شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض
القوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات


| | رقم الصفحة |
|---|---|
| - تقرير مراقب الحسابات عن فحص قوائم مالية أولية | |
| - قائمة المركز المالي الأولية | ١ |
| - قائمة الدخل الأولية | ٢ |
| - قائمة التدفقات النقدية الأولية | ٣ |
| - قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية | ٤ |
| - إيضاحات على القوائم المالية الأولية | ٥ - ٧ |

مورستيفنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ
١٢٢ شارع الأمير فيصل بن تركي - مركز الإبداع التجاري - حي المربع
ص . ب ٤٨٩ الرياض ١١٤١١
تليفون ٤٠٨١٨١١ / ٤٠٨١٨٠١ / ٤٧٦١٦٩٦ (٠١١)
فاكس ٤٠٨١٨٣٦ / ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١١)
www.elayouty.com

## تقرير فحص على القوائم المالية الأولية

إلي السادة / مساهمي شركة باعظيم التجارية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

**مقدمة :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة باعظيم التجارية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) "الشركة" كما في ٣٠ يونيه ٢٠١٧م ، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى . إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية إستناداً إلى فحصنا

**نطاق الفحص :**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة " ، المعتمد في المملكة العربية السعودية . يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى . ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي فهو لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة . وبناء علية فإنا لن نبدي رأي المراجعة.

**الإستنتاج :**

إستنادا إلى فحصنا ، لم يصل إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

**أمور أخرى :**

- نشير الى الإيضاح (٦/ ب) إستثمارات في منشآت بدول الخليج ، وهذه الإستثمارات بإسم أحد المساهمين الرئيسيين (رئيس مجلس الإدارة) ، ويتم إعتماد ذلك في محاضر مجلس الإدارة ومحاضر الجمعيات العمومية .
- كما نشير إلى ما ورد بالإيضاح رقم ( ٦/أ/١ ) .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم / ٣٥
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No. 35
ELSAYED ELAYOUTY & CO.

جدة في : ١١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
الموافق : ٠٣ أغسطس ٢٠١٧م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض
قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

| | إيضاح | ٢٠١٧/٦/٣٠م | ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|---|
| **موجودات** | | | |
| **موجودات متداولة** | | | |
| نقد لدى البنوك | ٥ | ١٤,٥١٥,٩٢٢ | ٩,٨٥٢,٣٦٦ |
| مدينون تجاريون - بالصافي | | ١٤٨,٨٩٨,١٤٤ | ١٣٢,٨٢١,٤٠٧ |
| مدينون متنوعون | | ٨,٨٧١,٩٤٠ | ٦,٣٦٠,٤٠٥ |
| المخزون | | ٥٠,٩٠٣,٣٣٠ | ٦٥,٤٠٦,٢٩٤ |
| مصروفات مدفوعة مقدما | | ٣,٤٢١,٤٠٥ | ٩,١٥٨,٥٧٤ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | ٢٢٦,٦١٠,٧٤١ | ٢٢٣,٥٩٩,٠٤٦ |
| استثمارات | ٦ | ٥٥,٢٥٩,١١٤ | ٥٧,٢٣٤,٣٢٧ |
| موجودات ثابتة - بالصافي | | ١٥,١٤١,٩٣٥ | ٩,١٣٤,٨٥٩ |
| موجودات غير ملموسة – بالصافي | | ٣,٦١٢,١٧٥ | ٣,٣٤٤,٢٩١ |
| **مجموع الموجودات** | | ٣٠٠,٦٢٣,٩٦٥ | ٢٩٣,٣١٢,٥٢٣ |
| **المطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |
| **المطلوبات المتداولة** | | | |
| بنوك دائنة | ٧ | ٦٧,٨٨٩,٧٦٤ | ٧٨,٩٠٩,٩٩٧ |
| دائنون تجاريون | | ٣,٣٧٩,٩٢٠ | ٧,٨١٣,٢٧٦ |
| دائنون متنوعون | | ١٧٨,٩٦٥ | ٤١٦,٧٧٦ |
| دائنون أطراف ذات علاقة | | ١٥,٨٢٧,٥٧١ | ٢٠,١٦٨,٦٠٢ |
| مصروفات مستحقة | | ٦,٩٣٣,٤٦٢ | ٧,٧٥٨,٨٢٧ |
| مخصص الزكاة | | ١,٤٥٠,٠٠٠ | ٤,١٩٧,٦٧٦ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | | ٩٥,٦٥٩,٦٨٢ | ١١٩,٢٦٥,١٥٤ |
| قروض طويلة الأجل | ٨ | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| مخصص أعباء محتملة | | ١,١٢٧,٢٥٢ | ١,١٢٧,٢٥٢ |
| مخصص تنشيط مبيعات | | ٥٠٠,٠٠٠ | - |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين | | ٤,٦٧٠,٧٠٠ | ٤,٠٢٥,٢٥١ |
| **مجموع المطلوبات** | | ١١٧,٩٥٧,٦٣٤ | ١٢٤,٤١٧,٦٥٧ |
| **حقوق المساهمين** | | | |
| رأس المال | | ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ | ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ |
| احتياطي نظامي | | ٢٥,٢٣١,٣٠٢ | ٢١,٩١١,٤٥٥ |
| احتياطي عام | | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| ارباح مبقاة | | ٣٧,٣٢٤,٦٥١ | ٢٧,١٣٩,٠٩٠ |
| صافي دخل الفترة | | ١٦,٨٦٠,٣٧٨ | ١٦,٥٩٤,٣٢١ |
| **مجموع حقوق المساهمين** | | ١٨٢,٦٦٦,٣٣١ | ١٦٨,٨٩٤,٨٦٦ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين** | | ٣٠٠,٦٢٣,٩٦٥ | ٢٩٣,٣١٢,٥٢٣ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض
قائمة الدخل الأولية للفترة من أول يناير ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

| | ايضاح | لفترة الثلاثة أشهر من ٢٠١٧/٤/١م حتى ٢٠١٧/٦/٣٠م | لفترة الثلاثة أشهر من ٢٠١٦/٤/١م حتى ٢٠١٦/٦/٣٠م | لفترة الستة أشهر من ٢٠١٧/١/١م حتى ٢٠١٧/٦/٣٠م | لفترة الستة أشهر من ٢٠١٦/١/١م حتى ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|---|---|---|
| المبيعات | | ٩٠,٩٨٤,٥٨٥ | ٩٦,٩٦٢,٧٧٧ | ١٦٣,٧٩٢,٠٠٦ | ١٧٤,٤١٤,٣٤٦ |
| تكلفة المبيعات | | (٥٠,٧٧٩,٣٠٧) | (٥٥,١٢٩,١٩٨) | (٩٠,٠١٣,٢١٦) | (٩٩,٣٥٧,٢٢٦) |
| **مجمل الربح** | | ٤٠,٢٠٥,٢٧٨ | ٤١,٨٣٣,٥٧٩ | ٧٣,٧٧٨,٧٩٠ | ٧٥,٠٥٧,١٢٠ |
| **يخصم : المصروفات والأعباء** | | | | | |
| مصروفات بيع وتسويق | | ٢١,٨٨١,٠٦٠ | ٢٣,٦٥٥,٥٥١ | ٤٢,٧٠٧,٣٥١ | ٤٥,٠٥٩,٠٦٩ |
| مصروفات عمومية وادارية | | ٤,٦٠٨,٨٤٠ | ٤,١٥٨,٦٨٥ | ٩,٥٢٤,٩٥٩ | ٨,٨٥٥,٧٤٦ |
| استهلاك موجودات ثابتة | | ٤٧٢,٤٣٤ | ٣١١,١٢٣ | ٩٠٦,٢١٩ | ٦١٨,٠٦١ |
| استنفاذ موجودات غير ملموسة | | ٢٠,٣٩٣ | ٢٠,٣٩٣ | ٤٠,٧٨٦ | ٤٠,٧٨٦ |
| مخصص تنشيط مبيعات | | ٥٠٠,٠٠٠ | - | ٥٠٠,٠٠٠ | - |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين | | ١٩٠,٠٠٠ | ١٨٠,٠٠٠ | ٣٨٠,٠٠٠ | ٣٦٠,٠٠٠ |
| **مجموع المصروفات والاعباء** | | ٢٧,٦٧٢,٧٢٧ | ٢٨,٣٢٥,٧٥٢ | ٥٤,٠٥٩,٣١٥ | ٥٤,٩٣٣,٦٦٢ |
| **الدخل من الأنشطة الرئيسية** | | ١٣,٥٣٢,٥٥١ | ١٣,٥٠٧,٨٢٧ | ١٩,٧١٩,٤٧٥ | ٢٠,١٢٣,٤٥٨ |
| **إيرادات (مصروفات) أخرى** | | | | | |
| أرباح استثمارات | | - | ١٢٣,٧٨٦ | - | ٧٦٧,٨٦٧ |
| ديون معدومة | | (١٣,٠٩٢) | (٤,٨٣٧) | (٣٢,٣٤٦) | (٤,٨٣٧) |
| مصروفات تمويل | | (١,١٨٤,٧٨٠) | (١٤٤,٠٧٨) | (١,٤٥٧,١٠٧) | (٤٢٤,٣٠١) |
| فروق عملة | | - | (٢,٠٤٢,١٧٦) | - | (٢,٢٨٦,١٤١) |
| بضاعة منتهية الصلاحية وتالفة | | (٣,٢٤٩) | (٦٨,٠٦٦) | (٨٤,٠٤٣) | (٢٤٦,٩٣٥) |
| إيرادات متنوعة | | ٢٧,٧٣٧ | ٥٢,٩٧٩ | ١٧٤,٠٥٦ | ١١٥,٢١٠ |
| **مجموع (المصروفات) الإيرادات الأخرى** | | (١,١٧٣,٣٨٤) | (٢,٠٨٢,٣٩٢) | (١,٣٩٩,٤٤٠) | (٢,٠٧٩,١٣٧) |
| **صافى دخل الفترة قبل الزكاة** | | ١١,٣٥٩,١٦٧ | ١١,٤٢٥,٤٣٥ | ١٨,٣٢٠,٠٣٥ | ١٨,٠٤٤,٣٢١ |
| مخصص الزكاة | | (٧٠٩,٦٥٧) | (٧٢٥,٠٠٠) | (١,٤٥٩,٦٥٧) | (١,٤٥٠,٠٠٠) |
| **صافى دخل الفترة** | | ١٠,٦٤٩,٥١٠ | ١٠,٧٠٠,٤٣٥ | ١٦,٨٦٠,٣٧٨ | ١٦,٥٩٤,٣٢١ |
| **ربحية السهم** | ٣ | | | | |
| ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية | | ١,٢٢ | ١,٣٢ | ١,٩٥ | ١,٩٦ |
| **ربحية السهم صافي دخل** | | ١,٠٤ | ١,٤٣ | ١,٦٧ | ١,٦٢ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

محمد علي سالم

علي مصلح

هشام عبدالله باعظيم

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض

قائمة التدفقات النقدية للفترة من أول يناير ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

| | ايضاح | ٢٠١٧/٦/٣٠م | ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|---|
| التدفق النقدي من عمليات التشغيل : | | | |
| صافي دخل الفترة | | ١٦,٨٦٠,٣٧٨ | ١٦,٥٩٤,٣٢١ |
| **تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل** | | | |
| استهلاك موجودات ثابتة | | ٩٠٦,٢١٩ | ٦١٨,٠٦١ |
| استنفاذ موجودات غير ملموسة | | ٤٠,٧٨٦ | ٤٠,٧٨٦ |
| مخصص تنشيط مبيعات | | ٥٠٠,٠٠٠ | - |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة | | ٣٨٠,٠٠٠ | ٣٦٠,٠٠٠ |
| مخصص الزكاة | | ١,٤٥٩,٦٥٧ | ١,٤٥٠,٠٠٠ |
| | | ٢٠,١٤٧,٠٤٠ | ١٩,٠٦٣,١٦٨ |
| التغير فى الموجودات والمطلوبات | | | |
| **نقص (زيادة) :** | | | |
| مدينون تجاريون | | (١٩,١٨٦,١٤٠) | (١٣,٨٨٠,٥٣٠) |
| مدينون متنوعون | | (٥,٦٥٩,٣٤٥) | (٢,٠٠٤,٢٤٤) |
| مدينون أطراف ذات علاقة | | ٧,٥٤٢,٢٤٧ | (٢٠,٣٥٣,٣١٥) |
| المخزون | | ٥,٠٣٥,٢٠٢ | (١٦,٥٢٣,٦٢٤) |
| مصروفات مدفوعة مقدما | | ١,٢٢٧,٠٣٨ | (٢,٦٩٤,٩٩٦) |
| **(نقص) زيادة :** | | | |
| بنوك – أوراق دفع | | (٧,٩١٣,٨٧١) | ٨,١٤٨,٣٦٣ |
| دائنون تجاريون | | (٨٠٩,٤٩٣) | ٥٩٦,٣٢٥ |
| دائنون متنوعون | | (٦٨٥,٥١١) | (١,٢٧٩,٧٥٠) |
| دائنون أطراف ذات علاقة | | ٦,٨٨٤,٣٤٨ | ١٥,١٣٥,٠٨٠ |
| مصروفات مستحقة | | ٦,٩٣٣,٤٦٣ | ٧,٧٥٨,٨٢٨ |
| المنصرف من مكافأة ترك الخدمة | | (١٠٧,٠٦٧) | (٧٠,٤٣١) |
| الزكاة المدفوعة | | (٢,٩٠٥,٨٩٢) | - |
| **صافي التدفق النقدي الناتج (المستخدم في) عن عمليات التشغيل** | | ١٠,٥٠٢,٠١٩ | (٦,٠٤٩,٢٤٤) |
| **التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :** | | | |
| (شراء) موجودات ثابتة | | (١,٨٦٢,٣٠٧) | (٢٤٠,١١٨) |
| (شراء) موجودات غير ملموسة | | (٢٩٧,٨٩٤) | (٦١١,٧٧٨) |
| **صافي التدفق النقدي(المستخدم في) عمليات الاستثمار** | | (٢,١٦٠,٢٠١) | (٨٥١,٨٩٦) |
| **التدفق النقدي من عمليات التمويل :** | | | |
| التغير فى بنوك - قروض قصيرة الأجل | | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ |
| أرباح موزعة | | (١٩,٦٩٣,٠٦٤) | - |
| **صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل** | | (٣,٦٩٣,٠٦٤) | ٤,٥٠٠,٠٠٠ |
| **صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة النقدية** | | ٤,٦٤٨,٧٥٤ | (٢,٤٠١,١٤٠) |
| **النقد وما في حكمه في بداية الفترة** | | ٩,٨٦٧,١٦٨ | ١٢,٣٠٩,٣٨٨ |
| **النقد وما في حكمه في نهاية الفترة** | ٥ | ١٤,٥١٥,٩٢٢ | ٩,٨٥٢,٣٦٦ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

## شركة باعظيم التجارية
## شركة مساهمة سعودية مقفلة
## الرياض
## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من أول يناير ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
## (بالريالات السعودية)

| | رأس المال | احتياطي نظامي | احتياطي عام | أرباح مبقاة | مجموع حقوق المساهمين |
|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ٢٠١٦/١/١م (مراجع) | ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ | ٢١,٩١١,٤٥٥ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٣١,٨٩٦ | ١٧٣,٧٩٣,٣٥١ |
| صافي دخل الفترة | - | - | - | ١٦,٥٩٤,٣٢١ | ١٦,٥٩٤,٣٢١ |
| توزيعات على المساهمين | - | - | - | (٢١,٤٩٢,٨٠٦) | (٢١,٤٩٢,٨٠٦) |
| الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠م ( غير مراجع) | ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ | ٢١,٩١١,٤٥٥ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٣,٧٣٣,٤١١ | ١٦٨,٨٩٤,٨٦٦ |
| الرصيد في ٢٠١٧/١/١م (مراجع) | ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥,٢٣١,٣٠٢ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٧,٠١٧,٧١٥ | ١٨٥,٤٩٩,٠١٧ |
| صافي دخل الفترة | - | - | - | ١٦,٨٦٠,٣٧٨ | ١٦,٨٦٠,٣٧٨ |
| توزيعات على المساهمين | - | - | - | (١٩,٦٩٣,٠٦٤) | (١٩,٦٩٣,٠٦٤) |
| الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠م (غير مراجع) | ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥,٢٣١,٣٠٢ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٤,١٨٥,٠٢٩ | ١٨٢,٦٦,٣٣١ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

محمد علي سالم

علي مصلح

هشام عبدالله باعظيم

**شركة باعظيم التجارية**
**شركة مساهمة سعودية مقفلة**
**الرياض**
**إيضاحات على القوائم الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**
**(بالريالات السعودية)**

**١ - عـام**

١/١ - شركة باعظيم التجارية – شركة مساهمة سعودية مقفلة – تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/ق) بتاريخ ١٤٢٩/٢/١٢هـ الموافق ٢٠٠٨/٢/١٩م وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠٠١٧٢٨١ بتاريخ ١٣٩٨/٨/١١هـ .

٢/١ - نشاط الشركة هو تجارة الجملة والتجزئة فى 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 وتشييد 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 ١٤٠٢/٨/١هـ .
ب – حسابات فرع الدمام سجل تجارى رقم ٢٠٥٠١٠٦٣٧٧ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
ج – حسابات فرع تبوك سجل تجارى رقم ٣٥٥٠٠٣٦٨٠٧ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
د – حسابات فرع بريدة سجل تجارى رقم ١١٣١٠٥٦١٥١ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
هـ – حسابات فرع المدينة المنورة سجل تجارى رقم ٤٦٥٠٠٧٩٢٢٤ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
و – حسابات فرع خميس مشيط سجل تجارى رقم ٥٨٥٥٠٦٨٨٣٧ وتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
ز – قسم التوزيع بمدينة الرياض.

٤/١ - تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة والقوائم المالية الأولية المعروضة للفترة من أول يناير ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مقارنة بنفس الفترة لسنة ٢٠١٦م .

٥/١ - بتاريخ ١٩ ربيع الثانى ١٤٣٨هـ ( الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م ) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بشركة باعظيم التجارية – شركة مساهمة سعودية مقفلة وطرح ٣,٠٣٧,٥٠٠ سهماً وتمثل ٣٠% من اسهمها فى السوق الموازية بسعر طرح يبلغ ٣٩ ريالاً للسهم الواحد .
وبتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٨هـ الموافق ( ٢٧ نوفمبر ٢٠١٦م ) انعقدت الجمعية العمومية الغير عادية وقرر مجلس الإدارة والمساهمون طرح نسبة ٣٠% من اسهم الشركة فى السوق الموازية .

**٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

يتم اعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلى ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ - **العرف المحاسبى**

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

٢/٢ - **أطراف ذات علاقة**

تقوم الشركة من خلال اعمالها الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة وتتبع في هذه المعاملات نفس الأسس المتبعة مع الغير.

٣/٢ - **مخزون بضاعة**

يتم تقويم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة بصفة عامة على أساس متوسط السعر أما بشأن البضاعة التالفة والمنتهية الصالحية يتم اعدامها خصماً على المصروفات الأخرى بقائمة الدخل .

٤/٢ - **الإستثمارات**

**استثمارات طويلة الأجل**

**١/٤/٢ - استثمارات في رؤوس أموال**

- تقيد الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات المساهمة - نسبة الملكية فيها ٢٠% أو أقل والتي لا يتم تداولها بالسوق بالتكلفة ويتم تكوين مخصص لمقابلة الانخفاض المحتمل في قيمتها .

**٢/٤/٢ – استثمارات في منشآت بدول الخليج**

وهي عبارة عن منشاة خاصة بأحد المساهمين (المؤسسين) وممولة بالكامل من الشركة وتدار لصالحها ويتم إثبات الإستثمار بطريقة حقوق الملكية .

**٣/٤/٢ - الاستثمارات في أراضي**

تمثل مساهمات في أراضي على المشاع وتقيد بالتكلفة .

**شركة باعظيم التجارية**
**شركة مساهمة سعودية مقفلة**
**الرياض**
**إيضاحات على القوائم الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**
**(بالريالات السعودية)**

٥/٢ - **الموجودات الثابتة واستهلاكاتها**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| - مبانى وتجهيزات | ٥% | - أجهزة وأدوات | ٢٥% |
| - المعدات | ٢٥% | - تجهيزات أرفف | ٢٥% |
| - سيارات | ٢٥% | - قوالب | ٥٠% |

٦/٢ - **الموجودات غير الملموسة**

تتمثل في قيمة تسجيل العلامات التجارية داخل المملكة العربية السعودية .

٧/٢ - **انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة**

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من وجود أى دليل على حدوث خسارة نتيجة الإنخفاض 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 للاستيراد يتم إثبات خسارة ناتجه عن ذلك الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل .

إن القيمة القابلة للأسترداد هى صافى قيمة بيع الموجودات أو القيمة قيد الإستخدام أيهما أعلى ، كما ان 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 وفقا لمعيار الزكاة وللأنظمة والتعليمات الصادرة من الهيئة العامة الزكاة والدخل .
- يتم احتساب مخصص الزكاة على صافي حقوق المساهمين بحد أدنى الربح الزكوى .
- تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة على أساس ربع سنوي وتحميله 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 الايراد**

يتحقق الإيراد عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل .

١١/٢ - **النقد وما في حكمه**

يتمثل النقد وما في حكمه في حسابات جارية لدى البنوك .

١٢/٢ - **مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية**

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

١٣/٢ - **العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية أثناء السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات. وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل .

١٤/٢ - **معلومات قطاعية**

للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٣ – **ربحية السهم**

يتم إحتساب ربح السهم من صافي الربح ومن الأعمال الرئيسية بتقسيم الربح الصافي والربح من الأعمال الرئيسية على عدد الأسهم المصدرة .

٤ – **مؤشر النتائج**

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

| | ٢٠١٧/٦/٣٠م | ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|
| ٥ - نقد لدى البنوك – حسابات جارية | ١٤,٥١٥,٩٢٢ | ٩,٨٥٢,٣٦٦ |

| | ٢٠١٧/٦/٣٠م | ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|
| ٦ – استثمارات | | |
| استثمارات طويلة الأجل | | |
| أ – استثمارات في رؤوس أموال شركات | | |
| - عدد ٥٣٧,٨٧٥ سهم قيمة السهم ١٠٠٠ ريال يمني بواقع ٥% من رأسمال بنك اليمن البحرين الشامل – الجمهورية اليمنية | ١٠,١٨٩,٢٦٢ | ١٠,١٨٩,٢٦٢ |
| - عدد ١,١٥٠ سهم قيمة السهم ١,٠٠٠ دولار بواقع ١١,٥% من رأسمال شركة بروم للأسماك – مساهمة مقفلة – الجمهورية اليمنية . | ٤,٣١٧,٢٩٠ | ٤,٣١٧,٢٩٠ |
| - عدد ١٢٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١,٠٠٠ ريال يمني بشركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية – مساهمة مقفلة – الجمهورية اليمنية . | ٣,٨٧٤,١٧٣ | ٣,٨٧٤,١٧٣ |
| - حصة في شركة يمان للمقاولات العامة المحدودة بواقع ٢٠% من رأس المال – الجمهورية اليمنية . | ١,٨٧٧,٠٠٠ | ١,٨٧٧,٠٠٠ |
| | ٢٠,٢٥٧,٧٢٥ | ٢٠,٢٥٧,٧٢٥ |

٦/١/١- بناء على اجتماع مجلس إدارة الشركة الذي انعقد بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٧م تم مناقشة موقف الاستثمارات بالجمهورية اليمنية نتيجة للظروف الاقتصادية الحالية التي تمر بها، يقوم المجلس حاليا بدراسة أثر تلك الظروف على القوائم المالية. ولا تتضمن القوائم المالية الأولية أي تعديلات نتيجة وجود أي هبوط محتمل في قيمة هذا الاستثمار ويرى المجلس أن المخصص المكون لمواجهة الأعباء المحتملة البالغ رصيده ١,١ مليون ريال كافي لمواجهة أي انخفاض محتمل في تكلفة هذه الاستثمارات.

| | | |
|---|---|---|
| ب الاستثمارات في منشآت بدول الخليج | | |
| - استثمار في منشأة باعظيم للتجارة – دبي | ١٩,٢٧٧,٠١٤ | ١٩,٢٧٧,٠١٤ |
| - استثمار في منشأة باعظيم للتجارة – قطر | ١٣,٧٩٩,٣٧٤ | ١٣,٤٠٩,٥٥٧ |
| | ٣٣,٠٧٦,٣٨٩ | ٣٢,٦٨٦,٥٧٢ |
| - الاستثمارات بإسم أحد المساهمين (الرئيسيين) | | |
| ج – استثمارات في أراضي | | |
| - أرض بصنعاء – الجمهورية اليمنية | ١,٩٢٥,٠٠٠ | ١,٩٢٥,٠٠٠ |
| د – استثمار | | |
| دفعة تحت حساب الإستثمار بشركة بروم للأسماك – مساهمة مقفلة - الجمهورية اليمنية . | - | ٢,٣٦٥,٠٣٠ |
| | ٥٥,٢٥٩,١١٤ | ٥٧,٢٣٤,٣٢٧ |

| | ٢٠١٧/٦/٣٠م | ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|
| ٧ – بنوك دائنة | | |
| سحوبات مؤجلة عن اعتمادات مستندية | ٤٦,٤٤١,٤٠٣ | ٥٩,٤٠٩,٩٩٧ |
| قروض قصيرة الأجل | ٢١,٤٤٨,٣٦١ | ١٩,٥٠٠,٠٠٠ |
| | ٦٧,٨٨٩,٧٦٤ | ٧٨,٩٠٩,٩٩٧ |

| | ٢٠١٧/٦/٣٠م | ٢٠١٦/٦/٣٠م |
|---|---|---|
| ٨ – قروض طويلة الأجل | | |
| تورق – تمويل بناء مستودع مركزي بمدينة جدة | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | - |

- حصلت الشركة على تسهيلات جديدة متمثلة فى تمويل تورق محدد المدة ( لمرة واحدة) ووفقاً للشروط . على ان تسدد على عدد (١٢) قسط قيمة القسط ١,٣٣٣,٣٣٣ ريال اعتباراً من ٢٠١٧/٦/٣٠م وحتى ٢٠٢٠/٣/٣١م . وبضمان سند لأمر موقع من اعضاء مجلس الإدارة .