

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

# إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٢٧٢٢  
برج الفيصلية - الطابق السادس  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٤  
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٢  
www.ey.com/me  
رقم الترخيص: ٤٥

## 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 ٣١ مارس ٢٠٠٨، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة 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 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: ١٥ ربيع الآخر ١٤٢٩ هـ  
(٢١ أبريل ٢٠٠٨)

شركة جرير للتسويق  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨

| ٢٠٠٧<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية)<br>(غير مراجعة) | ٢٠٠٨<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية)<br>(غير مراجعة) |   |
|--|--|---|
|  |  | <b>الموجودات</b>                        |
|  |  | <b>الموجودات المتداولة</b>              |
|  |  | النقدية وشبه النقدية                    |
| ٣٠,٥٠٨   | ٢٤,٥٨٠   | مدينون ومصارييف مدفوعة مقدماً، صافي     |
| ١٤٦,٢٧٥  | ١٨٢,٠٥٧  | بضاعة، صافي                             |
| ٢٦٨,٢٧٤  | ٤٢٢,٥٧١  |   |
| ٤٤٥,٠٥٧  | ٦٢٩,٢٠٨  | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>        |
|  |  | <b>الموجودات غير المتداولة</b>          |
|  |  | استثمارات متاحة للبيع                   |
| ٢٧,٩٥١   | ٢٧,٩٥١   | استثمارات في عقارات مؤجرة               |
| ٨,٢٢٣  | ٧,٩٨٩  | ممتلكات ومعدات                          |
| ٣٥٩,٤٥٢  | ٥٠٣,٣٢٧  |   |
| ٣٩٥,٦٢٦  | ٥٣٩,٢٦٧  | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>    |
| ٨٤٠,٦٨٣  | ١,١٦٨,٤٧٥  | <b>مجموع الموجودات</b>                  |
|  |  | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>        |
|  |  | <b>المطلوبات المتداولة</b>              |
|  |  | مطلوب إلى البنوك                        |
| ٧٦,٧٨٧   | ٢٨٤,٦١٦  | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع              |
| ٢٠٥,٥٣٣  | ٢٦٣,٠٣٨  | إيرادات مؤجلة                           |
| ٦,٠١٣  | ٨,١١٨  |   |
| ٢٨٨,٣٣٣  | ٥٥٥,٧٧٢  | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>        |
|  |  | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>          |
|  |  | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين            |
| ١٦,٥٥٩   | ٢٠,٣٧٤   | برنامج حوافز الموظفين                   |
| ٢,٨٤٨  | ٦,١١٥  |   |
| ١٩,٤٠٧   | ٢٦,٤٨٩   | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>    |
| ٣٠٧,٧٤٠  | ٥٨٢,٢٦١  | <b>إجمالي المطلوبات</b>                 |
|  |  | <b>حقوق المساهمين</b>                   |
|  |  | رأس المال                               |
| ٣٠٠,٠٠٠  | ٣٠٠,٠٠٠  | الاحتياطي النظامي                       |
| ٣٧,٧٥٢   | ٦٧,٠٧٩   | الأرباح المتبقية                        |
| ١٨٢,١٩١  | ٢٠٦,١٣٥  | احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح         |
| ١٣,٠٠٠   | ١٣,٠٠٠   | أسهم موظفي الشركة مستقبلاً              |
| ٥٣٢,٩٤٣  | ٥٨٦,٢١٤  | <b>مجموع حقوق المساهمين</b>             |
| ٨٤٠,٦٨٣  | ١,١٦٨,٤٧٥  | <b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b> |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جرير للتسويق  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

| ٢٠٠٧                                       | ٢٠٠٨                                       |                             |
|--|--|-----------------------------|
| (بآلاف الريالات<br>السعودية<br>غير مراجعة) | (بآلاف الريالات<br>السعودية<br>غير مراجعة) |                             |
| ٤٢٨,٤٨٩                                    | ٥٩٧,٦٥٢                                    | المبيعات                    |
| (٣٣٩,٥٤٤)                                  | (٤٧٦,٩٣٦)                                  | تكلفة المبيعات              |
| ٨٨,٩٤٥                                     | ١٢٠,٧١٦                                    | إجمالي الربح                |
|  |  | المصاريف:                   |
| (٤,٣٨٢)                                    | (٧,٠٦٨)                                    | بيع وتوزيع                  |
| (٥,٤٠٨)                                    | (١٣,٣٧٦)                                   | عمومية وإدارية              |
| (٩,٧٩٠)                                    | (٢٠,٤٤٤)                                   |                             |
| ٧٩,١٥٥                                     | ١٠٠,٢٧٢                                    | الدخل من العمليات الرئيسية  |
| ٣,٢٦٨                                      | ٢,١٣٤                                      | إيرادات أخرى                |
| (٤١)                                       | (٢,٥٦٣)                                    | أعباء مالية                 |
| ٨٢,٣٨٢                                     | ٩٩,٨٤٣                                     | الدخل قبل الزكاة            |
| (٢,٢٩٠)                                    | (٢,٧٣٠)                                    | الزكاة                      |
| ٨٠,٠٩٢                                     | ٩٧,١١٣                                     | صافي دخل الفترة             |
| ٢,٦٧                                       | ٣,٢٤                                       | ربح السهم (بالريال السعودي) |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جرير للتسويق  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

| ٢٠٠٧                                       | ٢٠٠٨                                       |  |
|--|--|--|
| بآلاف الريالات<br>السعودية<br>(غير مراجعة) | بآلاف الريالات<br>السعودية<br>(غير مراجعة) |  |
|  |  | <b>النشاطات التشغيلية:</b>                         |
| ٨٠,٠٩٢                                     | ٩٧,١١٣                                     | صافي دخل الفترة                                    |
|  |  | التعديلات لـ:                                      |
| ٣,٥١٥                                      | ٣,٥٥٩                                      | استهلاك  |
| ٥٧٨  | ٥٦٥  | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                       |
| ٥٩٨  | ١,٠٢٢                                      | برنامج حوافز الموظفين                              |
| -  | (١٠١)                                      | مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات                        |
| ٨٤,٧٨٣                                     | ١٠٢,١٥٨                                    |  |
|  |  | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b> |
| ٢,٢٣٣                                      | (٢٨,٦٢٧)                                   | مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً، صافي         |
| ٣٨,٥٠٤                                     | (٤٥,٤٧٨)                                   | بضاعة، صافي  |
| ١٩,٠٨٩                                     | ٢٥,٢٠١                                     | دائنون ومصاريف مستحقة الدفع                        |
| ٧٤٤  | ٧٧٥  | إيرادات مؤجلة                                      |
| ١٤٥,٣٥٣                                    | ٥٤,٠٢٩                                     | صافي النقدية من النشاطات التشغيلية                 |
|  |  | <b>النشاطات الاستثمارية:</b>                       |
| (٤٤,١٨٨)                                   | (٢٢,٥٠٢)                                   | شراء ممتلكات ومعدات                                |
| -  | ١١٣  | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات                      |
| (٤٤,١٨٨)                                   | (٢٢,٣٨٩)                                   | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية     |
|  |  | <b>النشاطات التمويلية:</b>                         |
| ٧٦,٢٣٠                                     | ٩٤,٦١٦                                     | متحصلات من بنوك                                    |
| (١٨٠,٠٠٠)                                  | (١٢٠,٠٠٠)                                  | توزيعات أرباح مدفوعة                               |
| (١٠٣,٧٧٠)                                  | (٢٥,٣٨٤)                                   | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية       |
| (٢,٦٠٥)                                    | ٦,٢٥٦                                      | الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية            |
| ٣٣,١١٣                                     | ١٨,٣٢٤                                     | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة               |
| ٣٠,٥٠٨                                     | ٢٤,٥٨٠                                     | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة               |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جرير للتسويق  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

| ٢٠٠٧<br>بآلاف الريالات<br>السعودية<br>(غير مراجعة) | ٢٠٠٨<br>بآلاف الريالات<br>السعودية<br>(غير مراجعة) |  |
|--|--|--|
| ٣٠٠,٠٠٠  | ٣٠٠,٠٠٠  | رأس المال  |
|  |  | الإحتياطي النظامي:   |
| ٢٩,٧٤٢   | ٥٧,٣٦٨   | الرصيد في بداية الفترة                                       |
| ٨,٠١٠  | ٩,٧١١  | محول من الأرباح المبقاة                                      |
| ٣٧,٧٥٢   | ٦٧,٠٧٩   | الرصيد في نهاية الفترة                                       |
|  |  | الأرباح المبقاة:   |
| ٢٧٧,٠٢٤  | ٢٣٨,٧٣٣  | الرصيد في بداية الفترة                                       |
| ٨٠,٠٩٢   | ٩٧,١١٣   | صافي دخل الفترة  |
| (٨,٠١٠)  | (٩,٧١١)  | محول إلى الإحتياطي النظامي                                   |
| ١٣,٠٨٥   | -  | محول من إحتياطي خاص للتوسع                                   |
| (١٨٠,٠٠٠)  | (١٢٠,٠٠٠)  | توزيعات أرباح  |
| ١٨٢,١٩١  | ٢٠٦,١٣٥  | الرصيد في نهاية الفترة                                       |
| ١٣,٠٠٠   | ١٣,٠٠٠   | إحتياطي أعمال إجتماعية وخطة منح أسهم<br>لموظفي الشركة مسقبلا |
|  |  | إحتياطي خاص للتوسع:  |
| ١٣,٠٨٥   | -  | الرصيد في بداية الفترة                                       |
| (١٣,٠٨٥)   | -  | محول إلى الأرباح المبقاة                                     |
| -  | -  | الرصيد في نهاية الفترة                                       |
| ٥٣٢,٩٤٣  | ٥٨٦,٢١٤  | مجموع حقوق المساهمين   |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة جرير للتسويق  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣١ مارس 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 ثلاثة وعشرون معرضاً للجملة والتجزئة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ثلاثة وعشرون معرضاً) في المملكة العربية السعودية. ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة كما في ٣١ مارس 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<br>المباشرة وغير<br>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 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 والملخصة 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  
٣١ مارس 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 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.

#### الدينون

تظهر الذمم المدينة بالبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم إجراء تقدير للدينون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل . تشطب الدينون 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  
٣١ مارس 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. 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 المكتنأة، 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:

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| 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 رسلة التحسينات التي تزيد قيمة الأصل أو تطيل من عمره الإنتاجي، بصورة جوهرية، على مدى عمره الإنتاجي المعدل.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

تم إثبات الإلتزامات 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  
٣١ مارس 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 مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

### إحتياطي أعمال إجتماعية 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 جريير للتسويق  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه  
٣١ مارس ٢٠٠٨

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

### العملات الأجنبية

تحول العملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل 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.

### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل مقايضات أسعار العملات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار العملات. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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.

### 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 ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٣١ مارس 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 تغيير في المبيعات مقارنة مع الأرباع الأخرى.

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

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 | بآلاف الريالات |                |                   |
| السعودية       | السعودية       |                |                   |
| ٢٧,٠٠٠         | -              | شراء قطعة أرض  | جهة منتسبة        |

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        | الجملة         | الإجمالي       |                  |
|----------------|----------------|----------------|------------------|
| بآلاف الريالات | بآلاف الريالات | بآلاف الريالات |                  |
| السعودية       | السعودية       | السعودية       |                  |
|                |                |                | ٣١ مارس ٢٠٠٨     |
| ٩٤٥,٠٣٤        | ٢٢٣,٤٤١        | ١,١٦٨,٤٧٥      | إجمالي الموجودات |
| ٥٠١,٩٦٤        | ٩٥,٦٨٨         | ٥٩٧,٦٥٢        | المبيعات         |
| ٨١,٠٩٢         | ١٦,٠٢١         | ٩٧,١١٣         | صافي الدخل       |
|                |                |                | ٣١ مارس ٢٠٠٧     |
| ٧٠٨,٦٦٤        | ١٣٢,٠١٩        | ٨٤٠,٦٨٣        | إجمالي الموجودات |
| ٣٥٩,٧٨١        | ٦٨,٧٠٨         | ٤٢٨,٤٨٩        | المبيعات         |
| ٦٧,٨٧١         | ١٢,٢٢١         | ٨٠,٠٩٢         | صافي الدخل       |

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

٧ - المعلومات القطاعية - تتمه

(ب) القطاع الجغرافي

| الإجمالي<br>بآلاف الريالات<br>السعودية | دول مجلس<br>التعاون الخليجي<br>ومصر<br>بآلاف الريالات<br>السعودية | المملكة العربية<br>السعودية<br>بآلاف الريالات<br>السعودية |              |
|--|---|---|--------------|
|  |   |   | ٣١ مارس ٢٠٠٨ |
| ٥٩٧,٦٥٢                                | ٦٧,٦٧٣  | ٥٢٩,٩٧٩   | المبيعات     |
| ٩٧,١١٣                                 | ١٧,٢٢٩  | ٧٩,٨٨٤  | صافي الدخل   |
|  |   |   | ٣١ مارس ٢٠٠٧ |
| ٤٢٨,٤٨٩                                | ٥٤,٦١١  | ٣٧٣,٨٧٨   | المبيعات     |
| ٨٠,٠٩٢                                 | ١٣,٠٩٢  | ٦٧,٠٠٠  | صافي الدخل   |

تتواجد الموجودات، بشكل أساسي، في المملكة العربية السعودية.

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 ١٥ ربيع الآخر ١٤٢٩هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠٠٨.

١٠ - أرقام المقارنة

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