



No.

Date

الرقم

التاريخ

الى السادة / مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م وقائمة الدخل الاولية للاشهر الستة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠م وكذلك قائمة التدفقات النقدية الاولية للستة 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 ويعد 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 ادارته ومن خلال فحصنا تبين لنا مايلي :-

- ١- صافي الدخل بقوائم المركز المالي الاولي يتضمن مبلغ -٣٩٦٨٤٠٩ ريال صافي دخل مبيعات قمع 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 الزكاة الشرعية المستحقة عن فترة المركز المالي الاولي .
- نتيجة الفحص :** وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما اشرنا اليه في الفقره السابقة 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

الثنيان
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ١٤٨

الرياض في ١٤٢٥/٧/٧ هـ

الموافق ٢٠٠٤/٨/٢٣ م

شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة المركز المالي الاولية كماهى بتاريخ ٢٠٠٤/٦/٣٠ م

(غير مدققة)

٢٠٠٣/٦/٣٠ م ريال سعودى	البيان	٢٠٠٤/٦/٣٠ م ريال سعودى
	الموجودات المتداولة	
١٣٣٢٧٦٢	نقد بالصناديق ولدى البنوك	١٤٧٨٨٥٥٠
٣٠٩٨٨٦٩٤	ذمم مدينة (بالصادف)	٢٩٠٦٩٠٥٣
١٩٢٨٥٩٦	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	١٨٩٧٩٨٤
٧٣٩٤٩٧٠٢	المخزون (بالصادف)	٦٠٣٠٣٩٠١
٩٩٣٢٠٣	الاعتمادات المستندية	٩٩٢٦٧٩
١٠٩١٩٢٩٥٧	اجمالي الموجودات المتداولة	١٠٧٠٥٢١٦٧
	المطلوبات المتداولة	
٤١٤١٦٦٧٩	ذمم دائنة	٢٥٣٥٠٤٢١
٥٨٤٧٨٩٥	مستحقات وارصدة دائنة اخرى	٥٣٧٢٤٩٩
٢٠٧٣٥٤٦١	ارباح اسهم لم تصرف	٢٠٤١٠٩٦٣
(٦٨٠٠٠٠٣٥)	اجمالي المطلوبات المتداولة	(٥١١٣٣٨٨٣)
٤١١٩٢٩٢٢	رأس المال العامل	٥٥٩١٨٢٨٤
	الموجودات الغير متداولة	
٨١٣٨٣٩	الاستثمارات - بالصادف	٨١٣٨٣٩
٢١٣٦٤٤٤٥٤	موجودات ثابتة - بالصادف	١٩٥٨٨١٧٢٩
٣٨٣٨٩٥٨٩	مشروعات تحت التنفيذ	٥٠٨٦٥١٧٩
١٢٤٤٢١٦٤	المصروفات المؤجلة - بالصادف	٨١٢٨٣٤٩
٢٦٥٢٩٠٠٤٦	اجمالي الموجودات الغير متداولة	٢٥٥٦٨٩٠٩٦
	المطلوبات الغير متداولة	
١٥٤٨٣٠٧٣	المخصصات	١٦١٥٠٦٢٤
١٥٤٨٣٠٧٣	اجمالي المطلوبات الغير متداولة	١٦١٥٠٦٢٤
<u>٢٩٠٩٩٩٨٩٦</u>	صافى الموجودات	<u>٢٩٥٤٥٦٧٥٥</u>
	حقوق المساهمين	
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٣٥٨٥٤٠٠٠	هبة الدولة	٣٥٨٥٤٠٠٠
١٣٥٤٣٦٠٦	احتياطي نظامى	١٣٨٠١٤٦٠
٣٧٩٠٦١٩٦	الارباح المبقاة	٤٠٢٢٦٨٧٦
٣٦٩٦٠٩٣	ارباح الفترة	٥٥٧٤٤١٩
<u>٢٩٠٩٩٩٨٩٦</u>	اجمالي حقوق المساهمين	<u>٢٩٥٤٥٦٧٥٥</u>

التسليم
حقوق المساهمين
ترخيص رقم ١٤٨
صالح محمد التليان

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

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

الاجمالي	الربع السنوى الثانى	البيانات	الربع السنوى الثانى	الاجمالي
من ٢٠٠٣/١/١ م حتى ٢٠٠٣/٦/٣٠ م	من ٢٠٠٣/٤/١ م الى ٢٠٠٣/٦/٣٠ م		٢٠٠٤/٤/١ م حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠ م	من ٢٠٠٤/١/١ م حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠ م
ريال	ريال		ريال	ريال
٤٠٢٥١٨٧٦	٢١٠٠٣٨٤٦	المبيعات	٣٢٣١٠١٤٧	٤٩٣٩٦٧٤٧
٢٦٢٥٠٣١٨-	١٢٦١١٦٨٧-	تكلفة المبيعات	٢١٣٤٥١١٩-	٣٤١٧٢٣٢١-
١٤٠٠١٥٥٨	٨٣٩٢١٥٩	اجمالي الدخل	١٠٩٦٥٠٢٨	١٥٢٢٤٤٢٦
٦١٨٩٠٦٢-	٣٦٦٥١٧٨-	يخصم / مصاريف الاعمال الرئيسية	٤٤٢٦٤٦٥-	٦٩٦٥٣٥٦-
٣٦٨٦٢٥١-	٢٠٠٦٦٣٢-	مصاريف بيع وتسويق	٢٠٠٤٥٨٩-	٢٤٨٧٢٠٠-
٤١٢٦٢٤٥	٢٧٢٠٣٤٩	مصاريف عمومية وادارية	٤٥٣٣٩٧٤	٥٧٧١٨٧٠
٢٧٦٢٤٠	١٨٠٢٩٦	الدخل من الاعمال الرئيسية	٣٠٦٣١١	٥٣٦٦٩٥
٧١٢٩٣-	٧١٢٩٣-	نتائج الاعمال الاخرى	٣٤١٠٩٩-	٤٣٩٥٥٥-
٦٣٥٠٩٩-	٦٣٥٠٩٩-	الايرادات الاخرى والارباح الرأسمالية	١٠١٥٧٨	٢٩٤٥٩١-
٣٦٩٦٠٩٣	٢١٩٤٢٥٣	مصرفات اخرى وتكلفة الايرادات الاخرى	٤٦٠٠٧٦٤	٥٥٧٤٤١٩
٠	٠	مصرفات وتعديلات سنوات سابقة	٠	٠
٣٦٩٦٠٩٣	٢١٩٤٢٥٣	صافى الدخل قبل الزكاة	٤٦٠٠٧٦٤	٥٥٧٤٤١٩
		يخصم / مخصص الزكاة		
		صافى دخل / الخسارة بعد الزكاة	٤٦٠٠٧٦٤	٥٥٧٤٤١٩

التنمية
سماهيون ومراجهون قانونيون
ترخيص رقم ١٤٨
صالح محمد التنيماني

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠
(غير مدققة)

٢٠٠٣/٦/٣٠ م	٢٠٠٤/٦/٣٠ م	البيان
ريال	ريال	
٣٦٩٦.٩٣	٥٥٧٤٤١٩	الانشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٠٥٠٩١٦٨-	١٥٤٧٩٦٧	ذمم مدينة (بالصافي)
١٨٢٨٤٨٣٥-	٩٠٣٦٨٦٠-	مخزون اخر المدة
٦٨٣٩٧٤٥	.	تكلفة المحاصيل القائمة
٥٦١٦٨٤٨	٣٠٥٤٣٩٢	دفعات مقدمة ارصدة مدينة اخرى
١٤٤٨٩١٧٩-	٤٦٧٧٢٧١-	مستحقات و ارصدة دائنة اخرى
٢١٩٩٥٩٦١	٦٤٦٢٤٣-	ذمم دائنة
.	٣٩٢٣٧٧-	ارباح اسهم لم تصرف
١٨٧٢٠٤	٣٠٩٢٥-	مخصص مكافأة ترك خدمة
٤٩٤٧٣٣١-	٤٦٠٦٨٩٨-	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
٩١٨٦٩	٧٨٢٩٣٨٩	موجودات ثابتة (بالصافي)
١٩٣٦٦٦٤	١٠٩٤٧٤١	موجودات غير ملموسة (بالصافي)
١٤١٥٥٠١-	٤٣٧٣٣٧٠-	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٣٠٣٢	٤٥٥٠٧٦٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
.	.	تسويات سنوات سابقة
.	.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
٤٣٣٤٢٩٩-	٥٦١٣٨-	النقص في النقدية
٥٦٦٧٠٦٠	١٤٨٤٤٦٨٦	النقدية في بداية الفترة
١٣٣٢٧٦١	١٤٧٨٨٥٤٨	النقدية في نهاية الفترة

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(١) عام : (نبذة عن الشركة)

=====

- (١/١) الشكل القانونى : شركة مساهمة سعودية
- (٢/١) تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار معالى وزير التجارة رقم ٦٣ بتاريخ ١٤٠٩/٤/٢٤ هـ .
- (٣/١) المستند الثبوتى : سجل تجارى رقم ٣٤٠٠٠٤٧٣٠ وتاريخ ١٤٠٩/٥/٩ هـ 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 الاولية عن الفترة من ٢٠٠٤/١/١ م الى
٢٠٠٤/٦/٣٠ م .
- (٩/١) السجلات المحاسبية : تسجل الشركة حساباتها باستخدام الحاسب الآلى .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

=====

- (١/٢) اعدت قائمة المركز المالي الاولية في 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 ما عدا 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 التى 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 وتحسب 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 الاولى

(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 .