

MOORE STEPHENS

EL SAYED EL AYOUTY & CO.

Certified Public Accountants

مورس تي قنرز

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤
١٤ - ٥

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- إيضاحات على القوائم المالية



مورستيفتيز
لسيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

رخصيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

١٢١ شارع الأمير فيصل بن تركي - مركز الإبداع التجاري - حي المربع

س.ب: ٤٨٩ الرياض ١١٤١١

ليفون: ٤٠٨١٨١١ / ٤٠٨١٨٠١ / ٤٧٦٦٦٩٦ (٠١١)

اكس: ٤٠٨١٨٣٦ / ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١١)

www.elayouty.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي
شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة - الرياض

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مغلقة الرياض كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٣٠) المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية تقع مسئولية اعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي حسب النظام على إدارة الشركة وقد تم اعدادها من قبلهم وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . أن مسئوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

فيما عدا ماورد بفقرة التحفظ أدناه تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، تشمل أعمال المراجعة على فحص اختبائي للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية ، في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

التحفظ :

نشير الى الإيضاح رقم (١٠) والخاص باستثمارات في رؤوس أموال شركات بالجمهورية اليمنية والبالغة ٢٠.٢٥٧.٧٢٥ ريال ونتيجة لعدم تحقيق أي إيرادات عن تلك الإستثمارات فيما عدا شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية ونظرا لعدم توفر القوائم المالية المدققة والبيانات والمعلومات لم نتمكن من تحديد قيمة الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية أو تحديد أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات . ترى إدارة الشركة أن هذه الإستثمارات جيدة .

رأي متحفظ : وفي رأينا فيما عدا أثر ماتقدم فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - للمركز المالي للشركة - كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت إنتباه :

نشير إلى الإيضاح رقم (١٠/ب) إستثمارات بدول الخليج . وهذه الإستثمارات بإسم أحد المساهمين الرئيسيين (رئيس مجلس الإدارة) ويتم اعتماد ذلك في محاضر مجلس الإدارة ومحاضر الجمعيات العمومية .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله العيش

عبد الله بالعيش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ٢٢ جماد ثان ١٤٣٧هـ

الموافق : ٣١ مارس ٢٠١٦م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	موجودات
			موجودات متداولة
٨,٩٣٩,٣١٢	١٢,٢٢٧,٨٩٧	٤	نقد لدى البنوك
٩٥,٤٤٦,٣١٧	١١٨,٩٤٠,٨٧٧	٥	مدينون تجاريون - بالصافي
٧,٤١٥,٨٦٢	٤,٣٥٦,١٦١	٦	مدينون متنوعون
٤,٢٦١,٧١٧	١,٢٢٠,٩٩٠	٧	مدينون أطراف ذات علاقة
٥٢,٧٥٥,٤١٨	٤٨,٨٨٢,٦٧١	٨	المخزون
٢,٣٢٠,٤٧٤	٦,٤٦٣,٥٧٨	٩	مصرفوات مدفوعة مقدما
١٧١,١٣٩,١٠٠	١٩٢,٠٩٢,١٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٨,١٦٠,٤٠٩	٥٧,٢٣٤,٣٢٦	١٠	استثمارات
٨,٩٩٨,٣٤٤	٩,٥١٢,٨٠٢	١١	موجودات ثابتة - بالصافي
٢,٤٧٧,٢٧٧	٢,٧٧٣,٣٠١	١٢	موجودات غير ملموسة
٢٤٠,٧٧٥,١٣٠	٢٦١,٦١٢,٦٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٦٠,١٤٠,١٦٨	٦٦,٢٦١,٦٣٤	١٣	بنوك دائنة
٢,٩١٩,٥٧٣	٧,٢١٦,٩٥١	١٤	دائنون تجاريون
١,٢٣٣,٠٧٠	١,٦٩٦,٥٢٦	١٥	دائنون متنوعون
٨,٧٦٣,٦٥٠	٥,٠٣٣,٥٢٢	١٦	دائنون أطراف ذات علاقة
٢,٤٦٨,٠٨٥	٢,٧٤٧,٦٨٥	١٧	مخصص الزكاة
٧٥,٥٢٤,٥٤٦	٨٢,٩٥٦,٣١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٥٤٥,٨١٢	٣,٧٣٥,٦٨٢	١٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
١,١٢٧,٢٥٢	١,١٢٧,٢٥٢	١٩	مخصصات أخرى
٨٠,١٩٧,٦١٠	٨٧,٨١٩,٢٥٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٢٠	رأس المال
١٨,٢٢٠,٧١٠	٢١,٩١١,٤٥٥	٢١	احتياطي نظامي
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢	إحتياطي عام
٤١,١٠٦,٨١٠	٤٨,٦٣١,٨٩٦		أرباح مبقاة
١٦٠,٥٧٧,٥٢٠	١٧٣,٧٩٣,٣٥١		مجموع حقوق المساهمين
٢٤٠,٧٧٥,١٣٠	٢٦١,٦١٢,٦٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح	
٣١٦,٥٠٩,٠٨٥	٣٤٤,٣٩٢,٠٧٢	٢٣	المبيعات
(١٨٨,١٩٤,٦٢٦)	(١٩٧,٨١٢,٢٥٤)	٢٤	تكلفة المبيعات
<u>١٢٨,٣١٤,٤٥٩</u>	<u>١٤٦,٥٧٩,٨١٨</u>		مجمول الربح
٧٢,١٠٩,٥٨٦	٨٦,٨٢٢,٠٥٣	٢٥	يخصم : المصروفات والأعباء
١٥,٦٠١,٩٧٥	١٦,٧٨٥,١٥١	٢٦	مصروفات بيع وتسويق
١,٣٥٩,٠٢٥	١,١٧٧,٨٠٤	١١	مصروفات عمومية وإدارية
٨١,٥٧٠	٨١,٥٧٠	١٢	ستهلاك موجودات ثابتة
٧١١,٩٩٤	٧١٢,٩٥١		خفاء موجودات غير ملموسة
٣٢٧,٢٥٢	-		مخصص مكافآت ترك الخدمة للعاملين
<u>٩٠,١٩١,٤٠٢</u>	<u>١٠٥,٥٧٩,٥٢٩</u>		مخصص أعباء محتملة
<u>٣٨,١٢٣,٠٥٧</u>	<u>٤١,٠٠٠,٢٨٩</u>		مجموع المصروفات والأعباء
			الدخل من الأنشطة الرئيسية
(١٥١,٣٤٨)	١,٢٣٦,٦٠٣		يرادات (مصروفات) أخرى
-	١٩,٠٠٠		صافي أرباح (خسائر) استثمارات
(٦٦٦,٠٦٩)	(٨٢١,٧٩٣)		أرباح بيع موجودات ثابتة
(٢٥,٨٢٨)	(٣٥,٧٧١)		فروق عملة
(٨١١,١٠٤)	(٩٢٨,٨٢٤)		نيون معدومة
(٥٠,٢٧٩)	-		بضاعة منتهية الصلاحية وتالفة
١٦٥,٥١٣	٢٤٧,٨٧٩		فروق مطالبات تأمين
<u>(١,١٢١,٩٨٣)</u>	<u>(١,٠٦٢,٢٥١)</u>		يرادات متنوعة
<u>(٢,٦٦١,٠٩٨)</u>	<u>(١,٣٤٥,١٥٧)</u>		مصروفات تمويل
٣٥,٤٦١,٩٥٩	٣٩,٦٥٥,١٣٢		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
(٢,٥٤٨,٧٦٠)	(٢,٧٤٧,٦٨٥)	١٧	صافي دخل السنة قبل استقطاع الزكاة
٣٢,٩١٣,١٩٩	٣٦,٩٠٧,٤٤٧		مخصص الزكاة
			صافي دخل السنة
٣,٧٦	٤,٠٥	٣	ربحية السهم
<u>٣,٢٥</u>	<u>٣,٦٥</u>		الدخل من الأنشطة الرئيسية
			من صافي دخل السنة



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
٣٢,٩١٣,١٩٩	٣٦,٩٠٧,٤٤٧	صافي دخل السنة
		تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
١,٣٥٩,٠٢٥	١,١٧٧,٨٠٤	استهلاك موجودات ثابتة
٨١,٥٧٠	٨١,٥٧٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٥٤٨,٧٦٠	٢,٧٤٧,٦٨٥	مخصص الزكاة
٧١١,٩٩٤	٧١٢,٩٥١	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
٣٢٧,٢٥٢	-	مخصص أعباء محتملة
-	(١٩,٠٠٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٤١٢,٧٧٠	(١,٢٣٦,٦٠٣)	(أرباح) خسائر إستثمارات
٣٨,٣٥٤,٥٧٠	٤٠,٣٧١,٨٥٤	
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
		مدينون تجاريون
(١٦,٦٠٨,١٠٠)	(٢٣,٤٩٤,٥٦٠)	مدينون متنوعون
٦٠٧,٧٧٢	٣,٠٥٩,٧٠١	مدينون أطراف ذات علاقة
(١٨,٨٤٦,٤٥٥)	(٢٠,٦٥٠,٨٨٩)	المخزون
(١٠,٥٣١,٥٣١)	٣,٨٧٢,٧٤٧	مصروفات مدفوعة مقدما
(٦٧٥,٤٠٩)	(٤,١٤٣,١٠٤)	(نقص) زيادة :
		بنوك - أوراق دفع
٦,٩٥٨,٩٤٢	٩,٦٧٩,٠٤٤	دائنون تجاريون
(١,٩٢٤,٦٤٤)	٤,٢٩٧,٣٧٨	دائنون متنوعون
(١,١٨٨,٩٨٤)	٤٦٣,٤٥٦	دائنون أطراف ذات علاقة
(٨,٦٦٦,٤٦٥)	(٣,٧٣٠,١٢٨)	مصروفات مستحقة
(٢٥٠,٠٠٠)	-	الزكاة المدفوعة
(٢,١٧٢,٨٢٦)	(٢,٤٦٨,٠٨٥)	المنصرف من مخصص ترك الخدمة للعاملين
(٢٣٥,٩٩٠)	(٥٢٣,٠٨١)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المشروعات) من عمليات التشغيل
(١٥,١٧٩,١٢٠)	٦,٧٣٤,٣٣٣	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		(شراء) موجودات ثابتة
(٩٩١,٨٥٨)	(١,٦٩٢,٢٦٢)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٤٠٧,٨٤٧)	(٣٧٧,٥٩٤)	المحصل من بيع موجودات ثابتة
-	١٩,٠٠٠	المحصل من أرباح إستثمارات
١,٣٨٥,١٤٧	٢,١٦٢,٦٨٦	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار
(١٤,٥٥٨)	١١١,٨٣٠	
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
		بنوك دائنة
-	٤٤٢,٤٢٢	بنوك - قروض قصيرة الأجل
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	بنوك - قروض قصيرة الأجل
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٥٥٧,٥٧٨)	صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة النقدية
(١٠,١٩٣,٦٧٨)	٣,٢٨٨,٥٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩,١٣٢,٩٩٠	٨,٩٣٩,٣١٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٨,٩٣٩,٣١٢	١٢,٢٢٧,٨٩٧	

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المشروعات) من عمليات التشغيل



التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(شراء) موجودات ثابتة
(شراء) موجودات غير ملموسة
المحصل من بيع موجودات ثابتة
المحصل من أرباح إستثمارات
صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

بنوك دائنة
بنوك - قروض قصيرة الأجل
بنوك - قروض قصيرة الأجل
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل
صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة النقدية
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٥١,٩٧٥,٤٦٨	٣٥,٧٩٦,٠٧٨	-	١٤,٩٢٩,٣٩٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد أول السنة
(٢٤,٣١١,١٤٧)	(٢٤,٣١١,١٤٧)	-	-	-	توزيعات على المساهمين
٣٢,٩١٣,١٩٩	٣٢,٩١٣,١٩٩	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٣,٢٩١,٣٢٠)	-	٣,٢٩١,٣٢٠	-	المحول للاحتياطي النظامي
١٦٠,٥٧٧,٥٢٠	٤١,١٠٦,٨١٠	-	١٨,٢٢٠,٧١٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ م
١٦٠,٥٧٧,٥٢٠	٤١,١٠٦,٨١٠	-	١٨,٢٢٠,٧١٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد أول السنة
(٢٣,٦٩١,٦١٦)	(٢٣,٦٩١,٦١٦)	-	-	-	توزيعات على المساهمين
٣٦,٩٠٧,٤٤٧	٣٦,٩٠٧,٤٤٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٣,٦٩٠,٧٤٥)	-	٣,٦٩٠,٧٤٥	-	المحول للاحتياطي النظامي
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	المحول للاحتياطي العام
١٧٣,٧٩٣,٣٥١	٤٨,٦٣١,٨٩٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩١١,٤٥٥	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقللة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

- ١/١ - شركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مقللة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/ق) بتاريخ ١٤٢٩/٢/١٢ هـ الموافق ٢٠٠٨/٢/١٩ م بإعلان تحول شركة باعظيم التجارية محمد بن صالح باعظيم وشركاه من شركة توصية بسيطة الى شركة مساهمة سعودية مقللة باسم شركة باعظيم التجارية وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠١٧٢٨١ بتاريخ ١٣٩٨/٨/١١ هـ .
- ٢/١ - نشاط الشركة هو تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وأدوات النظافة والأدوات المنزلية وأدوات التجميل وفي مواد المباني والأجهزة الصناعية ومعدات تشييد الطرق وكافة أنواع السلع والخدمات وإدارة وصيانة العقارات والمجمعات السكنية والاستيراد والتصدير للغير وشراء الأراضي والعقارات بهدف تطويرها وتحسينها وتشبيد المباني والمستودعات عليها واستغلالها لصالح الشركة .
- ٣/١ - تشمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي والفروع والأقسام التالية :-
- أ - حسابات فرع جدة سجل تجارى رقم ٤٠٣٠٠٣٤٦٨٨ وتاريخ ١٤٠٢/٨/١ هـ .
- ب - حسابات فرع الدمام سجل تجارى رقم ٢٠٥٠١٠٦٣٧٧ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ .
- ج - حسابات فرع تبوك سجل تجارى رقم ٣٥٥٠٠٣٦٨٠٧ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ .
- د - حسابات فرع بريدة سجل تجارى رقم ١١٣١٠٥٦١٥١ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ .
- هـ - حسابات فرع المدينة المنورة سجل تجارى رقم ٤٦٥٠٠٧٩٢٢٤ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ .
- و - حسابات فرع خميس مشيط سجل تجارى رقم ٥٨٥٥٠٦٨٨٣٧ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦ هـ .
- ز - قسم التوزيع بمدينة الرياض .
- ٤/١ - تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٢ - العرف المحاسبى

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى فى تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

٢/٢ - أطراف ذات علاقة

تتمثل العلاقة فى تحويل بضاعة بسعر التكلفة لمنشات مستثمر فيها بدول الخليج .

٣/٢ - المخزون

يتم تقويم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة بصفة عامة على أساس المتوسط المرجح .

٤/٢ - الاستثمارات

استثمارات طويلة الأجل

١/٤/٢ - استثمارات فى رؤوس أموال

- تقيد الاستثمارات فى رؤوس أموال الشركات المساهمة ونسبة الملكية فيها ٢٠% أو أقل بالتكلفة .

٢/٤/٢ - الاستثمارات فى أراضي

تمثل مساهمات فى أراضي على المشاع

٥/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكها

تثبت الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجى المتوقع لها بالنسب التالية :

٢٥%	- أجهزة وأدوات	٥%	- مباني وتجهيزات
٢٥%	- تجهيزات أرفف	٢٥%	- المعدات
٥٠%	- قوالب	٢٥%	- سيارات
٢٥%	- تجهيزات مستودعات	١٥%	- أثاث ومفروشات

٦/٢ - الموجودات غير الملموسة

١/٥/٢ - تتمثل فى قيمة تسجيل العلامات التجارية داخل المملكة العربية السعودية .

٢/٥/٢ - تتمثل فى قيمة برامج حاسب الي يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على خمس سنوات .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٧/٢ - انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من وجود أى دليل على حدوث خسارة نتيجة الانخفاض فى القيمة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات فى الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة . وفى حالة تجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات الغير متداولة قيمتها القابلة للإستيراد يتم إثبات خسارة ناتجة عن ذلك الانخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل .
إن القيمة القابلة للإسترداد هى صافى قيمة بيع الموجودات أو القيمة قيد الإستخدام أيهما أعلى ، كما إن صافى سعر البيع هو المبلغ الذى يتم الحصول عليه من بيع أصل فى معاملة تتم على أسس تجارية ، فى حين أن القيمة قيد الإستخدام هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية المستقبلية المتوقع نشأتها من إستمرار إستخدام أصل ما أو بيعه فى نهاية عمره الانتاجي .

٨/٢ - الزكاة

- تخضع الشركة إلى الزكاة وفقاً لمعيار الزكاة وللأنظمة والتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.
- يتم احتساب مخصص الزكاة على صافى حقوق المساهمين بحد أدنى الربح الزكوى .
- تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التى تطرأ عند الربط النهائى للزكاة إن وجدت فى السنة التى يتم فيها اعتماد الربط النهائى .

٩/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين

يتم تكوين مخصص بمبالغ مكافأة ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ القوائم المالية وذلك بما يتفق ونظام العمل .

١٠/٢ - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل .

١١/٢ - مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية

- تتكون مصروفات البيع والتسويق من المصروفات المنفقة لبيع وتسويق البضاعة .
- تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التى تتعلق بشكل مباشر بإدارة الشركة والتى لا تعتبر من مصروفات البيع والتسويق .

١٢/٢ - العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية أثناء السنة الى الريال السعودى بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات. وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية فى نهاية السنة المالية الى الريال السعودى بأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ ويُدْرَج فرق التقييم بقائمة الدخل .

١٣/٢ - النقد وما فى حكمه

يتمثل النقد وما فى حكمه فى حسابات جارية لدى البنوك .

١٤/٢ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها .

٣ - ربحية السهم

يتم إحتساب ربح السهم من صافى الربح وشركة باعظيم التجارية الأعمال الرئيسية بتقسيم الربح الصافى والربح من الأعمال الرئيسية على المتوسط المرجح للمشاركات الرئيسية .

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٨,٩٣٩,٣١٢	١٢,٢٢٧,٨٩٧
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٩١,٥٥١,١٤٦	١١٤,٨٣٥,٠٩٦
٥,٩٢٥,١٧١	٦,١٣٥,٧٨١
٩٧,٤٧٦,٣١٧	١٢٠,٩٧٠,٨٧٧
٢,٠٣٠,٠٠٠	٢,٠٣٠,٠٠٠
٩٥,٤٤٦,٣١٧	١١٨,٩٤٠,٨٧٧

٤ - نقد لدى البنوك
مسابقات جارية

٥ - مدينون تجاريون - بالصفى
ملاء
موردين

بخصم : مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٦ - مدينون متنوعون

٣,٣٨١,١٤٤	-	مطالبات تأمين
٢,٥١٣,٥١٠	٢,٥٣٨,٣٠٥	مختلفون
٢٦٣,٣١٦	٤٣٥,٩٥٠	عهد موظفين
١,٢٥٧,٨٩٢	١,٣٨١,٩٠٦	سلف موظفين
<u>٧,٤١٥,٨٦٢</u>	<u>٤,٣٥٦,١٦١</u>	

- بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٨ م شب حريق بمستودعات قسم الشركة - بالقصيم مستودع رقم (٥) ومستودع رقم (٦) وقد نتج الحريق بإشتعال مستودعات شركة أبناء عبد العزيز السماعيل رقم (٣) المجاورة لمستودعات الشركة .
- وتم مطالبة شركة التعاونية للتأمين بمبلغ ٣,٤٣١,٤٢٣ ريال قيمة البضاعة التي أتلقت نتيجة الحريق .
- كما تم إخطار شركة أبناء عبد العزيز السماعيل بتحملهم مسؤلية التالف والضرر الناتج للمبنى ومحتوياته ومطالبتهم بالتعويض .
- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ م على تعويض بمبلغ ٢,٦٨١,١٤٤ ريال من شركة التعاونية للتأمين .

٧ - مدينون أطراف ذات علاقة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	المدفوع لمجلس الإدارة تحت حساب مستحقاتها
<u>٤,٢٦١,٧١٧</u>	<u>١,٢٢٠,٩٩٠</u>	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	

٨ - المخزون

٣٣,١٢٥,٦٠٠	٣٠,٣١٣,٩٨٧	بضاعة المركز الرئيسي
٤,٠٢٣,٨٨٣	٣,٣١٨,٥٣٤	بضاعة قسم الرياض
٢,٥٨٩,٩٤٢	٢,٦٥٣,٥٣٧	بضاعة فرع الدمام
٣,٦٨٥,٣٤٧	٢,٦٨٥,٢٠٠	بضاعة فرع بريدة
٣,٣٥٤,٥٠٥	٥,٠٣٤,٧٣٧	بضاعة فرع جدة
٣,٥٧٨,٠٠١	٢,٧٠٠,٦٣٦	بضاعة فرع خميس مشيط
١,٦٥٩,٩٣٧	٢,١٧٦,٠٤٠	بضاعة فرع المدينة المنورة
<u>٥٢,٠١٧,٢١٥</u>	<u>٤٨,٨٨٢,٦٧١</u>	
٧٣٨,٢٠٣	-	تفغات ومصروفات عن اعتمادات مستندية
<u>٥٢,٧٥٥,٤١٨</u>	<u>٤٨,٨٨٢,٦٧١</u>	

٩ - مصروفات مدفوعة مقدما

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	بجارات
١,٠٢٩,٣٦٨	١,٤١٤,١٨٩	مصروفات إدخال منتجات جديدة لدى العملاء
٤٧٧,٠٠٠	٣٦١,٧٥٠	فروق عملة عن أوراق دفع مؤجلة
-	٣,٧٠٣,٣٤٥	تأمين طبي
٨١٤,١٠٦	٩٨٤,٢٩٤	
<u>٢,٣٢٠,٤٧٤</u>	<u>٦,٤٦٣,٥٧٨</u>	



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقللة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	١٠ - استثمارات
		استثمارات طويلة الأجل
		أ - استثمارات في رؤوس أموال شركات
١٠,١٨٩,٢٦٢	١٠,١٨٩,٢٦٢	- عدد ٥٣٧,٨٧٥ سهم قيمة السهم ١٠٠٠ ريال يمني بواقع ٥% من رأسمال بنك اليمن البحرين الشامل - مساهمة مقللة - الجمهورية اليمنية .
٤,٣١٧,٢٩٠	٤,٣١٧,٢٩٠	- عدد ١,١٥٠ سهم قيمة السهم ١,٠٠٠ دولار بواقع ١١,٥% من رأسمال شركة بروم للأسماك - مساهمة مقللة - الجمهورية اليمنية .
٣,٨٧٤,١٧٣	٣,٨٧٤,١٧٣	- عدد ١٢٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١,٠٠٠ ريال يمني بشركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية - مساهمة مقللة - الجمهورية اليمنية .
١,٨٧٧,٠٠٠	١,٨٧٧,٠٠٠	- حصة في شركة يمان للمقاولات العامة المحدودة بواقع ٢٠% من رأس المال - الجمهورية اليمنية .
<u>٢٠,٢٥٧,٧٢٥</u>	<u>٢٠,٢٥٧,٧٢٥</u>	
		ب الاستثمارات في منشآت بدول الخليج
١٩,٢٧٧,٠١٤	١٩,٢٧٧,٠١٤	- استثمار في منشأة باعظيم للتجارة - دبي
١٤,٣٣٥,٦٤٠	١٣,٤٠٩,٥٥٧	- استثمار في منشأة باعظيم للتجارة - قطر
<u>٣٣,٦١٢,٦٥٤</u>	<u>٣٢,٦٨٦,٥٧١</u>	
		- عبارة عن منشآت خاصة ممولة بالكامل من الشركة وتدار لصالحها وبإسم أحد المساهمين الرئيسيين .
		ج - استثمارات في أراضي
١,٩٢٥,٠٠٠	١,٩٢٥,٠٠٠	- أرض بصنعاء - الجمهورية اليمنية
		د - استثمار
٢,٣٦٥,٠٣٠	٢,٣٦٥,٠٣٠	- عبارة عن مبلغ ٦٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي دفعة تحت حساب الاستثمار بشركة بروم للأسماك - مساهمة مقللة - الجمهورية اليمنية .
<u>٥٨,١٦٠,٤٠٩</u>	<u>٥٧,٢٣٤,٣٢٦</u>	



شركة باعظم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

١١ - الموجودات الثابتة - بالصافي

المجموع	قراب	تجهيزات المستودعات	تجهيزات أرفف	أجهزة وأدوات	أثاث	سيارات	معدات	مبني وتجهيزات مبني	أراضي	التكلفة :
٥٨٢,٢٣٧	٥٦٢,٩٦٣	١١٤,٧٢٨	١,٥٩٢,١٠٦	١,١١٠,٣٧٥	٥٧٧,٨١١	٣,٥١٢,٠٤١	١,٦٢٣,١٦٩	٩,٣٤٠,٣٢٤	٢,٦٤٨,٧٠٠	الرصيد في أول السنة
٦٩٦,٢٦٢	-	-	-	١٣٠,٤٩٠	٣٣,٥٣٧	٢٢٢,٠٠٠	٢٣٣,٦٠٠	١,٠٧٢,٦٣٥	-	إضافات
٣٧,٠٦٢	-	-	-	-	-	٣٧,٠٦٢	-	-	-	استبعادات
٧٣٧,٤٣٧	٥٦٢,٩٦٣	١١٤,٧٢٨	١,٥٩٢,١٠٦	١,٢٤٠,٨٦٥	٦١١,٣٤٨	٣,٦٩٦,٩٧٩	١,٨٥٦,٧٦٩	١٠,٤١٢,٩٦٩	٢,٦٤٨,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٨٣,٨٩٣	٥١٥,٤٣٩	١١٤,٧٢٨	١,٤٣٤,٧٢٠	١,٠٠٠,٥٥٨	٥٤٧,٣٩٨	٢,٧٠١,٣٢٤	١,٣٧١,٩٤٤	٤,٣٩٧,٧٧٢	-	الاستهلاك المتراكم :
١٧٧,٨٠٤	٤٧,٥٢٤	-	٧٠,١٦٠	٦٣,١٥٥	٢٠,٩٨٣	٣٧٢,٧٠٧	١١٧,٢٧٥	٤٨٦,٠٠٠	-	الرصيد في أول السنة
٣٧,٠٦٢	-	-	-	-	-	٣٧,٠٦٢	-	-	-	إضافات
٧٢٤,٦٣٥	٥٦٢,٩٦٣	١١٤,٧٢٨	١,٥٠٤,٨٨٠	١,٠٦٣,٧١٣	٥٦٨,٣٨١	٣,٠٣٦,٩٦٩	١,٤٨٩,٢١٩	٤,٨٨٣,٧٧٢	-	استبعادات
٥١٢,٨٠٢	-	-	٨٧,٢٢٦	١٧٧,١٥٢	٤٢,٩٦٧	٦٦٠,٠١٠	٣٦٧,٥٥٠	٥,٥٢٩,١٩٧	٢,٦٤٨,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٩٩٨,٣٤٤	٤٧,٥٢٤	-	١٥٧,٣٨٦	١٠٩,٨١٧	٣٠,٤١٣	٨١٠,٧١٧	٢٥١,٢٢٥	٤,٩٤٢,٥٦٢	٢,٦٤٨,٧٠٠	صافي القيمة الدفترية :
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

- تتضمن الموجودات الثابتة مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قيمة أراضي ومبني باسم السادة المساهمين وجاري اتخاذ اجراءات نقل الملكية.

١٢ - موجودات غير ملموسة	٢٠١٥ م
١/١٢ - علامات تجارية	٢,٥٢٨,٥٩٤
٢/١٢ - برامج حسب الي	٣٢٦,٢٧٧
رصيد أول السنة	-
إضافات خلال السنة	(٨١,٥٧٠)
إطفاء السنة ٢٠ %	٢٤٤,٧٠٧
إجمالي الموجودات غير الملموسة	٢,٧٧٣,٣٠١



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريالات السعودية)

١٣ - بنوك دائنة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٤٤٢,٤٢٢	بنوك سحب على المكشوف
٤٤,١٤٠,١٦٨	٥٣,٨١٩,٢١٢	سحوبات مؤجلة عن اعتمادات مستندية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
<u>٦٠,١٤٠,١٦٨</u>	<u>٦٦,٢٦١,٦٣٤</u>	

- وقعت الشركة عقود تسهيلات مع بنوك محلية بضمانات شخصية من أعضاء مجلس الإدارة .

١٤ - دائنون تجاريون

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٩١٩,٥٧٣	٦,٤١١,٢٠٢	موردين
-	٨٠٥,٧٤٩	عملاء
<u>٢,٩١٩,٥٧٣</u>	<u>٧,٢١٦,٩٥١</u>	

١٥ - دائنون متنوعون

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٥٨,٣١٧	٧٦٩,٠٢٩	مختلفون
٥٧٤,٧٥٣	٩٢٧,٤٩٧	حسابات موظفين
<u>١,٢٣٣,٠٧٠</u>	<u>١,٦٩٦,٥٢٦</u>	

١٦ - دائنون أطراف ذات علاقة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	حركة مدينة	حركة دائنة	طبيعة العلاقة	
٣,٩١٠,٥٢١	٢,٤٣٤,٢٣٣	٦,٤٣٤,٢٣٣	٢,٣٦٨,٢٣٠	مؤسسة فردية باسم رئيس مجلس الإدارة وتابعة للشركة	منشأة باعظيم للتجارة - دبي
٤,٢٤٤,٨٨١	١٠,٣١٢,٧٨٠	١٠,٣٦٨,٦٥٧	١٠,٣١٢,٧٨٠	مؤسسة فردية باسم رئيس مجلس الإدارة وتابعة للشركة	منشأة باعظيم للتجارة - قطر
٦٠٨,٢٤٨	-	-	-	المستحق للمساهمين عن أرباح موزعة	
<u>٨,٧٦٣,٦٥٠</u>	<u>١٣,٦٨١,٠١٠</u>	<u>١٦,٨٠٢,٨٩٠</u>	<u>١٣,٦٨١,٠١٠</u>		

- تتمثل الحركات المدينة في قيمة تحويلات بطيخة وتمثل الحركات الدائنة في دفعات سداد .

١٧ - مخصص الزكاة

١/١٧ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما يلي من البنود التالية :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٧٠,٧٦٨,٦٩٢	١٨٠,١٣٠,٢٧٩	اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
٧٢,٠٤٥,٢٩٣	٧٠,٢٢٢,٨٦٥	اجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
<u>٩٨,٧٢٣,٣٩٩</u>	<u>١٠٩,٩٠٧,٤١٤</u>	الوعاء
<u>٢,٤٦٨,٠٨٥</u>	<u>٢,٧٤٧,٦٨٥</u>	الزكاة

- تحسب الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر

- تم احتساب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقللة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢/١٧ - حركة مخصص الزكاة شرعية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٠٩٢,١٥١	٢,٤٦٨,٠٨٥	رصيد أول السنة
(٢,١٧٢,٨٢٦)	(٢,٤٦٨,٠٨٥)	المسدد خلال السنة
٢,٤٦٨,٠٨٥	٢,٧٤٧,٦٨٥	المكون للسنة
٨٠,٦٧٥	-	للسنة السابقة - فروق زكاة
٢,٤٦٨,٠٨٥	٢,٧٤٧,٦٨٥	رصيد آخر السنة

٣/١٧ - الوضع الزكوي

حصلت الشركة على الربط النهائي لسنة ٢٠٠٦ م وحصلت على شهادة مقيدة لسنة ٢٠١٤ م حيث أن هناك اعتراض مقدم من الشركة عن السنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٠ م.

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣,٠٦٩,٨٠٨	٣,٥٤٥,٨١٢	١٨ - مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧١١,٩٩٤	٧١٢,٩٥١	رصيد أول السنة
(٢٣٥,٩٩٠)	(٥٢٣,٠٨١)	المكون للسنة
٣,٥٤٥,٨١٢	٣,٧٣٥,٦٨٢	المنصرف خلال السنة
		رصيد آخر السنة

١٩ - مخصصات أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,١٢٧,٢٥٢	١,١٢٧,٢٥٢	مخصص أعباء محتملة
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٢٠ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ ريال يتألف من ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال لكل سهم. واكتتب المؤسسون في كامل رأسمال الشركة كأسهم عينية.

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٤,٩٢٩,٣٩٠	١٨,٢٢٠,٧١٠	٢١ - احتياطي نظامي
٣,٢٩١,٣٢٠	٣,٦٩١,٧٤٥	رصيد أول السنة
١٨,٢٢٠,٧١٠	٢١,٩١١,٤٥٥	المكون للسنة
		رصيد آخر السنة

يتم تكوين الاحتياطي النظامي بتجنيب ١٠% من الأرباح الصافية سنوياً. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي الوافور نصف رأس المال - وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	-	٢٢ - احتياطي عام
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون للسنة
-	-	رصيد آخر السنة

- بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١٥ م قرر مجلس الإدارة تحويل مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الأرباح المبقة كإحتياطي عام ويجوز لإدارة الشركة صرفه فيما يعود بالنفع على الشركة مستقبلاً.



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٣ - المبيعات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤,٨٨٨,٧٠٢	٥,١٠٠,١٥١	المركز الرئيسي - الرياض
١٢١,٥٢٤,٦٢٠	١٣١,٠٦٨,٠٦٨	قسم الرياض
٣٣,٣٨٩,٩٢٩	٣٨,٢٠٥,٢٧٩	فرع الدمام
٢٣,٥٥٧,٨٩٦	٣٥,٨٠٤,٨٨٢	فرع بريدة
٥٧,٨٧٣,٨٤٢	٦٣,٦٣٢,١٩٤	فرع جدة
٣٥,١٠٨,٦٧٤	٣٨,٣٠٩,٦٤٧	فرع خميس مشيط
٢٠,١٦٥,٤٢٢	٢٢,٢٧١,٨٥١	فرع المدينة المنورة
<u>٣١٦,٥٠٩,٠٨٥</u>	<u>٣٤٤,٣٩٢,٠٧٢</u>	

٢٤ - تكلفة المبيعات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٠,٩٠٦,٨٦٩	٥٢,٠١٧,٢١٥	مخزون بضاعة في أول السنة
٢٠٧,٢٣٩,٤٤٠	٢٠٥,٠٤٤,٧٧٦	المشتريات خلال السنة
٦,٦٨٨,٠٢٢	٦,٤٤٢,١١٩	مصروفات المشتريات
(١٤,٦٢٢,٤٩٠)	(١٦,٨٠٩,١٨٥)	دعم ترويجي
<u>٢٤٠,٢١١,٨٤١</u>	<u>٢٤٦,٦٩٤,٩٢٥</u>	
(٥٢,٠١٧,٢١٥)	(٤٨,٨٨٢,٦٧١)	مخزون بضاعة في آخر السنة
<u>١٨٨,١٩٤,٦٢٦</u>	<u>١٩٧,٨١٢,٢٥٤</u>	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	

٢٥ - مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣,٩٦٨,٠٦٤	٤,١٠٦,١١١	نفقات العاملين
١,٢٦٢,٩٣٧	١,٣٤٣,٢٨٩	رواتب وأجور
٤٣٧,٩٤١	٣٦٥,٦٠٣	بدل انتقال
٦٦٢,٦٧٤	٧٣٣,٤٠٢	تذاكر سفر
٢,٧٧١,٧٥٣	٣,١٠٤,٥٠٩	بدل سكن
٧٤٥,٨٢٠	٤٩١,٧٥٤	عمولات مدراء
<u>٩,٨٤٩,١٨٩</u>	<u>١٠,١٤٤,٦٦٨</u>	مصروفات فريق التسويق
		مجموع نفقات العاملين
٦٧,٥٠٠	٢١١,٢٠١	مصروفات أخرى
٧٩١,٨٠٣	٨٥٦,٦٤٧	رسوم إقامات ورخص
٤,٣٣٠,٩٦٠	٤,٥٢٢,٤١٥	نقل وتحميل المبيعات
٧٩٤,٢٣٦	٨٨٩,١٨٩	حوافز وعمولات بيع
٣٣٥,٥١٠	٢٨٢,٨٣٩	عروض منتجات جديدة ورسوم تصميم وتسجيل علامات تجارية
٢,٢٧٠,٦٥٣	٣,٦٣٨,٦٣٢	مصاريف إعلان صحف ومجلات
١,٧٩٨,١٤٠	٢,٥١٨,٢٨٦	خصم تعجيل دفع
٥٠,٨٧١,٥٩٥	٦٣,٧٥٨,١٧٦	خصم تجاري نقدي
<u>٦٢,٢٦٠,٣٩٧</u>	<u>٧٦,٦٧٧,٣٨٥</u>	اتفاقيات دعائية ومهرجانات وعروض
٧٢,١٠٩,٥٨٦	٨٦,٨٢٢,٠٥٣	مجموع المصروفات الأخرى
		مجموع مصروفات البيع والتسويق



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقللة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		٢٦ - مصروفات عمومية وإدارية
		نفقات العاملين
٥,٥٠٨,٨٥٤	٦,٤١٨,٩٩٠	رواتب وأجور
٧٧٧,٠٥١	١,٠٤٢,٤٣٩	تأمينات اجتماعية
٥٥٢,٧٧٩	٥٧٦,٤٦١	بدل انتقال ومأموريات
٤٢٤,٨٥٢	٣٦٩,١٧٢	تذاكر سفر
٦٩٦,٨٣٣	٦٨٥,٨٨٩	بدل سكن
١,٢٥٩,١٢٦	١,٢٢٩,٢٣٩	مكافآت
٢٢٨,٥٠٠	٢٣٤,٥٠٠	بدل جلسات أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٨٨,٦٣٢	١,٧٣٦,٢٠٠	مصروفات تأمين طبي وعلاج
١١,١٣٦,٦٢٧	١٢,٢٩٢,٨٩٠	مجموع نفقات العاملين
		مصروفات أخرى
٦٢٨,٤٩٤	٦٤٧,٢٣٣	إيجارات
١,٠١٠,٦٢٧	٨٩٨,١١٢	رسوم إقامات ورخص
٧١٧,٢٠٨	٧٢٥,٦٣٣	بريد وهاتف
٢٣٧,٤٩٩	٢٧٨,٦٦٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٣٠,٦١٨	٢٤٤,٣٦٥	صيانة وإصلاحات
١١٥,٦٢٢	١٣٢,٩٢٥	بوقيه ونظافة
٢٠٢,٩٠٠	٢١٧,٧٤٠	أتعاب واستشارات مهنية
٤٨٦,٠٥٨	٤٩٩,٦٥٧	مصروفات تدريب وتطوير
٣٣١,٢٦٦	٢٧٣,١٣٤	مصروفات تأمين
٥٠٥,٠٥٦	٥٧٤,٧٩٤	مصاريف متنوعة
٤,٤٦٥,٣٤٨	٤,٤٩٢,٢٦١	مجموع المصروفات الأخرى
١٥,٦٠١,٩٧٥	١٦,٧٨٥,١٥١	مجموع المصروفات العمومية والإدارية
		٢٧ - التزامات محتلمة
		اعتمادات مستندية
٢٣,٠١٢,٣١٥	٣١,٢١٤,٤٥٠	



٢٨ - الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه ، نهم مدينة تجارية وأخرى ، استثمارات ، ذم دائنة ومطلوبات أخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان / تم ايداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية - تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية واطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة .

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة . تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العمولات السائدة بالسوق بشكل أساسي بالمراجحات الإسلامية البنكية بعمولات متغيرة . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريا .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للشركة .

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية أن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والريال اليمني . هذا وقد إتسم سعر صرف الدولار الأمريكي مع الريال السعودي تاريخياً بالثبات مما يقلل من مخاطر العملة المرتبطة بالأرصدة والمعاملات التي تتم بالدولار الأمريكي . تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم . لدى الشركة إستثمارات في شركات بالجمهورية العربية اليمنية ، هذا وقد إتسم سعر صرف الريال اليمني المعلن رسمياً بالثبات خلال عام ٢٠١٥ م .

٢٩ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه السنة .

٣٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤/٣/٢٠١٦ م .

