

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
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
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي 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

١٧ شعبان ١٤٣٢

١٨ يوليو ٢٠١١

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٤,٧٤٧	٣٦,٨١٨	نقد وأرصدة البنوك
٢٠٥,٢١٥	١٩٠,٠١٠	مدينون ، بالصافي
٤١٩,٦٠٣	٥٧٣,٥٨٥	المخزون ، بالصافي
٤٠,٩٠٣	٤٥,٠٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٩٠,٤٦٨	٨٤٥,٤٦٧	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٧,٧٧٢	٧,٤٩٢	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٥٥٢,٨٢٦	٥٩٤,٩٨٠	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٨٨,٥٤٩	٦٣٠,٤٢٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٧٩,٠١٧	١,٤٧٥,٨٩٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٤١,٢٠٥	٣٦,٩١٦	مطلوب لبنوك
٢٤٥,٧٩٢	٣٨٨,٦٣٢	دائنون
-	٢٦,٨١٨	الجزء المتداول من برنامج تحفيز الموظفين
٤٨,١١٤	٦٢,٣٤٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٤٨٤	١١,٥٦٦	ايرادات مؤجلة
٤٤٤,٥٩٥	٥٢٦,٢٧٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥٠,٠٠٠	٦٦,٦٦٧	قروض طويلة الاجل
٣٠,٣٦٧	٣٧,٣٦٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,٩٦٠	٧٠٨	برنامج حوافز الموظفين
١٠١,٣٢٧	١٠٤,٧٤٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٤٥,٩٢٢	٦٣١,٠١٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٦,٨٢٣	١٠١,٠٠٢	احتياطي نظامي
٢٧٦,٢٧٢	٣٤٣,٨٧٣	ارباح مستبقة
٧٣٣,٠٩٥	٨٤٤,٨٧٥	مجموع حقوق المساهمين
١,٢٧٩,٠١٧	١,٤٧٥,٨٩٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
بالآلاف الريالات السعودية				
١,٤٦٧,٤٤٥	١,٩١٣,٨٨٤	٦٧١,٩٧٢	٩٦٨,٢٥٩	المبيعات
(١,٢٢٥,٦٦٢)	(١,٦٢٣,٤٠٥)	(٥٧٣,١٥٤)	(٨٤٠,٤٥٩)	تكلفة المبيعات
٢٤١,٧٨٣	٢٩٠,٤٧٩	٩٨,٨١٨	١٢٧,٨٠٠	الربح الاجمالي
(٢٧,٢٧٠)	(٣٢,٧٩٣)	(١٣,٤٦٢)	(١٧,١٣٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢,٢٣٢)	(٢٤,٩٤٠)	(١٠,٦١٩)	(١٣,٤٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
١٩٢,٢٨١	٢٣٢,٧٤٦	٧٤,٧٣٧	٩٧,٢١٩	الربح من العمليات
١٣,٨٥٨	١٥,١١٣	٧,٠٠٢	٧,٧٢٤	إيرادات أخرى
(٥,٥٦٥)	(٤,٩٤٦)	(٢,٩٥٥)	(٢,٣١٢)	أعباء مالية
٢٠٠,٥٧٤	٢٤٢,٩١٣	٧٨,٧٨٤	١٠٢,٦٣١	الربح قبل الزكاة
(٦,٣١٨)	(٧,٦٢٠)	(٣,٠١٨)	(٤,١١٠)	مخصص الزكاة
١٩٤,٢٥٦	٢٣٥,٢٩٣	٧٥,٧٦٦	٩٨,٥٢١	الربح الصافي للفترة
				ربحية السهم من :
٤,٨١	٥,٨٢	١,٨٧	٢,٤٣	الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي)
٤,٨٦	٥,٨٨	١,٨٩	٢,٤٦	الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
		الانشطة التشغيلية
		الربح الصافي
		تعديلات على :
		استهلاكات
		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		برنامج حوافز الموظفين
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة ، صافي
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		المدينون ، بالصافي
		المخزون ، بالصافي
		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
		الدائنون
		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		الإيرادات المؤجلة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات ومعدات
		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
		بنوك دائنة
		أرباح موزعة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
		النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة
		النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

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

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالآلاف الريالات السعودية

	احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين	احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	
المجموع	أرباح مستتقة	أرباح مستتقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٢٢,٨٣٩	٢٧٢,٤٤٢	١٣,٠٠٠	٣٧,٣٩٧	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
١٩٤,٢٥٦	١٩٤,٢٥٦	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	١٣,٠٠٠	(١٣,٠٠٠)	-	-	المحول الى الأرباح المستتقة
-	(١٩,٤٢٦)	-	١٩,٤٢٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٨٤,٠٠٠)	(١٨٤,٠٠٠)	-	-	-	انصبه ارباح موزعة
٧٣٣,٠٩٥	٢٧٦,٢٧٢	-	٥٦,٨٢٣	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٧٩٧,٥٨٢	٣٢٠,١١١	-	٧٧,٤٧١	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٢٣٥,٢٩٣	٢٣٥,٢٩٣	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٢٣,٥٣١)	-	٢٣,٥٣١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٨٨,٠٠٠)	(١٨٨,٠٠٠)	-	-	-	انصبه ارباح موزعة
٨٤٤,٨٧٥	٣٤٣,٨٧٣	-	١٠١,٠٠٢	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً 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 اكتوبر ٢٠٠٠) وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة والشاملة معارض الجملة ٣٤ معرضا كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٣٣ معرضا) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، اضافة الى استثمارات عقارية في جمهورية مصر العربية .

ان اغراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الادوات المكتبية والمدرسية والاعاب الاطفال 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 .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا 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 ٢٠١٠ . ان القوائم المالية الأولية الموحدة والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على ارصدة الموجودات و المطلوبات المسجلة ، و الافصاح عن مبالغ الموجودات و المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، اضافة إلى المبيعات و المصاريف المسجلة للفترة التي اعدت بها القوائم المالية الموحدة. و بالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات و الاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة، الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

الملكية	بلد التأسيس	الشركة
%١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية
%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 الآخرين . 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 .
- تتحقق الإيرادات من ايجارات المباني بموجب اساس الاستحقاق خلال فترة عقود الايجار .

تكلفة المبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المصاريف

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

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

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة او السوق أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة البضاعة على اساس طريقة المتوسط المتحرك .

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	وسائل نقل
٤	اجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على المباني
٣	

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي باسعار 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 الأولية الموحدة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

برنامج حوافز الموظفين

قامت الشركة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") حيث تمنح الشركة 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 الشركة الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية المدققة. ويتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات حيث أنه لن يتم دفع أي دفعات إلا عند انتهاء فترة الاستحقاق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وما بعدها. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حوافز الموظفين الوارد بالميزانية في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للشركة 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 اساس 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 اساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

المدينون

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 الذمم المدينة في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة .

احتياطي الاعمال الاجتماعية وخطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا

تم تكوين هذا الاحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة لاستخدامه في اعمال اجتماعية وخطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا . خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة تحويل هذا الإحتياطي إلى الأرباح المستبقاة .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الايجازات التشغيلية

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

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المسلمة ، 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 ، ناقصا خسارة الانخفاض المثبتة سابقا 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 اساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لاصل مالي مماثل.
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاه ، يحدد الانخفاض في القيمة على اساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العمولة الخاصه الفعال الأساسي .

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 التغيير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 التغيرات في القيمة العادلة في 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 في حالة عدم وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

ب) الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحتفظ بها لأغراض عوائد الاجار على المدى الطويل او لغرض الإرتفاع في القيمة او كليهما وغير المشغولة من قبل الشركة تصنف كاستثمار في الممتلكات . يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية صافي الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنسب مباشرة الى اقتناء الاصول 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 الشركة و عندما يمكن قياس تكلفة الاصل بشكل موثوق . لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات و الصيانة الاخرى يتم تحميلها لقائمة 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 .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤ - المشتقات المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، كان لدى المجموعة إتفاقيتان مقايضة أسعار عمولة بقيمة اسمية بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط الإتفاقيات ، تقوم المجموعة بدفع عمولة ثابتة وتحصل على عمولة متغيرة . تستخدم المقايضة للتحوط من التعرض لتغيرات أسعار العمولة لإقتراضات المجموعة . إن القيمة العادلة لهذه الإتفاقيات والتي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والإنخفاض في القيمة العادلة خلال عام ٢٠١٠ والربع الثاني من عام ٢٠١١ يظهر في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تم استحقاق إتفاقيتي مقايضة أسعار عمولة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١١ و ١٨ يونيو ٢٠١١ .

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 حالياً على المساهمين .

٦ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة . ان المعلومات القطاعية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ هي على النحو التالي :

(أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣٠ يونيو ٢٠١١
١,٤٧٦	٢٢٤	١,٢٥٢	اجمالي الموجودات
١,٩١٤	١٧٠	١,٧٤٤	المبيعات
٢٣٥	١٨	٢١٧	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠١٠
١,٢٧٩	٢٠٠	١,٠٧٩	اجمالي الموجودات
١,٤٦٧	١٦٢	١,٣٠٥	المبيعات
١٩٤	١٨	١٧٦	صافي الدخل

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ان نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ على النحو التالي :

(ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
			٣٠ يونيو ٢٠١٠
١,٩١٤	١٥٧	١,٧٥٧	المبيعات
٢٣٥	٢٨	٢٠٧	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠١٠
١,٤٦٧	١٥٠	١,٣١٧	المبيعات
١٩٤	٢٨	١٦٦	صافي الدخل

بسبب طبيعة نشاط الشركة ، فانه ليس من العملي الافصاح 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 متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم لكل من ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي.

٨ - الإلتزامات والتعهدات

إن الإلتزامات والتعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ هي كما يلي :

بالريال السعودي	إعتمادات مستندية
٧٢,١٤٥,٣٩٥	خطابات ضمان
١٢,١٤٢,٠١٩	

٩ - أنصبة أرباح موزعة

قرر مجلس الإدارة في الاجتماعين المنعقدين بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١١ وتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي و ١٠٨ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١١ .