

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

لثلاثة أشهر وللمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

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

المادة 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 ٢٠١٤ وقائمة الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والمدة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٨ المعتبرة جزا 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 مسؤلية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية 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 نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

امور اخرى

نشير الى الايضاح رقم ٥ حول القوائم المالية الاولية الموحدة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ رمضان ١٤٣٥

١٤ يوليو ٢٠١٤

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣ (معدلة - ايضاح ٧) بالريالات السعودية (غير مدققة)	٢٠١٤ ايضاح (غير مدققة)	الموجودات
١٦,٣٢٨,٩٤٨	٢٤,٥٠٥,٥٩٣	موجودات متداولة
٢٥,٠٥٧,٤٨٢	١٢٩,٥٤٠,٠٤٤	نقد وما في حكمه
٧,٥٧٧,٦٠٣	٥,٨٤٧,٢٦٤	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١٢,٧٤٥,٨٩٥	٢,٩٧٧,٩٩٤	ذمم مدينة ، الصافي
٣,٨٧٨,٨٧٥	٨,٩٨١,٣١٥	مخزون ، الصافي
-	٦٣,٧٢٥,١١٢	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٥,٥٨٨,٨٠٣	٢٣٥,٥٧٧,٣٢٢	اصول معدة للبيع
		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١١٦,٦٧٦,٧٩٥	٢٩,٤٥٨,٣١٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٤,٩٠٨,٢٨٣	٦٤,٣٣٤,١٢١	استثمار في شركة شقيقة
٨١,٤٠٢,٠٩٩	٨٤,٣٩٥,٨٦٢	استثمارات في شركات بالتكلفة
١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	١٧٧,٢٣٠,٠٠٠	استثمارات في اراضي وصندوق استثمار عقاري
٦٣,٦٩٩,٥٥١	٣,٦٤٥,٨٣٥	ممتلكات ومصنع ومعدات ، الصافي
٦,٠١٠,٥٨٧	٦,٠١٠,٥٨٧	شهرة
٧,٥٦٩,٨٧٠	-	مشاريع تحت الدراسة
٥٠٧,٤٩٧,١٨٥	٣٦٥,٠٧٤,٧٢٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٧٣,٠٨٥,٩٨٨	٦٠٠,٦٥٢,٠٤٤	مجموع الموجودات



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣ (معدلة - ايضاح ٧) بالريالات السعودية) (غير مدققة)	٢٠١٤ ايضاح (غير مدققة)	
-	٥٦٥,٣٧٧	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٥٩٤,٤٨٨	٢,٣٥٠,٧٣٠	مطلوبات متداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	بنك دائن
٥,٣٤٠,١١٣	٢,٦٤٨,٨٢٤	ذمم دائنة
١,٥٤٢,٩٥٠	٣,٢٧٨,٠٧٤	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١٢,٤٧٧,٥٥١	١٢,٨٤٣,٠٠٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص زكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٣,٤٧٠,٠٠٠	٥٩,٤٧٠,٠٠٠	مطلوبات غير متداولة
٩٩٣,١٩٩	٩٢٢,٧١٦	قرض طويل الاجل
٦٤,٤٦٣,١٩٩	٦٠,٣٩٢,٧١٦	تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٣١,٢٣٦,٨٨٣	٣١,٢٣٦,٨٨٣	رأس المال
(١٣,٠١٧,٦٧٢)	(٥,٢١٩,١٩٧)	احتياطي نظامي
(١٢,٠٧٣,٩٧٣)	١١,٣٩٨,٦٣٧	الخسائر المترتبة
٤٩٦,١٤٥,٢٣٨	٥٢٧,٤١٦,٣٢٣	ارباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق
٥٧٣,٠٨٥,٩٨٨	٦٠٠,٦٥٢,٠٤٤	مالية متاحة للبيع
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



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

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)				
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	
٨,٦٦٨,٤٨١	١١,٤٩٣,٣١٢	٥,٣٧٤,١٠١	٣,٠٩٩,٤٠٧	ايرادات من استثمارات ، الصافي
٣,٦٩٦,٧٢٢	٣,٢٠٤,٢٢٧	٢,٢٦٢,٠٢٠	٢,٤٧٣,٩٧١	المبيعات
١٢,٣٦٥,٢٠٣	١٤,٦٩٧,٥٣٩	٧,٦٣٦,١٢١	٥,٥٧٣,٣٧٨	٣ مجموع الإيرادات
(٢,٧٠٦,٣٠٦)	(٢,٦٢٩,٣٨٨)	(١,٧٢٢,٠٧٥)	(١,٨٩٧,١٤٨)	تكلفة المبيعات
٩,٦٥٨,٨٩٧	١٢,٠٦٨,١٥١	٥,٩١٤,٠٤٦	٣,٦٧٦,٢٣٠	اجمالي الربح
(٤,٥٧٣,٧٧٧)	(٥,٠٦٤,٤٦٨)	(٢,٢٠٠,٣٠٤)	(٢,٤٠١,٨٤٩)	مصاريف ادارية وعمومية
٥,٠٨٥,١٢٠	٧,٠٠٣,٦٨٣	٣,٧١٣,٧٤٢	١,٢٧٤,٣٨١	٣ الربح من العمليات
-	(٣,٦٣٧,٧٧١)	-	(٣,٦٣٧,٧٧١)	خسائر هبوط في استثمارات في شركات بالتكلفة
-	(٥,٠٧٦,٨٤٦)	-	(٥,٠٧٦,٨٤٦)	مخصص مشاريع تحت الدراسة
٣٧٦,٥٠٠	٧٣٠,٠٣٧	٣٥٧,٠٠٩	٧٠٠,٥٤٧	ايرادات اخرى
(٤٢٦,٩٠٠)	(٤٩٤,٥٠٠)	(٤٢,٩٠٠)	(٢٤٧,٠٠٠)	مصاريف مالية
٥,٠٣٤,٧٢٠	(١,٤٧٥,٣٩٧)	٤,٠٢٧,٨٥١	(٦,٩٨٦,٦٨٩)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٦١٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٦٠,٠٠٠)	زكاة
٤,١٣٤,٧٢٠	(٤,٠٨٥,٣٩٧)	٣,٥٢٧,٨٥١	(٨,٣٤٦,٦٨٩)	صافي (الخسارة) الربح
				٤ (خسارة) ربحية المسهم
٠,٠٨	٠,٠٨	٠,٠٦	(٠,٠١)	(خسارة) ربحية المسهم من ربح العمليات
٠,٠١	(٠,١٦)	٠,٠١	(٠,١٦)	(خسارة) ربحية المسهم من العمليات الأخرى
٠,٠٨	(٠,٠٨)	٠,٠٧	(٠,١٧)	(خسارة) ربحية المسهم من صافي (الخسارة) الربح
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم



Handwritten signature and stamp.

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

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المجموع	اوراق مالية متاحة من استثمارات في غير محققة (خسائر) ارباح تليبع	خسائر متراكمة (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٨٣,٦٦١,٦٠٨	(٢٠,٤٢٢,٨٨٣)	(١٧,١٥٢,٣٩٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (مدققة) - معجلة (ايضاح ٧)
٤,١٣٤,٧٢٠	-	٤,١٣٤,٧٢٠	-	-	صافي الربح للفترة
٨,٣٤٨,٩١٠	٨,٣٤٨,٩١٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٤٩٦,١٤٥,٢٣٨	(١٢,٠٧٣,٩٧٣)	(١٣,٠١٧,٦٧٢)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
٥٢٤,٦١٨,٣٩٠	٤,٥١٥,٣٠٧	(١,١٣٣,٨٠٠)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
(٤,٠٨٥,٣٩٧)	-	(٤,٠٨٥,٣٩٧)	-	-	صافي الخسارة للفترة
٦,٨٨٣,٣٣٠	٦,٨٨٣,٣٣٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٥٢٧,٤١٦,٣٢٣	١١,٣٩٨,٦٣٧	(٥,٢١٩,١٩٧)	٣١,٢٣٦,٨٨٣	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)



Handwritten signature and stamp in blue ink.

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

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥,٠٣٤,٧٢٠	(١,٤٧٥,٣٩٧)
١,٩٧٨,٥١٩	١,٩٩٥,٣٨٥
(٢,٩٧٩,٣٤٨)	(٧,٠٢٢,٤٩٥)
(٢٧,٠٠٠)	(١١,٠٠٠)
-	١٤٦,٧٤٦
(٧,٠٦٠,٤٢٢)	(١,٩٦٥,٧٠٢)
١,٣٨٩,٢٧١	(٢,٦٥١,٨٦٣)
-	٣,٦٣٧,٧٧١
-	٥,٠٧٦,٨٤٦
١٨٨,٥٥٥	١٠٧,٣٩٩
(٩٩,٦٧٤)	٢,٣٠٦,٠٧١
٦٣٠,٢٦٩	١,٣٣٦,٧٤٢
(٤٤,٠٠٠)	-
(١٥٩,١٢٤)	(٥,٨٨٧,٦٧٠)
(٦٢١,٣٥١)	(٧٧٧,٩٤٥)
(١,٤٥١,٨٩٢)	(٦٢٢,٥٩٦)
(٣,٢٢١,٤٧٧)	(٥,٨٠٧,٧٠٧)
(٥٤٢,١٩١)	(٣٦,٩٣٣)
(٢,٢١٧,٦٧٣)	(٤,٣٣١,٩٢٦)
(٥,٩٨١,٣٤١)	(١٠,١٧٦,٥٦٦)
(٢٢٠,٤١٠)	(٣٢٦,١٩٠)
١٢١,٣٧٥	١١,٠٠٠
-	٢٩,٢٣٧,٣١٣
٧,٠٦٠,٤٢٢	٦,١٥٦,٣٣٨
-	(٦,٦٣١,٥٣٤)
(٢٢٧,٣٦٥)	(٤٠٠,٠٠٠)
٦,٧٣٤,٠٢٢	٢٨,٠٤٦,٩٢٧

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاك

ارباح اعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

ارباح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

خسائر محققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

ارباح مستلمة من استثمارات في شركات بالتكلفة

حصة الشركة من (ارباح) خسائر شركة شقيقة

خسائر هبوط قيمة الاستثمار في شركات بالتكلفة

مخصص مشاريع تحت الدراسة

تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة ، الصافي

المخزون ، الصافي

المطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي

مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مستحقات وارصدة دائنة أخرى

النقد المستخدم في العمليات

تعويض نهاية خدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

اضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

توزيعات ارباح مستلمة

صافي التغير في استثمارات في شركات بالتكلفة

واراضي وصندوق استثمار عقاري

إضافات إلى مشروعات تحت الدراسة

صافي النقد من عمليات الاستثمار

أحمد بن محمد
مدير عام

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	٥٦٥,٣٧٧
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٣٤,٦٢٣)
(٧٤٧,٣١٩)	١٦,٩٣٥,٧٣٨
١٦,٥٦٤,٣٩١	٧,٥٦٩,٨٥٥
٥١١,٨٧٦	-
١٦,٣٢٨,٩٤٨	٢٤,٥٠٥,٥٩٣
-	٥٦,٩٢١,٢٨٤
-	٦,٨٠٣,٨٢٨
٢,١٤٣,٤٤٠	-

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
بنك دائن

المسدد من قرض طويل الأجل

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه محول (ايضاح ١)

نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية :

ممتلكات ومعدات محولة الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٥)

مخزون محول الى اصول معدة للبيع (ايضاح ٥)

صافي الاصول (باستثناء النقد وما في حكمه) المحولة من شركة

تابعة مستحوذ عليها (ايضاح ١)



Handwritten signature in blue ink.

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

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في اقامة المشاريع الصناعية وتملك العقارات والاراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية واقامة مخازن التبريد واساطيل النقل ومحطات الوقود واصال الصيانة والادارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارة فيما يدخل في نطاق اعمال الشركة والوكالات التجارية .

يبلغ رأسمال الشركة ٤٩٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٤٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

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

تشمل القوائم المالية الاولية المرفقة ، القوائم المالية للشركة والشركات 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 ، كما لم يتم تحديث عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس حصة الشركاء .

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة ١٦٤,٩٣١,٨٢٢ ريال سعودي (١٥٦,٨٨٨,٦٦٣ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣) والتي تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال والبالغ ٧٠ مليون ريال سعودي . وفقا للمادة ١٨٠ من نظام الشركات ، يتطلب من المساهمين اتخاذ قرار بالاستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة او تصفيتها ، بناء عليه ، قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية في ١٩ محرم ١٤٢٧ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٠٦ استمرار تقديم الدعم المالي لها لتسديد التزاماتها عندما تستحق .

محمد بن عبد العزيز
مدير عام

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

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

قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ عرض جميع الممتلكات والمعدات والمخزون العائد الى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة للبيع . وعليه تم اعادة تصنيف هذا المصنع والممتلكات والمعدات والمخزون المعروض للبيع كاصول معدة للبيع تحت الموجودات المتداولة .

شركة الاحساء للصناعات الغذائية

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

يتمثل نشاط شركة الاحساء للصناعات الغذائية في انتاج وبيع التمور .

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

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



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

اسس التوحيد

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

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمه)
لثلاثة أشهر وللمسة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والاقصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . بالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات عالية السيولة والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر او اقل .

ذمم مدينة

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

مخزون

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



Handwritten signature in blue ink.

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

اصول معدة للبيع

يتم تصنيف الموجودات الغير متداولة المحتفظ بها لاجل البيع اذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل اساسي من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. لا يمكن الوصول الى هذه الحالة الا اذا اجتمع احتمال بيع كبير بالاضافة الى ان الاصول الغير متداولة متاحة للبيع الفوري في وضعها الحالي. يجب ان تلتزم الادارة بالبيع والذي ينبغي ان يتوقع الاعتراف به كبيع مكتمل خلال عام واحد من تاريخ التصنيف .

يتم قياس الموجودات الغير متداولة المصنفة كاصول محتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصا منها تكلفة البيع ايها اقل .

ممتلكات ومعدات

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

المسنوات	
٣٣ - ٢٠	مباني
٥٠ - ٤	ادوات ومعدات
١٠ - ٣	اثاث وتركيبات
٤	سيارات

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية موحدة بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك 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 الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .



شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

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

استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

تظهر الاستثمارات في اوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة وتظهر 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 . عندما يتوفر دليل موضوعي على حدوث انخفاض دائم في القيمة العادلة لتلك الاوراق المالية ، فانه يجب استبعاد الخسارة المتراكمة المقيدة مباشرة في قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة وقيدتها في قائمة الدخل الاولية الموحدة . وعندما يتم اعادة تصنيف الاوراق المالية المتاحة للبيع الى اوراق مالية للمتاجرة ، يتم اثبات المكاسب والخسارة غير المحققة في تاريخ اعادة التصنيف ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة .

استثمارات في شركات شقيقة

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

استثمارات في شركات بالتكلفة

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

أحمد بن محمد
مدير عام

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

استثمارات في اراضي وصندوق عقاري

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

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الاعمال الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي الاصول في تاريخ الاستحواذ. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على نشاط بالتكلفة كما في تاريخه ناقصا أي خسائر مجمعة لانخفاض 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 متكرر عند وجود مؤشر لانخفاض 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بالمبالغ التي مستدفع مقابل بضائع او خدمات عند استلامها ، 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 الاولية الموحدة وتحسب على وعاء الزكاة . تفيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم اقفال المخصص .

تعويض نهاية الخدمة

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

مخصص التزامات

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

الاحتياطي النظامي

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

تحويل العملات الأجنبية

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



شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الاعتراف بالمبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات .

المصاريف الادارية والعمومية

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

عقود الايجار

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

التقارير القطاعية

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



Handwritten signature in blue ink.

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ - القطاعات الجغرافية

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

المجموع	استثمارات	اغذية	اقشة	
(بالريالات السعودية)				
				٢٠١٤
				للمتة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)
١٤,٦٩٧,٥٣٩	١١,٤٩٣,٣١٢	٣,٢٠٤,٢٢٧	-	ايرادات ومبيعات
٧,٠٠٣,٦٨٣	٩,٢٢٦,٧٣٠	(٤٤٧,٦٦٥)	(١,٧٧٥,٣٨٢)	(الخسارة) الربح من العمليات
				كما في ٣٠ يونيو (غير مدققة)
٣,٦٤٥,٨٣٥	٦٤٢,٤٠٩	٣,٠٠٣,٤٢٦	-	ممتلكات ومعدات
٦٠٠,٦٥٢,٠٤٤	٥٢٨,٩٢١,٦٥٣	٧,٩٩٤,٧٤٢	٦٣,٧٣٥,٦٤٩	مجموع الموجودات
٧٣,٢٣٥,٧٢١	٥,٣٨٢,٨٧٨	١,٣٢٠,٧٦٠	٦٦,٥٣٢,٠٨٣	مجموع المطلوبات



Handwritten signature and stamp of the company representative.

شركة الأحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ - القطاعات الجغرافية (تتمه)

المجموع	استثمارات	اغذية	القمشة
(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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)
إيرادات ومبيعات
(الخسارة) الربح من العمليات

كما في ٣٠ يونيو (غير مدققة)
ممتلكات ومصنع ومعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات



Handwritten signature and date: ١٤/٦/٢٠١٤

شركة الاحساء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- ٤ - (خسارة) ربحية السهم
يتم احتساب (الخسارة) الربح للسهم من صافي (الخسارة) الربح بقسمة صافي (الخسارة) الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة للفترة ، والذي بلغ خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١٤ و٢٠١٣ ، ٤٩ مليون سهم .
- يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة (الخسائر) الأرباح الأخرى من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .
- يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة (الخسارة) الربح من العمليات بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

- ٥ - اصول محتفظ بها للبيع
قرر مجلس ادارة شركة الاحساء للتنمية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بيع جميع الممتلكات والمعدات والمخزون العائد الى الشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة ، وعليه تم اعادة تصنيف هذا المصنع والممتلكات والمعدات والمخزون المعروض للبيع كاصول معدة للبيع ضمن الموجودات المتداولة.
- أوقفت الشركة التابعة انتاجها في عام ٢٠٠٧ ولذلك فإن الآلات والمعدات متوقفة عن العمل منذ ذلك الوقت وقد عينت الإدارة خلال العام ٢٠١٣ مقيم اصول مستقل وذلك لتقييم قيمة الآلات والمعدات للشركة السعودية اليابانية لصناعة الاقمشة . وأشار التقرير الصادر منه بأن القيمة العادلة للآلات والمعدات تقارب صافي قيمتها الدفترية .

٦ - الالتزامات المحتملة

الموقف القضائي

- توجد قضية ضد الشركة مقامة من طرف ثالث يطالب الشركة بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي عن اتعاب خدمات استشارية لمشروع مصنع الألمنيوم الذي لا يزال قيد الدراسة . تم رفع القضية ضد الشركة في المحكمة العامة في الرياض ، صدر قرار المحكمة العامة في الرياض في ١٩ شوال ١٤٣٤ الموافق ٢٦ اغسطس ٢٠١٣ في رفض القضية ، و تم استئناف القرار في تاريخ ١٣ ربيع الاول ١٤٣٥ الموافق ١٤ يناير ٢٠١٤ و لم يصدر حكم نهائي حتى تاريخ التقرير .



شركة الإحصاء للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- توجد قضية مرفوعة ضد الشركة من ثلاثة أعضاء سابقين في مجلس الإدارة يطالبون فيها بمكافأتهن عن سنة ٢٠٠٩ بمبلغ مجموعه ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو استنادا على ان الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣١ الموافق ٤ مايو ٢٠١٠ قد وافقت على هذه المكافآت . اوقفت ادارة الشركة صرف المكافآت بعد استلام خطاب من هيئة سوق المالية تفيد بأن صرف المكافآت مخالف لعقد تأسيس الشركة والمادة ٧٤ من نظام الشركات السعودي لان الشركة وافقت على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة 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 . لاحقا ، تم استئناف الحكم في المحكمة الادارية بالدمام وصدر القرار بالرفض في ١٩ صفر ١٤٣٥ الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ . تم استئناف الحكم مرة اخرى لدى محكمة الاستئناف الادارية بالمنطقة الشرقية ، صدر القرار في ١٦ رجب ١٤٣٥ الموافق ١٥ مايو ٢٠١٤ بتأييد حكم رفض القضية .

- ٧ - تعديلات سنوات سابقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، بلغت الخسائر غير المحققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع في قائمة حقوق المساهمين الموحدة مبلغ ٦٤,١٨٤,٦٣٦ ريال سعودي ، رأت الإدارة الحالية للشركة انه كان هناك خطأ في تقدير الانخفاض في السابق بناءا على المؤشرات المالية في السوق في ذلك الوقت ، وان جزء من هذه الخسائر كان يمثل انخفاض دائم في قيمة الاستثمارات وكان ينبغي تحميلها على قائمة الدخل الموحدة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والتي حدث فيها الانخفاض الدائم . قامت الإدارة بتقدير الانخفاض الدائم بقيمة ٤٣,٧٦١,٧٥٣ ريال سعودي .

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

- ٨ - نتائج الفترة الأولية

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