

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|--------|---|
| ١ | - تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |
| 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) |
| ٢٥ - ٥ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |
| | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة) |

مورستيفنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
١٢٢ شارع الأمير فيصل بن تركي - مركز الإبداع التجاري - حي الربع
ص.ب: ٤٨٩ الرياض ١١٤١١
تليفون: ٤٧٦١٦٩٦ / ٤٠٨١٨٠١ / ٤٠٨١٨١١ (٠١١)
فاكس: ٤٧٦٦٥٥٩ / ٤٠٨١٨٣٦ (٠١١)
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة باعظيم التجارية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "المتعلق بالقوائم المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بإرتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على توجيه إستفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. وبعد 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 المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ :

نشير إلى الإيضاح رقم (٦) والخاص باستثمارات في رؤوس أموال شركات بالجمهورية اليمنية والبالغة ١٨,٣٨٠,٧٢٥ ريال ونتيجة لعدم صدور القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م لتلك الشركات أيضاً نتيجة لعدم توزيع أي إيرادات عن تلك الاستثمارات خلال سنة ٢٠١٧م فيما عدا شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية (شركة مساهمة يمنية مغلقة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص هبوط استثمارات بمبلغ ١,١٢٧,٢٥٢ ريال لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمتها وترى إدارة الشركة أن هذا الإجراء كافي وأن هذه الاستثمارات جيدة) ، إلا أننا لم نتمكن من تحديد قيمة الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية أو تحديد مدى وجود أي انخفاض في قيمتها بشكل موثوق فيه.

الاستنتاج المتحفظ :

استناداً إلى فحصنا، وبإستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه :

نشير إلى الإيضاح رقم (٥) 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

عبدالله العيش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ١٧ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
الموافق : ٢٨ أغسطس ٢٠١٨ م

تقرير المراجع المستقل على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة باعظيم التجارية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "المتعلق بالقوائم المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً 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 الموحدة المختصرة 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 نندي رأي المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ :

نشير إلى الإيضاح رقم (٦) والخاص باستثمارات في رؤوس أموال شركات بالجمهورية اليمنية والبالغة ١٨,٣٨٠,٧٢٥ ريال ونتيجة لعدم صدور القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م لتلك الشركات وأيضاً نتيجة لعدم توزيع أي إيرادات عن تلك الاستثمارات خلال سنة ٢٠١٧م فيما عدا شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية (شركة مساهمة يمنية مقفلة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص هبوط استثمارات بمبلغ ١,١٢٧,٢٥٢ ريال لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمتها وترى إدارة الشركة أن هذا الاجراء كافي وان هذه الاستثمارات جيدة) ، إلا أننا لم نتمكن من تحديد قيمة الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية أو تحديد مدى وجود أي إنخفاض في قيمتها بشكل موثوق فيه.

الاستنتاج المتحفظ :

استناداً إلى فحصنا ، وباستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يصل الي علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه :

نشير إلى الإيضاح رقم (٥) 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

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

الرياض في : ١٧ ذو الحجة ١٤٣٩هـ
الموافق : ٢٨ أغسطس ٢٠١٨م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧/١/١ م (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٤,٢٣٧,٢٧٨	٢٠,٢٧٦,٩٧١	٢٠,٣٩٢,٨٣٣	٣/٣	الموجودات غير المتداولة
-	١٤,٠٨٠,٦١٥	١٧,٤٣٩,٤٠٠		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣,٣٥٥,٠٦٩	٣,٨١٩,٤٤٨	٣,٩٣٥,٨٠٧	٤/٣	اعمال راسمالية تحت التنفيذ
١,٩٢٥,٠٠٠	-	-		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
				إستثمارات عقارية
٣٩,٥٣٤,٧٣٩	١٧,٢٥٣,٤٧٣	١٧,٢٥٣,٤٧٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٩,٠٥٢,٠٨٦	٥٥,٤٣٠,٥٠٧	٥٩,٠٢١,٥١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٨,٦٩٩,٨٨١	٦٥,٨٨٠,٥٤٧	٧٣,٤٠٩,١٦٤	٥/٣	الموجودات المتداولة
١٤٢,٨٧٠,٩٨١	١٥٢,١٤١,٥٧١	١٥٦,٥٧٩,٧٢٠	٧, ٦/٣	مخزون
٧,٥٤٢,٢٤٧	-	-		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
١٠,٧٠٥,٢٦٩	١٣,٩٧٣,٨٧٤	٦,٥٧٠,٩٢٤	٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢١٩,٨١٨,٣٧٨	٢٣١,٩٩٥,٩٩٢	٢٣٦,٥٥٩,٨٠٨		النقد لدى البنوك
٢٧٨,٨٧٠,٤٦٤	٢٨٧,٤٢٦,٤٩٩	٢٩٥,٥٨١,٣٢١		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٥,٢٣١,٣٠٢	٢٧,٩٣٤,٧٠٢	٢٧,٩٣٤,٧٠٢	١٠	حقوق المساهمين
٥٩,٠١٧,٧١٥	٦١,٦٥٥,٢٤٩	٥٦,٢٥١,١٧٦		رأس المال
١٨٥,٤٩٩,٠١٧	١٩٠,٨٣٩,٩٥١	١٨٥,٤٣٥,٨٧٨		احتياطي نظامي
				أرباح مبقاة
-	٦,٦٦٦,٦٦٨	٥,٣٣٣,٣٣٣	١١	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
٤,٥٠٠,٧٦٧	٥,١١٤,٦٠٧	٥,٣١٨,٩٧٠	٨/٣	المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٧,٢٥٢	-	-		تورق طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٥,٦٢٨,٠١٩	١١,٧٨١,٢٧٥	١٠,٦٥٢,٣٠٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
				مخصصات أخرى
٤٤,١٥١,٦٦٠	٣٨,٠٨٤,٢٢٦	٤٨,٠٦٧,٤٣٨	١/١٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣١,٦٥١,٩٧٥	٢٧,٩٩٩,٤٧٥	٢٩,٧٩٩,٤٧٥	٢/١٢	المطلوبات المتداولة
-	٥,٣٣٣,٣٣٣	٤,٠٠٠,٠٠٢	١١	بنوك تسهيلات إئتمانية
٥,٠٦٦,٨٥٣	٩,٧٨٠,٣١٧	١٦,١٨٩,٥٧٦	١١/٣	تورق قصيرة الأجل
٣,٩٧٦,٧٠٥	-	-		تورق طويل الأجل - الجزء المتداول
٢,٨٩٦,٢٣٥	٣,٦٠٧,٩٢٢	١,٤٣٦,٦٤٩	١٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨٧,٧٤٣,٤٢٨	٨٤,٨٠٥,٢٧٣	٩٩,٤٩٣,١٤٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٧٨,٨٧٠,٤٦٤	٢٨٧,٤٢٦,٤٩٩	٢٩٥,٥٨١,٣٢١		زكاة مستحقة
				مجموع المطلوبات المتداولة
				مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

المدير العام

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٧/٦/٣٠ م	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م	٢٠١٨/٦/٣٠ م	
١٧١,٥٩٣,٠٤٦	١٥٢,٧١٥,٦١٧	٩٥,٢٤٤,٨٦٢	٨١,٣٥٦,٦٨٤	١٣/٣ المبيعات
(٩٦,٩٣٧,٥٣٠)	(٨٨,٥٠١,١٨٤)	(٤٦,٦٧٢,١٨١)	(٤٥,٦٨٧,٩٩٣)	١٤/٣ تكلفة المبيعات
٧٤,٦٥٥,٥١٦	٦٤,٢١٤,٤٣٣	٤٨,٥٧٢,٦٨١	٣٥,٦٦٨,٦٩١	مجمول الربح
(٤٤,٤٩٨,٤٧٣)	(٣٧,١٣٣,١٣٣)	(٣٠,٦٧٦,١٧٣)	(٢١,٠٥٧,٦٧٢)	١٤/٣ مصروفات بيع وتسويق
(١٠,١٠٧,٥٨٤)	(٩,٧٦٥,٣٦٩)	(٤,٨١٧,٥٣٦)	(٤,٧٩٥,٩٠٤)	١٤/٣ مصروفات عمومية وإدارية
٢٠,٠٤٩,٤٥٩	١٧,٣١٥,٩٣١	١٣,٠٧٨,٩٦٢	٩,٨١٥,١١٥	صافي دخل التشغيل
(١,٥٢٧)	-	-	-	إيرادات/(مصروفات) أخرى
-	٧٥,٠٠٠	-	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٦٨٠,٤٠٢	٦٩٣,٢٢٧	٢٦٧,٣٦٧	٢٦٥,٦٣٢	إيرادات متنوعة
(١,٤٥٧,١٠٧)	(١,٥٤٥,٧٣١)	(١,١٨٤,٧٨٠)	(٩١٠,٢٧٢)	مصروفات تمويل
(٧٧٨,٢٣٢)	(٧٧٧,٥٠٤)	(٩١٧,٤١٣)	(٦٤٤,٦٤٠)	مجمول (المصروفات)/الإيرادات لأخرى
١٩,٢٧١,٢٢٧	١٦,٥٣٨,٤٢٧	١٢,١٦١,٥٤٩	٩,١٧٠,٤٧٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٤٥٩,٦٥٧)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٠٩,٦٥٧)	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
١٧,٨١١,٥٧٠	١٥,٠٣٨,٤٢٧	١١,٤٥١,٨٩٢	٨,٥٧٠,٤٧٥	صافي الدخل والدخل الشامل للفترة
١٧,٨١١,٥٧٠	١٥,٠٣٨,٤٢٧	١١,٤٥١,٨٩٢	٨,٥٧٠,٤٧٥	العائد إلى : المساهمين في الشركة الأم
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٧,٨١١,٥٧٠	١٥,٠٣٨,٤٢٧	١١,٤٥١,٨٩٢	٨,٥٧٠,٤٧٥	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى حساب الأرباح والخسائر: الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
١٧,٨١١,٥٧٠	١٥,٠٣٨,٤٢٧	١١,٤٥١,٨٩٢	٨,٥٧٠,٤٧٥	العائد إلى : المساهمين في الشركة الأم
١,٧٦	١,٤٩	١,١٣	٠,٨٥	ربحية السهم على عدد الأسهم المرجحة
١,٧٦	١,٤٩	١,١٣	٠,٨٥	دخل الفترة للسهم الأساس والمخفضة من صافي دخل الفترة
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	دخل الفترة للسهم الأساس والمخفضة من الدخل والدخل الشامل
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	عدد الأسهم المرجحة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

المدير العام

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
١٩٠,٨٣٩,٩٥١	٦١,٦٥٥,٢٤٩	٢٧,٩٣٤,٧٠٢	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠١٨/١/١ م (مراجعة)
١٥,٠٣٨,٤٢٧	١٥,٠٣٨,٤٢٧	-	-	صافي دخل الفترة والدخل الشامل للفترة
(٣,٢٣٠,٠٠٠)	(٣,٢٣٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٢١٢,٥٠٠)	(١٧,٢١٢,٥٠٠)	-	-	توزيعات على المساهمين
<u>١٨٥,٤٣٥,٨٧٨</u>	<u>٥٦,٢٥١,١٧٦</u>	<u>٢٧,٩٣٤,٧٠٢</u>	<u>١٠١,٢٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)
١٨٥,٤٩٩,٠١٧	٥٩,٠١٧,٧١٥	٢٥,٢٣١,٣٠٢	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠١٧/١/١ م (مراجعة)
١٧,٨١١,٥٧٠	١٧,٨١١,٥٧٠	-	-	صافي دخل الفترة والدخل الشامل للفترة
(٢,٤٨٠,٥٦٤)	(٢,٤٨٠,٥٦٤)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٢١٢,٥٠٠)	(١٧,٢١٢,٥٠٠)	-	-	توزيعات على المساهمين
<u>١٨٣,٦١٧,٥٢٣</u>	<u>٥٧,١٣٦,٢٢١</u>	<u>٢٥,٢٣١,٣٠٢</u>	<u>١٠١,٢٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

المدير العام

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧/٦/٣٠ م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٩,٢٧١,٢٢٧	١٦,٥٣٨,٤٢٧	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٩٤٩,٣٠٩	١,٠٠١,٢١٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٤٠,٧٨٦	٤٠,٧٨٦	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٥٠٠,٠٠٠	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٨٠,٠٠٠	٤٢٤,٠٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٤٥٧,١٠٧	١,٥٤٥,٧٣١	مخصص تنشيط عمليات
٢٢,٥٩٨,٤٢٩	١٩,٥٥٠,١٦٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
		مصروفات تمويلية
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة)
٥,٣٩٢,٩٩٧	(٧,٥٢٨,٦١٧)	مخزون
(٢٤,٣٦٦,٤٩٢)	(٤,٤٣٨,١٤٩)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى – بالصافي
٧,٥٤٢,٢٤٧	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
		(نقص) زيادة :
٥,٢٦٢,٣١٦	٦,٤٠٩,٢٥٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٧,٦٩٣,١٤٦	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
(١,٤٥٧,١٠٧)	(١,٥٤٥,٧٣١)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢,٩٠٥,٨٩٢)	(٣,٦٧١,٢٧٣)	الزكاة المدفوعة
(١٠٧,٠٦٧)	(٢١٩,٦٣٧)	المنصرف من مكافأة ترك الخدمة للعاملين
١٩,٦٥٢,٥٧٧	٨,٥٥٦,٠١٤	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١,٨٦٥,٩٠٣)	(١,١١٧,٠٨٠)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٣,٣٥٨,٧٨٥)	(شراء) أعمال رأسمالية
(٢٩٧,٨٩٤)	(١٥٧,١٤٥)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٢,١٦٣,٧٩٧)	(٤,٦٣٣,٠١٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
٢,٢٨٩,٧٤٣	٩,٩٨٣,٢١٢	التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(١٠,٢٠٣,٦١٤)	٤٦٦,٦٦٩	التغير في بنوك - تورق قصير الأجل
١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١,٣٣٣,٣٣٥)	التغير في بنوك - تورق طويل الأجل
(١٩,٦٩٣,٠٦٤)	(٢٠,٤٤٢,٥٠٠)	أرباح موزعة
(١١,٦٠٦,٩٣٥)	(١١,٣٢٥,٩٥٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
٥,٨٨١,٨٤٥	(٧,٤٠٢,٩٥٠)	صافي (النقص)/الزيادة في الأرصدة النقدية
١٠,٧٠٥,٢٦٩	١٣,٩٧٣,٨٧٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٥٨٧,١١٤	٦,٥٧٠,٩٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

المدير العام

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١ - عام

- ١/١ - شركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مدرجة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٠/ق) بتاريخ ١٤٢٩/٢/١٢هـ 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 وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠٠١٧٢٨١ 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 ٣,٠٣٧,٥٠٠ سهماً وتمثل ٣٠% من أسهمها في السوق الموازية .
- ٢/١ - نشاط الشركة هو تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وأدوات النظافة والأدوات المنزلية وأدوات التجميل وفي مواد المباني والأجهزة الصناعية ومعدات تشييد الطرق وكافة أنواع السلع والخدمات وإدارة وصيانة العقارات والمجمعات السكنية والاستيراد والتصدير للغير وشراء الأراضي والعقارات بهدف تطويرها وتحسينها وتشبيد المباني والمستودعات عليها واستغلالها لصالح الشركة .
- ٣/١ - تتضمن القوائم المالية المرفقة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والمؤسسة التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م .

اسم المؤسسة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمين
مؤسسة باعظيم	قطر	١٠٠%

وفيما يلي فروع الشركة طبقاً لسجلاتها التجارية:

- أ - حسابات فرع جدة سجل تجارى رقم ٤٠٣٠٠٣٤٦٨٨ و تاريخ ١٤٠٢/٨/١هـ .
- ب - حسابات فرع الدمام سجل تجارى رقم ٢٠٥٠١٠٦٣٧٧ و تاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
- ج - حسابات فرع تبوك سجل تجارى رقم ٣٥٥٠٠٣٦٨٠٧ و تاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
- د - حسابات فرع بريدة سجل تجارى رقم ١١٣١٠٥٦١٥١ و تاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
- هـ - حسابات فرع المدينة المنورة سجل تجارى رقم ٤٦٥٠٠٧٩٢٢٤ و تاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
- و - حسابات فرع خميس مشيط سجل تجارى رقم ٥٨٥٥٠٦٨٨٣٧ و تاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٦هـ .
- ز - قسم التوزيع بمدينة الرياض.

٢ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

- اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في عام ٢٠١٢م إقرار خطة للتحول إلى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية (IFRS) ، وتنفيذها على ثلاث مراحل اكتملت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، ليتم بداية التطبيق اعتباراً من بداية عام ٢٠١٧م وذلك على المنشآت المدرجة في السوق المالية وعلى المنشآت المدرجة بالسوق الموازي يتم التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ، وعليه سوف تكون أول قوائم مالية سنوية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي القوائم الخاصة بعام ٢٠١٨م ، ولأجل ذلك تم اعتبار تاريخ ١ يناير ٢٠١٧م هو تاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي بإعتبار هذا التاريخ يمثل بداية فترة المقارنة لأول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- بناءً على ما تقدم . بدأت إدارة الشركة بالتخطيط لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي . حيث وضعت تصوراً مبدئياً وخطة تنفيذية تحوي الإجراءات اللازمة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ٢٠١٧م . وتم تنفيذ الآتي :

- أ- في ٣٠ / ٧ / ٢٠١٧م أعلنت الشركة عن اعتمادها خطة للتحول للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي تضمنت تحديث واعتماد السياسات المحاسبية.
- ب- عينت الشركة مستشار خارجي لها للمساعدة في عملية تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي .
- ت- شكلت الشركة فريق داخلي يكون مسؤولاً عن التحول لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي .اعتمد مجلس الإدارة السياسات المحاسبية اللازمة لإعداد قوائم مالية تتماشى مع المعايير الدولية للتقرير المالي . وفي اجتماع لاحق وبعد تحديد الأثر اعتمد تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٨/١/١م .
- ث- تم إعداد قائمة مركز مالي افتتحي بتاريخ التحول ٢٠١٧/١/١م.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمه)

ج- قامت الشركة بإعداد قوائم مالية موحدة سنوية وربع سنوية لعام ٢٠١٧م وفق المعايير الدولية للتقرير المالي كما هو مبين بأسس الإعداد في الإيضاح (٣) بغرض توفير أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة التي سيتم إصدارها في عام ٢٠١٨م .
ح- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٨م بمعرفة إدارة الشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣- أسس الإعداد

- أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) ويجب عرض هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والبيانات المالية للأرصدة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٧م ، ولاتضمن هذه القوائم المالية الموحدة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للتقارير المالية الموحدة ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة مقارنة بالفترات السابقة المعروضة .
- إن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .
- إن بعض المعلومات والإيضاحات والتي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة) تم الإفصاح عنها بالإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) .

٢/٣- أعداد القوائم المالية الأولية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي :
- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق المساهمين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة .
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة .

٣/٣- الممتلكات والمعدات

١/٣/٣- الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض ، إن وجدت ، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ .
- تتضمن التكلفة النفقات التي تنسب 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 اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسمة .
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنه المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل الموحدة .

٢/٣/٣- إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات 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 والمعدات بقائمة الدخل الموحدة .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣/٣- التكاليف اللاحقة للاقتناء

تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات 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 والمعدات بقائمة الدخل الموحدة عند تكبدها .

٣/٣-٤- الاستهلاك

- يستند الاستهلاك على تكلفة الأصول ناقصا قيمتها التخريدية . يتم تقدير المكونات الهامة للأصول الفردية ، وإذا كان هناك مكون ما له عمر إنتاجي يختلف عن بقية ذلك الأصل ، فإن ذلك المكون يتم إستهلاكه بشكل مستقل .

- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي التقديرى لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات . يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي ، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً 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 و فترات المقارنة :

مباني وتجهيزات	٥%	- أجهزة وعدد وأدوات	٢٥%
معدات	٢٥%	- تجهيزات أرفف	٢٥%
أثاث	١٥%	- قوالب	٥%
سيارات	٢٥%	- تجهيزات مستودعات	٢٥%

٣/٤- الموجودات غير الملموسة

- يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة محددة الأعمار على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية ويتم مراجعتها متى كان هناك مؤشر على أنه قد يحدث انخفاض في قيمتها . يتم مراجعة فترة وطريقة اطفاء الأصول غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل فترة مالية التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النمط المتوقع للاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل ، يتم احتسابها بتغيير فترة أو طريقة الاطفاء ، كلما كان ذلك ملائماً ، ويتم معالجتها كتغيرات في تقديرات محاسبية . تدرج مصروفات اطفاء الأصول غير الملموسة محددة الأعمار في قائمة الدخل الموحدة في فئة مصروفات متوافقة مع وظيفة الأصول غير الملموسة.

- لا يتم اطفاء الأصول غير الملموسة 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 للنقدية . يتم مراجعة العمر الانتاجي غير المحدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه له لا يزال هناك ما يؤيده ، وإذا كان غير ذلك فإن التغيير في العمر الانتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس احتمالي .

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

٣/٤-١- تمثل قيمة تسجيل العلامة التجارية داخل المملكة العربية السعودية .

٣/٤-٢- تمثل قيمة برامج الحاسب الآلى وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات .

٣/٥- المخزون

- يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح . صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد السماح للتكلفة بالتحقق ، وكلما كان ذلك ملائماً ، تكلفة التحويل من حالته الراهنه إلى حالته النهائية . يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقادم وبطء الحركة والمعيب ، عندما يكون ذلك ضرورياً .

- تثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة الواصلة .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

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

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

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 الديون المشكوك في تحصيلها

يتم عمل مخصص لإنخفاض الذمم 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 هو احتمال إعلان إفلاسهم أو إعادة هيكلتهم مالياً والتخلف أو التأخر في السداد وهذه تعتبر مؤشرات على انخفاض 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 ادارة المجموعة النقدية .

٨/٣ - مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل بالمملكة العربية السعودية عند إنتهاء عقود خدماتهم وتحمل على قائمة الدخل . يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية . يقوم خبير اكتواري باحتساب التزامات المزايا المحددة والذي يشتمل على أرباح وخسائر اكتوارية، ضمن الدخل الشامل الاخر بشكل فوري - إن وجدت - تحدد الشركة مصروف الفائدة لالتزام المكافآت المحددة للفترة باستخدام معدل الخصم المستخدم في قياس التزام المكافآت المحددة في بداية الفترة السنوية لالتزام المكافآت المحددة آنذاك فيما يتعلق بالموظفين السعوديين العاملين، تقوم المجموعة بالمساهمة تمثلياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين . تقتصر التزامات المجموعة على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها .

٩/٣ - العمولة على التسهيلات

تدرج جميع التسهيلات لأجل مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم زائد تكاليف المعاملة المنسوبة لها مباشرة، ثم تقاس لاحقاً التسهيلات لأجل التي تحمل عمولة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر العمولة السائد . تدرج مصاريف ترتيب التسهيلات كتكلفة إلى الحد الذي يكون معه احتمال أن بعض أو كل التسهيلات سوف يتم سحبها .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٠/٣ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

١١/٣ - المخصصات

- يتم قيد المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو استدلالي على الشركة ناتج عن حدث سابق ، ومن المحتمل أن تقوم الشركة بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.
- يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة ، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

١٢/٣ - الزكاة

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

١٣/٣ - الإيرادات:

أثبات إيرادات المبيعات:

على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتصف تحول السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البديل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يتم الاعتراف بالإيرادات مرورا بخمس خطوات هي:

الخطوة الأولى: تحديد العقد (العقود) مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد إلتزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تلبى المنشأة أداء الإلتزام

١٤/٣ - الاعتراف بالمصاريف

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

١٥/٣ - التقارير القطاعية

للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها .

١٦/٣ - القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

١٧/٣ - تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٨/٣ - التصنيف للموجودات المالية

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

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

١/١٨/٣ - الانخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة
الدولي رقم (٣٩) بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة . وهذا يتطلب 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 الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة
المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ماعدا الاستثمارات في أدوات حقوق
المساهمين وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، سيتم قياس مخصصات الخسارة 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.

٢/١٨/٣ - التصنيف للمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة

الدولي ٣٩ بهدف تصنيف المطلوبات 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 الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم

عرضه في قائمة الربح أو الخسارة .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

يسرى تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٨م	<p>- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ : الأدوات المالية (النسخ المعدلة في السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)</p> <p>يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ : الأدوات المالية الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ متطلبات جديدة حول تصنيف وقياس الموجودات المالية . تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لاحقاً في أكتوبر ٢٠١٠ ليتضمن متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها ، وفي نوفمبر ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العامة . تم إصدار نسخة أخرى معدلة حول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤م ليتضمن بشكل أساسي أ) متطلبات انخفاض القيمة للموجودات المالية و ب) تعديلات محدودة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال تقديم قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" على أدوات دين معينة بسيطة.</p> <p>تم إصدار النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والتي تشمل متطلبات محاسبة الأدوات المالية، والتي تحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ : الأدوات المالية : الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار متطلبات في المجالات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • التصنيف والقياس: يتم تصنيف الموجودات المالية بالرجوع إلى نموذج الأعمال المحتفظ بها من خلاله وخصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ في نسخته الصادرة في سنة ٢٠١٤ فئة "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين . يتم تصنيف المطلوبات المالية بطريقة مماثلة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ ، ولكن هناك اختلافات في متطلبات تطبيق قياس مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة. • انخفاض القيمة: تقدم نسخة ٢٠١٤ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج "خسارة ائتمان متوقعة" لقياس انخفاض قيمة الموجودات المالية ، لذلك لم يعد ضروريا حصول حدث ائتماني قبل الاعتراف بخسارة الائتمان. • محاسبة التحوط: يقدم نموذج محاسبة تحوط جديد الذي تم تصميمه ليكون متماشيا مع أنشطة إدارة المخاطر لدى المنشآت عند التحوط للمخاطر المالية وغير المالية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

يسرى تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
	<ul style="list-style-type: none"> ● إلغاء الاعتراف: تم إدراج متطلبات إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للمرة الأولى	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ : الأدوات المالية : الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للمرة الأولى	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ : الأدوات المالية : إفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (وتعديلات مترتبة على ذلك) ناتجة من تقديم فصل حول محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
١ يناير ٢٠١٨ م	<p>- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ : إيرادات من عقود مع العملاء</p> <p>في مايو ٢٠١٤ م ، تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الذي أصدر نموذج شامل واحد للمنشآت لاستخدامه في المحاسبة للإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ والتفسيرات المتعلقة به عندما تصبح فعالة ، محل الإرشاد الحالي للاعتراف بالإيرادات المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ : الإيرادات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ : عقود الإنشاء.</p> <p>إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أنه على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتصف تحول السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البديل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات :</p> <ul style="list-style-type: none"> ● الخطوة الأولى : تحديد العقد (العقود) مع العملاء. ● الخطوة الثانية : تحديد أداء الالتزامات في العقد. ● الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة. ● الخطوة الرابعة : توزيع سعر المعاملة على أداء الالتزامات في العقد. ● الخطوة الخامسة : الاعتراف بالإيرادات عندما تلي المنشأة أداء الالتزام.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

يسرى تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
	<p>بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ، تعترف المنشأة عندما تلبى أداء الالتزام ، أي عند تحويل "السيطرة" على السلع أو الخدمات الضمنية لأداء الالتزام إلى العميل . تمت إضافة توجيه إرشادي أكثر في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة . بالإضافة إلى ذلك ، يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ إيضاحات شاملة.</p>
	<p>تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ : إيرادات من عقود مع العملاء لتوضيح ثلاثة جوانب للمعيار (تحديد التزامات الأداء ، واعتبارات المدير مقابل الوكيل والترخيص) ، ولتوفير بعض التخفيف في المرحلة الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.</p>
١ يناير ٢٠١٩م	<p>- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ : عقود الإيجار يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ كيفية الاعتراف ، والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد ، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرون بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ، ضمن مفهوم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.</p>
تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى	<p>- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ : القوائم المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ : استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.</p>
<p>تطبق التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ للفترات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م ، أما التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٢ فتطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م</p>	<p>- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٤ - ٢٠١٦ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ و١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨.</p>

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

يسرى تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٧م	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضريبة الدخل المتعلق بالاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة على الخسائر غير المحققة.
١ يناير ٢٠١٧م	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ : بيان التدفقات النقدية لتوفير الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.
١ يناير ٢٠١٨م	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٢ : معاملات بالعملة الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً. يتناول التفسير المعاملات بالعملة الأجنبية أو أجزاء من المعاملات عندما : <ul style="list-style-type: none"> • يكون هناك بدل تم تقويمه أو تسعيره بالعملة الأجنبية. • تقوم المنشأة بالاعتراف بالأصل المدفوع مقدماً أو بالتزام الدخل المؤجل المتعلق بهذا البدل ، قبل الاعتراف بالأصل ذا العلاقة ، أو المصاريف أو الدخل. • يكون الأصل المدفوع مقدماً أو التزام الدخل المؤجل غير نقدي.
١ يناير ٢٠١٨م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ : دفعات على أساس الأسهم المتعلق بتصنيف وقياس معاملات الدفع بالأسهم.
١ يناير ٢٠١٨م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ : عقود التأمين المتعلق بتواريخ التطبيق المختلفة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار عقود التأمين الجديد القادم.
١ يناير ٢٠١٨م	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ : استثمار عقاري تعدل الفقرة ٥٧ لتوضيح أنه ينبغي على المنشأة تحويل المساهمين إلى أو من الاستثمار العقاري عندما فقط عندما يكون هناك دليل على وجود تغيير في الاستخدام. يحدث التغيير في الاستخدام إذا كان العقار يستوفي أو لم يعد يستوفي تعريف الاستثمار العقاري ، إن التغيير في نوايا الإدارة لاستخدام العقار لا يشكل في حد ذاته دليلاً على حدوث تغيير في الاستخدام . تم تعديل الفقرة لتوضح أن قائمة الأمثلة المدرجة هي غير حصرية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٥ - بيانات المجموعة
فيما يلي تفاصيل المنشأة التابعة

اسم المنشأة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %
			٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
			%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مؤسسة باعظيم للتجارة	دولة قطر	تجارة الأدوات المنزلية			
- تم تأسيس مؤسسة باعظيم للتجارة سنة ١٩٩٨ م 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 الأولية الموحدة المختصرة نتائج عمليات المنشأة التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م وتشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.					

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
				(معدلة)	(معدلة)	(غير مراجعة)
بنك اليمن البحرين الشامل - مساهمة مدرجة	الجمهورية اليمنية	مالي	٨,٩٦	١٠,١٨٩,٢٦٢	١٠,١٨٩,٢٦٢	١٠,١٨٩,٢٦٢
شركة بروم للأسماك - مساهمة مدرجة	الجمهورية اليمنية	صناعي	١١,٥٠	٤,٣١٧,٢٩٠	٤,٣١٧,٢٩٠	٤,٣١٧,٢٩٠
شركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية - مساهمة مدرجة	الجمهورية اليمنية	خدمية	١,٧٠	٣,٨٧٤,١٧٣	٣,٨٧٤,١٧٣	٣,٨٧٤,١٧٣
شركة يمان للمقاولات العامة المحدودة	الجمهورية اليمنية	مقاولات	٢٠	١,٨٧٧,٠٠٠	-	-
منشأة باعظيم دبي	الامارات العربية	تجاري	١٠٠	١٩,٢٧٧,٠١٤	-	-
مخصص هبوط إستثمارات						
				٣٩,٥٣٤,٧٣٩	١٨,٣٨٠,٧٢٥	١٨,٣٨٠,٧٢٥
				-	(١,١٢٧,٢٥٢)	(١,١٢٧,٢٥٢)
				٣٩,٥٣٤,٧٣٩	١٧,٢٥٣,٤٧٣	١٧,٢٥٣,٤٧٣

١/٦- بناء على اجتماع مجلس إدارة الشركة الذي انعقد بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٧ م تم مناقشة موقف الإستثمارات بالجمهورية اليمنية نتيجة للظروف الاقتصادية الحالية التي تمر بها، يقوم المجلس بشكل مستمر بمتابعة أثر تلك الظروف على القوائم المالية، حيث تم الحصول على القوائم المالية لشركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م وجاري التواصل مع باقي الشركات المستثمر فيها للحصول على القوائم المالية لسنة ٢٠١٧ م. ولا تتضمن القوائم المالية للشركة أي تعديلات نتيجة وجود أي هبوط محتمل في قيمة هذا الاستثمار ويرى المجلس أن مخصص الأعباء المحتملة المحول الى مخصص لمواجهة اي هبوط في الإستثمار كافي.

٢/٦- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٩ م تمت موافقة مجلس الإدارة على بيع الإستثمار في رأسمال شركة يمان للمقاولات - الجمهورية اليمنية البالغ قيمته الدفترية ١,٨٧٧,٠٠٠ ريال وكذلك الأرض المملوكة للشركة بالجمهورية اليمنية البالغ قيمتها الدفترية ١,٩٢٥,٠٠٠ ريال الى المساهم الرئيسي - رئيس مجلس الإدارة بالقيمة الدفترية وبناءً على موافقة الجمعية العامة في ٢٠١٧/١٢/٢٥ م.

٣/٦- بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٦ م قرر مجلس الإدارة البدء في خطة زمنية لإغلاق إستثمار باعظيم - دبي وخلال سنة ٢٠١٧ م قامت الإدارة بالتخلص من الإستثمار في منشأة باعظيم - دبي نظراً لإستمرار خسائره وتم الإحتفاظ بمباني وتجهيزات وبعض الأصول الثابتة وذلك بتحويلها الى اصول الشركة الأم.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٧ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٢٠١٧/١/١ م (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
١٢٦,١٣١,٤٠٨	١٣٦,٠٣٥,١٢٩	١٣٤,٢٤٧,٦٣٣	العملاء
(٢,٠٣٠,٠٠٠)	(٤,٠٣٠,٠٠٠)	(٤,٠٣٠,٠٠٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٤,١٠١,٤٠٨	١٣٢,٠٠٥,١٢٩	١٣٠,٢١٧,٦٣٣	
١٠,٧٧٧,٣٩٠	١٣,٦٦٨,٩٥٥	٧,٨٨٣,٥٧٢	دفعات مقدمة للموردين
-	-	١٠,٥٧٣,٧١٣	تأمين مقابل خطابات ضمان - صادر للهيئة العامة للزكاة والدخل (إيضاح رقم ٢/١٣).
٤,٦٤٨,٤٤٣	٣,٠٩٩,٥٧٥	١,٩٨١,٨٣٢	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة مدينون متنوعون
٣,٣٤٣,٧٤٠	٣,٣٦٧,٩١٢	٥,٩٢٢,٩٧٠	
١٨,٧٦٩,٥٧٣	٢٠,١٣٦,٤٤٢	٢٦,٣٦٢,٠٨٧	
١٤٢,٨٧٠,٩٨١	١٥٢,١٤١,٥٧١	١٥٦,٥٧٩,٧٢٠	

٨ - نقد لدى البنوك

٢٠١٧/١/١ م (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
١٠,٧٠٥,٢٦٩	١٣,٩٧٣,٨٧٤	٦,٥٧٠,٩٢٤	حسابات جارية

٩ - رأس المال

٢٠١٧/١/١ م (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	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 ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٦م) قرر مجلس إدارة الشركة والمساهمون في الجمعية العامة الغير عادية طرح ٣,٠٣٧,٥٠٠ سهم وتمثل ٣٠% من اسهم الشركة في السوق الموازية . وبتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بشركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مدرجة.

١٠ - احتياطي نظامي

يتم تكوين الاحتياطي النظامي بتجنيب ١٠% من الأرباح الصافية سنوياً . ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال - وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

٢٠١٧/١/١ م (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
٢٥,٢٣١,٣٠٢	٢٧,٩٣٤,٧٠٢	٢٧,٩٣٤,٧٠٢	احتياطي نظامي

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١١ - تورق طويل الأجل

٢٠١٧/١/١ (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مراجعة)	
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠١	رصيد أول الفترة
-	(٣,٩٩٩,٩٩٩)	(٢,٦٦٦,٦٦٦)	المسدد خلال الفترة/السنة
-	١٢,٠٠٠,٠٠١	٩,٣٣٣,٣٣٥	رصيد آخر الفترة
-	٥,٣٣٣,٣٣٣	٤,٠٠٠,٠٠٢	تورق طويل الأجل - الجزء المتداول
-	٦,٦٦٦,٦٦٨	٥,٣٣٣,٣٣٣	تورق طويل الأجل - الجزء غير المتداول
-	١٢,٠٠٠,٠٠١	٩,٣٣٣,٣٣٥	

تتمثل التسهيلات في تمويل تورق محدد المدة (لمرة واحدة) من البنك العربي بإجمالي تسهيلات بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي لتمويل بناء مستودع مركزي بمدينة جدة ويسدد على عدد ١٢ قسط ربع سنوي وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وبضمان سند لأمر موقع من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢ - بنوك تسهيلات إئتمانية

١/١٢ - بنوك تسهيلات إئتمانية - عن إتمادات مستندية

٢٠١٧/١/١ (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مراجعة)	
١٣,٥٤١,٠٨٧	٦,٤٧٤,٩٠٣	١٨,٣٠٤,٤٩٨	البنك العربي الوطني (إيضاح أ)
٢٤,٦٣١,٦٥١	١٦,٦٩٢,٠٧٨	١١,٣٥٩,١٨٨	البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ب)
٥,٩٧٨,٩٢٢	٨,٣٢١,٧٩٠	١٠,٣٣٢,٧٠٧	البنك الأهلي التجاري (إيضاح ج)
-	٢,٩١٨,٧٦٧	٨,٠٧١,٠٤٥	البنك السعودي للاستثمار (إيضاح د)
-	٣,٦٧٦,٦٨٨	-	مصرف الراجحي (إيضاح هـ)
٤٤,١٥١,٦٦٠	٣٨,٠٨٤,٢٢٦	٤٨,٠٦٧,٤٣٨	

٢/١٢ - تورق قصيرة الأجل

٢٠١٧/١/١ (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١ (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مراجعة)	
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني (إيضاح أ)
-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ب)
١٥,٦٥١,٩٧٥	٢,٩٩٩,٤٧٥	٨,٧٩٩,٤٧٥	البنك الأهلي التجاري (إيضاح ج)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي (إيضاح هـ)
٣١,٦٥١,٩٧٥	٢٧,٩٩٩,٤٧٥	٢٩,٧٩٩,٤٧٥	

الإيضاحات

- أ - تتمثل التسهيلات في تمويل رأس المال العامل بإجمالي تسهيلات ٦٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل الحوالات المباشرة وقامت الشركة باستخدام مبلغ ٢٩,٣ مليون ريال في ٢٠١٨م (٢٦,٥ مليون ريال).
- ب - تتمثل التسهيلات في فتح إتمادات مستندية وتورق بإجمالي تسهيلات ٦٠ مليون ريال وقامت الشركة باستخدام مبلغ ١٦,٣ مليون ريال في ٢٠١٨م (١٦,٧ مليون ريال).
- ج - تتمثل التسهيلات في تمويل رأس المال العامل بإجمالي تسهيلات ٤٥ مليون ريال وقامت الشركة باستخدام مبلغ ١٩,١ مليون ريال في ٢٠١٨م (١١,٣ مليون ريال).
- د - تتمثل التسهيلات في تمويل رأس المال العامل بإجمالي تسهيلات ٤٠ مليون ريال وقامت الشركة باستخدام مبلغ ٨ مليون ريال في ٢٠١٨م (٢,٩ مليون ريال).
- هـ - تتمثل التسهيلات في تمويل رأس المال العامل بإجمالي تسهيلات ٣٠ مليون ريال وذلك لتمويل التزامات الشركة وقامت الشركة باستخدام مبلغ ٥ مليون ريال في ٢٠١٨م (٨,٧ مليون ريال).

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٣- الزكاة المستحقة

١/١٣- حركة الزكاة المستحقة

٢٠١٧/١/١م (معدلة)	٢٠١٧/١٢/٣١م (معدلة)	٢٠١٨/٦/٣٠م (غير مراجعة)	
٢,٧٤٧,٦٨٥	٢,٨٩٦,٢٣٥	٣,٦٠٧,٩٢٢	رصيد أول الفترة/السنة
(٢,٨٥٧,٦٢٥)	(٢,٩٠٥,٨٩٢)	(٣,٦٧١,٢٧٣)	المسدد خلال الفترة/السنة
(١٠٩,٩٤٠)	(٩,٦٥٧)	(٦٣,٣٥١)	فروق زكاة
(٣,٠٠٦,١٧٥)	٣,٦١٧,٥٧٩	١,٥٠٠,٠٠٠	المكون عن الفترة/السنة
٢,٨٩٦,٢٣٥	٣,٦٠٧,٩٢٢	١,٤٣٦,٦٤٩	رصيد آخر الفترة/السنة

٢/١٣ - الوضع الزكوي

- حصلت الشركة على الربط النهائي لسنة ٢٠٠٦م وحصلت على شهادة مقيدة لسنة ٢٠١٧م حيث أن هناك اعتراض مقدم من الشركة عن الربط الزكوي التي اصدرتها الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م حيث تطالب الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال .

- بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٤م أصدرت لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية قرارها في الاعتراض المقدم من إدارة الشركة على الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٢م. وتم رفض الاعتراض وتم تقديم طلب إستئناف على هذا الاعتراض من المستشار الزكوي للشركة وقامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (أدرجت ضمن الأرصدة المدينة الأخرى (لإيضاح ٧) للهيئة العامة للزكاة والدخل وذلك لقبول طلب الإستئناف.

١٤ - ربحية السهم

- تم حساب ربح السهم الأساس والمخفضة على أساس صافي دخل الفترة البالغة (١٥,٠٣٨,٤٢٧) ريال (٢٠١٧/٦/٣٠م - ١٧,٨١١,٥٧٠ ريال) مقسوما على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٧م - ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم) ، إن ربحية السهم المخفضة تساوي الربح الأساسي للسهم.

- يتم حساب ربح السهم الأساسي والمصنفة على أساس إجمالي الدخل الشامل للفترة البالغة (١٥,٠٣٨,٤٢٨) ريال سعودي (٢٠١٧/٦/٣٠م - ١٧,٨١١,٥٧٠ ريال سعودي) مقسوما على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٧م - ١٠,١٢٥,٠٠٠ سهم) ، إن ربحية السهم المخفضة تساوي الربح الأساسي للسهم.

١٥ - شرح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية

- كما ورد في الإيضاح رقم (١/٣) ، فإن هذه القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م هي تم إعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية التي اقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضا المعايير والإصدارات الأخرى اقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وبيانات المقارنة المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وعند إعداد قائمة المركز المالي الموحد الافتتاحي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والذي يمثل تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية للمجموعة .

- عند إعداد قائمة المركز المالي الموحد وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل المبالغ المثبتة سابقا في القوائم المالية التي تم إعدادها وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم توحيد القوائم المالية للشركة الأم والمنشأة التابعة لسنة المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م حيث صدرت القوائم المالية لسنة ٢٠١٧م دون توحيد المنشأة التابعة.

توضح الجداول التالية شرحا لكيفية التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وأثره على المركز المالي الموحد للمجموعة كما هو مبين في البيانات التالية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦ - الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي
التسويات على قائمة المركز المالي وحقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة في ٢٠١٧/١/١م (تاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي).

وفق المعايير الدولية للتقرير المالي	الأثر المالي للتحول	وفق معايير المحاسبة السعودية	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٢٣٧,٢٧٨	-	١٤,٢٣٧,٢٧٨	موجودات ثابتة - بالصافي
٣,٣٥٥,٠٦٩	-	٣,٣٥٥,٠٦٩	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١,٩٢٥,٠٠٠	-	١,٩٢٥,٠٠٠	إستثمارات عقارية
٣٩,٥٣٤,٧٣٩	-	٣٩,٥٣٤,٧٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٩,٠٥٢,٠٨٦	-	٥٩,٠٥٢,٠٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٨,٦٩٩,٨٨١	-	٥٨,٦٩٩,٨٨١	مخزون
١٤٢,٨٧٠,٩٨١	-	١٤٢,٨٧٠,٩٨١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٧,٥٤٢,٢٤٧	-	٧,٥٤٢,٢٤٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٧٠٥,٢٦٩	-	١٠,٧٠٥,٢٦٩	النقد لدى البنوك
٢١٩,٨١٨,٣٧٨	-	٢١٩,٨١٨,٣٧٨	مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٨,٨٧٠,٤٦٤	-	٢٧٨,٨٧٠,٤٦٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	-	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥,٢٣١,٣٠٢	-	٢٥,٢٣١,٣٠٢	احتياطي نظامي
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٥٩,٠١٧,٧١٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠١٧,٧١٥	أرباح مبقاة
١٨٥,٤٩٩,٠١٧	-	١٨٥,٤٩٩,٠١٧	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٠٠,٧٦٧	-	٤,٥٠٠,٧٦٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين (أ)
١,١٢٧,٢٥٢	-	١,١٢٧,٢٥٢	مخصصات أخرى
٥,٦٢٨,٠١٩	-	٥,٦٢٨,٠١٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٤,١٥١,٦٦٠	-	٤٤,١٥١,٦٦٠	بنوك تسهيلات إئتمانية
٣١,٦٥١,٩٧٥	-	٣١,٦٥١,٩٧٥	تورق قصيرة الأجل
٥,٠٦٦,٨٥٣	-	٥,٠٦٦,٨٥٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٩٧٦,٧٠٥	-	٣,٩٧٦,٧٠٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٨٩٦,٢٣٥	-	٢,٨٩٦,٢٣٥	زكاة مستحقة
٨٧,٧٤٣,٤٢٨	-	٨٧,٧٤٣,٤٢٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧٨,٨٧٠,٤٦٤	-	٢٧٨,٨٧٠,٤٦٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦ - الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي

التسويات على قائمة المركز المالي وحقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة في ٢٠١٧/٦/٣٠ م

<u>وفق المعايير</u> <u>الدولية للتقرير</u> <u>المالي</u>	<u>الأثر المالي</u> <u>للتحول</u>	<u>وفق معايير</u> <u>المحاسبية</u> <u>السعودية</u>	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٥,١٥٣,٨٧٤	-	١٥,١٥٣,٨٧٤	موجودات ثابتة - بالصافي
٣,٦١٢,١٧٥	-	٣,٦١٢,١٧٥	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١,٩٢٥,٠٠٠	-	١,٩٢٥,٠٠٠	إستثمارات عقارية
٣٩,٥٣٤,٧٣٩	-	٣٩,٥٣٤,٧٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠,٢٢٥,٧٨٨	-	٦٠,٢٢٥,٧٨٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٣,٣٠٦,٨٨٤	-	٥٣,٣٠٦,٨٨٤	مخزون
١٦٧,٢٣٧,٤٧٣	-	١٦٧,٢٣٧,٤٧٣	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
١٦,٥٨٧,١١٤	-	١٦,٥٨٧,١١٤	النقد لدى البنوك
٢٣٧,١٣١,٤٧١	-	٢٣٧,١٣١,٤٧١	مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٧,٣٥٧,٢٥٩	-	٢٩٧,٣٥٧,٢٥٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	-	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥,٢٣١,٣٠٢	-	٢٥,٢٣١,٣٠٢	إحتياطي نظامي
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٥٧,١٣٦,٢٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,١٣٦,٢٢١	أرباح مبقاة
١٨٣,٦١٧,٥٢٣	-	١٨٣,٦١٧,٥٢٣	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	تورق طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٤,٧٧٣,٧٠٠	-	٤,٧٧٣,٧٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين (أ)
١,٦٢٧,٢٥٢	-	١,٦٢٧,٢٥٢	مخصصات أخرى
٢٢,٤٠٠,٩٥٢	-	٢٢,٤٠٠,٩٥٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٦,٤٤١,٤٠٣	-	٤٦,٤٤١,٤٠٣	بنوك تسهيلات إنتمانية
٢١,٤٤٨,٣٦١	-	٢١,٤٤٨,٣٦١	تورق قصيرة الأجل
١٠,٣٢٩,١٦٩	-	١٠,٣٢٩,١٦٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١١,٦٦٩,٨٥١	-	١١,٦٦٩,٨٥١	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٤٥٠,٠٠٠	-	١,٤٥٠,٠٠٠	زكاة مستحقة
٩١,٣٣٨,٧٨٤	-	٩١,٣٣٨,٧٨٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩٧,٣٥٧,٢٥٩	-	٢٩٧,٣٥٧,٢٥٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦ - الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (تتمه)

التسويات على قائمة المركز المالي الأولية وحقوق المساهمين الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١م

<u>وفق المعايير</u> <u>الدولية للتقرير</u> <u>المالي</u>	<u>الأثر المالي</u> <u>للتحول</u>	<u>وفق معايير</u> <u>المحاسبة</u> <u>السعودية</u>	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,٢٧٦,٩٧١	-	٢٠,٢٧٦,٩٧١	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٤,٠٨٠,٦١٥	-	١٤,٠٨٠,٦١٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣,٨١٩,٤٤٨	-	٣,٨١٩,٤٤٨	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٧,٢٥٣,٤٧٣	-	١٧,٢٥٣,٤٧٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٥,٤٣٠,٥٠٧	-	٥٥,٤٣٠,٥٠٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٦٥,٨٨٠,٥٤٧	-	٦٥,٨٨٠,٥٤٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
١٥٢,١٤١,٥٧١	-	١٥٢,١٤١,٥٧١	النقد لدى البنوك
١٣,٩٧٣,٨٧٤	-	١٣,٩٧٣,٨٧٤	
٢٣١,٩٩٥,٩٩٢	-	٢٣١,٩٩٥,٩٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٧,٤٢٦,٤٩٩	-	٢٨٧,٤٢٦,٤٩٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	-	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٧,٩٣٤,٧٠٢	-	٢٧,٩٣٤,٧٠٢	احتياطي نظامي
٦١,٦٥٥,٢٤٩	-	٦١,٦٥٥,٢٤٩	أرباح مبقاة
١٩٠,٨٣٩,٩٥١	-	١٩٠,٨٣٩,٩٥١	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٦٦٦,٦٦٨	-	٦,٦٦٦,٦٦٨	تورق طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥,١١٤,٦٠٧	-	٥,١١٤,٦٠٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
١١,٧٨١,٢٧٥	-	١١,٧٨١,٢٧٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٨,٠٨٤,٢٢٦	-	٣٨,٠٨٤,٢٢٦	بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٧,٩٩٩,٤٧٥	-	٢٧,٩٩٩,٤٧٥	تورق قصيرة الأجل
٥,٣٣٣,٣٣٣	-	٥,٣٣٣,٣٣٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩,٧٨٠,٣١٧	-	٩,٧٨٠,٣١٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٦٠٧,٩٢٢	-	٣,٦٠٧,٩٢٢	زكاة مستحقة
٨٤,٨٠٥,٢٧٣	-	٨٤,٨٠٥,٢٧٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٧,٤٢٦,٤٩٩	-	٢٨٧,٤٢٦,٤٩٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(أ)

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦ - الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (تتمه)

التسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠م

<u>وفق المعايير</u> <u>الدولية للتقرير</u> <u>المالي</u>	<u>الأثر المالي</u> <u>للتحول</u>	<u>وفق معايير</u> <u>المحاسبة</u> <u>السعودية</u>	
١٧١,٥٩٣,٠٤٦	-	١٧١,٥٩٣,٠٤٦	المبيعات
(٩٦,٩٣٧,٥٣٠)	-	(٩٦,٩٣٧,٥٣٠)	تكلفة المبيعات
٧٤,٦٥٥,٥١٦	-	٧٤,٦٥٥,٥١٦	مجمول الربيح
(٤٤,٤٩٨,٤٧٣)	-	(٤٤,٤٩٨,٤٧٣)	مصروفات بيع وتسويق
(١٠,١٠٧,٥٨٤)	-	(١٠,١٠٧,٥٨٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠,٠٤٩,٤٥٩	-	٢٠,٠٤٩,٤٥٩	صافي دخل التشغيل
	-		إيرادات/(مصروفات) أخرى
(١,٥٢٧)	-	(١,٥٢٧)	خسائر بيع موجودات ثابتة
٦٨٠,٤٠٢	-	٦٨٠,٤٠٢	إيرادات متنوعة
(١,٤٥٧,١٠٧)	-	(١,٤٥٧,١٠٧)	مصروفات تمويل
(٧٧٨,٢٣٢)	-	(٧٧٨,٢٣٢)	مجموع الإيرادات/(المصروفات) الأخرى
١٩,٢٧١,٢٢٧	-	١٩,٢٧١,٢٢٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٤٥٩,٦٥٧)	-	(١,٤٥٩,٦٥٧)	مخصص الزكاة
١٧,٨١١,٥٧٠	-	١٧,٨١١,٥٧٠	صافي الدخل والدخل الشامل للفترة
	-		ربحية السهم على عدد الأسهم المرجحة
١,٧٦	-	١,٧٦	دخل الفترة للسهم الأساس والمخفضة من صافي دخل الفترة
١,٧٦	-	١,٧٦	دخل الفترة للسهم الأساس والمخفضة من الدخل والدخل الشامل
١٠,١٢٥,٠٠٠	-	١٠,١٢٥,٠٠٠	عدد الأسهم المرجحة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦ - الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (تتمه)

التسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

<u>وفق المعايير</u> <u>الدولية للتقرير</u> <u>المالي</u>	<u>الأثر المالي</u> <u>للتحول</u>	<u>وفق معايير</u> <u>المحاسبية</u> <u>السعودية</u>	
٣٣٠,٥٢٨,٠٨٠	-	٣٣٠,٥٢٨,٠٨٠	المبيعات
(١٨٣,٥٤١,٤٥٨)	-	(١٨٣,٥٤١,٤٥٨)	تكلفة المبيعات
١٤٦,٩٨٦,٦٢٢	-	١٤٦,٩٨٦,٦٢٢	مجمول الربح
(٩٥,٦٣٨,٤٩٥)	-	(٩٥,٦٣٨,٤٩٥)	مصروفات بيع وتسويق
(١٩,٧٠٧,٩٥١)	-	(١٩,٧٠٧,٩٥١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣١,٦٤٠,١٧٦	-	٣١,٦٤٠,١٧٦	صافي دخل التشغيل
	-		إيرادات/(مصروفات) أخرى
١٢٨,٧٢٣	-	١٢٨,٧٢٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٣١٦,٦٩٢	-	١,٣١٦,٦٩٢	إيرادات متنوعة
(٢,٤٣٤,٠١٤)	-	(٢,٤٣٤,٠١٤)	مصروفات تمويل
(٩٨٨,٥٩٩)	-	(٩٨٨,٥٩٩)	مجمول الإيرادات/(المصروفات) الأخرى
٣٠,٦٥١,٥٧٧	-	٣٠,٦٥١,٥٧٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٣,٦١٧,٥٧٩)	-	(٣,٦١٧,٥٧٩)	مخصص الزكاة
٢٧,٠٣٣,٩٩٨	-	٢٧,٠٣٣,٩٩٨	صافي الدخل والدخل الشامل للفترة
	-		ربحية السهم على عدد الأسهم المرجحة
٢,٦٧	-	٢,٦٧	دخل الفترة للسهم الأساس والمخفضة من صافي دخل الفترة
٢,٦٧	-	٢,٦٧	دخل الفترة للسهم الأساس والمخفضة من الدخل والدخل الشامل
١٠,١٢٥,٠٠٠	-	١٠,١٢٥,٠٠٠	عدد الأسهم المرجحة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦ - الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (تتمه)

التسويات على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١/١ م و
 عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ م.

مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٨٥,٤٩٩,٠١٧	٥٧,٠١٧,٧١٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٣١,٣٠٢	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠١٧/١/١ م - وفق معايير المحاسبة السعودية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	الأثر المالي للتحويل
١٨٥,٤٩٩,٠١٧	٥٩,٠١٧,٧١٥	-	٢٥,٢٣١,٣٠٢	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ م - وفق المعايير الدولية للتقرير المالي

مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٨٣,٦١٧,٥٢٣	٥٥,١٣٦,٢٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٣١,٣٠٢	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠١٧/٦/٣٠ م - وفق معايير المحاسبة السعودية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	الأثر المالي للتحويل
١٨٣,٦١٧,٥٢٣	٥٧,١٣٦,٢٢١	-	٢٥,٢٣١,٣٠٢	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ م - وفق المعايير الدولية للتقرير المالي

- التسويات على قائمة التدفقات النقدية

لا يوجد اية اختلافات جوهرية بين قائمة التدفقات النقدية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي ووفق معايير المحاسبة السعودية.

أ - بموجب المعايير المحاسبية المتعارف عليها سابقا ، قامت المجموعة بالاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالمكافآت المحددة للعاملين على انها القيمة الحالية للمكافآت المكتسبة التي يحق للموظف الحصول عليها، بينما بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية يتم الاعتراف بهذا الالتزام بخصم المدفوعات المتوقعة المستقبلية باستخدام طريقة الائتمان المتوقعة للوحدات بناء على الافتراضات الاكتوارية. (السياسة المحاسبية ٨/٣).

- لم ينتج عن تقرير الخبير الاكتواري فروقات جوهرية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/١٧ - القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي القيمة التي تم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس ، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية .

- تصنيف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي :

المستوى الأول : الأسعار السوقية المفصح عنها في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن إقتنائها في تاريخ التقييم.

المستوى الثاني : مدخلات بخلاف الأسعار السوقية الموضحة في المستوى الأول وهي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر (الأسعار المماثلة) أو بشكل غير مباشر.

المستوى الثالث : مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من السوق .

٢/١٧ - الموجودات المالية في أدوات ملكية بالقيمة العادلة

<u>المجموع</u>	<u>المستوى الثالث</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الأول</u>
----------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الدخل والدخل الشامل الآخر

١٧,٢٥٣,٤٧٣ ١٧,٢٥٣,٤٧٣ - -

- يتمثل الاستثمار في المساهمة ببنك اليمن الشامل وشركة بروم للأسمك وشركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية (شركة مساهمة مدرجة) بدولة اليمن.

٣/١٧ - إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات بعملات أجنبية كما في تاريخ التقرير فلم تتعرض لمخاطر تذبذب العملات الأجنبية ، ووفقاً لذلك لم يتم عرض تحليل الحساسية للعملات الأجنبية.

٤/١٧ - إدارة مخاطر العمولة والسيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على عاتق إدارة الشركة والتي قامت بإعداد إطار عمل ملائم لإدارة مخاطر السيولة وذلك لإدارة متطلبات المجموعة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل . وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيائ ملائمة وتسهيلات بنكية واحتياطي تسهيلات إئتمانية ، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر ، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية . لم تتغير هذه الإستراتيجية لدى الشركة عن الفترة السابقة.

٥/١٧ - إدارة 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.

١٨ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠١٨ م).