

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

القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

المحتويات

تقرير مراقبي الحسابات

البيان

- أ
ب
ج
د

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

الصفحة

- ١٢ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

رودل التويجري

محاسبون قانونيون ومستشارون

رُوّدُلْ

الشرق الأوسط

من ، بـ ٢٥٢١، جدة ٤٤٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف ٩٦٦ ٢٦٦٩٦٨٣٨
فاكس ٩٦٦ ٢٦٦٩٣٣٢
www.rodlme.com
رقم خبيث رقم ٧٠

إلى المسادة 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 ٢٠١٢م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاح من رقم (١٨) إلى رقم (١) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٢ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها وانشئت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكون درجة معقولة من القاعدة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظات

أولاً : كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية فقد خضعت الشركة لحكم ابتدائياً في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تصفيلاً بالإيضاح.

ومع ذلك لم تقم الشركة بتكون مخصوص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي وذلك لمقابلة الرصيد المدين الخاص بشركة الساطعة الحديثة والظاهر بين ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى بالقوائم المالية الأمر الذي لا يتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

ولو تم تسجيل هذا المبلغ سوف ينخفض كل من مجموع الموجودات المتداولة وكذلك رأس المال العامل بنفس المبلغ وكذلك سوف تزداد صافي خسائر العام وكذلك الخسائر المتراكمة بنفس المبلغ بما سوف يؤدي إلى تجاوز الخسائر المتراكمة نسبة ٧٥% من رأس مال الشركة مما كان 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 (١١) 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 ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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.



رودل التويجري

محاسن فتونيون ومستشارون

من. ب ٢٥٤١، جدة ٢١٤٦١
 المملكة العربية السعودية
 تلفون: +٩٦٦ ٢ ٦٦٩٦٨٣٨
 فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٦٩١٣٩٣
www.todline.com
 البريد الإلكتروني: info@todline.com

للتباہ

- ١- نود أن نلفت الانتباه إلى أنه يوجد شك في استمرارية الشركة نظراً لأنه يعتمد استمرار الشركة على نجاح مفاوضتها بشأن الدخول في مشروعات جديدة أو فتح مجالات عمل جديدة ، وكذلك على إنتهاء إجراءات تخفيض رأس مالها لنفاذ خسائرها المتراكمة ٧٥٪ من رأس المال الحالي لها وبالتالي تعرضها لتطبيق المادة رقم ١٤٨ من نظام الشركات بالملكة العربية السعودية. وعلى الرغم من ما تم الإشارة إليه في فقرة التحفظات عاليه وكذلك توقف معظم أنشطة الشركة وإنخفاض حجم الأعمال الخاصة باشتغالها على مدى الخمس سنوات السابقة ، وكذلك وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٧) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية والذي يشير إلى الغاء العقد المبرم مع شركة الساطعة الحديثة ، إلا أنه وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/١٤) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية ولفت الانتباه رقم (٢) أدنى ، فقد تقدمت إدارة الشركة بطلب للهيئة العامة للسوق المالية لتخفيض رأس مال الشركة ، وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها موضح ملخصها ضمن الإيضاح رقم (٢/١٤) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية، وقد أصدرت الهيئة العامة للسوق المالية بالقرار رقم ١٤٣٤ هـ موافق ٢٠١٣ م.
- ٢- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/١٤) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية، فقد أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم ، ولم تحصل الشركة (حتى تاريخ إصدار التقرير) على موافقة الهيئة العامة للسوق المالية على التخفيض.

والله الموفق

رودل التويجري

عثمان محمد التويجري
 ١٨٤
 أفريل ٢٠١٣

الباحة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
 الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣ م



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
 "جميع الأموال بالدينار السعودي"

الموارد المتداولة	المصادر	البيان
نقد لدى البنك	١١,٥٣٢,٩٤٨	٢٠١٢/١٢/٣١
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى بالصافي	٧,١٣٠,٢٦١	٢٠١٢/١٢/٣١
مدينون ببعض ممتلكات ومعدات بالصافي	٨,٥٤٢,٩٠٦	٥/١٦
مخزون بالصافي	١٠٥,٣٥٩	٦
استثمار جاري نقل ملكيته	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧
مجموع الموارد المتداولة	٢٦,٣٦١,٢٧٤	٢٠١٢/١٢/٣١
المطلوبات المتداولة		
نعم دائن وآرصدة دائن آخر ومصروفات مستحقة	٣,٨١٣,٥٨٨	٨
أسهم مزاد تحت التسوية	١١,٠١٨,٥٧٧	٩
مخصص مطالبات	١,٧٠٠,٠٠٠	
مخصص الزكاة	٤,٣٦٤,٣٧٥	١٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٠,٨٩٢,٥٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
رأس المال العامل	١٥,٢٣٤,٧٣٤	١٢,٢٢٤,٤٧٤
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات طويلة الأجل بالصافي	١٣,٨٨٧,٧٤١	١١
ممتلكات ومعدات بالصافي	٥٣,٩٨٣,٦٨	١٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٧٧,٨٧١,٣٤٩	٧١,٩٧٩,٩٠٨
أجمالي الاستثمار	٨٩,٣٣٣,٠٨٣	٨٣,٩٠١,٣٨٣
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٠١,٩٩٧	٨٨٠,٩٣٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٨٠١,٩٩٧	٨٨٠,٩٣٢
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به والمدفوع	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
منح رأسالية	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
حسابات متراكمة	(١٠٠,٨٣٩,٩٠٢)	(١٠٣,٣٠٣,٥٣٧)
مجموع حقوق المساهمين	٨٨,٤٨٤,٠٨٦	٨٣,٠٢٠,٤٥١
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين	٨٩,٣٢٦,٠٨٣	٨٣,٩٠١,٣٨٣



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
 المدير المالي
 المدير المسئول عن إعدادها

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
 المدير المالي
 المدير المسئول عن إعدادها

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
 المدير المالي
 المدير المسئول عن إعدادها

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

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
"بمبلغ اسفلت بدولار أمريكي"

	٢٠١٢	٢٠١١	
أيرادات التشاطط	١٦٦,٣٨٥	١٠٥,١٤٠	
نفيف التشاطط	(١,٥٣٦,٤٣٤)	(١,٢٢٣,٥٩٩)	
مجمل الخسارة	(١,٣٧٥,١٤٩)	(١,١٢٨,٤٥٩)	
مسروقات عمومية وإدارية			١٥
اھالك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)	(٣,٩٦٠,٤٩١)	(٢,٧٤٤,٩٥٣)	
اھالك ممتلكات ومعدات لم تحقق بيراد خلال العام	(٦٣,٠٤٩)	(٧٩,٣١٧)	
محصص مطرزون راك	(١,٢٧٣,٧٥٦)	(١,٢١٨,٧٠٦)	
محصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٥٤٣,٤٩٨)	-	
محصص مشروعات تحت التنفيذ	(٤,٣٤٠)	-	
مصاريف الانخفاض في قيمة الأصول	(١,٢٣٦,٠٤٧)	-	
مجمل الخسارة	(١,٣٦١,٠٢٨)	-	
مجمل الخسارة	(٩,٨١٥,٣٣٨)	(٥,١٧٩,١٦٥)	
أيرادات استثمارات	٤,٤٩٧,٣٨٦	-	
أيرادات أخرى	١٢,٠٠٠	-	
صافي خسارة العام - قبل الزكاة	(٥,٣٠٦,٠٥٦)	(٥,١٧٩,١٦٥)	
الإجمالي			
صافي خسارة العام	(٤١٣,٩٧٣)	(٤٨٤,١٧٠)	
نصيب السهم من صافي خسارة العام	(٥,٧٢٠,٠٢٥)	(٥,٤٦٣,٦٢٥)	
	(٠,٣٨)	(٠,٣٦)	



الإيصالات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.
المرجع المقصود من المصطلحات
التي تليها ستر تفصيلها في
البيان.

المدير (الدلي)
م. ف. ح.

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
“مجمع المبالغ بالريال السعودي”

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٤	٢٠١٣
(٥,٣٠٦,٥٥٢)	(٥,١٧٩,٤٦٥)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة السنة
٢,٢٣٧,٨٢٥	٢,١٩٤,٤٤١	تعديلات
٣٧٥,٣٤٧	١٠٢,٩٨٩	أهلاك ممتلكات ومعدات
٥٤٣,٤٩٨	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٤٠	-	مخصص مخزون رايند
١,٢٣٦,٠٤٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٦١,٠٢٨	-	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٤٩٧,٢٨٦)	-	خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
(٤,٤٧٢,٢٥٣)	(٤,٨٨٢,٠٣٥)	إيرادات استثمار
(٢٥,٠٠٠)	-	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
(٦,٤١٧,٢٨٨)	(٤١,٧٩٣)	تسويات سنوات سلبية
١٦٧,٣٧٨	٣٧,١٠٢	
١٠١,٢٤٤	١٢,٠٤١	الزيادة في النمـى السنـية والأرـضـة السنـية الأخرى
(١١٣,٧٢٤)	(١١٣,٦١٦)	النـفـصـ فيـ المـخـزـونـ
٣٧,٢١١	-	الـزـيـادـةـ فيـ النـمـىـ الشـائـنةـ والأـرـضـةـ الشـائـنةـ الأخرىـ وـالمـصـرـوفـاتـ
(٤٩٥,١٢٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الـمـسـحـحةـ
-	(٧٤,٠٩٤)	الـنـفـصـ فيـ أـسـهـمـ مـزادـ تـحـتـ التـسوـيـةـ
(١٠,٧٩٢,٥٥٢)	(٤,٠٤١,٣٥٥)	مسـحـقـ لأـطـرـافـ ذاتـ عـلـاقـةـ
		ركـاةـ مـسـدـدةـ
		مـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ خـدـمـةـ مدـفـوعـةـ
		صـافـيـ الـنـدـ المستـخدـمـ فيـ الأـنـشـطـةـ التـشـغـيلـيـةـ
(٢٦٧,٤٣٧)	-	الـتـدـفـقـاتـ النـقـدـيـةـ منـ الأـنـشـطـةـ الـاسـتـثـمـارـيـةـ
(٢٦٧,٤٣٧)	-	إـضـافـاتـ مـمـتـلكـاتـ وـمـعـدـاتـ
		صـافـيـ الـنـدـ المستـخدـمـ فيـ الأـنـشـطـةـ الـاسـتـثـمـارـيـةـ
(١١,٥٩,٩٨٩)	(٤,٠٤١,٣٥٥)	صـافـيـ النـفـصـ فيـ الـنـدـ لدىـ الـبـنـوـكـ
٢٢,٥٩٢,٩٣٧	١١,٥٣٢,٩٤٨	رـصـيدـ الـنـدـ لدىـ الـبـنـوـكـ فيـ بـداـيـةـ الـعـامـ
١١,٥٣٢,٩٤٨	٧,٤٩١,٥٩٣	رـصـيدـ الـنـدـ لدىـ الـبـنـوـكـ فيـ نـهـاـيـةـ الـعـامـ



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

المصوّر المعجم

٢٠١٤

المـصـوـرـ الـطاـئـيـ

٢٠١٤

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
”جميع المبالغ بالريل السعودي“

مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	من رأس المال	رأس المال المدفوع	
٩٤,٢٢٩,١١١	(٩٥,٠٩٤,٨٧٧)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	-	-	تسوية سنوات سابقة
(٥,٧٢٠,٠٢٥)	(٥,٧٢٠,٠٢٥)	-	-	صافي خسارة العام
<u>٨٨,٤٨٤,٠٨٦</u>	<u>(١٠٠,٨٣٩,٩٠٢)</u>	<u>٣٩,٣٢٣,٩٨٨</u>	<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م</u>
<u>٨٨,٤٨٤,٠٨٦</u>	<u>(١٠٠,٨٣٩,٩٠٢)</u>	<u>٣٩,٣٢٣,٩٨٨</u>	<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م</u>
<u>(٥,٤٦٣,٦٣٥)</u>	<u>(٥,٤٦٣,٦٣٥)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>صافي خسارة العام</u>
<u>٨٣,٠٢٠,٤٥١</u>	<u>(١٠٦,٣٠٢,٥٣٧)</u>	<u>٣٩,٣٢٣,٩٨٨</u>	<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م</u>

(*) 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 ١٤٢٥/٠٤/٠٦ وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقدير الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.
الصورة المعروض

١٠٢١٢
خليل
م

المدير التنفيذي
الباحث

(١)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
“جميع المبالغ بالريل 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 بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٣ هـ الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣م ويوجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠٦ بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢م.

يتمثل نشاط الشركة فيما يلى:

- إقامة المشروعات الصناعية المختلفة.
- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض استغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- إقامة المنتشرات والم المشروعات 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 بآلية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض وتزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص الازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

إن عنوان الشركة المسجل هو: ص.ب ٤٤٨ الباحة ٢٢٨٨٨.

٢- أسم الإعداد

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

(١/٣) العرف المحاسبي

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

(٢/٣) الترميم المدينة

ترجع الترميم المدينة بالقيمة الاسمية تقاصاً المخصص لقاء أي مدالغ مشكوك في تحصيلها . تقوم الادارة بتحديد هذا المخصص بناءاً 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 أوهما أقل ، ويتم تحديد تكلفة مخزون الخامات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المخزون من الإنتاج التام نصيبه من كافة التكاليف الصناعية غير المباشرة بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجور المباشرة. أما المخزون من الإنتاج تحت التشغيل فتتضمن 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
“جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك”

(٤/٣) الاستثمارات

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناءً على نوع إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
- يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناصه بالتكلفة المتضمنة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لغرض الإقتناص.
- يتم تقدير الاستثمار بغضون المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحقة وغير المحقة بقائمة الدخل.
- يتم تقدير الاستثمار المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل الفروق الناتجة بحسب مكاسب أو خسائر غير محقة بحقوق الملكية.
- يتم الإعتراف بآثار ادوات 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 المستثمرة فيها بالإضافة إلى ممارسة التأثير المهم على السياسات المالية والتشفيرية للشركة المستثمرة فيها ، ويتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمرة فيها وذلك بتعديل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.
- يتم تخفيض القيمة الحالية للاستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المرتفع في قيمة هذه الاستثمارات.

(٥/٣) الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بباقي القيمة الدفترية وذلك بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم من التكلفة والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً للنسبة 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.

(٦/٣) 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 تختفي قيمتها. فإذا ما توفر مثل ذلك الدليل، تسجل أي خسائر من انخفاض القيمة في قائمة الدخل مباشرةً ويتم تحديد إنخفاض القيمة كما يلي:
- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
 - بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات المتوقعة المستقبلية مخصومة بمعدل السوق الحالي لعدة على أصل مالي مماثل.
- يتم تسجيل عكس إنخفاض قيمة الخسائر المسجل في السنوات السابقة عندما يظهر مؤشر على عدم وجود خسائر إنخفاض قيمة الأصل المالي أو إنخفاضها ويمكن ربط الإنخفاض بصورة موضوعية يحدث بقع بعد تسجيل إنخفاض القيمة.



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

اوضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 تقيير 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 الانخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.

(٨/٣) الذمم الدائنة

ندرج الذمم الدائنة بالقيمة الإسمية.

(٩/٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاسترداد لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة للموظفين بموجب نظمة العمل والعامل 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 المتخصصة للنتائج الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقيير موثوق به لمبلغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار الفضل تقيير حالي.

(١١/٣) منح رأسمالية

يتم فيلس 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 المتوفدة وندرج 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 تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصوصاً منها بنوك سحب على المكتشف.

(١٣/٣) تحقق الإيرادات

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

(١٤/٣) المصروفات العمومية والإدارية

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بتكلفة البيعات أو العمليات التشغيلية المباشرة للشركة وفقاً للبيان المحاسبية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



(٤)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

(١٥/٣) العملات الأجنبية

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

(١٦/٣) مخصص الزكاة

طبقاً لمعيار 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.

(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 للنتائج الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بالموارد المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع الاقتصادية منها مرجحاً.

٤- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي):

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٤٤,٨٥٥	٨٤٤,٨٥٥	ذمم تجارية
٧,٣٩٣,٨٠٨	٧,٤١٥,٦٠١	مليون متنوعون
٨,٢٣٨,٦٦٣	٨,٢٦٠,٤٥٦	
<hr/>		
(١,١٠٨,٤٠٢)	(١,١٠٨,٤٠٢)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,١٣٠,٢٦١	٧,١٥٢,٠٥٤	

٥- مدينيو بيع ممتلكات ومعدات بالصافي

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 بالاستثمار بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وباقى المبلغ البالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على حصة عشر قسطاً سنوياً.

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي المديونية
<hr/>		
(٧,٩١٤,١٨٧)	(٧,٩١٤,١٨٧)	يخصم : أرباح بيع أصول ثانية (مجلة)
١٧,٠٨٥,٨١٣	١٧,٠٨٥,٨١٣	المديونية بعد خصم ربح البيع
<hr/>		
(٨,٥٤٢,٩٠٧)	(٨,٥٤٢,٩٠٧)	يخصم : المخصص المكون
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	



(٥)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

٦- مخزون (بالتصنيف):

٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٩٨,١٩٤	١,١٩٨,١٩٤	مواد خام
١٨٤,٨٥٠	١٤٧,٧٤٨	قطع غيار
٣٨٧	٣٨٧	إنتاج تام
<u>١,٣٨٣,٤٣١</u>	<u>١,٣٤٦,٣٢٩</u>	
<u>(١,٢٢٨,٢٧٢)</u>	<u>(١,٢٢٨,٢٧٢)</u>	يخصم : مخصص مخزون رايند
<u>١٥٥,١٥٩</u>	<u>١١٨,٠٥٧</u>	

٧- استثمار جاري نقل ملكيته

قامت الشركة بشراء نصف مخطط سكني بمدينة الطائف حي الواصليه صك رقم ١٢٣/١٥٩/١١١
إجمالية قدرها تسعه ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ وجاري استكمال الإجراءات النظامية
لنقل الملكية.

٨- ذمم وأرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٥١٩,١٨٦	١,٥١٩,١٨٦	ذمم دائنة
١,٥٠٤,٤٤٢	١,٤٧٣,٣٣٦	أرصدة دائنة أخرى
٧٨٩,٩٦٠	٨٣٤,١٠٧	مصاريفات مستحقة
<u>٣,٨١٣,٥٨٨</u>	<u>٣,٨٢٦,٦٢٩</u>	

٩- أسهم مزاد (تحت التسوية) :

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٢/٣/٢٠١٤م الموافق ١٤٣٠/٢/٢٥م على بيع الأسهم
غير المسددة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع (٢,٥ ريال) للسهم وقد قالت الشركة بذلك بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٢٨
٢٠٠٩/٦/٢٨ . وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم بيع عدد (٩٨٤,٠٣٢) (٩٨٤,٠٣٢) سهم (٩٨٤,٠٣٢) (٩٨٤,٠٣٢) ريال حسب
العروض المقدمة بالمزاد تم تحصيله بالكامل والبالغ عبارة عن (٢,٥ ريال) قيمة %٢٥ من قيمة السهم
المتبقيه وتم استخدام مبلغ ٢,٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة
والبالغ ١٥٠,٠٠,٠٠ مليون ريال سعودي متوفعاً بالكامل أما باقي المبلغ والبالغ ١٢,٢١٢,١٦٠ ريال
Saudi ينتمي رده كفائض للمواطنين المختلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أحدهمهم بالمزاد علماً بأن
الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ ٥١١,٢٩٨ ريال وسداد مبلغ ٦٨٢,٢٨٥ ريال كمصاريفات نتائج عن
عملية البيع والتحصيل.



(٦)

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

إضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

١٠- الزكاة:

أ - 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 والنخل 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 ٢٠١٠ م

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

عام ٢٠١١ م

تم تقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ولم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة والنخل عن تلك السنة حتى تاريخه.

ب - مخصص الزكاة

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٤٤٥,٥٢٢	٤,٣٦٤,٣٧٥
٤١٣,٩٧٣	٢٨٤,١٧٠
(٤٩٥,١٢٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٤,٣٦٤,٣٧٥	٣,٦٤٨,٥٤٥

رصيد ١/١

تدعم مخصص الزكاة
المدفوع لمصلحة الزكاة

ج - الزكاة عن عام ٢٠١٢ م

٢٠١١	٢٠١٢
(٥,٣٠٦,٠٥٢)	(٥,١٧٩,٤٦٥)
(٧٠٠,١٨٦)	(٢٢٢,٠١٥)
٢,١٥٧,٢٣٢	١٠٢,٩٨٩
(٣,٨٤٩,٠٠٦)	(٥,٣٠٨,٤٩١)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٨٤٩,٠٠٦)	(٥,٣٠٨,٤٩١)
٣٩,٣٢٢,٩٨٨	٣٩,٣٢٢,٩٨٨
١٦,٤٦٠,٧٩٥	١٧,٩٥٧,٩٤٦
٢٠١,٩٣٥,٧٧٧	٢٠١,٩٧٣,٤٤٣

١- تم احتساب صافي الربح المعدل كما يلي :

صافي خسارة السنة - قبل الزكاة
فرقotas استهلاك
مخصصات مكونة خلال السنة
صافي الخسارة المعدلة

يخصم : تم احتساب الزكاة كما يلي :

رأس المال
ويضاف إليها:
صافي الخسارة المعدلة
منح رأسمالية
مخصصات - بداية السنة

ويخصم منه:

استثمارات طويلة الأجل
ممتلكات ومعدات بالصافي
مشروعات تحت التنفيذ
مديوني بيع الأصول
خسائر متراكمة

الوعاء الزكوي
الزكاة (%) * ٢.٥%



(٧)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
"جسع العياغ باريلان السعودية ما لم يذكر غير ذلك"

- ١١- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المشاركة	كلية الباحة الأهلية للعلوم
١٣,٨٨٧,٧٤٦	١٣,٨٨٧,٧٤١	%٣٧	

- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م حيث أنه لم يصدر لها قوائم مالية مدققة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
“جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك”

١٢-أصول ثابتة (بالصافي):

المجموع	أثاث ومفروشات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبة	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	النكلفة في ١ يناير ٢٠١٢م إضافات
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	١٧٣,٣٧١	٨٤١,٤٨٩	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	
-	-	-	-	-	-	-	-	
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	١٧٣,٣٧١	٨٤١,٤٨٩	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	النكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
مجموع الأهالك								
٤٤,٢٦٣,٠٦٦	١٧٣,٣٦٧	٧٢٥,٢٠١	٢,٨٤٩,٩١٨	١,٥٣٢,٤٥١	٢٦,٦٢٥,٣٥٨	١٢,٣٥٥,٧٧١	-	مجموع الأهالك في ١ يناير ٢٠١٢م
٢,١٩٤,٤٤١	-	١٩,٥٧٧	٩٤,٦٤٦	٦٢,٨٧٦	١,٣٠١,٣٢٦	٧١٥,٠١٦	-	استهلاك العام
٤٦,٤٥٧,٥٠٧	١٧٣,٣٦٧	٧٤٤,٧٧٨	٢,٩٤٤,٥٦٤	١,٥٩٧,٣٢٧	٢٧,٩٢٦,٣٨٤	١٣,٠٧٠,٧٨٧	-	مجموع الأهالك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
صافي القيمة الدفترية								
٥٧,٧٨٩,١٦٧	٤	٩٣,٧١١	٤٧,٧٥١	١٤٣,٧٢١	٧,٤٥٥,٢٢١	١١,٧٢١,٦٧١	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
٥٩,٩٨٣,٦٠٨	٤	١١٣,٢٨٨	١٤٢,٣٩٧	٢٠٧,٥٩٧	٧,٧٥٦,٦٤٧	١٢,٤٢٦,٦٨٧	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م



(٤)

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

١٣- مخصص ترك الخدمة :

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٧٦,٦٥٠	٨٥١,٩٩٧	رصيد ١/١
٣٧٥,٣٤٧	١٠٢,٩٨٩	التدعم
-	(٧٤,٠٥٤)	الاستخدام
<u>٨٥١,٩٩٧</u>	<u>٨٨٠,٩٣٢</u>	رصيد ١٢/٣١

١٤- رأس المال

١/١٤) 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.

٢/١٤) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بحضور اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ٢٣/١٢/٢٠١٤م الموافق ١٩/١١/٢٠١٤م بتخطيض 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 خطبة عمل مع طلب تخطيض رأس مالها تتلخص في (بيعها لبعض أصولها الحالية واستثمار قيمة البيع في مشروعات ذات جنوى التقنية عالية في نشاط العقار والتعليم ، حيث تلك الشركة أرض مساحتها مليون متر مربع بالباحة وحاري العمل في تخطيطها وبيعها بالإضافة إلى أنها تقوم بإجراءات نقل ملكية مخطط بمدينة الطائف سيتم بيعه ويتحقق أن يحقق أرباحاً وعوائد تفوق الـ (١٢) مليون ريال سعودي).

١٥- مصاريف عمومية وإدارية :

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٢٠٧,٢٢٤	١,١٣٨,١٤٦	رواتب وأجور
١,٠٠٨,٨٧٠	٢٥٩,٩٩٦	استشارات ودراسات مشاريع
٩٨,٣٠٥	٥١,٠٠٠	بدلات لجنة المراجعة وأعضاء مجلس الإدارة
١,٦٤٦,٠٩٢	١,٢٧٣,٨١١	مصاريف متعددة
<u>٣,٩٦٠,٤٩١</u>	<u>٢,٧٢٢,٩٥٣</u>	الإجمالي ١٢/٣١



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

٦- النشاط القطاعي

(١/٦) تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

- المركز الرئيسي
- مزارع الدواجن
- مصنع الجلد
- مشروع التليفزيك

(٢/٦) تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مما يلي:

البيان	المركيز الرئيسي	مزراع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التليفزيك	الإجمالي
صلفي الأصول الثابتة	٢١٤,٣٣٤	٤٤,٥٧١,٦٥٧	٤,٢٦٦,٨١٦	٨,٧٣٦,٤٦٠	٥٧,٧٨٩,١٦٧
اجمالي الأصول	٤٦,١٨٩,٤٠٧	٤٤,٥٧١,٦٥٧	٤,٢٦٦,٨١٦	٨,٧٣٦,٤٦٠	١٠٣,٩٨١,٥١٨
اجمالي الالتزامات	١٩,٩٦٥,١٢٤	٥٨٩,٤٥٣	١٩٣,٠٨٢	٣٠١,٢٣٩	٤١,٠٥١,٨٩٧
صلفي الخسارة	(٢,٨٤٠,٧٦٢)	(٤٥٦,٠٢٥)	(٩٥٤,٦٥٥)	(١,٢١٢,١٩٣)	(٥,٤٦٣,٦٣٥)

(٣/٦) 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.

(٤/٦) يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والألات والمعدات الخاصة بمشروع التليفزيك بمرجحأ بفترات التشغيل وذلك منذ عام ٢٠٠١م بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٠١م وذلك لعدم تشغيل المشروع إلا في فترات المواسم فقط.

(٥/٦) يقوم المستشار القانوني للشركة بدراسة موقف تحصيل بعض الأرصدة المدينة والبالغ إجماليها 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 ويبيان تلك الأرصدة كما يلي:

المركيز الرئيسي	البيان
١٧,٠٨٥,٨١٣	مدتني ببيع ممتلكات ومعدات
١٧,٠٨٥,٨١٣	الإجمالي
(٨,٥٤٢,٩٠٧)	خصم:
٨,٥٤٢,٩٠٦	المخصص المكون
	الإجمالي بعد خصم المخصص المكون



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
”جميع البيانات بالدينars السعودي ما لم يذكر غير ذلك“

١٧- أحداث هامة

- قالت الشركة بتاريخ ٢٠٣٢ هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠١١م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي يموجبه قالت الشركة بشراء كلاً من:
 - أ- كساره بكامل معداتها وسياراتها وكافة المعدودات المنقوله والثانية بدون ذممها المالية.
 - ب- مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة موجوداته المنقوله والثانية بدون ذممها المالية.
 - ت- مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تتركيب بدون ذممها المالية، وذلك مقابل مبلغ إجمالي قيمته ٨٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تدفع أربعين ونقد كما يلى:
 - ١- تدفع الشركة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيكات مصدقه على أربع دفعات.
 - ٢- تتنازل الشركة (أفراغ فعلى) عن حصتها البالغة ٥٥% من كامل الأرض في مخطط المروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١١١٥٩/١٣٣ مقابل ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ثمن البيع.
- 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.
- تتنازل الشركة عن ملكية كامل أرض مشروع الدواجن الواقعة في محافظة العقيق منطقة الباحة بكلمل موجوداته الثابتة والمنقوله وكامل منشأته بدون ذممها المالية وخلال 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 والمعتمد بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١١م والذي فيه تم تأجيل التصويت على القافية تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات إلى اجتماع آخر للجمعية وذلك بعد اكمال التقارير والدراسات المطلوبة.

وقد قالت الشركة بالتعليق مع مكتب متخصص معتمد للقيام بعمل الفحص النافي للجهالة لأصول شركة الساطعة محل الإنفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص النافي للجهالة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١م وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال سعودي.

وقد قالت 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 للتباذل مع أصول شركة الساطعة الحديثة والبالغة ٨٦ مليون ريال سعودي قامت إدارة شركة الباحة للاستثمار والتنمية بمناقشة نتائج التقييم مع إدارة شركة الساطعة الحديثة.

وأعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١١م عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول الشركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قامت الشركة بسدادها مقدماً للشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد و كنتيجة لذلك فقد لغت الشركة العقد مع الشركة الساطعة الحديثة ، وقامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم تطالب فيها شركة الساطعة الحديثة بإعادة المبلغ المدفوع مقدماً وقدره ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ووفقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة والذي يؤكد قوّة موقف الشركة في تحصيل المبلغ الذي تطلب به ، قررت إدارة الشركة عدم تكون مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لهذا المبلغ عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.



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

**إيضاحات حول القوائم المالية للمسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك**

- وبناءً على إلغاء الإتفاقية أعلاه مع شركة الساطعة الحديثة تم إعادة تبويب بند الأصول الواردة بالإتفاقية من أصول معروضة للبيع إلى تبويبها الطبيعي قبل الإتفاقية وهي كما يلى:

البيان	ريال سعودي
أرض مزارع الدواجن	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
الاستثمار في كلية الباحة الأهلية للعلوم	٩,٢٤١,١٢٣
	٤٨,٥٦٥,١١١

وي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٠ صدر حكم المحكمة الإدارية وال الصادر من المحكمة الإدارية بجدة الدائرة التجارية الثانية برفض الدعوى القضائية المقيدة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة وإلزام طرفى الدعوى باتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمورخ في ٦ فبراير ٢٠١١م وقد قام المستشار القانوني بالاعتراض على هذا الحكم والطعن عليه.

١٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

يتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك ومديني بيع أصول ثانية والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الذمم المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية القرض والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود النعم الدائنة، والقيمة النظرية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

أ. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء المنووح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم. تقوم إدارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء وتحدد خطوط تحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت إدارة الشركة بتكون المخصص اللازم للبليون المشكوك في تحصيلها وتعامل الشركة مع عملاء ذوي سمعة حسنة.

بـ. خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد ومدى تأثيرها على نشاط الشركة.

