

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

<u>صفحة</u>	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الجريد وشركاه

أعضاء
برابيس وترهاوس كوبرز

ص. ب. ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٤٦٥٤٢٤٠٠
فاكس: ٤٦٥١٦٦٣

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

محاسبون قاتونيون - ترخيص رقم ٩٦

ص. ب. ١٠١
الرياض ١١٤٨٢

هاتف: ٤٦٥٤٢٤٠٠ (١١ خطاً)
فاكس: ٤٦٥١٦٦٣ (١١ خطاً)
www.deloitte.com

المركز الرئيسي للخدمات

تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة جرير للتسويق

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وقائمتي حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة الشركة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار 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 فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

الجريد وشركاه



عبدالله ماضل الجريد

محاسب قاتوني - ترخيص رقم ٩٩

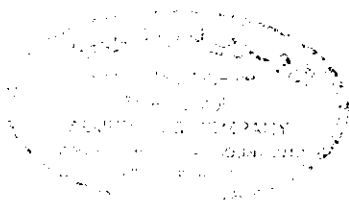
ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



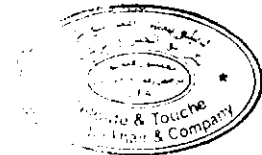
بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قاتوني - ترخيص رقم ١٠١



٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ

١٣ يوليو ٢٠٠٤



شركة جريبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣٠ يونيو ٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد
٩,٤٨٨,٤٥٦	١٠,٤٠٦,٠٥٣	٩,٨٧١,٩٢٤	مدينون، بالصافي
٩١,٥٧٩,٥٩٢	٩٤,٠٠٩,٦٠٠	٩٣,٧٦٥,١٦٧	مخزون، بالصافي
٢١١,٤٤٦,٥٣٥	٢٠١,٠٥٣,٧٠٨	٢٢٨,١٨٢,١٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٦,٩٦٦,٦٤٩	٧,٣٤٢,٣٥٨	٨,٧٧٠,٢٩٩	
<u>٣١٩,٤٨١,٢٣٢</u>	<u>٣١٢,٨١١,٧١٩</u>	<u>٣٤٠,٥٨٩,٥٣٤</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٨,١٠٦,٩٦٧	٢٧٤,٨٨٢,٧٩٥	٢٧٢,٩٣٦,٩٨٠	ممتلكات ومعدات، بالصافي
<u>٥٩٧,٥٨٨,١٩٩</u>	<u>٥٨٧,٦٩٤,٥١٤</u>	<u>٦١٣,٥٢٦,٥١٤</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			مطلوب للبنوك
١٦١,٣٨٠,١٩٤	٩٠,٨٣٣,٣٤٨	١٤٣,٥٦٩,٥١٥	دائنون
٦٧,٧١٠,٠١٢	٦٢,٥٢٨,٣٩٩	٧٧,٩١٣,٨٢٥	مصاريف مستحقة واخرى
٢,٩٠٠,٧٣٤	٦,٣٠٥,٠٥٤	٦,٧٢٠,٧١٢	أنصبة أرباح
-	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	إيرادات مؤجلة
٣,٧٠٤,٩٩٢	٤,٥٦٩,٥٦٦	٤,٣٨٨,٢٢٣	
<u>٢٣٥,٦٩٥,٩٣٢</u>	<u>٢٦٠,٢٣٦,٣٦٧</u>	<u>٢٣٢,٥٩٢,٢٧٥</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٤٧٨,٦١٧	٩,١٠٣,٠٠٩	٩,٦٣٩,٠٤٩	استدراك تعويضات الصرف من الخدمة
<u>٢٤٤,١٧٤,٥٤٩</u>	<u>٢٦٩,٣٣٩,٣٧٦</u>	<u>٢٤٢,٢٣١,٣٢٤</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٢٩,٦٣٨,٨١٧	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٤١,٠٢٦,٩٧١	احتياطي خاص للتوسع
١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	أرباح مستبقة
٦٦,٦٨٩,٤٩٧	٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٧١,٣٨٢,٨٨٣	
<u>٣٥٣,٤١٣,٦٥٠</u>	<u>٣١٨,٣٥٥,١٣٨</u>	<u>٣٧١,٢٩٥,١٩٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٩٧,٥٨٨,١٩٩</u>	<u>٥٨٧,٦٩٤,٥١٤</u>	<u>٦١٣,٥٢٦,٥١٤</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جوبير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٨,٦٨٧,٦١٥	٣٧١,٢٦١,٧٤٩	١٣٩,٣٧٨,٤٥١	١٦٨,٣٦٧,٤٩٧	المبيعات
(٢٣٣,٥٩٦,٠٤٧)	(٣٠١,٦٤١,٠٢٢)	(١١٠,٧٩٩,٩٤٢)	(١٤١,٥٨٤,١١٣)	تكلفة المبيعات والافتناء
٦٥,٠٩١,٥٦٨	٦٩,٦٢٠,٧٢٧	٢٨,٥٧٨,٥٠٩	٢٦,٧٨٣,٣٨٤	الربح الاجمالي
(١١,٠٧٥,٧٢٥)	(١١,١٧١,٠٥٣)	(٦,١٠٣,٤٨٨)	(٥,٤٠٦,٦٣٣)	مصاريف عمومية وادارية
(٧,٤٨٧,١٤٠)	(٧,٨٩١,٨١٥)	(٣,٤٣٥,٠٠٠)	(٣,٤١١,٥٨١)	مصاريف بيع وتوزيع
٤٦,٥٢٨,٧٠٣	٥٠,٥٥٧,٨٥٩	١٩,٠٤٠,٠٢١	١٧,٩٦٥,١٧٠	الربح من العمليات
٤,٦٢٢,١٦٩	٥,٧٦٩,٤٣٢	١,٧٩٠,٧٠٣	٣,٢٣٥,٠٤٥	إيرادات أخرى
(١,٧١٥,١٧٥)	(١,١٨٧,٢٣٩)	(٩٣٦,١٦٠)	(٦٧٠,٨٨٣)	مصاريف تمويل
٤٩,٤٣٥,٦٩٧	٥٥,١٤٠,٠٥٢	١٩,٨٩٤,٥٦٤	٢٠,٥٢٩,٣٣٢	الربح قبل الزكاة الشرعية
(١,٥٧٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	استدراك الزكاة الشرعية
٤٧,٨٦٥,٦٩٧	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	١٩,١٢٤,٥٦٤	١٩,٤٧٩,٣٣٢	الربح الصافي للفترة
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
٩,٩٧	١١,٠٣	٣,٩٨	٤,٠٦	ربح السهم

إن الابضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(غير مراجعة)

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
٥٢,٩٤٠,٠٥٢	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٥,٢٩٤,٠٠٥)	-	-	٥,٢٩٤,٠٠٥	-	التحويل إلى الإحتياطي النظامي
<u>٣٧١,٢٩٥,١٩٠</u>	<u>٧١,٣٨٢,٨٨٣</u>	<u>٥,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠٨٥,٣٣٦</u>	<u>٤١,٠٢٦,٩٧١</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
٣٠٥,٥٤٧,٩٥٣	٢٣,٦١٠,٣٧٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٢٤,٨٥٢,٢٤٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٤٧,٨٦٥,٦٩٧	٤٧,٨٦٥,٦٩٧	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٤,٧٨٦,٥٧٠)	-	-	٤,٧٨٦,٥٧٠	-	التحويل إلى الإحتياطي النظامي
<u>٣٥٣,٤١٣,٦٥٠</u>	<u>٦٦,٦٨٩,٤٩٧</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠٨٥,٣٣٦</u>	<u>٢٩,٦٣٨,٨١٧</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جريبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(غير مراجعة)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٨٦٥,٦٩٧	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	الأنشطة التشغيلية
٥,٦٣٥,٣٢٣	٥,٣٧٨,٤٢٩	الربح الصافي
٧٧٧,٤٦٨	٨٤٠,٥٦٢	تعديلات على الربح الصافي:
(٢,٥٠٦,٦٦٢)	٢٤٤,٤٣٣	استهلاكات
(٣٣,٩٩٦,٧٧١)	(٢٧,١٢٨,٤٣٦)	استدراك تعويضات الصرف من الخدمة
١٣٨,١٦٤	(١,٤٢٧,٩٤١)	التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
٢,٩٣٦,١٣٥	١٥,٣٨٥,٤٢٦	مدينون، بالصافي
(٢,١٣٣,٤١٧)	٤١٥,٦٥٨	مخزون، بالصافي
(٢٥٢,٧٣٤)	(١٨١,٣٤٣)	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
(١٩٨,٤٧٥)	(٣٠٤,٥٢٢)	دائنون
١٨,٢٦٤,٧٢٨	٤٦,١٦٢,٣١٨	مصاريف مستحقة وأخرى
		إيرادات مؤجلة
		استدراك تعويضات الصرف من الخدمة المدفوع
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٨٦,١٦٧)	(٣,٤٨٤,٤١٩)	الأنشطة الإستثمارية
٢٨٠,٥٦٢	٥١,٨٠٥	اضافات ممتلكات ومعدات
(٤,٤٠٥,٦٠٥)	(٣,٤٣٢,٦١٤)	استبعاد ممتلكات ومعدات، بالصافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٧١,٣٤٣,٩٦٨	٥٢,٧٣٦,١٦٧	الأنشطة التمويلية
(٨١,٦٠٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	مطلوب للبنوك
(١٠,٢٥٦,٠٣٢)	(٤٣,٢٦٣,٨٣٣)	أرباح موزعة مدفوعة
٣,٦٠٣,٠٩١	(٥٣٤,١٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٨٨٥,٣٦٥	١٠,٤٠٦,٠٥٣	صافي التغير في النقد
٩,٤٨٨,٤٥٦	٩,٨٧١,٩٢٤	النقد في بداية الفترة
		النقد في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

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.

ان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريالاً للسهم الواحد .

ان اغراض الشركة تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والعباب الأطفال غير النارية والكتب والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والأجهزة والأدوات الهندسية واجهزة وبرامج الحاسب الآلي والأدوات الرياضية والكشفية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة اجهزة الحاسب الالي .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، والملخصة ادناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ . ان القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ .

استخدام التقديرات

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

- الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية - قطر
- شركة جرير التجارية ذ م م - أبو ظبي
- المكتبة المتحدة - أبو ظبي
- مكتبة جرير - الكويت (بدأت النشاط خلال شهر فبراير ٢٠٠٤)

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 وشركاتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

الإيرادات

- تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.
- تتحقق الإيرادات من ايجارات المباني على اساس الإستحقاق خلال فترة عقود الإيجار.

تكلفة المبيعات والإقتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والإقتناء مصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض المتعلقة بها.

المصاريف

تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية.

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

شركة جريو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة البضاعة في المستودعات على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك. كما يتم تحديد تكلفة البضاعة في المعارض على أساس طريقة التجزئة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات 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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء 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 ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم 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 مهمة، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

استدراك تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الإسدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً 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 الإسدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب محخص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي المقدّر وعلى أساس ربع سنوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المحخص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المحخص.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بعدل المركز المالي ونتائج العمليات قد تم اعدادها. وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن نتائج الأعمال السنوية.

٤ - الإحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمئة 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.

شركة جروب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٥ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ هي على النحو التالي:

بالريـال السـعودي				
٢٠٠٣		٢٠٠٤		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
٥٣,٣١٠,٦٨٠	٤,٣٩٠,٥٢٦	٥٠,٠٤٤,٤١٤	٢,٨٠٤,٢٣٦	الجملة
٢٤٥,٣٧٦,٩٣٥	٤٣,٤٧٥,١٧١	٣٢١,٢١٧,٣٣٥	٥٠,١٣٥,٨١٦	التجزئة
٢٩٨,٦٨٧,٦١٥	٤٧,٨٦٥,٦٩٧	٣٧١,٢٦١,٧٤٩	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	المجموع

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ هي على النحو التالي:

بالريـال السـعودي				
٢٠٠٣		٢٠٠٤		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
٢٧٠,٣٣٥,٢٧٣	٤٢,٢٠٤,٣٣٦	٣٢١,٣٩٦,٠٢٧	٤٣,٣٩٩,٩٥٠	المملكة العربية السعودية
٢٨,٣٥٢,٣٤٢	٥,٦٦١,٣٦١	٤٩,٨٦٥,٧٢٢	٩,٥٤٠,١٠٢	دول مجلس التعاون الخليجي
٢٩٨,٦٨٧,٦١٥	٤٧,٨٦٥,٦٩٧	٣٧١,٢٦١,٧٤٩	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	المجموع

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