

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

فهرس	صفحة
تقرير فحص مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٢
قائمة الدخل الأولية الموحدة	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٤
قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	٦ - ١٣

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة جرير للتسويق
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية لفترة السنته أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص 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 ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً 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 .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٧ شعبان ١٤٣١

١٩ يوليو ٢٠١٠

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٤,٩٦٢	٢٤,٧٤٧	نقد
١٦٨,٨٧٥	٢٠٥,٢١٥	مدينون ، بالصافي
٣٨٧,٩٢٢	٤١٩,٦٠٣	المخزون ، بالصافي
٣٥,٣٤٨	٤٠,٩٠٣	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٦١٧,١٠٧	٦٩٠,٤٦٨	مجموع الموجودات المتداولة
٨,٠٥٣	٧,٧٧٢	استثمارات في عقارات مؤجرة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٥٢١,٥٥٤	٥٥٢,٨٢٦	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٥٧,٥٥٨	٥٨٨,٥٤٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٧٤,٦٦٥	١,٢٧٩,٠١٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٥,٢١٨	١٤١,٢٠٥	مطلوب لبنوك
٢٥٣,٢٧٤	٢٤٥,٧٩٢	دائنون
٣٩,٧٧٩	٤٨,١١٤	مصاريف مستحقة واخرى
١١,٥٩٣	٩,٤٨٤	ايرادات مؤجلة
٣٢٩,٨٦٤	٤٤٤,٥٩٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
٢٦,٥٣٥	٣٠,٣٦٧	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٥٣٧	٢٠,٩٦٠	برنامج حوافز الموظفين
١٨٨,٠٧٢	١٠١,٣٢٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥١٧,٩٣٦	٥٤٥,٩٢٢	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٧,٩٨٦	٥٦,٨٢٣	احتياطي نظامي (ايضاح ٥)
١٣,٠٠٠	—	احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح
٢٢٥,٧٤٣	٢٧٦,٢٧٢	أسهم للموظفين بالشركة مستقبلا
٦٥٦,٧٢٩	٧٣٣,٠٩٥	ارباح مستبقة
		مجموع حقوق المساهمين
١,١٧٤,٦٦٥	١,٢٧٩,٠١٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بآلاف الريالات السعودية			
١,٢٣٥,٠٢١	١,٤٦٧,٤٤٥	٥٧٢,٩٦٠	٦٧١,٩٧٢
(١,٠٠٦,٠٤٩)	(١,٢٢٥,٦٦٢)	(٤٧٠,٤٩٠)	(٥٧٣,١٥٤)
٢٢٨,٩٧٢	٢٤١,٧٨٣	١٠٢,٤٧٠	٩٨,٨١٨
(٢٤,٤٦٠)	(٢٧,٢٧٠)	(١٠,٨٣١)	(١٣,٤٦٢)
(١٨,٤٦٨)	(٢٢,٢٣٢)	(١٢,٢٠٦)	(١٠,٦١٩)
١٨٦,٠٤٤	١٩٢,٢٨١	٧٩,٤٣٣	٧٤,٧٣٧
٦,٢١١	١٣,٨٥٨	(١,١٥٧)	٧,٠٠٢
(٦,٦٤٢)	(٥,٥٦٥)	(٣,١٩٤)	(٢,٩٥٥)
١٨٥,٦١٣	٢٠٠,٥٧٤	٧٥,٠٨٢	٧٨,٧٨٤
(٥,٧٥٠)	(٦,٣١٨)	(٢,٦٧٠)	(٣,٠١٨)
١٧٩,٨٦٣	١٩٤,٢٥٦	٧٢,٤١٢	٧٥,٧٦٦
٤,٦٥	٤,٨١	١,٩٩	١,٨٧
٤,٥٠	٤,٨٦	١,٨١	١,٨٩

المبيعات

تكلفة المبيعات

الربح الاجمالي

مصاريف ادارية وعمومية

مصاريف بيع وتوزيع

الربح من العمليات

إيرادات (مصاريف) أخرى

مصاريف تمويل

الربح قبل الزكاة الشرعية

استدراك الزكاة الشرعية

الربح الصافي للفترة

ربحية السهم (إيضاح ٧) :

الربح من العمليات (بالريال السعودي)

الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
		الانشطة التشغيلية
١٩٤,٢٥٦	١٧٩,٨٦٣	الربح الصافي
		تعديلات:
٩,٥٨٢	٨,٠٣٠	استهلاكات
(٢٧)	(٣٠٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٧٥٠	٢,١٨٨	برنامج حوافز الموظفين
٣,٣٣٨	٢,٦٥٧	تعويضات نهاية الخدمة ، صافي
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٤,٠٣٢)	(٥,٦٩٩)	المدينون ، بالصافي
١,٨٢١	٢,٩١٠	المخزون ، بالصافي
(٤,٠٦١)	(٨,٧٧٧)	مصاريف مدفوعة مقدما و اخرى
(٣١,٢٦٩)	٦٣,١٣١	الدائنون
(٩,٢٢٩)	(١١,١٣٤)	المصاريف المستحقة وال اخرى
(١,٣٩٧)	١,٨٥٤	الايرادات المؤجلة
١٤١,٧٣٢	٢٣٤,٧١٦	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٦,٨٢٤)	(٧,٥١٦)	اضافات ممتلكات ومعدات
٢٨	٣٠٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦,٧٩٦)	(٧,٢٠٧)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٥٤,١٥١	(١٦,٨١٠)	المطلوب لبنوك
(١٨٤,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(١٢٩,٨٤٩)	(٢٢٦,٨١٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(١٤,٩١٣)	٦٩٩	صافي التغير في النقد
٣٩,٦٦٠	٢٤,٢٦٣	النقد في بداية الفترة
٢٤,٧٤٧	٢٤,٩٦٢	النقد في نهاية الفترة

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

شركة جريز للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
بآلاف الريالات السعودية

رأس المال	احتياطي نظامي	اسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً	اجتماعية وخطة منح احتياطي اعمال	أرباح مستبقاة	المجموع
٣٠٠,٠٠٠	٩٠,٦٤٤	١٣,٠٠٠		٢٨٣,٢٢٢	٦٨٦,٨٦٦
—	—	—		١٧٩,٨٦٣	١٧٩,٨٦٣
١٠٠,٠٠٠	(٩٠,٦٤٤)	—		(٩,٣٥٦)	—
—	١٧,٩٨٦	—		(١٧,٩٨٦)	—
—	—	—		(٢١٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)
٤٠٠,٠٠٠	١٧,٩٨٦	١٣,٠٠٠		٢٢٥,٧٤٣	٦٥٦,٧٢٩
٤٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٩٧	١٣,٠٠٠		٢٧٢,٤٤٢	٧٢٢,٨٣٩
—	—	—		١٩٤,٢٥٦	١٩٤,٢٥٦
—	—	(١٣,٠٠٠)		١٣,٠٠٠	—
—	١٩,٤٢٦	—		(١٩,٤٢٦)	—
—	—	—		(١٨٤,٠٠٠)	(١٨٤,٠٠٠)
٤٠٠,٠٠٠	٥٦,٨٢٣	—		٢٧٦,٢٧٢	٧٣٣,٠٩٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
الربح الصافي للفترة
المحول الى رأس المال
المحول الى الاحتياطي النظامي
انصبه ارباح موزعة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
الربح الصافي للفترة
المحول إلى الأرباح المستبقاة
المحول الى الاحتياطي النظامي
انصبه ارباح موزعة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 ٢٨ معرضاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ٢٥ 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 والالعاب 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 المستتقاه 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 الأولية الموحدة 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 ٢٠٠٩ . ان القوائم المالية الأولية الموحدة والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

استخدام التقديرات

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

شركة جريز للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

العرف المحاسبي

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

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حسابات شركة جريز للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

الشركة	بلد التأسيس	الملكية
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية	قطر	%١٠٠
شركة جريز التجارية ذ م م	ابو ظبي	%١٠٠
المكتبة المتحدة	ابو ظبي	%١٠٠
مكتبة جريز	الكويت	%١٠٠
شركة جريز 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 جريز 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 .

الايرادات

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

تكلفة المبيعات

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية 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 والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

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

الممتلكات والمعدات

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

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

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 الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

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

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 طبقا للقوائم المالية المدققة. ويتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات غير متداولة 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 طبقا للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للشركة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا 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 (إن وجدت) 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 .

الايجارات 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

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 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 التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن قائمة الدخل الموحدة .

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 هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقيد/ترحل التغيرات في القيمة العادلة الى قائمة 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

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 مفاوضة بين الشركة والبنوك على الاسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة.

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 للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ هي على النحو التالي :

أ (قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣٠ يونيو ٢٠١٠
١,٢٧٩	٢٠٠	١,٠٧٩	اجمالي الموجودات
١,٤٦٧	١٦٢	١,٣٠٥	المبيعات
١٩٤	١٨	١٧٦	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠٠٩
١,١٧٤	١٦٢	١,٠١٢	اجمالي الموجودات
١,٢٣٥	١٤٣	١,٠٩٢	المبيعات
١٨٠	١٦	١٦٤	صافي الدخل

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

ان نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على النحو التالي :

ب (القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
١,٤٦٧	١٥٠	١,٣١٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
١٩٤	٢٨	١٦٦	المبيعات
			صافي الدخل
١,٢٣٥	١٥٢	١,٠٨٣	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
١٨٠	٣١	١٤٩	المبيعات
			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 ٢٠١٠ وبأثر رجعي ٢٠٠٩ .

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 ١٩ يوليو ٢٠١٠ .