

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولى الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولى الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولى الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الاولى الموحدة
١٤ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى: لعمدة المساهمين المحترمين
شركة جرير للتسويق
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمته المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والفوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة .

تم فحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص صفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نندي سراً هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٨ رجب ١٤٣٠

الموافق ٢١ يوليو ٢٠٠٩

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٤.٩٦٢	٢٥.٤٢٤	نقد
١٦٨.٨٧٥	١٥٤.٣٧٢	مدينون ، بالصافي
٣٨٧.٩٢٢	٥٤٦.٣٩٣	المخزون ، بالصافي
٣٥.٣٤٨	٢٥.٢٠١	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٦١٧.١٠٧	٧٥١.٣٩٠	مجموع الموجودات المتداولة
		استثمارات في عقارات مؤجرة
٨.٠٥٣	٧.٩٢٢	استثمارات متاحة للبيع
٢٧.٩٥١	٢٧.٩٥١	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٢١.٥٥٤	٥١١.٢٤٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٥٧.٥٥٨	٥٤٧.١١٦	مجموع الموجودات
١.١٧٤.٦٦٥	١.٢٩٨.٥٠٦	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٥.٢١٨	٢٤٥.٥٦١	مطلوب لبنوك
٢٥٣.٢٧٤	٣٢٤.٢٩٢	دائنون
٣٩.٧٧٩	٣٣.٢١٦	مصاريف مستحقة واخرى
١١.٥٩٣	٨.٣٦٣	ايرادات مؤجلة
٣٢٩.٨٦٤	٦١١.٤٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٥٠.٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
٢٦.٥٣٥	٢٠.٩١٥	استدراك تعويضات الصرف من الخدمة
١١.٥٣٧	٧.١٣٨	برنامج حوافز الموظفين
١٨٨.٠٧٢	٢٨.٠٥٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥١٧.٩٣٦	٦٣٩.٤٨٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٤٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	رأس المال
١٧.٩٨٦	٧٣.٧٨٧	احتياطي نظامي
-	٥.٧٢٩	تحوط التدفقات النقدية
١٣.٠٠٠	١٣.٠٠٠	احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا
٢٢٥.٧٤٣	٢٦٦.٥٠٥	ارباح مستبقة
٦٥٦.٧٢٩	٦٥٩.٠٢١	مجموع حقوق المساهمين
١.١٧٤.٦٦٥	١.٢٩٨.٥٠٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		لفترة الستة اشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨
بآلاف الريالات السعودية			
المبيعات	٥٧٢.٩٦٠	٦١٧.١٩٥	١.٢١٤.٦٤٥
تكلفة المبيعات والاقتناء	(٤٧٠.٤٩٠)	(٥٢٥.٩٢٧)	(١.٠٠٢.٨٦٣)
الربح الاجمالي	١٠٢.٤٧٠	٩١.٢٦٨	٢١١.٧٨٢
مصاريف ادارية وعمومية	(١٠.٨٣١)	(١٥.٤٩٢)	(٢٨.٨٦٨)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٢.٢٠٦)	(٦.٠٥٨)	(١٣.١٢٥)
الربح من العمليات	٧٩.٤٣٣	٦٩.٧١٨	١٦٩.٧٨٩
(مصاريف) ايرادات أخرى	(١.١٥٧)	١.٨٣٨	٤.٠٤١
مصاريف تمويل	(٣.١٩٤)	(٢.٥٥٨)	(٤.٩٨٩)
الربح قبل الزكاة الشرعية	٧٥.٠٨٢	٦٨.٩٩٨	١٦٨.٨٤١
استدراك الزكاة الشرعية	(٢.٦٧٠)	(١.٩٢٠)	(٤.٦٥٠)
الربح الصافي للفترة	٧٢.٤١٢	٦٧.٠٧٨	١٦٤.١٩١
ربحية السهم من :			
الربح من العمليات (بالريال السعودي)	١.٩٣	١.٧٢	٤.١٨
الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)	١.٨١	١.٦٨	٤.١٠

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الاشطة التشغيلية
١٦٤.١٩١	١٧٩.٨٦٣	الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي :
٧.١٨٧	٨.٠٣٠	استهلاكات
٢.٠٤٦	٢.١٨٨	برنامج حوافز الموظفين
١.١٠٦	٢.٦٥٧	تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي
		التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل :
(١٠.٥١٥)	(٥.٦٩٩)	المدينون ، بالصافي
(١٦٩.٣٠٠)	٢.٩١٠	المخزون ، بالصافي
(٩.٨٩٩)	(٨.٧٧٧)	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
١٢٠.٦٠٥	٦٣.١٣١	الدائنون
(٩٣٥)	(١١.١٣٤)	المصاريف المستحقة والآخرى
١.٠٢٠	١.٨٥٤	الايرادات المؤجلة
(١٦١)	(٣٠٧)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١٠٥.٣٤٥	٢٣٤.٧١٦	صافي النقد المتوفر من الاشطة التشغيلية
		الاشطة الاستثمارية
(٣٣.٩٨٠)	(٧.٥١٦)	اضافات ممتلكات ومعدات
١٧٣	٣٠٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣.٨٠٧)	(٧.٢٠٧)	صافي النقد المستخدم في الاشطة الاستثمارية
		الاشطة التمويلية
٥٥.٥٦١	(١٦.٨١٠)	المطلوب لبنوك
(١٢٠.٠٠٠)	(٢١٠.٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٦٤.٤٣٩)	(٢٢٦.٨١٠)	صافي النقد المستخدم في الاشطة التمويلية
٧.٠٩٩	٦٩٩	صافي التغير في النقد
١٨.٣٢٤	٢٤.٢٦٣	النقد في بداية الفترة
٢٥.٤٢٣	٢٤.٩٦٢	النقد في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية :
٥.٧٢٩	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية

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

شركة جبريل للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
بآلاف الريالات السعودية

احتياطي أعمال اجتماعية وخطه منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبل					احتياطي نظامي		رأس المال		
المجموع	أرباح مستبقاة	تحوط التدفقات النقدية	احتياطي نظامي	رأس المال					
٦٠٩.١٠٠	٢٣٨.٧٣٣	١٣.٠٠٠	٥٧.٣٦٧	٣٠٠.٠٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
١٦٤.١٩١	١٦٤.١٩١	-	-	-					الربح الصافي للفترة
-	(١٦.٤١٩)	-	١٦.٤١٩	-					التحويل الى الاحتياطي النظامي
٥.٧٣٠	-	٥.٧٣٠	-	-					تحوط التدفقات النقدية
(١٢٠.٠٠٠)	(١٢٠.٠٠٠)	-	-	-					انصبه ارباح موزعة
٦٥٩.٠٢١	٢٦٦.٥٠٥	٥.٧٣٠	٧٣.٧٨٦	٣٠٠.٠٠٠					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
٢٨٦.٨٦٦	٢٨٣.٢٢٢	١٣.٠٠٠	٩٠.٦٤٤	٣٠٠.٠٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
١٧٩.٨٦٣	١٧٩.٨٦٣	-	-	-					الربح الصافي للفترة
-	(٩.٣٥٦)	-	(٩٠.٦٤٤)	١٠٠.٠٠٠					المحول الى رأس المال
-	(١٧.٩٨٦)	-	١٧.٩٨٦	-					التحويل الى الاحتياطي النظامي
(٢١٠.٠٠٠)	(٢١٠.٠٠٠)	-	-	-					انصبه ارباح موزعة
٦٥٦.٧٢٩	٢٢٥.٧٤٣	١٣.٠٠٠	١٧.٩٨٦	٤٠٠.٠٠٠					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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

١ - التكوين والنشاط

لقد تم تسجيل شركة جرير للتسويق كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١ الموافق (٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . بلغ عدد معارض التجزئة الخاصة بالشركة ٢٥ معرضاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ : ٢١ معرضاً) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، إضافة الى استثمارات عقارية في جمهورية مصر العربية .

ان اغراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الادوات المكتبية والمدرسية والعباب الاطفال غير النارية والكتب والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والاجهزة والادوات الهندسية واجهزة وبرامج الحاسب الالى والادوات الرياضية والكشفية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والاراضي لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة اجهزة الحاسب الالى .

بتاريخ ١٠ جمادى الاخر ١٤٣٠ الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩ قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي الى ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل ثلاثة اسهم بالتحويل من الاحتياطي النظامي والارباح المستبقاه ليصبح راس مال الشركة ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى اربعين مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

تم اعداد القوائم المالية الاولى الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولى الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولى الموحدة، والملخصة ادناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . ان القوائم المالية الاولى الموحدة والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولى الموحدة من قبل الادارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم المالية الاولى الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة .

اسس توحيد القوائم المالية الأولية

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

<u>الشركة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية	قطر	١٠٠%
شركة جرير التجارية ذ م م	ابو ظبي	١٠٠%
المكتبة المتحدة	ابو ظبي	١٠٠%
مكتبة جرير	الكويت	١٠٠%
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م	مصر	١٠٠%

ان بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم آخرين ، حيث يوجد اقرارات بالتنازل عن هذه الحصص لصالح شركة جرير للتسويق .

تصنف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة موحدة بناء على درجة التحكم التي تمارسها الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين . وقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

الايادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .
- تتحقق الايرادات من ايجارات المباني على اساس الاستحقاق خلال فترة عقود الايجار .

تكلفة المبيعات والإقتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والإقتناء مصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض بالإضافة الى البضاعة الترويجية .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف عمومية وادارية .
تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات والاقتناء وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة او السوق أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة البضاعة في المستودعات على اساس طريقة المتوسط المتحرك . كما يتم تحديد تكلفة البضاعة في المعارض على اساس طريقة التجزئة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس العمر الانتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان العمر الانتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هو على النحو الآتي :

السنوات	مباني
٢٥ - ٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٣,٣٣	اثاث ومفروشات
٥ - ١٠	سيارات وشاحنات
٤	اجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على المباني
٣	

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الاولى الموحدة .

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي وفقا للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي كما تم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي وفقا لمتوسط السعر خلال الفترة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت مهمة ، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين .

استءراك تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستءراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستءراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئء اقفال المخصص .

المدينون

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجدت) والذي يتم مراجعة تقديره بناءا على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصءة الذمم المدينة في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة .

احتياطي الاعمال الاجتماعية و خطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا

تم تكوين هذا الاحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة لاستخدامه في اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا .

الايحارات التشغيلية

يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايحارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة . بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الايجار .

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة أو الخدمات المسلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. وفي حالة مثل هذا الدليل ، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة . يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي :

- أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ، ناقصا خسارة الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل .
- ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الانخفاض في القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حاليا لأصل مالي مماثل.
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاه ، يحدد الانخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصه الفعلي الاصلي .

مشتقات الادوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب العمولات الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار العمولات والقروض . ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة . في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن قائمة الدخل .

الاستثمارات

أ (الاستثمارات المتاحة للبيع)

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقيد/ترحل التغيرات في القيمة العادلة الى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة . يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقيد إيرادات الاستثمار عند الاعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على اساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية او على اساس آخر قوائم مالية لها ، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

ب (الاستثمارات في العقارات المؤجرة)

تظهر الاستثمارات في العقارات المؤجرة بصافي القيمة الدفترية (التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم) وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة . لا يتم استهلاك الاراضي . تستهلك العقارات المؤجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المتوقعة لها .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج العمليات تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن نتائج الأعمال السنوية .

٤ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة خلال الربع الثاني لسنة ٢٠٠٨ اتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك المحلية لتغطية مخاطر التدفقات النقدية من مخاطر التقلبات في أسعار القروض الناتجة عن النشاطات التمويلية على مبلغ قدره ٢٥٠ مليون ريال سعودي . تقوم هذه الاتفاقيات على أساس عمل مقايضة بين الشركة والبنوك على الاسعار الثابتة مقابل الاسعار المتغيرة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٥ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي والمقدر على اساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة ، غير قابل للتوزيع حاليا على المساهمين .

٦ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة . ان المعلومات القطاعية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ هي على النحو التالي :

أ (قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣٠ يونيو ٢٠٠٩
١,١٧٤	١٦٢	١,٠١٢	اجمالي الموجودات
١,٢٣٥	١٤٣	١,٠٩٢	المبيعات
١٨٠	١٦	١٦٤	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠٠٨
١,٢٩٩	٢٥١	١,٠٤٨	اجمالي الموجودات
١,٢١٥	١٣٨	١,٠٧٧	المبيعات
١٦٤	١٨	١٤٦	صافي الدخل

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على النحو التالي :

ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	الاجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٠٩			
المبيعات	١,٠٨٣	١٥٢	١,٢٣٥
صافي الدخل	١٤٩	٣١	١٨٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٨			
المبيعات	١,٠٧٠	١٤٥	١,٢١٥
صافي الدخل	١٣٠	٣٤	١٦٤

بسبب طبيعة نشاط الشركة ، فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجودات ومطلوبات الشركة .

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كلا من الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح الفترة على عدد الاسهم القائمة نهاية الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم لكل من ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .

٨ - النتائج الأولية

نتائج الاعمال الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا لنتائج العمليات ضمن القوائم المالية النهائية .

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٠٩ .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

١٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض أرقام الفترة الحالية .

١١ - أحداث الفترة اللاحقة

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٥ يوليو ٢٠٠٩ توزيع أرباح ربع سنوية من ارباح الشركة عن عام ٢٠٠٩ بمقدار ١,٥ ريال للسهم ، وستكون الاحقية لمالكي الأسهم بنهاية يوم ١١ اغسطس ٢٠٠٩ .