

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

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

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١

- تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

٢

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)

٣

- قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)

٤

- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)

٥

- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)

١٧ - ٦

- إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)

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 إليهم مجتمعين " المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة 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 مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على توجيه إستفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين 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.

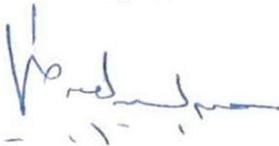
الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى 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 اعتماد ذلك في محاضر مجلس الإدارة ومحاضر الجمعية العامة.

عن السيد العيوطي وشركاه



محمد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



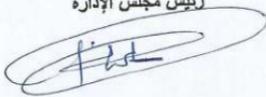
الرياض في: ٠٥ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠٢١م

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

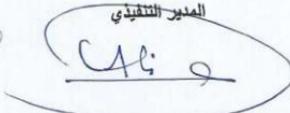
٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات - بالصفائي
٤٠,٧١٥,٩٩٣	٣٨,٨٥٩,٩٥١		حق إستخدام الأصول - بالصفائي
٢,٩٧٥,٨٣٤	٢,٨٥١,٨٤٤		الأصول غير الملموسة - بالصفائي
٢,٨٤٧,٩٥٧	٢,٣٣٣,٨٩٧		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣	٣	٥	مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤٦,٥٣٩,٧٨٧</u>	<u>٤٤,٠٤٥,٦٩٥</u>		الأصول المتداولة
			مخزون
٥٤,٠٧٩,٨٥١	٥٦,٢٤٧,٦٩٠		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصفائي
١٠٠,٦٧٣,٧٨٦	١٢٠,٦٠٣,٨٧٣	٦	النقد وما في حكمه
٣٦,٧١١,٢٢٧	٣٢,١٥٧,١٦٩	٧	مجموع الأصول المتداولة
<u>١٩١,٤٦٥,٣٦٤</u>	<u>٢٠٩,٠٠٨,٧٣٢</u>		مجموع الأصول
<u>٢٣٨,٠٠٥,١٥١</u>	<u>٢٥٣,٠٥٤,٤٢٧</u>		الإلتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٨	احتياطي نظمي
٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠		أرباح مبقاة
٥٩,٥٧٩,٠٢٣	٦٠,٧٢٢,٠٢٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
<u>١٩١,٢٠٤,٠٢٣</u>	<u>١٩٢,٣٥٧,٠٣٣</u>		الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٢,٨٨٤,٦٨٢	٢,٧٤٣,٩٩٤		اللتزامات منافع الموظفين المحددة
٧,٣٣٥,٧٥٨	٨,٤٤٠,٧٧١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٠,٢٢٠,٤٤٠</u>	<u>١١,١٨٤,٧٦٥</u>		الإلتزامات المتداولة
			بنوك تسهيلات إئتمانية
١٥,٤٦٥,٦٦٩	٢٠,٧٨٧,٠٣٣	٩	إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
٣٦,٧١٢	٢٧,٥٣٤		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٦٣٨,٨٤٠	٢٤,٨٣٦,٥٢٣		المستحق لأطراف ذات علاقة
٤٠٤,٢٩٣	٣٨١,٥٣٩		مخصص الزكاه
٤,٠٣٥,١٧٤	٣,٤٨٠,٠٠٠	١٠	مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٣٦,٥٨٠,٦٨٨</u>	<u>٤٩,٥١٢,٦٢٩</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٤٦,٨٠١,١٢٨</u>	<u>٦٠,٦٩٧,٣٩٤</u>		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين
<u>٢٣٨,٠٠٥,١٥١</u>	<u>٢٥٣,٠٥٤,٤٢٧</u>		

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

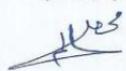
رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية

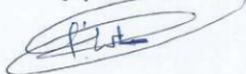


شركة باعظم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

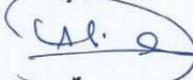
فترة التسعة اشهر المنتهية في		فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٨,٦١٤,٧٦٩	١٩٨,٧٣٠,٣٠٤	٦٥,٩٩٩,٨٢٨	٥٩,٥١٦,٧٤١	١١
(١٣٤,٧٨٤,٦٣١)	(١٢٣,٧٦١,٩٨٦)	(٤١,٠٥٤,٣٦٠)	(٣٨,٨١٥,٩٠٣)	
٨٣,٨٣٠,١٣٨	٧٤,٩٦٨,٣١٨	٢٤,٩٤٥,٤٦٨	٢٠,٧٠٠,٨٣٨	صافي المبيعات تكلفة المبيعات مجمّل الربح
(٣٦,٦٥٤,٩٧٩)	(٣٣,٤٦٧,٢٢١)	(١١,٤٧٩,٨٨٧)	(١٠,٦٩٠,٥٢٢)	
(١٨,١٠٠,٦٠٢)	(١٨,٠٥٨,٤٥٢)	(٥,١٧٩,٥٢٧)	(٤,٨٤١,٦٨٩)	
(٣,٧٨٢,٧٩٠)	(١,٣٠٣,٩٣٧)	(١,٩٠٩,٢٤٤)	(٣٥٢,٠٩٥)	مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية مصروفات أخرى (بالصافي)
٢٥,٢٩١,٧٦٧	٢٢,١٣٨,٧٠٨	٦,٣٧٦,٧٧٠	٤,٨١٦,٥٢٢	صافي دخل التشغيل
٧٥,٠٠٠	٧٧٨,٨٦٤	-	٧٧٨,٨٦٤	إيرادات / (مصروفات) أخرى
١٩٨,٩٥٠	٣٥٢,٠٠٦	٧٨,٧٣٨	٤٢,٥٤٦	إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في شركات إيرادات متنوعة
(٢,٠٢٠,٢٨٢)	(٩١٧,٨١٨)	(٥٦٤,٤٦٩)	(٢٩٦,٩٤٥)	مصروفات تمويل مجموع إيرادات / (مصروفات) أخرى
(١,٧٤٦,٣٣٢)	٢١٣,٠٥٢	(٤٨٥,٧٣١)	٥٢٤,٤٦٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٢٣,٥٤٥,٤٣٥	٢٢,٣٥١,٧٦٠	٥,٨٩١,٠٣٩	٥,٣٤٠,٩٨٧	١٠
(٣,١٦٠,٠٠٠)	(٣,٤٨٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,١٦٠,٠٠٠)	الزكاة
٢٠,٣٨٥,٤٣٥	١٨,٨٧١,٧٦٠	٤,٨٩١,٠٣٩	٤,١٨٠,٩٨٧	صافي الدخل والدخل الشامل للفترة
٢٠,٣٨٥,٤٣٥	١٨,٨٧١,٧٦٠	٤,٨٩١,٠٣٩	٤,١٨٠,٩٨٧	العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم الدخل الشامل الآخر
٢٠,٣٨٥,٤٣٥	١٨,٨٧١,٧٦٠	٤,٨٩١,٠٣٩	٤,١٨٠,٩٨٧	يشود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى حساب الأرباح والخسائر: الدخل الشامل الآخر
٢٠,٣٨٥,٤٣٥	١٨,٨٧١,٧٦٠	٤,٨٩١,٠٣٩	٤,١٨٠,٩٨٧	صافي الدخل الشامل للفترة الدخل الشامل الاخر للعائد إلى: حقوق المساهمين في الشركة الأم
٢,٠١	١,٨٦	٠,٤٨	٠,٤١	١٢ ربحية السهم الاساسية والمخفضة (ريال سعودي)

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

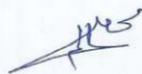
رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية

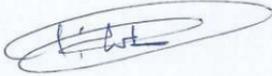


شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

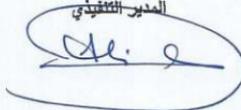
مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٨١,١٣٨,٣٧٨	٤٩,٥١٣,٣٧٨	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٢٠/١/١م (مراجعة)
٢٠,٣٨٥,٤٣٥	٢٠,٣٨٥,٤٣٥	-	-	صافي دخل الفترة والدخل الشامل للفترة
(١٦,٢٠٠,٠٠٠)	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات على المساهمين
١٨٥,٣٢٣,٨١٣	٥٣,٦٩٨,٨١٣	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠م (غير مراجعة)
١٩١,٢٠٤,٠٢٣	٥٩,٥٧٩,٠٢٣	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٢١/١/١م (مراجعة)
١٨,٨٧١,٧٦٠	١٨,٨٧١,٧٦٠	-	-	صافي الدخل والدخل الشامل للفترة
(١٧,٧١٨,٧٥٠)	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	-	-	توزيعات على المساهمين
١٩٢,٣٥٧,٠٣٣	٦٠,٧٣٢,٠٣٣	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م (غير مراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية



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

٢٠٢٠/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٣,٥٤٥,٤٣٥	٢٢,٣٥١,٧٦٠	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢,٧٥١,٣٤٥	٢,٧٤١,٦٤٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٢٥,٩٠٠)	(٨٥,٠٠٠)	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
١٢٣,٩٣٠	١٢٣,٩٩٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٠,٠٦٩	١٥٤,٠٦٠	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١,١١٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	إستهلاك حق إستخدام أصول
١,٩١٦,٢٨٦	١,١٨٠,٤٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٧٧,٤٠٤	٢,٥٠٢	التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٤١٥,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	بضاعة منتهية الصلاحية وتالفة
٢,٠٢٠,٢٨٢	٩١٧,٨١٨	ديون معدومة
٣٣,٨٥٣,٨٥١	٢٩,٦٠٣,٢٠٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		مصروفات تمويلية
		التغيرات في الأصول والالتزامات
(٨,١٢٦,٤١٨)	(٣,٣٤٨,٢٧٤)	نقص (زيادة) :
٢١,٩٠٥,٣٥١	(٢٠,١٣٨,٥٨٩)	مخزون
(٤,٢٦٩,٨٣٨)	-	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصفائي
١٢,٤٠٥,٥٧٢	٨,١٩٧,٦٨٣	المستخد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٣,٤٠٠	(٢٢,٧٥٤)	(نقص) زيادة :
(١,٥٧٥,١١٣)	(٨١٣,٥٠٢)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٥٦٧,٢٣٢)	(٤,٠٣٥,١٧٤)	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣١١,٧١١)	(٥٤٤,٩٨٧)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٥٠,٣٣٧,٨٦٢	٨,٨٩٧,٦٠٨	الزكاة المدفوعة
(٩٩٧,٩٥٧)	(٨٨٥,٥٩٨)	المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٥,٩٠٠	٨٥,٠٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
(٩٧٢,٠٥٧)	(٨٠٠,٥٩٨)	التدفق النقدي من عمليات الإستثمار
(١٥,٩٢٢,٧١٦)	٥,٣٢١,٣٦٤	(شراء) ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٣٣٣,٣٣٧)	-	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١٦,٢٠٠,٠٠٠)	(١٧,٧١٨,٧٥٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الإستثمار
(٢٥٤,١٨٢)	(٢٥٤,١٨٢)	التغير في بنوك - تسهيلات ائتمانية
(٣٣,٧١٠,٢٣٥)	(١٢,٦٥١,٥٦٨)	التغير في بنوك - تورق طويل الأجل
١٥,٦٥٥,٥٧٠	(٤,٥٥٤,٥٥٨)	أرباح موزعة
٢٢,٤٢٩,٢٩٩	٣٦,٧١١,٧٢٧	المسدد من التزامات التأجير
٣٨,٠٨٤,٨٦٩	٣٢,١٥٧,١٦٩	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
		صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة النقدية
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

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

١ - عام

١/١ - شركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مدرجة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/ق) بتاريخ ١٤٢٩/٢/١٩هـ الموافق ٢٠٠٨/٢/١٩م بإعلان تحول شركة باعظيم التجارية محمد بن صالح باعظيم وشركاه من شركة توصية بسيطة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة بإسم شركة باعظيم التجارية وقيمت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠٠١٢٢٨١ بتاريخ ١٣٩٨/٨/١١هـ.

- 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 ٣٠,٣٧,٥٠٠ سهماً وتمثل ٣٠% من أسهما في السوق الموازية.

- في ١/٢٨/٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٨م بالانتقال من السوق الموازي الى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية ابتداء 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 والإصدار 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 والمناديل وورق مناديل ومناديل ومناشف لفات مناديل ورقية، تغليف المواد الغذائية الجاهزة.

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

نسبة المساهمين
١٠٠%

بلد التأسيس
قطر

إسم المنشأة التابعة
مؤسسة باعظيم للتجارة

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

مبلسل	اسم الفرع	رقم السجل	تاريخ السجل
١	فرع جدة	٤٠٣٠٠٣٤٦٨٨	١٤٠٢/٨/١هـ
٢	فرع الدمام	٢٠٥٠١٠٦٣٧٧	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ
٣	فرع تبوك	٣٥٥٠٣٦٨٠٧	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 المتفضية 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 الآثار 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 الأثرات والتقدير والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

وخلال الفترة ، ومع اكتشاف لتأحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار 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 سبتمبر ٢٠٢١م ولكن ونظراً لحالة عدم التأكد الكاملة، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقدير قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول وأو 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٦/١- تبدأ الفترة الحالية للشركة في ١ يناير ٢٠٢١م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر 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- الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والإداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلني أساس مبدأ التكلفة التاريخيه باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام 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- استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات

يطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقدير والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل، وتتمثل الافتراضات والتقدير بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبنية 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 المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. و ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة مستعسك في فترات التقرير المستقبلية.

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)٥/٢ - عملة العرض

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

٦/٢ - 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 ومنتجات أعمال الشركة والمنشأة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣/١). إن المنشأة 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 المشاه 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 العرض 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 كمشورة 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 للدفترية لحصة المجموعة في الشركة المستحوذ عليها تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنتج عن إعادة القياس تلك في الربح أو الخسارة . يتم إستبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرباح وأي ربح غير محقق والمصروفات الناتجة من المعاملات البيئية 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 الهامة١/٣- الممتلكات والالات والمعدات١/١/٣- 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 التي تسبب مباشرة لاقتناء الأصول ، وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللغرض الذي اُقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتكاليف الاقراض المرسمة .
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والالات والمعدات ومقارنه بالمتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات وللاتات والمعدات وتدرج بالصافي بقاتمة الدخل الموحدة.

٢/١/٣- 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 وللاتات والمعدات بقاتمة 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 وللاتات والمعدات بقاتمة الدخل الموحدة عند تكبدها .

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

٤/١/٣ - 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 ببقائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والألات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي ، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائما . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي 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 يلي الأعمار الانتاجية التقديرية للفترة الحالية وفترة 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		

٢/٣ - حق استخدام الأصول والالتزامات تأجير

- قامت المجموعة بالاعتراف بالأصول والالتزامات جديدة لعقود إيجارها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود تتمثل في عقود إيجار أراضي. 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 الاتي:
 - مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الأيجار.
 - أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافر إيجار مستلمة.
 - أي تكاليف مباشرة مبدئية.
 - تكاليف التجديد.
 - ٢- تتضمن مطلوبات الإيجار صالتي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:
 - الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافر إيجار مبدئية.
 - 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 متأكدًا 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 الإقراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على اصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة. يتم إثبات 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.

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

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 إطفاء الأصول غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل فترة مالية.

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

- لا يتم إطفاء الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار انتاجية محددة ، ولكن يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرة للنفعة . يتم مراجعة العمر الإنتاجي غير المحدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه له لا يزال هناك ما يؤيده ، وإذا كان غير ذلك فإن التغيير 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 صافي 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. وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

٢/٣/٣- تمثل قيمة برامج الحاسب الآلي وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

٤/٣- الاستثمارات

١/٤/٣- استثمارات في منشأة 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 لاحتمال تجميع الأعمال.

- المقابل المحول للاستحواذ على منشأة تابعة هو القيمة العادلة للأصول المحولة والإلتزامات المكتبدة 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 والإلتزامات العرضية المقترضة في تجميع الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. تقوم المجموعة بإدراج أي حقوق ملكية غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها على أساس الاستحواذ بالاستحواذ إما بالقيمة العادلة أو بالحصص النسبية لحقوق الملكية غير المسيطرة للمبالغ المحققة لصافي الأصول المحددة للشركة والمستحوذ عليها.

- أي مقابل محتمل يلزم تحويله من قبل المجموعة بدرج بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل الذي يعتبر من الأصول أو الإلتزامات تدرج وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ إما في الربح أو الخسارة أو كتغير في الدخل الشامل الأخر. المقابل المحتمل الذي 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 ، لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

٢/٤/٣- استثمارات في أصول 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 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 اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. تثبت هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ويعد 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.

٥/٣- المخزون

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

١٠/٥/٣- مخصص مخزون البضاعة المتقادمة وبطئة 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 الإدارة في كل فترة مالية .

٦/٣- الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

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

١/٦/٣ - 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 طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات . أهم الصعوبات المالية لدى المدينين أو احتمال إعلان إفلاسهم أو إعادة هيكلتهم ملياً والتخلف أو التأخر في السداد وهذه تعتبر مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية . فيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة بشكل فردي . فإنه يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي أما المبالغ التي ليست كبيرة بشكل فردي ولكن انتهى ميعاد استحقاقها ولم تسدد . فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لطول الفترة المستحقة استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٧/٣- 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 ، وهي 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 جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة النقدية.

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

٨/٣- تكلفة التمويل

- يتم إضافة تكاليف التمويل الخاصة بتملك أو إنشاء 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 التي تكبدت فيها.

٩/٣- التزامات منافع الموظفين المحددة

تستحق منافع الموظفين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل بالمملكة العربية السعودية عند إنتهاء عقود خدماتهم وتحمل على قائمة الدخل. تم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للكفاة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المدددة 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 يشمل 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 الالتزامات للمبالغ المتوجبة سدائها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمجموعة أو لم تصدر.

١١/٣- المخصصات

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

١٢/٣- الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للشركة وفقاً 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 المتعود 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. وتم اتباع الخطوات الخمس التالية:-

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل : 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 الذي تتوقع المجموعة أن تحصل عليه مقابل نقل بضائع أو تقديم خدمات العميل، 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 الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد (أو عندما) تفي المجموعة بالتزام أداء.
يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق للتحويل مع الأخذ في الحسبان أي خصومات تجارية، وخصومات التسوية السريعة وخصومات الحجم التي تسمح بها المجموعة (إن وجدت).

- يتضمن الإيراد فقط إجمالي التفتقات الداخلة من المنافع الاقتصادية المحصلة أو المستحقة التحويل التي تخصها. ويتم استبعاد كافة المبالغ التي يتم تحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، وضرائب القيمة المضافة.

- عندما يتم تأجيل التدفق الداخلة من النقد أو معادلات النقد وكان الاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعرض هو القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها باستخدام معدل الفائدة الضمني.

- يكون معدل الفائدة الضمني هو الذي يمكن تحديده بشكل أكثر وضوحاً مما يلي:

• المعدل السائد لنفس النوع من الأدوات المصدر من نفس التصنيف الائتماني، أو
• معدل الفائدة الذي يخصم القيمة الاسمية للأداة إلى سعر البيع النقدي الحالي للسعر أو الخدمات.

- ويتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والقيمة الاسمية للعرض على أنه إيراد فائدة .

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

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 أساس الاستحقاق.

١٦/٣ - الاعتراف بالمصاريف
جميع المصاريف المتكبدة في تسيير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والألات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحميلها على قائمة الدخل للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق، عند الضرورة، على أساس ثابت. المصاريف المتكبدة لغرض اقتناء وتمديد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأصل أو لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية.

١٧/٣ - التقارير القطاعية
للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها.

١٨/٣ - القطاع الجغرافي
القطاع الجغرافي هو مجموعة من الأصول والعمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى ولدى للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها.

١٩/٣ - تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية
تحول المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات. في تاريخ كل مركز مالي، وتحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالمعاملات 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 والالتزامات 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 المترجمة على ترجمة العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك، إن وجدت، تدرج كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي الموحدة.

٢٠/٣ - التصنيف للأصول المالية
يضمن 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 الأخر والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. هذا المعيار يتسبب فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالية للمحفظ 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.

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

١/٢٠/٢٣ - الانخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتكيدة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة. وهذا يتطلب تقديراً كبيراً 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 الأخر ماعدا الاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين وكذلك على موجودات العقود. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً 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 ١٢ شهر 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 أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

٢/٢٠/٢٣ - التصنيف للمطلوبات المالية

يحفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف الإلتزامات المالية. إلا أنه 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 المتعلقة بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في بيان الدخل الشامل الأخر 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 %
مؤسسة باعظيم للتجارة	دولة قطر	تجارة الأدوات المنزلية	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ٢٠٢٠/١٢/٣١ %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 الأخر الأولية المختصرة الموحدة نتائج عمليات المنشأة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وتشمل قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة أصول وإلتزامات المنشأة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

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

٥ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		تكلفة الإستحواذ	٢٠٢١/٠٩/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
			٢٠٢١م	٢٠٢٠م			
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

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

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
٨٩,٧٨١,٤١٠	١٠٤,٥٥٦,٩٢٩
(٢,٩٣٩,١٦٢)	(٣,١٤٥,١٦٢)
٨٦,٨٤٢,٢٤٨	١٠١,٤١١,٧٧٧
٨,٤٨٧,٥٩٩	٨,٠٠٣,٣٦٣
١,٤٧٧,٧٥٩	٩,٥٨٤,٠١٥
٣,٨٦٦,١٨٠	١,٦٠٤,٦٦٨
١٣,٨٣١,٥٣٨	١٩,١٩٢,٠٩٦
١٠٠,٦٧٣,٧٨٦	١٢٠,٦٠٣,٨٧٣

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
 العملاء
 يخضع: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
 مدينون تجاريون - بالصافي
 دفعات مقدمة للموردين
 مصروفات مدفوعة مقدما
 مدينون متتوعون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
٢,٠٢١,٦٨٥	٣,٦٢٦,٥٧٥
٣٤,٦٩٠,٠٤٢	٢٨,١١٨,٥٩٤
-	٤١٢,٠٠٠
٣٦,٧١١,٧٢٧	٣٢,١٥٧,١٦٩

٧- النقد وما في حكمه
 شيكات تحت التصحيح
 بنوك حسابات جارية
 ودائع لأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠

٨- رأس المال
 رأس المال

- 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 ٣,٠٢٧,٥٠٠ 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 ٢٨/١١/٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٨/١٠/٢٠١٩م بالانتقال من السوق الموازي الي السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية ابتداء من يوم ٢٠١٩/١٢/٢٤م

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
٧,٧١٦,٥٤٢	١٥,٧٨٧,٦٤٩
٧,٧٤٩,١٢٧	٤,٩٩٩,٣٨٤
١٥,٤٦٥,٦٦٩	٢٠,٧٨٧,٠٣٣

٩- بنوك تسهيلات إئتمانية
 بنوك تسهيلات إئتمانية - عن إتمادات مستندية
 تورق قصيرة الأجل

- تتمثل في تمويل رأس المال العامل وفتح إتمادات مستندية وتورق على الإتمادات 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.

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٠- الزكاة المستحقة
٣,٥٠١,٣٨٧	٤,٠٣٥,١٧٤	١/١٠- حركة الزكاة المستحقة
(٣,٥٦٧,٢٣٢)	(٤,٠٣٥,١٧٤)	الرصيد في اول الفترة / السنة
٦٥,٨٤٥	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,٠٣٥,١٧٤	٣,٤٨٠,٠٠٠	تسويات زكوية
٤,٠٣٥,١٧٤	٣,٤٨٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
٤,٠٣٥,١٧٤	٣,٤٨٠,٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة / السنة

٢/١٠- الوضع الزكوي

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الربط النهائي لسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م حيث تطالب الهيئة الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٨٥٠ مليون ريال وقامت إدارة الشركة بالاعتراض لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقبلت الهيئة بعض البنود ورفضت البعض الآخر وبالتالي بلغت الفروقات الزكوية ٥٠٠ مليون ريال ، قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراضها على هذه الفروقات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وقد قيدت برقم Z-٢٠٢١-٤٦٥٢٥ وتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٨م.

- وفي تاريخ ٢٠٢١/٠٧/٠٥م قامت الشركة بتقديم طلب تسوية إلى لجنة تسوية الضريبة والزكوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم ١٣٦٣٢ وتم استلام اشعار من اللجنة باستلام طلب التسوية.
 - وتم تحديد يوم ٢٠٢١-٠٨-٠٣ موعد لجلسة الاستماع تم خلالها طلب معلومات إضافية عن فروق الاستيرادات والبنود الدائنة والاستثمارات ، وفي تاريخ ٢٠٢١-٠٩-٣٠م تم استلام اشعار باعتماد قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية برقم ١٤٤٣/١٤ بسداد مبلغ ٢,٣٦٦,٤٠٥ ريال عن فروق زكوية للفترة المشار إليها من عام ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م إضافة إلى المبلغ المسدد سابقا من الشركة وهو ٢,٦٩٣,٨٤١ ريال ليكون اجمالي المبلغ المسدد عن فروقات هذه الفترة هو ٥,٠٦٠,٢٤٦ ريال

- وقد تم سداد المبلغ المعتمد في قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية بتاريخ ٢٠٢١-١٠-١٠م.
 - وبناءً على التزام المساهمين للمؤسسين السابق بسداد المبالغ التي سيتم الربط النهائي عليها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات ما قبل تاريخ الطرح فقد التزم المساهمون المؤسسون بسداد مبلغ بسداد ٥٥% من اجمالي المبلغ مما يتل من الاثر المالي على نتائج الشركة ، وبذلك يصبح صافي المبلغ الذي ستتحمله الشركة كمقابل فروقات زكوية إضافية بقيمة ٢,٧٧٧,١١١ ريال عن هذه الفترة.

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

١١- صافي المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٥٨,٥٨٢,٥٧٠	٢٣٢,٩٤٠,٨٢٩	٧٦,٤٨٤,٩١٨	٦٩,٥٨١,٤٩١
(٣٩,٩٦٧,٨١١)	(٣٥,٢١٠,٥٢٥)	(١٠,٤٨٥,٠٩٠)	(١٠,٠٦٤,٧٥٠)
٢١٨,٦١٤,٧٦٩	١٩٨,٧٣٠,٣٠٤	٦٥,٩٩٩,٨٢٨	٥٩,٥١٦,٧٤١

اجمالي المبيعات
 يخصم: إتفاقيات وخصومات
 صافي المبيعات

١٢- ربحية السهم

تم حساب ربح السهم الأساسي والمخفضة بتقسيم ربحية الفترة العائدة للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدره كما يلي:

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ربح السهم
٢٠,٣٨٥,٤٣٥	١٨,٨٧١,٧٦٠	ربح السهم
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدره
٢,٠١	١,٨٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

١٣- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهرى 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 ٢٠٢١/١١/١٠م.