

شركة الباحة للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠٢٠



العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

---

صفحة	فهرس
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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الباحة للإستثمار والتنمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص 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 إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 نبيدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

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

### لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم (٥) 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 ٦٦,٧٠٣,١٥٨ ريال سعودي، ولا زالت القضية منظورة أمام المحاكم المعنية. ولم يتم تعديل استنتاجنا بناءً على هذا الأمر.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٩ شوال ١٤٤١هـ (٢١ يونيو ٢٠٢٠)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الباحة للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١,٠٠١,٤٠٣	١,٢١٧,١٥١	نقد وما في حكمه
١٩,٥٥٠,٩١٢	٢١,٩٧٧,٥٢٢	مدينون
١١٨,٠٥٧	١١٨,٠٥٧	مخزون
١٣٥,٨٧٠	٤٥٥,٢٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٨٠٦,٢٤٢	٢٣,٧٦٧,٩٥٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٧,١٣٦,٨٢٣	١٧,١٣٦,٨٢٣	استثمارات طويلة الأجل
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	دفعات لشراء ممتلكات استثمارية
٢٨,٣٨٩,٢٨٨	٢٨,٣٨٩,٢٨٨	شهرة
٤٧,٦٥٦	٤٤,٧٣٤	أصول غير ملموسة
٥٤,٥٤٢,٠٥٣	٥٤,٥٣٦,٨٤٠	ممتلكات والآلات ومعدات
١٢٦,٦٣٧,٩٥١	١٢٦,٥٠٧,٤١٨	استثمارات عقارية
٣٩,١٣٢,٨١٤	٣٨,١٣٧,٦٦٣	حق استخدام الأصول
٢٧٤,٨٨٦,٥٨٥	٢٧٣,٧٥٢,٧٦٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩٥,٦٩٢,٨٢٧	٢٩٧,٥٢٠,٧١٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
١,٦٣٩,٢٥٥	٣,١٧٣,٦٩٢	دائنون
١٠,٧٨٧,٦٧٢	١٠,٧٦٧,٨٦٧	أمانات أسهم مزاد تحت التسوية
٤,١٥٠,٢٤٢	٤,٣٣٥,٩٦٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠٥٠,٩٦٤	٣,٠٣٣,٦١٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٠٦٤,٤٣٧	٥,٠٢٣,١٤٣	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٦٦,٧٠٣,١٥٨	٦٦,٧٠٣,١٥٨	مخصص مطالبات محتملة
١٤,٢١١,٠٢٥	١٤,٠٠٧,٥٨٨	مخصص الزكاة
١٠٥,٦٠٦,٧٥٣	١٠٧,٠٤٥,٠٢٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٤١٠,٤٣٩	٣٢,٤١٠,٤٣٩	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
١٣٠,٥٨٢	١٣٩,٤٠١	التزامات منافع الموظفين
١,١٨٣,٨٦٣	١,١٨٣,٨٦٣	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
٣٣,٧٢٤,٨٨٤	٣٣,٧٣٣,٧٠٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣٩,٣٣١,٦٣٧	١٤٠,٧٧٨,٧٢٧	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٠,٧٠٧,٣٢٦)	(٤٠,٤٣٦,١٠٣)	خسائر متراكمة
١٣٦,٢٩٢,٦٧٤	١٣٦,٥٦٣,٨٩٧	حقوق الملكية العائدة للمساهمين
٢٠,٠٦٨,٥١٦	٢٠,١٧٨,٠٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٦,٣٦١,١٩٠	١٥٦,٧٤١,٩٨٩	إجمالي حقوق الملكية
٢٩٥,٦٩٢,٨٢٧	٢٩٧,٥٢٠,٧١٦	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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	إيضاح
٢,٤٠١,٨٩٠	٢,٧٥٦,٨٨٩	الإيرادات
(١,٠٧٣,٦١٧)	(١,٠٨٧,٠٣٠)	تكلفة الإيرادات
١,٣٢٨,٢٧٣	١,٦٦٩,٨٥٩	مجمل الربح
(٧٤٧,٢٤٥)	(٧٣٠,٥٠٦)	مصاريف إدارية وعمومية
-	١٥,١٥٢	إيرادات أخرى
٥٨١,٠٢٨	٩٥٤,٥٠٥	الربح من العمليات
(٤٠٦,٧٦٥)	(٣٧٣,٧٠٦)	تكاليف تمويل
١٧٤,٢٦٣	٥٨٠,٧٩٩	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٧٧٦,٤٥٤)	(٢٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٦٠٢,١٩١)	٣٨٠,٧٩٩	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر:
(٦٠٢,١٩١)	٣٨٠,٧٩٩	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(٦٨٦,٩٧٥)	٢٧١,٢٢٣	صافي ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:
٨٤,٧٨٤	١٠٩,٥٧٦	مساهمي الشركة
(٦٠٢,١٩١)	٣٨٠,٧٩٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٠٤)	٠,٠٢	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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

حقوق الملكية غير المملوكة	حقوق الملكية المملوكة للمساهمين			
	إجمالي (ريال سعودي)	المبسطة (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)	خسائر متراكمة (ريال سعودي)
إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي)	١٦١,٤٠٣,٤٩١	١٩,٧٨٤,٨١٧	١٤١,٦١٨,٦٧٤	(٣٥,٣٨١,٣٢٦)
	(٦٠٢,١٩١)	٨٤,٧٨٤	(٦٨٦,٩٧٥)	(٦٨٦,٩٧٥)
	-	-	-	-
	(٦٠٢,١٩١)	٨٤,٧٨٤	(٦٨٦,٩٧٥)	(٦٨٦,٩٧٥)
	١٦٠,٨٠١,٣٠٠	١٩,٨٦٩,٦٠١	١٤٠,٩٣١,٦٩٩	(٣٦,٠٦٨,٣٠١)
	١٥٦,٣٦١,١٩٠	٢٠,٠٦٨,٥١٦	١٣٦,٢٩٢,٦٧٤	(٤٠,٧٠٧,٣٢٦)
	٣٨٠,٧٩٩	١٠٩,٥٧٦	٢٧١,٢٢٣	٢٧١,٢٢٣
	-	-	-	-
	٣٨٠,٧٩٩	١٠٩,٥٧٦	٢٧١,٢٢٣	٢٧١,٢٢٣
	١٥٦,٧٤١,٩٨٩	٢٠,١٧٨,٠٩٢	١٣٦,٥٦٣,٨٩٧	(٤٠,٤٣٦,١٠٣)
	-	-	-	-
	١٥٦,٧٤١,٩٨٩	٢٠,١٧٨,٠٩٢	١٣٦,٥٦٣,٨٩٧	(٤٠,٤٣٦,١٠٣)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	
١٧٤,٢٦٣	٥٨٠,٧٩٩	الأنشطة التشغيلية
٢٢٨,٤١٨	١٣٨,٦٦٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٩٩٥,١٥١	٩٩٥,١٥١	التعديلات لـ:
٥,٥٦٦	٨,٨١٩	إستهلاكات وإطفاءات
٤٠٦,٧٦٤	٣٧٣,٧٠٦	استهلاك حق استخدام الأصول
١,٨١٠,١٦٢	٢,٠٩٧,١٤٣	المكون من التزامات منافع الموظفين
		تكاليف تمويل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١,٩٧٩,١٦٥)	(٢,٤٢٦,٦١٠)	مديون
(١٠٨,٢٥٢)	(٣١٩,٣٥٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٢٨٥)	١,٥٣٤,٤٣٧	دائنون
١٣٥,٦٨٠	١٨٥,٧٢٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠,٧٠٠)	(١٩,٨٠٥)	أمانات أسهم مزاد تحت التسوية
١,٦٣٥,٧٣٩	٩٨٢,٦٤٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٤٧٤,١٧٩	٢,٠٣٤,١٨٥	النقد من العمليات
(١١٥,٤٠٠)	(٤٠٣,٤٣٧)	زكاة مدفوعة خلال الفترة
١,٣٥٨,٧٧٩	١,٦٣٠,٧٤٨	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٩٨,٥٤٣)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٩٨,٥٤٣)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٤١٥,٠٠٠)	(١,٤١٥,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(١,٤١٥,٠٠٠)	(١,٤١٥,٠٠٠)	مطلوبات عقود ايجار مدفوعة
		النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٧٦٤)	٢١٥,٧٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٧٨,٩١٨	١,٠٠١,٤٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٢٤,١٥٤	١,٢١٧,١٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٤٣,١١٣,٤١٨)	-	معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية: أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

  


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 ٢٠٢٠

١ - التكوين والنشاطات

إن شركة الباحة للاستثمار والتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٠٠٠٠٥٩٦٠ بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٣ (الموافق ١٢ يناير ١٩٩٣م) وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٠ بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤١٣ (الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٢م).

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") 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 المجموعة، 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 المجموعة الصناعية والزراعية والسياحية وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك، الوكالات التجارية، كما يجوز للمجموعة وفقاً لما ذكر القيام بأعمال لازمة أو مكملة لتحقيق تلك الأغراض، وتمارس المجموعة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة 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:

بلد	نسبة الملكية	الشكل القانوني	الشركة التابعة
التأسيس	٢٠٢٠		
السعودية	٢٠١٩	ذات مسؤولية محدودة	شركة المراكز الراقية المحدودة
السعودية	٨٦,٩٦%	ذات مسؤولية محدودة	شركة إشراف الإقليمية للتطوير والاستثمار العقاري
السعودية	٨٦,٩٦%	ذات مسؤولية محدودة	

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

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها لضمان استمرارية نشاطها. تعتقد الإدارة ان وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المالية للمجموعة التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. بسبب صعوبة تحديد الفترة الزمنية للوباء، فإنه من غير الممكن تقديم تقدير كمي للأثر المحتمل نتيجة الوباء وعلى أي حال فإن الإدارة ستواصل مراقبتها للوضع عن كثب وستقوم بعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المالي المستقبلية.



## ٢ - أسس الإعداد

### ١-٢ بيان الالتزام

#### أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

### ٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

### ٣-٢ 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 التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (١) أعلاه، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

### ٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

## ٣ - أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغييرات 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 وشركتها 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 المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٠م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٥ - مخصص مطالبات محتملة

يتكون مخصص مطالبات محتملة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	مخصص خسائر استبدال أصول*
٦٦,٧٠٣,١٥٨	٦٦,٧٠٣,١٥٨	
٦٦,٧٠٣,١٥٨	٦٦,٧٠٣,١٥٨	

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

- كسارة بكامل معداتها وسياراتها وكافة الموجودات المنقولة والثابتة دون ذممها المالية.
- مشروع الخرسانة الاسمنتية الجاهزة وموجوداته المنقولة والثابتة دون ذممها المالية.
- مصنع الهلوكور (تحت الانشاء) بالاضافة الى معداته دون ذممها 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 والمنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١١ والذي تم فيه تأجيل التصويت على اتفاقية تبادل الاصول مع شركة الساطعة الحديثة للمقاولات الى اجتماع اخر للجمعية وذلك بعد اكتمال التقارير والدراسات المطلوبة.
- ٢- قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص للقيام بعمل الفحص النافي للجهالة لاصول شركة الساطعة الحديثة محل الاتفاق وقام المكتب بإصدار تقرير الفحص النافي للجهالة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١١ وقيمت تلك الاصول 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 للفرق الكبير بين نتيجة التقييم لاصول شركة الساطعة وبين قيمة اصول شركة الباحة المعروضة للتبادل مع اصول شركة الساطعة الحديثة، قامت ادارة شركة الباحة للاستثمار والتنمية بمناقشة نتائج التقييم مع ادارة شركة الساطعة الحديثة.

٥- مخصص مطالبات محتملة - تنمة

٤- أعلنت الشركة في موقع تداول بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١١ عن نتائج مفاوضاتها مع شركة الساطعة الحديثة والتي أسفرت عن عدم قبول شركة الساطعة الحديثة للمقاولات لنتائج تقرير الفحص النافي للجهالة وكذلك امتنعت عن إعادة مبلغ ٧ مليون ريال سعودي قد قامت 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 ١٤٣٤١٦١٢٤ يتضمن المصادقة على الحكم الابتدائي الصادر عن المحكمة الإدارية بجدة بإتمام تنفيذ العقد. وفي تاريخ ٩ فبراير ٢٠١٧ تلقت الشركة نسخة من حكم دائرة التنفيذ بالمحكمة العامة بلجرشي، 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 لطرفي التنفيذ خلال مدة ثلاثون يوماً اعتباراً من اليوم التالي من تاريخ استلام نسخة الحكم، ولا زالت القضية منظورة أمام المحاكم المعنية. وقد قررت الشركة تكوين مخصص يغطي كافة الخسائر المترتبة على تلك العملية بمبلغ ٦٨,٦٩٩,٤٤١ ريال سعودي.

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 بمبلغ ٦٦,٧٠٣,١٥٨ ريال سعودي.

٦- بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ 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 وقدره ٣ مليون ريال سعودي

ثانياً: إلزام شركة الباحة للاستثمار والتنمية بالإفراغ الفعلي لدى كاتب العدل لكامل القطع وعددها ١٣٤ قطعة والتي تمتلكها بنسبة ٥٠% من كامل الأرض في مخطط المروج الواقعة 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 ٠٩ يناير ٢٠١٩ م قررت الدائرة التجارية الثانية بالمحكمة التجارية بجدة إصدار حكمها الابتدائي بالتمسك بقرارها السابق المؤرخ في ١٩ / ٠٦ / ١٤٣٩ هـ والقاضي بأن المقصود بعبارة إلزام طرفي الدعوى بإتمام تنفيذ العقد المبرم بينهم محل هذه الدعوى والمؤرخ في ٠٣ / ٠٣ / ١٤٣٢ هـ وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩ م قدمت الشركة استئنافاً ضد الحكم المستلم بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٩ م هذا وقد تم إيقاف جلسات التقاضي بموجب قرار المجلس الأعلى للقضاء رقم ٦٤٩/١٧/٤١ وتاريخ ٢٠ / ٧ / ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ / ٣ / ٢٠٢٠ م حيث نصت الفقرة الثانية من ذات القرار بأن تعاد جدولة جميع الجلسات وعليه سيتم مراجعة الدائرة ناظرت الدعوى بعد رفع الإيقاف معرفة الموعد البديل ولا زالت القضية منظورة.

شركة الباحة للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تامة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٧٧ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٧,٧ مليون سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وقد تم سداؤه بالكامل.

٧ - ربح السهم

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

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	صافي ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربح (خسارة) السهم
٦٨٦,٩٧٥	٢٧١,٢٢٣	
١٧,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠	
(٠,٠٤)	٠,٠٢	

٨ - المعلومات القطاعية

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات مما يلي:

الإجمالي (ريال سعودي)	استيعادات (ريال سعودي)	إيجارات (ريال سعودي)	مشروع التلفزيون (ريال سعودي)	مصنع الجلد (ريال سعودي)	مزارع الدواجن (ريال سعودي)	المركز الرئيسي (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠
٢,٧٥٦,٨٨٩	-	٢,٧٥٦,٨٨٩	-	-	-	-	الإيرادات
(١٣٨,٦٦٨)	-	(١٣٥,٧٤٦)	-	-	-	(٢,٩٢٢)	استهلاك وإطفاء
٣٨٠,٧٩٩	(٨٤٠,٠٧٩)	٨٤٠,٠٧٩	-	-	-	٣٨٠,٧٩٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٧١,٢٢٣	-	-	-	-	-	٢٧١,٢٢٣	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
٢٩٧,٥٢٠,٧١٦	(١٧٠,١٩٢,٩٤٩)	٢٣١,٤٤٠,٤١٩	-	-	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٩٦,٩٤٩,٢٥٨	إجمالي الموجودات
١٤٠,٧٧٨,٧٢٧	(٢٤,٨٦٢,٦١٥)	٦٥,٩٣١,٩٩٣	-	-	٣٩,٨٢٦,٦٥٣	٥٩,٨٨٢,٦٩٦	إجمالي المطلوبات
٢٩٥,٦٩٢,٨٢٧	(١٦٩,٠٥٢,٢١٠)	٢٢٨,٩٥٣,٧٨٦	-	-	٣٩,٣٢٣,٩٨٨	١٩٦,٤٦٧,٢٦٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٣٩,٣٣١,٦٣٧	(٢٤,٨٩١,٥٢٤)	٦٤,٧٢٤,٥٨٤	-	-	٣٩,٨٢٦,٦٥٣	٥٩,٦٧١,٩٢٤	إجمالي الموجودات
							إجمالي المطلوبات

شركة الباحة للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨- المعلومات القطاعية (تنمة)

الإجمالي (ريال سعودي)	استيعادات (ريال سعودي)	إيجارات (ريال سعودي)	مشروع التفريك (ريال سعودي)	مصنع الجلد (ريال سعودي)	مزارع الدواجن (ريال سعودي)	المركز الرئيسي (ريال سعودي)	
٢,٤٠١,٨٩٠	-	٢,٤٠١,٨٩٠	-	-	-	-	٣١ مارس ٢٠١٩
(٢٢٨,٤١٨)	-	(٤٠,٥٢٩)	-	-	-	(١٨٧,٨٨٩)	الإيرادات
(٦٠٢,١٩١)	(٦٥٠,٠١٠)	٦٥٠,٠١٠	-	-	-	(٦٠٢,١٩١)	استهلاك وإطفاء
(٦٨٦,٩٧٥)	-	-	-	-	-	(٦٨٦,٩٧٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٣٠٧,٦٠٨,٦٨٠	(١٧٠,٩١٦,٩١٣)	٢٣٢,٢٤٤,٨٩٥	-	-	٤٢,٩٥٣,٥٤٢	٢٠٣,٣٢٧,١٥٦	صافي خسارة الفترة العائد إلى
١٤٦,٨٠٧,٣٨٠	(٢٩,٠٢٥,٧٥٩)	٧٠,٥١٨,٩٦٣	-	-	٣٩,٨٢٦,٦٥٣	٦٥,٤٨٧,٥٢٣	مساهمي الشركة
							إجمالي الموجودات
							إجمالي المطلوبات
٢٦٥,٣٨١,٢٤٩	(١٦٧,٢٥٦,٩٤٥)	١٨٩,٠٩٥,٦٩٧	٤,٨٢٧,٦٤٥	٣٤٦,٨٩٣	٤٢,٩٥٣,٥٤٢	١٩٥,٤١٤,٤١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٣,٩٧٧,٧٥٨	(٢٧,١٠٦,٩٩٧)	٢٨,٥٠٤,٤٦٠	-	-	٣٩,٨٢٦,٦٥٣	٦٢,٧٥٣,٦٤٢	إجمالي الموجودات
							إجمالي المطلوبات

٩- الأحداث اللاحقة

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

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٠م).