

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ايضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة

١٢ - ٦

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
صندوق البريد رقم ٢١٣
الرياض ١٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٨٢٨٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٩٣٠٨٨٠
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") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٩ والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 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 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٧ ذي الحجة ١٤٣٤
٢٠١٣ أكتوبر

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ايضاحات

		الموجودات
١١٦,٦٩٣	٨٢,٨٢٧	موجودات متدولة
٢٦٠,٦٩٣	٢٨٠,٢١١	نقد وأرصدة البنوك
٦٢١,٤١٤	٧٥٩,٣٤٦	مدينون ، بالصافي
٣٧,٣٦٤	٤٢,٢٤٩	مخزون ، بالصافي
١,٠٣٦,١٦٤	١,١٦٤,٦٣٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتدولة
		موجودات غير متدولة
٦,٤٧٣	٥,٤٢٣	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٨٠٤,٩١٦	٩٨٥,٢٢٧	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٨٣٩,٣٤٠	١,٠١٨,٦٠١	مجموع الموجودات غير المتدولة
١,٨٧٥,٥٠٤	٢,١٨٣,٢٣٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متدولة
٢٣,٣٣٣	٧٥,٠٠٠	الجزء المتدال من قروض طويلة الأجل
-	٤٦٢	الجزء المتدال من التزامات بمحج عقود إيجار رأسمالية دائنة
٤٥٢,١١٤	٥٢٨,٢١١	الجزء المتدال من ايرادات مؤجلة
١٠,٦٥٦	١٩,٨٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٩,٤٣٨	٨٥,٠٩٠	مخصص الزكاة
١٨,٨٢٢	٢١,٣٢٨	مجموع المطلوبات المتدالة
٥٩٤,٣٦٣	٧٢٩,٩١١	
		مطلوبات غير متدالة
٢٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	قرض طويلة الأجل
-	١٣,٢٨٣	الجزء غير المتدال من التزامات بمحج عقود إيجار رأسمالية
-	٣١,٨٩٧	الجزء غير المتدال من ايرادات مؤجلة
٤٤,٨٢٣	٥٣,٣١٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٢٦	١٧,١٨٢	برنامج حواجز الموظفين
٢٥٤,٦٤٩	٢٩٠,٦٧٧	مجموع المطلوبات غير المتدالة
٨٤٩,٠١٢	١,٠٢٠,٥٨٨	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٤,٤٩١	١٥٧,٦٠٦	احتياطي نظامي
٣٣٢,٠٠١	٤٠٥,٠٤٠	ارباح مستبقاة
١,٠٢٦,٤٩٢	١,١٦٢,٦٤٦	مجموع حقوق المساهمين
١,٨٧٥,٥٠٤	٢,١٨٣,٢٣٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بألاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

سبتمبر

إيضاحات

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٤٥١,٨٨١	٣,٩٢٢,٤٠٩	١,١٨٩,٨٤٢	١,٣٣٤,١٤٦	المبيعات
(٢,٩٣١,٠١٤)	(٣,٣٢٨,٨٥٦)	(٩٩٦,٤٥٣)	(١,١١٥,٢٧٤)	تكلفة المبيعات
٥٢٠,٨٦٧	٥٩٣,٥٥٣	١٩٣,٣٨٩	٢١٨,٨٧٢	الربح الإجمالي
(٥٥,١٢٧)	(٥٩,٤٢٦)	(١٨,١٠٤)	(١٩,٣١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٨,٧٤٩)	(٤٢,٥٧٥)	(١٥,٢٣٥)	(١٥,٠٢٠)	مصاريف بيع وتوزيع
٤٢٦,٩٩١	٤٩١,٥٥٢	١٦٠,٠٥٠	١٨٤,٥٣٥	الربح من العمليات
٢٢,٥٥٧	٢٢,٤٩٨	٦,٨٧٠	٩,١٤١	إيرادات أخرى
(٣,٨٣٨)	(٥,١٦٠)	(١,٦١٣)	(١,٩٤٣)	أعباء مالية
٤٤٥,٧١٠	٥٠٨,٨٩٠	١٦٥,٣٠٧	١٩١,٧٣٣	الربح قبل الزكاة
(١٣,٧٩٣)	(١٥,٦٤٣)	(٤,٥٩٨)	(٥,٥٤٨)	مخصص الزكاة
٤٣١,٩١٧	٤٩٣,٢٤٧	١٦٠,٧٠٩	١٨٦,١٨٥	الربح الصافي للفترة
٧,١٢	٨,١٩	٢,٦٧	٣,٠٨	ربحية السهم من :
٧,٢٠	٨,٢٢	٢,٦٨	٣,١٠	الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي) الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بألاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣
٤٤٥,٧١٠	٥٠٨,٨٩٠
١٦,٤٠٣	١٥,٩٣٠
٣,٩٣٥	(٤,٤١٤)
٣٧,٤١٦	-
(٢١)	(١,٧٤١)
٢,٥٧٣	٦,٥٦٣
٦,١٥٧	٧,٧٧٤
<hr/>	
(٢١,١٣٤)	(١٨,٠٠٢)
(٥٧,٩٧٥)	(٣٣,٤٢٨)
١,٥٧٠	(٤,٢٤٧)
(١١,٤٠٦)	(٤٠,٥٧٨)
٤,٦٠٥	٧,٦٤٧
١,٠٢٢	٩٢٠
٤٢٨,٩٥٠	٤٤٥,٣١٤
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٤)
(١,٣٨٥)	(١,٤٥٤)
(٢٣,١٤٧)	-
٣٨٩,٧٩٨	٤٢٦,١٢٦
<hr/>	
(٧٩,٠٩٧)	(٢٠٣,٤٧٤)
٤٤	٧٣,١٨٩
(٧٩,٠٥٣)	(١٣٠,٢٨٥)
<hr/>	
(١٥٧)	(٢٥١)
٥٨,٣٣٣	٣٣,٣٣٣
(٣١٢,٠٠٠)	(٣٥٧,٠٠٠)
(٢٥٣,٨٢٤)	(٣٢٣,٩١٨)
<hr/>	
٥٦,٩٢١	(٢٨,٠٧٧)
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤
١١٦,٦٩٣	٨٢,٨٢٧
<hr/>	
-	١٣,٧٤٥
-	٤٠,٣٣٠

الأنشطة التغليفية
الربح قبل الزكاة للفترة
تعديلات على :

استهلاك
(عك) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص بضاعة بطينة الحركة
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
برنامج حوافز الموظفين
مخصص تعويضات نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
المدينون
المخزون
المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
الدائنون
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
الإيرادات المؤجلة
النقد الناتج من العمليات
الزكاة المدفوعة
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
برنامج حوافز الموظفين المدفوعة
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
إضافات ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
المطلوب لدى البنوك
قروض طويلة الأجل
أنصبة أرباح موزعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة
النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

معاملات غير نقية:

تعديل على إضافات ممتلكات ومعدات مقابل التزامات بموجب عقود إيجار
رأسمالية

تعديل على أرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة

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

فالة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بألاف الريالات السعودية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٠٦,٥٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٢٩٩	٦٠٠,٠٠٠
٤٣١,٩١٧	-	-	-
-	-	-	-
(٤٣,١٩٣)	(٤٣,١٩٣)	-	-
(٣١٢,٠٠٠)	(٣١٢,٠٠٠)	-	-
١,٠٣٦,٤٩٢	٣٣٢,٠٠١	٩٤,٤٩١	٦٠٠,٠٠٠
١,٠٣٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠
-	-	-	-
٤٩٣,٤٤٧	٤٩٣,٤٤٧	-	-
-	-	-	-
(٤٩,٣٢٥)	(٤٩,٣٢٥)	-	-
(٣٥٧,٠٠٠)	(٣٥٧,٠٠٠)	-	-
١,١٦٣,٦٤٦	٤٠٥,٠٤٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٧,٦٠٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
الربح الصافي للفترة	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-
النسبة أرباح موزعة	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٠١٠٣٢٦٤ 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 سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : 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 باليبيع والتأجير 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

الملكية (المباشرة و الغير مباشرة)*	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 الآخرين. وقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها 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 الإيجارات المبنية حيث يتم إثباتها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة البضاعة 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 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 جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المدينون

يتم إظهار الدعم المديني بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفى القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم مراجعة تقديره بناءً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة المدينون في نهاية الفترة لقوائم المالية الأولية الموحدة.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقه عدا الأرض المسجلة بسعر الكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

السنوات	مباني
٣٣ - ٢٥	آلات ومعدات
١٣,٣٣ - ٥	اثاث ومجروشات
١٠ - ٥	وسائل نقل
٤	اجهزه وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على المأجور
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 الأولية الموحدة. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

برنامج حواجز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حواجز 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 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 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 أساس الفترة التي أمضتها 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 أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

الإيجارات

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصول للمجموعة بالقيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أو بالقيمة الحالية لحد 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 بإستخدام طريقة معدل العائد السائد. يتم تحويل مصاريف التمويل فوراً في قائمة الدخل الأولية إلا إذا كانت تتعلق بصورة مباشرة للاصول المؤهلة وفي هذه الحالة يتم رسملتها وفقاً لسياسة المجموعة لكلفة 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 إستهلاكه 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التكفة 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 السادس في السوق حالياً لأصل مالي مماثل.

ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاء ، يحدد الانخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعالة الأساسية.

الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، ودرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هناك 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 الاعلان 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 التكفة بمثابة القيمة العادلة.

ب) الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحظوظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل أو لغرض الإرتفاع 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 التكفة التاريخية المصاريف التي تنسب مباشرة إلى افتاء الأصول ودرج 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 لجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها. لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم إستهلاك الاستثمارات في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة المركز المالي ونتائج العمليات بعد. 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 والمقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

٥ - المعلومات القطاعية

لدى المجموعة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. ان المعلومات القطاعية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الإجمالي	الجملة	التجزئة	
٢,١٨٣	٢٨٨	١,٨٩٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٣,٩٢٢	٣٢٢	٣,٦٠٠	إجمالي الموجودات
٤٩٣	٤٣	٤٥٠	المبيعات
			صافي الربح
١,٨٧٦	٢٨٩	١,٥٨٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٣,٤٥٢	٣٣٩	٣,١١٣	إجمالي الموجودات
٤٣٢	٤٩	٣٨٣	المبيعات
			صافي الربح

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

ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
٣,٩٢٢	٢٨٥	٣,٦٣٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٤٩٣	٥٣	٤٤٠	المبيعات
			صافي الربح
٣,٤٥٢	٢٥٦	٣,١٩٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤٣٢	٥٠	٣٨٢	المبيعات
			صافي الربح

تقع الموجودات العاملة الرئيسية للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

يسبب طبيعة نشاط المجموعة، فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجودات ومطلوبات المجموعة.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٧ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

إن الارتباطات والالتزامات المحتملة هي كما يلي :

بملايين الريالات السعودية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠
٦٣,٧	١٦,٦
٨,٨	٦,٩

إعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٨ - أنصبة أرباح موزعة

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ وتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٢ وتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي و١٣٢ مليون ريال سعودي و٨٤ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ وتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي و١٤٤ مليون ريال سعودي و١٠٢ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣.