



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

(١)

### تقرير مجلس الإدارة لمساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية عن

العام المالي ٢٠١٦ م

حضرات السادة / مساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية .... المحترمين  
الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته .... وبعد

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لسعاتكم تقريره السنوي السابع والعشرون ،  
والبيانات المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م على النحو التالي :

#### أولاً : مصنع التمور :

المصنع متوقف عن العمل منذ سنوات على إثر خسائر التشغيل التي نالتة ، ويقتصر  
العمل به حالياً على الصيانة الدورية وتأجير المستودعات المبردة على الغير . هذا  
وبلغ إجمالي الإيرادات التي تخص مصنع التمور هذا العام ١٥٠,٤٧٦ ريال (ناجمة  
عن الذي يخص عام ٢٠١٦ م من ريع تأجير مخازن التبريد). وبلغت المصروفات (بما  
فيها قسط إهلاك موجودات المصنع) مبلغ ٢٣٧,٧٥٥ ريال بخسارة قدرها (٨٧,٢٧٩)  
ريال ، مقارنة بخسارة قدرها (١٢١,٢٥٥ ريال) خلال العام الماضي ٢٠١٥ م .

#### ثانياً : مشروع بستان النخيل :

بلغ محصول التمور إنتاج المشروع لعام ٢٠١٦ م حوالي ٢٩ طناً من التمور  
الصغري ، بلغت قيمتها التقديرية..... (يتبع ٠٠٢)





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

( ٢ )

٤٢.٧٨٠ ريال ، مقارنة بكمية انتاج قدرها ٩٥ طنا كانت قيمتها ٢٨٢,٧٨٠ ريال خلال العام الماضي ٢٠١٥ م ، كما بلغت مصروفات المشروع خلال عام ٢٠١٦ م ٥٣٥,٣٩٦ ريال [بما فيها قسط اهلاك شجيرات النخيل بواقع ٥ % ] وبذلك حقق المشروع خسائر تشغيل خلال عام ٢٠١٦ م قدرها ٤٩٢,٦١٦ ريال ، (تضمنتها قائمة الدخل) مقارنة بخسارة قدرها ٣١٢,٨٢٧ ريال خلال العام الماضي ٢٠١٥ م ، ويرجع السبب في استمرار الخسارة ، أنه خلال الأعوام الماضية استمر غور المياه بآبار الري وارتفاع نسبة ملوحتها مما أثر على حجم وجودة المحصول ، فانخفض الإنتاج كميةً وجودةً انخفاضاً كبيراً ، وازدادت تكلفة عملية الري والصيانة. وجدير بالذكر أنه نظراً لقلّة المياه ، وعدم كفايتها لري أعداد النخيل الموجودة حالياً بالحد الأدنى المطلوب ، فقد قررت إدارة الشركة بيع جزء من أشجار النخيل في أواخر عام ٢٠١٥ م ، وجرى خلال الربع الرابع ٢٠١٥ م بيع عدد ٦٦٧ نخلة ، وجرى خلال عام ٢٠١٦ م بيع ٤٧٧ نخلة ، كما تيبس عدد ٢٧٨ نخلة من جراء العطش والجفاف وجرى شطبها من الدفاتر ، كذلك ماتت جميع الفسائل التي كانت مستزرعة بمشروع النخيل الجديد ( الذي كان مصنفاً تحت التنفيذ وجرى إقفالها وشطبها / لذا بلغت الخسائر الاستثنائية خلال عام ٢٠١٦ م مبلغ ٨١٨,٨٧٩ ريال تضمنتها قائمة الدخل). ( يتبع ٠٠٣ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٦٦٨ / ٥٠١ / ٥

( ٣ )

وفي نهاية العام ٢٠١٦م كان عدد النخيل ( حسب كشوف الجرد ) ٤٠٦٣ نخلة ،  
وقد يقل عدد النخيل المثمر إذا استمر الجفاف ( لا قدر الله ) .

### ثالثا : تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه :

• المجلس الحالي (الدورة الثامنة) التي بدأت ٢٠١٤/٠٦/١٦م لمدة ثلاث سنوات من تاريخ الجمعية في ٢٠١٤/٠٦/١٦م وتنتهي ٢٠١٧/٦/١٥م

في تاريخ ١٤٣٥/٨/١٨هـ الموافق ٢٠١٤/٦/١٦م اجتمعت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة و اختارت ضمن قراراتها أعضاء مجلس الإدارة السبعة المتقدمين للترشح ( فازوا بالتزكية) ، أعضاء للمجلس في دورته الثامنة ، وكما يلي :

- |                  |  |
|------------------|--|
| عضو مجلس الإدارة | - سمو الأمير الدكتور / مشعل بن عبدالله بن تركي بن عبد العزيز آل سعود ، |
| عضو مجلس الإدارة | - أ. أحمد بن محسن عبدالله باصرة  |
| عضو مجلس الإدارة | - أ. عبد العزيز بن مهمل جواد الله الرحيلي                              |
| عضو مجلس الإدارة | - أ. سلطان منور مرزوق الحربي   |
| عضو مجلس الإدارة | - أ. فيصل سالم معدي الشهري   |
| عضو مجلس الإدارة | - أ. عبد الرحمن عبد الله المنصور                                       |
| عضو مجلس الإدارة | - أ. مسفر سعود شارع الشهراني   |

وفي ١٤٣٥/١٠/٢٩هـ الموافق ٢٠١٤/٨/٢٥م ، أعلنت الشركة عن صدور قرار مجلس الإدارة التمريبي رقم ١/ق م / ٢٠١٤م باختيار سمو الأمير الدكتور / مشعل بن عبد الله بن تركي بن عبد العزيز آل سعود ، رئيساً لمجلس الإدارة ، واختيار سعادة /





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

( ٤ )

الأستاذ/ أحمد بن محسن عبد الله باصرة . عضواً منتدباً لمجلس الإدارة ، ورئيساً تنفيذياً للشركة (للدورة الحالية / الثامنة) التي تنتهي ٢٠١٧/٦/١٥ م ، وأصبحت التشكيلة النهائية لمجلس الإدارة كما يلي :

عضو غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	سمو الأمير الدكتور/ مشعل بن عبد الله
		بن تركي بن عبد العزيز آل سعود .
عضو تنفيذي	العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي	أ. أحمد بن محسن عبدالله باصرة
عضو مستقل	عضو مجلس الإدارة	أ. عبدالعزیز بن مهل جود الله الرحيلي
عضو مستقل	عضو مجلس الإدارة	أ. سلطان منور مرزوق الحربي
عضو مستقل	عضو مجلس الإدارة	أ. فيصل سالم معدي الشهري
عضو مستقل	عضو مجلس الإدارة	أ. عبد الرحمن عبد الله النصور
عضو مستقل	عضو مجلس الإدارة	أ. مسفر سعود شارع الشهراني

### رابعا : اجتماعات مجلس الإدارة ٢٠١٦ م والحضور :

لم يعقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦ م سوى اجتماع واحد فقط (في تاريخ ١٤٣٧/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٩/٢٨ م ، بمدينة جدة ) حضره خمسة من أعضاء مجلس الإدارة السبعة ، واعتذر كل من سمو الأمير الدكتور/مشعل رئيس المجلس ، وسعادة الأستاذ/ فيصل الشهري عضو المجلس (لوجودهما خارج البلاد في حينه) ، كما كانت هناك بعض القرارات التي اتخذها المجلس بالتمرير ، جدير بالذكر أن المجلس خلال ٢٠١٥ م كان قد اتخذ قرارا تمييزيا بتشكيل وتسمية لجنة المراجعة الجديدة . كما اتخذ خلال عام ٢٠١٦ م ، قرارا تمييزيا بتشكيل وتسمية لجنة الترشيدات والكافآت ، وعلى النحو التالي :

• أعضاء لجنة المراجعة :



(يتبع)



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية  
Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٥٠١ / ٥

( ٥ )

- |             |                  |                                      |
|-------------|------------------|--------------------------------------|
| رئيس اللجنة | عضو مجلس الإدارة | - أ. فيصل سالم معدي الشهري           |
| عضو اللجنة  | عضو مجلس الإدارة | - أ. عبدالعزيز مهمل جود الله الرحيلي |
| عضو اللجنة  | عضو مجلس الإدارة | - أ. مسفر سعود شارع الشهراني         |

### • أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت :

- |             |                  |                                      |
|-------------|------------------|--------------------------------------|
| رئيس اللجنة | عضو مجلس الإدارة | - أ. عبدالعزيز مهمل جود الله الرحيلي |
| عضو اللجنة  | عضو مجلس الإدارة | - أ. مسفر سعود شارع الشهراني         |
| عضو اللجنة  | عضو مجلس الإدارة | - أ. عبد الرحمن عبد الله المنصور     |

### خامساً : المستشار المالي للشركة وخطة إعادة الهيكلة والنهوض بالشركة :

كانت الشركة قد تعاقدت مع مستشار مالي مرخص له ( السادة / شركة الخبير المالية ) في ٢٠١٣/٨/١ م ، من أجل تقديم خدمات استشارية مالية إلى الشركة وإعداد الدراسات المناسبة والخطة اللازمة ، والتقدم للجهات المختصة بطلب تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر التراكمية ، ومن ثم طلب زيادته عن طريق إصدار أسهم أولوية تستخدم حصيلتها في تمويل الخطة المرتقبة ، وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٤م أنجز المستشار المالي ( شركة الخبير المالية ) المرحلة الأولى ومعظم بنود المرحلة الثانية من مهمته موضوع عقدا معه وأعد المسودة النهائية للخطة ، وزود الشركة بنسختين من تلك المسودة ، وأقر تلك المسودة واعتمدها مجلس الإدارة ، وأعلنت الشركة في ١٤٣٥/٥/٩ هـ الموافق ٢٠١٤/٣/١٠م عن اعتماد خطة مالية للنهوض بالشركة ، وتم تزويد المستشار المالي ( شركة الخبير المالية ) بمرئيات الشركة حيال الصورة النهائية للخطة ( بتصحيح بعض المعلومات وتحوير صيغة بعض الفقرات القليلة ) ، وفي ١٤٣٥/١١/١٤ هـ الموافق



يتبع )



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١

( ٦ )

٢٠١٤/٩/٩ م أعلنت الشركة ( إعلان إلحائي / تطبيقاً لإجراءات الشركات الخاسرة ) عن عناصر الخطة المالية للنهوض بالشركة ، ثم طلبنا من المستشار المالي ( السادة شركة الخبير المالية ) الإسراع بإكمال الملف ( و معه الخطة النهائية ) وتقديمه لهيئة السوق بغية دراسته واستحصال الموافقة المبدئية على تخفيض رأس المال ( لإطفاء الخسائر ) ومن ثم زيادته بإصدار أسهم أولوية ( كما هو مخطط ) - ومن الجدير بالذكر أن هيئة السوق المالية لا تقبل الملف إلا عن طريق مستشار مالي مرخص لديهم - ولكنهم ( أي شركة الخبير المالية المستشار المالي ) توقفوا عند هذه الخطوة ، لخلاف على تفسير بنود العقد فيما يخص شروط الدفع ، وفيما يخص التعاقد على المرحلة الثالثة ، وجرى مفاوضات لتقريب وجهات النظر وحل الخلافات ، وفشل تفاوضنا معهم ، فشكوناهم لهيئة السوق المالية ، وللأسف فشلت أيضا المفاوضات التي جرت معهم (بوساطة هيئة السوق المالية) لتقريب وجهات النظر وحل الخلافات ، حيث أنهم رفضوا إكمال المسيرة ونحن رفضنا الدفع للـ ٥٠ ٪ المتبقية ( إلا بعد إخراج الخطة في صورتها النهائية وتقديم الملف للهيئة والاتفاق على المرحلة الثالثة ) وقالت لنا الإدارة المنوطة بالأمر في هيئة السوق المالية أن لنا أن نرفع عليهم دعوى لدى هيئة فض المنازعات واختارنا أن نوكل محاميا عن الشركة يتولى الأمر (وقدم العضو المنتدب صورة من الأوراق لكتيب المحامي لدراسنها) وبعد الاطلاع على ثبوتيات الدعوى نصحنا بعدم رفع الدعوى لأن القضية ربما تكون خاسرة لضعف في شروط الاتفاقية معهم (حيث هم الذين كانوا قد صاغوها بما



( يتبع ٢٠١٧ )



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية  
Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٥٠١ / ٥

( ٧ )

يخدمهم)، ومن خلال المفاوضات معهم لسنا منهم عدم الرغبة في الاستمرار معنا ( ربما لياسهم من وضع الشركة بعد تعليمات الشركات الخاسرة ) فتوقفنا عن إجراءات رفع دعوى ضدهم ، انتظارا لما ستسفر عنه مهلة الشركات الخاسرة في ٢٠١٦/٠٧/٠١ م ، والتي تمددت فيما بعد حتى أبريل ٢٠١٧ م ( مع صدور نظام الشركات الجديد ) . والتي من المتوقع ألا تكون في صالح الشركة ( خصوصا بعد تأخر منح الشركة قرار الموافقة على تحويل أرضها الزراعية المملوكة (بعد نضوب الماء بها، ووقوعها ضمن النطاق العمراني ) إلى سكنية ، من أجل بيعها كمخطط سكني ، واستخدام ريع البيع في إطفاء جل الخسائر المتراكمة .

**سادسا : الالتزام بتطبيق الاجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات الخاسرة والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية السعودية بموجب القرار رقم ٤٨ - ٤٠١٣ وتاريخ ١٤٣٥/١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٣/١١/١٨ م بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م / ٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ :**

النزما بتطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات الخاسرة ( التي تجاوزت خسائرها ٥٠٪ فأكثر ) والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية السعودية بموجب القرار رقم ٤٨ - ٤٠١٣ وتاريخ ١٤٣٥/١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٣/١١/١٨ م بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م / ٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ والتي جرى العمل بها اعتبارا من ٢٠١٤/٧/١ م ، قامت الشركة بما يلي :

• الإعلان بتاريخ ١٤٣٥/٩/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٤/٧/١٧ م ، عن بلوغ الخسائر المتراكمة



( يتبع ٨٠٨ )



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ٨ )

بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠م نسبة ١٢٨,٤ ٪ من رأس المال المدفوع ، وعلت الشركة في

حينه تلك الخسائر بأسبابها التالية :

- الخسارة الفادحة التي تكبدتها الشركة في فبراير ٢٠٠٦م خلال أزمة سوق الأسهم ، جراء قيام مجلس الإدارة السابق بالتاجرة في الأسهم المحلية ، ولا زالت آثارها حتى الآن.
- حالة الجفاف التي منيت بها منطقة بيشة مما أدى إلى غور المياه وزيادة ملحقتها و تسببت في خسارة متعاقبة لمشروعات الشركة الزراعية والحيوانية، وكانت سببا جوهريا في توقف تلك المشاريع فيما بعد .
- ضعف رأس المال المدفوع - خمسون مليون ريال - مما قلل من فرصة البدائل الاستثمارية أمام مجالس الإدارة المتعاقبة خصوصا بعد استنفاد جل رأس المال في بنية مشروعات الشركة القائمة حاليا .
- قلة الخبرة وسوء الإدارة من جانب مجالس الإدارة السابقة ، بالإضافة إلى ضعف الجهاز الفني وخصوصا التسويقي لدى الشركة .

- تقوم الشركة اعتبارا من شهر يوليو ٢٠١٤م ، بإعلان فوائدها الإدارية الشهرية (قائمتي الدخل والمركز المالي كما في نهاية كل شهر ) ويتضمن الإعلان كذلك ( طبقا للتعليمات ) نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال المدفوع ، والتأكيد على الاستمرار بالالتزام بإجراءات وتعليمات الشركات الخاسرة . ولا زلنا نقوم بالإعلان الشهري .

- كما هو معلوم لم تستطع الشركة تحقيق أرباح تشغيلية خلال الأعوام ٢٠١٤م و ٢٠١٥م و ٢٠١٦م ، ولم تحرز أي تقدم في ملف خطة الانقاذ .

( يتبع )







## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ٩ )

### سابعاً: خلاصة بيان نتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة :

— قائمة الدخل المقارنة لخمس سنوات سابقة :

البيان	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م
قائمة الدخل	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
إيرادات النشاط	٥٠٣	٦٢٨	٣٧٠	٤٢٤	١٥١
تكاليف النشاط	١٠٤٠	١١٠٧	٩٦٦	٨٤٧	٧٣٠
مجمول (خسارة) النشاط	( ٥٣٧ )	( ٤٧٩ )	( ٥٩٦ )	( ٤٢٣ )	( ٥٧٩ )
مصاريف إدارية وعمومية	( ٥٤٠ )	( ٧٢٦ )	( ٨١٣ )	( ١٠٨٦ )	( ١٠٥١ )
( خسائر ) النشاط	( ١٠٧٧ )	( ١٢٠٥ )	( ١٤٠٩ )	( ١٥٠٩ )	( ١٦٣٠ )
صافي الإيرادات الأخرى	٥٦	١٣٤	١٠٢	٥	-
أرباح ( خسائر ) رأسمالية	٢٧	١١٠	١٤	٣٠	١٨
خسائر استثنائية	-	-	-	-	( ٨١٩ )
صافي الربح (الخسارة)	( ٩٩٤ )	( ٩٦١ )	( ١٢٩٣ )	( ١٤٧٤ )	( ٢٤٣١ )
الزكاة	-	-	-	-	-

— قائمة المركز المالي المقارنة لخمس سنوات سابقة :

البيان	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م
قائمة المركز المالي : ( الأرقام بالآلاف ريال )					
موجودات متداولة	١٣٢٠	٩٦٧٤	٢٤٤٥	١٢٨٢	٩٢٥
مطلوبات متداولة	٤٤٢٠٦	٤٥١٧٨	٤٤٩٠٣	٤٥١٣٩	٤٥٤٢٤
رأس المال العامل	( ٤٢٨٨٦ )	( ٣٥٥٠٤ )	( ٤٢٤٥٨ )	( ٤٣٨٥٧ )	( ٤٤٤٩٩ )
الأصول الأخرى طويلة الأجل	٢٠٣١٨	١٥٢١٦	٢٢٥٨٢	٢٢٤٧٧	٢١٥٤٣
الأصول الثابتة	٢٠٣٢٨	١٩٧٠٨	١٩٢٨٧	١٨٦١١	١٧٩٣١



( يتبع ١٠ )

*(Handwritten signature)*



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٦٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١٠ )

٤٠٣٩٩	٤٢٣٧٠	٤٤٣١٤	٤٤٥٩٨	٤١٩٦٦	إجمالي الموجودات
٤٥٤٢٤	٤٥١٣٩	٤٤٩٠٣	٤٥١٧٩	٤٤٢٠٦	الطلبات المتداولة
١٥٠	٤٥٠	٧٥٠	١٠٥٠	١٣٥٠	قرض صندوق التنمية
٢١٠	٢٢٧	٢٢٦	٥٨٩	٥٠٥	الطلبات الأخرى
٤٥٧٨٤	٤٥٨١٦	٤٦٢٧٩	٤٦٨١٨	٤٦٠٦٦	إجمالي الطلبات
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٥٧٤٨	١٥٧٤٨	١٥٧٤٨	١٥٧٤٨	١٥٧٤٨	حصة الجولة
( ٦٩٤٧٣ )	( ٦٧٠٤٢ )	( ٦٤٠٧٨ )	( ٦٢٨٤٤ )	( ٦٢٨٢٦ )	أرباح (خسائر) مرحلة
( ١٦٦٠ )	( ٢٦٥١ )	( ٢٣٤٢ )	( ٤١٦١ )	( ٧٠١٧ )	( خسائر ) غير محققة
( ٥٣٨٥ )	( ٣٤٤٦ )	( ١٢٩٣ )	( ٢٢٢٠ )	( ٤٠٩٥ )	حقوق المساهمين
٤٠٣٩٩	٤٢٣٧٠	٤٤٣١٤	٤٤٥٩٨	٤١٩٦٦	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

### التغير المقارن مع العام السابق في النتائج التشغيلية ، ونسبة التغير :

النسبة % (-) / +	التغير (-) / +	٢٠١٥ م		البيان
		٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
		بـالألف ريال		
( % ٦٤ )	٢٧٣ نقص بالمبيعات	١٥١	٤٢٤	المبيعات / الإيرادات
% ٧٢	٦٠٩ نقص بالتكلفة	٢٣٨	٨٤٧	تكلفة المبيعات / الإيرادات
( % ٧٩ )	١٧٣ نقص الخسارة	( ٨٧ )	( ٤٢٣ )	إجمالي ( الخسارة ) من التشغيل
% ٤٢	٤٥٥ زيادة الصروفات	١٥٤٣	١٠٨٨	صروفات الأعمال الرئيسية
% ٨	١٢٦ زيادة الخسارة	( ١٦٣٠ )	( ١٥٠٩ )	الخسارة من العمليات الرئيسية

( يتبع ٠٠١٦ )



*(Handwritten signature)*



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١١ )

الإيرادات الأخرى	٥	-	٥ نقص	( ١٠٠ ) %
أرباح ( خسائر ) رأسمالية	٣٠	١٨	١٢ نقص	( ٤٠ ) %
خسائر استثنائية	-	( ٨١٩ )	٨١٩ زيادة الخسائر	-
يخصم : الزكاة				
صافي ( الخسارة )	( ١٤٧٤ )	( ٢٤٣١ )	٩٥٧ زيادة صافي الخسارة	% ٦٥

### ثامنا : الحسابات الختامية والميزانية :

- ١- بلغت المبيعات خلال عام ٢٠١٦م مبلغ ١٥٠,٤٧٦ ريال و تكلفتها (٢٣٧,٧٥٥) ريال . وبهذا فقد بلغت إجمالي الخسارة (٨٧,٢٧٩) ريال، كما بلغ صافي مصاريف تشغيل مشروع النخيل ٤٩٢,٦١٦ ريال ، وبهذا فقد بلغ إجمالي خسارة النشاط ٥٧٩,٨٩٥ ريال وتعزى هذه الخسائر إلى زيادة الملوحة في مياه الري مما أدى إلى انخفاض الإنتاج كماً وجودة، وكذا حالة الجفاف التي تمر بها محافظة بيشة ، و التكلفة الثابتة المتمثلة في قسط إهلاك موجودات مصنع التمور ، وقسط إهلاك أشجار النخيل .
- ٢- بلغت مصاريف الإدارة العامة لعام ٢٠١٦م مبلغ ١,٠٥٠,٥٨٧ ريال ( ضمنها إهلاك موجودات الإدارة العامة ، وضمنها مبلغ ٣٠٠ ألف ريال قسط إطفاء مصاريف مؤجلة ، كما تضمنت ٦٩ ألف ريال مخصص مخزون متقادم ) ، حُمِلت على حساب الأرباح والخسائر .
- وبهذا تكون خسارة النشاط الرئيسي للشركة ( ١,٦٣٠,٤٨٢ ) ريال .



( يتبع ) ٠١٢

*(Handwritten signature)*



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١٢ )

٣ - تضمنت قائمة الدخل لهذا العام ٢٠١٦م مبلغ ١٨,٢٨٨ ريال أرباح رأسمالية ، ناجمة عن بيع بعض الأصول الثابتة ( الهالكة ) وبعض أشجار النخيل ( بسبب الجفاف ) ، بأكثر أو أقل من قيمتها الدفترية .

٤ - تضمنت قائمة الدخل لهذا العام مبلغ ٨١٨,٨٧٩ ريال خسائر استثنائية نجمت عن هلاك مشروع النخيل الجديد (الذي كان ممتقا تحت التنفيذ لحين عبر الانتاج التجاري ) والذي تم إنهاؤه وما يتعلق به ، وما شابهه من أشجار نخيل هلكت بسبب الجفاف وغور المياه ونضوبها في الموقع ، وملاحظة سعادة المراجع الخارجي خلال التقارير الفصلية خلال العام ٢٠١٦م .

٥ - مما سبق يكون صافي الخسارة عن العام المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م بمبلغ (٢,٤٣١,٠٧٣) ريال ( مقارنة بصافي خسارة للعام السابق ١,٤٧٣,٥٧٠ ريال ) ، وسيتم تعليقاتها على حساب (الخسائر) المرحلة من الأصوام الماضية ( ضمن بنود حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي ) .

٦ - بلغ إجمالي الموجودات المتداولة ٩٢٤,٧٤١ ريال، وإجمالي المطلوبات المتداولة ٤٥,٤٢٤,١٦١ ريال . فكان رأس المال العامل بالسالب ( ٤٤,٤٩٩,٤٢٠ ) ريال .

٧ - بلغ إجمالي الموجودات غير المتداولة ٣٩,٤٧٤,٢٠٤ ريال، فيكون إجمالي الموجودات ٤٠,٣٩٨,٩٤٥ ريال . كما بلغت المطلوبات غير المتداولة ٣٥٩,٥٦٢ ريال ، في حين بلغت حقوق المساهمين ( ٥,٣٨٤,٧٧٨ ) ريال بالسالب ، فكان مجموع المطلوبات وحقوق

المساهمين ٤٠,٣٩٨,٩٤٥ ريال ، مما يعني ...

يتبع ٠٠١٣





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١٣ )

أنه على ما تقدم ( من ١ - ٧ ) يكون صافي أصول الشركة الدفترية بالمسالب ( ٥,٣٨٤,٧٧٨ ) ريال [مقارنا بصافي أصول المسالب ( ٣,٤٤٥,٥٤١ ) ريال ( لعام ٢٠١٥ م ) ، وذلك معناه ، أن التزامات الشركة تزيد عن صافي أصولها الدفترية . ولكن إذا أخذ في الاعتبار القيمة العادلة (الحالية) لبعض الأصول فإن الأمر يختلف . [ جدير بالذكر أن بند الأراضي (ضمن الأصول غير المتداولة ) قيمته الدفترية ١٦,٤٩٢,٩٤٠ ريال ، بينما قيمته الحالية ( العادلة ) حسب التقسيم الذي حصلت عليه الشركة من خبراء مئتمنين ذوو خبرة في مجال تقييم العقارات عام ٢٠١٠ م ، هو ٣١,٢٠٠,٠٠٠ ريال ، مما يعني أن القيمة الحالية ( العادلة ) للموجودات غير المتداولة تقدر بمبلغ ٥٤,١٨١,٢٦٤ ريال ، وأن القيمة العادلة لبند الأراضي فقط تزيد عن القيمة الدفترية بمبلغ ١٤,٧ مليون ريال ( أي بما يغطي العجز في الصافي الدفترية لأصول الشركة ويزيد بمقدار ٩,٣ مليون ريال ) ، وفي كل الأحوال فإن متراكم الخسائر المرحلة المحققة وغير المحققة قد تجاوز رأس المال المدفوع بكثير ، فقد بلغت الخسائر المتراكمة في ٢٠١٦/١٢/٣١ م نسبة ١٣٩% من رأس المال المدفوع .

٨ - بلغ الرصيد المتبقي من قرض صندوق التنمية الصناعية على الشركة لقيام وزارة المالية والاقتصاد الوطني ( الممنوح على حساب مصنع التمور ) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال ، منها ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال تستحق في ١٤٣٥/٤/١ هـ ، و ١٤٣٦/٤/١ هـ ، و ١٤٣٧/٤/١ هـ ، و ١٤٣٨/٤/١ هـ على التوالي ( أربعة أقساط كل قسط

( يتبع ١٤ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٦٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١٤ )

٣٠٠,٠٠٠ ريال ) أصل القرض كان ٦,٧٥٠,٠٠٠ ريال ، المسدد منه ٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال ،  
والتبقي منه مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال ، ولم يسدد من الأقساط شيء خلال الأعوام ٢٠١٤م،  
٢٠١٥م ، و ٢٠١٦م . [

وتجدر الإشارة بأن هذا القرض بضمان رهن أرض المجمع الزراعي بالنقيع .

٩ - لم يصرف على أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦م سوى ١٥,٦٣٧ ريال، بدل  
حضور ومبيت وتذاكر سفر ( لاجتماع واحد عقد بمدينة جدة خلال ٢٠١٦م ) .  
١٠ - بلغ مجموع حقوق المساهمين كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م بالسالب مبلغ ( ٥,٣٨٤,٧٧٨ )  
ريال. وبما يقل عن رأس المال المدفوع بمبلغ ( ٥٥,٣٨٤,٧٧٨ ) ريال . [ وكما سبق  
إيضاحه ص ١٢ ، وص ١٣ أعلاه ] .

١١ - بلغ المستحق للسادة / مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٠م وحتى ٢٠٠٥م  
مبلغ ٢,٥٨٤,٥٦١ ريال ، أما الميزانيات من عام ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٥م فإن الوعاء  
الزكوي بها سالب ، ولم يخصص لها شيء ، ولم تقدم عنها إقرارات للمصلحة حيث  
الشركة بانتظار ما قد تسفر عنه الأمور من إعادة تدقيق وتعديلات متوقعة على  
الميزانيات من ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م طبقا للتعديلات التي جرت عام ٢٠١١م على  
ميزانية ٢٠٠٦م (تعديلات جرت حسب توجيهات مقام وزارة التجارة ومقام هيئة  
السوق المالية وسعادة المراجع الخارجي للشركة ) والتي تسري على ما تلاها حتى  
ميزانية ٢٠١٠م (ويتوقع الانتهاء منها وتقديمها خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧م)

( يتبع ٢٠١٥ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١٥ )

١٢ - التزاماً بقواعد الحوكمة نذكر أنه على خلفية النتائج الأولية المدققة للربع الثالث من العام المالي ٢٠١٦ م ، صدر قرار هيئة السوق المالية في ١٣ يناير ٢٠١٧ م بتعليق سهم الشركة ومنعه من التداول مبرراً ذلك بما نصه [ ١٠٠ بلوغ الخسائر نسبة كبيرة من رأس المال مما يؤثر بصورة جوهرية على سلامة وضعها المالي ١٠٠ ] ، ولا زال ذلك القرار سارياً ( وعصوماً بعد صدور الإجراءات والتعليقات الخاصة بالشركات الخاسرة ) حتى إعداد هذا التقرير .

١٣ - جدير بالذكر وكما يتضح من قائمتي المركز المالي والتدفقات النقدية أن الشركة لم تلجأ إلى الاقتراض من أي جهة ، وأن لديها سيولة نقدية (متمثلة في الرصيد النقدي وأرصدة الاستثمارات) ، وخلال العام المالي ٢٠١٧ م ( أو حتى صدور تعليمات نظامية بشأن الشركة من الجهات الرقابية ) نرى من وجهة نظرنا أن الشركة قادرة بمشيئة الله على الاستمرار ، خصوصا مع التفاؤل ، باحتمال الموافقة النهائية على طلب الشركة تحويل الأرض الزراعية المملوكة لها في بيشة إلى سكنية ( بسبب الجفاف الشديد ) وتحويلها لمخطط سكني وبيعها كقطع مجزأة ( مخطط سكني ) ، يمكن استخدام الربح المأمول تحقيقه في إطفاء جزء كبير من الخسائر . والله الوفق .

### **تاسعا : شركة بيشة للتنمية الزراعية ولأنه حوكمة الشركات**

١- يؤكد مجلس الإدارة بأنه لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب في أسهم الشركة أو أدوات دين الشركة ، لأي من أعضاء مجلس الإدارة و أزواجهم وأولادهم القصر



( يتبع ١٦ )



## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

( ١٦ )

ولا لأي من كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر .

٢ - يؤكد مجلس الإدارة أن الشركة لا توجد لها أية شركات تابعة أو فروع أخرى بالدخل أو الخارج ، و بالتالي لا يوجد تحليل جغرافي للإيرادات ولا وصف للشركات التابعة و أنشطتها . وأنه لا يوجد مديراً مالياً للشركة ، ويوجد فقط مديراً للحسابات ، ولم يتلق هو ولا أي من المديرين العاملين بالشركة أية مكافآت أو تعويضات خلال العام المالي ٢٠١٦م سوى رواتبهم الشهرية المعتادة بحكم عملهم (كما أن العضو المنتدب الذي هو المدير التنفيذي للشركة كان يعمل خلال العام ، والأعوام السابقة ، متبرعاً ولم يتلق طيلة فترته أية مرتبات أو مكافآت عن عمله كمدير تنفيذي ) . و يقر مجلس الإدارة أنه لم يكن للشركة خلال العام ٢٠١٦م أية عقود فيها أية مصلحة لأي من أعضاء مجلس الإدارة و أزواجهم وأولادهم القصر ، ولا لأي من كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر .

٣ - يقر مجلس الإدارة بأن سجلات الحسابات قد أعدت بالشكل الصحيح ولم يبدد المراجع الخارجي للشركة في تقريره ملاحظات على عرض وإعداد القوائم المالية ، أو عدم موافقتها لنظام الشركات والنظام الأساسي ومعايير المحاسبة المتعارف عليها ، ولم تردنا من سعادته أية توجيهات بشأنها ، كما لم يُبدد المراجع الخارجي أية ملاحظات على نظام الرقابة الداخلية المتبع ، ولم نتلق منه حتى تاريخ صدور تقريره عن عام ٢٠١٦م أية ملاحظات كتابية أو نقد لإجراءات الرقابة الداخلية ، لا بالسلب ولا بالإيجاب (ربيعاً

( يتبع ٢٠١٧ )







## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ ٥

( ١٧ )

لخمول النشاط وتقلصه في الظروف الحالية ، ومركزية الصلاحيات بيد الإدارة العليا فقط  
وكون عمليات الصرف تتم جميعها بشيكات بتوقيع الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  
أ. أحمد بن محسن باصرة ( بتفويض من سمو رئيس مجلس الإدارة المفوض من مجلس  
الإدارة بكافة صلاحيات المجلس المقررة بموجب النظام الأساسي للشركة ) .

٤ - يقر مجلس الإدارة أن الشركة ( من وجهة نظرها ) قادرة بمشيئة الله على الاستمرار ومواصلة نشاطها خلال عام ٢٠١٧م ( أو حتى صدور تعليمات نظامية بشأن الشركة من الجهات الرقابية ) ، خصوصا مع التفاؤل ، باحتمال الموافقة النهائية على طلب الشركة تحويل الأرض الزراعية المملوكة لها في بيشة إلى سكنية ( بسبب الجفاف الشديد ) وتحويلها لخطط سكني وبيعها كتقطع مجزأة (مخطط سكني) ، يمكن استخدام الربح المأمول تحقيقه من بيعها في إطفاء جزء كبير من الخسائر . أما المخاطر التي قد تواجه الشركة (لا قدر الله) فهي تتلخص في احتمال انتهاء مهلة الشركات الخاسرة ، وتعرض الشركة ، لتنفيذ قرار التصفية القسرية ، أو خروجها من دائرة الشركات المدرجة ، فتتعرض لإلغاء إدراج أسهمها ( ولا يكون لحاملي أسهمها سوى سجل التصفية ، أو التداول خارج المنصة ، إذا سُمح لنا ببقائها ) ، وما توفيقني إلا بالله .

٥ - نظرا للظروف الحالية والخاصة للشركة ، ووجود خسائر كبيرة متراكمة وعدم وجود أية احتياطات مُجنبة ، فإنه لا يوجد وصف محدد ولا سياسة مكتوبة لتوزيع الأرباح سوى ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ، كما أن الخطط والقرارات المهمة من إعادة هيكلة أو توسعة أعمال أو وقف عمليات وكافة التوقعات المستقبلية لأعمال الشركة ، فقد توقفت تماما خلال ٢٠١٦م ، ولم يحرز مجلس الإدارة أي تقدم في هذا المضمار مع سوء الحال في المشاريع القائمة ( بستان النخيل ، ومصنع التمور ) وتم الاكتفاء بالحفاظ على قوام الشركة بأقل كلفة ممكنة ، إلى أن يجعل الله من بعد العسر يسرا . وكان المخطط له قُدر ل خطة الشركة أن ترى النور ما يلي :

( يتبع ٠٠١٨ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ١٨ )

أولاً : كان قد أوصى مجلس إدارة شركة بيشة للتنمية الزراعية بتخفيض رأس مال الشركة - خاضعة لموافقة الجهات الرسمية - من خمسون مليون ريال سعودي إلى خمسة ملايين ريال سعودي ، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من خمسة ملايين سهم إلى خمسمائة ألف سهم ، بنسبة تخفيض مقدارها ٩٠ % تقريباً وبمعدل تخفيض سهم واحد لكل ١,١ سهم تقريباً . علماً بأن سبب التخفيض هو رغبة الشركة في تخفيض رصيد خسائر السنوات السابقة .

ثانياً : كما كان قد أوصى مجلس إدارة شركة بيشة للتنمية الزراعية بزيادة رأس مال الشركة - خاضعة لموافقة الجهات الرسمية - من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون ريال سعودي ، بحيث تكون الزيادة لاحقة لتخفيض رأس المال المقترح في بند أولاً أعلاه ونهدف الزيادة في رأس المال إلى دعم خطة إعادة هيكلة الشركة والتوسع في نشاطها

ثالثاً : كان قد قرر مجلس الإدارة تشكيل لجنة مكونة من ثلاثة من أعضاء المجلس هم كل من: [ أ. أحمد بن محسن باصرة ( العضو المنتدب ) / أ. عبد العزيز بن مهمل الرحيلي (عضوالمجلس) / أ. فيصل بن سالم الشهري(عضوالمجلس) ] تكون مسؤولة عن الإشراف على تنفيذ الخطة المطلوبة (المزمعة) ومتابعة التنفيذ وإطلاع مجلس إدارة الشركة على المستجدات ذات العلاقة .

هذا وكان من المقرر حينها أن تكون الاستراتيجية العامة للشركة كما يلي:

[ إضافة الاستثمارات المباشرة إلى أنشطة الشركة الحالية / نقل المقر الرئيسي للشركة من بيشة إلى مدينة كبرى أقرب إلى مساهمي الشركة مثل جدة أو الرياض / إقامة تحالف مع شريك حاصل على ترخيص من هيئة السوق المالية لتنفيذ خطة العمل / الاستثمار في شركات متوسطة الحجم ذات إدارة جيدة قائمة في المملكة العربية السعودية ، تعمل في بعض قطاعات الاستثمار المتنوعة / البحث عن شركات ذات سجل حافل بالإنجازات الناجحة ولكنها تحتاج إلى رأسمال إضافي لكي تنتقل إلى مرحلة النمو التالية / نادي الاستثمار في قطاعات عالية المخاطر وفي قطاعات تحتاج إلى دراية واسعة ومنحصصة / الامتناع عن الاستثمار في الشركات حديثة الإثبات أو المشاريع الجديدة ] .

وفيما يخص التوقعات المالية :

فكان من المتوقع أن تعمل شركة بيشة بشكل تدريجي على توظيف الأموال التي جمعها ، بحيث يتم توظيف مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي في فرصة استثمارية واحدة كل سنة وتكون المدة المستهدفة لكل من هذه الاستثمارات ٤ سنوات ، ويكون معدل العائد الداخلي السنوي المستهدف لكل من تلك الفرص الاستثمارية بنسبة ١٥ % بحيث تصبح القيمة العادلة لكل من الاستثمارات في نهاية مدة الاستثمار ٤٠ مليون ريال وكان من المتوقع أن يبلغ معدل توريعات أرباح كل من الاستثمارات نسبة ٥ % سنوياً . ولكن جرت الرياح بما لا تشتهي السفن .

وقد جرى الإعلان للمساهمين عن ذلك على موقع تداول في حينه . وبصفة عامة

فإيه يمكن القول : أنه بعد توقف المستشار المالي عن تقديم ملف الشركة إلى

( بنوع ١٩ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

( ١٩ )

مقام هيئة السوق المالية ، وبعد صدور تعليمات الشركات الخاسرة وسريتها اعتباراً من ٢٠١٤/٠٧/٠١ م ، صدور نظام الشركات الجديد ، فقد تجدد كل شيء تقريباً (انظروا لما سوف تسفر عنه الأمور بنهاية مدة إمهال الشركات الخاسرة ) ، ولكن الشركة كانت قد تقدمت بطلب لمقام وزارة الشئون البلدية والقروية ، ومقام وزارة الزراعة للموافقة على تحويل أرض المجمع الزراعي للشركة إلى مخطط سكني ( بسبب ظروف الخفاف الشديد ، ووجودها ضمن النطاق العمراني ) ومن تم يمكن للشركة تخطيطها وبيعها محراً ، و تؤمل الشركة أمالاً كبيرة على نجاح المشروع ، وحصول الشركة على قيمة محبرة وبيع كبير يمكن أن يستخدم في إعطاء حزة كبير من خسائر الشركة المتراكمة . بصيص أمل باق . والله الموفق .

٦ - نظراً للظروف الحالية والخاصة للشركة فإنه لا يوجد لدى الشركة سياسات مكتوبة فيما يخص سياسة الإفصاح وإجراءاته وأنظمتها الإشرافية ، ولا فيما يخص سياسة تعارض المصالح وتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح (إن وجدت / وهي غير موجودة حالياً). ولا يوجد سياسات أو معايير خاصة بالشركة حالياً بشأن إجراءات اختيار أعضاء مجلس الإدارة ، سوى ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات و الإجراءات والمعايير العامة الصادرة من الجهات الرقابية ذات العلاقة ، ولا يوجد نظام حوكمة خاص بالشركة ، وكل ذلك مُرَجِيّاً لمرحلة ما بعد إعادة الهيكلة وبدء تنفيذ الخطة ، إنا وفق المجلس في تقديم خطة إصلاح .

٧ - خلال عام ٢٠١٦ م لم يعقد مجلس الإدارة أية قروض ( قصيرة أو طويلة أجل ) باسم الشركة ، ولم يتم بيع أو رهن أي من العقارات المملوكة للشركة .

٨ - يؤكد مجلس الإدارة أنه لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض من الهيئة على الشركة ( أو من أي جهة قضائية أو إشرافية أخرى ) سوى قرار تعليق تداول سهم الشركة ، الذي لا زال سارياً حتى كتابة هذا التقرير .

٩ - نظر للظروف الحالية والخاصة للشركة ، فإنه لا يوجد لجان منبثقة من المجلس

( يتبع ٠٠٢٠ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ٢٠ )

حاليا ( سوى لجنتان ، لجنة المراجعة / ومهامها ومسئولياتها هي طبقا لما ورد بقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٠٣ وتاريخ ١٢/٨/١٤١٤هـ ، وما ورد بلائحة الحوكمة ، ولجنة الترشيدات والمكافآت / وتنحصر مهامها ومسئولياتها في النقاط الستة الواردة في الفقرة ج من المادة الخامسة عشر من لائحة حوكمة الشركات . بالاضافة إلى لجنة المتابعة والإشراف على الخطة/والتي كانت قد شكلت لتكون مسؤولة عن الإشراف على تنفيذ الخطة المطلوبة ومتابعة التنفيذ وإطلاع مجلس إدارة الشركة على المستجدات ذات العلاقة) - سبق الإشارة إلى تكوين تلك اللجان وأعضائها الحاليين - وبالله التوفيق .

١٠ - يقر مجلس الإدارة بأن رئيس مجلس الإدارة سمو الأمير الدكتور مشعل بن عبد الله بن تركي بن عبد العزيز آل سعود ، هو في ذات الوقت رئيسا لمجلس إدارة شركة مجموعة أنعام القابضة ( شركة مساهمة سعودية ) المدرجة أسهما بالسوق المالية السعودية ، وهو أحد كبار مساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية ، وأن بقية الأعضاء الستة الآخرين هم ليسوا أعضاء بمجالس إدارة شركات مساهمة سعودية أخرى .

١١ - نظر للظروف الحالية والخاصة للشركة ، فإنه لم يعد للشركة أية مساهمات اجتماعية حاليا ، كما لا توجد صلاحيات مفوضة ، وأغلب القرارات والصلاحيات في الفترة الحالية مركزية .

١٢ - نظر للظروف الحالية والخاصة للشركة ، فإنه لم يتم رصد أية مبالغ مخصصة لمجابهة سداد أقساط قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة ( البالغة ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال ) ، أو سداد الزكاة الشرعية المستحقة ( البالغة ٢,٥٨٤,٥٦١ ريال ، وكان هناك معروض مقدم لمعالي وزير المالية بغرض إعادة النظر في تلك المبالغ وإعادة دراستها أملا في تصحيح الربط أو الإعفاء حسبما تقضي به النظم واللوائح ولم نتلق ردا حتى كتابة هذا التقرير ) ، أما فيما يخص حقوق دائنو الأسهم المباعة ( البالغة ٣٩,٤٩٧,٥٦٨ ريال في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ) فإن المتبع ( بعد قنوم مجلس الإدارة الجديد

( يتبع ٢١ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٦٨ / ٨٥١ / ٥

( ٢١ )

في ٢٠١١ م ) هو الصرف الفوري لكل من يتقدم إلى الشركة بأوراقه وثبوتياته طالبا صرف قيمة ما له من أسهم مبيعة وقد بلغ المنصرف للمتقدمين عام ٢٠١٦ م مبلغ ٢٩,٧٩٠ ريال ، وعام ٢٠١٥ م مبلغ ٩٠,٣٦٣ ريال ، و ٢٠٦,٥٤٤ ريال عام ٢٠١٤ م ، و ١٠٧,٢٤٤ ريال عام ٢٠١٣ م ، و ٢٧٧,٤٥٤ ريال عام ٢٠١٢ م ، و ١٣,٤٤٩,١٩٢ ريال عام ٢٠٠٦ م عقب المزاو ( وكان قد توقف الصرف خلال الفترة من ٢٠٠٧ م وحتى ٢٠١١ م لوجود نزاع حينها بين مجلس الإدارة السابق والجهات الرقابية حول المبلغ المستحق عن السهم المباع ) .

١٣ - نظر للظروف الحالية والخاصة للشركة ، وتقليص حجم العمل وحجم العمالة ، فإن إدارة العمل كانت خلال عام ٢٠١٦ م مركزية بحتة ، وجميع السلطات والصلاحيات كانت مركزة بيد الإدارة العليا بما فيها صلاحية التوقيع على شيكات الصرف وصلاحيات البيع والشراء التي كانت محصورة ومقصورة على سعادة العضو المنتدب والرئيس التنفيذي بتفويض من سمو رئيس مجلس الإدارة الفوض من قبل المجلس بجميع الصلاحيات ، وبهذا فإن دائرة الرقابة بفضل الله كانت شديدة الإحكام ، والقرارات كلها مركزية ( مما يمثل رقابة داخلية مُحكمة ) .

١٤ - نظرا لقرب انتهاء دورة المجلس الحالي ( الدورة الثامنة ) في ٢٠١٧/٠٦/١٥ م فإن مجلس الإدارة سوف يعلن عن فتح باب الترشح للمجلس الجديد في دورته التاسعة ، وستبدأ لجنة الترشيحات في تلقي طلبات الترشيح وفرزها ودراستها استعدادا لرفعها لتمام وزارة التجارة ، وعرضها على الجمعية العامة للتصويت .

### عاشرا : اجتماع الجمعية العامة الغير عادية الرابعة للمساهمين :

في يوم ١٤٣٧/١٠/١٩ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٤ م اكتمل النصاب (في المرة الثالثة) وعقدت

( بتوقيع ٠٠٢٢ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

( ٢٢ )

الجمعية العامة الغير عادية الرابعة لمساهمي الشركة في اجتماعها الثالث بالمقر الرئيسي للشركة بمدينة بيشة ، وفقا للمادة ١٥٠ من نظام الشركات والمادة ٤٣ من النظام الأساسي للشركة ، من أجل النظر في أمر الشركة من حيث الاستمرار أو حلها قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي هذا وقد أقرت الجمعية ، الموافقة على استمرار الشركة وعدم تصفيتها .

### هادي عشر : اجتماع الجمعية العامة العادية للثلاثون للمساهمين :

بناء على دعوة مجلس الإدارة ، و في يوم ١٤٣٧/٠٩/٢٢ هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠١٦ م ، اكتمل النصاب وعقد الاجتماع الثاني للجمعية العامة العادية للثلاثون للمساهمين في اجتماعها الثاني ، وجرى الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة ومراقب الحسابات للعام المالي ٢٠١٦ م ، والتصديق على القوائم المالية بذات التاريخ ، وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة ، واختيار المراجع الخارجي للشركة من بين المرشحين ، وتحديد أتعابه ( السادة / تميرك ) ، وإقرار قواعد اختيار لجنة الترشيحات والمكافآت وأسلوب عمل اللجنة ، وتمت الموافقة على جميع بنود جدول الأعمال ، وتم إعلان نتائج الاجتماع فور انتهائه على موقع تداول ، كما تم تزويد مقام وزارة التجارة ومقام هيئة السوق المالية بصورة من محضر الاجتماع .

### ثاني عشر : تقرير مراجع الحسابات الخارجي لعام ٢٠١٦ م :

- تضمن تقرير المراجع الخارجي للشركة ( المحاسب القانوني ) السادة/ تميرك -

على القوائم المالية وإيضاحاتها للعام المالي ٢٠١٦ م فقرة تعفظ وامتناع من

إبداء الرأي : هذا نصها :

[ التعفظ :

( يتبع ٠٠٢٣ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ٢٣ )

١- مبدأ استمرارية الشركة: كما هو موضح بالايضاحين رقم ( ٢٠ ، ٢١ ) حول القوائم المالية، فقد اعدت الشركة القوائم المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية، والذي يفترض مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية كما هو الحال في ظل الظروف الطبيعية. لقد حققت الشركة خسائر متتالية تجاوزت نصف رأس المال كما تجاوز اجمالي مطلوبات الشركة موجوداتها، ووفقا للمادة ١٥٠ من نظام الشركات، فقد عقدت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٦م وقررت استمرار الشركة وعدم تصفيتها.

٢- لا تحتوي محاضر اجتماع مجلس الإدارة الإجراءات التصحيحية والتي يتعين على الإدارة القيام بها لتصحيح الوضع.

٣- كما هو موضح في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية لم نحصل على مصادقة البنك حول تعاملهم مع الشركة.

٤- كما هو موضح في الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية، تتضمن الأرصده ائمينه وائمينه الاخرى مبالغ اجمالها ٣٧٣ الف ريال سعودي غير متحركه ولم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابلها لها .

٥- كما هو موضح بالايضاح رقم (٩) حول القوائم المالية تمثل المصاريف المؤجله صافي القيمة الدفترية لدراسة مالية اعدتها الشركة ولم تستلمها، من غير الواضح تحقيق المنفعة الاقتصادية من هذا المبلغ.

٦- الالتزامات المحتمله، لم تقدم الشركة اقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٦م الى ٢٠١٥م، لا تتضمن القوائم المالية اي مخصصات للزكاة عن هذه السنوات ان وجدت.

( يتبع ٠٠٢٤ )





## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية  
Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

( ٢٤ )

ان هذه العوامل تثير الشك في قدرة الشركة على الاستمرار، وإذا أجبرت الشركة على تصفية أصولها فمن الممكن ان لا تتمكن من تحقيق القيم الدفترية لأصولها بدون تحمل خسائر باهظة. لا تتضمن القوائم المالية المرفقة أي تعديلات قد تكون ضرورية في حال تصفية الشركة وتتعلق بتحقيق او تبويب الأصول المسجلة او مبالغ وتبويب المطلوبات.

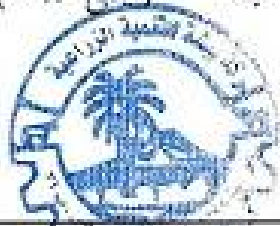
### الإمتناع عن إبداء الرأي :

نظراً لما قد تتأثر به القوائم المالية من تعديل جوهري بسبب ما ذكر في فقرة التحفظ من شك عظيم حول استمرارية الشركة لم نحصل على درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ، لذا فإننا لا نبدى رأياً في القوائم المالية المذكورة أعلاه. ]

**انتهي نص التحفظ والامتناع عن إبداء الرأي الذي ورد بتقرير مراجع الحسابات الخارجي للشركة عن العام المالي ٢٠١٦ م .**  
ولمجلس الإدارة تعقيب على ذلك ، وهو أن المراجع الخارجي كان يمكنه إبداء الرأي في القوائم المالية ٢٠١٦ م وإيضاحاتها مع التحفظ ، خصوصا وأن الشركة مكنته من كل ما طلب وقدمت له كل ما طلبه ولم تؤخر له طلبا ، ولكنه اختار (من وجهة نظرنا) الخيار الأسهل ، ربما خوفا وتحسبا لأي لوم في حالة لو تعرضت الشركة لتصفية قسرية. وله ما يشاء في حدود نظم وآداب وتعليمات ولوائح الجهات الرقابية ذات العلاقة .

### ثالث عشر: خطة الشركة لتطبيق المعايير الدولية للمحاسبة :

انطلاقاً من تعاميم هيئة السوق المالية بشأن تطبيق معايير المحاسبة الدولية ، عطا على قرارات مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعلقة بموضوع إقرار وتطبيق معايير المحاسبة الدولية على القوائم المالية المعدة عن فترات مالية تبدأ (بتبع ١٠٢٥)







## شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية  
Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥٦ / ٥

( ٢٥ )

في ٢٠١٧/٠١/٠١ م وما بعدها ، هذا وكان مجلس الإدارة قد قرر في اجتماعه الأخير بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٢٨ م (بمدينة جدة) تكليف إدارة الحسابات بالشركة بإعداد خطة التحول، للمعايير الدولية، إنفاذا لتعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتعليمات هيئة السوق المالية السعودية، وقام فريق العمل الداخلي المكلف بالانتهاء من خطة التحول ، ورفعت للجنة المراجعة، ثم لمجلس الإدارة للموافقة عليها و صدر بها قرار تصريحي . وبمشيئة الله سوف يتم الالتزام والتطبيق في المواعيد المحددة لذلك ، وبالله التوفيق .

### خاتمة :

وفي ختام هذا التقرير فإننا ننتهز الفرصة لرفع أسمى آيات الشكر والعرفان لمقام قائد مسيرتنا خادم الحرمين الشريفين ، وسمو ولي عهده الأمين ، وحكومتهم الرشيدة ، وسمو الرئيس الفخري للشركة الأمير فيصل بن خالد بن عبد العزيز أمير منطقة عسير ، على دعمهم المتواصل لهذه الشركة ومثيلاتها . كما نشكر مساهمي الشركة على ثقتهم والعاملين بالشركة على جهودهم المخلصة . ونسأل الله التوفيق والسداد .

والملاء عليهم ورحمة الله وبركاته

( مجلس الإدارة )

