

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٥م

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

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م وللقوائم الأولية الموحدة للنخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا نبدى هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشيبی
محاسب قانونی

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
١٤ إبريل ٢٠١٥م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير منقحة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	يضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٦,٢٦٤,٥٣١	٢٠,٩٥٤,٨٤٩		أرصدة لدى البنوك وتعدية
٢٦,٢٢٠,٠٥٩	٢٨,٤٣٧,٥٣٤		مدينون تجاريون
٣٣٢,٧٢٥	-		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٣,٠٦٢,١٢٥	٤٩,٩١٩,٦٢٣		مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٨,٣٢٨,٤٠٦	٩,١٥٧,٢٥٩		استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٢٨٤,٣٢٧,٤٣٧	٣٩٣,٨٧٠,٦١١		مخزون
٣٨٨,٥٨٥,٢٨٣	٤٩٦,٣٢٩,٣٢٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٨٤٨,٢٣٤	١,٨٤٨,٣٣٤		استثمار متاح للبيع
١,٧٥٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٥٥٦		إيجار مدفوع مقدما
٥٦٢,٣٠٨,٩٢٩	٦٤٨,٨٦٦,٠١٤		ممتلكات ومعدات
٣,٣٤٤,٥٦٢	١,٦١٨,٧٤٩		موجودات غير ملموسة
٥٦٩,٢٥١,٨٢٦	٦٥٦,٥٣٣,٦٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٥٧,٨٣٧,١١٩	١,١٥٢,٨٦٢,٩٧٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٠٠,٣٩,٠٤٩	٣٢٨,٣٢٤,٧٤٦		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٤٠,١٩,٣٣٠	١١٢,٤٦٤,١٦٩		تسهيلات قصيرة الأجل
٥٠,٢١١,٣٦٦	٦٠,٣٢٢,٧٩٤		جزء متداول من عروض لأجل
٥,٨٠٠,٩١٨	٤,٩٩٠,٢٢٦		إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
١,٩٤٠,٩٤٥	٤,٦٦٩,١٢٢		مخصصات زكاة وضريبة دخل
٤١٢,٠١١,٨٧٨	٥١٠,٧٧١,٣٤٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٦٢٢,٠٨٧	٧٦,٩٦٦,٩٣١		عروض لأجل
٩١٢,٩٢٩	٥٣١,١٨٠		إيرادات مؤجلة
٢٩,٠٢٩,١٨٠	٣٨,٠٢٠,٣٢٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٥,٥٦٥,١٩٦	١١٥,٥١٨,٥٠٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٣٧,٥٧٧,٠٧٤	٦٢٦,٢٨٩,٨٥٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٨,٠٣٦,٦٩٣	٩٥,٧٣٠,٣٤١		احتياطي نظامي
١١١,٧٠٩,٨٧٧	١١٠,٠٢٠,٢٩٣		أرباح مبدقة
٤١٩,٧٤٦,٥٧٠	٥٥٥,٧٥٩,٤٣٤		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٥١٣,٤٧٥	٨٢٣,٦٩٥		الحصص غير المسيطرة
٤٢٠,٢٦٠,٠٩٥	٥٢٦,٥٨٣,١٢٩		إجمالي حقوق المساهمين
٩٥٧,٨٣٧,١١٩	١,١٥٢,٨٧٢,٩٧٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

(Handwritten signatures and initials)

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

ايضاح

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٣٦٥,٧٩٩,٦٠٤	٤٠٩,٥٢١,١٠٠	الإيرادات
٣٩,٢٣٥,٨٣٠	٤٥,٩٦٥,٠٩٨	مبيعات إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار
٤٠٥,٠٣٥,٤٣٤	٤٥٥,٤٨٦,١٩٨	إجمالي الإيرادات
(٣١١,٧٩٣,٣٤٣)	(٣٥٠,٩٠٦,٤٨٨)	التكاليف المباشرة
٩٣,٢٤٢,٠٩١	١٠٤,٥٧٩,٧١٠	الربح الاجمالي
(٣٦,٧٧٥,٤٣٢)	(٣٩,٦٥١,٧٤٣)	المصاريف
(٢١,٢١١,٩٨٢)	(٢٣,٥٦٨,١٨٠)	بيع وتوزيع
(٧,١٥٧,٦٩٧)	(٨,٧٥٣,٠٢٣)	عمومية وإدارية استهلاك
٢٨,٠٩٦,٩٨٠	٣٢,٦٠٩,٧٦٤	الدخل من العمليات الرئيسية
(١,٤٨٥,٠٧٤)	(١,٢٦٩,٦٧٥)	تكاليف تمويل
٢,٨٢٩,٩٥٩	(١,٣٨٣,٠٩٥)	(خسارة) / إيرادات أخرى، بالصفاتي
٢٩,٤٤١,٨٦٥	٢٩,٩٥٣,٩٩٤	الدخل قبل حساب الحصاص غير المسيطره وحساب الزكاة وضريبة الدخل
(٨٨,٠٩٧)	(١٢٦,٧٦٥)	حصاص غير مسيطرة
٢٩,٣٥٣,٧٦٨	٢٩,٨٢٧,٢٢٩	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(١,٨١٥,١٨٧)	(٧٥٠,٨٤٤)	زكاة وضريبة دخل
٢٧,٥٣٨,٥٨١	٢٩,٠٧٦,٣٨٥	صافي دخل الفترة

ربحية السهم (ريال سعودي):

٠,٨٠	٠,٩٣	١	العقدة للدخل من العمليات الرئيسية
٠,٧٩	٠,٨٣	١	العقدة لصفاتي الدخل
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

٣

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٤٤١,٨٦٥	٢٩,٩٥٣,٩٩٤
٧,١٥٧,٢٦٧	٨,٧٥٣,٠٢٣
٤٣٠,٢١٣	٤٣٠,٢١٤
٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
٢,١٩٧,٠٠٢	٢,٠٢٤,٩٨٠
(٦٩,١٩٨)	(٤,٣١١)
١,٤٨٥,٠٧٤	١,٢٦٩,٦٧٥
٤٠,٦٦٢,٦٥٢	٤٢,٨٠٢,٥٧٥
(٢,٠٢٢,٧٨٧)	(١٨,٧٢٠,٤٤٢)
٢٦٦,٩٢٣	١٦٨,٩٤٩
(١,٠٣٨,٨٤٢)	(٢٨,٤١٥,٩٦٩)
(١,٣٣٣,٨٠١)	٢٨,٥٤٨,٦٥٨
(٥,٠٥٧,٢٢٢)	(٣,١٦٦,٧٣٤)
٢٢,١٥٧,٢٣٤	٢١,٢١٧,٠٣٧
(٢٨٢,١٠٥)	(٣١٣,٢١٧)
(٢,٧٢٧,١٤٤)	-
(١,٤٨٥,٠٧٤)	(٢,٢٧١,٥٤٩)
١٧,٦٦٢,٠١١	١٨,٥٣٢,٢٧١
(٢٢,٦١٠,٢٣٤)	(٢٩,٧٩١,٩٧٤)
(٤,٩٥٩)	-
١٠٧,٢٩١	٤٢,١٥٠
(٢٢,٥٠٨,٠٠٢)	(٢٩,٧٤٩,٨٢٤)
(٣٨,٣٤٠,٨٧٨)	٢٢,٠٦٨,٧٨٠
٤٤,٧٨٨,١٩٢	(١١,٩٦١,٢٤٩)
٦,٤٤٧,٣١٤	١٠,٠٧٠,٥٣١
١,٦٠٢,٢٢٣	(١,١١٠,٠٢٢)
٢٤,٦٦٢,٢٠٨	٢٢,٠٦٤,٨٧١
٢٦,٢٦٤,٥٣١	٢٠,٩٥٤,٨٤٩

النشاطات التشغيلية
الدخل قبل حساب الحصص غير المسيطرة وحساب الزكاة وضريبة الدخل والتعديلات لـ:
الإستهلاك
إطفاء الموجودات غير الملموسة
إطفاء الإيجار المنقوع مقدماً
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
تكاليف التمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
المديون
الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة
المسحورون
الدائنون
الإيرادات الموجلة

النقدية من العمليات
مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
زكاة وضريبة دخل مدفوعة
تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية
إضافات على ممتلكات ومعدات
إضافات على موجودات غير ملموسة
للمتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية
صافي التغيير في تسهيلات قصيرة الأجل
صافي التغيير في قروض الأجل

صافي النقدية من النشاطات التمويلية

(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٨٦,٩٢٥,١٥٤	٥٥,٢٨٢,٨٢٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٧,٥٣٨,٥٨١	٢٧,٥٣٨,٥٨١	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٢,٧٥٣,٨٥٨)	٢,٧٥٣,٨٥٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٤١٩,٧٤٦,٥٧٠</u>	<u>١١١,٧٢٩,٨٧٧</u>	<u>٥٨,٠٣٦,٦٩٣</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٤٩٦,٦٨٣,٠٤٩	٨٠,٩٥٢,٧٠٨	٦٥,٧٣٠,٣٤١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٩,٠٧٦,٣٨٥	٢٩,٠٧٦,٣٨٥	-	-	صافي دخل الفترة
<u>٥٢٥,٧٥٩,٤٣٤</u>	<u>١١٠,٠٢٩,٠٩٣</u>	<u>٦٥,٧٣٠,٣٤١</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

 

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير محققة)
٣١ مارس ٢٠١٥م

١٠ النشاطات

إن الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٦٤٣٠ وتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨م).

قبلت هيئة السوق المالية ("تداول") بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣م طلب الشركة بطرح ٣٠% من أسهمها للاكتتاب العام الأولي. وقد أدرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية اعتباراً من ٢٤ يناير ٢٠١٤م.

ولدى الشركة الشركات التابعة التالية:

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

تزاول الشركة وشركاتها التابعة للنشاطات التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأواني المنزلية ولعب الأطفال والأقمشة والملبوسات والأدوات المكتبية.
- تقديم خدمات التسويق لأصناف الخبز وإدارة وتشغيل المخازن.
- إدارة وتشغيل المطاعم والمقاهي وتقديم الوجبات السريعة والمشروبات الباردة والسلطنة.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية، زادت الشركة رأسمالها بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م) من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٥٠ مليون ريال سعودي بالتحويل من الأرباح المبقة إلى رأس المال من خلال إصدار مسمين منحة لكل خمسة أسهم لصالح المساهمين المسجلين بهيئة السوق المالية ("تداول") كما في ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م؛ وعليه فإن رأسمال الشركة قد أصبح بعد الزيادة ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد؛ ومن ثم فقد أجري تعديل ربحية السهم لفترة المقارنة حسب ما تمتازمه المعايير المحاسبية ذات الصلة.

٢٠ أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركتها التابعة كما هو مفصّل عنها في إيضاح (١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك للمجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويل الأجل يمثل حصة بنسبة تزيد عن ٥٠% في رأس المال الذي له حق التصويت أو تلك التي تمارس المجموعة سيطرة عليها. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتعد القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على القوائم المالية الأولية للشركة والقوائم المالية الأولية لشركتها التابعة كل على حدة. وتعد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة بتأباع سياسات محاسبية ثابتة. علماً بأن كلفة الأرصدة والإبرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة تُحذف بالكامل.

تمثل الحصص غير المسيطرة نسبة صفائي الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة وتُدرج بشكل مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة وبعد حساب حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

٢٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تُعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (تمة)
٣١ مارس ٢٠١٥م

٥٣ السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة.

المديون

تُدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفقورة ناقصا المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

المخزون

يُدرج المخزون بالكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. ويمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه وحالته الراهنة والمحسوبة على أساس المتوسط المرجح.

الاستثمارات

الاستثمارات بغرض المتاجرة

إن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري والتي يتم شراؤها بغرض المتاجرة تُدرج بالقيمة السوقية ضمن الموجودات المتداولة. وتُقيّد أو تُحْمَل التغيرات في القيمة السوقية على قلمة الدخل الأولية الموحدة.

وتُحتسبُ تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الاستثمارات المتاحة للبيع

يمثل هذا البند الاستثمارات في أسهم الشركات غير المُنْزَجة في السوق المالية والتي لا يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة. وتُدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. ويُصنّف كل استثمار على جدة إما ضمن الموجودات المتداولة أو غير المتداولة بناءً على نية الإدارة باستبعاد الاستثمارات خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة أو في وقت لاحق، على التوالي. وتُقيّد أو تُحْمَل التغيرات في القيمة العادلة على قلمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. وفي حال وجود دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة الاستثمارات، تُحدّد القيمة التقديرية القابلة للاسترداد من هذه الاستثمارات ويُعترف بأي خسارة ناشئة عن هذا الانخفاض والمتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قلمة الدخل الأولية الموحدة. وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال وجود سوق حرة، وإلا اعتُبرت الكلفة بمثابة القيمة العادلة. ويعترف بالإيرادات من الاستثمارات على أساس توزيعات الأرباح المقبوضة أو المستحقة القبض.

وتُحتسبُ تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات

تُدرج الممتلكات والمعدات بالكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك كلفة الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ، بينما تُستهلك كلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُتوقعة للموجودات.

تُطْلَفُ التصنيّات على الموجودات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتصنيّات أو الموجودات ذات العلاقة، أيهما أقصر.

تُحْمَلُ مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة، وتُرسمل التصنيّات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

الموجودات غير الملموسة

تُحْمَلُ التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل بمثلثة مصاريف مؤجلة وتُطْلَفُ على مدى الفترة المقررة للانتفاع بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (تمة)
٣١ مارس ٢٠١٥م

٠٣ المبيانات المحاسبية الهامة (تمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تُجرى المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة أولية، تقييمًا للتحقق مما إذا كان هنالك أي مؤشرات تدل على الانخفاض في قيمة جميع الموجودات غير المتداولة. ويُعتبر الأصل منخفض القيمة عند تجاوز القيمة النظرية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. وفي هذه الحالة، تُخفض القيمة النظرية للأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد، ويُعترف بالانخفاض في القيمة كخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل للسنة الأولية الموحدة للفترة.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي تتسلمها أو تحصل عليها المجموعة، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

المخصصات

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 الخدمة للموظفين

يُجنّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لعقود التوظيف لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للمنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويُجنّب أيضاً مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقاً لمصالح الضرائب الأجنبية التي تعمل بها الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة. ويُجنّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية على أساس حصة الفترة من الزكاة / ضريبة الدخل التقديرية عن السنة ككل. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي قد تُصبح مستحقة عند استكمال الموقف الزكوي والضريبي، فليها تُسجل بمجرد تحديدها. وتمثل الزكاة وضريبة الدخل المُحملة في القوائم المالية الأولية الموحدة الزكاة الخاصة بالمجموعة وحصتها من ضريبة الدخل الأجنبية الخاصة بالشركات التابعة الأجنبية. علماً بأن ضريبة الدخل، المستحقة على شركاء حصص الأقلية في الشركات التابعة، تدرج ضمن الحصص غير المسيطرة.

الاعتراف بالإيرادات

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المُتَّمة من قبل المجموعة خلال الفترة، ويُعترف بالإيرادات من مبيعات البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق عادة عند تسليمها للعميل. ويُحزف بالمبيعات من تقديم الخدمات عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة التسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الإيجار.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات البنكية المسجلة بالعملات الأجنبية بسعر التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجمة العملات الأجنبية

تترجم القوائم المالية للمعاملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة أولية بالنسبة للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتترجم عناصر حقوق المساهمين فيما عدا الأرباح المبقاة بالأسعار السائدة عند نشوء كل عنصر. وتسجل تسويات الترجمة كخصر مستقل في حقوق المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٥م

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها والدعاية والإعلان. وتُصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة وتكاليف التمويل والاستهلاك، كمصاريف عمومية وإدارية.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم العائدة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

وتُحسب ربحية السهم العائدة لصافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومناخه المختلفة عن مخاطره ومناخ القطاعات الأخرى.

نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات اللازمة 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 سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٥

٠٤ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

مبلغ المعاملة		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٤,٢٨٠	٢٩١,٢٢٤	جهات ذات علاقة	إيرادات
٨٥٥,٩٦٨	٨٠٨,٧٢٢	جهات ذات علاقة	مشتريات
٢٥٢١,٢٥٠	٩٧٩,٢٥٠	جهات ذات علاقة	مصاريف إيجار
٩٨,٤٨٣	١٠٢,٢٠٢	جهات ذات علاقة	إيرادات إيجار
٨٩٢,٥٠٠	٩٥٢,٥٠٠	جهات ذات علاقة	رواتب ومكافآت ومسؤولين تنفيذيين

أظهرت المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

تُعتمد سياسات تسير المعاملات مع جهات ذات علاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

٠٥ الارتباطات والالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالبنابة عنها ضمانات سداد بقيمة ١٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١١,٣ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٧,٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بإنشاء فروع جديدة.

٠٦ المعلومات القطاعية

القطاعات الجغرافية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية الأولية للمجموعة، لدى المجموعة قطاعين جغرافيين. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وصافي موجوداتها حسب القطاع الجغرافي:

المجموع	الجمهورية اللبنانية	المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٥,٤٨٦,١٩٨	٣,٨٤٤,٨٤٦	٤٥١,٦٤١,٣٥٢	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
٣٢,٦٠٦,٧٦٤	(٥٦,٥١٤)	٣٢,٦٦٣,٢٧٨	الإيرادات
١,١٥٢,٨٧٢,٩٧٩	١٣٥,٨٦٧,٠٦٧	١,٠١٧,٠٠٥,٩١٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٦٦٦,٢٨٩,٨٥٠	٨,٣٣١,٧٩٦	٦١٧,٩٥٨,٠٥٤	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات
٤٠٥,٠٣٥,٤٣٤	١٢,٢٢٣,٠١٩	٣٩٢,٨٠٢,٤١٥	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢٨,٠٩٦,٩٨٠	٨٢,٤٤٤	٢٨,١٤٥,٣٦٦	الإيرادات
٩٥٧,٨٣٧,١١٩	١٤٨,٣٢٤,٢٩٤	٨٠٩,٥١٢,٨٢٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٥٣٧,٥٧٧,٠٧٤	١٥,١٦١,٦٦٧	٥٢٢,٤١٥,٧٠٧	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

٠٧ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.