



No.

الرقم

Date

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 سبتمبر ٢٠٠٤م وقائمة الدخل الاولية للاشهر التسعة المنتهية في ٢٠٠٤/٩/٣٠م وكذلك قائمة التدفقات النقدية الاولية للسنة 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 .

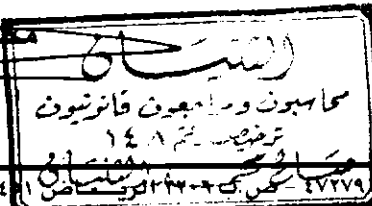
فقرة الملاحظات : بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الاداره ومن خلال فحصنا تبين لنا مايلي :-

- (١) صافي الدخل بقوائم المركز المالي الاولى يتضمن مبلغ -١٠٨٣٨٦٢٤ ريال صافي دخل مبيعات قمح تم اثباتها إيرادات 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 : 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



الرياض في ٢٨/٨/١٤٢٥ هـ

الموافق ١٢/١٠/٢٠٠٤م

شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة المركز المالي الاولية كماهى بتاريخ ٢٠٠٤/٩/٣٠ م

(غير مدققة)

٢٠٠٣/٩/٣٠ م ريال سعودى	البيان	٢٠٠٤/٩/٣٠ م ريال سعودى
	الموجودات المتداولة	
٣٠٠٣٥٣٣	نقد بالصناديق ولدى البنوك	٤٦٧١٦٤٩٠
٤٩٢٩٩٨٦٣	نم مدينة (بالصادف)	٢١٣٥٠٩٠٠
٢١٩٨١٦٩	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	٢٠٩٦٧٠٨
٩٧٠٢٠٥٣	تكلفة المحاصيل القائمة	٩٧٩٨٠٨٠
٤٢٥٤٤٤٣٩	المخزون (بالصادف)	٣٣٠٢٢٩٩٦
١٤٣٩٣٦١	الاعتمادات المستندية	.
١٠٨١٨٧٤١٨	اجمالى الموجودات المتداولة	١١٢٩٨٥١٧٤
	المطلوبات المتداولة	
٣٣٩٣٠٤٨٩	نم دائنة	١٢٢٦٠٨٤١
٥٢٢١٠٤٦	مستحقات وارصدة دائنة اخرى	٦٨٨٩٨٩٨
٢٠٦٨٦٢٦١	ارباح اسهم لم تصرف	٢٠٣٠٨٦٦٥
(٥٩٨٣٧٧٩٦)	اجمالى المطلوبات المتداولة	(٣٩٤٥٩٤٠٤)
٤٨٣٤٩٦٢٢	رأس المال العامل	٧٣٥٢٥٧٧٠
	الموجودات الغير متداولة	
٨١٣٨٣٩	الاستثمارات - بالصادف	٧٢٧٥٠٠
٢٠٨٧٩١٢٥٢	موجودات ثابتة - بالصادف	١٩٠٧٧٣٢١٢
٤١٤٤٧٣٦٦	انفاق استثمارى	٤٩١٠٣٢٢٣
١٢٣٨٦٧٥٤	المصروفات المؤجلة - بالصادف	٦٥٦٣٦٤٢
٢٦٣٤٣٩٢١١	اجمالى الموجودات الغير متداولة	٢٤٧١٦٧٥٧٧
	المطلوبات الغير متداولة	
١٥٤٤٥٩١٢	المخصصات	١٦٢٤٩١٠٠
(١٥٤٤٥٩١٢)	اجمالى المطلوبات الغير متداولة	(١٦٢٤٩١٠٠)
٢٩٦٣٤٢٩٢١	صافى الموجودات	٣٠٤٤٤٤٢٤٧
	حقوق المساهمين	
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٣٥٨٥٤٠٠٠	هبة الدولة	٣٥٨٥٤٠٠٠
١٣٥٤٣٦٠٦	احتياطى نظامى	٣٣٩١٤٨٩٨
٣٧٩٠٦١٩٥	الارباح المبقاه	٢٠١١٣٤٣٨
٩٠٣٩١٢٠	ارباح الفترة	١٤٥٦١٩١١
٢٩٦٣٤٢٩٢١	اجمالى حقوق المساهمين	٣٠٤٤٤٤٢٤٧

شركة الجوف للتنمية الزراعية
سما سبون و سراجيون قانونيون
ترخيص رقم ١٤٨
صالح محمد الشيبان

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠٠٤/٧/١ م الى ٢٠٠٤/٩/٣٠ م
(غير مدققة)

الاجمالي من ٢٠٠٣/١/١ م حتى ٢٠٠٣/٩/٣٠ م	الربع السنوي الثالث من ٢٠٠٣/٧/١ م الى ٢٠٠٣/٩/٣٠ م	البيان	الربع السنوي الثالث ٢٠٠٤/٧/١ م ٢٠٠٤/٩/٣٠ م	الاجمالي من ٢٠٠٤/١/١ م حتى ٢٠٠٤/٩/٣٠ م
ريال	ريال		ريال	ريال
٩٧٠٣٨٠٩١	٥٦٧٨٦٢١٥	المبيعات	٥٦٦٨٤٠٧٢	١٠٦٠٨٠٨١٩
٦٨٧٣٤٤٠٠-	٤٢٤٨٤٠٨٢-	تكلفة المبيعات	٣٤٥٤٥١٤٦-	٦٨٧١٧٤٦٧-
٢٨٣٠٣٦٩١	١٤٣٠٢١٣٣	اجمالي الدخل	٢٢١٣٨٩٢٦	٣٧٣٦٣٣٥٢
١٢٣٣٧٤٠٩-	٦١٤٨٣٤٧-	يخصم / مصاريف الاعمال الرئيسية		
٦٢١٨٧٣١-	٢٥٣٢٤٨٠-	مصاريف بيع وتسويق	٥٨٥٢١٩٣-	١٢٨١٧٥٤٩-
		مصاريف عمومية وادارية	١٧٨٦٦٠٩-	٤٢٧٣٨٠٩-
٩٧٤٧٥٥١	٥٦٢١٣٠٦	الدخل من الاعمال الرئيسية	١٤٥٠٠١٢٤	٢٠٢٧١٩٩٤
		نتائج الاعمال الاخرى		
٣٧٦١٥٣	٩٩٩١٣	الايادات الاخرى	.	٣٣٩٨٤٠
٣٦٦٩٠٢-	٢٩٥٦١٠-	مصروفات اخرى	٥٦٠٤٥٣١-	٥٨٤٧٢٣١-
٧٠٥٧٦	٧٠٥٧٦	ارباح رأسمالية	٢٣٩١٩٤	٢٣٩١٩٤
٤٤٩٤٥٢-	١٨٥٦٤٧	تسويات سنوات سابقة	١٤٧٢٩٥-	٤٤١٨٨٦-
٩٣٧٧٩٢٦	٥٦٨١٨٣٢	صافي الدخل قبل الزكاة	٨٩٨٧٤٩٢	١٤٥٦١٩١١
٣٣٨٨٠٦-	.	يخصم / مخصص الزكاة	.	.
٩٠٣٩١٢٠	٥٦٨١٨٣٢	صافي دخل / الخسارة بعد الزكاة	٨٩٨٧٤٩٢	١٤٥٦١٩١١

التنمية
سمايون ومراجهون قانترينون
ترخيص رقم ١٤٨
صالح محمد التنيم

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة التدفقات النقدية الاولى
للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٩/٣٠ م
(غير مدققة)

البيان		٢٠٠٣/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
		ريال	ريال
الانشطة التشغيلية			
	صافي دخل الفترة	٩.٣٩١٢٠	١٤٥٦١٩١١
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
	ذمم مدينة (بالصافي)	١٧٦٣٩٥٦٤-	٩٢٦٦١٢٠
	مخزون اخر المدة	٢٥٥١٠٠٦	٢٦٦١١٠٩
	تكلفة المحاصيل القائمة	٧٧٠٧١١٤	٥٧٨٤٨٥٦
	دفعات مقدمة ارصدة مدينة اخرى	٦٣٤٠٤٧٧	٣٨٤٨٣٤٨
	مستحقات وارصدة دائنة اخرى	٨١٤٩٣٨١-	٢٠٩٥٦٥٧-
	ذمم دائنة	٣٣٢٨٩٩٨	١٣٧٣٥٨٢٣-
	ارباح اسهم لم تصرف	٥٠١٥٥٤-	٤٩٤٦٧٥-
	اطراف ذات علاقة	٦٣٥٨٥٩٠-	٩١١٤٧٩-
	مكافآت وبدلات	١٥٥٧٠٣-	١٥٢٧٣٦-
	اعتمادات مستندية	١٤٣٩٣٦١-	.
	المخصصات	١٥٠٠٤٣	٦٧٥٥١
	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	٥١٢٧٣٩٥-	١٨٧٩٩٥٢٥
الانشطة الاستثمارية			
	موجودات ثابتة (بالصافي)	٤٩٤٥٠٧١	١٢٩٣٧٩٠٦
	مصرفوات مؤجلة (بالصافي)	١٩٩٢٠٧٥	٢٦٥٩٤٤٨
	الاستثمارات	.	٨٦٣٣٩
	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ وانفاق استثماري	٤٤٧٣٢٧٨-	٢٦١١٤١٤-
	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	٢٤٦٣٨٦٨	١٣٠٧٢٢٧٩
الانشطة التمويلية			
	احتياطي نظامي	.	٢٠١١٣٤٣٨
	اقفال ارباح	.	٢٠١١٣٤٣٨-
	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	.	.
	النقص في النقدية	٢٦٦٣٥٢٧-	٣١٨٧١٨٠٤
	النقدية في بداية الفترة	٥٦٦٧٠٦٠	١٤٨٤٤٦٨٦
	النقدية في نهاية الفترة	٣٠٠٣٥٣٣	٤٦٧١٦٤٩٠

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 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) راس 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 ١/١/٢٠٠٤م الى
٣٠/٩/٢٠٠٤م .
- (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 :-

١٠,٧,٥,٥,٣%	مبانى وصوامع
٢٥,٢٠,١٥,١٠,٥%	ابار وملحقاتها
٢٠,١٠%	آليات 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 المصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٤/٢) الايرادات : يتم الاعتراف بالاييرادات 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 بالصادى 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 وتحتسب التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

(٧/٢) تسجل الاحداث المالية التى تتم بعملة اجنبية بالعملة المحلية بسعر الصرف السائد فى تاريخ اجراء العملية وتحول 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 الاساسي للشركة فانه يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي وذلك لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% 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 لمعيار الزكاة ويتم اثبات اي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي 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 صافي الربح مقسوماً على عدد الاسهم .