

شركة الباحة للإستثمار والتنمية  
شركة مساهمة سعودية  
الباحة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
مع  
تقرير الفحص المحدود عنها



الباحة في ١٦ ذوالحجة ١٤٣٤ هـ  
الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ م

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

### تقرير الفحص المحدود

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . وبعد :

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م وقائمة التخل الأوليّة وقائمة التشفّات النقدية الأوليّة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأوليّة للأشهر التسعة المنتهية في تلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، ولقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأوليّة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من صلبة المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي.

#### الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الأوليّة فقد خضعت الشركة لحكماً لهاثياً 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 والصادر من ديوان المظالم بجدة والذي صادق على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة الدائرة التجارية الثانية برفض الدعوى القضائية المقامة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة وإلزام طرفي الدعوى بتعام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمؤرخ في ٠٦ فبراير ٢٠١١ م .

وقد ترتب على تكوين هذا المخصص أن أصبحت الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٧٥,٤٨٦,٢٢٤ ريال سعودي وبهذا تعدت الخسائر المتراكمة قيمة رأسمال الشركة المدفوع بمبلغ ٢٥,٤٨٦,٢٢٤ 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 لو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة .

#### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة تبين إنخالها على القوائم المالية الأوليّة المرفقة كي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

#### 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 .

والله الموفق ....



عثمان محمد التويجري  
ترخيص ١٨٤

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالدينار السعودي"

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠	إيضاح	
				الموجودات المتداولة
٧,٤٩١,٥٩٣	٩,٠٢٦,٦١٨	٥,٥٩٩,٨٤١		نقد لدى البنوك
٧,١٥٢,٠٥٤	٧,٢٤١,٠٥٣	٧,٢٧١,٦٠٧		ذمم متبينة وأرصدة متبينة أخرى (بالصافي)
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	١/٥	مدينو بيع ممتلكات ومعدات (بالصافي)
١١٨,٠٥٧	١٣٢,٨٩٨	١١٨,٠٥٧		مخزون (بالصافي)
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٤	إستثمار جاري نقل ملكيته
٣٢,٢٠٤,٦١٠	٣٣,٩٤٣,٤٧٥	٣٠,٥٣٢,٤٤١		مجموع الموجودات المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٣,٨٢٦,٦٢٩	٣,٦٤١,٥٠٩	٣,٦٧٦,٠٢٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١٠,٩٠٤,٩٦٦	١٠,٩٩٩,٨٤٠	١٠,٨٩١,٧٤٩		أسهم مزاد تحت التسوية
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠		مخصص مطالبات
-	-	٦٨,٦٩٩,٤٤١		مخصص صيانة تبادل أصول
٣,٦٤٨,٠٥٥	٤,٧٣٩,٣٧٥	٤,٠٢٣,٥٤٥	٥	مخصص الزكاة
٢٠,٠٨٠,١٣٥	٢١,٠٠٠,٧٧٤	٨٨,٩٩٠,٧٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٢٢٤,٤٧٥	١٢,٩٤٢,٧٥٦	(٥٨,٤٥٨,٣٤٩)		رأس المال العامل
				الموجودات غير المتداولة
١٣,٨٨٧,٧٤١	١٣,٨٨٧,٧٤١	١٧,١٣٦,٨٢٣	٦	إستثمارات طويلة الأجل (بالصافي)
٥٧,٧٨٩,١٦٧	٥٨,٣٣٥,٣٧٠	٥٦,٢٠٨,١٧٤		ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٧١,٦٧٦,٩٠٨	٧٢,٢٢٣,٦٦٦	٧٣,٣٤٤,٩٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٣,٩٠١,٣٨٣	٨٥,١٦٥,٨٦٢	١٤,٨٨٦,٦٤٨		إجمالي الإستثمار
				المطلوبات غير المتداولة
٨٨,٠٩٣٢	٨٥٥,٥٩٩	١,٠٤٨,٨٨٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٨,٠٩٣٢	٨٥٥,٥٩٩	١,٠٤٨,٨٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المصرح به والمنفوع
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨		منح وأرباح
(١٠,٦٠٣,٠٥٧)	(١٠,٥٠١,٣٧٥)	(١٧٥,٤٨٦,٢٤٤)		خسائر متراكمة
٨٣,٠٢٠,٤٥١	٨٤,٣٦٠,٦١٣	١٣,٨٣٧,٧٤٤		مجموع حقوق المساهمين
٨٣,٩٠١,٣٨٣	٨٥,١٦٥,٨٦٢	١٤,٨٨٦,٦٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



بيان - ب

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٥,١٤٠	-	١٠٥,١٤٠	-	إيرادات النشاط
(٢٢١,٨٩٩)	(٢٣٧,١٢٢)	(٤٨٨,٧٠٥)	(٢٣٧,١٢٢)	تكاليف النشاط
(٨١٦,٧٥٩)	(٢٣٧,١٢٢)	(٣٨٣,٥٦٥)	(٢٣٧,١٢٢)	مجموع الخسارة
(١,٩٨٣,٦١٧)	(١,٥٣٩,٢١٣)	(٤٤٧,٣٣١)	(٢٨٤,٢٨٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٩,٨٣٠)	(٥٨,٤٤٤)	(١٩,٨٧١)	(١٩,٥٠٣)	اهلاك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)
(٩٣٨,٦١٧)	(١,٥٢٢,٥٤٩)	(٣٦٠,٠٨٩)	(٥٠٥,٩٤٢)	اهلاك ممتلكات ومعدات لم تحقق إيراد خلال الفترة
-	(٦٨,٦٩٩,٤٤١)	-	-	خسائر عملية تبادل أصول
(٣,٧٩٨,٨٢٣)	(٧٢,٠٥٦,٧٦٩)	(١,١٦٠,٨٥٦)	(١,٠٤٦,٨٥٢)	خسارة النشاط
-	-	-	-	إيرادات أخرى
(٣,٧٩٨,٨٢٣)	(٧٢,٠٥٦,٧٦٩)	(١,١٦٠,٨٥٦)	(١,٠٤٦,٨٥٢)	صافي خسارة الفترة - قبل الزكاة
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	الزكاة
(٤,١٧٣,٨٢٣)	(٧٢,٤٣١,٧٦٩)	(١,٥٣٥,٨٥٦)	(١,٤٢١,٨٥٢)	صافي خسارة الفترة
(٠,٢٨)	(٤,٨٣)	(٠,١٠)	(٠,٠٩)	تصويب المسم من صافي خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

 



بيان - ج

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير متدفقة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(٣,٧٩٨,٨٢٣)	(٧٢,٠٥٦,٧٦٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		تعديلات
١,٦٤٨,٢٣٨	١,٥٨٠,٩٩٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٧٧,٦٥٦	١٦٧,٩٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٨,٦٩٩,٤٤١	خسائر عملية تبادل أصول
(٢,٠٧٢,٩٢٩)	(١,٦٠٨,٣٨٣)	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بلود رأس المال العامل
(١١٠,٧٩٢)	(١١٩,٥٥٣)	الزيادة في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢,٢٦١	-	النقص في المخزون
(١٧٢,٠٧٩)	(١٥٠,٦٠٤)	النقص في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمصرفيات
(٩٨,٧٣٧)	(١٣,٢١٢)	النقص في أسهم مزاد تحت التسوية
(٧٤,٠٥٤)	-	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٢,٥٠٦,٢٣٠)	(١,٨٩١,٧٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	إضافات ممتلكات ومعدات
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٠٦,٢٣٠)	(١,٨٩١,٧٥٢)	صافي النقص في النقد لدى البنوك
١١,٥٣٢,٩٤٨	٧,٤٩١,٥٩٣	رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٩,٠٢٦,٦١٨	٥,٥٩٩,٨٤١	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.







بيان - د

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	منح رأسمالية (*)	رأس المال المدفوع	
٨٨.٤٨٤.٠٨٦ (٤.١٧٣.٨٢٣)	(١٠٠.٨٣٩.٩٠٢) (٤.١٧٣.٨٢٣)	٣٩.٣٢٣.٩٨٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٨٤.٣١٠.٢٦٣	(١٠٥.٠١٣.٧٢٥)	٣٩.٣٢٣.٩٨٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	صافي خسارة الفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
٨٣.٠٢٠.٤٥١ (٧٢.٤٣١.٧٦٩)	(١٠٦.٣٠٣.٥٣٧) (٧٢.٤٣١.٧٦٩)	٣٩.٣٢٣.٩٨٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣.٢٤٩.٠٨٢	٣.٢٤٩.٠٨٢	-	-	صافي خسارة الفترة
١٣.٨٣٧.٧٦٤	(١٧٥.٤٨٦.٢٢٤)	٣٩.٣٢٣.٩٨٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(\*) يتمثل ذلك المبلغ في قيمة الأرض المقام عليها مزارع النواجين ، والتي حصلت عليها الشركة كمنحة من وزارة الزراعة بموجب صك من وزارة العدل رقم (٢) بتاريخ ١٤٢٥/٠٤/٠٦ هـ وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.







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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

١- تأسيس الشركة ونشاطها

شركة الباحة للإستثمار والتنمية هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٣ 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 بغرض استغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- إقامة المنشآت والمشروعات الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تجارة الجملة والتجزئة لما يتخلل 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 ٤٤٨ الباحة ٢٢٨٨٨ .

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

ترج الذمم المدينة بالقيمة الاسمية ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها . تقوم الإدارة بتحديد هذا المخصص بناءً على المراجعة النورية للمعلاء على أساس إفرادي والظروف الاقتصادية الحالية والخبرة السابقة والعوامل الأخرى ذات العلاقة.

(٣/٣) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما 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 فيتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة حتى آخر مرحلة وصل إليها بالإضافة إلى نصيبه من التكاليف الصناعية غير المباشرة.





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

٤/٣ الإستثمارات

- يتم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية بناءً على لية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
- يتم قياس الاستثمار وإبائه عند اقتناه بالتكلفة المتمثلة في سعر الشراء مضافاً إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناء.
- يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل.
- يتم تقييم الاستثمارات المتلحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحصيل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمار في الأوراق المالية عند إعلان توزيعات الأرباح.
- يتم تقييم 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 والتشغيلية 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 للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الإستثمارات.

٥/٣ الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بصافي القيمة النظرية وذلك بعد تنزيل الاستهلاك التراكم 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% : ٥%
آلات ومعدات	٥% : ١٠%
عدد وأثاث	١٥%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة ومعدات مكتبية	١٥%

- يتم البدء في إهلاك الممتلكات والمعدات من تاريخ إعداد هذه الممتلكات والمعدات للاستخدام.
- يتم تحميل مصاريف الصيانة والإصلاح التي يتم تكديدها للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل عند القيام بها.

٦/٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

- يتم عمل تقييم 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 للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل السوق الحالي لعائد على أصل مالي مماثل.
- يتم تسجيل عكس انخفاض قيمة الخسائر المسجل في السنوات السابقة عندما يظهر مؤشر على عدم وجود خسائر لانخفاض قيمة الأصل المالي أو انخفاضها ويمكن ربط الانخفاض بصورة موضوعية بحدث يقع بعد تسجيل انخفاض القيمة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م  
"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 كإيراد في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.

(٨/٣) الدعم الدائنة

تدرج الذمم الدائنة بالقيمة الاسمية.

(٩/٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة للموظفين بموجب أنظمة العمل والعمل 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 صائر 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 التضحية 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 مخصصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

(١٣/٣) تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند إصدار الفواتير أو أداء الخدمات للعديل وحصوله على البضائع أو الخدمة. ويتم تسجيلها بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية. تحسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتمالها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدية لكل نشاط.

(١٤/٣) المصروفات العمومية والإدارية

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 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 الناتجة عن هذه التحويلات ضمن قائمة الدخل.

١٦/٣ مخصص الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة بالمملكة العربية السعودية، تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة وإبائها في نهاية كل سنة مالية بصورة مستقلة على أساس مبدأ الاستحقاق. هذا ويتم 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 بالتغيرات المحاسبية. وقد تم إدراج مخصص الزكاة في بلد 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 مصادر الموارد المتضمنة للمنفعة الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.

٤- استثمار جاري نقل ملكيته

قامت الشركة بشراء نصف مخطط سكني بمدينة الطائف حي الوصلية صك رقم ١/١/١٥٩/١٣٣ بقيمة إجمالية قدرها تسعة ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ وجاري استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية.

٥- 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 سبتمبر 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 والنخل عن تلك السنوات حتى تاريخه.

- عام ٢٠١٢ م  
تم يتم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م حتى تاريخه.





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير منقحة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

## ٦- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة المشاركة	كلية الباحة الأهلية للعلوم
١٣,٨٨٧,٧٤٦	١٧,١٣٦,٨٢٣	%٣٧	

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

## ٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداده بالكامل.

## ٨- النشاط القطاعي

١/٨ تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

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

٢/٨ تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

البيان	المركز الرئيسي	مزارع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التليفريك	الإجمالي
صافي الأصول الثابتة	١٥٥,٧٩٠	٤٤,٢٦٨,٢٦١	٣,٦٣٩,٩٤٥	٨,١٤٤,١٧٨	٥٦,٢٠٨,١٧٤
إجمالي الأصول	٤٤,٥٦٦,٤٦٤	٤٤,٢٦٨,٢٦١	٦,٧٠٤,٤٧٧	٨,٢٨٨,٢٠٦	١٠٣,٨٧٧,٤٠٨
إجمالي الالتزامات	٨٨,٨٧٠,١١٧	٥٨٩,٤٥٢	١٩٦,٨٣٦	٣٨٣,٢٣٩	٩٠,٠٠٣٩,٦٤٤
صافي العسرة	(٧٠,٤١٢,٣٨٢)	(٣٢٢,٩٤٩)	(٧٠٧,٠٩٤)	(١٨٩,٠٣٤)	(٧٢,٤٣١,٧٦٩)

٣/٨ تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٤ م وقد اتخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥ م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع.

٤/٨ يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والألات والمعدات الخاصة بمشروع التليفريك مرجحاً بفترات التشغيل وذلك منذ عام ٢٠٠١ م بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٠١ م وذلك لعدم تشغيل المشروع إلا في فترات المواسم فقط.





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير منققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينشر غير ذلك"

٥/٨ 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 الأولية وبيان تلك الأرصدة كما يلي:

البيان	المركز الرئيسي
مخيلو بيع ممتلكات ومعدات	١٧,٠٨٥,٨١٣
الإجمالي	١٧,٠٨٥,٨١٣
يخصم:	
المخصص المكون	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
الإجمالي بعد خصم المخصص المكون	٨,٥٤٢,٩٠٦

٩- أحداث هامة

قامت الشركة بتاريخ ٠٣ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ٠٦ فبراير ٢٠١١ م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلاً من:

- كسارة بكامل معداتها وسجلاتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة بدون ثمنها المالية.
  - مشروع الخرسانة الأسفلتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة بدون ثمنها المالية.
  - مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تتركب بدون ثمنها المالية.
- وتلك مقابل مبلغ إجمالي قيمته ٨٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تدفع أعيان ولقد كما يلي:

- ١- تدفع الشركة مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيكات مصدقة على أربع دفعات.
- ٢- تتنازل الشركة (الفرع فعلي) عن حصتها البالغة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١/١/١٥٩/١٣٣ مقابل ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ثمن البيع.
- ٣- تتنازل الشركة عن حصتها في ملكية كنية الباحة الأهلية للعلوم والبالغ نسبتها ٣٧% حسب عقد التأسيس بما في ذلك كامل المديونية على الشركة المالكة للكعبة 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 الواقعة في محافظة العقيق منطقة الباحة بكامل موجوداته الثابتة والمنقولة وكامل منشأته بدون ثمنها المالية وخالي من أي زهونات أو أي مطالب مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ٠٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ هـ مقابل ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

وقد قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص معتمد للتقييم بعمل الفحص التقني للجهة لأصول شركة الساطعة محل الإتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص التقني للجهة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١ م وتيمت تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٥٩ ريال سعودي.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

وقد قامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١ م عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة ، ونظراً للفارق الكبير بين نتيجة التقييم لأصول شركة الساطعة الحديثة بناء على تقرير الفحص النافي للجهة والبالغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي وبين قيمة أصول شركة الباحة للاستثمار والتنمية المعروضة للتداول 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 ٠١ أكتوبر ٢٠١١ م عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص النافي للجهة وكذلك استنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قامت الشركة بسدادها مقدماً لشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد وكتيجة لذلك فقد ألغيت الشركة العقد مع شركة الساطعة الحديثة ، وقامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم تطالب فيها شركة الساطعة الحديثة بإعادة المبلغ المنفوع مقدماً وقدره ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد صدر حكم نهائي في القضية من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤/٦/٢٤ هـ تتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة بإتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة ، وقد قررت إدارة الشركة تكوين مخصص يغطي كامل الخسائر المترتبة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي .

١٠- النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للتشغيل.

