

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(غير مدققة)
مع تقرير فحص مراقبي الحسابات

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)
٤	قائمة التعديلات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)



كي بي إم جي القوزان والسحان

ابراج الميرمي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤١٠٢
المنير ٣١٩٤٢
المملكة العربية السعودية

+٩٦٦ ١٢ ٨٨٧ ٧٤٤١
+٩٦٦ ١٢ ٨٨٧ ٧٢٤٤
www.kpmg.com

الهاتف
فاكس
البريد الإلكتروني

رقم الترخيص ٤١٤٢٢/٩٧ بتاريخ ١٤٣٢/١١/٢٢٢٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الإحساء للتنمية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م والإيضاحات الأولية الموجزة الموحدة المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 انتباهنا 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.

لغت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى أرقام المقارنة الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، بإستثناء التعديلات المبينة في إيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تستند إلى القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المفحوصة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ولفترة الثلاثة 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 انتباهنا 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 ٤ رجب ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٢ أبريل ٢٠١٥ م

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٣,٦٢١,١٢١	١٤٥,٤٤٩,٥٠٩		نقد وما في حكمه
١٢٩,٧٦٥,١١٦	-		إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٥,٥٢٠,٢٩٨	٤٨,٧٨٨,٩٨٨		دعم متبيلة، بالصافي
٤,١٦٧,١٦٢	١٧,٩٣١,٧٧١		مخزون، بالصافي
٩,٤١٥,٢٤٥	١٠,٣٥٩,٢٩٠		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٦٤,٥٣٠,١٦٥	١٠,٥٣٦		أصول محتفظ بها بغرض البيع
-	٢,١٨٦,٦٠٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
-	١٧,٦٧٠,٩٦٠	٥	أراضي معدة للبيع
٢٤٧,٠١٩,١٠٧	٢٤٢,٣٩٧,٦٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠٥,٢٠٢,٠٨٥	١٢٠,٣٩٢,٦٩٨	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٦٠,١٠٧,٠٩٣	-	٧	إستثمارات في شركات شقيقة
١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	١٣٦,٨٩٦,٥٤٠		إستثمارات في أراضي وصندوق عقاري
٣,٥٨٥,٦٩٨	١٣٦,٠٥٥,٤٧١		أصول ثابتة
-	٧٨٠,٥٨٤		موجودات غير ملموسة
٦,٠١٠,٥٩٠	٣,٢٦٣,٧٣٥		شهرة
٣٥٢,١٣٥,٤٦٦	٣٩٧,٣٨٩,٠٢٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٩٩,١٥٤,٥٧٣	٦٣٩,٧٨٦,٦٨٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٩٧٢,٥٥٥	٢١,١٢٩,٥٤١		دعم دائنة
٦٦,٢٨٥,٠٨٣	-		مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
١,٧٦٧,٥٨١	٣,٣٦٠,٩٥٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٤,١٢٧,٢٧٢	٨	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٥,٩٧٠,٥٠٧	٧,٤٤٣,٢٤٦		مخصص الزكاة الشرعية
٧٤,٩٩٥,٧٢٦	٣٦,٠٦١,٠١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١٢,٣٨١,٨٠٥	٨	قرض طويل الأجل
٧٠٦,١٧٧	١٢,١٤٧,٦٥٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٠٦,١٧٧	٢٤,٥٢٩,٤٦٠		
٧٥,٧٠١,٩٠٣	٦٠,٥٩٠,٤٧٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣١,٧٠٧,٣٤٥	٤٧٤,٢٥٧		إحتياطي نظامي
(٣,٩٩٤,٩٨١)	(٧,٣٢٤,٩٥٩)		خسائر متراكمة
٥,٧٤٠,٣٠٦	١٦,٦٤٩,٤٤٨		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٥٢٣,٤٥٢,٦٧٠	٤٩٩,٧٩٨,٧٤٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
-	٧٩,٣٩٧,٤٧١		حقوق الحصص غير المسيطرة
٥٢٣,٤٥٢,٦٧٠	٥٧٩,١٩٦,٢١٧		إجمالي حقوق المساهمين
٥٩٩,١٥٤,٥٧٣	٦٣٩,٧٨٦,٦٨٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من صفحة (١) إلى صفحة (١٧) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٥ م الموافق ١٤٣٦ هـ وتم توثيقها بالنيابة عن المجلس من قبل:

أوليد مختار
المدير المالي

أ/ عادل بن أحمد بن يوسف الصالح
الرئيس التنفيذي

أوليد بن حسين العفالق
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤		إيضاح
(غير مدققة) معدلة	٢٠١٥ (غير مدققة)	
٧٣٠,٢٥٦	٩,٥١١,٧٦٣	١٢ الإيرادات
(٧٣٢,٢٤٠)	(٦,٨٥٥,٤٥٢)	١٢ تكلفة الإيرادات
(١,٩٨٤)	٢,٦٥٦,٣١١	١٢ مجمل الربح (الخسارة)
(١,٧٥٠,١١٥)	(٣,١٩٦,٣٣٧)	مصروفات صومية وإدارية
-	(٣٠٦,٨٢٨)	مصروفات بيع وتوزيع
-	٩٧٧,٦٢٦	توزيعات أرباح مستلمة
(١,٧٥٢,٠٩٩)	١٣٠,٧٧٢	ربح (خسارة) التشغيل
-	٣,٢٨٧,٦٩٨	إيرادات بيع إستثمارات متاحة للبيع
٨,٣٩٣,٩٠٥	٢,١٣٢,٣٩٥	إيرادات محفظة إستثمار وإيرادات إستثمارية أخرى
٨٤٣,٣٣١	٩٧٣,١٣٨	٧ نصيب الشركة من أرباح شركة شقيقة سابقاً
(٤٠٠,٠٠٠)	-	٤ الإنخفاض في قيمة مشروعات تحت الدراسة
-	(٨١٢,٥٠٠)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في أراضي
٢٩,٤٩٠	٢٦٤,٩٨٢	الإيرادات الأخرى
٧,١١٤,٦٢٧	٥,٩٧٦,٤٨٥	صافي الربح عن الفترة من العمليات المستمرة
(١,١٦٠,٠٠٤)	٥٠٠,٠٠٠	١٠ الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة
٥,٩٥٤,٦٢٣	٦,٤٧٦,٤٨٥	صافي الربح عن الفترة قبل الزكاة
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية عن الفترة
٤,٧٠٤,٦٢٣	٤,٩٧٦,٤٨٥	صافي الربح عن الفترة
٥,٨٦٤,٦٢٧	٤,٢٤٢,٥٥٦	يتم توزيعه كما يلي:
(١,١٦٠,٠٠٤)	٥٠٠,٠٠٠	المساهمون - أرباح عمليات مستمرة
٤,٧٠٤,٦٢٣	٤,٧٤٢,٥٥٦	المساهمون - أرباح (خسارة) عمليات غير مستمرة
-	٢٣٣,٩٢٩	صافي الربح الموزع على المساهمين
٤,٧٠٤,٦٢٣	٤,٩٧٦,٤٨٥	صافي الربح الموزع على الحصص غير المسيطرة
٠,٠٩٦	٠,١٠	١١ نصيب السهم الأساسي والمخفض من أرباح الفترة
٠,١٤٦	٠,١٢	١١ نصيب السهم الأساسي والمخفض من أرباح الفترة من العمليات المستمرة
(٠,٠٣٦)	٠,٠٠٣	١١ نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح (خسارة) التشغيل
٠,٠٢٤	٠,٠١٠	١١ نصيب السهم الأساسي والمخفض من أرباح / (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير منقحة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤م (غير منقحة) معدلة	٢٠١٥م (غير منقحة)
٤,٧٠٤,٦٢٣	٤,٩٧٦,٤٨٥
١,٠٣١,٦٠٧	٦٦٣,٩٤٧
-	(٣,٢٨٧,٦٩٨)
(٨,٥٩٨,١٥٣)	-
(٨٤٣,٣٣١)	(٩٧٣,١٣٨)
-	٨١٢,٥٠٠
-	٩,٧٩٨
٢٠٦,٩٥٦	(٢,١٣٢,٣٩٥)
-	(٩٧٧,٦٢٦)
٦٨,٧٣١	٢٣١,٢٥٩
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
(٢,١٧٩,٥٦٧)	٨٢٣,١٣٢
٢,٦٣٣,٠٣٧	٣,٧٨٩,٨٣٩
١٤٧,٥٧٤	٤٣٢,٥١٦
(٦,٣٢١,٦٠٣)	٣,٦٧٥,٤٤٠
-	(١٠,٥٣٦)
(٤٦٤,٣٩٦)	٦١,٢٦٠
(٧٧٤,٠١٠)	(٧٥,٧٢٥)
(٤٤,٠١٣)	(٢٠,٣٥٥)
(٥٦,٧٥٤)	(٥٦,٧٥٤)
(٧,٠٥٩,٧٣٢)	٨,٦١٨,٨١٧
(١٠٧,٣٢٨)	(٤٧٨,٠١٢)
-	(١٧,٣٤١,١٣٤)
٣٠,٥٢٧,٦٩٠	٢,١٣٢,٣٩٥
٤,١٩٠,٦٣٦	٩٧٧,٦٢٦
-	٦,٩٣٧,٦٦١
-	(٨,٩٣٦,٥٣١)
-	١٠,١٩٠,٢٧٢
٣٤,٦١٠,٩٩٨	(٦,٥١٧,٧٢٣)
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-
٢٦,٠٥١,٢٦٦	٢,١٠١,٠٩٤
٧,٥٦٩,٨٥٥	١٤٣,٣٤٨,٤١٥
٣٣,٦٢١,١٢١	١٤٥,٤٤٩,٥٠٩
٤,١٠٠,٨٣١	٦,٨٠٨,٣١١

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الربح
تساويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من (المستخدم
في) الأنشطة التشغيلية:

الإستهلاك

أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

أرباح إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

نصيب الشركة من أرباح شركة تابعة (شقيقة سابقاً)

الإنخفاض في قيمة إستثمارات في أراضي

إطفاء موجودات غير ملموسة

أرباح / خسائر متاجرة إستثمارات في أوراق مالية

إيرادات توزيعات أرباح

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص الزكاة الشرعية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة

مخزون

مدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى

أصول العمليات غير المستمرة

ذمم الدائنة

المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة الشرعية المدفوعة

صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

مشتريات أصول ثابتة

المسدد لشراء حصص شركة تابعة (شقيقة سابقاً)

صافي التغيير في إستثمارات في أوراق مالية

توزيعات أرباح مستلمة

صافي التغيير ناتج عن إستحواذ شركة تابعة

المسدد لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع

المحصل من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المسدد من قروض طويلة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

التغيير في أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(الريال السعودي)

المجموع	حقوق الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية متاحة للبيع	خسائر متراكمة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	-	٤٩٠,٦٦٦,٣٧٥	٩,٨٤١,١٣٧	(٩,١٧٤,٧٦٢)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م (مدققة) (قبل التعديل)
(٢,٤١٨,٤٩٦)	-	(٢,٤١٨,٤٩٦)	-	(٢,٤١٨,٤٩٦)	-	-	تسويات (إيضاح رقم ٤)
٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	-	٤٨٨,٢٤٧,٨٧٩	٩,٨٤١,١٣٧	(١١,٥٩٣,٢٥٨)	-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م (معدل)
٤,٩٧٦,٤٨٥	٢٣٣,٩٢٩	٤,٧٤٢,٥٥٦	-	٤,٧٤٢,٥٥٦	-	-	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
٧٩,١٦٣,٥٤٢	٧٩,١٦٣,٥٤٢	-	-	-	-	-	ما يخص حقوق الحصص غير المسيطرة من شركة تابعة مستحوذ عليها خلال الفترة المحول للإحتياطي النظامي
-	-	-	-	(٤٧٤,٢٥٧)	٤٧٤,٢٥٧	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٦,٨٠٨,٣١١	-	٦,٨٠٨,٣١١	٦,٨٠٨,٣١١	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مدقق)
٥٧٩,١٩٦,٢١٧	٧٩,٣٩٧,٤٧١	٤٩٩,٧٩٨,٧٤٦	١٦,٦٤٩,٤٤٨	(٧,٣٢٤,٩٥٩)	٤٧٤,٢٥٧	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م (قبل التعديل)
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	-	٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤,٥١٥,٣٠٧	(١,١٣٢,٨٠٠)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	تسويات (إيضاح رقم ٤)
(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	(٧,٠٩٥,٣٤٢)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م (معدل)
٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	-	٥١٧,٥٢٣,٠٤٨	٤,٥١٥,٣٠٧	(٨,٢٢٩,١٤٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (معدل)
٤,٧٠٤,٦٢٣	-	٤,٧٠٤,٦٢٣	-	٤,٧٠٤,٦٢٣	-	-	المحول للإحتياطي النظامي
-	-	-	-	(٤٧٠,٤٦٢)	٤٧٠,٤٦٢	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٢٢٤,٩٩٩	-	١,٢٢٤,٩٩٩	١,٢٢٤,٩٩٩	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدقق)
٥٢٣,٤٥٢,٦٧٠	-	٥٢٣,٤٥٢,٦٧٠	٥,٧٤٠,٣٠٦	(٣,٩٩٤,٩٨١)	٣١,٧٠٧,٣٤٥	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(معدل)

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، وسجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ م.

يمثل النشاط الرئيسي لشركة الإحصاء للتنمية في إقامة المشاريع الصناعية وتملك العقارات والأراضي وإستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية وإقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وسحطات الوقود وأعمال الصيانة وإدارة وتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارة فيما يدخل في نطاق أعمال الشركة والوكالات التجارية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب: ٢٧٢٦

الإحصاء - ٣١٩٨٢

المملكة العربية السعودية

تتمثل 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 بـ "المجموعة".

الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

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

يمثل 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) والتي تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال والبالغ ٧٠ مليون ريال سعودي . وفقاً للمادة ١٨٠ من نظام الشركات ، والذي يتطلب من المساهمين اتخاذ قرار بالإستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة أو تصفيتها . بناء 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 .

في ٩ أكتوبر ٢٠٠٦ ، 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 ستملك شركة الإحصاء للتنمية نسبة ١٠٠ ٪ في رأس مال الشركة التابعة . لانتزال الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا التغيير تحت التنفيذ .

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 والتزاماتها كأصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع وإيراداتها ومصروفاتها ضمن العمليات غير المستمرة . وتم بيع تلك الأصول بالكامل في فترات لاحقة قبل نهاية عام ٢٠١٤ م .

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (يتبع)

شركة الإحصاء للصناعات الغذائية

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

وافق مجلس إدارة شركة الإحصاء للتنمية في ١٢ محرم ١٤٣٣ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١١ علي شراء حصة إضافية نسبتها ٥٠% حصة في شركة الإحصاء للصناعات الغذائية من الشركة الشريفة 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 الشريفة 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 الأحياء للعقارات

تأسست شركة تطوير الأحياء للعقارات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠١٤ م وسجلت 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.

يمثل نشاط شركة تطوير الأحياء 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، ترميم)

شركة الأحياء للخدمات الطبية

تأسست شركة الإحصاء للخدمات الطبية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٠ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ١٩٩٩ م وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣.

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

يبلغ رأس مال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي موزعة على ١٥٠,٠٠٠ حصة، قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي وهي مملوكة بنسبة ٥٠,١٢٪ لشركة الإحصاء للتنمية و ٤٩,٨٨٪ لشركاء آخرين.

تم إدراج القوائم المالية لشركة الأحياء للخدمات الطبية (شركة تابعة) بالربع الأول من عام ٢٠١٥ م ضمن القوائم المالية الموحدة، حيث أن السيطرة قد تحققت للمجموعة على الشركة التابعة وذلك بعد إتمام عملية الشراء لحصص إضافية في الشركة التابعة وقدرها ١٣,٣٠٦ حصة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ م لتصبح نسبة الملكية في الشركة التابعة ٥٠,١٢٪.

لم تكتمل المحاسبة عن عملية التجميع للشركة التابعة لعدم توافر البيانات المالية الدقيقة لمعالجة الاستحواذ، وبناءاً عليه فقد تم إثبات القيم الأولية للقوائم المالية للشركة المستحوذ عليها بشكل مؤقت لحين الحصول على المعلومات المتعلقة بها في تاريخ الاستحواذ. وذلك وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها في المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير منققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 المنققة 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 ١٩ أبريل ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

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

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يطلب 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 والقرارات 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 ٩ - 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 المنققة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

١.٣ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١)، الشركات التابعة هي منظمات تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على مبالغ 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 المستحوذ عليها خلال الفترة فإن المحاسبة عن صلبة تجميعها لا تزال غير مكتملة، وبناءً على ذلك فقد تم إثبات القيم الأولية للقوائم المالية للشركة المستحوذ عليها بشكل مؤقت لحين الحصول على المعلومات المتعلقة بها في تاريخ الإستحواذ.

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 نـعم مدينة
يتم إثبات النـعم المدينة بالمبالغ الأصلية للقاتير مطروحاً منه الإنخفاض في النـعم المدينة. يتم تكوين ذلك الإنخفاض عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للقاتورة. يتم إثبات هذا الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة. عندما تكون النـعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل الإنخفاض في النـعم المدينة ويتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لنـعم قد تم شطبها بقدها على "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤.٣ مخزون
يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المنقحة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقته المتوسط المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للوصول بالمخزون 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 الإستثمار 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 تبادل متكاملة بين طرفين تاسي الرضا وهي القيمة التي يمكن أن يتم على أساسها تداول الورقة المالية في تاريخ معين بين بائع ومشترى تاسي الرضا. وقد تكون القيمة السوقية معطنه 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 تشير التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات

٦.٣ إستثمارات في شركات شقيقة
الشركات الشقيقة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس سيطرة 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 متر اكمة. 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 التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الشقيقة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج عمليات الشركات الشقيقة.

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

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 رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكاملة 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	٥ - ٢٢
الأدوات والمعدات	٢٥ - ٢٣
أثاث وتجهيزات	٣ - ١٠
السيارات	٤
معدات طبية	١٠
أجهزة حاسب آلي	٤

يتم تحديد أرباح وخسائر إستثمارات الممتلكات، الآلات و المعدات بمقارنة العائد من الممتلكات، الآلات و المعدات المستبعدة بصافي القيمة الدفترية لذات 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 إضمحلال قيمة الأصول المالية. وبعد الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

بالنسبة للأصول المالية المبلّنة بالتكلفة المحظاة تتمثل خسائر الإنخفاض في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المحصومة بسعر الفائدة الأصلي الخاص بالأصل المالي.

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

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

يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية لحدث يزيد رد خسائر الإنخفاض بعد الاعتراف بها.

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 الإسترادية.

وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإسترادية من تلك الأصول، وتتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للتد في قيمته الإستهادية أو العادلة بعد خصم تكاليف الإكمال عملية البيع - أيهما أكبر، ويتمثل الإنخفاض في قيمة الأصل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للتد والمتعلقة به والقيمة الإسترادية المحصومة باستخدام معدل العائد الفعال.

وتتمثل الوحدة المولدة للتد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

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

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

في نهاية الفترة المالية يتم قياس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المعطوية 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 مخصصات لذلك الإنخفاض.

١١.٣ الاستثمارات العقارية

يتم تسجيل العقارات التي يتم الاحتفاظ بها لغرض رفع قيمتها الرأسمالية وأو للحصول على عوائد إيجار كاستثمارات عقارية. وتدرج الاستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإهلاك 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 دائنة 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 الإلزام قانوني أو حكومي - نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الإلزام ويمكن تقدير قيمة الإلزام بشكل موثوق به.

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

عندما يتوقع إسترداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذم 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 وتقليد بالصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

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

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

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفئة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٧.٢ التحقق من الإيرادات

إيرادات الخدمات

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

الإيرادات الأخرى يتم الاعتراف بها على أساس الاستحقاق.

١٨.٢ 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 منظم.

١٩.٢ 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 ومناخه المختلفة عن مخاطره ومناخ القطاعات الأخرى. وتنقسم قطاعات الشركة إلى قطاع صناعي وقطاع خدمي (طبي).

٢٠.٢ نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح

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

٢١.٢ النتائج الأولية للعمليات

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

٢٢.٢ اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

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

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٤ - تعديلات فترات سابقة

(أ) قامت الشركة في الربع الثاني من عام ٢٠١٤ بإبطاء بند "مشروعات تحت الدراسة" والخاص برسمة مصر وفات تخصص دراسات جنوى لمشروعات إستثمارية تحت الدراسة خلال السنوات السابقة والتي تم التأكد من عدم جدواها. بلغ الرصيد القائم لبند "مشروعات تحت الدراسة" بقائمة المركز المالي للربع الأول من عام ٢٠١٤ مبلغ وقدره ٥,٠٧٦,٨٤٦ ريال سعودي. لذا فقد قامت الشركة بإجراء التعديل بأثر رجعي على كافة القوائم المعروضة.

(ب) لم تتم الشركة بإثبات الفرق البالغ قدره ٢,٤١٨,٤٩٦ ريال سعودي بين حصتها في حقوق الملكية الخاصة بشركة الأحصاء للخدمات الطبية وقيمة الإستثمار المثبت في دفترها، وحيث أن ذلك الفرق قد نتج منذ سنوات ما قبل ٢٠١٤ فقد أستوجب ذلك تعديل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاه لكلاً من الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٥.

(ج) تم تسجيل نصيب الشركة في أرباح في شركة الأحصاء للخدمات الطبية للربع الأول من عام ٢٠١٤م والبالغ قدره ٨٤٣,٣٣١ ريال سعودي، والذي لم يتم إثباته في أرقام المقارنة سابقاً نظراً لعدم توافر البيانات المالية اللازمة خلال إعداد القوائم المالية لتلك الفترة.

وبناءً على ما سبق ذكره أعلاه فقد تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس النتائج الفعلية المقارنة للفترة الحالية ويتمثل هذا التعديل فيما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي وقائمة حقوق الملكية المقارنة	الأثر بالزيادة / (النقص)
مشروعات تحت الدراسة (أ)	٣١ مارس ٢٠١٤ م
إستثمارات في شركات شقيقة (ب و ج)	(٥,٠٧٦,٨٤٦)
الأثر على إجمالي الموجودات	(١,٥٧٥,١٦٥)
الأثر على إجمالي حقوق المساهمين	(٦,٦٥٢,٠١١)
صافي الأثر على قائمة الدخل الأولية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٤م خسارة (اربح)	(٦,٦٥٢,٠١١)
صافي الأثر على إجمالي حقوق المساهمين	٤٤٣,٣٣١
الأثر على قائمة الدخل للفترة المقارنة	(٧,٠٩٥,٣٤٢)
نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة	الأثر بالزيادة / (النقص)
الانخفاض في قيمة مشروعات تحت الدراسة	٣١ مارس ٢٠١٤ م
صافي الأثر على قائمة الدخل	٨٤٣,٣٣١
	(٤٠٠,٠٠٠)
	٤٤٣,٣٣١
الأثر على قائمة حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	الأثر بالزيادة / (النقص)
الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاه (ب)	٣١ مارس ٢٠١٥ م
الأثر على إجمالي حقوق المساهمين	(٢,٤١٨,٤٩٦)
	(٢,٤١٨,٤٩٦)

٥ - أراضي معدة للبيع

خلال عام ٢٠١٤م تلقت شركة الإحصاء للتنمية خطاب من وزارة النقل بمنطقة الرياض يفيد بنزع ملكية جزء من أراضي الشركة الواقعة بطريق الشيخ جابر / المعيزلية - الرياض مقابل مبلغ وقدره ١٩,٨ مليون ريال سعودي. وعليه ناقش مجلس الإدارة الأمر وقرر الموافقة علي التنزل عن ملكية هذه الأراضي، وفوض المجلس الرئيس التنفيذي للشركة باستكمال الإجراءات اللازمة لإنهاء نقل ملكية الأراضي. وبناءاً عليه تم تصنيف تكلفة الجزء المنتزع ملكيته من تلك الأراضي في بند مستقل ضمن بنود الأصول المتداولة. لم تنتهي إجراءات نقل ملكية الأراضي لوزارة النقل بمنطقة الرياض حتى تاريخ هذه القوائم.

شركة الإحصاء للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير منققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٦ - استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢٣,٧٩٩,٩٨٦	٣٦,٧٤٣,٠٨٥
٨١,٤٠٢,٠٩٩	٨٣,٦٤٩,٦١٣
١٠٥,٢٠٢,٠٨٥	١٢٠,٣٩٢,٦٩٨

استثمارات مالية متاحة للبيع مدرجة ببورصة الأوراق المالية (١-٦)
استثمارات مالية متاحة للبيع غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية (٢-٦)

١-٦ استثمارات مالية متاحة للبيع مدرجة ببورصة الأوراق المالية :

٢٠١٤ م	التكلفة	٢٠١٥ م	التكلفة	شركة تكوين المتطورة للصناعات
٢٣,٧٩٩,٩٨٦	١٨,٠٥٩,٦٨٠	٣٦,٧٤٣,٠٨٥	٢٠,٠٩٣,٦٣٦	

تتمثل الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع للأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الرصيد كما في ١ يناير
٢٢,٥٧٤,٩٨٧	٢٧,٩٠٠,٨١٧	إضافات
-	٨,٩٣٦,٥٣٤	إستيعادات
-	(٦,٩٠٢,٥٧٥)	أرباح بيع محققة
-	(٣,١٧٣,٤٢٥)	التغيير في القيمة العادلة
١,٢٢٤,٩٩٩	٩,٩٨١,٧٣٤	
٢٣,٧٩٩,٩٨٦	٣٦,٧٤٣,٠٨٥	

٢-٦ استثمارات مالية متاحة للبيع غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية :

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	نسبة الملكية %		
		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٥,٨١٠,٠٠٠	١٥,٨١٠,٠٠٠	٥,١٠	٥,١٠	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)
٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٤٢	٠,٤٢	الشركة العربية للألياف الصناعية
٣,٧٨٤,٠٠٠	٣,٧٨٤,٠٠٠	٧,٥٧	٧,٥٧	شركة الإحصاء للسياحة والترفيه
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,١٣١,٥٣٤	١,١٣	١,٣٦	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	٥	الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران
١٠٧,٥٩٤,٠٠٠	١١٤,٢٣٥,٥٣٤			
(٢٦,١٩١,٩٠١)	(٣٠,٥٧٥,٩٢١)			
٨١,٤٠٢,٠٩٩	٨٣,٦٤٩,٦١٣			مخصص انخفاض استثمارات

٧ - استثمارات في شركة شقيقة سابقاً

تتمثل الاستثمارات في شركة شقيقة سابقاً في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	نسبة الملكية %		
		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٢,٥٢٥,٥٨٩	-	٤١,٢٥	-	شركة الإحصاء للخدمات الطبية

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

تتمثل الحركة على استثمارات في شركة تابعة (شقيقة سابقاً) في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
معنلة		
٦١,٦٨٢,٢٥٨	٦٦,٩١٢,٤٠٢	الرصيد كما في ١ يناير
-	١٧,٣٤١,١٣٤	إضافات من حصص مشتراه خلال الفترة ٧-١
٨٤٣,٣٣١	٩٧٣,١٣٨	حصص الشركة في نتائج أعمال الشركة الشقيقة (معنل) ٧- ب
٦٢,٥٢٥,٥٨٩	٨٥,٥٤٤,٦٧٤	
-	(٨٥,٥٤٤,٦٧٤)	قيمة الاستثمار المحول لشركة تابعة والمجمع على هذه القوائم ٧-١
٦٢,٥٢٥,٥٨٩	-	

٧- أ خلال الربع الأول من العام الحالي قامت الشركة بشراء حصص إضافية من حصص شركة الإحصاء للخدمات الطبية، إنتهت كافة إجراءات شراء الحصص الجديدة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ م وعلية أصبحت شركة الإحصاء للخدمات الطبية شركة تابعة لشركة الإحصاء للتنمية. لذا فقد تم تجميع نتائج أعمال الشركة المستثمر فيها مع هذه القوائم المالية.

٧- ب خلال الربع الأول من العام السابق (٢٠١٤ م) لم تقم الشركة بإثبات نصيبها من أرباح الشركة التابعة (كانت شركة شقيقة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م عن تلك الفترة والبالغ قيمتها ٨٤٣,٣٣١ ريال سعودي، نظراً لعدم توافر بيانات مالية عن تلك الفترة، لذا فقد قامت الشركة بتصحيح ذلك الخطأ على أرقام المقارنة (إيضاح رقم ٢-٤).

٨ - قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م في الرصيد المتبقي من قرض من وزارة المالية السابق منحة لشركة الإحصاء للخدمات الطبية بمبلغ ٤٩,٥ مليون ريال. لا يخضع القرض لفائدة ويسد رصيد القرض القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م على أربعة أقساط متساوية بمبلغ وقدره ٤,١٣ مليون ريال سعودي.

تم عرض رصيد قرض وزارة المالية القائم كما في ٣١ مارس في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٤,١٣٧,٢٧٢	الجزء المتداول مدرج تحت مطلوبات متداولة
-	١٢,٣٨١,٨٠٥	الجزء الغير متداول مدرج تحت المطلوبات الغير متداولة
-	١٦,٥٠٩,٠٧٧	

٩ - إيرادات محفظة استثمارات وإيرادات استثمارية أخرى

تتمثل إيرادات محفظة استثمارات وإيرادات استثمارية أخرى كما في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧,٤٨٧,٧٠٦	٢,١٣٢,٣٩٥	إيرادات ناتجة عن عمليات متاجرة على محفظة استثمارات *
٩٠٦,١٩٩	-	إيرادات استثمارية أخرى
٨,٣٩٣,٩٠٥	٢,١٣٢,٣٩٥	

* نتجت تلك الإيرادات خلال الربع الأول 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.

١٠ - الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة

تتمثل الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن العمليات غير المستمرة كما في ٣١ مارس فيما يلي :

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
(٩١٢,٥٠٤)	-	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٤)
(٢٤٧,٥٠٠)	-	مصروفات تمويلية (إيضاح ٤)
(١,١٦٠,٠٠٤)	٥٠٠,٠٠٠	

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 مساوٍ لنصيب السهم المخفض من الأرباح وقد تمثلت ربحية (خسارة) السهم فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م	
(معدلة)		صافي أرباح الفترة
٤,٧٠٤,٦٦٣	٤,٩٧٦,٤٨٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة
٠,٠٩٦	-٠,١٠١	

١١ - نصيب السهم من الأرباح / الخسائر) (بشع)

٣١ مارس ٢٠١٤ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م	
(معدلة)		ربح (خسارة) التشغيل
(١,٧٥٢,٠٩٩)	١٣٠,٧٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض من خسارة التشغيل
(٠,٠٣٦)	٠,٠٠٣	

٣١ مارس ٢٠١٤ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م	
(معدلة)		صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة
٧,١١٤,٦٦٧	٣,٥٥٧,٩٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة
٠,١٤٦	٠,٠٧٣	

٣١ مارس ٢٠١٤ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م	
(معدلة)		صافي أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
١,١٦٠,٠٠٤	٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة
٠,٠٢٤	٠,٠١٠	

١٢ - التقارير القطاعية

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في قطاعان أصليين رئيسيين. تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٥ م وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي:

شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	قطاع خدمات طبية	قطاع تصنيع	
١٣٦,٠٥٥,٤٧١	١٣١,٥٨٥,٢٢٥	٤,٤٧٠,٢٤٦	٢٠١٥ م: أصول ثابتة - صافي
٩,٥١١,٧١٣	٦,٩٢١,١٦٩	٢,٥٩٠,٥٤٤	الإيرادات
(٦,٨٥٥,٤٥٢)	(٥,٠٣٩,٧٧٥)	(١,٨١٥,٦٧٧)	تكلفة الإيرادات
٢,٦٥٦,٢٦١	١,٨٨١,٣٩٤	٧٧٤,٩١٧	مجمل الربح
			٢٠١٤ م: أصول ثابتة - صافي
٣,٥٨٥,٦٩٨	-	٣,٥٨٥,٦٩٨	الإيرادات
٧٣٠,٢٥٦	-	٧٣٠,٢٥٦	تكلفة الإيرادات
(٧٣٢,٢٤٠)	-	(٧٣٢,٢٤٠)	مجمل الربح (الخسارة)
(١,٩٨٤)		(١,٩٨٤)	

١٣ - الأدوات المالية

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

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

١٣ - 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 الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهري. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو تسوية إلتزام ما بين أطراف راغبة 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 التقديرية وتقدرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

١٤ - أرقام المقارنة

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