

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الشخص المحدود)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة معاهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤

صلحة

جدول المحتويات

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبين قانونيين - ترخيص رقم ٩٦
بنية آئه بي تي، الخبر
منطقة الريان
الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٨٧٣٩٢٧
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٧٣٩٢١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود)
 حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة الشركاء
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 ("المجموعة") كما في ٢١ مارس ٢٠١٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النافية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٩ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل المجموعة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص أقبل نطاقي من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥

١٧ ابريل ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية) (غير منقحة)		الموجودات
٢٧,١٦٥,٣٥٥	٢٦,٢٦٤,٥٣١	موجودات متداولة
٢٣,٢٨٥,٩٠٢	٢٦,٢٢٠,٠٥٩	نقد وما في حكمه
٢٣٧,٢٥٥,٣٦٥	٢٨٤,٣٣٧,٤٣٧	ذمم مدينة
١٣,٧٨١,٩٥٦	١٠,٢١٦,٧٤٠	مخزون
١٢٤,٥٨٨	٣٣٢,٧٢٥	استثمارات
٤٨,٢٥٤,٩٣٦	٤٣,٠٦٢,١٢٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>٣٤٩,٨٧٨,٠٥٢</u>	<u>٣٩١,٤٣٣,٦١٧</u>	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١,٩٨٥,٧٠٤	١,٧٥٠,٠٠٠	إيجار مدفوع مقدماً
٥٢٣,٠٦٩,١١٨	٥٦٢,٣٠٨,٩٣٩	ممتلكات ومعدات
٥,٠٦٠,٤٥٧	٣,٣٤٤,٥٦٣	موجودات غير ملموسة
٥٣٠,١١٥,٢٧٩	٥٦٧,٤٠٣,٥٠٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٨٧٩,٩٩٣,٣٣١</u>	<u>٩٥٧,٨٣٧,١١٩</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
٥٢,٥٧٤,٩٤٨	٥٤,٠١٩,٣٤٠	بنوك دائنة
٥٩,٤٦٤,٠٠٠	٥٠,٢١١,٦٣٦	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٦٨,٨٩٥,٨٥٢	٣٠١,٩٣٨,٧٤٤	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
٤١,٩٦٢,٥٦٠	٤١,٢٥٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة
<u>٤٢٢,٨٩٧,٣٦٠</u>	<u>٤٠٦,٢١٠,٩٦٠</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥٤,٨٨٨,٨٨٩	٩٥,٦٢٣,٠٨٧	قروض طويلة الأجل
١,٠٧٦,٤٢٧	٦,٧١٣,٨٤٧	إيرادات مجلة
٢١,٦١٧,٦٣٣	٢٩,٠٢٩,١٨٠	تغريم نهاية الخدمة
<u>٧٧,٥٨٢,٩٤٩</u>	<u>١٣١,٣٦٦,١١٤</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة

شكل الإيضاحات المرفق (جزء) لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تنمية)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
		(بالريالات السعودية)	حقوق المساهمين
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)		رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي نظامي
٤٨,٢٣٦,٧٦٧	٥٨,٠٣٦,٦٩٣	٣	أرباح مستقاه
٨١,٠١٠,١٦٧	١١١,٧٠٩,٨٧٧		مجموع حقوق المساهمين قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧٩,٢٤٦,٩٣٤	٤١٩,٧٤٦,٥٧٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٦,٠٨٨	٥١٣,٤٧٥		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧٩,٥١٣,٠٢٢	٤٢٠,٢٦٠,٠٤٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٧٩,٩٩٣,٣٣١	٩٥٧,٨٣٧,١١٩		وحقوق الملكية غير المسيطرة

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
		(بالروالات السعودية)
٣٥٢,٧٩٣,٩٨١	٣٦٥,٧٩٩,٦٠٤	مبيعات
٣٨,٤٢٢,٢٤١	٣٩,٢٣٥,٨٣٠	أيرادات جندولا وإيجارات
<u>٣٩١,٢١٦,٢٢٢</u>	<u>٤٠٥,٠٣٥,٤٣٤</u>	اجمالي الأيرادات
<u>(٣٠٤,١٩٩,٨٦٦)</u>	<u>(٣١١,٧٩٣,٣٤٣)</u>	تكلفة الأيرادات
٨٧,٠١٦,٣٥٦	٩٣,٢٤٢,٠٩١	اجمالي الربح
(٣٠,٤٦١,١٨٤)	(٣٦,٧٧٥,٤٣٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٧٦١,١١٩)	(٢١,٢١١,٩٨٢)	مصاريف ادارية وعمومية
<u>(٦,٥٥١,٢٥٢)</u>	<u>(٧,١٥٧,٦٩٧)</u>	استهلاكات
<u>٢٦,٢٤٢,٨٠١</u>	<u>٢٨,٠٩٦,٩٨٠</u>	الربح من العمليات
(١,٣٧٢,٠٨١)	(١,٤٨٥,٠٧٤)	مصاريف مالية ، صافي
١,٨٤٩,٦٥٩	٢,٨٢٩,٩٥٩	أيرادات أخرى ، صافي
<u>٢٣,٧٢٠,٣٧٩</u>	<u>٢٩,٤٤١,٨٦٥</u>	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
<u>(١,٩٢٩,٥٤٧)</u>	<u>(١,٨١٥,١٨٧)</u>	زكاة وضريبة دخل
<u>٢٤,٧٩٠,٨٣٢</u>	<u>٢٧,٦٢٦,٦٧٨</u>	صافي الربح
		متعلق به :
٢٤,٦٨٢,٤٢٥	٢٧,٥٣٨,٥٨١	المساهمون في الشركة
<u>١٠٨,٤٠٧</u>	<u>٨٨,٠٩٧</u>	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢٤,٧٩٠,٨٣٢</u>	<u>٢٧,٦٢٦,٦٧٨</u>	المجموع
		ربحية السهم
٠,٩٢	٠,٩٩	من العمليات الرئيسية المستمرة (ريال سعودي)
٠,٠٧	٠,١٢	من العمليات الأخرى (ريال سعودي)
٠,٩٩	١,١١	من صافي الربح (ريال سعودي)
٢٥ مليون سهم	٢٥ مليون سهم	المتوسط المرجع لعدد الأسهم

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

المجموع	ارباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
(بالريالات السعودية)				
٤١٣,٩٥٧,٢٣٥	١١٨,١٨٨,٧١١	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٢٤,٦٨٢,٤٢٥	٢٤,٦٨٢,٤٢٥	-	-	صافي الربح للفترة
-	(٢,٤٦٨,٢٤٣)	٢,٤٦٨,٢٤٣	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٥٩,٣٩٢,٧٢٦)	(٥٩,٣٩٢,٧٢٦)	-	-	(ايضاح ٣)
٣٧٩,٢٤٦,٩٣٤	٨١,٠١٠,١٦٧	٤٨,٢٣٦,٧٦٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح (ايضاح ٨)
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٨٦,٩٢٥,١٥٤	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٢٧,٥٣٨,٥٨١	٢٧,٥٣٨,٥٨١	-	-	صافي الربح للفترة
-	(٢,٧٥٣,٨٥٨)	٢,٧٥٣,٨٥٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٤١٩,٧٤٦,٥٧١	١١١,٧٠٩,٨٧٧	٥٨,٠٣٦,٦٩٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٣)
				٣١ مارس ٢٠١٤

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
 (شركة معاهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)	(غير مدقة)	
٢٦,٧٢٠,٣٧٩	٢٩,٤٤١,٨٦٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦,٥٥١,٢٥٢	٧,١٥٧,٦٩٧	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٣٠,٢١٣	٤٣٠,٢١٣	تعديلات عن :
٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	استهلاكات
٢,٩٦٨,٢٢٣	٢,١٩٧,٠٠٢	اطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٠٩,٢٠١)	(٦٩,١٩٨)	اطفاء ايجار مدفوع مقدماً
١,٣٧٢,٠٨١	١,٤٨٥,١٧٤	تعويض نهاية الخدمة
		ربح بيع / شطب ممتلكات ومعدات
		مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٤,٥٥٥,٧٥٤	٢,٤٠٥,١٤٩	ذمم مدينة
(١٧,١٨٧,٠٢٠)	(٢٤,٤٥٤,٦٦٥)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
(١٩,٢٣٠,٣٧٤)	(١٠,٣٨٨,١٤٢)	مخزون
(١٦,٠٤٢,٩٧٦)	(٥,٣٤٩,١٨٤)	مدفوعات مقدمة وارصددة مدينة أخرى
(٧,٨٠٣,٧٩١)	٢٤,٠٤٢,١١٢	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٢٠,٤٣٨)	(٥,٠٥٧,٥٢٢)	ايرادات مجلة
١١,٨٧٩,١٠٢	٢١,٨٩٠,٤٠١	النقد من العمليات
(٧٣,٣٠٤)	(٢٨٢,١٠٥)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٣,٧٤٨,٦٥١)	(٢,٧٢٧,١٤٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٣٧٢,٠٨١)	(١,٤٨٥,٠٧٤)	مصاريف مالية مدفوعة
٢,٦٨٥,٠٦٦	١٧,٣٩٦,٠٧٨	صافي النقد من عمليات التشغيل
(١٤,٤١٢,١٥٢)	(٢٢,٦١٠,٣٣٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(٤,٩٥٩)	إضافات الى ممتلكات ومعدات
٢,١٨٨,١٧٨	١٠٧,٢٩١	إضافات الى موجودات غير ملموسة
(٤٦٦,٠٧٦)	٢٦٦,٩٣٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢,٦٩٠,٠٥٠)	(٢٢,٢٤١,٠٦٩)	صافي الحركة على الاستثمارات
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تنمية)
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	(غير مدقة)
٢٥,٣٩٦,٧٣١	(٣٨,٣٤٠,٨٧٨)
(١٧,٣٢١,٦٦٦)	٤٤,٧٨٨,١٩٢
٨,٠٧٥,٠٧٥	٦,٤٤٧,٣١٤
٢,٠٧٠,٠٨١	١,٦٠٢,٣٢٣
٢٥,٠٩٥,٢٢٤	٢٤,٦٦٢,٤٠٨
٢٧,١٦٥,٣٠٥	٢٦,٢٦٤,٥٣١
<hr/>	<hr/>
٥٩,٣٩٢,٧٢٦	-

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 صافي التغير في بنوك دائنة
 صافي التغير في قروض طويلة الأجل
 صافي النقد من عمليات التمويل
 صافي التغير في نقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه ، ١ يناير
 نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

معاملات غير نقدية :

توزيعات ارباح تمت تسويتها مقابل مطلوب من إلى جهات ذات علاقة

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

الشركة السعودية للتسويق ("سامكو" أو "الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق (٣ ديسمبر ١٩٧٨) . يبلغ رأس المال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٢٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

كما في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ ، وافقت هيئة سوق المال على طلب إدراج ٣٠٪ من رأس المال الشركة للاكتتاب العام . في ٢٤ يناير ٢٠١٤ ، أصبحت أسهم الشركة متداولة في سوق الأسهم السعودية .

تضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ القوائم المالية للشركات التابعة ("المجموعة") التالية :

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية ، الأواني المنزلية ، لعب الأطفال ، الأقمشة والملابسات ، الأدوات المكتبية والإغذية . وأيضاً تتضمن نشاطات الشركة تقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخابز ، حدائق ترفيه ، المقاولات ونشاطات انشائية أخرى .

تمارس الشركة أعمالها 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 ٤٥٨١٦ بتاريخ ٢٠٥٠٠٤٥٨١٦ (٤ مايو ٢٠٠٤) ، (١٤٢٥ الثاني) .

حصلت الينابيع الصافية على حقوق وترخيص حصري من الشركات المالكة للترخيص لتشغيل مخابز "سيزرو" و"برنزيلس" في المملكة العربية السعودية ودول أخرى في الشرق الأوسط . وفقاً 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)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والتجارة (القابضة) أ.س. اي. ال ("البنان 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 أ.س. اي. ال مسجلة في محكمة بيروت التجارية تحت الرقم ١٣٧٣٤٣٨ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٧ . تتمثل النشطة الشركة الرئيسية في تملك وتشغيل الأسواق التجارية ومراكز التسوق وتوزيع المواد الغذائية .

٢ - منحص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعددة حتى ٣١ مارس . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للشركات المستمرة بها لتحقيق مذاق من انشطتها .

تم توحيد الشركات التابعة من تاريخ نقل السيطرة الفعلي إلى الشركة ولا يتم توحيدها منذ تاريخ فقد السيطرة .
تم حذف المعاملات والإرصدة 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 الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وأفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطابقات ، والالاصح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وعلى مبالغ الابرادات والمصرفات . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما تتوفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، إلا انه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية كلها عن هذه التقديرات .

**الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤**

الإيرادات

تحقق الإيرادات من بيع البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع الجوهرية لملكية هذه البضائع للمشتري .

يتحقق الإيراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقاً لشروط هذه الاتفاقيات .

تحقق إيرادات الإيجارات على أساس الاستحقاق .

تحقق إيرادات الآلات بناءً على التقارير الأسبوعية لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة بنشاط البيع بعدد معين مغطى باتفاقيات نطاق الامتياز تم قيدها على الإيرادات الموجلة ويتم تحفيتها كإيرادات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية حقوق الامتياز الفرعية . يتم قيد الرسوم الإضافية المستلمة من أصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة بنشاط البيع الإضافية كإيرادات عند استلامها .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها إلى ميوله خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل ، يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .

في لبيان القابضة . يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً . ان تحديد التكلفة على هذا الأساس لا تختلف بشكل جوهري عن تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

يتم عمل مخصصات ملائمة لاصناف المخزون المتقادمة او بطينة الحركة .

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

الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحفظ بها لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتقييد الفروقات في قائمة الدخل . يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وأي تغير في معاذا خسائر تدني القيمة يظهر ضمن حقوق المساهمين . تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح إن وجد . في حالة عدم وجود هذا السوق ، يتم اعتبار التكلفة على أنها القيمة العادلة لهذه الاستثمارات .

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

نحو مدينية

تظهر النحو المدينية بصفتها القيمة القابلة للتحقيق . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند توفر دليل موضح من عدم قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للنحو المدينية .

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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم استهلاك التحسينات على المأجور على اساس مدة الايجار المتبقية او الاعمار الانتاجية المقدرة لهذه التحسينات ايهما اقل . إن نسب الاستهلاك المقدرة لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

النحوية	مبابي
% ٥ - % ٢	مبابي
% ٣٣ - % ٥	آلات ومخازن مبردة ومعدات
% ٢٥ - % ٦	سيارات
% ٣٣ - % ٥	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف تطبيق البرامج الحاسوبية والتي يتم اطفاؤها 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 ل نقاط البيع الاضافية كرصيدات عند تبدها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتدالة للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الأصول للتوصيل إلى مدى الانخفاض في قيمة الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الأصل .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او الوحدة الانتاجية) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لنساوي قيمتها القابلة للاسترداد . تقييد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كمصاروف في الحال .

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

إيجارات مدفوعة مقدما

تمثل الإيجارات المدفوعة مقدماً مبالغ مدفوعة مقدماً عن توقيع عقود الإيجار . يتم تأجيل هذه الدفعات ويتم اطفاؤها خلال مدة عقد الإيجار .

نرم دائنة ومستحقات

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

زكاة

تخضع سامكر وشركة الينابيع الصافية لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحصلة على أساس وعاء الزكاة . ويتم عمل مخصص للفترة بناء على التقديرات . يتم قيد الزكاة في نهاية السنة بناء على أرصدة نهاية السنة . تقييد أية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعدها يتم تسوية الاستدراك .

يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة اللبنانية على أساس قانون الضريبة المطبق أو المعمول به بشكل جوهري في تاريخ قائمة المركز المالي .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة ووفق أنظمة الدولة التي تعمل بها الشركات .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

اضمانت حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتقدمة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . يتم تصنیف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

مخصص التزامات

يتم عمل مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استنادي ، بناء على حدث في الماضي . ويكون من المحتمل أن يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن عمل تدبير يعتمد عليه لقيمة ذلك الالتزام .

تحويل العملات الأجنبية

سامكو والبنكين الصافية :

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

لبنان القابضة :

تظهر قوائمها المالية بالليرة اللبنانية والتي تمت ترجمتها إلى الريالات السعودية بمتوسط سعر الصرف لأغراض قائمة الدخل وتحسب المعدل السائد لأغراض قائمة المركز المالي . لا يوجد أرباح أو خسائر تحويل عملات حيث ان سعر صرف الليرة اللبنانية ثابت أمام الريال السعودي خلال الفترة .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأسيل إلى المستأجر ، ويتم تصنیف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية .

المجموعة كموجز

يتتحقق إيراد الإيجارات من عقود الإيجار التشغيلية خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤

المجموعة كمستأجر

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على الدخل خلال فترة الإيجار 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 بينة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالمناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

احتياطي نظامي

- ٣

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

معاملات مع جهات ذات علاقة

- ٤

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

ان المعاملات الجوهرية وبمبالغها التقريرية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس هي كالتالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	
(٩٦,٠١٤)	(١٥٤,٢٨٠)	مبيعات
٦٧٣,١٦٧	٨٥٥,٩٦٨	مشتريات
٢,٤٣٠,٠٠٠	٢,٥٢١,٢٥٠	مصاريف ايجارات
(١٢٣,٣٦٨)	(٩٨,٤٨٣)	إيراد ايجارات

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تمه)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

- ٥ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ مارس ، كان لدى الشركة الالتزامات والارتباطات التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٣٣,٨٩٧,٠٥٠	٧,٠٢٤,٢٨٨	خطابات ضمان
-	٤,٣٦٢,٠٥٩	اعتمادات مستدبة

لدى المجموعة ارتباطات بموجب عقود ايجار تشغيلية (تتعلق بشكل رئيسي بايجار مرافق الفرع) والتي يبلغ الحد الادنى لدفعات الايجار لها في عام ٢٠١٥ مبلغ ٥٨,٣ مليون ريال سعودي (٤٨,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) وسوف يبلغ الحد الادنى لدفعات الايجار بعد عام ٢٠١٥ تقريباً ١٣٦,٥ مليون ريال سعودي (١٣٤,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . ان مدة هذه الايجارات هي أساساً لفترات تصل الى ٥ سنة .

تتضمن خطابات الضمان ، ضمان دفعه مقدمة بمبلغ ٢٣,٢ مليون ريال سعودي بالنيابة عن جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ . تم الغاء خطابات الضمان لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

- ٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسم الربح من العمليات للفترة بعد خصم المصروفات المالية والزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسم الايرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤

- ٧ - معلومات القطاعات

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وتزاول الشركة عملياتها في المملكة العربية السعودية ولبنان . فيما يلي بعض البيانات المخصصة لكل قطاع جغرافي كما في ٣١ مارس :

٢٠١٤	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية (بالريالات السعودية)	المجموع (٢٠١٤)
اجمالي الإيرادات	٣٩٢,٨٠٢,٤١٥	١٢,٢٣٣,٠١٩	٤٠٥,٠٣٥,٤٣٤
الربح من العمليات	٢٨,٠١٤,٥٣٦	٨٢,٤٤٤	٢٨,٠٩٦,٩٨٠
مجموعة الموجودات	٨٠٩,٥١٢,٨٢٥	١٤٨,٣٢٤,٢٩٤	٩٥٧,٨٣٧,١١٩
مجموع المطلوبات	٥٢٢,٤١٥,٧٠٧	١٥,١٦١,٣٦٧	٥٣٧,٥٧٧,٠٧٤

٢٠١٣	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية (بالريالات السعودية)	المجموع (٢٠١٣)
اجمالي الإيرادات	٣٧١,٤٣٠,٨٧٧	١٩,٧٨٥,٣٤٥	٣٩١,٢١٦,٢٢٢
الربح من العمليات	٢٣,٩٧٥,١٨٣	٢,٢٦٧,٦١٨	٢٦,٢٤٢,٨٠١
مجموعة الموجودات	٧٢٨,٧٥٧,٧١٨	١٥١,٢٣٥,٦١٣	٨٧٩,٩٩٢,٣٣١
مجموع المطلوبات	٤٨٤,٥٦١,٨٥٤	١٥,٩١٨,٤٥٥	٥٠٠,٤٨٠,٣٠٩

- ٨ - توزيعات ارباح

خلال الفترة ، قرر المساهمون في الشركة توزيع ارباح بمبلغ لاثى (٥٩,٣٩٢,٧٢٦) ريال سعودي عام (٢٠١٣) .

- ٩ - نتائج الفترة الأولية

أن نتائج الفترة الأولية غير مدققة وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج الاعمال للسنة كاملة .