

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشريكها التابعة
(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 ٢٠١٩

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
(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 ٢٠١٩

صفحة

جدول المحتويات

٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**المحترمين**

الى السادة المساهمين
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
"شركة مساهمة سعودية"
الدمام، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (الشركة) وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعتين بـ (المجموعة) والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (٩).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتها 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 المُنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من توجيهه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاق من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة . وعليه، فإن ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

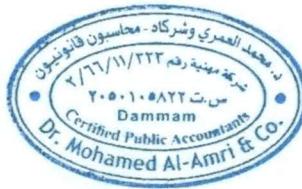
أمر آخر

تمت مراجعة / فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩م بواسطة مراجع آخر والذي تضمن تقريره الصادر في ٢٧ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٩م) و٩ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠١٩م) على التوالي، رأياً / استنتاجاً غير محفوظ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جehad محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٦ ذوالحججة ١٤٤٠هـ
الموافق: ٧ أغسطس ٢٠١٩م

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدة) ٢٠١٩ يونيو ٣٠ (غير مدة) إيضاح	
٧٠٦,٥٤٧,٧٩٨	٦٩٨,١٨١,٣٣٠
٢٩,٥٣٦,٩٢٣	٢٩,٤٤٣,٩٧٢
٣,٦٨٥,٧٧٧	٤,١٧٢,٢٧١
-	٩٨٧,٠٣٥,٥٤٦
٦٠٠,٠٠٠	-
٥١٩,٤١٢	٥١٩,٤١٢
٧٤٠,٨٨٩,٨٤٠	١,٧١٩,٣٥٢,٥٣١
٦٩٥,٠٨١,٥٧٨	٧٢٨,٤٨٣,٩٤٢
٧٠,٧٦٤,٩٦٢	٤٧,٣٤١,١٩٩
٥٨,٨٦٢,٠٢٤	٢٧,١٨١,٤٧٣
١٣,٣٨٨,٠٨١	٢١,٦٤٠,٧٩٢
١٦,٢٣٤,٠٩٦	١٣,٣٥٢,٩٤٧
٨٥٤,٣٣٠,٧٤١	٨٣٨,٠٠٠,٣٥٣
١,٥٩٥,٢٢٠,٥٨١	٢,٥٥٧,٣٥٢,٨٨٤
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩١,٨٥٨,٣٨٧	٩١,٨٥٨,٣٨٧
٢٧,٣٨٨,٥٦٧	٢٨,٥٦٢,٩٨٢
(٧٣٨,٤١٧)	(٧٣٨,٤١٧)
٥٦٨,٥٠٨,٥٣٧	٥٦٩,٦٨٢,٩٥٢
٢٣٣,٨٤٥	٢١١,٣١٢
٥٦٨,٧٤٢,٣٨٢	٥٦٩,٨٩٤,٢٦٤
١٢٢,٩١٦,٦٦٢	٥٩,٨٦١,١١٢
-	٩٠٣,٧٦٠,٦٩٢
٤٩,٢٥٩,٦٦٠	٥١,٢٧٦,٣٠٨
١٧٢,١٧٦,٣٢٢	١,٠١٤,٨٩٨,١١٢
٣٤٩,٥٠٠,٤٣٨	٣٥٩,٤٧١,٥٨١
٢٦٤,٩٩٣,٨١٨	٣١٤,٩٢٢,٥٣١
٢٣٢,٨٥٦,٤٧٩	٢١٣,٩٧٢,٢١٦
-	٨١,٧٩٢,٥٦٤
٢,٩٢٢,٧٠٧	١,٥٤٢,٢٤٥
٤,٠٢٨,٤٣٥	٨٥٩,٣٧١
٨٥٤,٣٠١,٨٧٧	٩٧٢,٥٦٠,٥٠٨
١,٠٢٦,٤٧٨,١٩٩	١,٩٨٧,٤٥٨,٦٢٠
١,٥٩٥,٢٢٠,٥٨١	٢,٥٥٧,٣٥٢,٨٨٤

المدير المالي
 عبد الجليل محمود عطية داود

الرئيس التنفيذي
 ماهر حازم فائز الأسود

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩

(معدلة إيضاح ٨)

٧٧٥,٣٤٢,١٧٥

(٥٦٨,٥٧٢,٥٣٣)

٢٠٦,٧٦٩,٦٤٢

(١٦٧,٠٨٧,١٥٢)

(٤٤,٤٧٧,٨٠٢)

(٤,٧٩٥,٣١٢)

(٨,٩٢٨,٨٣٦)

١٦,٦٣٠,٥٣٠

٢,٩٠٦,٣٨٢

(٤٩٧,٩٩٦)

٢,٤٠٨,٣٨٦

٢٠١٨

٧٩١,٩٣٣,٣١٠

(٥٥٩,٨٠٨,٦١٧)

٢٣٢,١٢٤,٦٩٣

(١٦٢,٢١٨,٨٤٨)

(٤٦,٦٧٥,٣٣٩)

٢٢,٢٣٠,٥٠٦

(٨٧,١٣١,٧١٤)

(٢٢,٥١٠,٤٣٠)

(١٥,٩٢٦,٢٧٧)

(٤,٧٣٢,٤٨٩)

٨,٩٨٨,٩٢٦

(١١,٦٦٩,٨٤٠)

٣٩٦,٥٩٤

(١١,٢٧٣,٢٤٦)

١,١٨٧,٤٨٦

(٣٥,٦٠٤)

١,١٥١,٨٨٢

٢,٤٠٨,٦٠٤

(٢١٨)

٢,٤٠٨,٣٨٦

١,١٥١,٨٨٢

(٧٣٨,٤١٧)

١,٦٦٩,٩٦٩

١,٦٧٠,١٨٧

(٢١٨)

١,٦٦٩,٩٦٩

٤٥,٠٠٠,٠٠٠

٠,٠٥

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩

(معدلة إيضاح ٨)

٤٠٠,٨٩٢,٢٦٤

(٣٠٧,١٧٦,٣٩٧)

٩٣,٧١٥,٨٦٧

(٨٧,١٣١,٧١٤)

(٢٢,٥١٠,٤٣٠)

(١٥,٩٢٦,٢٧٧)

(٤,٧٣٢,٤٨٩)

٨,٩٨٨,٩٢٦

(١١,٦٦٩,٨٤٠)

٣٩٦,٥٩٤

(١١,٢٧٣,٢٤٦)

٣,٧٩٨,٥٤٧

٣,٧٦٢,٩٤٣

(١١,٢٦٦,٧٣٧)

(٦,٥٠٩)

(١١,٢٧٣,٢٤٦)

٣,٧٧٥,٦٢٣

(١٢,٦٨٠)

٣,٧٦٢,٩٤٣

(١١,٢٧٣,٢٤٦)

٣,٧٦٢,٩٤٣

(١١,٢٦٦,٧٣٧)

(٦,٥٠٩)

(١١,٢٧٣,٢٤٦)

٣,٧٧٥,٦٢٣

(١٢,٦٨٠)

٣,٧٦٢,٩٤٣

(١١,٢٧٣,٢٤٦)

٤٥,٠٠٠,٠٠٠

(٠,٢٥)

٠,٠٨

إيرادات

تكلفة إيرادات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

ربح / (خسارة) من العمليات

تكلفة تمويل

دخل آخر، صافي

ربح / (خسارة) قبل الزكاة

زكاة

صافي ربح / (خسارة) للفترة

العائد لـ:

المساهمون في الشركة

حصص غير مسيطرة

خسارة شاملة أخرى

(خسارة) شاملة أخرى لا يتم إعادة تصنيفها إلى

الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:

صافي خسارة من أدوات مالية تم قياسها

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي دخل شامل / (خسارة شاملة)

العائد لـ:

المساهمون في الشركة

حصص غير مسيطرة

ربحية / (خسارة) السهم

عدد الأسهم القائمة

ربحية / (خسارة) السهم الأساس والمختلف

من صافي الدخل / (الخسارة) العائدة إلى حاملي

حقوق الملكية للشركة



الرئيس التنفيذي

ماهر حازم فائز الأسود

المدير المالي
عبد الجليل محمود عطية داود

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

عائدة إلى المساهمين في الشركة

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	احتياطي قيمة عادلة لأداة مالية تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	اجمالي	حصة غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الأخر						
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٤٨٠,٢٨٩	٥٢,٢٧٩,٢٨١	-	٥٩٣,٧٥٩,٥٧٠	٢٢٦,٩١٣	٥٩٣,٩٨٦,٤٨٣
-	-	٢,٤٠٨,٦٠٤	-	٢,٤٠٨,٦٠٤	(٢١٨)	٢,٤٠٨,٣٨٦
-	-	(٧٣٨,٤١٧)	(٧٣٨,٤١٧)	-	-	(٧٣٨,٤١٧)
-	-	٢,٤٠٨,٦٠٤	-	١,٦٧٠,١٨٧	(٢١٨)	١,٦٦٩,٩٦٩
-	-	(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٤٨٠,٢٨٩	٢٠,٩٣٧,٨٨٥	(٧٣٨,٤١٧)	٥٦١,٦٧٩,٧٥٧	٢٢٦,٦٩٥	٥٦١,٩٠٦,٤٥٢
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٨٥٨,٣٨٧	٢٧,٣٨٨,٥٦٧	(٧٣٨,٤١٧)	٥٦٨,٥٠٨,٥٣٧	٢٣٣,٨٤٥	٥٦٨,٧٤٢,٣٨٢
-	-	١,١٧٤,٤١٥	-	١,١٧٤,٤١٥	(٢٢,٥٣٣)	١,١٥١,٨٨٢
-	-	-	-	-	-	-
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٨٥٨,٣٨٧	٢٨,٥٦٢,٩٨٢	(٧٣٨,٤١٧)	٥٦٩,٦٨٢,٩٥٢	٢١١,٣١٢	٥٦٩,٨٩٤,٢٦٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة - إيضاح ٨)

صافي دخل للفترة (معدلة - إيضاح ٨)

خسارة شاملة أخرى (معدلة - إيضاح ٨)

إجمالي دخل شامل للفترة (معدلة - إيضاح ٨)

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة) (معدلة - إيضاح ٨)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقة)

صافي دخل للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي دخل شامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المدير المالي
 عبد الجليل محمود عطية داود

الرئيس التنفيذي
 ماهر حازم فائز الأسود

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٨ يونيو	٢٠١٩ يونيو
(إيجار) ٢,٩٠٦,٣٨٢	١,١٨٧,٤٨٦
٢٤,٣٧٩,٠٧٣	٢٤,٦٥٠,٦٢٣
٩٢,٩٥١	٩٢,٩٥١
-	٣٤,٦٥٤,٢٣٢
٣٥٦,٤١٧	٤٩٣,٥٠٢
٢,٣١١,٦٣١	٢,٠١٦,٦٤٨
(١٠,٤٩٨)	(١٤٥,٣٤٣)
٨,٩٢٨,٨٣٦	٣٥,١٦٠,٠٦٧
<hr/>	<hr/>
٣٨,٩٦٤,٧٩٢	٩٨,١١٠,١٦٦
(٥٤,٢١٦,٤٧٥)	(٣٣,٤٠٢,٣٦٤)
-	٢٣,٤٢٣,٧٦٣
(٦٧٥,٨٩٣)	٩,٧٠٤,٥٥٢
(١٦,٢٩٢,٥٧٥)	(٨,٢٥٢,٧١١)
٧,٢٩٦,٢٢٠	-
٨٧,٧٩٨,٩٣١	١٢,٧٣٢,٤٦٢
(٥,٤٤٢,٧٩٦)	(١,٣٨٠,٤٦٢)
٥٧,٤٣٢,٢٠٤	١٠٠,٩٣٥,٤٠٦
(٨,٩٢٨,٨٣٦)	(١٢,١٦٣,١٦٥)
(١,٧٥٨,٨٨٢)	(٣,٢٠٤,٦٦٨)
<hr/>	<hr/>
٤٦,٧٤٤,٤٨٦	٨٥,٥٦٧,٥٧٣
(٣٨,٣٨٦,٠٣٣)	(١٦,٢٨٤,١٥٩)
١,٣٨٠,٨٨٨	-
١٦,٤٠٠	١٤٥,٣٤٧
(١٤٢,٥٠٠)	(٩٨٠,٠٦٦)
<hr/>	<hr/>
(٣٧,١٣١,٢٤٥)	(١٧,١١٨,٨٧٨)
٢٧,٢٦٢,٣٦٨	(٨١,٩٣٩,٨١٣)
(١,٩٩٤,١٦٩)	٤٩,٩٢٨,٧١٣
(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)	-
-	(٣٩,٣١٨,٧٤٤)
(٨,٤٨١,٨٠١)	(٧١,٣٢٩,٨٤٤)
١,١٣١,٤٤٠	(٢,٨٨١,١٤٩)
١٩,٩٨٩,٣٤٢	١٦,٢٣٤,٠٩٦
٢١,١٢٠,٧٨٢	١٣,٣٥٢,٩٤٧
-	٢١,٩٧٥,٩٩٩
-	٢,٧٦١,٣١٩
-	٢٢,٣٩٦,٩٠٢

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

ربح قبل الزكاة

تعديلات لبيان غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك ممتلكات استثمارية

إطفاء موجودات حق استخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

تكلف تمويل

تعديلات رأس المال العامل

مخزون

مستحق من طرف ذو علاقة

مدفعات مقدماً ونحو مدينة أخرى

نحو مدينة تجارية

استثمار محظوظ به بغرض المتاجرة

نحو دائنة تجارية ومستحقات

سلف مقدمة مقابل عقد إيجار من الباطن

نقد ناتج من العمليات

تكلف تمويل مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي نقد ناتج من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

شراء ممتلكات استثمارية

تحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

إضافات لموجودات غير ملموسة

صافي نقد مستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي تغير في قروض لأجل

صافي تغير في قروض قصيرة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

سداد التزام عقد إيجار

صافي نقد ناتج من عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في ١ يناير

نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية هامة:

موجودات حق استخدام معترف بها مقابل دفعات مقدماً لعقد إيجار (إيجار (٣

موجودات حق استخدام معترف بها مقابل مبلغ إيجار مدفوعة مقدماً (إيجار (٣

انتعاب تمويل عقد إيجار (إيجار (٣

المدير المالي
عبد الجليل محمود عطية داود

الرئيس التنفيذي
ماهر حازم فائز الأسود

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
(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 ٢٠٥٠٠٦٤٣ بتاريخ ٢٠٠٠٦٤٣ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨).

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

نسبة الملكية الفعلية (%) كما في	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٩٠,٠٠	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة بلد التسجيل المملكة العربية السعودية

تمتلك الشركة نسبة ٩٩,٩٥٪ في الشركة السعودية للتسويق والتجارة ش.م.ل (التابضة) حتى تاريخ بيعها في ٥ نوفمبر ٢٠١٨. وبالتالي، فقد تضمنت أرقام المقارنة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نتائج الشركة التابعة المذكورة أعلاه.

وتزاول المجموعة 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 والمcafés وتقديم الوجبات السريعة والمشروبات الباردة والساخنة،
- إقامة وتشغيل وصيانة مراكز الترفيه.

٢- أساس الإعداد وأساس القياس

١-٢ بيان الإنذار

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والتصریحات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة، والتي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير الدولي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما يجب قراءتها بالإضافة إلى الإشارة إلى القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" بتاريخ سريانه وهو ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣).

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفقاً لعرف التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس الأداة المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ومكافآت الموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية لالتزامات المكافآت المتوقعة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منقحة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤- أسس الاعداد (تتمة)

٣-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة، والشركة التابعة هي المنشأة المسطر عليها بواسطة المجموعة. وتحتفظ السيطرة عندما تتعذر المجموعة، أو يكون لها حقوق في، العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القراءة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. بشكل محمد تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة كل العناصر الثلاثة التالية:

- أ) سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية لتوجيه أنشطة الشركة المستثمر فيها ذات الصلة)،
- ب) تعرّض أو حقوق في العائدات المتغيرة من إنخراطها في الشركة المستثمر فيها،
- ج) القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة من التاريخ الذي تحول فيه السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف توحيدها من التاريخ الذي تتوقف فيه السيطرة. وتُحذف الاستثمارات والمعاملات والأصدمة فيما بين المجموعة والأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية الخاصة بالشركات التابعة مع تلك السياسات المتتبعة من قبل المجموعة.

تم إظهار الشخص غير المسיטرة في النتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة، على التوالي.

٣- السياسات المحاسبية الجديدة

٠ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " الإيجارات "

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام أسلوب التحول المبسط المعدل حسب ما مسموح بموجب أحكام التحول المحددة في المعيار. ونتيجة لذلك، فلن يتم إجراء تعديل أرقام المقارنة للسنة المالية ٢٠١٨.

وعند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، طبقت الشركة الوسائل العملية التالية:

- ٠ استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- ٠ المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كعقود إيجار قصيرة الأجل ذات مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩ ،
- ٠ استبعاد التكاليف المباشرة الأولى لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولى ،
- ٠ اختيار، حسب فئة الأصل محل العقد، عدم فصل العناصر غير الإيجارية عن العناصر الإيجارية، وبدلاً من ذلك تجزئ المحاسبة لكل عنصر إيجاري وأي عناصر غير إيجارية متعلقة بها كعنصر إيجار واحد.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بالتزام عقد إيجار مع موجودات حق الاستخدام المرتبطة بالعقد الذي أبرمت لتكون عقود إيجار وفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). وقد قيست الالتزامات بالقيمة الحالية لدفعتات الإيجار المتبقية، مخصومةً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي الداخلي الخاص بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ . وتناسب موجودات حق الاستخدام ذات الصلة بمبلغ يساوي إلتزام عقد الإيجار، مملاً بمبلغ الدفعات المدفوعة مقدماً والمبالغ المستحقة الدفع والمتعلقة بهذا الإيجار المُعتبر به في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤- السياسات المحاسبية الجديدة (تممة)

٠ المعiar الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "إيجارات" (تممة)

يتطابق الجدول التالي التزامات عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧) مع التزام عقد الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩

ريل سعودي
١,٤٦٠,١٥٠,٢٥٠
٤٤٧,٨١٠,٥٩٨
٩,٨٦٤,٥٥٤
١,٠٠٢,٤٧٥,٠٩٨
٢١,٩٧٥,٩٩٩
(٢,٧٦١,٣١٩)
١,٠٢١,٦٨٩,٧٧٨

التزامات الإيجار التشغيلي المفصص عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
تأثير الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي الداخلي الخاص بالمجموعة (ملاحظات (أ) و (ب))
ناقصنا: عقود إيجار قصيرة الأجل مُعترف بها كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت
التزام عقد إيجار مُعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩
زاندا: دفعات الإيجار المدفوعة مقدماً كما في ١ يناير ٢٠١٩
ناقصنا: إيجار مستحق الدفع فيما يتعلق بعقود إيجار في ١ يناير ٢٠١٩
موجودات حق استخدام كما في ١ يناير ٢٠١٩

التزامات الإيجار كما في نهاية الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو
٩٠٣,٧٦٠,٦٩٢
٨١,٧٩٢,٥٦٤
٩٨٥,٥٥٣,٢٥٦

جزء غير متداول من التزامات إيجار
جزء متداول من التزامات إيجار
اجمالي التزامات الإيجار

ملاحظات:

أ) القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هي ٩٨٧,٠٣٥,٥٤٦ ريل سعودي. الإطفاء المعترف به للمجموعة لموجودات حق الاستخدام بمبلغ ٣٤,٦٥٤,٢٢٢ ريل سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
ب) اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ٢٢,٣٩٦,٩٠٢ ريل سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
ج) يتراوح معدل الخصم المطبق من قبل المجموعة لحساب التزام عقد الإيجار ما بين ٤,٥٩٪ في السنة إلى ٥,٧٧٪ في السنة. لفترات تتفاوت بين ٥ سنوات إلى ٢٤ سنة.

يتم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام إلى جانب الالتزامات الخاصة بها وذلك في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المستأجرة متاحة للاستخدام من قبل المجموعة. وتوّزع كل دفعات إيجار ما بين تسوية الالتزام وتكلفة التمويل. ويُعترف بتكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار. ويسْتَهِلُ أصل حق الاستخدام وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

وتُقاس موجودات حق استخدام مبنية بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ التقييم المبدئي للالتزام عقد الإيجار
- أي دفعات إيجار تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء الإيجار ناقصاً أي حواجز إيجار تشجيعية مقبوضة
- أي تكاليف مباشرة مبنية
- تكاليف الترميم، إن وجدت.

تتضمن التزامات عقود الإيجار، حيثما كان منطبياً، صافي القيمة الحالية لـ:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الأساسية) ناقصاً أي حواجز إيجار تشجيعية مستحقة القبض،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو سعر ما،
- المبالغ التي تستحق الدفع بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر تنفيذ خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين بصورة معقولة من ممارسته هذا الخيار،
- مبلغ الغرامات المدفوعة بسبب إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر ذلك الخيار.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الجديدة (تممة)

عقود الإيجار القصيرة الأجل

عقود الإيجار القصيرة الأجل هي عقود إيجار تبلغ مدتتها ١٢ شهر أو أقل، وال موجودات ذات القيمة المنخفضة تمثل البنود التي لا تفي بالحصة الخاصة بالرسملة لدى المجموعة وتعتبر غير هامة بالنسبة لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة ككل. ويُعترف بدفعات عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود الإيجار الخاصة بال موجودات ذات القيمة المنخفضة وفقاً لطريقة القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة.

دفعات الإيجار المتغيرة

تتضمن بعض عقود الإيجار دفعات متغيرة مرتبطة باستخدام / أداء الأصل المستأجر. ويُعترف بهذه الدفعات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة.

خيارات التمديد والانهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي من شأنها أن تخلق حافزاً اقتصادياً تشجيعياً لممارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الانهاء. خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الانهاء) تضمن فقط في مدة الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بصورة معقولة أن يتم تمديده (أو عدم إنهائه). تقييم المجموعة عند بدء الإيجار، ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد. وتعيد المجموعة تقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث هام أو تغير كبير في الظروف الخاضعة للسيطرة.

٤- المعلومات القطاعية

القطاعات التشغيلية

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

وفيما يلي المعلومات المختارة لكل قطاع تشغيلي عن الفترتين المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

الإجمالي	قطاع خدمات الترفيه	قطاع الأدوات المنزلية	قطاع البيع بالتجزئة	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧٩١,٩٣٣,٣١٠	١٨,٩٨٢,٨١٩	١٠,٢٥٧,٨٦٦	٧٦٢,٦٩٢,٦٢٥	إيرادات
٢٣,٢٣٠,٥٠٦	٧,١٢٦,٦١٤	(٢,٦٤٣,٢٢٦)	١٨,٧٤٧,١١٨	ربح / (خسارة) من العمليات
١,١٧٤,٤١٥	١,٢٠٣,٤٦٥	(١,٧٨٥,٤١٣)	١,٧٥٦,٣٦٣	صافي دخل / (خسارة) للفترة عائدة للمساهمين
١,٧١٩,٣٥٢,٥٣١	٧٩,١٩٤,٠٠٠	-	١,٦٤٠,١٥٨,٥٣١	إجمالي الموجودات غير المتدالة
٢,٥٥٧,٣٥٢,٨٨٤	٧٩,١٩٤,٠٠٠	-	٢,٤٧٨,١٥٨,٨٨٤	إجمالي الموجودات
١,٩٨٧,٤٥٨,٦٢٠	-	-	١,٩٨٧,٤٥٨,٦٢٠	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	قطاع خدمات الترفيه	قطاع الأدوات المنزلية	قطاع البيع بالتجزئة	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٧٧٥,٣٤٢,١٧٥	٢١,٢٦٠,٨١٢	٥,٨٦١,٦٧٤	٧٤٨,٢١٩,٦٨٩	إيرادات
(٤,٧٩٥,٣١٢)	٤,٨٩٥,٦٧٣	(٥,٩٧٢,٢٠٣)	(٣,٧١٨,٧٨٢)	(الخسارة) / الربح من العمليات
٢,٤٠٨,٦٠٤	١,٧٤٧,٦٣٢	(٢,٥٥٤,٩٢٤)	٣,٢١٥,٨٩٦	صافي دخل / (خسارة) للفترة عائدة للمساهمين
٨٥٦,٤٨٢,١١٠	٧٤,٣٣١,٠٢٨	-	٧٨٢,١٥١,٠٨٢	إجمالي الموجودات غير المتدالة
١,٦٤٦,٣٧٨,٣١١	٧٤,٣٣١,٠٢٨	-	١,٥٧٢,٠٤٧,٢٨٣	إجمالي الموجودات
١,٠٨٤,٤٧١,٨٥٩	-	-	١,٠٨٤,٤٧١,٨٥٩	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
 للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منقحة)
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤- المعلومات القطاعية (تنمية)

القطاعات الجغرافية

تلخص الجداول التالية معلومات القطاعات الجغرافية لدى المجموعة عن الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الجمهورية اللبنانية	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧٩١,٩٣٣,٣١٠	-	٧٩١,٩٣٣,٣١٠	إيرادات
٢٣,٢٣٠,٥٠٦	-	٢٣,٢٣٠,٥٠٦	ربح من العمليات
١,١٧٤,٤١٥	-	١,١٧٤,٤١٥	صافي دخل للفترة
١,٧١٩,٣٥٢,٥٣١	-	١,٧١٩,٣٥٢,٥٣١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٥٥٧,٣٥٢,٨٨٤	-	٢,٥٥٧,٣٥٢,٨٨٤	إجمالي الموجودات
١,٩٨٧,٤٥٨,٦٢٠	-	١,٩٨٧,٤٥٨,٦٢٠	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الجمهورية اللبنانية	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٧٧٥,٣٤٢,١٧٥	٧٨٥,٣٤٤	٧٧٤,٥٥٦,٨٣١	إيرادات
(٤,٧٩٥,٣١٢)	٢,٦٢١,٤٨٦	(٧,٤١٦,٧٩٨)	(خسارة) / ربح من العمليات
٢,٤٠٨,٦٠٤	(٢,٦٢٦,٠٦١)	٥,٠٣٤,٦٦٥	صافي دخل / (خسارة) للفترة
٨٥٦,٤٨٢,١١٠	١١٣,٥٩٣,٨١٨	٧٤٢,٨٨٨,٢٩٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٦٤٦,٣٧٨,٣١١	١٢٥,٢٥٨,٤٥٥	١,٥٢١,١١٩,٨٥٦	إجمالي الموجودات
١,٠٨٤,٤٧١,٨٥٩	٤,٣٦٧,٣٤٥	١,٠٨٠,١٠٤,٥١٤	إجمالي المطلوبات

٥- التزامات وارتباطات محتملة
 أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنسبة لها، ضمانات سداد بقيمة ١١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ١١,٨ مليون ريال سعودي). لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية بقيمة ٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بإنشاء وتجديد منافذ بيع متعددة.

٦- أحداث لاحقة
 حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٧- قروض لأجل
 وتشتمل اتفاقيات القروض على تعهدات ملزمة تتضمن، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة. خرقت المجموعة بعض التعهدات الملزمة الخاصة لثلاثة قروض من قروضها لأجل حيث تم إعادة تصنيف الجزء غير المتداول بمبلغ ٧٢,٦ مليون ريال سعودي إلى المطلوبات المتداولة (٢٠١٨ م: ٧١,٩ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منقحة)
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- التعديل وإعادة التصنيف

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لاحظت إدارة المجموعة بعض الأخطاء المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والتي تم تصحيحها بتعديل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك، كان هناك تعديل مدرج ضمن رصيد الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ بالإضافة إلى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لأول مرة.

كذلك، لاحظت إدارة المجموعة وجود مبالغة في بعض المصروفات خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وقد تم تصحيح هذه الأخطاء بتعديل أرقام المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨). فيما يلي ملخص للمطابقة بين الأرصدة المفتوحة عنها سابقاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والمبالغ الإجمالية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

التأثير على الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

ريل سعودي
١٠٧,١٣٩,٠٧٧
(٤١,١٤٦,١٢٥)
(٣,٦٤١,٨٥٧)
(٧,٦١٨,٥٥١)
(٢,٤٥٣,٢٦٣)
٥٢,٢٧٩,٢٨١

الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ كما هي مفتوحة عنها سابقاً قبل التعديل
 تعديل انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
 تعديل قيمة صافية قابلة للتحقق لمخزون
 صافي تقليل تعديل المصروفات
 تعديل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) للمرة الأولى
 الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ بعد التعديل

التأثير على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة:

معلنة	تعديلات	إعادة تصنيف	مفتوح عنها سابقاً	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٧٧٥,٣٤٢,١٧٥	-	(١٥٨,٣٧٨,٧٨٥)	٩٣٣,٧٢٠,٩٦٠	إيرادات
(٥٦٨,٥٧٢,٥٣٣)	-	١٣٣,٠٣٤,٤٥٣	(٧٠١,٦٠٦,٩٨٦)	تكلفة إيرادات
(١٦٧,٠٨٧,١٥٢)	٢,١٤٤,٨١٠	٥٣,٨٩٦,٦٦٢	(٢٢٣,١٢٨,٦٢٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤,٤٧٧,٨٠٢)	-	(٤٤,٤٧٧,٨٠٢)	-	مصاريف عمومية وإدارية
١٦,٦٣٠,٥٣٠	-	١٥,٩٢٥,٤٧٢	٧٠٥,٠٥٨	دخل آخر، صافي
٢,٤٠٨,٦٠٤	٢,١٤٤,٨١٠	-	٢٦٣,٧٩٤	صافي الدخل العائد للمساهمين
١,٦٧٠,١٨٧	١,٤٠٦,٣٩٣	-	٢٦٣,٧٩٤	اجمالي الدخل الشامل العائد للمساهمين
٠,٠٥	-	-	٠,٠١	ربحية السهم
				صافي دخل السهم الأساسي والمخفض

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) وشركتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- التعديل وإعادة التصنيف (تتمة)

معدلة	تعديلات	إعادة تصنيف	مفصح عنها سابقاً	٢٠١٨ يونيو
٤٠٠,٨٩٢,٢٦٤	-	(٨٠,٥١٢,٦٢٥)	٤٨١,٤٠٤,٨٨٩	إيرادات
(٣٠٧,١٧٦,٣٩٧)	-	٦٨,١٨٨,٩١٩	(٣٧٥,٣٦٥,٣١٦)	تكلفة إيرادات
(٨٧,١٣١,٧١٤)	٤٤,٠٥٥	٢٥,٩٠٤,٨٠٤	(١١٣,٠٨٠,٥٧٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٥١٠,٤٣٠)	-	(٢٢,٥١٠,٤٣٠)	-	مصاريف عمومية وإدارية
٨,٩٨٨,٩٢٦	-	٨,٩٢٩,٣٣٢	٥٩,٥٩٤	دخل آخر، صافي
٣٩٦,٥٩٤	٥٥٠,٢١٣	-	(١٥٣,٦١٩)	زكاة
(١١,٢٦٦,٧٣٧)	٥٩٤,٢٦٨	-	(١١,٨٦١,٠٠٥)	صافي الدخل العائد للمساهمين
(١١,٢٦٦,٧٣٧)	٥٩٤,٢٦٨	-	(١١,٨٦١,٠٠٥)	إجمالي الدخل الشامل العائد للمساهمين
(٠,٢٥)	-	-	(٠,٢٦)	ربحية السهم
				صافي دخل السهم الأساسي والمخفف

ملاحظات:

- أ. أعيد تصنيف بعض أرقام السنوات الماضية لتنتمي مع عرض الفترة الحالية.
- ب. يتعذر مبلغ ٢,٤٥٣,٢٦٣ ريال سعودي مضمن في تعديل الأرباح المتبقية أعلاه بمخصص خسارة الائتمان المتوقعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لأول مرة.

التأثير على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
تأثرت المبالغ المعروضة في التدفقات النقدية الأولية الموحدة المقارنة لفترة الستة أشهر بالتعديلات المذكورة أعلاه.

٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة الإدارة في ٧ أغسطس ٢٠١٩ م.