

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٨ - ٨	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة الاحساء للتممية
الاحساء - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الاحساء للتممية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها (ايضاح ١) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٣٠ المعبّرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتحديات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد المفا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦

١٩ فبراير ٢٠١٥

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

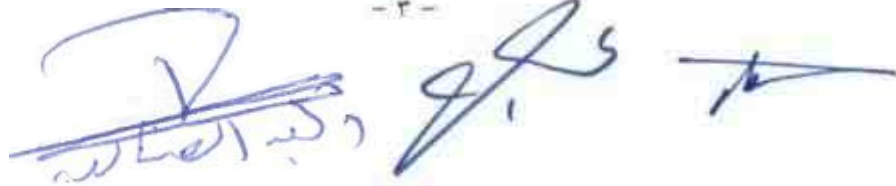
قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	حقوق المساهمين
			رأس المال
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي نظامي
٣١,٢٣٦,٨٨٣	-	١٩	خسائر متراكمة
(١,١٣٣,٨٠٠)	(٩,١٧٤,٧٦٢)	١٩	ارباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٥١٥,٣٠٧	٩,٨٤١,١٣٧	٩	مجموع حقوق المساهمين
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٠١,٨٤٠,٧٣٥	٥٠٣,٩٢٨,٤٧١		

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٣ -





شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٦,٤٧٧,٣٥٠	٦,٧٨٦,٩٣٤	٢١ المبيعات
٥,٣١٦,٨٦٩	٥,٢٣٠,١٤٤	١٠ حصة الشركة من نتائج افعال شركات شقيقة
-	١,١٢٥,٠٠٠	١١ ارباح من بيع استثمار في صندوق عقاري
٩,٤٨٦,٤٢١	٤,٠٠٥,٩٩٥	توزيعات ارباح من استثمارات في شركات بالتكلفة
٢١,٢٨٠,٦٤٠	١٧,١٤٨,٠٧٣	٢٢ مجموع الإيرادات
(٥,٨٢٧,٠٧٧)	(٦,٠٤٦,٢٠٤)	٢١ تكلفة المبيعات
١٥,٤٥٣,٥٦٣	١١,١٠١,٨٦٩	اجمالي الربح
(١٠,٨٧١,٠١٢)	(١٢,٨٣٣,٨٢٨)	٢٠ مصاريف ادارية وعمومية
٤,٥٨٢,٥٥١	(١,٧٣١,٩٥٩)	٢٢ (الخسارة) الربح من العمليات
-	(٤,٣٨٤,٠٢٠)	١٠ خسائر هبوط في قيمة استثمارات في شركات بالتكلفة
-	(٣١,٨٠٣,٦٤٣)	٨ خسائر من اصول معدة للبيع
-	(١١,٧٥٠,٠٠٠)	١١ ثلثي في قيمة استثمارات في اراضي وصندوق عقاري
(٣,٥٧٧,٣٦٠)	-	٦ مخصص مخزون متقادم وبعث الحركة
(٣,١٩٩,٠١١)	(٥,٠٧٦,٨٤٦)	١٤ شطب مشاريع تحت الدراسة
٢,٣٨٤,٣٠٣	٢٦,٠٦٣,٧٦٢	٥ ارباح محققة من بيع استثمارات في اوراق مالية للمناجزة
١٣,٥٧١,١٤٢	-	٥ ارباح لعادة تقييم استثمارات في اوراق مالية للمناجزة
٣,٥١٩,٣٣١	-	٩ ارباح غير محققة من تحويل استثمارات متاحة للبيع الى استثمارات في اوراق مالية للمناجزة
٢,٩٩٧,٧٥١	٢٩١,٦٦٧	توزيعات ارباح من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
-	(٦,٠١٠,٥٩٠)	١٣ انخفاض في قيمة الشهرة
٩١٦,٧٥٧	١,٠٥٨,٧١٨	ايرادات اخرى
(٦٧٩,٩٠٠)	(٤٨٩,٥٠٠)	١٥ مصاريف مالية
٢٠,٥١٥,٥٦٤	(٣٣,٨٣٢,٤١١)	٢٢ صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٤,٤٩٦,٩٧٢)	(٥,٤٤٥,٤٣٤)	١٧ زكاة
١٦,٠١٨,٥٩٢	(٣٩,٢٧٧,٨٤٥)	صافي (الخسارة) الربح
		٢٣ (خسارة) ربحية السهم
(٠,٠٠١)	(٠,١٤)	خسارة السهم من العمليات المستمرة
٠,٣٤	(٠,٦٤)	(خسارة) ربحية من العمليات الاخرى
٠,٣٣	(٠,٨٠)	(خسارة) ربحية السهم من صافي (الخسارة) الربح
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٤ -







شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	خسائر (ارباح غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	
(بالريالات السعودية)					
٤٨٣,٦٦٦,٦٠٨	(٢٠,٤٢٢,٨٨٣)	(١٧,١٥٢,٣٩٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ - معلنة (ايضاح ٢٥)
١٦,٠١٨,٥٩٢	-	١٦,٠١٨,٥٩٢	-	-	صافي الربح للسنة
٢٤,٩٣٨,١٩٠	٢٤,٩٣٨,١٩٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤,٥١٥,٣٠٧	(١,١٣٣,٨٠٠)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٣٩,٢٧٧,٨٤٥)	-	(٣٩,٢٧٧,٨٤٥)	-	-	صافي الخسارة للسنة
-	-	٣١,٢٣٦,٨٨٣	(٣١,٢٣٦,٨٨٣)	-	المحول من الاحتياطي النظامي لتغطية الخسائر المتراكمة (ايضاح ١٩)
٥,٣٢٥,٨٣٠	٥,٣٢٥,٨٣٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	٩,٨٤١,١٣٧	(٩,١٧٤,٧٦٢)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

مكتبة الاحساء



Handwritten signature and initials.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢٠,٥١٥,٥٦٤	(٣٣,٨٣٢,٤١١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤,٠٣٤,٣٢٩	١,٢١٨,٣١٥	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(١٣,٥٧١,١٤٢)	-	تعديلات عن : استهلاك
(٣,٥١٩,٣٣١)	-	ارباح اعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٢,٣٨٤,٣٦٣)	(٢٦,٠٦٣,٧٦٢)	ارباح غير محققة من تحويل استثمارات متاحة للبيع
-	(١,١٢٥,٠٠٠)	الى استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(١٣٩,٧٠٠)	(١١,٠٠٠)	ارباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٢,٩٩٧,٧٥١)	(٢٩١,٦٦٧)	ارباح من استثمار في صندوق عقاري
(٩,٤٨٦,٤٢١)	(٤,٠٠٥,٩٩٥)	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤,٣٨٤,٠٢٠	توزيعات ارباح من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	١١,٧٥٠,٠٠٠	توزيعات ارباح من استثمارات في شركات بالتكلفة
٣,١٩٩,٠١١	٥,٠٧٦,٨٤٦	خسائر هيوط في قيمة استثمارات في شركات بالتكلفة
-	٦,٠١٠,٥٩٠	تدني في قيمة استثمارات في اراضي وصندوق عقاري
(٥,٣١٦,٨٦٩)	(٥,٢٣٠,١٤٤)	شطب مشاريع تحت الدراسة
-	٣١,٨٠٣,٦٤٣	انخفاض في قيمة الشهرة
٣,٥٧٧,٣٦٠	-	حصة الشركة من نتائج افعال شركات شقيقة
٣٦٩,٢١٥	٢٦٧,٧٠٨	خسائر من اصول معدة للبيع
(٦٧٥,٤٠٦)	٥,٢٨٣,٦١٠	مخصص مخزون متقدم وبعث الحركة
(٤٤,٠٠٠)	-	تعويض نهاية الخدمة
(١,٣١٩,٧٦٠)	١,٤٦٦,١٢٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٠٤,٠١٩	(٦,٠٣٦,٣٥٣)	ذمم مدينة ، الصافي
(٨٧,١٦٤)	(٢٧٦,٣٠٦)	المطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
(٣,٥٢٠,٥٨٥)	١٦٥,٢٥٨	المخزون
(١١,٠٦٢,٩٣٤)	(٩,٤٤٦,٥٢٨)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٦٣,٨٠٠)	(١٤٦,٩٠٩)	ذمم دائنة
(٢,٤٢٥,٤٣٣)	(٤,٤٤٥,٤٣٤)	مستحقات وأرصدة دائنة اخرى
(١٤,٣٥٢,١٦٧)	(١٤,٠٣٨,٨٧١)	النقد المستخدم في العمليات
		تعويض نهاية خدمة مدفوع
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل

د. عبد الصالح



Handwritten signatures and stamps.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨١٢,٩٨٤)	(١,٥٠٨,٢٠٤)	اضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٣٤,٠٧٦	١١,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٢٩,٣٦٢,٥٠٠	المتحصل من بيع اصول معدة للبيع
٨,٦٤٩,٥٣٧	٨,٤٨٨,٢٩٨	المتحصل من توزيعات ارباح من استثمارات في شركات
٣٠٨,٤٧٨	١٧٧,٩٦٥,٣٧١	بالتكلفة واستثمارات مناحة للبيع
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(٦,٦٣١,٥٣٤)	المتحصل من استبعاد استثمار في صندوق العقاري
(٥٣٣,٣٥٢)	(٤٠٠,٠٠٠)	اضافات إلى استثمارات في شركات بالتكلفة
٧,٨٤٥,٧٥٥	٢١٤,٧٨٧,٤٣١	اضافات إلى مشاريع تحت الدراسة
		صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٩٧٠,٠٠٠)	المسدد من قرض طويل الأجل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٩٧٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(٩,٥٠٦,٤١٢)	١٣٥,٧٧٨,٥٦٠	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٦,٥٦٤,٣٩١	٧,٥٦٩,٨٥٥	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٥١١,٨٧٦	-	نقد وما في حكمه محول (ايضاح ١)
٧,٥٦٩,٨٥٥	١٤٣,٣٤٨,٤١٥	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
		معاملات غير نقدية :
-	٥٨,٢٨٢,٣١٢	ممتلكات ومصنع محولة الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٨ و ١٢)
-	٦,٨٠٣,٨٣١	مخزون محول الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٦ و ٨)
-	١٧,٦٧٠,٩٦٠	استثمارات في اراضي محولة الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٨ و ١١)
-	٣,٩٢٠,٠٠٠	بيع اصول معدة للبيع بالاجل ظهرت من ضمن الذمم المعينة (ايضاح ٤ و ٨)
-	٣,٧٢٥,٠٠٠	استبعاد استثمار في صندوق عقاري بالاجل ظهر ضمن الذمم المعينة (ايضاح ٤ و ١١)
		صافي الاصول (باستثناء النقد) المحولة من شركة تابعة مستحوز عليها (ايضاح ١)
٢,١٤٣,٤٤٠	-	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

د. عبد السلام



د. عبد السلام

د. عبد السلام

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

شركة الاحساء للتنمية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٢ بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤١٤ الموافق ١ اكتوبر ١٩٩٣ وسجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ .

يبلغ رأسمال الشركة ٤٩٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٤٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

تتمثل الانشطة الرئيسية لشركة الاحساء للتنمية في اقامة المشاريع الصناعية وتملك العقارات والاراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية واقامة مخازن التبريد واساطيل النقل ومحطات الوقود واعمال الصيانة والادارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارة فيما يدخل في نطاق اصال الشركة والوكالات التجارية .

يقع مقر عمل الشركة الرئيسي في مدينة الاحساء ، المملكة العربية السعودية .

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

- الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة
- شركة الاحساء للصناعات الغذائية
- شركة تطوير الاحساء للعقارات

يتم الاشارة للشركة والشركات التابعة لها لاحقا بـ(المجموعة) .

الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

تأسست الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة في المملكة العربية السعودية وسجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٧٠٢٥٥٣٩ ، ثم اوقفت انتاجها عام ٢٠٠٧ ولم تجدد سجلها التجاري ، كما لم يتم تحديث عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس حصة الشركاء .

يقوم نشاط الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة المحدودة في انتاج الأقمشة المنسوجة .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ١٩٦,٤٠٣,٦٧٢ ريال سعودي (١٦٢,٦٦١,٩٣٩ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والتي تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال والتبالغ ٧٠ مليون ريال سعودي . وفقا للمادة ١٨٠ من نظام الشركات السعودي ، يتطلب من الشركاء اتخاذ قرار بالاستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة او تصفيتها. بناء عليه ، قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية في ١٩ محرم ١٤٢٧ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٠٦ مواصلة أنشطة الشركة التابعة واستمرار تقديم الدعم المالي لها لتسديد التزاماتها عندما تستحق .

- ٨ -

د. ك. العبدالله



د. ك. العبدالله

د. ك. العبدالله

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

في ٩ أكتوبر ٢٠٠٦ ، قرر الشركاء اليابانيون في الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (شركة ماروييني وشركة مينزين) بالتنازل عن حصصهم البالغة ١٨ ٪ من رأسمال الشركة إلى شركة الاحساء للتنمية بحيث يمتلك الشركة نسبة ١٠٠ ٪ في الشركة التابعة . لا تزال الاجراءات القانونية المتعلقة بهذا التغيير تحت التنفيذ .

نظرا لاستمرار الخسائر في أنشطة الأقمشة، قرر مجلس إدارة الشركة التابعة في ١٧ شوال ١٤٢٨ الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٧ وقف الإنتاج ودراسة خطة إعادة هيكلة لتجنب الخسائر المستقبلية .

قرر مجلس إدارة شركة الاحساء للتنمية خلال العام ٢٠١٤ بيع جميع الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون العائد إلى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (إيضاح ٨) .

شركة الاحساء للصناعات الغذائية

تمتلكت الشركة سابقا حصة ٥٠ ٪ في شركة الاحساء للصناعات الغذائية ، شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠ .

يتمثل نشاط شركة الاحساء للصناعات الغذائية في إنتاج وبيع التمور .

وافق مجلس إدارة شركة الاحساء للتنمية في ١٢ محرم ١٤٣٣ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١ على شراء حصة اضافية نسبتها ٥٠ ٪ في شركة الاحساء للصناعات الغذائية من الشركة الشرقية للتنمية مقابل ٨ مليون ريال سعودي ، نتج عنها شهرة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٣) .

بعد اكتمال الاجراءات النظامية لتحويل ملكية الشركة الشرقية للتنمية بنهاية العام ٢٠١٢ (يملك الشركة نسبة ١٠٠ ٪ من شركة الاحساء للصناعات الغذائية) ، تم توحيد هذه المنشأة كشركة تابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

- ٩ -

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

مدير مالي



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان صافي الموجودات المحولة كما في ١ يناير ٢٠١٣ على النحو التالي :

موجودات	(بالريالات السعودية)
نقد وما في حكمه	٥١١,٨٧٦
ذمم مدنية ، الصافي	٤٤٧,٩٤٢
مخزون ، الصافي	٢,٩٩٤,٩٧٦
مدفوعات مقبلة وارصدة مدنية اخرى	٩٢,٢٩٩
ممتلكات و معدات ، الصافي	٣,٢٧٦,٦٩٦
مجموع الموجودات	٧,٣٢٣,٧٨٩
المطلوبات	
ذمم دائنة	١,٢٤١,٩٩٨
مستحقات وارصدة دائنة اخرى	١٤٠,٧٦٦
مخصص الزكاة	٨٧٩,٤٦٧
مطلوب الى جهة ذات علاقة	١,٩٢٩,٩٦٦
تعويض نهاية الخدمة	٤٧٦,٢٧٦
مجموع المطلوبات	٤,٦٦٨,٤٧٣
صافي الاصول المحولة	٢,٦٥٥,٣١٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بلغت الخسائر المتراكمة لشركة الاحساء للصناعات الغذائية ١٩,٣٣٨,٥٧١ ريال سعودي (١٨,١٧٠,١٨٢ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والتي تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال والبالغ ٢٠ مليون ريال سعودي . وفقا للمادة ١٨٠ من نظام الشركات السعودي ، يتطلب من الشركاء اتخاذ قرار بالاستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة او تصفيتها. بناء عليه ، قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية في ٩ ربيع الاول ١٤٣٦ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مواصلة أنشطة الشركة التابعة واستمرار تقديم الدعم المالي اللازم لها لتسديد التزاماتها عندما تستحق .

شركة تطوير الاحساء للعقارات

تأسست شركة تطوير الاحساء للعقارات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥ الموافق (١٢ اغسطس ٢٠١٤) وسجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٢٠٥٨٦٢١ .

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على ٥,٠٠٠ حصة ، قيمة الحصة ١٠٠ ريال سعودي وهي مملوكة بنسبة ٩٩٪ لشركة الاحساء للتنمية و ١٪ لشركة الاحساء للصناعات الغذائية.

رئيس مجلس الادارة



مدير عام

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

يشتمل نشاط شركة تطوير الاحساء للعقارات في شراء الارضي لاقامة المباني عليها واستثمار هذه المباني بالايجار أو البيع لصالح الشركة واقامة وادارة وتشغيل وصيانة المجمعات السكنية، الشاليهات، الموتيلات، مراكز الترفيه، الاستراحات والوحدات السكنية المفروشة ، المجمعات التجارية بالاضافة الى ادارة وصيانة وتطوير العقارات ومقاولات عامة للمباني (انشاء، اصلاح، هدم، ترميم) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

اسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة والمعدة كما في ٣١ ديسمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها . ان جميع المعاملات والارصدة المهمة بين شركات المجموعة تم حذفها عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية . باستثناء الاستثمارات في وسائل مالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات والفروضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة . وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . بالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات عالية السيولة والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل .

وكيل الحسابات



مدير الشركة

شركة الاحساء للتعمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ذمم مدينة

تظهر الحسابات المدينة بملغها الاصلي ناقصا المخصص لاية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في امكانية تحصيل المجموعة للمبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة التجارية .

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ابهما اقل . ويتم تحديد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التنفيذ على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . يتم تقييم جميع انواع المخزون الأخرى على أساس التكلفة الوسطية المرجحة .

اصول معدة للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة والتي من المتوقع ان يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل اساسي من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر كاصول معدة للبيع ضمن الموجودات المتداولة . لا يمكن الوصول الى هذه الحالة الا اذا كان هناك احتمال كبير ببيعها بالاضافة الى انها متاحة للبيع الفوري في وضعها الحالي . يجب ان تلتزم الادارة بالبيع والذي يتوقع الاعتراف به كعملية بيع مكتملة خلال عام واحد من تاريخ التصنيف . يتم ادراج المكاسب والخسائر الناتجة من استبعاد مثل هذه الاصول ، والتي يتم احتسابها على اساس الفرق بين قيمة البيع وصافي القيمة الدفترية لتلك الاصول ، في قائمة الدخل الموحدة . يتم قياس الموجودات غير المتداولة المصنفة كاصول معدة للبيع بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصصا منها تكلفة البيع ابهما اقل .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرانية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . يحتسب الاستهلاك على اساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن الأعمار الانتاجية المقدرة للأصناف الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

٢٣ - ٢٠
٥٠ - ٤
١٠ - ٣
٤

مباني
اوتومات ومعدات
اثاث وتركيبات
سيارات







شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم إحدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود اليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته القابلة للاسترداد في حالة ان الأصل (او الوحدة الإنتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل (او الوحدة الإنتاجية) كمصروف فور حدوثه .

عند عكس الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الإنتاجية) بزيادتها الى القيمة القابلة للاسترداد المعجلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

تظهر الاستثمارات في اوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها في قائمة الدخل الموحدة . يتم ادراج المكاسب والخسائر الناتجة من بيع / استبعاد مثل هذه الاستثمارات ، والتي يتم احتسابها على اساس الفرق بين المتحصل من عملية البيع / الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الاستثمارات ، في قائمة الدخل الموحدة . تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات عند نشوء الحق في استلام توزيعات الأرباح .

- ١٣ -

د. عبد الصالح



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة . يتم ابراج المكاسب والخسائر الناتجة من بيع / استبعاد هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة . عندما يتم استبعاد مثل هذه الاستثمارات او عندما يتوفر دليل موضوعي على حدوث انخفاض دائم في القيمة العادلة لتلك الاوراق المالية ، فانه يجب استبعاد الخسارة المتراكمة المقيّدة مباشرة في قائمة حقوق المساهمين الموحدة وقيدتها في قائمة الدخل الموحدة . وعندما يتم اعادة تصنيف الاوراق المالية المتاحة للبيع الى اوراق مالية للمتاجرة ، يتم اثبات المكاسب والخسارة غير المحققة في تاريخ اعادة التصنيف ضمن قائمة الدخل الموحدة . تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات عند نشوء الحق في استلام توزيعات الأرباح .

استثمارات في شركات شقيقة

إن الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للمجموعة ان تمارس تأثيراً فعالاً عليها من خلال اشتراكها في اخذ القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها . ان نتائج الاعمال وموجودات ومطلوبات الشركات الشقيقة مشمولة ضمن هذه القوائم المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

استثمارات في شركات بالتكلفة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي لاتمارس عليها المجموعة تأثيراً فعالاً عليها ، بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض في القيمة العادلة ، تقيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيعات الأرباح .

استثمارات في اراضي وصندوق عقاري

تصنف الاستثمارات في الاراضي والصندوق العقاري والمملوكة للشركة لغرض الزيادة الرأسمالية في قيمتها و/ او لاغراض مستقبلية غير محددة كاستثمارات في اراضي وصندوق عقاري وتظهر بالتكلفة بعد طرح أي محصن هبوط دائم في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، ان وجدت .

رئيس مجلس الإدارة

- ١٤ -

مدير عام



شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الأعمال الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول في تاريخ الاستحواذ. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على نشاط بالتكلفة كما في تاريخه ناقصاً أي خسائر مجمعة للانخفاض في القيمة ، ان وجدت. لهدف اختبار الانخفاض في القيمة ، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة إنتاجية للمجموعة (او لمجموعة الوحدات الإنتاجية) والتي من المتوقع ان تحقق منفعة من توحيد الاعمال .

يتم اختبار الوحدة الإنتاجية التي تم نسب الشهرة اليها لانخفاض في القيمة سنويا او بشكل متكرر عند وجود مؤشر لانخفاض في قيمة الوحدة . اذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الإنتاجية اقل من قيمتها الدفترية ، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة اولاً لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة تم نسبها للوحدة ومن ثم للأصول الأخرى للوحدة وعلى اساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة الإنتاجية. يتم الاعتراف مباشرة بأي خسارة انخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الموحدة . لا يتم عكس خسارة الانخفاض المحققة في قيمة الشهرة في الفترات اللاحقة .

بعد استبعاد الوحدة الإنتاجية ذات العلاقة ، يؤخذ بعين الاعتبار الجزء ذو العلاقة من الشهرة في تحديد الربح او الخسارة من الاستبعاد .

مشاريع تحت الدراسة

تتمثل المشاريع تحت الدراسة في التكاليف المنكيدة على عدة مشاريع تحت الدراسة ، والتي تعتبرها ادارة المجموعة ذات منفعة اقتصادية مستقبلية ، يتم تحميل هذه التكاليف كمصاريف عندما يتبين عدم جدوى هذه المشاريع .

دعم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بالمبالغ التي ستقع مقابل بضائع او خدمات عند استلامها ، سواء اصدرت للمجموعة بها فواتير او لم تصدر .

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم قيد الزكاة على اساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وتحتمسب على وعاء الزكاة . تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم اقفال المخصص .

رئيس مجلس الإدارة

- ١٥ -

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في القوائم المالية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

تحويل العملات الأجنبية

تحصول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان جميع الفروقات مشمولة في قائمة الدخل الموحدة.

الاعتراف بالمبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالاصافي من الخصم التجاري وخصم الكميات .

المصاريف الادارية والعمومية

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية ، المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الانتاج او المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات والايادات على اساس ثابت .

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر وتصنف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي. تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

- ١٦ -

شركة الاحساء للتنمية
ALHSAIAH DEVELOPMENT
مركز الاحساء للتنمية
محافظة الاحساء

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة اشهر او أقل .

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
١,٠٥٥,٩٥١	١٤٣,٣٤٨,٤١٥
٦,٥١٣,٩٠٤	-
٧,٥٦٩,٨٥٥	١٤٣,٣٤٨,٤١٥

نقد وارصدة لدى البنوك
ودائع لاجل

٤ - ذمم مدينة ، الصافي

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٩,٠٦٢,٣١١	١٢,٠٥٩,٧٠١
-	٤,٣٦٤,٠٠٠
٩,٠٦٢,٣١١	١٦,٤٢٣,٧٠١
(٩٠٨,٩٧٦)	(٥,٩٠٨,٩٧٦)
٨,١٥٣,٣٣٥	١٠,٥١٤,٧٢٥

ذمم مدينة - تجارية
مطلوب من جهة ذات علاقة (إيضاح ٨ و ٢١)

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تتضمن الذمم المدينة مبلغ ٣,٧٢٥,٠٠٠ ريال سعودي يمثل المطلوب من شركة ارباح العالمية ، عن بيع

حصة الشركة في صندوق مدى العقاري (إيضاح ١١) .

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام
شركة الاحساء للتنمية
KASABEEN
مبنى الشركة العامة بشارع الملك فهد
الرياض ١١٥٦٦٧٨٥
CP: 5122778

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢٢,٠٧٨,١٣٤	١٥١,٩٠١,٦٠٩	القيمة العادلة كما في ١ يناير
١١٦,٢٥٢,٣٣٣	(١٥١,٩٠١,٦٠٩)	صافي الحركة خلال العام
١٣٨,٢٣٠,٤٦٧	-	
١٣,٥٧١,١٤٢	-	التغير في القيمة العادلة
١٥١,٩٠١,٦٠٩	-	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة في استثمار في صندوق استثماري مدار من احد البنوك المحلية وتظهر بالقيمة العادلة . خلال العام ٢٠١٤ تم تسهيل استثمارات الشركة في هذا الصندوق . بلغت الأرباح الناتجة عن بيع الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي ، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

خلال العام ٢٠١٣ ، قامت المجموعة بتحويل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع الى استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة بقيمتها العادلة في تاريخ تحويلها . بلغت قيمة الاستثمارات العادلة المحولة كما في تاريخ التحويل ١١٤,٢١٠,٤١٩ ريال سعودي .

ان التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة مدرج ضمن قائمة الدخل الموحدة تحت بند ارباح اعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة .

٦ - مخزون ، الصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٥,٦٦٩,٥٩٧	٢,٧٦١,١٧٤	مواد خام وبضاعة جاهزة
٦٦٥,٤٢٤	٢٠٢,٧٨٨	قطع غيار
(٥,٢١٦,٤٥٧)	(١١٥,٣٤٩)	مخصص مخزون بطئي الحركة
١١,١١٨,٥٦٤	٢,٨٤٨,٦١٣	

تم خلال العام ، اعادة تصنيف جزء من هذا المخزون بصافي قيمة دفترية بلغت ٦,٨ مليون ريال سعودي ضمن اصول معدة للبيع (ايضاح ٨) ، علما بان تكلفة المخزون المحول قد بلغت ١٢ مليون ريال سعودي مع مخصص مخزون بطئي الحركة المتعلق به والبالغ ٥,٢ مليون ريال سعودي .

رئيس مجلس الإدارة

الأحساء للتنمية
ALHASA FOR DEVELOPMENT
شركة مساهمة سعودية
Saudi Public Company

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالآلات والمصنع والمعدات وعليه يتوقع أن يتم استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة .

٧ - مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٦,١٦٨,٤٦٧	١,٩٧٥,٥٣٧	ايرادات مستحقة من استثمارات
-	٥,٣٨٥,٤٠٧	دفعات على شراء استثمار في شركة شقيقة (ايضاح ١٠)
٦٦٩,٢٨٤	١,١٩٦,٢٧٩	خطابات ضمان (ايضاح ١٧)
١٠٥,٩٣٦	١٩٢,٨٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢٣,٨٢٧	١٤١,٤١٢	ذمم موظفين
١٦٢,٩٩٨	٢١٧,٤٢٣	دفعات مقدمة للموردين
٥٣,٧٦٦	٢١,٠٤٥	اخرى
٧,٢٨٤,٢٧٨	٩,١٢٩,٩٩٥	

تمثل خطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، خطابات ضمان لمصلحة الزكاة والدخل (ايضاح ١٧) .

- ١٩ -

د. عبد الصالح



الأحساء للتنمية
AHSA DEVELOPMENT

شركة مساهمة سعودية
Saudi Joint Stock Company

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - اصول معدة للبيع

أ- قرر مجلس إدارة شركة الاحساء للتنمية خلال العام ، عرض جميع الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون العائد للشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة للبيع وعليه تم إعادة تصنيف هذه الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون المعروض للبيع كاصول معدة للبيع ضمن الموجودات المتداولة . استلمت الشركة في اطار المناقشة العامة لعملية البيع من خلال الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية عرض من شركة تكوين المتطورة للصناعات (طرف ذو علاقة لاحد اعضاء مجلس الادارة) لشراء جميع الممتلكات والمصنع والمعدات العائدة الى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي ، باستثناء المخزون والبالغ قيمته ٦,٨ مليون ريال سعودي حيث قامت الشركة بقيد تنفي في كامل هذه القيمة (والذي قامت الشركة خلال الربع الرابع ببيع جزء منه بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي) ، وافق مجلس الادارة على عملية البيع ، والتي تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركاء في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ اكتوبر ٢٠١٤ ، قامت الشركة خلال الفترة بسداد كامل قيمة قرض صندوق التنمية السعودي والمصاريف المستحقة عليه ، وتم البدء باجراءات فك الرهن عن الممتلكات والمصنع والمعدات . وبموجب عقد البيع استلمت الشركة مبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي كدفعة اولى على حساب عملية البيع على ان يتم استلام المثقي والبالغ ٣,٥ مليون ريال سعودي بعد الانتهاء من جميع الاجراءات القانونية المتعلقة بعملية البيع . وعليه قامت الشركة بقيد خسارة بقيمة ٣٣,٦ مليون ريال سعودي والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية للاصول المعدة للبيع وقيمة عقد البيع الذي تم توقيعه ، والتي تتضمن ايضاً قيمة التنفي في المخزون . تم خلال الربع الرابع من هذا العام استكمال كافة اجراءات فك الرهن وشروط البيع ، وحصلت الشركة على خطاب من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية يفيد باستكمال اجراءات التنازل .

ب- استلمت الشركة خلال العام ٢٠١٤ خطاب من وزارة النقل لنزع ملكية جزء من قطع اراضي طريق الشيخ جابر / المعيزلية (ايضاح ١١) ، قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية خلال العام الموافقة على التنازل عن هذه الاراضي الى وزارة النقل بناء على التتمين المقدم بموجب خطاب وزارة النقل وتم تفويض الرئيس التنفيذي للشركة باستكمال الاجراءات اللازمة . وعليه تم اعادة تصنيف هذه الاراضي ضمن الاصول المعدة للبيع ، علماً بأنه ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية ، لم يتم استكمال اجراءات نزع الملكية لتلك الاراضي . علماً بأن الاسعار المقدمة من قبل وزارة النقل تقارب القيمة الدفترية لتلك الاراضي . هذا وقد بلغت القيمة الدفترية لهذه الاراضي ١٧,٧ مليون ريال سعودي .

٢٠ -
شركة الاحساء للتنمية

٢٠ -



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتلخص الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي :

٢٠١٣		٢٠١٤		
القيمة السوقية العادلة	التكلفة	القيمة السوقية العادلة	التكلفة	
(بالريالات السعودية)				
٢٢,٥٧٤,٩٨٧	١٨,٠٥٩,٦٨٠	٢٧,٩٠٠,٨١٧	١٨,٠٥٩,٦٨٠	شركة تكوين المتطورة للصناعات
٢٢,٥٧٤,٩٨٧	١٨,٠٥٩,٦٨٠	٢٧,٩٠٠,٨١٧	١٨,٠٥٩,٦٨٠	المجموع

ان التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع مدرجة ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة .

١٠ - استثمارات في شركات

٢٠١٣		٢٠١٤		
(بالريالات السعودية)				
٦١,٦٨٢,٢٥٨	٦٦,٩١٢,٤٠٢	(أ)		استثمار في شركة شقيقه
٨١,٤٠٢,٠٩٩	٨٣,٦٤٩,٦١٣	(ب)		استثمارات في شركات بالتكلفة
١٤٣,٠٨٤,٣٥٧	١٥٠,٥٦٢,٠١٥			

(أ) استثمار في شركة شقيقة

		نسبة الملكية	
		٢٠١٣	٢٠١٤
		%	%
٢٠١٣			
٢٠١٤			
(بالريالات السعودية)			
٦١,٦٨٢,٢٥٨	٦٦,٩١٢,٤٠٢	% ٤١,٢٥	% ٤١,٢٥
٦١,٦٨٢,٢٥٨	٦٦,٩١٢,٤٠٢		

شركة الاحساء للخدمات
الطبية

د. عبد الصالح

- ٢١ -



شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الأحساء للخدمات الطبية في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز الطبية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والمعدات الطبية والعطور ولوازم التجميل.

وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية في ٢٦ ذي الحجة ١٤٣٣ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢ على الاستحواذ على حصة الشركة العربية للاستثمار في شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة ذات مسؤولية محدودة)، وهو ما يمثل ١١,٢٥ ٪ من إجمالي أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية . بلغ المبلغ المدفوع مقابل هذه الحصة ٢٣ مليون ريال سعودي. أصبحت نسبة ملكية شركة الأحساء للتنمية ٤١,٢٥ ٪ في شركة الأحساء للخدمات الطبية. أنهت الشركة الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الاستحواذ خلال ٢٠١٣ .

وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية في ١ صفر ١٤٣٥ الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٣ على الاستحواذ على حصة عدد من الشركاء في شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة ذات مسؤولية محدودة)، والتي تمثل ٢,٩٦ ٪ من إجمالي أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية . بلغ المبلغ المدفوع خلال العام كدفوعات مقدمة مقابل هذه الحصة ٥,٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ٧) . وسوف تصبح نسبة ملكية شركة الأحساء للتنمية بعد هذا الاستحواذ وإنهاء الإجراءات القانونية ٤٤,٢١ ٪ في شركة الأحساء للخدمات الطبية. ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الاستحواذ .

إن الحركة على استثمارات في شركات شقيقة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٦٥,٠٣٢,٢٩٥	٦١,٦٨٢,٢٥٨	١ يناير
٦,٩٩٧,٤٦٥	٥,٢٣٠,١٤٤	حصة الشركة من نتائج شركة شقيقة
(١,٦٨٠,٥٩٦)	-	تسويات فروقات سابقة
(٨,٦٦٦,٩٠٦)	-	حذف ثم عند توحيد القوائم المالية
<u>٦١,٦٨٢,٢٥٨</u>	<u>٦٦,٩١٢,٤٠٢</u>	٣١ ديسمبر

تتضمن الحصة من الأرباح تسويات لاحتساب فروقات فترات القوائم المالية ، حيث إن الشركة تعتمد على آخر قوائم مالية متاحة للشركات الشقيقة .

وكيل الحسابات



شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة هي كما يلي :

٢٠١٤	الاسم	مكان التأسيس	موجودات	مطلوبات	ايرادات	صافي الدخل
				(بالريالات السعودية)		
	شركة الاحساء للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية	٢٠٦,٧٩٢,٧٧٦	٥٠,٤٢٩,٧٠١	١٤٨,٨٥٦,١١٩	١٢,٦٧٩,١٣٧
			٢٠٦,٧٩٢,٧٧٦	٥٠,٤٢٩,٧٠١	١٤٨,٨٥٦,١١٩	١٢,٦٧٩,١٣٧

٢٠١٣

الاسم	مكان التأسيس	موجودات	مطلوبات	ايرادات	صافي الدخل
			(بالريالات السعودية)		
شركة الاحساء للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية	١٩٦,٩٥٣,٩٠٥	٥٣,٢٦٩,٩٦٧	١٣١,٢٧٧,٣٩٣	١٦,٩٦٣,٥٥٢
		١٩٦,٩٥٣,٩٠٥	٥٣,٢٦٩,٩٦٧	١٣١,٢٧٧,٣٩٣	١٦,٩٦٣,٥٥٢

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ب) استثمارات في الشركات بالتكلفة

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية		
		٢٠١٣	٢٠١٤	
	(بالريالات السعودية)			
١٥,٨١٠,٠٠٠	١٥,٨١٠,٠٠٠	% ٥,١٠	% ٥,١٠	الشركة العربية لصناعة الورق المحدودة (ورق) الشركة العربية للكتابات الصناعية
٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	% ٠,٤٢	% ٠,٤٢	شركة الاحساء للسياحة والترفيه
٣,٧٨٤,٠٠٠	٣,٧٨٤,٠٠٠	% ٧,٥٧	% ٧,٥٧	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,١٣١,٥٣٤	% ١,١٣	% ١,٣٦	الشركة الوطنية للمسالمة الارضية للطينان
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	% ٥	% ٥	
١٠٧,٥٩٤,٠٠٠	١١٤,٢٢٥,٥٣٤			
(٢٦,١٩١,٩٠١)	(٣٠,٥٧٥,٩٢١)			يخفص : مخصص انخفاض في قيمة الاستثمارات
٨١,٤٠٢,٠٩٩	٨٣,٦٤٩,٦١٣			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، ان استثمار الشركة في الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)
مرهون كضمان مقابل فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المملوح لشركة ورق .

خلال العام ٢٠١٤ قامت الشركة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٣٥ الموافق ٦ يونيو ٢٠١٤ ، بزيادة حصتها
بالاستثمار في شركة تصنيع وخدمات الطاقة من ١,١٣% الى ١,٣٦% ، وذلك من خلال شراء حصص
اسهم عدد ٤٢٣,٦٨١ سهم ، بقيمة ٦,٦ مليون ريال سعودي . وتم الانتهاء من جميع الاجراءات خلال
العام .

خلال العام ٢٠١٤ ، قررت الجمعية العمومية لشركة تصنيع وخدمات الطاقة ، احدى الشركات المستثمر
بها بالتكلفة بنسبة ١,٣٦% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، الموافقة على زيادة رأس المال من ٢ مليار الى
٥ مليار ريال سعودي ، وتمثل نسبة مشاركة شركة الاحساء للتنمية باجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ ربيع الاول ١٤٣٦
الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤ ، على المساهمة بتلك الزيادة ، وتم تفويض الادارة التنفيذية بانهاء كافة
الاجراءات المتعلقة بذلك ، ولغاية تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم يتم استكمال الاجراءات المتعلقة
بذلك .


رئيس مجلس الادارة


الأحساء للتنمية
MEMBER

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنم)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات ، الصافي

التكلفة	١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات ، الصافي				
	مباني	اثاث وتركيبات (بالريالات السعودية)	سيارات	أصقال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٥٢,٧١٣,٩٦١	٣,٢٥٣,٦٤٧	١,٨٢٦,٤٢٣	٤٠,٠٠٠	١٤٥,٨٠٨,٤٣٧
إضافات	٥٨٣,٤٩٤	٣٨٢,٧٤٥	٢٦٨,٥٠٠	-	١,٥٠٨,٢٠٤
استعدادات	-	-	(٨٨,٧٠٠)	-	(٨٨,٧٠٠)
تحويلات (ايضاح ٨)	(٤٤,٦٨٦,٢٥٠)	(١,٧٧١,٤٥٩)	-	-	(١١١,٨٨٥,٣٦٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨,٦١١,٢٠٥	١,٨٦٤,٩٣٣	٢,٠٠٧,٢٢٣	٤٠,٠٠٠	٢٥,٣٤٢,٥٧٢
الاستهلاكات					
١ يناير ٢٠١٤	٢٩,٨٨٨,٠٥٤	٢,٧٥٥,٠١٨	١,٢١٧,٦٩٠	-	٨٣,٥٧٢,١٢٣
المحمل للسنة	٥٠٦,١٦٠	١٦١,٨٩٤	٢٦٤,٣٤٢	-	١,٢١٨,٣٩٥
استعدادات	-	-	(٨٨,٧٠٠)	-	(٨٨,٧٠٠)
تحويلات (ايضاح ٨)	(٢٣,٩٩٣,٦٥٨)	(٢٧,٨٦٦,٨٨٧)	-	-	(٥٣,٦٠٣,٠٥٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦,٤٠٠,٥٥٦	١,١٧٤,٤٠٠	١,٣٩٣,٣٣٢	-	٩,٩٨,٦٨١
صافي القيمة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢,٢١٠,٦٤٩	٦٩٠,٥٣٣	٦١٢,٨٩١	٤٠,٠٠٠	٤,٢٤٣,٨٩١
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٢,٨٢٥,٩٠٧	٤٩٨,٦٢٩	٦٠٨,٧٣٣	٤٠,٠٠٠	٢٢,٩٧٣,٢٦٩

ان بعض مرافق الشركة بصافي قيمة دفترية بلغت ٢,٢١٠,٦٤٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٢,٨٢٥,٩٠٧ ريال سعودي عام ٢٠١٣) بمقامة على اراضي مستأجرة من الجمعية التعاونية الزراعية بالاحساء (الجمعية التعاونية الزراعية بالاحساء والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية عام ٢٠١٣) ، بايجار رمزي (ايضاح ٢٦) كما يلي:

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ارض مستأجرة لتشغيل شركة الاحساء للصناعات الغذائية من الجمعية التعاونية الزراعية بالاحساء ، بعدد ايجار ابتداء من ٩ جمادى الثاني ١٤١٦ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦) و لمدة ٥٠ عام قابلة للتجديد بموافقة الطرفين بغرض اقامة مشروع مصنع التمور ، وغيرها من احتياجات المشروع التشغيلية .
- ارض مستأجرة لتشغيل الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بعدد ايجار سنوي قابل للتجديد بموافقة الطرفين بغرض اقامة مشروع المصنع ، وغيرها من احتياجات المشروع التشغيلية (ايضاح ٨) .
- تم خلال العام ، اعادة تصنيف جميع الممتلكات والمصنع والمعدات العائدة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة كاصول معدة للبيع ضمن الموجودات المتداولة (ايضاح ٨) .
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، ان جميع الممتلكات والمصنع والمعدات العائدة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة بمبلغ ٥٨,٥ مليون ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح للشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة (ايضاح ١٥) .

١٣ - الشهرة

تمثل الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، والبالغة لأثنين ريال سعودي (٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) ، المبالغ الاضافية المنفوعة للاستحواذ على شركة الاحساء للصناعات الغذائية خلال العام ٢٠١٢ . قامت إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، باعداد دراسة داخلية للتحقق فيما لو كان هناك أي انخفاض في قيمة الشهرة ، اعتمدت هذه الدراسة على عدة تقديرات و افتراضات محددة ونتائج احداث مستقبلية . بناء على نتائج هذه الدراسة ، قامت ادارة الشركة ببيع خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي .

١٤ - مشاريع تحت الدراسة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢,٨٨٥,٣٥٢	-	مشروع مصنع الجبس
١,٠٧٥,٣٥٧	-	مشروع مصنع الاسمنت
٧١٦,١٣٧	-	مشروع مصنع الكيماويات
٤,٦٧٦,٨٤٦	-	





شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان الحركة على مشاريع تحت الدراسة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٧,٣٤٢,٥٣٢	٤,٦٧٦,٨٤٦	١ يناير
٥٣٣,٣٢٥	٤٠٠,٠٠٠	اضافات
(٣,١٩٩,٠١١)	(٥,٠٧٦,٨٤٦)	شطب مشاريع تحت الدراسة
٤,٦٧٦,٨٤٦	-	٣١ ديسمبر

١٥ - قرض طويل الاجل

حصلت المجموعة خلال الاعوام السابقة على تسهيلات قرض طويل الاجل بقيمة ٧٢,٤٧٠,٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي لتمويل الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة (شركه تابعه) . قامت الشركة خلال العام بسداد كامل قيمة قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي والمصاريف المستحقة ، وفك الرهن عن الممتلكات والمصنع والمعدات (ايضاح ٨) .

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٦٤,٩٧٠,٠٠٠	-	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٦١,٤٧٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل

١٦ - مستحقات وارصدة دائنة اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٦٧٧,٨٤١	٦٧٧,٧٢١	توزيعات ارباح مستحقة الدفع
٢,٥٩٣,٥٧٩	٢,٧٥٨,٩٥٧	مصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
٣,٢٧١,٤٢٠	٣,٤٣٦,٦٧٨	







شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٤١٥,٨١٣,٠٩٤	٣٢٠,٤١٥,٧٦٣	موجودات غير متداولة
٦٢,٣٢٢,٢٥٠	٩٧٣,٠٤٩	مطلوبات غير متداولة
٤٨٣,٦٦١,٦٠٨	٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي - معدل (ايضاح ٢٥)
٢٠,٥١٥,٥٦٤	(٣٣,٨٣٢,٤١١)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
٦٦٥,٤٢٤	٢٠٢,٧٨٨	قطع غيار

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

ان حركة استدراك الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢,٠٤٨,٩٩٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير
٨٧٩,٤٦٧	-	المحول (ايضاح ١)
٤,٤٩٦,٩٧٢	٥,٤٤٥,٤٣٤	الاستدراك للسنة
(٢,٤٢٥,٤٣٣)	(٤,٤٤٥,٤٣٤)	المتفوق خلال العام
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر

ربوط قائمة :

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونفعت المستحق بموجبها .
حصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٢ والذي اظهر مستحقات اضافية بمبلغ ٦٦٩ الف
ريال سعودي وتم الاعتراض عليها وقدمت الشركة في مقابلته ضمان بنكي بنفس القيمة .
مازلت الربوط الزكويه للاعوام من ٢٠٠٣ الى ٢٠١٣ قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .


رئيس مجلس الادارة





شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

فيما يلي الوضع الزكوي للشركات التابعة المملوكة ملكية مباشرة وغير مباشرة بنسبة ١٠٠٪ كما في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

شركة الاحساء للصناعات الغذائية

قدمت الشركة قراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ونفعت المستحق بموجبها .
حصلت الشركة على الربط الزكوي للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ والتي اظهر
مستحقات اضافية بمبلغ ٧٣١ الف ريال سعودي ، قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠ ألف ريال سعودي ،
وتقوم الشركة بسداد الجزء المتبقي المستحق على القساط شهرية وفقا لجدول السداد المتفق عليه مع مصلحة
الزكاة والدخل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغ الرصيد المتبقي ١٢٣ الف ريال سعودي . لا يزال الربط
الزكوي للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

ابتداء من العام ٢٠١٣ ، يتم تقديم الاقرار الزكوي للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة والقرار الزكوي
الموحد لشركة الاحساء للتنمية ، وعليه يتم تحميل الشركة بما يخصها من الزكاة من قبل شركة الاحساء
للتنمية .

الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

قدمت الشركة قراراتها الزكوية / الضريبة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . حصلت الشركة
على ربط زكوي / ضريبي للاعوام من ١٩٩٨ حتى العام ٢٠٠٢ والذي اظهر مستحقات اضافية بمبلغ
٨١١ الف ريال سعودي ، قامت الشركة بالاعتراض عليها وتم تخفيضها لتصبح ٥٢٧ الف ريال سعودي
وقامت الشركة بالاعتراض عليها لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وتم رفض الاعتراض من الناحية الشكلية
ثم قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ برفع الاعتراض الى لجنة الاعتراض الاستئنافية والتي لم تصدر قرارها
حتى تاريخه ، قدمت الشركة مقابل هذا الربط ضمان بنكي بمبلغ ٥٢٧ الف ريال سعودي . خلال عام
٢٠١٤ حصلت الشركة على ربط زكوي / ضريبي معدل لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ والذي اظهر مستحقات
اضافية بمبلغ ٥٠ الف ريال سعودي . خلال الفترة اللاحقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
استلمت الشركة ربط زكوي / ضريبي للاعوام ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ والذي اظهر مستحقات اضافية بمبلغ ٧٤٤
الف ريال سعودي .

ابتداء من العام ٢٠٠٧ ، يتم تقديم الاقرار الزكوي للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة والقرار الزكوي
الموحد لشركة الاحساء للتنمية على اساس ملكيتها الفعلية لها ، وعليه يتم تحميل الشركة بما يخصها من
الزكاة من قبل شركة الاحساء للتنمية ولا تزال الاجراءات القانونية المتعلقة بنقل الملكية قيد التنفيذ .

رئيس مجلس الإدارة

الأحساء للتنمية
AL-HAMSAH
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
٢٠١٤

شركة الاخساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٣,٤٤٩,٣٠٩	٤,٢٣٨,٦٣٨	رواتب ومنافع متعلقة بها
٣,٥٣٩,٣٤٩	٥٩٩,٨٩٥	استهلاكات
١,٢٦٤,٧٢٦	٦٧٦,٣٧٢	اتعاب مهنية
٥٣٦,٠٥٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح ٤)
١٦٧,٩١٤	١٤٨,٠٤١	ايجارات (ايضاح ٢٦)
١٩٩,٨٣٠	٢١٧,٢٤٤	مصاريف اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٢١)
١,٧١٣,٨٢٧	١,٩٥٣,٦٣٨	اخرى
١٠,٨٧١,٠١٢	١٢,٨٣٣,٨٢٨	

٢١ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة شركات زميلة وكبار الموظفين في المجموعة ومنشآت مسيطر عليها كلياً او بصفة مشتركة او يتم التأثير عليها بشكل جوهري . ان جميع شروط هذه المعاملات قد تمت الموافقة عليها من قبل الادارة.

اجرت الشركة خلال السنة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة :

العلاقة	الاسم
طرف ذو علاقة لأحد اعضاء مجلس الادارة	مجموعة الكفاح القابضة
طرف ذو علاقة لأحد اعضاء مجلس الادارة	مجموعة العثمان القابضة
طرف ذو علاقة لأحد اعضاء مجلس الادارة	شركة تكوين المتطورة للصناعات

- ٣٢ -






شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢ - قطاعات الاعمال

ان الموجودات العاملة للمجموعة واسواقها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

المجموع	استثمارات	عقارية	اعذية	اقمشة	
(بالريالات السعودية)					
٢٠١٤					
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
الايادات					
١٧,١٤٨,٠٧٣	١٠,٣٦١,١٣٩	-	٦,٧٨٦,٩٣٤	-	(الخسارة) الربح من العمليات
(١,٧٣١,٩٥٩)	٢٧١,٧١٦	(٦٦,٢٩٣)	(١,٤٨٨,٧٩٢)	(٤٤٨,٥٩٠)	(الخسائر) الارباح الاخرى
(٣٢,١٠٠,٤٥٢)	(١٢٨,٣٧٥)	-	٣٢١,٠٦٦	(٣٢,٢٩٣,١٤٣)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٣٣,٨٣٢,٤١١)	١٤٣,٣٤١	(٦٦,٢٩٣)	(١,١٦٧,٧٢٦)	(٣٢,٧٤١,٧٣٣)	
كما في ٣١ ديسمبر					
٤,٢٤٣,٨٩١	٦٠٩,٤٣٠	١٨٩,٨٣٣	٣,٤٤٤,٦٣٨	-	ممتلكات ومصنع ومعدات ، بالصافي
٥٠٣,٩٢٨,٤٧١	٤٩٤,٣٧٥,٤٩٠	٧٤٩,٨٣٣	٨,٧٩٢,٦١٢	١٠,٥٣٦	مجموع الموجودات
١٣,٢٦٢,٠٩٦	٧,٤٨٣,٨٩٧	-	١,٩٦٣,١١٦	٣,٨١٥,٠٨٣	مجموع المظبوطات

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢ - قطاعات الاعمال (تتمه)

المجموع	استثمارات	عقارية	اغنية	القائمة	
(بالريالات السعودية)					٢٠١٣
					للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
					الازدادات
٢١,٢٨٠,٦٤٠	١٤,٨٠٣,٢٩٠	-	٦,٤٧٧,٣٥٠	-	(الخسارة) الربح من العمليات
٤,٥٨٢,٥٥١	٩,٧٠١,٠٩١	-	(٨١٧,٩١١)	(٤,٣٠٠,٦٢٩)	الارباح (الخسائر) الاخرى
١٥,٩٣٣,٠١٣	١٩,٣٢٥,٠٥٣	-	٩١,٤٦٩	(٣,٤٨٣,٥٠٩)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٢٠,٥١٥,٥٦٤	٢٩,٠٢٦,١٤٤	-	(٧٢٦,٤٤٢)	(٧,٧٨٤,١٣٨)	
					كما في ٣١ ديسمبر
٦٢,٢٣٦,٣١٤	٦٢٤,٣٣٦	-	٣,٠٨٠,٥٨٩	٥٨,٥٣١,٣٨٩	ممتلكات ومصنع ومعدات ، بالصافي
٦٠١,٨٤٠,٧٣٥	٥٢٧,٤٦٨,١٦٧	-	٨,٩٩٩,٢٨٩	٦٥,٣٧٣,٢٧٩	مجموع الموجودات
٧٧,٢٢٢,٣٤٥	٧,٠٥٨,٢٨٣	-	٢,٣٦٨,٥٦٩	٦٧,٧٩٥,٤٩٣	مجموع المطلوبات



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣ - (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب خسارة السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الخسارة من العمليات بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة ، والذي يبلغ ٤٩ مليون سهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة (الخسائر) الأرباح الأخرى من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من صافي (الخسارة) الربح بقسمة صافي (الخسارة) الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة للسنة .

٢٤ - التزامات وارتباطات

الدعاوى القضائية

توجد قضية ضد الشركة مقامة من طرف ثالث يطالب الشركة بمبلغ ٢٤.٥ مليون ريال سعودي عن ائجاب خدمات استشارية لمشروع مصنع الألمنيوم. تم رفع القضية ضد الشركة في المحكمة العامة في الرياض ، صدر قرار المحكمة العامة في الرياض في ١٩ شوال ١٤٣٤ الموافق ٢٦ اغسطس ٢٠١٣ في رفض القضية ، و تم استئناف القرار في تاريخ ١٣ ربيع الاول ١٤٣٥ الموافق ١٤ يناير ٢٠١٤ و لم يصدر حكم نهائي حتى تاريخ التقرير . وتعتمد الادارة والمستشار القانوني للشركة ان نتيجة هذه القضية ستكون لصالح الشركة .

٢٥ - تعديلات سنوات سابقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، بلغت الخسائر غير المحققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في قائمة حقوق المساهمين الموحدة مبلغ ٦٤,١٨٤,٦٣٦ ريال سعودي ، رأيت الادارة الحالية للشركة انه كان هناك خطأ في تقدير الانخفاض في السابق بناءا على المؤشرات المالية في السوق في ذلك الوقت ، وان جزء من هذه الخسائر كان يمثل انخفاض دائم في قيمة الاستثمارات وكان ينبغي تحميلها على قائمة الدخل الموحدة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والتي حدث فيها الانخفاض الدائم . قامت الإدارة بتقدير الانخفاض الدائم بقيمة ٤٣,٧٦١,٧٥٣ ريال سعودي .

- ٣٦ -

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٨ - ادارة المخاطر

مخاطر الائتمان - هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . تتكون موجودات المجموعة المالية والتي تخضع لمخاطر الائتمان من ارصدة بنكية ودمم متبينة بالاضافة الى دمم متبينة اخرى . تم ايداع النقد والاستثمارات في اوراق مالية للمتاجرة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع مما يؤدي الى تخفيض مخاطر الائتمان . كذلك تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم من خلال حد الائتمان والمتابعة المستمرة للذمم . تجزي المجموعة معظم مبيعاتها بصفة عامة الى عملاء يتمتعون بسعة حسنة مما يؤدي الى تخفيض مخاطر الائتمان .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تقوم ادارة الشركة بمراقبه دقيقه لتقلبات العملات الاجنبية وتعتقد ان مخاطر العملة غير جوهرية وذلك بسبب ان معاملات المجموعة الاساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي .

مخاطر اسعار العمولات - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار العمولات في السوق . ان المجموعة ليست معرضة لاية مخاطر اسعار عمولات جوهرية . كون انه لا يوجد هناك عمولات على الذمم ، وكذلك ان القرض البنكي لا يخضع لاية عمولات مالية .

مخاطر السيولة - هي خطورة ان تواجه الشركة صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات حالية او مستقبلية في حال حدوثها .

٢٩ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة وذلك بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٥ .

٣٠ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تويبب بعض ارقام سنة ٢٠١٣ لتتفق مع عرض السنة الحالية .


رئيس مجلس الادارة



