



# شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

## تقرير مجلس الإدارة عن العام المنتهي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م

المحترمين

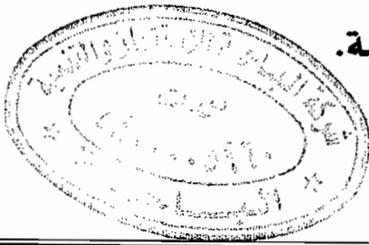
السادة الكرام / مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،، وبعد

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقرير عن أعمال وأنشطة الشركة خلال العام المنتهي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م.  
أولاً:

تعمل الشركة من خلال استثمارات متعددة ومتنوعة وهي في مرحلة نهائية من إعادة تنظيم وترتيب وهيكله ستنتهي في القريب، والغرض من ذلك هو تحسين أوضاع الشركة بصفة عامة ومعالجة نقاط الضعف في أنشطتها واتخاذ الإجراء الاستثماري الأفضل لها من خلال التطوير والمعالجة للمشاريع القائمة، ومن أجل ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب السادة/ (مجموعة الدخيل المالية) كمستشار مالي للشركة يقوم بدراسة لمشاريع الشركة وتقديم التقارير اللازمة إلى هيئة سوق المال نحو تطوير الشركة وتحسين أوضاعها المالية وزيادة رأس مالها.

كما قامت الشركة بالتعاقد مع السادة/ (مكتب الدكتور ماجد قاروب) كمستشار قانوني للشركة للقيام بمعالجة الأمور القانونية والمرافعة والمدافعة عن قضايا الشركة أمام الجهات المختصة.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

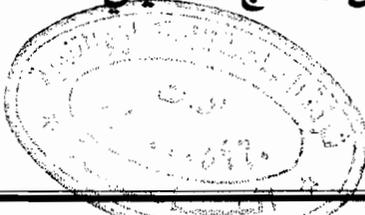
الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### المشاريع

١- مشروع الدواجن بمحافظة العقيق؛ هو مشروع دجاج لاحم عبارة عن ٣٠ حظيرة وكان المشروع مؤجر على شركة فقيه للدواجن بمبلغ ٢.٦٠٠.٠٠٠ ريال في السنة وتوقف المشروع خلال العام الحالي نتيجة صدور قرار سامي بمنع نقل الدجاج الحي وتم الانتهاء من إنشاء مسلخ دواجن بالمنطقة وسيتم تشغيل المشروع خلال الفترة القادمة والمشروع يعد من أفضل المشاريع المربحة للشركة.

٢- مشروع قرية شهبه السياحية؛ تم بيع المشروع قبل ٩ سنوات إلى كلية الباحة للعلوم الأهلية بمبلغ ٣٥ مليون ريال وقامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام محكمة الباحة الكبرى للمطالبة بالمستحقات من قيمة البيع حيث لم تقم الكلية بتسديد المبالغ المستحقة عليها والتي بلغت حتى تاريخه أكثر من (١٤) مليون ريال.

٣- مشروع مصنع الجلد الصناعي؛ وهو عبارة عن مصنع جلد صناعي يعتمد على المواد الكيميائية وينتج جلد صناعي يستخدم في صناعة الأثاث وأعمال التنجيد للسيارات والأثاث بصفة عامة، وتوقف المشروع من الإنتاج خلال السنوات الماضية نتيجة لارتفاع أسعار البترول والمواد الكيميائية المستخدمة في صناعة الجلد وللمنافسة الشديدة من المنتج الصيني وكذلك الهندي.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

٤- مشروع شركة الباحة للرخام والجرانيت؛ والذي تم إنشائه مع شركة بن لادن للرخام الدولية لاستخراج الجرانيت من منطقة نجران وانتهت الشراكة بين الشركتين، والشركة تمت تصفيتهما ولن يكون هناك أثر على القوائم المالية للشركة نتيجة تصفية شركة الباحة للرخام والجرانيت.

٥- مشروع تلفريك أثرب:- يقع في محافظة بلجرشي بمنطقة الباحة وسيتم تطوير المشروع أو نقله إلى مكان آخر بعد الانتهاء من إعادة الهيكلة ليتم الاستفادة من ذلك بتحسين إيراده حيث لا يتجاوز إيراده نصف مليون ريال سنوياً.

وسيتم الانتهاء من إعادة الهيكلة لمشاريع الشركة ومعالجة كل مشروع على حده، كما وأن مجلس إدارة الشركة قرر طلب رفع رأس مال الشركة والدخول في أعمال ومشاريع جديدة وسيتم ذلك في القريب إن شاء الله حيث تعمل إدارة الشركة على الاستحواذ لبعض المشاريع الناجحة ذات الربحية الجيدة والتي ستعود على الشركة بالخير إن شاء الله .

ثانياً: الأداء العام للشركة:

الأداء المالي :-

جاءت النتائج المالية الموحدة والمدققة عن السنة المالية والمنتوية في

٢٠٠٩/١٢/٣١م حيث بلغت الخسائر عن تلك الفترة (٥,٥٧٤٢٥٤) ريال، مقارنة

بصافي خسارة بلغ (١٤,٩٣٦٧٤٩) ريال لنفس الفترة عن السنة المالية ٢٠٠٨م،





# شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

## شركة مساهمة سعودية

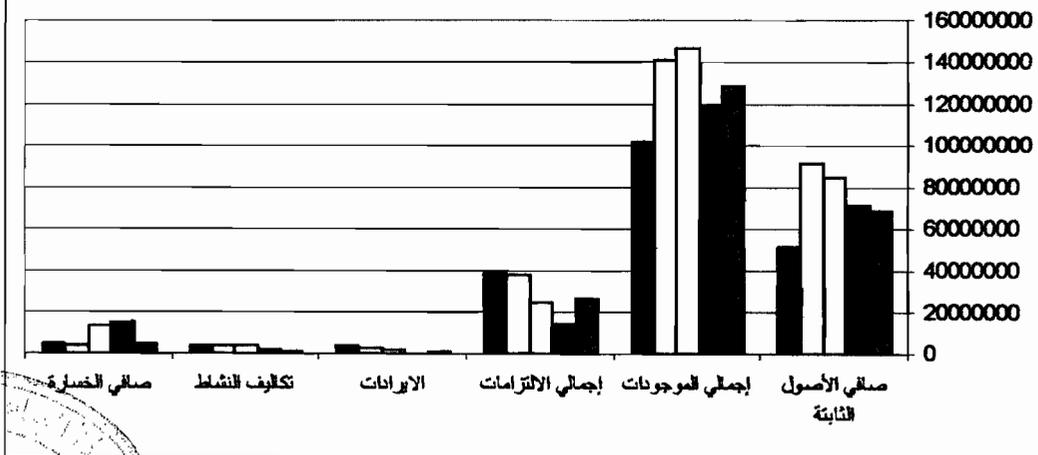
الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

وذلك لإنخفاض المصاريف الإدارية والعمومية لهذا العام وكذلك عدم الانخفاض في تقييم الأصول الثابتة مقارنة مع السنة السابقة .

### مقارنة في رسم بياني لقائمة الدخل والقوائم المالية خلال السنوات الخمس السابقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	بيان
ريال سعودي	صافي الأصول الثابتة				
٥١,٠٥٨,٨٤٨	٩١,٢٢٩,٣١٩	٨٤,٣١٥,٢٢٥	٧١,٦٠٤,٧٧٤	٦٨,٤٩٦,٩٥٠	
١٠١,٦٤٢,٣٩٥	١٤٠,٦٦٣,١٦٢	١٤٧,٠٨٢,١٢٢	١١٨,٦٣٣,٨٦٩	١٢٨,٢٥٢,١٣١	إجمالي الموجودات
٣٩,١٢٣,٢٩٨	٣٨,٤٨٨,٧٤١	٢٤,٣٥٨,٤٧٧	١٤,١٠٧,٦٧٥	٢٦,٤٣١,١١٢	إجمالي الالتزامات
٢,٣٥٨,٩٦٥	٢,٣٠٩,١٣٩	١,٧٦٥,٣٥٥	٢٢٥,٨٢٠	١,٣٨٩,٠٢٠	الإيرادات
٢,٧٦٩,٢١١	٢,٩٣٧,٦٠٥	٢,٦٤٥,٦٣٩	١,٤٦٦,٥٨٠	١,٣٨٥,٥٠٦	تكاليف النشاط
٤,٤٤٢,٥٨٩	٢,٩٦٩,٢٤٨	١٣,٣٢٨,٢٤٢	١,٤٩٣,٧٤٩	٤,٥٦٣,٢٥٤	صافي الخسارة

### مقارنة في رسم بياني عن القوائم المالية خلال السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٦-٢٠٠٧-٢٠٠٨-٢٠٠٩





# شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

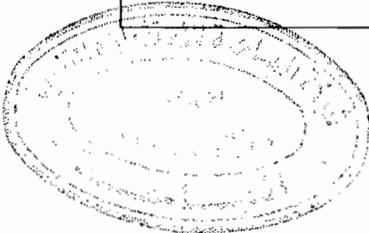
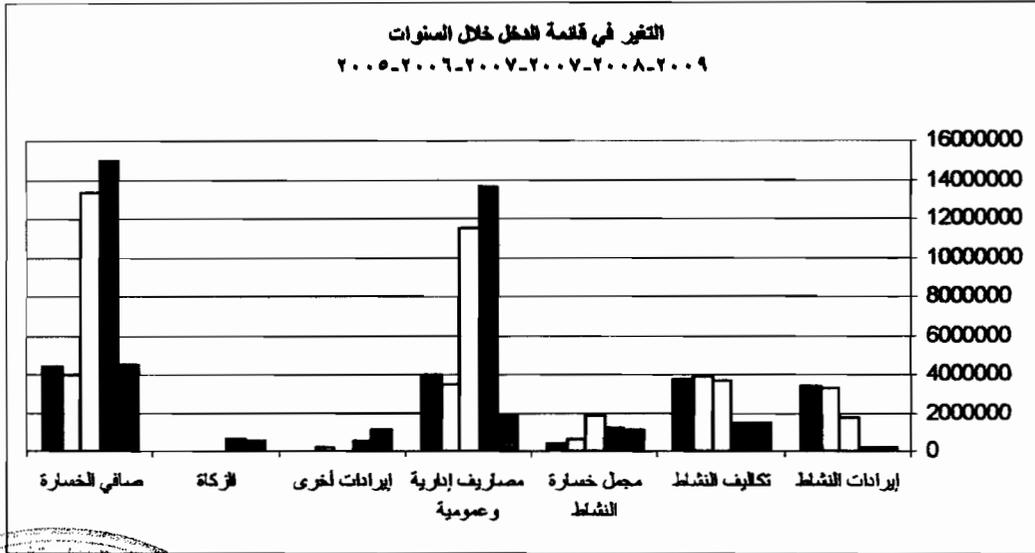
## شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### قائمة الدخل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات النشاط
٣,٣٥٨,٩٦٥	٣,٣٠٩,١٣٩	١,٧٦٥,٣٥٥	٢٢٥,٨٢٠	٢٤١,٧٨٥	
٣,٧٦٩,٢١١-	٣,٩٣٧,٦٠٥-	٣,٦٤٥,٦٣٩-	١,٤٦٦,٥٨٠-	١,٣٨٥,٥٠٦-	تكاليف النشاط
٤١٠,٢٤٦-	٦٢٨,٤٦٦-	١,٨٨٠,٢٨٤-	١,٢٤٠,٧٦٠-	١,١٤٣,٧٢١-	معدل خسارة النشاط
٤٠٠,٤١,٤٤٢-	٣,٥٢١,٩٢٠-	١١,٤٥٨,٣٦٥-	١٣,٦٥٤,٦٩٣-	١,٨٤٤,٩١٢-	مصروف إدارية وعمومية
٩٠,٩٩	١٨١,١٣٨	١٥,٧٥٦	٥٥١,٦٣٧	١,١٤٧,٢٣٥	إيرادات أخرى
٠	٠	٥,٣٤٩-	٥٩٢,٩٣٣-	٥٢٢,٩٣٧-	الزكاة
٤,٤٤٢,٥٨٩-	٣,٩٦٩,٢٤٨	١٣,٣٢٨,٢٤٢-	١٤,٩٣٦,٧٤٩-	٤,٥٦٣,٧٥٤-	صافي الخسارة

### التغير في قفظة الدخل خلال السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٦-٢٠٠٧-٢٠٠٨-٢٠٠٩





# شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

## شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### مقارنة الميزانيات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	بيان
ريال سعودي					
٢١,٦٢٨,١٢٥	٢٤,٨١٠,٨٠٤	٥١,٠٤٢,٧٦٤	٣٨,٥٣٣,١٠٨	٥٠,١٦٣,٣٣٧	موجودات متكافئة
١٩,٢٦٦,٧٩٠	٢١,٠٥١,٩١٦	٢٤,٠٥٩,٠٤٤	١٣,٧٤٩,٤٣٣	٢٦,٠٠٠,٤٠١	مطلوبات متكافئة
٢,٣٦١,٣٣٥	٣,٧٥٨,٨٨٨	٢٦,٩٨٣,٧٢٠	٢٤,٧٨٣,٦٧٥	٢٤,١٦٢,٩٣٦	رأس المال العامل
٢٨,٩٥٥,٤٢٢	٢٤,٦٢٣,٠٣٩	١١,٧٢٤,١٩٩	٨,٤٩٥,٩٨٧	٩,٥٩١,٨٤٤	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٥١,٠٥٨,٨٤٨	٩١,٢٢٩,٣١٩	٨٤,٣١٥,٢٢٥	٧١,٦٠٤,٧٧٤	٦٨,٤٩٦,٩٥٠	الاصول الثابتة
١٠١,٦٤٢,٣٩٥	١٤٠,٦٦٣,١٦٢	١٤٧,٠٨٢,١٢٢	١١٨,٦٣٣,٨٦٩	١٢٨,٢٥٢,١٣١	اجمالي الموجودات
٨٢,٣٧٥,٦٠٥	١١٩,٦١١,٢٤٦	١٢٣,٠٢٣,١٤٤	١٠٤,٨٨٤,٤٣٦	١٠٢,٢٥١,٧٣٠	المطلوبات المتداولة
٤,٢٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	.	.	.	قروض طويلة الاجل
١٥,٦٥٦,٥٠٨	١٥,٦٣٦,٨٢٥	٢٩٩,٤٣٣	٣٥٨,٢٤٢	٤١٩,٧١١	المطلوبات الاخرى
١٩,٨٥٦,٥٠٨	١٧,٤٣٦,٨٢٥	٢٩٩,٤٣٣	٣٥٨,٢٤٢	٤١٩,٧١١	اجمالي المطلوبات
١١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤٦,٥٣٣,٥١٣	١٤٧,٦٩٠,٩٢١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٦٢,٥١٩,٠٩٧	١٠٢,١٧٤,٤٢٢	١٢٢,٧٢٣,٧١١	١٠٤,٥٢٦,١٩٤	١٠١,٨٣٢,٠١٩	حقوق المساهمين
٨٢,٣٧٥,٦٠٥	١١٩,٦١١,٢٤٧	١٢٣,٠٢٣,١٤٤	١٠٤,٨٨٤,٤٣٦	١٠٢,٢٥١,٧٣٠	اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين





# شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

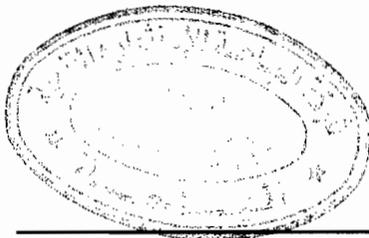
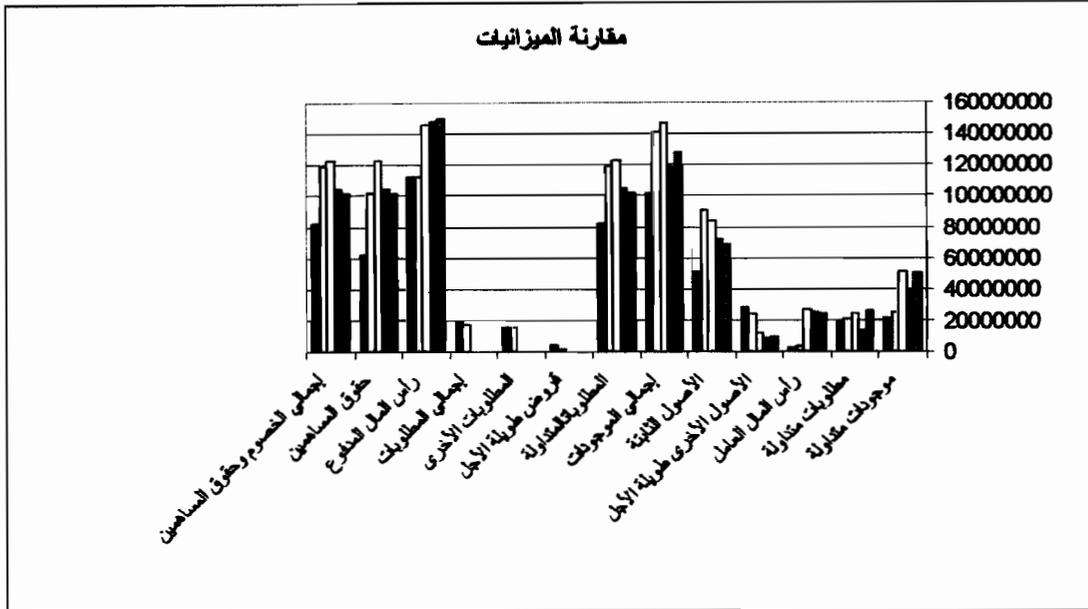
شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

## تحليل لإجمالي إيرادات الفروع

السنة	البيان	منتج ١	منتج ٢	منتج ٣	الاجمالي
٢٠٠٩	الإيرادات - بالمسعودية	٢٤١,٧٨٥	٥١,٣٧٨	١,٠٩٥,٨٥٨	١,٣٨٩,٠٢١
٢٠٠٨	الإيرادات - بالمسعودية	٢٢٥,٨٢٠	.	.	٢٢٥,٨٢٠

## مقارنة الميزانيات





# شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

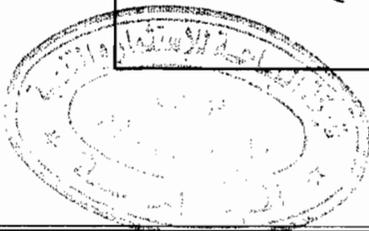
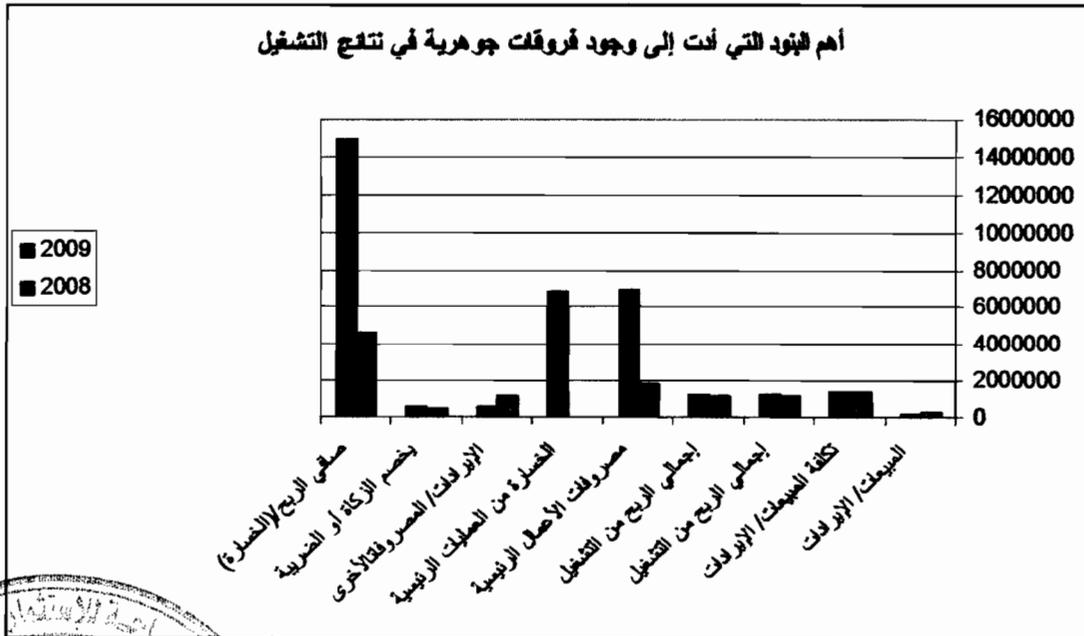
شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

## أهم البنود التي أدت إلى وجود فروقات جوهرية في نتائج التشغيل

نسبة التغير		٢٠٠٨	٢٠٠٩	بيان
%	التغير + أو -	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧	(+)	٢٢٥,٨٢٠	٢٤١,٧٨٥	المبيعات للإيرادات
٦	(-)	١,٤٦٦,٥٨٠	١,٣٨٥,٥٠٦	تكلفة المبيعات / الإيرادات
٨	(+)	١,٢٤٠,٧٦٠	١,١٤٣,٧٢١	إجمالي الربح من التشغيل
٧٣	(-)	٦,٨٩٠,٨٠٠	١,٨٤٤,٩١٢	مصرفات الأصول الرئيسية
١٠٠	(-)	٦,٧٦٣,٨٩٣	٤,٨٤٥	الخسارة من الصلوات الرئيسية
١٠٨	(+)	٥٥١,٦٣٧	١,١٤٧,٢٣٥	الإيرادات / المصروفات الأخرى
١٢	(-)	٥٩٢,٩٣٢	٥٢٢,٩٣٧	يخصم الزكاة أو الضريبة
٦٩	(-)	١٤,٩٣٦,٧٤٩	٤,٥٦٣,٢٥٤	صافي الربح / (الخسارة)

## أهم البنود التي أدت إلى وجود فروقات جوهرية في نتائج التشغيل





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### التغير في مطلوبات الشركة

القروض القائمة بنهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٩م وموقف سدادها، لا يوجد قروض على الشركة حيث تم سداد قرض الصندوق الصناعي ٩.٢٠٠.٠٠٠ ريال

التحليل الجفراي لإجمالي إيرادات الشركة:-

التحليل الجفراي لإجمالي إيرادات الشركة داخل المملكة العربية السعودية (آلاف الريالات) حيث لا يوجد للشركة فروع خارج المملكة.

الشركة	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
الباحة	١.٣٨٩.٠٢١	٢٢٥.٨٢٠

### المدفوعات النظامية المستحقة:

البيان	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
زكاة	٥٢٢.٩٣٧	٥٩٢.٩٣٣
التأمينات الاجتماعية	٥٠.٧٩٢	٤٨.٦٣٩

• لا يوجد لدينا أي اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

• لم تقم الشركة بإعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١م.



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

- لا يوحد على الشركة أو الشركات التابعة لها أي استيراد أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاستيراد.
- لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

### استكمال رأس مال الشركة:

❖ قامت الشركة بالإعلان عن بيع الأسهم الغير مُسَددة لقيمة القسط الأخير من قيمة السهم وقدرها ٢.٥ ريال لغرض استكمال رأس مال الشركة، وتم ذلك من خلال مزاد علني الكتروني تحت إشراف هيئة سوق المال، وقامت الشركة بتحصيل ٢.١٠٠.٠٠٠ مليونان ومائة ألف ريال لغرض استكمال رأس مال الشركة ليُصبح ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ مائة وخمسون مليون ريال، وكان مُعدل بيع الأسهم بواقع ١٤.٥ ريال للسهم الواحد ، حيث تمَّ حسم ٢.٥ ريال من قيمة السهم لاستكمال رأس مال الشركة، وتم إرجاع باقي المبالغ للسادة المساهمين.

### إقرارات :-

نقر نحن إدارة الشركة بالتالي:

- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

- لا يوجد تحفظات جوهرية على القوائم المالية من مراجع حسابات الشركة.

### لجان مجلس الإدارة :

اللجنة	أسماء الأعضاء	عدد الجلسات	المهام الرئيسية للجنة
لجنة الاستثمار	- محفوظ على بن زومة (رئيس اللجنة) - عبد الحفيظ عائد الرحيلي (عضو) - أحمد علي المالكي (عضو) - سعيد سعد الفامدي (عضو)	٢	تقوم اللجنة بكافة الدراسات المتعلقة بالاستثمار وترفع مقترحاتها وتوصياتها لمجلس الإدارة للنظر فيها والموافقة عليها وتقييم السياسة الاستثمارية للشركة
لجنة المراجعة وحوكمة الشركة	- د. محمود باعيسى (رئيس المراجعة) - منير عبدالله رفة (عضو) - مسعود أحمد الرفيدى (عضو) - سعيد سعد الفامدي	٥	الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها والتوصية حيال تعيين المحاسبين القانونيين.

### التوقعات المستقبلية :

سوف تعمل الشركة لاستحواذ بعض الفرص الواعدة للاستثمار وفقاً للإستراتيجية التي تبنتها من خلال العمل على نمو الشركة بالاندماج والاستحواذ والتوسع في مشاريع متنوعة ومتعددة.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### سياسة توزيع الأرباح:

استندت الشركة في سياسة توزيع الأرباح ما نصت مواد في عقد التأسيس وفقاً للتالي:-

- توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:-
- تجنب الزكاة المفروضة شرعاً.
- تجنب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- تجنب ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للصرف على ما يعود على الشركة ويجوز وقف هذا التجنيب إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٥٠% من رأس المال.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع.
- يخصص بعد ما تقدم ١٠% من الباقي لمكافحة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح مع مراعاة ما يصدر في هذا الخصوص من قرارات أو تعليمات.

(مادة ٤١) تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي

يحددها مجلس الإدارة.



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### حوكمة الشركات ونتائج فعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

واصلت الشركة خلال ٢٠٠٩م تطبيق نظام الحوكمة الإدارية الذي تبنته منذ إقراره من قبل هيئة سوق المال إدراكاً لأهميته في تعزيز عملية الشفافية والإفصاح والمحافظة على سرية المعلومات بجانب تنظيم وضبط العلاقة بين مجلس إدارة الشركة واللجان الفرعية، وذلك من خلال وضع حدود لصلاحيات اللجان الفرعية بهدف سلامة القرارات الإستراتيجية مما يعزز أداء الشركة على المدى القصير والبعيد.

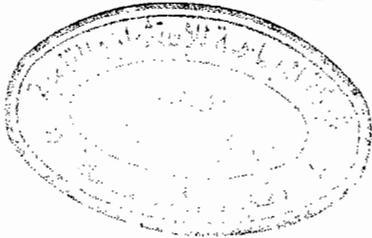
هذا بالإضافة إلى الأعمال المتوافقة مع لوائح هيئة السوق المالية ووزارة التجارة وغيرها من المعايير العالمية، وفي هذا الخصوص قامت الشركة بتكوين نظام للحوكمة الإدارية والمالية بالشركة.

ومتابعة لنظام الحوكمة الداخلي ولائحة حوكمة الشركات التي أقرته هيئة سوق المال قامت الشركة باستيفاء جميع متطلبات الهيئة التي تعزز دور الشفافية والإفصاح ومن أبرز المتطلبات المستوفاة ما يلي:-

• نشر القوائم المالية ربع السنوية والحسابات الختامية على موقع تداول ونشرها في الصحف المحلية وفقاً للمدة التي حددها النظام.

• إعداد تقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات الإفصاح والنموذج

الاسترشادي المعد من قبل الهيئة.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

### شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

- الالتزام بصيغة الإعلانات الجديدة التي حددتها هيئة السوق المالية والمعلومات الجوهرية التي ينبغي أن تتضمنها ومواعيد نشر هذه الإعلانات.
- تم تطوير دليل نظام الحوكمة الإدارية الداخلي للشركة وتم اعتماده من قبل المجلس. ويجري تطبيقه ومراجعته وفقاً لأفضل الممارسات بصفة دورية.
- لا توجد أي عقوبة أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أخرى.
- قام أعضاء مجلس الإدارة بتعبئة وتوقيع التعهدات وإقرارات ونماذج الإفصاح المطلوبة من قبل هيئة السوق المالية.
- تضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية والإجراءات والاحتياطات اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية.
- تم توفير جميع المعلومات التي تمكن المساهمين من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه، بحيث تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة. ومحدثة بطريقة منتظمة وفي المواعيد المحددة كما استخدمت الشركة الطرق الأكثر فعالية في التواصل مع المساهمين دون تمييز بينهم فيما يتعلق بتوفير المعلومات عن طريق الإفصاح عن المعلومات المهمة



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

على موقع تداول أولاً و من ثم الموقع الالكتروني للشركة والصحف اليومية.

● انعقدت الجمعية العامة خلال الستة أشهر التالية لانتهاء السنة المالية للشركة لعام ٢٠٠٨م.

● لا توجد أي مصلحة في فئة السهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأي شخص من غير أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر خلال السنة المالية الأخيرة.

● لا توجد أي مصلحة وحقوق اختيار وحقوق اكتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم وأدوات دين الشركة أو الشركات التابعة لها خلال السنة المالية الأخيرة.

● لا توجد أي عقود للشركة توجد فيها مصلحة جوهرية لأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بهم.

● لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل لأي من أعضاء المصدر أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.

● لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل لأحد مساهمي الشركة عن حقوق الأرباح.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

وفقاً لمتطلبات الإفصاح ، هذا بيان على شكل جدول يوضح نسب  
تملك أعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم القصر وأي تغير في  
المصلحة خلال السنة المالية، مع توضيح صفة العضوية لكل عضو وعدد  
مرات حضور اجتماعات المجلس ، كما نفيد بأنه لا يوجد أي تملك من قبل  
زوجات الأعضاء أو أولادهم القصر وأن نسب تملكهم في الشركة وفقاً للتالي  
ويأن عدد أسهم الشركة المصدرة ١٥ مليون سهم.

بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وعدد الأسهم المالكين لها وصفة العضوية

وعدد اجتماعات المجلس

م	اسم العضو	حضور اجتماعات المجلس	صفة العضوية	عدد الأسهم
١	محفوظ بن زومه	٥	غير تنفيذي	٥٠,٠٠٠
٢	أحمد علي المالكي	٣	غير تنفيذي	٢٠٠٠
٣	عبد الحفيظ عائذ الرحيلي	-	غير تنفيذي	١٠٠٠
٤	سعد محمد الرحيمي	-	غير تنفيذي	١٠٠٠
٥	ساجر عبد الله القحطاني	-	غير تنفيذي	١٠٠٠
٦	سعيد سعد الغامدي	٥	تنفيذي	٢٠٠٠
٧	رياح محمد الخطيب	١	غير تنفيذي	١٠٠٠
٨	عابد عبد الله عقاد	٣	غير تنفيذي	١٠٠٠



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

❖ لم يكن هناك تغيير في ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة خلال السنة المالية ٢٠٠٩م.

❖ جميع السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة ليسوا أعضاء في أي مجلس إدارة شركة أخرى .

❖ تضمنت القوائم المالية للشركة في الربع الأول والثاني والثالث لفت انتباه من قبل مراجع الحسابات عن عدم موافاة الشركة له بالقوائم المالية لشركة الباحة للرخام ، وهي شركة تابعة تحت التصفية وهي في المرحلة الأخيرة من مراحل التصفية بوزارة التجارة، كما تضمنت القوائم المالية لفت انتباه عن شراء بعض أقارب أحد أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة المباعة من خلال مزاد علني إلكتروني للأسهم الغير مُسدة لقيمة الربع الأخير من قيمة السهم ، حيث تم الشراء من خلال مزاد علني إلكتروني وأشرفت على ذلك هيئة سوق المال، كما وأن أقارب العضو المذكور قاموا ببيع الأسهم المُشتراه من خلال المزاد قبل نهاية الربع الثالث من نفس العام.

❖ كما ورد لفت انتباه على القوائم المالية النهائية للشركة من قبل مراجع الحسابات بأنه يوجد شك في استمرارية الشركة نظراً



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

لانخفاض حجم الأعمال الخاصة بأنشطتها على مدى الثلاث سنوات السابقة واقتصاره في آخر سنتين على النشاط الموسمي المحدود لمشروع تلفريك أثرب، ولذلك قامت الشركة بالتعاقد مع مستشار مالي وقانوني للقيام بعمل الدراسات اللازمة لتقديمها لهيئة سوق المال لإعادة تنظيم الشركة وزيادة رأس مالها وتحويلها إلى شركة مساهمة رابحة ، وتم تقديم تقرير أولي إلى هيئة سوق المال بذلك.

❖ قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الاستردادية لكل من الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ عن طريق أحد المكاتب المتخصصة وقد تبين من تلك الدراسة عدم وجود انخفاض في القيمة الاستردادية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م.

❖ ورد تحفظ على القوائم المالية النهائية من قبل مراجع الحسابات حول عدم موافاته بموقف القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير أو القضايا المرفوعة من الغير على الشركة ومقدار الالتزامات التي قد تنشأ عنها ، وقامت الشركة بتزويد مراجع الحسابات بالتقرير الوارد إليها من المستشار القانوني للشركة عن القضايا المرفوعة عليها أو منها إلا أنه أبدى طلبه بتزويده بالرأي القانوني من قبل المستشار



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

القانوني للشركة ولم يتم الحصول على ذلك من المستشار القانوني  
للشركة نظراً لضيق الوقت، كما وأن القضايا المرفوعة من قبل  
الشركة على الغير أو ضد الشركة مُشار إليها داخل هذا التقرير.

**المكافآت والتعويضات التي دفعت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال السنة**

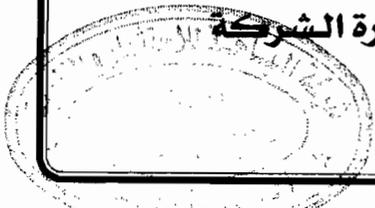
**المالية على النحو التالي:-**

- إجمالي ما حصل عليه كبار التنفيذيين ٤٣١,٥٠٠ ريال ، بما فيهم المدير التنفيذي.
- إجمالي بدل حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة ١٧,٠٠٠ ريال مقابل حضور (٥) اجتماعات رسمية.
- إجمالي بدل حضور اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة ١٥,٠٠٠ ريال.
- لا توجد أي توصيات لتغيير المراجع القانوني.

**المخاطر التي تواجهها الشركة :-**

**القوانين الحكومية والتشريعات :-**

- أي تغييرات سلبية في نظام الشركات بالمملكة قد يكون له تأثير سلبي على قدرة الشركة على الاستمرار.
- عدم توفر تمويل لمشاريع الشركة قد يؤدي إلى عدم قدرة الشركة على الاستمرار.





## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

### التدفق النقدي من العمليات :-

وفي حال عدم توفر التدفقات النقدية حسب الخطة الموضوعية لأي سبب خارج عن إرادة الشركة قد يؤثر سلباً على أعمالها.

### • تنوع المشاريع:-

تنوع أنشطة الشركة والتي تعمل في بيئة متنوعة قد يحد من تعريف موحد لإستراتيجية الحوكمة.

### القضايا :

### أولاً: قضايا مرفوعة من الشركة على الغير:

١- قامت الشركة برفع دعوى أمام المحكمة الكبرى بالباحة ضد كلية الباحة للعلوم تطالب الكلية بتسديد قيمة بيع مباني وأصول قرية شهبه السياحية والبالغة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، ولا زالت القضية تحت نظر فضيلة رئيس المحكمة.

٢- قامت الشركة برفع دعوى أمام ديوان المظالم بجدة وكذلك أمام لجنة الأوراق المالية بهيئة سوق المال ضد شركة الخبير (المستشار المالي السابق للشركة). تطالب فيه باسترجاع مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال اثنين مليون ريال التي تحصلت عليها شركة الخبير عن قيامها



## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

بجزء من أعمال العقد الموقع معها لإعادة هيكلة الشركة ونظراً  
لانتهاؤ مدة العقد قبل انتهاء شركة الخبير من أعمال إعادة  
الهيكلية.

ثانياً: قضايا مرفوعة من الغير ضد الشركة:

- 1- قضايا مرفوعة من بعض المساهمين الذين تم بيع أسهمهم في المزاد العلني قبل أكثر من ١٠ سنوات نظراً لعدم قيامهم بتسديد قيمة القسط الثاني من قيمة السهم في عام ١٤١٩هـ. مطالبين بتعويضهم عن الأسهم المباعة، ويقوم المستشار القانوني للشركة بمتابعة ذلك أمام ديوان المظالم ولجنة الأوراق المالية بهيئة سوق المال.
- 2- دعوى مرفوعة من قبل شركة الخبير تطالب فيه الشركة بتسديد باقي قيمة العقد المبرم معها لإعادة هيكلة الشركة المشار إليه سابقاً وقيمته ٣.٠٠٠.٠٠٠ ثلاثة ملايين ريال.

والله الموفق ،،،

مجلس إدارة الشركة



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

وتقرير مراقب الحسابات عليها



### تقرير مراقب الحسابات

#### السادة / مساهمي شركة الباحة للاستثمار والتنمية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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. وفيما عدا ما ورد بفقراتي التحفظ ( ٢ و١ أدناه ) فقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء الرأي على القوائم المالية.

١- لم يتم موافقتنا بالقوائم المالية لشركة الباحة للرخام والجرانيت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (شركة تابعة تحت التصفية) والبالغ قيمة الاستثمار فيها مبلغ ٤٢٧ ٦٧٦ ١ ريال سعودي . ولم تكن هناك إجراءات بديلة للتحقق من عدم وجود انخفاض في قيمة الاستثمار .

٢- لم يتم موافقتنا بموقف القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير أو القضايا المرفوعة من الغير على الشركة ومقدار الإلتزامات التي قد تنشأ عنها ، ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من وجود تلك الإلتزامات.

وفيم عدا التسويات التي كانت قد تنتج إذا ما تم موافقتنا بما ورد بفقرتي التحفظ (٢ و١ أعلاه ) ، ففي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

#### لفت انتباه:-

١- نود أن نلفت الانتباه إلى أنه يوجد شك في استمرارية الشركة نظراً لانخفاض حجم الأعمال الخاصة بأنشطتها على مدى الثلاث سنوات السابقة واقتصراره في آخر سنتين على النشاط الموسمي المحدود لمشروع التلفزيون ، ولا توجد فروق جوهرية بين القيمة الدفترية لأصول الشركة والقيمة الإستردادية لها وفقاً للتقييم الذي تم للجزء الأكبر من تلك الأصول بمعرفة أحد المكاتب المتخصصة والموضح في لفت الانتباه رقم ( ٢ ) أدناه .



License No. 154  
P.O.Box 15046 Jeddah 21444  
Tel.: 6600085 / 6670692  
Fax: 6609320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم « ١٥٤ »  
ص.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤  
هاتف: ٦٦٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢  
فكس: ٦٦٠٩٣٢٠  
جدة - المملكة العربية السعودية

٢ - كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٧/د) فقد قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الإستردادية لكلاً من الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ عن طريق أحد المكاتب المتخصصة . وقد تبين من تلك الدراسة عدم وجود انخفاض في القيمة الإستردادية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٢٠٠٩/١٢/٣١م ( وقد بلغ الانخفاض في القيمة الإستردادية لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ١٠٧٦٣١٩١ ريال سعودي ) .

٣ - كما هو وارد بإيضاح رقم (٢/١٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تضمنت قائمة المشتريين للأسهم التي تم بيعها بالمزاد ، عدد من أقارب أحد أعضاء مجلس الإدارة .

٤ - كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣/١١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية يوجد لدى الشركة شركة تابعة ، ولم تعد الشركة قوائم مالية موحدة نظراً لان الشركة التابعة تحت التصفية .

التاريخ : ٠٧ ربيع الأول ١٤٣١ هـ

الموافق : ٢١ فبراير ٢٠١٠ م

أسامة عبدالله الخريجي  
محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم (١٥٤)



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح	
			<b>أصول متداولة</b>
٢٧ ٨٤٠ ٣٤٦	٣٨ ٩١٨ ٥٤٦		نقد لدى البنوك
٦١٥ ٩٥٤	١ ١٦١ ١٧١	(٤)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٥٤٢ ٩٠٦	٨ ٥٤٢ ٩٠٦	(٥)	مدينى بيع أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٥٣٣ ٩٠٢	١ ٥٤٠ ٧١٤	(٦)	مخزون
<u>٣٨ ٥٣٣ ١٠٨</u>	<u>٥٠ ١٦٣ ٣٣٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>إلتزامات متداولة</b>
٥ ٥٠٥ ٠٢٣	٥ ٥٣٢ ٠٨٥	(٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
.	١٢ ٢١٢ ١٦٠	(١٠)	أسهم مزاد تحت التسوية
٢ ٠٠١ ٠٧٥	١ ٤٨٩ ٨٨٤	(٨)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠		مخصص مطالبات
٤ ٥٤٣ ٣٣٥	٥ ٠٦٦ ٢٧٢	(٩)	مخصص الزكاة
<u>١٣ ٧٤٩ ٤٣٣</u>	<u>٢٦ ٠٠٠ ٤٠١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٢٤ ٧٨٣ ٦٧٥</u>	<u>٢٤ ١٦٢ ٩٣٦</u>		<b>رأس المال العامل</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٧ ٢٥٩ ٩٤٠	٨ ٣٥٥ ٧٩٧	(١١)	استثمارات طويلة الاجل
١ ٢٣٦ ٠٤٧	١ ٢٣٦ ٠٤٧	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧١ ٦٠٤ ٧٧٤	٦٨ ٤٩٦ ٩٥٠	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
<u>٨٠ ١٠٠ ٧٦١</u>	<u>٧٨ ٠٨٨ ٧٩٤</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١٠٤ ٨٨٤ ٤٣٦</u>	<u>١٠٢ ٢٥١ ٧٣٠</u>		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			<b>إلتزامات غير متداولة</b>
٣٥٨ ٢٤٢	٤١٩ ٧١١	(١٤)	مخصص ترك الخدمة
<u>٣٥٨ ٢٤٢</u>	<u>٤١٩ ٧١١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصرح به
١٤٧ ٦٩٠ ٩٢١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨		منح رأسمالية
(٨٢ ٤٨٨ ٧١٥)	(٨٧ ٤٩١ ٩٦٩)		خسائر متراكمة
<u>١٠٤ ٥٢٦ ١٩٤</u>	<u>١٠١ ٨٣٢ ٠١٩</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>١٠٤ ٨٨٤ ٤٣٦</u>	<u>١٠٢ ٢٥١ ٧٣٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.




شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
٢٢٥ ٨٢٠	٢٤١ ٧٨٥	إيرادات النشاط
(١ ٤٦٦ ٥٨٠)	(١ ٣٨٥ ٥٠٦)	تكاليف النشاط
(١ ٢٤٠ ٧٦٠)	(١ ١٤٣ ٧٢١)	مجمل ( الخسارة )
		<b>يخصم:</b>
(٤ ٦٢٧ ٤٠٥)	(١ ٨٤٤ ٩١٢)	(١٦) مصروفات عمومية وإدارية
(١٠ ٦١٣)	(٦ ٢٧٩)	استهلاك الأصول الثابتة(الجزء الإداري)
.	١ ٠٩٥ ٨٥٧	(١/١١) مكاسب استثمار غير محققة
(٣٧٠ ٠٣٣)	٤ ٨٤٥	أرباح / (خسائر) استثمارات
(٦ ٣٩٣ ٨٥٩)	.	خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
(٢ ٢٥٢ ٧٨٣)	(٢ ١٩٢ ٦٤٠)	استهلاك أصول ثابتة لم تحقق إيراد خلال العام
(١٤ ٨٩٥ ٤٥٣)	(٤ ٠٨٦ ٨٥٠)	(خسارة) النشاط
		<b>يضاف</b>
٥٥١ ٦٣٧	٤٦ ٥٣٣	إيرادات اخرى
(١٤ ٣٤٣ ٨١٦)	(٤ ٠٤٠ ٣١٧)	صافي (خسارة) العام قبل مخصص الزكاة
(٥٩٢ ٩٣٣)	(٥٢٢ ٩٣٧)	مخصص الزكاة
(١٤ ٩٣٦ ٧٤٩)	(٤ ٥٦٣ ٢٥٤)	صافي (خسارة) العام
(٠.٩٩)	(٠.٣٠)	نصيب السهم من صافي (خسارة) العام

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(١٤ ٣٤٣ ٨١٦)	(٤ ٠٤٠ ٣١٧)	صافي (خسارة) العام قبل الزكاة
		<b>تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) لـصافي</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
٣ ٣٢٣ ٥٩٣	٣ ١٦٥ ٨٢٤	إستهلاك الأصول الثابتة
٦ ٣٩٣ ٨٥٩	.	خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
.	.	تدعيم مخصص مطالبات
.	(١ ٠٩٥ ٨٥٧)	مكاسب غير محققة
٣٧٠ ٠٣٣	.	خسائر استثمارات
٥٨ ٨٠٩	٦١ ٤٦٩	تدعيم مخصص ترك الخدمة
١ ٥٠١ ٥٢٦	.	ديون معدومة دفعات مقدمة عن مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٦٩٥ ٩٩٦)	(١ ٩٠٨ ٨٨١)	
(٤٨ ٨٤٤)	(٤٤٠ ٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل</b>
(٩٣ ٥٥٨)	(٥٤٥ ٢١٧)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣ ٤٦٠)	(٦ ٨١٢)	مخزون
١٧٣ ٨٨٥	٢٧ ٠٦٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
.	١٢ ٢١٢ ١٦٠	أسهم مزاد تحت التسوية
(١٦٥ ٠٠٠)	(٥١١ ١٩١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
(١ ٧١١ ٤٢٩)	.	زكاة مسددة
(٤ ٥٧٤ ٤٠٢)	٨ ٨٢٧ ١٢١	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :</b>
(١٩ ٦٨٠)	(٥٨ ٠٠٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٩ ٦٨٠)	(٥٨ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
(٩ ٢٠٠ ٠٠٠)	.	المسدد من القرض
١ ١٥٧ ٤٠٨	٢ ٣٠٩ ٠٧٩	رأس المال المدفوع خلال العام
(٨ ٠٤٢ ٥٩٢)	٢ ٣٠٩ ٠٧٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢ ٦٣٦ ٦٧٤)	١١ ٠٧٨ ٢٠٠	صافي التدفقات النقدية
٤٠ ٤٧٧ ٠٢٠	٢٧ ٨٤٠ ٣٤٦	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
٢٧ ٨٤٠ ٣٤٦	٣٨ ٩١٨ ٥٤٦	رصيد النقد وما في حكمه في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الباحة للاستثمار و التنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

المدة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	خسائر متراكمة	منح رأسمالية *	رأس المال المدفوع	إيضاح
١٢٢ ٧٢٣ ٧١١	(٦٧ ٥٠٣ ١٢٢)	٤٣ ٦٩٣ ٣٢٠	١٤٦ ٥٢٣ ٥١٣	
١ ١٥٧ ٤٠٨	•	•	١ ١٥٧ ٤٠٨	
(٤ ٣٦٩ ٣٣٢)	•	(٤ ٣٦٩ ٣٣٢)	•	
(٤٨ ٨٤٤)	(٤٨ ٨٤٤)	•	•	
(١٤ ٩٣٦ ٧٤٩)	(١٤ ٩٣٦ ٧٤٩)	•	•	
١٠٤ ٥٢٦ ١٩٤	(٨٢ ٤٨٨ ٧١٥)	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	١٤٧ ٦٩٠ ٩٢١	
١٠٤ ٥٢٦ ١٩٤	(٨٢ ٤٨٨ ٧١٥)	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	١٤٧ ٦٩٠ ٩٢١	
٢ ٣٠٩ ٠٧٩	•	•	٢ ٣٠٩ ٠٧٩	
(٤٤٠ ٠٠٠)	(٤٤٠ ٠٠٠)	•	•	
(٤ ٥٦٣ ٢٥٤)	(٤ ٥٦٣ ٢٥٤)	•	•	
١٠١ ٨٣٢ ٠١٩	(٨٧ ٤٩١ ٩٦٩)	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٠١ ٨٣٢ ٠١٩	(٨٧ ٤٩١ ٩٦٩)	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

\* يمثل ذلك المبلغ في قيمة الأرض المقام عليها مزارع النواحي ، والتي حصلت عليها الشركة كمنحة من وزارة الزراعة بموجب صك من وزارة العدل رقم (٢) بتاريخ

١٤٢٥/٤/١ هـ وقد تم أدرج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة .

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.




## شركة الباحة للاستثمار والتنمية

### شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات متممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

#### ١- نبذة عن الشركة :

- إسم الشركة : شركة الباحة للاستثمار والتنمية .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.
- النشأة : بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٥/٦/١٤١٣هـ.
- السجل التجاري : رقم ٥٨٠٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٩/٧/١٤١٣هـ .
- النشاط : 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 وأقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك . كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض وتزاول الشركة أغراضها بعد الحصول علي التراخيص اللازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

#### ٢- أساس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية وباستخدام مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لأساس الإستحقاق.

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية :-

#### ١/٣ الإستثمارات:

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناء 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 الاعتراف بإيرادات الاستثمارات 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 ، و يتم 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.

### ٢/٣ الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إستهلاك الأصول الثابتة القابلة للإستهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها. وفيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الافتراضي المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض احتساب الاستهلاك :

الأصل	معدل الاستهلاك السنوي
مباني وإنشاءات	٣% : ٥%
الآلات ومعدات	٥% : ١٠%
عدد وأدوات	١٥%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة ومعدات مكتبية	١٥%

### ٣/٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة مخزون الخامات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح . وتتضمن 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 الزكاة :

تحتسب الزكاة سنوياً ويتم تسجيلها وفقاً لأنظمة وقواعد مصلحة الزكاة والدخل المعمول بها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لأساس الاستحقاق ويتم إثبات الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

### ٥/٣ مخصص تعويض نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة المستحق للعاملين طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي.

### ٦/٣ الذمم المدينة:

يتم تسجيل الذمم المدينة بالقيمة الدفترية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

### ٧/٣ تحقق الإيرادات:

يتم إثبات الإيراد عند إصدار الفاتورة أو أداء الخدمات للعميل واستلامه البضائع أو الخدمة.

### ٨/٣ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

### ٩/٣ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

### ١٠/٣ منح رأسمالية:

يتم قياس واثبات 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 .

### ١١/٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصوماً منها بنوك سحب على المكشوف.

### ١٢/٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ . وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

### ١٣/٣ المصاريف :

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في مصاريف الاقسام المالية والإدارية. وتتمثل مصاريف البيع والتوزيع (ان وجدت) في المصاريف المتعلقة ببيع وتسويق منتجات الشركة.

٤- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي):

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	
٨٤٤ ٨٥٥	٨٤٤ ٨٥٥	ذمم تجارية
٦١١ ٣٤٠	١ ١٥٦ ٥٥٧	مدينون متنوعون
<u>١ ٤٥٦ ١٩٥</u>	<u>٢ ٠٠١ ٤١٢</u>	
		<b>يخصم:</b>
(٨٤٠ ٢٤١)	(٨٤٠ ٢٤١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦١٥ ٩٥٤</u>	<u>١ ١٦١ ١٧١</u>	

٥- مديني بيع أصول ثابتة (بالصافي):

يتمثل هذا البند في صافي قيمة الأقساط المستحقة علي كلية الباحة الأهلية للعلوم (بعد خصم ربح البيع والمخصص) والتي قامت بشراء كامل الإنشاءات التي أقامتها الشركة علي الأرض التي استأجرتها الشركة من وزارة المالية والاقتصاد الوطني خلال عام ٢٠٠١ م ، وذلك مقابل مبلغ ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي علي 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 علي خمسة عشر قسطاً سنوياً.

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي المديونية
		<b>يخصم:</b>
(٧ ٩١٤ ١٨٧)	(٧ ٩١٤ ١٨٧)	أرباح بيع أصول ثابتة(مؤجلة)
<u>١٧ ٠٨٥ ٨١٣</u>	<u>١٧ ٠٨٥ ٨١٣</u>	المديونية بعد خصم ربح البيع
		<b>يخصم: المخصص المكون</b>
(٨ ٥٤٢ ٩٠٧)	(٨ ٥٤٢ ٩٠٧)	
<u>٨ ٥٤٢ ٩٠٦</u>	<u>٨ ٥٤٢ ٩٠٦</u>	

٦- مخزون:

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	
١ ١٩٦ ٠١٤	١ ١٩٦ ٠١٤	مواد خام
٣٣٧ ٥٠١	٣٤٤ ٣١٣	قطع غيار
٣٨٧	٣٨٧	إنتاج تام
<u>١ ٥٣٣ ٩٠٢</u>	<u>١ ٥٤٠ ٧١٤</u>	

٧- ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى

ومصروفات مستحقة :

٢٠٠٨/١٢/٣١م	٢٠٠٨/١٢/٣١م	
٣ ١٧٠ ٩٧٢	٣ ١٧١ ٥٢١	ذمم دائنة
١ ٧٥٧ ٢٥٢	١ ٧١٤ ٧٢٥	أرصدة دائنة اخرى
٥٧٦ ٧٩٩	٦٤٥ ٨٣٩	مصروفات مستحقة
<u>٥ ٥٠٥ ٠٢٣</u>	<u>٥ ٥٣٢ ٠٨٥</u>	

٨- المستحق لأطراف ذوى علاقة :

يتمثل ذلك الرصيد في المستحق لشركة الباحة للرخام والجرانيت (شركة تابعة تحت التصفية) .

٩- الزكاة :

أ-الموقف الزكوي:

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩٩م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وبلغت الزكاة المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ٤٨٢ ٦٥٦ ٥ ريال سعودي وردت بها مطالبات من مصلحة الزكاة وتم تكوين مخصص بكامل المبلغ . وتم سداد مبلغ ٠٨٠ ١٧٠٦ ريال سعودي في ١٣ / ٦ / ٢٠٠٨ م .

السنوات من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠٠٧م

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

عام ٢٠٠٨م

جارى تقديم الاقرار الزكوي عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨ م .

ب- مخصص الزكاة

ريال سعودي	ريال سعودي	
٥ ٦٦١ ٨٣١	٤ ٥٤٣ ٣٣٥	رصيد ٢٠٠٩/١/١م
٥٩٢ ٩٣٣	٥٢٢ ٩٣٧	تدعيم مخصص الزكاة
( ١ ٧١١ ٤٢٩ )	-	المسدد لمصلحة الزكاة
<u>٤ ٥٤٣ ٣٣٥</u>	<u>٥ ٠٦٦ ٢٧٢</u>	

ج. الزكاة عن عام ٢٠٠٩م :

٢٠٠٨/١٢/٣١م	٢٠٠٩/١٢/٣١م	
(١٤٣٤٣٨١٦)	(٤٠٤٠٣١٧)	صافي خسارة العام
—	(١٠٩٥٨٥٧)	يضاف
٥٨٨٠٩	٦١٤٦٩	تدعيم مخصص المطالبات
١٥٠١٥٢٦	—	تدعيم مخصص ترك الخدمة
(١٢٧٨٣٤٨١)	(٥٠٧٤٧٠٥)	ديون معدومة
		الخسائر المعدلة
١٤٦٥٣٣٥١٣	١٤٧٦٩٠٩٢١	رأس المال
٣٩٣٢٣٩٨٨	٣٩٣٢٣٩٨٨	منح رأسمالية
٢٩٩٤٣٣	٣٥٨٢٤٢	مخصص ترك الخدمة
٩٣٨٣١٤٨	٩٣٨٣١٤٨	مخصص الديون
٣٩٥٠٤٠٢	٤٥٤٣٣٣٥	مخصص الزكاة
١٧٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات
(١٢٧٨٣٤٨١)	(٥٠٧٤٧٠٥)	الخسائر المعدلة
١٨٨٤٠٧٠٠٣	١٩٧٩٢٤٩٢٩	الإجمالي
		<b>يخصم:</b>
٧١٦٠٤٧٧٤	٦٨٤٩٦٩٥٠	الأصول الثابتة
٧٢٥٩٩٤٠	٧٢٥٩٩٤٠	استثمارات طويلة الأجل
١٢٣٦٠٤٧	١٢٣٦٠٤٧	مشروعات تحت التنفيذ
٦٧٥٠٣١٢٢	٨٢٩٢٨٧١٥	الخسائر المتراكمة
١٧٠٨٥٨١٣	١٧٠٨٥٨١٣	مديني بيع أصول ثابتة
١٦٤٦٨٩٦٩٦	١٧٧٠٠٧٤٦٥	الإجمالي
٢٣٧١٧٣٠٧	٢٠٩١٧٤٦٤	الوعاء الزكوي
٥٩٢٩٣٣	٥٢٢٩٣٧	الزكاة

١٠- أسهم مزاد ( تحت التسوية ) :

١/١٠ حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ١٤٣٠/٣/٢٥هـ الموافق ٢٠٠٩/٣/٢٢م على بيع الأسهم غير المسددة لتحويل قيمة القسط الأخير بواقع (٢,٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بالبدء بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٢٨م . وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١م تم بيع عدد ( ٩٨٤٠٣٢ سهم ) بمبلغ ( ٢٣٤ ٣٢٥ ١٤ ريال ) حسب العروض المقدمة بالمزاد تم تحصيله بالكامل والمبلغ عبارة عن (٢,٥ ريال) قيمة ٢٥% من قيمة السهم المتبقية وتم استخدام مبلغ ١١٣ ٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة والبالغ ١٥٠ . . . . . مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ والبالغ ١٦٠ ٢١٢ ١٢ ريال سعودي سيتم رده كفائض للمساهمين المتخلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد بعد خصم المصروفات الناتجة عن عملية البيع والتحويل .

٢/١٠ تضمنت قائمة السادة المشترين عدد من أقارب أحد أعضاء مجلس الإدارة والذين قاموا بشراء عدد ٩٤٥ ٣٦٥ سهم علماً بأن الشركة قامت بإرسال بيان بأسماء المشترين إلى هيئة سوق المال وأخذت موافقتها على إجراء تحويل الأسهم لمحافظ المشترين عن طريق شركة السوق المالية " تداول " .

١١ استثمارات طويلة الأجل:

نسبة المشاركة	٢٠٠٩/١٢/٣١م	٢٠٠٨/١٢/٣١م	
٣٧%	٦ ٦٧٩ ٣٧٠	٥ ٥٨٣ ٥١٣	كلية الباحة الأهلية للعلوم
٩٥%	١ ٦٧٦ ٤٢٧	١ ٦٧٦ ٤٢٧	شركة الباحة للرخام والجرانيت
	٨ ٣٥٥ ٧٩٧	٧ ٢٥٩ ٩٤٠	

١/١١ تم إعادة تقييم استثمار الشركة في كلية الباحة الأهلية للعلوم استناداً على مسودة القوائم المالية للكلية لعامها المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م والصادرة من قبل مراجع حسابات آخريث بلغ نصيب الشركة من أرباح كلية الباحة عن عام ٢٠٠٩م مبلغ ١ ٠٩٥ ٨٥٧ ريال سعودي .

٢/١١ قرر الشركاء في شركة الباحة للرخام والجرانيت (شركة تابعة) حل و تصفية الشركة وقد تعهد الشركاء بقرار التصفية المؤرخ ٢٠٠٥/١٠/١م سداد جميع التزامات الشركة للغير من أموالهم الخاصة في حالة عدم كفاية موجودات الشركة لسداد الالتزامات . هذا ولم تنتهي إجراءات التصفية حتى تاريخ الميزانية . ووفقاً للقوائم المالية المدققة لشركة الباحة للرخام والجرانيت (تحت التصفية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م فإن أصول الشركة تفوق التزاماتها بمبلغ ١ ٨٠١ ٨٧١ ريال سعودي .

٣/١١ لم تصدر الشركة قوائم مالية موحدة مع شركة الباحة للرخام والجرانيت (شركة تابعة) نظراً لأن الشركة التابعة تحت التصفية وذلك وفقاً لما يقضي به معيار توحيد القوائم المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

١٢ مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل ذلك المبلغ في قيمة المسدد تحت حساب إنشاء عدد (١) تليفريك بمدينة الباحة.

١٣- أصول ثابتة (بالصافي):

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أرض المزرعة*	البيان
١٠٧ ٧٢٩ ٩١٦	١٧٥ ٧٠٩	٨١٨ ٤٩٩	٢ ٩٦٦ ٢١٤	١ ٤٨٥ ٥٤٨	٣٧ ٨٨٥ ٦٨٥	٢٥٠ ٧٤٢ ٧٧٣	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	التكلفة في ٢٠٠٩/١/١
٥٨ ٠٠٠	.	.	.	.	.	٥٨ ٠٠٠	.	الإضافات خلال العام
١٠٧ ٧٨٧ ٩١٦	١٧٥ ٧٠٩	٨١٨ ٤٩٩	٢ ٩٦٦ ٢١٤	١ ٤٨٥ ٥٤٨	٣٧ ٨٨٥ ٦٨٥	٢٥١ ١٣٢ ٢٧٣	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٣٦ ١٢٥ ١٤٢	١٦٨ ٥٩٠	٦٦٤ ٩١٢	٢ ٥٧٢ ٣٦٠	١ ٤٨٥ ٥٤٤	٢١٠ ٤٨٩ ٩٣٩	١٠٠ ١٨٤ ٧٩٧	.	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١
٣ ١٦٥ ٨٢٤	٤ ٥١٧	٢١ ٧٩٤	٩١ ٢٦٧	.	٢ ٣٢٠ ٤١٢	٧٢٧ ٨٣٤	.	مجمع الإهلاك العام
٣٩ ٢٩٠ ٩٦٦	١٧٣ ١٠٧	٦٨٦ ٧٠٦	٢ ٦٦٣ ٦٢٧	١ ٤٨٥ ٥٤٤	٢٣ ٣٦٩ ٣٥١	١٠٠ ٩١٢ ٦٣١	.	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٦٨ ٤٩٦ ٩٥٠	٢ ٦٠٢	١٣١ ٧٩٣	٣٠٢ ٥٨٧	٤	١٤ ٥١٦ ٣٣٤	١٤ ٢١٩ ٦٤٢	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٧١ ٦٠٤ ٧٧٤	٧ ١١٩	١٥٣ ٥٨٧	٣٩٣ ٨٥٤	٤	١٦ ٨٣٦ ٧٤٦	١٤ ٨٨٩ ٤٧٦	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

\* يتصل ذلك المبلغ في قيمة الأرض المقام عليها مزرعة اللواحي ، والتي حصلت عليها الشركة كمنحة من وزارة الزراعة بموجب صك من وزارة العدل رقم (٢) بتاريخ ١٤٢٥/٤/٦ هـ وقد تم أدراج قيمة الأرض ضمن حقوق المساهمين كمنحة رأسمالية وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة .

١٤- مخصص ترك الخدمة :

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	
٢٩٩ ٤٣٣	٣٥٨ ٢٤٢	رصيد ١/١
٥٨ ٨٠٩	٦١ ٤٦٩	التدعيم
-	-	الاستخدام
<u>٣٥٨ ٢٤٢</u>	<u>٤١٩ ٧١١</u>	رصيد ١٢/٣١

١٥- رأس المال :

رأس المال المصرح به

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به مبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .

رأس المال المدفوع

ريال سعودي	
١٤٧ ٦٩٠ ٩٢١	رأس المال المدفوع في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٢ ٣٠٩ ٠٧٩	رأس المال المدفوع خلال العام
<u>١٥٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	الإجمالي

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٨٨ ٦٠٣	٦٨٨ ٩٧٠	رواتب وأجور
١ ٥٢٥ ٠٠٠	١١٠ ٠٠٠	استشارات
٢٤٥ ٥٠٠	٢٦٠ ٠٠٠	دراسات مشروعات
٥٩ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠	بدلات لجنة المراجعة وأعضاء مجلس الإدارة
١ ٥٠١ ٥٢٦	-	ديون معدومة
٦٠٧ ٧٧٦	٧٥٣ ٩٤٢	مصاريف متنوعة
<u>٤ ٦٢٧ ٤٠٥</u>	<u>١ ٨٤٤ ٩١٢</u>	

١٧- النشاط القطاعي :

١٧/أ - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية :

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

١٧/ب - تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مما يلي:

البيان	المركز الرئيسي	مزارع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التليفريك	الإجمالي
صافي الأصول الثابتة	١٦ ٥٣٢	٤٦ ٢١٢ ٠٦٠	٨ ٨١٦ ١٨٤	١٣ ٤٥٢ ١٧٤	٦٨ ٤٩٦ ٩٥٠
إجمالي الأصول	٥٧ ٨٧٤ ٤٨٧	٤٦ ٣١٩ ٢٠٣	١٠ ١١٧ ٧٠١	١٣ ٩٤٠ ٧٤٠	١٢٨ ٢٥٢ ١٣١
إجمالي الإلتزامات	٢٤ ٨٩٢ ٤٣٨	٨٥٨ ٤٨٤	٤٨٣ ٣١١	١٨٥ ٨٧٩	٢٦ ٤٢٠ ١١٢
الإيرادات	.	.	.	٢٤١ ٧٨٥	٢٤١ ٧٨٥
تكاليف النشاط	.	.	.	(١ ٣٨٥ ٥٠٦)	(١ ٣٨٥ ٥٠٦)
صافي(الخسارة)	(٩٨٨ ٩٠٣)	(١ ٣٥٤ ٠٨٠)	(١ ٠٣٢ ٠٣٠)	(١ ١٨٨ ٢٤١)	(٤ ٥٦٣ ٢٥٤)

١٧/ج - تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٤م وقد أتخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٣/٢/٢٠٠٥م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع .

١٧/د - قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الإستردادية لكلاً من الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ عن طريق أحد المكاتب المتخصصة . وقد تبين من تلك الدراسة عدم وجود انخفاض في القيمة الإستردادية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٣١/١٢/٢٠٠٩م ( بلغ الانخفاض في القيمة الإستردادية للأصول الثابتة بناء على الدراسة التي قامت بها الشركة بمعرفة أحد المكاتب المتخصصة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مبلغ ١٠ ٧٦٣ ١٩١ ريال سعودي ) .

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

## ١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك ومديني بيع أصول ثابتة والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الذمم المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية القرض والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الذمم المدينة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

### أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم. تقوم إدارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء وتعد خطط لتحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها .

### ب - خطر الفوائد

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

---