

**الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبني الجفالى
صندوق بريد ٣٧٩٥
البر ٣١٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للتسيويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

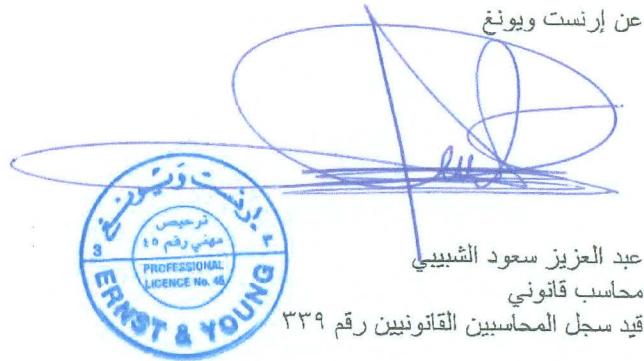
نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتسيويق (أسواق المزرعة) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليَّتين الموحدتين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد أُعِدَت وُدُّمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تُجرى وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وتهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيَّن لنا وجود أي تعديلات جوهريَّة يتعرَّض لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشببي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ١٥ شوال ١٤٣٧ هـ
٢٠ يوليو ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	الأصول المتداولة
٢٧,٤٩٠,٩٩٢	٧,٧٧٣,٥٥٠		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٣٣,٥٦٣,٣٥٣	٥٢,١٣٤,١٨٠		مدينون تجاريين
٤٤,٤٩٤,٠٦٤	٥٣,٧٠٣,٧١٦		مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٧,٠٢٨,٧٨٢	٥,٨١٧,٠٣٢		استثمارات محفظة بها بغرض المتاجرة
٤٦٣,٥٨٨,٨٤٧	٥٣٦,٦١٧,٣٩١		مخزون
<u>٥٧٦,١٦٦,٠٣٨</u>	<u>٦٥٦,٠٤٥,٨٦٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
 	 	 	الأصول غير المتداولة
١,٨٤٨,٣٣٤	١,٧٩٦,٨٩٩		استثمارات متاحة للبيع
٣,٨٢٥,٥٥٦	١,٩٥٠,٥٥٦		إيجار مدفوع مقدماً
٦٧١,٦٦٣,٦٠٠	٧٧٨,٤١٥,١٣١		ممتلكات ومعدات
١,١٩٣,٠٨٤	١,٠٩٩,٠٦١		أصول غير ملموسة
<u>٦٧٨,٥٣٠,٥٧٤</u>	<u>٧٨٣,٢٦١,٦٤٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٢٥٤,٦٩٦,٦١٢</u>	<u>١,٤٣٩,٣٠٧,٥١٦</u>		إجمالي الأصول
 	 	 	المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة			
٢٨٣,١٠٣,٥٤٠	٤٠٠,٩٠٦,٧٤٩		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٤٤,١٥٦,٠٣٧	٧١,٠١٨,٢٧٥		تسهيلات قصيرة الأجل
٥٤,٤٥٧,٩٣١	١٠٣,٢٦٤,١٤٠		جزء متداول من قروض لأجل
١,٩٠٠,٧٤١	٣,٥٧٢,٣٥٠		جزء متداول من إيرادات مؤسسة
٢,٥٧٤,٥٠٢	٢,٨٧٥,٩٥٢		مخصصات زكاة وضريرية دخل
<u>٦٣٨,٦٩٢,٣٠١</u>	<u>٥٨١,٦٣٧,٤٦٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
 	 	 	المطلوبات غير المتداولة
قرصون لأجل			
٦٧,٠٤٥,٩٣٣	٢١٢,٢٥٠,٤٠٣		إيرادات مؤسسة
٥١٠,٧٤٣	٤٢٨,٩٩٣		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٤١,٤٨٩,٨٨٢	٤٢,٢٣٦,١٩٤		
<u>١٠٩,٠٤٦,٥٠٨</u>	<u>٢٥٤,٩١٥,٥٩٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٧٤٧,٧٣٨,٨٥٩</u>	<u>٨٣٦,٥٥٣,٠٥٦</u>		إجمالي المطلوبات
 	 	 	حقوق المساهمين
حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة			
رأس المال			
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٦٥,٧٣٠,٣٤١	٧٦,٤٤٤,٨٣٧		
٩٠,٣٦٣,٥٣٣	٧٦,١١٠,٤٥٢		
<u>٥٠٦,٩٣,٨٧٤</u>	<u>٦٠٢,٥٠٥,٢٨٩</u>		
<u>٨٦٣,٨٧٩</u>	<u>١٩٩,١٧١</u>		
<u>٥٠٦,٩٥٧,٧٥٣</u>	<u>٦٠٢,٧٥٤,٤٦٠</u>		
<u>١,٢٥٤,٦٩٦,٦١٢</u>	<u>١,٤٣٩,٣٠٧,٥١٦</u>		

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		الإيرادات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٦,٥٠٧,٨٧٧	٨٧٣,٧٢٥,٧٠١	٤٤٦,٩٨٦,٧٧٧	٤٣٨,٥١٨,٦٦٤	مبيعات
١١٢,٧٨٦,٠٠٤	١٣٣,٣١٩,٩٧٤	٦٦,٨٢٠,٩٠٦	٨٦,٣٠٠,٤٤٩	إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار
٩٦٩,٢٩٣,٨٨١	١,٠٠٧,٠٤٥,٦٧٥	٥١٣,٨٠٧,٦٨٣	٥٢٤,٨١٩,١١٣	إجمالي الإيرادات
(٧٤١,٧١٣,١١٣)	(٧٨٠,٧٣٩,٧٤٤)	(٣٩٠,٨٠٦,٦٢٥)	(٤١٠,٦٦٧,٢٠٤)	تكليف مباشرة
٢٢٧,٥٨٠,٧٦٨	٢٢٦,٣٠٥,٩٣١	١٢٣,٠٠١,٠٥٨	١١٤,١٥١,٩٠٩	إجمالي الربح
(٩٠,٦٧١,٦٩٣)	(٩٨,٤٣٨,٦٩٢)	(٥١,٠١٩,٩٥٠)	(٥١,٢٤٢,٦٧٤)	مصاريف
(٥٢,٠٨٦,٨٣٥)	(٤٩,٤٥١,٢٨٧)	(٢٨,٥١٨,٦٥٥)	(٢٤,٥٩٦,٢٣٧)	بيع وتسويق
(١٨,٠٠٧,٨٢٤)	(٢٠,٩٩٥,٤٣٤)	(٩,٢٥٤,٨٠١)	(١٠,٦٢٤,٢٧٢)	عمومية وإدارية
٦٦,٨١٤,٤١٦	٥٧,٤٢٠,٥١٨	٣٤,٢٠٧,٦٥٢	٢٨,٦٨٨,٧٢٦	استهلاك
(٢,٣٤٣,٢٧٠)	(٤,٢٢٣,٣٩٠)	(١,٠٧٣,٥٩٥)	(٢,١٠٧,٠٤٧)	الدخل من العمليات الرئيسية
(٤٨٣,٣١٩)	٨٧٩,٥٨٩	٨٩٩,٧٧٦	١,٣١٩,٩٤٣	تكليف تمويل
٦٣,٩٨٧,٨٢٧	٥٤,٠٧٦,٧١٧	٣٤,٠٣٣,٨٣٣	٢٧,٩٠١,٦٢٢	إيرادات (خسارة) أخرى، بالصافي
(١٦٦,٩٤٩)	(٤٥,٦٠١)	(٤٠,١٨٤)	(٢,٩٥٠)	الدخل قبل حساب الحصص غير
٦٣,٨٢٠,٨٧٨	٥٤,٠٣١,١١٦	٣٣,٩٩٣,٦٤٩	٢٧,٨٩٨,٦٧٢	المسايرة والزكاة وضريبة الدخل
(١,٩١٠,٠٥٣)	(١,٤٠٣,٨٤٠)	(١,١٥٩,٢٠٩)	(٧٢٤,٤٥٣)	الدخل قبل حساب الحصص
٦١,٩١٠,٨٢٥	٥٢,٦٢٧,٢٧٦	٣٢,٨٣٤,٤٤٠	٢٧,١٧٤,٢١٩	حصص غير مسيطرة
١٤٨	١٢٨	٠٧٦	٠٦٤	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
١٣٨	١١٧	٠٧٣	٠٦٠	زكاة وضريبة دخل
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي دخل الفترة
				ربحة السهم (ريال سعودي):
				المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلقة بصفي الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٦٣,٩٨٧,٨٢٧	٥٤,٠٧٦,٧١٧	الدخل قبل حساب الحصص غير المسيطرة والزكاة وضريبة الدخل التعديلات على:
١٨,٠٠٧,٨٢٤	٢٠,٩٩٥,٤٣٣	استهلاك
٨٥٥,٨٧٩	٢٩٩,٦٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	إطفاء إيجار مدفوع مقدماً
٥,٣٥٩,٤١١	٤,٨٧٣,٤٩٤	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٣٥٨,٢٢٤	(٤٧,٦٧٩)	(أرباح) خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٣٤٣,٢٧٠	٤,٢٢٣,٣٩٠	تكليف تمويل
٩١,٦٦٢,٤٣٥	٨٥,١٧١,٠١٠	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٢١,٤٢٠,٧٠٢)	(٢٣,٤٥٠,٩٤٥)	مدينون
(٧٠٢,٥٧٤)	(١٥٢,٧٤٠)	استثمارات محفظتها بغرض المتاجرة
(٩٨,١٣٤,٧٥٥)	(٥٠,٨١١,٧٤٦)	مخزون
٨٢,٢٢٥,٥٧٨	٧٤,٦٥٢,٧٤١	دائنون
(٦,٢٧٦,٦٥٦)	(٤,٦٢٣,٢٤٠)	إيرادات مؤجلة
٤٧,٣٥٣,٣٢٦	٨٠,٧٨٥,٠٨٠	النقدية من العمليات
(١٧٨,١٥٨)	(٨٠٠,٠٤٨)	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(٣,٢٥٤,٥٦٩)	(٢,٤١٤,٨٨١)	زكاة مدفوعة
(٢,٣٤٣,٢٧٠)	(٤,٢٢٣,٣٩٠)	تكليف تمويل مدفوعة
٤١,٥٧٧,٣٢٩	٧٣,٣٤٦,٧٦١	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٢,٤٢٨,٣٤٢)	(٨٣,٥٠٢,١٧٧)	النشاطات الاستثمارية
-	(٢٢٧,٩٠٠)	إضافات على ممتلكات ومعدات
٢٦٣,٥٩٦	٢٠٩,٠٣٦	إضافات على أصول غير ملموسة
(٦٢,١٦٤,٧٤٦)	(٨٣,٥٢١,٠٤١)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٣,٢١٩,٢٣٢	(٣٤,٥٩٠,٢١٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢٧,٧٤٧,١١٠)	٣٥,٨٥٣,٨١١	النشاطات التمويلية
٢٥,٤٧٢,١٢٢	١,٢٦٣,٦٠١	صافي التغير في تسهيلات قصيرة الأجل
٤,٨٨٤,٧٠٥	(٨,٩١٠,٦٧٩)	صافي التغير في قروض لأجل
٢٢,٦٠٦,٢٨٧	١٦,٦٨٤,٢٢٩	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٢٧,٤٩٠,٩٩٢	٧,٧٧٣,٥٥٠	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية إضافية:
		زيادة في رأس المال بتحويل من أرباح مبقة (إيضاح ٧)
		توزيعات أرباح معلنة ومقيدة لحساب توزيعات أرباح مستحقة الدفع

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

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الإجمالي ريل سعودي	أرباح متقدمة ريل سعودي	احتياطي نظامي ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
٤٩٦,٦٨٣,٠٤٩	٨٠,٩٥٢,٧٠٨	٦٥,٧٣٠,٣٤١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ دسمبر ٣١ في الرصيد
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
<u>٦١,٩١٠,٨٢٥</u>	<u>٦١,٩١٠,٨٢٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي دخل الفترة
<u>٥٠٦,٩٣,٨٧٤</u>	<u>٩٠,٣٦٣,٥٣٣</u>	<u>٥٦,٧٣٠,٣٤١</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٢٠١٥ يونيو ٣٠ في الرصيد
<u>٥٤٩,٩٢٨,٠١٣</u>	<u>١٢٣,٤٨٣,١٧٦</u>	<u>٧٦,٤٤٤,٨٣٧</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٢٠١٥ دسمبر ٣١ في الرصيد
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال (ايضاح ٧)
<u>٥٢,٦٢٧,٢٧٦</u>	<u>٥٢,٦٢٧,٢٧٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي دخل الفترة
<u>٦٠٢,٥٥٥,٢٨٩</u>	<u>٧٦,١١٠,٤٥٢</u>	<u>٧٦,٤٤٤,٨٣٧</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٢٠١٦ يونيو ٣٠ في الرصيد
				(غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Melik Abd

Salman

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١. النشاطات

إن الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ وتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨م).

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الموقع	نسبة الملكية الفعلية	المملكة
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة		٩٠,٠٠	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية للتسويق والتجارة ش.م.ل (القابضة) وشركتها التابعة		٩٩,٩٥	الجمهورية اللبنانية

يُشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بـ ("المجموعة") في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تزاول الشركة وشركاتها التابعة النشاطات التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأواني المنزلية ولعب الأطفال والأقمشة والملابس والأدوات المكتبية،
- تقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخابز،
- إدارة وتشغيل المطاعم والمقاهي وتقديم الوجبات السريعة والمشروبات الباردة والساخنة.
- إقامة وتشغيل وصيانة مراكز الترفيه.

٢. أساس الإعداد

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركاتها التابعة كما هي مفصح عنها في إيضاح (١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويلاً الأجل يمثل حصة بنسبة أكثر من ٥٠٪ في رأس المال الذي له حق التصويت أو تلك التي تمارس المجموعة عليها سيطرة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتعد القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على القوائم المالية الأولية للشركة والقوائم المالية الأولية لشركاتها التابعة، كل على حدة. وتعد القوائم المالية الأولية لشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة.

تُمثل الحصص غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة وتدرج بشكل مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وبعد حساب حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة، في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه.

الغرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المحافظ عليها بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها، استخدام التقديرات والاحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومتى الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

مدينون

تُدرج الحسابات المدينة المتعلقة بعملاء البيع الأجل بالجملة بالمبلغ الأصلي للفترة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل وناقصاً مخصص خصومات الكمية. ويجرى تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها. وتُتحقق خصومات الكمية على أساس التقنيات ذات العلاقة المبرمة مع العملاء.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصارييف المتکبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحتسبة بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

استثمارات

استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة إن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة تُدرج بالقيمة السوقية ضمن الأصول المتداولة. وتُقيد أو تُحمل التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحسب تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

استثمارات متاحة للبيع

يمثل هذا البند الاستثمار في أسهم شركة غير مدرجة في السوق المالية والتي لا يتم شراؤها لغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولا لأغراض المتاجرة. وتُدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. ويصنف كل استثمار على حدة إما ضمن الأصول المتداولة أو غير المتداولة بناء على لبيه الإدارية باستبعاد الاستثمارات خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة أو في وقت لاحق، على التوالي. وتُقيد أو تُحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. وفي حال وجود دليل موضوعي على إمكانية انخفاض قيمة الاستثمارات، تُحدّد القيمة القابلة للإسترداد المُقدرة من هذه الاستثمارات، ويعترف باي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة والمتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتحدد القيمة العادلة بناء على القيمة السوقية في حالة وجود سوق حرّة، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة. ويعترف بإيرادات توزيعات أرباح من الاستثمارات على أساس توزيعات الأرباح المقبوضة أو المستحقة القبض عند نشوء الحق في استلام توزيعات الأرباح.

تحسب تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

ممتلكات ومعدات

تُدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. لا تستهلك تكلفة الأرضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ. وتشتمل تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدرة للأصول.

تُطفأ التحسينات على الأصول وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الأصول ذات العلاقة، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أمداتها بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة

تعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة، وتُطفأ على مدى فترة الإنفاق المُقدرة لها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجرى المجموعة تقييمًا للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على الانخفاض في قيمة جميع الأصول غير المتداولة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة. ويُعتبر الأصل منخفض القيمة حين تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد المقدرة. وفي هذه الحالة، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة ويعرف بالانخفاض في القيمة كخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

دانون ومبالغ مستحقة الدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعن دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجبَ مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

زكاة وضريبة دخل

تضُعف المجموعة لأنظمة الركيبة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ويُجَب أيضًا مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقاً لمصالح الضرائب الأجنبية التي تعمل بها الشركة الأجنبية التابعة للمجموعة. يُجَب مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية بناءً على حصة الفترة من الزكاة / ضريبة الدخل التقديرية عن السنة كل. أما البالغ الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة عند استكمال الموقف الركيبي والضربي، فإنها سُبَّل بمجرد تحديدها. وتتمثل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المحمولة في القوائم المالية الأولية الموحدة الزكاة الخاصة بالمجموعة وحصتها من ضريبة الدخل الأجنبية الخاصة بالشركة التابعة الأجنبية. وتُدرج ضريبة الدخل، المستحقة على شركاء حصص الأقلية في الشركة التابعة، ضمن الحصص غير المسيطرة.

الاعتراف بالإيرادات

مبيعات

تُمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. ويُعَرَّف بالإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة لقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. ويُعَرَّف بالإيرادات من تقديم الخدمات عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها.

إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار

يُعَرَّف بإيرادات جوندولا وإيرادات الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الإيجار.

عملات أجنبية

معاملات

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باليارات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسقطة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجمة عملات أجنبية

تُترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية باستخدام أسعار التحويل بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بالنسبة للأصول والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتُترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقية، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر.

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بمنفذ البيع وموظفي المبيعات ومخصص الدين المشكوك في تحصيلها والدعائية والإعلان. تصنف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة وتكاليف التمويل والاستهلاك، كمصاريف عمومية وإدارية.

عقود الإيجار التشغيلي

يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصاروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تراول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات الازمة التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولي الموحد ونتائج العمليات الأولية الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية الموحدة أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) - (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤. ارتباطات والتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالإضافة إليها، ضمانت سداد محدودة بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٣,٣ مليون ريال سعودي). لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية بقيمة ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٠,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بإنشاء فروع جديدة.

٥. المعلومات القطاعية

القطاعات الجغرافية
تماشياً مع إجراءات إصدار التقرير القطاعي الداخلي الخاص بالمجموعة، لدى المجموعة قطاعين جغرافيين. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وصافي أصولها حسب القطاعين الجغرافيين:

الملكة العربية	السعوية	اللبنانية	الإجمالي	الملف
٦,٩٥٢,٤٤٤	١٠,٠٠٠,٩٣,٢٥١	٢٠,٦٢,٩٠٣	٦,٩٥٢,٤٤٤	٢٠١٥: إيرادات
٥٩,٤٨٣,٤٢١	١٣٠,١٨٣,٦٢١	١٣٠,١٨٣,٦٢١	٥٩,٤٨٣,٤٢١	٢٠١٥: الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٣٠٩,١٢٣,٨٩٥	٥٠,٧٧,٩٩٢	٨٣١,٤٧٥,٠٦٤	٨٣١,٤٧٥,٠٦٤	٢٠١٥: إجمالي الأصول
٨٣١,٤٧٥,٠٦٤	٩٦١,٧٧٧,١٣٠	٧٠,٥١٦,٧٥١	٩٦٩,٢٩٣,٨٨١	٢٠١٥: إيرادات
٦٧,٤٣٠,٧٣٣	٦٧,٤٣٠,٧٣٣	(٦١٦,٣١٧)	٦٦,٨١٤,٤١٦	٢٠١٥: الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,١١٨,٣٩٢,٩١٥	١٣٦,٣٠٣,٦٩٧	١٣٦,٣٠٣,٦٩٧	١,٢٥٤,٦٩٦,٦١٢	٢٠١٥: إجمالي الأصول
٧٣٩,٧٢٥,٧٣٥	٨٠,٠١٣,١٢٤	٨٠,٠١٣,١٢٤	٧٤٧,٧٣٨,٨٥٩	٢٠١٥: إجمالي المطلوبات

٦. زكاة

اتفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوي حتى عام ٢٠٠٨. ولم تصدر حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٠٩.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخصيص الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية للفسيرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الربوط التي ستتصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

٧. زيادة في رأس المال

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية، زادت الشركة رأسملها بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٦م) من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٤٤ مليون ريال سعودي بالتحويل من الأرباح المبقاء وذلك عن طريق إصدار سهمين منحة لكل سبعة أسهم لصالح المساهمين المسجلين بالسوق المالية السعودية ("تداول") كما في ٢٦ إبريل ٢٠١٦. وعليه فإن رأس المال الشركة قد أصبح ٤٤٤ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد؛ وقد استكملت الإجراءات النظمية المتعلقة بزيادة رأس المال.

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة لإظهار الزيادة في رأس المال وفقاً للمعيار المحاسبي ذي العلاقة.