

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	نائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	نائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	نائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	نائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٣- ٦	يضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

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 ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفتري الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة 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 لمعيار 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 سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا 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.

لفت انتباه:

بالإشارة إلى ايضاح رقم (٢) والخاص بمعلومات عن المجموعة حول استثمار الشركة في مؤسسة باعظيم للتجارة - دولة قطر (شركة تابعة) تبين أن الاستثمار مسجل باسم أحد المساهمين الرئيسيين بالشركة (رئيس مجلس الادارة) وذلك بداية من عام ٢٠٠٨ م ويتم اعتماد ذلك الاستثمار في محاضر مجلس الادارة ومحاضر الجمعية العامة العادية للشركة.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

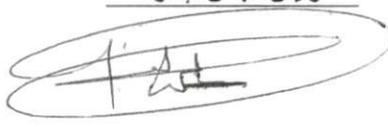
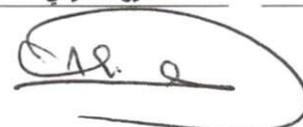
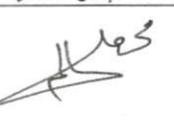


الرياض في: ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٣٢,١١١,٨٧٢	٣٠,٥٩٥,٢٨٩		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢,٦٤٥,١٩٤	٢,٥٦٢,٥٣٤		حق استخدام أصول، بالصافي
١,٤٧٧,١٣١	١,١٣٤,٤٢٦		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٣	٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٢٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٩٢,٢٥٢		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٦٦,٢٤٤,٥٢٠	٥٣,٦٠٧,٩٧٠	٦	مخزون، بالصافي
١٠٠,٥٦٨,٧٦٨	١٢٠,٨٨١,١١١	٧	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٤٦,٥٥٣,٧٠٣	٣٠,٧٥١,٨٨٢	٨	نقد وما يعادله
٢١٣,٣٦٦,٩٩١	٢٠٥,٢٤٠,٩٦٣		اجمالي الموجودات المتداولة
٢٤٩,٦٠١,١٩١	٢٣٩,٥٣٣,٢١٥		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١- ب	رأس المال المدفوع
٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
٦٠,٣٨٠,٣٦٢	٦٢,٩٠٥,٩٥٣		أرباح مبقاه
(١,٦٢٣,٢٥٨)	(١,٦٢٣,٢٥٨)		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٩٠,٣٨٢,١٠٤	١٩٢,٩٠٧,٦٩٥		اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
٢,٥٦٠,٣٤٢	٢,٦٢٣,١٧٦		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٩,٠٧٣,٥٨٦	٨,٤٤٥,٥٣٨		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
١١,٦٣٣,٩٢٨	١١,٠٦٨,٧١٤		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٢٤,٨٤٢,٣٥٩	١٣,١٢٨,٨٧٢	٩	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٢٥,٦٨٥	١٢٧,٠٩٩		التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٨,٠٤٥,٨٧٦	١٩,٥٩٩,٧١١		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٦,٢٥٤	٣٧٦,٢٥٤		مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤,١٩٤,٩٨٥	٢,٣٢٤,٨٧٠	١٠	مخصص الزكاة
٤٧,٥٨٥,١٥٩	٣٥,٥٥٦,٨٠٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
٥٩,٢١٩,٠٨٧	٤٦,٦٢٥,٥٢٠		اجمالي المطلوبات
٢٤٩,٦٠١,١٩١	٢٣٩,٥٣٣,٢١٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٢,٨٩١,٤٠١	١٣٤,٧٩٢,١٧٤	٥٨,٤٥٣,٩١٤	٥٩,٣٥٠,٥٣٥	الإيرادات، بالصافي
(٨٣,٢١٣,٠٦٦)	(٨٣,١٣٦,٨٧٨)	(٣٥,٣٩٣,١٧٨)	(٣٤,٤١٦,٠٩٧)	تكاليف الإيرادات
٤٩,٦٧٨,٣٣٥	٥١,٦٥٥,٢٩٦	٢٣,٠٦٠,٧٣٦	٢٤,٩٣٤,٤٣٨	مجمل الربح
				المصروفات التشغيلية:
(٢٠,٨٥٩,٥٨٢)	(٢٢,٠٥٣,١٠٥)	(٩,٢٥٨,٨٨٦)	(١١,٣٦١,٥١٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٢,٥٣٠,٣١٩)	(١٢,٩٧٨,٤٢٧)	(٨,٠١٩,٦٠٣)	(٧,٢٦٣,٣١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٢٥,٠٩٠)	(٧٣٩,٨١٩)	(٤٨٨,٢٨٠)	(٥٥٨,٧٠١)	مصروفات أخرى، بالصافي
١٥,٣٦٣,٣٤٤	١٥,٨٨٣,٩٤٥	٥,٢٩٣,٩٦٧	٥,٧٥٠,٩٠٤	الربح من العمليات
(٢٣٨,٢٦٠)	-	(٢٨١,٦٨٤)	-	خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
١,٠٨٨,٦٢١	٣٩١,٩٤٥	٨٥٧,٥٢٧	٢٤١,١٤٩	إيرادات متنوعة
(٤٥٠,٦٣٩)	(٢٩٢,٧٩٩)	(١٥٨,٢٥٦)	(١١٣,٢٥١)	تكاليف التمويل
١٥,٧٦٣,٠٦٦	١٥,٩٨٣,٠٩١	٥,٧١١,٥٥٤	٥,٨٧٨,٨٠٢	الربح قبل الزكاة للفترة
(٢,٣٢٠,٠٠٠)	(٢,٣٢٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	الزكاة
١٣,٤٤٣,٠٦٦	١٣,٦٦٣,٠٩١	٤,٥٥١,٥٥٤	٤,٧١٨,٨٠٢	صافي الربح للفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود الدخل الشامل الآخر التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
				الدخل الشامل الآخر
١٣,٤٤٣,٠٦٦	١٣,٦٦٣,٠٩١	٤,٥٥١,٥٥٤	٤,٧١٨,٨٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				١١ ربحية السهم
١,٥٢	١,٥٧	٠,٥٢	٠,٥٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
١,٥٦	١,٥٨	٠,٥٦	٠,٥٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح قبل الزكاة للفترة
١,٣٣	١,٣٥	٠,٤٥	٠,٤٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

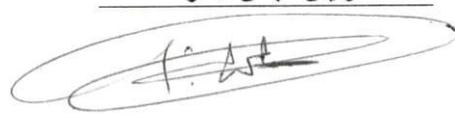
الإدارة المالية

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

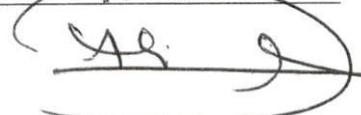
شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال المدفوع	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	اجمالي حقوق الملكية	
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٦٣,٤١٠,٩٩١	(٩٥٠,٢٣٦)	١٩٤,٠٨٥,٧٥٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
-	-	١٣,٤٤٣,٠٦٦	-	١٣,٤٤٣,٠٦٦	صافي الربح للفترة
-	-	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	-	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	توزيعات ارباح
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٥٩,١٣٥,٣٠٧	(٩٥٠,٢٣٦)	١٨٩,٨١٠,٠٧١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٦٠,٣٨٠,٣٦٢	(١,٦٢٣,٢٥٨)	١٩٠,٣٨٢,١٠٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
-	-	١٣,٦٦٣,٠٩١	-	١٣,٦٦٣,٠٩١	صافي الربح للفترة
-	-	(١١,١٣٧,٥٠٠)	-	(١١,١٣٧,٥٠٠)	توزيعات ارباح (ايضاح ١٥)
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٦٢,٩٠٥,٩٥٣	(١,٦٢٣,٢٥٨)	١٩٢,٩٠٧,٦٩٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

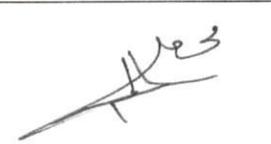
رئيس مجلس الادارة



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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٥,٧٦٣,٠٦٦	١٥,٩٨٣,٠٩١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح قبل الزكاة للفترة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٧٧٧,٧٦٨	١,٦٦٣,١٣٦		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٢,٦٦٠	٨٢,٦٦٠		استهلاك حق إستخدام أصول
٣٤٢,٧٠٦	٣٤٢,٧٠٥		إطفاء أصول غير ملموسة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مصروفات التزامات منافع الموظفين المحدودة
٩٢٠,٣٨٦	٧٣٩,٨١٩	٦	الانخفاض في قيمة المخزون
(٩٣٦,٤٨٠)	-		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٧٠١	-		مخصص الانخفاض في قيمة النعم المدينة
٤٥٠,٦٤٠	٢٩٢,٧٩٩		تكاليف التمويل
١٩,٠٠٥,٤٤٧	١٩,٧٠٤,٢١٠		
			التغيرات في رأس المال العامل
(١٢,٦١١,٩٣٠)	(٢٠,٣١٢,٣٤٢)		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
(١٠,٢٢٢,٨٧٠)	١١,٨٩٦,٧٣١		المخزون، بالصافي
١٠,٥٨٣,٤٥٤	١,٥٥٣,٨٣٤		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٢٨٦)	-		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٨٣,٦٨٥)	(٢٢٨,٥٥١)		مصاريف تمويلية مدفوعة
٦,٣٦٥,١٣٠	١٢,٦١٣,٨٨٢		
(٤,٢٧٩,١٧٤)	(٤,١٩٠,١١٥)	١٠	زكاة مدفوعة
(٦٩٣,٨٩٦)	(١,٢٢٨,٠٤٨)		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
١,٣٩٢,٠٦٠	٧,١٩٥,٧١٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٤٢,٩٨٦)	(١٤٦,٥٥٣)		إضافات لممتلكات وألات ومعدات
٥,٥٤٤,٣٥٣	-		محصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٤,٩٠١,٣٦٧	(١٤٦,٥٥٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٦٠,٠٨٧,١٣٢)	(٧٢,٩٢٧,٨٦٨)	٩	المسدد من بنوك تسهيلات ائتمانية
٧١,٥٣١,٨٧٨	٦١,٢١٤,٣٨١	٩	المحصل من تسهيلات ائتمانية
(١٧,٧١٨,٧٥٠)	(١١,١٣٧,٥٠٠)	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٢٧٤,٠٠٤)	(٢٢,٨٥٠,٩٨٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٩,٤٢٣	(١٥,٨٠١,٨٢١)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٥,٧٢٠,٩٢٦	٤٦,٥٥٣,٧٠٣		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٥,٧٤٠,٣٤٩	٣٠,٧٥١,٨٨٢	٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٩٢٠,٣٨٦	٧٣٩,٨١٩	٦	مخصص مستخدم مقابل المخزون

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

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

١- معلومات عن الشركة:

أ. تأسيس الشركة

إن شركة باعظيم التجارية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/ق) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨م بإعلان تحول شركة باعظيم التجارية محمد بن صالح باعظيم وشركاه من شركة توصية بسيطة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة باسم شركة باعظيم التجارية وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠٠١٧٢٨١ 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 بالانتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية ابتداء 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 رأس مال 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. 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.

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 للصناعة) في صناعة الورق الصحي والمناديل ومناديل التنظيف والمناشف وورق مناديل ومناشف لفات مناديل ورقية، تغليف المواد الغذائية الجاهزة.

د. السنة المالية

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

هـ. عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

و. معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة باعظيم التجارية والقوائم المالية الأولية المختصرة للشركة التي تسيطر عليها (الشركة التابعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

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

إن الاستثمار في الشركة التابعة المذكورة أعلاه مسجل باسم أحد المساهمين الرئيسيين بالشركة (رئيس مجلس الإدارة) وذلك بداية من عام ٢٠٠٨م ويتم اعتماد ذلك الاستثمار في محاضر مجلس الإدارة ومحاضر الجمعية العامة العادية للشركة.

فيما يلي فروع الشركة طبقاً لسجلاتها التجارية:

مسلسل	اسم 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	٥٨٥٥٠٦٨٨٢٧	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٧	مصنع شركة باعظيم للصناعة	٤٠٤٢٠٠٧١٨٣	١٤٣٨/١١/٢٤هـ

٣-٣-١ أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً 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. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد 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 المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٣-٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تشتمل القوائم المالية الموحدة، على القوائم المالية للشركة الأم شركة باعظيم التجارية شركة مساهمة سعودية وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. 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: تمتلك 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.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ولتدعيم 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:

- الاتفاقيات التعاقدية مع أصحاب حق التصويت بالشركة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة عن الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.
 - حق المجموعة بالتصويت وحقوق التصويت المحتملة.
 - أي حقائق أو ظروف إضافية تدل على أن المجموعة 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 تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة. يبدأ 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 المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتعلق الدخل وكل بند من بنود 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 لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

يتم اعتبار أي تغيير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كعمالة 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 المحفوظ به بالقيمة 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 بمبالغها الدفترية الذي تفقد فيه السيطرة.
 - * استبعاد القيمة الحالية لأي حقوق غير مسيطر عليها.
 - * استبعاد 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 المبقاة كما هو مناسب، كما يصبح متطلب في حال قامت المجموعة بالتخلص 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 للسنة المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(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 الإستحواذ
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
بنك اليمن البحرين الشامل - مساهمة	الجمهورية اليمنية	مالي	٨,٩٦	٨,٩٦	١٠,١٨٩,٢٦٢
شركة بروم للأسماك - مساهمة	الجمهورية اليمنية	صناعي	١١,٥٠	١١,٥٠	٤,٣١٧,٢٩٠
شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية - مساهمة	الجمهورية اليمنية	خدمية	١,٧٠	١,٧٠	٣,٨٧٤,١٧٣
					١٨,٣٨٠,٧٢٥

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، ونظراً لعدم قدرة إدارة الشركة على تحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات بسبب هذه الظروف قامت إدارة المجموعة خلال سنة ٢٠١٩م بإطفاء استثمارات الشركة بالكامل بجمهورية اليمن.

شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠,٤٦٤,٥٥٤	٣٧,٠٩٤,٠٢٣	مواد وأدوات نظافة
١٢,١٤٣,٣٩١	١٥,٤٢٤,٥٠٥	مواد غذائية
١,٤٧١,٧٤٨	٣٩٦,٧٩٧	خامات تعبئة وتغليف
٢,١٦٤,٨٢٧	٦٩٢,٦٤٥	بضاعة بالطريق
٦٦,٢٤٤,٥٢٠	٥٣,٦٠٧,٩٧٠	

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
١,٣٦٥,٢٨٤	٧٣٩,٨١٩	المحمل خلال الفترة/السنة
(١,٣٦٥,٢٨٤)	(٧٣٩,٨١٩)	المستخدم خلال الفترة/السنة
-	-	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

٧- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٣,٣٧٥,٣٥٨	١١٣,٧٩٨,٨٨٩	ذمم مدينة تجارية
٦,٥٣٨,٥٨٠	٦,٥٣٨,٥٨٠	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
١,٦٢٦,٠٣٦	١,٦٣١,١٨٠	سلف موظفين
١,٧٤٦,٥٢٩	٧٣٤,٨٩٠	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٥٢٩,٤٣٣	٣٦٤,٤٩٥	دفعات مقدمة للموردين
٣٦٦,٣٥٣	١,٤٢٦,٥٩٨	مدينون متنوعون
١٠٤,١٨٢,٢٨٩	١٢٤,٤٩٤,٦٣٢	
(٢,٦١٣,٥٢١)	(٢,٦١٣,٥٢١)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
١٠٠,٥٦٨,٧٦٨	١٢٠,٨٨١,١١١	

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٠٣٩,٨٣٠	٢,٦١٣,٥٢١	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
١,١٤٢,١٨٥	-	المحمل خلال الفترة/السنة
(١,٥٦٨,٤٩٤)	-	المستخدم خلال الفترة/السنة
٢,٦١٣,٥٢١	٢,٦١٣,٥٢١	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحمل خلال الفترة/السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

شركة باعظيم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٣,٣١٤,٤٨٠	١١,٧٧٣,٦٧٦	بنوك حسابات جارية
-	١٥,٥١٥,٠٠٠	ودائع لأجل *
٣,٢٣٩,٢٢٣	٣,٤٦٣,٢٠٦	شيكات تحت التحصيل
٤٦,٥٥٣,٧٠٣	٣٠,٧٥١,٨٨٢	

* تتمثل ودائع لأجل في ودائع قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية في عدد من البنوك المحلية بقيمة ١٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

٩- بنوك تسهيلات إئتمانية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٨٤٢,٣٥٩	١٣,١٢٨,٨٧٢	بنوك تسهيلات إئتمانية - عن إتمادات مستندية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	التورق قصير الأجل
٢٤,٨٤٢,٣٥٩	١٣,١٢٨,٨٧٢	

وفيما يلي حركة بنوك تسهيلات إئتمانية خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٤٢٣,١٦٠	٢٤,٨٤٢,٣٥٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٥٢,٨٠٩,٤٤٢	٦١,٢١٤,٣٨١	المستلم خلال الفترة / السنة
(١٤٤,٣٩٠,٢٤٣)	(٧٢,٩٢٧,٨٦٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٤,٨٤٢,٣٥٩	١٣,١٢٨,٨٧٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

- تتمثل في تمويل رأس المال العامل وفتح اعتمادات مستندية وتورق على الاعتمادات المستندية و تمويل الحوالات 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:

حركة مخصص الزكاة:

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٢٨٤,٠٤٤	٤,١٩٤,٩٨٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤,١٩٠,١١٥	٢,٣٢٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٢٧٩,١٧٤)	(٤,١٩٠,١١٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,١٩٤,٩٨٥	٢,٣٢٤,٨٧٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

ضريبة القيمة المضافة

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على ربط معدل عن ضريبة القيمة المضافة حيث تطالب الهيئة الشركة بفروقات ضريبية بمبلغ ٥,٩٩٤,٢٥٦ ريال سعودي عن أعوام ٢٠١٨م و ٢٠١٩م، وبناءاً على مبادرة الهيئة أنه في حالة سداد اصل المبلغ يتم اسقاط الغرامات فقد قامت الشركة بسداد أصل فرق ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٢,٤٢٧,٩١٠ ريال سعودي لتقوم الهيئة بعد ذلك بحذف مبلغ غرامة الخطأ في الإدخال 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 الى اتفاق مع لجنة التسوية. وبناء على ذلك تم رفع الاعتراض الى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وقد تم تحديد جلسة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢م وتم خلالها الحكم برد دعوى الشركة، وتم إيداع الحكم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية بتاريخ ٠٦ مايو ٢٠٢٢م. وقامت الشركة بتقديم استئناف على الدعوى بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٢م وتم قيد طلب الاستئناف للدعوى برقم ١٣٤٥١٧-٢٠٢٢-٧ وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٢م لدى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم يتم النظر فيها حتى تاريخه، ويرى المستشار الضريبي أن موقف الشركة جيد.

ضريبة القيمة المضافة (تتمة)

- خلال عام ٢٠٢١م حصلت الشركة على تقييم عن ضريبة القيمة المضافة عن شهري يونيو وديسمبر ٢٠٢٠م وعدد من الشهور الأخرى، حيث تطالب الهيئة الشركة بفروقات ضريبية بمبلغ ٤,١١٠,٦٧٠ ريال سعودي مضافا إليها غرامات الخطأ في الإقرار وغرامات التأخير في السداد عن عام ٢٠٢٠م، وقد قامت الشركة بسداد هذه المبالغ الى الهيئة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١م، حتى تتمكن من تقديم الاعتراض عن شهري يونيو وديسمبر ، بينما سددت الفروقات عن باقي الشهور دون اعتراض. قامت الشركة برفع اعتراض عن شهري يونيو وديسمبر الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم رفض الاعتراض بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٢م. وبتاريخ ١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة برفع دعوى اعتراض رقم ٩٢٦٩٩-٢٠٢٢-٧ الى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتم تحديد جلسة استماع في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢م تم خلالها تأجيل النظر في الدعوى إلى تاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢م، وقد تم استلام قرار الامانة العامة للجان الضريبية وقامت الشركة برفع طلب اعتراض عليه في ١٠ ابريل ٢٠٢٣م وتم قيد الطلب لدي الامانة العامة للجان الضريبية برقم V-١٩١٨٦٣-٢٠٢٣. ويرى المستشار الضريبي أن موقف الشركة جيد حيث ان البند المعترض عليه لا يمثل ايراد خاضع للضريبة، وانما 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 ٢٠٢٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٠,١٢٥,٠٠٠ 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		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,٣٦٣,٣٤٤	١٥,٨٨٣,٩٤٥	٥,٢٩٣,٩٦٧	٥,٧٥٠,٩٠٤	الربح من العمليات
١٥,٧٦٣,٠٦٦	١٥,٩٨٣,٠٩١	٥,٧١١,٥٥٤	٥,٨٧٨,٨٠٢	الربح قبل الزكاة للفترة
١٣,٤٤٣,٠٦٦	١٣,٦٦٣,٠٩١	٤,٥٥١,٥٥٤	٤,٧١٨,٨٠٢	صافي الربح للفترة
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

- الربح الاساسي والمخفض للسهم من
- الربح من العمليات
- الربح الاساسي والمخفض للسهم من
- صافي الربح للفترة

١,٥٢	١,٥٧	٠,٥٢	٠,٥٧
١,٣٣	١,٣٥	٠,٤٥	٠,٤٧

١٢- إدارة رأس المال:

- بهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمّن رأس المال أسهم رأس المال وكافة احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكي المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيس لإدارة رأس مال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأسمالها وتجري تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ولهدف المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تجري المجموعة تعديلا على مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو تعيد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهمًا جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسومًا على إجمالي حقوق الملكية زائدًا صافي الدين. وتشتمل مطلوبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والتزامات التأجير والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصًا الأرصدة البنكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤,٨٤٢,٣٥٩	١٣,١٢٨,٨٧٢	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٨,٠٤٥,٨٧٦	١٩,٥٩٩,٧١١	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٦,٢٥٤	٣٧٦,٢٥٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢٥,٦٨٥	١٢٧,٠٩٩	التزامات تأجير - الجزء المتداول
(٤٦,٥٥٣,٧٠٣)	(٣٠,٧٥١,٨٨٢)	ناقصاً: نقد وما يعادله
(٣,١٦٣,٥٢٩)	٢,٤٨٠,٠٥٤	صافي الدين
١٩٠,٣٨٢,١٠٤	١٩٢,٩٠٧,٦٩٥	إجمالي حقوق الملكية
%(١,٦٦)	%١,٢٩	معدل الرفع المالي

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وأوراق قبض والنقد وما يعادله، بينما تتكون المطلوبات المالية من بنوك تسهيلات ائتمانية ودائنون تجاريون ومصروفات مستحقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

١٤- 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، وتخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعملات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينون التجاريون واستثمارات نقدية قصيرة الأجل، يتم إيداع الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان لم يتم تكوين مخصص كاف لها كما في تاريخ التقرير.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء 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 والتدفقات النقدية بانتظام والتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتتطلب شروط العقود لدى المجموعة من ٦٠-١٢٠ يومًا من تاريخ الفواتير، وتسدّد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٤٥-١٢٠ يومًا من تاريخ الفواتير.

زيادة تركيز المخاطر

ينشأ تركيز 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 بالتزامات التعاقدية تأثرًا مماثلًا بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف. ويشير تركيز المخاطر إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة.

١٥- توزيعات أرباح:

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٢م، بمبلغ قدره (١١,١٣٧,٥٠٠ ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٠,١٢٥ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ١,١٠ ريال سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية ١١%.

١٦- 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 الأولية الموحدة المختصرة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م (٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ).