

شركة الباحة للإستثمار والتنمية  
شركة مساهمة سعودية  
الباحة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
مع  
تقرير مراقب الحسابات

شركة الباحة للاستثمار والتنمية  
شركة مساهمة سعودية  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
مع تقرير مراقب الحسابات

المحتويات

البيان	تقرير مراقب الحسابات
أ	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
ب	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
ج	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
الصفحة	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
١٠-١	

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

تقرير مراقب الحسابات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد :

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاح من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة -على أساس العينة- المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية، وباعتقادنا ان الإجراءات التي قمنا بها توفر أساساً معقولاً من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظات

أولاً : كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢١) الخاص بالأحداث الهامة فقد خضعت الشركة لحكماً نهائياً في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر المترتبة علي 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 ٢٠١١م. وقد بلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ١٨٥.٤٦٢.٥٩٠ ريال سعودي وبهذا تعدت الخسائر المتراكمة قيمة رأسمال الشركة المدفوع بمبلغ ٣٥.٤٦٢.٥٩٠ ريال سعودي كما تعدت الخصوم المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٦٧,٥٢٤,٦٣٢ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك في استمرارية الشركة الأمر الذي يتطلب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة أو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة. ثانياً : لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم. والمصنفة كإستثمارات طويلة الأجل وذلك للأسباب المبينة بالإيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية.

رأي متحفظ

فيما عدا التحفظات المشار إليها في فقرة التحفظات أعلاه فإن القوائم المالية ككل:  
١. تظهر بعدل المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة.  
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

رودل التويجري محاسبون

ومراجعون قانونيون

عثمان محمد التويجري



١٥ ربيع الأول ١٤٣٦هـ

٠٦ يناير ٢٠١٥م

بيان - أ

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٣٤٧,٢٩٢	٩١٦,٢٣٤	٤	نقد لدى البنوك
٧,١١٩,٣٥٨	٧,٠٦٥,٨٦٥	٥	ذمم مدينة بالصافي
١١,٨٩١	٣٧,٥٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٦	مدينو بيع ممتلكات ومعدات (بالصافي)
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	٧	مخزون (بالصافي)
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	إستثمار جاري نقل ملكيته
٢٨,١٣٩,٥٠٤	٢٥,٦٨٠,٥٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٥٥٧,٧١٠	٢,٩٩٩,٥١٨	٩	ذمم دائنة
٢,٣٣٥,٦٢٤	٢,٣٥٥,٨٧٦	١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٩١,٧٤٩	١١	أسهم مزاد تحت التسوية
٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	١٢	مخصصات
٣,٧٤١,٨٨٣	٢,٣٢٢,٥٦٣	١٣	مخصص الزكاة
٩٣,١٦٢,٤٥٤	٩٣,٢٠٥,١٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
(٦٥,٠٢٢,٩٥٠)	(٦٧,٥٢٤,٦٣٢)		رأس المال العامل
			الموجودات غير المتداولة
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٤	إستثمارات طويلة الأجل (بالصافي)
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	١٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٦٨٢,٧٢٩	٥٣,٥٨١,٤٨٥	١٦	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٧٤,٠٥٥,٥٩٩	٧١,٩٥٤,٣٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٠٣٢,٦٤٩	٤,٤٢٩,٧٢٣		إجمالي الإستثمار
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٦,٥٣٩	٥٦٨,٣٢٥	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٧٦,٥٣٩	٥٦٨,٣٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨		منح رأسمالية
(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)		خسائر متراكمة
٧,٩٥٦,١١٠	٣,٨٦١,٣٩٨		مجموع حقوق المساهمين
٩,٠٣٢,٦٤٩	٤,٤٢٩,٧٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

بيان - ب

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

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		رقم الإيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
-	-		الإيرادات
			<b>يخصم :</b>
-	-		تكلفة الإيرادات
-	-		مجمل ناتج النشاط
			<b>(يخصم) :</b>
(٤,١٨٨,٥٩٩)	(١,٨٤٤,٩٥٨)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٧,٩٤٧)	(٧٧,٤٧٦)	١٦	إهلاك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)
(٢,٠٢٨,٤٩١)	(٢,٠٢٣,٧٦٨)	١٦	إهلاك ممتلكات ومعدات لم تحقق إيراد خلال العام
(١٩٥,٦٠٧)	(٦٧,٨٣٠)	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-		مخصص مطالبات
(٦٨,٦٩٩,٤٤١)	-		خسائر عملية تبادل أصول
(٧٨,١٩٠,٠٨٥)	(٤,٠١٤,٠٣٢)		صافي خسارة العام - قبل الزكاة
(٩٣,٣٣٨)	(٨٠,٦٨٠)	١٣	الزكاة
(٧٨,٢٨٣,٤٢٣)	(٤,٠٩٤,٧١٢)		صافي خسارة العام
(٥,٢٢)	(٠,٢٧)		نصيب السهم من صافي خسارة العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



بيان - ج

شركة الباحة للإستثمار والتنمية  
شركة مساهمة سعودية  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٢٠١٣	٢٠١٤	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
(٧٨,٢٨٣,٤٢٣)	(٤,٠٩٤,٧١٢)	صافي (خسائر) العام
		<b>تعديلات:</b>
		إهلاكات
٢,١٠٦,٤٣٨	٢,١٠١,٢٤٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٥,٦٠٧	٦٧,٨٣٠	مخصصات
٧١,٦٩٩,٤٤١	-	تسويات سنوات سابقة
(٣٠,٠٠٠)	-	الزكاة المحملة على السنة
٩٣,٣٣٨	٨٠,٦٨٠	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٢١٨,٥٩٩)	(١,٨٤٤,٩٥٨)	<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(٤,٠٢٠)	٥٣,٤٩٣	الزيادة (النقص) في الذمم المدينة
٢٤,٨٢٥	(٢٥,٦٠٩)	النقص (الزيادة) في م. مدفوعة مقدما
١٦,٢٤٦	١,٤٤١,٨٠٨	الزيادة في الذمم الدائنة
٥٠,٤٥٩	٢٠,٢٥٢	الزيادة (النقص) المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣,٢١٢)	-	النقص في أسهم مزاد تحت التسوية
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	زكاة مسددة
-	(٥٧٦,٠٤٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,١٤٤,٣٠١)	(٢,٤٣١,٠٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤,١٤٤,٣٠١)	(٢,٤٣١,٠٥٨)	صافي (النقص) في النقدية خلال العام
٧,٤٩١,٥٩٣	٣,٣٤٧,٢٩٢	النقدية في أول العام
٣,٣٤٧,٢٩٢	٩١٦,٢٣٤	رصيد النقدية في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

بيان - د

شركة الباحة للإستثمار والتنمية  
شركة مساهمة سعودية  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الإجمالي	خسائر متراكمة	منح رأسمالية (*)	رأس المال المودفوع	
٨٣,٠٢٠,٤٥١	(١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣,٢١٩,٠٨٢	٣,٢١٩,٠٨٢	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٧٨,٢٨٣,٤٢٣)	(٧٨,٢٨٣,٤٢٣)	-	-	صافي أرباح العام
٧,٩٥٦,١١٠	(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(٤,٠٩٤,٧١٢)	(٤,٠٩٤,٧١٢)	-	-	صافي خسائر العام
٣,٨٦١,٣٩٨	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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 ٢٥/١٤/٢٠٠٦ هـ وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



## شركة الباحة للإستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

الباحة- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

### 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 يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك ، كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض وتزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

إن عنوان الشركة المسجل هو: ص.ب 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

تدرج الذمم 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 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.



#### 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 الإقتناء.
- يتم تقييم الإستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل.
- يتم تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمار في الأوراق المالية عند إعلان توزيعات الأرباح.
- يتم تقييم الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك في الإستثمارات 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 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 :

مباني وإنشاءات	٣% : ٥%
آلات ومعدات	١٠% : 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 تحميل مصاريف الصيانة والإصلاح التي يتم تكبدها للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل عند القيام بها.

#### ٦/٣ إنخفاض 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.

(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 والعمال 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 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 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 بالخبزينة 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 خصم 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.



(١٥/٣) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل المساند عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية 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 باحتساب 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.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة  
شركة مساهمة سعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٤- نقد لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٩٢,٤٨٠	٧٧٨
٣٤٧,٠٣٠	١٠٧,٦٤٥
٢,٣٠٧,٨١١	٨٠٧,٨١١
٣٩٩,٩٧٠	-
٣,٣٤٧,٢٩٢	٩١٦,٢٣٤

بنك الرياض بلجرشي ح/١  
بنك الرياض بلجرشي ح/٢  
البنك الأهلي التجاري - أقساط  
مصرف الانماء حجة

٥- نتم مدينة بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤
٨٤٤,٨٥٥	٨٤٤,٨٥٥
٥٧,١٠٨	-
٧,٢٩١,٢٢١	٧,٢٩٤,٨٣٦
٣٤,٥٧٦	٣٤,٥٧٦
٨,٢٢٧,٧٦٠	٨,١٧٤,٢٦٧
(١,١٠٨,٤٠٢)	(١,١٠٨,٤٠٢)
٧,١١٩,٣٥٨	٧,٠٦٥,٨٦٥

عملاء  
نتم موظفين  
مديون متنوعون  
موردين أرصدة مدينة

(يخصم):

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦- مدينو 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 والوطني خلال عام ٢٠٠١م، وذلك مقابل مبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تقوم شركة الباحة باستثمار مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وباقي المبلغ البالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على خمسة عشر قسطاً سنوياً.

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٩١٤,١٨٧)	(٧,٩١٤,١٨٧)
١٧,٠٨٥,٨١٣	١٧,٠٨٥,٨١٣
(٨,٥٤٢,٩٠٧)	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦

إجمالي المديونية

يخصم:

أرباح بيع أصول ثابتة (موجلة)  
المديونية بعد خصم ربح البيع

يخصم: المخصص المكون

٧- مخزون بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤
١,١٩٨,١٩٤	١,١٩٨,١٩٤
١٤٧,٧٤٨	١٤٧,٧٤٨
٣٨٧	٣٨٧
١,٣٤٦,٣٢٩	١,٣٤٦,٣٢٩
(١,٢٢٨,٢٧٢)	(١,٢٢٨,٢٧٢)
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧

مواد خام

قطع غيار

إنتاج تام

يخصم: مخصص مخزون راكد

٨- استثمار جاري نقل ملكيته

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



شركة الباحة للإستثمار والتنمية - الباحة  
شركة مساهمة سعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
٩- ذم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤
١,١٠٥,٦٩٠	١,١٠٥,٦٩٠
٤٠٣,٦٢٧	٤٠٣,٦٢٧
٨,٣٤٣	٨,٣٤٣
٤٠,٠٥٠	١,٤٨١,٨٥٨
١,٥٥٧,٧١٠	٢,٩٩٩,٥١٨

موردين  
دائنون متنوعون  
عملاء - أرصدة دائنة  
ذم موظفين - أرصدة دائنة

١٠- مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٠٢,١٧٥	٩٢٢,٤٢٧
١,٤٣٣,٤٤٩	١,٤٣٣,٤٤٩
٢,٣٣٥,٦٢٤	٢,٣٥٥,٨٧٦

مصروفات مستحقة  
أرصدة دائنة أخرى

١١- أسهم مزاد (تحت التسوية)

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ١٤٣٠/٠٣/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ م على بيع الأسهم غير المسددة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع (٢,٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بالبدء بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٨ م. وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ م تم بيع عدد (٩٨٤,٠٣٢ سهم) بمبلغ (١٤,٣٢٥,٢٣٤ ريال) حسب العروض المقدمة بالمزاد تم تحصيله بالكامل والمبلغ عبارة عن (٢,٥ ريال) قيمة ٢٥% من قيمة السهم المتبقية وتم استخدام مبلغ ٢,١١٣,٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة والبالغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ والبالغ ١٢,٢١٢,١٦٠ ريال سعودي سيتم رده كفاوض للمساهمين المتخلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد علماً بأن الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ ٥١١,٢٩٨ ريال وسداد مبلغ ٦٨٢,٢٨٥ ريال كمصروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٢- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	٠١ يناير ٢٠١٤ م
٤,٧٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٧٠٠,٠٠٠
١,٢٣٦,٠٤٧	-	-	١,٢٣٦,٠٤٧
٦٨,٦٩٩,٤٤١	-	-	٦٨,٦٩٩,٤٤١
٧٤,٦٣٥,٤٨٨			٧٤,٦٣٥,٤٨٨

مخصص مطالبات \*  
مخصص مشروعات تحت التنفيذ\*\*  
مخصص خسائر استبدال أصول\*\*\*

\* قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٣ م نظراً للقضية المرفوعة عليها من شركة الخبير للمتاجرة في الإستثمار والتمويل عن باقي المستحق لها عن عقد ميرم مع الشركة لإعداد دراسة مالية لخطة زيادة رأس المال.

\*\* قامت الشركة بتكوين مخصص مشروعات تحت التنفيذ (تليفريك الباحة) تحت الأثناء خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١٠/١١ م بالموافق على تكوين هذا المخصص بمبلغ ١,٢٣٦,٠٤٧ ريال

\*\*\* قامت الشركة بتكوين مخصص خسائر لعملية استبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٤ هـ، كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢١) الخاص بالأحداث الهامة.

١٣- الزكاة

الموقف الزكوي

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩٩ م

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

السنوات من عام ٢٠٠٠ م حتى عام ٢٠١١ م

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

عام ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م

لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م وبالتالي لم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات حتى تاريخه.

شركة الباحة للإستثمار والتنمية - الباحة  
شركة مساهمة سعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١/١٣ مخصص الزكاة

٢٠١٣	٢٠١٤
٣,٦٤٨,٥٤٥	٣,٧٤١,٨٨٣
٩٣,٣٣٨	٨٠,٦٨٠
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)
٣,٧٤١,٨٨٣	٢,٣٢٢,٥٦٣

رصيد ١/١  
تدعيم مخصص الزكاة  
المسدد لمصلحة الزكاة  
رصيد ١٢/٣١

٢/١٣ الزكاة عن عام ٢٠١٤م

٢٠١٣	٢٠١٤
(٧٨,١٩٠,٠٨٥)	(٤,٠١٤,٠٣٢)
٧١,٦٩٩,٤٤١	-
(٦,٤٩٠,٦٤٤)	(٤,٠١٤,٠٣٢)

١- تم احتساب صافي الخسارة المعدلة كما يلي :  
صافي خسارة السنة - قبل الزكاة  
مخصصات مكونة خلال السنة  
صافي الخسارة المعدلة

٢٠١٣	٢٠١٤
(٦,٤٩٠,٦٤٤)	(٤,٠١٤,٠٣٢)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
١٨,٣٤٥,١٠٥	٨٨,٣٢٥,٢٧٧
٢٠١,١٧٨,٤٤٩	٢٧٣,٦٣٥,٢٣٣

٢- تم احتساب الوعاء الزكوي كما يلي :  
صافي الخسارة للمعدلة  
يضاف إليها :  
رأس المال  
منح رأسمالية  
مخصصات مدورة

٢٠١٣	٢٠١٤
(١٧,١٣٦,٨٢٣)	(١٧,١٣٦,٨٢٣)
(٥٥,٦٨٢,٧٢٩)	(٥٣,٥٨١,٤٨٥)
(١,٢٣٦,٠٤٧)	(١,٢٣٦,٠٤٧)
(١٧,٠٨٥,٨١٣)	(١٧,٠٨٥,٨١٣)
(١٠٦,٣٠٣,٥٣٧)	(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)
(١٩٧,٤٤٤,٩٤٩)	(٢٧٠,٤٠٨,٠٤٦)
٣,٧٣٣,٥٠٠	٣,٢٢٧,١٨٦
٩٣,٣٣٨	٨٠,٦٨٠

يخصم :  
استثمارات طويلة الأجل  
ممتلكات ومعدات بالصافي  
مشروعات تحت التنفيذ  
مدينو بيع الأصول  
خسائر متراكمة

١٤- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة المشاركة
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	%٣٧
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	



كلية الباحة الأهلية للعلوم

- 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

- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ، ٢٠١٤م حيث أنه لم يصدر لها قوائم مالية منقحة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

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

شركة الباحة للإستثمار والتنمية - الباحة  
شركة مساهمة سعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٦- ممتلكات ومعدات بالصافي

الإجمالي	عدد وأدوات	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	١٧٣,٣٧١	٨٤١,٤٨٩	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	التكلفة: تكلفة الأصول كما في ٠١ يناير ٢٠١٤ م
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال العام
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	١٧٣,٣٧١	٨٤١,٤٨٩	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	تكلفة الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٤٨,٥٦٣,٩٤٥	١٧٣,٣٦٧	٧٦٤,٠٩٦	٢,٩٥٩,٨١٦	١,٦٦١,٢٠٣	٢٩,٢١٩,٦٦٠	١٣,٧٨٥,٨٠٣	-	الإهلاك المتراكم: الإهلاك المتراكم كما في ٠١ يناير ٢٠١٤ م
٢,١٠١,٢٤٤	-	١٩,٣٠٨	١٠,٠٦٨	٦٣,٨٧٦	٨٥٩,٦٢٠	١,١٤٨,٣٧٢	-	إهلاك العام
٥٠,٦٦٥,١٨٩	١٧٣,٣٦٧	٧٨٣,٤٠٤	٢,٩٦٩,٨٨٤	١,٧٢٥,٠٧٩	٣٠,٠٧٩,٢٨٠	١٤,٩٣٤,١٧٥	-	الإهلاك المتراكم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٤	٥٨,٠٨٥	٢٢,٤٣١	١٥,٩٦٩	٤,٣٠٢,٧٢٥	٩,٨٥٨,٢٨٣	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥٥,٦٨٢,٧٢٩	٤	٧٧,٣٩٣	٣٢,٤٩٩	٧٩,٨٤٥	٥,١٦٢,٣٤٥	١١,٠٠٦,٦٥٥	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م



شركة الباحة للإستثمار والتنمية - الباحة  
شركة مساهمة سعودية  
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٨٠,٩٣٢	١,٠٧٦,٥٣٩	رصيد ١/١
١٩٥,٦٠٧	٦٧,٨٣٠	التدعيم
-	(٥٧٦,٠٤٤)	الاستخدام
١,٠٧٦,٥٣٩	٥٦٨,٣٢٥	رصيد ١٢/٣١

١٨- رأس المال

(١/١٨) 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 سداؤه بالكامل.

(٢/١٨) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ١٤٣٢/١٢/٢٣هـ الموافق ٢٠١١/١١/١٩م بتخفيض 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 المالية السعودية (تداول) حتى تاريخه، وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها لتلخص 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).

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٤٩٠,٧٤٣	٦٥٢,٩٥٤	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٥٣,١٥٢	٣٧,٧١٦	تأمينات اجتماعية
٧٦,٣٢٤	٧٦,٣٨١	تأمين طبي
٥١,٨٥٥	٢٦,٠٥٥	الإيجارات
٤٥,٥٥١	٣٤,٧٠٩	بريد و هاتف و كهرباء و مياه
٢٦,٠٦٨	١٨,٧٢٠	محروقات وصيانة سارات
٤٥,٥١٠	٤٦,٦١٥	اتعاب مهنية
٢٩,٨٠٠	٨٧,٨٣٠	دعاية و اعلان
٢٣,٤٤٠	٨٠١	صيانة و اصلاح
٢٩,١٥٠	١٩,٧٩٣	رسوم حكومية و تصديقات
٢٤,١٣٥	٥٠,٣١٠	مصاريف انتقالات
٢٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	م. متابعة تداول
١,٨٧٥,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	مصاريف قضايا و تسوية منازعات
٦,٠٠٠	-	بدلات لجنة المراجعة و أعضاء مجلس الادارة
١٦٥,٠٠٠	-	استشارات و دراسات مشروعات
٢٦,٨٧١	٩,٠٧٤	اخرى متنوعة
٤,١٨٨,٥٩٩	١,٨٤٤,٩٥٨	

٢٠- النشاط القطاعي

(١/٢٠) تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية

١- المركز الرئيسي ٣- مصنع الجلد

٢- مزارع الدواجن ٤- مشروع التليفريك

(٢/٢٠) تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مما يلي:

الإجمالي	مشروع التليفريك	مصنع الجلد	مزارع الدواجن	المركز الرئيسي	البيان
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٧,١٦٤,٩١٣	٢,٥٩٥,١٦٠	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٥٨,٨١١	صافي الأصول الثابتة
٩٧,٦٣٤,٩١٧	٢,٧٨٢,٢١٧	٧,١٥٤,٩١٣	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٤٣,٩٣٥,١٨٦	إجمالي الأصول
٩٣,٧٧٣,٥٢٠	٤٩,٧٧٧	١٢٥,٠٢١	٥٨٩,٤٥٢	٩٣,٠٠٩,٢٧٠	إجمالي الالتزامات
(٤,٠٩٤,٧١٢)	(٩٢٤,٨٤٧)	(٩٤٩,٦٨٠)	(٤١٣,١٩٣)	(١,٨٠٦,٩٩٢)	صافي الخسارة

(٣/٢٠) تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٤م وقد اتخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع.

(٤/٢٠) يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والآلات والمعدات الخاصة بمشروع التليفريك مرجحاً بفترات التشغيل وذلك منذ عام ٢٠٠١م بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٠١م وذلك لعدم تشغيل المشروع إلا في فترات المواسم فقط.

(٥/٢٠) 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
مدينو بيع ممتلكات ومعدات	١٧,٠٨٥,٨١٣
يخصم:	
المخصص المكون	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
الإجمالي بعد خصم المخصص المكون	٨,٥٤٢,٩٠٦

## ٢١- أحداث هامة

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

- كسارة بكامل معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية.
  - مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية.
  - ج - مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تركيب 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 شيكات مصدقة على أربع دفعات.
- ٢- تتنازل الشركة (إفراغ 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- 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 الواقعة في محافظة العقيق منطقة الباحة بكامل موجوداته الثابتة والمنقولة وكامل منشأته بدون ذممه المالية وخالي من أي رهونات أو أي مطالب مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ٠٦ ربيع الثاني ١٤٢٥هـ مقابل ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

وقد قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص معتمد للقيام بعمل الفحص الناقي للجهالة لأصول شركة الساطعة محل الإتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص الناقي 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 الناقي للجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة، ونظراً للفارق الكبير بين نتيجة التقييم لأصول شركة الساطعة الحديثة بناء على تقرير الفحص الناقي للجهالة 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 ٢٠١١م عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص الناقي للجهالة 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 ١٤٣٤/٠٦/٢٤هـ تتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الادارية بجدة بإتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة، وقد قررت إدارة الشركة تكوين مخصص يغطي كامل الخسائر المترتبة علي تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي.

## ٢٢- عام

أ - تم إعادة عرض بعض تبيونات القوائم المالية لسنة المقارنة للتحقق مع العرض والافصاح للسنة الحالية.