

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
صندوق البريد ٢١٣
الرياض ١٤٤١
المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ٠١ ٢٨٢٨٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ٠١ ٢٩٣٠٨٠٠
www.deloitte.com

ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

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 الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمتى التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة 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 لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون 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 المعترف بها 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 يتبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٦ رمضان ١٤٣٤
٢٠١٣ ١٥

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالألف ريالات السعودية

ايضاحات ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٢٠١٢ يونيو

الموجودات
موجودات متداولة
نقد وأرصدة البنوك
مدینون ، بالصافي
مخزون ، بالصافي
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة
استثمارات في ممتلكات
استثمارات متاحة للبيع
ممتلكات ومعدات ، بالصافي
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين
مطلوبات متداولة
المطلوب لدى البنوك
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية دالنون
الجزء المتداول من ايرادات مؤجلة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة
قروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسالية
الجزء غير المتداول من ايرادات مؤجلة
مخصص تعويضات نهاية الخدمة
برنامج حوافز الموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
ارباح مستتبقة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالألف ريالات السعودية

لفتره الثلاثه اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
يونيو	يونيو	٢٠١٢	٢٠١٣
المبيعات		٢,٢٦٢,٠٣٩	٢,٥٨٨,٢٦٣
تكلفة المبيعات		(١,٩٣٤,٥٦١)	(٢,٢١٣,٥٨٢)
الربح الاجمالي		٣٢٧,٤٧٨	٣٧٤,٦٨١
مصاريف عمومية وإدارية		(٣٧,٠٢٣)	(٤٠,١٠٩)
مصاريف بيع وتوزيع		(٢٣,٥١٤)	(٢٧,٥٥٥)
الربح من العمليات		٢٦٦,٩٤١	٣٠٧,٠١٧
إيرادات أخرى		١٥,٦٨٧	١٣,٣٥٧
أعباء مالية		(٢,٢٢٥)	(٣,٢١٧)
الربح قبل الزكاة		٢٨٠,٤٠٣	٣١٧,١٥٧
مخصص الزكاة		(٩,١٩٥)	(١٠,٠٩٥)
الربح الصافي للفترة		٢٧١,٢٠٨	٣٠٧,٠٦٢
ربحية السهم من :			
الربح من العمليات للفترة (بالي ريال السعودي)		٤,٤٥	٥,١٢
الربح الصافي للفترة (بالي ريال السعودي)		٤,٥٢	٥,١٢
			١,٧٧
			٢,١٢
			١,٧٨
			٢,١٠

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالألف ريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨٠,٤٠٣	٣١٧,١٥٧	الأنشطة التشغيلية
١٠,٥٨٩	١١,٢٥٦	ربح قبل الزكاة للفترة
٦,٨٢٤	٣٣٨	تعديلات على :
٦,١٧٠	-	استهلاك
(١٩)	(٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٣٦	٤,٣٧٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤,٠٨٧	٥,١٥٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		برنامج حوافز الموظفين
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٧,٥٠٠)	٢٨,٨٧٦	المدينون
(٥٦,٩٤٢)	(٨٩,٤٩٤)	المخزون
(٢,٨٥٩)	(٩,١٩٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٢٢,٥٠٢)	(٩٢,٧٧٧)	الدائون
١٢,٥٢٠	(٥,١١٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣,٠٩٧	٣,٢٦٨	الإيرادات المؤجلة
٢٢٥,٦٠٤	١٧٣,٧٧٩	النقد الناتج من العمليات
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٣)	الزكاة المدفوعة
(١,١٧٦)	(٩٧٧)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٣,٠٩١)	-	برنامج حوافز الموظفين المدفوعة
١٨٦,٧٦٢	١٥٥,٠٦٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٨٥٢)	(١٠٩,٣٧١)	إضافات ممتلكات ومعدات
٢٨	٧١,٥٠٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٢,٨٢٤)	(٣٧,٨٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠٢,٩٥١	٩٩,٧٤٩	المطلوب لدى البنوك
(٣٣,٣٣٣)	٢٣,٣٣٣	قرصون طويلة الأجل
(٢٢٨,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	أقصبة أرباح موزعة
(١٥٨,٣٨٢)	(١٢١,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٤٤٤)	(٤,٧١٥)	صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤	النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة
٤٥,٣٢٨	١٠٦,١٨٩	النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	١٣,٨٦٠	تعديل على إضافات ممتلكات ومعدات مقابل التزامات بموجب عقود
-	٤٠,٣٣٠	إيجار رأسمالية
		تعديل على أرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة
		إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بألاف الريالات السعودية

المجموع	أرباح أرباح	رأس المال	إلتراضي نظامي	أرباح مكتسبة
٩٠٦,٥٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٢٩٩	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢٧١,٢٠٨	٢٧١,٢٠٨	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٢٧,١٢١)	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٨٨,٠٠٠)	(٢٢٨,٠٠٠)	-	-	انصبة أرباح موزعة
٩٤٩,٧٨٣	٢٧١,٣٦٣	٧٨,٤٢٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٠٣٦,٣٩٩	٣١٨,١١٧	٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٠٧,٠٦٢	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٣٠,٧٠٦)	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥٥,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	-	-	انصبة أرباح موزعة
١,٠٧٨,٤٧٤	١٣٨,٩٨٧	٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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) و تم تسجيلها في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٢٦٤ 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 معرضًا كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٦ معرضًا) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، إضافة إلى 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 والتاجير لصالح الشركة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية 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 لمعايير المحاسبة 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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

أسس التوحيد

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حسابات شركة جرير للتسويق وشركتها 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	المكتبية 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 بالشركات الآخرين. وقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها ما عدا إيجارات المباني حيث يتم إثباتها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة المبيعات

تضمن تكلفة المبيعات تكلفة البضاعة المباعة المباشرة والمصاريف المتعلقة بالمشتريات والمستودعات والمعارض والمصاريف الأخرى المتعلقة بها إضافة إلى المنتجات الترويجية.

المصاريف

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

ت تكون 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 (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المدينون

يتم إظهار الدعم المديني بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفي 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 الاستهلاكات على أساس العمر الانتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الانتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

السنوات	مباني
٢٣ - ٢٥	آلات ومعدات
١٣,٣٣ - ٥	اثاث ومفروشات
١٠ - ٥	وسائل نقل
٤	أجهزة وبرامج الحاسوب الآلي
٥	تحسينات على الماجور
٣	

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

برنامج حواجز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حواجز للموظفين ("البرنامج") حيث تمنح المجموعة بموجبه موظفين مختارين الحق بالحصول على تعويض تحفيزي نقدى في نهاية فترة الاستحقاق في حالة الوفاء بشروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافى ربح المجموعة الذى يحدد طبقاً للقواعد المالية الأولية. ويتم تصنيف مبلغ الحواجز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعديل مقابل الدفعات التي يجب عند الإستحقاق. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحواجز ضمن المصاريف على مدار فترة الإستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حواجز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالى الأولية الموحدة فى القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتى تخص الخدمات التى 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 السعودى 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 ، ويجرى تسجيل اي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ افال المخصص.

الإيجارات

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصول للمجموعة بالقيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم عرض الالتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي الأولية كالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية.

يتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف تمويل وتخفيض التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية باستخدام طريقة معدل العائد السائد. يتم تحويل مصاريف التمويل فوراً في قائمة الدخل الأولية إلا إذا كانت تتعلق بصورة مباشرة للأصول المؤهلة وفي هذه الحالة يتم رسملتها وفقاً لسياسة المجموعة لكفة الإقراض.

يتم استهلاك الأصول المستأجرة على الحياة العملية المقدرة للأصل. غير أنه إذا لم يكن هناك بشكل معقول وموثوق بأن المجموعة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية فترة الإيجار، فإن الأصل يتم استهلاكه على أساس فترة الإيجار.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع
 يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم 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 المطهاة ، يحدد الانخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعال الأساسي.

الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشترأة 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. تقييد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة، يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقييد ايرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق 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 المحافظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل أو لعرض الارتفاع في القيمة أو كليهما وغير المشغولة من قبل المجموعة تصنف كاستثمار في الممتلكات. يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية بالصافي بعد خصم الاستهلاك المترافق. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنساب مباشرة إلى اقتداء 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 المجموعة وعندما يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم استهلاك الإستثمارات في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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.

٤ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للمجموعة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي والمقدار على أساس 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 لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
٢,١٢٧	٢٩٨	١,٨٢٩	٣٠ يونيو ٢٠١٣ إجمالي الموجودات المبيعات صافي الدخل
٢,٥٨٨	١٦١	٢,٤٢٧	
٣٠٧	١٦	٢٩١	
١,٨٠٢	٢٩٤	١,٥٠٨	٣٠ يونيو ٢٠١٢ إجمالي الموجودات المبيعات صافي الدخل
٢,٢٦٢	١٨٣	٢,٠٧٩	
٢٧١	٢١	٢٥٠	

إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
٢,٥٨٨	١٩٠	٢,٣٩٨	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المبيعات صافي الدخل
٣٠٧	٣٣	٢٧٤	
٢,٢٦٢	١٦٥	٢,٠٩٧	
٢٧١	٣١	٢٤٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ المبيعات صافي الدخل

نطع 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كلا من الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٦٠ مليون سهم لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٧ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

إن الارتباطات والالتزامات المحتملة هي كما يلي :

بملايين الريالات السعودية	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠١٢
٦٤,٣	٦١,٨
١١,٣	٦,٣

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٨ - النسبة أرباح موزعة

بناء على تفويض الجمعية العامة، 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.

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعين المنعقدين بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي و ١٤٤ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣.