

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(غير مدققة)

مع تقرير الفحص لمراقبي الحسابات

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

-	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة (غير المدققة)
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)



كبي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
لبنان السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
مبنى ٤٨٠٣
قصر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تيلون
الفكس
الانترنت
رقم الترخيص

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧٤٦
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧٥٤
www.kpmg.com
٤٩٦/١١/٣٢٢٢ بتاريخ ١٤٤١٧/٩/٢٢ هـ

تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة

المسادة / المساهمون
شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
الإحصاء - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الإحصاء للتنمية ("الشركة") وشركائها التابعة ("المشار إليهم مجتمعين بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، و قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى مايلي:

أ- إن أرقام المقارنة الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، باستثناء التعديلات المبينة في إيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة، تستند إلى القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. وكجزء من فحصنا ، فقد قمنا بإجراءات الفحص للتعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تم تطبيقها لتعديل أرقام المقارنة. ونتيجة لفحصنا ، فإنه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين تعديل أرقام المقارنة بها لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ب- الإيضاح رقم (١٠) من الإيضاحات المرفقة لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة، حيث تسلمت الشركة في ١٣ أغسطس ٢٠١٥م الربط النهائي الزكوي والضريبي من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠١٢م، والذي يفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية وضريبية إضافية قدرها ٨٢ مليون ريال سعودي تقريباً. هذا، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص عن تلك المطالبات بقيمة قدرها ١٠,٥ مليون ريال سعودي وذلك وفقاً للدراسة المقدمة من المستشار الزكوي والضريبي للشركة والتي بمقتضاها أيضاً قامت الشركة بالإعتراض على مبالغ زكوية وضريبية إضافية بواقع مبلغ ٢١,٨ مليون ريال سعودي من واقع الربط النهائي الزكوي والضريبي المشار إليه أعلاه.

عن / كى بي ام جي الفozan وشركاه

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢

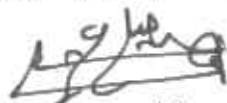


الخبر في ١١ ربيع آخر ١٤٣٧هـ
الموافق : ٢١ يناير ٢٠١٦م

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٤٣,٢٤٣,٣٢٣	١٥٨,٩٢٧,٢٤٣		نقد وما في حكمه
١٠,٥١٤,٧٢٥	٨٧,٤٥٣,٢٤٩		ذمم مدينة، بالصافي
٢,٨٤٨,٦١٣	١٨,٠٦٥,٤٧٠		مخزون، بالصافي
٩,١٢٤,٥٥١	٥,١٦٥,٨٨٧		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٠,٥٣٦	١٠,٥٣٦	١١	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٧,٦٧٠,٩٦٠	-	٥	اراضي معدة للبيع
-	١,٣٢٠,٦٩٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨٣,٥١٢,٧٠٨	٢٧٠,٩٤٣,٠٨٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١١١,٥٥٠,٤٣٠	١٢٣,٨٣٦,٢٩٠	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٦٤,٤٩٣,٩٠٦	-	٧	إستثمارات في شركات شقيقة
١٣٧,٧٠٩,٠٤٠	١٣٤,٤٥٩,٠٤٠		إستثمارات عقارية
٤,٢٤٣,٨٩١	١٤٣,١٠٧,٢٨٧	١	أصول ثابتة
-	٦٢٥,٩٣٢		موجودات غير ملموسة
-	٣,٢٦٣,٧٣٦	١	شهرة
٣١٧,٩٩٧,٢٦٧	٤٠٥,٢٩٢,٤٨٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٠١,٥٠٩,٩٧٥	٦٧٦,٢٣٥,٣٦٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
١,١٦٠,٦٤٥	١٦,٠٥٨,٠٠٧		مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
٢,٨١٥,٠٨٣	٣,٣٧٦,٦٢٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٠٦,٨٤٩	١٦,٢٥٨,٢٨٥		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
-	٥,٢٥٤,٥٤٣	٨	مخصص الزكاة الشرعية
٥,٧٧٧,٢٦١	١٧,٠٨١,٢١٥	١٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٤٥٩,٨٣٨	٥٨,٠٢٨,٦٧٢		مطلوبات غير متداولة
-	٨,٢٥٤,٥٣٣	٨	قرض طويل الأجل
٨٠٢,٢٥٨	١٤,٦٥٤,٨٢٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠٢,٢٥٨	٢٢,٩٠٩,٣٥٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣,٢٦٢,٠٩٦	٨٠,٩٣٨,٠٣٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
-	٤,٢٤٦,٢٤٠		المبلغ الناتج عن الإستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	١٣	أرباح ميفاد / (خسائر مترجمة)
(١١,٥٩٣,٢٥٨)	٢٦,٦٢٢,٨٩٢		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٩,٨٤١,١٣٧	-		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٥١٩,٥٨٤,٢٢٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٧٥,٧١٣,١١٣		إجمالي حقوق الملكية
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٥٩٥,٢٩٧,٣٣٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٠١,٥٠٩,٩٧٥	٦٧٦,٢٣٥,٣٦٩		

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من صفحة (١) إلى صفحة (١٩) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ م الموافق ١١ ربيع آخر ١٤٣٧ هـ وتم توقيعها بالتبعية عن المجلس من قبل:



أ/ أحمد إبراهيم
المدير المالي



أ/ عادل بن أحمد بن يوسف الصالح
الرئيس التنفيذي



أ/ وليد بن حسن العقالي
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاً	
٢٠١٤ م (مدققة) (معللة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٤ م (غير مدققة) (معللة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)		
٦,٧٨٦,٩٣٤	١٥٠,٤٩٧,٣٣٦	٢,٥٦٥,٨٥٨	٥٠,١٧٧,٤١٧	١٥	إيرادات النشاط
(١,٠٤٦,٢٠٤)	(١٠٨,٠٩٧,٠٧٩)	(٢,٣١٧,٠٠٠)	(٣٥,١٥٢,٣٢٥)	١٥	تكلفة الإيرادات
٧٤٠,٧٣٠	٤٢,٤٠٠,٢٥٧	٢٤٨,٨٥٨	١٥,٠٢٤,٠٩٢	١٥	مجمول الربح / (الخسارة)
(١٢,٠٤٩,٨٥٣)	(٤٣,٣١٨,٨٤٥)	(١,٢٧٤,٩٦٦)	(١٤,٦٦٧,٣٢١)		مصروفات صومية وإدارية
(٥٨٤,٤٦٢)	(٨٨٤,١٤٧)	(٥٨٤,٤٦٢)	(٢٥,٣٨٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(١١,٨٩٣,٥٨٥)	(١,٨٠٢,٧٣٥)	(٦,٦١٠,٥٧٠)	٣٣١,٣٨٢		ربح / خسائر التشغيل
٤,٠٠٥,٩٩٥	٢٨,٤٧٩,٧٥٧	٨٧٥,٥٢٦	١,٩٥٨,٦٣٨	١٤	توزيعات أرباح مستلمة
-	٢,١٣٩,٤٧٤	-	٢,١٣٩,٤٧٤	٥	أرباح بيع أراضي معدة للبيع
-	٣١,١٨٦,١٩٩	-	-	١-٦	إيرادات بيع إستثمارات متاحة للبيع
٢٧,٤٨٠,٤٢٩	٢,١٧٨,٠٨٩	٢٩٦,٦٦٧	٤,٨٦١	٩	إيرادات محفظة إستثمار وإيرادات إستثمارية أخرى
٥,٢٣٠,١٤٤	٩٧٣,١٣٨	١,٦٨٤,٥٣٤	-	٤ و	نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة قبل الاستحواذ
(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٤	
(٤,٣٨٤,٠٢٠)	(١,٠٤٢,١٠٢)	(٤٢٣,٤٧٦)	(١,٠٤٢,١٠٢)	٢-٦	الإنتفاض في قيمة مشروع تحت الدراسة
(١١,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٧٥٠,٠٠٠)	(٨١٢,٥٠٠)		الإنتفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٦,٠١٠,٥٩٠)	-	(٦,٠١٠,٥٩٠)	-	١٧	الإنتفاض في قيمة إستثمارات حقارية
١,٠٥٨,٧١٨	٧,٠٧٢,٧٠٦	١١١,٧٨٩	١,٣٨٥,١٠٣		إنتفاض في قيمة الشهرة
٣,٣٣٧,٠٩١	٦٥,٩٣٤,٥٢٦	(٢١,٨٣١,١٢٠)	٣,٩٦٤,٨٥٦		الإيرادات الأخرى
(٣٢,٤٩٢,٦٥٦)	١٨١,٢٩٩	١,٩٩٩,٧٤٠	(٦٨,٧٠١)	١١	صافي الربح عن الفترة / السنة من العمليات المستمرة (الخسائر)/الأرباح الناتجة من العمليات غير المستمرة
(٢٩,١٥٥,٥٦٥)	٦٦,١١٥,٨٢٥	(١٩,٨٣١,٣٨٠)	٣,٨٩٦,١٥٥		صافي الأرباح/(الخسائر) عن الفترة / السنة قبل الزكاة
(٥,٤٤٥,٤٣٤)	(٢١,٤٩٦,٧٨٧)	(٢,٥٣٥,٤٣٤)	(١,٩٤٦,٦٤٢)	١٠	الزكاة الشرعية عن الفترة / السنة
(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	٤٤,٦١٩,٠٣٨	(٢٢,٣٦٦,٨١٤)	١,٩٤٩,٥١٣		صافي الأرباح/(الخسائر) عن الفترة / السنة
(٢,١٠٨,٣٤٣)	٤٢,٢٨١,٠٩١	(٢٤,٣٦٦,٥٥٤)	٥٥٩,٦٨٣		يتم توزيع صافي الأرباح / الخسائر كما يلي:
(٣٢,٤٩٢,٦٥٦)	١٨١,٢٩٩	١,٩٩٩,٧٤٠	(٦٨,٧٠١)		المساهمون - أرباح/(خسائر) صلاحيات مستمرة
(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	٤٢,٤٦٢,٣٩٠	(٢٢,٣٦٦,٨١٤)	(٤٩٠,٩٨٢)		المساهمون - أرباح/(خسائر) صلاحيات غير مستمرة
-	٢,١٥٦,٦٤٨	-	١,٤٥٨,٥٣١		صافي (خسائر)/ أرباح متعلق بالمساهمين
(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	٤٤,٦١٩,٠٣٨	(٢٢,٣٦٦,٨١٤)	١,٩٤٩,٥١٣		صافي أرباح / (خسائر) المتعلق بالملكية غير المسيطرة
(٠,٧١)	٠,٨٧	(٠,٤٦)	٠,٠١	١٢	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) الفترة / السنة
٠,٠٧	١,٢٦	(٠,٤٥)	٠,٠٥	١٢	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) الفترة / السنة من العمليات المستمرة
(٠,٢٤)	(٠,٠٩)	٠,١٣	(٠,٠١)	١٢	نصيب السهم من (خسائر) / أرباح التشغيل
(٠,٦٦)	٠,٠٠٤	(٠,٠٤)	(٠,٠٠١)	١٢	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) الفترة / السنة من العمليات غير المستمرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الإحسان للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م (مدققة) معدلة	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	٤٤,٦١٩,٠٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي أرباح / خسائر السنة
		تصويبات لمطابقة صافي الأرباح / (الخسائر) مع صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
		الإستهلاك
١,٢١٨,٣١٥	١,١٤٤,٥١١	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٣١,١٨٦,١٩٩)	أرباح إستبعاد أصول ثابتة
(١١,٠٠٠)	-	أرباح متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٢٦,٣٥٥,٤٢٩)	-	خسائر الإخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٤,٣٨٤,٠٢٠	١,٠٤٢,١٠٣	نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة (تحولت إلى شركة تابعة لاحقاً)
(٥,٢٣٠,١٤٤)	(٩٧٣,١٣٨)	خسائر / (أرباح) عن أصول معدة للبيع
٣١,٨٠٣,٦٤٣	(٢,١٣٩,٤٧٤)	الإخفاض في قيمة إستثمارات في أراضي
١١,٧٥٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	الإخفاض في قيمة الشهرة
٦,٠١٠,٥٩٠	-	ربح بيع إستثمارات في أراضي وصندوق عقاري
(١,١٢٥,٠٠٠)	(٢,١٣٢,٣٩٥)	أرباح / خسائر متاجرة إستثمارات في أوراق مالية
-	(٢٨,٤٧٩,٧٥٧)	إيرادات توزيعات أرباح
(٤,٠٠٥,٩٦٥)	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٣١,٩٥٩)	مخصصات إنتفى الغرض منها
٢٦٧,٧٠٨	٣٣٢,٧٦٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٤٤٥,٤٣٤	١٦,٦١٣,١٦٩	مخصص الزكاة الشرعية
(١٠,٤٤٨,٨٥٧)	٣,٩٥٨,٦٦٦	
٥,٢٨٣,٦١٠	٣,٩٥٢,٨١٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٤٦٦,١٢٠	(١,٣٣٩,٢٢٨)	ذمم مدينة
(١,٠٣٦,٣٥٣)	٥,٣٨٦,٦٧٣	مخزون
-	(٤٣٨,٤٦٠)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٧٦,٣٠٦)	٦٧٤,٠٨١	صافي التغيير الأصول والإلتزامات المحتفظ بها لغرض البيع
١٦٥,٢٥٨	٥١,٩٠٩	ذمم دائنة
(١٤٦,٩٠٩)	(١١٥,٠٧٠)	المصرفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤,٤٤٥,٤٣٤)	(٥,٥٠٩,٢١٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٤,٤٣٨,٨٧١)	٦,٦٢٢,١٧١	الزكاة الشرعية المدفوعة
(١,٥٠٨,٢٠٤)	(٤,٢٧٣,٧٣٣)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
١٧٧,٩٦٥,٣٧١	-	مشتريات أصول ثابتة
-	(١٧,٣٤١,١٣٤)	المحصل من بيع أصول ثابتة
-	٢,١٣٢,٣٩٥	المحصل من بيع إستثمارات مالية للمتاجرة
٨,٤٨٨,٢٩٨	٢٨,٤٧٩,٧٥٧	المسدد لشراء حصص للحصول على السيطرة على شركة تابعة (شقيقة سابقاً)
٢٩,٣٦٢,٥٠٠	-	صافي التغيير في إستثمارات في أوراق مالية
-	(١,٢٩٢,٦١٠)	توزيعات أرباح مسئلة
(٦,٦٣١,٥٣٤)	(٥٠,٠٣٣,٣٥١)	المحصل من بيع أصول معدة للبيع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٨,١٨٢,٤١٠	صافي التغيير الناتج عن الإستحواذ على شركة تابعة
٢١٥,١٨٧,٤٣١	١٥,٨٥٣,٧٣٤	المسدد لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (بيع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م (معدلة)	٢٠١٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(٦,٨٩١,٩٨٥)	المبالغ المسددة للإمتحان على حصص إضافية في شركة تابعة بالزيادة عن القيمة الإسمية (بعد الحصول على السيطرة)
(٦٤,٩٧٠,٠٠٠)	-	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٦٤,٩٧٠,٠٠٠)	(٦,٨٩١,٩٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٣٥,٧٧٨,٥٦٠	١٥,٥٨٢,٩٢٠	صافي التخير في النقد وما في حكمه
٧,٥١٤,٧٦٣	١٤٢,٣٤٣,٧٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٢,٣٤٣,٢٢٣	١٥٨,٩٢٧,٢٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٥٨,٢٨٢,٣١٢	-	أصول ثابتة محولة إلى مجموعات الأصول المعدة للبيع
٦,٨٠٣,٨٣١	-	مخزون محول إلى أصول معدة للبيع
-	٨٥,٨١١,٣٤١	أصول والتزامات والتزامات شركة مستحوذ عليها
-	١٩,٨١٠,٤٣٤	المستحق عن أصول معدة للبيع متنازل عنها ضمن بنود الذمم المدينة
٥,٣٢٥,٨٣٠	٢١,٣٤٥,٠٥٩	للتغير في أرباح غير محققة من إستثمارات مباحة للبيع
١٧,٦٧٠,٩٦٠	-	إستثمارات في أراضي محولة إلى أصول معدة للبيع
٣,٩٢٠,٠٠٠	-	بيع أصول معدة للبيع بالأجل ضمن بنود الذمم المدينة
٣,٧٢٥,٠٠٠	-	إستبعاد إستثمار في صندوق عقاري بالأجل ضمن بنود الذمم المدينة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.





شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(الريال السعودي)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية متاحة للبيع	المبلغ الناتج عن الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	-	٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٩,٨٤١,١٣٧	-	(١١,٥٩٣,٢٥٨)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (معدل)
٤٤,٦١٩,٠٣٨	٢,١٥٦,٦٤٨	٤٢,٤٦٢,٣٩٠	-	-	٤٢,٤٦٢,٣٩٠	-	-	صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(١,٢٨٤,٩٠٦)	-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	-	-	-	إحتياطي ناتج من الإستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
٧٣,٥٥٦,٤٦٥	٧٣,٥٥٦,٤٦٥	-	-	-	-	-	-	ما يخص حقوق الملكية غير المسيطرة من شركة تابعة مستحوذ عليها خلال العام
-	-	-	-	-	(٤,٢٤٦,٢٤٠)	٤,٢٤٦,٢٤٠	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢١,٣٤٥,٠٥٩	-	٢١,٣٤٥,٠٥٩	٢١,٣٤٥,٠٥٩	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٣١,١٨٦,١٩٦)	-	(٣١,١٨٦,١٩٦)	(٣١,١٨٦,١٩٦)	-	-	-	-	إستثمارات متاحة للبيع مستبعدة
٥٩٥,٢٩٧,٣٣٩	٧٥,٧١٣,١١٣	٥١٩,٥٨٤,٢٢٦	-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	٢٦,٦٢٢,٨٩٢	٤,٢٤٦,٢٤٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدقق)
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	-	٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤,٥١٥,٣٠٧	-	(١,١٣٣,٨٠٠)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (قبل التعديل)
(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	-	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	-	تسويات (إيضاح رقم ٤)
٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	-	٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	٤,٥١٥,٣٠٧	-	(٨,٢٢٩,١٤٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (معدل)
(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	-	(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	-	-	(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	-	-	صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (معدل)
-	-	-	-	-	-	٣١,٢٣٦,٨٨٣	(٣١,٢٣٦,٨٨٣)	المحول من الإحتياطي النظامي لتنظيف الخسائر المتركمة
٥,٣٢٥,٨٣٠	-	٥,٣٢٥,٨٣٠	٥,٣٢٥,٨٣٠	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	-	٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٩,٨٤١,١٣٧	-	(١١,٥٩٣,٢٥٨)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مدقق)

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٥
٦
٧
٨
٩
١٠
١١
١٢
١٣
١٤
١٥
١٦
١٧
١٨
١٩

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة الإحصاء للتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤١٤ هـ الموافق ١ أكتوبر ١٩٩٣ م وتم قيدها في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ م.

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الإحصاء للتنمية في إقامة المشاريع الصناعية وتملك العقارات والأراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية وإقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل ومحطات الوقود وأعمال الصيانة وإدارة وتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارة فيما يدخل في نطاق أعمال الشركة والوكالات التجارية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب: ٢٧٢٦

الإحصاء - ٣١٩٨٢

المملكة العربية السعودية

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	دولة التأسيس	الشكل القانوني	الشركة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	السعودية	الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة ذات مسئولية محدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة تطوير الإحصاء العقارات
%٤١,٢٥	%٥٣,٦١	السعودية	شركة الإحصاء للخدمات الطبية

يتم الإشارة للشركة والشركات التابعة لها لاحقاً بـ "(المجموعة)".

الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

تأسست الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة في المملكة العربية السعودية، وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٧٠٢٥٥٣٩، ثم أوقفت إنتاجها عام ٢٠٠٧ م ولم يتم الإنتهاء من إجراءات تجديد السجل التجاري حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

يتمثل نشاط الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة المحدودة في إنتاج الأقمشة المنسوجة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ١٩٦,٤٠٣,٦٧٢ ريال سعودي (١٦٢,٦٦١,٩٣٩ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م) وذلك بما يتجاوز ٥٠٪ من رأس المال والبالغ ٧٠ مليون ريال سعودي. وفقاً للمادة ١٨٠ من نظام الشركات، والذي يتطلب من الشركاء اتخاذ قرار بالإستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة أو تصفيتها بناءً عليه، قرر مجلس إدارة شركة الإحصاء للتنمية في ١٩ محرم ١٤٢٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٠٦ م إستمرار تقديم الدعم المالي لها لتسديد التزاماتها عندما تستحق، وذلك وفقاً لقرار الشركاء بهذا الشأن.

في ٩ أكتوبر ٢٠٠٦ م، قرر الشركاء اليابانيون في الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (شركة ماروييني وشركة سيرين) التنازل عن حصصهم البالغة ١٨ ٪ من رأس مال الشركة إلى شركة الإحصاء للتنمية بحيث تمتلك شركة الإحصاء للتنمية نسبة ١٠٠ ٪ في رأس مال الشركة التابعة بطريقة مباشرة وغير مباشرة. كما لم يتم تحديث عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس حصة الشركاء بعد تعديلها.

نظراً لإستمرار الخسائر في أنشطة الأقمشة، قرر مجلس إدارة الشركة التابعة في ١٧ شوال ١٤٢٨ هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٧ م وقف الإنتاج ودراسة خطة إعادة هيكلة النشاط لتجنب الخسائر المستقبلية.

قرر مجلس إدارة شركة الإحصاء للتنمية خلال فبراير ٢٠١٤ م بيع جميع الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون العائد إلى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة. وتم تويب موجوداتها والتزاماتها كأصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع وإيراداتها ومصروفاتها ضمن العمليات غير المستمرة. وتم بيع كافة أصول الشركة غير المالية القابلة للبيع لاحقاً قبل نهاية عام ٢٠١٤ م.

شركة الإحصاء للصناعات الغذائية

تمتلك الشركة حصة فعلية بنسبة ١٠٠ ٪ في شركة الإحصاء للصناعات الغذائية، شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠، ويتمثل نشاط شركة الإحصاء للصناعات الغذائية في إنتاج وبيع التمور.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp and several signatures.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (يتبع)

شركة الإحصاء للصناعات الغذائية (يتبع)

وافق مجلس إدارة شركة الإحصاء للتنمية في ١٢ محرم ١٤٣٣ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١ م على شراء حصة إضافية نسبتها ٥٠% حصة في شركة الإحصاء للصناعات الغذائية من الشركة الترفيقية للتنمية مقابل ٨ مليون ريال سعودي نتج عنها شهرة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي. والتي تم شطبها بالكامل خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤ م.

بنهاية عام ٢٠١٢ م أصبحت الشركة تمتلك نسبة ١٠٠% من حقوق ملكية شركة الإحصاء للصناعات الغذائية بطريقة مباشرة وغير مباشرة. وتم توحيد شركة الإحصاء للصناعات الغذائية كشركة تابعة في القوائم المالية للمجموعة.

شركة تطوير الإحصاء للعقارات

تأسست شركة تطوير الإحصاء للعقارات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٦ ثوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠١٤ م وتم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٥٨٦٢١).

يتمثل نشاط شركة تطوير الإحصاء للعقارات في شراء الأراضي لإقامة المباني عليها و استثمار هذه المباني بالإيجار أو البيع لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المجمعات السكنية والشاليهات والموتيلات والمراكز الترفيهية. والإستراتيجيات والوحدات السكنية المفروشة والمجمعات التجارية بالإضافة إلى إدارة وصيانة وتطوير العقارات والمقارلات العامة للمباني (إنشاء، إصلاح، هدم، ترميم).

شركة الإحصاء للخدمات الطبية

تأسست شركة الإحصاء للخدمات الطبية كشركة ذات مسئولية محدودة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٠ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ١٩٩٩ م وتم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣).

يتمثل نشاط شركة الإحصاء للخدمات الطبية في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز الطبية وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والمعدات الطبية ولوازم المستشفيات والطور ومستحضرات التجميل.

تم إدراج القوائم المالية لشركة الإحصاء للخدمات الطبية (شركة تابعة) بالربع الأول من عام ٢٠١٥ م ضمن القوائم المالية الموحدة، حيث أن السيطرة قد تحققت للمجموعة على هذه الشركة وذلك بعد إتمام عملية الشراء لحصص إضافية (عملية الاستحواذ على مراحل) في الشركة التابعة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ وقدرها ١٣,٣٠٦ حصة كما تم شراء ٥,٢٣٥ حصة إضافية بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ ليبلغ إجمالي الحصص المملوكة للشركة في الشركة التابعة ٥٢,٦١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

لم تكتمل المحاسبة عن عملية استحواذ الشركة على الشركة التابعة لعدم توفر البيانات المالية الدقيقة لمعالجة عملية الاستحواذ، وبناء عليه فقد تم إثبات القيم الأولية للقوائم المالية للشركة المستحوذ عليها بشكل مؤقت لحين الحصول على المعلومات المتعلقة بها في تاريخ الاستحواذ وذلك خلال فترة لا تتجاوز عام من تاريخ الحصول على السيطرة، وذلك وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها في المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وقد قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ م بتفويض لجنة المراجعة لتعيين مقيم من إحدى بيوت الخبرة الموثوق بها في هذا المجال لتقييم أصول والتزامات شركة الإحصاء للخدمات الطبية والتي تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٥، على أن يتم الإنتهاء من عملية التقييم وما يترتب عليها من معالجات محاسبية قبل نهاية الفترة المسموح بها وفقاً للمعايير المحاسبية ذات الصلة.

رئيس مجلس الإدارة
٧

مدير عام

شركة الإحسان للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (يتبع)

وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ :

القيم العادلة الأولية ١٦ مارس ٢٠١٥ م	الموجودات
٣,٨٨٦,٠٨٥	نقد وما في حكمه
٧,٧٧٦,٤٥٦	مخزون، بالصفائي
٢١,١٩٩,٧٧٣	تمم مدينة، بالصفائي
١,٠٩٥,٩٢٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٢٣,١٩٩	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٦٥,٩٥٠,٥١٥	أصول ثابتة
٣٩١,٢٢٩	موجودات غير ملموسة
١٠٢,٥٢٣,١٨٤	مجموع الموجودات
	المطلوبات
٩,١٢٩,٨١٥	ذمم دائنة
٢,٠٦٨,٥٨٩	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٦,٢٠٥,٧٦١	قرض طويل الأجل
٥,٥٧٤,٥٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٩٧٨,٧٤٢	مجموع المطلوبات
٧٩,٥٤٤,٤٤٢	القيمة العادلة الأولية لصفائي الموجودات المستحوذ عليها

وقد نتج عن ذلك الاستحواذ شهرة وتم احتسابها كما يلي:

١٦ مارس ٢٠١٥ م	القيمة العادلة الأولية للإستثمار القائم في تاريخ الاستحواذ (نسبة الملكية ٤١,٢٥%)
٦٥,٤٦٧,٠٤٤	المدفوع نقداً مقابل الحصص الإضافية المكتتة في تاريخ الاستحواذ (شراء نسبة ملكية ٨,٨٧%)
١٧,٣٤١,١٣٤	
٨٢,٨٠٨,١٧٨	
(٧٩,٥٤٤,٤٤٢)	القيمة العادلة الأولية
٣,٢٦٣,٧٣٦	الشهرة الأولية الناتجة عن عملية الاستحواذ

هذا، وقد تم زيادة نسبة الإستحواذ بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ م إلى ٥٣,٦١% وهو الأمر الذي ليس له أثر على محاسبة الإستحواذ والتي تتم وفقاً للقيم المتعلقة بالإستحواذ في تاريخ انتقال السيطرة للمجموعة (تاريخ الإستحواذ) وعليه فقد نشأ عن ذلك الحساب المدرج بقائمة التغيرات في حقوق الملكية المسمى "المبلغ الناتج عن الإستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة" وذلك بما يمثل الفرق بين المبلغ المدفوع للإستحواذ على تلك الحصص وقيمتها العادلة الأولية في تاريخ عملية الإستحواذ. وفيما يلي بيان بكيفية احتساب هذا المبلغ الناتج عن الإستحواذ الحصص الإضافية في الشركة التابعة.

٢ يونيو ٢٠١٥ م	المدفوع نقداً مقابل حصص إضافية في الشركة التابعة (شراء نسبة ملكية ٣,٤٦%)
(٦,٨٩١,٩٨٥)	القيمة العادلة الأولية للحصص الإضافية في الشركة التابعة في تاريخ الإستحواذ
٥,٦٠٧,٠٧٩	المبلغ الناتج عن اقتناء حصص إضافية في الشركة التابعة
(١,٢٨٤,٩٠٦)	

المدير
المدير

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالمملكة العربية السعودية ذات العلاقة بإعداد وعرض القوائم المالية الأولية. كما أن النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج الأعمال في نهاية السنة المالية.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة عندما يكون الحصول على القيمة العادلة بشكل موثقة به ممكن باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من ذلك فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ التي تم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة قد تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

إيضاح ٦ - التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع

إيضاح ٣-٣ نعم مدينة

إيضاح ٧-٣ الإستهلاكات

إيضاح ٩-٢ إنخفاض في قيمة الموجودات

إيضاح ١٠-٢ - إستثمارات عقارية

إيضاح ١٧ - الأدوات المالية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في البيانات المالية الأولية الموحدة. السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

١-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١). الشركات التابعة هي منظمات تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها حالياً، إن وجدت، يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ إنتهاء السيطرة.

لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين الشركة وشركاتها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ أسس توحيد القوائم المالية (يتبع)

بالنسبة للإستثمارات المالية من الشركات التي حصلت الشركة على السيطرة عليها خلال الفترة والتي لاتزال المعلومات المالية عن القيم العادلة واللازمة لإتمام عملية المحاسبة عن الإستحواذ عليها بشكل دقيق من تاريخ الإستحواذ غير مكتملة، فقد تم المحاسبة عنها بشكل تقديري حتى تاريخه.

وبناءً عليه، فقد تم إثبات القيم المدرجة للقوائم المالية للشركة الممتحوز عليها بشكل مؤقت لحين الحصول على المعلومات المتعلقة بالقيم العادلة لصفاء الأصول المستحوز عليها في تاريخ الإستحواذ. سوف يتم الإنتهاء من المحاسبة وفقاً للقيم العادلة لصفاء الأصول المستحوز عليها خلال عام واحد على الأكثر من تاريخ الإستحواذ.

٢-٣ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ولدى البنوك وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق عند الإقتناء تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقتنائها، إن وجدت. يتم إعداد قائمة التشفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-٣ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مخصوماً منها الإنخفاض في الذمم المدينة. يتم تكوين ذلك الإنخفاض عندما يكون هناك شك جوهري لدى إدارة الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات هذا الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل الإنخفاض في الذمم المدينة ويتم إثبات أي مبالغ تمسرد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بعيدها على "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المتحققة، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للوصول بالمخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة المصنعة والبضاعة تحت التشغيل، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج غير المباشرة بناءً على طاقة التشغيل العادية.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع .

٥-٣ إستثمارات متاحة للبيع

يتم قياس الإستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة (فيما عدا تلك الناتجة عن الإنخفاض في القيمة) في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية. يتم إظهار الخسائر الناتجة عن الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية عن تكلفتها ضمن الخسائر في قائمة الدخل عن الفترة التي يحدث فيها الإنخفاض. القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن تبادل الموجودات على أساسها، في عملية تبادلية متكاملة بين طرفين تاسي الرضا وهي القيمة التي يمكن أن يتم على أساسها تداول الورقة المالية في تاريخ معين بين بائع ومشترى تاسي الرضا. وقد تكون القيمة السوقية محطه مثل سعر الأوراق المالية المتداولة في السوق مما يعني وجود سوق نشطة تحدد فيها القيمة السوقية أو تتوافر فيها المؤشرات التي يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية. وفي حالة عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للورقة المالية بشكل فوري موثوق به نتيجة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات.

٦-٣ إستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن لا يصل إلى حد السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة. يفترض أن يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. تتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم إدراجها تحت بند شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من قائمة المركز المالي ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة الناتجة من عملية الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح المصروفات وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة شقيقة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحميل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الشقيقة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج عمليات الشركات الشقيقة.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة الإحسان للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكديدها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لكل بند على حدة من الأصول الثابتة وبيانه كما يلي:

الأصل المباني	عدد سنوات العمر الإنتاجي المقدر
الأدوات والمعدات	٥ - ٣٣
أثاث وتجهيزات	٣ - ١٠
السيارات	٤
معدات طبية	١٠
أجهزة حاسب آلي	٤

يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات الأصول الثابتة بمقارنة العائد من الأصول الثابتة المستعبدة بصافي القيمة الدفترية لذات الأصول و يتم إخراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٣ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع لها منافع مستقبلية تصنف كموجودات غير متداولة وتكون بشكل رئيسي من تكاليف تطبيق برامج الحاسب الآلي. يتم إطفاء تكاليف برامج الحاسب الآلي باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإقتصادي المقدر والبالغ ٤ سنوات.

٩-٣ الإنخفاض في قيمة الموجودات

الأصول المالية

في تاريخ كل ميزانية يتم تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط قيمة الأصول المالية. وتهبط قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر لهذا الأصل.

ويتم إختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل، يتم تقييم باقي الأصول المالية على شكل مجموعات تتشارك نفس خصائص مخاطر الإنتمان.

يتم الاعتراف بكلفة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والأصول بغرض البيع والأصول الناشئة عن عقود الإنشاء، إن وجدت) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل الإسترادية.

وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإسترادية من تلك الأصول، وتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهلامية أو العادلة بعد خصم تكاليف الإكمال وعملية البيع - أيهما أكبر، ويتمثل الإنخفاض في قيمة الأصل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به والقيمة الإسترادية المخصومة باستخدام معدل العائد الفعال.

وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.

تتحقق خسائر الإنخفاض في القيمة بالنسبة للوحدة المولدة للنقد بتخفيضها أولاً من القيمة الدفترية للشهرة المحملة على الوحدة المولدة للنقد ثم يتم بعد ذلك تخفيضها بشكل تناسبي من الموجودات المكونة للوحدة المولدة للنقد.

في نهاية الفترة المالية يتم قياس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة الأخرى السابق تحميلها من فترات سابقة للتأكد من كفايتها. وفي حالة وجود مؤشرات على إنخفاض قيمة الإنخفاض أو زواله، يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة وذلك في حالة تغير التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل قبل إثبات أية مبالغ لقاء هذا الإنخفاض، كما لو لم يكن هناك إنخفاضاً وقد حدث مسبقاً في قيمتها.

أحمد بن محمد

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-١ استثمارات عقارية

يتم تسجيل العقارات التي يتم الاحتفاظ بها لغرض ارتفاع قيمتها الرأسمالية و/أو للحصول على عوائد إيجارية منها كاستثمارات عقارية، وتدرج الاستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأية خسائر للإخفاض في قيمتها.

٣-١١ ترجمة العملات الأجنبية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملة النشاط للشركة. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات المثبتة بالعملة الأجنبية فيتم ترجمتها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم إثبات فروق الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣-١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة إنهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

٣-١٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

يتم إثبات مبالغ المطالبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة ام لا.

٣-١٤ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود الالتزام حالي قانوني أو حكومي - نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام ويمكن تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق به.

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالية في نهاية فترة المالية، أخذاً بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يكون متوقفاً بامتداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

٣-١٥ التحقق من الإيرادات

إيرادات بيع البضائع

يتم تسجيل الإيرادات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم ذلك فقط عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى العملاء وتفيد بالصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عند تحقق جميع المتطلبات التالية:

- قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية البضائع للمشتري.
- لا تمتلك الشركة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- يمكن التوقع بشكل موثوق منه أن منافع اقتصادية ستتدفق للشركة.
- إمكانية احتساب التكاليف المتحملة والتي ستحصلها الشركة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق إستناداً إلى مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

الإيرادات الأخرى يتم الاعتراف بها على أساس الاستحقاق.

١٢
رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منظم.

١٧-٣ التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتنقسم قطاعات الشركة إلى قطاع صناعي وقطاع خدمي (طبي) وقطاع استثماري.

١٨-٣ ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم صافي الربح على نصيب المرحح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة عوامل قد تؤدي إلى تخفيض قيمة السهم الأساسية من الأرباح. وعليه فإن نصيب السهم الأساسي من الأرباح هو مساوي نصيب السهم المخفض من الأرباح.

١٩-٣ النتائج الأولية للعمليات

تم عرض القوائم المالية الموحدة الأولية مع أرقام المقارنة لنفس الفترة في السنة السابقة وذلك وفقاً للمعيار المحاسبية السعودي للقوائم المالية الأولية. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن نتائج الأعمال السنوية للشركة.

٢٠-٣ اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

يتم محاسبة عن اندماج الأعمال بإستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المكتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المقترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والإلتزامات المتكبدة والمقترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المكتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة، ويتم مراجعة الانخفاض في قيمة تلك الشهرة سنوياً أو عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض. ولا يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة.

٢١-٣ الزكاة الشرعية

يتم احتساب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة الدخل عن السنة.

٤ - تعديلات فترات سابقة

(أ) قامت الشركة في الربع الثاني من عام ٢٠١٤ بإطفاء بند "مشروعات تحت الدراسة" والخاص برسملة مصروفات تخصص دراسات جدوى لمشروعات استثمارية تحت الدراسة خلال السنوات السابقة والتي تم التأكد من عدم جدواها. بلغ الرصيد القائم لبند "مشروعات تحت الدراسة" بقائمة المركز المالي للربع الثاني من عام ٢٠١٤ مبلغاً وقدره ٥,٠٧٦,٨٤٦ ريال سعودي قبل الإطفاء. هذا، وقد تم إطفاء كامل المبلغ على قائمة الدخل للربع الثاني من عام ٢٠١٤ على الرغم من أن هناك مبلغ وقدره ٤,٦٧٦,٨٤٦ ريال سعودي يخص فترات ما قبل ١ يناير ٢٠١٤ وكان يتعين إطفاءه على الفترات السابقة للعام المالي ٢٠١٤ م. وعليه، فقد قامت الشركة بإجراء التعديل بأثر رجعي على كافة القوائم المعروضة.

(ب) لم تقم الشركة في السنوات السابقة بإثبات الفرق البالغ قدره ٢,٤١٨,٤٩٦ ريال سعودي بين حصتها في حقوق الملكية الخاصة بشركة الأحساء للخدمات الطبية وقيمة الإستثمار المبثوث في ذواتها. وحيث أن ذلك الفرق قد نتج منذ سنوات ما قبل ٢٠١٤ م فقد إستوجب ذلك تخفيض الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاه لكلا الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. وكذلك قيمة الإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

أحمد بن محمد
مدير عام

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤ - تعديلات فترات سابقة (تابع)

وبناءً على ماسبق ذكره سابقاً فقد تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس النتائج الفعلية المقارنة للفترة الحالية، ويتمثل هذا التعديل فيما يلي:

بعد التعديل	الأثر بالنقص	قبل التعديل	الأثر على قائمة المركز المالي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٦٤,٤٩٣,٩٠٦	(٢,٤١٨,٤٩٦)	٦٦,٩١٢,٤٠٢	إستثمارات في شركات شقيقة (ب)
٥٠١,٥٠٩,٩٧٥	(٢,٤١٨,٤٩٦)	٥٠٣,٩٢٨,٤٧١	الأثر على إجمالي الموجودات
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	(٢,٤١٨,٤٩٦)	٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	صافي الأثر على إجمالي حقوق المساهمين

٥ - أراضي معدة للبيع

خلال عام ٢٠١٤ م تلقت شركة الإحصاء للتنمية خطاباً من وزارة النقل بمنطقة الرياض يفيد بزرع ملكية جزء من أراضي الشركة الواقعة بطريق الشيخ جابر/ المعيزيلة - الرياض والمبالغ قيمتها النظرية ١٧,٧ مليون ريال سعودي مقابل مبلغ وقدره ١٩,٨ مليون ريال سعودي. وعليه، فقد ناقش مجلس الإدارة الأمر وقرر الموافقة على التنازل عن ملكية هذه الأراضي، وفوض المجلس الرئيس التنفيذي للشركة بإستكمال الإجراءات اللازمة لإنهاء نقل ملكية الأراضي. وبناءً عليه فقد تم إثبات عملية الإستبعاد وكذلك الأرباح الناتجة عنها. لم تنتهي إجراءات نقل ملكية الأراضي لوزارة النقل بمنطقة الرياض حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

٦ - إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢٧,٩٠٠,٨١٧	-
٨٣,٦٤٩,٦١٣	١٢٣,٨٣٦,٢٩٠
١١١,٥٥٠,٤٣٠	١٢٣,٨٣٦,٢٩٠

إستثمارات مالية متاحة للبيع مدرجة بسوق الأسهم السعودية (١-٦)
إستثمارات مالية متاحة للبيع غير مدرجة بسوق الأسهم السعودية (٢-٦)

١-٦ إستثمارات مالية متاحة للبيع مدرجة بسوق الأوراق المالية:

٢٠١٤ م		٢٠١٥ م		نسبة الملكية %	شركة تكوين المتطورة للصناعات
القيمة السوقية العادلة	التكلفة	القيمة السوقية العادلة	التكلفة		
٢٧,٩٠٠,٨١٧	١٨,٠٥٩,٦٨٠	-	-	١,٦٧	-

تم قياس القيمة العادلة لهذا الإستثمار وفقاً لسعر السهم المعن في سوق الأسهم السعودية المالية بالمملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. تتمثل الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع للأسهم المدرجة بسوق الأسهم السعودية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الرصيد كما في ١ يناير
٢٢,٥٧٤,٩٨٧	٢٧,٩٠٠,٨١٧	إضافات
-	٨,٩٣٦,٥٣٤	التخفيض في القيمة العادلة
٥,٣٢٥,٨٣٠	٢١,٣٤٥,٠٥٩	إستبعادات
-	(٥٨,١٨٢,٤١٠)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢٧,٩٠٠,٨١٧	-	





شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦ - إستثمارات متاحة للبيع (يتم)

٦-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع غير مدرجة بسوق الأسهم السعودية :

تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المدرجة بسوق الأوراق المالية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

نسبة الملكية %		نسبة الملكية %		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٤٢	٠,٤٢	الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	٥	الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران
٢٩,١٣١,٥٣٤	٧٠,٢٢٨,٣٥٤	١,٣٦	١,٣٦	شركة التصنيع وخدمات الطاقة **
١٥,٨١٠,٠٠٠	١٥,٨١٠,٠٠٠	٥,١٠	٥,١٠	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)
٣,٧٨٤,٠٠٠	٣,٧٨٤,٠٠٠	٧,٥٧	٧,٥٧	شركة الإحصاء للسياحة والترفيه
١١٤,٢٢٥,٥٣٤	١٥٥,٣٢٢,٣٥٤			
(٣٠,٥٧٥,٩٢١)	(٣١,٤٨٦,٠٦٤)			
٨٣,٦٤٩,٦١٣	١٢٣,٨٣٦,٢٩٠			مخصص إنخفاض إستثمارات *

* يتمثل مخصص الإنخفاض في الإستثمارات في الإنخفاض في قيمة إستثمارات الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد).
** خلال عام ٢٠١٥ م قامت شركة التصنيع وخدمات الطاقة بزيادة رأسمال الشركة وتم توزيع مبلغ الزيادة على السادة الشركاء بحسب نسب المشاركة القائمة لهم في تاريخ زيادة رأس المال لذلك لم تتغير نسبة الملكية خلال السنة.

٧ - إستثمارات في شركة تابعة (شقيقة سابقاً)

تتمثل الإستثمارات في شركة تابعة في الإستثمار في شركة الإحصاء للخدمات الطبية (شركة شقيقة سابقاً) والتي تحولت إلى شركة تابعة لاحقاً خلال سنة ٢٠١٥ م.

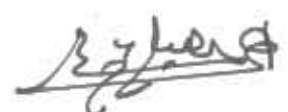
قيمة الإستثمار		نسبة الملكية %		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
معدلة	-	٤١,٢٥	-	شركة الإحصاء للخدمات الطبية
٦٤,٤٩٣,٩٠٦	-			

تتمثل الحركة على إستثمارات في شركة تابعة (شقيقة سابقاً) في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
معدلة	٦٤,٤٩٣,٩٠٦	الرصيد كما في ١ يناير
٦١,٦٨٢,٢٥٨	-	التعديل على قيمة الإستثمار (إيضاح ٧ - أ)
(٢,٤١٨,٤٩٦)	٢٤,٢٣٣,١١٩	إضافات من حصص مشتراه خلال العام (إيضاح ٧ - ب)
-	٩٧٣,١٣٨	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الشقيقة قبل الإستحواذ
٥,٢٣٠,١٤٤	٨٩,٧٠٠,١٦٣	
٦٤,٤٩٣,٩٠٦	(٨٩,٧٠٠,١٦٣)	إلغاء الإستثمار في الشركات الشقيقة نتيجة لعملية الاستحواذ والتي تم توحيدها
-	-	بياناتها المالية في هذه القوائم المالية ٧ - ب
٦٤,٤٩٣,٩٠٦	-	

٧-أ لم تقم الشركة بإثبات الفرق البالغ قدره ٢,٤١٨,٤٩٦ ريال سعودي بين حصتها في حقوق الملكية الخاصة بشركة الإحصاء للخدمات الطبية وقيمة الإستثمار المثبت في دفاترها، وحيث أن ذلك الفرق قد نتج عن سنوات ما قبل ٢٠١٤ م فقد أستوجب ذلك تعديل الرصيد الإقتتاحي للأرباح المبقاه والإستثمارات في الشركات الشقيقة لكل من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ٤).

٧-ب خلال الربع الأول من العام الحالي قامت الشركة بشراء حصص إضافية من حصص شركة الإحصاء للخدمات الطبية حيث زادت نسبة المساهمة في الشركة من ٤١,٢٥% إلى ٥١,١٢%، إنتهت كافة إجراءات شراء الحصص الجديدة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م ونظراً لنشأة السيطرة فقد أصبحت شركة الإحصاء للخدمات الطبية شركة تابعة لشركة الإحصاء للتنمية. إلى جانب ذلك، فقد قامت الشركة بشراء حصص إضافية جديدة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م لتبلغ نسبة الملكية بالشركة التابعة ٥٣,٦١% في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، لذا فقد تم توحيد نتائج أعمال الشركة المستثمر فيها ضمن هذه القوائم المالية.



شركة الإحسان للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨ - قرض طويلة الأجل

يتمثل رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في الرصيد المتبقي من القرض الممنوح من وزارة المالية لشركة الإحسان للخدمات الطبية بمبلغ ٤٩,٥ مليون ريال سعودي. لا يخضع القرض لفائدة ويتم سداد رصيد القرض القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م على أقساط سنوية متساوية بمبلغ وقدره ٤,١٢ مليون ريال سعودي.
تم عرض رصيد قرض وزارة المالية القائم كما في ٣١ ديسمبر في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٥,٢٥٤,٥٤٣	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
-	٨,٢٥٤,٥٣٣	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات غير المتداولة
-	١٣,٥٠٩,٠٧٦	

٩ - إيرادات محفظة إستثمارات وإيرادات إستثمارية أخرى

تتمثل إيرادات محفظة إستثمارات وإيرادات إستثمارية أخرى كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٦,٣٥٥,٤٢٩	٢,١٣٢,٣٩٥	إيرادات ناتجة عن عمليات متاجرة على محفظة إستثمارات *
١,١٢٥,٠٠٠	-	إيرادات بيع وحدات إستثمار في صناديق عقارية
-	٤٥,٦٩٤	إيرادات إستثمارية أخرى
٢٧,٤٨٠,٤٢٩	٢,١٧٨,٠٨٩	

* نتجت تلك الإيرادات خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م من أرباح بيع أسهم بقيمة ١١,٩٢١,٤٦٨ والتي سبق وأن تم شراؤها خلال نفس الفترة بتكلفة قدرها ٩,٧٨٩,٠٧٣ ريال سعودي.

١٠ - الزكاة الشرعية

تلقت الشركة في ١٣ أغسطس ٢٠١٥ خطاب الربط النهائي الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٣ م وحتى ٢٠١٢ م من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة)، والذي يفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بإجمالي مبلغ وقدره ٨٢,٠٠٨ مليون ريال سعودي. علماً بأن الشركة قدمت الإقرارات الزكوية ودفعت الزكاة وفقاً إلى ما تم إحتسابه من قبل إدارة الشركة ومستشاري الشركة الزكويين عن تلك السنوات.

ووفقاً للقرار الوزاري رقم ١٥٢٧ بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٢٤ هـ فإن الشركة لها حق الاعتراض خلال سنتين يوماً من تاريخ إستلام الخطاب. وعليه فقد تقدم المستشار الزكوي للشركة بالإعتراض على خطاب الربط المشار إليه أعلاه بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٥ م. ووفقاً للدراسة المقدمة من المستشار الزكوي للشركة تبين أن للشركة الحق في الاعتراض على مبلغ وقدره ٧١,٨ مليون ريال سعودي إستناداً إلى الأسباب التالية:

٥٢,٤٠٣,٣٦٧	فروق زكوية عن إستثمارات لم تقم المصلحة بخصمها من الوعاء الزكوي.*
٩,١٩٨,٦١٣	فروق زكوية عن أصول ثابتة لم تقم المصلحة بخصمها من الوعاء.
٦,٠٧٩,٤٩٣	فروق زكوية عن فروض طويلة الأجل وبنوك دائنة ذكرت المصلحة بأنه لم يحل عليها الحول وأضيفت للوعاء الزكوي.
١,٦٤٢,٦٥٤	فروق زكوية عن خسائر مدورة لم تقم المصلحة بخصمها من الوعاء.
١,٢٩١,٩١٢	فروق زكوية عن ذمم دائنة ومطلوبات إلى أطراف ذات علاقة ومطلوبات أخرى بصفتها أرصدة تجارية ولم يحل عليها الحول.
٩٢,٢٩٤	فروق زكوية عن قطع غير لم تقم المصلحة بخصمها من الوعاء.
١,١٧٨,٠٨٩	فروق زكوية أخرى
٧١,٨٣٧,٤٢٢	

وعليه فقد قامت الشركة بتكوين مخصص مطالبات زكوية محتملة بقيمة ١٠,٥ مليون ريال سعودي بناءً على الاعتراض المقدم من المستشار الزكوي للشركة وذلك بما يمثل أفضل تقديرات الشركة الحالية للمخصص في ضوء المعلومات المتاحة.

* تشمل الفروقات الزكوية الناتجة من حسابات الإستثمارات وفروقات ناتجة عن معالجة الإستثمارات العقارية والتي قد ينتج عنها مبالغ زكوية إضافية بحدود مبلغ وقدره ٢٤ مليون ريال سعودي.

١٦
رئيس مجلس الإدارة
مدير عام

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠ - الزكاة الشرعية (بيع)

بالإضافة لما سبق فقد قامت الشركة بتكوين مخصص للزكاة عن العام الحالي وقدره ١٧,٠٨١,٢١٥ ريال سعودي، وتتمثل الحركة على مخصص الزكاة الشرعية كما يلي.

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٧٧,٢٦١	الرصيد بداية السنة
-	١٠,٥٠٠,٠٠٠	المخصص المكون عن مطالبات زكوية عن السنوات السابقة
٥,٤٤٥,٤٣٤	١١,١٥٢,١٥٦	المخصص المكون عن الزكاة المستحقة عن العام الحالي
(٢٢٢,٧٣٩)	-	المحول إلى مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
(٤,٤٤٥,٤٣٤)	(١٠,٣٤٨,٢٠٢)	المسدد خلال السنة
٥,٧٧٧,٢٦١	١٧,٠٨١,٢١٥	الرصيد في نهاية السنة

١١ - الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة

تتمثل الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة (إيضاح ١) كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات أخرى "١"
(٣١,٨٠٣,٦٤٣)	-	خسائر إنخفاض قيمة أصول معدة للبيع "٢"
(١٩٩,٥١٣)	(٦٨,٧٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٨٩,٥٠٠)	-	مصروفات تمويلية
(٣٢,٤٩٢,٦٥٦)	١٨١,٢٩٩	

١- تتمثل الإيرادات الأخرى في قيمة أرصدة مخزون تم تكوين مخصص إنخفاض في القيمة عنها خلال سنة ٢٠١٤ م وتم بيعه خلال عام ٢٠١٥ م.

٢- يتمثل البند في خسائر الإنخفاض الناتجة عن بيع مخزون وأصول الشركة السعودية اليبانوية إلى شركة تكوين المتطورة للصناعات (طرف ذو علاقة لأحد أعضاء مجلس الإدارة). أتمد مجلس الإدارة العرض المقدم من شركة تكوين المتطورة للصناعات وتم إتمام عملية البيع خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٤ م.

١٢ - نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)

تم احتساب نصيب السهم من أرباح الفترة بتقسيم صافي أرباح / (خسائر) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. وقد تمثل نصيب السهم من الأرباح والخسائر فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(٣٤,٦٠٠,٩٩٩)	٤٢,٤٦٢,٣٩٠	صافي أرباح / (خسائر) السنة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٧١)	٠,٨٧	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح / (خسائر) السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(١١,٨٩٣,٥٨٥)	(٤,٣٥٦,١٩٣)	خسائر التشغيل*
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٤)	(٠,٠٩)	نصيب السهم الأساسي من خسائر التشغيل

١٧
د. ك. العتيبي

د. ك. العتيبي

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ - نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر) (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
٣,٣٣٧,٠٩١	٦١,٥١٢,٣٦٨	صافي أرباح السنة من العمليات المستمرة *
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٧	١,٢٦	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٣٢,٤٩٢,٦٥٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ١٨١,٢٩٩	صافي أرباح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٦٦)	٠,٠٠٤	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة

* تم احتساب نصيب السهم من خسائر التشغيل ومن العمليات المستمرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بعد استبعاد نصيب حقوق الحصة غير المسيطرة من ذلك الربح.

١٣ - المبلغ الناتج عن الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة

يتمثل المبلغ الناتج عن الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة (شركة الإحساء للخدمات الطبية) بعد الحصول على السيطرة عليها في الفرق بين المبلغ المسددة لإقتناء تلك الحصص وقيمتها العادلة في تاريخ عملية الاستحواذ. (إيضاح ١)

١٤ - توزيعات أرباح مستلمة

تتمثل توزيعات الأرباح المستلمة بشكل رئيسي في مبلغ ٢٧,٦٨٩,٢٥٧ ريال سعودي والذي يمثل توزيعات أرباح من الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران.

١٥ - التقارير القطاعية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية وهم قطاع التصنيع المتمثل في شركة الأحساء للصناعات الغذائية والمتخصص بإنتاج وتعبئة التمور وقطاع الخدمات الطبية المتمثل في شركة الإحساء للخدمات الطبية وقطاع الإستثمار في شركة الإحساء للتنمية. تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:	قطاع التصنيع	قطاع الخدمات الطبية	قطاع الإستثمار	الإجمالي	
٦,٨٦٦,١٣٢	١٣٥,٧٣٤,١٧٤	٥٠٦,٩٨١	١٤٣,١٠٧,٢٨٧	أصول ثابتة - صافي	
١٣,٩٩١,٩٧٢	٢١٩,٢٧٦,٧٤١	٤٤٢,٩٦٦,٦٥٧	٦٧٩,٢٣٥,٣٧٠	إجمالي الأصول	
١,٧١٨,٣٢٩	٥٦,٠٦٦,٧٥٤	٢٣,١٥٢,٩٤٧	٨٠,٩٣٨,٠٣٠	إجمالي الإلتزامات	
١٠,٩١٣,٨٣٩	١٣٩,٥٨٣,٤٩٧	-	١٥٠,٤٩٧,٣٣٦	إيرادات النشاط	
(٩,١٩٩,٨٢١)	(٩٨,٨٩٧,٢٥٨)	-	(١٠٨,٠٩٧,٠٧٩)	تكلفة الإيرادات	
١,٧١٤,٠١٨	٤٠,٦٨٦,٢٣٩	-	٤٢,٤٠٠,٢٥٧	مجمول الربح	
-	-	٦٤,٩٥٦,٦٥٧	٦٤,٩٥٦,٦٥٧	إيرادات استثمارية بالصافي	
-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٣,٦٣٤,٤٦١	-	٦٠٩,٤٣٠	٤,٢٤٣,٨٩١	أصول ثابتة - صافي	
٨,٧٩٦,٩٤٩	-	٤٩٢,٧١٣,٠٢٦	٥٠١,٥٠٩,٩٧٥	إجمالي الأصول	
٨,١٣٥,٥٢٠	-	٥,١٢٦,٥٧٦	١٣,٢٦٢,٠٩٦	إجمالي الإلتزامات	
٦,٧٨٦,٩٣٤	-	-	٦,٧٨٦,٩٣٤	الإيرادات	
(٦,٠٤٦,٢٠٤)	-	-	(٦,٠٤٦,٢٠٤)	تكلفة الإيرادات	
٧٤٠,٧٣٠	-	-	٧٤٠,٧٣٠	مجمول الربح	
-	-	٣٦,٧١٦,٥٦٨	٣٦,٧١٦,٥٦٨	إيرادات استثمارية بالصافي	

١٨
رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٦ - الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من ديون مشطوبة
٦٤١,٠٠٠	-	مصروفات مستردة من هيئة المدن الصناعية
-	١,٧٢٩,٤٠٥	إيجارات للغير
٣٢٠,٤٩٩	١,٥٣٥,١٢١	دعم صندوق الموارد البشرية
-	٤٩٧,٩٥٤	إيراد وجبات
-	١٣١,٩٥٩	مخصصات إنقفي الغرض منها
٩٧,٢١٩	٦٧٨,٢٦٧	أخرى
١,٠٥٨,٧١٨	٧,٠٧٢,٧٠٦	

١٧ - الإنخفاض في قيمة الشهرة

يتأثر الإنخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م في إنخفاض قيمة المبالغ الإضافية المدفوعة للإستحواذ علي شركة الإحصاء للصناعات الغذائية خلال عام ٢٠١٢ م. حيث قامت الشركة خلال العام الماضي بإعداد دراسة داخلية للتحقق من وجود أية مؤشرات لإنخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، وبناءا علي نتائج تلك الدراسة، قامت إدارة الشركة بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي.

١٨ - الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى وإستثمارات وذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسائر مالية. أيس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرفية مرتفعة. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. يقسم سعر صرف الدولار الأمريكي تاريخياً بالثبات مع الريال السعودي. المعاملات الأخرى بالمعاملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهري. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف راجية في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض أرصدة الفترة / السنة المقارنة لتتوافق مع العرض الخاص بالفترة / السنة الحالية.

١٩
د. ك. السعيد

عبدالله
مدير عام