

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

القواعد المالية الموحدة
٢٠١٥ ديسمبر ٣١



نبني عالماً
أفضل للعمل

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبني الجفالى
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبر ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

www.ey.com

**تقدير مراجعى الحسابات إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة**

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقواعد الموحدة للدخل والتغيرات النافية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إنَّ هذه القواعد المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقُدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إنَّ مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القواعد المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قاعدة معقولة بناءً على أخطاء جوهيرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القواعد المالية. كما تشتمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقارير الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. إننا نرى أنَّ مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القواعد المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أنَّ القواعد المالية الموحدة ككل:-

١) ظهر بعدِّ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتغيراتها النافية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
٢٤ فبراير ٢٠١٦ م

الأصول	ايضاح	ريال سعودي	٢٠١٥	٢٠١٤	ريال سعودي
الأصول المتداولة					
أرصدة لدى البنوك ونقدية					
مدينون تجاريين					
مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون					
استثمار محفظة به بغرض المتاجرة					
مخزون					
إجمالي الأصول المتداولة					
الأصول غير المتداولة					
استثمار متاح للبيع					
إيجار مدفوع مقدماً					
ممتلكات ومعدات					
أصول غير ملموسة					
إجمالي الأصول غير المتداولة					
إجمالي الأصول					
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
دائنون وبمبالغ مستحقة الدفع					
تسهيلات قصيرة الأجل					
جزء متداول من قروض لأجل					
جزء متداول من إيرادات مؤجلة					
مخصصات زكاة وضربيية دخل					
إجمالي المطلوبات المتداولة					
المطلوبات غير المتداولة					
قرصون لأجل					
إيرادات مؤجلة					
مكافآت نهاية خدمة للموظفين					
إجمالي المطلوبات غير المتداولة					
إجمالي المطلوبات					
حقوق المساهمين					
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة					
رأس المال					
احتياطي نظامي					
أرباح مبقة					
إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة					
حصص غير مسيطرة					
إجمالي حقوق المساهمين					
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين					

عبدالجليل محمود الخطيب
المدير المالي

Maher Hazem Al-Aswad
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
<u>١,٥٤٠,٩٦٦,٤٨٣</u>	<u>١,٦٤٨,٧١٧,٧٠٨</u>	
<u>١٩٩,٧٤٨,٩٧٦</u>	<u>٢٤٣,٥٩٩,٣٤٦</u>	
<u>١,٧٤٠,٧١٥,٤٥٩</u>	<u>١,٨٩٢,٣١٧,٠٥٤</u>	
<u>(١,٣٣٧,٧٣٥,٦٩٥)</u>	<u>(١,٤٣٦,١٢٦,٩٩٤)</u>	
٤٠٢,٩٧٩,٧٦٤	٤٥٦,١٩٠,٠٦٠	
		الإيرادات
		مبيعات
		إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار
		اجمالي الإيرادات
		تكاليف مباشرة
		اجمالي الربح
		مصاريف
		بيع وتوزيع
		عمومية وإدارية
		استهلاك
		الدخل من العمليات الرئيسية
		تكاليف تمويل (خساره) إيرادات أخرى، بالصافي
		الدخل قبل حساب الحصص غير المسيطرة والزكاة وضريبة الدخل
		حصص غير مسيطرة
		الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
		زكاة وضريبة دخل
		صافي دخل السنة
		ربحية السهم (ريال سعودي): المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية المتعلقة بضافي الدخل
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

عبدالجليل محمود عطية
المدير المالي

Maher Haizam Al-Aswad
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

يشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٠٨,٧٥٤,٩٠٠	١١٠,٦٠٦,٧٨٥	الدخل قبل حساب الحصة غير المسيطرة والزكاة وضريبة الدخل
٣٠٠,٩٣,٩١٩	٣٧,٧٣٧,٩٣٦	التعديلات على:
١,٧٢٠,٨٥٤	١,١٦٧,١٨٤	استهلاك
١,٣٣٣,٤٣٣	١,٥٠٠,٠٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٦٢٢,٥٦١	٩,٥٧٩,٨٧٦	اطفاء إيجار مدفوع مقدماً
(٢٨٧,٠٨٠)	(٢,٧٤٤,٥٦٠)	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
-	(٣,٣١١,٧٠٠)	عكس قيد مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين مُجنب بالزيادة
٤٢٥,٤٤٤	١٩٤,٥٠١	عكس قيد مخصص لمستحق نقاط قسام مُجنب بالزيادة
٦,٤٢٢,٥٨٠	٧,٧٠١,٧٢٥	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٥٩,٠٨٦,٥١١	١٥٨,٤٣١,٧٤٧	تكليف تمويل
		النطاق التشغيلي:
٦,٨٥٥,١١٨	(٢٥,١٤١,١٩٦)	المديون
٢,٣٠٩,١٣١	٦٦١,٩١٦	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
(٩١,٥٠٤,٧٩٧)	(١٢٠,٣٥١,٥٥٣)	مخزون
(٢٠,٥٠٤,١٨٨)	٢٧,٢٧٨,٤٤٦	دائعون
(٣٠,٨٣,٢٢٩)	(٦٣,٥٥٧)	إيرادات مؤجلة
٧١,١٥٩,٢٤٦	٤٠,٨١٥,٨٠٣	النقدية من العمليات
(١,١٤١,١٣٥)	(٩٨١,١٩٧)	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(٢,٩٤٢,٦٢٢)	(٣,٢٧٣,٨٨٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٤,٤٢٢,٥٨٠)	(٧,٧٠١,٧٢٥)	تكليف تمويل مدفوعة
٦٢,٦٥٢,٩٩٩	٢٨,٨٥٨,٩٩٥	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النطاق الاستثمارية:
(١١٣,٨٤٢,١٩٤)	(١٢٧,٦٩٥,٥٥٠)	إضافات على ممتلكات ومعدات
-	(٢٨٩,٠٣٧)	إضافات على أصول غير ملموسة
٢,٣٥٢,٣٢٤	٥٤٠,٦٦١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٥١,٤٣٥	المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(١١١,٤٨٩,٨٧٠)	(١٢٧,٣٦٢,٤٩١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النطاق التمويلية:
(٣,٤٢٣,٤٠٣)	١٦,٦٧١,٦٨٠	صافي الحركة في تسهيلات قصيرة الأجل
٤٨,٢٠٤,٤٤٣	١٣٠,٤٠٩,٧٥٨	صافي الحركة في قروض لأجل
-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٤,٧٨١,٠٤٠	٩٤,٥٨١,٤٣٨	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(٤,٠٥٥,٩٢١)	(٣,٩٢٢,٠٥٨)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٢٤,٦٦٢,٢٠٨	٢٠,٦٠٦,٢٨٧	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
٢٠,٦٠٦,٢٨٧	١٦,٦٨٤,٢٢٩	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة
-	-	معاملة غير نقدية إضافية:
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس إدارة مستحقة الدفع
		زيادة في رأس المال بالتمويل من أرباح مبقة

عبدالجليل محمود عطية
المدير المالي

Maher Hazem Al-Aswad
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

شكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الإجمالي ريل سعودي	أرباح مقنعة ريل سعودي	احتياطي نظامي ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٨٦,٩٢٥,١٥٤	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٦)
١٠٤,٤٧٥,٠٦٠	١٠٤,٤٧٥,٠٦٠	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠,٤٤٧,٥٠٦)	١٠,٤٤٧,٥٠٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٤٩٦,٦٨٣,٠٤٩	٨٠,٩٥٢,٧٠٨	٦٥,٧٣٠,٣٤١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٠٧,١٤٤,٩٦٤	١٠٧,١٤٤,٩٦٤	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠,٧١٤,٤٩٦)	١٠,٧١٤,٤٩٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافآت مجلس إدارة
<u>٥٤٩,٩٢٨,٠١٣</u>	<u>١٢٣,٤٨٣,١٧٦</u>	<u>٧٦,٤٤٤,٨٣٧</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٩٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

عبد الجليل محمود حميدة
المدير المالي

ماهر حازم الأسود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ . النشاطات

إن الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ وتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨ م).

وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ على طلب الشركة بطرح ٣٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام الأولي. وقد أدرجت أسهم الشركة في السوق المالية السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٤.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية:

الموقع	نسبة الملكية الفعلية	اسم الشركة التابعة
المملكة العربية السعودية الجمهورية اللبنانية	٩٠,٠٠٪ ٩٩,٩٥٪	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة الشركة السعودية للتسويق والتجارة ش.م.ل (القابضة) وشركتها التابعة
		يُشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بـ ("المجموعة") في هذه القوائم المالية الموحدة.

تزاول الشركة وشركاتها التابعة النشاطات التالية:

- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأواني المنزلية ولعب الأطفال والأقمشة والملابس والأدوات المكتبية،
- تقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخابز،
- إدارة وتشغيل المطاعم والمقاهي وتقديم الوجبات السريعة والمشروبات الباردة والساخنة.
- إقامة وتشغيل وصيانة مراكز الترفيه.

٢ . أساس الإعداد

تضمن هذه القوائم المالية الموحدة الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركاتها التابعة كما هي مفصحة عنها في إيضاح (١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويلاً الأجل يمثل حصة بنسبة أكثر من ٥٠٪ في رأس المال الذي له حق التصويت أو تلك التي تمارس المجموعة عليها سيطرة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتُعد القوائم المالية الموحدة بناءً على القوائم المالية للشركة والقواعد المالية لشركاتها التابعة، كل على حدة. وتُعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة.

تمثل الحصص غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة وتدرج بشكل مستقل في قائمة الخلق الموحدة، وبعد حساب حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة، في قائمة المركز المالي الموحدة.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة

اعتُدّت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تُعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمار المحافظ به بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يُطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة المتعلقة بعملاء البيع الآجل بالجملة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل وناقصاً مخصص خصومات الكمية. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها. وتنسق خصومات الكمية على أساس الاتفاقيات ذات العلاقة المبرمة مع العملاء.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصارييف المتكتدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

استثمارات

استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة

إن الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري التي يتم شراؤه بغرض المتاجرة يُدرج بالقيمة السوقية ضمن الأصول المتداولة. ويعُد أو يُحمل التغير في القيمة السوقية على قائمة الدخل الموحدة.

تحسب تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

استثمار متاح للبيع

يمثل هذا البند الاستثمار في أسهم شركة غير مدرجة في السوق المالية والتي لا يتم شراؤها لغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولا لأغراض المتاجرة. وتدرج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. ويصنف كل استثمار على حدة إما ضمن الأصول المتداولة أو غير المتداولة بناء على نية الإدارة باستبعاد الاستثمارات خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة أو في وقت لاحق، على التوالي. وتقيد أو تُحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. وفي حال وجود دليل موضوعي على إمكانية انخفاض قيمة الاستثمارات، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة من هذه الاستثمارات، ويعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض والمتمثلة في الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة. وتحدد القيمة العادلة بناء على القيمة السوقية في حالة وجود سوق حرّة، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة. ويعترف بإيرادات توزيعات أرباح من الاستثمارات على أساس توزيعات الأرباح المقيدة أو المستحقة القبض عند نشوء الحق في استلام توزيعات الأرباح.

تحسب تكلفة البيع الجزئي للاستثمارات باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

ممتلكات ومعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. لا تستهلك تكلفة الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ. وتنسق تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

تُطفأ التحسينات على الأصول وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الأصول ذات العلاقة، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أصول غير ملموسة

تعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة، وتُطفأ على مدى فترة الانتفاع المُقدرة لها.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجرى المجموعة تقديرًا للتحقق مما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على الانخفاض في قيمة جميع الأصول غير المتداولة بتاريخ كل قائمة مالي موحدة. ويُعتبر الأصل منخفض القيمة حين تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد المقررة. وفي هذه الحالة، يتم تخفيف القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد المقررة ويُعترف بالانخفاض في القيمة كخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

دائعون وبالمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعن دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تحصل عليها المجموعة، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظمي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجَب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

زكاة وضريبة دخل

تخضع المجموعة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ويُجَب أيضًا مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقاً لمصالح الضرائب الأجنبية التي تعمل بها الشركة الأجنبية التابعة للمجموعة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، التي قد تُصبح مستحقة عند استكمال الموقف الزكوي والضربي، فإنها تُسجّل بمجرد تحديدها. وتمثل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المُحملة في القوائم المالية الموحدة الزكاة الخاصة بالمجموعة وحصتها من ضريبة الدخل الأجنبية الخاصة بالشركة التابعة الأجنبية. وتدرج ضريبة الدخل، المستحقة على شركاء حصة الأقلية في الشركة التابعة، ضمن الحصص غير المسيطرة.

احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. ويجوز للشركة أن تقرر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاعتراف بالإيرادات

مبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة. ويُعترف بالإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. ويُعترف بالإيرادات من تقديم الخدمات عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها.

إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار

يُعترف بإيرادات جوندولا وإيرادات الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الاتفاقية ذي العلاقة.

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بمنافذ البيع وموظفي المبيعات ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها والدعائية والإعلان. تُصنف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة وتكاليف التمويل والاستهلاك، كمصاريف عمومية وإدارية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعاملات بالعملات الأجنبية معاملات

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باليارات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

ترجمة عمليات أجنبية

ترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية باستخدام أسعار التحويل بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بالنسبة للأصول والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر.

مصروف عقود إيجار تشغيلي

يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم العائنة للعمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تحسب ربحية السهم العائنة لصافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤ . مدينون تجاريون

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
٢٦,٦٣٤,٠٨٢	٣٢,١٨٧,٦٧٩
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
<u>٢٦,٧٠٩,٦٨٢</u>	<u>٣٢,٢٦٢,٦٧٩</u>
-	(٦٠١,٦٣٦)
<u>٢٦,٧٠٩,٦٨٢</u>	<u>٣١,٦٦١,٠٤٣</u>

حسابات تجارية مدينة مستحقة من جهات أخرى
حسابات تجارية مدينة مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٢)

نافضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
-	-
-	٦٠١,٦٣٦
<u>-</u>	<u>٦٠١,٦٣٦</u>

في بداية السنة
المُجتَب خلال السنة

في نهاية السنة

٥ . مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
٢٠,٩٠٠,٩٥٢	٢٥,٥٤١,٨٣١
٣,١٧٣,٢٧٠	١٥,١٨٥,٥٠٢
٤,٢٥١,٧٦٣	٤,٢٣٥,٧٣١
١,٦١٠,٩٤٨	٥,١٦٣,١٠٤
<u>٢٩,٩٣٦,٩٢٣</u>	<u>٥٠,١٢٦,١٦٨</u>

إيجار مدفوع مقدماً
دفعات مقدمة إلى موردين
مبالغ مستحقة القبض من موظفين
أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
٨,٦٣٥,٣٣٩	٦,٣٢٦,٢٠٨
١١٧,٧٤١	٤,٩٩٤,٩٥٠
(٨٩٢,٨١١)	(٤,٩٩٤,٩٥٠)
(١,٥٣٤,٠٦١)	(٦٦١,٩١٦)
<u>٦,٣٢٦,٢٠٨</u>	<u>٥,٦٦٤,٢٩٢</u>

في بداية السنة
إضافات

المُبْاع خلال السنة
خسارة غير محققة

في نهاية السنة

٧ مخزون

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
٣٥٤,٦٩٣,٣٣٩	٤٧٢,١٠١,١٧٣	بضاعة تامة الصنع
٦,٠٠٥,٤٧٥	٩,٨١٨,٩٢٦	مواد تعبئة وتغليف ومستهلكات
١,٤٦٤,٤١٨	١,٥٤٨,٢٢٠	مواد خام
٦,٣٤٠,٨٦٠	٦,٣٣٧,٣٢٦	بضاعة بالطريق
<u>٣٦٨,٥٤٤,٩٢</u>	<u>٤٨٩,٨٠٥,٦٤٥</u>	
<u>(٣,٠٥٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	ناقصاً: مخصص المخزون المتقدم والبطيء الحركة
<u>٣٦٥,٤٥٤,٩٢</u>	<u>٤٨٥,٨٠٥,٦٤٥</u>	

كانت الحركة في مخصص المخزون المتقدم والبطيء الحركة على النحو التالي:

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٥,٠٠٠</u>	المُجتب خلال السنة
<u>٣,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٦٠٠</u>	في نهاية السنة

٨ استثمار متاح للبيع

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	
١,٨٤٨,٣٣٤	١,٨٤٨,٣٣٤	في بداية السنة
-	<u>(٥١,٤٣٥)</u>	المُباع خلال السنة
<u>١,٨٤٨,٣٣٤</u>	<u>١,٧٩٦,٨٩٩</u>	في نهاية السنة

يمثل هذا البند استثماراً في شركة إنيرجي سبيتي مومباي إنفستمنت تديره جهة أخرى. والاستثمار مدرج بالتكلفة نظراً لعدم وجود معلومات سوقية عادلة موثوقة عن هذا الاستثمار.

٩ - ممتلكات ومعدات

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض حساب الاستهلاك:

بيان وتحسينات على عقارات مستأجرة									
تلجات ومعدات تبريد									
سيارات وشاحنات									
أثاث وتركيبات مكتبية									
الإجمالي	الإجمالي	أعمال إنشائية	أثاث وتركيبات	سيارات وشاحنات	تلجات	أراضي مملوكة	على عقارات	بيان وتحسينات	بيان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٢٠١٤	٢٠١٥	قيد التنفيذ	وتجهيزات مكتبية	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	مستأجرة	٢٠ - ٣ سنة	٥٠ - ١٠ سنة
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	١٠ - ٤ سنوات	٢٠ - ٣ سنة
٧٠,٥١٥٩,٦٠٧	٨١,٠٥٦٢,٥١٠	٨٢,٥٢٩,٤٩٠	١٥٩,٤٠٦,٩٢٦	٢٩,١٥٥,٧٧٠	٨٢,٣٠٩,٥٩٣	٣٣٩,٢٠٦,٩٨١	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	-	٥٠ - ١٠ سنة
١١٣,٨٤٢,١٩٤	١٢٧,٦٦٥,٥٥٠	١١٤,٢٠٠,٢٠٢	٤,٦٧٤,٢٠٠	٦,٥٢٠,٢٤٨	٢,٤٥١,٣٤١	٣٢٦,٥٥٩	-	-	٢٠ - ٣ سنة
-	-	(١١١,٠١٦,٣١٧)	٢٨,٥١٥,٧١٢	-	١٤,٣٨٥,٠٣٧	٦٨,١١٥,٥٦٨	-	-	١٠ - ٤ سنوات
(٨,٤٣٩,٢٩١)	(٣,٢١٢,٢٧٨)	-	(١١٥,٩٨٠)	(٧٥٦,٦٩٣)	(١,٨١,٠٥٥٨)	(٥٢٩,٤٤٧)	-	-	٢٠ - ٣ سنة
٨١,٠٥٦٢,٥١٠	٩٣٥,٠١٥,٧٨٢	٨٥,٧١٣,٣٧٥	١٩١,٩٧٣,٨٥٨	٣٤,٩١٩,٣٢٥	٩٧,٣٣٥,٤١٣	٤٠٧,١٢٠,٠٦١	١١٧,٩٥٣,٧٥٠		
١٥٨,٢٦٥,٢١٢	١٨٢,٦٩٧,٦٠٨	-	٥٧,٧٠٦,٩٧٥	١٨,١٣٩,٨٥٥	٣١,٣٣٨,١٨١	٧٥,٥١٢,٥٩٧	-		
٣٠,٠٩٣,٩١٩	٣٧,٧٣٧,٩٣٦	-	١٢,٧٦٣,١٣٥	٤,٩٣٦,٦٣٤	٥,١٨٢,٢٩٩	١٤,٨٥٥,٨٦٨	-		
(٥,٦٦١,٥٢٣)	(٢,٤٧٧,١١٦)	-	(٣٦,٤٨٠)	(٥٦,٨٨١)	(١,٧٤٦,٨٤٣)	(١٢٥,١٧٥)	-		
١٨٢,٦٩٧,٦٠٨	٢١٧,٩٥٨,٤٢٨	-	٧٠,٤٣٣,٨٣٠	٢٢,٥٠٧,٦٧١	٣٤,٧٧٣,٦٣٧	٩٠,٢٤٣,٢٩٠	-		
٦٢٧,٨٦٤,٩٠٢	٧١٧,٠٥٧,٣٥٤	٨٥,٧١٣,٣٧٥	١٢١,٥٤٠,٠٢٨	١٢٤,١١,٦٥٤	٦٢,٥٦١,٧٧٦	٣١٦,٨٧٦,٧٧١	١١٧,٩٥٣,٧٥٠		
			٨٢,٥٢٩,٤٩٠	١٠,١٧٩٩,٩٥١	١١,٠١٥,٩١٥	٥٠,٩٧١,٤١٢	٢٦٣,٦٩٤,٣٨٤	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتکبدة على إنشاء عدة منافذ بيع وإجراء تحسينات عليها.

إن بعض المباني مقامة على أراضي مستأجرة لسنوات تتراوح ما بين ٥ إلى ٥٠ سنة.

رُسملت خلال السنة مصاريف غير مباشرة ومصاريف إيجار بقيمة ١٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧,٩ مليون ريال سعودي) متعلقة بأعمال إنشائية قيد التنفيذ.

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ . أصول غير ملموسة

تُطْفَأُ الأصول غير الملموسة على مدى الفترة المُقدّرة للاستفادة بها. تُطْفَأُ تكاليف البرامج الإلكترونية على مدى ٥ سنوات، وتُطْفَأُ تكاليف الامتياز على مدى فترة العقود ذات العلاقة التي تتراوح ما بين ٥ إلى ٢٥ سنة.

الإجمالي ٢٠١٤ ريل سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريل سعودي	تكلفة برامج الإلكترونية ريل سعودي	تكلفة امتياز ريل سعودي	التكلفة في بداية السنة إضافات
٩,٨٠٨,٠١٩	٩,٨٠٨,٠١٩	١,٨٥٦,٢٥٠	٧,٩٥١,٧٦٩	
-	<u>٢٨٩,٠٣٧</u>	<u>٦١٠٣٧</u>	<u>٢٢٨,٠٠٠</u>	
<u>٩,٨٠٨,٠١٩</u>	<u>١٠,٠٩٧,٠٥٦</u>	<u>١,٩١٧,٢٨٧</u>	<u>٨,١٧٩,٧٦٩</u>	في نهاية السنة
٦,٠٣٨,٢٠٢	٧,٧٥٩,٠٥٦	١,٣٢١,٠٩٤	٦,٤٣٧,٤٦٢	الاستهلاك المترافق
<u>١,٦٧٢,٠٨٥٤</u>	<u>١,١٦٧,١٨٤</u>	<u>١٣٣,٩١١</u>	<u>١٠٠٣٣,٢٧٣</u>	في بداية السنة المُحمل للسنة
<u>٧,٧٥٩,٠٥٦</u>	<u>٨,٩٢٦,٢٤٠</u>	<u>١,٤٥٥,٥٠٥</u>	<u>٧,٤٧٠,٧٣٥</u>	في نهاية السنة
	<u>١,١٧٠,٨١٦</u>	<u>٤٦١,٧٨٢</u>	<u>٧٠٩,٠٣٤</u>	صافي القيمة الدفترية: ٢٠١٥ ديسمبر ٣١ في
<u>٢,٠٤٨,٩٦٣</u>		<u>٥٣٤,٦٥٦</u>	<u>١,٥١٤,٣٠٧</u>	٢٠١٤ ديسمبر ٣١ في

١١ . دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	حسابات تجارية دائنة مستحقة إلى جهات أخرى
٢٧١,٥٠٣,٠٣٤	٢٨٨,٩١٠,٣٤٢	حسابات تجارية دائنة مستحقة إلى جهات أخرى
<u>٢,٥٥٨,٨٤٠</u>	<u>٢,٨٨٩,٩٣٢</u>	حسابات تجارية دائنة مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
<u>١٨,٦٢٣,٠١٩</u>	<u>٢٨,٧٧١,٥٣٣</u>	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٨,٢٠٢,٣٦٩</u>	<u>٥,٦٨٢,٢٠١</u>	آخر
<u>٣٠٠,٨٨٧,٢٦٢</u>	<u>٣٢٦,٢٥٤,٠٠٨</u>	

١٢ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها.

فيما يلي تفاصيل المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة وأرصدقتها في نهاية السنة:

جهات ذات علاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
جهات متعددة ذات علاقة		٤,٦٤٧,٠٠١	٣,٧٦١,٦٥٥	٧٥,٠٠٠
إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار ومبارات		٣,٧٦١,٦٥٥	٤,٦٤٧,٠٠١	٧٥,٠٠٠

أ) مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة مدرجة ضمن إيضاح ٤:

جهات متعددة ذات علاقة	إيرادات جوندولا وإيرادات إيجار ومبارات	٣,٧٦١,٦٥٥	٤,٦٤٧,٠٠١	٧٥,٠٠٠
-----------------------	--	-----------	-----------	--------

ب) مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة مدرجة ضمن إيضاح ١١:

الأسود للعقارات	مصرف إيجار	٧,٩٦٩,٥٦٤	٧,٧٣٢,٣٣٦	٢,١٩٧,٥٨٧
شركة الدواء لخدمات الطبية المحدودة	مشتريات	٦,٤٤١,٦٧٤	٥,٤٣٨,٨٤٧	٥,٢٦٩,١٧٨
آخر	مشتريات	٦,٩١١,٦٤٦	٥,٢٦٩,١٧٨	٦,٩١١,٦٤٦
-	-	٧,٧٣٢,٣٣٦	٧,٩٦٩,٥٦٤	٢,١٥١,٥٦٤
٤٠٧,٢٧٦	٦٩٢,٣٤٥	٢,٨٨٩,٩٣٢	٢,١٩٧,٥٨٧	٢,٥٥٨,٨٤٠

تُعتمد سياسات تسuir المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

١٣ . تسهيلات قصيرة الأجل

حصل على التسهيلات القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية، وهي تتكون من حسابات بنكية مكتشفة وقروض قصيرة الأجل تبلغ تواريخ استحقاقها أقل من سنة واحدة. والتسهيلات القصيرة الأجل مكفولة بسندات إئتمانية. وتحمل التسهيلات القصيرة الأجل تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية العادلة.

١٤ . قروض لأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	قرصون لأجل
ريل سعودي	ريل سعودي	نافقاً: الجزء المتداول
١٤٩,٢٥٠,٩٧٤	٢٧٩,٦٦٠,٧٣٢	الجزء غير المتداول
(٥٩,٦٠١,٤٤٢)	(٦٦,٥٨٥,٣١٧)	
٨٩,٦٤٩,٥٣٢	٢١٣,٠٧٥,٤١٥	

حصل على القروض لأجل من بنوك تجارية محلية، وهي مكفولة بسندات إئتمانية. وتحمل القروض لأجل تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية العادلة.

فيما يلي تواريخ استحقاق القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

ريل سعودي	٢٠١٦
٦٦,٥٨٥,٣١٧	٢٠١٧
٩٨,٢٦٩,١٧٣	٢٠١٨
٧٤,٨٠٦,٢٤٢	٢٠١٩
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فما بعد
٢٧٩,٦٦٠,٧٣٢	

أظهرت المبالغ المستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. وأظهرت كافة المبالغ الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن المطلوبات غير المتداولة.

١٥ . مخصصات زكاة وضريبة دخل

المُحمل للسنة

تتألف الزكاة وضريبة الدخل المحملة مما يلي:

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	مخصص السنة الحالية مخصص سنوات سابقة
٢,٩٦٥,٦٨٢	٢,٩٢٧,٥٠٩	
١,٠٤٢,٦٠٦	٣١٤,٨٠٢	
<u>٤,٠٠٨,٢٨٨</u>	<u>٣,٢٤٢,٣١١</u>	المُحمل للسنة

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على النحو التالي:

٢٠١٤ ريل سعودي	٢٠١٥ ريل سعودي	في بداية السنة المُجنب خلال السنة المدفوع خلال السنة
٢,٨٥٢,٩٠٢	٣,٩١٨,٥٦٨	
٤,٠٠٨,٢٨٨	٣,٢٤٢,٣١١	
<u>(٢,٩٤٢,٦٢٢)</u>	<u>(٣,٢٧٣,٨٨٦)</u>	
<u>٣,٩١٨,٥٦٨</u>	<u>٣,٨٨٦,٩٩٣</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط

فيما يتعلق بالشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)، تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨. ولم تُصدر المصلحة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤.

فيما يتعلق بشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة، تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨. ولم تُصدر المصلحة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة لأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفصيرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها المصلحة عن الإقرارات المقدمة من الشركات الكائنة في المملكة العربية السعودية.

فيما يتعلق بالشركة السعودية للتسويق والتجارة ش.م.ل (القابضة) وشركاتها التابعة التي تعمل في الجمهورية اللبنانية، لا تخضع الشركة القابضة لضريبة دخل على الأرباح، بل تخضع لضريبة على رأس المال والاحتياطيات التي يصل سقفهما إلى ٥ مليون ليرة لبنانية (٢,٤٠٠ ريل سعودي). وقد أخذت سجلات الشركة القابضة لدراسة مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١، ونشا عن النتيجة الأولية من هذه المراجعة ضريبة إضافية وغرامات بقيمة ١٠٧,٣٠٤,٠٠٠ ليرة لبنانية (٢٦٦,١٤٤ ريل سعودي)، وهو ما قبنته الشركة القابضة كاستحقاقات.

١٦. رأس المال

يتكون رأس المال من ٣٥،٠٠٠،٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٣٥،٠٠٠،٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية، زادت الشركة رأسملها بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م) من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٥٠ مليون ريال سعودي بالتحويل من الأرباح المبقاء إلى رأس المال من خلال إصدار سهمي منحة لكل خمسة أسهم لصالح المساهمين المسجلين بالسوق المالية السعودية ("تداول") كما في ١٦ أكتوبر ٢٠١٤، وعليه فإن رأسمل الشركة قد أصبح بعد الزيادة ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

وبعد نهاية السنة، أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٦ الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأسمل الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي (من ٣٥ مليون سهم إلى ٤٥ مليون سهم) من خلال إصدار سهمي منحة لكل سبعة أسهم؛ وعليه ستُرسمل الزيادة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء. وتتوقف زيادة رأس المال على موافقة الجمعية العامة غير العادية والجهات المعنية.

١٧. حصص غير مسيطرة

فيما يلي الحصص غير المسيطرة في شركات المجموعة:

٢٠١٤	٢٠١٥
%	%
١٠,٠٠	١٠,٠٠
٠,٠٥	٠,٠٥

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٥,٣٧٨	٦٩٦,٩٣٠
<u>٢٧١,٥٥٢</u>	<u>٢١٩,٥١٠</u>
<u>٦٩٦,٩٣٠</u>	<u>٩١٦,٤٤٠</u>

شركة النابع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة
الشركة السعودية للتسويق والتجارة ش.م.ل (القابضة) وشركاتها التابعة

كانت الحركة في الحصص غير المسيطرة على النحو التالي:

في بداية السنة

حصة في نتائج شركات تابعة

في نهاية السنة

١٨. توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة خلال السنة توزيع أرباح أولية عن الربع الأول لعام ٢٠١٥ بقيمة ٥٢,٥ مليون ريال سعودي (١,٥ ريال سعودي للسهم). وقد دفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥.

١٩ . اتفاقيات إيجار تشغيلي

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عدة عقود إيجار أراضٍ مع جهات أخرى لفترات تتراوح ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. وقد بلغ إجمالي مصروف الإيجار لعام ٢٠١٥ ما مقداره ٥٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٢,٨ مليون ريال سعودي). وفيما يلي ملخص بالحد الأدنى للتزامات الإيجار السنوية المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

ريال سعودي (بالألاف)

٧١,١١٠	٢٠١٦
٧٣,٠٧٧	٢٠١٧
٧٦,٠٧٨	٢٠١٨
٧٦,٣٨٧	٢٠١٩
١٩٦,٣٩٢	٢٠٢٠

المجموعة كمؤجر

تؤجر المجموعة مساحات محددة ضمن منافذ بيعها إلى جهات أخرى بموجب عدة عقود إيجار تشغيلي لفترات تتراوح ما بين ١ إلى ٥ سنوات. وقد بلغ إجمالي إيرادات الإيجار المحققة من عقود الإيجار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما قيمته ٢٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٨,٣ مليون ريال سعودي).

٢٠ . ارتباطات والتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات سداد بقيمة ١٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٤,١ مليون ريال سعودي). لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١١٠ مليون ريال سعودي) تتعلق بإنشاء مستودع جديد وفروع جديدة.

ولم تسدد المجموعة ضرائب عقارية منذ تأسيس الشركة السعودية للتسويق والتجارة ش.م.ل (القابضة) وشركاتها التابعة. لم تراجع مطلقا دائرة ضريبة الأموال المبنية سجلات المجموعة ودفاترها منذ تاريخ تأسيسها. ولا يمكن أن تُحدد النتيجة النهائية لأي مراجعات قد تُجرى عليها.

٢١ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٥,٩١٩,٨١٩	١٢٣,٣٤٩,٢٣٠	تكاليف موظفين	
٢١,٦١٠,٤٠١	٢٤,٧٤٥,٠٥٦	منافع خدمية	
١١,٩٨٩,٩٩٨	١٦,٧٧٧,٣٧٠	خصومات مبيعات	
٨,٦٤٩,٦٩٦	٨,٣٠٠,٩٤٠	مصاريف دعاية وإعلان	
٦,٧٢٥,٤٠٦	٧,٠٨٣,٦٦١	مصاريف تعينة وتغليف	
٦,٣٣٠,٦٢٢	٦,٣٩٣,٧٥٠	إيجار	
٤,٤٨٩,٦٣٦	٥,٠٥٠,٢٧٤	إصلاح وصيانة	
١,٠٠٨,٩٩٢	٢,٤٩٢,٥٧١	مصاريف بنكية	
١,٢٩٢,٣٢٤	١,٩٦٩,٨٨٤	تأمين	
٩٤٠,٠٠١	١,٣٥٩,١٨٧	سفر	
١,٢٢٧,٦٥٥	١,٢٠٤,٣٧٩	رسوم امتياز	
١,٣٧٣,٨١١	٦٤٦,٤١٢	عمولة مبيعات	
٢٥٢,٥١٦	٣٤٧,٩٧٤	هدايا وترعيات	
-	٦٠١,٦٣٦	مخصص ديون مشترك في تحصيلها	
٩٠٠٧٨,١٧٩	٩,٠١٨,٠٣٢	أخرى	
<u>١٨٠,٨٨٩,٠٥٦</u>	<u>٢٠٩,٣٤٠,٣٥٦</u>		

٢٢ . مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٤٩,١٣٦,٩٧٧	٥٧,٨٢١,٦٠١	تكاليف موظفين
١١,١٧٠,١٨٢	١١,٩٩٠,٧٤٩	إيجارات
٦,١٥٣,٧٣١	٧,٦٨٢,٧٩٠	تاشيرات وتصاريح عمل
١,٩٦٦,٤٢٥	١,٩٤٧,٨٩٤	منافع خدمية
١,٨٩٢,٦٠٥	١,٧١٦,٣٠٠	أتعاب مهنية
١,٥٥٦,١٥٧	١,٣٤٠,٢٢٦	إصلاح وصيانة
١,٧٨٥,٧٧٩	١,١٦٧,١٨٤	إطفاء
١,١١٥,٩٠٤	١,١٢٥,٠٩٤	تأمين
٥٦,٦١,٦٦١	٤,٤٩٦,٦٤٤	آخرى
٧٩,٨٣٩,٤٢١	٨٩,٢٨٨,٤٨٢	

٢٣ . (خسارة) إيرادات أخرى، بالصافي

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
-	٢,٥٢٤,٥٨٢	ربح من بيع استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة
٣٤٨,٨٣٥	٣٧٥,٦٠٥	توزيعات أرباح
(١,٥٣٤,٠٦١)	(٦٦١,٩١٦)	خسارة غير محققة من استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة
(٤٢٥,٤٤٤)	(١٩٤,٥٠١)	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٨٢,٦٩١	(١٥,٣٢١,٠٤٣)	(خسارة) ربح من تحويل عملات أجنبية، بالصافي
٢٨٧,٠٨٠	٦,٧٤٤,٥٦٠	عكس قيد مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين مُجتب بالزيادة
-	٣,٣١١,٧٠٠	عكس قيد مخصص لمستحقى نقاط قائم مُجتب بالزيادة
٤,٣٧٤,١٨٩	-	مطالبات تأمين
(٤١٣,١٧٨)	١,٧٠٦,٢٣٧	أخرى
٣٠٢٠,١١٢	(١,٥١٤,٧٧٦)	

٢٤ . المعلومات القطاعية

القطاعات الجغرافية

تماشياً مع إجراءات إصدار التقرير القطاعي الداخلي الخاص بالمجموعة، لدى المجموعة قطاعين جغرافيين. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وصافي أصولها حسب القطاعين الجغرافيين:

الإجمالي ريال سعودي	الجمهورية اللبنانية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إيرادات
١,٨٩٢,٣١٧,٠٥٤	١٤,٩٤٦,٩٧٣	١,٨٧٧,٣٧٠,٠٨١	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١١٩,٨٢٣,٢٨٦	(٢,٢٨٠,٨٠٧)	١٢٢,١٠٤,٠٩٣	اجمالي الأصول
١,٣١٣,٠٤٢,٠٠٢	١٣٢,٣٩٤,٩٤١	١,١٧٩,٦٤٧,٠٦١	
٧٦٢,١٩٧,٥٤٩	٦,٧٨٢,٤٥٤	٧٥٥,٤١٥,٠٩٥	اجمالي المطلوبات
١,٧٤٠,٧١٥,٤٥٩	٣٠,١٦٥,٣٦٢	١,٧١٠,٥٥٠,٠٩٧	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إيرادات
١١٢,١٥٧,٣٦٨	(٥,٥٦٥,٠٢٢)	١١٧,٧٢٢,٣٩٠	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٠٨٥,٣٧٠,٣٥٧	١٣٦,٠٠٨,٢٣٩	٩٤٩,٣٦٢,١١٨	اجمالي الأصول
٥٨٧,٩٩٠,٣٧٨	١٠,٨٦٩,٦١٦	٥٧٧,١٢٠,٧٦٢	اجمالي المطلوبات

٤٥ . إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتجري المجموعة جزءاً كبيراً من مبيعاتها نقداً. وفيما يتعلق بغير ادوات البيع بالأجل، تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة. ولم تحدد إدارة المجموعة أي تأثيرات هامة ناجمة عن تركز مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على مطلوباتها التي تحمل عمولة بما في ذلك التسهيلات القصيرة الأجل والقروض البنكية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وتثير المجموعة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية عند الحاجة.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتتعرض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي. ولم تُجر المجموعة خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي والليرة اللبنانية واليورو.

٤٦ . القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والاستثمار المحتفظ به بغرض المتاجرة والحسابات المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والاستثمار المتاح للبيع، فيما تتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والقروض القصيرة الأجل والمبلغ المستحق إلى جهة ذات علاقة والقروض لأجل.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة وقيمها الدفترية في نهاية السنة.

٤٧ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.