

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (تقرير الفحص المحدود)

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (تقرير الفحص المحدود)  
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
٨ - ١٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين  
الشركة السعودية للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للتسويق (الشركة) ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها ، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ١٠ المعبّرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥

٢٢ أكتوبر ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
( غير مدققة )	( غير مدققة )	الموجودات
		موجودات متداولة
٣٧,٤٥٩,٠٦٦	١٥,٩٣٨,٠٩٧	نقد وما في حكمه
٢٥,٤٤٢,٩٢٢	٣٣,١٩٠,٥٦٤	ذمم مدينة
٢٨٤,٥٧٩,٩٢٨	٣٥٨,٩٩٥,٨٠٧	مخزون
١١,٥٤٣,٤١٤	١١,٣٥٣,١٣٥	استثمارات
١,٣٧٧,٨٠٩	-	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٣,٨٣٧,٧٣٠	٤١,٢٧٥,٩٣٩	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣٩٤,٢٤٠,٨٦٩	٤٦٠,٧٥٣,٥٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١,٨٣٥,٧٠٤	١,٦٥٠,٠٠٠	ايجار مدفوع مقدما
٥٣٨,٤٨٢,٤٣٠	٦٠٣,٢٣٧,٨٧٣	ممتلكات ومعدات
٤,٢٠٩,٠٠١	٢,٤٧٩,١٧٦	موجودات غير ملموسة
٥٤٤,٥٢٧,١٣٥	٦٠٧,٣٦٧,٠٤٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٣٨,٧٦٨,٠٠٤	١,٠٦٨,١٢٠,٥٩١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
٨٢,٩٥٢,٩٩٠	٨١,٣٦٣,٤٧٢	بنوك دائنة
٥٦,٠٢٤,٥٥٦	٥٩,٩٦١,٤٥٣	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٨٣,٨٩٩,٥٩٩	٣٢٢,٤٠٨,٣٣٣	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
١,٦١٢,٢٠١	-	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٤٢٤,٤٨٩,٣٤٦	٤٦٣,٧٣٣,٢٥٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٦١,١٤٣,٥٥٨	٨٨,٦٠٠,٧٧١	قروض طويلة الاجل
٣,٣٢٢,١٤٣	٦,٢٩٣,٧١٥	ايرادات موجلة
٢٦,٣٩٠,٨٣٥	٣٥,٣٠١,٧٢٨	تعويض نهاية الخدمة
٩٠,٨٥٦,٥٣٦	١٣٠,١٩٦,٢١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥١٥,٣٤٥,٨٨٢	٥٩٣,٩٢٩,٤٧٢	مجموع المطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
	( بالريالات السعودية )		
	( غير مدققة )		
	( غير مدققة )		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٣	رأس المال
١٢٧,٠٧٠,٤٥٩	١٦٨,٢٩٣,٩٧٢		احتياطي نظامي
			ارباح مستبقاه
			مجموع حقوق المساهمين قبل حقوق الملكية
٤٢٢,٨٣٨,٩٨٣	٤٧٣,٥٧٦,٨٠٧		غير المسيطرة
٥٨٣,١٣٩	٦١٤,٣١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
٤٢٣,٤٢٢,١٢٢	٤٧٤,١٩١,١١٩		وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٩٣٨,٧٦٨,٠٠٤	١,٠٦٨,١٢٠,٥٩١		وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ايضاح	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
	( بالريالات السعودية )			
الإيرادات				
مبيعات	١,٠٩١,٩٩٦,٥٧٨	١,١٤٧,٨٢٧,٣٤٨	٣٧٧,٣٤٠,٥٧٦	٣٥٧,١٩٣,٥٦٤
إيرادات جندولا وإيجارات	١١٠,٥٨٢,٧٣٧	١٤٢,٢٩٧,٨٧٩	٣٦,٣٧٠,١٧٨	٥٢,٦٨٨,٥٧٠
اجمالي الإيرادات	١,٢٠٢,٥٧٩,٣١٥	١,٢٩٠,١٢٥,٢٢٧	٤١٣,٧١٠,٧٥٤	٤٠٩,٨٨٢,١٣٤
تكلفة الإيرادات	(٩٣٦,٤١٣,٧٥٤)	(٩٨٩,٦٩٨,٨٣٩)	(٣٢٣,٧٦٥,٠٨٩)	(٣٠٦,٠٠٨,٥٩٠)
اجمالي الربح	٢٦٦,١٦٥,٥٦١	٣٠٠,٤٢٦,٣٨٨	٨٩,٩٤٥,٦٦٥	١٠٣,٨٧٣,٥٤٤
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع	(٩٦,٢٧٧,٥٨٥)	(١١٧,٩١٣,٠٩٩)	(٢٦,٩٧١,٠٦٩)	(٣٦,٠٦١,٧٣٨)
مصاريف ادارية وعمومية	(٨١,٥٦٣,٧٢١)	(٧٦,٢٦٣,٦٣٢)	(٣٥,٥٨٧,٠٠٤)	(٣٣,٥٢٠,٠٥٤)
استهلاكات	(٢٠,٥٢١,٣٣١)	(٢٢,١٠١,٠٦١)	(٧,٠٨٠,٦١٩)	(٧,٦٠٣,٥٧٦)
الربح من العمليات	٦٧,٨٠٢,٩٢٤	٨٤,١٤٨,٥٩٦	٢٠,٣٠٦,٩٧٣	٢٦,٦٨٨,١٧٦
مصاريف مالية ، صافي	(٣,٤٠٦,٢٦٠)	(٣,٢١٧,١٨٤)	(١,٠٠٨,٥٧٧)	(٧١٨,٩٦٩)
إيرادات اخرى (مصاريف) ، صافي	٧,٦٥٠,٣٢٧	٣,٩٤٢,٦٤١	٣,٥٥٤,٦٣٢	(٤٦٠,٢١٣)
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٧٢,٠٤٦,٩٩١	٨٤,٨٧٤,٠٥٣	٢٢,٨٥٣,٠٢٩	٢٥,٥٠٨,٩٩٤
وحقوق الملكية غير المسيطرة	(٣,٥٥٩,٦٥٥)	(٣,٣١٦,٣٠١)	(٦١٤,٥٥٨)	(٧٥٥,٣٤٤)
زكاة وضريبة دخل				
صافي الربح قبل حقوق الملكية	٦٨,٤٨٧,٣٣٦	٨١,٥٥٧,٧٥٢	٢٢,٢٣٨,٤٧١	٢٤,٧٥٣,٦٥٠
غير المسيطرة	(٢١٢,٨٦٢)	(١٨٨,٩٣٤)	(٢٦,٤٤٤)	(٥٠,٠٨٣)
حقوق الملكية غير المسيطرة				
صافي الربح	٦٨,٢٧٤,٤٧٤	٨١,٣٦٨,٨١٨	٢٢,٢١٢,٠٢٧	٢٤,٧٠٣,٥٦٧
ربحية المسهم				
من العمليات الرئيسية المستمرة	٢,٤٢	٣,١٠	٠,٧٥	١,٠١
(ريال سعودي)				
من العمليات الاخرى (ريال سعودي)	٠,٣١	٠,١٦	٠,١٤	(٠,٠٢)
من صافي الربح (ريال سعودي)	٢,٧٣	٣,٢٦	٠,٨٩	٠,٩٩
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	( بالريالات السعودية )			
٤١٣,٩٥٧,٢٣٥	١١٨,١٨٨,٧١١	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)
(٥٩,٢٩٢,٧٢٦)	(٥٩,٢٩٢,٧٢٦)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٩)
٦٨,٢٧٤,٤٧٤	٦٨,٢٧٤,٤٧٤	-	-	صافي الربح للفترة
٤٢٢,٨٣٨,٩٨٣	١٢٧,٠٧٠,٤٥٩	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٨٦,٩٢٥,١٥٤	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
٨١,٣٦٨,٨١٨	٨١,٣٦٨,٨١٨	-	-	صافي الربح للفترة
٤٧٣,٥٧٦,٨٠٧	١٦٨,٢٩٣,٩٧٢	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

للإدارة

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )	( بالريالات السعودية )	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٧٢,٠٤٦,٩٩١	٨٤,٨٧٤,٠٥٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات عن :
٢٢,٥٢١,٣٣١	٢٢,١٠١,٠٦١	إستهلاكات
١,٢٩٠,٦٣٩	١,٢٩٥,٦٠٠	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اطفاء ايجار مدفوع مقدما
٨,٠٢٠,٩٢٥	٩,٠٩٧,٠٦٤	تعويض نهاية الخدمة
(٥٣٣,٨٦١)	٦٣١,٠٦٥	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٤٠٦,٢٦٠	٣,٢١٧,١٨٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٢,٣٩٨,٧٣٤	(٤,٥٦٥,٣٥٦)	نم مدينة
(٥٨,١٧٣,٣٣٦)	(٢٤,١٦٣,١٩٠)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
(٦٦,٥٥٤,٩٣٧)	(٨٥,٠٤٦,٥١٢)	مخزون
(١,٦٢٥,٧٧٠)	(٣,٥٦٢,٩٩٨)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٦,٤٢٢,٥٧٠	٤٣,٠١٠,٥٨٧	نم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
٢,٢٢٥,٢٧٨	(٥,٤٧٧,٦٥٤)	ايرادات موجلة
١٩,٦٦٩,٨٢٤	٤١,٥٦٠,٩٠٤	النقد من العمليات
(٤,٩٩٦,٠٥٠)	(٢,٧٢٧,١٤٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣,٤٠٦,٢٦٠)	(٣,٢١٧,١٨٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٥٢,٧٩٤)	(٩٠٩,٦١٩)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
١٠,٩١٤,٧٢٠	٣٤,٧٠٦,٩٥٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٤,٥٠٧,٧٤٢)	(٨١,١٣٠,٣٩٢)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
(٨,٩٧٠)	(٤,٩٥٩)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
٢,٩٢٥,٠٣٦	٢,٠٥٤,٧٨٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٧٧٢,٤٦٦	(٨٦٩,٤٦٢)	صافي حركة الاستثمارات
(٣٩,٨١٩,٢١٠)	(٧٩,٩٥٠,٠٢٥)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الإسراء

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الإسراء

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )	( بالريالات السعودية )	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٥٥,٧٧٤,٧٧٣	(١٠,٩٩٦,٧٣٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٤,٥٠٦,٤٤١)	٤٧,٥١٥,٦٩٣	صافي التغير في بنوك دائنة
٤١,٢٦٨,٣٣٢	٣٦,٥١٨,٩٥٧	صافي التغير في قروض طويلة الاجل
١٢,٣٦٣,٨٤٢	(٨,٧٢٤,١١١)	صافي النقد من عمليات التمويل
٢٥,٠٩٥,٢٢٤	٢٤,٦٦٢,٢٠٨	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣٧,٤٥٩,٠٦٦	١٥,٩٣٨,٠٩٧	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر
٥٩,٣٩٢,٧٢٦	-	معاملات غير نقدية :
		توزيعات ارباح تمت تسويتها مقابل المطلوب من / الى جهات ذات علاقة

الإدارة



تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

الشركة السعودية للتسويق ("سامكو" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت بموجب السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٠٦٤٣٠ بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨ . يبلغ رأسمال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٢٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

كما في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ ، وافقت هيئة سوق المال على طلب ادراج ٣٠٪ من رأسمال الشركة للاكتتاب العام . في ٢٤ يناير ٢٠١٤ ، تم ادراج اسهم الشركة للتداول في السوق المالية السعودية.

كما في ١٦ أكتوبر ٢٠١٤ ، اقترح مجلس ادارة الشركة زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويلها من الارباح المستبقاة والذي تم لاحقا الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة في اجتماعهم غير العادي الذي تم بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤ . ماتزال الاجراءات القانونية المتعلقة بهذا التغيير قيد التنفيذ .

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية ("المجموعة") :

بلد المنشأ	نسبة الملكية الفعلية	الشركات التابعة
المملكة العربية السعودية	٩٠٪	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة
لبنان	٩٩,٩٥٪	الشركة السعودية للتسويق المحدودة اس.ايه.ال (القابضة)

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية ، الاواني المنزلية ، لعب الاطفال، الاقمشة والملبوسات ، الادوات المكتبية والاذنية . وايضا تتضمن نشاطات الشركة تقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخازن ، حدائق ترفيه ، المقاولات ونشاطات انشائية اخرى .

تمارس الشركة اعمالها من خلال المركز الرئيسي في الدمام ، ولديها العديد من الفروع المسجلة بموجب سجلات تجارية خاصة بها . يقع مكتب الشركة المسجل في الدمام ، المملكة العربية السعودية .

شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة ("الينابيع الصافية") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٥٨١٦ بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٤ (٤ ربيع الثاني ١٤٢٥) . حصلت الينابيع الصافية على حقوق وتراخيص حصرية من الشركات المالكة للتراخيص لتشغيل مخازن "سينزيو" و"ينزلز برتزلز" في المملكة العربية السعودية ودول اخرى في الشرق الاوسط . وفقا لاتفاقيات الامتياز الرئيسية ، فإن للشركة الحق الحصري في منح تراخيص الامتياز الفرعية داخل نطاق منطقة الامتياز .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والتجارة (القابضة) أس. ايه. ال (لبنان القابضة) تأسست في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ في بيروت تحت سجل تجاري رقم ١٠٠٦٣٧٦ لدى محكمة بيروت التجارية ولديها شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠ ٪ باسم الشركة السعودية للتسويق والتجارة أس. ايه. ال مسجلة في محكمة بيروت التجارية تحت الرقم ١٣٧٣٤٣٨ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٧ . تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تملك وتشغيل الاسواق التجارية ومراكز التسوق وتوزيع المواد الغذائية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في المجموعة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة حتى ٣٠ سبتمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها .

تم توحيد الشركات التابعة من تاريخ نقل السيطرة الفعلي الى الشركة ولا يتم توحيدها منذ تاريخ فقد السيطرة. تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في الحصة في الشركات التابعة غير المملوكة للشركة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، إلا انه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية كليا عن هذه التقديرات .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

#### الايرادات

تتحقق الايرادات من بيع البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع الجوهرية لملكية هذه البضائع للمشتري ،  
وتظهر بالصافي من المرتجعات والخصومات التجارية .

يتحقق الايراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقا لشروط هذه الاتفاقيات .

تتحقق ايرادات الايجارات على اساس الاستحقاق .

تتحقق ايرادات حقوق الامتياز بناء على التقارير الاسبوعية لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة بنقاط البيع لعدد معين مغطى باتفاقيات نطاق  
الامتياز تم قيدها على الايرادات المؤجلة ويتم تحقيقها كايرادات وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة  
اتفاقية حقوق الامتياز الفرعية . يتم قيد الرسوم الاضافية المستلمة من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية  
والمتعلقة بنقاط البيع الاضافية كايرادات عند استلامها .

#### نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية  
تستحق خلال فترة ثلاثة اشهر او اقل .

#### مخزون

يظهر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس  
المتوسط المرجح للتكلفة .

يتم عمل مخصصات ملائمة لاصناف المخزون المتقادمة او بطيئة الحركة .

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر ضمن دورة الاعمال الاعتيادية ، مطروحا منها تكلفة  
البيع المقدرة .

#### الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحتفظ بها لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتفيد الفروقات في قائمة الدخل . يتم تقييم  
الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وأي تغيير في ماعدا خسائر تدني القيمة يظهر ضمن حقوق  
المساهمين . تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في سوق مفتوح ان وجد . في حالة عدم وجود  
هذا السوق ، يتم اعتبار التكلفة على انها القيمة العادلة لهذه الاستثمارات .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقيق . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند توفر دليل موضوع من عدم قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم استهلاك التحسينات على المأجور على اساس مدة الايجار المتبقية او الاعمار الانتاجية المقدره لهذه التحسينات أيهما اقل . إن نسب الاستهلاك المقدره للأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

النسبة	
٢ % - ٥ %	مباني
٥ % - ٣٣ %	آلات ومخازن مبردة ومعدات
٦ % - ٢٥ %	سيارات
٥ % - ٣٣ %	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف تطبيق البرامج الحاسوبية والتي يتم اطفائها على مدة خمس سنوات . كما تشمل الموجودات غير الملموسة رسوم الامتياز المدفوعة عند بداية سريان اتفاقيات الامتياز للحصول على تراخيص لمناطق معينة او الحق في تشغيل عدد معين من نقاط البيع ، يتم اطفاء تلك التكاليف على مدى الفترة المتبقية من اتفاقية الامتياز . يتم قيد رسوم الامتياز الاضافية المدفوعة لنقاط البيع الاضافية كمصروفات عند تكبدها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدره لتلك الاصول للتوصل الى مدى الانخفاض في قيمة الاصول ( ان وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحد الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الاصل .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل ( او للوحدة الانتاجية ) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل ( او الوحدة الانتاجية ) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . تقيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للاصل ( او الوحدة الانتاجية ) بزيادتها الى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل ( او الوحدة الانتاجية ) في السنوات السابقة . يتم اثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كإيراد في الحال .

#### ايجارات مدفوعة مقدما

تمثل الايجارات المدفوعة مقدما مبالغ مدفوعة مقدما عن توقيع عقود الايجار . يتم تأجيل هذه الدفعات ويتم اطفائها خلال مدة عقد الايجار .

#### ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي ستدفع مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تمت او لم تتم فوترتها للمجموعة .

#### زكاة

تخضع سامكو وشركة الينابيع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحملة على اساس وعاء الزكاة . ويتم عمل مخصص للفترة بناء على التقديرات . يتم قيد الزكاة في نهاية السنة بناء على ارصدة نهاية السنة . تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص .

يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة اللبنانية على اساس قانون الضريبة المطبق او المعمول به بصورة رئيسية بتاريخ قائمة المركز المالي .

#### تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة ووفق انظمة الدول التي تعمل بها الشركات .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

#### مصاريف البيع والتسويق والتوزيع والمصاريف الادارية والعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتسويق والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع وتسويق منتجات المجموعة . يتم تصنيف كافة المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الايرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة الايرادات على اساس ثابت .

#### مخصص التزامات

يتم عمل مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على حدث في الماضي . ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية لسداد الالتزام ومن الممكن عمل تقدير يعتمد عليه لقيمة ذلك الالتزام .

#### تحويل العملات الأجنبية

سامكو والينابيع الصافية :

تحويل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بحسب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل المعاملات بعملات أجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

لبنان القابضة :

تظهر قوائمها المالية بالليرة اللبنانية والتي تمت ترجمتها الى الريالات السعودية بمتوسط سعر الصرف لاغراض قائمة الدخل وتحسب السعر السائد لاغراض قائمة المركز المالي . لا يوجد ارباح او خسائر تحويل عملات حيث ان سعر صرف الليرة اللبنانية ثابت امام الريال السعودي خلال الفترة .

#### عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالاصل الى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي .

#### المجموعة كمؤجر

يتحقق ايراد الايجارات من عقود الايجار التشغيلي خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموعة كـمستأجر

تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على الدخل خلال فترة الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة والتي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

٣ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي ارباحها السنوية في نهاية العام حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٤ - استبعاد سوق تجاري عن طريق شركة تابعة

في ابريل ٢٠١٤ ، قامت الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه . ال لبنان ، شركة تابعة ، بتوقيع اتفاقية مع جهة ثالثة (مستأجر) لتأجير مساحات تستخدمها اسواق المزرعة في بيروت بايجار سنوي بحد ادنى يبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي . تبدأ اتفاقية الايجار من ١ يوليو ٢٠١٤ ولفترة ١٠ سنوات، وقد وافق المستأجر على شراء الموجودات الثابتة والمخزون والتزامات الموظفين المتعلقة بعمليات اسواق المزرعة في بيروت منذ بدء اتفاقية الايجار .

بلغت قيمة صافي موجودات اسواق المزرعة في بيروت كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، ٢,٣ مليون ريال سعودي وبلغت صافي المبيعات والخسارة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، ١,١ مليون ريال سعودي و ٣,١ مليون ريال سعودي على التوالي .

٥ - معاملات مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة ، اجرت المجموعة معاملات مع الشركاء وشركاتهم الشقيقة وشركات ذات علاقة (شركات مجموعة الاسود) . تمت هذه التعاملات بناء على شروط تمت الموافقة عليها من قبل الادارة .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كالتالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٢٩٩,١٤٣	٥٣٦,٩٤٦	مبيعات
٢,١٨٩,٧٢٠	٢,٦٣٩,١٩٨	مشتريات
٧,٥٦٣,٧٥٠	٧,٤٠١,١٠٧	مصاريف ايجارات
٣٧٣,٤١٩	٢٩٠,٨٥٩	ايراد ايجارات
		التزامات وارتباطات

٦ - كما في ٣٠ سبتمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٩,٨١٨,٤١٦	٩,٩٥٥,٧٩٠	خطابات ضمان
٢,٠٢١,١٦٨	١,٦٦٣,٨٨٣	اعتمادات مستندية

لدى المجموعة ارتباطات بموجب عقود ايجار تشغيلي ( تتعلق بشكل رئيسي بايجار مرافق الفرع ) والتي يبلغ الحد الادنى لدفعات الايجار لها في عام ٢٠١٥ تقريبا ٦١,٣ مليون ريال سعودي (٤٨,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) وسوف يبلغ الحد الادنى لدفعات الايجار بعد عام ٢٠١٥ تقريبا ١٣٤,٩ مليون ريال سعودي (١٣٦,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . ان مدة هذه الايجارات هي اساسا لفترات تصل الى ٥٠ سنة .

٧ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات للفترة بعد خصم المصاريف المالية والزكاة وضريبة الدخل على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة.

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٨ - معلومات القطاعات

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وتزاول الشركة عملياتها في المملكة العربية السعودية ولبنان . فيما يلي بعض البيانات الملخصة لكل قطاع جغرافي كما في ٣٠ سبتمبر :

المجموع	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	( غير مدققة )	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,٢٩٠,١٢٥,٢٢٧	٢٥,٤٤٣,٨٢٥	١,٢٦٤,٦٨١,٤٠٢	مجموع الإيرادات
٨٤,١٤٨,٥٩٦	(٤,٩٤٧,١٦١)	٨٩,٠٩٥,٧٥٧	إيراد (خسارة) العمليات
١,٠٦٨,١٢٠,٥٩١	١٣٦,٢٥٧,٦١١	٩٣١,٨٦٢,٩٨٠	مجموع الموجودات
٥٩٣,٩٢٩,٤٧٢	١٠,٧٧٠,٨١٥	٥٨٣,١٥٨,٦٥٧	مجموع المطلوبات
المجموع	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	( غير مدققة )	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١,٢٠٢,٥٧٩,٣١٥	٥١,١١٧,٧٤٥	١,١٥١,٤٦١,٥٧٠	مجموع الإيرادات
٦٧,٨٠٢,٩٢٤	٢,١٦٤,٦٩٦	٦٥,٦٣٨,٢٢٨	إيراد العمليات
٩٣٨,٧٦٨,٠٠٤	١٥١,٣٢٣,٤٥٠	٧٨٧,٤٤٤,٥٥٤	مجموع الموجودات
٥١٥,٣٤٥,٨٨٢	١٨,٨٩٣,٠٥٩	٤٩٦,٤٥٢,٨٢٣	مجموع المطلوبات

٩ - توزيعات ارباح

لم يقر المساهمون في الشركة توزيع أية ارباح خلال الفترة (٥٩,٣٩٢,٧٢٦ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) .

١٠ - نتائج الفترة الاولى

ان نتائج الفترة الأولية غير مدققة وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال للسنة كاملة .