

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير الفحص المحدود عنها

شركة الباحة للإستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير الفحص المحدود عنها

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

البيان

- أ قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
ب قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
ج قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الصفحة

- ١٠-١ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الباحة في ٥ محرم ١٤٣٧
الموافق ١٨ أكتوبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) المعterبة 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 لمعيار 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية كل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢١) حول القوائم المالية الأولية فقد خضعت الشركة لحكم نهائياً في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح .
وقد قالت الشركة بتكون مخصص لخسائر المترتبة على عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي نظراً لتصور الحكم النهائي المشار إليه والصادر من ديوان المظالم بجدة والذي صادق على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة الدائرة التجارية الثانية برفض الدعوى القضائية المقدمة من الشركة ضد شركة الساطعة الحديثة وإلزام طرف في الدعوى بإتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمورخ في ٦ فبراير ٢٠١١م.

وقد ترتبت على تكوين هذا المخصص أن أصبحت الخسائر المتراكمة مبلغ ٤١٢,٣٧٩ ريال سعودي وبهذا تعددت الخسائر المتراكمة قيمة رأس المال الشركة المدفوع بمبلغ ٣٥,٤١٢,٣٧٩ ريال سعودي وقد تعدد المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٧,٤٧٤,٤٢١ 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 لل المادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة .
بموجب محضر الاجتماع الاستثنائي لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٥م فقد تم موافقة مجلس الشركاء على إيقاف إهلاك الأصول الثابتة الغير مستخدمة(مصنع الجلد- التليفريك- مزرعة الدواجن) وذلك لحين توافر المشتري المناسب وفقاً لما ورد بالمحضر ، كما قالت 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 أيه تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة كي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

رودل التويجري محاسبون
ومراجعون قانونيون

عثمان محمد التويجري
ترخيص - ١٨٤



بيان - أ

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

	الإضاءات	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
الموجودات المتداولة				
نقد لدى البنوك	٤	١٥٣,٦٤٤	٢,٨٧٧,٤٥٧	٩١٦,٢٣٤
ذمم مدينة بالصافي	٥	٧,٦٣٣,٠٨٣	٧,٠٧٨,٨٦٥	٧,٠٦٥,٨٦٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	٦	٢١٧,٩٢٧	٩٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
مدينو بيع ممتلكات ومعدات (بالصافي)	٧	١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧
مخزون (بالصافي)	٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢٥,٦٦٥,٦١٧	٢٧,٧٠٩,٧٨٥	٢٥,٦٨٠,٥٦٢
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة	٩	٣,٣٧٨,٥٨٦	٢,٥٦٥,٦٦٣	٢,٩٩٩,٥١٨
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٠	٢,٤١١,٦٥٢	٢,٥٨٢,٩٢٨	٢,٣٥٥,٨٧٦
أسهم مزاد تحت التسوية	١١	١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٩١,٧٤٩
مخصصات	١٢	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨
مخصص الزكاة	١٣	١,٨٢٢,٥٦٣	٣,٨٣٥,٢٢١	٢,٣٢٢,٥٦٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٩٣,١٤٠,٠٣٨	٩٤,٥١١,٠٤٩	٩٣,٢٠٥,١٩٤
رأس المال العامل		(٦٧,٤٧٤,٤٢١)	(٦٧,٨٠١,٢٦٤)	(٦٧,٥٢٤,٦٣٢)
الموجودات غير المتداولة				
استثمارات طويلة الأجل (بالصافي)	١٤	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣
مشروعات تحت التنفيذ	١٥	١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	١٨	٥٣,٥٨١,٤٨٥	٥٤,١٠٦,٥٣٢	٥٣,٥٨١,٤٨٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧١,٩٥٤,٣٥٥	٧٢,٤٧٩,٤٠٢	٧١,٩٥٤,٣٥٥
اجمالي الاستثمار		٤,٤٢٩,٧٢٣	٥,٦٧٨,١٣٨	٤,٤٢٩,٧٢٣
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٦	٥٦٨,٣٢٥	٩٤٥,١٣٦	٥٦٨,٣٢٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥٦٨,٣٢٥	٩٤٥,١٣٦	٥٦٨,٣٢٥
حقوق المساهمين				
رأس المال المصرح به والمدفوع	١٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
منح رأسمالية		٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
خسائر متراكمة		(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)	(١٨٤,٥٩٠,٩٨٦)	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)
مجموع حقوق المساهمين		٣,٩١١,٦٠٩	٤,٧٣٣,٠٠٢	٣,٨٦١,٣٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين		٤,٤٧٩,٩٣٤	٥,٦٧٨,١٣٨	٤,٤٢٩,٧٢٣

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



٢٠١٥/١٢/٣١

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رقم الإيضاح	الإيرادات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
-	٢,٦٥٩,٩٧٢	-	١,٦٢٨,٨٧٢		الإيرادات
-	(٢,٢٨١,٢٣٣)	-	(١,٥٣٠,٢٧٤)		نخصم:
-	٣٧٨,٧٣٩	-	٩٨,٥٩٨		تكلفة الإيرادات
					مجمل الربح
					(نخصم):
(١,٤٩٢,٠٠٧)	(٣٢٨,٥٢٨)	(٣٢٣,٥٢٣)	(٩١,٩٧٧)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٨,٣٧١)	-	(١٩,٣٦٥)	-		إهلاك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)
(١,٥١٧,٨٢٦)	-	(٥٠٥,٩٤٢)	-		إهلاك ممتلكات ومعدات لم تتحقق إيراد خلال العام
(٦١,٥٦٦)	-	(٦,٩٤٠)	-	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,١٢٩,٧٧٠)	٥٠,٢١١	(٨٥٥,٧٧٠)	٦,٦٢١		صافي ربح / خسارة الفترة - قبل الزكاة
(٩٣,٣٣٨)	-	(٩٣,٣٣٨)	-		الزكاة
(٣,٢٢٣,١٠٨)	٥٠,٢١١	(٩٤٩,١٠٨)	٦,٦٢١		صافي ربح/ خسارة الفترة - بعد الزكاة
(٠.٢١)	٠٠٠٠٣	(٠٠١)	٠٠٠٠٤٤		نصيب السهم من صافي ربح / خسارة الفترة



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

العليبي
٢٠١٥

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدفقة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

م ٢٠١٤/٠٩/٣٠ م ٢٠١٥/٠٩/٣٠

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي ربح (خسارة) الفترة

تعديلات:

إهلاكات

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الزكاة المحمولة على السنة

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

زكاة مسدة

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

صافي التغيير في النقدية خلال الفترة

النقدية في أول الفترة

رصيد النقدية في نهاية الفترة

(٣,٢٢٣,١٠٨)	٥٠,٢١١
١,٥٧٦,١٩٧	-
٦١,٥٦٦	-
٩٣,٣٣٨	٠
<u>(١,٤٩٢,٠٠٧)</u>	<u>٥٠,٢١١</u>
٤٠,٤٩٣	(٥٦٧,٢١٨)
(٨٠,٦٠٩)	(١٨٠,٤٢٧)
١,٠٠٧,٩٥٣	٣٧٩,٠٦٨
٢٤٧,٣٠٤	٥٥,٧٧٦
-	(٥٠٠,٠٠٠)
<u>(١٩٢,٩٦٩)</u>	<u>-</u>
<u>(٤٦٩,٨٣٥)</u>	<u>(٧٦٢,٥٩٠)</u>
(٤٦٩,٨٣٥)	(٧٦٢,٥٩٠)
٣,٣٤٧,٢٩٢	٩١٦,٢٣٤
<u>٢,٨٧٧,٤٥٧</u>	<u>١٥٣,٦٤٤</u>



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٢) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الإجمالي	رأس المال المودفوع	من حرأسمالية (*)	خسائر متراكمة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٧,٩٥٦,١١٠	(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(٣,٢٢٣,١٠٨)	(٣,٢٢٣,١٠٨)	-	-	صافي خسائر الفترة
٤,٧٣٣,٠٠٢	(١٨٤,٥٩٠,٩٨٦)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
٣,٨٦١,٣٩٨	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥٠,٢١١	٥٠,٢١١	-	-	صافي ربح الفترة
٣,٩١١,٦٠٩	(١٨٥,٤١٢,٣٧٩)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٥/٠٤/٢٠٦٠ هـ وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة.

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



شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الأولية (غير مدفقة)
٣٠ سبتمبر 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 ١٤١٣ هـ الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣ م وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٥ جمادى الثانى ١٤١٣ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢ م.

يتمثل نشاط الشركة فيما يلي:

- إقامة المشروعات الصناعية المختلفة.
- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض استغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- إقامة المنشآت والمشروعات الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك ، كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض وتراویل الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص الالزمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

إن عنوان الشركة المسجل هو: ص.ب ٤٨٤ 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) الذمم المدينة

ترجع 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 المرجح. تتضمن تكلفة المخزون من الإنتاج الناتم نصيبيه 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 نصيبيه من التكاليف الصناعية غير المباشرة.



٣/٤ 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 الإقتناء.
- 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 والتشفيرية 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.

٣/٥ الممتلكات والمعدات

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

مباني وإنشاءات	%٣ : %٥
الآلات ومعدات	%٥ : %١٠
عدد أدوات	%١٥
سيارات	%٢٥
اثاث ومفروشات	%١٠
أجهزة ومعدات مكتبية	%١٥

- 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.

٣/٦ 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 مباشرة ويتم تحديد انخفاض القيمة كما يلي:
- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن انخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن انخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل السوق الحالي لعادت 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.



(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 والعمال 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 المنوحة 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 تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وظهور مخصوصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

(٣/١٣) تحقق الإيرادات
يتم تتحقق 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 الإنفاق التعاقدى لكل نشاط.

(٣/١٤) المصاروفات العمومية والإدارية
هي تلك المصاروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات أو العمليات التشغيلية المباشرة للشركة وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدقة)
٣٠ سبتمبر 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 ويتم 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 وتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الرابط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والرابط 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 بالموجودات المحتملة ويتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية منها مرجحاً.



٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٤- نقد لدى البنوك

م ٢٠١٤/٠٩/٣٠	م ٢٠١٥/٠٩/٣٠
٩٢,٤٨٠	.
٤٧٧,١٦٦	١٥٣,٦٤٤
٢,٣٠٧,٨١١	.
٢,٨٧٧,٤٥٧	١٥٣,٦٤٤

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

٥- ذمم مدينة بالصافي

م ٢٠١٤/٠٩/٣٠	م ٢٠١٥/٠٩/٣٠
٨٤٤,٨٥٥	١,٤١٢,٠٧٣
١٣,٠٠٠	.
٧,٢٩٤,٨٣٦	٧,٢٩٤,٨٣٦
٣٤,٥٧٦	٣٤,٥٧٦
٨,١٨٧,٢٦٧	٨,٧٤١,٤٨٥

(١,١٠٨,٤٠٢)	(١,١٠٨,٤٠٢)
٧,٠٧٨,٨٦٥	٧,٦٣٣,٠٨٣

عملاء
ذمم موظفين
مدينون متذوعون
موردين أرصدة مدينة
(يخصم):
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦- مدينو بيع ممتلكات ومعدات بالصافي

يمثل هذا البند في صافي قيمة الأقساط المستحقة على كلية الباحة الأهلية للعلوم (بعد خصم ربح البيع والمخصص) والتي قامت بشراء كامل الإنشاءات التي أقامتها الشركة على الأرض التي استأجرتها الشركة من وزارة المالية والاقتصاد الوطني خلال عام ٢٠٠٠م، وذلك مقابل مبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تقوم شركة الباحة باستثمار مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وبقي المبلغ البالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداده على خمسة عشر قسطاً سنوياً.

م ٢٠١٤/٠٩/٣٠	م ٢٠١٥/٠٩/٣٠
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

اجمالي المديونية
يخصم :
أرباح بيع أصول ثابتة (موجلة)
المديونية بعد خصم ربح البيع
يخصم : المخصص المكون

٧- مخزون بالصافي

م ٢٠١٤/٠٩/٣٠	م ٢٠١٥/٠٩/٣٠
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



يخصم : مخصص مخزون راكد

٨- استثمار جاري نقل ملكيته

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

٩- ذمم دانة

٢٠١٤/٠٩/٣٠ م	٢٠١٥/٠٩/٣٠ م	
١,١٠٥,٦٩٠	١,٢٣٥,٧٠٥	موردين
٤٠٣,٦٢٧	٤٨٧,٠٤٧	دائنون متتنوعون
٨,٣٤٣	٨,٣٤٣	عملاء - أرصدة دانة
١,٠٤٨,٠٠٣	١,٦٤٧,٤٩١	ذمم موظفين - أرصدة دانة
٢,٥٦٥,٦٦٣	٣,٣٧٨,٥٨٦	

١٠- مصروفات مستحقة وارصدة دانة أخرى

٢٠١٤/٠٩/٣٠ م	٢٠١٥/٠٩/٣٠ م	
١,١٤٩,٤٧٩	٩٧٨,٢٠٣	مصروفات مستحقة
١,٤٣٣,٤٤٩	١,٤٣٣,٤٤٩	أرصدة دانة أخرى
٢,٥٨٢,٩٢٨	٢,٤١١,٦٥٢	

١١- أسهم مزاد (تحت التسوية)

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ الموافق ١٤٣٠/٠٣/٢٥ هـ على بيع الأسهم غير المسداة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع (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 (٠٧٤,٠١٣) ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة وبالبالغ (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ وبالبالغ (١٢,٢١٢,١٦٠) ريال سعودي سيتم رد كفالت للمساهمين المختلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد علماً بأن الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ (٥١١,٢٩٨) ريال وسداد مبلغ (٦٨٢,٢٨٥) ريال كمصروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٢- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م المكون خلال الفترة المستخدم خلال الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		
٤,٧٠٠,٠٠٠	-	مخصص مطالبات *
١,٢٣٦,٠٤٧	-	مخصص مشروعات تحت التنفيذ **
٦٨,٦٩٩,٤٤١	-	مخصص خسائر استبدال أصول ***
٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٤,٧٠٠,٠٠٠	

* قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي في عام ٢٠١٣ م نظراً للقضية المرفوعة عليها من شركة الخبير للمتاجرة 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 استبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/٢٤ هـ ، كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢١) الخاص بالأحداث الهامة.

١٣- الزكاة

الموقف الزكوي

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩٩ م

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



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 م:

لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وبالتالي لم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات حتى تاريخه.

١٤- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

كلية الباحة الأهلية للعلوم	نسبة المشاركة	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
	%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
- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال كلية الباحة الأهلية للعلوم عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ٢٠١٤ م حيث أنه لم يصدر لها قوائم مالية مدقة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١/١ رصيد التدريم	٥٦٨,٣٢٥	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
الاستخدام	*	٦١,٥٦٦	١,٠٧٦,٥٣٩
	-	(١٩٢,٩٦٩)	٩٤٥,١٣٦
٠٩/٣٠ رصيد	٥٦٨,٣٢٥		

* لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن الفترة .

١٧- رأس المال

(١/١٧) 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.

(٢/١٧) 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 المالية السعودية (تداول) حتى تاريخه، وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها تتلخص في (بيعها لبعض أصولها الحالية واستثمار قيمة البيع في مشروعات ذات جدوى اقتصادية عالية في نشاط العقار والتعليم ، حيث تملك الشركة أرض مساحتها مليون متر مربع بالباحة وجارى العمل في تحطيمها وبيعها بالإضافة إلى أنها تملك مخطط بمدينة الطائف سينم بيعه ويتوقع أن يحقق أرباحاً عوائد تفوق الـ (١٢) مليون ريال سعودي ، هذا بالإضافة إلى أنها ستحصل على مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي نصف قيمة الدين على كلية الباحة الأهلية للعلوم من قيمة مباني الكلية المباعة لها من الشركة كدفعة أولى).

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

١٨- ممتلكات ومعدات بالصافي

الإجمالي	آلات ومفروشات	عدد وأدوات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	١٧٣,٣٧١	٨٤١,٤٨٩	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	تكلفة الأصول كما في ٠١ يناير ٢٠١٥ م
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
١٠٤,٢٤٦,٦٧٤	١٧٣,٣٧١	٨٤١,٤٨٩	٢,٩٩٢,٣١٥	١,٧٤١,٠٤٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	تكلفة الأصول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
الاهمال المترافق:								
٥٠,٦٦٥,١٨٩	١٧٣,٣٦٧	٧٨٣,٤٠٤	٢,٩٦٩,٨٨٤	١,٧٢٥,٠٧٩	٣٠,٥١٢,٦٣٦	١٤,٥٠٠,٨١٩	-	الاهمال المترافق كما في ٠١ يناير ٢٠١٥ م
-	-	-	-	-	-	-	-	اهمال الفترة
٥٠,٦٦٥,١٨٩	١٧٣,٣٦٧	٧٨٣,٤٠٤	٢,٩٦٩,٨٨٤	١,٧٢٥,٠٧٩	٣٠,٥١٢,٦٣٦	١٤,٥٠٠,٨١٩	-	الاهمال المترافق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
صافي القيمة الدفترية								
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٤	٥٨,٠٨٥	٢٢,٤٣١	١٥,٩٧٩	٣,٨٦٩,٣٦٩	١٠,٢٩١,٦٣٩	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٤	٥٨,٠٨٥	٢٢,٤٣١	١٥,٩٧٩	٣,٨٦٩,٣٦٩	١٠,٢٩١,٦٣٩	٣٩,٣٢٢,٩٨٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(٨)



١٩- مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
٥٦٩,٥٢٣	٩٠,٩٠٢	
٣٣,٣٩٣	٠	
٧٦,٣٨١	٠	
٣١,٣٢٧	٠	
١٨,٥٤٧	١,٠٠٠	
٤٦,٦١٥	٣٣,٧٥٠	
٦٢,٧١٠	٠	
٤٠٧	٠	
١٤,١٤٣	٤,٤٤٤	
٣٩,٥١٥	٠	
٢٢٥,٠٠٠	١٨٧,٢١٧	
٣٦٦,٠٠٠	٠	
٠	٥,٠١٣	
٨,٤٤٦	٦,٢٠٢	
١,٤٩٢,٠٠٧	٣٢٨,٥٢٨	

الرواتب والأجور وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
تأمين طبي
بريد و هاتف و كهرباء و مياه
محروقات وصيانة سارات
اتعاب مهنية
دعاية واعلان
صيانة واصلاح
رسوم حكومية وتصديقات
مصاريف انتقالات
م. متابعة تداول
مصاريف قضايا وتسوية منازعات
إيجارات
آخرى متعددة

٢٠- النشاط القطاعي

(١) تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية

- المركز الرئيسي ٣- مصنع الجلد
- مزارع الدواجن ٤- مشروع التليفريك

(٢) تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مما يلي:

البيان	المركز الرئيسي	مزارع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التليفريك	الإجمالي
صافي الأصول الثابتة	٥٨,٨١١	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٢,٥٩٥,١٦٠	٧,١٦٤,٩١٣	٥٣,٥٨١,٤٨٥
اجمالي الأصول	٤٣,٩٢٠,٢٤١	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٧,١٥٤,٩١٣	٢,٧٨٢,٢١٧	٩٧,٦١٩,٩٧٢
اجمالي الالتزامات	٩٢,٩٤٤,١١٣	٥٨٩,٤٥٢	١٢٥,٠٢١	٤٩,٧٧٧	٩٣,٧٠٨,٣٦٣
صافي الربح	٥٠,٢١١	-	-	-	٥٠,٢١١

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

(٤) يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والآلات والمعدات الخاصة بمشروع التليفريك مراعحاً 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) يقوم المستشار القانوني للشركة بدراسة موقف تحصيل بعض الأرصدة المدينة والبالغ إجماليها مبلغ ١٧,٠٨٥,٨١٣ ريال سعودي (مكون لها مخصص بمبلغ ٨,٥٤٢,٩٠٧ ريال سعودي) ولم يتم الإنتهاء من تلك الدراسة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية وبيان تلك الأرصدة كما يلي:



المخصص	المخصص المكون	المدين ببيع ممتلكات ومعدات	البيان
(٨,٥٤٢,٩٠٧)	٨,٥٤٢,٩٠٦		
٨,٥٤٢,٩٠٦			الإجمالي بعد خصم المخصص المكون

٢١ - أحداث هامة

- قامت الشركة بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠١١م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلاً من:
- أ- كساره بكمال معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقوله والثابتة بدون ذممها المالية.
 - ب- مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقوله والثابتة بدون ذممها المالية.
 - ت- مصنع الهلوكور (تحت الانشاء) 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 والمنعقد بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١١م والذي فيه تم تأجيل التصويت على اتفاقية تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات إلى 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.

وقد قامت الشركة بالإعلان في موقع تداول في موعد تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١م عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة ، ونظراً لفارق الكبير بين نتيجة التقييم لأصول شركة الساطعة الحديثة بناء على تقرير الفحص النافي للجهالة وبالنحو ١٧,٣ مليون ريال سعودي وبين قيمة أصول شركة الباحة للاستثمار والتنمية المعروضة للتبدل مع أصول شركة الساطعة الحديثة وبالنحو 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 أسفت 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 ١٤٣٤/٠٦/٢٤هـ تتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الادارية بجدة بإتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة ، وقد قررت إدارة الشركة تكوين مخصص يغطي كامل الخسائر المتربطة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي .

٢٢ - 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 لسنوات المقارنة للتقى مع العرض والإفصاح للفترة الحالية .

