

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٣-١

٤

٥

٦

٧

٢٨-٨

- تقرير المراجع المستقل

- قائمة المركز المالي الموحدة

- قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة

- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

- قائمة التدفقات النقدية الموحدة

- إيضاحات على القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

السادة مساهمي

شركة باعظيم التجارية

(شركة مساهمة مدرجة) - المملكة العربية السعودية - الرياض

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي:

تقدّر راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة باعظيم التجارية (شركة مساهمة مدرجة) "الشركة" والشركات التابعة لها "المجموعة" والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٣٠) المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المعروفة للمجموعة تعرض بعذر من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي الموحد وتدقيقها النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقا لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزمنا أيضا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساس لإبداء رأي.

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.

أمور المراجعة الرئيسية:

إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولانقادم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجته:

عنوان الخطر	أمر المراجعة الرئيسي	إجراءات المراجعة
تحقق الإيرادات	تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة وربحياتها هذا وتنص معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا مايلي: - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. - إجراءات تحليلية مفصلة للإيرادات. - فحصاً على أساس العينة لمراجعة الإيرادات. - إجراءات القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في فتراتها الصحيحة.
عنوان الخطر	نظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكاملة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية. فإن تحقق الإيرادات يعد أحد أمور المراجعة الهامة.	

* راجع إيضاح رقم (١٤/٣)، (١٥/٣) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتعلقة بالإيرادات.

عنوان الخطر	أمر المراجعة الرئيسي	إجراءات المراجعة
المخزون	يعتبر المخزون من الأمور الهامة نظراً لطبيعة نشاط الشركة الذي يعتمد على المخزون بصورة أساسية في توليد الإيرادات وبالتالي نظراً لطبيعة المخزون المتمثلة في المواد الغذائية القابلة للتلف أو انتهاء صلاحيتها فإن المخزون يعد أحد الأمور الجوهرية نظراً لتأثيره على نتائج الأعمال	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا مالي: - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات المخزون. - إجراءات تحليلية جوهرية مفصلة للمخزون. - اختبار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. وكذلك فحص سياسة الشركة لتحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. - اختبار الحركة على المخزون في الفترة اللاحقة للقوائم المالية للتأكد من عدم الحاجة لتكوين مخصص مخزون بطيء الحركة أو تالف. - حضورنا الجرد السنوي لمخزون الشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م للتحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الأصناف تم اختيارها بشكل عشوائي.
* راجع إيضاح رقم (٦/٣) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتعلقة بالمخزون وكذلك إيضاح رقم (٩) الخاص بالإفصاحات ذات العلاقة		

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وتشمل المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقديرنا عليها ، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا . ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا ينبغي أي شكل من أشكال إستنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الإعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة ، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار بديل ملائم بخلاف ذلك . إن المكلفون بالحوكمة هم مجلس الإدارة وهم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عندما يكون موجوداً . تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية ، بمجرد أنها في مجموعها ، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم ل أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إيداع رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالضرورة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية وكذلك ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، يتعين علينا تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوي القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة التي تمثلها بطريقة تحقق عرض بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة . ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة . ونظّل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة ، من بين أمور أخرى ، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة للشركة والشركات التابعة لها "المجموعة".

كما زودنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وإجراءات الوالية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة ، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ، والتي تعد أمور المراجعة الرئيسية . ونوضح هذه الأمور في تقريرنا مالم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما نرى ، في ظروف نادرة للغاية ، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن السيد العيوي وشركاه

عبد الله أحمد بالمش

عبد الله أحمد بالمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



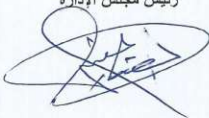
الرياض في : ١٩ رجب ١٤٤٢ هـ
الموافق : ٠٣ مارس ٢٠٢١ م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة المركز المالي الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(باليات السعوية)

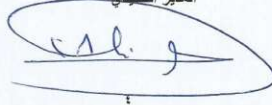
٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٢,٣٨٢,٨٨٠	٤٠,٧١٥,٩٩٣	٥	ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
٣,١٤١,٠٦٤	٢,٩٧٥,٨٣٤	١/٦	حق إستخدام الأصول - بالصافي
٣,٥٣٩,٣٨٩	٢,٨٤٧,٩٥٧	٧	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٣	٣	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩,٠٦٣,٣٣٦	٤٦,٥٣٩,٧٨٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥,٩١٨,٧٥٢	٥٤,٠٧٩,٨٥١	٩	مخزون
١٢٣,٨٧٩,٧٠٤	١٠٠,٠٧٣,٧٨٦	١٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينية أخرى - بالصافي
٢٢,٤٢٩,٢٩٩	٣٦,٧١١,٧٧٧	١١	النقد وما في حكمه
١٩٢,٢٢٧,٧٥٥	١٩١,٤٦٥,٣٦٤		مجموع الأصول المتداولة
٢٤١,٢٩١,٠٩١	٢٣٨,٠٠٥,١٥١		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	١٣	احتياطي نظامي
٤٩,٥١٣,٣٧٨	٥٩,٥٧٩,٠٢٣		أرباح مبقاة
١٨١,١٣٨,٣٧٨	١٩١,٢٠٤,٠٢٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
			الإلتزامات غير المتداولة
٢,٩٩٤,٨٢٠	٢,٨٨٤,٦٨٢	٢/٦	إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٦,٢٣٦,٦٣٩	٧,٣٣٥,٧٥٨	١٤	التزامات منافع الموظفين المحددة
٩,٢٣١,٤٥٩	١٠,٢٢٠,٤٤٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥,٨١٣,٧١٨	١٥,٤٦٥,٦٦٩	١٥	بنوك تسهيلات إئتمانية
١,٣٣٣,٣٢٧	-	١٦	تورق طويل الأجل - الجزء المتداول
٣٦,٧١٢	٣٦,٧١٢	٢/٦	إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
٩,٨٥٥,٢٠٨	١٦,٦٣٨,٨٤٠	١٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٠,٨٩٢	٤٠٤,٢٩٣	٢/١٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٥٠١,٣٨٧	٤,٠٣٥,١٧٤	٢/١٩	زكاة مستحقة
٥٠,٩٢١,٣٥٤	٣٦,٥٨٠,٦٨٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٠,١٥٢,٧١٣	٤٦,٨٠١,١٨٨		مجموع الإلتزامات
٢٤١,٢٩١,٠٩١	٢٣٨,٠٠٥,١٥١		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية الموحدة

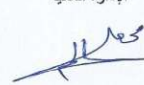
رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
٢٦٠,٢٥٩,٨٠٠	٢٨٥,٤٧٤,٦٢٠	٢٠	المبيعات - بالصافي
(١٧٦,٨٠٣,٧٥٠)	(١٩٥,١٥٦,٣٦٩)	٢١	تكلفة المبيعات
٨٣,٤٥٦,٠٥٠	٩٠,٣١٨,٢٥١		مجمول الربح
(٢٨,٥٩٠,٣٣٤)	(٢٩,٢٣٦,٩٦٤)	٢٢	مصروفات بيع وتسويق
(٢٤,٤٠١,١٩٨)	(٢٣,٨٧٨,٥٤١)	٢٣	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٦٤٩,٧٠٥)	(٤,٨١١,٥١١)	٢٤	مصروفات أخرى (بالصافي)
٢٧,٨١٤,٨١٣	٣٢,٣٩١,٢٣٥		صافي دخل التشغيل
٣٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠		إيرادات (مصروفات) أخرى
١٢٠,٦١٥	٢٤٠,٧٠٩		إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات في شركات
(٣,٧٨٠,٢٦٧)	(٢,٣٤٠,٢٨٠)	٢٥	إيرادات متنوعة
(٣,٦٢٢,١٥٢)	(٢,٠٢٤,٥٧١)		مصروفات تمويل
٢٤,١٩٢,٦٦١	٣٠,٣٦٦,٦٦٤		مجموع إيرادات (مصروفات) أخرى
(٣,٥٦٧,٢٣٢)	(٤,١٠١,٠١٩)	٢/١٩	صافي دخل السنة قبل الزكاة
٢٠,٦٢٥,٤٢٩	٢٦,٢٦٥,٦٤٥		مخصص الزكاة
			صافي الدخل والدخل الشامل للسنة
٢٠,٦٢٥,٤٢٩	٢٦,٢٦٥,٦٤٥		العائد إلى :
			المساهمين في الشركة الأم
			الدخل الشامل الآخر
			بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى حساب الأرباح والخسائر:
			الدخل الشامل الآخر
			صافي الدخل الشامل للسنة
-	-		الدخل الشامل الآخر العائد إلى :
٢٠,٦٢٥,٤٢٩	٢٦,٢٦٥,٦٤٥		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٢,٠٠٤	٢,٥٩	٢٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية الموحدة

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

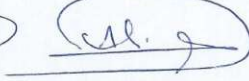
إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٩/١/١م	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٢٩,٩٨٠,٠٧٤	٦٢,٨٥١,٠٩٧	١٩٤,٠٨١,١٧١
صافي الدخل والدخل الشامل للسنة	-	-	٢٠,٦٢٥,٤٢٩	٢٠,٦٢٥,٤٢٩
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٣٩٤,٩٢٦	(٣٩٤,٩٢٦)	-
توزيعات على المساهمين	-	-	(١٥,١٨٧,٥٠٠)	(١٥,١٨٧,٥٠٠)
أقال أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	(١٨,٣٨٠,٧٢٢)	(١٨,٣٨٠,٧٢٢)
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٤٩,٥١٣,٣٧٨	١٨١,١٣٨,٣٧٨
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١م	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٤٩,٥١٣,٣٧٨	١٨١,١٣٨,٣٧٨
صافي الدخل والدخل الشامل للسنة	-	-	٢٦,٢٦٥,٦٤٥	٢٦,٢٦٥,٦٤٥
توزيعات على المساهمين	-	-	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٥٩,٥٧٩,٠٢٣	١٩١,٢٠٤,٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية الموحدة

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

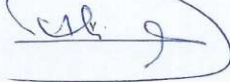
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢٤,١٩٢,٦٦١	٣٠,٣٦٦,٦٤٤		صافي دخل السنة قبل الزكاة
			تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢,٣٣٥,٥١١	٣,٦٨٤,٣٩٢		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٠,٢٥٠)	(٢٥,٩٠٠)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٥,٣١٩	١٦٥,٢٣٠		استهلاك حق استخدام أصول
٤٥٣,٠٠٩	٦٩١,٤٣٢		إطفاء أصول غير ملموسة
١,٤٣٢,٥٠٦	١,٤١٥,٨٥٣		التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٣٨٩,٠٣٢	١,٨٠٦,٦٥٤		بضاعة منتهية الصلاحية وتلفه
٥٠٨,١٧٥	١,٨٢١,٧٥٧		ديون معدومة
(١,١٢٧,٢٥٢)	-		مخصصات إنقضى الغرض منها
١,٩٧٠,٠٠٠	١,٢٠٩,٠٠٠		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣,٧٨٠,٢٦٧	٢,٣٤٠,٢٨٠		مصروفات تمويلية
٣٥,٠٠٨,٩٧٨	٤٣,٤٧٥,٣٦٢		
			التغيرات في الأصول والإلتزامات
			نقص (زيادة)
٤,٨٥٦,٢٣١	(٩,٩٦٧,٧٥٣)		مخزون
٢,٥٣٣,٢٢١	٢٤,٤٤٤,٩٩٩		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	(٤,٢٦٩,٨٣٨)		المستخدم من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
			(نقص) زيادة :
٢٤٩,٠٤٩	٦,٤٤٦,٤٩٦		دائرون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٩,٠٥٨	٢٣,٤٠١		المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣,٢٩٤,٣٤٤)	(١,٨٥٩,١٠٠)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٣,٧٥٩,٢١١)	(٣,٥٦٧,٢٣٢)		الزكاة المدفوعة
(٧١٥,٢٢٦)	(٣١٦,٢٣٤)		المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٥,٠١٧,٦٣٧	٥٤,٤٠٩,٦٠١		صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
			التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١,٩٠٣,٢٩٢)	(٢٠,١٧,٥٥٥)		(شراء) ممتلكات وآلات ومعدات
٩٠,٢٥٠	٢٥,٩٠٠		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٨١٣,٠٤٢)	(١,٩٩١,٦٥٥)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
			التدفق النقدي من عمليات التمويل
٧١٦,٧٩٨	(٢٠,٣٤٨,٠٤٩)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٥,٢٣٣,٣٣٢)	(١,٢٣٣,٣٣٢)		التغير في بنوك - توريد طويل الأجل
(١٥,١٨٧,٥٠٠)	(١٦,٢٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٤٢٣,٦٣٨)	(٢٥٤,١٨٢)		المسدد من التزامات التأجير
(٢٠,٢٢٧,٦٧٢)	(٣٨,١٣٥,٥٦٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
١٢,٩٧٦,٩٢٣	١٤,٢٨٢,٤٢٨		صافي الزيادة في الأرصدة النقدية
٩,٤٥٢,٣٧٦	٢٢,٤٢٩,٢٩٩		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٢,٤٢٩,٢٩٩	٣٦,٧١١,٧٢٧	١١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			معلومات إضافية عن تدفقات تشغيلية وإستثمارية غير نقدية
٢٣,٦٤٧,٣٥٤	-		المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,١٤١,٠٦٤)	-		أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على حق استخدام الأصول
٣٠,٣١٠,٥٣٢	-		أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على الإلتزامات التأجير

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً من القوائم المالية الموحدة

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي



الإدارة المالية



شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

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 إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بإسم شركة باعظيم التجارية وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠٠١٧٢٨٦ 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 سهمًا وتمثل ٣٠٪ من أسهمها في السوق الموازية.

- في ٢٨/١١/٢٠١٩م وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٨م بالانتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية ابتداء من يوم ٢٠١٩/١٢/٤م.

٢/ 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 والألياف الصناعية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، بيع الأدوات والمواد البلاستيكية (بما فيها الأكياس).

- ويتمثل نشاط فرع الشركة (مصنع شركة باعظيم للتعبئة والتغليف) في إنتاج منظفات الأرضيات والأسطح وأفلام رقائق الألمنيوم وتعبئتها وأفلام نايلون حفظ الطعام وتعبئته.

٣/ تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والمؤسسة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بالجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

اسم المنشأة التابعة **بلد التأسيس** **نسبة المساهمة**
مؤسسة باعظيم قطر ١٠٠٪

٤/ فيما يلي فروع الشركة طبقاً لسجلاتها التجارية:

مسلسل	اسم الفرع	رقم السجل	تاريخ السجل
١	فرع جدة	٤٠٢٠٠٣٤٦٨٨	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 للتعبئة والتغليف والمنظفات	٤٠٤٢٠٠٧١٨٣	١٤٣٨/١١/٢٤هـ

٥/ تبدأ السنة المالية للمجموعة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٦/١ - أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م، 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.

وقد تطلب ذلك من إدارة الشركة إعادة تقييم الافتراضات والتقدير والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وخلال تلك السنة، 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ولكن، ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقدير قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول وأو الإلتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للموقف 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
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخي باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢- معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. إن التأثير لن يكون جوهرياً على القوائم المالية.

سارية للتقارير السنوية المعايير الجديدة والتعديلات

بدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٠م

● تعريف الأهمية النسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة

الدولي ٨.

● تعريف الأعمال – تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.

● تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٤/٢- المعايير والتفسيرات الجديدة والغير مطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية ومع ذلك تتوقع أن التأثير إن وجد لن يكون جوهرياً على القوائم المالية.

سارية للتقارير السنوية المعايير الجديدة والتعديلات

بدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٠م

● المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين".

● تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية").

● متاح للتطبيق الاختياري/ بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك تاريخ السريان مؤجل إلى (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨). أجل غير مسمى

٥/٢- استخدام الأحكام والتعديلات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتعديلات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيصاحات عن الالتزامات 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 وإبثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل ، وتمثل الافتراضات والتعديلات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

١/٥/٢- افتراض الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة بافتراض أن المجموعة مستمرة وفقاً لمفهوم الاستمرارية. قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة . وقد رأت أن المجموعة لديها الموارد اللازمة للاستمرار في أعمالها في المستقبل القريب . وأنه ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول مقدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٦/٢- عملة العرض

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

٧/٢- أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الموحدة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة ، قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الموحدة والإيضاحات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة، تشتمل على أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة والمنشأة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣/١). إن المنشأة التابعة هي المنشأة 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 المنشأة التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالحاسبة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. عندما يتم دمج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة المستحوذ عليها تقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنتج عن إعادة القياس تلك في الربح أو الخسارة . يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة وأي ربح غير محقق والمصروفات الناتجة من المعاملات البيئية لشركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للمحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. لدى الشركة وشركاتها التابعة نفس فترات التقرير.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣- الممتلكات والمعدات

١/٣- الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض ، إن وجدت ، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ .
- تتضمن تكلفة 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 المرسلة .
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنته بالمتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل الموحدة.

٢/١/٣- 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.

٣/١/٣- 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 .

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 استهلاكه بشكل مستقل.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٤/١/٣ - الاستهلاك ٠٠ (تتمة)

- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية 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 أرض مستأجرة والمباني المنشأة على أرض مستأجرة على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية أو فترة التأجير غير المنتهية، أيهما أقل ، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية للفترة الحالية و فترات المقارنة :

٦,٦٦ سنة	- أثاث	٢٠ سنة	- مباني وتجهيزات
٤ سنوات	- أجهزة وأدوات	مدة العقد	- مباني على أرض مستأجرة
٤ سنوات - ٢ سنة	- قوالب وتجهيزات أرفف	١٠ سنوات	- الآلات
٤ سنوات	- تجهيزات مستودعات	٤ سنوات	- معدات
		٤ سنوات	- سيارات

٢/٣ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

- تظهر الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المجموعة عندما تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات.

٣/٣ - حق استخدام الأصول والتزامات تأجير

- قامت المجموعة بالاعتراف بالأصول والالتزامات جديدة لعقود إيجارها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود تشمل إيجارات الأراضي. 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 لفترة 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 حوافز إيجار مستلمة.

- أي تكاليف مباشرة مبدئية.

- تكاليف التجديد.

٢ - تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.

- 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 متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.

- دفعات الفرمانات 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 أصل 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 كمصرف 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
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٤/٣- الأصول غير الملموسة

- يتم إعفاء الأصول غير الملموسة محددة الأعمار على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويتم مراجعتها متى كان هناك مؤشر على أنه قد يحدث انخفاض في قيمتها . يتم مراجعة فترة وطريقة إعفاء 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 إعفاء الأصول غير الملموسة محددة الأعمار في قائمة الدخل الموحدة في فئة مصروفات متوافقة مع وظيفة الأصول غير الملموسة.

- لا يتم إعفاء الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرجة للنقدية . 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 .

١/٤/٣- تمثل قيمة تسجيل العلامة التجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها . وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

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

٥/٣- 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 يسوق 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 ويعاد 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.

٦/٣- 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 الراهنه. وفي حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل تكلفة المواد والمعالجة والتوزيع المناسب للنفقات غير المباشرة، يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقادم وبطى الحركة والمعيب ، عندما يكون ذلك ضرورياً.

- تثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة الواصلة .

١/٦/٣- مخصص مخزون البضاعة المتقادمة 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 المقدّر 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 .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٧/٣- 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.

١/٧/٣ - مخصص انخفاض الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

يتم عمل مخصص لانخفاض الخسائر الائتمانية 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 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 انتهت ميعاد استحقاقها ولم تسدد . فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لطول الفترة المستحقة استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٨/٣- 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.

٩/٣- 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.

١٠/٣- التزامات منافع الموظفين المحددة

تستحق منافع الموظفين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل بالملكة العربية السعودية عند انتهاء عقود خدماتهم وتحصل على قائمة الدخل. تم 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 الآخر بشكل فوري - إن وجدت - تحدد الشركة مصروف الفائدة للالتزام المكافآت المحددة للفترة باستخدام معدل الخصم المستخدم في قياس التزام المكافآت المحددة في بداية الفترة السنوية للالتزام المكافآت المحددة آنذاك.

١١/٣- ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تتبلب الالتزامات للمبالغ المتوجبة سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمجموعة أو لم تصدر.

١٢/٣- المخصصات

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

١٣/٣- 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 .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١٤/٣ - تحقيق الإيراد :

تثبت المجموعة إيرادات العقود 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. يتم اتباع الخطوات الخمس التالية:-

الخطوة ١ : تحديد العقد (العقود) مع عميل : العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ : تحديد التزامات 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 للعميل. 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 للالتزامات 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 متي (أو عندما) تفي المجموعة بالتزام أداء. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعرض المستحق التحصيل مع الأخذ في الحسبان أي خصومات تجارية، وخصومات التسوية السريعة وخصومات الحجم التي تسمح بها المجموعة (إن وجدت).

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

- عندما يتم تأجيل التدفق الداخل 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 له نفس التصنيف الائتماني، أو
- معدل الفائدة الذي يخصم القيمة الاسمية للأداة إلى سعر البيع النقدي الحالي للسلع أو الخدمات.
- ويتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والقيمة الاسمية للعرض على أنه إيراد فائدة .

١٥/٣ - إيرادات المبيعات

تتمثل المبيعات في قيمة البضاعة، ويتم الاعتراف بالإيراد بالصافي بعد الخصم المسموح به عندما يتم تسليمها للعميل.

١٦/٣ - إيرادات متنوعة

يتم الاعتراف بالإيرادات المتنوعة على أساس الاستحقاق.

١٧/٣ - الاعتراف بالمصاريف

جميع المصاريف المتكبدة في تسيير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحصيلها 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 وتوريد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأعمال أو لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية

١٨/٣ - التقارير القطاعية

تزاوِل المجموعة نشاطها في قطاع تشغيل واحد (تجاري) يتمثل في بيع مواد غذائية ومواد وأدوات نظافة وتعمل كاملاً في المملكة العربية السعودية. لم يتم تقسيم المعلومات المالية إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية المتعلقة بالشركة التابعة غير جوهرية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة لغرض معلومات القطاعات.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١٩/٣ - القطاع الجغرافي

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

٢٠/٣ - تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بالمعاملات 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 المتراكمة على ترجمة العملات الأجنبية الفاتحة عن ذلك ، إن وجدت ، تدرج كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي الموحدة .

٢١/٣ - التصنيف للأصول المالية

يتضمن 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 الآخر والأصول 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 الأصول مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغير تصنيفها .

١/٢١/٣ - 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 تقديرا كبيرا 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 الآخر ماعدا الاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين وكذلك على موجودات العقود . بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية :

- ١ - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر . تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والممتثلة 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 أيضا للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة .

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٣/٢١- التصنيف للمطلوبات المالية

يحتفظ 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 المتعلق 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.

٤ بيانات المجموعة

فيما يلي تفاصيل المنشأة التابعة

اسم المنشأة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
			٢٠٢٠/١٢/٣١ م ٢٠١٩/١٢/٣١ م
			%١٠٠

شركة باعظيم التجارية دولة قطر تجارة الأدوات المنزلية

- 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 الآخر الموحدة نتائج عمليات المنشأة التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة أصول والتزامات المنشأة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

أراضي	مباني وتجهيزات*	مباني على أرض مستأجرة	آلات	معدات	سيارات	أثاث	أجهزة وأتوات	تجهيزات أرقف	قوالب وتجهيزات المستودعات	المجموع
١,٦٤٨,٧٠٠	٢٢,٤٣٨,٧٨٥	٢٠,٦١٤,٦٤٩	١,١٥٩,٤٣٧	٣,١٢٠,٨٢٩	٤,٧٤١,٢٦١	١,٨٠٦,٥١٠	١,٨٢٨,٩٩٩	٣,٠٥٥,٥٤٣	٦٧٧,٧٠١	٦١,٠٩٢,٤١٤
-	٣٨٨,٨٥٠	٧٤٧,١٣١	-	٢٨٤,٦١٨	-	١٤,٦٨٨	٢٩٩,٣٧١	٢٢٨,١٣٦	٥٤,٧١١	٢,٠١٧,٥٠٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١٤,٧٣٨)	(١١٤,٧٣٨)
١,٦٤٨,٧٠٠	٢٢,٨٢٧,٦٣٥	٢١,٣٦١,٧٨٠	١,١٥٩,٤٣٧	٣,٤٠٥,٤٤٧	٤,٧٤١,٢٦١	١,٨٢١,١٩٨	٢,١٢٨,٣٧٠	٣,٢٨٣,٦٧٩	٦١٧,٦٧٤	٦٢,٩٩٥,١٨١
-	٧,٠٩١,٩٣٢	٢٦٧,٧٢٣	٢٨,٩٨٦	٢,٢٩٣,٩٧٣	٤,١٩٥,٧٨٣	٨٤١,٩٠٠	١,٥٤٨,٤٦٧	١,٧٦٣,٠٦٩	٦٧٧,٧٠١	١٨,٧٠٩,٥٣٤
-	١,١٢٥,٠٠٠	١,٠٨٤,٣٨٣	١١٥,٩٤٤	٣٧٣,٦٤٠	٢٨٨,٧٥٨	١٦٠,٢٧٦	١٣٨,٧٤٧	٣٩١,٩٤٤	٥,٧٠٠	٣,١٨٤,٣٢٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١٤,٧٣٨)	(١١٤,٧٣٨)
-	٨,٢١٦,٩٣٢	١,٣٥٢,١٠٦	١٤٤,٩٣٠	٢,٦٦٧,٦١٣	٤,٤٨٤,٥٤١	١,٠٠٢,١٧٦	١,٦٨٧,٢١٤	٢,١٥٥,٠١٣	٥٦٨,٦٦٣	٢٢,٢٧٩,١٨٨
١,٦٤٨,٧٠٠	١٤,٦١٠,٧٠٣	٢٠,٠٠٩,٦٧٤	١,٠١٤,٥٠٧	٧٣٧,٨٣٤	٢٥٦,٧٢٠	٨١٩,٠٢٢	٤٤١,١٥٦	١,١٢٨,٦٦٦	٤٩,٠١١	٤٠,٧١٥,٩٩٣

التكلفة :

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م

إضافات خلال السنة

استيعادات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م

الاستهلاك المحصل خلال السنة (١/٥)

استيعادات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**	قوائم وتجهيزات المستودعات	تجهيزات أرقت	أجهزة وأدوات	أثاث	سيارات	معدات	آلات	مباني على أرض مستأجرة	مباني وتجهيزات*	أراضي	
٥٩,٤٢١,٦٢٢	٢٣,١٠٣,٨٩٧	٦٧٧,٧٠١	١,٧٠٤,٥٤٣	١,٧٠٩,٥٩٥	٩٢١,٣٤٢	٤,٦٥٥,٧٧١	٢,٦٥٩,٣٩٩	-	-	٢٢,٣٥٠,٦٤٤	١,٦٤٨,٧٠٠	التكلفة:
١,٩٠٣,٢٩٢	٥٤٣,٤٥٧	-	-	١١٩,٤٠٤	٢٢٩,٧٧١	٣٢٧,٩٩٠	٢٩٢,٣٨٠	٢٦٣,٢١٠	٣٨,٩٦٩	٨٨,٩١١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
-	(٢٣,٦٤٧,٣٥٤)	-	١,٣٥١,٠٠٠	-	٦٥٥,٣٩٧	-	١٦٩,٠٥٠	٨٩٦,٢٢٧	٢٠,٥٧٥,٦٨٠	-	-	إضافات خلال السنة
(٢٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	(٢٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٦١,٠٩٢,٤١٤	-	٦٧٧,٧٠١	٣,٠٥٥,٥٤٣	١,٨٢٨,٩٩٩	١,٨٠٦,٥١٠	٤,٧٤١,٢٦١	٣,١٢٠,٨٢٩	١,١٥٩,٤٣٧	٢٠,٦١٤,٦٤٩	٢٢,٤٣٨,٧٨٥	١,٦٤٨,٧٠٠	استيعادات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٦,٦٠٦,٥٢٣	-	٦٧٧,٧٠١	١,٦٥٠,٥١١	١,٤٢٩,٣٤٥	٧٦٩,٥٠٤	٤,٠٥٦,٨٢٠	٢,٠٤٩,٩٢٤	-	-	٥,٩٧٢,٧١٨	-	الاستهلاك المتراكم:
٢,٣٣٥,٥١١	-	-	١١٢,٥٥٨	١١٩,١٢٢	٧٢,٣٩٦	٣٧١,٤٦٣	٢٤٤,٠٤٩	٢٨,٩٨٦	٢٦٧,٧٢٣	١,١١٩,٢١٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
(٢٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	(٢٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	الاستهلاك المحمل خلال السنة (١/٥)
١٨,٧٠٩,٥٣٤	-	٦٧٧,٧٠١	١,٧٦٣,٠٦٩	١,٥٤٨,٤٦٧	٨٤١,٩٠٠	٤,١٩٥,٧٨٣	٢,٢٩٣,٩٧٣	٢٨,٩٨٦	٢٦٧,٧٢٣	٧,٠٩١,٩٣٢	-	استيعادات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٤٢,٣٨٢,٨٨٠	-	-	١,٢٩٢,٤٧٤	٢٨٠,٥٢٢	٩٢٤,٦١٠	٥٤٥,٤٧٨	٨٢٦,٨٥٦	١,١٣٠,٤٥١	٢٠,٣٤٦,٩٢٦	١٥,٣٤٦,٨٥٣	١,٦٤٨,٧٠٠	صافي القيمة الدفترية:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

* تتمثل المباني على أرض مستأجرة في أرض مصنع شركة باعظيم للتعبئة والتغليف والمنظفات مقامة على أرض مستأجرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية لمدة ٢٠ سنة تنتهي في ٢٠٣٨/٢/٢ م .
** تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في المنصرف على بناء المصنع ومستودع الشركة - جدة .

١/٥- يتم توزيع الاستهلاك المحمل خلال السنة كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢,٤٢٢,٨٦٨	١,٠٩٩,٢٢٢	المحمل على تكلفة المبيعات
٥٣١,٨٥٧	٥٣٠,٩٧٨	المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٢)
٧٢٩,٦٦٧	٧٠٥,٣١١	المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٣)
٣,٦٨٤,٣٩٢	٢,٣٣٥,٥١١	

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٦- حق استخدام أصول والتزامات تأجير
١/٦- حق استخدام أصول - بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
٣,٣٠٦,٣٨٣	٣,٣٠٦,٣٨٣
٣,٣٠٦,٣٨٣	٣,٣٠٦,٣٨٣
-	(١٦٥,٣١٩)
(١٦٥,٣١٩)	(١٦٥,٢٣٠)
(١٦٥,٣١٩)	(٣٣٠,٥٤٩)
٣,١٤١,٠٦٤	٢,٩٧٥,٨٣٤
٥,٠٨٣,٦٤٠	٤,٦٦٠,٠٠٢
(٤٢٣,٦٣٨)	(٢٥٤,١٨٢)
٤,٦٦٠,٠٠٢	٤,٤٠٥,٨٢٠
١,٧٧٧,٢٥٧	١,٦٢٨,٤٧٠
(١٤٨,٧٨٧)	(١٤٤,٠٤٤)
١,٦٢٨,٤٧٠	١,٤٨٤,٤٢٦
٣,٣٠٦,٣٨٣	٣,٠٣١,٥٣٢
٣,٠٣١,٥٣٢	٢,٩٢١,٣٩٤
٣٦,٧١٢	٣٦,٧١٢
٢,٩٩٤,٨٢٠	٢,٨٨٤,٦٨٢

التكلفة:

الرصيد في أول السنة

الرصيد في آخر السنة

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في أول السنة

الإستهلاك المحمل خلال السنة

الرصيد في آخر السنة

صافي القيمة الدفترية:

كما في آخر السنة

٢/٦- التزامات تأجير

الإجمالي

الرصيد في أول السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في آخر السنة

القائدة المؤجلة

الرصيد في أول السنة

المحمل على المصروفات (إيضاح ٢٥)

الرصيد في آخر السنة

القيمة الحالية للإلتزام

في أول السنة

في آخر السنة

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٧- الأصول غير الملموسة - بالصافي

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
٢,٨٤٧,٩٥٧	٣,٥٣٩,٣٨٩
١	١
٢,٨٤٧,٩٥٧	٣,٥٣٩,٣٨٩

علامات تجارية (إيضاح ١/٧)

برامج حاسب آلي (إيضاح ١/٧)

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١/٧- الأصول غير الملموسة – بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م

أضافات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الاطفاء المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م

الاطفاء خلال السنة (إيضاح ٢٢)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

أضافات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الاطفاء المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

الاطفاء خلال السنة (إيضاح ٢٢)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

<u>المجموع</u>	<u>برامج حاسب آلي</u>	<u>علامات تجارية*</u>
٤,٤٠٠,٢٤٥	٤٠٧,٨٤٨	٣,٩٩٢,٣٩٧
-	-	-
٤,٤٠٠,٢٤٥	٤٠٧,٨٤٨	٣,٩٩٢,٣٩٧
٨٦٠,٨٥٦	٤٠٧,٨٤٧	٤٥٣,٠٠٩
٦٩١,٤٣٢	-	٦٩١,٤٣٢
١,٥٥٢,٢٨٨	٤٠٧,٨٤٧	١,١٤٤,٤٤١
٢,٨٤٧,٩٥٧	١	٢,٨٤٧,٩٥٦
<u>المجموع</u>	<u>برامج حاسب آلي</u>	<u>علامات تجارية*</u>
٤,٤٠٠,٢٤٥	٤٠٧,٨٤٨	٣,٩٩٢,٣٩٧
-	-	-
٤,٤٠٠,٢٤٥	٤٠٧,٨٤٨	٣,٩٩٢,٣٩٧
٤٠٧,٨٤٧	٤٠٧,٨٤٧	-
٤٥٣,٠٠٩	-	٤٥٣,٠٠٩
٨٦٠,٨٥٦	٤٠٧,٨٤٧	٤٥٣,٠٠٩
٣,٥٣٩,٣٨٩	١	٣,٥٣٩,٣٨٨

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٨ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية % ٢٠٢٠م	نسبة الملكية % ٢٠١٩م	تكلفة الاستحواذ	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
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

١/٨- نتيجة لمتابعة مجلس إدارة الشركة المستمر لموقف الاستثمارات بالجمهورية اليمنية بسبب الظروف الاقتصادية الصعبة التي مرت ومازالت تمر بها الجمهورية اليمنية الشقيقة وأثر ذلك على القوائم المالية، ونظراً لعدم قدرة إدارة الشركة على تحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات بسبب هذه الظروف قامت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٩م بإطفاء استثمارات الشركة بجمهورية اليمن خصماً من الأرباح المبقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ١٨,٣٨٠,٧٢٢ ريال بناء على توصية لجنة المراجعة في اجتماعها المؤرخ في ٢٠١٩/١١/١١م وموافقة مجلس الإدارة

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٩- مخزون
٩,٥٣٥,٢٦٧	١٣,٨٨١,٥٠٨	مواد غذائية
٣٦,٠٧٢,٦٤٦	٣٧,٥١٦,٠٢٩	مواد وأدوات نظافة
٢٢٦,٠٢٥	٤٠٤,١٢٢	خامات تعبئة وتغليف
٤٥,٨٣٣,٩٣٨	٥١,٨٠١,٦٥٩	
٨٤,٨١٤	٢,٢٧٨,١٩٢	بضاعة بالطريق
٤٥,٩١٨,٧٥٢	٥٤,٠٧٩,٨٥١	

١٠- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	العملاء (إيضاح ١/١٠)
١١١,٦٤٤,٦٤٩	٨٩,٧٨١,٤١٠	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ٢/١٠)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٣٩,١٦٢)	مدينون تجاريون - بالصافي
١٠٥,٦٤٤,٦٤٩	٨٦,٨٤٢,٢٤٨	دفعات مقدمة للموردين
٧,٦٦٨,٥٨٢	٨,٤٨٧,٥٩٩	أوراق قبض
٧,٣٦٩,٨٥٩	-	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٧٤٦,٧٣٨	١,٤٧٧,٧٥٩	مدينون متعوون
١,٤٤٩,٨٧٦	٣,٨٦٦,١٨٠	
١٨,٢٣٥,٠٥٥	١٣,٨٣١,٥٣٨	
١٢٣,٨٧٩,٧٠٤	١٠٠,٦٧٣,٧٨٦	

من المتوقع بناء على الخبرة السابقة ، ان يتم استرداد رصيد ذمم العملاء التي لم تتخفض قيمتها بالكامل خلال الفترة اللاحقة حيث عدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم وفيما يلي أعمار الذمم المدينة التجارية :

١/١٠- أعمار المدينون التجاريون

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	حتى شهر
٢٩,٣٠٦,٢٨٢	٢٨,٠٧٤,٣٧٢	من شهر إلى شهرين
٢٧,٣٨١,٣٥٥	٢٠,٠٧٠,٥٧١	من شهرين إلى ثلاثة أشهر
١٨,٦١٠,٧٢٨	٢٦,٠٠٤,٦٢٢	أكثر من ثلاثة أشهر
٣٦,٣٤٦,٢٨٤	١٥,٦٣١,٨٤٥	
١١١,٦٤٤,٦٤٩	٨٩,٧٨١,٤١٠	

٢/١٠- تتمثل حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	الرصيد في أول السنة
٤,٠٣٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٤)
١,٩٧٠,٠٠٠	١,٢٠٩,٠٠٠	المستخدم خلال السنة *
-	(٤,٢٦٩,٨٣٨)	الرصيد في آخر السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٣٩,١٦٢	

* إعتد مجلس الإدارة إعدام المديونية الخاصة بأحد العملاء بمبلغ ٤,٢٦٩,٨٣٨ ريال خصماً من رصيد المخصص.

١١- النقد وما في حكمه

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	شيكات تحت التحصيل
٢,٣٨٦,٥٩٨	٢,٠٢١,٦٨٥	بنوك حسابات جارية
٢٠,٠٤٢,٧٠١	٣٤,٦٩٠,٠٤٢	
٢٢,٤٢٩,٢٩٩	٣٦,٧١١,٢٢٧	

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(باليات السعوية)

١٢ - رأس المال

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
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 , واكتب المؤسسون في كامل رأسمال الشركة كأسيهم عينية.	
- بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٦م) قرر مجلس إدارة الشركة والمساهمون في الجمعية العامة الغير عادية طرح ٣,٠٣٧,٥٠٠ سهم وتمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة في السوق الموازية , وبتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بشركة باعظيم التجارية - شركة مساهمة سعودية مدرجة.	
- في ٢٠١٩/١١/٢٨ وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٨ بالانتقال من السوق الموازي الي السوق الرئيسي. وتم إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية ابتداء من يوم ٢٠١٩/١٢/٤م	

١٣ - احتياطي نظامي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٩,٩٨٠,٠٧٤	٣٠,٣٧٥,٠٠٠
٣٩٤,٩٢٦	-
٣٠,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٣٧٥,٠٠٠
الرصيد في أول السنة	
المكون خلال السنة	
الرصيد في آخر السنة	
- 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	
- لم يتم اقتطاع أي مبالغ الى الاحتياطي النظامي خلال سنة ٢٠٢٠م نظراً لأن الاحتياطي النظامي وصل للحد الأدنى المطلوب تكوينه وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع (خلال سنة ٢٠١٩م تم تحويل مبلغ ٣٩٤,٩٢٦ ريال من صافي ربح السنة).	

١٤ - التزامات منافع الموظفين المحددة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥,٥١٩,٤٥٩	٦,٢٣٦,٦٣٩
(٧١٥,٣٢٦)	(٣١٦,٧٣٤)
١,٤٣٢,٥٠٦	١,٤١٥,٨٥٣
٦,٢٣٦,٦٣٩	٧,٣٣٥,٧٥٨
الرصيد في أول السنة	
المسدد خلال السنة	
المكون عن السنة (إيضاح ١/١٤)	
الرصيد في آخر السنة	
- بموجب المعايير المحاسبية المتعارف عليها سابقاً , قامت المجموعة بالاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالمكافآت المحددة للعاملين على أنها 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 الإكثوارية ولم ينتج عن تطبيق الافتراضات الإكثوارية أي فروقات جوهرية وبالتالي قررت إدارة المجموعة احتساب التزامات منافع الموظفين في ضوء نظام العمل.	
١/١٤ - يتم توزيع المكون خلال السنة كمايلي :	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٢٥,٦١٣	٢٦٥,١٤٤
٨٢٧,٧٨٢	٨٦٢,٧٠٥
٢٧٩,١١١	٢٨٨,٠٠٤
١,٤٣٢,٥٠٦	١,٤١٥,٨٥٣
المحمل على تكلفة المبيعات	
المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٢)	
المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٣)	

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٥- بنوك تسهيلات ائتمانية
١٠,٢٣٣,٧٦٢	٧,٧١٦,٥٤٢	بنوك تسهيلات ائتمانية - عن إعمادات مستندية
٢٥,٥٧٩,٩٥٦	٧,٧٤٩,١٢٧	تورق قصيرة الأجل
٣٥,٨١٣,٧١٨	١٥,٤٦٥,٦٦٩	

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

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٦- تورق طويل الأجل
٦,٦٦٦,٦٦٩	١,٣٣٣,٣٣٧	البنك العربي
(٥,٣٣٣,٣٣٢)	(١,٣٣٣,٣٣٧)	الرصيد في أول السنة
١,٣٣٣,٣٣٧	-	المسدد خلال السنة
١,٣٣٣,٣٣٧	-	الرصيد في آخر السنة
-	-	تورق طويل الأجل - الجزء المتداول
-	-	تورق طويل الأجل - الجزء غير المتداول
١,٣٣٣,٣٣٧	-	

١/١٦- يتمثل التورق في تمويل تورق محدد المدة (لمرة واحدة) من البنك العربي بإجمالي تسهيلات بمبلغ ١٦ مليون ريال لتمويل بناء مستودع مركزي بمدينة جدة إيضاح (٥). ويسدد على عدد ١٢ قسط ربع سنوي وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وبضمان سند لأمر موقع من أعضاء مجلس الإدارة. وتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م تم سداد القسط الأخير.

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦,٧٦٩,٠٤٥	٤,٣٨٦,٤٧٩	موردين
٦,٧٦٩,٠٤٥	٤,٣٨٦,٤٧٩	عملاء دفعات مقدمة
٨٢٠,٧٥١	٨٨١,٠٦٤	حسابات الموظفين - عمولات بيع
٧٠٠,٩١٠	٦٣٧,٤٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٣٧,٤٦٠	٢,٤٠٦,٥٦٢	حوافز عملاء مستحقة
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	دائنون متنوعون
١,٥٢٧,٠٤٢	٢,٨٢٧,٣٢٨	
٣,٠٨٦,١٦٣	١٢,٢٥٢,٣٦١	
٩,٨٥٥,٢٠٨	١٦,٦٣٨,٨٤٠	

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
 ١/١٨- رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين
 كبار التنفيذيين وهم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 يتضمن بند الرواتب وتكاليف الموظفين وما في حكمها خلال السنوات المنتهية التالية ما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	طبيعة العلاقة
١,٣٢٠,٩٣٦	١,٣٦٥,٣٨٨	كبار التنفيذيين بالشركة
٣,١٨١,٠٠٠	٢,١٨٨,٠٠٠	كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٣)

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(باليات السعوية)

٢/١٨ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	طبيعة العلاقة
٣٨٠,٨٩٢	٤٠٤,٢٩٣	مساهمين
		جاري المساهمين
		- يتمثل الرصيد في توزيعات أرباح

١٩ - الزكاة المستحقة

١/١٩ - مكونات الوعاء الزكوي التقريبي للشركة من البنود التالية:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٧٣,٦٠٨,٩٥١	١٧٥,٤٠٦,٨٣٩	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(٦١,٢١٨,٧٨٩)	(٥٨,٦٩٨,٧٣٤)	إجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
١١٢,٣٩٠,١٦٢	١١٦,٧٠٨,١٠٥	الوعاء لـ ٣٥٤ يوم
١١٥,٨٨٢,٥١٢	٢٢٠,٦٦٤,٣١٢	الوعاء لـ ٣٦٦ يوم
٣٦,٨٠٦,٧٦٦	٣١,٣٣٨,٨٦٠	صافي الربح المعدل
١٤٢,٦٨٩,٢٧٨	١٥٢,٤٠٣,١٧٢	إجمالي الوعاء
٣,٥٦٧,٢٣٢	٣,٨١٠,٠٧٩	الزكاة
-	٢٢٥,٠٩٥	الزكاة (مقابل الإستثمار في قطر) بواقع ٢,٥٪
٣,٥٦٧,٢٣٢	٤,٠٣٥,١٧٤	إجمالي الزكاة

- تحسب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

- تم احتساب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي.

٢/١٩ - حركة الزكاة المستحقة

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	
٣,٦٩٣,٣٦٦	٣,٥٠١,٣٨٧	الرصيد في أول السنة
(٣,٧٥٩,٢١١)	(٣,٥٦٧,٢٣٢)	المسدد خلال السنة
-	٦٥,٨٤٥	تسويات زكوية
(٦٥,٨٤٥)	-	فروق زكاة
٦,٦٠٣,٨١٣	-	فروقات زكوية للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م
(٦,٦٠٣,٨١٣)	-	المسدد من المساهمين المؤسسين
٣,٥٦٧,٢٣٢	٤,٠٣٥,١٧٤	المكون خلال السنة
٣,٥٠١,٣٨٧	٤,٠٣٥,١٧٤	الرصيد في آخر السنة

٣/١٩ - الوضع الزكوي

- حصلت الشركة على الربط النهائي لسنة ٢٠٠٦م وقدمت الشركة اعتراضاً عن الربوط الزكوية التي أصدرتها الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م حيث تطالب هيئة الزكاة والدخل الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال وبتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٤م أصدرت لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية قرارها برفض الاعتراض المقدم من إدارة الشركة على الربط الزكوي لتلك السنوات وعلية قامت إدارة الشركة بتقديم طلب إستئناف على هذا الإعتراض من قبل المستشار الزكوي للشركة وإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي للهيئة العامة للزكاة والدخل وذلك لقبول طلب الإستئناف وبتاريخ ٢٠١٩/٩/١٠م قررت لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية تعديل مبلغ الربط النهائي ليصبح ٦,٦٠٣,٨١٣ ريال سعودي عن السنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م وتم سدادها في ٢٠١٩/١٠/٣م من قبل المساهمين المؤسسين. وبالتالي لم يؤثر ذلك على نتائج أعمال الشركة.

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الربط النهائي لسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م وقدمت الشركة اعتراضاً عن الربوط الزكوية التي أصدرتها الهيئة العامة للزكاة والدخل حيث تطالب الهيئة العامة للزكاة بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال ولم يتم البت في الاعتراض المقدم. وقد إلتزم المساهمين المؤسسين بسداد المبالغ التي سيتم الربط النهائي عليها من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات ما قبل تاريخ الطرح أما السنوات مابعد تاريخ الطرح ستحملها الشركة.

- قدمت الشركة اقرارتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٩م وحصلت على شهادة نهائية لسنة ٢٠١٩م.

٢٠ - المبيعات - بالصفى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣٠٤,٥١٥,٥٥١	٣٣٦,٦٤١,٣٢٥	إجمالي المبيعات
(٤٤,٢٥٥,٧٥١)	(٥١,١٦٦,٧٠٥)	يخصم: إتفاقيات وخصومات
٢٦٠,٢٥٩,٨٠٠	٢٨٥,٤٧٤,٦٢٠	

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٤٥,٨٣٣,٩٣٨	٥٠,٦٤٩,٣٥٣	مخزون بضاعة أول المدة
١٨٩,٦٨٩,٦٧٨	١٦٢,٣٣٢,٧٢١	المشتريات خلال السنة
١١,٤٣٤,٤١٢	٩,٨٩٩,٦١٣	مصرفات مباشرة أخرى
٢٤٦,٩٥٨,٠٢٨	٢٢٢,٨٨١,٦٨٧	
-	(٢٤٣,٩٩٩)	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٥١,٨٠١,٦٥٩)	(٤٥,٨٣٣,٩٣٨)	مخزون بضاعة آخر المدة (إيضاح ٩)
١٩٥,١٥٦,٣٦٩	١٧٦,٨٠٣,٧٥٠	

٢٢- مصروفات بيع وتسويق

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١١,٥٣١,٠٢٧	١٠,٥٣٧,٠٨٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
٨٦٢,٧٠٥	٨٧٧,٧٨٢	مصروف التزائمات منافع الموظفين المحددة (إيضاح ١/٤)
١,٢٧١,١٩٣	٨٤٤,٧٧٣	رسوم أقامات ورخص
١,١٣٠,١٩٥	٨٨٩,٥٠٤	نقل وتحميل المبيعات
٤,٧٠٩,٩٨٠	٣,٨٩٨,٣٥٦	حوافز و عمولات بيع
٣٠٩,٦٤١	١,٠٨٢,٥٣٨	عروض منتجات جديدة
٨٧,٢٩٠	١٣٢,٧٥٥	مصاريف إعلان صحف ومجلات
٨,١١١,٦٤٤	٩,٣٩٣,٥٥٧	اتفاقيات دعائية ومهرجانات وعروض
٥٣١,٨٥٧	٥٣٠,٩٧٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١/٥)
٦٩١,٤٣٢	٤٥٣,٠٠٩	إطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ١/٧)
٢٩,٢٣٦,٩٦٤	٢٨,٥٩٠,٣٣٤	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١٤,٠٢٢,٦٠٥	١٣,٨٤٦,٦٨٠	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢,١٨٨,٠٠٠	٣,١٨١,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١/٨)
٢٨٨,٠٠٤	٢٧٩,١١١	مصروف التزامات منافع الموظفين المحددة (إيضاح ١/٤)
٧٩٧,٧٧٢	٨٥٩,٣٦٦	إيجارات
٢,٣٥٢,٠٥٧	١,٩٥٦,٦٦٥	رسوم أقامات ورخص
٨٤٨,٧٢٥	٦٧٢,١٥٧	بريد وهاتف
١٥٠,٩١٦	١١٠,٩٢٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠٤,٧٥٣	٧١,٤٩٤	صيانة وإصلاحات
٣٥١,٢٠٦	٣٠٠,٥٧٨	بوقية ونظافة
٥٠٧,٣٣٨	٥٦٥,٨٨٥	أتعاب واستشارات مهنية
٤٥٨,٧٠٠	٧٥٥,٧٨٤	مصروفات تدريب وتطوير
٥٠٥,٩٨١	٤١٨,٥٦٣	مصروفات تأمين
٧٢٩,٦٦٧	٧٠٥,٣١١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١/٥)
٥٧٢,٨١٧	٦٧٧,٧٢٧	مصاريف متنوعة
٢٣,٨٧٨,٥٤١	٢٤,٤٠١,١٩٨	

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢٤- مصروفات أخرى (بالصافي)

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(٢٥,٩٠٠)	(٩٠,٢٥٠)	(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,١٢٧,٢٥٢)	مخصصات إنتفي الغرض منها
١,٨٠٦,٦٥٤	١,٣٨٩,٠٣٢	بضاعة منتهية الصلاحية وتالفة
١,٨٢١,٧٥٧	٥٠٨,١٧٥	ديون معدومة
١,٢٠٩,٠٠٠	١,٩٧٠,٠٠٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ٢/١٠)
٤,٨١١,٥١١	٢,٦٤٩,٧٠٥	

٢٥- مصروفات تمويل

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٢,١٩٦,٢٣٦	٣,٦٣١,٤٨٠	أعباء وتكاليف تمويل
١٤٤,٠٤٤	١٤٨,٧٨٧	الفوائد على الإئتمانات تأجير (إيضاح ٢/٦)
٢,٣٤٠,٢٨٠	٣,٧٨٠,٢٦٧	

٢٦- ربحية السهم

تم حساب ربح السهم الأساسي والمخفضة بتقسيم ربحية الفترة العائدة للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة كماليلي:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٢٦,٢٦٥,٦٤٥	٢٠,٦٢٥,٤٢٩	ربح السنة
١٠,١٢٥,٠٠٠	١٠,١٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة
٢,٥٩	٢,٠٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

٢٧- الارتباطات والتزامات محتملة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٤٣,٩١٧,٦١٥	٥٥,٧٩٥,٦١٦	اعتمادات مستندية

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/٢٨ - قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي القيمة التي تم بموجبها بيع أصول ما أو سداد الإلتزامات ما بين أطراف رابغة 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 المفصّل عنها في أسواق نشطة لأصول أو الإلتزامات مماثلة يمكن إقتنائها في تاريخ التقييم.

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

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

شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢/٢٨ - الأصول المالية في أدوات ملكية بالقيمة العادلة

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
٣	٣	-	-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل
الأخر

- تتمثل الاستثمارات في المساهمة في بنك اليمن البحريين الشامل وشركة بروم للأسماك وشركة الموارد للخدمات التعليمية والصحية (شركات مساهمة) بدولة اليمن.

- لم تكن هناك تحويلات خلال السنة بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث.

- تم إطفاء صافي قيمة الإستثمارات خصماً من الأرباح المبقة (إيضاح ١/٨).

٣/٢٨ - إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

معاملات الشركة بالريال السعودي ، تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهري.

٤/٢٨ - إدارة مخاطر السيولة

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 باحتياطي ملانمة وتسهيلات بنكية واحتياطي تسهيلات ائتمانية ، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر ، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية ، لم تتغير هذه الإستراتيجية لدى الشركة عن الفترة السابقة.

٥/٢٨ - 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.

٢٩ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمنشأة.

٣٠ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٣ مارس ٢٠٢١م.