

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
لإستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٢٣ مارس ٣١

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقدير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الباحة للاستثمار والتنمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولم يخضع بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إيداع استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى قضية تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح، حيث قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة الخسائر الناتجة عن عقد تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة بمبلغ ٨١,٠٠٣,٧١٧ ريال سعودي، حيث تم تأييد الحكم المصدر مسبقاً بإلزام شركة الباحة للاستثمار والتنمية بتنفيذ شروط العقد مع شركة الساطعة الحديثة، ولم يتم تعديل استنتاجنا بناءً على هذا الأمر.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للاستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٢٥)



٢ ذي القعده ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	إيضاح	
٥٠,٩٥٠,٧٤١	٢,١٦٣,٨٤٥		الموجودات
١٨,٠١٤,٠٠٥	١٩,٥٦١,٤٨٨		الموجودات المتداولة
٤,٧٢٧,٢٣١	٥,٠٤٩,٨٦٨		نقد وما في حكمه
<u>٧٣,٦٩١,٩٧٧</u>	<u>٢٦,٧٧٥,٢٠١</u>		مدينون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣		استثمارات طويلة الأجل
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		دفعت لشراء ممتلكات استثمارية
٢٢,١٥٩,٠٦٤	٢٢,١٥٩,٠٦٤		شهرة
٣٩,٥٢٧,٥٨٩	٣٩,٥٨٤,٨٨٥		ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٤٦٣	٩,٥٧٢		أصول غير ملموسة
٢٢٢,٦٧٣,١٥٦	٢٢٢,٢٢٦,٤٤٥	٥	عقارات استثمارية
١٢,٠٧٦,٠٨٨	١١,٦٤٩,٨٧٣		أصول حق الاستخدام
<u>٣٢٢,٥٨٥,١٨٣</u>	<u>٣٢١,٧٦٦,٦٦٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٩٦,٢٧٧,١٦٠</u>	<u>٣٤٨,٥٤١,٨٦٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٩٣٧,٤٦١	٩٣٧,٤٦١		دائنون
١١,٢٨٣,٢٨٤	١١,٢٦٦,٨٨٦		أمانات أسهم مزاد تحت التسوية
٤,٣٦٥,٠٨٢	٤,٣٩٦,٣٧٨		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٦٠,٧٠٣	٤,٢٦٣,٤٢٦		إيرادات مؤجلة
٢,٥٩٨,٠٣٩	٢,٤٢٢,٧٤٠		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٨١,٠٠٣,٧١٧	٨١,٠٠٣,٧١٧	٦	مخصص مطالبات محتملة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧	قروض قصيرة الأجل
٢,٨٣٢,٥٥٨	٣,٥٠٧,٥٥٨		مخصص الزكاة التقديرية
<u>١٥٥,٨٨٠,٨٤٤</u>	<u>١٠٧,٧٩٨,١٦٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٧٩٧,٣١٩	١٠,٧٩٧,٣١٩		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٢٦٢,٨٥٨	٢٨٣,٣٠١		التزامات منافع الموظفين
١١,٠٦٠,١٧٧	١١,٠٨٠,٦٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦٦,٩٤١,٠٢١	١١٨,٨٧٨,٧٨٦		مجموع المطلوبات
٢٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
(٨٥,٦١٩,١٤٩)	(٨٥,٤٦٠,٢١٧)		رأس المال
٢١١,٣٨٠,٨٥١	٢١١,٥٣٩,٧٨٣		خسائر متراكمة
١٧,٩٥٠,٢٨٨	١٨,١٢٣,٢٩٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين
٢٢٩,٣٣٦,١٣٩	٢٢٩,٦٦٣,٠٧٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٩٦,٢٧٧,١٦٠	٣٤٨,٥٤١,٨٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	إيضاح
٢,٥٥٣,٦٢٢	٣,٤٤٨,١٣٧	الإيرادات
<u>(١,٤٧١,٦٧١)</u>	<u>(١,١٠٤,٣٣٩)</u>	تكلفة الإيرادات
١,٠٨١,٩٥١	٢,٣٤٣,٧٩٨	مجمل الربح
(٥٧٥,٦٢٠)	(٧٧٦,١٣٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٥,٦٥٤)	(٢٢١,٠٦٠)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٣,٩٩٥,٦٠٠)	-	مصاريف اكتتاب
٣٦٥,٥٩٤	٢٢,٠٤٠	إيرادات أخرى
<u>(٣,٢٢٩,٣٢٩)</u>	<u>١,٣٦٨,٦٣٩</u>	الربح / (خسارة) من العمليات
<u>(٤٨١,٧٣٦)</u>	<u>(٣٦٦,٧٠١)</u>	تكاليف تمويل
(٣,٧١١,٠٦٥)	١,٠٠١,٩٣٨	صافي ربح / (خسارة) قبل الزكاة التقديرية التقديرية
<u>(٣٤٥,٠٠٠)</u>	<u>(٦٧٥,٠٠٠)</u>	الزكاة التقديرية التقديرية
<u>(٤,٠٥٦,٠٦٥)</u>	<u>٣٢٦,٩٣٨</u>	صافي ربح / (خسارة) الفترة
<u>-</u>	<u>-</u>	بنود الدخل الشامل الآخر:
<u>(٤,٠٥٦,٠٦٥)</u>	<u>٣٢٦,٩٣٨</u>	الدخل الشامل الآخر
		اجمالي الدخل الشامل / (خسارة الشاملة) للفترة

(٤,٠٩٧,٣٣٨)	١٥٨,٩٣٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى:
٤١,٢٧٣	١٦٨,٠٠٦	مساهمي الشركة
<u>(٤,٠٥٦,٠٦٥)</u>	<u>٣٢٦,٩٣٨</u>	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(٠,٢٢)</u>	<u>٠,٠١</u>	نصيب السهم من صافي ربح / (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)

(٣,٧١١,٠٦٥)	١,٠٠١,٩٣٨
-------------	-----------

٢٦٢,٦٠٢	٤٦٦,٧٥٤
١,٠٣٥,٧٦٥	٤٢٦,٢١٥
١٢,٦٠١	٢٠,٤٤٣
٤٨١,٧٣٦	١٢٤,٧٠١
١٠٥,٦٥٤	٢٢١,٠٦٠
(٣٦٥,٥٩٤)	-
(٢,١٧٨,٣٠١)	٢,٢٦١,١١١

(٢٧٩,٥٠٠)	(١,٧٦٨,٥٤٣)
(٨٣٧,٨٩٩)	(٣٢٢,٦٣٧)
٦٠,٧٢٥	-
١,١٦٧,٤٨٤	٣١,٢٩٦
(٢٢,١٨٠)	(١٦,٣٩٨)
٤٨٨,٢٠٠	١,٤٠٢,٧٢٣
(١,٦٠١,٠٢١)	١,٥٨٧,٥٥٢

(٩٤,٦٩٩)	(٧٤,٤٤٨)
(٩٤,٦٩٩)	(٧٤,٤٤٨)

(٧٨١,٧٥١)	(٣٠٠,٠٠٠)
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٥٠,٠٠٠)	-
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١١٩,٠٦٨,٢٤٩	(٥٠,٣٠٠,٠٠٠)

١١٧,٣٧٢,٥٢٩	(٤٨,٧٨٦,٨٩٦)
٩٨١,٩٨١	٥٠,٩٥٠,٧٤١
١١٨,٣٥٤,٥١٠	٢,١٦٣,٨٤٥

١٢٢,٧٢٤	-
(٣٦٥,٥٩٤)	-

الأنشطة التشغيلية
 صافي خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية التقديرية
التعديلات لـ:

إسهالات واطفاءات
 استهلاك أصول حق الاستخدام
 المكون من التزامات منافع الموظفين
 تكاليف تمويل
 المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
 تسوية التزامات عقود الإيجار مقابل إيرادات أخرى

التغيرات في بنود رأس المال العامل:
 مدینون
 مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 دالنون
 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 أمانات أسهم مزاد تحت التسوية
 إيرادات مؤجلة
صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات وألات ومعدات
النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
 المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
 المسدد من قروض قصيرة الأجل
 مطلوب إلى طرف ذو علاقة
 زيادة رأس المال
صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة التشغيلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية حول العمليات غير النقدية:
 التحويل من الممتلكات وألات والمعدات إلى العقارات الاستثمارية
 تسوية التزامات عقود الإيجار مقابل إيرادات أخرى

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة .

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١ - التكوين والنشاطات

إن شركة الباحة للاستثمار والتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٩ جمادى الثانى ١٤١٣ (الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣) وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤١٣ (الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢).

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الأسواق المركزية والمجمعات التجارية والسكنية والشقق المفروشة، تشييد المباني، أنشطة التشييد المتخصصة، تجارة الجملة والتجزئة، الإقامة، أنشطة خدمات الأطعمة والمشروبات، أنشطة الخدمات المالية فيما عدا تمويل التأمين وصناديق المعاشات ، الأنشطة العقارية، أنشطة التأجير، أنشطة الاستخدام، الأنشطة الإبداعية والفنون وأنشطة الترفيه . كما يجوز للمجموعة وفقاً لما ذكر القيام بأية أعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض، وتمارس المجموعة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص الالزام من الجهات المختصة إن وجدت.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الباحة طريق الملك فهد، ص.ب. ٤٤٨، بلجرشي ٢٢٨٨، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

الشركة التابعة	الشكل القانوني	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة المراكز الراقية المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	%٨٦,٩٦	٢٠٢٢
شركة إشراقة الإقليمية للتطوير والاستثمار العقاري	ذات مسؤولية محدودة	%٨٦,٩٦	٢٠٢٣

تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات التابعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢ - أسس الاعداد

١-٢ بيان الالتزام

أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ٨١,٠٢٢,٩٦٥ ريال سعودي وخمسائين متراكمة بقيمة ٨٥,٤٦٠,٢١٧ و تشكل ٢٨,٨٪ من راس المال مما يعد عجزاً في رأس المال العامل وقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. وقد تم اعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية وذلك نظراً إلى أن المجموعة حققت تدفقات نقدية موجبة بقيمة ١,٥٨٧,٥٥٢ ريال سعودي وبناءً أيضاً على خطة الإدارة المستقبلية حيث تفترض المجموعة أنها ستكون قادرة على إدارة السيولة للتأكد قدر الإمكان، من أن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزامتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية وغير العادية.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا مطلوبات المنافع المحددة التي ثبتت بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقرير جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، مالم يذكر غير ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية الموحدة لسنة السابقة.

٣- أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٥ - عقارات استثمارية

الإجمالي (ريال سعودي)	مباني وانشاءات (ريال سعودي)	أراضي (ريال سعودي)
١٤٢,٩٩٥,٠١٩	٣٢,٧٧٧,٢٨١	١١٠,٢١٧,٧٣٨
٩٧,٤٢٢,٧٤٠	٢٧,٧٢٠,٧٤٠	٦٩,٧٠٢,٠٠٠
١٢٢,٧٢٤	١٢٢,٧٢٤	-
<u>٢٤٠,٥٤٠,٤٨٣</u>	<u>٦٠,٦٢٠,٧٤٥</u>	<u>١٧٩,٩١٩,٧٣٨</u>
<u>٢٤٠,٥٤٠,٤٨٣</u>	<u>٦٠,٦٢٠,٧٤٥</u>	<u>١٧٩,٩١٩,٧٣٨</u>
 ١٣,٣٧٥,٠١٩	 ١,٨١٤,٥٩٣	 ١١,٥٦٠,٤٢٦
<u>١,٠٦٦,١٥٠</u>	<u>١,٠٦٦,١٥٠</u>	<u>-</u>
<u>٣,٤٢٦,١٥٨</u>	<u>-</u>	<u>٣,٤٢٦,١٥٨</u>
<u>١٧,٨٦٧,٣٢٧</u>	<u>٢,٨٨٠,٧٤٣</u>	<u>١٤,٩٨٦,٥٨٤</u>
<u>٤٤٦,٧١١</u>	<u>٤٤٦,٧١١</u>	<u>-</u>
<u>١٨,٣١٤,٠٣٨</u>	<u>٣,٣٢٧,٤٥٤</u>	<u>١٤,٩٨٦,٥٨٤</u>
 <u>٢٢٢,٢٢٦,٤٤٥</u>	 <u>٥٧,٢٩٣,٢٩١</u>	 <u>١٦٤,٩٣٣,١٥٤</u>
<u>٢٢٢,٦٧٣,١٥٦</u>	<u>٥٧,٧٤٠,٠٠٢</u>	<u>١٦٤,٩٣٣,١٥٤</u>

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٢

الإضافات

التحويلات من الممتلكات والمعدات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الاستهلاك المترافق وخسائر الانخفاض في القيمة:

في ١ يناير ٢٠٢٢

الاستهلاك خلال السنة

خسائر الانخفاض في القيمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الاستهلاك خلال السنة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تتمثل العقارات الاستثمارية للمجموعة فيما يلي:

مجمع الحزم: بلغت تكلفته ٩٦٩,٢٣٤ ريال سعودي وخسائر الانخفاض في القيمة ١٣٨,١٣٨,١,٧٧٢,١٢,٨٣٠,٠٤٢ ريال سعودي، وصافي قيمته الدفترية قدرها ١٧,٣٥٤,٣٦٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٧,٤٦٦,٠٤٢ ريال سعودي).

مجمع الملز: بلغت تكلفته ١٢٣,٠٦٩,٧٤٧ ريال سعودي، ومجمع الاستهلاك المترافق ٢,٤٥١,٣٨٣ ريال سعودي وخسائر الانخفاض في القيمة ١٢,٨٣٠,٠٤٢ ريال سعودي، وصافي قيمته الدفترية قدرها ١٠٧,٧٨٨,٣٢٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٧,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٥- عقارات استثمارية (تتمة)

المصنع السعودي الحديث: بلغت تكلفته ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ومجمع الاستهلاك المترافق ١٤٥,٢٦٤ ريال سعودي وخصائص الانخفاض في القيمة لا شيء ريال سعودي، وصافي قيمته الدفترية قدرها ٢٧,٣٥٤,٧٣٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧,٤٦٦,٤١٤ ريال سعودي).

مجمع الازدهار: بلغت تكلفته ٦٩,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي، ومجمع الاستهلاك المترافق ١٤٥,٩٧٧ ريال سعودي وخصائص الانخفاض في القيمة لا شيء، وصافي قيمته الدفترية قدرها ٦٩,٧٢٩,٠٢٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٩,٨٤٠,٧٠٠ ريال سعودي).

تم تقييم الأراضي والمباني المصنفة كعقارات استثمارية من قبل مقيم خارجي لتحديد قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تم اجراء التقييم الخارجي عن طريق مقيم خارجي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم).

فيما يلي بيانات القياس للقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

العقارات	أسلوب التقييم	الغرض	أسس القيمة	القيمة العادلة (ريال سعودي)
مجمع الحزم	أسلوب التكلفة وأسلوب السوق	إيرادات إيجار وتنمية رأس المال	القيمة السوقية العادلة	١٧,٥٠٠,٠٠٠
مجمع الملز	أسلوب التكلفة وأسلوب السوق	إيرادات إيجار وتنمية رأس المال	القيمة السوقية العادلة	١١٢,٠٦١,٠٠٠
المصنع السعودي	أسلوب التكلفة وأسلوب السوق	إيرادات إيجار وتنمية رأس المال	القيمة السوقية العادلة	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
مجمع الازدهار	أسلوب التكلفة وأسلوب السوق	إيرادات إيجار وتنمية رأس المال	القيمة السوقية العادلة	٧٠,١٠٠,٠٠٠

تستخدم الشركة تقارير التقييم من المقيمين المستقلين (مكتب النماء للتقييم - عبدالعزيز صالح الغامدي) و (شركة تقدير - حمد بن عبدالله ناصر الحمد) الذي تم تعينهم من قبل الإدارة لتقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في تاريخ التقرير.

٦ - مخصص مطالبات محتملة

يتكون مخصص مطالبات محتملة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٨٤,٠٠٣,٧١٧	٨١,٠٠٣,٧١٧
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
٨١,٠٠٣,٧١٧	٨١,٠٠٣,٧١٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* قامت الشركة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١١ بتوقيع عقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة والذي بموجبه قامت الشركة بشراء كل من:

- كساره بكمال معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة دون ذمها المالية.
- مشروع الخرسانة الاسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة دون ذمها المالية.
- مصنع الـهـلـوكـلـور (تحت الانشاء) بالإضافة الى معداته دون ذمها المالية.

وذلك مقابل أصول تبلغ قيمتها الدفترية ٧٤,٠٠٣,٧١٧ ريال سعودي بالإضافة إلى دفع مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي على أربع دفعات بموجب شيكات مصدقة.

وقد قامت الشركة بما يلي:

١- وفقاً لمحضر الجمعية العمومية العادية للشركة والمعنقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١١ والذي تم فيه تأجيل التصويت على اتفاقية تبادل الأصول مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات الى اجتماع اخر للجمعية وذلك بعد اكمال التقارير والدراسات المطلوبة.

٢- قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص ل القيام بعمل الفحص النافي للجهالة لاصول شركة الساطعة الحديثة محل الاتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص النافي للجهالة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١ وقيمت تلك الأصول فقط بمبلغ ١٧,٣٠٠,٥٥٩ ريال سعودي.

٣- قامت الشركة بالاعلان على موقع تداول بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١١ عن صدور نتائج تقرير الفحص النافي للجهالة الخاص بتقييم اصول لشركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة، ونظراً لفارق الكبير بين نتيجة التقييم لاصول شركة الساطعة وبين قيمة اصول شركة الباحة المعروضة للتبدل مع اصول شركة الساطعة الحديثة، قامت ادارة شركة الباحة للاستثمار والتنمية بمناقشة نتائج التقييم مع ادارة شركة الساطعة الحديثة.

٤- أعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١١ عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي اسفرت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة للمقاولات لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك امتنعت عن اعادة مبلغ ٧ مليون ريال سعودي قد قدمت الشركة بتسديدها مقدماً كجزء من العقد، ونتيجة لذلك فقد الغت الشركة العقد مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات ورفعت دعوى قضائية لدى ديوان المظالم تطالب فيها شركة الساطعة الحديثة للمقاولات بإعادة المبلغ المدفوع، وقد صدر حكم نهائي في القضية من ديوان المظالم بجدة بتاريخ ١٤٣٤٦٦٢٤ يتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الادارية بجدة بإتمام تنفيذ العقد. وفي تاريخ ٩ فبراير ٢٠١٧ تلقت الشركة نسخة من حكم دائرة التنفيذ بالمحكمة العامة ببلجرشي، والمتضمن أنه بتأمل الحكم الصادر من ديوان المظالم تبين عدم تحديد البنود المراد تنفيذها، وانتهى حكم دائرة التنفيذ إلى التوقف عن التنفيذ حتى يتم تصحيح الحكم الصادر من ديوان المظالم بحيث يتم تحديد البنود المراد تنفيذها بشكل واضح ودقيق لكل بند، كما نص حكم دائرة التنفيذ على حق الاعتراض لطرف التنفيذ خلال مدة ثلاثة شهور يوماً اعتباراً من اليوم التالي من تاريخ استلام نسخة الحكم، ولازالت القضية منظورة أمام المحاكم المعنية. وقد قررت الشركة تكوين مخصص يغطي كافة الخسائر المترتبة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي.

٦- مخصص مطالبات محتملة (تتمة)

- ٥- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ برد الزيادة في مخصص استبدال الأصول المكون سابقاً بقيمة ١,٩٩٦,٢٨٣ ريال سعودي، ليصبح رصيد مخصص استبدال الأصول بعد رد الزيادة مبلغ ٦٦,٧٠٣,١٥٨ ريال سعودي.
- ٦- بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ صدر القرار التفسيري من المحكمة التجارية بجدة الدائرة الثانية بتحديد البنود المراد تنفيذها كما يلي:
أولاً: إلزام شركة الباحة للاستثمار والتنمية بأن تدفع لشركة الساطعة الحديثة المحدودة للمقاولات العامة مبلغ وقدرة ٣ مليون ريال سعودي
ثانياً: إلزام شركة الباحة للاستثمار والتنمية بالإفراج الفعلي لدى كاتب العدل لكامل القطع وعددها ١٣٤ قطعة والتي تمتلكها بنسبة ٥٠٪ من كامل الأرض في مخطط المروج الواقع في السيل الصغير في محافظة الطائف لصالح شركة الساطعة الحديثة للمقاولات العامة.
ثالثاً: إلزام شركة الباحة للاستثمار والتنمية بالتنازل لصالح شركة الساطعة الحديثة المحدودة للمقاولات العامة عن كامل مشتملات مشروع الدواجن وعن الأرض المقام عليها المشروع والمملوكة لشركة الباحة للاستثمار والتنمية.
٧- قامت الشركة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٨ بتقديم استئناف لدى المحكمة التجارية بجدة. وبتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تلقت الشركة تقرير من محامي يفيد بنقض الحكم المستأنف. وبتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٨ قدمت الشركة اللائحة الاعتراضية على تفسير الدائرة للحكم، وبتاريخ ٩ يناير ٢٠١٩ قررت الدائرة التجارية الثانية بالمحكمة التجارية بجدة إصدار حكمها الابتدائي بالتمسك بقرارها السابق المؤرخ في ٦/١٩١٤٣٩هـ والقاضي بأن المقصود بعبارة إلزام طرفى الدعوى بإتمام تنفيذ العقد المبرم بينهم محل هذه الدعوى والمؤرخ في ٣٠٢١٤٣٢هـ بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩ قدمت الشركة استئنافها ضد الحكم المستلم بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٩ م. وفي تاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٣ قررت الدائرة قبول الاعتراض شكلاً ورفضه مضموناً وتأيد حكم الدائرة الثانية (بالمحكمة التجارية بجدة في القضية) والقاضي بتنفيذ البنود المشار إليها في البند رقم ٦ وعليه قررت المجموعة زيادة مخصص مطالبات محتملة بقيمة ٥٥٩,٣٠٠,١٧,٣٠٠ ريال سعودي تم قيده في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
- ٨- خلال عام ٢٠٢٢ صدر حكم نهائي ضد شركة الباحة للاستثمار والتنمية ووجب على الشركة تنفيذ ما ورد في البند رقم ٦ أعلاه، وعليه قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ بسداد مبلغ وقدرة ٣ مليون ريال سعودي وجاري تنفيذ باقي البنود المشار إليها.

٧- قروض قصيرة الأجل

أ) بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٢ الموافق ٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ تم توقيع اتفاقية بين شركة المراكز الراقية مع البنك العربي الوطني للحصول على قرض بقيمة ٦٥ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٢ الموافق ٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ قامت الشركة بسداد كامل قيمة القرض المذكور.

ب) بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ الموافق ١ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ تم توقيع اتفاقية بين شركة المراكز الراقية مع البنك العربي الوطني للحصول على قرض بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، والذي يمثل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وبتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٣ الموافق ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ قامت الشركة بسداد كامل قيمة القرض المذكور. علماً بأن المجموعة قامت برهن العقارات الاستثمارية الخاصة بمجمع الملتز ومجمع الحزم وذلك كضمان لسداد القروض.

تتلخص حركة قروض قصيرة الأجل بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣ (ريال سعودي)	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدقها

خلال الفترة، اجرت المجموعة المعاملات التجارية التالية مع طرف ذو علاقة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
(١٥٠,٠٠٠)	-	سداد دفعه للسيد / مشعل بن محمد بن حسن مفتى من رصيده

إن الرصيد التالي مطلوب إلى طرف ذو علاقة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
-	-	السيد / مشعل بن محمد بن حسن مفتى
-	-	

فيما يلي منافع ومكافآت كبار الموظفين ومجلس الإدارة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٢٢,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	المنافع والمكافآت قصيرة الأجل
١٣٧,١٦٠	١٧٥,٩٥٧	المنافع طويلة الأجل
٢٥٩,١٦٠	٣٣٧,٩٥٧	الإجمالي

٩- رأس المال

بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٣ الموافق ٢٠ رجب ١٤٤٣ هـ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية للمساهمين بعدد ١٢ مليون سهم باجمالي قيمة ١٢٠ مليون ريال ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٢٩٧ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٢٩,٧ مليون سهم عادي وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٩٧ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٩,٧ مليون سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

شركة الباحة للاستثمار والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم على أساس الربح العائد إلى مساهمي الشركة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة. الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم لأن المجموعة ليس لديها أدوات مخفضة مصدرة.

٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٠,٩٧,٣٣٨	١٥٨,٩٣٢
١٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٠٠,٠٠٠
<u>(٠,٢٢)</u>	<u>٠,٠١</u>

صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم (*)
 ربح / (خسارة) السهم

١٧,٧٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٠٠,٠٠٠
١,٢٠٠,٠٠٠	-
<u>١٨,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩,٧٠٠,٠٠٠</u>

(*) المتوسط المرجح لعدد الأسهم:
 الأسهم المصدرة في بداية الفترة
 تأثير الأسهم المصدرة في ٢٣ مارس ٢٠٢٢ (١٢ مليون سهم)
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١١- المعلومات القطاعية

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- ١- المركز الرئيسي ٢- مزارع الدواجن ٣- مصنع الجلد ٤- مشروع التلفريك ٥- إيجارات

ت تكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات مما يلي:

المركز الرئيسي (ريال سعودي)	مزارع الدواجن (ريال سعودي)	مصنع الجلد (ريال سعودي)	مشروع التلفريك (ريال سعودي)	إيجارات (ريال سعودي)	٢٠٢٣ مارس ٣١
٣,٤٤٨,١٣٧	-	٣,٤٤٨,١٣٧	-	-	-
(٢٠,٠٤٣)	-	(١٧,١٥٢)	-	-	(٢,٨٩١)
٣٢٦,٩٣٨	١,٢٨٨,٠٤٨	(١,٢٨٨,٠٤٨)	-	-	٣٢٦,٩٣٨
١٥٨,٩٣٢	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة العائدة
٣٤٨,٥٤١,٨٦٣	(٣٠٠,١٢٦,٠٢٦)	٣٣٦,٦٩٠,٩٧١	-	-	١٥٨,٩٣٢
١١٨,٨٧٨,٧٨٦	(١٦٨,٦٠٥,٩٣٠)	١٨٧,٠٤٧,٥٨١	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة
٣٩٦,٢٧٧,١٦٠	(٢٨٩,٧٦٨,٥٧٦)	٣٧٤,٩٩٢,٠٤٧	-	-	إجمالي المساهمي الشركة
١٦٦,٩٤١,٠٢١	(١٥٩,٨٧٨,٣٥٦)	٢٢٧,١٤٦,٥٣٩	-	-	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات
					٢٠٢٢ ديسمبر ٣١

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	استبعادات	المركز الرئيسي	مزرع الدواجن	مصنع الجلد	مشروع التلفريك	إيجارات		٢٠٢٣ مارس ٣١
			(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
٢,٥٥٣,٦٢٢	-	٢,٥٥٣,٦٢٢	-	-	-	-	الإيرادات	
(١٩,٣٥٠)	-	(١٦,٤٦٠)	-	-	-	(٢,٨٩٠)	استهلاك وإطفاء	
(٤,٠٥٦,٠٦٥)	٣١٦,٤٢٨	(٣١٦,٤٢٨)	-	-	-	(٤,٠٥٦,٠٦٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
(٤,٠٩٧,٣٣٨)	-	-	-	-	-	(٤,٠٩٧,٣٣٨)	صافي خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة	
٤٠٤,٤٨٢,٧٩٥	(١٥٠,٨١١,٤٧٧)	٢١٩,٧٢٩,٨٧٦	-	-	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	٢٩٦,٢٤٠,٤٠٨	إجمالي الموجودات	
١٧١,١٠٧,٨٥١	(٢١,٩٢١,٦٨٨)	٧٢,٧٢٣,٧٥٦	-	-	٣٩,٨٢٦,٦٥٣	٨٠,٤٧٩,١٣٠	إجمالي المطلوبات	
٢٨٧,٣٠٢,٦٣٩	(١٥٠,٤٧٣,٦٨٢)	٢١٩,٣٠٠,٩٥١	-	-	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٧٩,١٥١,٣٨٢	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	
١٦٩,٨٧١,٦٣٠	(٢١,٩٠٦,٧٣٨)	٧٢,٦٥٨,٩٤٩	-	-	٣٩,٨٢٦,٦٥٣	٧٩,٢٩٢,٧٦٦	إجمالي الموجودات	
							إجمالي المطلوبات	

١٢- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح او تعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣).