

شركة باعظيم التجارية  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة باعظيم التجارية  
شركة مساهمة سعودية  
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
مع تقرير الفحص لمراجع 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 - ١٢	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 إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار 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 للمعيار الدولي الخاص بارتياطات الفحص رقم ٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 سنكون على علم بكافة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

## للتوضيح:

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

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)

## الرياض في:

التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٠٩ أغسطس ٢٠٢٢ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٨,٩٧٥,١٢٥	٣٣,٢٢٢,٤٧٤		الموجودات غير المتداولة: ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٢,١٦٢,٥٤٤	١,٨١٩,٨٣٨		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٨١٠,٥١٤	٢,٧٢٧,٨٥٤		حق استخدام أصول، بالصافي
٣	٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣,٩٤٨,١٨٦	٣٧,٧٨٠,١٦٩		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦١,٣٥١,٦٦٨	٧٠,٦٥٤,١٤٩	٦	الموجودات المتداولة: مخزون
٩٧,٩٤٦,١٩٠	١١٠,٥٥٣,٤١٩	٧	مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى، بالصافي
٣٥,٧٢٠,٩٢٦	٣٥,٧٢٠,٣٤٩	٨	نقد وما يعادله
١٩٥,٠١٨,٧٨٤	٢١٦,٩٤٧,٩١٧		اجمالي الموجودات المتداولة
٢٣٨,٩٦٦,٩٧٠	٢٥٤,٧٢٨,٠٨٦		اجمالي الموجودات
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠		حقوق الملكية:
٦٣,٤١٠,٩٩١	٥٩,١٣٥,٣٠٧		رأس المال المدفوع
(٩٥,٠٢٦)	(٩٥,٠٢٦)		احتياطي نظامي
١٩٤,٠٨٥,٧٥٥	١٨٩,٨١٠,٠٧١		أرباح مبقاء
٢,٧٦٩,٥٨٨	٢,٨٥٤,٨٩٩		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٨,٦٥٨,٧٦٦	٨,٥٦٤,٤٧٠		اجمالي حقوق الملكية
١١,٤٢٨,٣٥٤	١١,٤١٩,٧٦٩		المطلوبات
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٧,٨٦٧,٩٠٦	٩	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٣٦,٧١٢	١٨,٣٥٦		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
١٢,٣٢٧,٤٠٥	٢٢,٩١٠,٨٦٠		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٨١,٥٤٠	٣٧٦,٢٥٤		المطلوبات المتداولات:
٤,٢٨٤,٠٤٤	٢,٣٢٤,٨٧٠	١٠	بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٢,٤٥٢,٨٦١	٥٣,٤٩٨,٤٤٦		التزامات تأجير - جزء المتداول
٤٤,٨٨١,٢١٥	٦٤,٩١٨,٠١٥		ندم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
٢٣٨,٩٦٦,٩٧٠	٢٥٤,٧٢٨,٠٨٦		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
			مخصص الزكاة
			اجمالي المطلوبات المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الادارة المالية

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

شركة باعظيم التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)

فاتمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ يونيو ٣٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ يونيو ٣٠		إيضاح
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١٣٩,٢١٣,٥٦٣	١٣٢,٨٩١,٤٠١	٥٩,٣٧٦,٢٨٠	٥٨,٤٥٣,٩١٤	المبيعات، بالصافي
(٨٤,٩٤٦,٠٨٣)	(٨٣,٢١٣,٠٦٦)	(٣٤,١٩٨,٠٨٠)	(٣٥,٣٩٣,١٧٨)	تكلفة المبيعات
٥٤,٦٦٧,٤٨٠	٤٩,٦٧٨,٣٣٥	٢٥,١٧٨,٢٠٠	٢٣,٠٦٠,٧٣٦	مجمل الربح
(٢٢,٧٧٦,٦٨٩)	(٢٠,٨٥٩,٥٨٢)	(١٠,٨٧٦,٩٨٥)	(٩,٢٥٨,٨٨٦)	الصروفات التشغيلية:
(١٣,٢١٦,٧٦٣)	(١٢,٥٣٠,٣١٩)	(٧,٧٩٦,٨٥٦)	(٨,٠١٩,٦٠٣)	صروفات بيع وتسويق
(٩٥١,٨٤٢)	(٩٢٥,٠٩٠)	(٤٩٢,٧٢٢)	(٤٨٨,٢٨٠)	صروفات عمومية وإدارية
١٧,٣٢٢,١٨٦	١٥,٣٦٣,٣٤٤	٦,٠١٦,٦٣٧	٥,٢٩٣,٩٦٧	صروفات أخرى، بالصافي
-	(٢٣٨,٢٦٠)	-	(٢٨١,٦٨٢)	الربح من العمليات
٣٠٩,٤٦٠	١,٠٨٨,٦٢١	٢٢٢,٦٨١	٨٥٧,٥٢٧	
(٦٢٠,٨٧٣)	(٤٥٠,٦٣٩)	(١٦٧,٦٣٧)	(١٥٨,٢٥٦)	
١٧,٠١٠,٧٧٣	١٥,٧٦٣,٠٦٦	٦,٠٦٦,٦٨١	٥,٧١١,٥٥٤	
(٢,٣٢٠,٠٠٠)	(٢,٣٢٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	
١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٣,٤٤٣,٠٦٦	٤,٩٠٦,٦٨١	٤,٥٥١,٥٥٤	
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٣,٤٤٣,٠٦٦	٤,٩٠٦,٦٨١	٤,٥٥١,٥٥٤	ربحية السهم
١,٧١	١,٥٢	٠,٥٩	٠,٥٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
١,٦٨	١,٥٦	٠,٦٠	٠,٥٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح قبل الزكاة للفترة
١,٤٥	١,٣٣	٠,٤٨	٠,٤٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الادارة المالية

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

شركة باعظيم التجارية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اجمالي حقوق الملكية	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاء	احتياطي نظامي	رأس المال المدفوع	
١٩١,٢٠٤,٠٢٣	-	٥٩,٥٧٩,٠٢٣	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
١٤,٦٩٠,٧٧٣	-	١٤,٦٩٠,٧٧٣	-	-	صافي ربح الفترة
(١٧,٧١٨,٧٥٠)	-	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح
١٨٨,١٧٦,٠٤٦	-	٥٦,٥٥١,٠٤٦	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١٩٤,٠٨٥,٧٥٥	(٩٥٠,٢٣٦)	٦٣,٤١٠,٩٩١	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٣,٤٤٣,٠٦٦	-	١٣,٤٤٣,٠٦٦	-	-	صافي ربح الفترة
(١٧,٧١٨,٧٥٠)	-	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (إضاح ١٥)
١٨٩,٨١٠,٠٧١	(٩٥٠,٢٣٦)	٥٩,١٣٥,٣٠٧	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الادارة

الدير التنفيذي

الادارة المالية

- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

للفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ يونيو ٣٠		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الربح قبل الزكاة للفترة
١٧,٠١٠,٧٧٣	١٥,٧٦٣,٠٦٦		تعيلات البنود غير نقدية
١,٩٢٨,٥٥٧	١,٧٧٧,٧٦٨		استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
٨٢,٦٦٠	٨٢,٦٦٠		إطفاء أصول غير ملموسة
٣٤٢,٧٠٧	٣٤٢,٧٠٦		مصاروفات التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٠١٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		بضاعة منتهية الصلاحية و تالفة
٧٩٤,٨٤٠	٩٢٠,٣٨٦		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(٩٣٦,٤٨٠)		مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
١٥٤,٥٠٠	٤,٧٠١		نفقات التسويق
٦٢٠,٨٧٣	٤٥٠,٦٤٠		التغير في رأس المال العامل
٢١,٩٤٤,٩١٠	١٩,٠٠٥,٤٤٧		
(٣٩٧,٠٦٢)	(١٢,٦١١,٩٣٠)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
(٢٠,٨٩٣,٦٥٨)	(١٠,٢٢٢,٨٧٠)		المخزون
٤,٣٦٤,٦٤٣	١٠,٥٨٣,٤٥٤		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٧٥٤)	(٥,٢٨٦)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٥٥١,٣٢٩)	(٣٨٣,٦٨٥)		مصاريف تمويلية مدفوعة
٤,٤٤٤,٧٥٠	٦,٣٩٥,١٣٠		
(٤,٠٣٥,١٧٤)	(٤,٢٧٩,١٧٤)		زكاة مدفوعة
(٣٣٣,٦١٩)	(٦٩٣,٨٩٦)		التراثات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
٧٥,٩٥٧	١,٣٩٢,٠٦٠		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٠,٠٠٣)	(٦٤٢,٩٨٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	٥,٥٤٤,٣٥٣		إضافات لممتلكات وألات والمعدات
(٥٢٠,٠٠٣)	٤,٩٠١,٣٦٧		محصل من بيع ممتلكات وألات والمعدات
(٥٥,٧٨٧,٩٤٠)	(٥٥,٠٨٧,١٣٢)		صافي النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٧,٧٠٥,٣٥٧	٦٦,٥٣١,٨٧٨		المسدد من تسهيلات ائتمانية
(٧,٧٤٩,١٢٦)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)		المحصل من تسهيلات ائتمانية
٦,٩٩٩,٣٨٤	٥,٠٠٠,٠٠٠		المسدد من تورق طوبل الأجل
(١٧,٧١٨,٧٥٠)	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	١٥	المحصل من تورق طوبل الأجل
(٦,٥٥١,٠٧٥)	(٦,٢٧٤,٠٠٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٩٩٥,١٢١)	١٩,٤٢٣		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٦,٧١١,٧٧٧	٣٥,٧٢٠,٩٢٦		صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٩,٧١٦,٦٠٦	٣٥,٧٤٠,٣٤٩	٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
٢,٥٠٢	٤,٧٠١		مخصص مستخدم مقابل مدينون تجاريون وأرصدة مدينة 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عن الشركة:

أ. تأسيس الشركة

- إن شركة باعظيم التجارية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/٥٠) بتاريخ ١٤٢٩ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨م باإعلان تحول شركة باعظيم التجارية محمد بن صالح باعظيم وشريكاه من شركة توصية بسيطة إلى شركة مساهمة مقلدة باسم شركة باعظيم التجارية وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠١٧٢٨١١ 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 ٣٠٣٧,٥٠٠ سهمًا وتمثل ٣٠٪ من أسهمها في السوق الموازية.
- في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٩م بالانتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية إبتداءً 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 المؤسسون في كامل رأسمل الشركة كأسهم عينية.

- بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٦م) قرر مجلس إدارة الشركة والمساهمون في الجمعية العامة الغير عادية طرح ٣٠٣٧,٥٠٠ سهم وتمثل ٣٠٪ من أسهم 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 ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٩م بالانتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية إبتداءً 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 الأولى 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 لفافات مناديل ورقية، تغليف المواد الغذائية الجاهزة.

د. السنة المالية

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

هـ. عملاً العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملاً النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها 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 يونيو ٢٠٢٢م

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

فيما يلى فروع الشركة طبقاً لسجلاتها التجارية:

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

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناء على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤):  
القارير 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 للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة وباستثناء التمويل والاستثمار في الشركات الزميلة والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبنية في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٣-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تتشتمل على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، تتشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في ايضاح رقم (٢). إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة، وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنع المجموعة مقدرة حالياً لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغليبية حقوق التصويت سيطرة، وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:
  - الترتيب (الترتيبيات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
  - الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
  - حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتم توحيد الشركات 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 الم Howell في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير السيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير السيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير السيطر على إليها من قبل المجموعة كبدل مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المدققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة:

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية % ٢٠٢٢	نسبة الملكية % ٢٠٢١	تكلفة الاستحواذ	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	٢٠٢١ ٣١ ديسمبر
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	خدمة	١,٧٠	١,٧٠	٣,٨٧٤,١٧٣	١	١
					<b>١٨,٣٨٠,٧٢٥</b>	<b>٣</b>	<b>٣</b>

١/٥ - 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، ونظرًا لعدم قدرة إدارة الشركة على تحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات بسبب هذه الظروف قامت إدارة المجموعة خلال سنة ٢٠١٩ بإطفاء استثمارات الشركة بجمهورية اليمن.

#### ٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٢,٦٦٤,٣٧٧	٤٦,٧٨٧,٦٧٩
١٧,٥٩٠,٣٨٤	٢٣,٠٨٦,٠٣٤
٧٥٧,٨٢٨	٢٣٢,٨٠٢
٣٣٩,٠٧٩	٥٤٧,٦٣٤
<b>٦١,٣٥١,٦٦٨</b>	<b>٧٠,٦٥٤,١٤٩</b>

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

#### ٧- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٩,٦٠٧,٤٤١	١٠٠,٣٦٩,٣٩٤
(٣,٠٣٩,٨٣٠)	(٣,٠٣٩,٨٣٠)
٨٦,٥٦٧,٦١١	٩٧,٣٢٩,٥٦٤
٢,١٧٨,٧٧٦	٣,٦١٥,٥٧٨
١,٦٥٤,٢١٠	٦٠٦,٠٠٤
٦,٥٣٨,٥٨٠	٦,٥٣٨,٥٨٠
١,٠٠٧,٠١٣	٢,٤٦٣,٦٩٣
<b>٩٧,٩٤٦,١٩٠</b>	<b>١١٠,٥٥٣,٤١٩</b>

نجم مدينة تجارية  
 يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة  
 مدينون تجاريون، بالصافي  
 دفعات مقدمة للموردين  
 مصروفات مدفوعة مقدماً  
 هيئة الزكاة والضريبة والجمارك  
 مدينون متتنوعون

تتمثل حركة مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٩٣٩,١٦٢	٣,٠٣٩,٨٣٠
٤١٦,٠٠٠	٤,٧٠١
(٣١٥,٣٣٢)	(٤,٧٠١)
<b>٣,٠٣٩,٨٣٠</b>	<b>٣,٠٣٩,٨٣٠</b>

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٠,٤٥٥,٣٥٨	٣٠,٣٠٦,٩٣٦
٤,٨٥٣,٥٦٨	٤,٤٣٢,٢٠٣
-	٥٨٩,٢١٠
٤١٢,٠٠٠	٤١٢,٠٠٠
<b>٣٥,٧٢٠,٩٢٦</b>	<b>٣٥,٧٤٠,٣٤٩</b>

بنوك حسابات جارية  
 شيكات تحت التحصيل  
 نقد بالصندوق  
 ودائع لأجل

#### ٩- بنوك تسهيلات إنتمانية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١١,٤٢٣,١٦٠	٢٢,٨٦٧,٩٠٦
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
<b>١٦,٤٢٣,١٦٠</b>	<b>٢٧,٨٦٧,٩٠٦</b>

اعتمادات مستندية  
 تورق قصيرة الأجل

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

١- مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

الربوط الزكوية والضريبية:

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الربط النهائي لسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م حيث تطلب الهيئة

الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال وقامت إدارة الشركة بالاعتراض لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقبلت الهيئة بعض البنود ورفضت البعض الآخر وبالتالي بلغت الفروقات الزكوية ٥,٤ مليون ريال ، قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراضها على هذه الفروقات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وقد قيد برقم ٤٦٥٢٥ -Z-٢٠٢١ وتاريخ ٠٨ أبريل ٢٠٢١.

- وفي تاريخ ٠٥ يوليو ٢٠٢١م قامت الشركة بتقديم طلب تسوية إلى لجنة تسوية الخلافات الضريبية والزكوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم ١٣٦٣٢ وتم استلام أشعار من اللجنة باستلام طلب التسوية.

- وتم تحديد يوم ٠٣ أغسطس ٢٠٢١ موعد لجلسة الاستئناف تم خلالها طلب معلومات إضافية عن فروق الاستيرادات والبنود الدائنة والاستثمارات ، وفي تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تم استلام أشعار باعتماد قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية برقم ١٤٤٣/١٤ بسداد مبلغ ٢,٣٦٦,٤٥٥ بـ ١٤٤٣/١٤ بـ ٢,٣٦٦,٤٥٥ ريال عن فروق زكوية للفترة المشار إليها من عام ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م إضافة إلى المبلغ المسدد سابقاً من الشركة وهو ٢,٦٩٣,٨٤١ ريال ليكون إجمالي

المبلغ المسدد عن فروقات هذه الفترة هو ٥,٠٦٠,٢٤٦ ريال.

- وقد تم سداد المبلغ المعتمد في قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢١.

- 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 المؤسرون بسداد ٥٥٪ من إجمالي المبلغ مما يقل من الأثر المالي على نتائج الشركة ، وبذلك يصبح صافي المبلغ الذي تحمله الشركة كمبالغ فروقات زكوية إضافية بقيمة ١١١,٢٧٧,٢ ريال عن هذه الفترة.

- قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٣م وحتى ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة نهائية لسنة ٢٠٢١م.

ضريبة القيمة المضافة

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الربط معدل عن ضريبة القيمة المضافة حيث تطلب الهيئة الشركة بفروقات ضريبة بمبلغ ٥,٩٩٤,٢٥٦ ريال عن أعوام ٢٠١٨م و ٢٠١٩م ، وبناءً على مبادرة الهيئة أنه في حالة سداد أصل المبلغ يتم اسقاط الغرامات فقد قامت الشركة بسداد أصل فرق ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٢,٤٢٧,٩١٠ ريال لتقوم 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. وبناء على ذلك تم رفع الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمالية ولم يتم النظر فيها حتى تاريخه، وقد تم تحديد جلسة استئناف بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢م. ويرى المستشار الضريبي أن موقف الشركة جيد.

- خلال عام ٢٠٢١م حصلت الشركة على تقديرها على تقييم عن ضريبة القيمة المضافة عن شهر يونيو وديسمبر ٢٠٢٠م وعدد من الشهور الأخرى، حيث تطلب الهيئة الشركة بفروقات ضريبة بمبلغ ٤,١١٠,٦٧٠ ريال مضافاً إليها غرامات الخطا في الإقرار 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 سددت 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 رفعت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمالية، و تم تحديد جلسة استئناف في ٢٧ مارس ٢٠٢٢م و تم خلالها رفض طلب الشركة و قامت الشركة برفع الدعوى إلى الأمانة العامة بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٢م ولم يتم النظر فيها حتى تاريخه. ويرى المستشار الضريبي أن موقف الشركة جيد حيث ان البند المعتبر عليه لا يمثل ايراد 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 العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٢٥ مليون سهم (٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١ ٣٠ يونيو	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	الربح من العمليات
١٧,٣٢٢,١٨٦	١٥,٣٦٣,٣٤٤	٦,٠١١,٦٣٧	٥,٢٩٣,٩٦٧	الربح قبل الزكاة للفترة
١٧,٠١٠,٧٧٣	١٥,٧٦٣,٠٦٦	٦,٠٦٦,٦٨١	٥,٧١١,٥٥٤	صافي الربح للفترة
١٤,٦٩٠,٧٧٣	١٣,٤٤٣,٠٦٦	٤,٩٠٦,٦٨١	٤,٥٥١,٥٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	
١,٧١	١,٥٢	٠,٥٩	٠,٥٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
١,٦٨	١,٥٦	٠,٦٠	٠,٥٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح قبل الزكاة
١,٤٥	١,٣٣	٠,٤٨	٠,٤٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة

#### ١٢- إدارة رأس المال:

بهدف إدارة رأس المال المجموعة، يتضمن رأس المال أسهم رأس المال وكافة احتياطيات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكي المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيس لإدارة رأس المال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأس المال وتجري تعديلاتٍ عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ولهذه المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تجري المجموعة تعديلاً على مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو تعيد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. وتشتمل مطالبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً الأرصدة البنكية.

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٧,٨٦٧,٩٠٦	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٣٢٧,٤٠٥	٢٢,٩١٠,٨٦٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقه
٣٨١,٥٤٠	٣٧٦,٢٥٤	نقصاً: نقد وما يعادله
(٣٥,٧٢٠,٩٢٦)	(٣٥,٧٤٠,٣٤٩)	صافي الدين
(٦,٥٨٨,٨٢١)	١٥,٤١٤,٦٧١	إجمالي حقوق الملكية
١٩٤,٠٨٥,٧٥٥	١٨٩,٨١٠,٠٧١	معدل الرفع المالي
% (٣,٣٩)	% ٨,١٢	

#### 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 المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطالبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقه وأوراق قبض والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطالبات المالية من القروض لأجل وداننون تجاريون ومصروفات مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهيرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

#### ٤ - إدارة المخاطر

##### مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعملات خاصة المتمثلة بودائع المرااحة والتسهيلات الائتمانية.

##### 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 وأواقي القبض والمستحق من أطراف ذات علاقة والمدينون التجاريين وذلك على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٩٧,٩٤٦,١٩٠	١١٠,٥٥٣,٤١٩		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٣٥,٧٢٠,٩٢٦	٣٥,٧٤٠,٣٤٩		نقد وما يعادله
١٣٣,٦٦٧,١١٦	١٤٦,٢٩٣,٧٦٨		

تدبر المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بالتعامل مع عملاء ذوي تاريخ ائتماني 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. وتدبر المجموعة مخاطر السيولة بمراقبة متطلبات رأس المال العامل والتدفقات النقدية بانتظام والتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتنطلب شروط العقود لدى المجموعة من ١٢٠-٦٠ يوماً من تاريخ الفواتير، وتسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ١٢٠-٤٥ يوماً من تاريخ الفواتير.

##### 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 تأثراً 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 النصف الثاني من عام ٢٠٢٢، بمبلغ قدره (١٧,٧١٨,٧٥٠ ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٠,١٢٥ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الأساسية ١٧,٥٪. تم الموافقة على قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢م.

#### ٦ - أحداث لاحقة:

ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير والتي تتطلب تعديلها 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 ٩ أغسطس ٢٠٢٢م