



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 ٢٠٠٥م وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٥) التي تعد جزءا من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل .. لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات : بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الشركة ومن خلال فحصنا تبين لنا مايلي :-

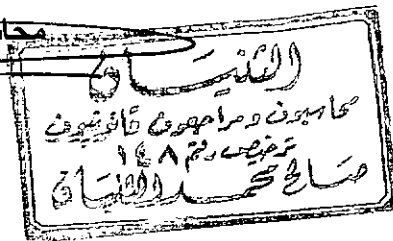
• ضمن بند المبيعات الظاهر في قائمة الدخل الاولية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٥م مبيعات قمح بقيمة ٣٤,٤٠٧,٩٠٠ ريال لكميات قميح قدرها ٣٨٢٣١ طن مخصصة لتوريدها الى المؤسسة العامة لصوامع الغلال بناء على خطاب وزارة الزراعة للموسم الزراعي ١٤٢٥/١٤٢٦هـ في حين لم يتم تسليمها حتى تاريخه ولم يتم تحديد نتائجها الغير محققة حتى يمكن معالجتها وفق معيار الايرادات .

• لم يتم احتساب مخصص الزكاه الشرعية المستحقة عن فترة المركز المالي الاولي .
نتيجة الفحص : وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا 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 .

التشيان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح محمد التشيان



الرياض في ١٤٢٦/٦/٦هـ

الموافق ٢٠٠٥/٧/١٢م

شركة الجوف للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة المركز المالي الاولية كماهى بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠ م

(غير مدققة)

٢٠٠٤/٦/٣٠ م ريال سعودى	البيان	٢٠٠٥/٦/٣٠ م ريال سعودى
	الموجودات المتداولة	
١٤٢٥٤٥٢٨	نقد بالصناديق ولدى البنوك	٤٨٢٦٢١٩
٤٠٠٠١٤٥٦	ذمم مدينة (بالصادف)	٥٢٩٢٥٠٣٧
٢٦٣١٢٩٥	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	٤٣٦٨٠٠٣
١٨٦٨٨٠٥٧	تكلفة المحاصيل القائمة	٢٦٤٨٤٦٤٢
٤١٦١٥٨٤٤	المخزون	٣٣١٥٦١٥٥
٩٩٢٦٧٩	الاعتمادات المستندية	٤٨٨٨١٢
١١٨١٨٣٨٥٩	اجمالي الموجودات المتداولة	١٢٢٢٤٨٨٦٨
	المطلوبات المتداولة	
٣٤٣٠٤٥٧٤	ذمم دائنة	١٨٨٤١٤٧٥
٧٣٢٠٩٠٩	مستحقات وارصدة دائنة اخرى	٧٨١٣٨٥٤
٢٠٦٤٠٠٩٢	ارباح اسهم لم تصرف	١٨٦٤٢٧١٣
(٦٢٢٦٥٥٧٥)	اجمالي المطلوبات المتداولة	(٤٥٢٩٨٠٤٢)
٥٥٩١٨٢٨٤	رأس المال العامل	٧٦٩٥٠٨٢٦
	الموجودات الغير متداولة	
٨١٣٨٣٩	الاستثمارات - بالصادف	٢٩١٠٠٠
١٩٥٨٨١٧٢٩	موجودات ثابتة - بالصادف	١٨٦٣٩١٩٩٠
٥٠٨٦٥١٧٩	مشروعات تحت التنفيذ	٥٣٠٥٤٣٣٩
٨١٢٨٣٤٩	المصروفات المؤجلة - بالصادف	٤٢٥٤٦٥٩
٢٥٥٦٨٩٠٩٦	اجمالي الموجودات الغير متداولة	٢٤٣٩٩١٩٨٨
	المطلوبات الغير متداولة	
١٦١٥٠٦٢٥	المخصصات	٩١٦٥٣٩٦
(١٦١٥٠٦٢٥)	اجمالي المطلوبات الغير متداولة	(٩١٦٥٣٩٦)
<u>٢٩٥٤٥٦٧٥٥</u>	صافى الموجودات	<u>٣١١٧٧٧٤١٨</u>
	حقوق المساهمين	
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٣٥٨٥٤٠٠٠	هبة الدولة	٣٥٨٥٤٠٠٠
١٣٨٠١٤٦٠	احتياطي نظامى	٣٤٩٥٩٤٣٥
٤٠٢٢٦٨٧٦	الارباح المبقاه	٢٩٥١٤٢٧٣
٥٥٧٤٤١٩	ارباح الفترة	١١٤٤٩٧١٠
<u>٢٩٥٤٥٦٧٥٥</u>	اجمالي حقوق المساهمين	<u>٣١١٧٧٧٤١٨</u>

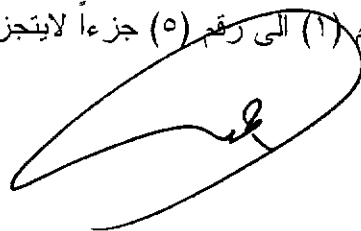
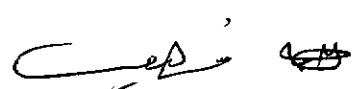
تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة الدخل الاولى عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ م الى ٢٠٠٥/٦/٣٠ م
(غير مدققة)

الاجمالي من ٢٠٠٤/١/١ م حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠ م	الربع السنوى الثانى ٢٠٠٤/٤/١ م ٢٠٠٤/٦/٣٠ م	البيان	الربع السنوى الثانى ٢٠٠٥/٤/١ م ٢٠٠٥/٦/٣٠ م	الاجمالي من ٢٠٠٥/١/١ م حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ م
ريال	ريال		ريال	ريال
٤٩٣٩٦٧٤٧	٣٢٣١٠١٤٧	المبيعات	٥٢٦٠١٦٠٠	٦٤٠٦٠٠٩٥
٣٤١٧٢٣٢١-	٢١٣٤٥١١٩-	تكلفة المبيعات	٣٦١٣٦٢٧٢-	٤٤٨٣٢٧١٥-
١٥٢٢٤٤٤٢٦	١٠٩٦٥٠٢٨	اجمالي الدخل	١٦٤٦٥٣٢٨	١٩٢٢٧٣٨٠
٦٩٦٥٣٥٦-	٤٤٢٦٤٦٥-	يخصم / مصاريف الاعمال الرئيسية	٤٣٦٤٤٢٥-	٦٩٢١٨٥١-
٢٤٨٧٢٠٠-	٢٠٠٤٥٨٩-	مصاريف بيع وتسويق	١٨٨٧٦٦٦-	٢٢٠٥٠١٦-
٥٧٧١٨٧٠	٤٥٣٣٩٧٤	الدخل من الاعمال الرئيسية	١٠٢١٣٢٣٧	١٠١٠٠٥١٣
٥٣٦٦٩٥	٣٠٦٣١١	نتائج الاعمال الاخرى	٩٢٦٨٨٩	٢٠٠٩٥٧٣
٤٣٩٥٥٥-	٣٤١٠٩٩-	الايرادات الاخرى	٥٠٧٤٦-	٥٧٧٣٤٧-
٠	٠	مصروفات اخرى	١٩٧٤٦٤-	١٤٧٣٧-
٢٩٤٥٩١-	١٠١٥٧٨	خسائر وارباح رأسمالية	٢٤٤٩٨	٦٨٢٩٢-
٥٥٧٤٤١٩	٤٦٠٠٧٦٤	مصروفات وتعديلات سنوات سابقة	١٠٩١٦٤١٤	١١٤٤٩٧١٠
٠	٠	صافى الدخل قبل الزكاة	٠	٠
٥٥٧٤٤١٩	٤٦٠٠٧٦٤	يخصم / مخصص الزكاة	١٠٩١٦٤١٤	١١٤٤٩٧١٠
٠	٠	صافى دخل / الخسارة بعد الزكاة	٠	٠
١,٣٩	١,١٥	ربحية السهم	٢,٧٢	٢,٨٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجوف للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية - الجوف

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ م

(غير مدققة)

البيان		٢٠٠٥/٦/٣٠ م	٢٠٠٤/٦/٣٠ م
		ريال	ريال
الانشطة التشغيلية			
صافي دخل الفترة			
		١١٤٤٩٧١٠	٥٥٧٤٤١٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة			
ذمم مدينة (بالصافي)			
		٣٤٢٥٧٩٤٥-	٩٣٨٤٤٣٦-
مخزون اخر المدة			
		١٨٨٩٦٠١	٥٩٣١٧٣٩-
تكلفة المحاصيل القائمة			
		١٠٩٥٠٨٣٨-	٣١٠٥١٢١-
دفعات مقدمة ارصدة مدينة اخرى			
		٢٨٨٥٠٧٦-	٢٣٢١٠٨٣
مستحقات وارصدة دائنة اخرى			
		٣٣٠٧١٥٨	٢٧٢٨٨٦١-
ذمم دائنة			
		٢٧٩٧٦٤٨-	٨٣٠٧٩١٠
ارباح اسهم لم تصرف			
		٥٥٢٧٩٦-	١٦٣٢٤٨-
المخصصات			
		٤٥٢١٧٦-	٣٠٩٢٥-
		٣٥٢٥٠٠١٠-	٥١٤٠٩١٨-
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية			
الانشطة الاستثمارية			
الاستثمارات			
		١٩٩٩٧٠٥٣	٠
موجودات ثابتة (بالصافي)			
		٢٤٤٣٢٠-	٧٨٢٩٣٨٩
المصرفوات المؤجلة			
		٢١٦٠١٩١	١٠٩٤٧٤١
مشروعات تحت التنفيذ			
		١٥٢٨٠٧١-	٤٣٧٣٣٧٠-
		٢٠٣٨٤٨٥٣	٤٥٥٠٧٦٠
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			
الانشطة التمويلية			
تسويات سنوات سابقة			
		٠	٠
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
النقص في النقدية			
		١٤٨٦٥١٥٧-	٥٩٠١٥٨-
النقدية في بداية الفترة			
		١٩٦٩١٣٧٦	١٤٨٤٤٦٨٦
النقدية في نهاية الفترة			
		٤٨٢٦٢١٩	١٤٢٥٤٥٢٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية

(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 ١٤٠٩/٤/٢٤ هـ .
- (٣/١) المستند الثبوتي : سجل تجارى رقم ٣٤٠٠٠٤٧٣٠ وتاريخ ١٤٠٩/٥/٩ هـ 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 ٢٠٠٥/١/١م الى
٢٠٠٥/٦/٣٠م وكذلك قائمة الدخل الاولية عن فترتى الثلاثة
اشهر والسنة اشهر المنتهية فى ٢٠٠٥/٦/٣٠م .
- (٩/١) ارقام المقارنة : تعبر ارقام المقارنة عن الفترة من ٢٠٠٤/١/١م الى
٢٠٠٤/٦/٣٠م وكذلك قائمة الدخل الاولية عن فترتى الثلاثة
اشهر والسنة اشهر المنتهية فى ٢٠٠٤/٦/٣٠م .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة بقائمة المركز المالى الاولية
لتتفق مع عرض الفترة الحالية .
- (١٠/١) 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 اكمال عملية البيع وتسليم البضاعة للعملاء
والتي تتزامن مع اصدار الفواتير لهم ماعدا مبيعات القمح يتم اثباتها ايرادات بعد
الانتاج والتعاقد على البيع .
(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 المالي بالصافى وتسجل
ايرادات تلك الاستثمارات عند اقرار توزيع ارباح من قبل الشركات المستثمر فيها
وتظهر تلك الايرادات فى قائمة الدخل ضمن الايرادات الاخرى .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(٦/٢) المخزون :

(أ) يتم تقييم الانتاج التام (البرسيم والاعنام والخضروات والفاكهة و غراس النخل والمنحل) على اساس التكلفة او السوق ايهما اقل وتستخدم 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 والمتوافقة مع قوائم التكاليف المعدة في 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) يتم تسجيل الاحداث المالية التي تتم بعملة اجنبية بعد تحويلها بسعر الصرف السائد في تاريخ اجراء العملية الى العملة المحلية .. وتحول ارصدة الاصول والالتزامات القائمة بعملات اجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي باسعار الصرف السائده بذلك التاريخ وتظهر 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 الايرادية المؤجلة : يتم اطفاء النفقات الايرادية المؤجلة من ثلاث الى خمس سنوات من تاريخ الانفاق الفعلى .

(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 .

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

(٣) قطاعات الشركة :

=====

تتكون الشركة من القطاعات الرئيسية :-

- القطاع الزراعي
- قطاع الالبان

والبيانات القطاعية الاولية المتاحة على النحو التالي :-

قطاع الالبان		القطاع الزراعي		البيان
٢٠٠٤/٦/٣٠ م	٢٠٠٥/٦/٣٠ م	٢٠٠٤/٦/٣٠ م	٢٠٠٥/٦/٣٠ م	
٥,٢٣٧,٦٦٨	٥,٠٦٨,٤٥٣	٤٤,١٥٩,٠٧٩	٥٨,٩٩١,٦٤٢	المبيعات
(٥,٥٨٦,٣٩١)	(٦,٥٧٦,٤٥٧)	(٢٨,٥٨٥,٩٣٠)	(٣٨,٢٥٦,٢٥٧)	تكلفة المبيعات
(٣٤٨,٧٢٣)	(١,٥٠٨,٠٠٤)	١٥,٥٧٣,١٤٩	٢٠,٧٣٥,٣٨٥	مجمل الدخل للاعمال الرئيسية
(١,١٣٩,٤٢٧)	(١,٠٣٣,٧٥٨)	(٥,٨٢٥,٩٢٩)	(٥,٨٨٨,٠٩٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٣٨,٩٢١)	(١٥٣,٥٩٢)	(٢,٢٤٨,٢٧٩)	(٢,٠٥١,٤٢٤)	مصاريف عمومية وادارية
(١,٧٢٧,٠٧١)	(٢,٦٩٥,٣٥٤)	٧,٤٩٨,٩٤١	١٢,٧٩٥,٨٦٨	صافي الدخل للاعمال الرئيسية
٢٣٦,٨٦٩	١٩٩,٢٨٩	٢٩٩,٨٢٦	١,٨١٠,٢٨٤	الايادات الاخرى والارباح الرأسمالية
(٣٨٣,٥٢٢)	(١٩,٢٨٧)	(٥٦,٠٣٣)	(٥٧٢,٧٩٨)	مصروفات وتكلفة الايرادات الاخرى
(٣٣,٢٤١)	-	(٢٦١,٣٥٠)	(٦٨,٢٩٢)	مصروفات وتعديلات سنوات سابقة
(١,٩٠٦,٩٦٥)	(٢,٥١٥,٣٥٢)	٧,٤٨١,٣٨٤	١٣,٩٦٥,٠٦٢	صافي الدخل قبل الزكاه
-	-	-	-	الزكاه
(١,٩٠٦,٩٦٥)	(٢,٥١٥,٣٥٢)	٧,٤٨١,٣٨٤	١٣,٩٦٥,٠٦٢	صافي الدخل بعد الزكاه

- كما ان الشركة تعمل حالياً على استكمال تهيئة انظمتها بمايمكنها من تقديم المعلومات القطاعية المتوافقة مع متطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها .

(٤) نتائج الفترة :

=====

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

(٥) ربح السهم :

=====

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