

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣



شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترتي الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٩ والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة 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 في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٦ رمضان ١٤٣٤
١٥ يوليو ٢٠١٣

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاحات
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤٥,٣٢٨	١٠٦,١٨٩	نقد وأرصدة البنوك
٢٥٤,١٧٠	٢٢٨,٥٨١	مدينون ، بالصافي
٦٥١,٦٢٧	٨١٥,٤١٢	مخزون ، بالصافي
٤١,٧٩٣	٤٧,١٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩٩٢,٩١٨	١,١٩٧,٣٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦,٥٣٧	٥,٤٧٨	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٧٧٤,٤٣٥	٨٩٥,٨٦٧	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٨٠٨,٩٢٣	٩٢٩,٢٩٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٨٠١,٨٤١	٢,١٢٦,٦٧٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٠٣,١٠٨	١٠٠,٠٠٠	المطلوب لدى البنوك
٦٦,٦٦٧	٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٤٦٢	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٤٤١,٠١٨	٤٧٦,٠١٢	دائنون
١٢,٦٨١	٢٠,٤٦٤	الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة
٨٧,٣٥٣	٧٢,٣٢٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٢٢٤	١٥,٧٨١	مخصص الزكاة
٧٢٥,٠٥١	٧٣٥,٠٤٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
-	١٣,٣٩٨	الجزء غير المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
-	٣٣,٦٠١	الجزء غير المتداول من إيرادات مؤجلة
٤٢,٩٦٢	٥١,١٧٣	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٩,٠٤٥	١٤,٩٩٥	برنامج حوافز الموظفين
١٢٧,٠٠٧	٣١٣,١٦٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٥٢,٠٥٨	١,٠٤٨,٢١٤	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٨,٤٢٠	١٣٨,٩٨٧	احتياطي نظامي
٢٧١,٣٦٣	٣٣٩,٤٧٤	ارباح مستبقاة
٩٤٩,٧٨٣	١,٠٧٨,٤٦١	مجموع حقوق المساهمين
١,٨٠١,٨٤١	٢,١٢٦,٦٧٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٢

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٢٦٢,٠٣٩	٢,٥٨٨,٢٦٣	١,٠٦٥,٨٣٣	١,٢٥٨,٢٨٢	المبيعات
(١,٩٣٤,٥٦١)	(٢,٢١٣,٥٨٢)	(٩٢٨,٥٤٤)	(١,٠٩٤,٣٥٢)	تكلفة المبيعات
٣٢٧,٤٧٨	٣٧٤,٦٨١	١٣٧,٢٨٩	١٦٣,٩٣٠	الربح الاجمالي
(٣٧,٠٢٣)	(٤٠,١٠٩)	(١٨,٠٠٣)	(٢٠,٨٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٥١٤)	(٢٧,٥٥٥)	(١٣,١١٩)	(١٥,٧٩٤)	مصاريف بيع وتوزيع
٢٦٦,٩٤١	٣٠٧,٠١٧	١٠٦,١٦٧	١٢٧,٣١٥	الربح من العمليات
١٥,٦٨٧	١٣,٣٥٧	٦,٧٠١	٥,٨٠٢	إيرادات أخرى
(٢,٢٢٥)	(٣,٢١٧)	(١,٢٩١)	(١,٨٥٠)	أعباء مالية
٢٨٠,٤٠٣	٣١٧,١٥٧	١١١,٥٧٧	١٣١,٢٦٧	الربح قبل الزكاة
(٩,١٩٥)	(١٠,٠٩٥)	(٤,٥٩٧)	(٥,٠٤٧)	مخصص الزكاة
٢٧١,٢٠٨	٣٠٧,٠٦٢	١٠٦,٩٨٠	١٢٦,٢٢٠	الربح الصافي للفترة
٤,٤٥	٥,١٢	١,٧٧	٢,١٢	ربحية السهم من : الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي)
٤,٥٢	٥,١٢	١,٧٨	٢,١٠	الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الانشطة التشغيلية
٢٨٠,٤٠٣	٣١٧,١٥٧	الربح قبل الزكاة للفترة
		تعديلات على:
١٠,٥٨٩	١١,٢٥٦	استهلاك
٦,٨٢٤	٣٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,١٧٠	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(١٩)	(٦٦)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٣٦	٤,٣٧٦	برنامج حوافز الموظفين
٤,٠٨٧	٥,١٥٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧,٥٠٠)	٢٨,٨٧٦	المدينون
(٥٦,٩٤٢)	(٨٩,٤٩٤)	المخزون
(٢,٨٥٩)	(٩,١٩٥)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٢٢,٥٠٢)	(٩٢,٧٧٧)	الدائنون
١٢,٥٢٠	(٥,١١٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣,٠٩٧	٣,٢٦٨	الإيرادات المؤجلة
٢٢٥,٦٠٤	١٧٣,٧٧٩	النقد الناتج من العمليات
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٣)	الزكاة المدفوعة
(١,١٧٦)	(٩٧٧)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٣,٠٩١)	-	برنامج حوافز الموظفين المدفوعة
١٨٦,٧٦٢	١٥٥,٠٦٩	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٤٢,٨٥٢)	(١٠٩,٣٧١)	إضافات ممتلكات ومعدات
٢٨	٧١,٥٠٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٢,٨٢٤)	(٣٧,٨٦٦)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
١٠٢,٩٥١	٩٩,٧٤٩	المطلوب لدى البنوك
(٣٣,٣٣٣)	٣٣,٣٣٣	قروض طويلة الأجل
(٢٢٨,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	أنصبة أرباح موزعة
(١٥٨,٣٨٢)	(١٢١,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(١٤,٤٤٤)	(٤,٧١٥)	صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤	النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة
٤٥,٣٢٨	١٠٦,١٨٩	النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	١٣,٨٦٠	تعديل على إضافات ممتلكات ومعدات مقابل التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
-	٤٠,٣٣٠	تعديل على أرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بآلاف الريالات السعودية

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٩٠٦,٥٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٢٩٩	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢٧١,٢٠٨	٢٧١,٢٠٨	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٢٧,١٢١)	٢٧,١٢١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٨٨,٠٠٠)	(٢٢٨,٠٠٠)	-	-	انصبه ارباح موزعة
٩٤٩,٧٨٣	٢٧١,٣٦٣	٧٨,٤٢٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٠٧,٠٦٢	٣٠٧,٠٦٢	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٣٠,٧٠٦)	٣٠,٧٠٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٥٥,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	-	-	انصبه ارباح موزعة
١,٠٧٨,٤٦١	٣٣٩,٤٧٤	١٣٨,٩٨٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاطات

تأسست شركة جرير للتسويق ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) و تم تسجيلها في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠).

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة والشاملة معارض الجملة ٣٧ معرضاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٣٦ معرضاً) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، إضافة إلى استثمار عقاري في جمهورية مصر العربية.

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. ان القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والإفصاح عن مبالغ الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، إضافة إلى المبيعات والمصاريف المسجلة للفترة التي أعدت بها القوائم المالية الأولية الموحدة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة ، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

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

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 الاخرين. وقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها ما عدا الإيرادات من إيجارات المباني حيث يتم إثباتها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة البضاعة المباعة المباشرة والمصاريف المتعلقة بالمشتريات والمستودعات والمعارض والمصاريف الأخرى المتعلقة بها إضافة إلى المنتجات الترويجية.

المصاريف

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

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنققة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

المديون

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم مراجعة تقديره بناءً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة المديون في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر الكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الانتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبند الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

السنوات	مباني
٢٥ - ٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٣,٣٣	أثاث ومفروشات
٥ - ١٠	وسائل نقل
٤	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على المأجور
٣	

تحويل العملات الأجنبية

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

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. كما تم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لمتوسط السعر خلال الفترة. وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت مادية ، كبنود مستقلة ضمن حقوق المساهمين.

برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") حيث تمنح المجموعة بموجبه موظفين مختارين الحق بالحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق في حالة الوفاء بشروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي ربح المجموعة الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية الأولية. ويتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعادل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حوافز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للمجموعة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً 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 حينئذ اقفال المخصص.

الإيجارات

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للمجموعة بالقيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم عرض الإلتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي الأولية كالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية. يتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف تمويل وتخفيض الإلتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية باستخدام طريقة معدل العائد السائد. يتم تحميل مصاريف التمويل فوراً في قائمة الدخل الأولية إلا إذا كانت تتعلق بصورة مباشرة للأصول المؤهلة وفي هذه الحالة يتم رسميتها وفقاً لسياسة المجموعة لكلفة الإقتراض. يتم استهلاك الأصول المستأجرة على الحياة العملية المقدر للأصل. غير أنه إذا لم يكن هناك بشكل معقول وموثوق بأن المجموعة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية فترة الإيجار، فإن الأصل يتم استهلاكه على أساس فترة الإيجار. يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة، بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع
يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها
بتاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. وفي حالة وجود 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، ناقصاً خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل.
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاه ، يحدد الانخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعال الأساسي.

الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هنالك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد التغييرات في القيمة العادلة في قائمة التغييرات 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 أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية أو على أساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على أساس موضوعي، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

ب) الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحفظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما وغير المشغولة من قبل المجموعة تصنف كإستثمار في الممتلكات. يظهر الإستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنسب مباشرة الى اقتناء الأصول وتدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصول منفصلة، حسب ما هو مناسب، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل سوف تتدفق إلى المجموعة وعندما يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها. لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم إستهلاك الإستثمارات في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة المركز المالي ونتائج العمليات بعدل. وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن نتائج الأعمال السنوية.

٤ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للمجموعة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي والمقدر على اساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

٥ - معلومات قطاعية

لدى المجموعة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. ان المعلومات القطاعية لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

(أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الإجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢,١٢٧	٢٩٨	١,٨٢٩	إجمالي الموجودات
٢,٥٨٨	١٦١	٢,٤٢٧	المبيعات
٣٠٧	١٦	٢٩١	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٨٠٢	٢٩٤	١,٥٠٨	إجمالي الموجودات
٢,٢٦٢	١٨٣	٢,٠٧٩	المبيعات
٢٧١	٢١	٢٥٠	صافي الدخل

إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

(ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
			٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢,٥٨٨	١٩٠	٢,٣٩٨	المبيعات
٣٠٧	٣٣	٢٧٤	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢,٢٦٢	١٦٥	٢,٠٩٧	المبيعات
٢٧١	٣١	٢٤٠	صافي الدخل

تقع الموجودات العاملة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كلا من الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٦٠ مليون سهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٧ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

إن الارتباطات والالتزامات المحتملة هي كما يلي :

بملايين الريالات السعودية	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٦١,٨	٦٤,٣
٦,٣	١١,٣

إعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٨ - انصبة أرباح موزعة

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعين المنعقدين بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ وتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي و ١٣٢ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعين المنعقدين بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي و ١٤٤ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣.