

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

تقرير فحص

إلى السادة / مساهمي شركة جرير للتسويق
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها 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 بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة 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 لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص 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 الطيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٢ شوال ١٤٢٩ هـ
(٢٢ أكتوبر ٢٠٠٨)

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

٢٠٠٧ (غير مراجعة) بالآف الريالات السعودية	٢٠٠٨ (غير مراجعة) بالآف الريالات السعودية	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٦,٤٧٨	٢٨,٦٦٤	نقدية وشبه نقدية
١٨٦,٦٦٧	٢١٢,٠٩٢	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣١٨,٩٣٧	٥٧٠,٠٣٥	بضاعة
٥٣٢,٠٨٢	٨١٠,٧٩١	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٨,٠٨٩	٧,٨٥٥	استثمارات في عقارات مؤجرة
٤٥٤,٩٩٧	٥١٦,١٦٩	ممتلكات ومعدات
٤٩١,٠٣٧	٥٥١,٩٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٣,١١٩	١,٣٦٢,٧٦٦	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٨٤,٨٥٣	٢٩٧,٢٦٨	بنوك دائنة
٢٣٣,٠٩٠	٢٧١,٠٣٣	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٨,٦٤٧	٨,١٥٠	إيرادات مؤجلة
٣٢٦,٥٩٠	٥٧٦,٤٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
-	١٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
١٧,٦٣٥	٢١,٤٦٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٢٣	٨,١٦٠	برنامج حوافز الموظفين
٢١,٧٥٨	١٧٩,٦٢٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٤٨,٣٤٨	٧٥٦,٠٧٧	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥١,٩٣٤	٨٢,٦٢٧	احتياطي نظامي
٣٠٩,٨٣٧	٢١١,٠٦٢	أرباح مبقاة
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح
٦٧٤,٧٧١	٦٠٦,٦٨٩	أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً
١,٠٢٣,١١٩	١,٣٦٢,٧٦٦	مجموع حقوق المساهمين
		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
١,٣٠١,٦٤٨	١,٨٥١,٧٦٦	٤٧٧,٦٥٣	٦٣٦,٧١٦	المبيعات
(١,٠٤١,٠٠٦)	(١,٥٢٩,٦٦٣)	(٣٧٦,٤٠٩)	(٥٢٦,٨٠٠)	تكلفة المبيعات
٢٥٩,٦٤٢	٣٢٢,١٠٣	١٠١,٢٤٤	١٠٩,٩١٦	إجمالي الربح
				المصاريف:
(١٥,٣٦٠)	(٢١,٤٨٢)	(٥,٦٠٥)	(٨,٣٥٦)	بيع وتوزيع
(٢٠,٢١٧)	(٣٨,٠٧٩)	(٦,٣٠٦)	(٩,٢١١)	عمومية وإدارية
(٣٥,٥٧٧)	(٥٩,٥٦١)	(١١,٩١١)	(١٧,٥٦٧)	
٢٢٤,٠٦٥	٢٦٢,٥٤٢	٨٩,٣٣٣	٩٢,٣٤٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٠,٣٥٢	٧,١٩٢	٣,٥١٩	٣,٦٠٤	إيرادات أخرى
(٤,١٥٧)	(١٠,٣٥٦)	(٢,١٧١)	(٥,٤١٦)	أعباء مالية
٢٣٠,٢٦٠	٢٥٩,٣٧٨	٩٠,٦٨١	٩٠,٥٣٧	الدخل قبل الزكاة
(٨,٣٤٠)	(٦,٧٩٠)	(٣,٢٠٠)	(٢,١٤٠)	الزكاة
٢٢١,٩٢٠	٢٥٢,٥٨٨	٨٧,٤٨١	٨٨,٣٩٧	صافي دخل الفترة
				ربح السهم:
				المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٧,٠٥	٨,١٨	٢,٨٠	٢,٨٣	والمستمرة (بالريال السعودي)
٧,٤٠	٨,٤٢	٢,٩٢	٢,٩٥	المتعلق بصافي دخل الفترة (بالريال السعودي)

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

شركة جرير للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٨ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
		النشاطات التشغيلية:
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
		استهلاك
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		برنامج حوافز الموظفين
		ربح بيع ممتلكات ومعدات
٢٢١,٩٢٠	٢٥٢,٥٨٨	
١٠,٣١١	١٠,٦٨٧	
١,٦٥٤	١,٦٥٨	
١,٨٧٤	٣,٠٦٧	
(١٥٨)	(٢٩٤)	
٢٣٥,٦٠١	٢٦٧,٧٠٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
		بضاعة
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
		إيرادات مؤجلة
(٣٨,١٥٩)	(٥٨,٦٦٢)	
(١٢,١٥٩)	(١٩٢,٩٤٢)	
٤٦,٦٤٥	٣٣,١٩٦	
٣,٣٧٨	٨٠٧	
٢٣٥,٣٠٦	٥٠,١٠٥	
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية:
		شراء ممتلكات ومعدات
		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٦,٤٧٩)	(٤٢,٣٥١)	
٢٤٢	٣١٨	
(١٤٦,٢٣٧)	(٤٢,٠٣٣)	
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية:
		متحصلات من بنوك
		توزيعات أرباح مدفوعة
٨٤,٢٩٦	٢٥٧,٢٦٨	
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	
(٩٥,٧٠٤)	٢,٢٦٨	
(٦,٦٣٥)	١٠,٣٤٠	
٣٣,١١٣	١٨,٣٢٤	
٢٦,٤٧٨	٢٨,٦٦٤	
		صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة جريبر للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٢,١٩٢	٢٥,٢٥٩	محول من الأرباح المبقاة
٥١,٩٣٤	٨٢,٦٢٧	الرصيد في نهاية الفترة
		الأرباح المبقاة:
٢٧٧,٠٢٤	٢٣٨,٧٣٣	الرصيد في بداية الفترة
٢٢١,٩٢٠	٢٥٢,٥٨٨	صافي دخل الفترة
(٢٢,١٩٢)	(٢٥,٢٥٩)	محول إلى الإحتياطي النظامي
١٣,٠٨٥	-	محول من إحتياطي خاص للتوسع
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣٠٩,٨٣٧	٢١١,٠٦٢	الرصيد في نهاية الفترة
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	إحتياطي أعمال إجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مسقبلا
		إحتياطي خاص للتوسع:
١٣,٠٨٥	-	الرصيد في بداية الفترة
(١٣,٠٨٥)	-	محول إلى الأرباح المبقاة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة
٦٧٤,٧٧١	٦٠٦,٦٨٩	مجموع حقوق المساهمين

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

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

١ - النشاطات

تأسست شركة جرير للتسويق (الشركة) كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتم تسجيلها في الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠).

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.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. بلغ عدد معارض التجزئة والجملة الخاصة بالشركة ٢٥ معرضاً (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ : ٢٣ معرضاً) في المملكة العربية السعودية و ٣ معارض للشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ : ٣ معارض) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى، إضافة إلى استثمارات عقارية 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	المكتبة المتحدة
٪١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
٪١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م

* إن بعض الحصص المملوكة في الشركات التابعة مسجلة بإسم موصين، حيث قاموا بالتنازل عن حصصهم بصورة رسمية لصالح الشركة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد 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 سبتمبر ٢٠٠٨

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل 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 لمبدأ 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 للقاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

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 سبتمبر ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

الإستثمارات

أ) الإستثمارات 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. تقيد/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد 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.

الممتلكات والمعدات / الإستهلاك

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

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

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

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.

شركة جريز للتسويق والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
٣٠ سبتمبر 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 .
- تقييد 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 لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفقاً لأنظمة العمل والعمال في البلدان التي تعمل فيها المجموعة.

إحتياطي الأعمال الإجتماعية و خطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

تم تكوين هذا الإحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة لاستخدامه في أعمال إجتماعية و خطة 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 سبتمبر ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات 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 عمليات السداد أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية للريال السعودي 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، كبند 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 المجموعة 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 مقايضات أسعار العملات لتغطية المخاطر المتعلقة بالتقلبات في أسعار العملات على القروض. تظهر الأدوات المالية المشتقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة، ويتم أدارج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع 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 سبتمبر ٢٠٠٨ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧: ٣٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٤ - نتائج الأعمال

إن نتائج الفترة الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية.

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

٥ - المبيعات الموسمية
تتأثر بعض أنشطة المجموعة بمبيعات موسمية جوهرية مرتبطة ببداية الفصول الدراسية، مما ينتج عنه 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		
٢٧,٠٠٠	-	شراء قطعة أرض	جهة منتسبة

٧ - المعلومات القطاعية
تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال والقطاعات 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	الجملة	الإجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨</u>
١,٠٩١,٢١٣	٢٧١,٥٥٤	١,٣٦٢,٧٦٧	إجمالي الموجودات
١,٦٣٠,٤٧٣	٢٢١,٢٩٣	١,٨٥١,٧٦٦	المبيعات
٢١٩,٥٥٣	٣٣,٠٣٥	٢٥٢,٥٨٨	صافي الدخل
			<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧</u>
٨٣٧,٣٧٠	١٨٥,٧٤٩	١,٠٢٣,١١٩	إجمالي الموجودات
١,١١٤,٦٤٣	١٨٦,٠٠٥	١,٣٠٠,٦٤٨	المبيعات
١٩٠,٢٤٠	٣١,٦٨٠	٢٢١,٩٢٠	صافي الدخل

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

٧ - المعلومات القطاعية - تتمه

ب) القطاع الجغرافي

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بآلاف الريالات السعودية	
١,٨٥١,٧٦٦	٢٣٠,٨٣٤	١,٦٢٠,٩٣٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
٢٥٢,٥٨٨	٥١,١٨٧	٢٠١,٤٠١	المبيعات
			صافي الدخل
١,٣٠٠,٦٤٨	١٦٣,٥٧٢	١,١٣٧,٠٧٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
٢٢١,٩٢٠	٤٠,٨٣٠	١٨١,٠٩٠	المبيعات
			صافي الدخل

تتركز موجودات المجموعة، بشكل أساسي، في المملكة العربية السعودية.

٨ - التعهدات والالتزامات المحتملة

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 لأن القيمة النهائية للتبادل تعتمد على تصفية المساهمة المذكورة أعلاه.

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

أعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٨).

١٠ - أرقام المقارنة

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