

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

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

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

البيان

أ

ب

ج

د

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الصفحة

١٠-١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الباحة في ٢٤ رمضان ١٤٣٦ هـ
الموافق ١١ يولية 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 الأولي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيه ٢٠١٥ م وقائمة الدخل الأولي وقائمة التدفقات النقدية الأولي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولي للثلاثة أشهر والسنة المنتهيين في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) المعتبرة 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 الأولي الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف 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 القوائم المالية الأولية فقد خضعت الشركة لحكماً نهائياً في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر المترتبة علي عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي نظراً لصدور 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 طرفي الدعوى بإتمام تنفيذ العقد المبرم بينهما والمؤرخ في ٠٦ فبراير ٢٠١١ م.

وقد ترتب على تكوين هذا المخصص أن أصبحت الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٨٥,٤٢٤,٣٠٩ ريال سعودي وبهذا تعدت الخسائر المتراكمة قيمة رأسمال الشركة المدفوع بمبلغ ٣٥,٤٢٤,٣٠٩ ريال سعودي وقد تعدت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٧,٤٨٦,٣٥١ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك في إستمرارية الشركة الأمر الذي يتطلب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في إستمرارية الشركة أو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة.

بموجب محضر الاجتماع الاستثنائي لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٥ م 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 قامت الشركة بوقف حساب الإهلاك بصفة عامة على كافة بنود الأصول الأخرى الظاهرة بالبيانات المالية ولم يتم حتي 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة كي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

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 مدققة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الإيضاح	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م	٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٤ نقد لدى البنوك	٧٤٦,١١٥	٢,٨٧٧,٤٥٧	٩١٦,٢٣٤
٥ ذمم مدينة بالصافي	٧,٢٣٧,٨٦٥	٧,٠٩٤,٠٠٩	٧,٠٦٥,٨٦٥
مصرفات مدفوعة مقدما	١٧٤,١٧٠	١٤٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
٦ مدينو بيع ممتلكات ومعدات (بالصافي)	٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦
٧ مخزون (بالصافي)	١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧
٨ استثمار جاري نقل ملكيته	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات المتداولة	٢٥,٨١٩,١١٣	٢٧,٧٧٩,٩٢٩	٢٥,٦٨٠,٥٦٢
المطلوبات المتداولة			
٩ ذمم دائنة	٣,٣١٧,١٣٧	٢,٣٠٩,٧٥٩	٢,٩٩٩,٥١٨
١٠ مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٣٨٣,٢١٨	٢,٥٨٥,٤٥٣	٢,٣٥٥,٨٧٦
١١ أسهم مزاد تحت التسوية	١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٩١,٧٤٩
١٢ مخصصات	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨
١٣ مخصص الزكاة	٢,٠٧٢,٥٦٣	٣,٧٤١,٨٨٣	٢,٣٢٢,٥٦٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٣,٣٠٠,١٥٥	٩٤,١٦٤,٣٣٢	٩٣,٢٠٥,١٩٤
رأس المال العامل	(٦٧,٤٨١,٠٤٢)	(٦٦,٣٨٤,٤٠٣)	(٦٧,٥٢٤,٦٣٢)
الموجودات غير المتداولة			
١٤ استثمارات طويلة الأجل (بالصافي)	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣
١٥ مشروعات تحت التنفيذ	١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧
١٨ ممتلكات ومعدات (بالصافي)	٥٣,٥٨١,٤٨٥	٥٤,٦٣١,٨٣٩	٥٣,٥٨١,٤٨٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	٧١,٩٥٤,٣٥٥	٧٣,٠٠٤,٧٠٩	٧١,٩٥٤,٣٥٥
إجمالي الاستثمار	٤,٤٧٣,٣١٣	٦,٦٢٠,٣٠٦	٤,٤٢٩,٧٢٣
المطلوبات غير المتداولة			
١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٦٨,٣٢٥	٩٣٨,١٩٦	٥٦٨,٣٢٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٦٨,٣٢٥	٩٣٨,١٩٦	٥٦٨,٣٢٥
حقوق المساهمين			
١٧ رأس المال المصرح به والمدفوع	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
منح رأسمالية	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨
خسائر متراكمة	(١٨٥,٤١٩,٠٠٠)	(١٨٣,٦٤١,٨٧٨)	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)
مجموع حقوق المساهمين	٣,٩٠٤,٩٨٨	٥,٦٨٢,١١٠	٣,٨٦١,٣٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة وحقوق المساهمين	٤,٤٧٣,٣١٣	٦,٦٢٠,٣٠٦	٤,٤٢٩,٧٢٣

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



بيان - ب

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		رقم الإيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
-	١,٠٣١,١٠٠	-	٦١٨,٩٠٠		الإيرادات
-	(٧٥٠,٩٥٩)	-	(٤٩٠,٢٩٩)		يخصم:
-	٢٨٠,١٤١	-	١٢٨,٦٠١		تكلفة الإيرادات
					مجموع الربح
					(يخصم):
(١,١٦٨,٤٨٤)	(٢٣٦,٥٥١)	(٦٢٣,٠٠٥)	(١٢٣,٢٩٢)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,٠٠٦)	-	(١٩,٥٠٣)	-		إهلاك ممتلكات ومعدات (الجزء الإداري)
(١,٠١١,٨٨٤)	-	(٥٠٥,٩٤٢)	-		إهلاك ممتلكات ومعدات لم تحقق إيراد خلال العام
(٥٤,٦٢٦)	-	(١١,١٩٠)	-	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٢٧٤,٠٠٠)	٤٣,٥٩٠	(١,١٥٩,٦٤٠)	٥,٣٠٩		صافي ربح / خسارة الفترة - قبل الزكاة
-	-	-	-		الزكاة
(٢,٢٧٤,٠٠٠)	٤٣,٥٩٠	(١,١٥٩,٦٤٠)	٥,٣٠٩		صافي ربح / خسارة الفترة - بعد الزكاة
(٠.١٥)	٠.٠٠٠٣	(٠.٠١)	٠.٠٠٠٠٣٥		نصيب السهم من صافي ربح / خسارة الفترة



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

(Handwritten signatures)

بيان - ج

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة سعودية

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

"جميع المبالغ بالريال السعودي"

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
(٢,٢٧٤,٠٠٠)	٤٣,٥٩٠
١,٠٥٠,٨٩٠	-
٥٤,٦٢٦	.*
(١,١٦٨,٤٨٤)	٤٣,٥٩٠
٢٥,٣٤٩	(١٧٢,٠٠٠)
(١٣٥,٦٠٩)	(١٣٦,٦٧٠)
٧٥٢,٠٤٩	٣١٧,٦١٩
٢٤٩,٨٢٩	٢٧,٣٤٢
-	(٢٥٠,٠٠٠)
(١٩٢,٩٦٩)	-
(٤٦٩,٨٣٥)	(١٧٠,١١٩)
(٤٦٩,٨٣٥)	(١٧٠,١١٩)
٣,٣٤٧,٢٩٢	٩١٦,٢٣٤
٢,٨٧٧,٤٥٧	٧٤٦,١١٥

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 الاخرى

زكاة مسددة

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



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

(Handwritten signatures)

بيان - د

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة سعودية
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
"جميع المبالغ بالريال السعودي"

الإجمالي	خسائر متراكمة	منح رأسمالية (*)	رأس المال المدفوع	
٧,٩٥٦,١١٠	(١٨١,٣٦٧,٨٧٨)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(٢,٢٧٤,٠٠٠)	(٢,٢٧٤,٠٠٠)	-	-	صافي خسائر الفترة
٥,٦٨٢,١١٠	(١٨٣,٦٤١,٨٧٨)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٣,٨٦١,٣٩٨	(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٤٣,٥٩٠	٤٣,٥٩٠	-	-	صافي ربح الفترة
٣,٩٠٤,٩٨٨	(١٨٥,٤١٩,٠٠٠)	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(*) يتمثل 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 ١٤٢٥/٠٤/٠٦ 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) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(Handwritten signatures)

شركة الباحة للإستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١- تأسيس الشركة ونشاطها

شركة الباحة للإستثمار والتنمية هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٣ هـ الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣ م وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٠٥ جمادى الثاني 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 وتزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

إن عنوان الشركة المسجل هو: ص.ب ٤٤٨ 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

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

(٣/٣) المخزون

يتم تقييم 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 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.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(٣/٤) الإستثمارات

- يتم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية بناءً 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 الاستثمار 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 ، 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%
آلات ومعدات	٥% : ١٠%
عدد وأدوات	١٥%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة ومعدات مكتبية	١٥%

- يتم البدء في إهلاك الممتلكات والمعدات من تاريخ إعداد هذه الممتلكات والمعدات للاستخدام.
- يتم تحميل 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 تقييم بتاريخ كل مركز مالي لموجودات الشركة المالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل إيجابي على أن مجموعة أصول مالية محددة قد تنخفض 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 لعائد على أصل مالي معادل.
- 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 الاسمية.

(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 استدلاي) 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 التضحية 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 بالخرينة 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.

(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.
تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدية لكل نشاط.

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

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 لمعيار المحاسبة المالية للزكاة بالمملكة العربية السعودية، تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة وإثباتها في نهاية كل سنة مالية بصورة مستقلة على أساس مبدأ الاستحقاق. هذا ويتم 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 بالتغيرات 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.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٤- نقد لدى البنوك

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
٩٢,٤٨٠	٠
٤٧٧,١٦٦	٧٤٦,١١٥
٢,٣٠٧,٨١١	٠
٢,٨٧٧,٤٥٧	٧٤٦,١١٥

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

٥- ذمم مدينة بالصافي

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
٨٤٤,٨٥٥	١,٠١٦,٨٥٥
٢٨,١٤٤	٠
٧,٢٩٤,٨٣٦	٧,٢٩٤,٨٣٦
٣٤,٥٧٦	٣٤,٥٧٦
٨,٢٠٢,٤١١	٨,٣٤٦,٢٦٧
(١,١٠٨,٤٠٢)	(١,١٠٨,٤٠٢)
٧,٠٩٤,٠٠٩	٧,٢٣٧,٨٦٥

(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 والوطني خلال عام ٢٠٠١م، وذلك مقابل مبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تقوم شركة الباحة بإستثمار مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تأسيس كلية الباحة للعلوم وباقي المبلغ البالغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم سداؤه على خمسة عشر قسطاً سنوياً.

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
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 (مؤجلة)

المديونية بعد خصم ربح البيع

يخصم: المخصص المكون

٧- مخزون بالصافي

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
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 الواصلية صك رقم ١٣٣/١٥٩/١/١ بقيمة إجمالية قدرها تسعة ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ وجاري استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٩- ذمم دائنة

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
١,١٠٥,٦٩٠	١,١٠٥,٦٩٠
٤٠٣,٦٢٧	٤٨٧,٠٤٧
٨,٣٤٣	٨,٣٤٣
٧٩٢,٠٩٩	١,٧١٦,٠٥٧
٢,٣٠٩,٧٥٩	٣,٣١٧,١٣٧

موردين
دائنون متنوعون
عملاء - أرصدة دائنة
ذمم موظفين - أرصدة دائنة

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
١,١٥٢,٠٠٤	٩٤٩,٧٦٩
١,٤٣٣,٤٤٩	١,٤٣٣,٤٤٩
٢,٥٨٥,٤٥٣	٢,٣٨٣,٢١٨

مصروفات مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

١١- أسهم مزاد (تحت التسوية)

حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ١٤٣٠/٠٣/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٣/٢٢ م على بيع الأسهم غير المسددة لتحصيل قيمة القسط الأخير بواقع (٢,٥ ريال) للسهم وقد قامت الشركة بالبدء بعملية البيع بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٢٨ م. وحتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ م 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 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 ١٢,٢١٢,١٦٠ ريال سعودي سيتم رده كفائض للمساهمين المتخلفين 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

٣١ مارس ٢٠١٤ م	المكون خلال الفترة المستخدم خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠١٥ م
٤,٧٠٠,٠٠٠	-	٤,٧٠٠,٠٠٠
١,٢٣٦,٠٤٧	-	١,٢٣٦,٠٤٧
٦٨,٦٩٩,٤٤١	-	٦٨,٦٩٩,٤٤١
٧٤,٦٣٥,٤٨٨		٧٤,٦٣٥,٤٨٨

مخصص مطالبات *
مخصص مشروعات تحت التنفيذ **
مخصص خسائر استبدال أصول ***

* قامت الشركة بزيادة مخصص المطالبات بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٣ م نظراً للقضية المرفوعة عليها من شركة الخبير للمتاجرة في الإستثمار 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 ٥,٦٥٦,٤٨٢ 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.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
٣٠ يونيو 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 م:

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	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م	٢٠١٤/٠٦/٣٠ م
كلية الباحة الأهلية للعلوم	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣
	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣
%٣٧		

- 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 مدققة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية

١٥ - مشروعات تحت التنفيذ

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

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٥/٠٦/٣٠ م	٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	
٥٦٨,٣٢٥	١,٠٧٦,٥٣٩	رصيد ١/١
.*	٥٤,٦٢٦	التدعيم
-	(١٩٢,٩٦٩)	الاستخدام
٥٦٨,٣٢٥	٩٣٨,١٩٦	رصيد ٠٦/٣٠

* 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 بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداده بالكامل.

(٢/١٧) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بحضور 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 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 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 أرباحاً وعوائد 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 مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١٨- ممتلكات ومعدات بالصافي

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	اثاث ومفروشات	عدد وأدوات	الإجمالي
التكلفة:							
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	١,٧٤١,٠٤٨	٢,٩٩٢,٣١٥	٨٤١,٤٨٩	١٧٣,٣٧١	١٠٤,٢٤٦,٦٧٤
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٢٤,٧٩٢,٤٥٨	٣٤,٣٨٢,٠٠٥	١,٧٤١,٠٤٨	٢,٩٩٢,٣١٥	٨٤١,٤٨٩	١٧٣,٣٧١	١٠٤,٢٤٦,٦٧٤
الإهلاك المتراكم:							
-	١٤,٥٠٠,٨١٩	٣٠,٥١٢,٦٣٦	١,٧٢٥,٠٧٩	٢,٩٦٩,٨٨٤	٧٨٣,٤٠٤	١٧٣,٣٦٧	٥٠,٦٦٥,١٨٩
-	-	-	-	-	-	-	-
٠	١٤,٥٠٠,٨١٩	٣٠,٥١٢,٦٣٦	١,٧٢٥,٠٧٩	٢,٩٦٩,٨٨٤	٧٨٣,٤٠٤	١٧٣,٣٦٧	٥٠,٦٦٥,١٨٩
صافي القيمة الدفترية							
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٠,٢٩١,٦٣٩	٣,٨٦٩,٣٦٩	١٥,٩٦٩	٢٢,٤٣١	٥٨,٠٨٥	٤	٥٣,٥٨١,٤٨٥
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٠,٢٩١,٦٣٩	٣,٨٦٩,٣٦٩	١٥,٩٦٩	٢٢,٤٣١	٥٨,٠٨٥	٤	٥٣,٥٨١,٤٨٥

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

شركة الباحة للاستثمار والتنمية - الباحة
شركة مساهمة سعودية
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤/٠٦/٣٠ م	٢٠١٥/٠٦/٣٠ م
٤٧٩,١٣٦	٨٤,٣٠٩
١٤,٠٧٠	.
٧٦,٣٨١	.
١٥,٦٢٤	.
١٧,٢٥٤	١,٠٠٠
١٩,٦١٥	٢٢,٥٠٠
٣٨,٢٥٠	.
٤٠٧	.
٨,٤١٨	.
٢٦,٧٩٥	.
١١٠,٠٠٠	١١٨,٨٨٦
٣٥٧,٠٠٠	.
٥,٥٣٤	٩,٨٥٦
١,١٦٨,٤٨٤	٢٣٦,٥٥١

الرواتب والأجور ومافي حكمها
تأمينات اجتماعية
تأمين طبي
بريد و هاتف و كهرباء و مياه
محروقات وصيانة سيارات
اتعاب مهنية
دعاية واعلان
صيانة واصلاح
رسوم حكومية وتصدقات
مصاريف انتقالات
م. متابعة تداول
مصاريف قضايا وتسوية منازعات
اخرى متنوعة

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 وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو 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
إجمالي الأصول	٤٤,٠٧٣,٧٣٧	٤٣,٧٦٢,٦٠١	٧,١٥٤,٩١٣	٢,٧٨٢,٢١٧	٩٧,٧٧٣,٤٦٨
إجمالي الالتزامات	٩٣,١٠٤,٢٣٠	٥٨٩,٤٥٢	١٢٥,٠٢١	٤٩,٧٧٧	٩٣,٨٦٨,٤٨٠
صافي الربح	٤٣,٥٩٠	-	-	-	٤٣,٥٩٠

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

٤/٢٠ يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والآلات 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 المواسم فقط.

٥/٢٠ 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:

المركز الرئيسي
١٧,٠٨٥,٨١٣

البيان
مدينو بيع ممتلكات ومعدات

(٨,٥٤٢,٩٠٧)

٨,٥٤٢,٩٠٦

يخصم:
المخصص المكون
الإجمالي بعد خصم المخصص المكون

٢١- أحداث هامة

قامت الشركة بتاريخ ٠٣ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ٠٦ فبراير ٢٠١١ م بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كلاً من:

أ- كسارة بكامل معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية.

ب- مشروع الخرسانة الأسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة بدون ذممها المالية.

ت- مصنع الهلوكور (تحت الإنشاء) بالإضافة إلى معداته التي لم تتركب 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 الإجتماع الثاني للجمعية العمومية العادية لشركة الباحة والمنعقد بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ الموافق

٢٦ إبريل ٢٠١١ 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

الإنفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص النافي للجهالة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١ م وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ

١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال سعودي.

وقامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١ 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 للإستثمار والتنمية المعروضة

للتبادل مع أصول شركة الساطعة الحديثة والبالغة ٨٦ مليون ريال سعودي قامت إدارة شركة الباحة للإستثمار والتنمية

بمناقشة نتائج التقييم مع إدارة شركة الساطعة الحديثة.

- وأعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ٠١ أكتوبر ٢٠١١ م 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 وكنتيجة 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

١٤٣٤/٠٦/٢٤ هـ 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 المترتبة علي 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 لسنة المقارنة للتحقق مع العرض والافصاح للسنة الحالية .

