

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

تقرير فحص

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، وقوائم الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٦ رجب ١٤٢٩ هـ
(١٩ يوليو ٢٠٠٨)



شركة جريير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢٠٠٧ (غير مراجعة) (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠٠٨ (غير مراجعة) (بالآلاف الريالات السعودية)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
		النقدية وشبه النقدية
١٧,٦٤٩	٢٥,٤٢٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٤٦,٢٥٥	١٧٩,٥٧٣	بضاعة
٣١٨,٧٥٤	٥٤٦,٣٩٣	
٤٨٢,٦٥٨	٧٥١,٣٩٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
		استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات في عقارات مؤجرة
٨,١٥٦	٧,٩٢٢	ممتلكات ومعدات
٤٥٥,٣٠٥	٥١١,٢٤٣	
٤٩١,٤١٢	٥٤٧,١١٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٧٤,٠٧٠	١,٢٩٨,٥٠٦	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
		مطلوب إلى البنوك
١٨٧,٢١١	٢٤٥,٥٦١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٦٩,٥٩٣	٣٥٧,٥٠٨	إيرادات مؤجلة
٩,٣٧٠	٨,٣٦٣	
٣٦٦,١٧٤	٦١١,٤٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,١٠٨	٢٠,٩١٥	برنامج حوافز الموظفين
٣,٤٩٨	٧,١٣٨	
٢٠,٦٠٦	٢٨,٠٥٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٨٦,٧٨٠	٦٣٩,٤٨٥	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٤٣,١٨٦	٧٣,٧٨٧	الأرباح المبقاة
٢٣١,١٠٤	٢٦٦,٥٠٥	احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً
-	٥,٧٢٩	احتياطي خاص بتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٥٨٧,٢٩٠	٦٥٩,٠٢١	مجموع حقوق المساهمين
٩٧٤,٠٧٠	١,٢٩٨,٥٠٦	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
٨٢٢,٩٩٥	١,٢١٥,٠٥٠	٣٩٤,٥٠٦	٦١٧,٣٩٧	المبيعات
(٦٦٤,٥٩٧)	(١,٠٠٢,٨٦٣)	(٣٢٥,٠٥٣)	(٥٢٥,٩٢٧)	تكلفة المبيعات
١٥٨,٣٩٨	٢١٢,١٨٧	٦٩,٤٥٣	٩١,٤٧٠	إجمالي الربح
المصاريف:				
(٩,٧٥٥)	(١٣,١٢٦)	(٥,٣٧٣)	(٦,٠٥٨)	بيع وتوزيع
(١٣,٩١٢)	(٢٨,٨٦٨)	(٨,٥٠٤)	(١٥,٤٩٢)	عمومية وإدارية
(٢٣,٦٦٧)	(٤١,٩٩٤)	(١٣,٨٧٧)	(٢١,٥٥٠)	الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٤,٧٣١	١٧٠,١٩٣	٥٥,٥٧٦	٦٩,٩٢٠	
٦,٨٣٤	٣,٥٨٨	٣,٥٦٦	١,٤٥٤	إيرادات أخرى
(١,٩٨٦)	(٤,٩٤٠)	(١,٩٤٥)	(٢,٣٧٦)	أعباء مالية
١٣٩,٥٧٩	١٦٨,٨٤١	٥٧,١٩٧	٦٨,٩٩٨	الدخل قبل الزكاة
(٥,١٤٠)	(٤,٦٥٠)	(٢,٨٥٠)	(١,٩٢٠)	الزكاة
١٣٤,٤٣٩	١٦٤,١٩١	٥٤,٣٤٧	٦٧,٠٧٨	صافي دخل الفترة
ربح السهم:				
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية				
٤,٤٢	٥,٥١	١,٧٩	٢,٢٥	والمستمرة (ريال سعودي)
٤,٤٨	٥,٤٧	١,٨١	٢,٢٤	المتعلق بصافي دخل الفترة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جريز للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢٠٠٧ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٨ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
		النشاطات التشغيلية:
١٣٤,٤٣٩	١٦٤,١٩١	صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
٦,٨٦٨	٧,١٨٧	استهلاك
١,١٢٧	١,١٠٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١,٢٤٩	٢,٠٤٦	برنامج حوافز الموظفين
(٦٧)	(١٦١)	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
١٤٣,٦١٦	١٧٤,٣٦٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٢٥٣	(٢٠,٤١٤)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١١,٩٧٦)	(١٦٩,٣٠٠)	بضاعة
(١٦,٨٥٢)	١١٩,٦٧١	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
٤,١٠١	١,٠٢٠	إيرادات مؤجلة
١٢١,١٤٢	١٠٥,٣٤٦	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية:
(١٤٣,٤١٠)	(٣٣,٩٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٥٠	١٧٣	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٣,٢٦٠)	(٣٣,٨٠٧)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية:
١٨٦,٦٥٤	٥٥,٥٦١	متحصلات من بنوك
(١٨٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦,٦٥٤	(٦٤,٤٣٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية
(١٥,٤٦٤)	٧,١٠٠	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣٣,١١٣	١٨,٣٢٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٧,٦٤٩	٢٥,٤٢٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
-	٥,٧٢٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جريز للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢٠٠٧ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٨ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
		الإحتياطي النظامي:
٢٩,٧٤٢	٥٧,٣٦٨	الرصيد في بداية الفترة
١٣,٤٤٤	١٦,٤١٩	محول من الأرباح المبقاة
٤٣,١٨٦	٧٣,٧٨٧	الرصيد في نهاية الفترة
		الأرباح المبقاة:
٢٧٧,٠٢٤	٢٣٨,٧٣٣	الرصيد في بداية الفترة
١٣٤,٤٣٩	١٦٤,١٩١	صافي دخل الفترة
(١٣,٤٤٤)	(١٦,٤١٩)	محول إلى الإحتياطي النظامي
١٣,٠٨٥	-	محول من إحتياطي خاص للتوسع
(١٨٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢٣١,١٠٤	٢٦٦,٥٠٥	الرصيد في نهاية الفترة
		إحتياطي أعمال إجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلا
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	
		إحتياطي خاص بتغطية مخاطر التدفقات النقدية:
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	٥,٧٢٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
-	٥,٧٢٩	الرصيد في نهاية الفترة
		إحتياطي خاص للتوسع:
١٣,٠٨٥	-	الرصيد في بداية الفترة
(١٣,٠٨٥)	-	محول إلى الأرباح المبقاة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة
٥٨٧,٢٩٠	٦٥٩,٠٢١	مجموع حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

١ - النشاطات

تأسست شركة جرير للتسويق كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتم تسجيلها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ الصادر من مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية.

تتمثل أغراض شركة جرير للتسويق (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) في تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والالعاب الأطفال، غير النارية والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والأجهزة والأدوات الهندسية وأجهزة وبرامج الحاسب الآلي والأدوات الرياضية والكشفية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة أجهزة الحاسب الآلي.

إن المركز الرئيسي للشركة مسجل في مدينة الرياض. ولدى الشركة أربعة وعشرون معرضاً للجملة والتجزئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ثلاثة وعشرون معرضاً) في المملكة العربية السعودية. ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ثلاثة معارض) تعمل في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى. هذا بالإضافة إلى الممتلكات المستثمرة الموجودة في جمهورية مصر العربية.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٪١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ م م
٪١٠٠	أبو ظبي	شركة جرير التجارية ذ م م
٪١٠٠	أبو ظبي	المكتبية المتحدة
٪١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
٪١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م

• إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم موصين، حيث يوجد إقرارات تنازل من هؤلاء الموصين بهذه الحصص لصالح شركة جرير للتسويق.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والمملوكة أدناه، تتماشى مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك المكاسب (الخسائر) المحققة الناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

البضاعة

تقوم البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

الإستثمارات

أ) الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الإستثمارات 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. تقييد/ ترحل التغييرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقييد إيرادات الإستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس آخر قوائم مالية لها، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الإستثمارات المقتناة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ب) الإستثمارات في العقارات المؤجرة

تظهر الإستثمارات في العقارات المؤجرة بصافي القيمة الدفترية (التكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم)، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة. لا يتم إستهلاك الأراضي. تستهلك العقارات المؤجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها.

المتلكات والمعدات / الإستهلاك

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وكما يلي:

المباني	٢٥ إلى ٣٣ سنة
المعدات	٥ إلى ١٣,٣٣ سنة
الأثاث والتركيبات	٥ إلى ١٠ سنوات
أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٥ سنوات
السيارات والشاحنات	٤ سنوات
تحسينات المباني	٣ سنوات

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسمة التحسينات التي تزيد قيمة الأصل أو تطيل من عمره الإنتاجي، بصورة جوهرية، على مدى عمره الإنتاجي المعدل.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به .

الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات الاستثمار في العقارات المؤجرة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .
- تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة البضاعة المباعة ومصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض والمصاريف الأخرى المتعلقة بها.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية لذلك الأصل. تدرج خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

إحتياطي أعمال إجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

تم تكوين هذا الإحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة لاستخدامه في أعمال إجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة، بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي. يتم تقدير مخصص الزكاة المستحق لكل فترة وتحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

شركة جريز للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية (غير المشمولة بعقود الصرف الأجنبي الآجلة) إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر. تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة الإسلامية والودائع لأجل.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة حيث تقوم ببيع / بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة بتصنيف هذه الأدوات المالية كتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة التي تنص على أنه يجب استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تصنيفها على أنها تغطية فعالة مباشرة ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال كتغطية مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الإداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف المتعلقة خصيصاً بموظفي المبيعات والدعاية والإعلان بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٣ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٣٠ يونيو ٢٠٠٧ : ٣٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٤ - نتائج الأعمال

إن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

٥ - المبيعات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بمبيعات موسمية جوهرية مرتبطة بالفصول الدراسية، حيث ينتج عنها تغير في المبيعات مقارنة مع الأرباع الأخرى.

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
<u>٢٧,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>شراء قطعة أرض</u>	<u>جهة منتسبة</u>

شركة جريير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٧ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بالنشاطات والأعمال والمناطق الجغرافية التي إعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تشتمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.
تتكون القطاعات مما يلي:

أ) قطاع الأعمال

التجزئة بآلاف الريالات السعودية	الجملة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٨</u>		
١,٠٤٧,٦٠٤	٢٥٠,٩٠٢	١,٢٩٨,٥٠٦
١,٠٧٦,٦٤١	١٣٨,٤٠٩	١,٢١٥,٠٥٠
١٤٦,١٠٩	١٨,٠٨٢	١٦٤,١٩١
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٧</u>		
٨٠٤,٠٨٠	١٦٩,٩٩٠	٩٧٤,٠٧٠
٧٢٦,٤٢١	٩٦,٥٧٤	٨٢٢,٩٩٥
١٢٠,٦٦٨	١٣,٧٧١	١٣٤,٤٣٩

ب) القطاع الجغرافي

المملكة العربية السعودية بآلاف الريالات السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٨</u>		
١,٠٦٩,٨٩٣	١٤٥,١٥٧	١,٢١٥,٠٥٠
١٣٠,٢٠٥	٣٣,٩٨٦	١٦٤,١٩١
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٧</u>		
٧١٥,٨١٠	١٠٧,١٨٥	٨٢٢,٩٩٥
١٠٨,٢١٦	٢٦,٢٢٣	١٣٤,٤٣٩

تتواجد الموجودات، بشكل أساسي، في المملكة العربية السعودية.

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٨ - تعهدات والتزامات محتملة

قامت المجموعة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بامتلاك مساهمة عقارية في مشروع تطويري بمبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي. هذا وقامت المجموعة لاحقاً باستبدال هذه المساهمة بقطعة أرض بقيمة سوقية تبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي في تاريخ التبادل، حيث تم تأجيل ربح التبادل البالغ ٢,٧ مليون ريال سعودي بسبب أن القيمة النهائية للتبادل تعتمد على تصفية المساهمة المذكورة أعلاه.

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

أعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠٠٨).

١٠ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.