

**شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجعى الحسابات**



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عاصي كرو هوروث الدولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجع الحسابات

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

العظيم والسميري
ملايين فاينانس واسستوريون
عمرو كوك هوبروت الدولية
ترخيص رقم: ١٦٨١٢٣٥
مسحوق برج: ٦٠٢ - ١٤٣٢
الملكية العربية السعودية
تلفون: ٩٦٦٢-٣٧٧٧٣٣٣
فاينانس: ٩٦٦٢-٣٧٧٧٣٣٣
www.crowehorwath.com.sa
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين المحترمين
شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتندق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. وأشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المزيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في ابداع وأيضاً.

التحفظ:

تجاوزت الخسائر المتراكمة قيمة رأسمل الشركة المدفوع بمبلغ ٣٥,٣٦٦,٨٢٩ ريال سعودي كما أن رصيد المطلوبات المتداولة تجاوزت الموجودات المتداولة بمبلغ ٧٦,٩١٣,٥٩٣ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرارية الأمر الذي يتطلب من أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في قدرة الشركة على الاستمرارية أو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٩) من النظام الأساسي للشركة. وبناءً على ذلك فقد أقرت الجمعية العامة غير العادية باستمرارية الشركة وعدم حلها قبل أجلها في اجتماعها المنعقد في تاريخ ٠٧/١٠/٢٠١٦م.

بموجب محضر الاجتماع الاستثنائي لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤/١٢/٢٠١٤م فقد تم موافقة مجلس الإدارة على إيقاف استهلاك الممتلكات والمعدات غير المستخدمة (مصنع الجلد- التثفيريك - مزرعة الدواجن) وذلك لحين توافر المشتري المناسب وفقاً لما ورد بالمحضر، كما قامت الشركة بوقف حساب الاستهلاك بصفة عامة على كافة بنود الممتلكات والمعدات الأخرى الظاهرة بالقوائم المالية ولم يتم حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إيجاد المشتري المناسب للأصول غير المستخدمة.

رأي متحفظ: وفي رأينا، فيما عدا أثر الأمر المشار إليه في فقرة التحفظ أعلاه، فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

للتوضيح:

مع عدم إبداء أي تحفظ آخر في رأينا، ثفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية والذي يشير إلى أن الشركة خضعت لحكم نهائي في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح.

وبناء على ذلك القرار قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر الناتجة عن عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي نظرًا 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 وإلزام طرف في الدعوى بإتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمورخ في ٦ فبراير ٢٠١١م.

العظم والسديري
محاسبيون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)



٢٠ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ (٣٠ يناير ٢٠١٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١,٧٧٣٣,٢٤٣	٦٩٩,٢٦٢	٣
٧,٠٩٧,٨٦٥	٨,٣٥٤,٣٦٢	٤
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٥
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	٦
١٣,٣٦٧	٢٥٣,٢٥٠	
١٧,٥٠٥,٤٣٨	١٧,٩٦٧,٨٣٧	
إجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	٧
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٨
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	٩
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٥٣,٥٨١,٤٨٥	١٠
٨٠,٩٥٤,٣٥٥	٨٠,٩٥٤,٣٥٥	
٩٨,٤٥٩,٧٩٣	٩٨,٩٢٢,١٩٢	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٤,٣٢٢,٠٦٤	٥,٧٠٠,٥٣٣	١١
٢,٢٨٩,٠٦٣	٢,٣٣٣,٩٦٦	
١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٨٦,٤٢٤	١٢
٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	١٣
١,٨٢٤,٢٩٢	١,٣٤٥,٠١٩	١٤
٩٣,٩٦٢,٦٥٦	٩٤,٨٨١,٤٣٠	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
٥٦٨,٣٢٥	٨٣,٦٠٣	١٥
٥٦٨,٣٢٥	٨٣,٦٠٣	
٩٤,٥٣٠,٩٨١	٩٤,٩٦٥,٠٣٣	
إجمالي المطلوبات		
حقوق المساهمين		
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	
(١٨٥,٣٩٥,١٧٦)	(١٨٥,٣٦٦,٨٢٩)	
٣,٩٢٨,٨١٢	٣,٩٥٧,١٥٩	
٩٨,٤٥٩,٧٩٣	٩٨,٩٢٢,١٩٢	
إجمالي حقوق المساهمين		
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٥٢١,٨٩٠	٨,٨٨١,٤٤١		الإيرادات
(٤,٩١٢,٤٧٠)	(٨,٢٧١,٤٢٠)		تكلفة الإيرادات
٦٠٩,٤٢٠	٦٠٩,٨٠١		اجمالي الربح
(٥٤٠,٢٧٧)	(٥٨٠,٧٢٧)	١٧	المصاريف
٦٩,١٤٣	٢٩,٠٧٤		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٢٩)	(٧٢٧)	١٤	صافي الدخل قبل الزكاة
٦٧,٤١٤	٢٨,٣٤٧		الزكاة
٠,٠٠٤٥	٠,٠٠١٩		صافي دخل السنة
			نصيب المهم من صافي دخل السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ریال سعودی	ریال سعودی	
٦٧,٤١٤	٢٨,٣٤٧	النشاطات التشغيلية
(٣٢,٠٠٠)	(١,٢٥٦,٤٩٧)	صافي دخل السنة
٢٤,١٣٣	(٢٣٩,٨٨٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٣٢٢,٥٤٦	١,٣٧٨,٤٦٩	ذمم مدينة
(٦٦,٨١٣)	٤٤,٩٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٥,٣٢٥)	ذمم دائنة
١,٧٢٩	٧٤٧	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٣١٧,٠٠٩</u>	<u>(٤٩,٢٦٠)</u>	أسهم مزاد تحت التسوية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة المحملة على السنة
-	(٤٨٤,٧٢٢)	
<u>٨١٧,٠٠٩</u>	<u>(١,٠٣٣,٩٨٢)</u>	زكاة مدفوعة
٨١٧,٠٠٩	(١,٠٣٣,٩٨٢)	مكافأة نهاية الخدمة
٩١٦,٢٣٤	١,٧٣٣,٢٤٤	صافي النقدية (المستخدمة في) المحصلة من النشاطات التشغيلية
<u>١,٧٣٣,٢٤٣</u>	<u>٦٩٩,٢٦٢</u>	(النقص) الزيادة في أرصدة النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي ريل سعودي	خسائر متراكمة ريل سعودي	منح رأسمالية ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	
٣,٨٦١,٣٩٨	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦٧,٤١٤	٦٧,٤١٤	-	-	صافي دخل السنة
٣,٩٢٨,٨١٢	(١٨٥,٣٩٥,١٧٦)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٨,٣٤٧	٢٨,٣٤٧	-	-	صافي دخل السنة
٣,٩٥٧,١٥٩	(١٨٥,٣٦٦,٨٢٩)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - النشاطات

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية والسكنية والشقق المفروشة والمطاعم والفنادق ومحطات الوقود والمقاهي والبوفيهات والمخابز والحلويات وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وتجارة الجملة والتجزئة للمواد الغذائية وتجارة الجملة والتجزئة لمواد البناء والجديد والمقاولات العامة للمباني والأعمال الكهربائية والإلكترونية والموباكتيكية وإدارة وصيانة وتطوير العقار ومقاولات الصيانة والتشغيل والنظافة وشراء واستئجار الأراضي لإقامة المباني عليها واستئمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة، إقامة المشروعات الصناعية المختلفة، تملك واستصلاح الأراضي الزراعية لاستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني، إقامة المنتشرات والمشروعات الترفيهية والسياحية واستئمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها، تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك، الوكالات التجارية، كما يجوز للشركة وفقاً لما ذكر القيام بآلية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض، وتمارس الشركة انشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

أبعاد الاعداد و السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية تتمثل فيما يلي:

العرف المحامى

- تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق.
 - تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي.

الذمم المدینة

تدرج الذمم المدينة بالقيمة الاسمية تالقى المخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها . تقوم الادارة بتحديد هذا المخصص بناء على المراجعة الدورية للعملاء على اساس إفرادي والظروف الاقتصادية الحالية والخبرة السابقة والعوامل الأخرى ذات العلاقة.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة ال碧يعية الممكن تحقيقها أيهما أقل ، ويتم تحديد تكلفة مخزون الخامات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجع. تتضمن تكلفة المخزون من الإنتاج الناتم نصيبيه من كلفة التكاليف الصناعية غير المباشرة بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجر المباشرة. أما المخزون من الإنتاج تحت التشغيل فيتضمن تكلفة المواد والأجر وال أجور المباشرة حتى آخر مرحلة وصل إليها بالإضافة إلى نصيبيه من التكاليف الصناعية غير المباشرة.

الاستثمارات

- يتم تحديد الأصول في الأوراق المالية عند اكتسابها بحسب قيمتها العادلة.
 - يتم تحديد الأصول المتداولة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أُنفق لغرض الاقتناء.
 - يتم تحديد الأصول المتداولة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل.
 - يتم تحديد الأصول المتداولة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.
 - يتم الاعتراف ب الإيرادات الاستثمارية في الأوراق المالية عند إعلان توزيعات الأرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات - تتمة

- يتم تقدير الاستثمارات 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 الموقت في قيمة هذه الاستثمارات.

الممتلكات والمعدات

يتم اظهار الممتلكات والمعدات بصفى القيمة الدفترية وذلك بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם من التكلفة والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً للنسبة السنوية التالية :

مبانٍ وإنشاءات	٣٪
آلات ومعدات	١٠٪
سيارات	٢٥٪
أجهزة ومعدات مكتبية	١٥٪
آلات ومفروشات	١٠٪
عدد وأدوات	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.

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 تتناقص قيمتها. فإذا ما توفر مثل ذلك الدليل، تسجل أي خسائر من انخفاض القيمة في قائمة الدخل مباشرة ويتم تحديد الخسائر القيمة كما يلى:

- 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 للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل السوق الحالي لعادته 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 يحدث يقع بعد تسجيل انخفاض القيمة.

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 كإيراد في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.

الذمم الدائنة

تدرج الذمم الدائنة بالقيمة الاسمية.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدرال لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين المترتبة على الشركة بموجب أنظمة العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية - تتم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتم

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 مرصد مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

منح رأسمالية

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

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 تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر.

تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند إصدار الفواتير أو أداء الخدمات للعميل وحصوله على البضائع أو الخدمة. ويتم تسجيلها بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية.

تحسب بند الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدى لكل نشاط.

المصروفات العمومية والإدارية

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

العملات الأجنبية

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

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 تسوية 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.

الأحداث المحتملة

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

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ٣ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٣٣,٢٤٣	٦٩٩,٢٦٢	
<u>١,٧٣٣,٢٤٣</u>	<u>٦٩٩,٢٦٢</u>	نقد لدى البنوك

- ٤ - ذمم مدينة، صافي

يتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٦,٨٥٥	٢,٠٩٨,٣٥٢	عملاء
٧,٢٩٤,٨٣٦	٧,٢٩٤,٨٣٦	مدينون متزوجون
٣٤,٥٧٦	٣٤,٥٧٦	دفعات مقدمة من موردين
-	٣٥,٠٠٠	ذمم موظفين
<u>٨,٢٠٦,٢٦٧</u>	<u>٩,٤٦٢,٧٦٤</u>	
<u>(١,١٠٨,٤٠٢)</u>	<u>(١,١٠٨,٤٠٢)</u>	(بطرح) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٧,٠٩٧,٨٦٥</u>	<u>٨,٣٥٤,٣٦٢</u>	

- ٥ - مدينو بيع ممتلكات ومعدات، صافي

يتكون مدينو بيع ممتلكات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي المديونية
(٧,٩١٤,١٨٧)	(٧,٩١٤,١٨٧)	أرباح بيع أصول ثابتة (مجلة)
(٨,٥٤٢,٩٠٧)	(٨,٥٤٢,٩٠٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨,٥٤٢,٩٠٦</u>	<u>٨,٥٤٢,٩٠٦</u>	

يمثل هذا البند في صافي قيمة الأقساط المستحقة على كلية الباحة الأهلية للعلوم (بعد خصم ربح 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 ١٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وباقى المبلغ البالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على خمسة عشر قسطاً سنوياً.

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ٦ - مخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٩٨,١٩٤	١,١٩٨,١٩٤	مواد خام
١٤٧,٧٤٨	١٤٧,٧٤٨	قطع غيار
٣٨٧	٣٨٧	إنتاج ثام
<u>١,٣٤٦,٣٢٩</u>	<u>١,٣٤٦,٣٢٩</u>	
<u>(١,٢٢٨,٢٧٢)</u>	<u>(١,٢٢٨,٢٧٢)</u>	(بطرح) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١١٨,٠٥٧</u>	<u>١١٨,٠٥٧</u>	

- ٧ - استثمارات طويلة الأجل، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة المشاركة	
ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	٣٧	كلية الباحة الأهلية للعلوم
<u>١٧,١٣٦,٨٢٣</u>	<u>١٧,١٣٦,٨٢٣</u>		

تم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والبالغ ٣,٢٤٩,٠٨٢ ريال سعودي ضمن بند إيرادات سنوات سابقة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وهو يمثل نصيب الشركة من أرباح كلية الباحة عن عام ٢٠١٢م.

- ٨ - استثمار أرض الطائف
قامت الشركة بشراء نصف مخطط سكني بمدينة الطائف حي الواسطية صك رقم ١١/١٥٩/١٣٣ بقيمة إجمالية قدرها تسعة ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ.

- ٩ - مشاريع تحت التنفيذ
عبارة عن مشروع (تليفريك الباحة) المقام على ارض غير مملوكة للشركة، ولم يتم استكمال إنشائه حتى تاريخ صدور القوائم المالية.

إضاحات حول القوائم المالية - تقرير
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- معدات ومعدات صناعي			
الإجمالي	الإجمالي	معدات ومعدات صناعية	أراضي زراعي
٢٠١٥	٢٠١٦	معدات ومعدات صناعية	رجال سوداني
رجال سوداني	رجال سوداني	معدات ومعدات صناعية	أراضي زراعي
٤٠٤,٦٧٦,٦٧٦,٦٧٦	٤٠٤,٦٧٦,٦٧٦,٦٧٦	٦٧٣,٣٧١	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
-	-	-	-
٤٠٤,٦٧٦,٦٧٦,٦٧٦	٤٠٤,٦٧٦,٦٧٦,٦٧٦	٦٧٣,٣٧١	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
-	-	-	-
٥٠,٦٦٥,١٨٩	٥٠,٦٦٥,١٨٩	٦٧٣,٣٧١	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
-	-	-	-
٥٠,٦٦٥,١٨٩	٥٠,٦٦٥,١٨٩	٦٧٣,٣٧١	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
-	-	-	-
٥٣,٥٨١,٦٨٥	٥٣,٥٨١,٦٨٥	٦٧٣,٣٧١	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
-	-	-	-

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - ذمم دائنة

ت تكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٦٠,٥٥٠	٣,٦٠٤,٠١٩	موردين
١,٥٦٦,١٢٤	١,٦٠١,١٢٤	ذمم موظفين
٤٨٧,٠٤٧	٤٨٧,٠٤٧	دائنوں متتنوعون
٨,٣٤٣	٨,٣٤٣	عملاء
<hr/> ٤,٣٢٢,٠٦٤	<hr/> ٥,٧٠٠,٥٣٣	

١٢ - أسهم مزاد تحت التسوية

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ الموافق ١٤٣٠/٠٣/٢٥ على بيع الأسهم غير المسدة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع (٢,٥٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بإيداع عملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٨ و حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم بيع عدد (٩٨٤,٠٣٢) سهم بمبلغ (١٤,٣٢٥,٢٣٤) ريال حسب العروض المقدمة بالمزاد تم تحصيله بالكامل والمبلغ عبارة عن (٢,٥٥ ريال) قيمة السهم المتبقية وتم استخدام مبلغ ٢,١١٣,٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس المال للشركة وبالنوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ وقدره ١٢,٢١٢,١٦٠ ريال سعودي سيتم رد كفالض للمساهمين المختلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت لهم بالمزاد علماً بأن الشركة قالت بسداد (رد فاضل) بمبلغ ٦٤٣,٤٥١ ريال وسداد بمبلغ ٦٨٢,٢٨٥ ريال كرصروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٣ - مخصصات

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
٦٨,٦٩٩,٤٤١	٦٨,٦٩٩,٤٤١	مخصص خسائر استبدال أصول
<hr/> ٧٤,٦٣٥,٤٨٨	<hr/> ٧٤,٦٣٥,٤٨٨	

قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٣م نظراً للتضييق المفروعة عليها من شركة الخبر للمتاجرة في الاستثمار والتمويل عن باقي المستحق لها عن عقد مبرم مع الشركة لإعداد دراسة مالية لخطة زيادة رأس المال.

قامت الشركة بالموافقة على تكوين مخصص مشروعات تحت التنفيذ (تليفريك الباحة) تحت الإنشاء خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١٠/١١ بمبلغ ١,٢٣٦,٠٤٧ ريال سعودي.

قامت الشركة بتكون مخصص خسائر لعملية استبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٤، كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٩) الخاص بالأحداث الهامة.

إيضاحات حول القوائم المالية - تتم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - مخصص الزكاة

الموقف الزكوي

السنوات منذ بداية التأسيس وحتى عام ١٩٩٩م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وبلغت الزكاة المستحقة مبلغ ٥,٦٥٦,٤٨٢ ريال سعودي ورددت بها مطالبات من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تكوين مخصص بكميل المبلغ. وتم سداد مبلغ ١,٧٠٦,٠٨٠ ريال سعودي في تاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨م. وقد حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل بتصفيط المبلغ المتبقى على سبعة أقساط، سد خمسة أقساط منها والمبلغ المتبقى ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سيتم سداده على قسطين نصف سنوية.

السنوات من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠١٠م
تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وتم سداد قيمة الزكاة من واقع الإقرارات وبعد مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل فقد تم الربط من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بقيمة ١٦,٨٤٩,٣٤٧ ريال سعودي وبناء على ذلك فقد قدمت الشركة استئنافها بالقرار الصادر من قبل هيئة الزكاة والدخل لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية، وبناء على رأي المستئنف الزكوي وإدارة الشركة بعدم الحاجة إلى تكوين مخصص بقيمة الربط الزكوي ولم يتم تكوين مخصص.

السنوات من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٥م
تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٢٢,٥٦٣	١,٨٢٤,٢٩٢	رصيد في بداية السنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مدفع خلال السنة
١,٧٢٩	٧٢٧	مكون خلال السنة
<u>١,٨٢٤,٢٩٢</u>	<u>١,٣٢٥,٠١٩</u>	رصيد في نهاية السنة

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٨,٣٢٥	٥٦٨,٣٢٥	رصيد في بداية السنة
-	(٤٨٤,٧٢٢)	محدد خلال السنة
<u>٥٦٨,٣٢٥</u>	<u>٨٣,٦٠٣</u>	رصيد في نهاية السنة

بيانات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ - رأس المال
يبلغ رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداده بالكامل.

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
٢٥٥,٥٤٨	٤٢٠,٠٠٠	مصاريف متابعة تداول
١٤٦,٨٤٥	١٥٩,٠٠٠	رواتب ومزايا موظفين
٤٥,٠٠٠	٦٣,٧٥٠	أتعاب مهنية
٣٥,٤٨٢	٢١,٣٣٥	بريد و هاتف وكهرباء ومياه
١١,٦٩٧	٤٠,٠٥٢	إيجارات
١٢,٤٨٣	٢٢,١٠٥	تأمينات اجتماعية
-	٦٠,٨٤٥	دعاية وإعلان
٢,١٠٠	١٠,٥٣٠	تأمين طبي
١٨,٦٩٦	-	رسوم حكومية وتصديقات
١٢,٤٢٦	٣,١١٠	أخرى
٥٤٠,٢٧٧	٥٨٠,٧٢٧	رصيد في نهاية السنة

١٨ - النشاط القطاعي

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:
١- المركز الرئيسي ٢- مزارع الدواجن ٣- مصنع الجلد ٤- مشروع التفرييك

تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتکاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مما يلى:

المركز الرئيسي ريال سعودي	مشروع التفرييك ريال سعودي	مزراع الدواجن ريال سعودي	مصنع الجلد ريال سعودي	البيان
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٧,١٦٤,٩١٣	٢,٥٩٥,١٦٠	٤٣,٧٦٢,٦٠١	صافي الممتلكات والمعدات
٩٨,٩٢٢,١٩٢	٢,٧٨٢,٢١٧	٧,١٥٤,٩١٣	٤٣,٧٦٢,٦٠١	اجمالي الأصول
٩٤,٩٦٥,٠٣٣	٤٩,٧٧٧	١٢٥,٠٢١	٥٨٩,٤٥٢	اجمالي الالتزامات
٢٨,٣٤٧	-	-	-	صافي الربح

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ١٨ - النشاط القطاعي - تتمة

- تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٤٢٠٠٤م وقد أخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع. وفي تاريخ ٢٠١٥/٥/٥ وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتحويل مشروع مصنع الجلد الصناعي وتلقيك أثره إلى أصول معدة لغرض البيع.
- لم يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والألات والمعدات الخاصة بمشروع التأجير مرحباً بفترات التشغيل وذلك منذ عام ٢٠٠١م بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٠١م وذلك لعدم تشغيل المشروع إلا في فترات المواسم فقط.
- تم إيقاف المطالبة بتحصيل الأرصدة المدينة الخاصة بكلية الباحة وباللغة إجماليها ١٧,٠٨٥,٨١٣ نظراً لصدر حكم قضائي نهائي ضد الشركة (مكون لها مخصص بمبلغ ٨,٥٤٢,٩٠٧ ريال سعودي) وبيان تلك الأرصدة كما يلي:

البيان	المخصص
المدين بيع ممتلكات ومعدات	١٧,٠٨٥,٨١٣
	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
	<u>٨,٥٤٢,٩٠٦</u>

- ١٩ -

أحداث هامة
قامت الشركة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠١١م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كل من:

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

وذلك مقابل مبلغ إجمالي قيمته ٨٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تدفع أعيان ونقد كما يلي:

- ١- تدفع الشركة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيك مصدق على أربع دفعات.
- ٢- تتنازل الشركة (إفراغ فعلي) عن حصتها البالغة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المرروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١١/١٥٩/١٣٣ 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 والمنقولة وكل ممتلكاته بدون ذمة المالية وحالياً من أي رهونات أو أي مطالب مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ٦ 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 اكتمال التقارير والدراسات المطلوبة.

وقد قالت الشركة بالتعارف 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 وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال سعودي. 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 وباللغة ١٧,٣ مليون ريال سعودي وبين قيمة أصول شركة الباحة للاستثمار والتنمية المعروضة للتبدل مع أصول شركة الساطعة الحديثة وباللغة ٨٦ مليون ريال سعودي قامت إدارة شركة الباحة للاستثمار والتنمية بمناقشة نتائج التقييم مع إدارة شركة الساطعة الحديثة.

بيانات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ١٩ - أحداث هامة - تتمة

وأعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ١٢٠١١م عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الشخص الناقي للجهالة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي التي قامت الشركة بسدادها مقدماً لشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد و كنتيجة لذلك فقد الغت الشركة العقد مع شركة الساطعة الحديثة، وقامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم طالب 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 ١٤٣٤/٦/٢٤ هـ تتضمن المصانقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة باتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة، وقد قررت إدارة الشركة تكليف مخصص يغطي كامل الخسائر المتترتبة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي.

- ٢٠ -

احتياطي نظامي
يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- ٢١ -

الأدوات المالية وإدارة المخاطر
تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على نقد وما في حكمه والمديونيات والموجودات الأخرى والدالندين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية.
وتعنى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لآية نعم معلقة.

- مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- مخاطر العملات: هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهريّة.

- القيمة العادلة: هو المبلغ الذي يمكن أن يتم بموجتها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراجحة في معاملة طول ذراع. كما تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

- ٢٢ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧م.