

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسرون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية
للفترة الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية (غير مندققة)
٤	قائمة الدخل الأولية (غير مندققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مندققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مندققة)
١٥-٧	ابضاحات حول القواعد المالية الأولية (غير مندققة)

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية والاستفسار من المستوين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقة من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات: بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الادارة، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١٨) حول القوائم المالية الأولية فقد خضعت الشركة لحكم نهائي في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح.

وبناء على ذلك القرار قالت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر الناتجة عن عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي نظراً لصدور الحكم النهائي المشار إليه وال الصادر من ديوان العظام بجدة والذي صادق على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة الدائرة التجارية الثانية برفض الدعوى القضائية المقيدة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة وإلزام طرفى الدعوى باتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والموزرخ في ٦ فبراير ٢٠١١م.

وقد ترتبت على تكوين هذا المخصص أن أصبح رصيد الخسائر المتراكمة مبلغ (١٨٥,٣٦٦,٨٢٩) ريال سعودي وبهذا تعددت الخسائر المتراكمة قيمة رأس المال الشركة المدفوع بمبلغ ٣٥,٣٦٦,٨٢٩ ريال سعودي كما ان رصيد المطلوبات المتداولة تجاوز رصيد الموجودات المتداولة بمبلغ ٧٦,٩١٣,٥٩٣ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الامتنوارية الأمر الذي يتطلب من أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في قدرة الشركة على الامتنوارية أو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٩) من النظام الأساسي للشركة. وبناء على ذلك فقد أقرت الجمعية العامة غير العادية باستئنافية الشركة وعدم حلها قبل أجلها في اجتماعها المنعقد في تاريخ ٢٠١٦/٠٧/١٠م.

فقرة الملاحظات (يتبع)
بموجب محضر الاجتماع الإستثنائي لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٥ فقد تم موافقة مجلس الإدارة على إيقاف إستهلاك الممتلكات والمعدات غير المستخدمة (مصنع الجلد-التيفريك-مزرعة الدواجن) وذلك لحين توافق المشتري المناسب وفقاً لما ورد بالمحضر، كما قامت الشركة بوقف حساب الاستهلاك بصفة عامة على كافة بنود الممتلكات والمعدات الأخرى الظاهرة بالقوائم المالية الأولية ولم يتم حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إيجاد المشتري المناسب للأصول غير المستخدمة.

نتيجة الفحص: بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.



٢٠ ربیع الثانی ١٤٣٨ھ (١٨ ینایر ٢٠١٧)
الریاض، المملكة العربية السعودية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥ (مدفقة)	٢٠١٦ (غير مدفقة)	إيضاحات
١,٧٣٣,٢٤٣	٦٩٩,٢٦٢	٣
٧,٠٩٧,٨٦٥	٨,٣٥٤,٣٦٢	٤
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٥
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	٦
١٣,٣٦٧	٢٥٣,٢٥٠	
<u>١٧,٥٥٥,٤٣٨</u>	<u>١٧,٩٦٧,٨٣٧</u>	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٢
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	١٣
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٥٣,٥٨١,٤٨٥	
<u>٨٠,٩٥٤,٣٥٥</u>	<u>٨٠,٩٥٤,٣٥٥</u>	<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٩٨,٤٥٩,٧٩٣</u>	<u>٩٨,٩٢٢,١٩٢</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>
٤,٣٢٢,٠٦٤	٥,٧٠٠,٥٣٣	٨
٢,٢٨٩,٠٦٣	٢,٣٣٣,٩٦٦	
١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٨٦,٤٢٤	٩
٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	١٠
١,٨٢٤,٢٩٢	١,٣٢٥,٠١٩	١١
<u>٩٣,٩٦٢,٦٥٦</u>	<u>٩٤,٨٨١,٤٣٠</u>	<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
٥٦٨,٣٢٥	٨٣,٦٠٣	١٤
<u>٥٦٨,٣٢٥</u>	<u>٨٣,٦٠٣</u>	<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٩٤,٩٣٠,٩٨١</u>	<u>٩٤,٩٦٥,٠٢٣</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	
(١٨٥,٣٩٥,١٧٦)	(١٨٥,٣٦٦,٨٤٩)	
٣,٩٢٨,٨١٢	٣,٩٥٧,١٥٩	
<u>٩٨,٤٥٩,٧٩٣</u>	<u>٩٨,٩٢٢,١٩٢</u>	<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
<u>إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية</u>		

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)
 للفترة الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (كافة المبالغ بالريال السعودي)

للفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		اضمادات	
٢٠١٥ (مدقة)	٢٠١٦ (غير مدقة)	٢٠١٥ (غير مدقة)	٢٠١٦ (غير مدقة)		
٥,٥٢١,٨٩٠	٨,٨٨١,٢٤١	٢,٨٦١,٥١٨	٢,٨٠٥,٢١١		الإيرادات
(٤,٩١٢,٤٧٠)	(٨,٢٧١,٤٤٠)	(٢,٦٣١,٢٣٧)	(٢,٦٣٤,٠٠٠)		تكلفة الإيرادات
٧٠٩,٤٢٠	٩٠٩,٨٠١	٢٣٠,٦٨٣	١٧١,٢١١		ربح الاجمالي
 المصاريف					
(٥٤٠,٢٧٧)	(٥٨٠,٧٢٧)	(٢١١,٧٤٩)	(١٦٣,٠٨٦)	١٦	مصاريف عمومية وادارية
٦٩,١٤٣	٢٩,٠٧٤	١٨,٩٣٢	٨,١٢٥		صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٧٢٩)	(٧٢٧)	(١,٧٢٩)	(٧٢٧)	١١	الزكاة
٦٧,٤١٤	٤٨,٣٤٧	٦٧,٢٠٣	٧,٣٩٨		صافي دخل الفترة
 ربح السهم من:					
٠,٠٠٤٦	٠,٠٠١٩	٠,٠٠١٣	٠,٠٠٠٥		- الدخل من العمليات
٠,٠٠٤٥	٠,٠٠١٩	٠,٠٠١١	٠,٠٠٠٥		- صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قسمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدفقة)
 لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥ (مدفقة)	٢٠١٦ (غير مدفقة)	
٦٧,٤١٤	٢٨,٣٤٧	النطاق التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
(٣٢,٠٠٠)	(١,٢٥٦,٤٩٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٤,١٣٣	(٤٣٩,٨٨٣)	نعم مدينة
١,٣٢٢,٥٤٦	١,٣٧٨,٤٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٦,٨١٣)	٤٤,٩٠٢	نعم دائنة
-	(٥,٣٢٥)	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١,٧٢٩	٧٢٧	أسهم مزاد تحت التسوية الزكاة المحملة على السنة
١,٣١٧,٠٠٩	(٤٩,٢٦٠)	النقد من العمليات
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	زكاة مدفوعة
-	(٤٨٤,٧٢٢)	مكافأة نهاية الخدمة
٨١٧,٠٠٩	(١,٠٣٣,٩٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من النطاق التشغيلية
٨١٧,٠٠٩	(١,٠٣٣,٩٨٢)	(النقد) الزيادة في الأرصدة للنقد وما في حكمه
٩١٦,٢٢٤	١,٧٣٣,٢٤٤	الأرصدة للنقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٧٣٣,٢٤٣	٦٩٩,٢٦٢	الأرصدة للنقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)
 للفترة الالتي عشراً شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥ (مدفقة)	٢٠١٦ (غير مدفقة)	
<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال
<u>٣٩,٣٢٣,٦٨٨</u>	<u>٣٩,٣٢٣,٩٨٨</u>	منح رأسمالية
<u>(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)</u> ٦٧,٤١٤	<u>(١٨٥,٣٩٥,١٧٦)</u> ٢٨,٣٤٧	خسائر متراكمة: الرصيد في بداية الفترة صافي ربح الفترة
<u>(١٨٥,٣٩٥,١٧٦)</u>	<u>(١٨٥,٣٦٦,٨٢٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣,٩٢٨,٨١٢</u>	<u>٣,٩٥٧,١٥٩</u>	اجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مدققة)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاطات

شركة الباحة للاستثمار والتنمية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٩١٣ هـ الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣م وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢م

تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية والسكنية والشقق المفروشة والمطاعم والفنادق ومحطات الوقود والمقاهي والبوفيهات والمخابز والحلويات وخدمات الإعائمة المطهية وغير المطهية وتجارة الجملة والتجزئة للمواد الغذائية وتجارة الجملة والتجزئة لمواد البناء وال الحديد والمقاولات العامة للمهاتي والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية وإدارة وصيانة وتطوير العقار ومقاولات الصيانة والتشغيل والنظافة وشراء واستئجار الأراضي لإقامة المباني عليها واستئجارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. إقامة المشروعات الصناعية المختلفة. تملك واستصلاح الأراضي الزراعية لاستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيوانى. إقامة المشروعات والمشروعات الترفيهية والسياحية واستئجارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك. الوكالات التجارية. كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض وتزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

العرف المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإصلاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية الأولية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تحقق الإيرادات

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

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

الذمم المدينة

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

منح رأسمالية

يتم قياس وإثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضمين بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة على أساس القيمة العادلة للأصول المنوحة وترتبط ضمن حقوق المساهمون.

المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة مخزون الخامات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجع. تتضمن تكلفة المخزون من الإنتاج الناتم نصيبيه من كافة التكاليف الصناعية غير المباشرة بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجور المباشرة. أما المخزون من الإنتاج تحت التسخين فيتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة حتى آخر مرحلة وصل إليها بالإضافة إلى نصيبيه من التكاليف الصناعية غير المباشرة.

الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناءً على نوع إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.

يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناصه بالتكلفة المتمثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أُنفق لغرض الاقتناء.

يتم تقدير الاستثمارات بعرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل الأولية.

يتم تقدير الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل الفروق الناتجة بحسب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

يتم الاعتراف بإيرادات 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 المستثمر فيها بالإضافة إلى ممارسة التأثير المهم على السياسات المالية والتسييرية للشركة المستثمر فيها، ويتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وذلك بتعديل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.

يتم تخفيض القيمة الحالية للاستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات.

الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بصافي القيمة الدفترية وذلك بعد تنزيل الاستهلاك المترافق من التكلفة والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً للنسب السنوية التالية:

النسبة المئوية	البنود
%٣٢ :	مباني وإنشاءات
%١٠ :	آلات ومعدات
%١٥	عدد وأدوات
%٢٥	سيارات
%١٠	آلات ومجروشات
%١٥	أجهزة ومعدات مكتبة

يتم البدء في إهلاك الممتلكات والمعدات من تاريخ إعداد هذه الممتلكات والمعدات للاستخدام.

يتم تحويل مصاريف الصيانة والإصلاح التي يتم تكديها للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل الأولية عند القيام بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم عمل تقدير بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية لموجودات الشركة المالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل إيجابي على أن مجموعة أصول مالية محددة قد تتخفيض قيمتها. فإذا ما توفر مثل ذلك الدليل، تسجل أي خسائر من انخفاض القيمة في قائمة الدخل الأولية مباشرةً ويتم تحديد الخفاض 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.

٢ - منحص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الذمم الدائنة
 يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 يجب مخصوص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي بناءً على مدة خدمة الموظف.

النقد وما في حكمه
 يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

المعلومات القطاعية
 يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية
 يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ودرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية فقط عند وجود حق نظامي مازم وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الأولية إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

المخصصات
 يتم الاعتراف بالمخخص حينما يكون لدى الشركة التزام حالي (قانوني أو استدلالي) نتيجة لحدث سابق، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

الأحتياطي النظامي
 طبقاً لنظام الشركات السعودي الجديد، يجب على الشركة أن تجنب ١٠% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحويل العملات الأجنبية
 تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

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

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

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة الائتمي عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

-٣ نقد وما في حكمه

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

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

-٤ ذمم مدينة، صافي

يتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

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

-٥ مدينون بيع ممتلكات ومعدات، صافي

يتكون مدينون بيع ممتلكات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

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

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 ٢٠٠١، وذلك مقابل مبلغ ٣٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تقوم شركة الباحة ب الاستثمار بمبلغ ١٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وبباقي المبلغ البالغ ٢٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على خمسة عشر قسطاً سنوياً.

-٦ مخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

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

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
 لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (كافة المبالغ بالريال السعودي)

٧- استثمار أرض الطائف

قامت الشركة بشراء نصف مخطط سكني بمدينة الطائف هي الواصليه صك رقم ١٣٣/١٥٩/١١٥٩ بقيمة إجمالية قدرها تسعه ملايين ريال سعودي وقادت الشركة بسداد المبلغ.

٨- ذمم دائنة

ت تكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢,٢٦٠,٥٥٠	٣,٦٠٤,٠١٩	موردين
١,٥٦٦,١٢٤	١,٦٠١,١٢٤	ذمم موظفين
٤٨٧,٠٤٧	٤٨٧,٠٤٧	دائنون متتوعون
٨,٣٤٣	٨,٣٤٣	صلاء
<u>٤,٣٢٢,٠٦٤</u>	<u>٥,٧٠٠,٥٣٣</u>	صافي

٩- أسهم مزاد تحت التسوية

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ الموافق ١٤٣٠/٠٣/٢٥ لبيع الأسهم غير المسدة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع ٢٠٥ ريال للسهم وقد قامت الشركة بالبلدء بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٨ م. وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم بيع عدد (٩٨٤,٠٣٢) سهم (٢٠٥ ريال) بقيمة (٩٨٤,٠٣٢) ريال حسب العروض المقدمة بالمزاد تم تحصيله بالكامل والمبلغ عبارة عن (٢٠٥ ريال) قيمة السهم المتبقية وتم استخدام مبلغ ٢,١١٢,٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة وبالناتج ١٥٠,٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ وبالناتج ١٢,٢١٢,١٦٠ ريال سعودي سيتم رد كفالت للمواطنين المختلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد علماً بأن الشركة قامت بسداد (رد فلتض) مبلغ ٥١٦,٦٢٣ ريال وسداد مبلغ ٦٨٢,٢٨٥ ريال كرصروقات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٠- مخصصات

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٤,٧٠٠,٠٠	٤,٧٠٠,٠٠	مخصص مطالبات*
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
٦٨,٦٩٩,٤٤١	٦٨,٦٩٩,٤٤١	مخصص خسائر استبدال أصول
<u>٧٤,٦٣٥,٤٨٨</u>	<u>٧٤,٦٣٥,٤٨٨</u>	

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

قامت الشركة بالموافقة على تكوين مخصص مشروعات تحت التنفيذ (تليفريك الباحة) تحت الإنشاء خلال اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١١/١١ بمبلغ ١,٢٣٦,٠٠٤٧ ريال سعودي.

قامت الشركة بتكون مخصص خسائر لعملية استبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤/٦/٢٤هـ كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٨) الخاص بالأحداث الهامة.

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
لفترة الالئى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
إكافة المبالغ بالريال السعودي)

**١١- الزكاة: مخصص الزكاة التقديرية
السنوات منذ بداية التأسيس وحتى عام ١٩٩٩**

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

السنوات من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠١٠م

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

السنوات من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٥م

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

١٢- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة المشاركة	كلية الباحة الأهلية للعلوم
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	٦٣%	
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	٦٣%	

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

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

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

١٥- رأس المال

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.

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)
للفترة الالتي عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٦- مصاريف ادارية و عمومية

ت تكون المصاريف الإدارية والعمومية للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥٥,٥٤٨	٢٢٠,٠٠٠	مصاريف متابعة تداول
١٤٦,٨٤٥	١٥٩,٠٠٠	رواتب و مزايا موظفين
٤٥,٠٠٠	٦٣,٧٥٠	أتعاب مهنية
٣٥,٤٨٢	٢١,٣٣٥	بريد وهاتف وكهرباء ومياه
١١,٦٩٧	٢٠,٠٥٢	إيجارات
١٢,٤٨٣	٢٢,١٠٥	تأمينات اجتماعية
-	٦٠,٨٤٥	دعائية وإعلان
٢,١٠٠	١٠,٥٣٠	تأمين طبي
١٨,٦٩٦	-	رسوم حكومية وتصديقات
١٢,٤٢٦	٣,١١٠	أخرى
<hr/> ٥٤٠,٢٧٧	<hr/> ٥٨٠,٧٢٧	

١٧- النشاط القطاعي

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

١- المركز الرئيسي ٢- مزارع الدواجن ٣- مصنع الجلد ٤- مشروع التلفريك

ت تكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مما يلى:

البيان	المركز الرئيسي	مزارع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التلفريك	الإجمالي
صافي الأصول الثابتة	٥٨,٨١١	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٢,٥٩٥,١٦٠	٧,١٦٤,٩١٣	٥٣,٥٨١,٤٨٥
اجمالي الأصول	٤٥,٢٢٢,٤٦١	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٧,١٥٤,٩١٣	٢,٧٨٢,٢١٧	٩٨,٩٢٢,١٩٢
اجمالي الالتزامات	٩٤,٢٠٠,٧٨٣	٥٨٩,٤٥٢	١٢٥,٠٢١	٤٩,٧٧٧	٩٤,٩٦٥,٠٣٣
صافي الربح	٢٨,٣٤٧	-	-	-	٢٨,٣٤٧

- تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٤ م وقد أتخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥ م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع. وفي تاريخ ٢٠١٥/٠٥/٠٥ وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتحويل مشروع مصنع الجلد الصناعي وتلفريك أثرب إلى أصول معدة لغرض البيع.
- لم يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والألات والمعدات الخاصة بمشروع التلفريك 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.
- تم إيقاف المطالبة بتحصيل الأرصدة المدينة الخاصة بكلية الباحة والبالغ إجماليها ١٧,٠٨٥,٨١٣ نظراً لصدور حكم قضائي نهائي ضد الشركة (مكون لها مخصص بمبلغ ٨,٥٤٢,٩٠٧ ريال سعودي) وبيان ذلك الأرصدة كما يلى:

البيان	المراكز الرئيسي
مدينو بيع ممتلكات ومعدات	١٧,٠٨٥,٨١٣
المخصص	(٨,٥٤٢,٩٠٧)
	<hr/> ٨,٥٤٢,٩٠٦

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة الالتي عشراً شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٨ - أحداث هامة

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠١١م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلاً من:

أ-كسارة بكمال معداتها وسياراتها وكافة المعدات المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية.
ب-مشروع الخرسانة الإسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية.
ت-مصنع الهيلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تركب بدون ذممها المالية.

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

١-تدفع الشركة مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيك مصدق على أربع دفعات.

٢-ختازل الشركة (إفراغ فعلى) عن حصتها البالغة ٥٠٪ من كامل الأرض في مخطط المرروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١١/١٥٩/١٢٣ عن حصتها في كلية 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.

٣-ختازل الشركة عن ملكية كامل أرض مشروع الدواجن الواقع في محافظة العقيق منطقة الباحة بكامل موجوداته الثابتة والمنقولة وكمال منشأته بدون ذمة المالية وخالي من أي رهونات أو أي مطالب مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥هـ مقابل ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

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

وقامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١م عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة، ونظرأً 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 للتباين 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 شركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قامت الشركة بسدادها مقدماً لشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد و كنتيجة لذلك فقد الغت الشركة العقد مع شركة الساطعة الحديثة،

وقامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم 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 ٤/٦/١٤٣٤هـ تتضمن المصادر على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الادارية بجدة باتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة، وقد فررت إدارة الشركة تكريم مخصص يغطي كامل الخسائر المترتبة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي.

١٩ - الاحتياطي نظامي

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

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
للفترة الالتي عشراً شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٤٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على نقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والدائنون والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تتمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

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

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

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

٤١- اعتماد القوائم المالية الأولية
اعتمدت القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٨ م