

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة الاحساء للتنمية
الاحساء - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الاحساء للتنمية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها (ايضاح ١) ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٨ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستقصار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لتتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

امور اخرى

نشير الى الايضاح رقم ٥ في القوائم المالية الاولية الموحدة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٦ ذو الحجة ١٤٣٥

٢٠ أكتوبر ٢٠١٤

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣ (معدلة ايضاح ٧)	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
١٠,٢٠٢,٧٢٩	١٤١,٢٧٣,١٤٠		استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢٧,٢٦١,٣٧٠	-		نعم مدينة ، الصافي
٧,٨٧٢,٥٢٣	١١,٣٥٥,٦٦٢		مخزون ، الصافي
١٣,٥٦٧,٩٤٧	٢,٩٠٠,١٣١	٥	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٣٧١,٧٠٤	٩,٦٤٦,٩٩٦		اصول معدة للبيع
-	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٦٣,٢٧٦,٢٧٣	١٩٦,٦٧٥,٩٢٩		موجودات غير متداولة
			استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٥,٤٩٦,٤٤٠	٣٢,٦٦٦,٦٤٨		استثمار في شركة شقيقة
٥٤,٩٠٨,٢٨٣	٦٥,٢٢٧,٨٦٨		استثمار في شركات بالتكلفة
٨١,٤٠٢,٠٩٩	٨٤,٠٧٣,٠٨٩		استثمارات في اراضي وسندوق عقاري
١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	١٦٧,١٣٠,٠٠٠		ممتلكات ومصنع ومعدات ، الصافي
٦٢,٨٨٨,١٦٩	٣,٦٣٠,٢٨٠	٥	شهرة
٦,٠١٠,٥٨٧	٦,٠١٠,٥٨٧		مشاريع تحت الدراسة
٧,٨٩٩,٣٥٧	-		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥١٥,٨٣٤,٩٣٥	٣٥٨,٧٣٨,٤٧٢		مجموع الموجودات
٥٧٩,١١١,٢٠٨	٥٥٥,٤١٤,٤٠١		

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
(معجلة ايضاح ٧)			
(بالريالات السعودية)			
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣,٢٧٨,٠١٦	٢,٦٧٩,١٧٠		نعم دائنة
-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥	دفعات مقبوضة مقدما
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	٥	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,٣٧٣,٠٢٧	٢,٣٨٧,٠٢٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٠٥,١١٤	٣,٥٢١,٣٢٠		مخصص زكاة
١٠,٦٥٦,١٥٧	٣٦,٥٨٧,٥١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦١,٤٧٠,٠٠٠	-	٥	قرض طويل الاجل
٨٥١,١٦٦	١,٠٢٧,٨٦٤		تعويض نهاية الخدمة
٦٢,٣٢١,١٦٦	١,٠٢٧,٨٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣١,٢٣٦,٨٨٣	٣١,٢٣٦,٨٨٣		احتياطي نظامي
(١١,٨٤٨,٦٦٥)	(١٨,٠٤٤,٨٣١)		خسائر متراكمة
(٣,٢٥٤,٣٢٨)	١٤,٦٠٦,٩٦٨		ارباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية
٥٠٦,١٣٣,٨٩٠	٥١٧,٧٩٩,٠٢٠		مجموعة حقوق المساهمين
٥٧٩,١١١,٢٠٨	٥٥٥,٤١٤,٤٠١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)				
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢,٢٨٤,٢٢٣	٣٣,٨٦٤,٨٤١	٣,٦١٥,٧٤٢	٢٢,٣٧١,٥٢٩	ايرادات من استثمارات ، الصافي
٤,٨٢٧,٧٧٤	٤,٢٢١,٠٧٦	١,١٣١,٠٥٢	١,٠١٦,٨٤٩	المبيعات
١٧,١١١,٤٩٧	٣٨,٠٨٥,٩١٧	٤,٧٤٦,٧٩٤	٢٣,٣٨٨,٣٧٨	٣ مجموع الإيرادات
(٣,٨٩٨,٢٦٢)	(٣,٧٢٩,٢٠٤)	(١,١٩١,٩٥٦)	(١,٠٩٩,٨١٦)	تكلفة للمبيعات
١٣,٢١٣,٧٣٥	٣٤,٣٥٦,٧١٣	٣,٥٥٤,٨٣٨	٢٢,٢٨٨,٥٦٢	اجمالي الربح
(٦,٩١٣,٠٧٢)	(٦,١٩١,٦٤٠)	(٢,٣٣٩,٢٩٥)	(١,١٢٧,١٧٢)	مصاريف ادارية وعمومية
٦,٣٠٠,٦٦٣	٢٨,١٦٥,٠٧٣	١,٢١٥,٥٤٣	٢١,١٦١,٣٩٠	٣ الربح من العمليات
-	(٣,٩٦٠,٥٤٤)	-	(٣٢٢,٧٧٣)	خسائر هبوط في استثمارات في شركات بالتكلفة
-	(٥,٠٧٦,٨٤٦)	-	-	مخصص مشاريع تحت الدراسة
-	(٣٣,٥٨٦,١٤٣)	-	(٣٣,٥٨٦,١٤٣)	٥ خسارة اصول معدة للبيع
٥٨٢,٩٦٤	٩٤٦,٩٢٩	٢٠٦,٤٦٤	٢٢١,٨٩٢	ايرادات اخرى
(٦٧٩,٩٠٠)	(٤٨٩,٥٠٠)	(٢٥٣,٠٠٠)	-	مصاريف مالية
٦,٢٠٣,٧٢٧	(١٤,٠٠١,٠٣١)	١,١٦٩,٠٠٧	(١٢,٥٢٥,٦٣٤)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٩١٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	زكاة
٥,٣٠٣,٧٢٧	(١٦,٩١١,٠٣١)	١,١٦٩,٠٠٧	(١٢,٨٢٥,٦٣٤)	صافي (الخسارة) الربح
				٤ (خسارة) ربحية السهم
٠,١٠	٠,٥١	٠,٠٢	٠,٤٣	ربحية السهم من الربح من العمليات
٠,٠١	(٠,٨٥)	٠,٠٠٤	(٠,٦٩)	(خسارة) ربحية السهم من العمليات الأخرى
٠,١١	(٠,٣٥)	٠,٠٢	(٠,٢٦)	(خسارة) ربحية السهم من صافي (الخسارة) الربح
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	١ المتوسط المرجح لعند الانسحاب

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

- ٤ -



Handwritten signatures in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع	ارباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	خسائر متراكمة (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٨٣,٦٦١,٦٠٨	(٢٠,٤٢٢,٨٨٣)	(١٧,١٥٢,٣٩٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (منقفة) - عملة (البضاح ٧) صافي الربح للفترة
٥,٣٠٣,٧٢٧	-	٥,٣٠٣,٧٢٧	-	-	التغير في القيمة العادلة
١٧,١٦٨,٥٥٥	١٧,١٦٨,٥٥٥	-	-	-	
٥٠٦,١٣٣,٨٩٠	(٣,٢٥٤,٣٢٨)	(١١,٨٤٨,٦٦٥)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير منقفة)
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤,٥١٥,٣٠٧	(١,١٣٣,٨٠٠)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (منقفة) صافي الخسارة للفترة
(١٦,٩١١,٠٣١)	-	(١٦,٩١١,٠٣١)	-	-	التغير في القيمة العادلة
١٠,٠٩١,٦٦١	١٠,٠٩١,٦٦١	-	-	-	
٥١٧,٧٩٩,٠٢٠	١٤,٦٠٦,٩٦٨	(١٨,٠٤٤,٨٣١)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير منقفة)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٢٠٣,٧٢٧	(١٤,٠٠١,٠٣١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٢,٩٨٣,٩٥٠	٩٤٣,٨٥٧	استهلاك
(٥,١٨٣,٢٣٦)	-	ارباح اعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(٢٦,٠٦٠,٨٥٣)	ارباح متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(١,١٢٥,٠٠٠)	ربح بيع استثمارات في اراضي وصلدوق عقاري
(٢٧,٠٠٠)	(١١,٠٠٠)	ربح استبعاد مستلكات ومصنع معدات
(٨,٤٩٠,٢٥٩)	(٣,١٣٣,٣٧٨)	توزيعات ارباح من استثمارات في شركات بالتكلفة
١,٣٨٩,٢٧٢	(٣,٥٤٥,٦١٠)	حصة الشركة من صافي (ارباح) خسائر شركة شقيقة
-	٣,٩٦٠,٥٤٤	خسائر هبوط قيمة الاستثمار في شركات بالتكلفة
-	٥,٠٧٦,٨٤٦	مخصص مشاريع تحت الدراسة
-	٣٣,٥٨٦,١٤٣	خسارة اصول معدة للبيع
٢٤٦,٤٢٣	٢٢٥,١٢٠	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٩٤,٥٩٤)	(٣,٢٠٢,٣٢٧)	ذمم مدينة ، الصافي
(١٩١,٧٨٣)	١,٤١٤,٦٠٥	المخزون ، الصافي
(٤٤,٠٠٠)	-	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٦٥١,٩٥٣)	(٦,٥٥٣,٣٥٤)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,١٧٧	٢٧,٥٥٠,٤٩٥	ذمم دائنة و دفعات مقبوضة مقدما
(٤,٤١٨,٩٧٨)	(٨٨٤,٣٩٣)	مستحقات و ارصدة دائنة أخرى
(٨,٥٢٦,٢٥٤)	١٤,٢٤٠,٦٦٤	النقد من (المستخدم في) العمليات
(٧٣٧,٠٩٧)	(٤٩,٥٠٦)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
(٢,٢٥٥,٥١٠)	(٤,٣٨٨,٦٨٠)	زكاة مدفوعة
(١١,٥١٣,٨٦١)	٩,٨٠٢,٤٧٨	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل

(Handwritten signature)

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تمه)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير منققة)	(غير منققة)	
(٤١٤,٤٥٩)	(٦٢٠,١٣٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٢١,٣٧٥	١١,٠٠٠	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
-	١١,٢٢٥,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٦,٦٣١,٥٣٤)	المتحصل من بيع استثمارات في اراضي وصندوق عقاري
٨,٤٩٠,٢٥٩	٧,٣٢٤,٠١٤	إضافات على استثمارات في شركات بالتكلفة
-	١٧٧,٩٦٢,٤٦٢	توزيعات ارباح مسلمة من استثمارات في شركات بالتكلفة
(٥٥٦,٨٥٢)	(٤٠٠,٠٠٠)	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٧,٦٤٠,٣٢٣	١٨٨,٨٧٠,٨٠٧	إضافات إلى مشروعات تحت الدراسة
		صافي النقد من عمليات الاستثمار
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٩٧٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٩٧٠,٠٠٠)	المسدد من قرض طويل الأجل
(٦,٨٧٣,٥٣٨)	١٣٣,٧٠٣,٢٨٥	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
١٦,٥٦٤,٣٩١	٧,٥٦٩,٨٥٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٥١١,٨٧٦	-	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٠,٢٠٢,٧٢٩	١٤١,٢٧٣,١٤٠	نقد وما في حكمه محول (ايضاح ١)
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر
		معاملات غير نقدية :
-	٥٨,٢٨٢,٣١٢	ممتلكات ومعدات ومصنع محولة الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٥)
-	٦,٨٠٣,٨٢٨	مخزون محول الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٥)
		صافي الاصول (باستثناء النقد) المحولة من شركة تابعة مستحوذ
٢,١٤٣,٤٤٠	-	عليها (ايضاح ١)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

شركة الاحساء للتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤١٤ الموافق ١ اكتوبر ١٩٩٣ وسجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ .

تتمثل الانشطة الرئيسية للشركة 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 اعمال الشركة والوكالات التجارية .

يبلغ رأسمال الشركة ٤٩٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٤٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣ .

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

تشمل القوائم المالية الاولية 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 ثم اوقفت انتاجها عام ٢٠٠٧ ولم تجدد سجلها التجاري ، كما لم يتم تحديث عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس حصة الشركاء .

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ١٩٧,١٥٤,٣٣٥ ريال سعودي (١٥٧,٨٤٦,٠٩٥ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) والتي تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال والبالغ ٧٠ مليون ريال سعودي . وفقا للمادة ١٨٠ من نظام الشركات ، يتطلب من المساهمين 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 استمرار تقديم الدعم المالي لها لتسديد التزاماتها عنديا تستحق .



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

نظرا لاستمرار الخسائر في أنشطة الاقمشة، قرر مجلس ادارة الشركة التابعة في ١٧ شوال ١٤٢٨ الموافق ٢٩ اكتوبر ٢٠٠٧ وقف الانتاج ودراسة خطة اعادة هيكلة لتجنب الخسائر المستقبلية .

قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية خلال الفترة عرض جميع الممتلكات والمعدات والمخزون العائد الى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة للبيع . وعليه تم اعادة تصنيف هذا المصنع والممتلكات والمعدات والمخزون المعروض للبيع كاصول معدة للبيع ضمن الموجودات المتداولة (ايضاح ٥).

شركة الاحساء للصناعات الغذائية

تملك الشركة سابقا حصة ٥٠ ٪ في شركة الاحساء للصناعات الغذائية ، شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية .

يتمثل نشاط شركة الاحساء للصناعات الغذائية في انتاج وبيع التمور .

وافق مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية في ١٢ محرم ١٤٣٣ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١ على شراء حصة نسبتها ٥٠ ٪ في شركة الاحساء للصناعات الغذائية من الشركة الشرقية للتنمية مقابل ٨ مليون ريال سعودي .

بعد اكتمال الاجراءات النظامية لتحويل ملكية الشركة الشرقية للتنمية بنهاية العام ٢٠١٢ (بتملك الشركة نسبة ١٠٠ ٪ من السيطرة على شركة الاحساء للصناعات الغذائية) ، تم توحيد هذه المنشأة كشركة تابعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

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

شركة تطوير الاحساء للعقارات

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

تتمثل الانشطة الرئيسية للشركة بشراء الاراضي لاقامة المباني عليها و استثمار هذه الاراضي بالايجار او
البيع لصالح الشركة واقامة وادارة وتشغيل و صيانة المجمعات السكنية والشاليهات والموتيلات والمراكز
الترفيهية والاستراحات والوحدات السكنية المقروضة والمجمعات التجارية وادارة وصيانة وتطوير العقارات
والمقاولات العامة للمباني (انشاء، اصلاح، هدم، ترميم) .

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.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية 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 الاولية الموحدة على القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التي تخضع لسيطرة الشركة والمعدة كما في ٣٠ سبتمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها . تم حذف المعاملات والأرصدة المهمة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة .

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وأفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والأصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية 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 ، فإنه 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 او اقل .

ذمم مدينة

تظهر الحسابات المدينة بمبلغها الأصلي ناقصاً المخصص لاية مبالغ مشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في امكانية تحصيل المجموعة للمبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة التجارية .

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

مخزون

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

اصول معدة للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات محتفظ بها لاجل البيع اذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل اساسي من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر . 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 كبيع مكتمل خلال عام واحد من تاريخ التصنيف . يتم قياس الموجودات غير المتداولة المصنفة كاصول معدة للبيع بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوما منها تكلفة البيع ايهما اقل .

ممتلكات ومصنع ومعدات

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

السنوات	مياني
٢٠ - ٣٣	ادوات ومعدات
٤ - ٥٠	اثاث وتركيبات
٣ - ١٠	سيارات
٤	



Handwritten signatures in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنعمه)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية 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 المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) كمصروف فور حدوثه .

عند عكس الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) 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 الارياح والخسائر غير المحققة منها في قائمة الدخل الاولية الموحدة . يتم اندراج المكاسب والخسائر الناتجة من استبعاد مثل هذه الاستثمارات ، والتي يتم احتسابها على اساس الفرق بين المتحصل من عملية الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الاستثمارات، في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتظهر الارياح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق المساهمين الاولية 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 المفيدة مباشرة في قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة وقبدها في قائمة الدخل الاولية 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 الاولية الموحدة .

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

استثمارات في شركات شقيقة

ان الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للمجموعة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال اشتراكها في اخذ القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها . ان نتائج الاعمال وموجودات ومطلوبات الشركات الشقيقة مشمولة ضمن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية . يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بالانخفاض الدائم في قيمة كل استثمار .

استثمارات في شركات بالتكلفة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي لا تمارس عليها المجموعة تأثيرا فعالا ، بالتكلفة مطروحا منها الانخفاض في القيمة . تقيد الايرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيعات الارباح .

استثمارات في اراضي وصندوق عقاري

تصنف الاستثمارات في الاراضي والصندوق العقاري والمملوكة للمجموعة لغرض الزيادة الرأسمالية في قيمتها و/ او لاغراض مستقبلية غير محددة كاستثمارات في اراضي وصندوق عقاري وتظهر بالتكلفة بعد طرح أي مخصص مربوط دائم في قيمة هذه الاستثمارات ، ان وجدت .

الشهرة

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

يتم اختبار الوحدة الانتاجية التي تم نسب الشهرة اليها للانخفاض في القيمة سنويا او بشكل متكرر عند وجود مؤشر للانخفاض في قيمة الوحدة . اذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية اقل من قيمتها الدفترية ، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة اولا لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة تم نسبها للوحدة ومن ثم للاصول الاخرى للوحدة وعلى اساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل اصل في الوحدة الانتاجية .

يتم الاعتراف مباشرة باي خسارة انخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الاولية الموحدة . لا يتم عكس خسارة الانخفاض المحققة في قيمة الشهرة في الفترات اللاحقة .



Handwritten signatures in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عند استبعاد الوحدة الانتاجية 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 المتكبدة على عدة مشاريع تحت الدراسة ، والتي تعتبرها ادارة المجموعة ذات منفعة اقتصادية مستقبلية ، يتم تحميل هذه التكاليف كمصاريف عندما يتبين عدم جدوى هذه المشاريع .

ذمم دائنة ومستحقات

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

الزكاة

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

تعويض نهاية الخدمة

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

مخصص التزامات

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

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الاحتياطي النظامي

تشبها مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، تقوم المجموعة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠ ٪ من صافي الربح الى الاحتياطي حتى يبلغ ٥٠ ٪ من رأس المال .
ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

تحويل العملات الأجنبية

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

الاعتراف بالمبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهير بالصفافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات .

المصاريف الادارية والعمومية

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

عقود الايجار

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

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 بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى .



شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ - قطاعات الاعمال

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

المجموع	استثمارات	عقارية	اغنية	اقصة
---------	-----------	--------	-------	------

(بالريالات السعودية)

٣٨,٠٨٥,٩١٧	٣٣,٨٦٤,٨٤١	-	٤,٢٢١,٠٧٦	-
٢٨,١٦٥,٠٧٣	٢٩,٧٤٠,٩٥٩	(٣٠,١٧٠)	(١,١٢٨,٩٦٣)	(٤١٦,٧٥٣)
٣,٦٣٠,٢٨٠	٥٨٥,٨٣٥	-	٣,٠٤٤,٤٤٥	-
٥٥٥,٤١٤,٤٠١	٥١٤,٥٥٣,٨٨١	٥٨٢,٥٠٠	٨,٧٦٧,٤٨٤	٣١,٥١٠,٥٣٦
٣٧,٦١٥,٣٨١	٣٣,١٤٤,٦٠٧	-	١,٦٥٥,٦٩١	٢,٨١٥,٠٨٣

المجموع	استثمارات	عقارية	اغنية	اقصة
---------	-----------	--------	-------	------

(بالريالات السعودية)

١٧,١١١,٩٩٧	١٢,٢٨٤,٢٢٣	-	٤,٨٢٧,٧٧٤	-
٦,٣٠٠,٦٦٣	٩,٠٤٧,٤٣٥	-	٢٨,٠٦٣	(٢,٧٧٤,٨٣٥)
٦٢,٨٨٨,١٦٩	٧١٦,٨٠٤	-	٣,٠٦١,١٢٠	٥٩,١١٠,٢٤٥
٥٧٩,١١١,٢٠٨	٥٠١,٦٥٦,٢٦٣	-	٧,٣٧٤,٢٨١	٧٠,٠٨٠,٦٦٤
٧٢,٩٧٧,٣١٨	٢,٨١٧,٥١٠	-	٢,٣٢٨,٤٣٤	٦٧,٨٣١,٣٧٤

٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

ايرادات ومبيعات

الربح (الخسارة) من العمليات

كما في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

ممتلكات ومصنع ومعدات

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

ايرادات ومبيعات

الربح (الخسارة) من العمليات

كما في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

ممتلكات ومصنع ومعدات

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمة)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ - قطاعات الاعمال (تتمة)

المجموع	استثمارات	عقارية	اغذية	القشة	
(بالريالات السعودية)					
					٢٠١٤
					للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)
					ايرادات ومبيعات
٢٣,٣٨٨,٣٧٨	٢٢,٣٧١,٥٢٩	-	١,٠١٦,٨٤٩	-	الربح (الخسارة) من العمليات
٢١,١٦١,٣٩٠	٢٠,٥١٤,٢٢٩	(٣٠,١٧٠)	(٦٨١,٢٩٨)	١,٣٥٨,٦٢٩	
					كما في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)
					ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٦٣٠,٢٨٠	٥٨٥,٨٣٥	-	٣,٠٤٤,٤٤٥	-	مجموع الموجودات
٥٥٥,٤١٤,٤٠١	٥١٤,٥٥٣,٨٨١	٥٨٢,٥٠٠	٨,٧٦٧,٤٨٤	٣١,٥١٠,٥٣٦	مجموع المطلوبات
٣٧,٦١٥,٣٨١	٣٣,١٤٤,٦٠٧	-	١,٦٥٥,٦٩١	٢,٨١٥,٠٨٣	
المجموع	استثمارات	عقارية	اغذية	القشة	
(بالريالات السعودية)					
					٢٠١٣
					للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)
					ايرادات ومبيعات
٤,٧٤٦,٧٩٤	٣,٦١٥,٧٤٢	-	١,١٣١,٠٥٢	-	الربح (خسارة) من العمليات
١,٢١٥,٥٤٣	٢,٣٨٦,٤٩٥	-	(٣٠٩,٣٥٤)	(٨٦١,٥٩٨)	
					كما في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)
					ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٢,٨٨٨,١٦٩	٧١٦,٨٠٤	-	٣,٠٦١,١٢٠	٥٩,١١٠,٢٤٥	مجموع الموجودات
٥٧٩,١١١,٢٠٨	٥٠١,٦٥٦,٢٦٣	-	٧,٣٧٤,٢٨١	٧٠,٠٨٠,٦٦٤	مجموع المطلوبات
٧٢,٩٧٧,٣١٨	٢,٨١٧,٥١٠	-	٢,٣٢٨,٤٣٤	٦٧,٨٣١,٣٧٤	



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب (الخسارة) الربح للسهم من صافي (الخسارة) الربح بقسمة صافي (الخسارة) الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة للفترة ، والذي بلغ خلال القترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، ٤٩ مليون سهم .
يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة (الخسائر) الأرباح الأخرى من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٥ - اصول معدة للبيع

قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية خلال الفترة عرض جميع الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون العائد الى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة للبيع ، وعليه تم اعادة تصنيف هذه الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون المعروض للبيع كأصول معدة للبيع ضمن الموجودات المتداولة.

استلمت الشركة في اطار المنافسة العامة لعملية البيع من خلال الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية عرض من شركة تكوين المتطورة للصناعات (طرف ذو علاقة لأحد أعضاء مجلس الادارة) لشراء جميع الممتلكات والمصنع والمعدات العائدة الى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة ، باستثناء المخزون، بمبلغ ٣١.٥ 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 والقوائد المستحقة عليه ، وتم البدء باجراءات فك الرهن عن الممتلكات والمصنع والمعدات . وبموجب عقد البيع هذا استلمت الشركة مبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي كدفعة اولى على حساب عملية البيع على ان يتم دفع المتبقي بعد الانتهاء من اجراءات / شروط البيع . وعليه قامت الشركة ب قيد 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 التذني في المخزون .



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر وللشعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦ - الالتزامات المحتملة

توجد قضية ضد الشركة مقامة من طرف ثالث يطالب الشركة بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي عن اتعاب خدمات استشارية لمشروع مصنع الألمنيوم الذي لا يزال قيد الدراسة . 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 ولم يصدر حكم نهائي حتى تاريخ التقرير .

٧ - 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 .

بناءا على ذلك ، تم عمل تعديل للسنوات السابقة في ١ يناير ٢٠١٢ لتخفيض الخسائر غير المحققة بقيمة ٤٣,٧٦١,٧٥٣ ريال سعودي ، مما خفض الأرباح المستبقاة بقيمة ٣٨,٥١٧,٨٣٨ ريال سعودي وخفض الاحتياطي النظامي بقيمة ٥,٢٤٣,٩١٥ ريال سعودي لتعكس اثر التعديل أعلاه .

٨ - نتائج الفترة الاولية

ان نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشرا لنتائج الاعمال للسنة النظامية كاملة .

- ٢٠ -



Handwritten signature in blue ink.