

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 والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الاولية 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**

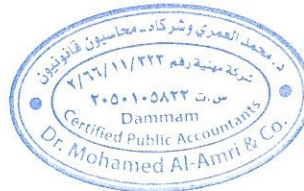
لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي (٢٤١٠) الخاص بارتباطات الفحص "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 بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنلعب بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية مراجعة. بالتالي، لم نعبر عن رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٥١٤****الدمام، بتاريخ: ١٦ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ****الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢م**

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات حق إستخدام
			ممتلكات إستثمارية
			موجودات غير ملموسة
			إستثمار في أداة حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية
			مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			نقد وما في حكمه
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			إحتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			إحتياطي قيمة عادلة لأداة حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			قروض ومقرضات
			إلتزام عقد إيجار
			منافع نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية ومستحقات
			قروض قصيرة الأجل
			جزء متداول من قروض ومقرضات طويلة الأجل
			جزء متداول من إلتزام عقد إيجار
			دفعات مقدمة مقابل عقد إيجار من الباطن
			مخصص زكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢٢٩,٤٤٠,٠٩٦	١,٣٢١,٦٧٦,٢٨١	٣٩٤,٩٣٧,٢٤٦	٤٣٠,٤٧٦,٦٨٨	إيرادات
(٨٧٢,١٠٢,٧٠٩)	(٩٤٢,٨٥٣,٥٢١)	(٢٧٤,٥٣١,٨٦٤)	(٣٠٠,٩٠٥,٦٠٥)	تكلفة إيرادات
٣٥٧,٣٢٧,٣٨٧	٣٧٨,٨٢٢,٧٦٠	١٢٠,٤٠٥,٣٨٢	١٢٩,٥٧١,٠٨٣	إجمالي الربح
(٢٤٦,٨٩٥,٤٥٨)	(٢٦٥,١٩٧,٢٩٨)	(٨٤,٣٨٧,٦٩٧)	(٩١,٧٤٣,٧٣١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٣,٠٢٢,١٧٦)	(٧١,١١١,٩٢٩)	(٢٥,٧٥٢,٣٩٢)	(٢٤,١٦٨,٧١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧,٤١٩,٧٥٣	٤٢,٥١٣,٥٢٣	١٠,٢٦٥,٢٩٣	١٣,٦٥٨,٦٣٤	ربح من العمليات
(٣٧,٠٧١,٨١٢)	(٤٢,١٤١,٩٥١)	(١٢,٤٢٨,٧٠٩)	(١٥,٣٠٩,٠٠٩)	تكلفة تمويل
١٢,٣٠٤,٣٦٤	١٦,١٠٦,٩١٢	٥,٧٥٢,٨٢١	٦,٢٦٥,٤٥٠	دخل آخر، صافي
١٢,٦٥٢,٣٠٥	١٦,٤٧٨,٤٩٤	٣,٥٨٩,٤٠٥	٤,٦١٥,٠٧٥	ربح قبل الركة
(٣٦٧,٠٣٥)	(٥١٧,٤٠٣)	(١٠٢,٠٩٣)	(١١٦,٦٦٠)	ركة
١٢,٢٨٥,٢٧٠	١٥,٩٦١,٠٩١	٣,٤٨٧,٣١٢	٤,٤٩٨,٤١٥	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
				صافي ربح / (خسارة) عائدة لـ:
				مساهمين في الشركة
				حصة غير مسيطرة
				إجمالي دخل شامل عائد / (خسارة شاملة) عائدة:
				لمساهمين في الشركة
				لحصة غير مسيطرة
				ربحية السهم
				ربحية أساسية ومخففة للسهم من صافي
				الربح العائد للمساهمين في الشركة

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

المدير المالي

مسلمان 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

عائدة إلى المساهمين في الشركة

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الدخل الشامل الاخر	إجمالي	حصة غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٦٠,٥٤٨	٦٨,٩٥٠,٤٢٢	(٩٠٢,٠٨٩)	٦١٤,٨٠٨,٨٨١	٢٤١,٩٦٦	٦١٥,٠٥٠,٨٤٧
-	-	١٢,٢٧٦,٠٥٤	-	١٢,٢٧٦,٠٥٤	٩,٢١٦	١٢,٢٨٥,٢٧٠
-	-	-	٩٩,٢٠٢	٩٩,٢٠٢	-	٩٩,٢٠٢
-	-	١٢,٢٧٦,٠٥٤	٩٩,٢٠٢	١٢,٣٧٥,٢٥٦	٩,٢١٦	١٢,٣٨٤,٤٧٢
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٦٠,٥٤٨	٨١,٢٢٦,٤٧٦	(٨٠٢,٨٨٧)	٦٢٧,١٨٤,١٣٧	٢٥١,١٨٢	٦٢٧,٤٣٥,٣١٩
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٨٣٧,٩٣٩	٨٦,٦٤٢,٨٣٧	(٥٢٥,٨٦٨)	٦٣٤,٩٥٤,٩٠٨	١٨٥,٢٦٣	٦٣٥,١٤٠,١٧١
-	-	١٦,٠٧٥,٣٦٠	-	١٦,٠٧٥,٣٦٠	(١١٤,٢٦٩)	١٥,٩٦١,٠٩١
-	-	-	(١٣٧,٦١٥)	(١٣٧,٦١٥)	-	(١٣٧,٦١٥)
-	-	١٦,٠٧٥,٣٦٠	(١٣٧,٦١٥)	١٥,٩٣٧,٧٤٥	(١١٤,٢٦٩)	١٥,٨٢٣,٤٧٦
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٨٣٧,٩٣٩	١٠٢,٧١٨,١٩٧	(٦٦٣,٤٨٣)	٦٥٠,٨٩٢,٦٥٣	٧٠,٩٩٤	٦٥٠,٩٦٣,٦٤٧

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

صافي ربح للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي دخل شامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

صافي ربح / (خسارة) للفترة

خسارة شاملة أخرى

إجمالي (خسارة شاملة) / دخل شامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

المدير المالي

سليمان اعجاز خواجه اعجاز الرحمن

الرئيس التنفيذي

ماهر حازم فائز الأسود

-٥-

رئيس مجلس الإدارة

حازم فائز الأسود

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٢,٦٥٢,٣٠٥	١٦,٤٧٨,٤٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح قبل الزكاة
		تسويات بنود غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٣٨,٢٨٨,٦٠١	٤٠,٢٨٨,٨١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٠,٤٥٨,٧٣٨	٤٧,٩٥٨,٩١٩	استهلاك موجودات حق استخدام
١٣٩,٤٢٦	١٣٩,٤٢٦	استهلاك ممتلكات استثمارية
٧٢٣,٤٧٦	٩٣١,٧٣٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٥٠٧,٨٣٩	٦,٨٨٣,٣١٨	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين - صافي
(١٢٨,٥٦٨)	(١٦٧,١٥٩)	مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٢٦,٥٥٤	مخصص مخزون بطئ الحركة
٣٧,٠٧١,٨١٢	٤٢,١٤١,٩٥١	تكلفة تمويل
-	(٢,٥٣٤,٣٤٥)	مكاسب غير محققة على استثمار مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥١,٧١٣,٦٢٩	١٥٦,٤٤٧,٧٠٠	تسويات رأس المال العامل
(١٦,٦٥٢,٣٧٣)	(٤٦,٠٨٨,٤٩١)	مخزون
(٨,٩٨٨,٦٧١)	(٥,٦٣٥,٢٧١)	ذمم مدينة تجارية
٤,١٤٨,٤٩٢	٩,٨٩١,٧١٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,٩٦٣,٢٢٢)	٢,٠١١,٩٤٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٠,٧٧٠,٣٦٨)	٣,١٥٦,٧٨٦	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
(٢,٧٥٨,٣٢٣)	(٢,٢٠٩,٧٩٧)	سلف مقدمة مقابل عقد إيجار من الباطن
٩٤,٧٢٥,١٦٤	١١٧,٥٧٤,٥٩٤	نقد ناتج من العمليات
(٢,٩٧٧,١٤١)	(٢,٩٦٧,٦٥٦)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٧,٥١٧,٨٩٨)	(١٤,٦٢١,٥٩١)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٢,٣٢٥,٩٣٠)	(١,٣٥٨,٢٧٣)	زكاة مدفوعة
٨١,٩٠٤,١٩٥	٩٨,٦٢٧,٠٧٤	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٠٨١,٢٢٣)	(٤١,٩٧٦,٩٩٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١٩٩,٧١٤	٨٠٤,٧٦٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٤٣٤)	(٢٥,٠٩٣)	إضافات لموجودات غير ملموسة
-	(١,١٨١,٥٠٧)	شراء استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٨٨٧,٩٤٣)	(٤٢,٣٧٨,٨٣٥)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٤١٦,٦٦٦)	(٢٦,٨٩٧,٠٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	سداد قروض ومقرضات طويلة الأجل
(٣١,٧٣٢,٤٢٨)	٢٨,٨٠١,٠٣٠	متحصلات من قروض ومقرضات طويلة الأجل
(٥٩,٥٨٩,٨٣٣)	(٤٩,٥٤٣,٦٩٨)	صافي تغير في قروض قصيرة الأجل
(٥٦,٧٣٨,٩٢٧)	(٤٧,٦٣٩,٧٢٧)	سداد التزام عقد إيجار
(٧٢٢,٦٧٥)	٨,٦٠٨,٥١٢	صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦,٣٠٥,١٢٧	١٧,١٨٠,٦٩٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٥٨٢,٤٥٢	٢٥,٧٨٩,٢٠٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٥٠٠٠٦٤٣٠ بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨م). عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٦٠٥ - الدمام ٣١٤١٢ - المملكة العربية السعودية. تزاوّل 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"):

إسم الشركة التابعة	بلد التسجيل	النسبة المئوية للملكية الفعلية كما في		
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
		(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩٠	٩٠	٩٠

يرتبط نشاط الشركة التابعة بإدارة وتشغيل المقاهي.

وتزاوّل المجموعة الأنشطة 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 الساخنة.
- إنشاء وتشغيل وصيانة مراكز الترفيه.

٢- أساس الإعداد 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 ٢٠٢١م.

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 ٢٠٢١م.

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 ٢٠٢١م.

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 الإلتزام المتوقعة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد وأساس القياس (تتمة)

٣-٢ المعايير 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، سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	قطاع البيع بالتجزئة	قطاع الأدوات المنزلية	قطاع خدمات الترفيه	الإجمالي
إيرادات	١,٢٧٢,٥٤٩,٧٥٥	٦,١٢٣,١٠٨	٤٣,٠٠٣,٤١٨	١,٣٢١,٦٧٦,٢٨١
ربح من العمليات	٢٦,٠٧٨,٩٣٦	١,١٢٦,٠٩٤	١٥,٣٠٨,٥٠٣	٤٢,٥١٣,٥٣٣
صافي ربح للفترة عائد / (خسارة) للفترة عائدة للمساهمين	١٥,٨٣٧,٦٦٧	(٦,٤١٨,١٦٥)	٦,٦٥٥,٨٥٨	١٦,٠٧٥,٣٦٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,١٣٧,٤٨٧,٩٧٨	٢٧٢,٩٧٥	١٢١,٨٢٥,٣٩٧	١,٢٥٩,٥٨٦,٣٥٠
إجمالي الموجودات	٢,١١٤,٤٤١,٣٧٦	٢٧٢,٩٧٥	١٢١,٨٢٥,٣٩٧	٢,٢٣٦,٥٣٩,٧٤٨
إجمالي المطلوبات	١,٥٤٤,٧٨١,١٥٨	-	٤٠,٧٩٤,٩٤٣	١,٥٨٥,٥٧٦,١٠١
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	قطاع البيع بالتجزئة	قطاع الأدوات المنزلية	قطاع خدمات الترفيه	الإجمالي
إيرادات	١,١٩٨,١٣٨,٣٦٧	٦,٤٤٥,٥١٢	٢٤,٨٥٦,٢١٧	١,٢٢٩,٤٤٠,٠٩٦
ربح من العمليات	٣٢,٨٦٣,١٨٥	(٢٦,٤١٤)	٤,٥٨٢,٩٨٢	٣٧,٤١٩,٧٥٣
صافي ربح للفترة عائد / (خسارة) للفترة عائدة للمساهمين	١٤,٠٨٥,٩٤٨	(٤,٢٠٠,١٧٢)	٢,٣٩٠,٢٧٨	١٢,٢٧٦,٠٥٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,٢٠٨,٥٤٨,٣٩٩	٣٤٧,١٨٥	١١٥,١٨٧,٦٤٤	١,٣٢٤,٠٨٣,٢٢٨
إجمالي الموجودات	٢,١٢٥,٢٤٠,٥٦٨	٣٤٧,١٨٥	١١٥,١٨٧,٦٤٤	٢,٢٤٠,٧٧٥,٣٩٧
إجمالي المطلوبات	١,٥٦٩,٧٦٨,٢٠٢	-	٤٣,٥٧١,٨٧٦	١,٦١٣,٣٤٠,٠٧٨

٤- ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات بتكلفة ٤١,٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٢٦,٠٨ مليون ريال سعودي) وقامت بإستبعاد موجودات بتكلفة ٢,٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٠,٧ مليون ريال سعودي). بلغ مصروف الإستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ٤٠,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٣٨,٣ مليون ريال سعودي).

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

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

٥- معاملات الاطراف ذات العلاقة والأرصدة

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

المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة تم الإفصاح عنها فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات	العلاقة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢١	٢٠٢٢			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			مطعم الكرم
٣٢٨,٦٠٧	١٧٥,٤٤٠	مبيعات	إدارة مشتركة	
(١٥٠,٠٠٠)	(٥٣٤,٠٠٧)	تحصيل		
(٢,٨٣٠,٧٣٨)	(٣,٧٣٣,٦٥٣)	إيجار وسلف مدفوعة	إدارة مشتركة	مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات
٥,٢٤٢,١٠٥	٢,٠٨٠,٢٧٢	دخل إيجاري		
(٦٢٦,٧٥٢)	-	مشتريات		
١,٢٥٣,١٨١	٢,٠٧١,٨٢١	مشتريات	إدارة مشتركة	مؤسسة الأسود التجارية
(١٠١,٥٢٩)	(١٦٩,٨٢٢)	جوندولا، دخل إيجاري ومبيعات		
(١,١٤٩,٤٢٨)	(١,٨١٣,١٥٩)	مدفوعات		
٥٨٩,٨٦٤	١,٢٠١,١٩٦	مشتريات	إدارة مشتركة	وكالة الفضاء للسفر والسياحة
(٦٢٨,٣٨٣)	(١,١٧٩,١٧٦)	مدفوعات		

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

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

٥- معاملات الاطراف ذات العلاقة والأرصدة (تتمة)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

الأرصدة كما في:		أطراف ذات علاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات	
(مدققة)	(غير مدققة)	مطعم الكرم	
٤,٣٢٢,٠٧٨	٢,٦٦٨,٦٩٧	مؤسسة الأسود للخدمات العقارية	
٤٨٧,١٣٤	١٢٨,٥٦٧		
٣٩٠,٣٠٠	٣٩٠,٣٠٠		
٥,١٩٩,٥١٢	٣,١٨٧,٥٦٤		

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

الأرصدة كما في:		أطراف ذات علاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مؤسسة الأسود التجارية	
(مدققة)	(غير مدققة)	وكالة الفضاء للسفر والسياحة	
٢٩٣,٢٤٥	٣٨٢,٠٨٥	شركة الأسود للتجارة والمقاولات - كهروميكانيكية	
-	٢٢,٠٢٠		
٩٩٠	٩٩٠		
٢٩٤,٢٣٥	٤٠٥,٠٩٥		

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 سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	منافع قصيرة الأجل
(غير مدققة)	(غير مدققة)	منافع نهاية خدمة
٢,٠٥٢,٠٦٧	٢,٨٩٢,١٨٨	مكافآت مجلس الإدارة
١٦٤,١٠٠	١٧٦,٦٤٠	
٣٣٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠	
٢,٥٥٣,٦٦٧	٣,٤٠٦,٣٢٨	

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- قروض ومقرضات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاحات	
(مدققة)	(غير مدققة)		
٦٣,٠٢٩,٤١٢	٤٤,٠٥٨,٨٢٤	١-٦	قروض لأجل - جزء غير متداول
٣٦,٩٧٠,٥٨٨	٢٩,٠٤٤,١١٧	١-٦	- جزء متداول
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,١٠٢,٩٤١		
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٨٠١,٠٣٠	٢-٦	قروض قصيرة الأجل
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢١,٩٠٣,٩٧١		

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 تسهيلين جديدين لقرض 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 إستحقاق 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 بإنهاء 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، إستلمت الشركة أيضاً ربط ضريبة القيمة المضافة لعامي ٢٠١٨م و ٢٠١٩م بمبلغ ٣٥,٥ مليون ريال سعودي باستثناء الغرامات.

في عام ٢٠٢١م، إستلمت الشركة ربط زكوي آخر للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م مطالبةً بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، استلمت الشركة أيضاً 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 الإطار 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 بشأنها بالفعل بإعادة الإستئناف.

خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ ، رفضت الأمانة العامة للجان الضريبية موقف الشركة ضد ربط الزكاة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ، وتقوم الإدارة بإعادة الطعن في ربط الزكاة المذكور.

بناءً على رأي المستشار الخارجي، فإن لدى الشركة أسباب قوية للدفاع عنها، وبالتالي، لا تتوقع الإدارة مسؤولية جوهريّة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- الإلتباطات المحتملة والالتزامات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عن المجموعة، ضمانات دفع بمبلغ ٣٩,٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٠,١٩ مليون ريال سعودي) وخطابات اعتماد بمبلغ ٢,٣٢ 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م، فإن ربحية السهم المخففة كانت هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة ربحية السهم الأساسية والمخففة
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦,٠٧٥,٣٦٠	١٢,٢٧٦,٠٥٤	٤,٥٢١,١١٨	٣,٤٩٥,٨٦٨	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٣٦	٠,٢٧	٠,١٠	٠,٠٨	

١٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس الإدارة في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م.