

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة 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 أعدتها 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 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 فإننا 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

٦ جمادى الثاني ١٤٣٤

١٦ أبريل ٢٠١٣

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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



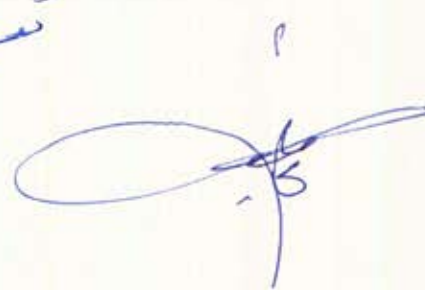
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤٩,٧٤٤	٥٤,٥٨٣	نقد وأرصدة البنوك
٢٣٢,٩٦٠	٢٥٤,٧٤١	مدينون ، بالصافي
٦٠٤,٠٢٩	٧٩٩,٦٦٦	مخزون ، بالصافي
٤٨,٧٠٩	٤٧,٩٥٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩٣٥,٤٤٢	١,١٥٦,٩٤٣	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦,٦٠٠	٥,٧٥٣	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٧٥٠,٢٧٤	٨٣٥,٠٨٠	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٧٨٤,٨٢٥	٨٦٨,٧٨٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٢٠,٢٦٧	٢,٠٢٥,٧٢٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٦٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٠٢,٧٠٤	٥٤٩,٠٨٩	دائنون
٢٩,٤٨٨	-	الجزء المتداول من برنامج حوافز الموظفين
٧٦,٨٩٠	٧٨,٢٦٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٨٧٦	١١,٦٨٨	ايرادات مؤجلة
٢٤,٢٠٢	٢٨,٣١٦	مخصص الزكاة
٦١٠,٨٢٧	٦٨٤,٠٢٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٩١,٦٦٧	١٨٣,٣٣٣	قروض طويلة الاجل
٤١,١٩٠	٤٩,٣٢١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١,٧٨٠	١٢,٨٠٧	برنامج حوافز الموظفين
١٣٤,٦٣٧	٢٤٥,٤٦١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٤٥,٤٦٤	٩٢٩,٤٨٦	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٧,٧٢٢	١٢٦,٣٦٥	احتياطي نظامي
٣٠٧,٠٨١	٣٦٩,٨٧٦	ارباح مستبقة
٩٧٤,٨٠٣	١,٠٩٦,٢٤١	مجموع حقوق المساهمين
١,٧٢٠,٢٦٧	٢,٠٢٥,٧٢٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالآف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٩٦,٢٠٦	١,٣٢٩,٩٨١	المبيعات
(١,٠٠٦,٠١٧)	(١,١١٩,٢٣٠)	تكلفة المبيعات
١٩٠,١٨٩	٢١٠,٧٥١	الربح الاجمالي
(١٩,٠٢٠)	(١٩,٢٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٣٩٥)	(١١,٧٦١)	مصاريف بيع وتوزيع
١٦٠,٧٧٤	١٧٩,٧٠٢	الربح من العمليات
٨,٩٨٦	٧,٥٥٥	ايرادات أخرى
(٩٣٤)	(١,٣٦٧)	أعباء مالية
١٦٨,٨٢٦	١٨٥,٨٩٠	الربح قبل الزكاة
(٤,٥٩٨)	(٥,٠٤٨)	مخصص الزكاة
١٦٤,٢٢٨	١٨٠,٨٤٢	الربح الصافي للفترة
		ربحية السهم من :
٢,٦٨	٣,٠٠	الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي)
٢,٧٤	٣,٠١	الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

إن 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)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الانشطة التشغيلية
١٦٨,٨٢٦	١٨٥,٨٩٠	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
٤,٨٣٩	٥,٧٤٧	استهلاكات
٩,١٣٠	(٢,٦٨٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٢٥٩)	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٢٥)	(٧٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨٦٨	٢,١٨٨	برنامج حوافز الموظفين
٢,٠٢٢	٢,٥١٧	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٤٠٤	٥,٧٣٤	المدينون
(١,٩١٥)	(٧٣,٧٤٨)	المخزون
(٩,٧٧٥)	(٩,٩٥١)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٦٠,٨١٦)	(١٩,٧٠٠)	الدائنون
٢,٠٥٧	٨٢٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٢٩٢	١,٢٢١	الإيرادات المؤجلة
١١٦,٦٤٨	٩٧,٩٦٥	النقد الناتج من العمليات
-	(١٥١)	الزكاة المدفوعة
(٨٨٣)	(١٩١)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
١١٥,٧٦٥	٩٧,٦٢٣	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١٢,٩٩٨)	(٢٦,٠٩٩)	اضافات ممتلكات ومعدات
٢٨	٧٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢,٩٧٠)	(٢٦,٠٢٦)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	(٢٥١)	بنوك دائنة
(١٦,٨٢٣)	(١٦,٦٦٧)	قروض طويلة الأجل
(٩٦,٠٠٠)	(١١١,٠٠٠)	أنصبة أرباح موزعة
(١١٢,٨٢٣)	(١٢٧,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(١٠,٠٢٨)	(٥٦,٣٢١)	صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤	النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة
٤٩,٧٤٤	٥٤,٥٨٣	النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالآلاف الريالات السعودية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٨٠,٨٤٢	١٨٠,٨٤٢	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(١٨,٠٨٤)	١٨,٠٨٤	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١١١,٠٠٠)	(١١١,٠٠٠)	-	-	انصبه ارباح موزعة
١,٠٩٦,٢٤١	٣٦٩,٨٧٦	١٢٦,٣٦٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
٩٠٦,٥٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٢٩٩	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
١٦٤,٢٢٨	١٦٤,٢٢٨	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(١٦,٤٢٣)	١٦,٤٢٣	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٩٦,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠)	-	-	انصبه ارباح موزعة
٩٧٤,٨٠٣	٣٠٧,٠٨١	٦٧,٧٢٢	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

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) وتم 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 ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٣٥ معرضاً) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، إضافة الى استثمار عقاري في جمهورية مصر العربية.

إن أغراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية وألعاب 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 للمعايير المحاسبية 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. و بالرغم 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

الايرادات

- 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 وفقا 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 المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 المدينون 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 بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار 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.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي وفقا لسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. كما تم تحويل إيرادات 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 (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 الإستحقاق. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الإستحقاق. 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 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.

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 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 الإنخفاض 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 أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هنالك 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 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 المحتفظ بها لأغراض عوائد الايجار على المدى الطويل أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما وغير المشغولة من قبل الشركة 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 الشركة وعندما يمكن قياس تكلفة الاصل 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

(أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الإجمالي	الجملة	التجزئة	
٢,٠٢٦	٢٥٧	١,٧٦٩	٣١ مارس ٢٠١٣
١,٣٣٠	١٠٦	١,٢٢٤	إجمالي الموجودات
١٨١	١٥	١٦٦	المبيعات
			صافي الدخل
١,٧٢٠	٢٢٧	١,٤٩٣	٣١ مارس ٢٠١٢
١,١٩٦	١٢٦	١,٠٧٠	إجمالي الموجودات
١٦٤	٢٢	١٤٢	المبيعات
			صافي الدخل

إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

(ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
١,٣٣٠	٩٧	١,٢٣٣	٣١ مارس ٢٠١٣
١٨١	١٧	١٦٤	المبيعات
			صافي الدخل
١,١٩٦	٨١	١,١١٥	٣١ مارس ٢٠١٢
١٦٤	١٧	١٤٧	المبيعات
			صافي الدخل

تقع الموجودات العاملة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كلا من الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح الفترة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٦٠ مليون سهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٧ - الإلتزامات والتعهدات المحتملة

إن الإلتزامات والتعهدات المحتملة هي كما يلي :

بملايين الريالات السعودية	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢
٥٨,٩	٦٣,٣
٦	١١

إعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٨ - أنصبة أرباح موزعة

بناء على تفويض الجمعية العامة ، قرر مجلس الإدارة في الإجتماع المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي ، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢.

بناء على تفويض الجمعية العامة ، قرر مجلس الإدارة في الإجتماع المنعقد بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي ، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣.