

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظم والسدبري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

السادة المساهمين المحترمين
شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي لشركة الباحة للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولي للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولي. إن القوائم المالية الأولي هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولي الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولي ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات : بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١٨) حول القوائم المالية الأولي فقد خضعت الشركة لحكم نهائي في قضيتها المرفوعة ضد شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح. وبناء على ذلك القرار قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر الناتجة عن عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي نظراً لصنوع 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 ٦ فبراير ٢٠١١ م.

وقد ترتب على تكوين هذا المخصص أن أصبح رصيد الخسائر المتراكمة مبلغ (١٨٥,٣٨٠,٢٣١) ريال سعودي وبهذا تعدت الخسائر المتراكمة قيمة رأسمال الشركة المدفوع بمبلغ ٣٥,٣٨٠,٢٣١ ريال سعودي كما أن رصيد المطلوبات المتداولة تجاوز رصيد الموجودات المتداولة بمبلغ ٧٦,٤٤٢,٢٧٣ ريال سعودي الأمر الذي يؤكد وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرارية الأمر الذي يتطلب من أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في قدرة الشركة على الاستمرارية أو حلها قبل أجلها وذلك طبقاً للمادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة. وبناء على ذلك فقد أقرت الجمعية العامة غير العادية باستمرارية الشركة وعدم حلها قبل أجلها في اجتماعها المنعقد في تاريخ ٢٠١٦/٠٧/١٠ م.

فقرة الملاحظات (يتبع)

بموجب محضر الاجتماع الاستثنائي لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٥م فقد تم موافقة مجلس الشركاء على إيقاف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات غير المستخدمة (مصنع الجلد- التليفريك- مزرعة الدواجن) وذلك لحين توافر المشتري المناسب وفقاً لما ورد بالمحضر ، كما قامت الشركة بوقف حساب الاستهلاك بصفة عامة على كافة بنود الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى الظاهرة بالقوائم المالية الأولية ولم يتم حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ إيجاد المشتري المناسب للأصول غير المستخدمة.

نتيجة الفحص: بناءً 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 لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون


سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٣ شوال ١٤٣٧هـ (٢٨ يوليو ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٧٤٦,١١٥	٧٧٢,١٦٢	٣
٧,٢٣٧,٨٦٥	٧,٣٤٩,١٥١	٤
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	٥
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	٦
١٧٤,١٧٠	١٤١,٣٥٧	
١٦,٨١٩,١١٣	١٦,٩٢٣,٦٣٣	
الموجودات غير المتداولة		
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	١٢
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	١٣
٥٣,٥٨١,٤٨٥	٥٣,٥٨١,٤٨٥	
٨٠,٩٥٤,٣٥٥	٨٠,٩٥٤,٣٥٥	
٩٧,٧٧٣,٤٦٨	٩٧,٨٧٧,٩٨٨	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٣,٣١٧,١٣٧	٣,٧٧١,٥٣٣	٨
٢,٣٨٣,٢١٨	٢,٤٩٨,١٦٩	
١٠,٨٩١,٧٤٩	١٠,٨٨٦,٤٢٤	٩
٧٤,٦٣٥,٤٨٨	٧٤,٦٣٥,٤٨٨	١٠
٢,٠٧٢,٥٦٣	١,٥٧٤,٢٩٢	١١
٩٣,٢٠٠,١٥٥	٩٣,٣٦٥,٩٠٦	
المطلوبات غير المتداولة		
٥٦٨,٣٢٥	٥٦٨,٣٢٥	١٤
٥٦٨,٣٢٥	٥٦٨,٣٢٥	
٩٣,٨٦٨,٤٨٠	٩٣,٩٣٤,٢٣١	
حقوق المساهمين		
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	
(١٨٥,٤١٩,٠٠٠)	(١٨٥,٣٨٠,٢٣١)	
٣,٩٠٤,٩٨٨	٣,٩٤٣,٧٥٧	
٩٧,٧٧٣,٤٦٨	٩٧,٨٧٧,٩٨٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٣

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
١,٠٣١,١٠٠	٣,١٩٢,٨٤٢	٦١٨,٩٠٠	١,٥٠٩,٩٢١		الإيرادات
(٧٥٠,٩٥٩)	(٢,٩٣٠,٢٢٠)	(٤٩٠,٢٩٩)	(١,٣٧١,٩٦٠)		تكلفة الإيرادات
٢٨٠,١٤١	٢٦٢,٦٢٢	١٢٨,٦٠١	١٣٧,٩٦١		الربح الإجمالي
(٢٣٦,٥٥١)	(٢٤٧,٦٧٨)	(١٢٣,٢٩٢)	(١٣٢,١٥٨)	١٦	المصاريف
٤٣,٥٩٠	١٤,٩٤٤	٥,٣٠٩	٥,٨٠٣		مصاريف صومية وإدارية
-	-	-	-		صافي الدخل قبل الزكاة
٤٣,٥٩٠	١٤,٩٤٤	٥,٣٠٩	٥,٨٠٣	١١	الزكاة
٠,٠٠٣	٠,٠٠١	٠,٠٠٠٤	٠,٠٠٠٤		صافي دخل الفترة
					نصيب السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٤



شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣,٥٩٠	١٤,٩٤٤	النشاطات التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٧٢,٠٠٠)	(٢٥١,٢٨٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٣٦,٦٧٠)	(١٢٧,٩٩٠)	مدينون تجاريون
٣١٧,٦١٩	(٥٥٠,٥٣١)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٣٤٢	٢٠٩,١٠٦	دائنون تجاريون
-	(٥,٣٢٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٧٩,٨٨١	(٧١١,٠٨٢)	أسهم مزاد تحت التسوية
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	النقدية من العمليات
(١٧٠,١١٩)	(٩٦١,٠٨٢)	زكاة مدفوعة
(١٧٠,١١٩)	(٩٦١,٠٨٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
٩١٦,٢٣٤	١,٧٣٣,٢٤٤	النقص في الأرصدة للنقد وما في حكمه
٧٤٦,١١٥	٧٧٢,١٦٢	الأرصدة للنقد وما في حكمه في ١ يناير
		الأرصدة للنقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس مال
<u>٣٩,٣٢٣,٩٨٨</u>	<u>٣٩,٣٢٣,٩٨٨</u>	منح رأسمالية
(١٨٥,٤٦٢,٥٩٠)	(١٨٥,٣٩٥,١٧٥)	خسائر متراكمة:
<u>٤٣,٥٩٠</u>	<u>١٤,٩٤٤</u>	الرصيد في بداية الفترة
(١٨٥,٤١٩,٠٠٠)	(١٨٥,٣٨٠,٢٣١)	صافي ربح الفترة
<u>٣,٩٠٤,٩٨٨</u>	<u>٣,٩٤٣,٧٥٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٦



شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاطات

شركة الباحة للاستثمار والتنمية ("الشركة")، 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

تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية والسكنية والشقق المفروشة والمطاعم والفنادق ومحطات الوقود والمقاهي والبوفيهات والمخابز والحلويات وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وتجارة الجملة والتجزئة للمواد الغذائية وتجارة الجملة والتجزئة لمواد البناء والحديد والمقاولات العامة للمباني والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية وإدارة وصيانة وتطوير العقار ومقاولات الصيانة والتشغيل والنظافة وشراء واستئجار الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة. إقامة المشروعات الصناعية المختلفة. تملك واستصلاح الأراضي الزراعية لاستغلالها 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، والوكالات التجارية، كما يجوز للشركة القيام بأية أعمال لازمة أو مكملية لتحقيق تلك الأغراض وتزاول الشركة أعمالها بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

العرف المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند إصدار الفواتير أو أداء الخدمات للعميل وحصوله على البضائع أو الخدمة. ويتم تسجيلها بالصافي بعد خصم 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.

الذمم المدينة

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

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول قوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

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 النام 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.

الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات 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 الإقتناء. 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 الفروقات 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.

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 :

النسبة السنوية	البنود
٣% : ٥%	مباني وإنشاءات
٥% : ١٠%	آلات ومعدات
١٥%	عدد وأنوات
٢٥%	سيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة ومعدات مكتبية

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 الأولية عند القيام بها.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول قوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر الملتحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم عمل تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية 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 الأولية 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 لمعاد 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.

الذمم الدائنة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي بناءً على مدة خدمة الموظف.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد وما في حكمه، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أصل) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ودرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الأولية إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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 قائمة مركز مالي أولية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

المصاريف

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

الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية الأولية 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 للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كلية المبالغ بالريال السعودي)

٣- نقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٤٦,١١٥	٧٧٢,١٦٢	نقد لدى البنوك
٧٤٦,١١٥	٧٧٢,١٦٢	

٤- ذمم مدينة، صافي
تتكون الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٠١٦,٨٥٥	١,٠٩٣,١٤١	صلاء
٧,٢٩٤,٨٣٦	٧,٢٩٤,٨٣٦	مدينون متنوعون
٣٤,٥٧٦	٣٤,٥٧٦	موردين
-	٣٥,٠٠٠	ذمم موظفين
(١,١٠٨,٤٠٢)	(١,١٠٨,٤٠٢)	يطرح
٧,٢٣٧,٨٦٥	٧,٣٤٩,١٥١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		صافي

٥- مدينو بيع ممتلكات ومعدات، صافي
تتكون مدينو بيع ممتلكات ومعدات كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي المديونية
(٧,٩١٤,١٨٧)	(٧,٩١٤,١٨٧)	أرباح بيع أصول ثابتة (موجلة)
(٨,٥٤٢,٩٠٧)	(٨,٥٤٢,٩٠٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٥٤٢,٩٠٦	٨,٥٤٢,٩٠٦	صافي

يمثل هذا البند في صافي قيمة الأقساط المستحقة على كلية الباحة الأهلية للعلوم (بعد خصم ربح البيع والمخصص) والتي قامت بشراء كامل الإنشاءات التي أقيمتها الشركة على الأرض التي استأجرتها للشركة من وزارة المالية والاقتصاد الوطني خلال عام ٢٠٠١م، 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 سداؤه على خمسة عشر فصلاً سنوياً.

٦- مخزون، صافي
يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٩٨,١٩٤	١,١٩٨,١٩٤	مواد خام
١٤٧,٧٤٨	١٤٧,٧٤٨	قطع غيار
٣٨٧	٣٨٧	إنتاج تام
١,٣٤٦,٣٢٩	١,٣٤٦,٣٢٩	
(١,٢٢٨,٢٧٢)	(١,٢٢٨,٢٧٢)	يطرح
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٧- استثمار أرض الطائف

قامت الشركة بشراء نصف مخطط سكني بمدينة الطائف حي الواصلية صك رقم ١/١/١٥٩/١٣٣ بقيمة إجمالية قدرها تسعة ملايين ريال سعودي وقامت الشركة بسداد المبلغ .

٨- ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٠٥,٦٩٠	١,٦٢٩,٤٧٠	موردين
٤٨٧,٠٤٧	٤٨٧,٠٤٧	دائنون متقوعون
١,٧١٦,٠٥٧	١,٦٤٦,٦٧٣	ذمم موظفين
٨,٣٤٣	٨,٣٤٣	عملاء
<u>٣,٣١٧,١٣٧</u>	<u>٣,٧٧١,٥٣٣</u>	صافي

٩- 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 (٢,٥٠ 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 (٢,٥٠ 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 كفاتح للمساهمين المتخلفين عن سداد القسط الأخير والتي بيعت أسهمهم بالمزاد علماً بأن الشركة قامت بسداد (رد فائض) مبلغ ٥١٦,٦٢٣ ريال وسداد مبلغ ٦٨٢,٢٨٥ ريال كمصروفات ناتجة عن عملية البيع والتحصيل.

١٠- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات*
١,٢٣٦,٠٤٧	١,٢٣٦,٠٤٧	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦٨,٦٩٩,٤٤١</u>	<u>٦٨,٦٩٩,٤٤١</u>	مخصص خسائر استبدال أصول
<u>٧٤,٦٣٥,٤٨٨</u>	<u>٧٤,٦٣٥,٤٨٨</u>	

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 اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١/١٠/٢٠١١ م بمبلغ ١,٢٣٦,٠٤٧ ريال سعودي.

قامت الشركة بتكوين مخصص خسائر لعمليّة استبدال الأصول مع شركة الساطعة وفقاً للحكم الصادر من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ٢٤/٠٦/١٤٣٤ هـ ، كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢١) الخاص بالأحداث الهامة.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١١- الزكاة

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وبلغت الزكاة المستحقة 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 ٢٠٠٨م. وقد حصلت الشركة على موافقة مصلحة الزكاة بتقسيم المبلغ المتبقي على سبعة أقساط سدد أربعة أقساط منها والمبلغ المتبقي ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سيتم سداؤه على ثلاثة أقساط نصف سنوية.

السنوات من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠١٠م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات وتم سداد قيمة الزكاة من واقع الإقرارات وبعد مراجعة مصلحة الزكاة والدخل فقد تم الربط من قبل المصلحة والدخل بقيمة ١٦,٨٤٩,٣٤٧ ريال سعودي وبناء على ذلك فقد قدمت الشركة استئنافها بالقرار الصادر من قبل المصلحة لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية وبناء على رأي المستشار الزكوي وإدارة الشركة بعدم الحاجة إلى تكوين مخصص بقيمة الربط الزكوي ولم يتم تكوين مخصص .

السنوات من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٥م

تم تقديم الإقرارات الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

١٢- استثمارات طويلة الأجل بالصافي

نسبة المشاركة	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
كلية الباحة الأهلية للعلوم	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 ٢٠١٢م والبالغ ٣,٢٤٩,٠٨٢ ريال سعودي ضمن بند إيرادات سنوات سابقة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. ، وهو يمثل نصيب الشركة من أرباح كلية الباحة عن عام ٢٠١٢م.

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة،

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

رصيد في بداية السنة	٢٠١٦	٢٠١٥
صافي	٥٦٨,٣٢٥	٥٦٨,٣٢٥
	٥٦٨,٣٢٥	٥٦٨,٣٢٥

١٥- رأس المال

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 سداؤه بالكامل.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٦- مصاريف إدارية وعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٨,٨٨٦	١٠٩,٩٩٨	مصاريف متابعة تداول
٨٤,٣٠٩	٦٩,٠٠٠	رواتب ومزايا موظفين
-	٢٢,٥٠٠	أتعاب مهنية ٢٧,٧٥٠
-	١٢,٧١٧	بريد وهاتف وكهرباء ومياه
-	١٠,٠٢٦	إيجارات
-	٧,٣٤٧	تأمينات اجتماعية
-	٥,٧٩٥	دعاية وإعلان
-	٣,٥١٠	تأمين طبي
١٠,٨٥٦	١,٥٣٥	أخرى
٢٣٦,٥٥١	٢٤٧,٦٧٨	

١٧- النشاط القطاعي

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

١- المركز الرئيسي ٢- مزارع الدواجن ٣- مصنع الجلد ٤- مشروع التلفريك

تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مما يلي:

البيان	المركز الرئيسي	مزارع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التلفريك	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

- تم إيقاف الإنتاج في مصنع الجلد خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٤م وقد اتخذ مجلس الإدارة قرار بتأجير المصنع بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥م ولم يتم حتى تاريخه تأجير المصنع. وفي تاريخ ٢٠١٥/٥/٥م وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتحويل مشروع مصنع الجلد الصناعي وتلفريك أثرب إلى أصول معدة لغرض البيع.
- لم يتم احتساب إهلاك المباني والإنشاءات والألات والمعدات الخاصة بمشروع التلفريك مرجحاً بفترات التشغيل وذلك منذ عام ٢٠٠١م بموجب قرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٠١م وذلك لعدم تشغيل المشروع إلا في فترات المواسم فقط.
- تم إيقاف المطالبة بتحويل الأرضة المدينة الخاصة بكلية الباحة والبالغ إجماليها ١٧,٠٨٥,٨١٣ نظراً لصدور حكم قضائي نهائي ضد الشركة (مكون لها مخصص بمبلغ ٨,٥٤٢,٩٠٧ ريال سعودي) وبيان تلك الأرضة كما يلي:

المركز الرئيسي

١٧,٠٨٥,٨١٣

(٨,٥٤٢,٩٠٧)

٨,٥٤٢,٩٠٦

البيان

مدينو بيع ممتلكات ومعدات

المخصص

شركة الباحة للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٨ - أحداث هامة

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

- أ- كسرة 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.
- ٢- تتنازل الشركة (إفراغ فعلي) عن حصتها البالغة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المروج الواقع في محافظة الطائف والمملوكة للشركة بموجب صك رقم ١٣٣/١٥٩/١١ مقابل ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ثمن البيع.
- ٣- تتنازل الشركة عن حصتها في ملكية كلية الباحة الأهلية للعلوم والبالغة نسبتها ٣٧% حسب عقد التأسيس بما في ذلك كامل المديونية على الشركة المألفة للكلية ومقدار الدين ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ١٨,٠٠٠,٠٠٠ 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 ذمه المالية وخالي من أي رهونات أو أي مطالب مالية والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٢ وتاريخ ٠٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ هـ مقابل ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

وقد قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص معتمد للقيام بعمل الفحص النافي للجهالة لأصول شركة الساطعة محل الاتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص النافي للجهالة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١م وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال سعودي.

وقامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١م عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهالة الخاص بتقييم أصول شركة الساطعة الحديثة ، 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 ٢٠١١م عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قامت الشركة بسدادها مقدماً لشركة الساطعة الحديثة كجزء من العقد وكنتيجة لذلك فقد ألغت 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 بجهة بتاريخ ٢٤/٠٦/١٤٣٤ هـ تتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجهة بإتمام تنفيذ العقد مع شركة الساطعة الحديثة ، وقد قررت إدارة الشركة تكوين مخصص يغطي كامل الخسائر المترتبة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي .

١٩ - احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

شركة الباحة للإستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأوليه بشكل رئيسي على نقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.
- مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.
 - مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.
 - مخاطر العملات: هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.
 - القيمة العادلة: هو المبلغ الذي يمكن أن يتم بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في المعاملة. كما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٢ -

اعتمد القوائم المالية الأولية
أعتمدت القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦ م)