

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لثلاثة أشهر وللمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٨ - ٧	قائمة التلطفات النقدية الأولية الموحدة
٢٠ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

السادة المساهمين
شركة الاحساء للتنمية
الاحساء - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الاحساء للتنمية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها (ايضاح ١) ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٦ المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .


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

الملاحظات

١. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، تتضمن الممتلكات والمعدات آلات للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة، شركة تابعة ، تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٥٩,٩١٣,٦٠٣ ريال سعودي . أوقفت الشركة التابعة انتاجها في عام ٢٠٠٧ ولذلك فإن الآلات متوقفة عن العمل منذ ذلك الوقت وعليه ، فإن هناك مؤشر على امكانية وجود انخفاض في قيمة هذه الآلات . بالاضافة الى ذلك ، فإنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، يتضمن المخزون اقمشة للشركة التابعة ، بصافي قيمة دفترية تبلغ ١٠,٣٨١,١٨٨ ريال سعودي . وحيث ان هذه الشركة التابعة اوقفت انتاجها في عام ٢٠٠٧ ، فإن مخزون الأقمشة غير متحرك . لم نتمكن في هذه المرحلة من تحديد حجم الانخفاض والقيمة القابلة للاسترداد من الآلات اعلاه ، إضافة الى القيمة القابلة للتحقق للمخزون اعلاه .

٢. تضمنت قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة خسائر غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع ، يشمل رصيد الخسائر غير المحققة مبلغ ٥٨,١٤٥,١٥٨ ريال سعودي تمثل انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات . وعليه، كان ينبغي ادراج هذا الانخفاض في قائمة الدخل الاولية الموحدة في العام الذي حدث فيه الانخفاض .

١٤/١٤



٣. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تضمنت الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والارصدة المدينة الاخرى ارصدة قائمة منذ فترة طويلة بلغت ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٢,٧٩٤,٧١٣ ريال سعودي على التوالي . إضافة لذلك، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تضمنت مشاريع قيد الدراسة بعض المشاريع القائمة منذ فترة طويلة بلغت ٦,٢٣١,٨٦٣ ريال سعودي . لم تتمكن في هذه المرحلة من تحديد امكانية استرداد هذه الارصدة او تحديد المنفعة المستقبلية لهذه المشاريع.

٤. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، بلغت الشهرة فيما يتعلق بشراء شركة الاحساء للصناعات الغذائية، ٦,٠١٠,٥٨٧ ريال سعودي . لم تتمكن الادارة من تزويدنا بمستندات مؤيدة لاحتساب هذا المبلغ، كما لم تتمكن من تحديد فيما اذا كان هناك انخفاض في قيمة هذه الشهرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا ما تم ذكره من امور في الفقرات السابقة ، لم يتبين لنا ما اذا كانت هناك حاجة لاجراء اية تعديلات جوهرية على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لتتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

امور اخرى

كانت هناك دعوى قضائية ضد شركة الاحساء للتنمية مرفوعة من طرف ثالث للمطالبة بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي عن خدمات استشارية لمشروع مصنع الألمنيوم . تعتقد ادارة الشركة ان نتيجة هذه القضية ستكون لصالحها.

Handwritten signature



ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٩ رمضان ١٤٣٤

١٨ يوليو ٢٠١٣

Handwritten signature

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الموجودات
		موجودات متداولة
		نقد وما في حكمه
٤٣,٤٨٠,٠٩٩	١٦,٣٢٨,٩٤٨	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢١,١٠٦,٠٩٢	٢٥,٠٥٧,٤٨٢	ذمم مدينة، الصافي
٧,١٨٠,٠٠٠	٧,٥٧٧,٦٠٣	مخزون ، الصافي
١٠,٣٨١,١٨٨	١٢,٧٤٥,٨٩٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢,١٢٤,٣٥١	-	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٢٧,٨٨٨	٣,٨٧٨,٨٧٥	مجموع الموجودات المتداولة
٨٨,٠٩٩,٦١٨	٦٥,٥٨٨,٨٠٣	موجودات غير متداولة
		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٦,١٦٦,٣٨٣	١١٦,٦٧٦,٧٩٥	استثمار في شركات شقيقة
٤١,٧٩٤,٠٨٣	٥٤,٩٠٨,٢٨٣	استثمار في رؤوس أموال شركات
٨٣,٣٩٥,٦٣٨	٨١,٤٠٢,٠٩٩	استثمار في اراضي وصندوق عقاري
١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	ممتلكات ومعدات، الصافي
٦٣,٥٧٠,٨٧٨	٦٣,٦٩٩,٥٥١	شهرة
-	٦,٠١٠,٥٨٧	مشاريع تحت الدراسة
٦,٨٠٤,٣٤٣	٧,٥٦٩,٨٧٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٦٨,٩٦١,٣٢٥	٥٠٧,٤٩٧,١٨٥	مجموع الموجودات
٥٥٧,٠٦٠,٩٤٣	٥٧٣,٠٨٥,٩٨٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
		ذمم دائنة
١,٩٠٣,٣٥٥	٢,٥٩٤,٤٨٨	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٤٣,٢٧٨	٥,٣٤٠,١١٣	مخصص زكاة
١,٢٩٧,٧٣٩	١,٥٤٢,٩٥٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٦٤٤,٣٧٢	١٢,٤٧٧,٥٥١	مطلوبات غير متداولة
		قرض طويل الاجل
٦٦,٤٧٠,٠٠٠	٦٣,٤٧٠,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
١,١٠٥,٢٤٩	٩٩٣,١٩٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٧,٥٧٥,٢٤٩	٦٤,٤٦٣,١٩٩	

أحمد بن محمد



شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(غير منققة)	(غير منققة)
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٤٨٠,٧٩٨	٣٧,١٦٠,٩٧٤
٢٦,٢٣٠,٩٢٤	٢٤,٨١٩,٩٩٠
(٧٣,٨٧٠,٤٠٠)	(٥٥,٨٣٥,٧٢٦)
٤٧٨,٨٤١,٣٢٢	٤٩٦,١٤٥,٢٣٨
٥٥٧,٠٦٠,٩٤٣	٥٧٣,٠٨٥,٩٨٨

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستبقاه

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٤٣٥/٦/٢٤

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

- ٤ -



Handwritten signature

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)				
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٦٥٦,٢٣٣	٨,٦٦٨,٤٨١	٧,٢٢٩,٣٧٨	٥,٣٧٤,١٠١	ايرادات من استثمارات ، الصافي
-	٣,٦٩٦,٧٢٢	-	٢,٢٦٢,٠٢٠	للمبيعات
١٤,٦٥٦,٢٣٣	١٢,٣٦٥,٢٠٣	٧,٢٢٩,٣٧٨	٧,٦٣٦,١٢١	مجموع الايرادات
-	(٢,٧٠٦,٣٠٦)	-	(١,٧٢٢,٠٧٥)	تكلفة المبيعات
١٤,٦٥٦,٢٣٣	٩,٦٥٨,٨٩٧	٧,٢٢٩,٣٧٨	٥,٩١٤,٠٤٦	اجمالي الربح
(٤,٣٢٤,١٩٦)	(٤,٥٧٣,٧٧٧)	(٢,١٨١,٨٢٩)	(٢,٢٠٠,٣٠٤)	مصاريف ادارية وعمومية
١٠,٣٣٢,٠٣٧	٥,٠٨٥,١٢٠	٥,٠٤٧,٥٤٩	٣,٧١٣,٧٤٢	الربح من العمليات
(٢,٣٦٥,٤٩٠)	-	-	-	خسائر هبوط في استثمارات في رؤوس
٨٧٧,٣٨١	٣٧٦,٥٠٠	٢٠٣,١٢٩	٣٥٧,٠٠٩	اموال شركات
(١٠٦,٠٠٠)	(٤٢٦,٩٠٠)	(١٠٦,٠٠٠)	(٤٢,٩٠٠)	ايرادات اخرى
٨,٧٣٧,٩٢٨	٥,٠٣٤,٧٢٠	٥,١٤٤,٦٧٨	٤,٠٢٧,٨٥١	مصاريف مالية ، الصافي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي الربح قبل الزكاة
٧,٧٣٧,٩٢٨	٤,١٣٤,٧٢٠	٤,٤٤٤,٦٧٨	٣,٥٢٧,٨٥١	زكاة
				صافي الربح
				ربحية السهم
٠,٢١	٠,١٠	٠,١٠	٠,٠٨	ربحية السهم من الربح التشغيلي
٠,١٦	٠,٠٨	٠,٠٩	٠,٠٧	ربحية السهم من صافي الربح
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

Handwritten signature/initials

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

- ٥ -



Handwritten signature

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع	خسائر غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	ارباح مستيقاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٦٩,٣٦١,٨٤٩	(٨٠,١٢٢,٦١٢)	٢٣,٠٠٣,٦٦٣	٣٦,٤٨٠,٧٩٨	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (منققة)
٧,٧٣٧,٩٢٨	-	٧,٧٣٧,٩٢٨	-	-	صافي الربح للفترة
(٤,٥١٠,٦٦٧)	-	(٤,٥١٠,٦٦٧)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
٦,٢٥٢,٢١٢	٦,٢٥٢,٢١٢	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٤٧٨,٨٤١,٣٢٢	(٧٣,٨٧٠,٤٠٠)	٢٦,٢٣٠,٩٢٤	٣٦,٤٨٠,٧٩٨	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير منققة)
٤٨٣,٦٦١,٦٠٨	(٦٤,١٨٤,٦٣٦)	٢١,٠٩٨,٧٤٢	٣٦,٧٤٧,٥٠٢	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (منققة)
٤,١٣٤,٧٢٠	-	٤,١٣٤,٧٢٠	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(٤١٣,٤٧٢)	٤١٣,٤٧٢	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٨,٣٤٨,٩١٠	٨,٣٤٨,٩١٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٤٩٦,١٤٥,٢٣٨	(٥٥,٨٣٥,٧٢٦)	٢٤,٨١٩,٩٩٠	٣٧,١٦٠,٩٧٤	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير منققة)

١٢/١٠/١٣

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

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
للمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(غير منققة)	(بالريالات السعودية)
(غير منققة)	(غير منققة)	
٨,٧٣٧,٩٢٨	٥,٠٣٤,٧٢٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١,٦٨٣,٩٩٩	١,٩٧٨,٥١٩	استهلاك
(١,٠٨٩,١١٠)	(٢,٩٧٩,٣٤٨)	أرباح اعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(٢٧,٠٠٠)	أرباح استبعاد ممتلكات و معدات
(٥,٦٥٣,٥٤٠)	(٧,٠٦٠,٤٢٢)	توزيعات ارباح مستلمة وأرباح استثمارات
(٢,٥٤٢,٢٤٣)	١,٣٨٩,٢٧١	حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركة شقيقة
٢,٣٦٥,٤٩٠	-	خسائر هبوط قيمة الاستثمار في رؤوس اموال شركات
(٤,٥١٠,٦٦٧)	-	تعديلات سنوات سابقة
١٨٧,١٦٤	١٨٨,٥٥٥	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٦,٨٢٠,٠٠٠	(٩٩,٦٧٤)	ذمم مدينة
-	٦٣٠,٢٦٩	المخزون
(١,٧٨٨)	(٤٤,٠٠٠)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٢,٩٣٨,٣٢٩)	(١٥٩,١٢٤)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٦,٠١٩)	(٦٢١,٣٥١)	ذمم دائنة
(١٧٤,٧١١)	(١,٤٥١,٨٩٢)	مستحقات و ارصدة دائنة أخرى
٢,٦٦٨,١٧٤	(٣,٢٢١,٤٧٧)	النقد (المستخدم في) من العمليات
(٢٠٢,٩٥٢)	(٥٤٢,١٩١)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
(١,٤٩٧,٧٣٠)	(٢,٢١٧,٦٧٣)	زكاة مدفوعة
٩٦٧,٤٩٢	(٥,٩٨١,٣٤١)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل

Handwritten signature



Handwritten signature

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٢٢,٩٣٠)	(٢٢٠,٤١٠)	المتحصل من استبعاد ممتلكات و معدات
-	١٢١,٣٧٥	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
-	٧,٠٦٠,٤٢٢	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	-	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٦,٦٠٢,٣٧٤)	-	صافي التغير في استثمارات في رؤوس أموال شركات
		واراضي وصندوق عقاري
(٣,٨٠٣,٧٦٧)	-	إضافات إلى مشروعات تحت الدراسة
(١,١٦٩,٤٣٨)	(٢٢٧,٣٦٥)	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
(٢٤,٤٩٨,٥٠٩)	٦,٧٣٤,٠٢٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		المسدد من قرض طويل الأجل
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	
(٢٥,٠٣١,٠١٧)	(٧٤٧,٣١٩)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٦٨,٥١١,١١٦	١٦,٥٦٤,٣٩١	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
-	٥١١,٨٧٦	نقد وما في حكمه محول (ايضاح ١)
٤٣,٤٨٠,٠٩٩	١٦,٣٢٨,٩٤٨	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية :
		صافي الاصول (باستثناء النقد) المحولة من شركة تابعة مستحوذ
-	٢,١٤٣,٤٤٠	عليها (ايضاح ١)

٤٣,٤٨٠,٠٩٩

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

- ٨ -



Handwritten signature or stamp.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - التنظيم والنشاط

شركة الاحساء للتنمية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ١٤ ربيع الاخر ١٤١٤ الموافق ١ اكتوبر ١٩٩٣ وسجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ . حددت مدة الشركة بـ ٩٩ عام ابتداءً من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة .

يمثل النشاط الرئيسي لشركة الاحساء للتنمية في اقامة المشروعات الصناعية وتملك العقارات والاراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية واقامة مخازن التبريد واساطيل النقل ومحطات الوقود واعمال الصيانة والادارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارة فيما يدخل في نطاق اعمال الشركة وتمثيل الوكالات التجارية .

يبلغ رأسمال الشركة ٤٩٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٤٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ .

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

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة الشركات التابعة التالية :

- الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

- شركة الاحساء للصناعات الغذائية

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

الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

تأسست الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة في المملكة العربية السعودية ثم اوقفت انتاجها عام ٢٠٠٧ ولم تجدد سجلها التجاري ولم تصدر قوائم مالية نظامية منذ العام ٢٠٠٧ ، كما لم يتم تحديث عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس حصة الشركاء .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ١٣٦,٨٨٨,٦٦٣ ريال سعودي (١٣٦,٢٥٧,١٥٣ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣) والتي تجاوزت ٥٠ ٪ من رأس المال والبالغ ٧٠ مليون ريال سعودي . كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ، ٨٣,١٤٩,٣٩٧ ريال سعودي (٨٣,٣١٦,١٩٦ ريال سعودي عام ٢٠١٢) . وفقا للمادة ١٨٠ من نظام الشركات يتطلب من المساهمين اتخاذ قرار بالاستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة او تصفيتها . بناء عليه ، قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية في ١٩ محرم ١٤٢٧ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٠٦ مواصلة أنشطة الشركة التابعة واستمرار تقديم الدعم المالي لها لتسديد التزاماتها عندما تستحق .

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

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

وقعت الشركة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١١ مذكرة تفاهم مع شركة اندونيسية رائدة في صناعة الاقمشة وذلك لاعادة تشغيل واستئناف عمليات المصنع . تنتهي المدة الاصلية لهذه المذكرة في ٣٠ اغسطس ٢٠١٢ ، وافق مجلس الادارة في ٢٩ شوال ١٤٣٣ الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٢ على تمديد العمل بمذكرة التفاهم لمدة اربعة شهور اخرى لتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . اكملت الشركة الاندوسية اعداد خطة العمل ومسودة عقود ادارة وتشغيل المصنع والتي تزال قيد المراجعة لدى ادارة الشركة .

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

شركة الاحساء للصناعات الغذائية

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

كانت الشركة تمتلك سابقا حصة ٥٠ ٪ في شركة الاحساء للصناعات الغذائية وتم حساب هذا الاستثمار وفقا لطريقة حقوق الملكية .

بعد اكمال الاجراءات النظامية لتحويل ملكية الشركة الشرقية للتنمية (بتملك الشركة نسبة ١٠٠ ٪ من شركة الاحساء للصناعات الغذائية) ، تم توحيد هذه المنشأة كشركة تابعة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

٢٠١٣



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ان صافي الموجودات المحولة عى على النحو التالي :

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

يتمثل نشاط شركة الاحساء للصناعات الغذائية في انتاج وتسويق التمور .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

١٤٣٢ هـ



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تكتمه)
لثلاثة أشهر وللمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

مخزون

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

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الاولية الموحدة ، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو اطالة أعمارها بشكل جوهري، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

المسنوات	
٣٣	مبانى
٥٠ - ٤	عدد ومعدات
١٠ - ٣	اثاث وتركيبات
٤	سيارات

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية موحدة بمراجعة قيم اصولها الملموسة والغير ملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

١٣

Handwritten signature

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

عند عكس الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التفيض كإيراد عند حدوثه .

استثمارات محتفظ بها لاغراض المتاجرة

تظهر الوسائل المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة .

استثمار في شركة زميلة

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

استثمار في رؤوس أموال شركات

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

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمه)
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

استثمارات في اراضي وصندوق استثمار عقاري

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

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الاعمال الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصالفي الاصول في تاريخ الاستحواذ. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على نشاط بالتكلفة كما في تاريخه ناقصا أي خسائر مجمعة للانخفاض في القيمة ، ان وجدت .

لهدف اختبار الانخفاض في القيمة ، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة انتاجية للمجموعة (او لمجموعة الوحدات الانتاجية) والتي من المتوقع ان تحقق منفعة من توحيد الاعمال .

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

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

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

مشاريع تحت الدراسة

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





شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ابصاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ذمم دائنة ومستحقات

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

الزكاة

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

تعويض نهاية الخدمة

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

مخصص التزامات

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

الاحتياطي النظامي

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

تحويل العملات الأجنبية

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

أ. م. م. م.



أ. م. م. م.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الاعتراف بالمبيعات

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

المصاريف الادارية والعمومية

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

عقود الأيجار

تصنف عقود الأيجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الأيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر وتصنف عقود الأيجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

التقارير القطاعية

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

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للتلاثة أشهر وللمنتهية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ - قطاعات الاعمال

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

المجموع	استثمارات	اغذية	اقمشة
	(بالريالات السعودية)		
١٢,٣٦٥,٢٠٣	٨,٦٦٨,٤٨١	٣,٦٩٦,٧٢٢	-
٥,٠٨٥,١٢٠	٦,٦٦٠,٩٤٠	٣٣٧,٤١٧	(١,٩١٣,٢٣٧)
٦٣,٦٩٩,٥٥١	٦٧٨,٤٨٣	٣,١٠٧,٤٦٥	٥٩,٩١٣,٦٠٣
٥٧٣,٠٨٥,٩٨٨	٤٩٥,٢٢٥,١١٠	٧,٠٢٤,٩٣٨	٧٠,٨٣٥,٩٤٠
٧٦,٩٤٠,٧٥٠	٥,٨٤٠,٨٥٦	١,٨١٩,٩٧٣	٦٩,٢٧٩,٩٢١

٢٠١٣

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

ايرادات ومبيعات

الربح (الخسارة) من العمليات

كما في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات



Handwritten signature or stamp.

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمه)
لثلاثة أشهر وللمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح للسهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة للفترة ،
والذي بلغ خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، ٤٩ مليون سهم .
يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات للفترة على المتوسط
المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٥ - التزامات وارتباطات

أ- الدعاوى القضائية

- توجد قضية ضد شركة الاحساء للتنمية مقامة من طرف ثالث يطالب الشركة بمبلغ ٢٤,٥ مليون
ريال سعودي عن اتعاب خدمات استشارية لمشروع مصنع المنيوم لا يزال قيد الدراسة .
تعتقد ادارة الشركة انه ليس للمدعي الحق في الحصول على هذه الاتعاب ولا تزال القضية معلقة
لدى المحكمة .

- توجد قضية مرفوعة ضد الشركة من ثلاثة اعضاء سابقين في مجلس الادارة يطالبون فيها
بمكافأتهم عن سنة ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو استنادا على ان الجمعية
العمومية المنعقدة في ٢٠ جمادى الاول ١٤٣١ (٤ مايو ٢٠١٠) قد وافقت على هذه المكافآت .

- اوقفت ادارة الشركة صرف المكافآت بعد استلام خطاب من هيئة سوق راس المال تفيد بأن صرف
المكافآت مخالف لعقد تأسيس الشركة والمادة ٧٤ من نظام الشركات السعودي لان الشركة وافقت
على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الادارة دون صرف توزيعات ارباح نقدية للمساهمين .

تم رفع القضية ضد الشركة في المحكمة الادارية بالدمام، صدر القرار في ١٣ رجب ١٤٣٣
الموافق ٣ يونيو ٢٠١٢ برفض القضية مع ملاحظة امكانية استئناف القرار .

- رفعت الشركة قضية ضد شركة اصمار الدرع العربي للاستثمار تطالب فيه الشركة المدعى عليها
بنقل ملكية قطع اراضي معينة والواقعة على طريق الشيخ جابر في بالرياض والتي كان يجب نقل
ملكيتها الى شركة الأحساء للتنمية بناء على عقد التخارج الموقع مع شركة إصمار الدرع العربي في
عام ٢٠٠٨ . تعتقد ادارة الشركة ان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالحها .



