

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص قوائم مالية أولية
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة الموحدة
١٥ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص قوائم مالية أولية

إلى السادة المساهمين

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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 المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكرتيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عيبان السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

١٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق ٧ أغسطس ٢٠١٧ م

الخير

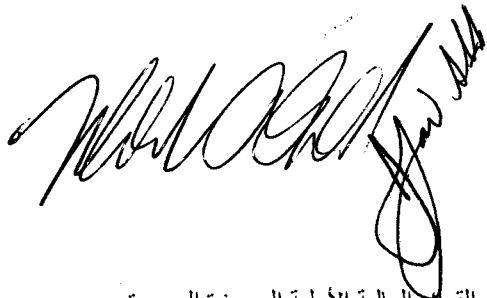
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
(معدلة)	(غير مراجعة)	(معدلة)	(غير مراجعة)	
(ايضاح ٢,٢ و ٣)		(ايضاح ٢,٢ و ٣)		
٩٩٠,٦١١,٥٦٦	٩٩٠,٠٦١,٠٣٧	٥١٩,١٨٦,٤٢٢	٥٠٩,٤٧١,٦١٩	مبيعات
١٦,٤٣٤,١٠٩	١٧,٨٢١,٣٣٦	٥,٦٣٢,٦٩١	٦,٩٤٣,٥٥٢	إيرادات تأجير
١,٠٠٧,٠٤٥,٦٧٥	١,٠٠٧,٨٨٢,٣٧٣	٥٢٤,٨١٩,١١٣	٥١٦,٤١٥,١٧١	مجموع الإيرادات
(٧٥١,٢٠٥,٩٢٦)	(٧٥٢,٣٤٦,٩٠٣)	(٣٩٤,٧٢٠,٨٤٠)	(٣٨٨,٧١٦,٩٦٩)	تكلفة المبيعات
٢٥٥,٨٣٩,٧٤٩	٢٥٥,٥٣٥,٤٧٠	١٣٠,٠٩٨,٢٧٣	١٢٧,٦٩٨,٢٠٢	اجمالي الربح
(١٩٨,٤١٩,٢٣١)	(٢٠٥,٨٨١,٥٥٢)	(١٠١,٤٠٩,٥٤٧)	(١٠٣,٨٣٧,٦٣١)	مصاريف بيع وإدارية وعمومية
٨٧٩,٥٨٩	٩٤٢,٨٢١	١,٣١٩,٩٤٣	٥٠٢,٦٨٦	إيرادات (مصاريف) أخرى
٥٨,٣٠٠,١٠٧	٥٠,٥٩٦,٧٣٩	٣٠,٠٠٨,٦٦٩	٢٤,٣٦٣,٢٥٧	الربح التشغيلي
(٤,٢٢٣,٣٩٠)	(٦,٣٣٣,٩٣١)	(٢,١٠٧,٠٤٧)	(٣,٢٩٦,٢١٢)	مصاريف مالية
٥٤,٠٧٦,٧١٧	٤٤,٢٦٢,٨٠٨	٢٧,٩٠١,٦٢٢	٢١,٠٦٧,٠٤٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٤٠٣,٨٤٠)	(١,٣٤٠,٩٩٤)	(٧٢٤,٤٥٣)	(٧٣٦,٩٧٢)	الزكاة وضريبة الدخل
٥٢,٦٧٢,٨٧٧	٤٢,٩٢١,٨١٤	٢٧,١٧٧,١٦٩	٢٠,٣٣٠,٠٧٣	صافي الدخل ومجموع الدخل الشامل
				العائد لـ :
٥٢,٦٢٧,٢٧٦	٤٢,٨٧٢,٩٤٦	٢٧,١٧٤,٢١٩	٢٠,٣٤٥,٦٢٩	المساهمين في الشركة
٤٥,٦٠١	٤٨,٨٦٨	٢,٩٥٠	(١٥,٥٥٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢,٦٧٢,٨٧٧	٤٢,٩٢١,٨١٤	٢٧,١٧٧,١٦٩	٢٠,٣٣٠,٠٧٣	
				ربح السهم الأساسي والمخفض من :
١,٣٠	١,١٢	٠,٦٧	٠,٥٤	الربح التشغيلي
١,١٧	٠,٩٥	٠,٦٠	٠,٤٥	صافي الربح العائد لمساهمي الشركة



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

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

العائدة لمساهمي الشركة						
مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع (بالريالات السعودية)	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٣٤,١٣٢,٧٠٢	١٦٧,٨٢٦	٦٣٣,٩٦٤,٨٧٦	٩٨,٣٩٧,٧٢٦	٨٥,٥٦٧,١٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧: كما في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٣)
٤٢,٩٢١,٨١٤	٤٨,٨٦٨	٤٢,٨٧٢,٩٤٦	٤٢,٨٧٢,٩٤٦	-	-	دخل الفترة
٤٢,٩٢١,٨١٤	٤٨,٨٦٨	٤٢,٨٧٢,٩٤٦	٤٢,٨٧٢,٩٤٦	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٦٣٢,٠٥٤,٥١٦	٢١٦,٦٩٤	٦٣١,٨٣٧,٨٢٢	٩٦,٢٧٠,٦٧٢	٨٥,٥٦٧,١٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٥٤٤,٠١٢,٤٠٤	٩١٦,٤٤٠	٥٤٣,٠٩٥,٩٦٤	١١٦,٦٥١,١٢٧	٧٦,٤٤٤,٨٣٧	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦: كما في ١ يناير ٢٠١٦ (إيضاح ٣)
٥٢,٦٧٢,٨٧٧	٤٥,٦٠١	٥٢,٦٢٧,٢٧٦	٥٢,٦٢٧,٢٧٦	-	-	ربح الفترة
٥٢,٦٧٢,٨٧٧	٤٥,٦٠١	٥٢,٦٢٧,٢٧٦	٥٢,٦٢٧,٢٧٦	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٧٦٢,٨٧٠)	(٧٦٢,٨٧٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٥٩٥,٩٢٢,٤١١	١٩٩,١٧١	٥٩٥,٧٢٣,٢٤٠	٦٩,٢٧٨,٤٠٣	٧٦,٤٤٤,٨٣٧	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (إيضاح ٣)

Handwritten signature

Handwritten signature

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

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٢,٦٧٢,٨٧٧	٤٢,٩٢١,٨١٤	الأنشطة التشغيلية
٢٠,٩٩٥,٤٣٣	٢٤,٧١٩,٣٤٣	صافي الربح للفترة
٢٩٩,٦٥٥	١٦٨,٨٢٨	تعديلات لبنود غير نقدية:
٤,٠٧٣,٤٤٦	٢,٥٠٧,٣٤٨	استهلاك
٧٥٠,٠٠٠	٣٤٩,١١١	إطفاء أصول غير ملموسة
(٤٧,٦٧٩)	(٥٥,٧٨٢)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤,٢٢٣,٣٩٠	٦,٣٣٣,٩٣١	إطفاء ايجار مدفوع مقدما
١,٤٠٣,٨٤٠	١,٣٤٠,٩٩٤	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٤,٣٧٠,٩٦٢	٧٨,٢٨٥,٥٨٧	مصاريف مالية
		الزكاة وضريبة الدخل المحملة
(١٥٢,٧٤٠)	(٧٠٧,٧٥٦)	تغيرات في رأس المال العامل:
(٢٣,٤٥٠,٩٤٥)	(٢٥,٦٩٢,٢٣٥)	الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة
(٥٠,٨١١,٧٤٦)	(٤٩,٥٤٤,٠٩٠)	مدينون ومدفوعات مقدمة
٧٢,٢٣٧,٨٦٠	٣٤,٣١١,١٥٩	مخزون
(٤,٦٢٣,٢٤٠)	(٣,٢٢٣,٦٦٠)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٧,٥٧٠,١٥١	٣٣,٤٢٩,٠٠٥	ايرادات مؤجلة
(٤,٢٢٣,٣٩٠)	(٦,٣٣٣,٩٣١)	مصاريف مالية مدفوعة
٧٣,٣٤٦,٧٦١	٢٧,٠٩٥,٠٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٣,٥٠٢,١٧٧)	(٤٢,٥٨٤,٠٨٠)	الأنشطة الاستثمارية
٢٠٩,٠٣٦	١١٣,٠٩١	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٧,٩٠٠)	(٣٧٩,٣٣٩)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٣,٥٢١,٠٤١)	(٤٢,٨٥٠,٣٢٨)	إضافات على موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٥٩٠,٢١٠)	١٩,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
٣٥,٨٥٣,٨١١	٥٠,١٥٤,٦٧٨	التغير في قروض قصيرة الأجل
-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في قروض طويلة الأجل
١,٢٦٣,٦٠١	٢٤,١٥٤,٦٧٨	توزيعات أرباح
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٨,٩١٠,٦٧٩)	٨,٣٩٩,٤٢٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٦٨٤,٢٢٩	٢٩,٧٥٣,٤٧٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧,٧٧٣,٥٥٠	٣٨,١٥٢,٩٠٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية : زيادة لرأس المال من الأرباح المبقة

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

١- معلومات عامة

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

إن أسهم الشركة متداولة في سوق الأسهم السعودية منذ ٢٤ يناير ٢٠١٤ م.

ولدى الشركة الشركات التابعة التالية:

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

تزاوّل الشركة وشركاتها التابعة المشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") النشاطات التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأواني المنزلية ولعب الأطفال والأقمشة والملبوسات والأدوات المكتبية.
- تقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخازن.
- إدارة وتشغيل المطاعم والمقاهي وتقديم الوجبات السريعة والمشروبات الباردة والساخنة.
- تأسيس وتشغيل وصيانة المراكز الترفيهية.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٣ اغسطس ٢٠١٧ م.

٢- أساس الإعداد والتغير في السياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشتمل القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بعد الاخذ بالاعتبار السياسات المحاسبية الجديدة الواردة في القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ واثّر التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي الوارد في ايضاح ٣.

تم اعداد القوائم المالية للمجموعة لجميع الفترات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها سابقاً في المملكة العربية السعودية ("المعايير المحلية"). ان هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م هي لفترة اولية ضمن السنة الاولي التي تقوم المجموعة باعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ان المعلومات حول تبني المعايير الدولية للتقرير المالي من قبل المجموعة مشار إليها في ايضاح ٣.

باستثناء التغير في السياسات المحاسبية في الايضاح ٢,٢ ادناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ هي نفسها السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة على اساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية لالتزام المنافع المتوقعة. يتم عرض القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بإعادة تقييم سياستها المحاسبية لتصنيف مصاريف إيجار العقارات في قائمة الدخل. كانت المجموعة سابقاً تقوم بتصنيف جميع مصاريف إيجار العقارات كجزء من تكلفة المبيعات.

في ١ نيسان ٢٠١٧، قررت المجموعة تغيير تصنيف مصاريف إيجار العقارات لتكون جزءاً من مصاريف البيع وإدارية وعمومية. وترى المجموعة أن هذا التصنيف يوفر معلومات أنسب لمستخدمي القوائم المالية، وهو أكثر اتساقاً مع الممارسات التي يعتمدها منافسوها.

قامت المجموعة بتطبيق هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتعديل قائمة الدخل للفترات المقارنة على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	مصاريف إيجار العقارات
٦٠,٣١٦,١٨١	٢٩,٥٣٣,٨١٨	١٥,٩٤٦,٣٦٤	

صنفت مصاريف إيجار العقارات من تكلفة المبيعات إلى مصاريف بيع وإدارية وعمومية.

لم يأت التغيير في السياسة المحاسبية على أرباح المجموعة أو حقوق الملكية.

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م هي لفترة أولية ضمن السنة الأولى التي تقوم المجموعة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية عن جميع الفترات السابقة بما فيها وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بما يتوافق مع المعايير المحلية.

ولذلك، قامت المجموعة بإعداد قوائم مالية موحدة تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي الفعالة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بما في ذلك فترات المقارنة. لإعداد هذه القوائم المالية، قامت المجموعة بإعداد مركزها المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٦م وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يقدم هذا الإيضاح شرحاً لأهم التعديلات التي قامت بها المجموعة لتعديل قوائمها المالية السابقة المتوافقة مع المعايير المحلية بما فيها قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦م، و ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقائمتين الموحدين للدخل والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

الإعفاءات المطبقة

يتم معيار التقرير المالي (١) لمن يطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعض الإعفاءات من تطبيق بعض متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي بأثر رجعي.

قامت المجموعة باستخدام الإعفاءات التالية:

- لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) على عمليات الإستحواذ على شركات تابعة أو حصصا في شركات زميلة أو شركات مشاريع مشتركة والتي حدثت قبل تاريخ ١ يناير ٢٠١٦م. إن استخدام هذا الإعفاء يعني أن القيم الدفترية المعدة حسب المعايير المحلية للموجودات والمطلوبات المؤهلة للاعتراف حسب المعايير الدولية للتقرير المالي تمثل تكلفتها المفترضة في تاريخ الإستحواذ. يتم قياس هذه الموجودات والمطلوبات بعد تاريخ الإستحواذ بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي. وبالنسبة للموجودات والمطلوبات الغير مؤهلة للاعتراف حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، فقد تم إلغاء الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الإفتتاحية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي.
- يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١) أن يتم استخدام القيمة الدفترية للشهرة حسب المعايير المحلية في قائمة المركز المالي الإفتتاحية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي باستثناء أي تعديلات تنتج عن الهبوط في قيمة الشهرة أو الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بالموجودات الغير ملموسة. كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، فقد قامت المجموعة باختبار هبوط قيمة الشهرة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يكن هناك أي هبوط في القيمة في ١ يناير ٢٠١٦م.
- لم تقم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي (٢١) بأثر رجعي على تعديلات القيمة العادلة والشهرة الناتجة من عمليات الإستحواذ التي حدثت قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يتم معاملة هذه التعديلات للقيم العادلة والشهرة على أنها موجودات ومطلوبات متعلقة بالشركة بدلا من كونها موجودات ومطلوبات متعلقة بالمنشأة المستحوذ عليها. ولذلك فإن هذه الموجودات والمطلوبات تعتبر عناصر غير نقدية مسجلة بالعملة الوظيفية للشركة ولا ينتج عنها أي فروقات ترجمة عملة إضافية.
- قامت المجموعة بتطبيق إرشادات التحول في التفسير الدولي (٤) " تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار " حيث قامت بدراسة جميع الترتيبات بناء على الظروف الموجودة بتاريخ التحول.
- قامت المجموعة بتطبيق إرشادات التحول في معيار المحاسبة الدولي (٢٣) "تكاليف الإقتراض" وقامت برسمة تكاليف الإقتراض على الموجودات المؤهلة حسب المعايير المحلية قبل تاريخ التحول ولم تقم بتعديل تكاليف الإقتراض المرسمة على الموجودات المؤهلة حسب المعايير المحلية قبل تاريخ التحول.

التقديرات

إن التقديرات في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتوافق مع التقديرات التي تم اتخاذها حسب المعايير المحلية باستثناء التعديلات المطلوبة نتيجة للتغير في السياسات المحاسبية وباستثناء تقدير مخصص نهاية الخدمة للموظفين حيث يؤدي استخدام المعايير المحلية إلى تقديرات مغايرة.

إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لإظهار هذه المبالغ بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي تعكس الظروف كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي):

المعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦	تعديلات (بالريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٦,٦٨٤,٢٢٩	-	١٦,٦٨٤,٢٢٩	نقد وما في حكمه
٥,٦٦٤,٢٩٢	-	٥,٦٦٤,٢٩٢	الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة
٣١,٦٦١,٠٤٣	-	٣١,٦٦١,٠٤٣	مدينون تجاريون
٥٠,١٢٦,١٦٨	-	٥٠,١٢٦,١٦٨	مدفوعات مقدمة ونم مدينية أخرى
٤٨٥,٨٠٥,٦٤٥	-	٤٨٥,٨٠٥,٦٤٥	مخزون
٥٨٩,٩٤١,٣٧٧	-	٥٨٩,٩٤١,٣٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١,٢٥٧,٨٢٩	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٧٩٦,٨٩٩	استثمار متاح للبيع
٣,٠٧٥,٥٥٦	-	٣,٠٧٥,٥٥٦	إيجار مدفوع مقدما
٢٦,٣٧٦,٦٠٠	-	٢٦,٣٧٦,٦٠٠	عقارات استثمارية
٦٩٠,٦٨٠,٧٥٤	-	٦٩٠,٦٨٠,٧٥٤	عقارات ومعدات
١,١٧٠,٨١٦	-	١,١٧٠,٨١٦	موجودات غير ملموسة
٧٢٢,٥٦١,٥٥٥	(٥٣٩,٠٧٠)	٧٢٣,١٠٠,٦٢٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣١٢,٥٠٢,٩٣٢	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٣١٣,٠٤٢,٠٠٢	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
٣٣٢,٢٥٤,٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٨,٢٥٤,٠٠٨	دائتون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٥,٦٠٨,٤٨٥	-	١٠٥,٦٠٨,٤٨٥	قروض قصيرة الأجل
٦٦,٥٨٥,٣١٧	-	٦٦,٥٨٥,٣١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,١٥٤,٧١٥	-	٨,١٥٤,٧١٥	الجزء المتداول من إيرادات موجلة
٣,٨٨٦,٩٩٣	-	٣,٨٨٦,٩٩٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥١٦,٤٨٩,٥١٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٢,٤٨٩,٥١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٢١٣,٠٧٥,٤١٥	-	٢١٣,٠٧٥,٤١٥	قروض طويلة الأجل
٤٦٩,٨٦٨	-	٤٦٩,٨٦٨	إيرادات موجلة
٣٨,٤٥٥,٧٢٧	٢٩٢,٩٧٩	٣٨,٧٤٨,٧٠٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٢,٠٠١,٠١٠	٢٩٢,٩٧٩	٢٥٢,٢٩٤,٠٠٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٦٨,٤٩٠,٥٢٨	٦,٢٩٢,٩٧٩	٧٧٤,٧٨٣,٥٠٧	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٦,٤٤٤,٨٣٧	-	٧٦,٤٤٤,٨٣٧	احتياطي نظامي
١١٦,٦٥١,١٢٧	(٦,٨٣٢,٠٤٩)	١١٩,٨١٩,٠٧٨	أرباح مبقاة
٥٤٣,٠٩٥,٩٦٤	(٦,٨٣٢,٠٤٩)	٥٣٦,٢٦٣,٩١٥	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٩١٦,٤٤٠	-	٩١٦,٤٤٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤٤,٠١٢,٤٠٤	(٦,٨٣٢,٠٤٩)	٥٣٧,١٨٠,٣٥٥	مجموع حقوق الملكية
١,٣١٢,٥٠٢,٩٣٢	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٣١٣,٠٤٢,٠٠٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ :

المعايير الدولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	تعديلات (بالريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
٧,٧٧٣,٥٥٠	-	٧,٧٧٣,٥٥٠	نقد وما في حكمه
٥,٨١٧,٠٣٢	-	٥,٨١٧,٠٣٢	الاستثمارات المحفوظ بها بغرض المتاجرة
٥٢,١٣٤,١٨٠	-	٥٢,١٣٤,١٨٠	مدنيون تجاريون
٥٣,٧٠٣,٧١٦	-	٥٣,٧٠٣,٧١٦	مدفوعات مقمنة وضم مدينة أخرى
٥٣٦,٦١٧,٣٩١	-	٥٣٦,٦١٧,٣٩١	مخزون
٦٥٦,٠٤٥,٨٦٩	-	٦٥٦,٠٤٥,٨٦٩	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١,٢٥٧,٨٢٩	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٧٩٦,٨٩٩	استثمار متاح للبيع
١,٩٥٠,٥٥٦	-	١,٩٥٠,٥٥٦	إيجار مدفوع مقدما
٣٠,٠٠١,٦٧٦	-	٣٠,٠٠١,٦٧٦	عقارات استثمارية
٧٤٨,٤١٣,٤٥٥	-	٧٤٨,٤١٣,٤٥٥	عقارات ومعدات
١,٠٩٩,٠٦١	-	١,٠٩٩,٠٦١	موجودات غير ملموسة
٧٨٢,٧٢٢,٥٧٧	(٥٣٩,٠٧٠)	٧٨٣,٢٦١,٦٤٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٣٨,٧٦٨,٤٤٦	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٤٣٩,٣٠٧,٥١٦	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
٤٠٦,٩٠٦,٧٤٩	٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٩٠٦,٧٤٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧١,٠١٨,٢٧٥	-	٧١,٠١٨,٢٧٥	قروض قصيرة الأجل
١٠٣,٢٦٤,١٤٠	-	١٠٣,٢٦٤,١٤٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٥٧٢,٣٥٠	-	٣,٥٧٢,٣٥٠	الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة
٢,٨٧٥,٩٥٢	-	٢,٨٧٥,٩٥٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٨٧,٦٣٧,٤٦٦	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٨١,٦٣٧,٤٦٦	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٢١٢,٢٥٠,٤٠٣	-	٢١٢,٢٥٠,٤٠٣	قروض طويلة الأجل
٤٢٨,٩٩٣	-	٤٢٨,٩٩٣	إيرادات مؤجلة
٤٢,٥٢٩,١٧٣	٢٩٢,٩٧٩	٤٢,٢٣٦,١٩٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٥,٢٠٨,٥٦٩	٢٩٢,٩٧٩	٢٥٤,٩١٥,٥٩٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٤٢,٨٤٦,٠٣٥	٦,٢٩٢,٩٧٩	٨٣٦,٥٥٣,٠٥٦	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٦,٤٤٤,٨٣٧	-	٧٦,٤٤٤,٨٣٧	احتياطي نظامي
٦٩,٢٧٨,٤٠٣	(٦,٨٣٢,٠٤٩)	٧٦,١١٠,٤٥٢	أرباح مبقاة
٥٩٥,٧٢٣,٢٤٠	(٦,٨٣٢,٠٤٩)	٦٠٢,٥٥٥,٢٨٩	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
١٩٩,١٧١	-	١٩٩,١٧١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٩٥,٩٢٢,٤١١	(٦,٨٣٢,٠٤٩)	٦٠٢,٧٥٤,٤٦٠	مجموع حقوق الملكية
١,٤٣٨,٧٦٨,٤٤٦	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٤٣٩,٣٠٧,٥١٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

المعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
٢٩,٧٥٣,٤٧٦	-	٢٩,٧٥٣,٤٧٦	نقد وما في حكمه
٦,٦٠٢,٧٥٩	-	٦,٦٠٢,٧٥٩	الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة
٥٧,٦٦١,٤٥٠	-	٥٧,٦٦١,٤٥٠	نعم مدينة
٣٧,٩٢٧,٤٠١	-	٣٧,٩٢٧,٤٠١	مدفوعات مقبلة ونعم مدينة أخرى
٥٣٠,٤٩١,٤٥٨	-	٥٣٠,٤٩١,٤٥٨	مخزون
٦٦٢,٤٣٦,٥٤٤	-	٦٦٢,٤٣٦,٥٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١,٢٥٧,٨٢٩	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٧٩٦,٨٩٩	أ استثمار متاح للبيع
١,٦٦٥,٧٧٨	-	١,٦٦٥,٧٧٨	إيجار مدفوع مقبلاً
٢٩,٩٠٨,٧٢٦	-	٢٩,٩٠٨,٧٢٦	عقارات استثمارية
٨١٦,٤٢٣,٧٠٧	-	٨١٦,٤٢٣,٧٠٧	عقارات ومعدات
٨٥٦,٦٦٤	-	٨٥٦,٦٦٤	موجودات غير ملموسة
٨٥٠,١١٢,٧٠٤	(٥٣٩,٠٧٠)	٨٥٠,٦٥١,٧٧٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥١٢,٥٤٩,٢٤٨	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٥١٣,٠٨٨,٣١٨	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
٣٦٦,٠٥٦,٩٩٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٥٦,٩٩٨	ب دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٧٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧٨,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
١٢١,٣٣٣,٣٣٣	-	١٢١,٣٣٣,٣٣٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٥١٩,٠١٥	-	٦,٥١٩,٠١٥	الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة
٣,٨٤٢,٢٠٠	-	٣,٨٤٢,٢٠٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٧٥,٧٥١,٥٤٦	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٩,٧٥١,٥٤٦	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٥٥,٨١٧,٩٤٩	-	١٥٥,٨١٧,٩٤٩	قروض طويلة الأجل
٣٨٨,١١٩	-	٣٨٨,١١٩	إيرادات مؤجلة
٤٦,٤٥٨,٩٣٢	٦٤٧,١٩٧	٤٥,٨١١,٧٣٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٢,٦٦٥,٠٠٠	٦٤٧,١٩٧	٢٠٢,٠١٧,٨٠٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٧٨,٤١٦,٥٤٦	٦,٦٤٧,١٩٧	٨٧١,٧٦٩,٣٤٩	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٥,٥٦٧,١٥٠	-	٨٥,٥٦٧,١٥٠	احتياطي نظامي
٩٨,٣٩٧,٧٢٦	(٧,١٨٦,٢٦٧)	١٠٥,٥٨٣,٩٩٣	أ، ب، ج أرباح مبقاة
٦٣٣,٩٦٤,٨٧٦	(٧,١٨٦,٢٦٧)	٦٤١,١٥١,١٤٣	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
١٦٧,٨٢٦	-	١٦٧,٨٢٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣٤,١٣٢,٧٠٢	(٧,١٨٦,٢٦٧)	٦٤١,٣١٨,٩٦٩	مجموع حقوق الملكية
١,٥١٢,٥٤٩,٢٤٨	(٥٣٩,٠٧٠)	١,٥١٣,٠٨٨,٣١٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

لم ينتج عن التحول من المعايير المحلية الى المعايير الدولية اي اثر على مجموع الدخل الشامل في فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

تسوية مجموع الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالريالات السعودية)	المعايير المحلية	ايضاح
١,٨٩٩,٩٠٠,٣١٨	-	١,٨٩٩,٩٠٠,٣١٨	مبيعات
٢٩,٣٠٣,٣٨١	-	٢٩,٣٠٣,٣٨١	ايرادات تأجير
١,٩٢٩,٢٠٣,٦٩٩	-	١,٩٢٩,٢٠٣,٦٩٩	مجموع الايرادات
(١,٤٩٦,٣٦٢,٩٩٩)	-	(١,٤٩٦,٣٦٢,٩٩٩)	تكلفة المبيعات
٤٣٢,٨٤٠,٧٠٠	-	٤٣٢,٨٤٠,٧٠٠	اجمالي الربح
(٣٣٠,٠٣٨,١١٦)	(٣٥٤,٢١٨)	(٣٢٩,٦٨٣,٨٩٨)	مصاريف بيع و ادارية وعمومية
١,٧٠٨,٢٧٧	-	١,٧٠٨,٢٧٧	ارباح اخرى
١٠٤,٥١٠,٨٦١	(٣٥٤,٢١٨)	١٠٤,٨٦٥,٠٧٩	الربح التشغيلي
(٩,٤٦٤,٦٦٨)	-	(٩,٤٦٤,٦٦٨)	مصاريف مالية
٩٥,٠٤٦,١٩٣	(٣٥٤,٢١٨)	٩٥,٤٠٠,٤١١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,١٦٣,٠٢٥)	-	(٤,١٦٣,٠٢٥)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٠,٨٨٣,١٦٨	(٣٥٤,٢١٨)	٩١,٢٣٧,٣٨٦	صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة
			العائدة لـ:
٩٠,٨٦٨,٩١٢	(٣٥٤,٢١٨)	٩١,٢٢٣,١٣٠	المساهمين في الشركة
١٤,٢٥٦	-	١٤,٢٥٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٠,٨٨٣,١٦٨	(٣٥٤,٢١٨)	٩١,٢٣٧,٣٨٦	

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

إيضاحات حول تسويات حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومجموع الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

أ- استثمارات متاحة للبيع

وفقاً للمعايير المحلية، قامت المجموعة بقياس الاستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة بالتكلفة. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع سواء كانت مدرجة أو غير مدرجة بالقيمة العادلة. وبناء على ذلك، اعتمدت المجموعة على تقرير تقييم أعدته مقيم مستقل لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٧. اتضح من تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في هذه التواريخ أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات أقل من قيمتها الدفترية بمبلغ ٥٣٩,٠٧٠ ريال سعودي. اعتبرت الإدارة هذا الانخفاض جوهرياً ومستمرأ وبالتالي تم تحميله على الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

ب- التزامات محتملة

وفقاً للمعايير المحلية، قامت المجموعة بإدراج مخصصات إضافية قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من ربط الزكاة أو ضريبة الدخل في الفترة التي يتم فيها الانتهاء من الربط. بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، يجب على المجموعة الاعتراف بمخصص للزكاة وضريبة الدخل الإضافية المتوقعة نتيجة ربط جديدة للفتترات السابقة. وبناء عليه، قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي بعد الأخذ بعين الاعتبار المتوسط المرجح لحساب مختلف السيناريوهات واحتمالاتها للوصول إلى النتيجة المتوقعة.

ج- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً للمعايير المحلية، قامت المجموعة بإدراج التكاليف المتعلقة بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن طريق احتساب الالتزام باستخدام مستويات الرواتب الحالية وبفرض إنهاء جميع العقود من قبل المجموعة. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم الاعتراف بمكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم الاعتراف بالتزام إضافي كما في ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ٢٩٢,٩٧٩ ريال سعودي بالكامل مقابل الأرباح المبقة وتم الاعتراف بتكاليف الخدمة والفوائد الإضافية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبالغة ٣٥٤,٢١٨ ريال سعودي في قائمة الدخل.

د- قائمة التدفقات النقدية

لم ينتج عن التحول من المعايير المحلية إلى المعايير الدولية أي أثر جوهري على قائمة التدفقات النقدية.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤- معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع التجزئة ولأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى قطاع أعمال واحد وقطاعين جغرافيين كما يلي :

المعلومات الجغرافية

كما في و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ :

المجموع	جمهورية لبنان (بالريالات السعودية)	المملكة العربية السعودية	
١,٠٠٧,٨٨٢,٣٧٣	٥,٣٢١,٣٤٨	١,٠٠٢,٥٦١,٠٢٥	الإيرادات
٥٠,٥٩٦,٧٣٩	(١,٧٩٦,٧٤١)	٥٢,٣٩٣,٤٨٠	الأرباح (الخسائر) التشغيلية
٤٢,٩٢١,٨١٤	(١,٨٠٣,٢٩٨)	٤٤,٧٢٥,١١٢	صافي الربح (الخسارة)
١,٦١٤,٥٦١,٥٨١	١٢٧,٠٩٦,٥١٠	١,٤٨٧,٤٦٥,٠٧١	مجموع الموجودات
٩٨٢,٥٠٧,٠٦٥	٤,١٢٠,٥٢٩	٩٧٨,٣٨٦,٥٣٦	مجموع المطلوبات

كما في و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ :

المجموع	جمهورية لبنان (بالريالات السعودية)	المملكة العربية السعودية	
١,٠٠٧,٠٤٥,٦٧٥	٦,٩٥٢,٤٢٤	١,٠٠٠,٠٩٣,٢٥١	الإيرادات
٥٨,٣٠٠,١٠٧	(٢,٠٦٢,٩٠٣)	٦٠,٣٦٣,١٠١	الأرباح (الخسائر) التشغيلية
٥٢,٦٧٢,٨٧٧	(٢,٠٧٠,٠٤٥)	٥٤,٧٤٢,٩٢٢	صافي الربح (الخسارة)
١,٤٣٨,٧٦٨,٤٤٦	١٣٠,١٨٣,٦٢١	١,٣٠٨,٥٨٤,٨٢٥	مجموع الموجودات
٨٤٢,٨٤٦,٠٣٥	٥,٠٧٧,٩٩٢	٨٣٧,٧٦٨,٠٤٣	مجموع المطلوبات

٥- مخصص نهاية الخدمة للموظفين

ان الحركة على مخصص نهاية الخدمة للموظفين، وهي خطة مزايا محددة، خلال الفترة هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
	(بالريالات السعودية)	
٣٨,٤٥٥,٧٢٧	٤٦,٤٥٨,٩٣٢	رصيد اول الفترة / السنة
٩,٥٩٤,٠٦٨	٤,٠٦٣,٢٣٩	المصرف المحمل على قائمة الدخل
(١,٥٩٠,٨٦٣)	(١,٥٥٥,٨٩١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٦,٤٥٨,٩٣٢	٤٨,٩٦٦,٢٨٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥- مخصص نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

يتكون المصروف المحمل على قائمة الدخل مما يلي:

السنة المنتهية في	الفترة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(بالريالات السعودية)	
٨,٢٢١,٦٧٨	٣,٣٤٣,١٤٥
١,٣٧٢,٣٩٠	٧٢٠,٠٩٤
<u>٩,٥٩٤,٠٦٨</u>	<u>٤,٠٦٣,٢٣٩</u>

تكاليف الخدمات الحالية
تكاليف الفوائد
التكلفة المحملة على قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣,١٠ %
١,٨٥ %
عالي

الافتراضات الاكثورية الرئيسية:

معدل الخصم المستخدم
معدل زيادة الرواتب
معدل دوران الموظفين

٦- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات

- ١- كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ١١,٦ مليون ريال سعودي).
- ٢- بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٢ مليون ريال سعودي).