

شركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

الجريد وشركاه

أحد أعضاء

برابيس وترهاوس كوبرز

شركة مساهمة المثلث فصل الجريد
ص.ب. ١١٧٧
الرياض ١١٥١٣
المنطقة الغربية - السعودية
الهاتف: ٥٦٦٥٠٠٠
الفاكس: ٥٦٦٥٠٠٠

تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة جريد للتسويق
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة جريد للتسويق ("الشركة") وشركائها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و٢٠٠٥ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية لمحاسبي القانونيين. ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة كما في وفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و٢٠٠٥ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء برابيس وترهاوس كوبرز

عبدالله ماطل الجريد

ترخيص رقم ٩٩

١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧هـ

(١٥ يوليو ٢٠٠٦)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٩٩
شركاء المرخصون
عبدالله ماطل الجريد رقم ٩٩
سماح بنده من الجريد رقم ٩٩
والد برابيس وشركاه رقم ٩٩
والد جريد وشركاه رقم ٩٩
سماح بنده من الجريد رقم ٩٩

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية
(بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٣,٣٠٨	٣١,٦٩٥	١٤,٤١١	نقد وما يعادله
١٢١,٧٦٢	١٢٤,٦٦١	١٤٧,٧٤٩	مدينون، صافي
٢٧٥,٠٠٥	٢٨٦,٦١٢	٣٤٢,٩٥٦	مخزون، صافي
٩,٧٠٤	١١,٤٩٥	١٢,٨٩٩	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٤١٩,٧٧٩	٤٥٤,٤٦٣	٥١٨,٠١٥	مجموع الموجودات المتداولة
-	-	٨,٤٢٣	ممتلكات مستثمرة
٢٨٩,٢٥٤	٢٩١,٢٩١	٣١٦,٣٧٣	ممتلكات ومعدات، صافي
٧٠٩,٠٣٣	٧٤٥,٧٥٤	٨٤٢,٨١١	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٤٦,٨٩٧	٦٢,٠٥٢	١٦٨,٩١٩	مطلوب للبنوك
١٢٨,٠٩٣	١٣٣,٠٣٢	١٢٥,٢٦٥	دائون
١٠,٣٨٣	٢٠,٨٢٣	١٧,١٣٤	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٩٠٧	٥,٢٦٧	٦,٨٢٩	إيرادات مؤجلة
٢٩٠,٢٨٠	٢٢١,١٧٤	٣١٨,١٤٧	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٥٠٧	١٥,٠١٢	١٥,١٢١	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٣٠٢,٧٨٧	٢٣٦,١٨٦	٣٣٣,٢٦٨	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٥,٠٨٢	٥,٤١٤	١٧,٤١٢	احتياطي نظامي
١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	احتياطي خاص للتوسع
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠	احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح
٩٠,٠٧٩	١٨٣,٠٦٩	١٦٦,٠٤٦	أسهم لموظفي الشركة مستقبلا
٤٠٦,٢٤٦	٥٠٩,٥٦٨	٥٠٩,٥٤٣	أرباح مستبقاة
٧٠٩,٠٣٣	٧٤٥,٧٥٤	٨٤٢,٨١١	مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية

لفتري الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٣٤,٧١٩	٧١٠,٤٧٣	٢٦١,٩١٣	٣١٩,٦٥٢	المبيعات
(٤٤١,٧٨٥)	(٥٧٢,٣٩٠)	(٢٢٢,٣١٣)	(٢٦٥,١٢٢)	تكلفة المبيعات والاقتناء
٩٢,٩٣٤	١٣٨,٠٨٣	٣٩,٦٠٠	٥٤,٥٣٠	الربح الاجمالي
(١١,٨١٤)	(١٣,٣١٦)	(٥,٦٠٥)	(٦,٩٤٤)	مصاريف عمومية وادارية
(٩,٨١٠)	(٨,٤٥٩)	(٥,٦٢٧)	(٣,٧٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
٧١,٣١٠	١١٦,٣٠٨	٢٨,٣٦٨	٤٣,٧٩٧	الربح من العمليات
٥,٨١٦	٩,٩٢٤	٣,٣٩٧	٣,٨٧٣	إيرادات أخرى
(١,٦٧٨)	(٢,٧٣١)	(١,٢١٦)	(٢,١٢٢)	مصاريف تمويل
٧٥,٤٤٨	١٢٣,٥٠١	٣٠,٥٤٩	٤٥,٥٤٨	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٥٥٠)	(٣,٥٢٦)	(١,٢٠٠)	(١,٦٥١)	استدراك الزكاة الشرعية
٧٢,٨٩٨	١١٩,٩٧٥	٢٩,٣٤٩	٤٣,٨٩٧	الربح الصافي للفترة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
٢,٤٣	٤,٠٠	٠,٩٨	١,٤٦	ربح السهم (أنظر إيضاح ٦)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جوبو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية
لفتري السنته أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

مجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي أعمال اجتماعية وخطه منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلا	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٠٩,٥٦٨	١٨٣,٠٦٩	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٥,٤١٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
١١٩,٩٧٥	١١٩,٩٧٥	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(١١,٩٩٨)	-	-	١١,٩٩٨	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي أعمال اجتماعية وخطه منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلا
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة مستقبلا
٥٠٩,٥٤٣	١٦٦,٠٤٦	١٣,٠٠٠	١٣,٠٨٥	١٧,٤١٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
٤٣٨,٩٤٨	١٣٠,٠٧١	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٤٧,٧٩٢	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
٧٢,٨٩٨	٧٢,٨٩٨	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٧,٢٩٠)	-	-	٧,٢٩٠	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١٠٥,٦٠٠)	(١٠٥,٦٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة
٤٠٦,٢٤٦	٩٠,٠٧٩	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٥٥,٠٨٢	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٢,٨٩٨	١١٩,٩٧٥	الأنشطة التشغيلية
٥,٧٠٤	٥,٩٨٧	الربح الصافي
١,٩٣٧	١,١٤٢	تعديلات على الربح الصافي:
		استهلاكات
		مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
		التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
(١٨,٧٠٤)	(٢٣,٠٨٨)	مدينون، صافي
(٤٠,٦٩٢)	(٥٦,٣٤٤)	مخزون، صافي
٢٣٨	(١,٤٠٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٣٥,٠٧٩	(٧,٧٦٧)	دائون
(٢,٦٧٩)	(٣,٦٨٩)	مصاريف مستحقة وأخرى
٥٤٤	١,٥٦٢	إيرادات مؤجلة
(٢٣١)	(١,٠٣٣)	مكافأة ترك الخدمة للموظفين المدفوعة
٥٤,٠٩٤	٣٥,٣٤١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٢٤٨)	(٣٨,٦٥٤)	الأنشطة الإستثمارية
٣٣٤	٤٧	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٨٨٥)	استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
(٢٤,٩١٤)	(٣٩,٤٩٢)	إضافات ممتلكات مستثمرة
٧٥,٤١٥	١٠٦,٨٦٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٠٥,٦٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٣٠,١٨٥)	(١٣,١٣٣)	مطلوب للبنوك
(١,٠٠٥)	(١٧,٢٨٤)	أرباح موزعة مدفوعة
١٤,٣١٣	٣١,٦٩٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٣,٣٠٨	١٤,٤١١	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	٧,٦٠٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن نشاط غير نقدي -
		تحويل ممتلكات ومعدات إلى ممتلكات مستثمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ - التكوين والنشاط

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

كان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريالاً سعودياً للسهم الواحد بتاريخ تأسيسها كشركة مساهمة سعودية. وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٥) ("تاريخ الأحقية") على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم مجانية. وبناءً عليه، تم تحويل مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال وتم إصدار ١,٢ مليون سهم إلى المساهمين في تاريخ الأحقية (تمثل سهم جديد لكل أربعة أسهم قائمة). يلخص الجدول التالي التغيرات في رأس المال منذ تاريخ التأسيس:

عدد الأسهم	القيمة الاسمية ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٨ أكتوبر ٢٠٠٠	٥٠	٤,٨٠٠,٠٠٠
١٨ ديسمبر ٢٠٠٥	٥٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥		٦,٠٠٠,٠٠٠

إعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٦، وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء المتعلق بتخفيض القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٠ ريالات سعودية للسهم. وعليه، زاد عدد الأسهم المصدرّة والقائمة للشركة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

إن أغراض الشركة تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والعباب الأطفال غير النارية والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والأجهزة والأدوات الهندسية وأجهزة وبرامج الحاسب الآلي والأدوات الرياضية والكشافية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة أجهزة الحاسب الآلي.

إن المركز الرئيسي للشركة مسجل في مدينة الرياض. ولدى الشركة إثنان وعشرون معرضاً للجملة والتجزئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - واحد وعشرون) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ثلاثة) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة تظهر كافة التعديلات (والتي تتضمن فقط التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لإظهار نتائج أعمال الشركة بصورة عادلة للفترة الأولية المعروضة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وإيضاحاتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة، مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط السنوي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة لفترةي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل التالية:

- الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ م م - قطر
- شركة جرير التجارية ذ م م - أبو ظبي
- المكتبة المتحدة - أبوظبي
- مكتبة جرير - الكويت
- شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م - مصر (بدأت التشغيل خلال شهر مايو ٢٠٠٦).

إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مسجلة باسم موصين وتم إدراجها بالنسبة المئوية الفعالة.

تصنف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة موحدة بناءً على درجة التحكم التي تمارسها الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين. وقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركائها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله استثمارات عالية السيولة، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصومات.
- تتحقق الإيرادات من إيجارات المباني على أساس الإستهقاق خلال فترة عقود الإيجار. يتم قيد دفعات الإيجار المستلمة مقدماً من المستأجرين كإيرادات مؤجلة. وتقيّد بعد ذلك كإيرادات إيجارات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

تكلفة المبيعات والافتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والافتناء تكلفة البضاعة ومصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض وما يتعلق بها.

مصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات والافتناء أو مصاريف البيع والتوزيع وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات والافتناء ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية بصفتها مستأجرة على قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة البضاعة في المستودعات والمعارض على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تقيد مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف للفترة، أما تكاليف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هو على النحو الآتي:

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

ممتلكات مستثمرة

تظهر الممتلكات المستثمرة، والتي يتم تأجيرها لتحقيق إيرادات إيجارات، بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. يجري احتساب الاستهلاكات بإستعمال طريقة القسط الثابت بمعدل استهلاك مقدر يبلغ ٣٪.

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الموجودات، إن وجدت. وفي حالة عدم وجود إمكانية لتحديد القيمة القابلة للاسترداد الموجودات بشكل إفرادي، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي تنتمي إليها الموجودات.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط السعر خلال الفترة. وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين

إن مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين يمثل مبالغ مستحقة تدفع كمبالغ مقطوعة لجميع الموظفين المعينين وفقاً لنظام العمل والعمال المعمول به في المملكة العربية السعودية عند انتهاء عقودهم. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمنافع المقررة المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. تحدد مكافأة ترك الخدمة بناءً على آخر راتب للموظف وسنوات الخدمة المتراكمة كما هو مبين بالشروط الواردة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

زكاة شرعية

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة الأولية. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي المقدّر وعلى أساس ربع سنوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

احتياطي خاص للتوسع

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه من قبل الشركة لإستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة للتوسعات المستقبلية في الأعمال.

احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه من قبل الشركة لإستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة لأعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أنظر أيضاً إيضاح ٦).

إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية الموحدة الأولية المتعلقة بـ ٢٠٠٥ لتتماشى مع تصنيف ٢٠٠٦.

٣ - المبيعات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة الشركة بمبيعات موسمية جوهرية مرتبطة ببداية الفصل الدراسي حيث ينتج عنها زيادة في المبيعات مقارنة مع الأرباع الأخرى.

٤ - إحتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الإحتياطي والمقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

٥ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ هي على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية						
٢٠٠٥ (غير مراجعة)			٢٠٠٦ (غير مراجعة)			
الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	
٦٣,٨٠٤	٤٦٩,٩٤٣	٥٤٤,٨٩٣	١٠٩,٧٢٣	٦٣٠,٦٩٠	٦٤١,٤٧٩	التجزئة
٩,٠٩٤	٦٤,٧٧٦	١٦٤,١٤٠	١٠,٢٥٢	٧٩,٧٨٣	٢٠١,٣٣٢	الجملة
٧٢,٨٩٨	٥٣٤,٧١٩	٧٠٩,٠٣٣	١١٩,٩٧٥	٧١٠,٤٧٣	٨٤٢,٨١١	المجموع

يتلخص نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترةتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية				
٢٠٠٥ (غير مراجعة)		٢٠٠٦ (غير مراجعة)		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
٤٦٥,٦٨٧	٦٠,١٥٤	٦١٤,٢٥٧	٩٧,٢٥٣	المملكة العربية السعودية
٦٩,٠٣٢	١٢,٧٤٤	٩٦,٢١٦	٢٢,٧٢٢	دول الشرق الأوسط الأخرى
٥٣٤,٧١٩	٧٢,٨٩٨	٧١٠,٤٧٣	١١٩,٩٧٥	المجموع

تتواجد الموجودات، بالنسبة للمناطق الجغرافية، بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية.

٦ - ربح السهم

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٥) على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم مجانية (أنظر إيضاح ١). وبذلك زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

بالإضافة إلى ذلك وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية المتعلق بتخفيض القيمة الاسمية وزيادة عدد أسهم الشركة (أنظر إيضاح ١)، زاد عدد أسهم الشركة القائمة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تم تعديل ربح السهم لفترةتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ بأثر رجعي لإظهار الزيادة في عدد أسهم الشركة القائمة وتخفيض القيمة الاسمية للسهم (تجزئة السهم).

٧ - شركة تابعة جديدة

قامت الشركة بإنشاء شركة تابعة جديدة في مصر ومسجلة تحت اسم شركة حريز مصر للتأجير التمويلي ش م م ("الشركة التابعة"). إن الهدف من إنشاء الشركة التابعة يتضمن شراء عقارات بغرض تأجيرها.