤٨٩١٧٩-	٤٦٧٧٢٧١-
ذمم دائنة	٢١٩٩٥٩٦١	٦٤٦٢٤٣-
ارباح اسهم لم تصرف	٠	٣٩٢٣٧٧-
مخصص مكافأة ترك خدمة	١٨٧٢٠٤	٣٠٩٢٥-
صافي التدفقات النقدية من الاشطة التشغيلية	٤٩٤٧٣٣١-	٤٦٠٦٨٩٨-
الاشطة الاستثمارية		
موجودات ثابتة (بالصافي)	٩١٨٦٩	٧٨٢٩٣٨٩
موجودات غير ملموسة (بالصافي)	١٩٣٦٦٦٤	١٠٩٤٧٤١
مشروعات تحت التنفيذ	١٤١٥٥٠١-	٤٣٧٣٣٧٠-
صافي التدفقات النقدية من الاشطة الاستثمارية	٦١٣٠٣٢	٤٥٥٠٧٦-
الاشطة التمويلية		
تسويات سنوات سابقة	٠	٠
صافي التدفقات النقدية من الاشطة التمويلية	٠	٠
النقص في النقدية	٤٣٣٤٢٩٩-	٥٦١٣٨-
النقدية في بداية الفترة	٥٦٦٧٠٦٠	١٤٨٤٤٦٨٦
النقدية في نهاية الفترة	١٣٣٢٧٦١	١٤٧٨٨٥٤٨

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(١) عام : (نبذة عن الشركة)

(١/١) الشكل القانوني : شركة مساهمة سعودية

(٢/١) تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار معالى وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ٤/٤/١٤٠٩ .

(٣/١) المستند الثبوتي : سجل تجاري رقم ٣٤٠٠٤٧٣٠ وتاريخ ٩/٥/١٤٠٩ هـ صادر مدينة الجوف .

(٤/١) المركز الرئيسي : مدينة الجوف

(٥/١) راس المال : مائتان مليون ريال سعودي (٤ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال)

(٦/١) طبيعة النشاط : القيام بالانتاج الزراعي بشقيه النباتي والحيواني وتصنيع وتسويق المنتجات النباتية والحيوانية .

(٧/١) السنة المالية : تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .

(٨/١) فترة الحسابات : تعبر القوائم المالية الاولية عن الفترة من ١/١/٢٠٠٤ م إلى ٣٠/٦/٢٠٠٤ م .

(٩/١) السجلات المحاسبية : تسجل الشركة حساباتها باستخدام الحاسوب الآلي .

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 الارضى) طبقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً للنسب التالية :-

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

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

(٤/٢) الايرادات : يتم الاعتراف بالايرادات عند اكمال عملية البيع وتسلیم البضاعة للعملاء والتى تتنزامن مع اصدار الفواتير لهم ماعدا مبيعات القمح يتم اثباتها ايرادات بعد الانتاج والتعاقد على البيع ويعالج مجلد الربح الخاص بالكمية الغير مسلمة كأرباح مؤجلة وفقاً لمعيار الايرادات .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

- (٥/٢) 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 وتنظر في قائمة المركز المالي بالصافي وتسجل ايرادات تلك الاستثمارات عند اقرار توزيع ارباح من قبل الشركات المستثمر فيها وتظهر تلك الارادات في قائمة الدخل ضمن الارادات الأخرى .
- (٦/٢) المخزون :

- (أ) يتم تقدير الانتاج التام (البرسيم والاغنام والخضروات والفاكهه وغراس النخل والمنحل) على اساس التكلفة او السوق ايهما اقل وتحسب طريقة التكلفة الفعلية في احتساب التكلفة والتي تحدد وفقاً لتكلفة المواد الاولية والعمالة المباشرة والمصاريف الصناعية المباشرة وما يخصها من مصاريف صناعية غير مباشرة وفقاً لاسس التحميل والمتواقة مع قوائم التكاليف المعدة في نهاية السنة المالية .
- (ب) يتم تقدير مخزون المواد والمهارات وقطع الغيار على اساس التكلفة او السوق ايهما اقل وتحسب التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- (٧/٢) تسجيل الاحداث المالية التي تتم بعملة اجنبية بالعملة المحلية بسعر الصرف السائد في تاريخ اجراء العملية وتحول ارصدة الاصول والالتزامات القائمة بعملات اجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي باسعار الصرف السائد بذلك التاريخ وتنظر الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات اسعار العملات الاجنبية في قائمة الدخل .
- (٨/٢) يتم تكوين مخصصات بمستحقات العاملين الوظيفية طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- (٩/٢) النفقات الابرادية المؤجلة : يتم اطفاء النفقات الابرادية المؤجلة من ثلاثة الى خمس سنوات من تاريخ الانفاق الفعلى .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

- (١٠/٢) الاحتياطي النظامي : تمشياً مع نظام الشركات (المادة ١٢٥) والنظام الاساسي للشركة فإنه يتم تحنيب ١٠% من صافي الدخل السنوى وذلك لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيد عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من راس المال ... ويتم احتسابه في نهاية السنة المالية .
- (١١/٢) يتم احتساب الزكاة الشرعية في نهاية العام وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم العرض والافصاح عن المخصص في القوائم المالية وفقاً لمعايير الزكاة ويتم اثبات اي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والافصاح العام المتعلقة بالتغييرات المحاسبية .

(٣) نتائج الفترة :

=====

نتائج اعمال هذه الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال السنوية .

(٤) ربح السهم :

=====

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