

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
مع
تقرير الفحص المحدود عنها

الباحة في ١١ ربيع أول ١٤٣٥ هـ
الموافق ١٣ يناير ٢٠١٤ 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 الأولي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وقائمة الدخل الأولي وقائمة التدفقات النقدية الأولي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولي لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولي المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولي 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 عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإلنا لن نبدى مثل هذا الرأي.

الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الأولي فقد خضعت الشركة لحكماً نهائيًا 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 المقدمة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة وإلزام طرفي الدعوى بإتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمؤرخ في ٠٦ فبراير ٢٠١١ م. وقد ترتب على تكوين هذا المخصص أن أصبحت الخسائر المترتبة بمبلغ ١٨١,٦٤٩,٥٤٠ ريال سعودي وبهذا تعدت الخسائر المترتبة قيمة رأسمال الشركة المدفوع بمبلغ ٣١,٦٤٩,٥٤٠ ريال سعودي وقد تعدت المطلوبات المتداولة الموجودة المتداولة بمبلغ ٦٤,٠٦٨,٥٦٥ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك في إستمرارية الشركة الأمر الذي يتطلب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في إستمرارية الشركة أو 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 يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولي المرفقة كي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

لفت انتباه

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

والله موفق

عثمان محمد التويجري
ترخيص ١٨٤



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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٤٩١,٥٩٣	٣,٣٤٧,٢٩٢		نقد لدى البنوك
٧,١٥٢,٠٥٤	٧,١٣١,٢٤٩		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى بالصافي
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٥/٨	مدبلو بيع مستلكات ومعدات بالصافي
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧		مخزون بالصافي
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٤	إستثمار جاري نقل ملكيته
<u>٣٢,٣٠٤,٦١٠</u>	<u>٢٨,١٣٩,٥٠٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٨٢٦,٦٢٩	٣,٨٩٣,٣٣٤		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١,٠٩٠,٤٩٦	١,٠٨٩١,٧٤٩		أسهم مزاد تحت التسوية
١,٧٠٠,٠٠٠	٧٣,٣٩٩,٤٤١		مخصصات
٣,٦٤٨,٥٤٥	٤,٠٢٣,٥٤٥	٥	مخصص الزكاة
<u>٢,٠٠٨,٠١٣٥</u>	<u>٩٢,٢٠٨,٠٦٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٢,٢٢٤,٤٧٥</u>	<u>(٦٤,٠٦٨,٥٦٥)</u>		رأس المال العامل
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٨٨٧,٧٤١	١٧,١٣٦,٨٢٣	٦	إستثمارات طويلة الأجل بالصافي
٥٧,٧٨٩,١٦٧	٥٥,٦٨٢,٧٢٩		ممتلكات ومعدات بالصافي
<u>٧١,٦٧٦,٩٠٨</u>	<u>٧٢,٨١٩,٥٥٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٨٣,٩٠١,٣٨٣</u>	<u>٨,٧٥٠,٩٨٧</u>		إجمالي الإستثمار
			المطلوبات غير المتداولة
٨٨٠,٩٣٢	١,٠٧٦,٥٣٩		مخصص تكلفة نهاية الخدمة
<u>٨٨٠,٩٣٢</u>	<u>١,٠٧٦,٥٣٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المصرح به والمنفوع
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨		منح رأسمالية
(١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)	(١٨١,٦٤٩,٥٤٠)		خسائر متراكمة
<u>٨٣,٠٢٠,٤٥١</u>	<u>٧,٦٧٤,٤٤٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٨٣,٩٠١,٣٨٣</u>	<u>٨,٧٥٠,٩٨٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين



تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير

المدير

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة / للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٥,١٤٠	-	-	-	الإيرادات
(١,٢٣٣,٥٩٩)	-	(٣١١,٧٠٠)	-	يخصم: تكلفة الإيرادات
(١,١٢٨,٤٥٩)	-	(٣١١,٧٠٠)	-	مجمّل الخسارة
(٢,٧٢٢,٩٥٣)	(٤,٣٨٤,٢٠٦)	(٧٣٩,٣٣٦)	٢,٦٠٧,٨٧١-	(يخصم): مصروفات عمومية وإدارية
(٧٩,٣٤٧)	(٧٧,٩٤٧)	(١٩,٥١٧)	١٩,٥٠٣-	اهلاكات ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)
(١,٢٤٨,٧٠٦)	(٢,٠٢٨,٤٩١)	(٣١٠,٠٨٩)	٥٠٥,٩٤٢-	اهلاكات ممتلكات ومعدات لم تحقق إيراد خلال الفترة / العام
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص مطالبات
-	(٦٨,٦٩٩,٤٤١)	-	-	خسائر عملية تبادل أصول
(٥,١٧٩,٤٦٥)	(٧٨,١٩٠,٠٨٥)	(١,٣٨٠,٦٤٢)	(٦,١٣٣,٣١٦)	الخسائر الناتجة من التشغيل
-	-	-	-	بضائف/ (يخصم): إيرادات استثمارات
-	-	-	-	إيرادات أخرى
(٥,١٧٩,٤٦٥)	(٧٨,١٩٠,٠٨٥)	(١,٣٨٠,٦٤٢)	(٦,١٣٣,٣١٦)	صافي خسارة العام - قبل الزكاة
(٢٨٤,١٧٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	-	-	الزكاة
(٥,٤٦٣,٦٣٥)	(٧٨,٥٦٥,٠٨٥)	(١,٣٨٠,٦٤٢)	(٦,١٣٣,٣١٦)	صافي خسارة الفترة / العام
(٠,٣٦)	(٥,٢٤)	(٠,٠٩)	(٠,٤١)	نصيب المسهم من صافي خسارة الفترة / العام

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية







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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٥,٤٦٣,٦٣٥)	(٧٨,٥٦٥,١٨٥)	صافي (خسائر) العام
		تعديلات:
٢,١٩٤,٤٤٩	٢,١٠٦,٤٣٨	إهلاكات
١٠٢,٩٨٩	١٩٥,٦٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٧١,٦٩٩,٤٤٩	مخصصات
٢٨٤,١٧٠	٣٧٥,٠٠٠	الزكاة المحملة على السنة
(٢,٨٨٢,٠٣٥)	(٤,١٨٨,٥٩٩)	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	(٣٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(٢١,٧٩٣)	٢٠,٨٠٥	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٣٧,١٠٢	-	النقص في المخزون
١٣,٠٤١	٦٦,٧٠٥	الزيادة في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمصروفات المستحقة
(١١٣,٦١٦)	(١٣,٢١٢)	النقص في أسهم مزاد تحت التسوية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	زكاة مسددة
(٧٤,١٥٤)	-	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٤,٠٤١,٣٥٥)	(٤,١٤٤,٣٠١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤,٠٤١,٣٥٥)	(٤,١٤٤,٣٠١)	صافي (النقص) في النقدية خلال العام
١١,٥٣٢,٩٤٨	٧,٤٩١,٥٩٣	النقدية في أول العام
٧,٤٩١,٥٩٣	٣,٣٤٧,٢٩٢	رصيد النقدية في نهاية العام

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية







بيان - د

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الإجمالي	خسائر متراكمة	منح رأسمالية (*)	رأس المال المدفوع	
٨٨,٤٨٤,٠٠٨٦	(١٠٠,٨٣٩,٩٠٢)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(٥,٤٦٣,٦٣٥)	(٥,٤٦٣,٦٣٥)	-	-	صافي خسائر العام
٨٣,٠٢٠,٤٥١	(١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣,٢١٩,٠٠٨٢	٣,٢١٩,٠٠٨٢	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٧٨,٥٦٥,٠٨٥)	(٧٨,٥٦٥,٠٨٥)	-	-	صافي خسائر العام
٧,٦٧٤,٤٤٨	(١٨١,٦٤٩,٥٤٠)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(*) يتمثل 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 ١٤٢٥/٤/٠٦ هـ وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير منققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٩ 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 يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك ، كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكاملة 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) النّم المدينة

تدرج النّم المدينة بالقيمة الاسمية ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها . تقوم الإدارة بتحديد هذا المخصص بناءً على المراجعة الدورية للعملاء 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 البيعية 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 للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

٤/٣ الإستثمارات

- يتم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية بناءً على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
- يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناؤه 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 المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.
 - يتم الإعراف 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 للاستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات.

٥/٣ الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بصافي 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 للنسب السنوية التالية :

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

- 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 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 الأولية (غير مدققة) 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 كإيراد 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 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 استدلاي) نتيجة لحدث سابق، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صاندر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن صمل 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 الممنوحة 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 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 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك"

١٥/٣ العتلات الأجنبيّة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبيّة إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبيّة في نهاية الفترة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. هذا ويتم 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 باحساب مخصص الزكاة وإثباتها 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 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 للمنافع 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 الواصلية 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 ١٩٩٩م
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 سبتمبر ٢٠٠٨م.

- السنوات من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠١١م
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 ٢٠١٢م
لم يتم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حتى تاريخه.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
"جميع المبلغ بالريال السعودي"

٦- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة المشاركة
١٣,٨٨٧,٧٤١	١٧,١٣٦,٨٢٣	%٣٧
١٣,٨٨٧,٧٤١	١٧,١٣٦,٨٢٣	

كلية الباحة الأهلية للعلوم

- 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 ٣,٢٤٩,٠٠٨٢ ريال سعودي والمدرجة ضمن بند إيرادات سنوات سابقة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

٧- رأس المال

١/٧) يبلغ رأس مال الشركة المصرح به مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداده بالكامل.

٢/٧) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ٢٣/١٢/١٤٣٢ هـ الموافق ١١/١١/٢٠١١ م بتخفيض رأس مال الشركة من مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ولم تحصل الشركة على موافقة الهيئة العامة لسوق المالية السعودية (تداول) حتى تاريخه، وقدمت الشركة خطة صل 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 وجاري العمل في تخطيطها وبيعها بالإضافة إلى أنها تملك مخطط بمدينة الطائف سيتم بيعه ويتوقع أن يحقق أرباح وعوائد 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 أولى).

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مما يلي:

الإجمالي	مشروع التليفريك	مصنع الجلد	مزارع الدواجن	المركز الرئيسي	صافي الأصول الثابتة
٥٥,٦٨٢,٧٢٩	٧,٩٤٨,٣٢٥	٣,٤٣٠,٩٨٨	٤٤,١٦٧,١٢٩	١٣٦,٢٨٧	
١٠٠,٩٥٩,٠٥٦	٨,١٦٧,٩٦٦	٣,٤٣٧,٠٧٩	٤٤,١٦٧,١٢٩	٤٥,١٨٦,٨٨٧	إجمالي الأصول
٩٣,٢٨٤,٦٠٨	٣٩٩,٦٦٦	٢٠١,١٠١	٥٨٩,٤٥٢	٩٢,٠٩٤,٣٨٩	إجمالي الالتزامات
(٧٨,١٩٠,٠٨٥)	(١,٢٠٣,٩٤٣)	(٩٣٨,٩٠٤)	(٤٣٤,٨٠٥)	(٧٥,٥١٢,٤٣٣)	صافي الخسارة

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 والآلات 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.



٥/٨ يقوم المستثمر 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 وبين تلك الأرصدة كما يلي:

البيان

١٧,٠٨٥,٨١٣

مديون بيع ممتلكات ومعدات

المركز الرئيسي

(٨,٥٤٢,٩٠٧)

المخصص المكون

٨,٥٤٢,٩٠٦

الإجمالي بعد خصم المخصص المكون

٦/٨ قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نظراً لقضية مرفوعة عليها من شركة الخبير للمشاجرة في الاستثمار والتمويل عن باقي المستحق لها عن عقد مبرم مع الشركة لإعداد دراسة مالية لخطة زيادة رأس المال.

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:

أ- كسارة يكامل معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة بدون دعمها المالية.

ب- مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة بدون دعمها المالية.

ت- مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تتركب بدون دعمها المالية.

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

١- تدفع الشركة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيكات مصنفة على أربع دفعات.

٢- تنتازل الشركة (الراغ فعلي) عن حصتها البالغة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١٣٣/١٥٩/١/١ مقابل ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ثمن البيع.

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

٤- تنتازل الشركة عن ملكية كامل أرض مشروع النواجر الواقعة في محافظة العقيق منطقة الباحة بكامل موجوداته الثابتة والمنقولة وكامل منشآته بدون دعمه المالية وخالي من أي رهونات 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 التالي للجمعية العمومية العادية لشركة الباحة والمنعقد بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١١ م 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 قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص معتمد للقيام بعمل الفحص المالي للجهة لأصول شركة الساطعة محل الإتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص المالي للجهة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١ م وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال سعودي.

وقامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١ م عن صدور نتائج تقرير الفحص المالي للجهة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة ، ونظراً للفارق الكبير بين نتيجة التقييم لأصول شركة الساطعة الحديثة بناء على تقرير الفحص المالي للجهة والبالغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي وبين قيمة أصول شركة الباحة للإستثمار والتنمية المعروضة للتبادل مع أصول شركة الساطعة الحديثة والبالغة ٨٦ مليون ريال سعودي قامت إدارة شركة الباحة للإستثمار 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 المالي للجهة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قامت الشركة بسدادها مقدماً لشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد وكنتيجة لذلك فقد الغت الشركة العقد مع شركة 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. وقد صدر حكم نهائي في القضية من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ٢٤/٦/١٤٣٤ 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.

