شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

	رقم الصفحة
- تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة	١
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)	٢
- قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)	٣
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)	٤
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)	٥
- إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)	٦- ١٧

MOORE

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
مركز الإبداع التجاري - حي المربع
ص.ب ٤٨٩، الرياض ١١٤١١
ت: ٤٠٨ ١٨١١ / ٤٠٨ ١٨٠١ ٠١١
ف: ٤٠٨ ١٨٣٦ ٠١١
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

إلى السادة / مساهمي شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية - مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة باعظيم التجارية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" ومنشأتها التابعة (ويشار اليهم مجتمعين " المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى . إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الاولية المختصرة الموحدة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بإرتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية . يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على توجيه إستفسارات بشكل أساسي الى 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 عليه فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج :

استنادا الى فحصنا ، لم يصل الى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه :

نشير إلى الإيضاح رقم (٤) والخاص ببيانات المجموعة (الاستثمار بدولة قطر) والمسجل باسم أحد المساهمين الرئيسيين (رئيس مجلس الإدارة) منذ عام ٢٠٠٨م . ويتم إعتماد ذلك في محاضر مجلس الإدارة ومحاضر الجمعية العامة.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد السيد العيوطي
محاسب قانونى
ترخيص رقم (٢١١)

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
س.م رقم ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
P.R.4030291245
EL SAYED EL AYOUTY & CO.

الرياض في : ٠٤ محـــرم ١٤٤٣هـ
الموافـــق : ١٢ أغسطس ٢٠٢١م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

	إيضاح	٢٠٢١/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢٠/١٢/٣١م (مراجعة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي		٣٩,٣٠٧,٤٣٩	٤٠,٧١٥,٩٩٣
حق إستخدام الأصول - بالصافي		٢,٨٩٣,١٧٤	٢,٩٧٥,٨٣٤
الأصول غير الملموسة - بالصافي		٢,٥٠٥,٢٥٠	٢,٨٤٧,٩٥٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٣	٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٤,٧٠٥,٨٦٦	٤٦,٥٣٩,٧٨٧
الأصول المتداولة			
مخزون		٥٣,٦٨٤,٥٧٥	٥٤,٠٧٩,٨٥١
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي	٦	١٢١,٤١٠,٤٤٢	١٠٠,٦٧٣,٧٨٦
النقد وما في حكمه	٧	٢٩,٧١٦,٦٠٦	٣٦,٧١١,٧٢٧
مجموع الأصول المتداولة		٢٠٤,٨١١,٦٢٣	١٩١,٤٦٥,٣٦٤
مجموع الأصول		٢٤٩,٥١٧,٤٨٩	٢٣٨,٠٠٥,١٥١
الإلتزامات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٨	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠
أرباح مبقاة		٥٦,٥٥١,٠٤٦	٥٩,٥٧٩,٠٢٣
مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم		١٨٨,١٧٦,٠٤٦	١٩١,٢٠٤,٠٢٣
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول		٢,٩٧٢,٥٨٢	٢,٨٨٤,٦٨٢
التزامات منافع الموظفين المحددة		٨,٠١٢,١٣٩	٧,٣٣٥,٧٥٨
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١٠,٩٨٤,٧٢١	١٠,٢٢٠,٤٤٠
الإلتزامات المتداولة			
بنوك تسهيلات إئتمانية	٩	٢٦,٦٣٣,٣٤٤	١٥,٤٦٥,٦٦٩
إلتزامات تأجير - الجزء المتداول		١٨,٣٥٦	٣٦,٧١٢
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٢١,٠٠٣,٤٨٣	١٦,٦٣٨,٨٤٠
المستحق لأطراف ذات علاقة		٣٨١,٥٣٩	٤٠٤,٢٩٣
مخصص الزكاة	١٠	٢,٣٢٠,٠٠٠	٤,٠٣٥,١٧٤
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥٠,٣٥٦,٧٢٢	٣٦,٥٨٠,٦٨٨
مجموع الإلتزامات		٦١,٣٤١,٤٤٣	٤٦,٨٠١,١٢٨
مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين		٢٤٩,٥١٧,٤٨٩	٢٣٨,٠٠٥,١٥١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

الإدارة المالية | المدير التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

	إيضاح	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		فترة الستة اشهر المنتهية في	
		٢٠٢١/٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢٠/٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١/٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢٠/٦/٣٠م (غير مراجعة)
صافي المبيعات	١١	٥٩,٣٧٦,٢٨٠	٧١,٧٥٠,٣٢٠	١٣٩,٢١٣,٥٦٣	١٥٢,٦١٤,٩٤١
تكلفة المبيعات		(٣٤,١٩٨,٠٨٠)	(٤٣,٩١٦,٩٠٢)	(٨٤,٩٤٦,٠٨٣)	(٩٣,٧٣٠,٢٧١)
مجمل الربح		٢٥,١٧٨,٢٠٠	٢٧,٨٣٣,٤١٨	٥٤,٢٦٧,٤٨٠	٥٨,٨٨٤,٦٧٠
مصروفات بيع وتسويق		(١٠,٨٧٦,٩٨٥)	(١١,٥٢٢,٩٤٠)	(٢٢,٧٧٦,٦٨٩)	(٢٥,١٧٥,٠٩٢)
مصروفات عمومية وإدارية		(٧,٧٩٦,٨٥٦)	(٦,٦٩٧,٦١٠)	(١٣,٢١٦,٧٦٣)	(١٢,٩٢١,٠٧٥)
مصروفات اخرى (بالصافي)		(٤٩٢,٧٢٢)	(١,٣١٥,٥٥٢)	(٩٥١,٨٤٢)	(١,٨٧٣,٥٠٦)
صافي دخل التشغيل		٦,٠١١,٦٣٧	٨,٢٩٧,٣١٦	١٧,٣٢٢,١٨٦	١٨,٩١٤,٩٩٧
إيرادات / (مصروفات) أخرى					
ايرادات توزيعات أرباح من استثمارات في شركات		-	-	-	٧٥,٠٠٠
إيرادات متنوعة		٢٢٢,٦٨١	٥,٠٥٣	٣٠٩,٤٦٠	١٢٠,٢١٢
مصروفات تمويل		(١٦٧,٦٣٧)	(٧١٤,٦٠٨)	(٦٢٠,٨٧٣)	(١,٤٥٥,٨١٣)
مجموع إيرادات / (مصروفات) أخرى		٥٥,٠٤٤	(٧٠٩,٥٥٥)	(٣١١,٤١٣)	(١,٢٦٠,٦٠١)
صافي دخل الفترة قبل الزكاة		٦,٠٦٦,٦٨١	٧,٥٨٧,٧٦١	١٧,٠١٠,٧٧٣	١٧,٦٥٤,٣٩٦
الزكاة	١٠	(١,١٦٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٢٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)
صافي الدخل والدخل الشامل للفترة		٤,٩٠٦,٦٨١	٦,٥٨٧,٧٦١	١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٥,٤٩٤,٣٩٦
العائد إلى :					
المساهمين في الشركة الأم		٤,٩٠٦,٦٨١	٦,٥٨٧,٧٦١	١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٥,٤٩٤,٣٩٦
الدخل الشامل الآخر					
بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى حساب الأرباح والخسائر:					
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
صافي الدخل الشامل للفترة		٤,٩٠٦,٦٨١	٦,٥٨٧,٧٦١	١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٥,٤٩٤,٣٩٦
الدخل الشامل الاخرالعائد إلى:					
حقوق المساهمين في الشركة الأم		٤,٩٠٦,٦٨١	٦,٥٨٧,٧٦١	١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٥,٤٩٤,٣٩٦
ربحية السهم الاساسية والمخفضة (ريال سعودي)	١٢	٠,٤٨	٠,٦٥	١,٤٥	١,٥٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

الإدارة المالية | المدير التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

	راس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد ٢٠٢٠/١/١م (مراجعة)	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٤٩,٥١٣,٣٧٨	١٨١,١٣٨,٣٧٨
صافي الدخل والدخل الشامل للفترة	-	-	١٥,٤٩٤,٣٩٦	١٥,٤٩٤,٣٩٦
توزيعات على المساهمين	-	-	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٤٨,٨٠٧,٧٧٤	١٨٠,٤٣٢,٧٧٤
الرصيد ٢٠٢١/١/١م (مراجعة)	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٥٩,٥٧٩,٠٢٣	١٩١,٢٠٤,٠٢٣
صافي الدخل والدخل الشامل للفترة	-	-	١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٤,٦٩٠,٧٧٣
توزيعات على المساهمين	-	-	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	(١٧,٧١٨,٧٥٠)
الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٥٦,٥٥١,٠٤٦	١٨٨,١٧٦,٠٤٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

الإدارة المالية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

	ايضاح	٢٠٢١/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
التدفق النقدي من عمليات التشغيل			
صافي دخل الفترة قبل الزكاة		١٧,٠١٠,٧٧٣	١٧,٦٥٤,٣٩٦
تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		١,٩٢٨,٥٥٧	١,٨٣٩,٥٠٥
إستهلاك حق إستخدام أصول		٨٢,٦٦٠	٨٢,٦٣٠
إطفاء أصول غير ملموسة		٣٤٢,٧٠٧	٣٤٨,٧٠٦
التزامات منافع الموظفين المحددة		١,٠١٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠
بضاعة منتهية الصلاحية وتالفة		٧٩٤,٨٤٠	٦٤٤,٥١٤
ديون معدومة		٢,٥٠٢	٤٧١,٤٩٢
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		١٥٤,٥٠٠	٧٥٧,٥٠٠
مصروفات تمويلية		٦٢٠,٨٧٣	١,٤٥٥,٨١٣
		٢١,٩٤٧,٤١٢	٢٣,٩٩٤,٥٥٦
التغيرات في الأصول والإلتزامات			
نقص (زيادة) :			
مخزون		(٣٩٩,٥٦٤)	(٢,٥٢٤,٣١٠)
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي		(٢٠,٨٩٣,٦٥٨)	١٢,٦٦٨,٧٠٠
المستخدم من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		-	(٤,٢٦٩,٨٣٨)
(نقص) زيادة :			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٤,٣٦٤,٦٤٣	١٥,١١١,٣٩٣
المستحق لأطراف ذات علاقة		(٢٢,٧٥٤)	٢٣,٤٠٠
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٥٥١,٣٢٩)	(١,٠٤٦,٦٥٥)
الزكاة المدفوعة		(٤,٠٣٥,١٧٤)	-
المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة		(٣٣٣,٦١٩)	(٢٤١,٩٠٤)
صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل		٧٥,٩٥٧	٤٣,٧١٥,٣٤٢
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار			
(شراء) ممتلكات وآلات ومعدات		(٥٢٠,٠٠٣)	(٧٢٧,٨٤٩)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار		(٥٢٠,٠٠٣)	(٧٢٧,٨٤٩)
التدفق النقدي من عمليات التمويل			
التغير في بنوك - تسهيلات ائتمانية		١١,١٦٧,٦٧٥	(٥,٨٦٣,٨٦٦)
التغير في بنوك - تورق طويل الأجل		-	(١,٣٣٣,٣٣٧)
أرباح موزعة		(١٧,٧١٨,٧٥٠)	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل		(٦,٥٥١,٠٧٥)	(٢٣,٣٩٧,٢٠٣)
صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة النقدية		(٦,٩٩٥,١٢١)	١٩,٥٩٠,٢٩٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٣٦,٧١١,٧٢٧	٢٢,٤٢٩,٢٩٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧	٢٩,٧١٦,٦٠٦	٤٢,٠١٩,٥٨٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

الإدارة المالية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١ - عـام

١/١ - شركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مدرجة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/ق) بتاريخ ١٤٢٩/٢/١٢هـ الموافق ٢٠٠٨/٢/١٩م بإعلان تحول شركة باعظيم التجارية محمد بن صالح باعظيم وشركاه من شركة توصية بسيطة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة بإسم شركة باعظيم التجارية وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠٠١٧٢٨١ بتاريخ ١٣٩٨/٨/١١هـ.

- 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 مدرجة وطرح ٣.٠٣٧.٥٠٠ سهماً وتمثل ٣٠% من أسهمها في السوق الموازية.
- في ٢٠١٩/١١/٢٨م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٨م بالإنتقال من السوق الموازي الي السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية إبتداء من يوم ٢٠١٩/١٢/٤م.

٢/١ - نشاط الشركة هو البيع بالجملة لمنتجات القهوة والشاي، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لمستحضرات وصابون التجميل، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والألياف الصناعية، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، بيع الأدوات والمواد البلاستيكية (بما فيها الأكياس).

- ويتمثل نشاط فرع الشركة (مصنع شركة باعظيم للصناعة) في صناعة الورق الصحي والمناديل ومناديل التنظيف والمناشف وورق مناديل ومناشف لفات مناديل ورقية، تغليف المواد الغذائية الجاهزة.

٣/١ - تتضمن القوائم المالية الاولية المختصرة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والمؤسسة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

اسم المنشأة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمين
مؤسسة باعظيم للتجارة	قطر	١٠٠%

٤/١- فيما يلي فروع الشركة طبقا لسجلاتها التجارية:

مسلسل	أسم الفرع	رقم السجل	تاريخ السجل
١	فرع جدة	٤٠٣٠٠٣٤٦٨٨	١٤٠٢/٨/١هـ
٢	فرع الدمام	٢٠٥٠١٠٦٣٧٧	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٣	فرع تبوك	٣٥٥٠٠٣٦٨٠٧	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٤	فرع بريدة	١١٣١٠٥٦١٥١	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٥	فرع المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٧٩٢٢٤	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٦	فرع خميس مشيط	٥٨٥٥٠٦٨٨٣٧	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٧	قسم التوزيع بمدينة الرياض	-	-
٨	مصنع شركة باعظيم للصناعة	٤٠٤٢٠٠٧١٨٣	١٤٣٨/١١/٢٤هـ

٥/١- أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد -١٩) ، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم ، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الأثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وعملياتها التشغيلية ونتائجها المالية أمر تعتقده الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

وخلال الفترة ، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الاثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الأثار على عمليات وأنشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ولكن ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول و/أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٦/١- تبدأ الفترة الحالية للشركة في ١ يناير ٢٠٢١م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. وتبدأ السنة المالية للمجموعة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١/٢- الإلتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولى رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبيين ويجب قراءتها جنبا إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم الماليه الأولية المختصرة الموحدة وفقا لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلي أساس مبدأ التكلفة التاريخيه باستثناء االأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة.

٤/٢- إستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم الماليه الأولية المختصرة الموحدة أن تقوم الادارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلي المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول واالإلتزامات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية علي أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدي الادارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الاثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل ، وتتمثل الإفتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (٥/١) أعلاه، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. و ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستنعكس في فترات التقرير المستقبلية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢/٥- عملة العرض

تم إعداد القوائم الماليه الأولية المختصرة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط ، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي.

٢/٦- أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة ، قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة والإيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة، تشتمل على اصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة والمنشأه التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣/١). إن المنشأه التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تكون معرضة لـ ، أو لديها حقوق في عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها بالمنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالمنشأة. يتم توحيد المشأه التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الاصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الاصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الاولى الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الاصول القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ.عندما يتم دمج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة المستحوذ عليها تقاس بالقيمة العادلة فى تاريخ الإستحواذ. يتم الإعتراف بأى أرباح او خسائر تنتج عن إعادة القياس تلك فى الربح او الخسارة . يتم إستبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة وأي ربح غير محقق والمصروفات الناتجة من المعاملات البينية لشركات المجموعة . يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. لدى الشركة وشركاتها التابعة نفس فترات التقرير.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

٣/١- الممتلكات والالات والمعدات

٣/١/١- الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض ، إن وجدت ، باستثناء الأراضي وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ.
- تتضمن تكلفة النفقات التى تنسب مباشرة لاقتناء الأصول .وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها وللغرض الذى اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذى توجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسملة .
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والالات والمعدات بمقارنه المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات وللالات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل الموحدة.

٣/١/٢- إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والالات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات وللالات والمعدات بقائمة الدخل الموحدة.

٣/١/٣- التكاليف اللاحقة للاقتناء

تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والالات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المجموعة وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل . تدرج تكلفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات وللالات والمعدات بقائمة الدخل الموحدة عند تكبدها .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣/١/٤- الاستهلاك

- يستند الاستهلاك على تكلفة الأصول ناقصا قيمتها التخريدية . يتم تقدير المكونات الهامة للأصول الفردية ، وإذا كان هناك مكون ما له عمر إنتاجي يختلف عن بقية ذلك الأصل ، فإن ذلك المكون يتم إستهلاكه بشكل مستقل.
- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والالات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية فى تاريخ كل مركز مالي ، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائما . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذى يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر.
- تستهلك التحسينات على مباني على ارض مستأجرة والمباني المنشأة على أرض مستأجرة على مدى اعمارها الانتاجية الاقتصادية أو فترة التأجير غير المنتهية، أيهما أقل ، وفيما يلى الأعمار الانتاجية التقديرية للفترة الحالية وفترات المقارنة :

- مباني وتجهيزات	٢٠ سنة	- أثاث	٦,٦٦ سنة
- مباني على ارض مستأجرة	مدة العقد	- أجهزة وأدوات	٤ سنوات
- الات	١٠ سنوات	- قوالب وتجهيزات أرفف	٤ سنوات - ٢ سنة
- معدات	٤ سنوات	- تجهيزات مستودعات	٤ سنوات
- سيارات	٤ سنوات		

٣/٢- حق استخدام الأصول والتزامات تأجير

- قامت المجموعة بالاعتراف بالأصول والالتزامات جديدة لعقود إيجارتها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود تتمثل فى عقود إيجارأراضي. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق الاستخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار . أيهما أقصر. على أساس القسط الثابت.

يتم مبدئياً قياس الأصول والالتزامات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

١- يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن الأتي:
- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الأيجار.
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية.
- تكاليف التجديد.

٢- تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:
- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدا بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار . إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي والذى يمثل السعر الذى سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على اصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يتم اثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

٣/٣- الأصول غير الملموسة

- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة محددة الأعمار على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية ويتم مراجعتها متى كان هناك مؤشر على أنه قد يحدث انخفاض في قيمتها . يتم مراجعة فترة وطريقة اطفاء الأصول غير الملموسة التى لها عمر إنتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل فترة مالية.

- التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أوالنمط المتوقع للاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل ، يتم احتسابها بتغيير فترة او طريقة الاطفاء ، كلما كان ذلك ملائما ، ويتم معالجتها كتغيرات في تقديرات محاسبية . تدرج مصروفات اطفاء الأصول غير الملموسة محددة الأعمار في قائمة الدخل الموحدة في فئة مصروفات متوافقة مع وظيفة الأصول غير الملموسة.

- لا يتم اطفاء الأصول غير الملموسة التى ليس لها أعمار انتاجية محددة ، ولكن يتم اختبارها سنويا للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها إما بشكل فردى او على مستوى الوحدة المدرة للنقدية . يتم مراجعة العمر الإنتاجي غير المحدد سنويا للتأكد من أن التقدير الذى تم إجراؤه له لايزال هناك ما يؤيده ، وإذا كان غير ذلك فإن التغير في العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس احتمالي .

- يتم قياس الأرباح والخسائر الناشئة عن الغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين صافى متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل وتدرج بقائمة الدخل الموحدة عند الغاء الاعتراف بالأصل .

١/٣/٣- تمثل قيمة تسجيل العلامة التجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها. وتطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.
٢/٣/٣- تمثل قيمة برامج الحاسب الآلي وتطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

٤/٣- الاستثمارات

١/٤/٣- استثمارات في منشأه تابعة

- المنشآت التابعة هي كافة الكيانات التي تخضع لسيطرة الشركة الأم. تتحقق السيطرة للشركة الأم على منشأة ما عندما تكون الشركة الأم عرضة لـ أو لها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع تلك المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشأة. الشركات التابعة الموحدة بالكامل من تاريخ تلك السيطرة يتم تحويلها للشركة الأم ، ويتم إلغاء التوحيد من تاريخ توقف السيطرة. تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاستحواذ لاحتساب تجميع الأعمال.

- المقابل المحول للاستحواذ على منشأة تابعة هو القيمة العادلة للأصول المحولة والإلتزامات المتكبدة للملاك السابقين للشركة المستحوذ عليها والمشاركة في رأس المال المصدرة من قبل المجموعة. يتضمن المقابل المحول القيمة العادلة لأي أصول أو مطلوبات ناتجة عن ترتيب مقابل محتمل. يتم قياس الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها والإلتزامات والالتزامات العرضية المفترضة في تجميع الأعمال مبدئياً بقيمها العادلة في تاريخ الاستحواذ. تقوم المجموعة بإدراج أي حقوق ملكية غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها على أساس الاستحواذ بالاستحواذ إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية لحقوق الملكية غير المسيطرة للمبالغ المحققة لصافي الأصول المحددة للشركة والمستحوذ عليها.

- أي مقابل محتمل يلزم تحويله من قبل المجموعة يدرج بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل الذى يعتبر من الأصول أو الإلتزامات تدرج وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ إما في الربح أو الخسارة أو كتغير في الدخل الشامل الآخر. المقابل المحتمل الذى يتم تصنيفه كحقوق ملكية لا يتم إعادة قياسه ويتم احتساب تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات الناتجة عنها. تم تسوية المبالغ التي أبلغت عنها الشركات التابعة ، عند الضرورة ، لتتماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

٣/٤/٢- استثمارات في اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من استثمارات أقل من ٢٠% من حقوق الملكية في بعض استثمارات مدرجة / غير مدرجة بسوق الأوراق المالية عندما لا يكون لدى الشركة سيطرة عليها أو تأثير هام. تدرج هذه الاستثمارات ضمن الأصول غير المتداولة ما لم يكن لدى الإدارة النية في بيعها في خلال أثنى عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. تثبت هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة في كل تاريخ مركز مالي على النحو التالي:

أ - يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية على أساس أسعار السوق المتوفرة كما في تاريخ المركز المالي مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع تحويل أو بيع تلك الاستثمارات.

ب- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية على أساس تقدير معقول للقيمة السوقية الحالية عن طريق المقارنة مع أوراق مالية أخرى مماثلة مدرجة السوق أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

٣/٥- المخزون

- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المحققة، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون علي أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون وكذلك كافة التكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. وفي حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل تكلفة المواد والعمالة والتوزيع المناسب للنفقات غير المباشرة، يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقادم وبطئ الحركة والمعيب ، عندما يكون ذلك ضرورياً.
- تثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة الواصلة .

٣/٥/١- مخصص مخزون البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق على أساس تقدير يتم كل فترة مالية ، إذا لزم الأمر ، وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بالفائض المقدر وأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها . إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التغيرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة . وبناء عليه ، يتم عمل المخصصات الضرورية ومراجعتها بشكل دوري وبصفة مستمرة من قبل الادارة في كل فترة مالية .

٣/٦- الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى هى أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مدرجة في سوق نشط ، وتدرج تلك الأصول مبدئيا بالقيمة العادلة مضافا إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.

٣/٦/١ - مخصص انخفاض الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

يتم عمل مخصص لإنخفاض الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية عندما يوجد دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقا للشروط الأساسية للمعاملات . أهم الصعوبات المالية لدى المدينين هو إحتمال إعلان إفلاسهم أو إعادة هيكلتهم ماليا والتخلف أو التأخر في السداد وهذه تعتبر مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية . فيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة بشكل فردى . فإنه يتم عمل هذا التقدير على أساس فردى أما المبالغ التي ليست كبيرة بشكل فردى ولكن انتهى ميعاد استحقاقها ولم تسدد . فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقا لطول الفترة المستحقة استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٣/٧- النقد وما في حكمه

- يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، وهى عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة .
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه ، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من ادارة المجموعة النقدية.

٨/٣- تكلفة التمويل

- يتم إضافة تكاليف التمويل الخاصة بتملك أو أنشاء أصل قد يحتاج إلى وقت ليصبح جاهز للغرض المراد استخدامه فيه إلى تكلفة هذا الأصل حتى يصبح جاهز للاستخدام.
- يتم تحميل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل في الفترة التى تكبدت فيها.

٩/٣- إلتزامات منافع الموظفين المحددة

تستحق منافع الموظفين وفقا لشروط وأحكام نظام العمل بالمملكة العربية السعودية عند إنتهاء عقود خدماتهم وتحمل على قائمة الدخل.تم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية. يقوم خبير اكتواري باحتساب التزامات المزايا المحددة والذي يشتمل على أرباح وخسائر اكتوارية، ضمن الدخل الشامل الاخر بشكل فوري - إن وجدت - تحدد الشركة مصروف الفائدة لالتزام المكافآت المحددة للفترة باستخدام معدل الخصم المستخدم في قياس التزام المكافآت المحددة في بداية الفترة السنوية لالتزام المكافآت المحددة آنذاك

١٠/٣- ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت الإلتزامات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلا عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمجموعة أو لم تصدر.

١١/٣- المخصصات

- يتم قيد المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو استدلالي على الشركة ناتج عن حدث سابق ، ومن المحتمل أن تقوم الشركة بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.

١٢/٣- الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للشركة وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة، يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي .

١٣/٣- تحقيق الإيراد :

تثبت المجموعة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات . يتم إثبات الإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء وذلك من خلال نقل ملكية البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل. تأتي الإيرادات بشكل أساسي من بيع البضائع.
يتم اتباع الخطوات الخمس التالية:-
الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع عميل : العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
الخطوة ٢ : تحديد إلتزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.
الخطوة ٣ : تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو المبلغ الذى تتوقع المجموعة أن تحصل عليه مقابل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل. يقاس سعر المعاملة بناء على القيمة العادلة للقيمة المستلمة ، مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع المتفق عليها، باستثناء الضرائب والرسوم والمبالغ المحصلة بالنيابة عن آخرين وتسجل هذه المبالغ بالصافي بعد خصم الخصومات التجارية وخصومات الكميات.
الخطوة ٤ : تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذى يحتوى على أكثر من التزام أداء ، ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة ‘إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذى تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
الخطوة ٥ : إثبات الإيراد متي (أو عندما) تفي المجموعة بالتزام أداء.
يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعوض المحصل أو المستحق التحصيل مع الأخذ في الحسبان أي حسومات تجارية، وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها المجموعة (إن وجدت).
- يتضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الإقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. ويتم استبعاد كافة المبالغ التي يتم تحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، وضرائب القيمة المضافة .
- عندما يتم تأجيل التدفق الداخل من النقد أو معادلات النقد وكان الاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعوض هو القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها باستخدام معدل الفائدة الضمني.
- يكون معدل الفائدة الضمني هو الذي يمكن تحديده بشكل أكثر وضوحا مما يلي:
  - المعدل السائد لنفس النوع من الأدوات المصدر له نفس التصنيف الائتماني، أو
  - معدل الفائدة الذي يخصم القيمة الإسمية للأداة إلى سعر البيع النقدي الحالي للسلع أو الخدمات.
- ويتم اثبات الفرق بين القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والقيمة الاسمية للعوض على أنه إيراد فائدة .

١٤/٣- إيرادات المبيعات

تتمثل المبيعات في قيمة البضاعة. ويتم الاعتراف بالإيراد بالصافي بعد الخصم المسموح به عندما يتم تسليمها للعميل.

١٥/٣- إيرادات متنوعة

يتم الاعتراف بالإيرادات المتنوعة على اساس الاستحقاق.

١٦/٣- الاعتراف بالمصاريف

جميع المصاريف المتكبدة في تسيير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحمليها على قائمة الدخل للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة . يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والادارية ومصروفات البيع والتسويق ، عند الضرورة ، على أساس ثابت. المصاريف المتكبدة لغرض اقتناء وتمديد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التى من خلالها الاستمرار في الأعمال او لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية

١٧/٣- التقارير القطاعية

للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها .

١٨/٣- القطاع الجغرافى

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الأصول والعمليات أو المنشآت التى تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التى تعمل في بيئات اقتصادية أخرى ولدى للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها.

١٩/٣- تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية

تحول المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات . في تاريخ كل مركز مالي ، وتحول أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي طبقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل والتسوية في قائمة الدخل.

يتم في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة ترجمة الأصول والإلتزامات للمنشأة التابعة إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . يتم ترجمة عناصر حقوق المساهمين على أسعار التحويل السائدة في تاريخ نشأة كل عنصر . يتم ترجمة إيرادات ومصروفات الخاصة بهذه المنشأة التابعة إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال السنة .أما التعديلات المتراكمة على ترجمة العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك، إن وجدت ، تدرج كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي الموحدة.

٢٠/٣- التصنيف للأصول المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية وهي : الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة ، والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة . هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، والتسهيلات والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، فإن المشتقات المالية المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي الأصول مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

٣/٢٠/١ - الانخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة . وهذا يتطلب تقديرا كبيرا بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح

سيتم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ماعدا الاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية :

١ - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر . تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير .

٢ - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية . هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية .

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر ، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها ، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢شهر إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير يجوز للمنشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير . إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة . يجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضا للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

٣/٢٠/٢- التصنيف للمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف الإلتزامات المالية . إلا انه وبموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة بينما يتم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عرض التغير في القيمة العادلة المتعلق بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

٤ - بيانات المجموعة

فيما يلي تفاصيل المنشأة التابعة

اسم المنشأة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %	
			٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
مؤسسة باعظيم للتجارة	دولة قطر	تجارة الأدوات المنزلية	١٠٠%	١٠٠%

- تم تأسيس مؤسسة باعظيم للتجارة سنة ١٩٩٨م وهي مؤسسة فردية مسجلة بدولة قطر بغرض التجارة في مواد وأدوات وأجهزة النظافة باسم أحد المساهمين الرئيسيين (رئيس مجلس الإدارة) ويتم اعتماد ذلك في محاضر مجلس الإدارة ومحاضر الجمعيات العامة.

- تتضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة نتائج عمليات المنشأة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتشمل قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة أصول وإلتزامات المنشأة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

٥ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية% ٢٠٢١م	نسبة الملكية% ٢٠٢٠م	تكلفة الإستحواذ	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
بنك اليمن البحرين الشامل - مساهمة	الجمهورية اليمنية	مالي	٨,٩٦	٨,٩٦	١٠,١٨٩,٢٦٢	١	١
شركة بروم للأسماك - مساهمة	الجمهورية اليمنية	صناعي	١١,٥٠	١١,٥٠	٤,٣١٧,٢٩٠	١	١
شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية - مساهمة	الجمهورية اليمنية	خدمية	١,٧٠	١,٧٠	٣,٨٧٤,١٧٣	١	١
					١٨,٣٨٠,٧٢٥	٣	٣

٥/١- نتيجة لمتابعة مجلس إدارة الشركة المستمر لموقف الاستثمارات بالجمهورية اليمنية بسبب الظروف الاقتصادية الصعبة التي مرت ومازالت تمر بها الجمهورية اليمنية الشقيقة وأثر ذلك على القوائم المالية، ونظراً لعدم قدرة إدارة الشركة على تحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات بسب هذه الظروف قامت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٩م بإطفاء استثمارات الشركة بجمهورية اليمن.

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
العملاء	١٠٨,٦٣٤,٢٧٠	٨٩,٧٨١,٤١٠
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(٣,٠٩٣,٦٦٢)	(٢,٩٣٩,١٦٢)
مدينون تجاريون - بالصافي	١٠٥,٥٤٠,٦٠٨	٨٦,٨٤٢,٢٤٨
دفعات مقدمة للموردين	٧,٩٣٤,٠٧٦	٨,٤٨٧,٥٩٩
مصروفات مدفوعة مقدما	٥,٧٢٦,٧٥٤	١,٤٧٧,٧٥٩
مدينون متنوعون	٢,٢٠٩,٠٠٤	٣,٨٦٦,١٨٠
	١٥,٨٦٩,٨٣٤	١٣,٨٣١,٥٣٨
	١٢١,٤١٠,٤٤٢	١٠٠,٦٧٣,٧٨٦

٧- النقد وما في حكمه	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
شيكات تحت التحصيل	٢,٧٨٨,٦٩٥	٢,٠٢١,٦٨٥
بنوك حسابات جارية	٢٦,٩٢٧,٩١١	٣٤,٦٩٠,٠٤٢
	٢٩,٧١٦,٦٠٦	٣٦,٧١١,٧٢٧

٨ - رأس المال	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
رأس المال	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠

- 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.

- بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٦م) قرر مجلس إدارة الشركة والمساهمون في الجمعية العامة الغير عادية طرح ٣,٠٣٧,٥٠٠ سهم وتمثل ٣٠% من اسهم الشركة في السوق الموازية . وبتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بشركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مدرجة.

- في ٢٠١٩/١١/٢٨م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٨م بالإنتقال من السوق الموازي الي السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية إبتداء من يوم ٢٠١٩/١٢/٤م

٩- بنوك تسهيلات إئتمانية	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
بنوك تسهيلات إئتمانية - عن إعتمادات مستندية	١٩,٦٣٣,٩٦٠	٧,٧١٦,٥٤٢
تورق قصيرة الأجل	٦,٩٩٩,٣٨٤	٧,٧٤٩,١٢٧
	٢٦,٦٣٣,٣٤٤	١٥,٤٦٥,٦٦٩

- تتمثل في تمويل رأس المال العامل وفتح إعتمادات مستندية وتورق على الإعتمادات المستندية وتمويل الحوالات المباشرة إلى الموردين وذلك لتمويل إلتزامات الشركة بناءً على الإتفاقيات الموقعة بين الشركة وعدد من البنوك وهذه الإتفاقيات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١٠- الزكاة المستحقة

١/١٠- حركة الزكاة المستحقة

	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
الرصيد فى أول الفترة / السنة	٤,٠٣٥,١٧٤	٣,٥٠١,٣٨٧
المسدد خلال الفترة / السنة	(٤,٠٣٥,١٧٤)	(٣,٥٦٧,٢٣٢)
تسويات زكوية	-	٦٥,٨٤٥
المكون خلال الفترة / السنة	٢,٣٢٠,٠٠٠	٤,٠٣٥,١٧٤
الرصيد فى آخر الفترة / السنة	**٢,٣٢٠,٠٠٠**	**٤,٠٣٥,١٧٤**

٢/١٠- الوضع الزكوي

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الربط النهائي لسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م حيث تطالب الهيئة الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال وقامت إدارة الشركة بالاعتراض لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقبلت الهيئة بعض البنود ورفضت البعض الاخر وبالتالي بلغت الفروقات الزكوية ٥,٤ مليون ريال ، قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراضها على هذه الفروقات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وقد قيد برقم Z-٢٠٢١-٤٦٥٢٥ وتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٨م.
- وفي تاريخ ٢٠٢١/٠٧/٠٥م قامت الشركة بتقديم طلب تسوية إلى لجنة تسوية الخلافات الضريبية والزكوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم ١٣٦٣٢ وتم استلام اشعار من اللجنة باستلام طلب التسوية وسيتم موافاة الشركة بموعد جلسة الاستماع ولم يتم تحديد موعد الجلسة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.
- إلتزم المساهمين المؤسسين بسداد المبالغ التي سيتم الربط النهائي عليها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات ما قبل تاريخ الطرح أما السنوات ما بعد تاريخ الطرح ستتحملها الشركة.
- قدمت الشركة اقرارتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٣م وحتى ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة نهائية لسنة ٢٠٢٠م.

١٢- صافي المبيعات

	فترة الثلاثة اشهر المنتهية فى		فترة الستة اشهر المنتهية فى	
	٢٠٢١/٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢٠/٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١/٦/٣٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩/٦/٣٠م (غير مراجعة)
إجمالي المبيعات	٧٠,٢٥٨,٠٢٣	٨٤,٨٢٩,٢٠٤	١٦٤,٣٥٩,٣٣٨	١٨٢,٠٩٧,٦٥٢
يخصم: إتفاقيات وخصومات	(١٠,٨٨١,٧٤٣)	(١٣,٠٧٨,٨٨٤)	(٢٥,١٤٥,٧٧٥)	(٢٩,٤٨٢,٧١١)
صافى المبيعات	**٥٩,٣٧٦,٢٨٠**	**٧١,٧٥٠,٣٢٠**	**١٣٩,٢١٣,٥٦٣**	**١٥٢,٦١٤,٩٤١**

١٢ - ربحية السهم

تم حساب ربح السهم الأساسي والمخفضة بتقسيم ربحية الفترة العائدة للمساهمين فى الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة كمايلى:

	٢٠٢١/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م
ربح الفترة	١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٥,٤٩٤,٣٩٦
المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودى)	**١,٤٥**	**١,٥٣**

١٣- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمنشأة.

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١م