

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ١٠ والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها 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

٢٨ شعبان ١٤٣٣

١٨ يوليو ٢٠١٢

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	
بآلاف	بآلاف		
الريالات السعودية	الريالات السعودية		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٦,٨١٨	٤٥,٣٢٨		نقد وأرصدة البنوك
١٩٠,٠١٠	٢٥٤,١٧٠		مديون ، بالصافي
٥٧٣,٥٨٥	٦٥١,٦٢٧		المخزون ، بالصافي
٤٥,٠٥٤	٤١,٧٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٤٥,٤٦٧	٩٩٢,٩١٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧,٤٩٢	٦,٥٣٧		استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٥٩٤,٩٨٠	٧٧٤,٤٣٥		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٦٣٠,٤٢٣	٨٠٨,٩٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٧٥,٨٩٠	١,٨٠١,٨٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٦,٩١٦	١٠٣,١٠٨		مطلوب لبنوك
-	٦٦,٦٦٧		الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٣٨٨,٦٣٢	٤٤١,٠١٨		داننون
٢٦,٨١٨	-		الجزء المتداول من برنامج تحفيز الموظفين
٥١,٨٦٩	٨٧,٣٥٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٥٦٦	١٢,٦٨١		ايرادات مؤجلة
١٠,٤٧٤	١٤,٢٢٤		مخصص الزكاة
٥٢٦,٢٧٥	٧٢٥,٠٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
٣٧,٣٦٥	٤٢,٩٦٢		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٧٠٨	٩,٠٤٥		برنامج حوافز الموظفين
١٠٤,٧٤٠	١٢٧,٠٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٣١,٠١٥	٨٥٢,٠٥٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠١,٠٠٢	٧٨,٤٢٠	٥	احتياطي نظامي
٣٤٣,٨٧٣	٢٧١,٣٦٣		ارباح مستبقة
٨٤٤,٨٧٥	٩٤٩,٧٨٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٧٥,٨٩٠	١,٨٠١,٨٤١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
بالآلاف الريالات السعودية				
١,٩١٣,٨٨٤	٢,٢٦٢,٠٣٩	٩٦٨,٢٥٩	١,٠٦٥,٨٣٣	المبيعات
(١,٦٢٣,٤٠٥)	(١,٩٣٤,٥٦١)	(٨٤٠,٤٥٩)	(٩٢٨,٥٤٤)	تكلفة المبيعات
٢٩٠,٤٧٩	٣٢٧,٤٧٨	١٢٧,٨٠٠	١٣٧,٢٨٩	الربح الاجمالي
(٣٢,٧٩٣)	(٣٧,٠٢٣)	(١٧,١٣٤)	(١٨,٠٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٩٤٠)	(٢٣,٥١٤)	(١٣,٤٤٧)	(١٣,١١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
٢٣٢,٧٤٦	٢٦٦,٩٤١	٩٧,٢١٩	١٠٦,١٦٧	الربح من العمليات
١٥,١١٣	١٥,٦٨٧	٧,٧٢٤	٦,٧٠١	إيرادات أخرى
(٤,٩٤٦)	(٢,٢٢٥)	(٢,٣١٢)	(١,٢٩١)	أعباء مالية
٢٤٢,٩١٣	٢٨٠,٤٠٣	١٠٢,٦٣١	١١١,٥٧٧	الربح قبل الزكاة
(٧,٦٢٠)	(٩,١٩٥)	(٤,١١٠)	(٤,٥٩٧)	مخصص الزكاة
٢٣٥,٢٩٣	٢٧١,٢٠٨	٩٨,٥٢١	١٠٦,٩٨٠	الربح الصافي للفترة
				ربحية السهم من :
٣,٨٨	٤,٤٥	١,٦٢	١,٧٧	الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي)
٣,٩٢	٤,٥٢	١,٦٤	١,٧٨	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)
بالآلاف الريالات السعودية

لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
بالآلاف	بالآلاف
الريالات السعودية	الريالات السعودية
٢٨٠,٤٠٣	٢٤٢,٩١٣
١٠,٥٨٩	٩,٥٤٢
٦,٨٢٤	٢٣,٧٣٤
٦,١٧٠	٦,٥٦٨
(١٩)	(٣٦)
١,٧٣٦	٤,٣٩١
٤,٠٨٧	٣,٨١٣
(١٧,٥٠٠)	(١,٨٩٦)
(٥٦,٩٤٢)	(٣٧,١٠٤)
(٢,٨٥٩)	(٩,٣٨٣)
(٢٢,٥٠٢)	٣٧,٧٢٨
١٢,٥٢٠	(٢,٩٧٧)
٣,٠٩٧	٣,٥٣١
٢٢٥,٦٠٤	٢٨٠,٨٢٤
(١٤,٥٧٥)	(١١,٧١٥)
(١,١٧٦)	(٧١٨)
(٢٣,٠٩١)	-
١٨٦,٧٦٢	٢٦٨,٣٩١
(٤٢,٨٥٢)	(٤٩,٣٦٤)
٢٨	٣٧
(٤٢,٨٢٤)	(٤٩,٣٢٧)
١٠٢,٩٥١	(١٣,١٩٥)
(٣٣,٣٣٣)	(٣٣,٣٣٣)
(٢٢٨,٠٠٠)	(١٨٨,٠٠٠)
(١٥٨,٣٨٢)	(٢٣٤,٥٢٨)
(١٤,٤٤٤)	(١٥,٤٦٤)
٥٩,٧٧٢	٥٢,٢٨٢
٤٥,٣٢٨	٣٦,٨١٨

الانشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة للفترة

تعديلات على :

استهلاكات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

برنامج حوافز الموظفين

مخصص تعويضات نهاية الخدمة

التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

المدينون

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

الدائنون

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

الايرادات المؤجلة

النقد من العمليات

زكاة مدفوعة

تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة

برنامج حوافز الموظفين المدفوع

صافي النقد من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

اضافات ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية

بنوك دائنة

قرض طويل الأجل

ارباح موزعة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك

النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة

النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

إن الايضاحات 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 ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
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)	-	-	أنصبة أرباح موزعة
٨٤٤,٨٧٥	٣٤٣,٨٧٣	١٠١,٠٠٢	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
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
(٢٢٨,٠٠٠)	(٢٢٨,٠٠٠)	-	-	أنصبة أرباح موزعة
٩٤٩,٧٨٣	٢٧١,٣٦٣	٧٨,٤٢٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

١ - التكوين والنشاطات

لقد تم تسجيل شركة جرير للتسويق (" الشركة ") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتم تسجيلها في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة والشاملة معارض الجملة ٣٦ معرضاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٣٤ 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 والعباب الأطفال والكتب والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والاجهزة والادوات الهندسية واجهزة وبرامج الحاسب الآلي وصيانة اجهزة الحاسب الآلي والأدوات الرياضية والكشفية والورق. كما تتضمن شراء المباني السكنية والتجارية والأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة.

بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين وذلك بالتحويل من الاحتياطي النظامي مبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي ومن الأرباح المستبقاة مبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

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 أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. ان القوائم المالية الأولية الموحدة والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المراجعة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

استخدام التقديرات

ينطلب 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. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

الشركة	بلد التأسيس	الملكية
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية	قطر	%١٠٠
شركة جرير التجارية ذ م م	ابو ظبي	%١٠٠
المكتبة المتحدة	ابو ظبي	%١٠٠
مكتبة جرير	الكويت	%١٠٠
شركة جرير 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 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 بالصادفي بعد الخصم.
- تتحقق الايرادات من ايجارات المباني بموجب اساس الاستحقاق على مدى فترة عقود الايجار.

تكلفة المبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 عليها على اساس العمر الانتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ان العمر الانتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هو على النحو الآتي :

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

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.

يتم 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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. 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 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 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 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 .

الايحارات 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 او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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. 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 الأولية 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 هنالك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تفيد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة . يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تفيد إيرادات الاستثمار عند الاعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على اساس 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ب (الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحفوظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما وغير المشغولة من قبل الشركة تصنف كاستثمار في الممتلكات . يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنسب مباشرة الى اقتناء الأصول وتردج 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 الأصل بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات و الصيانة 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.

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 الثانية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن نتائج الأعمال السنوية.

٤ - المشتقات المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، كان لدى الشركة إتفاقيتان مقايضة أسعار عمولة بقيمة اسمية بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي. وفقاً لشروط الإتفاقيات ، تقوم الشركة بدفع عمولة ثابتة ٣,٦٢% و ٣,٥٠% على التوالي وتحصل على عمولة متغيرة تساوي العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية لثلاث شهور على القيمة الاسمية إذا بقيت العمولات ما بين ٢ إلى ٦% وصفر إلى ٦% على التوالي. تستخدم المقايضة للتحوط من التعرض لتغيرات أسعار العمولة لإقتراضات الشركة. إن القيمة العادلة لهذه الإتفاقيات والتي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والإنخفاض في القيمة العادلة خلال السنة ٢٠١١ يظهر في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تم استحقاق إتفاقيتي مقايضة أسعار العمولة أعلاه 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. ان المعلومات القطاعية لفترةي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

(أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٨٠٢	٢٩٤	١,٥٠٨	اجمالي الموجودات
٢,٢٦٢	١٨٣	٢,٠٧٩	المبيعات
٢٧١	٢١	٢٥٠	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠١١
١,٤٧٦	٢٢٤	١,٢٥٢	اجمالي الموجودات
١,٩١٤	١٧٠	١,٧٤٤	المبيعات
٢٣٥	١٨	٢١٧	صافي الدخل

ان نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترةي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

(ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
			٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢,٢٦٢	١٦٥	٢,٠٩٧	المبيعات
٢٧١	٣١	٢٤٠	صافي الدخل
			٣٠ يونيو ٢٠١١
١,٩١٤	١٥٧	١,٧٥٧	المبيعات
٢٣٥	٢٨	٢٠٧	صافي الدخل

بسبب طبيعة نشاط الشركة، فانه ليس من العملي الافصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجودات ومطلوبات الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 ٦٠ مليون سهم لكل من ٢٠١٢ و ٢٠١١. بلغ متوسط عدد الأسهم القائمة في ٢٠١١، ٤٠ مليون سهم وعدّل إلى ٦٠ مليون سهم خلال الفترة لغرض احتساب ربحية السهم للقوائم المالية المقارنة نتيجة للزيادة في رأس المال بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠١١) من ٤٠ مليون سهم إلى ٦٠ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي، وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين بالتحويل من الاحياطي النظامي والأرباح المستبقة.

٨ - الإلتزامات والتعهدات

إن الإلتزامات والتعهدات هي كما يلي :

بملايين الريالات السعودية		
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
٦٤,٣١٩,٣٦٨	٧٢,١٤٥,٣٩٥	إعتمادات مستندية
١١,٣٥٤,٠٧٧	١٢,١٤٢,٠١٩	خطابات ضمان

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.

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.

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٢.