

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير مراجع
الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية
الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة الموحدة
١٢-٧	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

المحترمين

الى السادة المساهمين
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
"شركة مساهمة سعودية"**المقدمة**

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركتها التابعة (وإشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية مراجعة. بالتالي، لن نصيح عن رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥١٤الدمام، بتاريخ: ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٦٤٦,٥١٠,٨٨٦	٦٥٠,٣٢١,٣٤٨	٤	موجودات غير متداولة
٦١٢,٨٨٤,٤١٠	٥٩١,٠٤٩,٣٦٩		ممتلكات ومعدات
٢٨,٩٧٩,٢٢٠	٢٨,٨٨٦,٢٦٩		موجودات حق إستخدام
٢,٦٩٩,٧٧٦	٢,٠٧٥,١٢٦		ممتلكات إستثمارية
٧٣١,٩٦١	٦٢١,٧٧٧		موجودات غير ملموسة
١,٢٩١,٨٠٦,٢٥٣	١,٢٧٢,٩٥٣,٨٨٩		إستثمار في أداة حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٥٠,٣٤٢,٦٨٨	٨٩٤,٣٩٨,٣٧٩		مخزون
١٣,٢٠٦,٢٢٤	١٨,٦٠٥,٤٥٨		ذمم مدينة تجارية
٤١,٢٩٩,٩٥١	٣٠,٤٠٠,٣٩٤		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,١٩٩,٥١٢	٣,٨٦٢,٢٥٥	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٩٠٦,٤٢٨	٤,٩٣٩,٣٢٩		إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,١٨٠,٦٩٠	١٩,٧٢٨,٢٢٥		نقد وما في حكمه
٩٢٩,١٣٥,٤٩٣	٩٧١,٩٣٤,٠٤٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٢٠,٩٤١,٧٤٦	٢,٢٤٤,٨٨٧,٩٢٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٩٨,٨٣٧,٩٣٩	٩٨,٨٣٧,٩٣٩		إحتياطي نظامي
٨٦,٦٤٢,٨٣٧	٩٨,١٩٧,٠٧٩		أرباح مبقاة
			إحتياطي قيمة عادلة لأداة حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥٢٥,٨٦٨)	(٦٣٦,٠٥٢)		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٦٣٤,٩٥٤,٩٠٨	٦٤٦,٣٩٨,٩٦٦		حصة غير مسيطرة
١٨٥,٢٦٣	٩٣,٦٩٧		إجمالي حقوق الملكية
٦٣٥,١٤٠,١٧١	٦٤٦,٤٩٢,٦٦٣		مطلوبات غير متداولة
			قروض ومقرضات
٦٣,٠٢٩,٤١٢	٥٠,٣٨٢,٣٥٣	٦	إلتزام عقد إيجار
٦٠٦,٤٩٤,٨٩٧	٥٩٠,٧٥٠,٨٢٢		مناقم نهاية الخدمة للموظفين
٦٢,٠٢٣,٠٩٤	٦٤,٨٠٠,٥٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٣١,٥٤٧,٤٠٣	٧٠٥,٩٢٣,٧١٧		مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٣٤٥,٨٧٣,٠٤٢	٣٦٦,٠١٥,١٥٠		قروض قصيرة الأجل
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٨٢,٧٦٨	٦	جزء متداول من قروض ومقرضات طويلة الأجل
٣٦,٩٧٠,٥٨٨	٣٢,٧٩٤,١١٨	٦	جزء متداول من إلتزام عقد إيجار
٤٧,٠٠٠,٧٦٦	٦١,٣١٢,٦٠٦		دفعات مقدمة مقابل عقد إيجار من الباطن
٣,١٣٢,٧٦٩	١,١٩٩,٤٣٠		مخصص زكاة
١,٢٧٧,٠٠٧	٣١٩,٤٧٧	٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٥٤,٢٥٤,١٧٢	٨٩٢,٤٦١,٥٤٩		إجمالي المطلوبات
١,٥٨٥,٨٠١,٥٧٥	١,٥٩٨,٣٩٥,٢٦٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٢٢٠,٩٤١,٧٤٦	٢,٢٤٤,٨٨٧,٩٢٩		

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المدير المالي

سلمان إعجاز خوارجة إعجاز الرحمن

الرئيس التنفيذي

ماهر حازم فانتز الأسود

رئيس مجلس الإدارة

حازم فانتز الأسود

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٣٤,٥٠٢,٨٥٠	٨٩١,١٩٩,٥٩٣	٤١٧,٠٤٤,٥٧٢	٤٥٢,٤٠٦,٥٥٨	إيرادات
(٥٩٧,٥٧,٨٤٥)	(٦٤١,٩٤٧,٩١٦)	(٢٩٧,٥٧٩,٠٢٣)	(٣٢٤,٥١٦,٥٣٢)	تكلفة إيرادات
٢٣٦,٩٣٢,٠٠٥	٢٤٩,٢٥١,٦٧٧	١١٩,٤٦٥,٥٤٩	١٢٧,٨٩٠,٠٢٦	إجمالي الربح
(١٦٢,٥٠٧,٧٦١)	(١٧٣,٤٥٣,٥٦٧)	(٨١,٨٧٤,٦٦٥)	(٨٩,٥١٩,١٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٧,٢٦٩,٧٨٤)	(٤٦,٩٤٣,٢١١)	(٢٣,٢١٠,٠٦٦)	(٢٢,٨٢٧,٣٧٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧,١٥٤,٤٦٠	٢٨,٨٥٤,٨٩٩	١٤,٣٨٠,٨١٨	١٥,٥٤٣,٥٢٠	ربح من العمليات
(٢٤,٦٤٣,١٠٣)	(٢٦,٨٣٢,٩٤٧)	(١٢,٤٨٠,٥٨٣)	(١٤,٣١٣,١٣٩)	تكلفة تمويل
٦,٥٥١,٥٤٢	٩,٨٤١,٤٦٢	٢,٧٤١,٨٨١	٤,٣٤٧,٥٦٥	دخل آخر، صافي
٩,٠٦٢,٩٠٠	١١,٨١٣,٤١٩	٤,٦٤٢,١١٦	٥,٥٧٧,٩٤٦	ربح قبل الزكاة
(٢٦٤,٩٤٢)	(٤٠٠,٧٤٣)	(١١٦,٣٧٤)	(٢٢٨,٥٨٨)	زكاة
٨,٧٩٧,٩٥٨	١١,٤١٢,٦٧٦	٤,٥٢٥,٧٤٢	٥,٣٤٩,٣٥٨	صافي ربح للفترة
				دخل شامل آخر / (خسارة شاملة أخرى)
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو
				خسارة في فترات لاحقة:
				(خسارة قيمة عادلة) / ربح قيمة عادلة
				على إعادة قياس أداة حقوق ملكية مصنفة
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				إجمالي دخل شامل للفترة
١,٠٥,٩٥٩	(١١٠,١٨٤)	٨٤,٠٠٠	(١٢١,٤٤٥)	
٨,٩٠٣,٩١٧	١١,٣٥٢,٤٩٢	٤,٦٠٩,٧٤٢	٥,٢٢٧,٩١٣	
				صافي ربح / (خسارة) عائدة لـ
٨,٧٨٠,١٨٦	١١,٥٥٤,٢٤٢	٤,٥١٨,٩٢٩	٥,٣٨١,٢٢٤	مساهمين في الشركة
١٧,٧٧٢	(٩١,٥٦٦)	٦,٨١٣	(٣١,٨٦٦)	حصص غير مسيطرة
٨,٧٩٧,٩٥٨	١١,٤٦٢,٦٧٦	٤,٥٢٥,٧٤٢	٥,٣٤٩,٣٥٨	
				إجمالي دخل شامل عائد / (خسارة شاملة) عائدة:
٨,٨٨٦,١٤٥	١١,٤٤٤,٠٥٨	٤,٦٠٢,٩٢٩	٥,٢٥٩,٧٧٩	لمساهمين في الشركة
١٧,٧٧٢	(٩١,٥٦٦)	٦,٨١٣	(٣١,٨٦٦)	لحصص غير مسيطرة
٨,٩٠٣,٩١٧	١١,٣٥٢,٤٩٢	٤,٦٠٩,٧٤٢	٥,٢٢٧,٩١٣	
				ربحية السهم
				ربحية أساسية ومخففة للسهم من صافي
				الربح العائد للمساهمين في الشركة
٠,٢٠	٠,٢٦	٠,١٠	٠,١٢	٩

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المدير المالي

سلمان إعجاز خواجة إعجاز الرحمن

الرئيس التنفيذي

ماهر حازم فائز الأسود

رئيس مجلس الإدارة

حازم فائز الأسود

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	عائدة إلى المساهمين في الشركة				رأس المال
		إجمالي	الدخل الشامل الاخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	
٦١٥,٠٥٠,٨٤٧	٢٤١,٩٦٦	٦١٤,٨٠٨,٨٨١	(٩٠٢,٠٨٩)	٦٨,٩٥٠,٤٢٢	٩٦,٧٦٠,٥٤٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٧٩٧,٩٥٨	١٧,٧٧٢	٨,٧٨٠,١٨٦	-	٨,٧٨٠,١٨٦	-	-
١٠٥,٩٥٩	-	١٠٥,٩٥٩	١٠٥,٩٥٩	-	-	-
٨,٩٠٣,٩١٧	١٧,٧٧٢	٨,٨٨٦,١٤٥	١٠٥,٩٥٩	٨,٧٨٠,١٨٦	-	-
٦٢٣,٩٥٤,٧٦٤	٢٥٩,٧٣٨	٦٢٣,٦٩٥,٠٢٦	(٧٩٦,١٣٠)	٧٧,٧٣٠,٦٠٨	٩٦,٧٦٠,٥٤٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٣٥,١٤٠,١٧١	١٨٥,٢٦٣	٦٣٤,٩٥٤,٩٠٨	(٥٢٥,٨٦٨)	٨٦,٦٤٢,٨٣٧	٩٨,٨٣٧,٩٣٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,٤٦٢,٦٧٦	(٩١,٥٦٦)	١١,٥٥٤,٢٤٢	-	١١,٥٥٤,٢٤٢	-	-
(١١٠,١٨٤)	-	(١١٠,١٨٤)	(١١٠,١٨٤)	-	-	-
١١,٣٥٢,٤٩٢	(٩١,٥٦٦)	١١,٤٤٤,٠٥٨	(١١٠,١٨٤)	١١,٥٥٤,٢٤٢	-	-
٦٤٦,٤٩٢,٦٦٣	٩٣,٦٩٧	٦٤٦,٣٩٨,٩٦٦	(٦٣٦,٠٥٢)	٩٨,١٩٧,٠٧٩	٩٨,٨٣٧,٩٣٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

صافي ربح للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي دخل شامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

صافي ربح / (خسارة) للفترة

خسارة شاملة أخرى

إجمالي دخل شامل / (خسارة شاملة) للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة.

المدير المالي

سلمان إعجاز خواجة إعجاز الرحمن

الرئيس التنفيذي

ماهر حازم فائز الأسود

رئيس مجلس الإدارة

حازم فائز الأسود

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٩٠,٦٢٩,٩٠٠	١١,٨٦٣,٤١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح قبل الزكاة
		تسويات بنود غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٥,٤٥٨,٧٣٧	٢٦,٦٦١,٦٣٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣,٦٣٩,١٥٩	٣١,٧٥٠,٣٧٠	استهلاك موجودات حق استخدام
٩٢,٩٥١	٩٢,٩٥١	استهلاك ممتلكات استثمارية
٣٩٦,٥٦٠	٦٢٤,٦٥٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٣٣٠,١٣٤	٤,٥٩٩,٧٧٧	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين - صافي
(٧٤,٩٩٢)	١٩,٧٦٦	خسائر / مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٨٤,٣٦٩	مخصص مخزون بطئ الحركة
٢٤,٦٤٣,١٠٣	٢٦,٨٣٢,٩٤٢	تكلفة تمويل
-	(١,٨٥١,٣٦٤)	مكاسب غير محققة على استثمار مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٥٤٨,٥٥٢	١٠٣,٤٧٨,٤٨٦	
		تسويات رأس المال العامل
(٢٧,٥٤٨,٥٣٢)	(٤٦,٩٤٠,٠٦٠)	مخزون
(٤,١٥١,٥٢٠)	(٥,٣٩٩,٢٣٤)	ذمم مدينة تجارية
٧,٧١٧,٧١٧	١٠,٨٩٩,٥٥٧	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢,١٤٧,٥٦٦)	١,٣٣٧,٢٥٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٣,٥٥٧,٧٤٨)	٢٠,١٤٢,١٠٨	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
(١,٩٤٠,٩٧١)	(١,٩٣٣,٣٣٩)	سلف مقدمة مقابل عقد إيجار من الباطن
٥٨,٩١٩,٩٣٢	٨١,٥٨٤,٧٧٥	نقد ناتج من العمليات
(١,٨٣٦,٨٣٦)	(١,٨٢٢,٣٢٩)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٤,٩٣٤,٧٣٤)	(٨,٦٧٤,١٩٤)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٢,٣١٣,٢٥٥)	(١,٣٥٨,٢٧٣)	زكاة مدفوعة
٤٩,٨٣٥,١٠٧	٦٩,٧٢٩,٩٧٩	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٣٥,٩٩٣)	(٣١,١٠٩,٦٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٧,٧٣٤	٦١٧,٨٢٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٤٣٤)	-	إضافات لموجودات غير ملموسة
-	(١,١٨١,٥٠٧)	شراء استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦,٩١٤,٦٩٣)	(٣١,٦٧٣,٣٧١)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤١,٦٦٦,٦٦٦)	(١٦,٨٢٣,٥٢٩)	سداد قروض ومقرضات طويلة الأجل
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من قروض ومقرضات طويلة الأجل
(١٤,٧٣٢,٤٢٨)	١٠,٨٢٠,٧٦٨	صافي تغير في قروض قصيرة الأجل
(٣٨,٨٠٨,٤٥٣)	(٢٩,٥٠٦,٣١٢)	سداد التزام عقد إيجار
(٤١,٢٠٧,٥٤٧)	(٣٥,٥٠٩,٠٧٣)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٢٨٧,١٣٣)	٢,٥٤٧,٥٣٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٣٠٥,١٢٧	١٧,١٨٠,٦٩٠	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٠١٧,٩٩٤	١٩,٧٢٨,٢٢٥	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المدير المالي

سلمان إعجاز خواجه إعجاز الرحمن

الرئيس التنفيذي

ماهر حازم فائز الأسود

رئيس مجلس الإدارة

حازم فائز الأسود

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

إن الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨ م). عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص. ب. ٤٦٠٥ - الدمام ٣١٤١٢ - المملكة العربية السعودية. تتناول الشركة أعمالها من خلال الفروع التالية. إن النتائج المالية لهذه الفروع مشمولة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وكما في تاريخ التقرير، لدى الشركة، الشركة التابعة التالية (المُشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة"):

النسبة المئوية للملكية الفعلية كما في		بلد التسجيل	إسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة

يرتبط نشاط الشركة التابعة بإدارة وتشغيل المقاهي.

وتتأثر المجموعة الانشطة التالية:

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

٢- أساس الأعداد وأساس القياس

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة، ولذلك يجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إن طرق الحساب والسياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إن الأحكام الهامة التي إتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية للمجموعة لعدم تأكد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام التي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أساس القياس

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفقاً لعرف التكلفة التاريخية، باستثناء:
- إعادة قياس أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- منافع نهاية خدمة الموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، تقارب القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية قيمها العادلة. يتم تحديد الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند المستوى ١ من هرم القيمة العادلة.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، والذي هو أيضاً عبارة عن العملة الوظيفية للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الأعداد وأساس القياس (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات
أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبدئياً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

٣- المعلومات القطاعية

القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة في شكل وحدات أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها، ولها ثلاثة قطاعات ينبغي الإبلاغ عنها على النحو التالي:
(أ) قطاع التجزئة، ويشمل هذا القطاع بيع البضائع للعملاء عموماً في منافذ المتاجر الخاصة بالمبيعات عبر متاجر المجموعة.
(ب) قطاع الأدوات المنزلية، ويشمل هذا القطاع بيع البضائع لعملاء البيع بالجملة.
(ج) قطاع خدمات الترفيه، ويشمل هذا القطاع الخدمات المقدمة من خلال تشغيل ملاعب الأطفال "عالم المغامرات".

تقع كافة عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية.

وفيما يلي المعلومات المختارة لكل قطاع تشغيلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

الإجمالي	قطاع خدمات الترفيه	قطاع الأدوات المنزلية	قطاع البيع بالتجزئة	
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
٨٩١,١٩٩,٥٩٣	٢٦,٧٨٩,٦٦٩	٥,٢١٧,٤٢٧	٨٥٩,١٩٢,٤٩٧	إيرادات
٢٨,٨٥٤,٨٩٩	٩,٥١٨,٥٧٦	٩٧٨,٧٢٤	١٨,٣٥٧,٥٩٩	ربح من العمليات
١١,٥٥٤,٢٤٢	٤,٣٤٧,٥٠٣	(٣,٥٧٨,٢٠٢)	١٠,٧٨٤,٩٤١	صافي ربح عائد / (خسارة) للفترة عائدة للمساهمين
١,٢٧٢,٩٥٣,٨٨٩	١٢٠,١٧١,٠٩٦	٢٨٩,٦٢٨	١,١٥٢,٤٩٣,١٦٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٢٤٤,٨٨٧,٩٢٩	١٢٠,١٧١,٠٩٦	٢٨٩,٦٢٨	٢,١٢٤,٤٢٧,٢٠٥	إجمالي الموجودات
١,٥٩٨,٣٩٥,٢٦٦	٤١,٩١٥,٩٨٩	-	١,٥٥٦,٤٧٩,٢٧٧	إجمالي المطلوبات
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)				
٨٣٤,٥٠٢,٨٥٠	١٣,٥٨٣,٨٠٧	٥,٠٠٥,٣٣٥	٨١٥,٩١٣,٧٠٨	إيرادات
٢٧,١٥٤,٤٦٠	٢,٣٣٠,١٨٨	٨٤,٨٣٥	٢٤,٧٣٩,٤٣٧	ربح من العمليات
٨,٧٨٠,١٨٦	٥١٢,٦٢٥	(٢,٨٣٩,٧٦٢)	١١,١٠٧,٣٢٣	صافي ربح عائد / (خسارة) للفترة عائدة للمساهمين
١,٣٤٥,٠٨٥,٩٩٣	١١٦,١٥٤,٢٧٣	٣٧١,٩٢٩	١,٢٢٨,٥٥٩,٧٩١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٢٥٩,٨٨٣,٨٣١	١١٦,١٥٤,٢٧٤	٣٧١,٩٢٩	٢,١٤٣,٣٥٧,٦٢٨	إجمالي الموجودات
١,٦٣٥,٩٢٩,٠٦٧	٤٤,٦٠٧,١٧٦	-	١,٥٩١,٣٢١,٨٩١	إجمالي المطلوبات

٤- ممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات بتكلفة ٣١,١١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ١٧,٠٤ مليون ريال سعودي) وقامت باستبعاد موجودات بتكلفة ١,٣٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٠,٤٤ مليون ريال سعودي). بلغ مصروف الإستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ٢٦,٦٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٢٥,٤٦ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصفة مشتركة ويسيطر عليها بشكل واسع من قبل هذه الأطراف وكيانات لها إدارة مشتركة.

فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	العلاقة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢١	٢٠٢٢			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			
٢٣٦,٩٥٤	١٥٤,٢٣٧	مبيعات	إدارة مشتركة	مطعم الكرم
(١٥٠,٠٠٠)	(٥٣٤,٠٠٧)	تحصيل		
(١,٤٥٣,٦٩٠)	(٢,٦٧٥,٣٤٥)	إيجار وسلف مدفوعة	إدارة مشتركة	مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات
٣,٥١٤,٣٠٢	١,٧١٧,٨٥٨	دخل إيجار		
٩١٢,٩٠٩	١,٤٧٩,٢٣٦	مشتريات	إدارة مشتركة	مؤسسة الأسود التجارية
(٧٣,٨٢٥)	(١١١,٢٠٧)	جوندولا، دخل إيجار ومبيعات		
(١,٠٧٨,٥٩٣)	(١,٤١٤,٨٢٢)	مدفوعات		
٣٥٥,٥٦٨	٩٤٣,٨٦١	مشتريات	إدارة مشتركة	وكالة القضاء للسفر والسياحة
(٤٢٣,٣٨٣)	(٧٤٣,٤٥١)	مدفوعات		
(٩٩٠)	-	مدفوعات	إدارة مشتركة	شركة الأسود للتجارة والمقاولات - كهربوميكانيكية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (تتمة)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

الأرصدة كما في:		أطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات
٤,٣٢٢,٠٧٨	٣,٣٦٤,٥٩١	مطعم الكرم
٤٨٧,١٣٤	١٠٧,٣٦٤	مؤسسة الأسود للخدمات العقارية
٣٩٠,٣٠٠	٣٩٠,٣٠٠	
٥,١٩٩,٥١٢	٣,٨٦٢,٢٥٥	

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة تم عرضها تحت الذمم الدائنة التجارية والمستحقات:

الأرصدة كما في:		أطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	مؤسسة الأسود التجارية
٢٩٣,٢٤٥	٢٤٦,٤٥٢	وكالة الفضاء للسفر والسياحة
-	٢٠٠,٤١٠	شركة الأسود للتجارة والمقاولات - كهروميكانيكية
٩٩٠	٩٩٠	
٢٩٤,٢٣٥	٤٤٧,٨٥٢	

تمت الموافقة على سياسات التسعير وشروط الدفعات للمعاملات أعلاه بواسطة إدارة المجموعة.

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	منافع قصيرة الأجل
١,٣٦٣,٢٦٧	١,٩٢٨,١٢٥	منافع نهاية خدمة
١٠٩,٤٠٠	١١٧,٧٦٠	مكافآت مجلس الإدارة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	
١,٦٩٧,٦٦٧	٢,٢٧٠,٨٨٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- قروض ومقترضات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاحات	
(مدققة)	(غير مدققة)		
٦٣,٠٢٩,٤١٢	٥٠,٣٨٢,٣٥٣	١-٦	قروض لأجل - جزء غير متداول
٣٦,٩٧٠,٥٨٨	٣٢,٧٩٤,١١٨	١-٦	- جزء متداول
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,١٧٦,٤٧١		
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٨٢٠,٧٦٨	٢-٦	قروض قصيرة الأجل
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٣,٩٩٧,٢٣٩		

١-٦ قروض لأجل

تم الحصول على تسهيلات قروض مختلفة طويلة الأجل من بنوك تجارية محلية مضمونة بسندات إذنية. تحمل هذه التسهيلات طويلة الأجل رسوم مالية بأسعار تجارية عادية.

في عام ٢٠٢١م، حصلت المجموعة على تسهيلات جديدتين لقروض من بنك تجاري محلي بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي و ٣١ مليون ريال سعودي مع تواريخ استحقاق نهائية في ٢٠٢٥م و ٢٠٢٦م على التوالي. تخضع هذه القروض لهامش ربح بمعدل سايبور زائد هامش وهي مضمونة بسندات إذنية.

تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة.

٢-٦ قروض قصيرة الأجل

تم الحصول على هذه التسهيلات قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية وتتألف من قروض قصيرة الأجل لفترات استحقاق أقل من سنة واحدة. إن التسهيلات قصيرة الأجل مضمونة بسندات إذنية. تحمل التسهيلات قصيرة الأجل رسوم مالية بأسعار تجارية عادية.

٧- زكاة

موقف الربوط

قامت الشركة بإلغاء ربوط الزكاة الخاصة بها للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٢م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تقديم الإقرارات للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠٢١م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

خلال عام ٢٠٢٠م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربوط زكوية للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م مطالبةً بالتزامات زكاة إضافية والتي كانت في البداية ١٥,٦ مليون ريال سعودي وتم تخفيضها من ثم إلى ١٣,٥ مليون ريال سعودي. بالإضافة لذلك، في عام ٢٠٢٠م، استلمت الشركة أيضًا ربط ضريبة القيمة المضافة لعامي ٢٠١٨م و ٢٠١٩م بمبلغ ٣٥,٥ مليون ريال سعودي باستثناء الغرامات.

في عام ٢٠٢١م، استلمت الشركة ربط زكوي آخر للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م مطالبةً بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، استلمت الشركة أيضًا ربط ضريبة الإنتاج للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م مطالبةً بالتزام ضريبة إضافي بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة، بمساعدة مستشار خارجي، بتقديم استئنافات ضد هذه الربوط ضمن الأطار الزمني القانوني وتم تصعيد جميع هذه القضايا إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

في ١٢ إبريل ٢٠٢٢م أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية قرارًا بتخفيض مبلغ التزام ضريبة القيمة المضافة من ٣٥,٥ مليون ريال سعودي إلى ٤,١ مليون ريال سعودي باستثناء الغرامات التي بصدها قررت الإدارة بإعادة الطعن. بالإضافة لذلك، أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية في ١٨ مايو ٢٠٢٢ قرارًا بتخفيض مبلغ الالتزام الزكوي من ١٣,٥ مليون ريال سعودي إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي (تتعلق بالسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م) التي قامت الإدارة بالفعل بإعادة الاستئناف بخصوصها.

بناءً على رأي المستشار الخارجي، فإن لدى الشركة أسباب قوية للدفاع عنها، وبالتالي، لا تتوقع الإدارة مسؤولية جوهرية حول هذه الأمور.

حصلت شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة على الربوط النهائية الخاصة بها حتى سنة ٢٠٠٨م. تم تقديم الإقرارات عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠٢١م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- الإلتباطات المحتملة والالتزامات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عن المجموعة، ضمانات دفع بمبلغ ٤٠,٠٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٠,١٩ مليون ريال سعودي) وخطابات اعتماد بمبلغ ٣,٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٤٣ مليون ريال سعودي).

٩- ربحية السهم

بالنظر إلى أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخففة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م، فإن ربحية السهم المخففة كانت هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,٧٨٠,١٨٦	١١,٥٥٤,٢٤٢	٤,٥١٨,٩٢٩	٥,٣٨١,٢٢٤
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٠	٠,٢٦	٠,١٠	٠,١٢

صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
ربحية السهم الأساسية والمخففة

١٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م.