

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(غير مدققة)
مع تقرير فحص مراقبي الحسابات

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

صفحة	
-	تقرير فحص مراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)



كي بي إم جي الفوزان والسدحان
أبراج السيمي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الظهر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تليفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الإحصاء للتنمية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والإيضاحات الأولية الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٧) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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

نتيجة الفحص

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

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى أن أرقام المقارنة الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، باستثناء التعديلات المبينة في إيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تستند إلى القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المفحوصة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكجزء من فحصنا المحدود فقد قمنا بإجراء فحص محدود للتعديلات المبينة في إيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تم تطبيقها لتعديل الأرقام المقارنة. ونتيجة لفحصنا المحدود، فإنه لم يرد إلى إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن هذه التعديلات لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كى بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

الخبر في ١٢ شوال ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٨ يوليو ٢٠١٥ م

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٢٤,٥٠٠,٥٠١	١٤٢,٢٤٧,٨٦٣		إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١٢٩,٥٤٠,٠٤٤	-		ذمم مدينة، بالصافي
٥,٨٤٧,٢٦٤	٥١,٠٨٢,٢٨٤		مخزون، بالصافي
٢,٩٧٧,٩٩٤	١٧,٢٤٤,٧١٦		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٨,٩٧٥,٨٧٠	١٠,٣٤٧,٢٠٣		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦٣,٧٣٥,٦٤٩	٣,٩١٠,٥٣٦	١٠٠١	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	١,٦٩٠,٤٧٣		أراضى معدة للبيع
-	١٧,٦٧٠,٩٦٠	٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٣٥,٥٧٧,٣٢٢	٢٤٤,١٩٤,٠٣٥		موجودات غير متداولة
			إستثمارات متاحة للبيع
١١٣,٨٥٤,١٧٩	١٤٦,٨٣٢,٥٥٣	٦	إستثمارات في شركات شقيقة
٦١,٩١٥,٦٢٥	-	٧	إستثمارات في أراضي
١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	١٣٦,٠٨٤,٠٤٠		أصول ثابتة
٣,٦٤٥,٨٣٥	١٣٦,٧٥٢,٩٧٧		موجودات غير ملموسة
-	٧٢١,١٤١		شهرة
٦,٠١٠,٥٨٧	٣,٢٦٣,٧٣٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٦٢,٦٥٦,٢٢٦	٤٢٣,٦٥٤,٤٤٧		إجمالي الموجودات
٥٩٨,٢٣٣,٥٤٨	٦٦٧,٨٤٨,٤٨٢		المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
٦٥٩,٠٠٦	١٣,٠٦١,٣٩٦		مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
٦٦,٥٣٢,٠٨٣	٣,٨١٥,٠٨٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٧١,٩٩٥	٦,٦٥٥,٩٣٨		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
-	٣,١٢٧,٢٧١	٨	بنك سحب علي المكشوف
٥٦٥,٣٧٧	-		مخصص الزكاة الشرعية
٣,٠٥٥,٣٣٥	٧,٦٦٣,٧٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢,٤٨٣,٧٩٦	٣٤,٣٢٣,٤٤١		مطلوبات غير متداولة
-	١٢,٣٨١,٨٠٥	٨	قرض طويل الأجل
٧٥١,٩٢٥	١٢,٦٤٩,٣٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥١,٩٢٥	٢٥,٠٣١,١١٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٢٣٥,٧٢١	٥٩,٣٥٤,٥٥١		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٣١,٧٦٦,٤٩٠	٣,٤٠٠,٠٦٢		إحتياطي ناتج من الإستحواذ على حصص إضافية في الشركة التابعة
-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	١٠١٢	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)
(٨,١٦٧,٣٠٠)	١٩,٠٠٧,٣٠٠		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١١,٣٩٨,٦٣٧	٢٢,٥٢٩,٧٣٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥٢٤,٩٩٧,٨٢٧	٥٣٣,٦٥٢,١٩٤		حقوق الحصص غير المسيطرة
-	٧٤,٨٤١,٧٣٧		إجمالي حقوق الملكية
٥٢٤,٩٩٧,٨٢٧	٦٠٨,٤٩٣,٩٣١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٩٨,٢٣٣,٥٤٨	٦٦٧,٨٤٨,٤٨٢		

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من صفحة (١) إلى صفحة (١٩) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٥ م الموافق ١٢ شعبان ١٤٣٦ هـ وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

أ/ وليد مختار
المدير المالي

أ/ عادل بن أحمد بن يوسف الصالح
الرئيس التنفيذي

أ/ وليد بن حسن العفالق
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة) معدلة		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)		فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة) معدلة		فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)		إيضاح
٣,٢٠٤,٢٢٧	٥٧,٠٢١,٦٤٤	٢,٤٧٣,٩٧١	٤٧,٥٠٩,٨٨١	١٤				الإيرادات
(٢,٦٢٩,٣٨٨)	(٤١,٢٢٩,١٣٩)	(١,٨٩٧,١٤٨)	(٣٤,٣٧٣,٦٨٧)	١٤				تكلفة الإيرادات
٥٧٤,٨٣٩	١٥,٧٩٢,٥٠٥	٥٧٦,٨٢٣	١٣,١٣٦,١٩٤	١٤				مجمل الربح
(٣,٢٨٩,٠٨٦)	(١٦,٣٥٠,٨٠٧)	(١,٥٣٨,٩٧١)	(١٣,١٥٤,٤٧٠)					مصروفات عمومية وإدارية
-	(٦١١,٦٥٠)	-	(٣٠٤,٨٢٢)					مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٧١٤,٢٤٧)	(١,١٦٩,٩٥٢)	(٩٦٢,١٤٨)	(٣٢٣,٠٩٨)					خسارة التشغيل
١,٩٦٥,٧٠٢	٢٦,٣٤٣,٠٧٦	١,٩٦٥,٧٠٢	٢٥,٣٦٥,٤٥٠	١٣				توزيعات أرباح مستلمة
-	٣,٢٨٧,٦٩٨	-	-					إيرادات بيع استثمارات متاحة للبيع
٦,٨٧٥,٧٤٧	٢,١٣٢,٣٩٥	(١,٥١٨,١٥٨)	-	٩				إيرادات محفظة استثمار وإيرادات استثمارية أخرى
٢,٦٥١,٨٦٣	٩٧٣,١٣٨	١,٨٠٨,٥٣٢	-	٧ و ٤				نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة قبل التوحيد
(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٤				الإنخفاض في قيمة مشروعات تحت الدراسة
(٣,٦٣٧,٧٧١)	-	(٣,٦٣٧,٧٧١)	-	٢-٦				الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(١,٦٢٥,٠٠٠)	-	(٨١٢,٥٠٠)					الإنخفاض في قيمة استثمارات في أراضي
٧٣٠,٠٣٧	٤,١٩٤,٥٣٨	٧٠٠,٥٤٧	٣,٩٢٩,٥٥٦					الإيرادات الأخرى
٥,٤٧١,٣٣١	٣٤,١٣٥,٨٩٣	(١,٦٤٣,٢٩٦)	٢٨,١٥٩,٤٠٨					صافي الربح عن الفترة من العمليات المستمرة
(٢,٢٦٩,٨٨٢)	٤,١٥٠,٠٠٠	(١,١٠٩,٨٧٨)	٣,٦٥٠,٠٠٠	١٠				الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة
٣,٢٠١,٤٤٩	٣٨,٢٨٥,٨٩٣	(٢,٧٥٣,١٧٤)	٣١,٨٠٩,٤٠٨					صافي الربح عن الفترة قبل الزكاة
(٢,٦١٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٦٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)					الزكاة الشرعية عن الفترة
٥٩١,٤٤٩	٣٥,٢٨٥,٨٩٣	(٤,١١٣,١٧٤)	٣٠,٣٠٩,٤٠٨					صافي الربح عن الفترة
								يتم توزيعه كما يلي:
٢,٨٦١,٣٣١	٢٩,٨٥٠,٦٢٠	(٣,٠٠٣,٢٩٦)	٢٥,٦٠٨,٠٦٤					المساهمون - أرباح / (خسارة) عمليات مستمرة
(٢,٢٦٩,٨٨٢)	٤,١٥٠,٠٠٠	(١,١٠٩,٨٧٨)	٣,٦٥٠,٠٠٠					المساهمون - أرباح / (خسارة) عمليات غير مستمرة
٥٩١,٤٤٩	٣٤,٠٠٠,٦٢٠	(٤,١١٣,١٧٤)	٢٩,٢٥٨,٠٦٤					صافي الربح المتعلق بالمساهمين
-	١,٢٨٥,٢٧٣	-	١,٠٥١,٣٤٤					صافي الربح المتعلق بالحصص غير المسيطرة
٥٩١,٤٤٩	٣٥,٢٨٥,٨٩٣	(٤,١١٣,١٧٤)	٣٠,٣٠٩,٤٠٨					صافي الربح / (الخسارة) عن الفترة
٠,٠١	٠,٦٩	(٠,٠٨)	٠,٦٠	١١				نصيب السهم الأساسي والمخفض من أرباح / (خسارة) الفترة
٠,١١	٠,٦٧	(٠,٠٣)	٠,٥٥	١١				نصيب السهم الأساسي والمخفض من أرباح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(٠,٠٦)	(٠,١٧)	(٠,٠٢)	(٠,١٣)	١١				نصيب السهم الأساسي والمخفض من خسارة التشغيل
(٠,٠٥)	٠,٠٨	(٠,٠٢)	٠,٠٧	١١				نصيب السهم الأساسي والمخفض من أرباح / (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤ م (غير مدققة) معدلة	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٥٩١,٤٤٩	٣٥,٢٨٥,٨٩٣	صافي الربح
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:		
١,٩٩٥,٣٨٥	٥٢٢,٠١٥	الإستهلاك
-	(٣,٢٨٧,٦٩٨)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١١,٠٠٠)	-	أرباح إستبعاد أصول ثابتة
(٧,٠٢٢,٤٩٥)	-	أرباح إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٣,٦٣٧,٧٧١	-	أرباح / خسائر انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٢,٦٥١,٨٦٣)	(٩٧٣,١٣٨)	٧ و ٤ نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة (تحولت إلى تابعة لاحقاً)
-	١,٦٢٥,٠٠٠	الانخفاض في قيمة إستثمارات في أراضي
١٤٦,٧٤٦	(٢,١٣٢,٣٩٥)	أرباح / خسائر متاجرة إستثمارات في أوراق مالية
(١,٩٦٥,٧٠٢)	(٢٦,٣٤٣,٠٧٦)	١٥ إيرادات توزيعات أرباح
-	(١٣١,٩٥٩)	مخصصات أنتفى الغرض منها
١٠٧,٣٩٩	١٤٠,٤٣٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٢,٥٦٢,٣١٠)	٧,٧٠٥,٠٧٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٣٠٦,٠٧١	٣,٨٦١,٢٤٢	ذمم مدينة
١,٣٣٦,٧٤٣	١,٢٣٥,٤٥٦	مخزون
(٥,٨٨٧,٦٧٠)	٢,٧٣٧,٣٢٤	مدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى
-	(١,٤٨٨,٩٨٣)	صافي التغيير للأصول والإلتزامات المحتفظ بها لغرض البيع
(٧٧٧,٩٤٥)	(٢,٠١٧,٣٣٦)	ذمم دائنة
(٦٢٢,٥٩٦)	(٧٤٩,٤٦١)	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣٦,٩٣٣)	(٢٣,٠٨٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤,٣٣١,٩٢٦)	(١١٣,٥٠٨)	الزكاة الشرعية المدفوعة
(١٠,٥٧٦,٥٦٦)	١١,١٤٦,٧٣١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٢٦,١٩٠)	(٧٠١,٦١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
١١,٠٠٠	-	مشتريات أصول ثابتة
-	(١٧,٣٤١,١٣٤)	المحصل من بيع أصول ثابتة
٢٩,٢٣٧,٣١٣	٢,١٣٢,٣٩٥	٧ المسدد لشراء حصص الحصول على السيطرة على شركة تابعة (شقيقة سابقاً)
٦,١٥٦,٣٣٨	٢٦,٣٤٣,٠٧٦	صافي التغيير في إستثمارات في أوراق مالية
-	٣,٣٨٥,٨٤١	توزيعات أرباح مستلمة
(٦,٦٣١,٥٣٤)	(٢٩,٣٦٤,١٣٧)	صافي التغيير الناتج عن الإستحواذ على شركة تابعة
-	١٠,١٩٠,٢٧٢	المسدد لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨,٤٤٦,٩٢٧	(٥,٣٥٥,٢٩٨)	المحصل من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٦,٨٩١,٩٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
٥٦٥,٣٧٧	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	المبلغ المسدد للإستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة بالزيادة عن القيمة الأسمية
(٩٣٤,٦٢٣)	(٦,٨٩١,٩٨٥)	بنوك سحب على المكشوف
١٦,٩٣٥,٧٣٨	(١,١٠٠,٥٥٢)	المسدد من قروض طويلة الأجل
٧,٥٦٩,٨٥٥	١٤٣,٣٤٨,٤١٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٥٠٥,٥٩٣	١٤٢,٢٤٧,٨٦٣	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة) (بيع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

معاملات غير نقدية :
أصول ثابتة محولة إلى مجموعات الأصول المعدة للبيع
مخزون محول إلى أصول معدة للبيع
التغيير في أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

٥٦,٩٢١,٢٨٤	-
٦,٨٠٣,٨٢٨	-
<u>٦,٨٨٣,٣٣٠</u>	<u>١٢,٦٨٨,٦٠١</u>

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(الريال السعودي)

حقوق المجموع	حقوق المسيرة	حقوق المسيرة	مجموع حقوق المسيرة العائد إلى مساهمي الشركة	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي نتائج من الإستعداد على حصص إضافية في الشركة التابعة	أرباح مبرأمة / أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	-	٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	٩,٨٤١,١٣٧	-	(٩,١٧٤,٧٦٢)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٤١٨,٤٩٦)	-	(٢,٤١٨,٤٩٦)	(٢,٤١٨,٤٩٦)	-	-	(٢,٤١٨,٤٩٦)	-	-
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	-	٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٩,٨٤١,١٣٧	-	(١١,٥٩٣,٢٥٨)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٥,٢٨٥,٨٩٣	١,٢٨٥,٢٧٣	٣٤,٠٠٠,٦٢٠	٣٤,٠٠٠,٦٢٠	-	-	٣٤,٠٠٠,٦٢٠	-	-
(١,٢٨٤,٩٠٦)	-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	(١,٢٨٤,٩٠٦)	-	(١,٢٨٤,٩٠٦)	-	-	-
٧٣,٥٥٦,٤٦٤	٧٣,٥٥٦,٤٦٤	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٦٨٨,٦٠١	-	١٢,٦٨٨,٦٠١	١٢,٦٨٨,٦٠١	-	-	(٣,٤٠٠,٠٦٢)	٣,٤٠٠,٠٦٢	-
٦٠٨,٤٩٣,٩٣١	٧٤,٨٤١,٧٣٧	٥٣٣,٦٥٢,١٩٤	٥٣٣,٦٥٢,١٩٤	٢٢,٥٢٩,٧٣٨	(١,٢٨٤,٩٠٦)	١٩,٠٠٧,٣٠٠	٣,٤٠٠,٠٦٢	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	-	٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤,٥١٥,٣٠٧	-	(١,١٣٣,٨٠٠)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	-	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	-
٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	-	٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	٤,٥١٥,٣٠٧	-	(٨,٢٢٩,١٤٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٩١,٤٤٩	-	٥٩١,٤٤٩	٥٩١,٤٤٩	-	-	٥٩١,٤٤٩	-	-
٦,٨٨٣,٣٣٠	-	٦,٨٨٣,٣٣٠	٦,٨٨٣,٣٣٠	-	-	(٥٢٩,٦٠٧)	٥٢٩,٦٠٧	-
٥٢٤,٩٩٧,٨٢٧	-	٥٢٤,٩٩٧,٨٢٧	٥٢٤,٩٩٧,٨٢٧	١١,٣٩٨,٦٣٧	-	(٨,١٦٧,٣٠٠)	٣١,٧٦٦,٤٩٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

محمد الصالح

محمد الصالح

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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

ص.ب: ٢٧٢٦
الإحصاء - ٣١٩٨٢
المملكة العربية السعودية

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

- الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة
 - شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
 - شركة تطوير الإحصاء للعقارات
 - شركة الإحصاء للخدمات الطبية
- يتم الإشارة للشركة والشركات التابعة لها لاحقاً ب"المجموعة."

الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

تأسست الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة في المملكة العربية السعودية، وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٧٠٢٥٣٣٩، ثم أوقفت إنتاجها عام ٢٠٠٧ م ولم تقم بتجديد سجلها التجاري، كما لم يتم تحديث عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس حصة الشركاء بعد تعديلها.

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

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

في ٩ أكتوبر ٢٠٠٦ م، قرر الشركاء اليابانيون في الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (شركة ماروبيني وشركة سيرين) بالتنازل عن حصصهم البالغة ١٨ ٪ من رأس مال الشركة إلى شركة الإحصاء للتنمية بحيث تمتلك شركة الإحصاء للتنمية نسبة ١٠٠ ٪ في رأس مال الشركة التابعة.

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

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

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (يتم)

شركة الإحصاء للصناعات الغذائية

تمتلك الشركة سابقا حصة ٥٠٪ في شركة الإحصاء للصناعات الغذائية، شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠. ويتمثل نشاط شركة الإحصاء للصناعات الغذائية في إنتاج وبيع التمور.

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

بعد اكتمال الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الشركة الشرقية للتنمية بنهاية العام ٢٠١٢ م أصبحت الشركة تمتلك شركة الإحصاء للصناعات الغذائية بالكامل. تم توحيد شركة الإحصاء للصناعات الغذائية كشركة تابعة في القوائم المالية للمجموعة.

شركة تطوير الأحصاء للعقارات

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

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

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

شركة الأحصاء للخدمات الطبية

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

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

يبلغ رأس مال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي موزعة على ١٥٠,٠٠٠ حصة، قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي وهي مملوكة بنسبة ٥٣,٦١٪ لشركة الإحصاء للتنمية و ٤٦,٣٩٪ لشركاء آخرين.

تم إدراج القوائم المالية لشركة الأحصاء للخدمات الطبية (شركة تابعة) بالربع الأول من عام ٢٠١٥ م ضمن القوائم المالية الموحدة، حيث أن السيطرة قد تحققت للمجموعة على هذه الشركة وذلك بعد إتمام عملية الشراء لحصص إضافية في الشركة التابعة وقدرها ١٣,٣٠٦ حصة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ م كما تم شراء ٥,٢٣٥ حصة إضافية بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ م لتصبح نسبة الملكية في الشركة التابعة ٥٣,٦١٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

لم تكتمل المحاسبة عن عملية إندماج أعمال الشركة للشركة التابعة لعدم توافر البيانات المالية الدقيقة لمعالجة عملية الإستحواذ، وبناء عليه فقد تم إثبات القيم الأولية للقوائم المالية للشركة المستحوذ عليها بشكل مؤقت لحين الحصول على المعلومات المتعلقة بها في تاريخ الإستحواذ وذلك خلال فترة لا تتجاوز عام من تاريخ الحصول على السيطرة، وذلك وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها في المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (يتبع)

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

وقد نتج عن ذلك الإستحواذ الشهرة وتم احتسابها كما يلي:

١٦ مارس ٢٠١٥ م	القيمة العادلة الألفية للإستثمار في تاريخ الإستحواذ (نسبة الملكية ٤١,٢٥%)
٦٥,٤٦٧,٠٤٤	المدفوع نقداً مقابل الحصص المشتراه في تاريخ الإستحواذ (شراء نسبة ملكية ٨,٨٧%)
١٧,٣٤١,١٣٤	الشهرة الناتجة عن عملية الإستحواذ
٨٢,٨٠٨,١٧٨	
٣,٢٦٣,٧٣٦	

وقد تم زيادة نسبة الإستحواذ خلال الفترة في تاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥ م إلى ٥٣,٦١% ونتج عن ذلك "إحتياطي ناتج من الإستحواذ على حصص إضافية في الشركة التابعة" المدرج ضمن بنود حقوق الملكية بما يمثل الفرق بين المبلغ المدفوع للإستحواذ على تلك الحصص وقيمتها العادلة الألفية في تاريخ عملية الإستحواذ.

٢ يونيو ٢٠١٥ م	المدفوع نقداً مقابل حصص إضافية في الشركة التابعة (شراء نسبة ملكية ٣,٤٩%)
(٦,٨٩١,٩٨٥)	القيمة العادلة الألفية للحصص الإضافية في الشركة التابعة في تاريخ الإستحواذ
٥,٦٠٧,٠٧٩	إحتياطي ناتج من الإستحواذ على حصص إضافية في الشركة التابعة
(١,٢٨٤,٩٠٦)	



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالمملكة العربية السعودية ذات العلاقة بإعداد وعرض القوائم المالية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها ككل مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

قامت الشركة بعمل جميع التسويات اللازمة والمتعلقة بتلك القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

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

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

إيضاح ٦ - التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع

إيضاح ١١-٣ - إستثمارات في أراضي

إيضاح ١٦ - الأدوات المالية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في البيانات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

١-٣ أسس توحيد القوائم المالية

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

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

بالنسبة للإستثمارات المالية التي حصلت الشركة على السيطرة عليها خلال الفترة والتي لا تزال المعلومات المالية الدقيقة لها من تاريخ الإستحواذ غير مكتملة، فقد تم المحاسبة عنها بشكل تقديري حتى تاريخ القوائم المالية، وبناءً على ذلك تم إثبات القيم الأولية للقوائم المالية للشركة المستحوذ عليها بشكل مؤقت لحين الحصول على المعلومات المتعلقة بها في تاريخ الإستحواذ. سوف يتم الإنتهاء من المحاسبة وفقاً للقيم العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها خلال عام واحد على الأكثر من تاريخ الإستحواذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ النقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها، إن وجدت.

٣-٣ ذمم مدينة
يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مطروحاً منه الإنخفاض في الذمم المدينة. يتم تكوين ذلك الإنخفاض عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات هذا الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل الإنخفاض في الذمم المدينة ويتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بعقدها على "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٣ مخزون
يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقته المتوسط المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للوصول للمخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة المصنعة والبضاعة تحت التشغيل، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج غير المباشرة بناءً على طاقة التشغيل العادية. صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع .

٥-٣ إستثمارات متاحة للبيع
يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة (فيما عدا تلك الناتجة عن الإنخفاض في القيمة) في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية. يتم إظهار الخسائر الناتجة عن الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية عن تكلفتها ضمن الخسائر في قائمة الدخل عن الفترة التي يحدث فيها الإنخفاض. القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن تبادل الموجودات على أساسها، في عملية تبادلية متكاملة بين طرفين تامي الرضا وهي القيمة التي يمكن أن يتم على أساسها تداول الورقة المالية في تاريخ معين بين بائع ومشتري تامي الرضا. وقد تكون القيمة السوقية معلنه مثل سعر الأوراق المالية المتداولة في السوق مما يعني وجود سوق نشطة تحدد فيها القيمة السوقية أو تتوافر فيها المؤشرات التي يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية . وفي حالة عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للورقة المالية بشكل فوري موثوق به نتيجة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات

٦-٣ إستثمارات في شركات شقيقة
الشركات الشقيقة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن لا يصل إلى حد السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة. يفترض أن يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. تتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة الناتجة من عملية الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح المصروفات وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة شقيقة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحميل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الشقيقة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج عمليات الشركات الشقيقة.

٧-٣ الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار
يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتفيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨.٣ الأصول الثابتة

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

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

الأصل	السنوات
المباني	٣٣ - ٥
الأدوات والمعدات	٣٣ - ٢٥
أثاث وتجهيزات	١٠ - ٣
السيارات	٤
معدات طبية	١٠
أجهزه حاسب آلي	٤

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات الممتلكات، الآلات و المعدات بمقارنة العائد من الممتلكات، الآلات و المعدات المستبعدة بصافي القيمة الدفترية ذات الأصول و يتم إدراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

٩.٣ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع لها منافع مستقبلية تصنف كموجودات غير متداولة وتتكون بشكل رئيسي من تكاليف تطبيق برامج الحاسب الآلي. يتم إطفاء تكاليف برامج الحاسب الآلي باستخدام طريقة القسط الثابت خلال مدة ٤ سنوات.

١٠.٣ الإنخفاض في قيمة الموجودات

الأصول المالية

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

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

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

الأصول غير المالية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
الأصول غير المالية (يتبع)

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

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

١١.٣ إستثمارات في أراضي

يتم تسجيل العقارات التي يتم الاحتفاظ بها لغرض رفع قيمتها الرأسمالية و/أو للحصول على عوائد إيجارية كإستثمارات عقارية. وتدرج الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأية خسائر للإنخفاض في قيمتها.

١٢.٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

١٣.٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٤.٣ أذم داللة ومصروفات مستحقة

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

١٥.٣ مخصصات

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

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

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

١٦.٣ التحقق من الإيرادات

إيرادات بيع البضائع

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

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

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

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٧-٣ التحقق من الإيرادات

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

الإيرادات الأخرى يتم الإعتراف بها على أساس الأستحقاق.

١٨-٣ المصروفات

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

١٩-٣ التقارير القطاعية

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

٢٠-٣ نصيب المسهم الأساسي والمخفض من الأرباح

يتم إحصاء نصيب المسهم الأساسي من الأرباح بتقسيم صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. وبالنسبة لنصيب المسهم المخفض فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة.

٢١-٣ النتائج الأولية للمصليات

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

٢٢-٣ اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال بإستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة بإستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المكتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والإلتزامات المتكبدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبنياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المكتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت الشركة المستثمر فيها المكتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المكتناة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها النظرية.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٦ - إستثمارات متاحة للبيع (يتم)

١.٦ إستثمارات مالية متاحة للبيع مدرجة ببورصة الأوراق المالية :

٢٠١٤ م			٢٠١٥ م			شركة تكوين المتطورة للصناعات
القيمة السوقية العادلة	التكلفة	نسبة الملكية %	القيمة السوقية العادلة	التكلفة	نسبة الملكية %	
٢٩,٤٥٨,٣١٧	١٨,٠٥٩,٦٨٠	١,٦٧	٤٢,٦٢٣,٣٧٦	٢٠,٠٩٣,٦٣٦	١,٦٧	

تم قياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات وفقاً لسعر السهم المعلن في بورصة الأوراق المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م.
تتمثل الحركة علي الإستثمارات المتاحة للبيع للأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الرصيد كما في ١ يناير إضافات إستيعادات أرباح بيع محققة التغير في القيمة العادلة الرصيد كما في ٣٠ يونيو
٢٢,٥٧٤,٩٨٧	٢٧,٩٠٠,٨١٧	
-	٨,٩٣٦,٥٣٤	
-	(٦,٩٠٢,٥٧٥)	
-	(٣,١٧٣,٤٢٥)	
٦,٨٨٣,٣٣٠	١٥,٨٦٢,٠٢٥	
٢٩,٤٥٨,٣١٧	٤٢,٦٢٣,٣٧٦	

٢.٦ إستثمارات مالية متاحة للبيع غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية :

تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	نسبة الملكية %		
		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٤٢	٠,٤٢	الشركة العربية للألياف الصناعية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	٥	الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران
٢٩,١٣١,٥٣٤	٢٩,١٣١,٥٣٤	١,٣٦	١,٣٦	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
١٥,٨١٠,٠٠٠	١٥,٨١٠,٠٠٠	٥,١٠	٥,١٠	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)
٣,٧٨٤,٠٠٠	٣,٧٨٤,٠٠٠	٧,٥٧	٧,٥٧	شركة الإحصاء للسياحة والترفيه
١١٤,٢٢٥,٥٣٤	١١٤,٢٢٥,٥٣٤			المسدد تحت حساب زيادة في رأسمال شركة التصنيع وخدمات الطاقة
	٢٠,٤٢٧,٦٠٥			
١١٤,٢٢٥,٥٣٤	١٣٤,٦٥٣,١٣٩			
(٢٩,٨٢٩,٦٧٢)	(٣٠,٤٤٣,٩٦٢)			مخصص إنخفاض إستثمارات *
٨٤,٣٩٥,٨٦٢	١٠٤,٢٠٩,١٧٧			

* يتمثل المخصص الإنخفاض في الإستثمارات في الإنخفاض في قيمة إستثمارات الشركة العربية للألياف الصناعية.

٧ - إستثمارات في شركة (شقيقة سابقاً)

تتمثل الإستثمارات في شركة الأحساء للخدمات الطبية (شقيقة سابقاً) والتي تحولت إلى شركة تابعة لاحقاً في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	نسبة الملكية %		شركة الإحصاء للخدمات الطبية
		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦١,٩١٥,٦٢٥	-	٤١,٢٥	-	

شركة الإحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٧ - استثمارات في شركة شقيقة سابقاً (يتبع)

تتمثل الحركة على استثمارات في شركة تابعة (شقيقة سابقاً) في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
معدلة		
٦١,٦٨٢,٢٥٨	٦٦,٩١٢,٤٠٢	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٤١٨,٤٩٦)	(٢,٤١٨,٤٩٦)	الفرق في قيمة الإستثمار ٧- أ (إيضاح ٤)
-	٢٤,٢٣٣,١١٩	إضافات من حصص مشتراه خلال الفترة ٧ - ب
٢,٦٥١,٨٦٣	٩٧٣,١٣٨	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الشقيقة سابقاً (معدل)
٦١,٩١٥,٦٢٥	٨٩,٧٠٠,١٦٣	
-	(٨٩,٧٠٠,١٦٣)	قيمة الإستثمار المحول إلى شركة تابعة والتي تم توحيد بياناتها المالية في هذه القوائم المالية ٧ - ب
٦١,٩١٥,٦٢٥	-	

٧- أ لم تقم الشركة بإثبات الفرق البالغ قدره ٢,٤١٨,٤٩٦ ريال سعودي بين حصتها في حقوق الملكية الخاصة بشركة الأحساء للخدمات الطبية وقيمة الإستثمار المثبت في دفاترها، وحيث أن ذلك الفرق قد نتج عن سنوات ما قبل ٢٠١٤ م فقد أستوجب ذلك تعديل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاه لكلاً من الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (إيضاح ٤).

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

٨ - قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م في الرصيد المتبقي من قرض من وزارة المالية السابق منحة لشركة الأحساء للخدمات الطبية بمبلغ ٤٩,٥ مليون ريال. لا يخضع القرض لفائدة ويتم سداد رصيده القرض القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م على أقساط متساوية بمبلغ وقدره ٤,١٣ مليون ريال سعودي.

تم عرض رصيد قرض وزارة المالية القائم كما في ٣٠ يونيو في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٣,١٢٧,٢٧١	الجزء المتداول المدرج تحت مطلوبات متداولة
-	١٢,٣٨١,٨٠٥	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات الغير متداولة
-	١٥,٥٠٩,٠٧٦	

٩ - إيرادات محفظة إستثمارات وإيرادات إستثمارية أخرى

تتمثل إيرادات محفظة إستثمارات وإيرادات إستثمارية أخرى كما في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧,٦٤٣,٥٨٤	٢,١٣٢,٣٩٥	إيرادات ناتجة عن عمليات متاجرة على محفظة إستثمارات *
٩٠٦,١٩٩	-	إيرادات إستثمارية أخرى
٨,٥٤٩,٧٨٣	٢,١٣٢,٣٩٥	

* نتجت تلك الإيرادات خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م من أرباح بيع أسهم بقيمة ١١,٩٢١,٤٦٨ والتي سبق وأن تم شراؤها خلال نفس الفترة بتكلفة قدرها ٩,٧٩٨,٠٧٣ ريال سعودي.

شركة الإحسان للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٠ - الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
-	٤,٤٠٠,٠٠٠
(١,٧٧٥,٣٨٢)	(٢٥٠,٠٠٠)
(٤٩٤,٥٠٠)	-
(٢,٢٦٩,٨٨٢)	٤,١٥٠,٠٠٠

إيرادات أخرى*
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات تمويلية

* تتمثل الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي في مبلغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل تعويض حصلت عليه الشركة عن إنهاء دعوي قضائية مقامة ضد الشركة.

١١ - نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)
تم احتساب نصيب السهم من أرباح الفترة بتقسيم صافي أرباح / (الخسائر) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لم يكن هناك أي عوامل قد تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم خلال الفترة الحالية أو فترات المقارنة وبناءً عليه، فإن نصيب السهم الأساسي من الأرباح / (الخسائر) هو مساوي لنصيب السهم المخفض من الأرباح وقد تمثلت ربحية (خسارة) السهم فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
(معدلة)		
٥٩١,٤٤٩	٣٤,٠٠٠,٦٢٠	صافي أرباح الفترة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١	٠,٦٩	نصيب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
(معدلة)		
(٢,٧١٤,٢٤٧)	(٨,٢٠٦,٤٨٣)	خسارة التشغيل*
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٦)	(٠,١٧)	نصيب السهم الأساسي والمخفض من خسارة التشغيل
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
(معدلة)		
٥,٤٧١,٣٣١	٣٢,٨٥٠,٦٢٠	صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة*
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١١	٠,٦٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
(معدلة)		
(٢,٢٦٩,٨٨٢)	٤,١٥٠,٠٠٠	صافي أرباح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٥)	٠,٠٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة

* تم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بعد استبعاد نصيب حقوق الحصة غير المسيطرة من ذلك الربح وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٢ - الإحتياطي الناتج من الإستحواذ على حصص إضافية في الشركة التابعة

يتمثل الإحتياطي الناتج من الإستحواذ على حصص إضافية في الشركة (شركة الإحصاء للخدمات الطبية) التابعة في الفرق بين المبلغ المدفوع للإستحواذ على تلك الحصص وقيمتها العادلة في تاريخ عملية الإستحواذ.

١٣ - توزيعات الأرباح

يتمثل إيرادات توزيعات الأرباح بشكل رئيسي في مبلغ ٢٥,٥٥٢,٥٧٦ ريال سعودي والذي يمثل توزيعات أرباح من الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران.

١٤ - التقارير القطاعية

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في قطاعين أعمال رئيسيين وهما قطاع التصنيع المتمثل في مصنع الأحشاء للصناعات الغذائية والمتخصص بإنتاج وتعبئة التمور وقطاع الخدمات الطبية المتمثل في شركة الإحصاء للخدمات الطبية. تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي:

الإجمالي	قطاع الخدمات الطبية	قطاع التصنيع	
١٣٦,٧٥٢,٩٧٧	١٣٢,٣٢٩,٤٩٠	٤,٤٢٣,٤٨٧	٢٠١٥ م:
٥٧,٠٢١,٦٤٤	٥١,٠٠٦,١٩٤	٦,٠١٥,٤٥٠	أصول ثابتة - صافي
(٤١,٢٢٩,١٣٩)	(٣٦,٦٢٧,٢٣١)	(٤,٦٠١,٩٠٨)	الإيرادات
١٥,٧٩٢,٥٠٥	١٤,٣٧٨,٩٦٣	١,٤١٣,٥٤٢	تكلفة الإيرادات
			مجموع الربح
			٢٠١٤ م:
٣,٦٤٥,٨٣٥	-	٣,٦٤٥,٨٣٥	أصول ثابتة - صافي
٣,٢٠٤,٢٢٧	-	٣,٢٠٤,٢٢٧	الإيرادات
(٢,٦٢٩,٣٨٨)	-	(٢,٦٢٩,٣٨٨)	تكلفة الإيرادات
٥٧٤,٨٣٩	-	٥٧٤,٨٣٩	مجموع الربح

١٥ - الإيرادات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من ديون مشطوبة
٦٤١,٠٠٠	-	مصرفات مستردة من هيئة المدن الصناعية
-	٦٢٤,٨٥٦	إيجارات للغير
٨٥,٣٢٠	٢٢٨,٥٥٨	دعم صندوق الموارد البشرية
-	١٥٨,٥٨٠	إيراد وجبات
-	١٣١,٩٥٩	مخصصات إتقني الغرض منها
٣,٧١٧	٥٥٠,٥٨٥	أخرى
٧٣٠,٠٣٧	٤,١٩٤,٥٣٨	

١٦ - الأدوات المالية

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

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

١٦ - الأدوات المالية (يتبع)

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

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

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

١٧ - أرقام المقارنة

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