



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

1

تقرير مجلس الإدارة عن العام ٢٠١١م

مقدمة:

واصل مجلس إدارة الشركة متابعة إعادة ترتيب وتنظيم أعمال الشركة ومعالجة مشاريعها الحالية والدخول في مشاريع جديدة لتوفير إيراد مُستمر للشركة. ولأجل ذلك قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب السادة " الفرنسي كابيتال" كمستشار مالي للشركة يقوم بالإشراف على الدراسات اللازمة للشركة وتقديمها لهيئة سوق المال لغرض تطوير وتحسين أوضاع الشركة ومشاريعها. كما قامت الشركة بالتعاقد مع السادة / مشعل العقيل للإستشارات القانونية ، للقيام بالمهام والأعمال اللازمة لهدف تخفيض رأس مال الشركة. وكذلك تعاقدت الشركة مع السادة/ المكتب الدولي للمحاماة وذلك لغرض معالجة قضية كلية الباحة الأهلية بالإضافة إلى تقديم الإستشارات الشرعية والقانونية للشركة عند الحاجة ، والقيام بأعمال المرافعة والمدافعة عن قضايا الشركة أمام الجهات القضائية بالمملكة.

أولاً: أهم الأحداث:-

١. قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في يوم السبت ٢٣/١٢/١٤٣٢هـ الموافق ١٩/١١/٢٠١١م بالتوصية بتخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال بنسبة تخفيض قدرها ٦٨% ،



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

2

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

علماً بأن عدد الأسهم قبل التخفيض يساوي ١٥ مليون سهم ويصبح عدد الأسهم بعد التخفيض (٤,٨٠٠,٠٠٠) سهم بمعدل تخفيض (٦,٨) أسهم لكل (١٠) أسهم، ويرجع سبب التخفيض إلى رغبة الشركة في إطفاء الخسائر المتراكمة منذ سنوات وسيتم التخفيض بتخفيض عدد الأسهم وسيتم طلب انعقاد جمعية عمومية غير عادية للشركة وسيكون تاريخ النفاذ للتخفيض تاريخ انعقاد الجمعية العمومية الغير عادية وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية على تخفيض رأس المال وتخفيض عدد الأسهم.

وهذا وتمّ تعيين السادة/ السعودى الفرنسى كابيتال يوم السبت ١٤٣٢/١٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠١١/١١/١٩ م للقيام بدور المستشار المالي لعملية تخفيض رأس المال ، وأيضاً تعيين مكتب السادة/ مشعل العقيل كمستشار قانوني لعملية تخفيض رأس مال الشركة.

٢. بعد صدور نتائج تقرير نفى الجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة الصادر بتاريخ ٢٠١١/٩/١٨ م وهي كالتالي :

i. الكسارة .

ii. مصنع الهوليكور.

iii. مصنع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة ، والتي سبق وان أعلنت الشركة عن توقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة لتبادل بعض أصول شركة الباحة للاستثمار والتنمية بأصول شركة الساطعة الحديثة وظهرت نتائج التقييم كالتالي :



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

3

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

أ. الكسارة بقيمة (٧٢٨٥٥٥٥٩ ريال).

ب. مصنع الهوليكور بقيمة (٦١٥٤٠٠٠ ريال).

ج. مصنع الخرسانة الإسمنتية الجاهزة بقيمة (٣٨٦١٠٠٠ ريال).

أي بقيمة أجمالية تساوي (١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال) وتوضح نتائج التقرير الفارق الكبير بين نتيجة التقييم لأصول شركة الساطعة الحديثة وبين قيمة أصول شركة الباحة للاستثمار والتنمية المعروضة للتبادل مع أصول شركة الساطعة والبالغة (٨٦ مليون ريال).

رفضت شركة الساطعة الحديثة القبول بنتائج تقرير نفى الجهالة المعد من قبل مكتب السادة/ العيوطى وشركاؤه والشركة العربية للفحص والمعاينة المحدودة المتخصصة في تقييم الأجهزة والمعدات .

إمتعت شركة الساطعة الحديثة عن إعادة المبلغ المدفوع مقدما وقدره سبعة مليون ريال، وقامت شركة الباحة للاستثمار والتنمية بإقامة دعوى قضائية في ديوان المظالم تطالب فيها شركة الساطعة الحديثة بإعادة المبلغ المدفوع مقدما وقدره سبعة مليون ريال.

وسيؤثر ذلك بأثر سلبى على أداء ونشاط الشركة نظرا لضعف السيولة المتوفرة لديها، ولارتفاع نسبة خسائرها المتراكمة من رأس المال.

٣. انعقدت الجمعية العامة العادية في تمام الساعة الرابعة عصرا من مساء يوم الثلاثاء

٢٢/٥/١٤٣٢ هـ الموافق ٢٦/٤/٢٠١١م في مقر صالة الاجتماعات بموقع

الشركة ببجرشي وفيما يلي نتائج ماقرر في هذه الجمعية :-



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

4

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

i. الموافقة على القوائم المالية كما هي في ٢٠١٠/١٢/٣١ م ، وكذلك تقرير مراقب الحسابات

ii. الموافقة على ماجاء بتقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

iii. الموافقة على توصية مجلس الإدارة الخاصة بقواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة العضوية وأسلوب عمل اللجنة .

iv. تأجيل التصويت إلى اجتماع آخر للجمعية على بند اتفاقية تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات بعد اكتمال التقارير والدراسات المطلوبة.

v. الموافقة على تعيين السادة مكتب/ أسامة عبدا لله الخريجي حسب توصية لجنة المراجعة وذلك لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١١ م والبيانات المالية الربع سنوية.

٤. بتاريخ ٢٠١١/٠٧/١٧ م تم إلغاء مذكرات التفاهم التي سبق توقيعها مع عدة شركات كما يلي:

i. إلغاء مذكرة التفاهم للإستحواذ على بعض الشركات (مؤسسة سقيفة الصفا المحدودة، شركة ادارة المباني والانشاءات السعودية ، مؤسسة سري سعيد شعبان) والذي سبق الاعلان عنه على موقع تداول بتاريخ ٢٠١٠ /٥ /٩ م نظرا لارتفاع القيمة السوقية العالية للشركات الثلاث.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

5

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

ii. إلغاء مذكرة التفاهم الموقعة مع مؤسسات الدقل لصناعة الجلود والذي سبق الاعلان عنه على موقع تداول بتاريخ ١٧ / ٤ / ٢٠١٠م لعدم جاهزية مؤسسات الدقل من الناحية القانونية والنظامية حتى تاريخه.

iii. إلغاء مذكرة التفاهم الموقعة مع الشركة الماليزية (Perspic Prime) ، بتاريخ ١٢ / ٣ / ٢٠١١م وذلك لعدم التوصل إلى إتفاق شراكة لصالح الشركة.

iv. إلغاء عقد تبادل بعض أصول الشركة مع أصول شركة الساطعة الحديثة للمقاولات ورفع قضية مطالبة أمام ديوان المظالم بمطالبة شركة الساطعة بإرجاع المبلغ المدفوع لها كمقدم عقد وقدره ٧ مليون ريال.

٥. تمّ تعيين الأستاذ/ خالد أحمد الحمدان كعضو بمجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣/٠٧/١٤٣٢هـ الموافق ١٥/٠٦/٢٠١١م بدلاً عن الأستاذ/ فيصل الكردي المستقيل في العام الماضي.

٦. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٠٩/١٠/٢٠١٢م بتعيين الأستاذ/ حسين عبدالوهاب بن دعجم عضواً في مجلس إدارة الشركة بدلاً عن الأستاذ/ حسّان عبدالرحمن عثمان حسن المستقيل في ٢٣/١٠/١٤٣٢هـ الموافق ٢١/٠٩/٢٠١١م.

ثانياً: الأداء العام للشركة:-

جاءت النتائج المالية الموحدة والمدققة عن السنة المالية والمنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م حيث بلغت الخسائر عن تلك الفترة (٥,٧٢٠,٠٢٥) ريال، مقارنة بصافي خسارة بلغت (٦,٤٢٨,٧٩٤) ريال لنفس الفترة عن السنة المالية ٢٠١٠م ، وذلك لارتفاع المصاريف الإدارية والعمومية لهذا العام عن العام السابق مع



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

6

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

مصروفات الدراسات ، والأجور مع تكوين مخصص لمشروعات تحت التنفيذ ومخصص مخزون ركد وخسائر انخفاض في تقييم الأصول والانخفاض عن العام السابق نظرا لزيادة الإيرادات في الاستثمار.

(1) قائمة الدخل عام ٢٠١١م

ملاحظات	المزارع	التلفريك	المصنع	الإدارة	الاجملى	بيان
		١٦١٢٨٥			١٦١٢٨٥	إيرادات النشاط
		١٥٣٦٤٣٤			١٥٣٦٤٣٤	تكاليف النشاط
		١٣٧٥١٤٩			١٣٧٥١٤٩	مجملة خسارة النشاط
	٥٥١٨١	٩٥٨١٠	٣٠٢٠٩٤	٣٥٠٧٤٠٧	٣٩٦٠٤٩١	مصاريف إدارية وعمومية
				٦٣٠٢٩	٦٣٠٢٩	استهلاك موجودات ثابتة
	٤٠٤٥٢٨		٨٦٩٢٢٨		١٢٧٣٧٥٦	استهلاك اصول لم تحقق إيراد
			٢٣٤٠		٢٣٤٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		٦٩٣٠٣٧	٦٦٧٩٩١		١٣٦١٠٢٨	خسائر انخفاض فى الاصول
			٥٤٣٤٩٨		٥٤٣٤٩٨	مخصص مخزون ركد
				١٢٣٦٠٤٧	١٢٣٦٠٤٧	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
	٤٥٩٧٠٩	٢١٦٣٩٩٦	٢٣٨٥١٥١	٤٨٠٦٤٨٢	٩٨١٥٣٣٨	خسارة النشاط
				٤٤٩٧٢٨٦	٤٤٩٧٢٨٦	إيرادات استثمار
				١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	إيرادات أخرى
			٢٣٨٥١٥١	٤١٣٩٧٣	٤١٣٩٧٣	الزكاة
	٤٥٩٧٠٩	٢١٦٣٩٩٦	٢٣٨٥١٥١	٧١١١٦٤	٥٧٢٠٠٢٥	صافى الخسارة



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

7

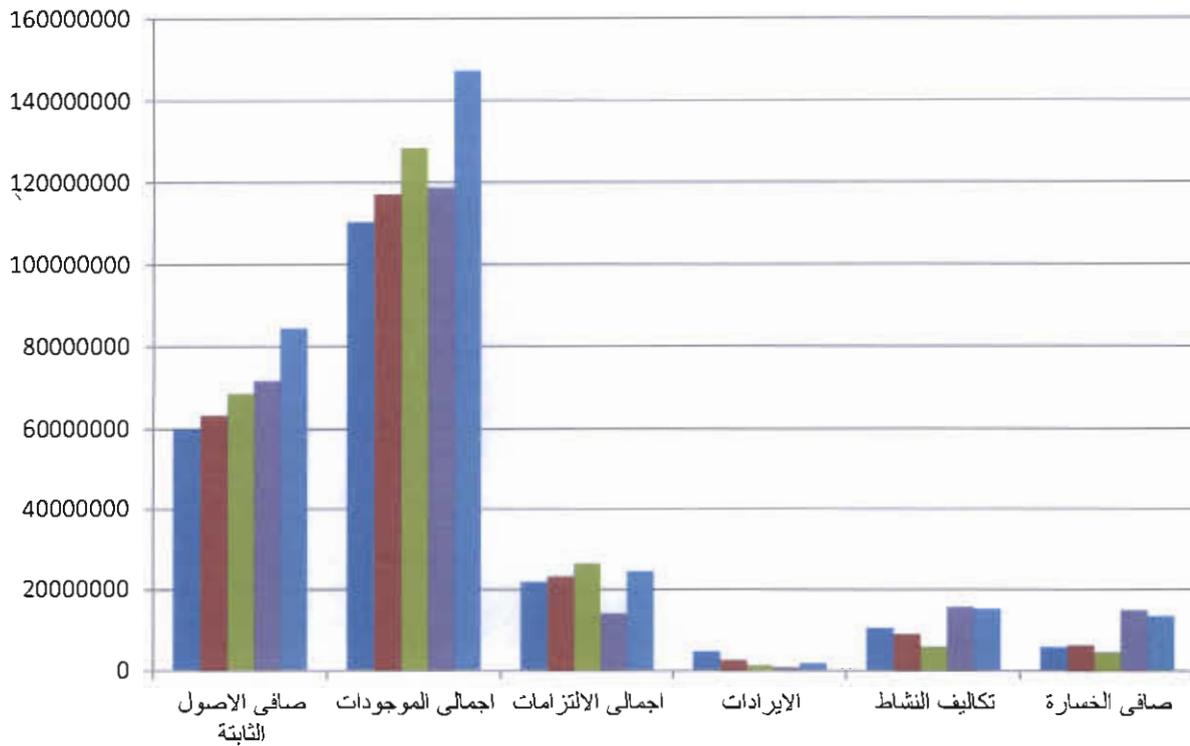
الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	بيان
٨٤٣١٥٢٢٥	٧١٦٠٤٧٧٤	٦٨٤٩٦٩٥٠	٦٣٣١٥٠٢٤	٥٩٩٨٣٦٠٨	صافي الاصول الثابتة
١٤٧٠٨٢١٢٢	١١٨١٣٣٨٦٩	١٢٨٢٥٢١٣١	١١٧١٨٥٨١٢	١١٠٢٣٢٦٢٣	اجمالي الموجودات
٢٤٣٥٨٤٧٧	١٤١٠٧٦٧٥	٢٦٤٢٠١١٢	٢٣٣١٦٧٠١	٢١٧٤٨٥٣٧	اجمالي الالتزامات
١٧٨١١١١	٧٧٧٤٥٧	١٣٨٩٠٢٠	٢٧٣٨٩٥٠	٤٦٧٠٥٧١	الايادات
١٥١٠٩٣٥٣	١٥٧١٤٢٠٦	٥٩٥٢٢٧٤	٩١٦٧٧٤٤	١٠٣٩٠٥٩٦	تكاليف النشاط
١٣٣٢٨٢٤٢	١٤٩٣٦٧٤٩	٤٥٦٣٢٥٤	٦٤٢٨٧٩٤	٥٧٢٠٠٢٥	صافي الخسارة



المملكة العربية السعودية - بلجرشي - رمز بريدي ٢٢٨٨٨ ص.ب ٤٤٨ طريق الفرشة - تليفون ٧٢٢٣٣٣٣ / ٠٧ - فاكس ٧٢٢٤٤٤٥ / ٠٧

Kingdom of Saudi Arabia - BalJurashi 22888 - P.O.Box 448 Alfarsha Road - Tel. 07-7223333 - Fax 07-7224445

رأس المال المصرح به ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال المدفوع منه ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال - سجل تجاري رقم ٥٨٠٠٠٠٥٩٦٠ - إشتراك الغرفة: ٦٢٤٥

www.albahaco.com



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

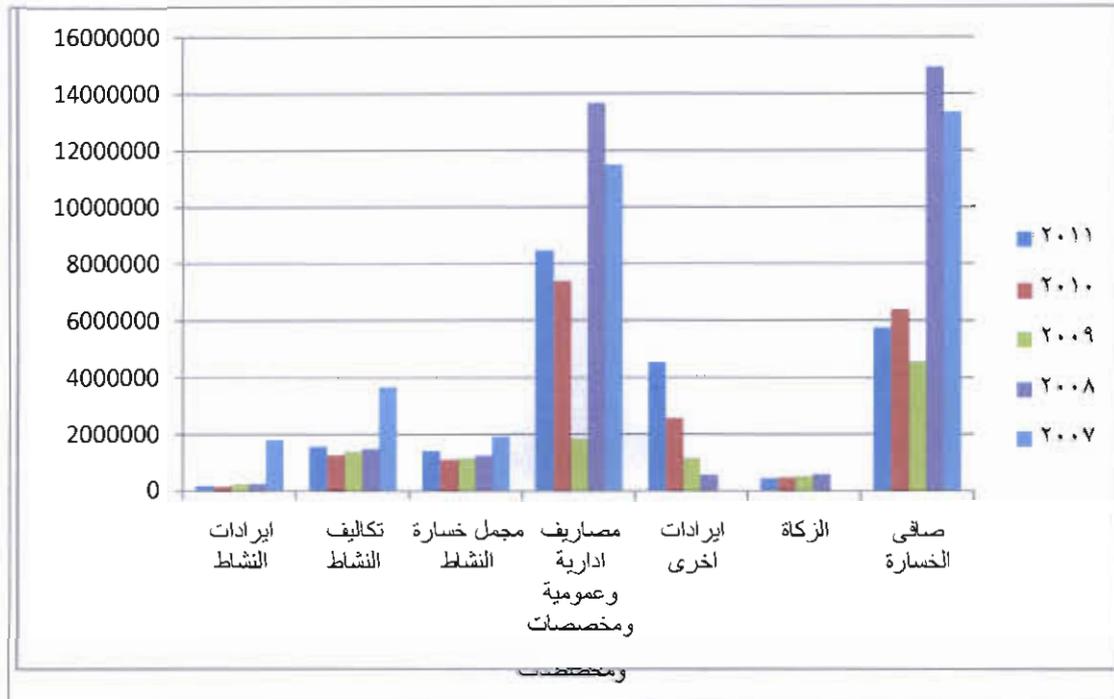
شركة مساهمة سعودية

8

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

التغير في قائمة الدخل

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	بيان
١٧٦٥٣٥٥	٢٢٥٨٢٠	٢٤١٧٨٥	١٥٦٠٦٠	١٦١٢٨٥	ايرادات النشاط
٣٦٤٥٦٣٩	١٤٦٦٥٨٠	١٣٨٥٥٠٦	١٢٧٧٧٨٧	١٥٣٦٤٣٤	تكاليف النشاط
١.٨٨٠.٢٨٤	١.٢٤٠.٧٦٠	١.١٤٣.٧٢١	١١٢١٧٢٧	١٣٧٥١٤٩	مجمل خسارة النشاط
١١.٤٥٨.٣٦٥	١٣.٦٥٤.٦٩٣	٤.٠٤٣.٨٣١	٧٣٩٤٨٣٧	٨٤٤.١٨٩	مصاريف ادارية وعمومية ومخصصات
١٥.٧٥٦	٥٥١.٦٣٧	١.١٤٧.٢٣٥	٢٥٨٢٨٩٠	٤٥.٩٢٨٦	ايرادات اخرى
٥.٣٤٩	٥٩٢.٩٣٣	٥٢٢.٩٣٧	٤٩٥١٢٠	٤١٣٩٧٣	الزكاة
١٣.٣٢٨.٢٤٢	١٤.٩٣٦.٧٤٩	٤.٥٦٣.٢٥٤	٦٤٢٨٧٩٤	٥٧٢.٠٢٥	صافي الخسارة





شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

9

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

مقارنة الميزانيات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	بيان
٥١.٤٢٧٦٤	٣٨٥٣٣١.٨	٥.١٦٣٣٣٧	٤١٧١٧١٩١	٣٦٣٦١٢٧٤	موجودات متداولة
٢٤.٥٩.٤٤	١٣٧٤٩٤٣٣	٢٦.٠٠.٤٠١	٢٢٤٨.٠٠١	٢.٨٩٦٥٤.٠	مطلوبات متداولة
٢٦٩٨٣٧٢.٠	٢٤٧٨٣٦٧٥	٢٤١٦٢٩٣٦	١٩٢٣٧١٤.٠	١٥٤٦٤٧٣٤	راس المال العامل
١١٧٢٤١٩٩	٨٤٩٥٩٨٧	٩٥٩١٨٤٤	١٢١٥٣٥٩٧	١٣٨٨٧٧٤١	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٨٤٣١٥٢٢٥	٧١٦.٤٧٧٤	٦٨٤٩٦٩٥.٠	٦٣٣١٥.٢٤	٥٩٩٨٣٦.٨	الاصول الثابتة
١٤٧.٨٢١٢٢	١١٨٦٣٣٨٦٩	١٢٨٢٥٢١٣١	١١٧١٨٥٨١٢	١١.٢٣٢٦٢٣	اجمالي الموجودات
١٢٣.٢٣١٤٤	١.٤٨٨٤٤٣٦	١.٢٢٥١٧٣.٠	٢٢٤٨.٠٠١	٢.٨٩٦٥٤.٠	المطلوبات المتداولة
٢٩٩٤٣٣	٣٥٨٢٤٢	٤١٩٧١١	٤٧٦٦٥.٠	٨٥١٩٩٧	المطلوبات الاخرى
١٢٣٣٢٢٥٧٧	١.٥٢٤٢٦٧٨	١.٢٦٧١٤٤١	٢٢٩٥٦٧.٠١	٢١٧٤٨٥٣٧	اجمالي المطلوبات
١٤٦٥٣٣٥١٣	١٤٧٦٩.٩٢١	١٥.٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠.٠٠٠	راس المال المدفوع
١٢٢٧٢٣٧١١	١.٤٥٢٦١٩٤	١.١٨٣٢.١٩	٩٤٢٢٩١١١	٨٨٤٨٤.٨٦	حقوق المساهمين
١٢٣.٢٣١٤٤	١.٤٨٨٤٤٣٦	١.٢٢٥١٧٣.٠	٩٤٧.٥٧٦١	٨٩٣٣٦.٨٣	اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

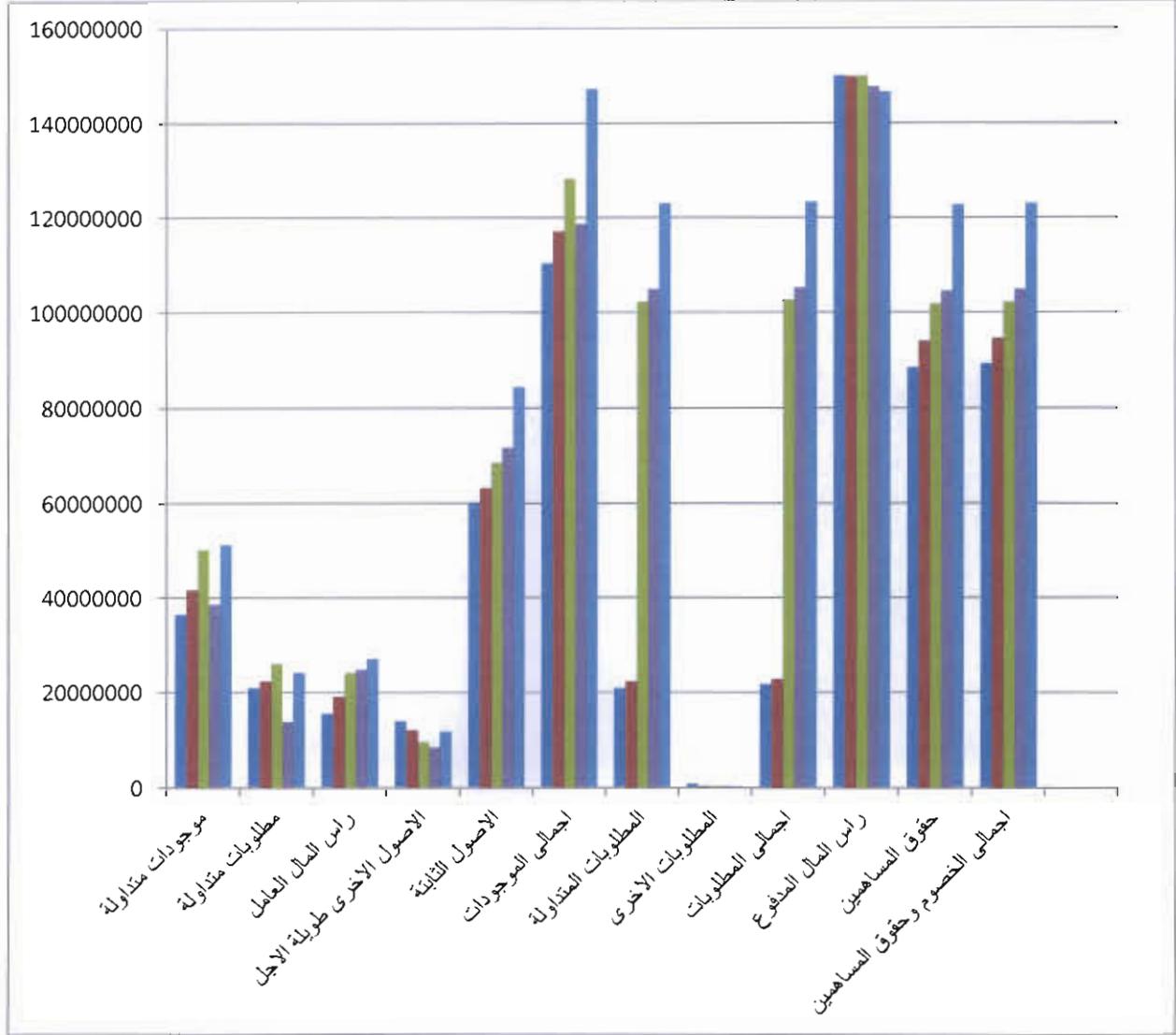
شركة مساهمة سعودية

10

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :





شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

11

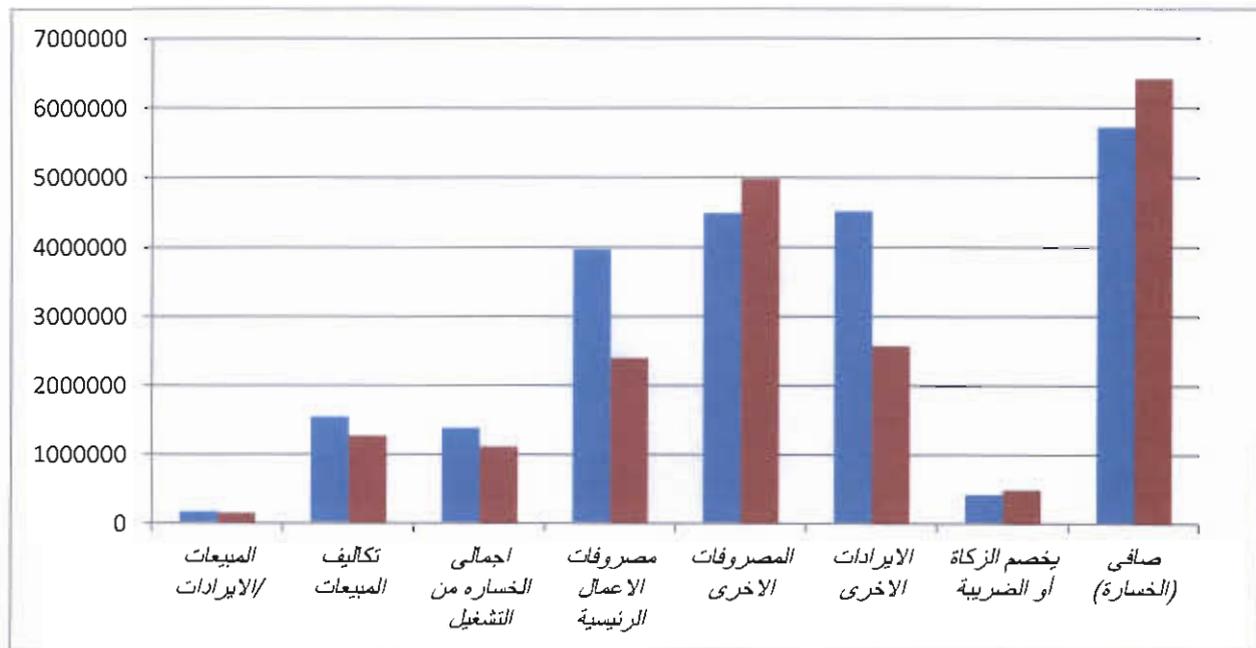
الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

تحليل لإجمالي إيرادات الفروع أهم البنود التي أدت إلى وجود فروقات جوهرية في نتائج التشغيل

نسبة التغير	التغير + أو -	٢٠١٠		٢٠١١		بيان
		ريال سعودي				
%						
٣,٣	(+)		١٥٦٠٦٠	١٦١٢٨٥	المبيعات /الإيرادات	
٢٠	(+)		١٢٧٧٧٨٧	١٥٣٦٤٣٤	تكاليف المبيعات	
٢٢,٦	(+)		١١٢١٧٢٧	١٣٧٥١٤٩	اجمالي الخسارة من التشغيل	
٦٤,٤	(+)		٢٤٠٨٩٣٧	٣٩٦٠٤٩١	مصروفات الاعمال الرئيسية	
١٠	(-)		٤٩٨٥٩٠٠	٤٤٧٩٦٩٨	المصروفات الاخرى	
٧٤,٦	(+)		٢٥٨٢٨٩٠	٤٥٠٩٢٨٦	الإيرادات الاخرى	
١٦	(-)		٤٩٥١٢٠	٤١٣٩٧٣	بخصم الزكاة أو الضريبة	
١١	(-)		٦٤٢٨٧٩٤	٥٧٢٠٠٢٥	صافي (الخسارة)	





شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

12

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

التغير في مطلوبات الشركة

القروض القائمة بنهاية السنة المالية للعام ٢٠١١م وموقف سدادها، لا يوجد قروض على الشركة.

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة :-

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

الشركة	٢٠١١م	٢٠١٠م
الباحة	٤٦٧.٥٧١	٢٧٣٨٩٥٠

المدفوعات النظامية المستحقة:

البيان	٢٠١١م	٢٠١٠م
زكاة	٤١٣٩٧٣	٤٩٥,١٢٠
التأمينات الاجتماعية	٦٩,٦٢٢	٥٤,١٣٢

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

• يوجد على القوائم المالية لفت انتباه من مراجع حسابات الشركة كالتالي :-

١. نود أن نلفت الانتباه إلى أنه يوجد شك في استمرارية الشركة نظراً لأنه يعتمد استمرار الشركة على نجاح مفاوضاتها بشأن الدخول في مشروعات جديدة أو فتح مجالات عمل جديدة ، وكذلك على إنهاء إجراءات تخفيض رأس مالها لتفادي تجاوز خسائرها المتراكمة ٧٥% من رأس المال الحالي لها وبالتالي تعرضها لتطبيق المادة ١٤٨ من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية . وعلى الرغم من توقف معظم أنشطة الشركة وانخفاض حجم الأعمال الخاصة بأنشطتها على مدى الأربع سنوات السابقة ، وكذلك وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يشير الى قرار مجلس إدارة الشركة بإلغاء مذكرات التفاهم مع بعض الشركات والذي سبق الإعلان عنها على موقع تداول ، بالإضافة



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

13

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

إلى إلغاء العقد المبرم مع شركة الساطعة الحديثة ، إلا أنه وفقاً لما هو وارد بالايضاح رقم (٢/١٦) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ولفت الانتباه رقم (٢) أدناه ، فقد تقدمت إدارة الشركة بطلب للهيئة العامة للسوق المالية لتخفيض رأس مال الشركة وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها موضح ملخصها ضمن الايضاح رقم (٢/١٦) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ، وقد أصدرت القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة .

٢. كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/١٦) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ، فقد أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسون مليون ريال سعودي) إلى ٤٨ .٠٠٠ .٠٠٠ ريال سعودي (ثمانية وأربعون مليون ريال سعودي) وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ١٥ .٠٠٠ .٠٠٠ سهم (خمسة عشر مليون سهم) إلى ٤٨ .٠٠٠ .٠٠٠ سهم (أربعة مليون وثمانمائة ألف سهم) ، ولم تحصل الشركة (حتى تاريخ اصدار التقرير) على موافقة الهيئة العامة للسوق المالية على التخفيض.

٣. كما هو وارد بالإيضاحين رقمي (١٤) و (١٨/د) فقد قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الاستردادية لكلاً من الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ عن طريق أحد المكاتب المتخصصة . وقد تبين من تلك الدراسة وجود انخفاض في القيمة الاستردادية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٢٠١١/١٢/٣١ م بمبلغ ١ ٣٦١ ٠٢٨ ريال سعودي (وقد بلغ الانخفاض في القيمة الاستردادية لعام ٢٠١٠ م مبلغ ٤٩٩ ٤٥٢٩ ريال سعودي) .



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

14

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

- لم تقم الشركة بإعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.
- لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

إقرارات :-

نقر نحن إدارة الشركة بالتالي:

- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح حسب المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين.
- يوجد على القوائم المالية من مراجع حسابات الشركة فقرة : تحفظ كالتالي:-
لم تقم إدارة الشركة بتطبيق المتطلبات الخاصة بلائحة حوكمة الشركات وفقاً للقرار الصادر من هيئة السوق المالية برقم ١-٢١٢-٢٠٠٦ بتاريخ ١١/١٢/٢٠٠٦ م.

اللجان المشكلة:

شكل مجلس الإدارة لجنتين كالتالي:

١- لجنة المراجعة: اجتماعات لجنة المراجعة لعام ٢٠١١ م

م	الإسم	٢٥ يناير	١٢ أبريل	١٧ يوليو	١١ أكتوبر	الحالة	رصيد سابق على ٢٠١٠	الإجمالي	ملاحظات
١	د. عبد النظيف باشيخ	2000	2000	2000	2000	رئيس	3000	11,000	تنازل عن مستحقاته
2	فيصل المالكي	2000	2000	2000	2000	عضو	0	8,000	
3	أ. خالد ابراهيم العرفج	2000	2000	2000	2000	عضو	0	8,000	
	الإجمالي	6,000	6,000	6,000	6,000	0	0	24,000	

تم اعتماد مبلغ ١٦,٠٠٠ ريال بالمصروفات المستحقة ولم يتم الصرف لاجتماعات عام ٢٠١١ م علماً بأن رئيس لجنة المراجعة تنازل عن مستحقاته المستحقة والبالغة ١١,٠٠٠ ريال



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

15

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

مهام لجنة المراجعة : الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والتوصية حيال تعيين المحاسبين القانونيين ومتابعة أعمالها ، ودراسة خطط المراجعة معه ، ومتابعة فعالية حسابات الشركة المالية دراسة ومراجعة القوائم المالية للشركة مع دراسة السياسات المحاسبية وابداء الراى

٢- لجنة المكافآت والترشيحات:

اللجنة	أسماء الأعضاء	عدد الجلسات	المهام الرئيسية للجنة	الحالة
الترشيحات والمكافآت	أ. محمد عبد الرحمن ال حصوصة أ. يحيى سعيد مسعود منقاش أ. خالد ابراهيم العرفج	-	تقوم اللجنة بتحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المشكلة والإدارة التنفيذية للشركة وكذلك للمتعاونين من غير موظفي الشركة كما تقوم بترشيح من تراه مناسباً لعضوية مجلس الإدارة والمواقع الوظيفية الأساسية بالشركة حسب اللوائح	رئيس عضو عضو

العقود مع ذوى العلاقة :-

- لا يوجد اى عقود أبرمتها الشركة يوجد فيها أي مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس إدارتها أو المدير العام أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين.
- العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة :-
- تم سداد مبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال غرامة لهيئة سوق المال كالاتى:-
أ. فرص غرامة مالية مقدارها (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال ، لمخالفتها الفقرة (أ) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات ، إذ لم يحتوى تقرير مجلس إدارتها المرفق ضمن القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠١٠م على ما تم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات والأحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

16

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

ب. فرض غرامة مالية مقدارها (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال ، لمخالفتها الفقرة (ب) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات، إذ لم يحتوى تقرير مجلس الإدارة المرفق ضمن القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠١٠م على أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها .

ج. فرض غرامة مالية مقدارها (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال لمخالفتها الفقرة (أ) من المادة (٤٦) من نظام السوق المالية، والمادة (٢٥) من قواعد التسجيل والإدراج، إذ لم تقم الشركة بإبلاغ الهيئة والجمهور عن التغيير الحاصل في مجلس إدارتها والذي كان بتاريخ ١٥/٦/٢٠١١م، إلا بعد إغلاق السوق بتاريخ ١٨/٦/٢٠١١م.

وفيما عدى ذلك لم تتعرض الشركة لأي جزاءات أو غرامات خلال عام ٢٠١١م.

القروض :-

- لا يوجد من ضمن التزامات الشركة في نهاية عام ٢٠١١م أية أرصدة للقروض.

توزيعات الأرباح :-

- لم يرفع مجلس الإدارة أي توصية بتوزيع أرباح عن نتائج ٢٠١١م ولم تحقق الشركة أرباح.

المدفوعات النظامية مستحقة الدفع :-

- بلغت الزكاة المستحقة على الشركة عن العام ٢٠١١م مبلغ (١٣٩٧٣ ريال) مع العلم بان اجمالي المستحقات الزكوية يبلغ مبلغ (٤,٣٦٤,٣٧٥ ريال) بنهاية عام ٢٠١١م



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

17

التوقعات المستقبلية:

تقدمت الشركة بخطة إلى هيئة سوق المال بطلب تخفيض رأس مالها ومن ثم بيع بعض أصولها لإستثمارها في مجال العقار والبناء وكذلك التعليم ، وذلك لتوفير إيراد مستمر للشركة.

سياسة توزيع الأرباح:

إستندت 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.
- يجنب 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 لمكافأة 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 للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

18

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

حوكمة الشركات ونتائج فعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

واصلت الشركة خلال ٢٠١١م 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 للصلاحيات 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 وتم إصداره بشكل رسمي من قبل المستشار المالي للشركة ، وسيتم عرضه على أقرب جمعية عمومية للشركة ليتم إقراره.

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.
- الالتزام بصيغة الإعلانات الجديدة التي حددتها هيئة السوق المالية والمعلومات الجوهرية التي ينبغي أن تتضمنها ومواعيد نشر هذه الإعلانات.



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

19

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

- لا توجد أي عقوبة أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أخرى (عدا فرض ثلاث غرامات بقيمة ٥٠ ألف ريال لكل غرامة لعدم الإلتزام بتطبيق بعض لوائح الحوكمة كالتالي:

العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة :-

- تم سداد مبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال غرامة لهيئة سوق المال كالآتي:-
 - (أ) فرض غرامة مالية مقدارها (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال ، لمخالفتها الفقرة (أ) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات ، إذ لم يحتوى تقرير مجلس إدارتها المرفق ضمن القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠١٠م على ما تم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات والأحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك.
 - (ب) فرض غرامة مالية مقدارها (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال، لمخالفتها الفقرة (ب) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات، إذ لم يحتوى تقرير مجلس الإدارة المرفق ضمن القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠١٠م على أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها .
 - (ج) فرض غرامة مالية مقدارها (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال ، لمخالفتها الفقرة (أ) من المادة (٤٦) من نظام السوق المالية، والمادة (٢٥) من قواعد التسجيل والإدراج، إذ لم تقم الشركة بإبلاغ الهيئة والجمهور عن التغيير الحاصل في مجلس إدارتها والذي كان بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠١١م، إلا بعد إغلاق السوق بتاريخ ١٨/٠٦/٢٠١١م.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

20

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

- وفيما عدى ذلك لم تتعرض الشركة لأي جزاءات أو غرامات خلال عام ٢٠١١م.
- 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 توقيع 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 على موقع تداول أولاً و من ثم الموقع الالكتروني للشركة والصحف اليومية.
- سوف تعقد الجمعية العامة خلال الستة أشهر التالية لانتهاى السنة المالية للشركة لعام ٢٠١١م.
- 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 اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم وأدوات دين الشركة أو الشركات التابعة لها خلال السنة المالية الأخيرة.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

21

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

- 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 ما عدا تنازل د. عبد اللطيف الشيخ رئيس لجنة المراجعة عن مستحقات بدلات لجنة المراجعة ، وكذلك عضو لجنة المراجعة الأستاذ/ فيصل المالكي.
 - لا توجد نتائج مخالفة لنظام المراجعة الداخلية للشركة.
 - لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل لأحد مساهمي الشركة عن حقوق الأرباح.
- وفقاً لمتطلبات الإفصاح ، هذا بيان على شكل جدول (أ،ب) 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 توجد أي تملك من قبل زوجات الأعضاء أو أولادهم القصر وأن نسب تملكهم في الشركة وفقاً للتالي وبأن عدد أسهم الشركة المصدرة ١٥ مليون سهم.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

22

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

مجلس الإدارة

(أ) بيان حضور اجتماعات مجلس الإدارة

م	الإسم	٢/٢١	٦/١٥	٧/١٧	١٠/١١	١١/١٩	١١/٢٦	الصفة	ملاحظات
١	د.ياسين عبد الرحمن الجفري	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	-
٢	سعيد سعد الغامدي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	تنفيذي	-
٣	أ. محمد عبد الرحمن ال حصوة	حاضر	حاضر	حاضر	غاب	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	-
٤	د. عثمان رضا حسن خليفة	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	مستقل	-
٥	م. محمود احمد شعبان	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	مستقل	-
٦	خالد أحمد الحمدان	-	-	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	بدلاً عن فيصل كردي
٧	أ. خالد ابراهيم العرفج	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	-
٨	حسان عبد الرحمن عثمان حسن	حاضر	غاب	غاب	إستقال	-	-	غير تنفيذي	إستقال بتاريخ ٢٠١١/٠٩/٢١
٩	بحيي سعيد مسعود منقاش	غاب	موكل	حاضر	غاب	حاضر	حاضر	مستقل	-

(ب) نسب ملكية الأسهم والتغيير فيها خلال العام لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين كالتالي :-

م	الإسم	بداية ٢٠١١ م	الحركة عام ٢٠١١ م	نهاية ٢٠١١ م
١	د.ياسين عبد الرحمن الجفري	١٠٠٠	-	١٠٠٠
٢	سعيد سعد الغامدي	٦٣٠٠	-	٦٣٠٠
٣	أ. محمد عبد الرحمن ال حصوة	١٠٠٠	-	١٠٠٠
٤	د. عثمان رضا حسن خليفة	١٠٠٠	-	١٠٠٠
٥	م. محمود احمد شعبان	١٩٠٠٠	-	١٩٠٠٠
٦	خالد أحمد الحمدان	١٠٠٠	-	١٠٠٠
٧	أ. خالد ابراهيم العرفج	١٠٠٠	-	١٠٠٠
٩	بحيي سعيد مسعود منقاش	١٠٠٠	-	١٠٠٠

(ج) بيان لأعضاء المجلس بالشركات الأخرى:

- الدكتور/ياسين عبد الرحمن الجفري رئيس مجلس إدارة الشركة:
 - أ. عضو مجلس إدارة في شركة الباطين.
 - ب. عضو مجلس إدارة في مجموعة السريع.
 - ج. عضو مجلس إدارة في شركة الوساطة المالية.

المملكة العربية السعودية - بلجرشي - رمز بريدي ٢٢٨٨٨ ص.ب ٤٤٨ طريق الفرشة - تليفون ٧٢٢٣٣٣٣ / ٠٧ - فاكس ٧٢٢٤٤٤٥ / ٠٧

Kingdom of Saudi Arabia - BalJurashi 22888 - P.O.Box 448 Alfarsha Road - Tel. 07-7223333 - Fax 07-7224445

رأس المال المصرح به ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال المدفوع منه ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال - سجل تجاري رقم ٥٨٠٠٠٠٠٥٩٦٠ - إشتراك الغرفة: ٦٢٤٥

www.albahaco.com



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

23

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

- تضمنت القوائم المالية للشركة الغير مدققة لفت انتباه من مراجع الحسابات الخارجي كالتالي:

نود أن نلفت الإنتباه إلى أنه يوجد شك في إستمرارية الشركة نظراً لإخفاض حجم الأعمال الخاصة بأنشطتها على مدى الأربعة سنوات السابقة ، وكذلك وكما ورد بالإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد قرر مجلس إدارة الشركة إلغاء مذكرات التفاهم مع بعض الشركات والذي سبق له الإعلان عنها على موقع تداول بالإضافة إلى إلغاء العقد المبرم مع شركة الساطعة الحديثة.

كما نود أن نلفت الإنتباه كما هو وارد بالإيضاح رقم (٦/ب) إلى قرار مجلس الإدارة والخاص بتخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسون مليون ريال سعودي) إلى ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ثمانية واربعون مليون ريال سعودي) وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة عشر مليون سهم) إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة مليون وثمانمائة ألف سهم).

قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الاستردادية لكلاً من الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ عن طريق أحد المكاتب المتخصصة . وقد تبين من تلك الدراسة وجود انخفاض في القيمة الاستردادية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٢٠١١/١٢/٣١م بمبلغ ١ ٣٦١ ٠٢٨ ريال سعودي) وقد بلغ الانخفاض في القيمة الاستردادية لعام ٢٠١٠م مبلغ ٢ ٥٢٩ ٤٩٩ ريال سعودي) .



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

24

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

المكافآت والتعويضات التي دفعت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال السنة المالية على النحو التالي:-

- إجمالي ما حصل عليه كبار التنفيذيين والقائم بعمل المدير المالي ٣٨٠,٦٧٠ ريال.
- إجمالي بدل حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة ٤٣,٠٠٠ ريال مقابل حضور ٦ اجتماعات رسمية.
- سيتم تغيير مراجع الحسابات الخارجي نظراً لإنتهاء المدة (خمسة سنوات) .

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.
- عدم موافقة هيئة سوق المال على تخفيض رأس مال الشركة.
- عدم إنشاء مشاريع ذات إيراد مستمر و رابح سيؤثر على إستمرارية الشركة.

التدفق النقدي من العمليات :-

وفي حال عدم توفر التدفقات النقدية حسب الخطة الموضوعة 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 المحاكم الكبرى بالباحة ضد كلية الباحة للعلوم تطالب الكلية بتسديد قيمة بيع مباني وأصول قرية شهبة السياحية والبالغة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال ولا زالت القضية تحت نظر فضيلة رئيس المحكمة.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

Al-Baha Investment & Development Co.

شركة مساهمة سعودية

25

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

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 فقط اثنين مليون ريال التي تحصلت عليها شركة الخبير عن قيامها بجزء من أعمال العقد الموقع معها لإعادة هيكلة الشركة ونظرا لانتهاؤ مدة العقد قبل انتهاء شركة الخبير من أعمال إعادة الهيكلة.

٣- قامت الشركة برفع دعوى ضد شركة الساطعة الحديثة تطالبها بسداد مقدم عقد اتفاق بمبلغ (٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال) سبعة مليون ريال لتبادل أصولها مع شركة الساطعة الحديثة

ثانيا : قضايا مرفوعة من الغير على الشركة:

١- قضايا مرفوعة من بعض المساهمين الذين تم بيع أسهمهم في المزاد العلني قبل أكثر من ١٠ سنوات نظرا لعدم قيامهم بتسديد قيمة القسط الثاني من قيمة السهم في عام ١٤١٩ هـ مطالبين بتعويضهم عن الأسهم المباعة ويقوم المستشار القانوني بمتابعة ذلك أمام لجنة الأوراق المالية بهيئة سوق المال.

٢- دعوى مرفوعة من قبل شركة الخبير تطالب فيه الشركة بتسديد باقى قيمة العقد المبرم معها لإعادة هيكلة الشركة المشار اليه سابقا وقيمته ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

والله الموفق ،،،،

مجلس إدارة الشركة



شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة

فهرست

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ١
- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ٢
- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ٣
- قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ٤
- إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ٥

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظ

لم تقم إدارة الشركة بتطبيق المتطلبات الخاصة بلائحة حوكمة الشركات وفقاً للقرار الصادر من هيئة السوق المالية برقم ١-٢١٢-٢٠٠٦ بتاريخ ١٢/١١/٢٠٠٦.

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م 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.

رأي متحفظ :

٢. فيما عدا الالتزام المتعلق بالأمور المشار إليها في فقرة التحفظ أعلاه ، تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

License No. 154
P.O.Box 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670892
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم (١٥٤)
ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف : ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٠٠٩٢٢
فاكس : ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

لفت الانتباه

١. نود أن نلفت الانتباه إلى أنه يوجد شك في استمرارية الشركة نظراً لأنه يعتمد استمرار الشركة على نجاح مفاوضاتها بشأن الدخول في مشروعات جديدة أو فتح مجالات عمل جديدة ، وكذلك على إنهاء إجراءات تخفيض رأس مالها لتفادي تجاوز خسائرها المتراكمة ٧٥% من رأس المال الحالي لها وبالتالي تعرضها لتطبيق المادة ١٤٨ من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية . وعلى الرغم من توقف معظم أنشطة الشركة وانخفاض حجم الأعمال الخاصة بأنشطتها على مدى الأربع سنوات السابقة ، وكذلك وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يشير الى قرار مجلس إدارة الشركة بإلغاء مذكرات التفاهم مع بعض الشركات والذي سبق الإعلان عنها على موقع تداول ، بالإضافة إلى إلغاء العقد المبرم مع شركة الساطعة الحديثة ، إلا أنه وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ولفت الانتباه رقم (٢) أدناه ، فقد تقدمت إدارة الشركة بطلب للهيئة العامة للسوق المالية لتخفيض رأس مال الشركة ، وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها موضح ملخصها ضمن الإيضاح رقم (٢/١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، وقد أصدرت القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة .

٢. كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فقد أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسون مليون ريال سعودي) إلى ٤٨.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (ثمانية وأربعون مليون ريال سعودي) وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم (خمسة عشر مليون سهم) إلى ٤.٨٠٠.٠٠٠ سهم (أربعة مليون وثمانمائة ألف سهم) ، ولم تحصل الشركة (حتى تاريخ اصدار التقرير) على موافقة الهيئة العامة للسوق المالية على التخفيض.

٣. كما هو وارد بالإيضاحين رقمي (١٤) و (١٨/د) فقد قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الاستردادية للأصول الثابتة عن طريق أحد المكاتب المتخصصة . وقد تبين من تلك الدراسة وجود انخفاض في القيمة الاستردادية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٢٠١١/١٢/٣١م بمبلغ ١.٣٦١.٠٢٨ ريال سعودي (وقد بلغ الانخفاض في القيمة الإسترادية لعام ٢٠١٠م بمبلغ ٢.٥٢٩.٤٩٩ ريال سعودي) .

أسامة عبدالله الخريجي
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ : ٢٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ
الموافق : ٢٠ مارس ٢٠١٢م

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح	أصول متداولة
٢٢ ٥٩٢ ٩٣٧	١١ ٥٣٢ ٩٤٨		نقد لدى البنوك
٧١٥ ٣١٣	٧ ١٣٠ ٢٦١	(٤)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٥٤٢ ٩٠٦	٨ ٥٤٢ ٩٠٦	(٥)	مديني بيع أصول ثابتة (بالصافي)
٨٦٦ ٠٣٥	١٥٥ ١٥٩	(٦)	مخزون (بالصافي)
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧)	استثمار جاري نقل ملكيته
٤١ ٧١٧ ١٩١	٣٦ ٣٦١ ٢٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٣ ٧١٢ ٣٤٤	٣ ٨١٣ ٥٨٨	(٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١١ ١٣٢ ٣٠١	١١ ٠١٨ ٥٧٧	(١١)	أسهم مزاد تحت التسوية
١ ٤٨٩ ٨٨٤	٠	(٩)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠		مخصص مطالبات
٤ ٤٤٥ ٥٢٢	٤ ٣٦٤ ٣٧٥	(١٠)	مخصص الزكاة
٢٢ ٤٨٠ ٠٥١	٢٠ ٨٩٦ ٥٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٩ ٢٣٧ ١٤٠	١٥ ٤٦٤ ٧٣٤		رأس المال العامل
			أصول غير متداولة
١٠ ٩١٧ ٥٥٠	١٣ ٨٨٧ ٧٤١	(١٢)	استثمارات طويلة الاجل (بالصافي)
١ ٢٣٦ ٠٤٧	٠	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣ ٣١٥ ٠٢٤	٥٩ ٩٨٣ ٦٠٨	(١٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٧٥ ٤٦٨ ٦٢١	٧٣ ٨٧١ ٣٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٤ ٧٠٥ ٧٦١	٨٩ ٣٣٦ ٠٨٣		إجمالي الاستثمار
			التزامات غير متداولة
٤٧٦ ٦٥٠	٨٥١ ٩٩٧	(١٥)	مخصص ترك الخدمة
٤٧٦ ٦٥٠	٨٥١ ٩٩٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨		منح رأسمالية
(٩٥ ٠٩٤ ٨٧٧)	(١٠٠ ٨٣٩ ٩٠٢)		خسائر متراكمة
٩٤ ٢٢٩ ١١١	٨٨ ٤٨٤ ٠٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
٩٤ ٧٠٥ ٧٦١	٨٩ ٣٣٦ ٠٨٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> 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 ٢٠١١م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
١٥٦ .٦٠	١٦١ ٢٨٥	إيرادات النشاط
(١ ٢٧٧ ٧٨٧)	(١ ٥٣٦ ٤٣٤)	تكاليف النشاط
(١ ١٢١ ٧٢٧)	(١ ٣٧٥ ١٤٩)	مجمّل (الخسارة)
بخصم :		
(٢ ٤٠٨ ٩٣٧)	(٣ ٩٦٠ ٤٩١)	(١٧) مصروفات عمومية وإدارية
(٩ ٢٠٨)	(٦٣ ٠٢٩)	استهلاك الأصول الثابتة(الجزء الإداري)
(٦٨٤ ٧٧٤)	(٥٤٣ ٤٩٨)	مخصص مخزون راكد
.	(٢ ٣٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
.	(١ ٢٣٦ ٠٤٧)	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٥٢٩ ٤٩٩)	(١ ٣٦١ ٠٢٨)	(١٤) خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
(١ ٧٦٢ ٤١٩)	(١ ٢٧٣ ٧٥٦)	استهلاك أصول ثابتة لم تحقق إيراد خلال العام
(٨ ٥١٦ ٥٦٤)	(٩ ٨١٥ ٣٣٨)	(خسارة) النشاط
بضاف		
٢ ٥٦١ ٧٥٣	٤ ٤٩٧ ٢٨٦	إيرادات استثمارات
٢١ ١٣٧	١٢ ٠٠٠	إيرادات اخرى
(٥ ٩٣٣ ٦٧٤)	(٥ ٣٠٦ ٠٥٢)	صافي (خسارة) العام قبل مخصص الزكاة
(٤٩٥ ١٢٠)	(٤١٣ ٩٧٣)	مخصص الزكاة
(٦ ٤٢٨ ٧٩٤)	(٥ ٧٢٠ ٠٢٥)	صافي (خسارة) العام
(٠,٤٣)	(٠,٣٨)	نصيب السهم من صافي (خسارة) العام

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> 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 ٢٠١١م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠م	٢٠١١م	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٥ ٩٣٣ ٦٧٤)	(٥ ٣٠٦ ٠٥٢)	صافي (خسارة) العام قبل الزكاة
		<u>تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) لـصافي</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
٢ ٧٣٤ ٢٧٥	٢ ٢٣٧ ٨٢٥	إستهلاك الأصول الثابتة
٢ ٥٢٩ ٤٩٩	١ ٣٦١ ٠٢٨	خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
٦٨٤ ٧٧٤	٥٤٣ ٤٩٨	تدعيم مخصص مخزون راكد
٢٦٥ ٩٢٠	٢ ٣٤٠	تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
.	١ ٢٣٦ ٠٤٧	تدعيم مخصص مشروعات تحت التنفيذ
٦١ ٥١٠	٣٧٥ ٣٤٧	تدعيم مخصص ترك الخدمة
(٢ ٥٦١ ٧٥٣)	(٤ ٤٩٧ ٢٨٦)	إيرادات استثمارات
(٢ ٢١٩ ٤٤٩)	(٤ ٠٤٧ ٢٥٣)	تسويات سنوات سابقة
(١ ١٧٤ ١١٤)	(٢٥ ٠٠٠)	<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
١٧٩ ٩٣٨	(٦ ٤١٧ ٢٨٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠ ٠٩٥)	١٦٧ ٣٧٨	مخزون
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	.	المسدد تحت حساب الاستثمارات - أراضي
(١ ٨١٩ ٧٤١)	١٠١ ٢٤٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
(١ ٠٧٩ ٨٥٩)	(١١٣ ٧٢٤)	أسهم مزاد تحت التسوية
.	٣٧ ٢١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٤ ٥٧١)	.	المستخدم من مخصص ترك الخدمة
(١ ١١٥ ٨٧٠)	(٤٩٥ ١٢٠)	زكاة مسددة
(١٦ ٢٤٣ ٧٦١)	(١٠ ٧٩٢ ٥٥٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :</u>
(٨١ ٨٤٨)	(٢٦٧ ٤٣٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨١ ٨٤٨)	(٢٦٧ ٤٣٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u>
.	.	رأس المال المدفوع خلال العام
.	.	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦ ٣٢٥ ٦٠٩)	(١١ ٠٥٩ ٩٨٩)	صافي التدفقات النقدية
٣٨ ٩١٨ ٥٤٦	٢٢ ٥٩٢ ٩٣٧	رصيد النقد وما في حكمه في أول العام
٢٢ ٥٩٢ ٩٣٧	١١ ٥٣٢ ٩٤٨	رصيد النقد وما في حكمه في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	حسابات متراكمة	منح رأسمالية *	رأس المال المدفوع	إيضاح	
١٠١ ٨٣٢ ٠١٩	(٨٧ ٤٩١ ٩٦٩)	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٢٠٠٩/٢/٣١
(١ ١٧٤ ١١٤)	(١ ١٧٤ ١١٤)	٠	٠		تسويات سنوات سابقة
(٦ ٤٢٨ ٧٩٤)	(٦ ٤٢٨ ٧٩٤)	٠	٠		صافي (خسارة) العام
<u>٩٤ ٢٢٩ ١١١</u>	<u>(٩٥ ٠٩٤ ٨٧٧)</u>	<u>٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨</u>	<u>١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>		<u>الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١</u>
٩٤ ٢٢٩ ١١١	(٩٥ ٠٩٤ ٨٧٧)	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٠٠٠)	٠	٠		تسويات سنوات سابقة
(٥ ٧٢٠ ٠٢٥)	(٥ ٧٢٠ ٠٢٥)	٠	٠		صافي (خسارة) العام
<u>٨٨ ٤٨٤ ٠٨٦</u>	<u>(١٠٠ ٨٣٩ ٩٠٢)</u>	<u>٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨</u>	<u>١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>		<u>الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١</u>

* يتنقل ذلك المبلغ في قيمة الأرض المقام عليها مزارع الواجن ، والتي حصلت عليها الشركة كمنحة من وزارة الزراعة بموجب صك من وزارة العمل رقم (٢) بتاريخ ١٤٢٥/٤/١ هـ وقد تم إدراج قيمة الأرض ضمن الأصول الثابتة وقد تم تقييم الأرض بالقيمة السوقية لها وقت الحصول على المنحة .

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> 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 ٢٠١١م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

١- نبذة عن الشركة :

اسم 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 وادارتها 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 بثبات :-

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 إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها. وفيما يلي بيان بنسب الإهلاك المحددة بناءً على العمر الافتراضي المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض احتساب الإهلاك :

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 بالخرزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٢/٣ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 وإرصدة مدينة أخرى (بالصافي):

٢٠١٠/١٢/٣١ م	٢٠١١/١٢/٣١ م	
٨٤٤ ٨٥٥	٨٤٤ ٨٥٥	ذمم تجارية
٩٧٦ ٦١٩	٧ ٣٩٣ ٨٠٨	مدينون متنوعون
١ ٨٢١ ٤٧٤	٨ ٢٣٨ ٦٦٣	
		بخصم :
(١ ١٠٦ ١٦١)	(١ ١٠٨ ٤٠٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧١٥ ٣١٣	٧ ١٣٠ ٢٦١	

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 ٢٠٠١م ، 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 سداه علي خمسة عشر قسطاً سنوياً .

٢٠١٠/١٢/٣١م	٢٠١١/١٢/٣١م	إجمالي المديونية
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
		<u>يخصم :</u>
(٧ ٩١٤ ١٨٧)	(٧ ٩١٤ ١٨٧)	أرباح بيع أصول ثابتة (مؤجلة)
١٧ ٠٨٥ ٨١٣	١٧ ٠٨٥ ٨١٣	المديونية بعد خصم ربح البيع
		<u>يخصم : المخصص المكون</u>
(٨ ٥٤٢ ٩٠٧)	(٨ ٥٤٢ ٩٠٧)	
٨ ٥٤٢ ٩٠٦	٨ ٥٤٢ ٩٠٦	

٦- مخزون (بالصافي):

١ ١٩٦ ٠١٤	١ ١٩٨ ١٩٤	مواد خام
٣٥٤ ٤٠٨	١٨٤ ٨٥٠	قطع غيار
٣٨٧	٣٨٧	إنتاج تام
١ ٥٥٠ ٨٠٩	١ ٣٨٣ ٤٣١	
(٦٨٤ ٧٧٤)	(١ ٢٢٨ ٢٧٢)	<u>يخصم : مخصص مخزون راكد</u>
٨٦٦ ٠٣٥	١٥٥ ١٥٩	

الرصيد في	التدعيم	المستخدم	الرصيد في	- مخصص مخزون راكد :
٢٠١١/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١١/١/١	
١ ٢٢٨ ٢٧٢	٥٤٣ ٤٩٨	-	٦٨٤ ٧٧٤	مخصص مخزون راكد

٧- استثمار جاري نقل ملكيته :

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

٨- ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى ومصروفات مستحقة :

٢٠١٠/١٢/٣١م	٢٠١١/١٢/٣١م	
١ ٥١٩ ١٨٦	١ ٥١٩ ١٨٦	ذمم دائنة
١ ٥٢٨ ٣٣٤	١ ٥٠٤ ٤٤٢	أرصدة دائنة اخرى
٦٦٤ ٨٢٤	٧٨٩ ٩٦٠	مصروفات مستحقة
<u>٣ ٧١٢ ٣٤٤</u>	<u>٣ ٨١٣ ٥٨٨</u>	

٩- المستحق لأطراف ذوى علاقة :

يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (العام الماضي) في المستحق لشركة الباحة للرخام والجرانيت (شركة تابعة تمت التصفية وشطب سجلها التجاري) .

١٠- 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 ٠٨٠ ٧٠٦ ١ ريال سعودي في ١٣ / ٦ / ٢٠٠٨م .

السنوات من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠٠٩م

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 ٢٠١٠م

جاري إعادة تقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م ، حيث طلبت المصلحة بعض التعديلات على مرفقات الإقرار وأستلمت الشيك الخاص بالزكاة عن العام ٢٠١٠م .

ب- مخصص الزكاة

ريال سعودي	ريال سعودي	
٥ ٠٦٦ ٢٧٢	٤ ٤٤٥ ٥٢٢	رصيد ١/١
٤٩٥ ١٢٠	٤١٣ ٩٧٣	تدعيم مخصص الزكاة
(١ ١١٥ ٨٧٠)	(٤٩٥ ١٢٠)	المسدد لمصلحة الزكاة
<u>٤ ٤٤٥ ٥٢٢</u>	<u>٤ ٣٦٤ ٣٧٥</u>	

ج- الزكاة عن عام ٢٠١١ م :

٢٠١٠/١٢/٣١ م	٢٠١١/١٢/٣١ م	
(٥ ٩٣٣ ٦٧٤)	(٥ ٣٠٦ ٠٥٢)	صافي خسارة العام
-	(٧٠٠ ١٨٦)	يضاف
٦٨٤ ٧٧٤	٥٤٣ ٤٩٨	فروقات استهلاك
٢٦٥ ٩٢٠	٢ ٣٤٠	تدعيم مخصص مخزون راكد
-	١ ٢٣٦ ٠٤٧	تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦١ ٥١٠	٣٧٥ ٣٤٧	تدعيم مخصص مشروعات تحت التنفيذ
(٤ ٩٢١ ٤٧٠)	(٣ ٨٤٩ ٠٠٦)	تدعيم مخصص ترك الخدمة
		الخسائر المعدلة
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	منح رأسمالية
٤١٥ ١٤٠	٤٧٦ ٦٥٠	مخصص ترك الخدمة
٩ ٣٨٣ ١٤٨	٩ ٦٤٨ ٩٦٩	مخصص الديون
٣ ٩٥٠ ٤٠٢	٣ ٩٥٠ ٤٠٢	مخصص الزكاة
١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
-	٦٨٤ ٧٧٤	مخصص مخزون راكد
(٤ ٩٢١ ٤٧٠)	(٣ ٨٤٩ ٠٠٦)	الخسائر المعدلة
١٩٩ ٨٥١ ٢٠٨	٢٠١ ٩٣٥ ٧٧٧	الإجمالي
		يخصم:
٢٣ ٩٩١ ٠٣٦	٥٩ ٢٨٣ ٤٢٢	الأصول الثابتة
٤٨ ٥٦٥ ١١١	-	أصول معروضة للبيع
١ ٦٧٦ ٤٢٧	١٣ ٨٨٧ ٧٤١	استثمارات طويلة الأجل
١ ٢٣٦ ٠٤٧	-	مشروعات تحت التنفيذ
٨٧ ٤٩١ ٩٦٩	٩٥ ١١٩ ٨٧٧	الخسائر المبقة
١٧ ٠٨٥ ٨١٣	١٧ ٠٨٥ ٨١٣	مديني بيع أصول ثابتة
١٨٠ ٠٤٦ ٤٠٣	١٨٥ ٣٧٦ ٨٥٣	الإجمالي
١٩ ٨٠٤ ٨٠٥	١٦ ٥٥٨ ٩٢٤	الوعاء الزكوي
٤٩٥ ١٢٠	٤١٣ ٩٧٣	الزكاة

١١- أسهم مزاد (تحت التسوية) :

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٥/٣/١٤٣٠هـ الموافق ٢٢/٣/٢٠٠٩م على بيع الأسهم غير المسددة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع (٢,٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بالبدا بعملية البيع بتاريخ ٢٨/٦/٢٠٠٩م . وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٩م 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 ٢ ١١٣ ٠٧٤ ريال سعودي في استكمال رأس المال ليصبح رأس مال الشركة والبالغ ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون ريال سعودي مدفوعاً بالكامل أما باقي المبلغ والبالغ ١٦٠ ٢١٢ ١٢ ريال سعودي سيتم رده كفائض للمساهمين المتخلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد علماً بأن الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ ٢٩٨ ٥١١ ريال وسداد مبلغ ٢٨٥ ٦٨٢ ريال كمصروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل .

١٢- استثمارات طويلة الأجل(بالصافي):

نسبة المشاركة	٢٠١١/١٢/٣١م	٢٠١٠/١٢/٣١م
كلية الباحة الأهلية للعلوم	١٣ ٨٨٧ ٧٤١	٩ ٢٤١ ١٢٣
شركة الباحة للرخام والجرانيت	-	١ ٦٧٦ ٤٢٧
	١٣ ٨٨٧ ٧٤١	١٠ ٩١٧ ٥٥٠

١/١٢- تم إعادة تقييم استثمار الشركة في كلية الباحة الأهلية للعلوم استناداً على قوائم مالية إدارية للكلية لعامها المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م حيث بلغ نصيب الشركة من أرباح كلية الباحة عن عام ٢٠١١م مبلغ ٦١٨ ٦٤٦ ٤ ريال سعودي وبلغ رصيد الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م بعد إعادة التقييم مبلغ ١٣ ٨٨٧ ٧٤١ ريال سعودي ، وكما تمت الإشارة في الإيضاح رقم (٢/١٩) فقد قامت الشركة بإعادة تبويب استثمار الشركة في كلية الباحة الأهلية للعلوم من بند أصول معروضة للبيع الى بند استثمارات طويلة الأجل .

٢/١٢- قرر الشركاء في شركة الباحة للرخام والجرانيت (شركة تابعة) حل و تصفية الشركة وقد تعهد الشركاء بقرار التصفية المؤرخ ١٠/١٠/٢٠٠٥م بسداد جميع التزامات الشركة للغير من أموالهم الخاصة في حالة عدم كفاية موجودات الشركة لسداد الالتزامات. وتم إصدار حساب ختامي التصفية لشركة الباحة للرخام والجرانيت بواسطة مصفي الشركة وبناء عليه تم إصدار شهادة شطب السجل التجاري لشركة الباحة للرخام والجرانيت رقم ٢٢٣ / ف / ج بتاريخ ٢٤ / ٤ / ١٤٣٢هـ بوزارة التجارة - فرع محافظة جدة .

١٣- مشروعات تحت التنفيذ:

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

١٤- أصول ثابتة (بالصافي):

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	الات ومعدات	مبانى وانشاءات	أراضي	البيان
١٠٥٣٤٠.٢٦٥	١٧٣٣٧١	٨٤١ ٤٨٩	٢ ٩٨٠.٣٧٨	١ ٤٨٥ ٥٤٨	٣٥ ٧٤٣.٣٣	٢٤ ٧٩٢ ٤٥٨	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	التكلفة في ٢٠١١/١/١
٢٦٧ ٤٣٧	.	.	١١ ٩٣٧	٢٥٥ ٥٠٠	.	.	.	إضافات
(١ ٣٦١.٠٢٨)	(١ ٣٦١.٠٢٨)	.	.	خسائر الانخفاض في قيمة الأصول
١٠٤ ٢٤٦ ٦٧٤	١٧٣ ٣٧١	٨٤١ ٤٨٩	٢ ٩٩٢ ٣١٥	١ ٧٤١.٠٤٨	٣٤ ٣٨٢.٠٠٥	٢٤ ٧٩٢ ٤٥٨	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	التكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١
٤٢.٢٥ ٢٤١	١٧٣ ٣٦٧	٧٠٥ ٣٨٢	٢ ٧٥٥ ٨٦٣	١ ٤٨٥ ٥٤٤	٢٥ ٢٦٤ ٣٣٠	١١ ٦٤٠. ٧٥٥	.	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١/١
٢ ٢٣٧ ٨٢٥	.	١٩ ٨١٩	٩٤.٥٥	٤٧ ٩٠٧	١ ٣٦١.٠٢٨	٧١٥.٠١٦	.	إستهلاك مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١/١
٤٤ ٢٦٣.٠٦٦	١٧٣ ٣٦٧	٧٢٥ ٢.٠١	٢ ٨٤٩ ٩١٨	١ ٥٣٣ ٤٥١	٢٦ ٦٢٥ ٣٥٨	١٢ ٣٥٥ ٧٧١	.	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١٢/٣١
٥٩ ٩٨٣ ٦.٨	٤	١١٦ ٢٨٨	١٤٢ ٣٩٧	٢.٧ ٥٩٧	٧ ٧٥٦ ٦٤٧	١٢ ٤٣٦ ٦٨٧	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١
٦٣ ٣١٥.٠٢٤	٤	١٣٦ ١.٠٧	٢٢٤ ٥١٥	٤	١٠.٤٧٨ ٧.٣	١٣ ١٥١ ٧.٣	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨	في ٢٠١٠/١٢/٣١

١٥- مخصص ترك الخدمة :

٢٠١٠/١٢/٣١ م	٢٠١١/١٢/٣١ م	
٤١٩ ٧١١	٤٧٦ ٦٥٠	رصيد ١/١
٦١ ٥١٠	٣٧٥ ٣٤٧	التدعيم
(٤ ٥٧١)	-	الاستخدام
٤٧٦ ٦٥٠	٨٥١ ٩٩٧	رصيد ١٢/٣١

١٦- رأس المال :

١/١٦ يبلغ رأس مال الشركة المصرح به مبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداده بالكامل .

٢/١٦ بناء على توصية مجلس إدارة الشركة بمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ١٤٣٢/١٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠١١/١١/١٩ م بتخفيض رأس مال الشركة من مبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسون مليون ريال سعودي) إلى مبلغ ٤٨.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (ثمانية وأربعون مليون ريال سعودي) وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم (خمسة عشر مليون سهم) إلى ٤.٨٠٠.٠٠٠ سهم (أربعة مليون وثمانمائة ألف سهم) . ولم تحصل الشركة على موافقة الهيئة العامة للسوق المالية السعودية (تداول) حتى تاريخه ، وقدمت الشركة خطة عمل مع طلب تخفيض رأس مالها لتلخص في (بيعها لبعض أصولها الحالية واستثمار قيمة البيع في مشروعات ذات جدوى اقتصادية عالية في نشاط العقار والتعليم ، حيث تملك الشركة أرض مساحتها مليون متر مربع بالباحة وجاري العمل في تخطيطها وبيعها بالإضافة إلى أنها تملك مخطط بمدينة الطائف سيتم بيعه ويتوقع أن يحقق أرباح وعوائد تفوق الـ (١٢) مليون ريال ، هذا بالإضافة إلى أنها ستحصل على مبلغ ١٣ مليون ريال نصف قيمة الدين على كلية الباحة الأهلية للعلوم من قيمة مباني الكلية المباعة لها من الشركة كدفعة أولى هذا العام).

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٦٦٢ ٠١٠	١ ٢٠٧ ٢٢٤	رواتب وأجور
٧٠٧ ٠٠٠	١ ٠٠٨ ٨٧٠	استشارات ودراسات ومشروعات
٨٣ ٠٠٠	٩٨ ٣٠٥	بدلات لجنة المراجعة وأعضاء مجلس الإدارة
٩٥٦ ٩٢٧	١ ٦٤٦ ٠٩٢	مصاريف متنوعة
٢ ٤٠٨ ٩٣٧	٣ ٩٦٠ ٤٩١	

١٨- النشاط القطاعي :

١/١٨ - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية :

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

١٨/ب - تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مما يلي:

البيان	المركز الرئيسي	مزارع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التليفريك	الإجمالي
صافي الأصول الثابتة	٢٩٣ ٥٨١	٤٤ ٩٧٦ ١٨٥	٥ ١١٠ ٩٩٤	٩ ٦٠٢ ٨٤٨	٥٩ ٩٨٣ ٦٠٨
إجمالي الأصول	٥٠ ٣٢٣ ٤٣٧	٤٤ ٩٧٦ ١٨٥	٥ ١١٠ ٩٩٤	٩ ٨٢٢ ٠٠٧	١١٠ ٢٣٢ ٦٢٣
إجمالي الإلتزامات	٢٠ ٦٦٩ ٦٥٩	٥٨٩ ٤٥٢	١٩٠ ٩٧٣	٢٩٨ ٤٥٣	٢١ ٧٤٨ ٥٣٧
ايرادات النشاط	-	-	-	١٦١ ٢٨٥	١٦١ ٢٨٥
تكاليف النشاط	-	-	-	(١ ٥٣٦ ٤٣٤)	(١ ٥٣٦ ٤٣٤)
صافي(الخسارة)	(٧١٢ ١٦٩)	(٤٥٩ ٧٠٩)	(٢ ٣٨٥ ١٥١)	(٢ ١٦٢ ٩٩٦)	(٥ ٧٢٠ ٠٢٥)

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

١٨/د - قامت الشركة بإعداد دراسة بالقيمة الإستراتيجية للأصول الثابتة عن طريق أحد المكاتب المتخصصة . وقد تبين من تلك الدراسة وجود انخفاض في القيمة الإستراتيجية للأصول الثابتة عن صافي القيمة الدفترية لها في ٣١/١٢/٢٠١١م بمبلغ ١ ٣٦١ ٠٢٨ ريال سعودي (وقد بلغ الانخفاض في القيمة الإستراتيجية لعام ٢٠١٠م بمبلغ ٤٩٩ ٥٢٩ ريال سعودي) .

١٨/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.

١٩- أحداث هامة :

١٩ / ١ وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة (بالتمرير) رقم (١٢) بتاريخ ١٧/٧/٢٠١١م فقد قرر المجلس إلغاء مذكرة التفاهم للإستحواذ على بعض الشركات (سقيفة الصفا ، SBCM ، سري شعبان) والذي سبق الإعلان عنها على موقع تداول بتاريخ ٩/٥/٢٠١٠م ، نظراً لإرتفاع القيمة السوقية للشركات الثلاثة . وكذلك قرر المجلس إلغاء مذكرة التفاهم مع مؤسسات الدقل لصناعة الجلود والذي سبق الإعلان عنها في موقع تداول بتاريخ ١٧/٤/٢٠١١م ، نظراً لعدم جاهزية مؤسسات الدقل من الناحية القانونية والنظامية مع تحميل الشركة جميع المصروفات الناتجة عن هذا الإلغاء.

٢ / ١٩ قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٢/٣/٣ هـ الموافق ٢٠١١/٢/٦ م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلاً من :

- كسارة بكامل معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية .
 - مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية .
 - مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تتركب بدون ذممها المالية .
- وذلك مقابل مبلغ إجمالي قيمته (٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال) ستة وثمانون مليون ريال سعودي تدفع أعيان ونقد كما يلي :

- ١- تدفع الشركة مبلغ (١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال) عشرة مليون ريال سعودي بموجب شيكات مصدقة على أربع دفعات .
- ٢- تتنازل الشركة (إفراغ فعلي) عن حصتها البالغة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١٣٣ / ١٣٣ / ١/١/١٥٩ مقابل (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال) إثنا عشر مليون ريال سعودي من ثمن البيع .
- ٣- تتنازل الشركة عن حصتها في ملكية كلية الباحة الأهلية والبالغة نسبتها ٣٧% حسب عقد التأسيس بما في ذلك كامل المديونية على الشركة المالكة للكلية ومقدار الدين (٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال) خمسة وعشرون مليون ريال مقابل (١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال) ثمانية عشر مليون ريال سعودي من ثمن البيع .
- ٤- تتنازل الشركة عن ملكية كامل أرض مشروع الدواجن الواقعة في محافظة العقيق منطقة الباحة بكامل موجوداته الثابتة والمنقولة وكامل منشآته بدون ذممه المالية وخالي من أي رهونات أو أي مطالب مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ١٤٢٥/٤/٦ هـ مقابل (٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال) ستة وأربعون مليون ريال سعودي .

ووفقاً لمحضر الاجتماع الثاني للجمعية العمومية العادية لشركة الباحة والمنعقد بتاريخ ١٤٣٢/٥/٢٢ هـ الموافق ٢٠١١/٤/٢٦ م 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 ٢٠١١/٩/١٧ م وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ (١٧ ٣٠٠ ٥٥٩ ريال سعودي) .

وقد قامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ٢٠١١/٩/١٨ م عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة ، ونظراً 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 للتنمية والاستثمار بمناقشة نتائج التقييم مع إدارة شركة الساطعة الحديثة .

وأعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ٢٠١١/١٠/١ م عن نتائج مفاوضاتها مع الشركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول الشركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك أمتنعت عن إعادة مبلغ (٧ مليون ريال سعودي) قامت الشركة بسدادها مقدماً للشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد وكنتيجة لذلك فقد الغت الشركة العقد مع الشركة الساطعة

الحدیثة وقامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم تطالب فيها شركة الساطعة الحدیثة بإعادة المبلغ المدفوع مقدماً وقدره سبعة مليون ريال . ووفقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة والذي يؤكد قوة موقف الشركة في تحصيل المبلغ الذي تطالب به ، قررت إدارة الشركة عدم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لهذا المبلغ عن العام المالي الحالي . وبناء على الغاء الاتفاقية أعلاه مع شركة الساطعة تم إعادة تبويب بند الأصول الواردة بالاتفاقية من أصول معروضة للبيع إلى تبويبها الطبيعي قبل الاتفاقية وهي كما يلي :

أرض مزارع الدواجن	٣٩ ٣٢٣ ٩٨٨
الاستثمار في كلية الباحة الأهلية للعلوم	٩ ٢٤١ ١٢٣
	<hr/>
	٤٨ ٥٦٥ ١١١

١٩ / ٣ قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع الشركة الماليزية PERSPEC PRIME (MALAYSIA) SDN BHD والتي تعمل في مجال المقاولات والبناء واعمال البنى التحتية على إنشاء شراكة بينهما . وتم التصديق على التوقيع بالغرفة التجارية بتاريخ ٣/٨/١٤٣٢ هـ الموافق ٥/٧/٢٠١١م إلا أن الشركة قامت بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١١م بالإعلان على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بأنه تم إلغاء مذكرة التفاهم مع الشركة الماليزية نظراً لعدم التوصل إلى اتفاق نهائي حول مضمون الشراكة.

٢٠- 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 الدائنة . والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان 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 وتتعامل الشركة مع عملاء ذوي سمعة حسنة .

ب . خطر الفوائد

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

٢١- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠م لتتماشى مع تبويب ارقام العام الحالي .