

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
مع
تقرير مراقب الحسابات

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
مع تقرير مراقب الحسابات

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

البيان
أ
ب
ج
د

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الصفحة
١٠-١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد :
نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاح من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تتطلب أن نقوم بخطيبط أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة -على أساس العينة- المزودة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقريرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية ، وباعتقادنا ان الإجراءات التي قمنا بها توفر أساساً معقولاً من القناعة تمكنا من ابداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظات

أولاً : كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٨) الخاص بالأحداث الهامة فقد خضعت الشركة لحكمـاً نهائياً في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح.

وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر المترتبة على عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨،٦٩٩،٤٤١ ريال سعودي نظراً لصدور الحكم النهائي المشار إليه وال الصادر من ديوان المظالم بجدة والذي صادق على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة الدائرة التجارية الثانية برفض الدعوى القضائية المقدمة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة والزام طرف الدعوى باتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمورخ في ٦ فبراير ٢٠١١.

وقد بلغت الخسائر المترآكة مبلغ ١٨١,٣٦٧,٨٧٨ ريال سعودي وبهذا تعدت الخسائر المترآكة قيمة رأس المال المدفوع بمبلغ ٣١,٣٦٧,٨٧٨ ريال سعودي كما تعددت الخصوم المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٦٣,٧٨٦,٩٠٣ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك في استمرارية الشركة الأمر الذي يتطلب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة أو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة.

ثانياً : لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم . والمصنفة كاستثمارات طويلة الأجل وذلك للأسباب المبينة بالإيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية.

رأي متحفظ

فيما عدا التحفظات المشار إليها في فقرة التحفظات أعلاه فإن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعد المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ونتائج أعمالها وتدققتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة.

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

حتى تاريخه لم يتم انعقاد الجمعية العامة خلال الفترة المقررة قانوناً وذلك لاعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

١٢ ربیع الأول ١٤٣٥ هـ
١٣ نیاير ٢٠١٤ م

رُوَدِلِ التَّوِيْجِرِيِّ مُحَاسِبُونِ
و مَرَاجِعُونَ قَانُونِيُّونَ

عثمان محمد التويجري



بيان - أ

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الإيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٧,٤٩١,٥٩٣	٣,٣٤٧,٢٩٢	١ نقد لدى البنوك
٧,١٥٢,٠٥٤	٧,١٣١,٢٤٩	٢ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٣ مديون بيع ممتلكات ومعدات (بالصافي)
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	٤ مخزون (بالصافي)
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٥ استثمار جاري نقل ملكيته
٣٢,٣٠٤,٦١٠	٢٨,١٣٩,٥٠٤	٦ مجموع الموجودات المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٣,٨٤٩,٦٢٩	٣,٨٩٣,٣٣٤	٧ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١٠,٩٠٤,٩٦١	١٠,٨٩١,٧٤٩	٨ أسهم مزاد تحت التسوية
١,٧٠٠,٠٠٠	٧٣,٣٩٩,٤٤١	٩ مخصصات
٣,٦٤٨,٥٤٥	٣,٧٤١,٨٨٣	١٠ مخصص الزكاة
٢٠,٠٨٠,١٣٥	٩١,٩٢٦,٤٠٧	١١ مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٢٢٤,٤٧٥	(٦٣,٧٨٦,٩٠٣)	١٢ رأس المال العامل
		الموجودات غير المتداولة
١٣,٨٨٧,٧٤١	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٣ استثمارات طويلة الأجل (بالصافي)
٥٧,٧٨٩,١٦٧	٥٥,٦٨٢,٧٢٩	١٤ ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٧١,٦٧٧,٩٠٨	٧٢,٨١٩,٥٥٢	١٥ مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٣,٩٠١,٣٨٣	٩,٠٣٢,٦٥٠	١٦ إجمالي الاستثمار
		المطلوبات غير المتداولة
٨٨,٠٩٣٢	١٠٠٧٦,٥٣٩	١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٨,٠٩٣٢	١٠٠٧٦,٥٣٩	١٨ مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩ رأس المال المصرح به والمتفوّع
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٢٠ منح رأسمالية
(١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)	(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)	٢١ خسائر متراكمة
٨٣,٠٢٠,٤٥١	٧,٩٥٦,١١١	٢٢ مجموع حقوق المساهمين
٨٣,٩٠١,٣٨٣	٩,٠٣٢,٦٥٠	٢٣ مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الباحثة
الباحثة

م. عباس
د. عباس



جعفر

جعفر

بيان - ب

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ ٢٠١٣

رقم الإيضاح

١٠٥,١٤٠	-	
١,٢٣٣,٥٩٩-	-	
<u>١,١٢٨,٤٥٩-</u>	<u>-</u>	
(٢,٧٢٢,٩٥٣)	(٤,٣٨٤,٢٠٦)	١٦
(٧٩,٣٤٧)	(٧٧,٩٤٧)	
(١,٢٤٨,٧٠٦)	(٢,٠٢٨,٤٩١)	
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	
-	(٦٨,٦٩٩,٤٤١)	
<u>(٥,١٧٩,٤٦٥)</u>	<u>(٧٨,١٩٠٠٨٥)</u>	
(٢٨٤,١٧٠)	(٩٣,٣٣٨)	
(٥,٤٦٣,٦٣٥)	(٧٨,٢٨٣,٤٢٣)	
<u>(٠,٣٦)</u>	<u>(٥,٢٢)</u>	

الإيرادات	
<u>يخصم:</u>	
تكلفة الإيرادات	
مجمل الخسارة	
<u>(يخصم):</u>	
مصاريف عمومية وإدارية	
اهلاك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)	
اهلاك ممتلكات ومعدات لم تتحقق إيراد خلال العام	
مخصص مطالبات	
خسائر عملية تبادل أصول	
صافي خسارة العام – قبل الزكاة	
الزكاة	
صافي خسارة العام	
نسبة السهم من صافي خسارة العام	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) حتى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

A photograph showing several handwritten signatures in black ink, some appearing to be in Arabic, and a circular official stamp. The stamp contains the text "Rashed Al-Tuwairiy CPA" around the perimeter, with "Rashed Al-Tuwairiy" at the top and "CPA" at the bottom. In the center of the stamp is a stylized letter 'A' enclosed in a circle. Below the stamp, there is some smaller, illegible text.

بيان - ج

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

	٢٠١٢	٢٠١٣
(٥٤٦٣,٦٣٥)	(٧٨,٢٨٣,٤٢٣)	
٢,١٩٤,٤٤١	٢,١٠٦,٤٣٨	
١٠٢,٩٨٩	١٩٥,٦٠٧	
-	٧١,٦٩٩,٤٤١	
-	(٣٠,٠٠٠)	
٢٨٤,١٧٠	٩٣,٣٣٨	
<u>(٢,٨٨٢,٠٣٥)</u>	<u>(٤,٢١٨,٥٩٩)</u>	
(٢١,٧٩٢)	٢٠,٨٠٥	
٣٧,١٠٢	-	
١٣,٠٤١	٦٦,٧٥	
(١١٣,٦١٦)	(١٣,٢١٢)	
(١٠٠,٠٠,٠٠)	-	
(٧٤,٠٥٤)	-	
<u>(٤٠٤١,٣٥٥)</u>	<u>(٤,١٤٤,٣٠١)</u>	
(٤٠٤١,٣٥٥)	(٤,١٤٤,٣٠١)	
١١,٥٣٢,٩٤٨	٧,٤٩٩,٥٩٣	
٧,٤٩١,٥٩٣	٣,٣٤٧,٢٩٢	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي (خسائر) العام

تعديلات:

إهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصصات

تسويات سنوات سابقة

الزكاة المحملة على السنة

خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

النقص (الزيادة) في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

النقص في المخزون

الزيادة في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمصروفات المستحقة

النقص في أسهم مزاد تحت التسوية

زكاة مسدة

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

صافي (النقص) في النقدية خلال العام

النقدية في أول العام

رصيد النقدية في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) حتى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الباحة
رس



ABD AL TUWAIRY CPA
A

بيان - د

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
“جميع المبالغ بالريل السعودي”

الإجمالي	خسائر متراكمة	منح رأسمالية (*)	رأس المال المدفوع	
٨٨,٤٨٤,٠٨٦	١٠٠,٨٣٩,٩٠٢-	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(٥,٤٦٣,٦٣٥)	(٥,٤٦٣,٦٣٥)	-	-	صافي أرباح العام
٨٣,٠٢٠,٤٥١	(١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣,٢١٩,٠٨٢	٣,٢١٩,٠٨٢	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٧٨,٢٨٣,٤٤٣)	(٧٨,٢٨٣,٤٤٣)	-	-	صافي خسائر العام
٧,٩٥٦,١١١	(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(*) يمثل ذلك المبلغ في قيمة الأرض المقام عليها مزارع الدواجن ، والتي حصلت عليها الشركة كمنحة من وزارة الزراعة بموجب صك من وزارة العدل رقم (٢) بتاريخ ١٤٢٥/٤/١٠٤ . وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٨) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

بسم الله الرحمن الرحيم

مطر

صفحة ١



شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

- ١ تأسيس الشركة ونشاطها

شركة الباحة للاستثمار والتنمية هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٥٩٦٠ ب تاريخ ١٩١٤١٣ هـ الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣ م وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢ م.

يتمثل نشاط الشركة فيما يلي:

- إقامة المشروعات الصناعية المختلفة.
- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بعرض استغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- إقامة المنشآت والمشروعات الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك ، كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض وتزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

إن عنوان الشركة المسجل هو: ص.ب ٤٤٨٨٨٢٢ الباحة .

- ٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- ٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تتمثل فيما يلي :

(١/٣) العرف المحاسبي

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية متبعين مبدأ الاستحقاق.
- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي.

(٢/٣) الذمم المدينة

تدرج النعم المدينة بالقيمة الاسمية ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها . تقوم الادارة بتحديد هذا المخصص بناءً على المراجعة الدورية للعملاء على أساس إفرادي والظروف الاقتصادية الحالية والخبرة السابقة والعوامل الأخرى ذات العلاقة.

(٣/٣) المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل ، ويتم تحديد تكلفة مخزون الخامات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجع. تتضمن تكلفة المخزون من الإنتاج القائم نصيبه من كافة التكاليف الصناعية غير المباشرة بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجور المباشرة. أما المخزون من الإنتاج تحت التشغيل فيتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة حتى آخر مرحلة وصل إليها بالإضافة إلى نصيبه من التكاليف الصناعية غير المباشرة.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك

(٤) الإستثمارات

يتم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية بناءً على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.

- يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناه بالتكلفة الممثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لغرض الإقتناء.

- يتم تقدير الاستثمار بعرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحقة وغير المحققة بقائمة الدخل.

- يتم تقدير الاستثمار المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

- يتم الإعتراف بأيرادات الاستثمار في الأوراق المالية عند إعلان توزيعات الأرباح.

- يتم تقدير الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك في الاستثمارات التي تزيد عن ٢٠٪ من رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها بالإضافة إلى ممارسة التأثير المهم على السياسات المالية والتسييرية للشركة المستثمر فيها ، ويتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وذلك بتعديل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.

- يتم تخفيض القيمة الحالية للاستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات.

(٥) الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بصافي القيمة الدفترية وذلك بعد تنزيل الاستهلاك المترافق من التكلفة والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً للنسب السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	%٣
الآلات ومعدات	%٥
عدد وأدوات	%١٥
سيارات	%٢٥
أثاث ومفروشات	%١٠
أجهزة ومعدات مكتبية	%١٥

- يتم البدء في إهلاك الممتلكات والمعدات من تاريخ إعداد هذه الممتلكات والمعدات للاستخدام.

- يتم تحويل مصاريف الصيانة والإصلاح التي يتم تكبدها للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل عند القيام بها.

(٦) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم عمل تقدير بتاريخ كل مركز مالي لموجودات الشركة المالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل إيجابي على أن مجموعة أصول مالية محددة قد تنخفض قيمتها. فإذا ما توفر مثل ذلك الدليل، تسجل أي خسائر من انخفاض القيمة في قائمة الدخل مباشرة ويتم تحديد انخفاض القيمة كما يلي:

- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن انخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.

- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن انخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل السوق الحالي لاعداد على أصل مالي مماثل.

- يتم تسجيل عكس انخفاض قيمة الخسائر المسجل في السنوات السابقة عندما يظهر مؤشر على عدم وجود خسائر انخفاض قيمة الأصل المالي أو انخفاضها ويمكن ربط الانخفاض بصورة موضوعية بحدث يقع بعد تسجيل انخفاض القيمة.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

(٧/٣) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة غير المالية في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة. في حال توافر هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كاييراد في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.

(٨/٣) الذمم الدائنة

تدرج الذمم الدائنة بالقيمة الإسمية.

(٩/٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة للموظفين بموجب أنظمة العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

(١٠/٣) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى الشركة التزام حالي (قانوني أو استدلالي) نتيجة لحدث سابق، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

(١١/٣) منح رأسمالية

يتم قياس وإثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضخيم بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة على أساس القيمة العادلة للأصول المنوحة وتدرج ضمن حقوق المساهمين.

(١٢/٣) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصوصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

(١٣/٣) تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند إصدار الفواتير أو أداء الخدمات للعميل وحصوله على البضائع أو الخدمة. ويتم تسجيلها بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية. تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها أو على أساس شروط الإتفاق التعاقدى لكل نشاط.

(١٤/٣) المصاروفات العمومية والإدارية

هي تلك المصاروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات أو العمليات التشغيلية المباشرة للشركة وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



(٤)

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

"جمع المبالغ باليارى السعودى ما لم يذكر غير ذلك"

(١٥/٣) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. هذا و يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناجمة عن هذه التحويلات ضمن قائمة الدخل.

(١٦/٣) مخصص الزكاة

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة بالمملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة وإثباتها في نهاية كل سنة مالية بصورة مستقلة على أساس مبدأ الاستحقاق. هذا و يتم تسويية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغييرات المحاسبية. وقد تم إدراج مخصص الزكاة في بند مستقل ضمن قائمة الدخل.

(١٧/٣) الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية ويتم الإفصاح عنها فقط ما لم يكن احتمال حدوث تدفق صادر للموارد المتضمنة لمنافع الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بال الموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.



(٥)

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملوكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٤- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣
٨٤٤,٨٥٥	٨٤٤,٨٥٥
٧,٤١٥,٦٠١	٧,٣٩٤,٧٩٦
٨,٢٦٠,٤٥٦	٨,٢٣٩,٦٥١
(١,١٠٨,٤٠٢)	(١,١٠٨,٤٠٢)
٧,١٥٢,٥٥٤	٧,١٣١,٢٤٩

ذمم تجارية
مدينون متتنوعون

(يخصم):

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- مدينون بيع ممتلكات ومعدات بالصافي

يمثل هذا البند في صافي قيمة الأقساط المستحقة على كلية الباحة الأهلية للعلوم (بعد خصم ربع البيع والمخصص) والتي قامت بشراء كامل الإنشاءات التي أقامتها الشركة على الأرض التي استأجرتها الشركة من وزارة المالية والاقتصاد الوطني خلال عام ٢٠٠١م، وذلك مقابل مبلغ ٣٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي على أن تقوم شركة الباحة باستثمار مبلغ ١٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وبقي المبلغ البالغ ٢٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على خمسة عشر قسطاً سنوياً.

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠

إجمالي المديونية

يخصم :

أرباح بيع أصول ثابتة (مجلة)
المديونية بعد خصم ربع البيع

يخصم : المخصص المكون

(٧,٩١٤,١٨٧)	(٧,٩١٤,١٨٧)
١٧,٠٨٥,٨١٣	١٧,٠٨٥,٨١٣

(٨,٥٤٢,٩٠٧)	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦

٦- مخزون بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣
١,١٩٨,١٩٤	١,١٩٨,١٩٤
١٤٧,٧٤٨	١٤٧,٧٤٨
٣٨٧	٣٨٧
١,٣٤٦,٣٢٩	١,٣٤٦,٣٢٩
(١,٢٢٨,٢٧٢)	(١,٢٢٨,٢٧٢)
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧

مواد خام
قطع غيار
إنتاج تام

يخصم : مخصص مخزون راكم

٧- استثمار جاري نقل ملكية

قامت الشركة بشراء نصف مخطط سكني بمدينة الطائف هي الوالصليه سك رقم ١٣٣/١٥٩/١١ بقيمة إجمالية قدرها تسعة ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ وجارى استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية.

٨- ذمم وأرصدة دانة أخرى ومصروفات مستحقة

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٥١٩,١٨٦	١,٥١٩,١٨٦
٨٣٤,١٠٧	٩٠٢,١٧٤
١,٤٧٣,٣٣٦	١,٤٧١,٩٧٤
٣,٨٢٦,٦٢٩	٣,٨٩٣,٣٣٤

ذمم دانة
مصاريف مستحقة
أرصدة دانة أخرى



(٦)

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
“جميع المبالغ بالريال السعودي”

٩- أسهم مزاد (تحت التسوية)

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ الموافق ١٤٣٠/٠٣/٢٥ هـ على بيع الأسهم غير المسددة لتصحيل قيمة القسط الأخير بواقع (٢،٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بالبلد بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٨ م. وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم بيع عدد (٩٨٤،٠٣٢) سهم (١٤،٣٢٥،٢٣٤ ريال) حسب العروض المقدمة بالمزاد تم تحصيله بالكامل والمبلغ عبارة عن (٢،٥ ريال) قيمة %٢٥ من قيمة السهم المتبقية وتم استخدام مبلغ ٢،١١٣،٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة وبالنطاق ١٥٠،٠٠٠،٠٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ والنطاق باللغة ريال سعودي سيتم رد كفالت للمساهمين المختلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالMZAD علمًا بأن الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ ٥١١،٢٩٨ ريال كمصاروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٠- مخصصات

١٠ يناير ٢٠١٣ م	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٤،٧٠٠،٠٠٠	-	٣،٠٠،٠٠٠	١،٧٠٠،٠٠٠
٦٨،٦٩٩،٤٤١	-	٦٨،٦٩٩،٤٤١	١،٧٠٠،٠٠٠
٧٣،٣٩٩،٤٤١			

مخصص مطالبات *

مخصص خسائر استبدال أصول **

* قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ ٣،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي نظراً للقضية المرفوعة عليها من شركة الخبر للتجارة في الاستثمار والتمويل عن باقي المستحق لها عن عقد مبرم مع الشركة لإعداد دراسة مالية لخطة زيادة رأس المال.

** قامت الشركة بتكوين مخصص خسائر لعملية استبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٤ هـ ، كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٨) الخاص بالأحداث الهامة.

١١- الزكاة

الموقف الزكوي

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩٩ م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وبلغت الزكاة المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ٥،٦٥٦،٤٨٢ ريال سعودي وردت بها مطالبات من مصلحة الزكاة والدخل وتم تكوين مخصص بكامل المبلغ. وتم سداد مبلغ ١،٧٠٦،٠٨٠ ريال سعودي في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٨ م.

السنوات من عام ٢٠٠٠ م حتى عام ٢٠١١ م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وتم سداد قيمة الزكاة من واقع الإقرارات ولم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات حتى تاريخه.

عام ٢٠١٢ م

لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وبالتالي لم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنة حتى تاريخه.

مخصص الزكاة

٢٠١٢	٢٠١٣
٤،٣٦٤،٣٧٥	٣،٦٤٨،٥٤٥
٢٨٤،١٧٠	٩٣،٣٣٨
(١،٠٠٠،٠٠٠)	-
٣،٦٤٨،٥٤٥	٣،٧٤١،٨٨٣



رصيد ١/١
تدعم مخصص الزكاة
المسدود لمصلحة الزكاة
رصيد ١٢/٣١

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الزكاة عن عام ٢٠١٣ م

٢٠١٢ ٢٠١٣

(٥٠١٧٩,٤٦٥) (٧٨,١٩٠,٠٨٥)

١٠٢,٩٨٩ ٧١,٦٩٩,٤٤١

(٥٠٠٧٦,٤٧٦) (٦٤٩٠,٦٤٤)

١- تم احتساب صافي الخسارة المعدلة كما يلي :

صافي خسارة السنة - قبل الزكاة

مخصصات مكونة خلال السنة

صافي الخسارة المعدلة

(٥٠٠٧٦,٤٧٦) (٦٤٩٠,٦٤٤)

١٥٠,٠٠,٠٠,٠ ١٥٠,٠٠,٠٠,٠

٣٩,٣٢٣,٩٨٨ ٣٩,٣٢٣,٩٨٨

١٧,٩٥٧,٩٤٦ ١٧,١٠٩,٠٥٨

٢٠٢,٢٠٥,٤٥٨ ١٩٩,٩٤٢,٤٠٢

صافي الخسارة المعدلة

يضاف إليها :

رأس المال

منح رأسمالية

مخصصات مدورة

(١٣,٨٨٧,٧٤١) (١٧,١٣٦,٨٢٣)

(٥٧,٧٨٩,١٦٧) (٥٥,٦٨٢,٧٢٩)

(١,٢٣٦,٠٤٧) -

(١٧٠,٨٥,٨١٣) (١٧٠,٨٥,٨١٣)

(١٠٠,٨٣٩,٩٠٢) (١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)

(١٩٠,٨٣٨,٦٧٠) (١٩٦,٢٠٨,٩٠٢)

١١,٣٦٦,٧٨٨ ٣,٧٣٣,٥٠٠

٢٨٤,١٧٠ ٩٣,٣٣٨

يخصم :

استثمارات طويلة الأجل

ممتلكات ومعدات بالصافي

مشروعات تحت التنفيذ

مدينون بيع الأصول

خسائر متراكمة

١٢- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

كلية الباحة الأهلية للعلوم

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة المشاركة
١٣,٨٨٧,٧٤١	١٧,١٣٦,٨٢٣	%٦٣٧
<u>١٣,٨٨٧,٧٤١</u>	<u>١٧,١٣٦,٨٢٣</u>	

- تم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م والبالغ ٣٠٢٤٩,٠٨٢ ريال سعودي ضمن بند إيرادات سنوات سابقة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وهو يمثل نصيب الشركة من أرباح كلية

الباحة عن عام ٢٠١٢ م

- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ، حيث أنه لم يصدر لها قوائم مالية مدققة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية



(٨)

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة ذات مسؤولية محدودة
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
“جميع المبالغ بالريال السعودي”

١٣- ممتلكات ومعدات بالصافي

الإجمالي	اثاث ومفروشات	عدد وأدوات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة:
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	٨٤١,٤٨٩	١٧٣,٣٧١	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	تكلفة الأصول كما في ٠١ يناير ٢٠١٢ م
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال العام
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	٨٤١,٤٨٩	١٧٣,٣٧١	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	تكلفة الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
الإهلاك المتراكم:								
٤٦,٤٥٧,٥٠٧	٧٤٤,٧٧٨	١٧٣,٣٦٧	٢,٩٤٤,٥٦٤	١,٥٩٧,٣٢٧	٢٧,٩٢٦,٦٨٤	١٣,٠٧٠,٧٨٧	-	الإهلاك المتراكم كما في ٠١ يناير ٢٠١٢ م
٢٠١,٦٤٣٨	١٩,٣١٨	-	١٥,٢٥٢	٦٣,٨٧٦	١,٢٩٢,٩٧٦	٧١٥,٠١٦	-	إهلاك العام
٤٨,٥٦٣,٩٤٥	٧٦٤,٠٩٦	١٧٣,٣٦٧	٢,٩٥٩,٨١٦	١,٦٦١,٢٠٣	٢٩,٢١٩,٦٦٠	١٣,٧٨٥,٨٠٣	-	الإهلاك المتراكم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
صافي القيمة الدفترية								
٥٥,٦٨٢,٧٢٩	٧٧,٣٩٣	٤	٣٢,٤٩٩	٧٩,٨٤٥	٥,١٦٢,٣٤٥	١١,٠٠٦,٦٥٥	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٥٧,٧٨٩,١٦٧	٩٦,٧١١	٤	٤٧,٧٥١	١٤٣,٧٢١	٦,٤٥٥,٣٢١	١١,٧٢١,٦٧١	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م



(٩)

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٥١,٩٩٧	٨٨٠,٩٣٢	رصيد ١/١
١٠٤,٩٨٩	١٩٥,٦٠٧	التدعيم
<u>(٧٤٠,٥٤)</u>	-	الاستخدام
<u>٨٨٠,٩٣٢</u>	<u>١٠٧٦,٥٣٩</u>	رصيد ١٢/٣١

٥- رأس المال

١/١٥) يبلغ رأس مال الشركة المصرح به مبلغ ١٥٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥،٠٠٠،٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداده بالكامل.

٢/١٥) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١١/١١/١٩ الموافق ١٤٣٢/١٢/٢٣ هـ تخفيض رأس مال الشركة من مبلغ ١٥٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٤٨،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي. ولم تحصل الشركة على موافقة الهيئة العامة لسوق المال السعودية (تداول) حتى تاريخه، وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها تتلخص في (بيعها لبعض أصولها الحالية واستثمار قيمة البيع في مشروعات ذات جدوى اقتصادية عالية في نشاط العقار والتعليم ، حيث تملك الشركة أرض مساحتها مليون متر مربع بالباحة وجارى العمل في تنفيذها وبيعها بالإضافة إلى أنها تملك مخطط بمدينة الطائف سيتم بيعه ويتوقع أن يحقق أرباح وعائد تفوق الـ (١٢) مليون ريال سعودي ، هذا بالإضافة إلى أنها ستحصل على مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي نصف قيمة الدين على كلية الباحة الأهلية للعلوم من قيمة مباني الكلية المباعة لها من الشركة كدفعة

٦- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٣٨,١٤٦	١,٤٩٠,٧٤٣	رواتب وأجور
٢٥٩,٩٩٦	١٦٥,٠٠٠	استشارات ودراسات مشروعات
٥١,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدلات لجنة المراجعة وأعضاء مجلس الإدارة
٢٥٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	مصاريف قضائية وتسوية منازعات
١٠٠٢٣,٨١١	٨٤٧,٤٦٣	مصاريف متعددة
<u>٢,٧٢٢,٩٥٣</u>	<u>٤٠٣٨٤,٢٠٦</u>	

٧- النشاط القطاعي

١/١٧) تكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية
١- المركز الرئيسي -٣- مصنع الجلد
٢- مزارع الدواجن -٤- مشروع التليفزيون

٢/١٧) تكون الأصول والالتزامات والإيرادات ونتائج النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مما يلي:

البيان	المูล	المูล	المูล	المูล	المูล
صافي الأصول الثابتة	١٣٦,٤٨٧	٤٤,١٦٧,١٤٩	٣,٤٤٣,٩٨٨	٧,٩٤٨,٣٢٥	٥٥,٦٨٢,٧٢٩
اجمالي الأصول	٤٥,١٨٦,٨٨٧	٤٤,١٦٧,١٤٩	٣,٤٤٣,٩٨٨	٨,٠١٦٧,٩٦١	١٠٠,٩٥٩,٠٥٦
اجمالي الالتزامات	٩٢٠,٩٤,٣٨٨	٥٨٩,٤٥٢	٢٠١,١٠٢	٣٩٩,٦٦٦	٩٣,٢٨٤,٦٠٨
صافي الخسارة	(٧٥,٥١٢,٤٣٣)	(٤٣٤,٨٠٥)	(٩٣٨,٩٠٤)	(١,٣٠٣,٩٤٣)	(٧٨,١٩٠,٠٨٥)



٣/١٧) تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٤م وقد أخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع.

٤/١٧) يتم احتساب إهلاك المبني والإنشاءات والألات والمعدات الخاصة بمشروع التليفزيون مرحاً بفترات التشغيل وذلك منذ عام ٢٠٠١م بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٠١م وذلك لعدم تشغيل المشروع إلا في فترات الموسم فقط.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٥/١٧) يقوم المستشار القانوني للشركة بدراسة موقف تحصيل بعض الأرصدة المدينة والبالغ إجمالياً مبلغ ١٧,٠٨٥,٨١٣ ريال سعودي (مكون لها مخصص بمبلغ ٨,٥٤٢,٩٠٧ ريال سعودي) ولم يتم الإنتهاء من تلك الدراسة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية وبيان تلك الأرصدة كما يلى:

<u>البيان</u>	<u>المراكز الرئيسية</u>
مدينو بيع ممتلكات ومعدات	١٧,٠٨٥,٨١٣
يخصم:	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
المخصص المكون	٨,٥٤٢,٩٠٦
الإجمالي بعد خصم المخصص المكون	

١٨- أحداث هامة

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلاً من:

- أ- كساره بكامل معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقوله والثابتة بدون ذممها المالية.
- ب- مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقوله والثابتة بدون ذممها المالية.
- ت- مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تركب بدون ذممها المالية.

وذلك مقابل مبلغ إجمالي قيمته ٨٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تدفع أعيان وقدر كما يلى:

١- تدفع الشركة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيك مصدق على أربع دفعات.

٢- تتنازل الشركة (أفراغ فعلى) عن حصتها البالغة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المرrog الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١٣٣/١٥٩/١١ مقابل ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ثمن البيع.

٣- تتنازل الشركة عن حصتها في ملكية كلية الباحة الأهلية للعلوم والبالغة نسبتها ٣٧% حسب عقد التأسيس بما في ذلك كامل المديونية على الشركة المالكة للكلية ومقدار الدين ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ثمن البيع.

٤- تتنازل الشركة عن ملكية كامل أرض مشروع الدواجن الواقع في محافظة العقيق منطقة الباحة بكامل موجوداته الثابتة والمنقوله وكامل منشاته بدون ذممها المالية وحالياً من أي رهونات أو أي مطالبات مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ٦٠ ربيع الثاني ١٤٢٥هـ مقابل ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- ووفقاً لمحضر الاجتماع الثاني للجمعية العمومية العادي لشركة الباحة والمعنقد بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١١م والذي فيه تم تأجيل التصويت على اتفاقية تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات إلى اجتماع آخر للجمعية وذلك بعد اكمال التقارير والدراسات المطلوبة.

وقد قالت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص معتمد للقيام بعمل الفحص النافي للجهالة لأصول شركة الساطعة محل الاتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص النافي للجهالة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١م وقيمة تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال وقامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١م عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة ، ونظراً لفارق الكبير بين نتيجة التقييم لأصول شركة الساطعة الحديثة بناء على تقرير الفحص النافي للجهالة والبالغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي وبين قيمة أصول شركة الباحة للاستثمار والتنمية المعروضة للتبدل مع أصول شركة الساطعة الحديثة ، الدالة ٨٦ مليون ريال سعودي، قالت إدارة شركة الباحة للاستثمار والتنمية بمناقشة نتائج التقييم مع إدارة

- وأعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١١م عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسرفت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قامت الشركة بسدادها مقدماً لشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد و كنتيجة لذلك فقد الغت الشركة العقد مع شركة الساطعة الحديثة ،

وقد قالت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم تطالب فيها شركة الساطعة الحديثة بإعادة المبلغ المدفوع مقدماً وقدره ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد صدر حكم نهائي في القضية من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ٢٤/٦/١٤٣٤هـ تتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الادارية بجدة باتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة ، وقد قررت إدارة الشركة

تكوين مخصص يغطي كامل الخسائر المتراكمة على تلك العملية بمبلغ ٤١,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي .

