

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل

الصفحة

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**الموقرين****إلى السادة مساهمي شركة باعظيم التجارية****(شركة مساهمة سعودية)****مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة باعظيم التجارية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركة التابعة لها ويشار اليهم مجتمعين ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الفسirية الأخرى.

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سكون على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه:

نشير إلى الإيضاح رقم (٢) و الخاص ببيانات المجموعة (الاستثمار بدولة قطر) و المسجل باسم أحد المساهمين الرئيسيين (رئيس مجلس الإدارة) منذ عام ٢٠٠٨ م. و يتم اعتماد ذلك في محضر مجلس الإدارة و محاضر الجمعية العامة.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في: ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٨,٩٧٥,١٢٥	٣٢,٧٣٧,٤٧٧		الموجودات غير المتداولة: ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٢,١٦٢,٥٤٤	١,٦٤٨,٤٨٥		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٨١٠,٥١٤	٢,٦٨٦,٥٢٤		حق استخدام أصول، بالصافي
٣	٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٤٣,٩٤٨,١٨٦</u>	<u>٣٧,٠٧٢,٤٨٩</u>	<u>٥</u>	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦١,٣٥١,٦٦٨	٥٩,٧٥٠,٥٧٤	٦	الموجودات المتداولة: مخزون
٩٧,٩٤٦,١٩٠	١١٤,٨٤٨,٦٥٨	٧	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٣٥,٧٢٠,٩٢٦	٣٨,١٢٤,٦٠٧	٨	نقد وما يعادله
<u>١٩٥,٠١٨,٧٨٤</u>	<u>٢١٢,٧٤٣,٨٣٩</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٣٨,٩٦٦,٩٧٠</u>	<u>٢٤٩,٧٩٦,٣٢٨</u>		اجمالي الموجودات
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١ - ب	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠		حقوق الملكية:
٦٣,٤١٠,٩٩١	٥٦,٠٩١,٨١٢		رأس المال المدفوع
(٩٥٠,٢٣٦)	(٩٥٠,٢٣٦)		احتياطي نظامي
<u>١٩٤,٠٨٥,٧٥٥</u>	<u>١٨٦,٧٦٦,٥٧٦</u>		أرباح مفاهيم
٢,٧٦٩,٥٨٨	٢,٨٧٩,١٩٦		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٨,٦٥٨,٧٦٦	٨,٤٠٦,٩٨٠		اجمالي حقوق الملكية
<u>١١,٤٢٨,٣٥٤</u>	<u>١١,٢٨٦,١٧٦</u>		المطلوبات
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٦,٧٠١,٨٠٩	٩	المطلوبات غير المتداولة:
٣٦,٧١٢	٢٧,٥٣٥		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
١٢,٣٢٧,٤٥٥	٢١,١٥٣,١٠٨		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٨١,٥٤٠	٣٧٦,٢٥٤		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٨٤,٠٤٤	٣,٤٨٤,٨٧٠		المطلوبات المتداولة:
<u>٣٣,٤٥٢,٨٦١</u>	<u>٥١,٧٤٣,٥٧٦</u>		بنوك تسهيلات إئتمانية
<u>٤٤,٨٨١,٢١٥</u>	<u>٦٣,٠٢٩,٧٥٢</u>	١٠	التزامات تأجير - الجزء المتداول
<u>٢٣٨,٩٦٦,٩٧٠</u>	<u>٢٤٩,٧٩٦,٣٢٨</u>		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠		ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩٨,٧٣٠,٣٠٤	١٩٦,٠٩٩,٢٠٧	٥٩,٥١٦,٧٤١	٦٣,٢٠٧,٨٠٦	الإيرادات، بالصافي
(١٢٣,٧٦١,٩٨٦)	(١٢٣,٩٥٩,٠١٦)	(٣٨,٨١٥,٩٠٣)	(٤٠,٧٤٥,٩٥٠)	تكلفة الإيرادات
٧٤,٩٦٨,٣١٨	٧٢,١٤٠,١٩١	٢٠,٧٠٠,٨٣٨	٢٢,٤٦١,٨٥٦	مجمل الربح المصروفات التشغيلية:
(٣٣,٤٦٧,٢٢١)	(٣٢,٩٧٤,١٩٤)	(١٠,٦٩٠,٥٣٢)	(١٢,١١٤,٦١٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١٨,٠٥٨,٤٥٢)	(١٧,٠٩٨,٣١٧)	(٤,٨٤١,٦٨٩)	(٤,٥٦٧,٩٩٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٨٠,٤٣٥)	(١,٣٣٦,٦٩٥)	(٣٨٥,٥٩٥)	(٤١٦,٣٠٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٢٣,٥٠٢)	(٤,٧٠٢)	-	-	مصروفات أخرى، بالصافي
٢٢,١٣٨,٧٠٨	٢٠,٧٢٦,٢٨٣	٤,٧٨٣,٠٢٢	٥,٣٦٢,٩٣٩	الربح من العمليات
-	(٢٣٨,٢٦٠)	-	-	خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
١,١٣٠,٨٧٠	١,٠٩٣,٢٥٦	٨٥٤,٩١٠	٤,٦٣٥	إيرادات متعددة
(٩١٧,٨١٨)	(٦١٤,٢٠٨)	(٢٩٦,٩٤٦)	(١٦٣,٥٦٩)	تكاليف التسويق
٢٢,٣٥١,٧٦٠	٢٠,٩٦٧,٠٧١	٥,٣٤٠,٩٨٦	٥,٢٠٤,٠٠٥	الربح قبل الزكاة للفترة
(٣,٤٨٠,٠٠٠)	(٣,٤٨٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
١٨,٨٧١,٧٦٠	١٧,٤٨٧,٠٧١	٤,١٨٠,٩٨٦	٤,٠٤٤,٠٠٥	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر:
١٨,٨٧١,٧٦٠	١٧,٤٨٧,٠٧١	٤,١٨٠,٩٨٦	٤,٠٤٤,٠٠٥	بنود الدخل الشامل الآخر التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
٢,١٩	٢,٠٥	٠,٤٧	٠,٥٣	الدخل الشامل الآخر
٢,٢١	٢,٠٧	٠,٥٣	٠,٥١	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨٦	١,٧٣	٠,٤١	٠,٤١	ربحية السهم
				الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
				الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح قبل الزكاة للفترة
				الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة

١١

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة باعليم التجاريه (شركة مساهمة سعودية) قائلة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) صافي ربح الفترة توزيعات أرباح	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) صافي ربح الفترة توزيعات أرباح (إضافة ١٥) الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
رأس المال المدفوع	احتياطي نظامي
أرباح مبقة	أحيطائي قياس
٥,٩٧,٩٣,٥٠,٠٠٠	١٠١,٦٢٥,٠٠٠
-	-
١,٨٣,٧٦,٠	-
(٧٥,٨٧,٧٧,٦)	-
١٩٢,٣٥,٣٣	-
١٩١,٦٤,٢٣	١٠١,٦٢٥,٠٠٠
١,٨٣,٧٦,٠	-
(٧٥,٨٧,٧٧,٦)	-
١٩٢,٣٥,٣٣	-
١٩١,٦٤,٢٣	١٠١,٦٢٥,٠٠٠
١,٧٦,٧١	-
(٤٣,٦٣,٥٢)	-
١٨٦,٧٦,٧٦	١٠١,٦٢٥,٠٠٠
١,٧٦,٧١	-
(٤٣,٦٣,٥٢)	-
١٨٦,٧٦,٧٦	١٠١,٦٢٥,٠٠٠

الإدارية
النحوية

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

جع

✓ 10

15

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

شركة باعظيم التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في				<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر	إضاح	(غير مراجعة)	
٢٢,٣٥١,٧٦٠	٢٠,٩٦٧,٠٧١			الربح قبل الزكاة للفترة
٢,٧٤١,٦٤٠	٢,٥١٨,٥٩٨			تعديلات لبنود غير نقدية
١٢٣,٩٩٠	١٢٣,٩٩٠			استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
٥١٤,٠٦٠	٥١٤,٠٥٩			استهلاكات حق استخدام أصول
(٨٥,٠٠٠)	(٩٣٦,٤٨٠)			إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠٨,٥٠٢	-			أرباح رأسمالية من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,١٨٠,٤٣٥	١,٣٣٦,٦٩٥			الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٦٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠			الانخفاض في قيمة المخزون
٩١٧,٨١٨	٦١٤,٢٠٦			مصروفات التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٩,٦٠٣,٢٠٥	٢٦,٠٣٨,١٣٩			تكاليف التمويل
				<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٢٠,١٣٨,٥٨٩)	(١٦,٩٠٢,٤٦٨)			ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
(٣,٣٤٨,٢٧٤)	٢٦٤,٣٩٩			المخزون
٨,١٩٧,٦٨٣	٨,٨٢٥,٧٠٢			ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٧٥٤)	(٥,٢٨٦)			مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٠٦٧,٦٨٤)	(٥١٣,٧٧٤)			مصاريف تمويلية مدفوعة
١٣,٢٢٣,٥٨٧	١٧,٧٠٦,٧١٢			<u>التدفقات النقدية الناتجة من التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٤,٠٣٥,١٧٤)	(٤,٢٧٩,١٧٤)			زكاة مدفوعة
(٥٤٤,٩٨٧)	(١,١٥١,٧٨٦)			التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
٨,٦٤٣,٤٢٦	١٢,٢٧٥,٧٥٢			<u>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٨٥,٥٩٨)	(٨٨٨,٨١٩)			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
٨٥,٠٠٠	٥,٥٤٤,٣٤٩			إضافات لممتلكات وألات ومعدات
(٨٠٠,٥٩٨)	٤,٦٥٥,٥٣٠			محصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١١٠,٥٠٦,٠٣٥)	(٧٨,٢٢٨,٥٤٥)	٩		صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٥,٨٢٧,٣٩٩	٨٨,٥٠٧,١٩٤	٩		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
(١٧,٧١٨,٧٥٠)	(٢٤,٨٠٦,٢٥٠)	١٥		المددد من تسهيلات انتقائية
(١٢,٣٩٧,٣٨٦)	(١٤,٥٢٧,٦٠١)			المحصل من تسهيلات انتقائية
(٤,٥٥٤,٥٥٨)	٢,٤٠٣,٦٨١			توزيعات أرباح مدفوعة
٣٦,٢١١,٧٢٧	٣٥,٧٢٠,٩٢٦			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٢,١٥٧,١٦٩	٣٨,١٢٤,٦٠٧	٨		صافي التغيير في النقد وما يعادله
				النقد وما يعادله في بداية الفترة
				النقد وما يعادله في نهاية الفترة
				<u>معاملات غير نقدية:</u>
(١,١٨٠,٤٣٥)	(١,٣٣٦,٦٩٥)	٦		مخصص الانخفاض في قيمة المخزون مقابل المخزون

رئيس مجلس الإدارة

ال مدير التنفيذي

الإدارة المالية

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

١- معلومات عن الشركة:
أ. تأسיס الشركة:

إن شركة باعظيم التجارية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٥٠) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨م باعلان تحول شركة باعظيم التجارية محمد بن صالح باعظيم وشريكاه من شركة توصية بسيطة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة باسم شركة باعظيم التجارية وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠٠١٧٢٨١ بتاريخ ١١ شعبان ١٣٩٨هـ.

- بتاريخ 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 وطرح ٣,٠٣٧,٥٠٠ سهماً وتمثل ٣٠% من أسهمها في السوق الموازية.
- في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٩م بالإنتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية إبتداء من يوم ٤ ديسمبر ٢٠١٩م.

ب. رأس مال الشركة:
- يبلغ رأس مال الشركة ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ ريال مكون من ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال لكل سهم واكتتب المؤسسوون في كامل رأس المال 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 أسهم الشركة في السوق الموازية . و بتاريخ 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 ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٩م بالإنتقال من السوق الموازى إلى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية إبتداء من يوم ٤ ديسمبر ٢٠١٩م

ج. طبيعة نشاط الشركة:
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في 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 للصناعات) في صناعة الورق الصحي والمناديل ومنديل التنظيف والمناشف وورق مناديل ومناشف لفافات مناديل ورقية، تغليف المواد الغذائية الجاهزة.

د. السنة المالية:
السنة المالية للشركة أثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

هـ. عملية العرض والنشاط:
يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملية النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريرها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢- معلومات عن المجموعة:
تتضمن القوائم المالية الأولية لموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة باعظيم التجارية والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة التي تسيطر عليها (الشركة التابعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%) كما في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢١ ديسمبر ٣١
مؤسسة باعظيم للتجارة	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠

فيما يلي فروع الشركة طبقاً لسجلاتها التجارية:

مسلسل	اسم الفرع	فرع جدة	فرع الدمام	فرع تبوك	فرع بريدة	فرع المدينة المنورة	فرع خميس مشيط	مصنع شركة باعظيم للصناعات
١								
٢								
٣								
٤								
٥								
٦								
٧								

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناء على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقارير المالية الأولية المختصرة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنبا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٣ أسس القوائم

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقيس بقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. اضافة لذلك، يتم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي و مفهوم الأستمرارية.

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الادارة استخدام الاحكام والتقدیرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقدیرات. ان المجالات الهامة لأحكام الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقدیرات وحالات عدم التأكيد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٣-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة:

تشتمل القوائم المالية الموحدة، على القوائم المالية للشركة الأم شركة باعظيم التجارية شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. تتحقق السيطرة على الأعمال المستثمر فيها عندما يكون لها الحق في الحصول على عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص، فإن المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر بها إذا، و فقط إذا، كان لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المستثمر بها (على سبيل المثال: تملك الحق الذي يعطيها القدرة الحالية للتحكم بالنشاطات ذات العلاقة بالشركة المستثمر بها).

- التعرض للمخاطر ولديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها بالشركة المستثمر بها.

- القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر بها للتأثير على عوائدها.

شكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ولتقديم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة على الشركة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الانفاقيات التعاقدية مع أصحاب حق التصويت بالشركة المستثمر بها.

- الحقوق الناتجة عن الانفاقيات التعاقدية الأخرى.

- حق المجموعة بالتصويت وحقوق التصويت المحتملة.

- أي حقائق أو ظروف إضافية تدل على أن المجموعة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية للتحكم بالنشاطات ذات العلاقة بالوقت الذي يتطلب اتخاذ القرار ومنها حالات التصويت في الاجتماعات السابقة لحاملي الأسهم.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر بها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة. بينما توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يعتقل الدخل وكل بند من بند الدخل الشامل بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

عندما يكون من الضروري، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة ليتم توحيد سياساتها المحاسبية لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

جميع الحسابات الوسيطة بالمجموعة مثل الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتتفقات الناتجة عن العمليات بين شركات المجموعة، يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم اعتبار أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تتوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة يتم إثبات الاستثمار المحافظ على القيمة العادلة.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة(تتمة):

٣-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة(تتمة):

في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنه:

- * يتم استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات مرتبطة الشركة التابعة بمتطلباتها الدفترية الذي تفقد فيه السيطرة.
- * استبعد القيمة الحالية لأي حقوق غير مسيطر عليها.
- * استبعد فروق الأرصدة التراكمية المسجلة بحقوق الملكية.

* الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول المستلمة.

* الاعتراف بالقيمة العادلة لأية استثمارات متبقية.

* الاعتراف بأي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر.

إعادة تصنيف حصة الشركة الأم في الشركات التابعة التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المتبقية كما هو مناسب، كما يصبح متطلب في حال قامت المجموعة بالتخلي بشكل مباشر من الموجودات والمطلوبات.

٤- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة باعظيم التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 (إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	تكلفة الاستحواذ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١
بنك اليمن البحرين الشامل - مساهمة	الجمهورية اليمنية	مالي	٨,٩٦	١٠,١٨٩,٢٦٢	٨,٩٦	٨,٩٦	١
شركة بروم للأسماك - مساهمة	الجمهورية اليمنية	صناعي	١١,٥٠	٤,٣١٧,٢٩٠	١١,٥٠	١١,٥٠	١
شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية - مساهمة	الجمهورية اليمنية	خدمية	١,٧٠	٣,٨٧٤,١٧٣	١,٧٠	١,٧٠	١
				١٨,٣٨٠,٧٢٥	٣	٣	٣

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

٦- المخزون

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٤٢,٦٦٤,٣٧٧	٣٧,٥٣٤,٥٨٦
١٧,٥٩٠,٣٨٤	١٨,٠٠٢,٥٥٩
٧٥٧,٨٢٨	٦٣٨,٦٢٤
٣٣٩,٠٧٩	٣,٥٧٤,٨٠٥
٦١,٣٥١,٦٦٨	٥٩,٧٥٠,٥٧٤

مواد و أدوات نظافة
 مواد غذائية
 خامات تعينة و تغليف
 بضاعة بالطريق

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
-	-
١,٣٦٥,٢٨٤	١,٣٣٦,٦٩٥
(١,٣٦٥,٢٨٤)	(١,٣٣٦,٦٩٥)
-	-

الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
 المحمول خلال الفترة/السنة
 المستخدم خلال الفترة/السنة
 الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

٧- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٨٩,٦٠٧,٤٤١	٩٩,٨٥٤,٤١١
(٣,٠٣٩,٨٣٠)	(٣,٠٣٩,٨٣٠)
٨٦,٥٦٧,٦١١	٩٦,٨١٤,٥٨١
٢,١٧٨,٧٧٦	٦,٨٦٧,٧٩٠
٦,٥٣٨,٥٨٠	٦,٥٣٨,٥٨٠
١,٦٥٤,٢١٠	٢,٧٢٤,٤٤٦
١,٠٠٧,٠١٣	١,٩٠٣,٢٦١
٩٧,٩٤٦,١٩٠	١١٤,٨٤٨,٦٥٨

ذمم مدينة تجارية
 يخصم الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
 ذمم مدينة تجارية، بالصافي
 دفعات مقدمة للموردين
 هيئة الزكاة و الضريبة و الجمارك
 مصروفات مدفوعة مقدما
 مديونون متذعون

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية كما يلي:

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٢,٩٣٩,١٦٢	٣,٠٣٩,٨٣٠
٤١٦,٠٠٠	-
(٣١٥,٣٣٢)	-
٣,٠٣٩,٨٣٠	٣,٠٣٩,٨٣٠

الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
 المحمول خلال الفترة/السنة
 المستخدم خلال الفترة/السنة
 الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

٨- النقد وما يعادله

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٣٠,٤٥٥,٣٥٨	٣٢,٦٧٥,٢٥٤
٤,٨٥٣,٥٦٨	٤,٨٥٥,٦٩٦
-	٥٩٣,٦٥٧
٤١٢,٠٠٠	-
٣٥,٧٢٠,٩٢٦	٣٨,١٢٤,٦٠٧

بنوك حسابات جارية
 شيكات تحت التحصيل
 نقد بالصندوق
 ودائع لأجل

٩- بنوك تسهيلات إئتمانية:

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)
١١,٤٢٣,١٦٠	٢٣,٧٠١,٨٠٩
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٦,٧٠١,٨٠٩

بنوك تسهيلات إئتمانية - عن إعتمادات مستندية
التورق قصير الأجل

وفيما يلي حركة بنوك تسهيلات إئتمانية خلال الفترة / السنة:

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)
١٥,٤٦٥,٦٦٩	١٦,٤٢٣,١٦٠
١٤٠,٥٣٣,٥٦٤	٨٨,٥٠٧,١٩٤
(١٣٩,٥٧٦,٠٧٣)	(٧٨,٢٢٨,٥٤٥)
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٦,٧٠١,٨٠٩

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
المستلم خلال السنة
المسدود خلال السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

- تمثل في تمويل رأس المال العامل وفتح إعتمادات مستندية وتورق على الإعتمادات المستندية وتمويل الحالات المباشرة إلى الموردين وذلك لتمويل التزامات الشركة بناء على الإتفاقيات الموقعة بين الشركة وعدد من البنوك و هذه الإتفاقيات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١٠- مخصص الزكاة:

الربوط الزكوية والضريبية:

- خلال عام ٢٠٢٠ حصلت الشركة على الربط النهائي لسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م حيث تطالب الهيئة الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي وقامت إدارة الشركة بالاعتراض لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقبلت الهيئة بعض البنود ورفضت البعض الآخر وبالتالي بلغت الفروقات الزكوية ٥,٤ مليون ريال سعودي ، قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراضها على هذه الفروقات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وقد قيد برقم ٤٦٥٢٥-٢٠٢١-٤٦٥٢٥ وتاريخ ٠٨ أبريل ٢٠٢١م.
- وفي تاريخ ٥ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة بتقديم طلب تسوية إلى لجنة تسوية الخلافات الضريبية والزكوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم ١٣٦٢٢ وتم استلام اشعار من اللجنة باستلام طلب التسوية.
- وتم تحديد يوم ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ موعد لجنة الاستماع تم خلالها طلب معلومات إضافية عن فروق الاستيرادات والبنود الدائنة والاستثمارات ، وفي تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تم استلام اشعار باعتماد قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية برقم ١٤٤٣/١٤ بسداد مبلغ ٢,٣٦٦,٤٠٥ ريال سعودي عن فروق زكوية للفترة المشار إليها من عام ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م إضافة إلى المبلغ المسدود سابقاً من الشركة وهو ٢,٦٩٣,٨٤١ ريال سعودي ليكون إجمالي المبلغ المسدود عن فروقات هذه الفترة هو ٥,٠٦٠,٢٤٦ ريال سعودي.
- وقد تم سداد المبلغ المعتمد في قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢١م.
- وبناءً على التزام المساهمين المؤسسين السابق بسداد المبالغ التي سيتم الربط النهائي عليها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات ما قبل تاريخ الطرح فقد قام المساهمون المؤسسين بسداد ٥٥٪ من إجمالي المبلغ مما يخفيه من الآثار المالي على نتائج الشركة ، وبذلك يصبح صافي المبلغ الذي تحمله الشركة كمبالغ فروقات زكوية إضافية بقيمة ٢,٢٧٧,١١١ ريال سعودي عن هذه الفترة.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٣م وحتى ٢٠٢١م وحصلت على شهادة نهاية لسنة ٢٠٢١م.

١٠- مخصص الزكاة (تتمة):

حركة مخصص الزكاة:

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٠٣٥,١٧٤	٤,٢٨٤,٠٤٤
٦,٥٦١,١٥٥	٣,٤٨٠,٠٠٠
(٦,٣١٢,٢٨٥)	(٤,٢٧٩,١٧٤)
٤,٢٨٤,٠٤٤	٣,٤٨٤,٨٧٠

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
المسدود خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
ضريبة القيمة المضافة

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الربط معدل عن ضريبة القيمة المضافة حيث تطالب الهيئة الشركة بفرقotas ضريبية بمبلغ ٥,٩٩٤,٢٥٦ ريال عن أعوام ٢٠١٨م و ٢٠١٩م ، وبناءً على مبادرة الهيئة أنه في حالة سداد اصل المبلغ يتم اسقاط الغرامات فقد قامت الشركة بسداد أصل فرق ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٢,٤٢٧,٩١١ ريال سعودي ل تقوم الهيئة بعد ذلك بحذف مبلغ غرامة الخطا في الداخل وغرامة التأخير في السداد ، وقد قامت الشركة برفع اعتراض إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ، وتم رفض الاعتراض . ومن ثم قدمت الشركة طلب تسوية ولكن لم يتم التوصل إلى اتفاق مع لجنة التسوية . وببناء على ذلك تم رفع الاعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمخالفات الضريبية ، وقد تم تحديد جلسة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢م وتم خلالها الحكم برد دعوى الشركة ، وتم إيداع الحكم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية بتاريخ ٠٥-٠٦-٢٠٢٢م . وقامت الشركة بتقديم استئناف على الدعوى بتاريخ ٢٧-٠٦-٢٠٢٢م وتم قيد طلب الاستئناف للدعوى برقم ١٣٤٥١٧ و بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٢٧ لدى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم يتم النظر فيها حتى تاريخه ، ويرى المستشار الضريبي أن موقف الشركة جيد .

- خلال عام ٢٠٢١م حصلت الشركة على تقدير عن ضريبة القيمة المضافة عن شهر يونيو وديسمبر ٢٠٢٠م وعدد من الشهور الأخرى، حيث تطالب الهيئة الشركة بفرقotas ضريبية بمبلغ ٤,١١٠,٦٧٠ ريال سعودي مضافة إليها غرامات الخطا في الإقرارات وغرامات التأخير في السداد عن عام ٢٠٢٠م ، وقد قامت الشركة بسداد هذه المبالغ إلى الهيئة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١م، حتى تتمكن تقديم الاعتراض عن شهر يونيو وديسمبر ، بينما سدت الفروقات عن باقي الشهور دون اعتراض . قامت الشركة برفع اعتراض عن شهر يونيو وديسمبر إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم رفض الاعتراض بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٢م . وبتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة برفع دعوى اعتراض رقم ٩٢٦٩٩-٩٢٦٩٩ إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ، وتم تحديد جلسة استئناف في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢م تم خلالها تأجيل النظر في الدعوى إلى تاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٠م . ويرى المستشار الضريبي أن موقف الشركة جيد حيث إن البند المعارض عليه لا يمثل ابراد خاضع للضريبة، وإنما خصم من مورد خارجي .

- قدمت الشركة اقراراتها الضريبية عن السنوات من ٢٠١٨م وحتى ٢٠٢٢م حسب مدخلاتها ومخرجاتها .

١١- ربحية السهم:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادوية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ١٠,١٢٥ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١) (١٠,١٢٥ مليون سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث إن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الربح من العمليات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	الربح قبل الزكاة للفترة
٢٢,١٣٨,٧٠٨	٢٠,٧٢٦,٢٨٣	٤,٧٨٣,٠٢٢	٥,٣٦٢,٩٣٩	صافي الربح للفترة
٢٢,٣٥١,٧٦٠	٢٠,٩٦٧,٠٧١	٥,٣٤٠,٩٨٦	٥,٢٠٤,٠٠٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٨,٨٧١,٧٦٠	١٧,٤٨٧,٠٧١	٤,١٨٠,٩٨٦	٤,٠٤٤,٠٠٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح قبل الزكاة للفترة
٢,١٩	٢,٠٥	٠,٤٧	٠,٥٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح لل فترة
٢,٢١	٢,٠٧	٠,٥٣	٠,٥١	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح لل فترة
١,٨٦	١,٧٣	٠,٤١	٠,٤٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح لل فترة

١٢ - إدارة رأس المال:

بهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمن رأس المال وأسهم رأس المال وكافة احتياطيات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكى المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيس لإدارة رأس المال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأس المالا وتجري تعديلات علىه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهادات المالية. ولهدف المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تجري المجموعة تعديلا على مبالغ توزيعات الأرباح المنقولة إلى المساهمين أو تعيد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهما جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية زائداً صافي الدين. وتشتمل مطالبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً الأرصدة البنكية.

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٦,٧٠١,٨٠٩
١٢,٣٢٧,٤٥٥	٢١,١٥٣,١٠٨
٣٨١,٥٤٠	٣٧٦,٢٥٤
(٣٥,٧٢٠,٩٢٦)	(٣٨,١٢٤,٦٠٧)
(٦,٥٨٨,٨٢١)	١٠,١٠٦,٥٦٤
١٩٤,٠٨٥,٧٥٥	١٨٦,٧٦٦,٥٧٦
% (٣,٣٩)	% ٥,٤١

بنوك تسهيلات إنتمانية
نرم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
المستحق إلى أطراف ذات علاقه
ناقصاً: نقد وما يعادله
صافي الدين
اجمالي حقوق الملكية
معدل الرفع المالي

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطالبات في معاملة منتظمة بين المشاركي في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطالبات المالية.
ت تكون الموجودات المالية للشركة من النرم المدينة التجارية والنرم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقه وأوراق قبض والنقد وما يعادله، بينما تتكون المطالبات المالية من بنوك تسهيلات إنتمانية ودائنون تجاريون ومصروفات مستحقة.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

٤ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتختضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المرابحة والتسهيلات الإنتمانية.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم وفاء طرف أداة مالية بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. وتتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على النقد وما يعادله و النرم المدينة التجارية وذلك على النحو التالي:

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٨٦,٥٦٧,٦١١	٩٦,٨١٤,٥٨١
٣٥,٧٢٠,٩٢٦	٣٨,١٢٤,٦٠٧
١٣٤,٩٣٩,١٨٨	١٢٢,٢٨٨,٥٣٧

نرم مدينة تجارية ،بالصافي
نقد وما يعادله

تدير المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بالتعامل مع عملاء ذوي تاريخ انتقاني موثوق والحصول على ضمانات عالية الجودة عند اللزوم وبمراقبة الأرصدة غير المسددة، وذلك المتعلقة بالبنوك بعدم التعامل إلا مع بنوك حسنة السمعة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها المالية المرتبطة بالأدوات المالية وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصول مالية بشكل سريع بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بمراقبة متطلبات رأس المال العامل والتتفقات النقدية بانتظام والتتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتتطلب شروط العقود لدى المجموعة من ١٢٠-٦٠ يوماً من تاريخ الفواتير، وتسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ١٢٠-٤٥ يوماً من تاريخ الفواتير.

٤- إدارة المخاطر (تتمة):
زيادة تركز المخاطر

ينشأ تركز المخاطر عند ممارسة عدد من الأطراف الأخرى أنشطة تجارية مماثلة أو أنشطة في المنطقة الجغرافية ذاتها أو عندما يكون لديها خصائص اقتصادية تؤدي بها أن تتأثر قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تأثيراً مماثلاً بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف. ويشير تركز المخاطر إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة.

٥- توزيعات أرباح:

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٢م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢١م ، بمبلغ قدره (١٧,٧١٨,٧٥٠ ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٠,١٢٥ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الأسمية ١٧,٥٪. تم الموافقة على قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢م.

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٢م ، بمبلغ قدره (٧,٠٨٧,٥٠٠ ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٠,١٢٥ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الأسمية ٧٪.

٦- أحداث لاحقة:

ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير والتي تتطلب تعديلاً أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الموحدة.

٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٤ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ).