

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
مع
تقرير الفحص المحدود عنها

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية الأولية (غير مدقة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
مع
تقرير الفحص المحدود عنها

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

| <u>البيان</u> | <u>الصفحة</u> |
|---------------|--|
| أ | بيان تفاصيل التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م |
| ب | بيان تفاصيل قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م |
| ج | بيان تفاصيل قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م |
| د | بيان تفاصيل قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م |

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

تقرير الفحص المحدود

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد :

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لل ثلاثة أشهر والسنة المنتهيين في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) المعيبة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

الملاحظات

- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢١) حول القوانين المالية الأولية فقد خضعت الشركة لحكمًا نهائياً في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضع تفصيلاً بالإيضاح.

وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لخسائر المترتبة على عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي نظراً لصدور الحكم النهائي المشار إليه وال الصادر من ديوان المظالم بجدة والذي صادق على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة الدائرة التجارية الثانية برفض الدعوى القضائية المقامة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة وإلزام طرفى الدعوى باتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمورخ في ٦ فبراير ٢٠١١م ، وقد ترتب على تكوين هذا المخصص أن أصبحت الخسائر المتراكمة مبلغ ١٨٥,٤٢٤,٣٠٩ ريال سعودي وبهذا تعددت الخسائر المتراكمة قيمة رأس المال المدفوع بمبلغ ٣٥,٤٢٤,٣٠٩ ريال سعودي وقد تعددت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٧,٤٨٦,٣٥١ 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.

بموجب محضر الاجتماع الاستثنائي لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤/١٢/٢٠١٤ فقد تم موافقة مجلس الشركاء على إيقاف إهلاك الأصول الثابتة الغير مستخدمة (مصنع الجلد التلغرافيك - مزرعة الدواجن) وذلك لحين توافر المشتري المناسب وفقاً لما ورد بالمحضر ، كما قامت الشركة بوقف حساب الإهلاك بصفة عامة على كافة بنود الأصول الأخرى الظاهرة بالبيانات المالية ولم يتم حتى تاريخ إصدار تقريرنا إيجاد المشتري المناسب للأصول الغير مستخدمة.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى المرفقة كي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

رودل التويجري محاسبون
ومراجعون قانونيون

١٤٣٦ جلد ٢١
٢٠١٥ مارس



عثمان محمد التويجري

بيان - أ

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

| | ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٠٣/٣١ | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | الإضافة | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------|---------|---|
| الموجودات | | | | | |
| الموجودات المتداولة | | | | | |
| ٩١٦,٢٣٤ | ٢,٨٣٦,٤٠٠ | ١,١٣٨,٥١١ | ٤ | | نقد لدى البنوك |
| ٧,٠٦٥,٨٦٥ | ٧,١٢٣,٧٤٥ | ٧,٠٦٥,٨٦٥ | ٥ | | ذمم مدينة بالصافي |
| ٣٧,٥٠٠ | ٢٢٨,٥٤٤ | ٣٧,٥٠٠ | | | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٨,٥٤٢,٩٠٦ | ٨,٥٤٢,٩٠٦ | ٨,٥٤٢,٩٠٦ | ٦ | | مدينو بيع ممتلكات ومعدات (بالصافي) |
| ١١٨,٠٥٧ | ١١٨,٠٥٧ | ١١٨,٠٥٧ | ٧ | | مخزون (بالصافي) |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | | استثمار جاري نقل ملكيته |
| ٢٥,٦٨٠,٥٦٢ | ٢٧,٨٤٩,٦٥٢ | ٢٥,٩٠٢,٨٣٩ | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| المطلوبات المتداولة | | | | | |
| ٢,٩٩٩,٥١٨ | ١,٥٦٢,٤٠٠ | ٣,١١٦,٥١٥ | ٩ | | ذمم دائنة |
| ٢,٣٥٠,٨٧٦ | ٢,٥٨٢,٣١١ | ٢,٤٢٢,٨٧٥ | ١٠ | | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٠,٨٩١,٧٤٩ | ١٠,٨٩١,٧٤٩ | ١٠,٨٩١,٧٤٩ | ١١ | | أسهم مزاد تحت التسوية |
| ٧٤,٦٣٥,٤٨٨ | ٧٤,٦٣٥,٤٨٨ | ٧٤,٦٣٥,٤٨٨ | ١٢ | | مخصصات |
| ٢,٣٢٢,٥٦٣ | ٣,٧٤١,٨٨٣ | ٢,٣٢٢,٥٦٣ | ١٣ | | مخصص الزكاة |
| ٩٣,٢٠٥,١٩٤ | ٩٣,٤١٣,٨٣١ | ٩٣,٣٨٩,١٩٠ | | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| (٦٧,٥٢٤,٦٣٢) | (٦٥,٥٦٤,١٧٩) | (٦٧,٤٨٦,٣٥١) | | | رأس المال العامل |
| الموجودات غير المتداولة | | | | | |
| ١٧,١٣٦,٨٢٣ | ١٧,١٣٦,٨٢٣ | ١٧,١٣٦,٨٢٣ | ١٤ | | استثمارات طويلة الأجل (بالصافي) |
| ١,٢٣٦,٠٤٧ | ١,٢٣٦,٠٤٧ | ١,٢٣٦,٠٤٧ | ١٥ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٥٣,٥٨١,٤٨٥ | ٥٥,١٥٧,٢٨٤ | ٥٣,٥٨١,٤٨٥ | ١٨ | | ممتلكات ومعدات (بالصافي) |
| ٧١,٩٥٤,٣٥٥ | ٧٣,٥٣٠,١٥٤ | ٧١,٩٥٤,٣٥٥ | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٤,٤٢٩,٧٢٣ | ٧,٩٦٥,٩٧٥ | ٤,٤٦٨,٠٠٤ | | | اجمالى الاستثمار |
| المطلوبات غير المتداولة | | | | | |
| ٥٦٨,٣٢٥ | ١,١٢٤,٢٢٥ | ٥٦٨,٣٢٥ | ١٦ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٥٦٨,٣٢٥ | ١,١٢٤,٢٢٥ | ٥٦٨,٣٢٥ | | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| حقوق المساهمين | | | | | |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧ | | رأس المال المصرح به والمدفوع |
| ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | | | منح رأسمالية |
| (١٨٥,٤٦٢,٥٩٠) | (١٨٢,٤٨٢,٢٣٨) | (١٨٥,٤٢٤,٣٠٩) | | | خسائر متراكمة |
| ٣,٨٦١,٣٩٨ | ٦,٨٤١,٧٥٠ | ٣,٨٩٩,٦٧٩ | | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٤,٤٢٩,٧٢٣ | ٧,٩٦٥,٩٧٥ | ٤,٤٦٨,٠٠٤ | | | مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) حتى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



مكتوب

مكتوب

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
“جميع المبالغ بالريال السعودي”

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | رقم الإيضاح | |
|----------------------------------|-----------|-------------|--|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | |
| - | ٤١٢,٢٠٠ | | الإيرادات |
| - | (٢٦٠,٦٦٠) | | <u>بخصم :</u> تكلفة الإيرادات |
| - | ١٥١,٥٤٠ | | مجمل الربح |
| (٥٤١,٢٢٩) | (١١٣,٢٥٩) | ١٩ | <u>(بخصم) :</u> مصروفات عمومية وإدارية |
| (١٩,٥٠٣) | - | | إهلاك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري) |
| (٥٠٥,٩٤٢) | - | | إهلاك ممتلكات ومعدات لم تتحقق إيراد خلال العام |
| (٤٧,٦٨٦) | - | ١٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١,١١٤,٣٦٠) | ٣٨,٢٨١ | | صافي ربح / خسارة الفترة - قبل الزكاة |
| - | - | | الزكاة |
| (١,١١٤,٣٦٠) | ٣٨,٢٨١ | | صافي ربح / خسارة الفترة - بعد الزكاة |
| (٠٠٠٧) | ٠٠٠٠٣ | | نصيب السهم من صافي ربح / خسارة الفترة |

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



بيان - ج

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدفقة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

٢٠١٤/٠٣/٣١ ٢٠١٥/٠٣/٣١

| | |
|------------------|------------------|
| (١,١١٤,٣٦٠) | ٣٨,٢٨١ |
| ٥٢٥,٤٤٥ | - |
| ٤٧,٦٨٦ | - |
| <u>(٥٤١,٢٢٩)</u> | <u>٣٨,٢٨١</u> |
| (٤,٣٨٧) | - |
| (٢١٦,٦٥٣) | - |
| ٤,٦٩٠ | ١١٦,٩٩٧ |
| ٢٤٦,٦٨٧ | ٦٦,٩٩٩ |
| <u>(٥١٠,٨٩٢)</u> | <u>٢٢٢,٢٧٧</u> |
| (٥١٠,٨٩٢) | ٢٢٢,٢٧٧ |
| ٣,٣٤٧,٢٩٢ | ٩١٦,٢٣٤ |
| <u>٢,٨٣٦,٤٠٠</u> | <u>١,١٣٨,٥١١</u> |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي ربح (خسارة) الفترة

تعديلات:

إهلاكات

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

الذمم المدينة

م. مدفوعة مقدما

الذمم الدائنة

المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

صافي التغيير في النقدية خلال الفترة

النقدية في أول الفترة

رصيد النقدية في نهاية الفترة

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



بيان - د

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

"جميع المبالغ بالريال السعودي"

| الإجمالي | خسائر متراكمة | رأس المال المودفوع | منح رأسمالية (*) | |
|-------------|---------------|--------------------|------------------|--------------------------------|
| ٧,٩٥٦,١١٠ | (١٨١,٣٦٧,٨٧٨) | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م |
| (١,١١٤,٣٦٠) | (١,١١٤,٣٦٠) | - | - | صافي خسائر الفترة |
| ٦,٨٤١,٧٥٠ | (١٨٢,٤٨٢,٢٣٨) | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م |
| ٣,٨٦١,٣٩٨ | (١٨٥,٤٦٢,٥٩٠) | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م |
| ٣٨,٢٨١ | ٣٨,٢٨١ | - | - | صافي ربح الفترة |
| ٣,٨٩٩,٦٧٩ | (١٨٥,٤٢٤,٣٠٩) | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م |

(*) يمثل ذلك المبلغ في قيمة الأرض المقام عليها مزارع الدواجن ، والتي حصلت عليها الشركة كمنحة من وزارة الزراعة بموجب صك من وزارة العدل رقم (٢) بتاريخ ١٤٢٥/٤/٠٦ هـ . وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقدير الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.

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



٣١ مارس ٢٠١٥ م

- ١ تأسيس الشركة ونشاطها

شركة الباحة للاستثمار والتنمية هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٤١٣هـ الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣م وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٠٥ جمادى الثاني ١٤١٣هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢م.

يتمثل نشاط الشركة فيما يلي:

- إقامة المشروعات الصناعية المختلفة.
- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بعرض 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 مكلة لتحقيق تلك الأغراض وتراول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازم من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

إن عنوان الشركة المسجل هو: ص.ب ٤٨ 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 :

(٣/١) العرف المحاسبي

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية متبعين مبدأ الاستحقاق.
- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي.

(٣/٢) الدعم المدينة

تدرج الذمم المدينة بالقيمة الاسمية ناقصاً 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.

(٣/٣) 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 نصيبه من كافة التكاليف الصناعية غير المباشرة بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجر المباشرة. أما المخزون من الإنتاج تحت التشغيل فيتضمن تكلفة المواد والأجر المباشرة حتى آخر مرحلة وصل إليها بالإضافة إلى نصيبه من التكاليف الصناعية غير المباشرة.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدقة)

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(٣) الاستثمارات

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناءً على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
- يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناه بالتكلفة المتمثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناه.
- يتم تقدير الاستثمار بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر الحقيقة وغير الحقيقة بقائمة الدخل.
- يتم تقدير الاستثمار المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير حقيقة بحقوق الملكية.
- يتم الإعتراف 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 والتسيغيلية 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.

(٤) 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 للنسبة السنوية التالية :

| | |
|-----|---------------------|
| %٦٥ | مباني وإنشاءات |
| %١٠ | آلات ومعدات |
| %١٥ | عدد وأدوات |
| %٢٥ | سيارات |
| %١٠ | اثاث ومفروشات |
| %١٥ | أجهزة ومعدات مكتبية |

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

(٥) انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن انخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
 - بالنسبة للموجودات المدرجة 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 يحدث يقع بعد تسجيل انخفاض القيمة.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدقة)

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(٣/٧) 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.

(٣/٨) الذمم الدائنة
تدرج الذمم الدائنة بالقيمة الإسمية.

(٣/٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة للموظفين بموجب أنظمة العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية.

(٣/١٠) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص 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 مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

(٣/١١) منح رأسمالية

يتم قياس وإثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضخيم بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة وتدرج ضمن حقوق المساهمين.

(٣/١٢) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تاريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصوصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

(٣/١٣) تحقق الإيرادات

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

(٣/١٤) المصاريف العمومية والإدارية

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

(٣)



شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدقة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

(٣/١٥) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. هذا و يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناجمة عن هذه التحويلات ضمن قائمة الدخل.

(٣/١٦) مخصص الزكاة

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة بالمملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة وإثباتها في نهاية كل سنة مالية بصورة مستقلة على أساس مبدأ الاستحقاق. هذا و تتم 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 بالتغييرات المحاسبية. وقد تم إدراج مخصص الزكاة في بند مستقل ضمن قائمة الدخل.

(٣/١٧) 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 بالموارد المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.



(٤)

٤- نقد لدى البنوك

| م ٢٠١٤/٠٣/٣١ | م ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
|--------------|--------------|
| ٩٢,٤٨٠ | ٧٧٨ |
| ٤٣٦,١٠٩ | ٣٢٩,٩٢٢ |
| ٢,٣٠٧,٨١١ | ٨٠٧,٨١١ |
| ٢,٨٣٦,٤٠٠ | ١,١٣٨,٥١١ |

بنك الرياض بلجرشي ١/

بنك الرياض بلجرши ٢/

البنك الأهلي التجاري - أقساط

٥- ذمم مدينة بالصافي

| م ٢٠١٤/٠٣/٣١ | م ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
|--------------|--------------|
| ٨٤٤,٨٥٥ | ٨٤٤,٨٥٥ |
| ٥٧,٨٨١ | . |
| ٧,٢٩٤,٨٣٦ | ٧,٢٩٤,٨٣٦ |
| ٣٤,٥٧٦ | ٣٤,٥٧٦ |
| ٨,٢٣٢,١٤٨ | ٨,١٧٤,٢٦٧ |
| (١,١٠٨,٤٠٣) | (١,١٠٨,٤٠٢) |
| ٧,١٢٣,٧٤٥ | ٧,٠٦٥,٨٦٥ |

(بخصم):

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 الوطني خلال عام ٢٠٠١م، وذلك مقابل مبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تقوم شركة الباحة باستثمار مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وبقي المبلغ البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على خمسة عشر قسطًا سنويًا.

| م ٢٠١٤/٠٣/٣١ | م ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
|--------------|--------------|
| 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 (مجلة)

المديونية بعد خصم ربح البيع

يخصم : المخصص المكون

٧- مخزون بالصافي

| م ٢٠١٤/٠٣/٣١ | م ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
|--------------|--------------|
| 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 الواسطية صك رقم ١٣٣/١٥٩/١١ بقيمة إجمالية قدرها تسعة ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ وجاري استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية.

٣١ مارس ٢٠١٥ م

٩- ذمم دانة

| ٢٠١٤/٠٣/٣١ | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ١,١٠٥,٦٩٠ | ١,١٠٥,٦٩٠ | موردين |
| ٤٠٣,٦٢٧ | ٤٨٧,٠٤٧ | دائنون متنوعون |
| ٨,٣٤٣ | ٨,٣٤٣ | عملاء - أرصدة دانة |
| ٤٤,٧٤٠ | ١,٥١٥,٤٣٥ | ذمم موظفين - أرصدة دانة |
| ١,٥٦٢,٤٠٠ | ٣,١١٦,٥١٥ | |

١٠- مصروفات مستحقة وارصدة دانة أخرى

| ٢٠١٤/٠٣/٣١ | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | |
|------------------|------------------|-----------------|
| ١,١٤٨,٨٦٢ | ٩٨٩,٤٢٦ | مصروفات مستحقة |
| ١,٤٣٣,٤٤٩ | ١,٤٣٣,٤٤٩ | أرصدة دانة أخرى |
| ٢,٥٨٢,٣١١ | ٢,٤٢٢,٨٧٥ | |

١١- أسهم مزاد (تحت التسوية)

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ هـ الموافق ١٤٣٠/٠٣/٢٥ هـ على بيع الأسهم غير المسددة لتحصيل قيمة القسط الأخير الواقع (٢,٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بالبدء بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٨ م . وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ 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 السهم المتبقية وتم استخدام مبلغ (٢,١١٣,٠٧٤) ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة وبالنطاق (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ وبالنطاق (١٢,٢١٢,١٦٠) ريال سعودي سيتم رد هذه كفالت للمساهمين المختلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد علمًا بأن الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ (٥١١,٢٩٨) ريال وسداد مبلغ (٦٨٢,٢٨٥) ريال كمصروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٢- مخصصات

| ٣١ مارس ٢٠١٤ م | المكون خلال الفترة المستخدم خلال الفترة ٣١ مارس ٢٠١٥ م | |
|-------------------|--|-----------------------------|
| ٤,٧٠٠,٠٠٠ | - | مخصص مطالبات * |
| ١,٢٣٦,٠٤٧ | - | مخصص مشروعات تحت التنفيذ ** |
| ٦٨,٦٩٩,٤٤١ | - | مخصص خسائر استبدال أصول *** |
| ٧٤,٦٣٥,٤٨٨ | ٧٤,٦٣٥,٤٨٨ | |

* قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي في عام ٢٠١٣ م نظراً للقضية المرفوعة عليها من شركة الخبير للمتأخرة 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 إجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١٠/١١ م بمبلغ (١,٢٣٦,٠٤٧) ريال سعودي.

*** قامت الشركة بتكوين مخصص خسائر لعملية إستبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ٢٤/٠٦/١٤٣٤ 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 بـ(١,٧٠٦,٠٨٠) ريال سعودي في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٨ م.

٣١ مارس ٢٠١٥ 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
عام ٢٠١٢ م ٢٠١٣، :

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

١٤- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

| نسبة المشاركة | ٢٠١٤/٠٣/٣١ | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | كلية الباحة الأهلية للعلوم |
|---------------|------------|------------|----------------------------|
| %٣٧ | ١٧,١٣٦,٨٢٣ | ١٧,١٣٦,٨٢٣ | |
| | ١٧,١٣٦,٨٢٣ | ١٧,١٣٦,٨٢٣ | |

- تم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م والبالغ ١٧,١٣٦,٨٢٣
- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ، حيث أنه لم يصدر لها قوانين مالية مدققة حتى تاريخ إعداد هذه القوانين المالية

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| | | | |
|------------|---------|------------|-----------|
| رصيد ١/١ | ٥٦٨,٣٢٥ | ٢٠١٤/٠٣/٣١ | ١,٠٧٦,٥٣٩ |
| الدعيم | - | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | ٤٧,٦٨٦ |
| الاستخدام | - | | - |
| رصيد ٠٣/٣١ | ٥٦٨,٣٢٥ | ١,١٢٤,٢٢٥ | |

* لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن الفترة .

١٧- رأس المال

١٧) 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.

(٢) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ١٤٣٢/١٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠١١/١١/١٩ 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 المال السعودية (تداول) حتى تاريخه، وقدمت الشركة خطوة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها تتلخص في (بيعها لبعض أصولها الحالية واستثمار قيمة البيع في مشروعات ذات جدوى اقتصادية عالية في شاطئ 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 الد ١٢٠ مليون ريال سعودي ، هذا بالإضافة إلى أنها ستحصل على مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي نصف قيمة الدين على كلية الباحة الأهلية للعلوم من قيمة مباني الكلية المباعة لها من الشركة كدفعه أولى).

شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة

شركة مساهمة سعودية

تابع - الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الأولية (غير مدقة)

٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٨- ممتلكات ومعدات بالصافي

| الإجمالي | اثاث ومفروشات | عدد وأدوات | أجهزة ومعدات مكتبية | سيارات | الآلات ومعدات | مباني وإنشاءات | أراضي |
|--|----------------|----------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| التكلفة: | | | | | | | |
| ١٠٤,٢٤٦,٦٧٤ | ١٧٣,٣٧١ | ٨٤١,٤٨٩ | ٢,٩٩٢,٣١٥ | ١,٧٤١,٠٤٨ | ٣٤,٣٨٢,٠٠٥ | ٢٤,٧٩٢,٤٥٨ | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 ٠١ يناير ٢٠١٥ م | | | | | | | |
| إضافات خلال الفترة | | | | | | | |
| استبعادات خلال الفترة | | | | | | | |
| تكلفة الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م | | | | | | | |
| الاهمال المترافق: | | | | | | | |
| ٥٠,٦٦٥,١٨٩ | ١٧٣,٣٦٧ | ٧٨٣,٤٠٤ | ٢,٩٦٩,٨٨٤ | ١,٧٢٥,٠٧٩ | ٣٠,٥١٢,٦٣٦ | ١٤,٥٠٠,٨١٩ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٥٠,٦٦٥,١٨٩ | ١٧٣,٣٦٧ | ٧٨٣,٤٠٤ | ٢,٩٦٩,٨٨٤ | ١,٧٢٥,٠٧٩ | ٣٠,٥١٢,٦٣٦ | ١٤,٥٠٠,٨١٩ | - |
| اهمال المترافق كما في ٠١ يناير ٢٠١٥ م | | | | | | | |
| اهمال العام | | | | | | | |
| اهمال المترافق كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م | | | | | | | |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | |
| ٥٣,٥٨١,٤٨٥ | ٤ | ٥٨,٠٨٥ | ٢٢,٤٣١ | ١٥,٩٦٩ | ٣,٨٦٩,٣٦٩ | ١٠,٢٩١,٦٣٩ | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ |
| ٥٣,٥٨١,٤٨٥ | ٤ | ٥٨,٠٨٥ | ٢٢,٤٣١ | ١٥,٩٦٩ | ٣,٨٦٩,٣٦٩ | ١٠,٢٩١,٦٣٩ | ٣٩,٣٢٣,٩٨٨ |
| صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م | | | | | | | |
| صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م | | | | | | | |

(٨)



١٩- مصروفات عمومية وإدارية

| م ٢٠١٤/٠٣/٣١ | م ٢٠١٥/٠٣/٣١ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ٣٦٩,٩٣٢ | ٤٦,٢٦٠ | الرواتب والأجور وما في حكمها |
| ١٤,٠٧١ | ٠ | تأمينات اجتماعية |
| ٧٦,٣٨١ | ٠ | تأمين طبي |
| ١,٨٠٠ | ٠ | بريد و هاتف و كهرباء و مياه |
| ١٢,٥٥٨ | ٠ | محروقات وصيانة سارات |
| ٩٥٠ | ١١,٢٥٠ | اتعاب مهنية |
| ٤٠٧ | ٠ | صيانة واصلاح |
| ٤,١٦٨ | ٠ | رسوم حكومية وتصديقات |
| ٢,١٨٠ | ٠ | مصاريف انتقالات |
| ٥٥,٠٠٠ | ٥٤,٩٩٩ | م. متابعة تداول |
| ٣,٧٨٢ | ٧٥٠ | آخرى متنوعة |
| ٥٤١,٢٢٩ | ١١٣,٢٥٩ | |

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 وتكليف النشاط وتنتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مما يلى:

| البيان | المركز الرئيسي | مصنع الجلد | مزراع الدواجن | مشروع التليفريك | الإجمالي |
|---------------------|----------------|------------|---------------|-----------------|------------|
| صافي الأصول الثابتة | ٥٨,٨١١ | ٤٣,٧٦٢,٦٠١ | ٢,٥٩٥,١٦٠ | ٧,١٦٤,٩١٣ | ٥٣,٥٨١,٤٨٥ |
| اجمالي الأصول | ٤٤,١٥٧,٤٦٣ | ٤٣,٧٦٢,٦٠١ | ٧,١٥٤,٩١٣ | ٢,٧٨٢,٢١٧ | ٩٧,٨٥٧,١٩٤ |
| اجمالي الالتزامات | ٩٣,١٩٣,٢٦٥ | ٥٨٩,٤٥٢ | ١٢٥,٠٢١ | ٤٩,٧٧٧ | ٩٣,٩٥٧,٥١٥ |
| صافي الربح | ٣٨,٢٨١ | - | - | - | ٣٨,٢٨١ |

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

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

(٥/٢٠) يقوم المستشار القانوني للشركة بدراسة موقف تحصيل بعض الأرصدة المدينة والبالغ إجمالياً مبلغ ١٧,٠٨٥,٨١٣ ريال سعودي (مكون لها مخصص بمبلغ ٨,٥٤٢,٩٠٧ ريال سعودي) ولم يتم الإنتهاء من تلك الدراسة حتى تاريخ إصدار القائم المالية الأولية وبيان تلك الأرصدة كما يلى:

| البيان | الم:center>المخصص |
|--------------------------------|-------------------|
| مدينو بيع ممتلكات ومعدات | ١٧,٠٨٥,٨١٣ |
| المخصص المكون | (٨,٥٤٢,٩٠٧) |
| الإجمالي بعد خصم المخصص المكون | <u>٨,٥٤٢,٩٠٦</u> |

٤١- أحداث هامة

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلا من:

- أ- كساره بكامل معداتها وسياقاتها وكافة الموجودات المنقوله والثابتة بدون ذممها المالية.
- ب- مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقوله والثابتة بدون ذممها المالية.
- ت- مصنع الهلوکور (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 يلي:

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

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

وقد قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص معتمد للقيام بعمل الفحص 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 ، ونظرًا للفارق 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 للتبادل مع أصول شركة الساطعة الحديثة والبالغة ٨٦ مليون ريال سعودي قامت إدارة شركة الباحة للاستثمار والتنمية بمناقشة نتائج التقييم مع إدارة شركة الساطعة الحديثة.

- وأعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ٠١ أكتوبر 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 ٤٢/٠٦/١٤٣٤هـ تتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الادارية بجدة باتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة ، وقد قررت إدارة الشركة تكون مخصص يغطي كامل الخسائر المرتبطة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي .

٤٢- عام

- أ - إن النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للتشغيل.
- ب - تم إعادة عرض بعض تبويبات القوائم المالية لسن المقارنة للتفق مع العرض والافصاح للسنة الحالية .

