



تقرير مجلس الإدارة للمساهمين  
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011م



## تقرير مجلس الإدارة للمساهمين عن السنة المالية 2011م

السادة مساهمي شركة الأحساء للتنمية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرنا أن نقدم إليكم التقرير السنوي الثامن عشر الذي يفصح عن أعمال الشركة وبيان مركزها المالي وحساب الدخل عن السنة المالية المنتهية في 2011/12/31م بموجب متطلبات الإفصاح الواردة في الفقرة (ب) من المادة السابعة والعشرين من قواعد التسجيل والإدراج والمادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات.

### أولاً: مسيرة أعمال الشركة وإنجازاتها:

واصلت الشركة جهودها خلال العام المالي 2011م في مسيرتها التنموية لاستثماراتها المتعددة وشركاتها التابعة، وبفضل من الله تحقق العديد من الإنجازات في الأنشطة الرئيسية للشركة ولا يوجد أي استثمارات أو شركات تابعة خارج المملكة ، ويسرنا ان نعرض على حضراتكم أهم ما حققته الشركة من إنجازات خلال العام 2011م على النحو التالي:

### (1) الأنشطة الرئيسية للشركة وإسهامها في النتائج:

شركة الأحساء للتنمية - شركة متعددة الإستثمار - ويتمثل ملخص نشاط الشركة الرئيسي في إقامة المشروعات الصناعية وتملك الأراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية. وخلال عام 2011م حدث تعديل في الهيكل الإداري للشركة في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ، حيث وافقت الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون المنعقدة بتاريخ 2011/05/07م على اختيار كل من الأستاذ/ صالح بن حسن العفالق والأستاذ/ عبد الله بن علي المجدوعي كعضوين إضافيين ليكملا بقية أعضاء مجلس الإدارة خلال الدورة السادسة التي بدأت في 2010/07/01م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية. كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2011/09/25م على قبول استقالة الرئيس التنفيذي المهندس/علي بن عبد الله الحسون وتعيين الأستاذ/ زيد بن عبد الله اليعيش رئيساً تنفيذياً للشركة اعتباراً من تاريخ 2011/09/26م . عملت الشركة كذلك خلال العام المالي 2011م على تطوير الجهاز الإداري للشركة وإضافة عدد من الكوادر الإدارية السعودية المؤهلة لاستكمال الهيكل الإداري ورفع الأداء في الجهاز التنفيذي وتحقيق فاعلية في العمل الرقابي على الاستثمارات والشركات التابعة.

د. عبد الله



محمد

محمد



وقد ساهمت تلك الإضافات في تعديل استراتيجية العمل بهدف تطوير الاستثمارات القائمة وبصفة خاصة في الشركات التابعة وشمل ذلك استثمارات الشركة الصناعية والخدمية ، وتطوير آلية العمل في الاستثمارات العقارية، وتخفيض الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة ذات المخاطر الأعلى، والتخلص من الأعباء التمويلية وتسديد كامل القرض التجاري القائم بتاريخ 2011/01/22 وبمبلغ (39.4) مليون ريال من موارد الشركة الذاتية.

كما تعمل الشركة على تنفيذ استراتيجيتها في دراسة المشاريع الجديدة لتنمية الاستثمارات بما يلائم حجم أصول الشركة والعائد المحقق منها بهدف نمو حقوق المساهمين.

وفيما يلي وصف لتلك الأنشطة وتأثيرها على حجم أعمال الشركة التجارية ومدى إسهامها في نتائج السنة على النحو التالي:

#### أ) الاستثمار في المشاريع الصناعية:

- مشاريع صناعية قائمة تتضمن الاستثمار في الشركات التابعة والشقيقة الصناعية التالية : {الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة 100%- شركة الأحساء للصناعات الغذائية 100% (من بداية عام 2012)- الشركة العربية لصناعة الورق 5,1% - شركة التصنيع وخدمات الطاقة 1,125% - الشركة العربية للألياف الصناعية ابن رشد 0,42%- شركة ينبع للبتروكيماويات ينساب 0,19% - شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي 0,025% }.

- مشاريع صناعية تحت الدراسة تتضمن الانفاق على دراسة عدد من المشاريع الصناعية التالية بهدف الاستثمار فيها: {مشروع مصنع الجبس - مشروع مصنع الأسمنت - مشروع مصنع رقائق الألمنيوم}

- حجم الاستثمار في المشاريع الصناعية القائمة: بلغ صافي قيمة الاستثمار في المشاريع الصناعية كما في 2011/12/31 حوالي 101.3 مليون ريال وهي تمثل نسبة 26.44% من إجمالي استثمارات الشركة.

- حجم الإنفاق على المشاريع الصناعية تحت الدراسة: بلغ حجم الانفاق على المشاريع الصناعية تحت الدراسة حتى 2011/12/31 حوالي 5.3 مليون ريال وهي تمثل نسبة 94.3% من إجمالي الانفاق على المشروعات تحت الدراسة.

- أرباح الاستثمار في المشاريع الصناعية: بلغت إيرادات الاستثمار المحققة من المشاريع الصناعية كما في 2011/12/31 حوالي 6.75 مليون ريال وهي تمثل نسبة 42.99% من إجمالي إيرادات الشركة خلال العام 2011م.

- أهم مستجدات سير العمل في المشاريع الصناعية:

- مجمع الصناعات التحويلية للتمور: وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2011/12/07م على شراء حصة شركة الشرقية للتنمية في شركة الأحساء للصناعات الغذائية - شركة تابعة ذات مسئولية محدودة- والبالغة 50% من

د. ب. المنار



م. م. المنار

م. م. المنار



إجمالي الحصص بقيمة 8 ملايين ريال، وبهذا تكون ملكية شركة الأحساء للتنمية بنسبة 100% لشركة الأحساء للصناعات الغذائية، علماً بأن قيمة الاستثمار في سجلات شركة الأحساء للتنمية صفرًا، وقد بلغت حقوق الشركاء في 2011/12/31م حوالي 4 ملايين ريال. وأن الآثار الإيجابية لتملك تلك الحصص سوف تنعكس في القوائم المالية المستقبلية عقب إعادة هيكلة الشركة بعد تملكها بالكامل.

- مصنع الأقمشة: بتاريخ 2011/12/31م وافق مجلس المديرين في الشركة التابعة - الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (مصنع الأقمشة) وهي مملوكة لشركة الأحساء للتنمية بنسبة 100% - على توقيع مذكرة تفاهم مع إحدى الشركات الإندونيسية الرائدة في مجال تصنيع الأقمشة، وتهدف مذكرة التفاهم إلى تهيئة وإعادة تشغيل المصنع خلال مدة المذكرة المحددة بثمانية شهور، وقد تضمن نطاق عمل المذكرة أعمال التهيئة الفنية للمعدات، وأعمال الدراسات التسويقية لمنتجات الأقمشة الرجالية والنسائية، والموازنة النقدية لإعادة التشغيل وخطة العمل، وأسس الإدارة والتشغيل وبدء إعادة التشغيل التجاري، وتنتهي المذكرة بتاريخ 2012/08/30م .

- مشروع مصنع الجبس: في ضوء نتائج الأبحاث والدراسات الجيولوجية وتحديد كميات وأنواع خام الجبس الموجود بالمناجم الأربعة التي حصلت الشركة على عدد أربع رخص استغلال لها من وزارة البترول والثروة المعدنية، قررت الشركة تحديث دراسة الجدوى والبحث عن مستثمرين متخصصين في المجال لإقامة المشروع بمستوى عالي يتناسب مع حجم الشركة ويشمل كافة المنتجات الجبسية ذات الجودة العالية.

- مشروع مصنع الإسمنت: خلال شهر اغسطس 2011م أعلنت وزارة البترول والثروة المعدنية أسماء الشركات المؤهلة من قبل الوزارة للدخول في المنافسة على رخصة محجر مواد خام لاستغلال الحجر الجيري في صناعة الإسمنت. وقد تلقت شركة الأحساء للتنمية بتاريخ 2011/08/21م خطاب التأهيل، وقد قامت الشركة بدفع الرسوم المقررة من قبل وكالة وزارة البترول والثروة المعدنية للحصول على وثيقة دعوة تقديم العروض على الرخص التي طرحتها وكالة الوزارة وعددها ثلاث رخص من أصل سبع رخص، واحدة منها في منطقة مكة المكرمة، ورخصتان في منطقة الطائف اشترطت الوزارة منافسة واحدة لهما، وخلال شهر نوفمبر 2011م دخلت الشركة المنافسة على رخصة منطقة مكة المكرمة وحصلت الشركة على المركز الثاني، ولم تدخل الشركة المنافسة الثانية المتضمنة رخصتان معاً وإقامة مصنعين بعد دراسة الشركة للاحتياجات المالية الكبيرة لتنفيذ المشروع في حالة الفوز بالرخصتين. علماً بأنه لا يزال هناك أربع رخص سوف تطرحها الوزارة في فترة لاحقة ومن حق الشركة الدخول فيها بهذا التأهيل وبدون دفع أي رسوم إضافية لوثيقة الدعوة.

وكانت الشركة قد تقدمت لوكالة الوزارة للثروة المعدنية بطلب التأهيل لمنافسة الحصول على رخصة محجر مواد خام لاستغلال خام الحجر الجيري في صناعة الإسمنت وقامت بتعبئة كراسة التأهيل والمرفقات المصاحبة لها وفق متطلبات وكالة الوزارة للثروة المعدنية وذلك بتاريخ 2008/08/13م.

د. عبد العنان



عبد العنان



- مشروع مصنع رقائق الألمنيوم: خلال الربع الأول من عام 2011م أنهيت الدراسة التسويقية من قبل المكتب الاستشاري المكلف بإعادة دراسة الجدوى لمشروع رقائق الألمنيوم في ضوء إقامة شركة معادن مشروعها في رأس الزور بالمنطقة الشرقية والتي يتضمن عدد من خطوط الإنتاج التي يتضمنها مشروع الشركة، وتم عقد اجتماع مع شركة معادن من أجل التوصل لعمل تكاملي بين شركة الأحساء للتنمية وشركة معادن لإقامة المشروع، قد تم تأجيل الدراسة الفنية لحين التوصل مع شركة معادن لعمل تكاملي أو عمل مشترك يدعم نجاح المشروع.

- أحداث لاحقة بشأن المشاريع الصناعية:

بناءً على موافقة مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية تم الاكتتاب في شركة تكوين للصناعات المتطورة - احدى الشركات الصناعية حديثة الطرح - وقد تم استلام خطاب التخصيص بتاريخ 2012/01/31م بعدد 492,422 سهم بقيمة (12,802,920) مليون ريال سعودي، وقد تم تمويل المساهمة بالكامل من مصادر الشركة الذاتية، والهدف من هذا الاستثمار هو تنفيذ استراتيجية الشركة للاستثمار في المشاريع الصناعية.

وتعتبر شركة تكوين المتطورة للصناعات طرف ذو علاقة لأحد أعضاء مجلس الإدارة، وسوف يعرض الاستثمار على الجمعية العامة القادمة للموافقة.

#### ب) الاستثمار في مشاريع الخدمات:

- استثمارات الخدمات القائمة: تتضمن استثمارات الشركة القائمة في الشركات التابعة والشقيقة ذات النشاط الخدمي التالية: (شركة الأحساء للخدمات الطبية 30,1% - شركة الأحساء للسياحة والترفيه 7,6% - الشركة الوطنية لخدمات المناولة 5% - شركة الاتصالات السعودية 0,033%).

- حجم الاستثمار الخدمي: بلغ صافي قيمة الاستثمار في مشاريع الخدمات كما في 2011/12/31م حوالي 87.61 مليون ريال وهي تمثل نسبة 22.86% من إجمالي استثمارات الشركة.

- حجم الإنفاق على المشاريع الخدمية تحت الدراسة: بلغ حجم الإنفاق على المشاريع الصناعية تحت الدراسة حتى 2011/12/31م حوالي 320 الف ريال وهي تمثل نسبة 5.7% من إجمالي الإنفاق على المشروعات تحت الدراسة.

- أرباح الاستثمار في المشاريع الخدمية: بلغت إيرادات الاستثمار المحققة من مشاريع الخدمات كما في 2011/12/31م حوالي 3.8 مليون ريال وهي تمثل نسبة 24.20% من إجمالي إيرادات الشركة.

- أهم مستجدات سير العمل في مشاريع الخدمات:

- لاتزال جهود مجلس المديرين بالشركة التابعة - شركة الأحساء للخدمات الطبية (مستشفى الأحساء) - قائمة على تطوير الأداء التشغيلي، وقد ساهم هذا الجهد في تجاوز مرحلة الخسائر والبدء في تحقيق الربحية حيث

د. د. أحمد



بلغت صافي ارباح شركة الأحساء للخدمات الطبية في 2010/12/31م حوالي 4.3 مليون ومن المتوقع في ظل تلك الجهود أن تكون هناك زيادة للربحية بتلك الشركة خلال السنوات القادمة.

وقد حصلت مستشفى الأحساء خلال العام 2010 على شهادة الإعتماد الدولي والتي تمنحها الهيئة الأمريكية المشتركة لاعتماد المستشفيات (JCIA) والتي ساهمت في زيادة الإيرادات في عقد شركة ارامكو مع المستشفى والجدير بالذكر أن شركة الأحساء للتنمية تملك نسبة 30.1% من تلك الشركة.

- تم زيادة رأسمال شركة الأحساء للسياحة والترفيه من 16 مليون ريال إلى 50 مليون ريال وتحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة وتمت الزيادة عن طريق رسملة الأرباح المبقاة إضافة إلى أسهم إضافية مدفوعة نقداً من قبل المساهمين ، وقد اكتفت شركة الأحساء للتنمية بزيادة حصتها بالأرباح المبقاة وقد بلغت حوالي مليون ريال ولم تساهم الشركة في الزيادة النقدية، وقد انعكس ذلك على تخفيض نسبة ملكية شركة الأحساء للتنمية في رأس المال لتصبح 7.6% بدلا من 17.4% وقد زادت قيمة استثمار الشركة لتصبح 3.8 مليون ريال بدلا من 2.8 مليون ريال.

- تم اندماج الشركة الوطنية لخدمات المناولة مع المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية وتأسيس شركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية وأصبحت تمثل نسبة الشركة الوطنية لخدمات المناولة في رأسمال الشركة الجديدة نسبة 21%، وحتى تاريخه لم تحصل الشركة على التقييم المالي للشركة الجديدة وحصصة شركة الأحساء للتنمية منه.

### ج) الاستثمار العقاري:

- الاستثمارات العقارية القائمة: استثمارات الشركة العقارية القائمة كما في 2011/12/31م تتمثل في أراضي مملوكة للشركة ومساهمات عقارية وتملك أسهم في صندوق عقاري وهي ( عدد خمس أراضي مخططة واقعة على طريق خريص بحي المعياذلية - وقطعتي أراضي واقعة على طريق الشيخ جابر بحي الجنادرية لم تنقل ملكيتها حتى 2011/12/31م - مساهمة عقارية في أرض في تبوك - تملك الشركة عدد 10.000 سهم في صندوق مدى 4 العقاري بالدمام).

- حجم الاستثمار العقاري: تقيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة وقد بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية القائمة حوالي 177.2 مليون ريال وهي تمثل نسبة 46.24% من مجموع استثمارات الشركة كما في 2011/12/31م.

- ارباح الاستثمار في المشاريع العقارية: بلغت إيرادات الاستثمار العقاري المحققة خلال عام 2011م حوالي 4 مليون ريال وهي تمثل نسبة 25.48% من مجموع إيرادات الشركة عن عام 2011م.





- القيمة السوقية للصندوق العقاري: وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية بتاريخ 18/06/1433هـ الموافق 21/05/2011م على مساهمة الشركة في صندوق التطوير العقاري مدى 4 بالدمام والذي يدار بواسطة شركة أرباح المالية، وقد تم شراء عدد 10,000 سهم بتكلفة 10,100,000 ريال، وقد بلغت القيمة السوقية لتلك الأسهم في 31/12/2011م مبلغ 12,510,000 ريال أي بربح قدره 2,41,162 ريال خلال سبعة أشهر لم تسجل تلك الأرباح في القوائم المالية لعام 2011م، وتمثل نسبة الربح حوالي 40% في السنة، وتبلغ مدة الاستثمار المتوقعة في الصندوق مدة سنتان من تاريخ المساهمة.
- حركة النشاط العقاري: تم تصفية المساهمة العقارية في أرض جدة في تاريخ 21/09/2011م وكانت القيمة الأصلية للمساهمة 10,000,000 ريال، ساهمت الشركة فيها بتاريخ 01/12/2007م، وقد حققت تلك المساهمة عند التصفية ربحاً مقداره 4,000,000 ريال أي بنسبة حوالي 10.67% عن السنة، ولم تسدد حصة الشركة وأرباحها في تلك التصفية والبالغة 14,000,000 ريال حتى تاريخ 31/12/2011م.

#### د) الاستثمار في الأوراق المالية:

- تصنيف الاستثمار القائم في الأوراق المالية: لدى الشركة استثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة في صندوق الراجحي للأسهم المحلية وتلك الاستثمارات مصنفة في القوائم المالية ضمن الأصول المتداولة، يتم إثبات القيمة السوقية لتلك الاستثمارات في سجلات الشركة في نهاية كل ربع عند إصدار القوائم المالية الأولية ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة الناتجة عن التقييم في قائمة الدخل.
- حجم الاستثمار في الأوراق المالية: بلغ عدد الوحدات المملوكة للشركة كما في 31/12/2011م عدد حوالي 62,403 وحدة وبلغت القيمة السوقية لتلك الوحدات كما في 31/12/2011م حوالي 17,4 مليون ريال وهي تمثل نسبة 4.46% من مجموع استثمارات الشركة.
- الأرباح غير المحققة من الاستثمار: بلغت الأرباح غير المحققة الناتجة عن الاستثمار في الأوراق المالية خلال عام 2011م حوالي 1,15 مليون ريال وهي تمثل نسبة 7.33% من مجموع إيرادات الشركة عن عام 2011م.
- حركة الاستثمار في الأوراق المالية: قامت الشركة خلال شهر يناير 2011م ببيع عدد من وحدات صندوق المتاجرة في الأسهم المحلية بما يعادل قيمة 39,382,000 ريال سعودي لتسديد التسهيلات البنكية التي كانت ممنوحة للشركة التابعة (الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة)، وتم فك الرهن على استثمارات الشركة بصندوق الأسهم المحلية، ولا يوجد أي رهن أو حجوزات على أي من أصول الشركة كما في 31/12/2011م.

د.ب. (م.س.س.د.)



محمد الربيع



(هـ) ملخص لأهم الاستثمارات القائمة في الشركات التابعة والزميلة :

الجدول التالي يبين استثمارات الشركة القائمة كما في 2011/12/31م في الشركات التابعة والزميلة :

مسلسل	اسم الشركة	نشاط الشركة	عدد الاسهم الحصص	القيمة الدفترية للاستثمار	الشكل القانوني	المحل الرئيسي لعملياتها
				الأرقام بالمليون ريال		
استثمارات في شركات صناعية						
1	شركة الأحساء للصناعات الغذائية*	مجمع الصناعات التحويلة للتمور	10,000	0	مسئولية محدودة	الأحساء
2	الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة	مصنع أقمشة الثياب والعباءة	70,000	0	مسئولية محدودة	الأحساء
3	شركة التصنيع وخدمات الطاقة	أعمال التنقيب عن الموارد الطبيعية	2,250,000	22,9	مساهمة مقفلة	الرياض
4	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)	مصنع ورق الكرتون	1,581,000	15,81	مساهمة مقفلة	الدمام
5	الشركة العربية للألياف الصناعية-ابن رشد	مصنع إنتاج البوليستر والعطريات	3,550,000	13,7	مساهمة مقفلة	ينبع
6	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)	إنتاج منتجات بتروكيميائية	1,071,000	47,12	مساهمة مدرجة	ينبع
7	شركة المجموعة السعودية للاستثمار لبصناعي	إنتاج مواد بتروولية	115,641	2,2	مساهمة مدرجة	الرياض
استثمارات في شركات خدمية						
1	شركة الأحساء للخدمات الطبية	مستشفى الأحساء 200 سرير	45,1450	45,15	مسئولية محدودة	الأحساء
2	شركة الأحساء للسياحة والترفيه	إقامة مشاريع ترفيهية وسياحية	378,400	3,78	مساهمة مقفلة	الأحساء
3	الشركة الوطنية لخدمات المناولة	صيانة وتشغيل المطارات	5,000	30	مسئولية محدودة	جدة
4	شركة الاتصالات السعودية	الاتصالات	666,666	22,5	مساهمة مدرجة	الأحساء

( و ) ملخص لوصف تأثير استثمارات الشركة على حجم العمل ونسبة اسهامها في النتائج:

وصف النشاط		حجم الأعمال كما في 2011/12/31م		النتائج كما في 2011/12/31م	
		القيمة (بالمليون ريال)	النسبة	القيمة (بالمليون ريال)	النسبة
الاستثمار في المشاريع الصناعية	101.32	%26.44	6.75	%42.99	
الاستثمار في مشاريع الخدمات	87.61	%22.86	3.8	%24.20	
الاستثمار العقاري	177.23	%46.24	4	%25.48	
الاستثمار في الأوراق المالية	17.1	%4.46	1.15	%7.33	
الإجمالي	383.26	%100	15.7	%100	

الرب



د.ب.احسان





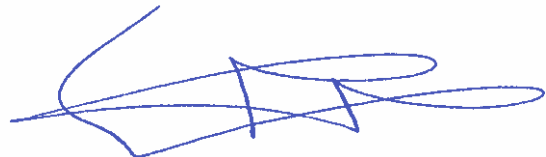
## (2) الخطط والقرارات والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة والمخاطر:

### أ) خطط ومشاريع الشركة:

- تعمل الشركة على رفع كفاءة الأداء التشغيلي للمشاريع التي واجهت صعوبات في بداية تشغيلها وحققت خسائر وتوقف بعضها عن العمل، بعد دراسة أسباب التعثر والعمل على معالجته، وقد سعت الشركة لامتلاك حصص إضافية لبعض المشاريع حتى تتمكن من اتخاذ القرارات المناسبة أو التأثير على صنع القرار بما يخدم مصلحة مساهمي شركة الأحساء للتنمية.
- تعمل الشركة على مراجعة جميع الاستثمارات وبشكل مستمر من خلال مراقبة الأداء، وقد وضعت الشركة أسس وأدوات رقابية تساهم في إيضاح المعوقات والمشاكل قبل أن تحدث، وتساهم في اتخاذ قرار التصحيح المناسب.
- يسعى مجلس الإدارة لاستكمال وتحديث دراسة الجدوى لعدد من المشاريع التي لازالت تحت الدراسة والتي سبق الإعلان عنها على موقع تداول مثل مشروع رقائق الألمنيوم ومشروع مصنع الجبس ومشروع مصنع الأسمنت في ضوء مستجدات وظروف كل مشروع والجهة ذات العلاقة مع تلك المشاريع، وفي حال حدوث أي تطورات في تلك المشاريع سوف يتم الإعلان عنها في تداول أولاً بأول.

### ب) المخاطر:

- إن طبيعة الاستثمار المتعدد في المجالات التي تستثمر فيها الشركة تواجه بعدد من المخاطر تختلف طبيعتها طبقاً لاختلاف نوع الاستثمار وقد تواجه الشركة مخاطر مختلفة ومتنوعة حسب ما يلي:-
- **مخاطر الصناعة:** قد تواجه الشركة مخاطر ناجمة على سياسة الإغراق أو هبوط الأسعار عالمياً لبعض المنتجات التي تنتجها المشاريع الصناعية التي تستثمر فيها الشركة كما حدث ذلك في سوق الأقمشة مما كان سبباً في توقف الإنتاج بمصنع الأقمشة والذي لا يزال العمل جاري لإعادة تشغيله وفق رؤية مختلفة لتفادي الخسائر، كما أن شركة الأحساء للتنمية مستمرة في تقديم الدعم المالي للشركة التابعة ومن ذلك سداد مقابل النفقات الجارية لسنوات توقف المصنع والفترة القادمة حتى يتم إعادة تشغيل المصنع كما قامت الشركة خلال العام بسداد الالتزامات الأساسية وسداد القروض التي تضمنها شركة الأحساء للتنمية للجهات المقرضة، وسوف يستمر أيضاً سداد تلك الالتزامات للفترة المقبلة. وقد تواجه الشركة مخاطر تحمل أعباء إضافية إذا ما تأخر إعادة تشغيل مصنع الأقمشة.





- مخاطر هبوط الاستثمار في شركات: قد تواجه الشركة مخاطر هبوط في بعض الشركات نتيجة تحقيق تلك الشركات خسائر مستمرة ، لذا تقوم الشركة بتكوين المخصصات اللازمة خلال العام لمواجهة بعض تلك التأثيرات غير الايجابية التي قد تنتج عن تلك المخاطر.
- مخاطر الأوراق المالية: نظراً لوجود استثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة وأوراق مالية متاحة للبيع، ولكون هذا النوع من الاستثمار ذو مخاطر عالية، فإن ذلك قد يعرض إيرادات الشركة لمخاطر النقص في ظل تذبذب مؤشر سوق الأسهم المحلية وعدم استقراره.
- مخاطر الائتمان: هناك أصول مالية التي من المحتمل تعرضها لمخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء والمستحق من شركات شقيقة والنقدية وما في حكمها التي تمتلكها الشركة هي في بنوك محلية ذات سمعة جيدة، لذا فإن مخاطر الائتمان المرتبطة بهذه الأرصدة محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالذمم المدينة بصفة عامة محدود لأن إجمالي الذمم المدينة موزعة على عدد من الحسابات.
- مخاطر السيولة: تراقب الشركة عن قرب مخاطر السيولة وتقوم بمراجعة دورية للتمويل المتاح والتعهدات (الإلتزامات) الحالية والمستقبلية، بما يكفل تقليل أثر مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق: تتمثل مخاطر السوق للشركة في المخاطر التي تتعرض لها الاستثمارات المالية للشركة والتي ترتبط بشكل أساسي بنوع هذه الاستثمارات، وتعالج الشركة هذه المخاطر من خلال تجنب الاستثمار المباشر في الأسواق المالية والاستثمار من خلال الصناديق الاستثمارية التي تطرحها البنوك المحلية بالإضافة الى التوجه نحو الاستثمار العقاري.
- القيمة العادلة: القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة. ونسبة لأن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية لبعض الأصول فقد تحدث إختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (الدفترية).

محمد الربيع



محمد الربيع



(3) أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات الخمس الأخيرة:

قائمة الدخل الموحدة

2007	2008	2009	2010	2011	البيان
76.856.000	(20.534.188)	16.259.773	97.999.518	15,712,749	إيرادات النشاط
(31.057.968)	(10.373.383)	(9.197.137)	(8.446.513)	(8,035,305)	تكلفة النشاط
45.798.032	(30.907.570)	7.062.636	89.553.005	7,677,444	مجمول ربح النشاط
(10.834.274)	(34.292.648)	(4.321.128)	(39.250.281)	(5,910,974)	مصروفات تمويلية ومخصصات
430.367	14.113.205	1.917.892	172.900	1,619,982	إيرادات أخرى
(900.000)	(5.157.988)	(1.299.205)	(3.855.660)	(3,253,243)	الزكاة الشرعية والضريبة
34.494.125	(56.245.001)	3.360.195	46.619.964	133,209	صافي ربح العام

قائمة المركز المالي الموحدة

2007	2008	2009	2010	2011	البيان
					الأصول
140.704.230	95.739.141	95.377.815	177.079.899	113,321,408	الأصول المتداولة
586.151.736	463.082.019	475.611.385	444.061.654	436,664,310	الأصول غير المتداولة
726.855.966	558.821.160	570.989.200	621.141.553	549,985,718	مجموع الأصول
					الخصوم وحقوق المساهمين
119.702.393	60.031.874	48.659.871	68.909.872	11,532,832	الخصوم المتداولة
86.538.832	101.405.452	102.340.874	72.684.820	69,091,037	الخصوم غير المتداولة
205.241.225	161.437.326	151.000.745	141.594.692	80,623,869	مجموع الخصوم
520.614.741	397.383.834	419.988.455	479.546.861	469,361,849	صافي حقوق المساهمين
726.855.966	558.821.160	570.989.200	621.141.553	549,985,718	مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

مدير عام



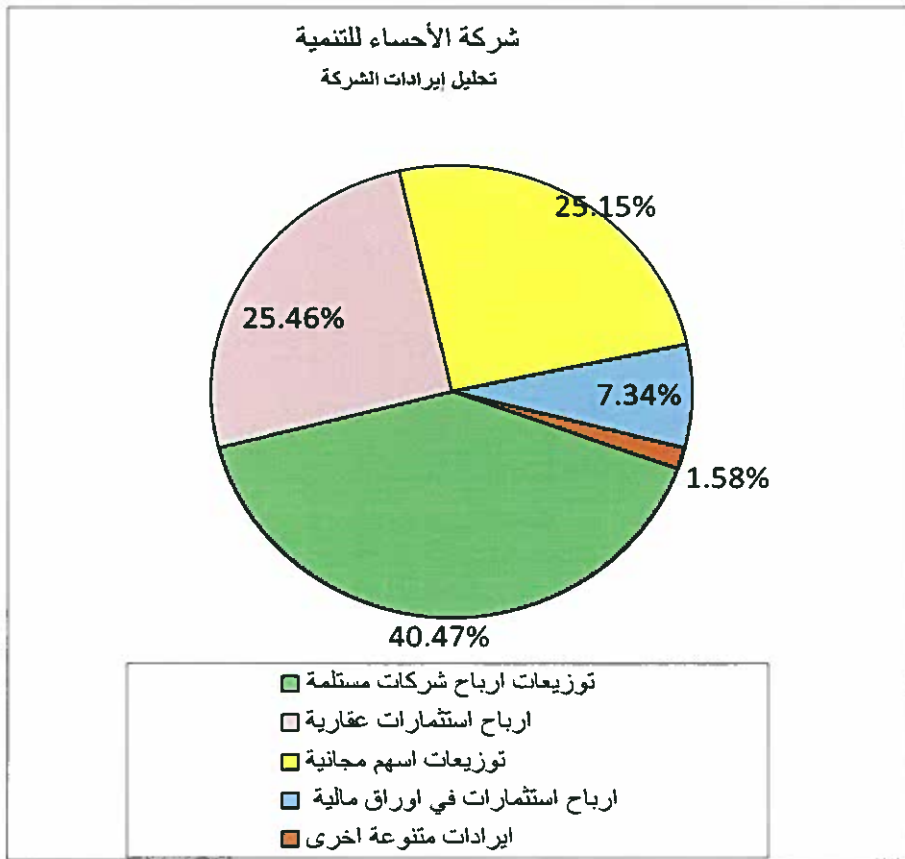
مدير عام



(4) التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة:

التوزيع الجغرافي			إجمالي الإيرادات	البيان
المنطقة الغربية	المنطقة الوسطى	إيرادات مركزية		
115,000	2,682,819	3,561,236	6,359,055	توزيعات أرباح مستلمة من الشركات
4,000,000	-	-	4,000,000	إيرادات استثمارات عقارية
-	-	3,952,500	3,952,500	توزيعات أسهم مجانية
-	-	1,153,278	1,153,278	ارباح استثمارات في أوراق مالية للتجار
-	-	247,916	247,916	إيرادات متنوعة أخرى
4,115,000	2,682,819	8,914,930	15,712,749	الإجمالي

(4-أ) تحليل إيرادات الشركة بالرسم البياني:



د. عبد الرحمن



م. عبد الرحمن



(5) أهم التغيرات في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:

البيان	2011	2010	التغير + أو -	نسبة التغير %
قائمة الدخل الموحدة				
توزيعات مستلمة من الشركات وأخرى	12,179,453	12,840,571	-661,118	-5,15%
ارباح استثمارات في أوراق مالية	1,153,278	7.656.210	-6,502,932	-84,94%
إيرادات استثمارات عقارية	4,000,000	77.502.737	-73,502,737	-94,84%
التكاليف والمصروفات	(8,035,305)	(14.194.849)	-6,159,544	-43,4%
مخصصات هبوط استثمارات	(5,910,974)	(33.501.945)	-27,590,971	-82,36%
الزكاة الشرعية	(3,253,243)	(4,150,197)	-896,954	-21,61%
صافي ربح العام	133,209	46,278,708	-46,145,499	-99,71%

5-أ) أهم أسباب التغيرات في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:

- ترجع أسباب الانخفاض في توزيعات مستلمة من الشركات والإيرادات الأخرى إلى نقص في الأرباح الموزعة من بعض الشركات خلال عام 2011م.
- ترجع أسباب الانخفاض في ارباح استثمارات في أوراق مالية بسبب تخفيض قيمة صندوق الأسهم المحلية في بداية عام 2011م حيث تم بيع ما نسبته حوالي 70% من إجمالي عدد الوحدات.
- ترجع أسباب الانخفاض في إيرادات الاستثمار العقاري لكون أنه خلال العام السابق تم بيع مخطط عقاري حصلت منه على أرباح بلغت حوالي 77.5 مليون ريال.
- ترجع أسباب الانخفاض في التكاليف والمصروفات بنسبة 43,4% إلى التخلص من الأعباء والمصروفات التمويلية بعد سداد كامل القرض التجاري إضافة إلى خفض في المصروفات الإدارية.
- ترجع أسباب الانخفاض في المخصصات وهبوط الاستثمارات في عام 2011م لتحسن بعض الشركات المستثمر بها وسبق أن أخذت الشركة التدابير المناسبة لحماية أصولها وإظهارها بالقيمة العادلة.
- ترجع أسباب الانخفاض في الزكاة الشرعية نتيجة انخفاض صافي الوعاء الزكوي مقارنة بعام 2010م وبسبب الانخفاض في مخصص الزكاة المتراكم وانخفاض في قرض صندوق التنمية إضافة إلى الانخفاض في صافي الربح خلال العام 2011م مقارنة بالعام 2010م.



Handwritten signature in blue ink.



(6) التزمت الشركة بإعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2011/12/31م طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ولا يوجد أي إختلاف في إجراءات إعداد القوائم المالية عن المعايير المحاسبية.

(7) أسماء الشركات التابعة ونشاطها الرئيسي والمحل الرئيسي لعملياتها:

لدي شركة الأحساء للتمية ثلاث من الشركات التابعة والتي تملك فيها الشركة نسبة 30% وأكثر ولها تمثيل في مجلس إدارتها يمثل ثلث الأعضاء أو أكثر، وهي على النحو التالي:-

النشاط الرئيسي للشركة التابعة	نسبة ملكية الشركة في الشركة التابعة		رأس مال الشركة التابعة	المحل الرئيسي لعملياتها	أسم الشركة	مسند
	2010	2011				
يتمثل نشاط شركة الأحساء للصناعات الغذائية طبقاً لأغراضها الأساسية في: - إنتاج التمور ومشتقاتها التحويلية بموجب الترخيص الصناعي رقم 94/ص من وزارة الصناعة والكهرباء بتاريخ 1425/2/1هـ والمعدل بالقرار الوزاري رقم 776/ص بتاريخ 1425/8/22هـ . - إنشاء مخازن التبريد لحفظ وتجميد الأغذية وتاجيرها على الغير. - تجارة الجملة والتجزئة في الحاصلات الزراعية والموارد الغذائية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.	%50	%50	20	الأحساء	شركة الأحساء للصناعات الغذائية ( مجمع الصناعات التحويلية للتمور - بساتين الأحساء )	1
يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الأحساء للخدمات الطبية في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ، وتمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الطبي رقم 10-12-00080-038 الصادر من مديرية الشؤون الصحية بالمنطقة الشرقية بتاريخ 1418/11/30هـ	%30.1	%30.1	150	الأحساء	شركة الأحساء للخدمات الطبية (مستشفى الأحساء سعة 200 سرير)	2
يتمثل نشاط الشركة السعودية اليابانية الرئيسي في إنتاج وتسويق وتوزيع خيوط مجعدة مغزولة وأقمشة منسوجة بموجب ترخيص صناعي رقم 46 بتاريخ 1418 /4/10هـ صادر من وزارة الصناعة والكهرباء. تبلغ الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة 12 مليون ياردة سنوياً من أقمشة الثياب الرجالية والعبايات وأغطية الوجه النسائية	%100	%100	70	الأحساء	الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ( مصنع الأقمشة )	3

• اعتباراً من عام 2012م سيكون نسبة ملكية الشركة في شركة الأحساء للصناعات الغذائية 100%.

(8) لم تصدر الشركات التابعة خلال العام المالي 2011م أي إصدارات أو أسهم وأدوات دين داخل المملكة أو خارجها.

(9) سياسة توزيع الأرباح:

تنص المادة (43) من النظام الأساسي للشركة على:

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه

التالي:





1. يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
2. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع.
3. يخصص بعد ما تقدم بما لا يتجاوز 10% من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحسب ما تقرره الجهات المختصة، إضافة إلى بدل حضور الجلسات التي يستحقها العضو في كل جلسة ومصاريف السفر والانتقال للعضو الغير مقيم ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية في الأرباح وفقا لما تقرره الجمعية أو يرحل للأعوام التالية.

كما تنص المادة (44) من النظام الأساسي للشركة على:

تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.

(10) لا يوجد فئة أسهم ذات أحقية في التصويت خلال العام المالي 2011م.

(11) نسبة تملك أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة:

وافقت الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون المنعقدة بتاريخ 2011/05/07م على اختيار كل من الأستاذ/ صالح بن حسن العفالق والأستاذ/ عبد الله بن علي المجدوعي كعضوين إضافيين ليكملا بقية أعضاء مجلس الإدارة خلال الدورة السادسة التي بدأت في 2010/07/01م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية.

يبين الجدول التالي نسب تملك أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة وأي تغيير في تلك المصلحة خلال السنة المالية 2011م على النحو التالي:

#### 11-أ) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

اسم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	عدد الأسهم في 2011/01/01م	نسبة الملكية في 2011/01/01م	التغير خلال الفترة	نسبة التغير خلال الفترة	الأسهم في تاريخ 2011/12/31م	نسبة التملك في 2011/12/31م
1- خالد بن عمر البلطان	23.668	0.0463%	-	-	23.668	0.0463%
2- وليد بن حسن العفالق	85.700	0.175%	242.000+	73,85%+	327,700	0.66%
3- علي بن عبد الله الحسون	1.083.328	2.21%	-	-	1.083.328	2.21%
4- عبد المحسن محمد العثمان	384.910	0.784%	-	-	384.910	0.784%
5- عبد اللطيف محمد البراك	45.880	0.094%	43,880-	95,65%-	2,000	0,004%
6- صالح بن حسن العفالق	8,661	0,0176	-	-	8,661	0,0176
7- عبد الله بن علي المجدوعي	-	-	1000+	100%+	1,000	0,002%

○ لا يملك أي من كبار التنفيذيين الآخرين أو زوجاتهم أو أبنائهم القصر أي أسهم في الشركة.



د.ب. العفالق



11-ب) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين على النحو التالي:

الاسم	صلة القرابة	عدد الأسهم في 2011/01/01	نسبة الملكية في 2011/01/01	التغير خلال الفترة	نسبة التغير خلال الفترة	الأسهم في تاريخ 2011/12/31م	نسبة التملك في 2011/12/31م
1- وليد بن حسن العفالق	زوجة	941.543	%1.92	-97,561	-10,36%	843,982	%1.72
2- عبد المحسن محمد العثمان	زوجة	179.000	%0.365	-120,000	-67,04%	59,000	%0.12

- باستثناء ما ذكر أعلاه لا توجد نسب تملك في أسهم الشركة تعود لزوجات باقي أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأولادهم القصر الموضحين أعلاه.
- لا توجد خلال العام 2011م أي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالشركة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من الشركات التابعة.
- لا يوجد بين أعضاء مجلس الإدارة ممثل لشخصية اعتبارية.

(12) القروض القائمة وبيان السداد خلال العام:

- تقر إدارة الشركة بأنه ليس هناك أية قروض على شركة الأحساء للتنمية لأي جهة تمويلية وأن القروض المبينة في القوائم المالية كما في 2011/12/31م قروض تخص الشركة التابعة.
- بيان بالقروض القائمة على الشركة التابعة والمسدد منها خلال العام 2011م:

البيان	قرض حكومي	قرض تجاري
الجهة المانحة للقرض	صندوق التنمية الصناعية السعودي	عقد بيع لأجل - مصرف الراجحي
سنة الحصول على القرض	1420هـ	2006م
مدة القرض	12 سنة (تم إعادة الجدولة)	5 سنوات
تاريخ استحقاق أول قسط	شوال 1432هـ	يناير 2008م
تاريخ استحقاق آخر قسط	ربيع ثاني 1443هـ	سبتمبر 2011
أصل مبلغ القرض	72.470.000	55.000.000
رصيد القرض في 2011/01/01م	72,470.000	39.381.211
المسدد من القرض خلال عام 2011م	1,500,000	39,381,211
الرصيد في 2011/12/31	70,970.000	صفر
الضمانات	أصول المصنع وضمان اعتباري من شركة الأحساء للتنمية	رهن صندوق الأسهم لشركة الأحساء للتنمية - وتم فك الرهن بعد السداد



د. باسناد

عبد المحسن محمد العثمان

عبد المحسن محمد العثمان





(13) لم تقم الشركة خلال العام 2011م بمنح أو إصدار أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم وأي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة.

(14) لا يوجد أي حقوق تحويل لأدوات دين منحتها أو أصدرتها الشركة خلال العام.

(15) لم تقم الشركة بشراء أو إلغاء أو استرداد لأي أدوات قابلة للاسترداد.

**(16) اجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العامة خلال عام 2011م:**

16-أ) عقد مجلس الإدارة خلال العام 2011م عدد (3) ثلاث جلسات وفيما يلي بيان الحضور:

حضر  لم يحضر

الاجتماع الثالث 2011/12/25	الاجتماع الثاني 2011/02/20	الاجتماع الأول 2011/01/17	أعضاء مجلس الإدارة
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1- خالد بن عمر البلطان
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2- وليد بن حسن العفالق
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3- علي بن عبد الله الحسون
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	4- عبد المحسن محمد العثمان
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5- عبد اللطيف محمد البراك
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	لم يعين بعد	6- صالح بن حسن العفالق
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	لم يعين بعد	7- علي بن عبد الله المجموعي

**16-ب) اجتماعات الجمعيات العامة:**

- عقدت الجمعية العامة العادية اجتماعها الثاني والعشرون في تاريخ 2011/05/07م والتي أقرت تقرير مجلس الإدارة للمساهمين عن عام 2010م ووافقت على القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في 2010/12/31م وأبرأت ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2010م وأقرت تعيين المحاسب القانوني السادة / المحاسبون المتضامنون لعام 2011م. كما تم اختيار عضوين إضافيين لمجلس الإدارة لتكملة الدورة السادسة والتي بدأت من 2010/07/01م لمدة ثلاث سنوات.

(17) يقر مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية بأنه لا يوجد خلال عام 2011م أي عقد الشركة طرفاً فيه وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم (الزوجة - الأولاد القصر - شركة تابعة لعضو مجلس الإدارة).



د. عبد الله...

د. عبد الله...



(18) لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.

(19) لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

### (20) المدفوعات النظامية خلال العام 2011:

قامت الشركة بسداد مستحقات لجهات حكومية على النحو التالي:

مستلم	اسم الجهة	المبلغ	وصف موجز والأسباب
1	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	155,626	اشتراك العاملين في المعاشات والأخطار وتسوية حسابات سابقة.
2	صندوق التنمية الصناعية السعودي	2,994,100	سداد قسط القرض الصناعي ورسوم متابعة القرض للشركة التابعة.
3	السوق السعودية - تداول	302,000	رسوم خدمات سجل المساهمين وطب تقارير سجل الأسهم.
4	الجوازات/الغرفة التجارية/البريد/ام القرى	100,375	رسوم تأشيرات وإقامات واشتراكات واعلانات بأم القرى.
5	مصلحة الزكاة والدخل	20,000,000	سداد تحت حساب تسوية الموقف الزكوي عن السنوات من 2005م.
6	وزارة البترول والثروة المعدنية	130,000	رسوم رخص استغلال الجبس وشراء وثيقة دعوة لمنافسة الاسمنت.
7	هيئة المدن الصناعية - مدن	186,048	رسوم أرض مصنع الأقمشة وأرض سكن العاملين لأربع سنوات.
	الإجمالي	23,868,149	

### الوضع الزكوي

يتم احتساب وعاء الزكاة وفقاً للأنظمة المعمول بها بالمملكة العربية السعودية في نهاية كل سنة مالية ويضاف إلى مخصص الزكاة المبين في القوائم المالية لتقوم الشركة بالسداد منه عند تسوية الاقرارات الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل، حصلت الشركة على الربط الزكوي لعام 2004م وهو ربط مقيد منذ عام 2000م بسبب وجود اعتراض من الشركة على ربط سنوات سابقة لازالت في انتظار قرار لجنة الاعتراض الزكوية الابتدائية. قامت الشركة بسداد مبلغ (20) مليون ريال خلال عام 2011م تحت حساب تسوية الزكاة المستحقة على الشركة منذ عام 2005م. وتقوم الشركة بمتابعة إنهاء كافة الإقرارات الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل للحصول على الشهادة النهائية كما تقوم الشركة باستدراك الزكاة الشرعية سنوياً. وفيما يلي حركة مخصص الزكاة كما في 2011/12/31م:

المبلغ ريال سعودي	البيان
18,542,226	رصيد مخصص الزكاة في 2011/01/01م
3,253,243	إضافات خلال عام 2011م
20,000,000	مدفوعات خلال عام 2011م
1,795,469	رصيد مخصص الزكاة في 2011/12/31م





(21) لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم انشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

(22) تقرر الشركة بما يلي:

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

(23) لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني أي تحفظات على القوائم المالية السنوية المنتهية في 2011/12/31م

وقد تضمنت لفت الانتباه التالي:

(وافق بتاريخ 12 محرم 1433هـ الموافق 7 ديسمبر 2011 م مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية على شراء حصة شركة الشرقية للتنمية في شركة الأحساء للصناعات الغذائية ( شركة ذات مسؤولية محدودة) والبالغة 50% من إجمالي الحصص بقيمة (8) ثمانية ملايين ريال سعودي. وبذلك تصبح ملكية شركة الأحساء للتنمية 100% في شركة الأحساء للصناعات الغذائية، وبسبب عدم الانتهاء من إجراءات نقل الملكية وإتفاقية الشراء حتى تاريخ هذه القوائم المالية لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية (الشركة التابعة) في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 م).

لقد تم مراجعة حسابات شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) للسنة المالية المنتهية في 2011/12/31م من قبل مدقق آخر والذي قام بإصدار تقريره غير المتحفظ بتاريخ 04 فبراير 2012م.

(24) مراجع الحسابات الخارجي:

وافقت الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون المنعقدة بتاريخ 2011/05/07م على اقتراح مجلس الإدارة بإعادة تعيين السادة / المحاسبون المتضامنون - المحاسب القانوني للشركة عن السنة المنتهية في 2011/12/31م لمراجعة القوائم الأولية والسنوية الموحدة للشركة وإنهاء الموقف الزكوي، ويعتبر عام 2011م هو السنة الثالثة على التوالي لنفس المحاسب القانوني.

الرئيس



الرئيس



## ثانياً: متطلبات الإفصاح وفق لائحة حوكمة الشركات

### (أ) الإلتزام بلائحة حوكمة الشركات:

تعمل الشركة على تطبيق ما تضمنته لائحة الحوكمة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 1-212-2006 بتاريخ 2006/11/12م، والقرارات اللاحقة الصادرة بشأن التطبيق الإلزامي لعدد من المواد، والجدول أدناه يوضح مدى التزام الشركة بلائحة الحوكمة حتى تاريخ 2011/12/31م والفقرات التالية من مواد اللائحة غير الإلزامية التي لاتزال غير مطبقة بالشركة للأسباب التالية:

المادة	رقم الفقرة	النص	سبب عدم التطبيق
المادة الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين	جزء من الفقرة	الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية.	لم ينص عليها النظام الأساسي للشركة.
المادة السادسة: حقوق التصويت	الفقرة (ب)	يجب اتباع اسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة.	لا ينص النظام الأساسي للشركة على التصويت التراكمي. وأنه بموجب تعميم وزارة التجارة رقم 1929/222 وتاريخ 1433/03/01هـ سوف يتم تطبيق اسلوب التصويت التراكمي عند انتخاب مجلس الإدارة القادم، وقد تم إضافة هذا الأسلوب ضمن السياسات والمعايير والإجراءات المحددة للعضوية في مجلس الإدارة والتي ستعرض على الجمعية العامة العادية خلال عام 2012.
المادة الثامنة: السياسات والاجراءات المتعلقة بالإفصاح	كامل الفقرة	على الشركة أن تضع سياسات الإفصاح وإجراءاته وأنظمتها الإشرافية بشكل مكتوب وفقاً للنظام.	انظمة وإجراءات الشركة الحالية تتضمن الإلتزام بقواعد التسجيل والإبراج وكافة لوائح هيئة السوق المالية ، وسوف تعمل الشركة على وضع تلك السياسات بشكل منفصل خلال الفترة المقبلة بعد الإنتهاء من لائحة حوكمة الشركة.
المادة العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة.	الفقرة (ج)	وضع نظام حوكمة خاص بالشركة	الشركة بصدد الإنتهاء من لائحة الحوكمة ومن المتوقع الموافقة عليها خلال عام 2012م
المادة العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة.	الفقرة (د)	وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.	تم وضع السياسات والمعايير وسوف تعرض على الجمعية العامة العادية خلال عام 2012م
المادة العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة.	الفقرة (هـ)	وضع سياسات مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.	انظمة ولوائح الشركة الحالية تتضمن تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح ، وسوف تعمل الشركة على وضع تلك السياسات بشكل منفصل خلال الفترة المقبلة بعد الإنتهاء من لائحة حوكمة الشركة.
المادة العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة.	الفقرة (و)	وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة لأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح.	انظمة ولوائح الشركة الحالية تتضمن تلك السياسات والإجراءات، وسوف تعمل الشركة على وضع تلك السياسات بشكل منفصل خلال الفترة المقبلة بعد الإنتهاء من لائحة حوكمة الشركة.



د. ب. العنبر

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



(ب) أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها:  
عضوية أعضاء مجلس الإدارة كما في 2011/12/31م:

البلد	اسم الشركة ووصفها	أعضاء مجلس الإدارة
الرياض - السعودية	بنك الجزيرة - مساهمة عامة	1- خالد بن عمر البلطان
	لا يوجد	2- وليد بن حسن العفالق
الرياض - السعودية	شركة الرياض للتعمير - مساهمة عامة	3- علي بن عبد الله الحسون
	لا يوجد	4- عبد المحسن محمد العثمان
	لا يوجد	5- عبد اللطيف محمد البراك
	لا يوجد	6- صالح بن حسن العفالق
	لا يوجد	7- علي بن عبد الله المجدوعي

(ج) تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:

يتكون مجلس إدارة الشركة بموجب المادة (16) من النظام الأساسي من سبعة أعضاء، وفيما يلي بيان تصنيف عضوية مجلس الإدارة كما في 2011/12/31م:

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:		
تصنيف العضوية	المنصب	أعضاء مجلس الإدارة
مستقل	رئيس مجلس الإدارة	1- خالد بن عمر البلطان*
غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	2- وليد بن حسن العفالق
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	3- علي بن عبد الله الحسون
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	4- عبد المحسن محمد العثمان
مستقل	عضو مجلس الإدارة	5- عبد اللطيف محمد البراك
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	6- صالح بن حسن العفالق
مستقل	عضو مجلس الإدارة	7- عبد الله بن علي المجدوعي

قرر مجلس الإدارة قبول استقالة الأستاذ/خالد بن عمر البلطان رئيس مجلس الإدارة بناءً على طلبه وظروفه العملية من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة اعتباراً من 2012/01/15م، وتعيين نائب الرئيس وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/وليد بن حسن العفالق رئيساً لمجلس الإدارة، والأستاذ/عبد المحسن بن محمد العثمان نائباً لرئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية اعتباراً من تاريخ 2012/01/16م.



د.ب. (مستقل)

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



د) وصف مختصر لاختصاصات لجان مجلس الإدارة ومهامها:  
تم تكوين اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة على النحو التالي :

د- 1) اللجنة التنفيذية:

د-1-1) تتكون اللجنة التنفيذية من كل من:

اللجنة التنفيذية	
المنصب	أعضاء اللجنة
الرئيس	1- عبد المحسن بن محمد العثمان
عضو	2- صالح بن حسن العفالق
عضو	3- علي بن عبد الله الحسون

د-1-2) مهام اللجنة التنفيذية ومدة عملها:

تتخصر مهام اللجنة في:

- 1- عقد اجتماعات دورية لدراسة مشاريع الشركة ومستجدات سير العمل فيها واقتراح الاجراءات التي يجب اتخاذها بشأنها والعرض على مجلس الإدارة الأمور التي تطلب صدور قرار من المجلس بشأنها.
- 2- دراسة الفرص الاستثمارية الجديدة للتأكد من جداولها ومناسبة إقامتها من قبل الشركة أو الدخول كمساهم فيها.
- 3- دراسة الخطط والاستراتيجيات والمقترحات المقدمة من الرئيس التنفيذي لتحقيق أهداف الشركة وتطوير أعمال الشركة ورفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة.
- 4- دراسة تقارير الأداء الواردة للجنة من الرئيس التنفيذي واتخاذ القرارات والتوصيات المناسبة لتطوير الأداء.
- 5- ممارسة الصلاحيات المخولة لها بموجب دليل الصلاحيات المعتمد من مجلس الإدارة والقيام بأي مهام أو اختصاصات التي يري مجلس الإدارة تكليفها بها.
- 6- حددت مدة عمل اللجنة بإنتهاء مدة دورة مجلس الإدارة الحالي.

د-1-3) اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة التنفيذية خلال السنة ( 7 ) اجتماعات حضرها جميع الأعضاء باستثناء اجتماع واحد لم يحضره عضو اللجنة الأستاذ/صالح بن حسن العفالق.



د. عبد المنان

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



د- 2) لجنة المراجعة:

د-2-1) تتكون لجنة المراجعة من كل من:

لجنة المراجعة:	
المنصب	أعضاء اللجنة
الرئيس	1- وليد بن حسن العفالق
عضو	2- عبد اللطيف بن محمد البراك
عضو	3- زياد بن احمد الحملي (من خارج أعضاء المجلس ومختص بالشؤون المالية والمحاسبية)

د-2-2) مهام لجنة المراجعة ومدة عملها:

تتخصر مهام اللجنة في:

- 1- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
- 2- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- 3- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 4- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، وبراى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- 5- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين ، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- 6- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملحوظاتها عليها.
- 7- دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- 9- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- 10- حددت مدة عمل اللجنة بإنهاء مدة دورة مجلس الإدارة الحالي.

د-2-3) اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة خلال السنة ( 7 ) اجتماعات غاب كل عضو اجتماع واحد فقط.



البراك

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



د- 3) لجنة الترشيحات والمكافآت:

د-3-1) تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من كل من:

لجنة الترشيحات والمكافآت:	
المنصب	أعضاء اللجنة
الرئيس	1- عبد اللطيف بن محمد البراك
عضو	2- وليد بن حسن العفالق
عضو	3- علي بن عبد الله الحسون

د-3-2) مهام لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة عملها:

تتخصص مهام اللجنة في:

- 1- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- 2- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- 3- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- 4- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- 5- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- 6- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.
- 7- حددت مدة عمل اللجنة بإنهاء مدة دورة مجلس الإدارة الحالي.

د-3-3) اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت خلال السنة ( 3 ) اجتماعات حضرها جميع الأعضاء.



د. عبد المنعم

د. عبد المنعم





هـ) تفاصيل المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

هـ - 1) أعضاء مجلس الإدارة	الصفة	رواتب وتعويضات	البدلات	مكافآت	خطط تحفيزية	الاجمالي
1- خالد بن عمر البطان	مستقل	-	4,000	-	-	4,000
2- وليد بن حسن العفالق	غير تنفيذي	-	24,000	-	-	24,000
3- علي بن عبد الله الحسون	غير تنفيذي	-	26,000	-	-	26,000
4- عبد المحسن محمد العثمان	غير تنفيذي	-	20,000	-	-	20,000
5- عبد اللطيف محمد البراك	مستقل	-	24,000	-	-	24,000
6- صالح بن حسن العفالق	غير تنفيذي	-	16,000	-	-	16,000
7- علي بن عبد الله المجدوعي	مستقل	-	4,000	-	-	4,000
هـ - 2) كبار التنفيذيين						
المنصب	الصفة	رواتب وتعويضات	البدلات	مكافآت *	خطط تحفيزية	الاجمالي
الرئيس التنفيذي *	تنفيذي	2,036,919	-	170,000	-	2,206,919
مدير تطوير الأعمال	تنفيذي	372,500	-	-	-	372,500
المدير المالي	تنفيذي	245,400	-	28,800	-	274,200

• بند المكافآت: يمثل مكافأة التنفيذيين المدفوعة عن العام المالي 2010م.

• بند الرئيس التنفيذي يتضمن تفاصيل المدفوع للرئيس التنفيذي السابق من رواتب وتعويضات بما فيها تصفية نهاية الخدمة حتى تاريخ 2011/09/25م وكذلك المدفوع للرئيس التنفيذي الحالي من رواتب وتعويضات من 2011/09/26م حتى 2011/12/31م. باستثناء ما ذكر أعلاه لم يتقاضى أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أية مصاريف سفر أو تنقلات أو مكافآت أو أي بدلات أخرى.

و) أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى:

- بتاريخ 2011/02/27م قامت هيئة السوق المالية بفرض غرامة مالية مقدارها مائة ألف ريال على الرئيس التنفيذي للشركة وذلك لتصريحه لإحدى وسائل الإعلام بتاريخ 2010/12/19م عن معلومات وبيانات مالية عن الشركة قبل تزويد الهيئة والجمهور بها، وسددت تلك المخالفة بواسطة الرئيس التنفيذي وليس الشركة.

- يوجد دعوى مقامة ضد الشركة من طرف آخر يطالب فيها بمبلغ (24,5) مليون ريال مقابل ما يدعيه من تقديم خدمات استشارية لمشروع رقائق الألمونيوم وهو مشروع تحت الدراسة حالياً ، وبالإضافة إلى أنه لم يقدم الأعمال المطلوبة منه حسب



د. ب. د. س. س. س.

الرئيس



العقد، وحسب نص العقد فإن دفع أية أتعاب يكون من علاوة الإصدار فقط بعد زيادة رأسمال الشركة التي لم تتحقق حتى الآن، وتعتقد الشركة ويشاطرها في ذلك مستشارها القانوني أن المدعي لا يستحق أية أتعاب، والدعوى منظورة حالياً أمام المحكمة.

- يوجد دعوى مقامة ضد الشركة من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة السابق يطالب كل منهم بمبلغ 250 ألف ريال أي بمبلغ إجمالي 750 ألف ريال ، مقابل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2009م والتي وافقت عليها الجمعية العامة العادية الواحد والعشرون المنعقدة بتاريخ 2010/05/04م ، إلا أن الشركة أوقفت صرف المكافأة لكافة أعضاء المجلس بعد أن تلقت خطاباً من هيئة السوق المالية بتاريخ 2010/05/10م ذكرت الهيئة في مضمونه أن الشركة لم تلتزم بما ورد في النظام الأساسي للشركة والأنظمة الصادرة من الجهات المختصة وأقرت توزيع مكافأة على أعضاء مجلس الإدارة دون إجراء توزيعات نقدية على المساهمين. وبناءً على تجميد صرف المكافأة لأعضاء المجلس أقيمت الدعوى على الشركة خلال عام 2011م، وتعتقد الشركة ويشاطرها في ذلك مستشارها القانوني أن المدعين من أعضاء مجلس الإدارة السابق لا يستحق أية منهم مكافأة طبقاً للنظام الأساسي للشركة، والدعوى منظورة حالياً أمام المحكمة. وباستثناء ما ذكر أعلاه لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

ز) نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

أولاً: أسس الرقابة الداخلية وتطبيق الدورة الرقابية داخل الشركة:

- في ضوء تقارير الرقابة الداخلية تقوم لجنة المراجعة بمراجعة الدورة الرقابية لكافة أنشطة الشركة وفق الأسس التالية:

1- التأكد من سلامة تطبيق الأنظمة واللوائح لتعزيز الثقة بتقارير الشركات التابعة.

2- تقييم السياسات والإجراءات الإدارية والمالية والتشغيلية والتسويقية لكل شركة وفق طبيعة أعمالها.

3- ضمان دقة المعلومات الواردة في التقارير الدورية لهذه الشركات والتحقق منها.

4- القدرة على اتخاذ القرارات المناسبة عن طريق تحديد المشاكل والمعوقات قبل أن تكبر.

- تتابع لجنة المراجعة مدى الالتزام بتطبيق برنامج الرقابة المالية المعتمد من مجلس الإدارة للرقابة على استثمارات

الشركة والشركات التابعة والشقيقة، والذي يقوم على تنفيذه الأستاذ/ احمد على الزيات - المكلف بعمل المراقب

المالي على الشركات التابعة، والذي يعد تقارير دورية عن أداء الشركات التابعة والشقيقة خلال العام ويقوم برفعها

إلى لجنة المراجعة، وقد تم تمكين المراقب المالي من أداء عمله خلال العام 2011م بالشركات التابعة.

الربع



د.ب. (اسماء)

الربع



- أن العمل الرقابي لشركة الأحساء للتنمية يتسم بصفة الاستقلالية الكاملة عن أعمال الرقابة الداخلية للشركات التابعة وهو لا يغني عنها ، بل يعتبر دور مساند وعمل يخدم أهداف الإدارة العليا لتقديم التوصيات المجدية من خلال التقارير المرفوعة.

**ثانياً: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية وفيما يلي أهم الإجراءات والملاحظات الجوهرية:**

كانت هناك فاعلية لتقارير وملاحظات الرقابة الداخلية خلال عام 2011م، حيث أسهمت تلك التقارير في تحسين الأداء في عدد من الشركات التابعة، واتخاذ قرارات تصحيحية لعدد من الاستثمارات وكانت أهم الملاحظات الجوهرية هي:

- كان هناك بعض الملاحظات على تطبيق الدورة الرقابية للمشتريات في كل من شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة الأحساء للصناعات الغذائية، وقد جري تصحيح وتطوير لإجراءات المشتريات في كلا الشركتين في منتصف عام 2011م.

- لوحظ ضعف في اجراءات المخزون بشركة الأحساء للصناعات الغذائية مما أضعف الرقابة على حركة المنتجات بالشركة خلال النصف الأول من عام 2011م وقد اتخذت الإجراءات التصحيحية وتم إعداد برنامج عمل لإحكام الرقابة تم تنفيذه خلال الربع الثالث من عام 2011م.

- حيث أفادت تقارير الرقابة للعام السابق عن ضعف في إجراءات التحصيل والائتمان في شركتي الأحساء للخدمات الطبية والأحساء للصناعات الغذائية، ففي عام 2011م تم وضع سياسة ائتمان وسياسة التعامل مع العملاء وبدأ تطبيقها وسوف يساهم ذلك في التقليل من مخاطر الديون المعدومة.

- لم تكن هناك سياسة واضحة لتكوين المخصصات وتم وضع سياسة وتعميمها على الشركات التابعة.

- من الملاحظات القائمة التي أشار إليها تقرير الرقابة الداخلية:

1- تأخير نقل ملكية قطعتي الأرض الواقعة على طريق الشيخ جابر بالرياض والتي تم التخارج بها من شركة إعمار الدرع العربي في شهر ديسمبر 2008م وذلك بسبب تأخير الحصول على رقم التخطيط من أمانة الرياض وفق إفادة عضو مجلس الإدارة المنتدب بشركة اعمار الدرع العربي، وتبلغ مساحة الأراضي التي لم تنتقل ملكيتها حوالي (8.374) متر مربع وهي تمثل نسبة 9.12% من أصل إجمالي الأراضي التي تم التخارج بها البالغة حوالي (91.820) متر مربع، والتي سبق الإعلان عنها على تداول في تاريخ 2008/11/1 و 2008/12/02م.

2- تأخير سداد تصفية قيمة المساهمة العقارية في أرض جدة والبالغ قيمتها (14) مليون ريال لمدة تزيد عن ثلاثة شهور والمساهمة تمت بضمان الأستاذ/ خالد بن عمر البلطان رئيس مجلس الإدارة لمبلغ الاستثمار.

محمد  
الربي



د. ب. العنانه

محمد  
الربي



3- تأخير انتقال ملكية حصص الشركاء اليابانيين في الشركة التابعة - الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة- والتي تأخرت حوالي خمس سنوات وقد قامت الشركة خلال شهر ديسمبر 2011م بتكليف مستشار قانوني لإنهاء تلك الإجراءات وجاري العمل على الانتهاء منها ويتوقع أن تنتهي خلال عام 2012م.

### ثالثاً: حساب الأرباح المبقاة

يقترح مجلس الإدارة على السادة المساهمين ما يلي:-

البيان	2011م ريال سعودي
صافي الربح بعد الزكاة عن العام 2011م.	133,209
يخصم الاحتياطي النظامي.	(13,321)
صافي الربح المتبقى من العام 2011م.	119,888
تعديلات سنوات سابقة.	41,533
يضاف : الأرباح المبقاة كما في 2010/12/31م.	22,842,242
صافي الأرباح المبقاة كما في 2011/12/31م.	23,003,663

### رابعاً: اقتراحات المجلس

وفي الختام فإن مجلس الإدارة يسره دعوتكم للنظر في الاقتراحات التالية:

- 1- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 2011/12/31م.
- 2- الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة والقوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 2011/12/31م.
- 3- الموافقة على اكتتاب الشركة في أسهم شركة تكوين المتطورة للصناعات بمبلغ 12,8 مليون ريال لكونها تمثل طرف ذو علاقة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة.
- 4- الموافقة على ضوابط اختيار لجنة المراجعة ومدّة عضويتهم وأسلوب عملهم بعد تحديثها لتكون مطابقة مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات.
- 5- الموافقة على معايير وإجراءات الترشيح في عضوية مجلس إدارة الشركة وسياسة تقييم الأداء لمجلس الإدارة بموجب متطلبات لائحة حوكمة الشركات.
- 6- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2011/12/31م.



د. ب. اسناد

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



7- الموافقة على اختيار مراجع الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للعام المالي 2012م وتحديد أتعابه.

#### وختاماً :

يطيب لمجلس الإدارة أن يتقدم بوافر الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين وحكومتنا الرشيدة وإلى كافة مؤسسات الدولة التي تساهم بشكل فاعل في عجلة التنمية الاقتصادية لمملكتنا الغالية بما تقدمه من دعم ومؤازرة للمشاريع الصناعية والخدمية عامة ومشاريع شركة الأحساء للتنمية خاصة. كما يسر المجلس تقديم شكره لجميع مساهمي الشركة على الثقة التي أوليتموها لنا لخدمة الشركة والشكر موصول لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة التي بذلوها في تأدية مهامهم وواجباتهم، والله الموفق.

مجلس الإدارة



د. عبد الله بن  
السنة

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة عامة)

الأحساء - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١



**المحاسبون المتضامنون**  
عضو مستقل في جنيفا جروب انترناشيونال

**تقرير مراجعي الحسابات**

السادة/ المساهمين  
شركة الأحساء للتنمية  
الأحساء - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الأحساء للتنمية وشركتها التابعة ( شركة مساهمة عامة ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المالية المرفقة من ١ إلى ٢٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب هذه القواعد أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وفي رأينا وبناءاً على ما قمنا به من مراجعة، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة الأحساء للتنمية وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها الموحدة ، وتدققاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ . وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

وفي رأينا أيضاً ، أن القوائم المالية الموحدة تتفق مع:

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

لفت انتباهه :

كما هو موضح في إيضاح (٣-ب) ، فقد وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١م على شراء حصة شركة الشرقية للتنمية في شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٥٠% من إجمالي الحصص بقيمة ثمانية ملايين ريال سعودي. وبذلك تصبح ملكية شركة الأحساء للتنمية ١٠٠% في شركة الأحساء للصناعات الغذائية، وبسبب عدم الانتهاء من إجراءات نقل الملكية واتفاقية الشراء حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، لذا لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية (الشركة التابعة) في هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

التاريخ : ١ ربيع الأول ١٤٣٣هـ  
الموافق : ٢٥ يناير ٢٠١٢م

المحاسبون المتضامنون  
عضو مستقل في جنيفا جروب انترناشيونال

حمود بن علي الربيعان  
(ترخيص ٢٢٢)





شركة الأخصاء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٥,٩٤٧,٢٣٩	٦٨,٥١١,١١٦	٢	النقد وما في حكمه
٥٥,٦٤٥,٧٠٤	١٧,٤١٦,٩٨٢	٤و٢	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١٠٣,٥١٩,٤٢٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٥و٢	ذمم مدينة، صافي
-	١٠,٣٨١,١٨٨	٦و٢	مخزون، صافي
١,٤٣٢,٨٧٨	٢,١٢٢,٥٦٣	٧	المطلوب من طرف ذي علاقة
٥٨٩,٣٢٦	٨٨٩,٥٥٩	٨و٢	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧٧,١٣٤,٥٧١	١١٣,٣٢١,٤٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٨١,٨٩٤,٧٦٣	٧١,٨٥٤,٤٩٠	٩و٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٠,٠٢٥,٤٩٠	٣١,٢٥١,٨٤٠	١٠و٢	استثمار في شركات شقيقة
٨٠,٨٠٨,٦٢٨	٨٥,٧٦١,١٢٨	١١و٢	استثمارات في رؤوس أموال شركات
	١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	١٢و٢	استثمارات و مساهمات عقارية
٦٨,٣٢٦,٠٤٨	٦٤,٩٣١,٩٤٧	١٣و٢	ممتلكات ومعدات ، صافي
٥,٨٦٧,٥٠٨	٥,٦٣٤,٩٠٥	١٤و٢	مشروعات تحت الدراسة
٤٤٤,٠٥٢,٤٣٧	٤٣٦,٦٦٤,٣١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٢١,١٨٧,٠٠٨	٥٤٩,٩٨٥,٧١٨		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			المطلوبات المتداولة:
			ذمم دائنة
٢,٢٥٤,٣٦٩	٢,١١٩,٣٧٤		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٦,٧١٣,٥٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥و٢	المطلوب لطرف ذي علاقة
٣٢,٨٩٨	-	٧	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٧٣١,٧٢٠	٤,٦١٧,٩٨٩	١٦و٢	مخصص الزكاة
١٨,٥٤٢,٢٢٦	١,٧٩٥,٤٦٩	١٧و٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٩,٢٧٤,٨٠٨	١١,٥٣٢,٨٣٢		المطلوبات غير المتداولة:
٧٠,٩٧٠,٠٠٠	٦٧,٩٧٠,٠٠٠	١٥و٢	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٧١٤,٨٢٠	١,١٢١,٠٣٧	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢,٦٨٤,٨٢٠	٦٩,٠٩١,٠٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤١,٩٥٩,٦٢٨	٨٠,٦٢٣,٨٦٩		مجموع المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٣٦,٤٦٧,٤٧٧	٣٦,٤٨٠,٧٩٨	١٩	احتياطي نظامي
٢٢,٨٤٢,٢٤٢	٢٣,٠٠٣,٦٦٣		أرباح مبقاة
(٧٠,٠٨٢,٣٣٩)	(٨٠,١٢٢,٦١٢)		خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٧٩,٢٢٧,٣٨٠	٤٦٩,٣٦١,٨٤٩		مجموع حقوق المساهمين
٦٢١,١٨٧,٠٠٨	٥٤٩,٩٨٥,٧١٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



د. عبد السلام

-٢-

التوقيع

التوقيع

شركة الأحساء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٩٧,٩٩٩,٥١٨	١٥,٧١٢,٧٤٩	٢٠	أرباح استثمارات
٩٧,٩٩٩,٥١٨	١٥,٧١٢,٧٤٩		مجمل الربح
(٤,٦٣٦,٦٤٩)	(٤,٢٧٣,٠٤٣)	٢١و٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٨٥٦,٥٨٣)	(٣,٧٦٢,٢٦٢)		استهلاكات
٨٩,٥٠٦,٢٨٦	٧,٦٧٧,٤٤٤		الدخل من الأعمال الرئيسية
(١,٦٣١,٧٧٧)	-		مخزون تالف وراكد
-	(٤,٨٤٨,١٠٠)		خسائر تقييم مخزون
(١,٠١٨,٦٢٦)	-	١٠و٢	حصة الشركة من خسائر شركات شقيقة
(٥,٢٧٨,٣٥٤)	-	١١و٢	خسائر هبوط قيمة الاستثمار في رؤوس أموال شركات
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣و٢	خسائر الانخفاض في الممتلكات والمعدات
(٥,٥٧٣,١٨٨)	(١,٠٦٢,٨٧٤)		إطفاء مشروعات تحت الدراسة وتكاليف تمويل مؤجلة
(٥,٧٤٨,٣٣٦)	-	٢	تكاليف تمويل
١٧٢,٩٠٠	١,٦١٩,٩٨٢		إيرادات أخرى
٥٠,٤٢٨,٩٠٥	٣,٣٨٦,٤٥٢		صافي الدخل قبل الزكاة
(٤,١٥٠,١٩٧)	(٣,٢٥٣,٢٤٣)	١٧و٢	الزكاة الشرعية
٤٦,٢٧٨,٧٠٨	١٣٣,٢٠٩		صافي دخل السنة
١,٨٢	٠,١٦	٢٢	حصة السهم من صافي دخل الأعمال الرئيسية / ريال سعودي
٠,٩٤	٠,٠٠٣	٢٢	حصة السهم من صافي دخل السنة / ريال سعودي





  
رئيس مجلس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الأحساء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٦,٢٧٨,٧٠٨	١٣٣,٢٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٣,٨٥٦,٥٨٣	٣,٧٦٢,٢٦٢	استهلاكات
(٧,٦٥٦,٢١٠)	(١,١٥٣,٢٧٨)	أرباح إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٣,٩٥٢,٥٠٠)	(٤,٩٥٢,٥٠٠)	توزيعات أسهم مجانية مستلمة وأرباح استثمارات
١,٠١٨,٦٢٦	(١,٢٢٦,٣٥٠)	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات شقيقة
٥,٥٧٣,١٨٨	١,٠٦٢,٨٧٤	إطفاء جزء من تكاليف مشروعات تحت الدراسة وتكاليف تمويل مؤجلة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص الانخفاض في الممتلكات والمعدات
٤٩٨,٨٣٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٣٩,٠٩٧	٤,٨٤٨,١٠٠	خسائر تقييم مخزون ومخصص مخزون تالف وراكذ
٥,٢٧٨,٣٥٤	-	مخصص هبوط قيمة الاستثمار في رؤوس أموال شركات
١٧٥,٨٢٣	١٦٢,٨٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٥٠,١٩٧	٣,٢٥٣,٢٤٣	مخصص الزكاة
(١٣,٠٠٠)	-	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٧,٥٠٢,٧٣٧)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح بيع مساهمة عقارية
(١,٢٤٧,٩٨٥)	٤١,٥٣٣	تسويات سنوات سابقة
(١,٩٠٣,٠٢٦)	١,٩٣١,٩٠٠	
١,٤٣٩,٥٥٢	٨٩,٥١٩,٤٢٤	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٦٦١,٩٨٤)	(٧٢٢,٥٨٣)	ذمم مدينة
-	(١٥,٢٢٩,٢٨٨)	صافي التغير في المطلوب من طرف ذي علاقة
٦٣,٢٩٧	(٣٠٠,٢٣٣)	مخزون
(٢٧٤,١٢٨)	(١٣٤,٩٩٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٨٥,٢١٧	(٧,١١٣,٧٣١)	ذمم دائنة
-	(٧٥٦,٥٩٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
		زكاة شرعية مدفوعة
٣,٧٤٨,٩٢٨	٤٧,١٩٣,٩٠٤	صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
(٥,٧٩٨)	(٣٦٨,١٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١٣,٠٠٠	-	شراء ممتلكات ومعدات
٢٠,٢٩٩,٩٩٩	٣٩,٣٨٢,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٩٨٠,٢٦٢	٣,٩٠٠,٠٠٠	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(١٩٥,٧٧٧)	(٨٣٠,٢٧١)	صافي التغير في استثمارات في رؤوس أموال شركات ومساهمات عقارية
٢٩,٠٩١,٦٨٦	٤٢,٠٨٣,٥٦٨	إضافات إلى مشروعات تحت الدراسة
		صافي النقد المتولد من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٧٨٤,٣١٢)	(٣٦,٧١٣,٥٩٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٣,٧٨٤,٣١٢)	(٣٦,٧١٣,٥٩٥)	المسدد إلى قروض طويلة الأجل
٩,٠٥٦,٣٠٢	٥٢,٥٦٣,٨٧٧	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٨٩٠,٩٣٧	١٥,٩٤٧,٢٣٩	صافي النقد المتولد خلال السنة
١٥,٩٤٧,٢٣٩	٦٨,٥١١,١١٦	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية السنة
		أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من (١) إلى (٢٩) المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



د. عبد الله العتيق

محمد بن عبد العزيز

شركة الإحصاء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

الإجمالي	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤١٩,٩٨٨,٤٥٥	(٨٤,٢٩٠,٥٤١)	(١٧,٥٦٠,٦١٠)	٣١,٨٣٩,٦٠٦	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٤٦,٢٧٨,٧٠٨	-	٤٦,٢٧٨,٧٠٨	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٤,٦٢٧,٨٧١)	٤,٦٢٧,٨٧١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١٤,٢٠٨,٢٠٢	١٤,٢٠٨,٢٠٢	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٢٤٧,٩٨٥)	-	(١,٢٤٧,٩٨٥)	-	-	تسويات سنوات سابقة
					٢٠١١
٤٧٩,٢٢٧,٣٨٠	(٧٠,٠٨٢,٣٣٩)	٢٢,٨٤٢,٢٤٢	٣٦,٤٦٧,٤٧٧	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٣٣,٢٠٩	-	١٣٣,٢٠٩	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٣,٣٢١)	١٣,٣٢١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٠,٠٤٠,٢٧٣)	(١٠,٠٤٠,٢٧٣)	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤١,٥٣٣	-	٤١,٥٣٣	-	-	تسويات سنوات سابقة
٤٦٩,٣٦١,٨٤٩	(٨٠,١٢٢,٦١٢)	٢٣,٠٠٣,٦٦٣	٣٦,٤٨٠,٧٩٨	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات من (١) إلى (٢٩) المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

-٥-



رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

## إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

تأسست شركة الاحساء للتنمية ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤١٤هـ الموافق ١ أكتوبر ١٩٩٣م وتم تسجيلها كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ١ جمادى الآخرة ١٤١٤ هـ الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣م، وفقاً لعقد التأسيس فإن مدة الشركة ٩٩ سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إقامة المشروعات الصناعية وتملك العقارات والأراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية وإقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل ومحطات الوقود وأعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والمساهمة في الأعمال التجارية في نطاق أعمال الشركة وتمثيل الوكالات التجارية.

تأسست الشركة برأس مال قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم زيادة رأس المال لثلاث مرات عن طريق منح أسهم مجانية بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة التي عقدت بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٢٦هـ الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٠٥م على زيادة رأس مال الشركة للمرة الأولى من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برأس المال، وقد تم ذلك من خلال منح سهم مجاني لكل سبعة أسهم تم تمويلها من الأرباح المرحلة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية الخامسة التي عقدت بتاريخ ١١ جمادى الأول ١٤٢٧هـ الموافق ٧ يونيو ٢٠٠٦م على زيادة رأس مال الشركة للمرة الثانية من ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برأس المال، وقد تم ذلك من خلال منح سهم مجاني لكل أربعة أسهم تم تمويلها من الأرباح المرحلة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية السادسة التي عقدت بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٩هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٨م على زيادة رأس مال الشركة من ٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٩ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي وتعديل المادة (٧) و المتعلقة برأس المال من النظام الأساسي للشركة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية السابعة التي عقدت بتاريخ ٣٠ ذي القعدة ١٤٣١هـ الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٠م على تعديل المادة (١٦) من النظام الأساسي للشركة لزيادة عدد أعضاء مجلس الإدارة من (٥) إلى (٧) أعضاء وتعديل المادة (٢٤) من النظام الأساسي المترتبة على تعديل المادة (١٦) ليكون الاجتماع صحيحاً ويكون عدد الحاضرين لا يقل عن (٤) أعضاء كما وافقت على قواعد اختيار لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة عضويتهم وأسلوب عملهم .

## إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الملائمة لطبيعة عمل الشركة:

### استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات وعلى قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فرق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذٍ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي هي المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى والمخصصات والالتزامات المحتملة.

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة.



د. ب. اسامة

-٦-

م. ب. اسامة

**إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)**

**أسس توحيد القوائم المالية:**

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة المحدودة، الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها الشركة وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة. يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية الهامة التي تمت بين الشركة والشركة التابعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية عند توحيد القوائم المالية. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة في نفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة. لدى الشركة الاستثمارات التالية في الشركة التابعة المملوكة لها بالأغلبية المسيطرة عليها والتي تعمل بشكل رئيسي في "إنتاج الأقمشة والمنسوجات".

نسبة الملكية الفعلية (%) في  
٣١ ديسمبر

الاسم	بلد التأسيس	٢٠١١	٢٠١٠
الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠

**النقد وما في حكمه:**

يتمثل النقد وما في حكمه في أرصدة النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية وودائع في البنوك.

**استثمارات في أوراق مالية للمناجزة :**

والمتمثلة في استثمارات في صندوق أسهم محلية عن طريق أحد البنوك المحلية ويتم تقييم صندوق الأسهم بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، وتظهر الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

**الذمم المدينة :**

يتم إثبات الذمم المدينة والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً منها أي انخفاض في قيمتها .

**المخزون:**

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون لمخازن الشركة، مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل تشمل تكلفتها حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

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

**مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:**

يتم إثبات الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً منها أي انخفاض في قيمتها.

**الانخفاض في قيمة الموجودات:**

**الموجودات المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي منخفضاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل، ويتم قياس خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل، يتم قياس خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الانخفاض للموجودات المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة، بالنسبة للموجودات المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض على مستوى كل مجموعة للموجودات المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص مخاطر الائتمان.



د. عبد الله (مفوض)

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

## إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

### الانخفاض في قيمة الموجودات (تابع): الموجودات المالية (تابع)

يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة ، هذا ويتم تحويل الخسائر المتراكمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الموحدة إلى قائمة الدخل الموحدة.

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض، الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والموجودات المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل الموحدة، يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الانخفاض للموجودات المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين الموحدة.

الموجودات غير المالية  
تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة بخلاف المخزون في تاريخ كل مركز مالي موحد لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للانخفاض.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الموجودات التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الموجودات أو مجموعات الموجودات، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للموجودات الأخرى في تاريخ المركز المالي الموحد، وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسائر أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الانخفاض وذلك في حدود لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الاستهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض.

### استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

يتم قياس الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس القيمة العادلة، هذا ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين الموحدة.

### استثمارات في شركات شقيقة:

تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للشركة عليها تأثير هام ولكن ليست سيطرة ويتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الاقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء كما يخفض رصيد الاستثمار بالأرباح الموزعة. في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود التزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة.

### استثمارات في رؤوس أموال شركات:

يتم إثبات استثمارات في رؤوس أموال الشركات والتي لا يكون للشركة تأثير هام عليها أو سيطرة على سياستها عند الاقتناء بالتكلفة ويتم قيد أرباح تلك الشركات عند توزيعها واستلامها.

### الاستثمارات والمساهمات العقارية:

يتم إثبات وقياس الاستثمارات والمساهمات العقارية بالتكلفة وتقييد أرباحها عند بيعها.

### الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بتكلفتها التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم ومجمع الانخفاض في قيمتها، تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للموجودات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة كمصروف عند تحملها.

المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة المتحصلات من استبعاد هذا الأصل مع صافي تكلفته الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات القابلة للاستهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميلها على قائمة الدخل الموحدة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الموجودات.



## إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

### الممتلكات والمعدات (تابع):

وفيما يلي بيان بنسب الاستهلاك لكل نوع من أنواع الممتلكات والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

النسبة الاستهلاك	البيان	النسبة الاستهلاك	البيان
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال	٣ - ١٢,٥ %	مباني
٢٠ - ٣٣ %	أثاث وأدوات مكتبية	٢ - ٦,٦٧ %	آلات ومعدات

### مشروعات تحت الدراسة:

يتم إثبات المشروعات تحت الدراسة بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاستثمار إلى الحالة التي يتم تشغيلها وفي الغرض الذي أنشأ من أجله، ويتم تأجيل هذه التكاليف وإضافتها لتكلفة الاستثمارات إذا تم تأسيس لمشروعات أو يتم تحميلها على المصروفات إذا أثبتت الدراسات عدم جدوى المشروعات. يتم تأجيل جميع التكاليف والمصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء العمليات التجارية ولها منفعة مستقبلية ويتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات من تاريخ بدء العمليات التجارية.

### الإقتراض:

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب الأقساط التي يستحق سدادها خلال اثني عشر شهراً ضمن المطلوبات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد الأقساط، أما القروض لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي الموحد فيتم عرض أقساطها ضمن المطلوبات طويلة الأجل.

### مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

يتم إثبات الذمم الدائنة بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالمصرفات المستحقة بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

### المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليها نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة إذا كان ذلك ملائماً.

### مخصص الزكاة:

يتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل سنة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية، هذا ويتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية.

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

### مصرفات إدارية وعمومية:

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

### عقود الإيجار التشغيلية:

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.



د. عبد الله بن عبد الرحمن

٩-

د. عبد الله بن عبد الرحمن



## إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

### تكلفة الاقتراض:

تدرج تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة إلا إذا تم رسلة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل وإثباتها كجزء من تكلفة الأصل.

### الأدوات المالية:

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية الموحدة قيمتها العادلة تقريباً، وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد.

### ترجمة العملات الأجنبية:

تُسك حسابات الشركة بالريال السعودي، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ المركز المالي الموحد يتم إعادة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي الموحد بقائمة الدخل الموحدة.

## إيضاح ٣ - الشركات التابعة

### أ) الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة:

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ١٣١,٩٩٢,٨٨٠ ريال سعودي (١٢٤,٦٢٢,٦٨٩ ريال سعودي : ٢٠١٠)، وهي تزيد عن ٥٠٪ من رأسمالها البالغ ٧٠ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٧٨,٠٤٣,٦٦٥ ريال سعودي (٧١,٣٨٩,٠٢٦ ريال سعودي : ٢٠١٠)، وبموجب أحكام المادة (١٨٠) من نظام الشركات، فإنه يتوجب على الشركاء اتخاذ قرار بشأن استمرار الشركة بتقديم الدعم اللازم لمواصلة نشاطها أو تصفيتها، وقد وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٧هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٠٦م على استمرارية نشاط الشركة التابعة وتقديم الدعم المالي اللازم لها عند استحقاق التزاماتها.

بناءً على قرار الشركاء في الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٦، تنازل الشركاء اليابانيين في الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (شركة ماروبيني وشركة سيرين) عن حصصهم، والبالغة نسبتها ١٨٪ من رأسمال الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة لشركة الأحساء للتنمية بدون مقابل، لتصبح ملكية الشركة للشركة التابعة ١٠٠٪، وجاري استكمال الإجراءات اللازمة لتوثيق هذا التنازل لدى الجهات الرسمية بعد أن قامت الشركة بتكليف مستشار قانوني لإنهاء الإجراءات خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ ومن المتوقع أن تنتهي تلك الإجراءات خلال العام ٢٠١٢.

نظراً لاستمرارية الخسائر في مبيعات الأقمشة التي ينتجها مصنع الشركة التابعة بسبب سياسة الإغراق في سوق الأقمشة السعودي، وعدم إمكانية المنافسة بالأسعار بسبب ارتفاع تكاليف التشغيل نتيجة لارتفاع التكلفة الاستثمارية للمصنع، لذا قرر مجلس المديرين للشركة التابعة بتاريخ ١٧ شوال ١٤٢٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٧م إيقاف الإنتاج بالمصنع لإعادة الهيكلة وإيجاد حلول مناسبة للتشغيل وفق رؤية مختلفة لتفادي الخسائر، وفي إطار الجهود المبذولة لإعادة تشغيل مصنع الأقمشة والمفاهيم التي جرت مع عدد من الشركات المتخصصة، وقد وقعت الشركة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١١م مذكرة تفاهم مع إحدى الشركات الإندونيسية الرائدة في مجال تصنيع الأقمشة، وتهدف مذكرة التفاهم إلى تهيئة وإعادة تشغيل المصنع والتهيئة الفنية للمعدات، دراسة الأسواق، أسس الإدارة والتشغيل، وإعادة التشغيل التجاري ولمدة ثمانية شهور تبدأ اعتباراً من تاريخ التوقيع وحتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٢م.

د. ج. الأحساء



Handwritten signature in blue ink.

**(ب) شركة الأحساء للصناعات الغذائية:**

بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١ م وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية على شراء حصة شركة الشرقية للتنمية في شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٥٠% من إجمالي الحصص بقيمة ثمانية ملايين ريال سعودي. وبذلك تصبح ملكية شركة الأحساء للتنمية ١٠٠% من شركة الأحساء للصناعات الغذائية.

وقد كلفت الشركة مستشار قانوني لإعداد عقد شراء الحصص وإنهاء إجراءات نقل الملكية والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ هذه القوائم المالية، والتي من المتوقع أن تنتهي خلال ٢٠١٢م.

وحيث أن السنة المالية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية تبدأ في ١ يوليو وتنتهي في ٣٠ يونيو من كل عام، مما يستوجب تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة التابعة لتبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام لتتوافق مع السنة المالية لشركة الأحساء للتنمية لغايات توحيد القوائم المالية.

وبسبب عدم الانتهاء من إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لذا لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية (الشركة التابعة) في هذه القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. وفيما يلي ملخص لقائمة المركز المالي وقائمة الدخل غير المدققة لشركة الأحساء للصناعات الغذائية كما في ٣١ ديسمبر:

**- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر:**

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٩٣٧,٩٢٥	٣,٦١٦,٨٩٢	الموجودات المتداولة
٦,٦٩٥,٦٠٣	٤,١٢٥,٤٣٧	الموجودات غير المتداولة
<b>١١,٦٣٣,٥٢٨</b>	<b>٧,٧٤٢,٣٢٩</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
٣,٦٤٠,٣١٨	٣,١٦٠,٧٠١	المطلوبات المتداولة
٢٤٦,٧١٥	٤٦٩,٢٠٦	المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٤٦,٤٩٥	٤,١١٢,٤٢٢	صافي حقوق الشركاء
<b>١١,٦٣٣,٥٢٨</b>	<b>٧,٧٤٢,٣٢٩</b>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء</b>

**- قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:**

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,١٢٣,٢٥٨	٤,٢٩١,٢٤٢	المبيعات
(٦,٧١٣,٥٩٦)	(٥,١٠٧,٠٤٥)	تكلفة المبيعات
(٥٩٠,٣٣٨)	(٨١٥,٨٠٣)	الخسارة من الأعمال الرئيسية
(٢,٢٧٤,٢١٤)	(٢,٥٠٣,٩٨١)	المصروفات الإدارية والبيعية
١٥٠,٢٠٤	٢٩٣,٠٤٤	إيرادات أخرى
<b>(٢,٧١٤,٣٤٨)</b>	<b>(٣,٠٢٦,٧٤٠)</b>	<b>صافي خسارة السنة</b>

رئيس مجلس إدارة  
شركة الأحساء للتنمية  
H.A.S. DEVELOPMENT COMPANY

مدير عام  
شركة الأحساء للتنمية

**إيضاح ٤ - استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة**

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في أحد صناديق المتاجرة بالأسهم المحلية لدى مصرف الراجحي يتم إثبات قيمة أسهم الشركة بالسندوق في نهاية كل فترة مالية وفق القيمة العادلة المعلن عنها من المصرف. وقد نتج عن إعادة تقييم الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ربح وقدره ١,١٥٣,٢٧٨ ريال سعودي وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ربح وقدره ٧,٦٥٦,٢١٠ ريال سعودي تم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة للسنة.

قامت الشركة خلال شهر يناير ٢٠١١ ببيع عدد من وحدات سندوق المتاجرة بالأسهم المحلية بقيمة ٣٩,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي لتسديد التسهيلات البنكية التي كانت ممنوحة للشركة التابعة (الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة) بقيمة ٥٥ مليون ريال سعودي وقد تم فك الرهن على استثمارات الشركة بصندوق الأسهم المحلية.

**إيضاح ٥ - ذمم مدينة**

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٤,٠١٨,٢٥٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الذمم المدينة *
(٤٩٨,٨٣٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٣,٥١٩,٤٢٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	

\* تمثل الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تصفية مساهمة الشركة العقارية في أرض جدة والتي نتج عنها ربح وقدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم يتم سداد المبلغ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

**إيضاح ٦ - مخزون**

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١٠,٣٨١,١٨٨	أقمشة جاهزة للبيع
١,٢٠٦,٠٢٩	١,٢٠٦,٠٢٩	مواد خام
٤٣٣,٠٦٨	٤٣٣,٠٦٨	قطع غيار
١,٦٣٩,٠٩٧	١٢,٠٢٠,٢٨٥	
(١,٦٣٩,٠٩٧)	(١,٦٣٩,٠٩٧)	مخصص مخزون تالف وراكذ
-	١٠,٣٨١,١٨٨	

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١ على معالجة المديونية التي كانت على أحد عملاء الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (الشركة التابعة) بمبلغ ١٥,٢٢٩,٢٨٨ ريال سعودي، وتحويل البضاعة الموجودة في مستودعات الشركة التابعة الى المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل، وإثبات الفرق الناتج عن إعادة التقييم في قائمة الدخل الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وإقفال الحساب المدين مما أدى إلى تحمل قائمة الدخل الموحدة لخسائر تقييم مخزون بمبلغ ٤,٨٤٨,١٠٠ ريال سعودي.

إبراهيم السند  
شركة الأحساء للتنمية  
ASHAH DEVELOPMENT COMPANY

إبراهيم السند

شركة الإحصاء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

إيضاح ٧- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

رصيد ٢٠١١	رصيد ٢٠١٠	إجمالي الحركة خلال السنة		رصيد		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
		دائنة	مدينة	دائن	مدين			
						تمويلي	تابعة	شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
-	-	٢,٥٢٠	٦٩٢,٢٠٥	-	١,٤٣٢,٨٧٨	خدمات طبية	شقيقة	شركة الإحصاء للخدمات الطبية
-	-	-	٣٢,٨٩٨	٣٢,٨٩٨	-			
-	-	٢,٥٢٠	٧٢٥,١٠٣	٣٢,٨٩٨	١,٤٣٢,٨٧٨			

خلال عام ٢٠١١ ، أجرت الشركة معاملات مع أطراف ذوي علاقة تمثلت في خدمات تمويلية لشركة الإحصاء للصناعات الغذائية، وسداد مستحقات خدمات علاجية لشركة الإحصاء للخدمات الطبية، تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة المساهمين. إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة ، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.









**إيضاح ٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

٢٠١٠	٢٠١١	
٤١٩,١٨٢	٤١٩,١٨٢	تأمينات مستردة
-	١٩٧,٦٢٥	إيرادات مستحقة القبض
٣٧,٣٢٧	١٢٢,٩١١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢٨,٨٦١	١١٦,٨٧٥	ذمم موظفين
٣,٩٥٦	٣٢,٩٦٦	أخرى
<b>٥٨٩,٣٢٦</b>	<b>٨٨٩,٥٥٩</b>	

**إيضاح ٩ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

تتمثل استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة عامة مدرجة في سوق الأسهم السعودي كما يلي :

اسم الشركة المستثمر بها	جنسيتها	شكلها القانوني	عدد الأسهم ٢٠١١	عدد الأسهم ٢٠١٠
شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب)	سعودية	مساهمة عامة	١,٠٧١,٠٠٠	١,٠٧١,٠٠٠
شركة الاتصالات السعودية	سعودية	مساهمة عامة	٦٦٦,٦٦٦	٦٦٦,٦٦٦
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	سعودية	مساهمة عامة	١١٥,٦٤١	١١٥,٦٤١

وفيما يلي صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار :

اسم الشركة	القيمة العادلة ٢٠١٠	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	القيمة العادلة ٢٠١١
شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب)	٥٠,٩٧٩,٦٠٠	(٣,٨٥٥,٦٠٠)	٤٧,١٢٤,٠٠٠
شركة الاتصالات السعودية	٢٨,٣٩٩,٩٧١	(٥,٨٦٦,٦٦٠)	٢٢,٥٣٣,٣١١
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٢,٥١٥,١٩٢	(٣١٨,٠١٣)	٢,١٩٧,١٧٩
	<b>٨١,٨٩٤,٧٦٣</b>	<b>(١٠,٠٤٠,٢٧٣)</b>	<b>٧١,٨٥٤,٤٩٠</b>



Handwritten signature in blue ink.

شركة الأحساء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

إيضاح ١٠ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة الملكية	٢٠١١	نسبة الملكية	٢٠١٠
شركة الأحساء للصناعات الغذائية الانخفاض في قيمة الاستثمار *	١٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠ %	١٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٠,٠٠٠,٠٠٠)
شركة الاحساء للخدمات الطبية حصة الشركة من الخسائر **	٤٥,١٥٨,٠٠٦ (١٣,٩٠٦,١٦٦)	٣٠,١ %	٤٥,١٥٨,٠٠٦ (١٥,١٣٢,٥١٦)
	٣١,٢٥١,٨٤٠		٣٠,٠٢٥,٤٩٠

١ - شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأس مال قدره ٢٠ مليون ريال سعودي، وحتى تاريخ ١٢ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١م كانت ملكية تلك الشركة مناصفة بين شركة الأحساء للتنمية (شركة مساهمة عامة) والشركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة عامة) وبناءً عليه يتم معالجة الاستثمار في نهاية كل سنة مالية وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم تخفيض قيمة الاستثمار سنوياً بمقدار حصة الشركة في الخسائر، وقد سبق تخفيض كامل قيمة الاستثمار ليصبح رصيد الاستثمار (صفر)، كما سبق أن قامت شركة الأحساء للتنمية بإعدام كامل القرض المستحق على شركة الأحساء للصناعات الغذائية نظراً لعدم قدرة الشركة على السداد. وبتاريخ ١٢ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١م وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية على شراء حصة شركة الشرقية للتنمية في شركة الأحساء للصناعات الغذائية والبالغة ٥٠% من إجمالي الحصص بقيمة ثمانية ملايين ريال سعودي. لتصبح ملكية شركة الأحساء للتنمية ١٠٠% من شركة الأحساء للصناعات الغذائية.

ب- تبلغ القيمة الاسمية للمساهمة في شركة الأحساء للخدمات الطبية مبلغ ٤٥,١٥٨,٠٠٦ ريال سعودي مقابل ٤٥,١٥٨ سهم وبنسبة مساهمة ٣٠,١% من رأس مال شركة الأحساء للخدمات الطبية، وقد تم تخفيض قيمة المساهمة بنصيب شركة الأحساء للتنمية في الخسائر المتراكمة المتحققة والتي بلغت ١٣,٩٠٦,١٦٦ ريال سعودي حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، ولم نستلم القوائم المالية المدققة للشركة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

\* تقع جميع الاستثمارات بالمملكة العربية السعودية.

\*\* قامت الشركة بالاعتراف بحصتها في أرباح الشركة الشقيقة بمبلغ ١,٢٢٦,٣٥٠ ريال سعودي وفقاً لحصة الشركة في صافي حقوق الملكية طبقاً للقوائم المالية المدققة لعام ٢٠١٠.

إيضاح ١١ - استثمارات في رؤوس أموال شركات

اسم الشركة المستثمر فيها	نسبة حقوق الملكية ٢٠١١	نسبة حقوق الملكية ٢٠١٠	جنسيتها	شكلها القانوني	عدد الأسهم ٢٠١١	عدد الأسهم / الحصص ٢٠١٠
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	٠,٤٢ %	٠,٤٢ %	سعودية	مساهمة مقفلة	٣,٥٥٠,٠٠٠	٣,٥٥٠,٠٠٠
الشركة الوطنية لخدمات المناولة	٥ %	٥ %	سعودية	مساهمة مقفلة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
شركة تصنيع وخدمات الطاقة	١,١٣ %	١,١٣ %	سعودية	مساهمة مقفلة	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
الشركة العربية لصناعة الورق	٥,١ %	٥,١ %	سعودية	مساهمة مقفلة	١,٥٨١,٠٠٠	١,١٨٥,٧٥٠
شركة الاحساء للسياحة والترفيه	٧,٥٧ %	١٧,٤ %	سعودية	مساهمة مقفلة	٣٧٨,٤٠٠	٢,٧٨٤ حصة

د.ب. د.س.س.س.  
شركة الأحساء للتنمية  
ALHASA DEVELOPMENT COMPANY

شركة الأحساء للتنمية  
ALHASA DEVELOPMENT COMPANY

**إيضاح ١١ - استثمارات في رؤوس أموال شركات (تابع)**

وفيما يلي تفاصيل حركة هذه الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر:

الرصيد ٢٠١٠	الرصيد ٢٠١١	تدني استثمار	توزيع أسهم مجانية	التكلفة	اسم الشركة المستثمر بها
١٣,٦٦٧,١٢٨	١٣,٦٦٧,١٢٨	(٢١,٨٣٢,٨٧٢)	-	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) *
١١,٨٥٧,٥٠٠	١٥,٨١٠,٠٠٠	-	٣,٩٥٢,٥٠٠	١١,٨٥٧,٥٠٠	الشركة العربية لصناعة الورق
٢,٧٨٤,٠٠٠	٣,٧٨٤,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٨٤,٠٠٠	شركة الاحساء للسياحة والترفيه
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	شركة تصنيع وخدمات الطاقة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية لخدمات المناولة
٨٠,٨٠٨,٦٢٨	٨٥,٧٦١,١٢٨	(٢١,٨٣٢,٨٧٢)	٤,٩٥٢,٥٠٠	١٠٢,٦٤١,٥٠٠	

\* لم تستطع إدارة الشركة تحديد خسائر الهبوط في قيمة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ولم تتسلم القوائم المالية المدققة للشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

**إيضاح ١٢ - استثمارات ومساهمات عقارية**

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	أرض طريق خريص القديم - الرياض
٢٧,١٣٠,٠٠٠	٢٧,١٣٠,٠٠٠	أرض طريق الشيخ جابر - الرياض
-	١٠,١٠٠,٠٠٠	مساهمة صندوق التطوير العقاري - مدى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مساهمة أرض جدة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض تبوك
١٧٧,١٣٠,٠٠٠	١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	

**أراضي طريق خريص القديم وطريق الشيخ جابر - الرياض**

لدى الشركة منذ ديسمبر ٢٠٠٨، أراضي تجارية مخططة مساحتها الإجمالية ٩١,٨٢٠,٠٢ متر مربع وتكلفتها تبلغ ١٦٠,٦٣٠,٠٠٠ ريال سعودي ، يوجد منها ٨٣,٤٤٦,٥١ متر مربع على طريق خريص القديم بالرياض وعلى شارع إبراهيم البرهان بالرياض وقد استحوذت شركة الأحساء على هذه الأراضي عن طريق التخرج بقيمة تلك الأراضي مقابل مساهمة شركة الأحساء في شركة إعمار الدرع العربي وقد تم إفراغ تلك الصكوك باسم شركة الأحساء للتنمية. أما المساحة المتبقية ومقدارها ٨,٣٧٣,٥١ متر مربع الواقعة على طريق الشيخ جابر لم يتم إفراغها حتى تاريخ هذه القوائم المالية، وتواصل الشركة سعيها مع شركة إعمار الدرع العربي لإنهاء نقل الملكية.

**مساهمة صندوق التطوير العقاري - مدى**

قرر مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية بتاريخ ٢٢ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠١١ الموافقة على الاستثمار في صندوق التطوير العقاري - مدى؛ بالدمام عن طريق الاكتتاب بـ ١٠,٠٠٠ وحدة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وتبلغ مدة الاستثمار المتوقعة في الصندوق سنتان من تاريخ المساهمة.

د. عبد السلام



محمد عبد السلام



**إيضاح ١٢ - استثمارات ومساهمات عقارية (تابع)**

**مساهمة أرض جدة**

دخلت الشركة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٠٧ في مشاركة في حصة مشاع تبلغ قيمتها (١٠) ملايين ريال سعودي للمساهمة في شراء أرض في مدينة جدة الواقعة على البحر الأحمر في أبحر الشمالية وتبلغ مساحتها ثلاثة ملايين متر مربع وقد تم تصفية المساهمة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١١ وحقت صافي ربح وقدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ولم يتم سداد المبلغ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

**مساهمة أرض تبوك**

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ الموافق ١٢ أبريل ٢٠٠٨م المساهمة بقيمة ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع احد المؤسسات لشراء أرض بمدينة تبوك .

**إيضاح ١٣ - ممتلكات ومعدات**

التكلفة	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وأدوات مكتبية	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤٤,٣٩٣,٠٤٩	٦٥,٤٧٥,٥٥٠	٢,٣٢٥,٧٣٠	٢,٣٦٤,٧٦٠	١١٤,٥٥٩,٠٨٩
الإضافات	-	-	-	٣٦٨,١٦١	٣٦٨,١٦١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٤,٣٩٣,٠٤٩	٦٥,٤٧٥,٥٥٠	٢,٣٢٥,٧٣٠	٢,٧٣٢,٩٢١	١١٤,٩٢٧,٢٥٠
الاستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(١٩,٥٨٢,٢٤٠)	(٢١,٩٩٧,٤٦١)	(٢,٣٢٠,٦٩٩)	(٢,٣٣٢,٦٤١)	(٤٦,٢٣٣,٠٤١)
المحمل على السنة	(١,٧٤٠,٣٦٠)	(١,٩٦٢,٩٨٨)	(١٥,٦٢٥)	(٤٣,٢٨٩)	(٣,٧٦٢,٢٦٢)
تحويلات	(٢١,٧٦٤)	-	١٠,٥٩٤	١١,١٧٠	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(٢١,٣٤٤,٣٦٤)	(٢٣,٩٦٠,٤٤٩)	(٢,٣٢٥,٧٣٠)	(٢,٣٦٤,٧٦٠)	(٤٩,٩٩٥,٣٠٣)
القيمة الدفترية :					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٣,٠٤٨,٦٨٥	٤١,٥١٥,١٠١	-	٣٦٨,١٦١	٦٤,٩٣١,٩٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٤,٨١٠,٨٠٩	٤٣,٤٧٨,٠٨٩	٥,٠٣١	٣٢,١١٩	٦٨,٣٢٦,٠٤٨

إن ممتلكات ومعدات الشركة التابعة (الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة المحدودة) مرهونة كضمان لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



**إيضاح ١٤ - مشروعات تحت الدراسة**

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٤٠,٦٥٢	٣,١٩٩,٠١١	مشروع مصنع الألمنيوم
٨٥٣,٤٤٤	١,١٢٥,٣٥٧	مشروع مصنع الاسمنت
٩١٠,٥٣٨	٩٩٠,٥٣٧	مشروع مصنع الجبس
-	٣٢٠,٠٠٠	مشروع مستشفى الخبر
١,٠٦٢,٨٧٤	-	مشروع الجامعة الأهلية
٥,٨٦٧,٥٠٨	٥,٦٣٤,٩٠٥	

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١م الموافقة على إطفاء التكاليف التي تكبدتها الشركة في مشروع الجامعة الأهلية، كما وافقت اللجنة التنفيذية بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١١ يونيو ٢٠١١م على إعداد دراسة جدوى لمشروع مستشفى الخبر بالمنطقة الشرقية وقد كلفت أحد المكاتب الاستشارية المتخصصة في هذا المجال للقيام بها وبقيمة إجمالية وقدرها ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، هذا ولم تدخل أي من المشروعات أعلاه حيز التنفيذ بعد، لارتباط إجراءات بعضها بتراخيص وموافقات من جهات حكومية لا زالت تحت الإجراء والشركة تتابع إنهاء تلك الإجراءات. تقوم الشركة برسمة تكاليف المشروعات تحت الدراسة التي يتم تثبيت جدواها ويقرر مجلس الإدارة متابعتها .

**إيضاح ١٥ - القروض طويلة الأجل**

**أ - عقود بيع آجل:**

خلال شهر يناير من عام ٢٠١١ قامت الشركة بسداد كامل رصيد عقود بيع الأجل لأحد المصارف الإسلامية سداداً مبكراً وبقيمة إجمالية وقدرها ٣٩,٤ مليون ريال سعودي حققت من خلاله الشركة وفراً بمقدار ١,٢ مليون ريال نتيجة السداد المبكر ، والذي تم قيده ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

**ب- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :**

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٧٢,٤٧٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل جزء من ممتلكات ومعدات الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ( الشركة التابعة ) ، وفي تاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧م تمت الموافقة من قبل الصندوق على إعادة جدولة القرض بحيث يتم السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية لمدة اثني عشر سنة يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١٥ شوال ١٤٣٢هـ الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠١١ والقسط الأخير بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٤م ، إن تفاصيل القرض كانت كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٢,٤٧٠,٠٠٠	٧٠,٩٧٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٧٠,٩٧٠,٠٠٠	٦٧,٩٧٠,٠٠٠	

وتخضع اتفاقية صندوق التنمية الصناعية السعودي للتعهدات التالية:

- ١- تتعهد الشركة بسداد أقساط القرض و تكاليف المتابعة وفقاً لما ورد في الاتفاقية بالإضافة إلى تكاليف المتابعة المستقبلية التي يتم تحديدها في وقتها حسب النظام المعمول به في صندوق التنمية الصناعية السعودي بصرف النظر عن أداء المشروع.
- ٢- تتعهد الشركة بعدم توزيع أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية مسبقة من صندوق التنمية الصناعية السعودي.
- ٣- تتعهد الشركة أنه في حال حققت الشركة تدفقات نقدية من التشغيل تزيد عن الأقساط المجدولة لسداد القروض المصرفية و قرض الصندوق و متطلبات رأس المال العامل الدائم و المستوي المقبول من المصروفات الرأسمالية في أية سنة مالية، فيتم دفع ٥٠% من هذه الزيادة مقابل أقساط القرض المستحقة بترتيب عكسي من ١٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ.
- ٤- تتعهد الشركة بأن أي إخلال أو تقصير من جانبها في تسديد أي قسط أو مبلغ مستحق طبقاً لهذه الاتفاقية. فان صندوق التنمية الصناعية السعودي يعتبر كامل مستحقاته المذكورة في الاتفاقية مستحقة الأداء فوراً، و يحق لصندوق التنمية الصناعية السعودي اتخاذ كافة الإجراءات النظامية لتحصيل كامل مستحقاته دفعة واحدة.

**إيضاح ١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٩٠٩,٥٦٩	٢,٩٠٩,٥٦٩	فائض الاكتتاب ودائنو التوزيعات
٨٥٣,٧٨٠	١,٠٩١,٠٤٠	مستحقات لجهات حكومية
٨٣,٤٦٢	٤١٣,٦٩٢	رواتب ومنافع للموظفين
٣٠,٤٢٧	١٤٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة عن خدمات
٧,٦٠١,٧١٩	-	فوائد مستحقة وأتعاب متابعة
٢٥٢,٧٦٣	٥٨,٦٨٨	أخرى
١١,٧٣١,٧٢٠	٤,٦١٧,٩٨٩	

**إيضاح ١٧ - مخصص الزكاة**

أ - طريقة الربح المعدل :

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٠,٤٢٨,٩٠٥	٣,٣٨٦,٤٥٢	صافي الدخل قبل الزكاة
١٧٥,٨٢٣	١٦٢,٨٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٣٩,٠٩٧	-	مخصص مخزون نألف وراكذ
-	٤,٨٤٨,١٠٠	خسائر تقييم مخزون
٤٩٨,٨٣٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	خسائر الانخفاض في الممتلكات والمعدات
١,٠١٨,٦٢٦	(١,٢٢٦,٣٥٠)	حصة الشركة من (أرباح) خسائر الشركات الشقيقة
٥,٢٧٨,٣٥٤	-	خسائر هبوط استثمارات في رؤوس أموال شركات
٥,٥٧٣,١٨٨	-	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
(١٣,٠٠٠)	-	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٤,٥٩٩,٨٢٣	٧,١٧١,٠٠٩	صافي الربح المعدل

ب- يتألف وعاء الزكاة للشركة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١,٨٣٩,٦٠٦	٣٦,٤٦٧,٤٧٧	احتياطي نظامي
(١٧,٥٦٠,٦١٠)	٢٢,٨٤٢,٢٤٢	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)
٨٤,٥٩٩,٨٢٣	٧,١٧١,٠٠٩	صافي الربح المعدل
١,٥٣٨,٩٩٧	٧٩٥,٤٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٣٩٢,٠٢٩	-	مخصص الزكاة
٧٠,٩٧٠,٠٠٠	٦٧,٩٧٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢,٢٥٤,٣٦٩	٥,٠٢٨,٩٤٣	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة الدفع
٢٩,٦٤٠,٤٠٧	-	قروض
(١,٢٤٧,٩٨٥)	٤١,٥٣٣	تسويات سنوات سابقة
٧٠٦,٤٢٦,٦٣٦	٦٣٠,٣١٦,٦٢٧	


ينزل:

٢٠١٠	٢٠١١	
(٨٨,٣١٣,٠٤٨)	(٦٤,٩٣١,٩٤٧)	ممتلكات ومعدات ، صافي
(٤٤٦,٢٣٨,٢٠٠)	(٤٢٩,٦٢٠,٠٧٠)	استثمارات
(٥,٨٦٧,٥٠٨)	(٥,٦٣٤,٩٠٥)	مشروعات تحت الدراسة

وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية)

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٦,٠٠٧,٨٨٠	١٣٠,١٢٩,٧٠٥	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ %
٤,١٥٠,١٩٧	٣,٢٥٣,٢٤٣	

د. عبد الستار



التوقيع

التوقيع

**إيضاح ١٧ - مخصص الزكاة (تابع)**

ج- تتلخص حركة مخصص الزكاة بما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٣٩٢,٠٢٩	١٨,٥٤٢,٢٢٦	الرصيد في بداية السنة
٤,١٥٠,١٩٧	٣,٢٥٣,٢٤٣	المكون خلال السنة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
١٨,٥٤٢,٢٢٦	١,٧٩٥,٤٦٩	الرصيد في نهاية السنة

د- الوضع الزكوي :

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بالتعاقد مع مكتب متخصص لإنهاء الوضع الزكوي للشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١٠، وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٠ مليون ريال كدفعة تحت الحساب لحين الانتهاء من الإقرارات الزكوية عن السنوات التي لم يتم تقديم الإقرارات الزكوية عنها، كما حصلت على ربط زكوي نهائي لعام ١٩٩٩، وعلى شهادة مقيدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ولوجود اعتراض من الشركة على ربط عام ٢٠٠٠ تم إحالته إلى اللجنة الابتدائية ولم يحدد موعد للشركة حتى تاريخه.

**إيضاح ١٨ - رأس المال**

بلغ رأس مال شركة الأحساء للتنمية ٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

**إيضاح ١٩ - احتياطي نظامي**

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

**إيضاح ٢٠ - أرباح استثمارات**

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٩٥٢,٥٠٠	٤,٩٥٢,٥٠٠	توزيعات أسهم مجانية مستلمة
٨,٨٦٨,٠٦٩	٤,١٣٢,٧٠٥	توزيعات أرباح مستلمة من الشركات المستثمر فيها
٧٧,٥٠٢,٧٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	أرباح بيع استثمارات ومساهمات عقارية
-	١,٢٢٦,٣٥٠	حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة
٧,٦٥٦,٢١٠	١,١٥٣,٢٧٨	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للاتجار
٢٠,٠٠٢	٢٤٧,٩١٦	متنوعة
٩٧,٩٩٩,٥١٨	١٥,٧١٢,٧٤٩	

**إيضاح ٢١ - مصروفات إدارية وعمومية**

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٩٠٤,٦٩٦	٢,٨١٣,٢٣٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٢٠,٨٨٧	٧٥٤,٠٧٧	اقتراعات وعمولات ورسوم
٨٤,٨٠٧	١٩٠,٦٨٠	علاقات عامة وضيافة
١٧٦,٢٨٠	١٦٦,٣٥٥	مصروفات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥١,٨٠٨	٦٢,١٣٥	صيانة وإصلاح
٦٩٨,١٧١	٢٨٦,٥٦٤	متنوعة
٤,٦٣٦,٦٤٩	٤,٢٧٣,٠٤٣	

#### إيضاح ٢٢- ربحية السهم

تم احتساب نصيب السهم من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بقسمة صافي أرباح السنة على عدد أسهم الشركة القائمة البالغة ٤٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

#### إيضاح ٢٣- الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة على الشركة ٤,٥ مليون ريال سعودي مقابل ضمانات لقروض ممنوحة للشركات الشقيقة (٥,٢ مليون ريال سعودي : ٢٠١٠).

#### إيضاح ٢٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.

#### إيضاح ٢٥- الموقف القضائي

يوجد دعوى مقامة ضد الشركة من طرف آخر يطالب فيها بمبلغ (٢٤,٥) مليون ريال مقابل ما يدعيه من تقديم خدمات استشارية لمشروع رقائق الألمونيوم وهو مشروع تحت الدراسة حالياً ، وبالإضافة إلى أنه لم يقدم الأعمال المطلوبة منه حسب العقد فإن دفع أية أتعاب يكون حسب نص العقد من علاوة الإصدار فقط بعد زيادة رأسمال الشركة التي لم تتحقق حتى الآن، وتعتقد الشركة ويشاطرها في ذلك مستشارها القانوني أن المدعي لا يستحق أية أتعاب ، والدعوى منظورة حالياً أمام المحكمة.

#### إيضاح ٢٦- الأحداث اللاحقة

قرر مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية بتاريخ ٩ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ٣ يناير ٢٠١٢م على الاكتتاب في شركة تكوين المتطورة للصناعات بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي وتم الانتهاء من إجراءات التخصيص حيث تم تخصيص ٤٩٢,٤٢٠ سهم للشركة بقيمة إجمالية وقدرها ١٢,٨٠٢,٩٢٠ ريال سعودي.

#### إيضاح ٢٧- الأدوات المالية - إدارة المخاطر

##### القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدنيين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

##### مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي الموحد للشركة وتدفقاتها النقدية الموحدة. ليس لدى الشركة أية موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. وتدير الشركة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كودائع قصيرة الأجل. إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية .

##### مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد الإدارة أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي. مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدنيين . تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة. لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق .

شركة الأحساء للتنمية  
(شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٨ - قائمة الدخل الموحدة الأولية للثلاثة أشهر والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٩٧,٩٩٩,٥١٨	١٥,٥١٥,١٢٤	٨١,٧٧٩,٧٠٥	١,٤٢٤,٢١٢	أرباح استثمارات
٩٧,٩٩٩,٥١٨	١٥,٥١٥,١٢٤	٨١,٧٧٩,٧٠٥	١,٤٢٤,٢١٢	مجمّل الربح
(٤,٦٣٦,٦٤٩)	(٤,٢٠٨,٩١٨)	(١,٣٩٢,٩٨٢)	(١,٠٢٩,٥١٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٨٥٦,٥٨٣)	(٣,٧٢٨,١٥٤)	(٩٥٨,٨٨٤)	(٩٢٨,٩٦٥)	استهلاكات
٨٩,٥٠٦,٢٨٦	٧,٥٧٨,٠٥٢	٧٩,٤٢٧,٨٣٩	(٥٣٤,٢٦٧)	(الخسارة) / الدخل من الأعمال الرئيسية
(١,٦٣١,٧٧٧)	-	(١,٦٣١,٧٧٧)	-	مخزون تالف وراكذ
-	(٤,٨٤٨,١٠٠)	-	(٤,٨٤٨,١٠٠)	خسائر تقييم مخزون
(٦,٢٩٦,٩٨٠)	-	(٦,٢٩٦,٩٨٠)	-	مخصص هبوط قيمة الاستثمار في شركات
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	شقيقة
(٥,٥٧٣,١٨٨)	(١,٠٦٢,٨٧٤)	(٥,٥٧٣,١٨٨)	(١,٠٦٢,٨٧٤)	مخصص الانخفاض في الممتلكات والمعدات
١٧٢,٩٠٠	١,٦١٩,٩٨٢	٤٧,٤٠٠	٣٠,٠٠٠	إطفاء تكاليف مؤجلة وتكاليف مشروعات
(٥,٧٤٨,٣٣٦)	-	(١,٨٦٧,٧٣٤)	-	إيرادات أخرى
٥٠,٤٢٨,٩٠٥	٣,٢٨٧,٠٦٠	٤٤,١٠٥,٥٦٠	(٦,٤١٥,٢٤١)	تكاليف تمويل
٤,١٥٠,١٩٧	(٢,١٣٧,٢٥٣)	(٣,٤٥٥,٦٦٠)	(١,٥٣٧,٢٥٣)	صافي (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة
٤٦,٢٧٨,٧٠٨	١,١٤٩,٨٠٧	٤٠,٦٤٩,٩٠٠	(٧,٩٥٢,٤٩٤)	الزكاة الشرعية
				صافي (خسارة) / دخل الفترة
١,٨٣	٠,١٥	١,٦٢	(٠,٠١)	حصة السهم من صافي (خسارة) / دخل
٠,٩٤	٠,٠٢	٠,٨٣	(٠,١٦)	الأعمال الرئيسية / ريال سعودي
				حصة السهم من صافي (خسارة) / دخل
				الفترة / ريال سعودي

إيضاح ٢٩ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٣٣هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٢م.



Handwritten signature and the number -٢٢-

Handwritten signature.