

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات	المحتويات
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الإحساء للتنمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بإسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### لفت إنتباه

كما هو مشار إليه في إيضاح (٧) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، في مارس ٢٠١٩ قامت المجموعة بالإستحواذ على ٢٥% من شركة طوارنات للعناية الطبية، بتكلفة إجمالية قدرها ١٥,٤ مليون ريال سعودي والذي يشمل خيار حق الشراء لحصة إضافية. قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا الإستثمار كإستثمار في شركة تابعة وقد تم إثباتها مبدئياً بالتكلفة وتعديل لاحقاً بالحصة في نتائج الشركة الزميلة على أن يتم تقييم موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة خلال فترة لا تتجاوز عام من تاريخ الإستحواذ.



البسام وشركاه  
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني- ترخيص رقم (٣٣٧)  
٤ أغسطس ٢٠١٩  
٣ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٤٩  
ص. ب ٤٦٣٦ الخبر ٢١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٧٥,٠٦٨,٤٠٧	١٧٥,٠٧٨,٠٠٢		موجودات غير متداولة
٥٧٣,٤٤٨	٣٣٨,٩٩٥		ممتلكات وألات ومعدات
٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	١٩٢,٦٤٤,٩٨١	٦	موجودات غير ملموسة
-	١٥,٣٦٨,٨١٨	٧	إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢٤,٥٣٨,٩٣٧	١٢٤,٤٤٧,٠٩٩		إستثمار في شركة زميلة
-	٦,٢٣٦,٢٨٠	ج-٥	إستثمارات عقارية
٢,٠٩٤,٦٧٨	٢,٠٩٤,٦٧٨		أصول حق الاستخدام
٥١١,٠٩٥,٥٧٣	٥١٦,٢٠٨,٨٥٣		الشهرة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠,٩٩٧,٥٢١	١٩,٢٥٧,١٩٧		موجودات متداولة
٩٦,٥٨٣,١٤٥	١٠٨,٧١٩,٥٠٨		مخزون
٨١,٨٦٣,٣١٨	١٠,٨٧٥,١٣٥		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٩٩,٤٤٣,٩٨٤	١٣٨,٨٥١,٨٤٠		نقد وما في حكمه
١١٠,٥٣٦	١١٠,٥٣٦		موجودات من عمليات غير مستمرة
١٩٩,٥٥٤,٥٢٠	١٣٨,٩٦٢,٣٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
٧١٠,٦٥٠,٠٩٣	٦٥٥,١٧١,٢٢٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤,٦٢٧,٣٣٤	٤,٦٢٧,٣٣٤		احتياطي نظامي
٥,٣١٨,٦٨٥	٩,٢١٨,٧٤٥		أرباح مبقاه
(٤٤٢,٤٨٣)	(٣٣,٣٣٢,٢١٢)	ب-١٢	احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة
١٩,٢٩٤,٩٦٧	١٣,١١٩,٨٤٥		احتياطي القيمة العادلة
٦,٨٠٨,٨٨٩	٨,٩٤٨,٣٥٥		إحتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٢٥,٦٠٧,٣٩٢	٤٩٢,٥٨٢,٠٦٧		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩٩,٠٧٠,٠٩١	٦٥,٦٨٢,٩٦٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢٤,٦٧٧,٤٨٣	٥٥٨,٢٦٥,٠٣٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١,٨٢٣,٣٥٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
-	٤,٠٩٥,٧٥٢	د-٥	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٢٤,٠٤٣,٥١٩	٢٥,٦٧٩,٨٥١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٥,٨٦٦,٨٧٢	٤٩,٧٧٥,٦٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٠٦٨,٣٩٠	٨,٧٠٩,٣٧٧		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٢,٧٣٣,٨٠٩	٢٧,٩١٦,٩٤٩		ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,٨٩٨,٢٤١	د-٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٦,١٨٦,٢٥٥	٥,٤٨٨,٧٤٢		مخصص الزكاة
٤٦,٩٨٨,٤٥٤	٤٤,٠١٣,٣٠٩		مطلوبات من عمليات غير مستمرة
٣,١١٧,٢٨٤	٣,١١٧,٢٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,١٠٥,٧٣٨	٤٧,١٣٠,٥٩٣		مجموع المطلوبات
٨٥,٩٧٢,٦١٠	٩٦,٩٠٦,١٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٧١٠,٦٥٠,٠٩٣	٦٥٥,١٧١,٢٢٩		

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قِبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.



أ/ أحمد إبراهيم  
المدير المالي



م/ سعد الشمري  
نائب رئيس مجلس الإدارة



م/ عبدالرحمن النعيم  
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٦,٦٨٦,٩٦٤	١١٦,٢٤٢,٧٦٧	٥٣,٦٧٠,٣١٤	٥٨,٦٢٠,٧٣٢	الإيرادات، بالصافي
(٨٢,١٥١,٥١٦)	(٨٦,٦٤٠,٢٧٢)	(٤١,٥٣٩,٧٣١)	(٤٣,٦٣٩,٦٣٨)	تكاليف الإيرادات
٢٤,٥٣٥,٤٤٨	٢٩,٦٠٢,٤٩٥	١٢,١٣٠,٥٨٣	١٤,٩٨١,٠٩٤	مجمعل الربح
(٢٧,٠٠٨,٨٠٨)	(٢٩,٢١٢,٦٨٨)	(١٢,٥٤٥,٤٣٧)	(١٥,١٣٩,٤١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٠٩,٦٢٩)	(٧٩٨,٦٠٢)	(٣٥٦,٠٦٥)	(٥٦٥,٠٤٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٢٨٢,٩٨٩)	(٤٠٨,٧٩٥)	(٧٧٠,٩١٩)	(٧٢٣,٣٦٢)	خسائر التشغيل
١,٥٦٨,٩٤٦	٣,٨٧٨,٤٣٨	١,٢٢٦,٢٥٢	٢,٤١٣,٦٤٤	توزيعات أرباح
٣,٠٢٠,٨٣٢	٣,٧٧٨,١٠٢	١,٩٧٦,٢٣٧	٢,١٧٧,٥٢٨	إيرادات أخرى
١,٣٠٦,٧٨٩	٧,٢٤٧,٧٤٥	٢,٤٣١,٥٧٠	٣,٨٦٧,٨١٠	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٨٧٢,٨٢٢)	(٩٥٠,٠٠٠)	(٨٨٩,٤٩٠)	الزكاة
(٩٤٣,٢١١)	٥,٣٧٤,٩٢٣	١,٤٨١,٥٧٠	٢,٩٧٨,٣٢٠	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لا يتم إعادة توبييها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
				صافي حركة القيمة العادلة على أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٣٦٠,١٢٩	(٥,٦٧٣,٨٢٣)	٢,٥٨٨,٩٨٨	(٢,٥٨٧,٠٥٣)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
١,٣٦٠,١٢٩	(٥,٦٧٣,٨٢٣)	٢,٥٨٨,٩٨٨	(٢,٥٨٧,٠٥٣)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٤١٦,٩١٨	(٢٩٨,٩٠٠)	٤,٠٧٠,٥٥٨	٣٩١,٢٦٧	صافي ربح / الخسارة الفترة العائد إلى:
(٢,٤٦٢,١٩٧)	٣,٣٩٨,٧٦١	٣٢٤,٣٧٢	١,٩٧٨,٨٦٣	المساهمين
١,٥١٨,٩٨٦	١,٩٧٦,١٦٢	١,١٥٧,١٩٨	٩٩٩,٤٥٧	الملكبة غير المسيطرة
(٩٤٣,٢١١)	٥,٣٧٤,٩٢٣	١,٤٨١,٥٧٠	٢,٩٧٨,٣٢٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				صافي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
(١,١٠٢,٠٦٨)	(٢,٢٧٥,٠٦٢)	٢,٩١٣,٣٦٠	(٦٠٨,١٩٠)	المساهمين
١,٥١٨,٩٨٦	١,٩٧٦,١٦٢	١,١٥٧,١٩٨	٩٩٩,٤٥٧	الملكبة غير المسيطرة
٤١٦,٩١٨	(٢٩٨,٩٠٠)	٤,٠٧٠,٥٥٨	٣٩١,٢٦٧	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				ربحية / (خسارة) السهم
(٠,٠٥)	٠,٠٧	٠,٠١	٠,٠٤	نصيب السهم من صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠٢)	(٠,٠٥)	٠,٠٦	(٠,٠١)	نصيب السهم من (الخسارة) / الدخل الشامل
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قِبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.



أ/ أحمد إبراهيم  
المدير المالي



م/ سعد الشمري  
نائب رئيس مجلس الإدارة



م/ عبدالرحمن بالقنيم  
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

شركة الإحصاء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	إحتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إضافية في شركة تابعة	إحتياطي اقتناء حصص إضافية	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	إحتياطي نظامي	رأس المال
٦١٢,٣٠٠,٤٢٦	٨٩,٥٣٢,٣٤٧	٥٢٢,٧٦٨,٠٧٩	٥٤٩,٠٣٩	٣٦,٥٦٠,٩٠٦	(٤٤٢,٤٨٣)	(٧,٧٥٠,٥٩١)	٣,٩٠٥,٢٠٨	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
(٩٤٣,٢١١)	١,٥١٨,٩٨٦	(٢,٤٦٢,١٩٧)	-	-	-	(٢,٤٦٢,١٩٧)	-	-	صافي ربح الفترة	
١,٣٦٠,١٢٩	-	١,٣٦٠,١٢٩	-	١,٣٦٠,١٢٩	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر	
٤١٦,٩١٨	١,٥١٨,٩٨٦	(١,١٠٢,٠٦٨)	٥٤٩,٠٣٩	١,٣٦٠,١٢٩	-	(٢,٤٦٢,١٩٧)	-	-	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل	
٦١٢,٧١٧,٣٤٤	٩١,٥٥١,٣٣٣	٥٢١,٦٦٦,٠١١	٥٤٩,٠٣٩	٣٧,٨١٧,٠٣٥	(٤٤٢,٤٨٣)	(١٠,٢١٢,٧٨٨)	٣,٩٠٥,٢٠٨	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٦٢٤,٦٧٧,٤٨٣	٩٩,٠٧٠,٠٩١	٥٢٥,٦٠٧,٣٩٢	٦,٨٠٨,٨٨٩	١٩,٢٩٤,٩٦٧	(٤٤٢,٤٨٣)	٥,٣١٨,٦٨٥	٤,٦٢٧,٣٣٤	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
-	-	-	-	(٥٠١,٢٩٩)	-	-	-	-	أرباح بيع استثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
٥,٣٧٤,٩٢٣	١,٩٧٦,١٦٢	٣,٣٩٨,٧٦١	-	-	-	٣,٣٩٨,٧٦١	-	-	صافي ربح الفترة	
(٥,٦٧٣,٨٢٣)	-	(٥,٦٧٣,٨٢٣)	-	(٥,٦٧٣,٨٢٣)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى	
(٢٩٨,٩٠٠)	١,٩٧٦,١٦٢	(٢,٢٧٥,٠٦٢)	-	(٥,٦٧٣,٨٢٣)	-	٣,٣٩٨,٧٦١	-	-	إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة	
(٦٦,١١٣,٥٥٠)	(٣٥,٣٦٣,٢٨٧)	(٣,٧٥٠,٢٦٣)	٢,١٣٩,٤٦٦	-	(٣٢,٨٨٩,٧٢٩)	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفحتهم الملاك	
٥٥٨,٢٦٥,٠٣٣	٦٥,٦٨٢,٩٦٦	٤٩٢,٥٨٢,٠٦٧	٨,٩٤٨,٣٥٥	١٣,١١٩,٨٤٥	(٣٣,٣٢٢,٢١٢)	٩,٢١٨,٧٤٥	٤,٦٢٧,٣٣٤	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء حصة إضافية في شركة تابعة (إيضاح ١٢ ب)	
									كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.



م / عبدالرحمن الفتيح

رئيس مجلس الإدارة



م / سعد الشمري

نائب رئيس مجلس الإدارة



م / أحمد إبراهيم

المدير المالي

تمت الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة .

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١,٣٠٦,٧٨٩	٧,٢٤٧,٧٤٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		التعديلات على:
٧,٥١٧,٨٦٠	٧,٠٦٤,٦٧٦	الاستهلاك
٥١,٤٣٨	(١٩,٩٤٢)	(أرباح) / خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥٩٢,١٦٦	إستهلاك أصول حق الإستخدام
-	١٤٩,٥٣٦	تكلفة تمويل أصول حق الإستخدام
٣٣٠,٣٩٣	٢٣٤,٤٥٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٥٦٨,٩٤٦)	(٣,٨٧٨,٤٣٨)	إيرادات توزيعات أرباح
٤٣٩,٠٦٥	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١,١٣٠,٠٠٠)	رد مخصص انخفاض في القيمة
٢,٥٤٦,٨٧٠	٢,٤١٥,٤٨٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٠,٦٢٣,٤٦٩	١٢,٦٧٥,٦٧٨	
		<b>التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١٧,٨٢٦,٩٠٤)	(٩,٧١١,٥٩٥)	نم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٣,٨٦٦,٢٣٩	١,٧٤٠,٣٢٤	مخزون
١٠,٠٨٦,٤٢١	(٤,٨١٦,٨٦٠)	نم دائنة تجارية و مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٧٤٩,٢٢٥	(١١٢,٤٥٣)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
(٣,٥٣٤,٩٢١)	(٢,٥٧٠,٣٣٥)	الزكاة المدفوعة
(١,٠١٠,٩٨٠)	(٧٧٩,١٥٠)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٢,٢٠٣,٣٢٤	(٣,٤٦١,٩٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(١١,٢٧٨,٥٨٣)	(٧,١٣٣,٨٩٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١١١,٥٧٠	١٧١,٣٩٩	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٦٨,٩٤٦	١,٨٢٨,٤٢٩	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
-	١٠,٥٠١,٢٩٩	المتحصل من بيع إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	(٦٦,١١٣,٥٥٠)	الشامل الأخر
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد لشراء حصص اضافية في شركة تابعة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المسدد للإستحواذ على إستثمار في شركة زميلة
(١٩,٥٩٨,٠٦٧)	(٧٥,٧٤٦,٣١٣)	المسدد لشراء أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(٥٩٧,٥٦٦)	إلتزامات تأجير مدفوعة
-	(١٥,٥٠١,٥٢٧)	المسدد من القروض
٦,١١٥,١٤١	٢٤,٣١٩,١٦١	المتحصل من القروض
٦,١١٥,١٤١	٨,٢٢٠,٠٦٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١١,٢٧٩,٦٠٢)	(٧٠,٩٨٨,١٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٥,٠٠٥,٨٦٣	٨١,٨٦٣,٣١٨	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٧٣,٧٢٦,٢٦١	١٠,٨٧٥,١٣٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو
		<b>معاملات غير نقدية</b>
٤٥,٣٦٧,٩٠٦	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
١,٣٦٠,١٢٩	٦,١٧٥,١٢٢	التغير في إحتياطي القيمة العادلة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم في بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.

أ/ أحمد إبراهيم  
المدير المالي

م/ سعد الشمري  
نائب رئيس مجلس الإدارة

م/ عبدالرحمن بالقيوم  
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة .

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ٤٩٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٤٩ مليون سهم حيث تبلغ القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الإحساء للتنمية في التشغيل الطبي للمستشفيات الأهلية والحكومية والأنشطة الأخرى خاصة بأنشطة المستشفيات. يتطلب النشاط الحصول على ترخيص من وزارة الصحة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الإحساء، المملكة العربية السعودية.

١-١ هيكل المجموعة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية ويتم الإشارة لهم لاحقاً مجتمعين بـ "المجموعة".

الشركة	الشكل القانوني	دولة التأسيس	نسبة الملكية الفعلية
			٢٠١٨
الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة (أ)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	١٠٠٪
شركة الإحساء للصناعات الغذائية (ب)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	١٠٠٪
شركة الإحساء للخدمات الطبية (ج)	شركة مساهمة مغلقة	السعودية	٥٣,٦١٪
			٦٩,٩٣٪

إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الثلاث شركات التابعة للشركة تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

أ - الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة

إن الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٧٠٢٥٥٣٩ بتاريخ ١٢ ربيع ثان ١٤١٩ هـ الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨. في ١٠ أكتوبر ٢٠١٦ وافق مجلس الإدارة على تعيين مصفي قضائي لتصفية أعمال الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة، وقد تم تعيين مصفي للشركة وجاري استكمال إجراءات التصفية.

ب - شركة الإحساء للصناعات الغذائية

إن شركة الإحساء للصناعات الغذائية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠ بتاريخ ٧ محرم ١٤١٦ هـ الموافق ٦ يونيو ١٩٩٥، ويتمثل نشاط شركة الإحساء للصناعات الغذائية في إنتاج التمور ومشتقاتها التحويلية وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة. تجاوزت الخسائر المتراكمة رأس مال الشركة. بموجب نص المادة ١٨١ من نظام الشركات، فإن على الشركاء اتخاذ القرار بشأن استمرارية الشركة في العمل وتقديم الدعم لها أو تصفيتها، ويجب نشر القرار في الجريدة الرسمية. قرر الشركاء في اجتماعهم المنعقد في ١٤ مارس ٢٠١٩ في الاستمرار في دعم الشركة وتزويدها بالتمويل اللازم.

ج - شركة الإحساء للخدمات الطبية

إن شركة الإحساء للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مغلقة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣ بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٢٠ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ١٩٩٩). يتمثل نشاط شركة الإحساء للخدمات الطبية في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات. في ١ مايو ٢٠١٩ قامت الشركة بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١٦,٣٢٪ من الحصص غير المسيطرة للشركة التابعة والذي أدى إلى زيادة نسبة الملكية في الشركة التابعة من ٥٣,٦١٪ إلى ٦٩,٩٣٪.



شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢- أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقد الإيجار" وقد تم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم (٤) و(٥).

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقييم وحدة الإلتزام و أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٤).

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتفويضات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) التي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٤).

٣- أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين،
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى،
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن الشركة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة من تاريخ استحواذ الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة ما بين مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً لحصص الملكية. يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تتطلب الحاجة، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

#### ٤- السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات  
طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. تم توضيح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في الإيضاح رقم (٤-٣) وإيضاح رقم (٥).

كانت هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى، والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، والتي لم يكن لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ومع ذلك، تتوقع الإدارة أن هذه التعديلات لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. لم تقم المجموعة باختيار التطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٩.

#### ٢-٤ السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بالإستثمار في شركة زميلة، إن السياسة المحاسبية المطبقة للمحاسبة عن الإستثمار في شركة زميلة هي كما يلي:

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها ولكن ليس سيطرة، والمرتبطة غالباً بحصص ملكية تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. إذا لم تؤدي حصة الملكية في الشركة الزميلة إلى تأثير جوهري، تقوم المجموعة بتصنيف هذا الإستثمار ضمن استثمارات تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

تم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم اثبات الإستثمار مبدئياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض الإستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء.

إذا تم تخفيض حصة الملكية في شركة زميلة مع الاحتفاظ بالتأثير الجوهري، فلا يعاد تصنيف المبالغ التي سبق الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة إلا بمقدار الحصة التناسبية. يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر ما بعد الاستحواذ في الدخل الشامل الآخر يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل مع تسوية مقابلة للقيمة الدفترية للإستثمار. عندما تكون حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة مساوية لحصتها في نفس الشركة الزميلة أو زائدة عنها، بما في ذلك أية نم مدينة أخرى غير مضمونة، لا تقوم الشركة بإثبات أية خسائر إضافية، إلا إذا التزمت الشركة قانونياً أو ضمناً بسداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الزميلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة أو المستحقة من الشركات الزميلة كتخفيض للقيمة الدفترية للإستثمارات.

تحدد المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الإستثمار في الشركات الزميلة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بإحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أساس الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ثم اثبات ذلك المبلغ بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات التصاعدية والتنازلية بين المجموعة وشركاتها الزميلة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فقط بقدر حصة المستثمر غير المرتبط في الشركة الزميلة، كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تدل على انخفاض في قيمة الأصل المحول. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركة الزميلة، عند الضرورة، بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر المخفضة الناشئة عن الإستثمار في الشركة الزميلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### ٣-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية

##### المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ١٥ "التأجير التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ٢٧ "تقويم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد إيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام والذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية.

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
٣-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

وفقاً لأحكام التحول المذكورة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) وفقاً لمنهجية الأثر الرجعي المعدل ومن ثم فإن الأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) سيتم الاعتراف به كما في ١ يناير ٢٠١٩ مع عدم تعديل معلومات المقارنة.

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية كما يلي:

(أ) يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تتضمن الآتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقص أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة مبدئية
- تكاليف التجديد

(ب) تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مبدئية
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستاجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستاجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار
- دفعات الغرامات الخاصة بانتهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستاجر لذلك الخيار

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي و الذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستاجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط و احكام مماثلة.

يتم اثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل و إيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط و الاحكام المختلفة لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الاقتراض.

شركة الإحصاء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- أثر التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة لتطبيق معيار محاسبة جديد

عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اعترفت المجموعة بالتزامات عقد الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار". تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٤,٥٪.

أ- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨,٢١٩,٢٤٠	إلتزامات الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦,٤٤٢,٠٢٣	إلتزام الإيجار المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩ (المخصوم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة) وتنقسم إلى:
١,٦٤٠,٨٢٣	إلتزامات إيجار متداولة
٤,٨٠١,٢٠٠	إلتزامات إيجار غير متداولة

ب- يتضمن بند أصول حق الاستخدام التالية المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٦,٨٢٨,٤٤٦	٦,٨٢٨,٤٤٦	-	أصول حق الاستخدام
-	(٣٨٦,٤٢٣)	٣٨٦,٤٢٣	مدفوعات مقدماً
٦,٤٤٢,٠٢٣	٦,٤٤٢,٠٢٣	-	إلتزامات تأجير

ج- إن أصول حق الاستخدام المتعلقة بإيجارات المجموعة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١,٦٣٢,٩١٣	١,٦٠٢,٧١٩	أرض
٥,١٩٥,٥٣٣	٤,٦٣٣,٥٦١	مباني
٦,٨٢٨,٤٤٦	٦,٢٣٦,٢٨٠	

د- إن إلتزامات الإيجار المتعلقة بإيجارات المجموعة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١,٦٤٠,٨٢٣	١,٨٩٨,٢٤١	الجزء المتداول
٤,٨٠١,٢٠٠	٤,٠٩٥,٧٥٢	الجزء غير المتداول
٦,٤٤٢,٠٢٣	٥,٩٩٣,٩٩٣	

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٥٢,٠٧٥,٢٦٣	٥٧,٨٧٣,٧٢٧	(أ) مدرجة بسوق الأسهم
١٤٠,٥٦٩,٧١٨	١٥٠,٩٤٦,٣٧٦	(ب) غير مدرجة بسوق الأسهم
١٩٢,٦٤٤,٩٨١	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	

(أ) مدرجة بسوق الأسهم:

القيمة السوقية العادلة		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٢,٢٧٩,٤٢٣	١٥,١٧٦,١٠٧	شركة تكوين المتطورة للصناعات
٣٩,٧٩٥,٨٤٠	٤٢,٦٩٧,٦٢٠	الشركة السعودية للخدمات الأرضية*
٥٢,٠٧٥,٢٦٣	٥٧,٨٧٣,٧٢٧	

\* بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٨، قرر الشركاء في الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران بالموافقة على نقل الأسهم المملوكة لها في الشركة السعودية للخدمات الأرضية إلى المحافظ الإستثمارية الخاصة بالشركاء وحيث أن شركة الإحساء للتنمية تملك نسبة ٥٪ من الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران فقد كان نصيب الشركة من الأسهم المحولة ١,٣٨١,٨٠٠ سهم بما يعادل ٠,٧٣٥٪ من إجمالي الأسهم المصدرة في الشركة السعودية للخدمات الأرضية. وقد تم الإنتهاء من الاجراءات القانونية لنقل ملكية الأسهم إلى المجموعة.

(ب) غير مدرجة بسوق الأسهم:

		نسبة الملكية %		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٥,٨٣٢,١٠٠	٩٥,٨٣٢,١٠٠	١,٣٦	١,٣٦	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٢١,١٧١,٠١٨	٢١,١٧١,٠١٨	١٢,٧٨	١٢,٧٨	شركة تعليم للاستثمار المحدودة
١٩,٥٦٣,٠٠٠	١٩,٥٦٣,٠٠٠	٤,٧	٤,٧	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)
١٠,٣٧٦,٦٥٨	-	-	-	صندوق شركة دراية المالية*
٤,٠٠٣,٦٠٠	٤,٠٠٣,٦٠٠	٥	٥	الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران
-	-	٧,٥٧	٧,٥٧	شركة الإحساء للسياحة والترفيه
-	-	٠,٤٢	٠,٤٢	الشركة العربية للألياف الصناعية ( إبن رشد)
١٥٠,٩٤٦,٣٧٦	١٤٠,٥٦٩,٧١٨			

تم تقييم أدوات حقوق الملكية غير المدرجة بسوق الأسهم السعودي أعلاه بواسطة خبير تقييم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين "تقييم" والذي أصدر تقريره مقيماً كافة الإستثمارات. حيث قام خبير التقييم المستقل بإصدار تقريره عن قيمة تلك الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وقد إستخدم طريقة الشركات المماثلة في تقييم كافة الإستثمارات لشركات مثيلة بدول مجلس التعاون الخليجي وغيرها فيما عدا شركة تعليم للاستثمار المحدودة حيث تم إستخدام طريقة العوائد حتى تاريخ الإستحقاق. أما بخصوص صندوق شركة دراية المالية فإن إدارة الصندوق توفر القيمة العادلة للوحدات المستثمرة بالصندوق بنهاية كل فترة مالية.

\* في أبريل ٢٠١٩، قامت المجموعة ببيع إستثماراتها في صندوق شركة دراية المالية وحققت أرباح بقيمة ٥٠١,٢٩٩ ريال سعودي.

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة):

تتمثل الحركة على أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١٥٧,٣٠٣,٧٥٦	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	الرصيد الإفتتاحي
٤٥,٣٦٧,٩٠٦	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٢٠٢,٦٧١,٦٦٢	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	الرصيد كما في ١ يناير
٥٧,١١٩,٣٨٠	-	إضافات
(٣٣,٧٥٩,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات
(١٧,٢١١,٩٣٩)	(٦,١٧٥,١٢٢)	التغير في القيمة العادلة
٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	١٩٢,٦٤٤,٩٨١	الرصيد الختامي

وقد تم الإفصاح عن التسلسل الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية وطرق التقويم المستخدمة والمدخلات الرئيسية لتقويم القيمة العادلة في إيضاح رقم ١٠.

٧- إستثمار في شركة زميلة

خلال مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بالإستحواذ على ٢٥% من شركة طوارنيات للعناية الطبية، بتكلفة إجمالية قدرها ١٥,٤ مليون ريال سعودي حيث تم إثباتها مبدئياً بالتكلفة على أن يتم تقييم موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة خلال فترة لا تتجاوز عام من تاريخ الإستحواذ علماً بأن مبلغ التكلفة يتضمن خيار شراء حصة أخرى من شركة طوارنيات للعناية الطبية والذي لم يتم تقييمه حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة. هذا ولم يتم الاعتراف بحصة الشركة في نتائج الشركة الزميلة لعدم توفر البيانات المالية للشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تعتقد إدارة المجموعة بأن الأثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة فيما لو أثبتت المجموعة حصتها في نتائج الشركة الزميلة للفترة لن يكون جوهرياً.

إن شركة طوارنيات للعناية الطبية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية حيث يتمثل نشاطها الرئيسي في تقديم الخدمات الإدارية وخدمات الدعم الطبية وأنشطة صحة الإنسان والعمل الإجتماعي.

٨- ربحية / (خسارة) السهم

تم إحتساب ربحية / (خسارة) السهم من ربح / (خسارة) الفترة بتقسيم صافي ربح / (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وقد تمثل نصيب السهم من ربح / (الخسارة) فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
(٢,٤٦٢,١٩٧)	٣,٣٩٨,٧٦١	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٥)	٠,٠٧	نصيب السهم الأساسي من صافي ربح / (خسارة) الفترة
(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١,١٠٢,٠٦٨)	(٢,٢٧٥,٠٦٢)	صافي الخسارة الشاملة العائدة لمساهمي الشركة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٢)	(٠,٠٥)	نصيب السهم الأساسي من الخسارة الشاملة

شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- التقارير القطاعية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية وهم قطاع التصنيع المتمثل في شركة الإحساء للصناعات الغذائية والمتخصص بإنتاج وتعبئة التمور وقطاع الخدمات الطبية المتمثل في شركة الإحساء للخدمات الطبية وقطاع الاستثمار المتمثل في شركة الإحساء للتنمية. تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	قطاع التصنيع	قطاع الخدمات الطبية (بالريالات السعودية)	قطاع الإستثمار	الإجمالي
ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٩٣٨,٣٩٥	١٦٨,٣٨٠,٤٣٠	٧٥٩,١٧٧	١٧٥,٠٧٨,٠٠٢
مجموع الموجودات	١٨,١٠٨,٣٣٢	٣٠٠,٥٣٥,٥٦٦	٣٣٦,٥٢٧,٣٣١	٦٥٥,١٧١,٢٢٩
مجموع المطلوبات	٢,٩٢٣,٣٤٩	٨٢,٥٩٥,٤٥٥	١١,٣٨٧,٣٩٢	٩٦,٩٠٦,١٩٦
إيرادات، بالصافي	٨,٠٧٦,٣٢٤	١٠٨,١٦٦,٤٤٣	-	١١٦,٢٤٢,٧٦٧
الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة	(٥٠٨,٥٠٢)	٤,٧٠٠,٨٠٢	٣,٠٥٥,٤٤٥	٧,٢٤٧,٧٤٥
صافي الربح / (الخسارة)	(٥٠٨,٥٠٢)	٣,٦٧٧,٩٨٠	٢,٢٠٥,٤٤٥	٥,٣٧٤,٩٢٣
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)				
ممتلكات وآلات ومعدات	٦,٩٦٤,١٢٧	١٦٢,٥٧٧,٦٢٥	٩٨٠,٣١٩	١٧٠,٥٢٢,٠٧١
مجموع الموجودات	١٩,٨٦٥,٤٠٦	٢٨١,٨٥٦,٣٢٩	٤٠٣,٧٤٢,٦١٢	٧٠٥,٤٦٤,٣٤٧
مجموع المطلوبات	٢,٣٥٧,٣٩٤	٨٠,٥٨٢,٧٠٨	٩,٨٠٦,٩٠١	٩٢,٧٤٧,٠٠٣
إيرادات، بالصافي	٨,٢٣٢,٥٧٤	٩٨,٤٥٤,٣٩٠	-	١٠٦,٦٨٦,٩٦٤
الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة	(١,٢٠٢,٠٤٧)	٤,٠٢٤,٣٨٤	(١,٥١٥,٥٤٨)	١,٣٠٦,٧٨٩
صافي الربح / (الخسارة)	(١,٢٠٢,٠٤٧)	٣,٢٢٤,٣٨٣	(٣,٠١٥,٥٤٧)	(٩٤٣,٢١١)

١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى وقروض، بينما تتكون الموجودات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه وأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والمدينة التجارية وموجودات أخرى.

تصنيف الأدوات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٩٢,٦٤٤,٩٨١	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٩٢,٦٤٤,٩٨١	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١٠١,٣٨٦,٥١٠	٨٦,٥٨٥,٥٨٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٠,٨٧٥,١٣٥	٨١,٨٦٣,٣١٨	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
٣٠٤,٩٠٦,٦٢٦	٣٧٧,٢٦٩,٠٠١	النقد وما في حكمه
٢٧,٩١٦,٩٤٩	٣٢,٧٣٣,٨٠٩	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٥,٩٩٣,٩٩٣	-	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٧٠٩,٣٧٧	١٩,٨٩١,٧٤٣	إلتزامات تأجير
٦٢,٦٢٠,٣١٩	٥٢,٦٢٥,٥٥٢	قروض

شركة الإحصاء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر الأدوات المالية  
تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متنوعة مثل قياس القيمة العادلة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار العملات ومخاطر إدارة رأس المال. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها كما يلي:

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية  
القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.  
تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة من وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنظمة على أساس تجاري.  
عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكنا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي :

المستوى ١ : أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.  
المستوى ٢ : مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).  
المستوى ٣ : مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
(بالريالات السعودية)			
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	١٤٠,٥٦٩,٧١٨	١٩٢,٦٤٤,٩٨١
٥٢,٠٧٥,٢٦٣	-	١٤٠,٥٦٩,٧١٨	١٩٢,٦٤٤,٩٨١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
(بالريالات السعودية)			
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	١٥٠,٩٤٦,٣٧٦	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣
٥٧,٨٧٣,٧٢٧	-	١٥٠,٩٤٦,٣٧٦	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة.

بالرغم من اعتقاد الإدارة بأن التقديرات الخاصة بقياس القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالمستوى الثالث ملائمة، إلا أن استخدام طرق أخرى أو افتراضات قد يؤدي إلى قياسات مختلفة للقيمة العادلة. ويتضمن المستوى الثالث استثمارات محلية وغير محلية غير متداولة حيث تعتمد المجموعة في تقييمها على قيمة صافي الموجودات بناءً على أحدث القوائم المالية المدققة المتاحة لتحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات. ومن أساليب التقييم الأخرى استخدام نماذج التدفقات النقدية المخصومة على أساس توزيعات الأرباح المتوقعة والتي لا يتوفر بشأنها معلومات. وبناءً على ذلك، فإن التأثير المحتمل من استخدام أساليب تقييم مبنية على افتراضات بديلة لا يمكن تحديده.



شركة الإحساء للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسائر مالية. تتمثل مخاطر الائتمان الجوهرية في الأرصدة المستحقة من العملاء والأرصدة النقدية. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات جدارة مصرفية مرتفعة. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٠١,٣٨٦,٥١٠	٨٦,٥٨٥,٥٨٠	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
١٠,٨٧٥,١٣٥	٨١,٨٦٣,٣١٨	النقد وما في حكمه
١١٢,٢٦١,٦٤٥	١٦٨,٤٤٨,٨٩٨	

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى المتعرض لمخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي :

- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع.
- الذمم المدينة الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريق المراقبة المستمرة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. يتم مراقبة الأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر الديون المدومة غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة المالية. تم عرض المبالغ الإجمالي وغير مخصصة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
المبالغ الإجمالية غير المخصصة			
القيمة الدفترية	عند الطلب أو أقل من فترة واحدة	من ١ فترة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٢٧,٩١٦,٩٤٩	٢٧,٩١٦,٩٤٩	-	-
٧,٦١٩,٢٤٠	١,٣٢٩,٦٠٠	٣,٥٢٦,٦٦٣	٢,٧٦٢,٩٧٧
٢٨,٧٠٩,٣٧٧	٨,٧٠٩,٣٧٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٦٤,٢٤٥,٥٦٦	٣٧,٩٥٥,٩٢٦	٢٣,٥٢٦,٦٦٣	٢,٧٦٢,٩٧٧
مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة			
ذمم دائنة تجارية ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى			
التزامات تأجير فروض			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
المبالغ الإجمالية غير المخصصة			
القيمة الدفترية	عند الطلب أو أقل من فترة واحدة	من ١ فترة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٣٢,٧٣٣,٨٠٩	٣٢,٧٣٣,٨٠٩	-	-
١٩,٨٩١,٧٤٣	٨,٠٦٨,٣٩٠	١١,٨٢٣,٣٥٣	-
٥٢,٦٢٥,٥٥٢	٤٠,٨٠٢,١٩٩	١١,٨٢٣,٣٥٣	-
مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة			
ذمم دائنة تجارية ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى			
فروض			

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمجموعة.

#### ١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

##### مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

##### مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بهما بعملة تختلف عن عملة المجموعة. يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. تعتقد إدارة المجموعة أن تعرضها لمخاطر العملات الأجنبية محدود حيث أن عملة المجموعة مرتبطة بالدولار الأمريكي.

##### إدارة رأس المال

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والادانن والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمالها. يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

وتهدف المجموعة عند إدارة رأس المال إلى ما يلي:

- حماية قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة عاملة بحيث يمكنها الإستمرار في توفير العوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد كافي للمساهمين.

#### ١١- التزامات وارتباطات

##### الدعاوى القضائية:

توجد قضية ضد الشركة مقامة من طرف ثالث يطالب الشركة بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي كأتعاب عن خدمات إستشارية لمشروع مصنع الألمنيوم. تم رفع القضية ضد الشركة في المحكمة العامة بالرياض، وصدر قرار المحكمة في ١٩ شوال ١٤٣٤هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٣ برفض القضية. وتم إستئناف القرار بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ يناير ٢٠١٤ ولم يصدر حكم نهائي حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويعتقد المستشار القانوني للشركة أن النتيجة ستكون لصالح الشركة.

##### ١٢- أمور أخرى

أ- بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية ملزمة مع شركة السلام للخدمات الطبية وذلك لإستحواذ الشركة على شركة السلام للخدمات الطبية بنسبة ١٠٠٪ وذلك مقابل إصدار اسهم لملاك شركة السلام الطبية، علماً بأن هذه الاتفاقية مشروطة بموافقة الجهات المختصة و الجمعية العامة غير العادية لشركة الإحصاء للتنمية على زيادة رأس المال وإستكمال إجراءات الفحص النافي للجهالة المالي و القانوني للشركة المراد الإستحواذ عليها. هذا وتنتهي الاتفاقية بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٩ على ان يتم تجديدها بموافقة الطرفين. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لا يوجد أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ب- بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة إتفاقية شراء أسهم مع شركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة للإستحواذ على ١٦.٣٢% من أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية بمبلغ ٦٦,١ مليون ريال سعودي. تمت معالجة الزيادة في الأسهم على أنها معاملة حقوق ملكية مع تسوية الفرق بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية للأسهم مقابل احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة.

#### ١٣- إعتداد القوائم المالية

تم إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.