

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

| <u>صفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------|---|
| ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| 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 معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل 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 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 وفقاً 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.

الإستنتاج

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

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

١٩ صفر ١٤٣٩ هـ
٨ نوفمبر ٢٠١٧ م

الخبر

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة

| لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|-----------------|--|---------------|----------------------------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| (بالريالات السعودية) | | (بالريالات السعودية) | | |
| (معدلة) | (غير مراجعة) | (معدلة) | (غير مراجعة) | |
| (ايضاح ٢.٢ و ٣) | | (ايضاح ٢.٢ و ٣) | | مبيعات |
| ١,٤١٤,٥٢٢,٢٤٦ | ١,٤٠٢,١٢٥,٨٨٥ | ٤٢٣,٩١٠,٦٨٠ | ٤١٢,٠٦٤,٨٤٨ | ايرادات تأجير |
| ٢٥,٥٨١,١٩١ | ٢٥,٢٥١,٥٧٧ | ٩,١٤٧,٠٨٢ | ٧,٤٣٠,٢٤١ | مجموع الإيرادات |
| ١,٤٤٠,١٠٣,٤٣٧ | ١,٤٢٧,٣٧٧,٤٦٢ | ٤٣٣,٠٥٧,٧٦٢ | ٤١٩,٤٩٥,٠٨٩ | تكلفة المبيعات |
| (١,٠٦٤,١٠١,١٣٩) | (١,٠٥٧,١٥٨,٤٠٦) | (٣١٢,٨٩٥,٢١٣) | (٣٠٤,٨١١,٥٠٣) | اجمالي الربح |
| ٣٧٦,٠٠٢,٢٩٨ | ٣٧٠,٢١٩,٠٥٦ | ١٢٠,١٦٢,٥٤٩ | ١١٤,٦٨٣,٥٨٦ | مصاريف بيع وإدارية وعمومية |
| (٢٩٢,٢٣٣,٩٠٧) | (٣١٠,١٩٢,٣١٠) | (٩٣,٨١٤,٦٧٦) | (١٠٤,٣١٠,٧٥٨) | ايرادات (خسائر) أخرى |
| ٧٥٩,٤٣٩ | ١,٤٥٨,٣٧٦ | (١٢٠,١٥٠) | ٥١٥,٥٥٥ | الربح التشغيلي |
| ٨٤,٥٢٧,٨٣٠ | ٦١,٤٨٥,١٢٢ | ٢٦,٢٢٧,٧٢٣ | ١٠,٨٨٨,٣٨٣ | مصاريف مالية |
| (٦,٦١٧,٩٥٦) | (٩,٨١٨,٧٦٦) | (٢,٣٩٤,٥٦٦) | (٣,٤٨٤,٨٣٥) | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| ٧٧,٩٠٩,٨٧٤ | ٥١,٦٦٦,٣٥٦ | ٢٣,٨٣٣,١٥٧ | ٧,٤٠٣,٥٤٨ | الزكاة وضريبة الدخل |
| (٢,٠٤٣,٥٤٣) | (١,٥٤٤,٨٥١) | (٦٣٩,٧٠٣) | (٢٠٣,٨٥٧) | صافي الدخل ومجموع الدخل الشامل |
| ٧٥,٨٦٦,٣٣١ | ٥٠,١٢١,٥٠٥ | ٢٣,١٩٣,٤٥٤ | ٧,١٩٩,٦٩١ | العائد لـ: |
| ٧٥,٨١٢,٣٦٠ | ٥٠,٠٨٣,٥٥٢ | ٢٣,١٨٥,٠٨٤ | ٧,٢١٠,٦٠٥ | المساهمين في الشركة |
| ٥٣,٩٧١ | ٣٧,٩٥٣ | ٨,٣٧٠ | (١٠,٩١٤) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٧٥,٨٦٦,٣٣١ | ٥٠,١٢١,٥٠٥ | ٢٣,١٩٣,٤٥٤ | ٧,١٩٩,٦٩١ | ربح السهم الأساسي والمخفض من: |
| ١,٨٨ | ١,٣٧ | ٠,٥٨ | ٠,٢٤ | الربح التشغيلي |
| ١,٦٩ | ١,١١ | ٠,٥٢ | ٠,١٦ | صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة |

مطلوب
توقيع

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

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

| كما في | | | ايضاح |
|-----------------|----------------------|-------------------|--|
| ١ يناير ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | |
| | (بالريالات السعودية) | (غير مراجعة) | |
| | (ايضاح ٣) | (ايضاح ٣) | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات متداولة |
| ١٦,٦٨٤,٢٢٩ | ٢٩,٧٥٣,٤٧٦ | ٢٣,٠٤٩,٦٢٦ | نقد وما في حكمه |
| ٥,٦٦٤,٢٩٢ | ٦,٦٠٢,٧٥٩ | ٧,٣٨٨,٩٥٠ | الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة |
| ٣١,٦٦١,٠٤٣ | ٥٧,٦٦١,٤٥٠ | ٦٧,٥٤٢,٣٢٠ | مدينون تجاريون |
| ٥٠,١٢٦,١٦٨ | ٣٧,٩٢٧,٤٠١ | ٥٣,٦٢٣,٠١٠ | مدفوعات مقبلة ونعم مدينة أخرى |
| ٤٨٥,٨٠٥,٦٤٥ | ٥٣٠,٤٩١,٤٥٨ | ٥٦٨,٩٢٥,٣٩٨ | مخزون |
| ٥٨٩,٩٤١,٣٧٧ | ٦٦٢,٤٣٦,٥٤٤ | ٧٢٠,٥٢٩,٣٠٤ | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١,٢٥٧,٨٢٩ | ١,٢٥٧,٨٢٩ | ١,٢٥٧,٨٢٩ | استثمار متاح للبيع |
| ٣,٠٧٥,٥٥٦ | ١,٦٦٥,٧٧٨ | ١,١٤١,٦٦٧ | ايجار مدفوع مقدما |
| ٢٦,٣٧٦,٦٠٠ | ٢٩,٩٠٨,٧٢٦ | ٢٩,٧٦٩,٣٠٠ | عقارات استثمارية |
| ٦٩٠,٦٨٠,٧٥٤ | ٨١٦,٤٢٣,٧٠٧ | ٨٣٦,٩٢٥,٩٢٣ | عقارات ومعدات |
| ١,١٧٠,٨١٦ | ٨٥٦,٦٦٤ | ١,٠٠١,٦٥٩ | موجودات غير ملموسة |
| ٧٢٢,٥٦١,٥٥٥ | ٨٥٠,١١٢,٧٠٤ | ٨٧٠,٠٩٦,٣٧٨ | مجموع الموجودات الغير متداولة |
| ١,٣١٢,٥٠٢,٩٣٢ | ١,٥١٢,٥٤٩,٢٤٨ | ١,٥٩٠,٦٢٥,٦٨٢ | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٣٣٢,٢٥٤,٠٠٨ | ٣٦٦,٠٥٦,٩٩٨ | ٣٥٤,٤٦٢,١٧٢ | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ١٠٥,٦٠٨,٤٨٥ | ١٧٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٦,٥٨٥,٣١٧ | ١٢١,٣٣٣,٣٣٣ | ١٤٢,٩٠٨,٧٤٦ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٨,١٥٤,٧١٥ | ٦,٥١٩,٠١٥ | ٥,٥١٥,٥٨٩ | الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة |
| ٣,٨٨٦,٩٩٣ | ٣,٨٤٢,٢٠٠ | ٢,٧٧٣,٧٥٥ | زكاة وضريبة دخل مستحقة |
| ٥١٦,٤٨٩,٥١٨ | ٦٧٥,٧٥١,٥٤٦ | ٦٨٢,٦٦٠,٢٦٢ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢١٣,٠٧٥,٤١٥ | ١٥٥,٨١٧,٩٤٩ | ٢١٨,٥١٨,٧٣٧ | قروض طويلة الأجل |
| ٤٦٩,٨٦٨ | ٣٨٨,١١٩ | - | إيرادات مؤجلة |
| ٣٨,٤٥٥,٧٢٧ | ٤٦,٤٥٨,٩٣٢ | ٥٠,١٩٢,٤٧٦ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٥٢,٠٠١,٠١٠ | ٢٠٢,٦٦٥,٠٠٠ | ٢٦٨,٧١١,٢١٣ | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٧٦٨,٤٩٠,٥٢٨ | ٨٧٨,٤١٦,٥٤٦ | ٩٥١,٣٧١,٤٧٥ | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٧٦,٤٤٤,٨٣٧ | ٨٥,٥٦٧,١٥٠ | ٨٥,٥٦٧,١٥٠ | احتياطي نظامي |
| ١١٦,٦٥١,١٢٧ | ٩٨,٣٩٧,٧٢٦ | ١٠٣,٤٨١,٢٧٨ | أرباح مبقاة |
| ٥٤٣,٠٩٥,٩٦٤ | ٦٣٣,٩٦٤,٨٧٦ | ٦٣٩,٠٤٨,٤٢٨ | مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة |
| ٩١٦,٤٤٠ | ١٦٧,٨٢٦ | ٢٠٥,٧٧٩ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٥٤٤,٠١٢,٤٠٤ | ٦٣٤,١٣٢,٧٠٢ | ٦٣٩,٢٥٤,٢٠٧ | مجموع حقوق الملكية |
| ١,٣١٢,٥٠٢,٩٣٢ | ١,٥١٢,٥٤٩,٢٤٨ | ١,٥٩٠,٦٢٥,٦٨٢ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

طلب
توقيع

توقيع

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة

| مجموع حقوق الملكية | حقوق الملكية غير المسيطرة | العائدة لمساهمي الشركة | | | رأس المال | |
|--------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|--|
| | | المجموع (بالريالات السعودية) | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | | |
| ٦٣٤,١٣٢,٧٠٢ | ١٦٧,٨٢٦ | ٦٣٣,٩٦٤,٨٧٦ | ٩٨,٣٩٧,٧٢٦ | ٨٥,٥٦٧,١٥٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: |
| ٥٠,١٢١,٥٠٥ | ٣٧,٩٥٣ | ٥٠,٠٨٣,٥٥٢ | ٥٠,٠٨٣,٥٥٢ | - | - | كما في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٣) |
| ٥٠,١٢١,٥٠٥ | ٣٧,٩٥٣ | ٥٠,٠٨٣,٥٥٢ | ٥٠,٠٨٣,٥٥٢ | - | - | دخل الفترة |
| (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | مجموع الدخل الشامل |
| ٦٣٩,٢٥٤,٢٠٧ | ٢٠٥,٧٧٩ | ٦٣٩,٠٤٨,٤٢٨ | ١٠٣,٤٨١,٢٧٨ | ٨٥,٥٦٧,١٥٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | أرباح موزعة |
| | | | | | | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) |
| ٥٤٤,٠١٢,٤٠٤ | ٩١٦,٤٤٠ | ٥٤٣,٠٩٥,٩٦٤ | ١١٦,٦٥١,١٢٧ | ٧٦,٤٤٤,٨٣٧ | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: |
| ٧٥,٨٦٦,٣٣١ | ٥٣,٩٧١ | ٧٥,٨١٢,٣٦٠ | ٧٥,٨١٢,٣٦٠ | - | - | كما في ١ يناير ٢٠١٦ (إيضاح ٣) |
| ٧٥,٨٦٦,٣٣١ | ٥٣,٩٧١ | ٧٥,٨١٢,٣٦٠ | ٧٥,٨١٢,٣٦٠ | - | - | ربح الفترة |
| (٧٦٢,٨٧٠) | (٧٦٢,٨٧٠) | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل |
| - | - | - | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | أرباح موزعة |
| ٦١٩,١١٥,٨٦٥ | ٢٠٧,٥٤١ | ٦١٨,٩٠٨,٣٢٤ | ٩٢,٤٦٣,٤٨٧ | ٧٦,٤٤٤,٨٣٧ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة في رأس المال |
| | | | | | | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (إيضاح ٣) |

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

Handwritten signature

Handwritten signature

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة

| لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|--------------|---|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| (بالريالات السعودية) | | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٧٥,٨٦٦,٣٣١ | ٥٠,١٢١,٥٠٥ | الأنشطة التشغيلية |
| ٣١,٩٥٤,١٩٣ | ٣٧,٨٥٩,٦٣٢ | صافي الربح للفترة |
| ٤٣٣,٠٦٢ | ٢٣٤,٣٤٤ | تعديلات لبنود غير نقدية: |
| ٦,٠٤٧,٠٥٣ | ٣,٧٣٣,٥٤٤ | استهلاك |
| ١,١٢٥,٠٠٠ | ٥٢٤,١١١ | إطفاء أصول غير ملموسة اخرى |
| (٤٦,٤١٠) | (١٣٦,٧٧٦) | مكافأة نهاية الخدمة، بالصافي |
| ٦,٦١٧,٩٥٦ | ٩,٨١٨,٧٦٦ | إطفاء ايجار مدفوع مقدما |
| ٢,٠٤٣,٥٤٣ | ١,٥٤٤,٨٥١ | الربح من استبعاد عقارات ومعدات |
| ١٢٤,٠٤٠,٧٢٨ | ١٠٣,٦٩٩,٩٧٧ | مصاريف مالية |
| (٩١,٥٢٦) | (٧٨٦,١٩١) | الزكاة وضريبة الدخل المحملة |
| (٢٥,٣٢٧,٢٦١) | (٢٥,٥٧٦,٤٧٩) | تغيرات في رأس المال العامل: |
| (٢٧,٩٧٦,٧٦٦) | (٣٨,٤٣٣,٩٤٠) | الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة |
| ٤٩,٧٦٠,١٤٦ | (١١,٥٩٤,٨٢٦) | مدينون وأرصدة مدينة اخرى |
| (١,٠٦٨,٢٢٠) | (١,٣٩١,٥٤٥) | مخزون |
| ١١٩,٣٣٧,١٠١ | ٢٥,٩١٦,٩٩٦ | دائنون وأرصدة دائنة اخرى |
| (٦,٦١٧,٩٥٦) | (٩,٨١٨,٧٦٦) | ايرادات موجلة |
| (٢,٤٩٢,٩١٢) | (٢,٦١٣,٢٩٦) | مصاريف مالية مدفوعة |
| ١١٠,٢٢٦,٢٣٣ | ١٣,٤٨٤,٩٣٤ | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (١١٠,٠٢٠,٢٠٨) | (٥٨,٣١٨,٧٦٧) | الأنشطة الاستثمارية |
| ٢٠٩,٠٣٦ | ٢٣٣,١٢١ | شراء عقارات ومعدات |
| (٢٢٩,٦٩٨) | (٣٧٩,٣٣٩) | المتحصل من استبعاد عقارات ومعدات |
| (١١٠,٠٤٠,٨٧٠) | (٥٨,٤٦٤,٩٨٥) | موجودات غير ملموسة متكبدة |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (١٣,٦٠٨,٤٨٥) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | الأنشطة التمويلية |
| ١٦,٩٣٣,٩٤٩ | ٨٤,٢٧٦,٢٠١ | الحركة في قروض قصيرة الأجل |
| - | (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) | الحركة في قروض طويلة الأجل |
| ٣,٣٢٥,٤٦٤ | ٣٨,٢٧٦,٢٠١ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٣,٥١٠,٨٢٧ | (٦,٧٠٣,٨٥٠) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٦,٦٨٤,٢٢٩ | ٢٩,٧٥٣,٤٧٦ | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة |
| ٢٠,١٩٥,٠٥٦ | ٢٣,٠٤٩,٦٢٦ | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | المعاملات غير النقدية : زيادة لرأس المال من الأرباح المبقة |

محمد بن عبد الله

محمد بن عبد الله

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

١- معلومات الشركة

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 البناييع 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 الساخنة.
- تأسيس وتشغيل وصيانة المراكز الترفيهية.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للتسعة اشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧ .

٢- أساس الإعداد والتغير في السياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 واثرت 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ هي نفسها السياسات المحاسبية المفصّل عنها في 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 ومكافأة 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 التغيرات في السياسات المحاسبية

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

في ١ ابريل ٢٠١٧، قررت المجموعة تغيير تصنيف مصاريف إيجار الفروع 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (بالريالات السعودية) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
|--|---|--|
|--|---|--|

مصاريف إيجار الفروع المعاد تصنيفها من تكاليف المبيعات الى مصاريف ادارية وعمومية وتسويق

| | | |
|------------|------------|------------|
| ٦٠,٣١٦,١٨١ | ٤٤,٤٢٠,٤٠٩ | ١٤,٨٨٦,٥٩١ |
|------------|------------|------------|

لم يكن هناك أثر للتغير 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 سبتمبر ٢٠١٧م هي لفترة اولية ضمن السنة الاولى التي تقوم المجموعة باعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية عن جميع الفترات السابقة بما فيها 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 سبتمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقائمتين الموحدين للدخل والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الإعفاءات المطبقة

يتيح 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 الاستحواذ على شركات تابعة أو حصصاً 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 المقترضة في تاريخ الاستحواذ. يتم قياس هذه الموجودات والمطلوبات بعد تاريخ الاستحواذ 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.

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

الإعفاءات المطبقة (تتمة)

- 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 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 الإقراض" وقامت برسمة تكاليف الإقراض على الموجودات المؤهلة بعد تاريخ التحول ولم تقم بتعديل تكاليف الإقراض المرسمة على الموجودات المؤهلة حسب المعايير المحلية قبل تاريخ التحول.

التقديرات

إن التقديرات في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ سبتمبر 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 تاريخ التحويل إلى معايير الدولية للتقرير المالي و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

تسوية حقوق الملكية للمجموعة 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 | مدنيون تجاريون |
| ٥٠,١٢٦,١٦٨ | - | ٥٠,١٢٦,١٦٨ | مدفوعات مقدمة وضم مدينة 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 |
| ٣٢٢,٢٥٤,٠٠٨ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٢٦,٢٥٤,٠٠٨ | دائنون 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 مؤجلة |
| ٣,٨٨٦,٩٩٣ | - | ٣,٨٨٦,٩٩٣ | زكاة وضريبة دخل مستحقة |
| ٥١٦,٤٨٩,٥١٨ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١٠,٤٨٩,٥١٨ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢١٣,٠٧٥,٤١٥ | - | ٢١٣,٠٧٥,٤١٥ | قروض طويلة الأجل |
| ٤٦٩,٨٦٨ | - | ٤٦٩,٨٦٨ | إيرادات مؤجلة |
| ٣٨,٤٥٥,٧٢٧ | ٢٩٢,٩٧٩ | ٣٨,١٦٢,٧٤٨ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٥٢,٠٠١,٠١٠ | ٢٩٢,٩٧٩ | ٢٥١,٧٠٨,٠٣١ | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٧٦٨,٤٩٠,٥٢٨ | ٦,٢٩٢,٩٧٩ | ٧٦٢,١٩٧,٥٤٩ | 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) | ١٢٣,٤٨٣,١٧٦ | أرباح مبقاة |
| ٥٤٣,٠٩٥,٩٦٤ | (٦,٨٣٢,٠٤٩) | ٥٤٩,٩٢٨,٠١٣ | مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة |
| ٩١٦,٤٤٠ | - | ٩١٦,٤٤٠ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٥٤٤,٠١٢,٤٠٤ | (٦,٨٣٢,٠٤٩) | ٥٥٠,٨٤٤,٤٥٣ | 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 (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

تسوية حقوق الملكية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ :

| المعايير الدولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | تعديلات (بالريالات السعودية) | المعايير المحلية | إيضاح |
|---|---------------------------------|------------------|--|
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة | | | |
| ٢٠,١٩٥,٠٥٦ | - | ٢٠,١٩٥,٠٥٦ | نقد وما في حكمه |
| ٥,٧٥٥,٨١٨ | - | ٥,٧٥٥,٨١٨ | الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة |
| ٥٩,٠٨٨,٧٩٠ | - | ٥٩,٠٨٨,٧٩٠ | مدنيون تجاريون |
| ٤٨,٦٢٥,٤٢٢ | - | ٤٨,٦٢٥,٤٢٢ | مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى |
| ٥١٣,٧٨٢,٤١١ | - | ٥١٣,٧٨٢,٤١١ | مخزون |
| ٦٤٧,٤٤٧,٤٩٧ | - | ٦٤٧,٤٤٧,٤٩٧ | مجموع الموجودات المتداولة |
| موجودات غير متداولة | | | |
| ١,٢٥٧,٨٢٩ | (٥٣٩,٠٧٠) | ١,٧٩٦,٨٩٩ | أ استثمر متاح للبيع |
| ١,٥٧٥,٥٥٦ | - | ١,٥٧٥,٥٥٦ | إيجار مدفوع مقدما |
| ٢٩,٩٥٥,٢٠١ | - | ٢٩,٩٥٥,٢٠١ | عقارات استثمارية |
| ٧٦٤,٠١٧,٩٣٢ | - | ٧٦٤,٠١٧,٩٣٢ | عقارات ومعدات |
| ٩٦٧,٤٥٢ | - | ٩٦٧,٤٥٢ | موجودات غير ملموسة |
| ٧٩٧,٧٧٣,٩٧٠ | (٥٣٩,٠٧٠) | ٧٩٨,٣١٣,٠٤٠ | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١,٤٤٥,٢٢١,٤٦٧ | (٥٣٩,٠٧٠) | ١,٤٤٥,٧٦٠,٥٣٧ | مجموع الموجودات |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | |
| مطلوبات متداولة | | | |
| ٣٨٢,٠١٤,١٥٤ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٦,٠١٤,١٥٤ | ب دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | قروض قصيرة الأجل |
| ١١٦,٢٤٤,٤٧٨ | - | ١١٦,٢٤٤,٤٧٨ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٧,١٤٧,٨٠٧ | - | ٧,١٤٧,٨٠٧ | الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة |
| ٣,٤٣٧,٦٢٤ | - | ٣,٤٣٧,٦٢٤ | زكاة وضريبة دخل مستحقة |
| ٦٠٠,٨٤٤,٠٦٣ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٩٤,٨٤٤,٠٦٣ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| المطلوبات غير المتداولة | | | |
| ١٨٠,٣٥٠,٢٠٣ | - | ١٨٠,٣٥٠,٢٠٣ | قروض طويلة الأجل |
| ٤٠٨,٥٥٦ | - | ٤٠٨,٥٥٦ | إيرادات مؤجلة |
| ٤٤,٥٠٢,٧٨٠ | ٢٩٢,٩٧٩ | ٤٤,٢٠٩,٨٠١ | ج مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٢٥,٢٦١,٥٣٩ | ٢٩٢,٩٧٩ | ٢٢٤,٩٦٨,٥٦٠ | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٨٢٦,١٠٥,٦٠٢ | ٦,٢٩٢,٩٧٩ | ٨١٩,٨١٢,٦٢٣ | مجموع المطلوبات |
| حقوق الملكية | | | |
| ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | أ رأس المال |
| ٧٦,٤٤٤,٨٣٧ | - | ٧٦,٤٤٤,٨٣٧ | احتياطي نظامي |
| ٩٢,٤٦٣,٤٨٧ | (٦,٨٣٢,٠٤٩) | ٩٩,٢٩٥,٥٣٦ | أ، ب، ج أرباح مبقاة |
| ٦١٨,٩٠٨,٣٢٤ | (٦,٨٣٢,٠٤٩) | ٦٢٥,٧٤٠,٣٧٣ | مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة |
| ٢٠٧,٥٤١ | - | ٢٠٧,٥٤١ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٦١٩,١١٥,٨٦٥ | (٦,٨٣٢,٠٤٩) | ٦٢٥,٩٤٧,٩١٤ | مجموع حقوق الملكية |
| ١,٤٤٥,٢٢١,٤٦٧ | (٥٣٩,٠٧٠) | ١,٤٤٥,٧٦٠,٥٣٧ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

تسوية حقوق الملكية للمجموعة 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 المحفوظ بها بغرض المتاجرة |
| ٥٧,٦٦١,٤٥٠ | - | ٥٧,٦٦١,٤٥٠ | نعم مدينة |
| ٣٧,٩٢٧,٤٠١ | - | ٣٧,٩٢٧,٤٠١ | مدفوعات مقنمة وضم 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 | ايجار مدفوع مقدما |
| 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 داننون 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 | | | |
| رأس المال | | | |
| ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | أ، ب، ج احتياطي نظامي |
| ٨٥,٥٦٧,١٥٠ | - | ٨٥,٥٦٧,١٥٠ | أرباح مبقاة |
| ٩٨,٣٩٧,٧٢٦ | (٧,١٨٦,٢٦٧) | ١٠٥,٥٨٣,٩٩٣ | مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة |
| ٦٣٣,٩٦٤,٨٧٦ | (٧,١٨٦,٢٦٧) | ٦٤١,١٥١,١٤٣ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٦٧,٨٢٦ | - | ١٦٧,٨٢٦ | مجموع حقوق الملكية |
| ٦٣٤,١٣٢,٧٠٢ | (٧,١٨٦,٢٦٧) | ٦٤١,٣١٨,٩٦٩ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| ١,٥١٢,٥٤٩,٢٤٨ | (٥٣٩,٠٧٠) | ١,٥١٣,٠٨٨,٣١٨ | |

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

تسوية المجموعة لمجموع الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ :

لم ينتج عن التحول من المعايير المحلية الى المعايير الدولية اي اثر على مجموع الدخل الشامل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .

تسوية المجموعة لمجموع الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

| المعايير الدولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | تعديلات (بالريالات السعودية) | المعايير المحلية | إيضاح |
|--|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| 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 |
| ٩٠,٨٦٨,٩١٢ | (٣٥٤,٢١٨) | ٩١,٢٢٣,١٣٠ | العائدة لـ: |
| ١٤,٢٥٦ | - | ١٤,٢٥٦ | المساهمين في الشركة |
| ٩٠,٨٨٣,١٦٨ | (٣٥٤,٢١٨) | ٩١,٢٣٧,٣٨٦ | حقوق الملكية غير المسيطرة |

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

إيضاحات حول تسويات حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر 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 أعده مقيم مستقل لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر 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 المبقاة 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 ربوط جديدة للفترة 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 المبقاة 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.

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 ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

| المجموع | جمهورية لبنان (بالريالات السعودية) | المملكة العربية السعودية | |
|---------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ١,٤٢٧,٣٧٧,٤٦٢ | ٨,٣٨٧,٦١٥ | ١,٤١٨,٩٨٩,٨٤٧ | الإيرادات |
| ٦١,٤٨٥,١٢٢ | (٢,٥٣٦,٥٧١) | ٦٤,٠٢١,٦٩٣ | الأرباح (الخسائر) التشغيلية |
| ٥٠,١٢١,٥٠٥ | (٢,٥٤٥,٩٦٠) | ٥٢,٦٦٧,٤٦٥ | صافي الربح (الخسارة) |
| ١,٥٩٠,٦٢٥,٦٨٢ | ١٢٨,٣٢٥,٣٨١ | ١,٤٦٢,٣٠٠,٣٠١ | مجموع الموجودات |
| ٩٥١,٣٧١,٤٧٥ | ٦,٠٩٢,٥٢٤ | ٩٤٥,٢٧٨,٩٥١ | مجموع المطلوبات |

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

| المجموع | جمهورية لبنان (بالريالات السعودية) | المملكة العربية السعودية | |
|---------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ١,٤٤٠,١٠٣,٤٣٧ | ٩,٧٠٩,٤٥٣ | ١,٤٣٠,٣٩٣,٩٨٤ | الإيرادات |
| ٨٤,٥٢٧,٨٣٠ | (٣,٠٨١,٠٣٦) | ٨٧,٦٠٨,٨٦٦ | الأرباح (الخسائر) التشغيلية |
| ٧٥,٨٦٦,٣٣١ | (٣,٠٠٢,١٥٠) | ٧٨,٨٦٨,٤٨١ | صافي الربح (الخسارة) |
| ١,٤٤٥,٢٢١,٤٦٧ | ١٣١,٢٩٧,١٥٥ | ١,٣١٣,٩٢٤,٣١٢ | مجموع الموجودات |
| ٨٢٦,١٠٥,٦٠٢ | ١١,٠١٥,٦٠٢ | ٨١٥,٠٩٠,٠٠٠ | مجموع المطلوبات |

٥ - عقارات ومعدات

تتمثل حركة العقارات والمعدات خلال الفترة فيما يلي:

| اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | التكلفة |
|---|--|----------------------|
| | | ١ يناير |
| ٩٠٨,٦٣٩,١٨٢ | ١,٠٧٦,٤٠٦,٧٠٢ | إضافات |
| ١٦٩,٩٣٨,٣٥٨ | ٥٨,٣١٨,٧٦٧ | تحويلات |
| - | (١,١٢٧,٢٨٦) | استبعادات |
| (٥٣٤,٣٦٦) | - | محول لجهات ذات علاقة |
| (١,٦٣٦,٤٧٢) | - | |
| ١,٠٧٦,٤٠٦,٧٠٢ | ١,١٣٣,٥٩٨,١٨٣ | الاستهلاك |
| | | ١ يناير |
| ٢١٧,٩٥٨,٤٢٨ | ٢٥٩,٩٨٢,٩٩٥ | المحمل للفترة/السنة |
| ٤٣,٠٣٩,٣٦٣ | ٣٧,٧٢٠,٢٠٦ | تحويلات |
| - | (١,٠٣٠,٩٤١) | استبعادات |
| (٣٦٥,٩٣٤) | - | محول لجهات ذات علاقة |
| (٦٤٨,٨٦٢) | - | |
| ٢٥٩,٩٨٢,٩٩٥ | ٢٩٦,٦٧٢,٢٦٠ | صافي القيمة الدفترية |
| ٨١٦,٤٢٣,٧٠٧ | ٨٣٦,٩٢٥,٩٢٣ | |

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦- مخصص نهاية الخدمة للموظفين

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

| الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|---|---|
| ٤٦,٤٥٨,٩٣٢ | ٣٨,٤٥٥,٧٢٧ |
| ٦,٢٩٧,٩٢٥ | ٩,٥٩٤,٠٦٨ |
| (٢,٥٦٤,٣٨١) | (١,٥٩٠,٨٦٣) |
| <u>٥٠,١٩٢,٤٧٦</u> | <u>٤٦,٤٥٨,٩٣٢</u> |

رصيد اول الفترة / السنة
المصرف المحمل على قائمة الدخل
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتكون المصرف المحمل على قائمة الدخل مما يلي:

| الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|---|---|
| ٥,٢١٧,٧٨٥ | ٨,٢٢١,٦٧٨ |
| ١,٠٨٠,١٤٠ | ١,٣٧٢,٣٩٠ |
| <u>٦,٢٩٧,٩٢٥</u> | <u>٩,٥٩٤,٠٦٨</u> |

تكاليف الخدمات الحالية
تكاليف الفوائد
التكلفة المحملة على قائمة الدخل

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣,١٠ %
١,٨٥ %
عالي

معدل الخصم المستخدم
معدل زيادة الرواتب
معدل دوران الموظفين

٧- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات

أ- كما في ٣٠ سبتمبر 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).

ب- بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٢,٩ مليون ريال سعودي).