

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)  
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)  
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٨ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



ديلويت آند توش  
مكتب الخير وشركاه  
محاسبون فنيون - ترخيص رقم  
٦٦  
شالية آبي بي، الخبر  
مندوق البريد ١٨٢  
السالم ٣٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٦ (٠) ٣٨٨٧٣٩٣٧  
فاكس: ٩٦٦ (٠) ٣٨٨٧٣٩٣١  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
المركز الرئيسي - الرياض

## 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 يونيو ٢٠١٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لل ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة 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 إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف 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 أيّة تعديلات جوهريّة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

# Deloitte

## أمور أخرى

كما هو مشار اليه في ايضاح (٢) حول القوائم المالية الاولية الموحدة ، فإن ارقام المقارنة للفترة من ١ ابريل ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مشتملة ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة لأغراض المقارنة فقط ، ونشير الا انه لم يتم نشرها او تدقيقها من قبل مدقق مستقل .



دليويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٩ رمضان ١٤٣٥  
٢٠١٤ يونيو

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
(بالريالات السعودية) (مدققة)	(غير مدققة)		<u>موجودات متداولة</u>
٢٢,٣٢٢,٢٣٠	٤٢,١٨٤,٩٠١		نقد وما في حكمه
٣٣,٥٨٦,٣٩٩	٣٦,٨٥١,٨٤٤		ذمم مدينة
٢٧٤,٨٠٣,١٠٧	٣٢٨,٣٨٤,٦٥٦		مخزون
١١,٥٥٥,٩٠٩	١٠,٤٨١,٩٥١		استثمارات
١٣٤,٥٨٩	٤٧,٧٤٨		مطلوب من جهات ذات علاقة
٤٦,٧٠٦,٩٦٠	٤٣,٢١٠,٥٣٢		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
<u>٣٨٨,٦١٤,١٩٤</u>	<u>٤٦,٠٧٥٩,٦١٢</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>موجودات غير متداولة</u>
١,٩١٠,٧٠٤	١,٧٠,٠,٠٠٠		أيجار مدفوع مقدماً
٥٣٢,١٨٢,٨١٥	٥٨٦,١٢٣,٧٩٩		ممتلكات ومعدات
٤,٦٣٠,٢٤٤	٢,٩١٣,٠٥٨		موجودات غير ملموسة
٥٣٨,٧٢٢,٧٦٣	٥٩,٠٧٣٦,٨٥٧		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٩٢٧,٣٣٧,٩٥٧</u>	<u>١,٠٥٩,٤٩٦,٤٦٩</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			وحقوق الملكية غير المسيطرة
			<u>مطلوبات متداولة</u>
٨٦,١٨٦,٥٠٥	٤٩,٣٠٨,٠٦٢		بنوك دائنة
٥٥,٣٤٠,٧٥٠	٥٦,٦٧٠,٠١٩		قرصون طولية الأجل - الجزء المتداول
٢٩٢,٧١٨,٢٢٣	٣٥٣,٦٨٣,١٧٨		ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٨٤٤,٥٤٥	-		مطلوب إلى جهات ذات علاقة
<u>٤٣٥,٠٩٠,٠٢٣</u>	<u>٤٥٩,٦٦١,٢٥٩</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
			<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٥٨,٣١٧,٤٧٤	١٠٤,٠٢٨,٤٥٥		قرصون طولية الأجل
٨,٢١١,٨٣٧	٥,٠٦٨,٩٩٣		أيرادات مؤجلة
٢٤,٧٤٧,٥٦٨	٣٣,٣٠٠,٤٩٢		تعويض نهاية الخدمة
٩١,٢٧٦,٨٧٩	١٤٢,٣٩٧,٧٤٠		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٥٢٦,٣٦٦,٩٠٢</u>	<u>٦٠٤,٠٥٨,٩٩٩</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية )

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

٢٠٠١٣	٢٠٠١٤	ايضاح	
( بالريالات السعودية )			حقوق المساهمين
( مدقة )	( غير مدقة )		
٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	١	رأس المال
٤٥،٧٦٨،٥٢٤	٥٥،٢٨٢،٨٣٥	٣	احتياطي نظامي
١٠٤،٨٥٨،٤٣٢	١٤٣،٥٩٠،٤٠٥		ارباح مستبقاه
٤٠٠،٦٢٦،٩٥٦	٤٤٨،٨٧٣،٢٤٠		مجموع حقوق المساهمين
٣٤٤،٠٩٩	٥٦٤،٤٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٠٠،٩٧١،٠٥٥	٤٤٩،٤٣٧،٤٧٠		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٢٧،٣٣٧،٩٥٧	١٠٥١،٤٩٦،٤٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			وحقوق الملكية غير المسيطرة

شكل 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 أشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	اضاح	
	(بالريلات السعودية) (مدققة)	(غير مدققة) (غير مدققة)		
٧١٤,٦٥٦,٠٠٢	٧٩٠,٦٣٣,٧٨٤	٢٦١,٨٦٢,٠٢١	٤٢٤,٨٣٤,١٨٠	الإيرادات
٧٤,٢١٢,٥٥٩	٨٩,٦٠٩,٣٠٩	٣٥,٧٩٠,٣١٨	٥٠,٣٧٣,٤٧٩	مبيعات
٧٨٨,٨٧٨,٥٦١	٨٨٠,٢٤٣,٠٩٣	٣٩٧,٦٥٢,٣٢٩	٤٧٥,٢٠٢,٦٥٩	أيرادات جندولا وايجارات
(٦١٢,٦٤٨,٦٦٥)	(٦٨٣,٦٩٠,٢٤٩)	(٣٠٨,٤٤٨,٧٩٩)	(٣٧١,٨٩٦,٩٠٦)	اجمالي الإيرادات
١٧٦,٢١٩,٨٩٦	١٩٦,٥٥٢,٨٤٤	٨٩,٢٠٣,٥٤٠	١٠,٣١٠,٧٥٣	تكلفة الإيرادات
(٦٢,٩٠٨,٠٥٤)	(٨١,٨٥١,٣٦١)	(٣٢,٤٤٦,٨٧٠)	(٤٥,٠٧٥,٩٢٩)	اجمالي الربح
(٥٢,٣٧٥,١٧٩)	(٤٢,٧٤٣,٥٧٨)	(٢٨,٦١٤,٠٦٠)	(٢١,٥٣١,٥٩٦)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(١٣,٤٤٠,٧١٢)	(١٤,٤٩٧,٤٨٥)	(٣,٨٨٩,٤٦٠)	(٧,٣٣٩,٧٨٨)	مصاريف ادارية وعمومية
٤٧,٤٩٥,٩٥١	٥٧,٤٦٠,٤٢٠	٢١,٢٥٣,١٥٠	٢٩,٣٦٣,٤٤٠	استهلاكات
(٢,٥٩٧,٦٨٢)	(٢,٤٩٨,٢١٥)	(١,٠٢٥,٦٠٢)	(١,٠١٣,١٤١)	الربح من العمليات
٤٠,٩٥٦,٧٩٤	٤٤,٠٢٨٥٤	٢٠٢٤٦,٠٣٥	١,٥٧٢,٨٩٥	مصاريف مالية ، صافي
٤٩,١٩٣,٩٦٢	٥٩,٣٦٥,٥٩	٢٢,٤٧٣,٥٨٣	٢٩,٩٢٣,١٩٤	أيرادات أخرى ، صافي
(٢٠٩٤٥,٠٩٧)	(٢٠٥٦,٠٩٥٧)	(١,٠١٥,٥٥٠)	(٧٤٥,٧٧٠)	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦,٢٤٨,٨٦٥	٥٦,٨١٤,١٠٢	٢١,٤٥٨,٠٣٣	٢٩,١٧٧,٤٤٤	زكاة وضريبة دخل
(١٨٦,٤١٨)	(١٣٨,٨٥١)	(٧٨٠,١١)	(٥٠,٧٥٤)	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦,٦٦٢,٤٤٧	٥٦,٦٦٥,٢٥١	٢١,٣٨٠,٠٢٢	٢٩,١٢٦,٦٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
				صافي الربح

١,٦٩	٢,٠٩	٠,٧٧	١,١٠
٠,١٦	٠,١٨	٠,٠٩	٠,٠٦
١,٨٥	٢,٢٧	٠,٨٦	١,١٦
٢٥	٢٥ مليون سهم	٢٥ مليون سهم	٢٥ مليون سهم

٧  
رياحية السهم  
من العمليات الرئيسية المستمرة  
(ريال سعودي)  
من العمليات الأخرى (ريال سعودي)  
من صافي الربح (ريال سعودي)  
المتوسط المرجع لعدد الأسهم

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية )

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المجموع	احتياطي			١ يناير ٢٠١٣ (مدقة)
	ارباح مستبقاه	نظامي	رأس المال	
( بالريالات السعودية )				
٤١٣,٩٥٧,٢٣٥	١١٨,١٨٨,٧١١	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٩,٣٩٢,٧٢٦)	(٥٩,٣٩٢,٧٢٦)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٩)
٤٦٠,٦٢٤,٤٤٧	٤٦٠,٦٢٤,٤٤٧	-	-	صافي الربح للفترة
٤٠٠,٦٢٦,٩٥٦	١٠٤,٨٥٨,٤٣٢	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مدقة)
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٨٦,٩٤٥,١٥٤	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدقة)
٥٦,٦٦٥,٢٥١	٥٦,٦٦٥,٢٥١	-	-	صافي الربح للفترة
٤٤٨,٨٧٣,٢٤٠	١٤٣,٥٩٠,٤٠٥	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقة)

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية )	(غير مدفقة)	
٤٩,١٩٣,٩٦٢	٥٩,٣٦٥,٠٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات عن :
١٣,٤٤٠,٧١٢	١٤,٤٩٧,٤٨٥	استهلاكات
٨٦٠,٤٦٦	٨٦١,٧٩٨	اطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	اطفاء ايجار مدفوع مقدما
٦,١٤٩,٠٣٥	٦,٦٩٢,٢٩١	تعويض نهاية الخدمة
(٤٤٤,٧٠١)	(٦٨,٦٥٩)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٣٩٧,٦٨٣	٢,٤٩٨,٢١٥	مصاريف مالية
		التعديلات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٤,٢٥٥,٢٥٧	(٨,٢٢٦,٦٦٦)	ذمم مدينة
(٥٧,٦٩٧,٧٧٢)	(٢٤,٢١,٠٩٣٨)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي مخزون
(٥٦,٧٧٨,١١٦)	(٥٤,٤٣٥,٣٦١)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(١٤,٤٩٥,٠٠٠)	(٥,٤٧٩,٥٩١)	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
١٥,٥١٠,٠٤٤	٧٥,٠٤٠,٧٧٧	ايرادات مؤجلة
٧,١١٤,٩٧٢	(٦,٧٠٢,٣٧٦)	النقد من (المستخدم في) العمليات
<u>(١٠,٣٤٣,٠٧٨)</u>	<u>٥٩,٨٣٣,٩٤٤</u>	
(٤,٢٥٥,٦٦٥)	(٢,٧٢٧,١٤٤)	زكاة مدفوعة
(٢,٣٩٧,٦٨٣)	(٢,٤٩٨,٢١٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٢٤,٤٩١)	(٤٢٦,٢٠٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
<u>(١٧,١٢١,٠١٧)</u>	<u>٥٤,١٨٢,٣٦٣</u>	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٠,٤٦٧,٤٥٠)	(٥٤,١٠٧,٦٠٦)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
-	(٤,٩٥٩)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
٢,١٧٥,٨١٩	٤٤٩,٣٧٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٢٥٩,٩٧١	٤٠١,٧٢٢	صافي الحركة على الاستثمارات
<u>(٢٦,٠٣١,٦٦٠)</u>	<u>(٥٣,٢٦١,٤٦٧)</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (نتمة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية )	
(مدققة)	(غير مدققة)
٥٩,٠٠٨,٢٨٨	(٤٣,٠٥٢,١٤٦)
(١٨,٠١٦,٣٣١)	٥٩,٦٥١,٩٤٣
(٦٠٧,٢٧٤)	-
<u>٤٠,٣٨٤,٦٨٣</u>	<u>١٦,٥٩٩,٧٩٧</u>
(٢,٧٦٧,٩٩٤)	١٧,٥٢٠,٦٩٣
٢٥,٠٩٥,٢٢٤	٢٤,٦٦٢,٢٠٨
<u>٢٢,٣٢٧,٢٣٠</u>	<u>٤٢,٩٨٢,٩٠١</u>
٥٩,٣٩٢,٧٢٦	-

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي التغير في بنوك دائنة

صافي التغير في قروض طويلة الأجل

صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد من عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ ينایر

نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية

توزيعات ارباح معدلة مقابل مطلوب من / الى جهات ذات علاقة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- ١ - التنظيم والنشاط

الشركة السعودية للتسويق ("سامكو" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت بموجب السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ بتاريخ ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

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

تضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ القوائم المالية للشركة او الشركات التابعة التالية ("المجموعة") :

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية ، الاواني المنزلية ، لعب الاطفال ، الاقمشة والملابسات ، الادوات المكتبية والاغذية . وايضا تتضمن نشاطات الشركة تقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخابز ، حداائق 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 وترخيص حصري من الشركات المالكة للترخيص لتشغيل مخابز "سينزيو" و"برتريلس" في المملكة العربية السعودية ودول اخرى في الشرق الاوسط . 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 )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 انشطة الشركة الرئيسية في تملك وتشغيل الاسواق التجارية ومرکز التسوق وتوزيع المواد الغذائية .

**- ٤ - منحص 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 ارقام المقارنة للفترة من ١ ابريل ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مشمولة ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة لأغراض المقارنة فقط ، الا انه لم يتم نشرها او تدقيقها من قبل مدقق مستقل .  
ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه في المجموعة هي على النحو التالي :

**العرف المحاسبي**

تعد القوائم المالية الاولية 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 يونيو . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الفدرة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

### استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وعلى مبالغ الامدادات والمصروفات . 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 .

### الامدادات

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

يتحقق الامداد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقاً لشروط هذه الاتفاقيات .

تحتفق امدادات الاعيارات على اساس الاستحقاق .

تحتفق امدادات حقوق الامتياز بناء على التقارير الاسبوعية لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبنية المستلمة الخاصة ب نقاط البيع لعدد معين مغطى باتفاقيات نطاق الامتياز تم قيدها على الامدادات المؤجلة ويتم تحقيقها كامدادات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية حقوق الامتياز الفرعية . يتم قيد الرسوم الاضافية المستلمة من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة ب نقاط البيع الاضافية كامدادات 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 أشهر او أقل .

### مخزون

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

في لبنان القابضة . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً . ان تحديد التكلفة على هذا الاساس لا تختلف بشكل جوهري عن تحديد التكلفة على اساس المتوسط المرجح .

يتم عمل مخصصات ملائمة لاصناف المخزون المتقادمة او بطينة الحركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحفظ بها لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتقييد الفروقات في قائمة الدخل . يتم تقليم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وأي تغير في مادعا 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 التكفة على انها القيمة العادلة لهذه الاستثمارات .

نهم مدينة

تظهر النهم 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 للنهم المدينة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة 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 الانتجافية المقدرة لهذه التحسينات أيهما اقل . إن نسب الاستهلاك المقدرة لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

### 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 كرصروفات 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 الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الأصول للتوصيل إلى مدى الانخفاض في قيمة الأصل ( ان وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الأصل .

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

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للأصل ( او الوحدة الانتاجية ) بزيانتها إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي 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 كأيراد في الحال .

### إيجارات مدفوعة مقدما

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

### نجم دائنة ومستحقات

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )**

نفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

**زكاة**

تخصيص سامكو وشركة الينابيع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحملة على أساس وعاء الزكاة . ويتم عمل مخصص لل فترة بناء على التقديرات . يتم قيد الزكاة في نهاية السنة بناء على ارصدة نهاية السنة . تقييد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندما يتم تسويية المخصص .

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

**تعويض نهاية الخدمة**

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

**مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية والعمومية**

تتمثل مصاريف البيع والتسويق والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتکبدة 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 المتعارف عليها . 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 او استنتاجي ، بناء على حدث في الماضي . ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن عمل تقدير يعتمد عليه لقيمة ذلك الالتزام .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

### تحويل العملات الأجنبية

سامكو والبنابع الصافية :

تحول المعاملات التي تم بعملات أجنبية الى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحول 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 الاجار

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

### المجموعة كمؤجر

يتتحقق ايراد الاجارات من عقود الاجار التشغيلية خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

### المجموعة كمستأجر

تحمل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلية على الدخل خلال فترة الاجار 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 بإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة ثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- 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 اخرى (مستأجر) لتأجير مساحات تستخدمها اسوق المزرعة في بيروت بايجار سنوي بحد ادنى يبلغ ١،٩ مليون ريال سعودي . تبدأ اتفاقية الايجار من ١ يوليو ٢٠١٤ لفترة ١٠ سنوات وقد وافق المستأجر على شراء الموجودات الثابتة والمخزون والتزامات الموظفين المتعلقة بعمليات اسوق المزرعة في بيروت منذ بدء اتفاقية الايجار .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، بلغت قيمة صافي موجودات اسوق المزرعة في بيروت ٥،٩ مليون ريال سعودي وبلغت صافي المبيعات والخسارة لستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ١٤،١ مليون ريال سعودي و ٩،٠ مليون ريال سعودي على التوالي .

- ٥ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كالتالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالرجالات السعودية )		
( مدققة )	( غير مدققة )	
٥٢٥,٨٣١	٣٠٧,٢٨٧	مبيعات
١,٤٧٧,٢٣١	١,٦٣٣,٠٣٢	مشتريات
٤,٩٦٠,٠٠٠	٤,٩٩٨,١٩١	مصاريف ايجارات
٤٧٣,٨٤٧	١٩١,٩٠٩	ايراد ايجارات

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ يونيو ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		( بالريالات السعودية )
( مدققة )	( غير مدققة )	
١،٩٥٦،٢٩٨	٩،٩٠٧،٤٤٦	خطابات ضمان
٦،٣٩٣،٠٥٠	٤،٥٩٢،١٥٧	اعتمادات مستندية

لدى المجموعة ارتباطات بموجب عقود ايجار تشغيلية ( تتعلق بشكل رئيسي بایجار مرافق الفرع ) والتي يبلغ الحد الانى لدفعات الايجار لها في عام ٢٠١٥ تقريريا ٦٢٠ مليون ريال سعودي ( ٤٤،٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣ ) وسوف يبلغ الحد الانى لدفعات الايجار بعد عام ٢٠١٥ تقريريا ١٣٦،٥ مليون ريال سعودي ( ١٣٤،٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣ ) . ان مدة هذه الايجارات هي أساسا لفترات تصل الى ٥ سنة .

٧ - ربحية السهم

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

الشركة السعودية للتسويق والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو :

المجموع	خارج المملكة العربية السعودية (بالريالات السعودية )	داخل المملكة العربية السعودية	٢٠١٤
٨٨٠,٢٤٣,٠٩٣	٢١,٤٧٣,٧١٢	٨٥٨,٧٦٩,٣٨١	اجمالي الايرادات
٥٧,٤٦٠,٤٢٠	(٢,٣٨١,٥١٩)	٥٩,٨٤١,٩٣٩	الربح ( الخسارة ) من العمليات
١٠٥١,٤٩٦,٤٦٩	١٤٦,١٠٠,٩٦٨	٩٠٥,٣٩٥,٥٠١	مجموعة الموجودات
٦٠٢,٠٥٨,٩٩٩	١٤,٩٩٤,٥٩٨	٥٨٧,٠٦٤,٤٠١	مجموع المطلوبات

  

المجموع	خارج المملكة العربية السعودية (بالريالات السعودية )	داخل المملكة العربية السعودية	٢٠١٣
٧٨٨,٨٢٨,٥٦١	٣٤,٧٥٠,٥٨١	٧٥٤,١١٧,٩٨٠	اجمالي الايرادات
٤٧,٤٩٥,٩٥١	١,٨٣٤,٩١٨	٤٥,٦٦١,٠٣٣	الربح من العمليات
٩٢٧,٣٣٧,٩٥٧	١٥٤,٣٩١,٧١٣	٧٧٢,٩٤٦,٢٤٤	مجموعة الموجودات
٥٢٦,٣٦٦,٩٠٢	٢١,١٨٣,٠٨١	٥٠٥,١٨٣,٨٢١	مجموع المطلوبات

٩ - توزيعات ارباح

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

١٠ - نتائج الفترة الاولية

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