

شركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

الجريد وشركاه

أحد أعضاء

برايس وترهاوس كوبرز

بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٤٦٥-٤٢٤٠
فاكس: ٤٦٥-١٦٦٣

تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد 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.

بناءً على فحصنا، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة كما في وفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز



عبدالله ماطل الجريد

ترخيص رقم ٩٩

٢٤ رمضان ١٤٢٧هـ

(١٧ أكتوبر ٢٠٠٦)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥
الشركاء المرخصون:
عبدالله ماطل الجريد، رقم ٩٩
سامي بهاء الدين السراج، رقم ١٦٥
وليد إبراهيم شكري، رقم ٣٢٩
رائد سعود الزبيد، رقم ٣٦٦
عمر محمد السقا، رقم ٣٦٩

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية
(بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٧,٨٩٥	٣١,٦٩٥	٣٥,٨٣٨	نقد وما يعادله
١٥٥,٥٧٧	١٢٤,٦٦١	١٦٣,٥١١	مديون، صافي
٢٦٩,٠٤٤	٢٨٦,٦١٢	٢٧٥,٦٩٠	مخزون، صافي
١١,٣٥٦	١١,٤٩٥	١١,١٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٤٧٣,٨٧٢	٤٥٤,٤٦٣	٤٨٦,١٧٣	مجموع الموجودات المتداولة
-	-	٨,٣٥٧	ممتلكات مستثمرة
-	-	٢٧,٩٥١	استثمار في أسهم شركات
٢٨٨,٩٢٢	٢٩١,٢٩١	٣١٦,١٢٨	ممتلكات ومعدات، صافي
٧٦٢,٧٩٤	٧٤٥,٧٥٤	٨٣٨,٦٠٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٢٧,٤١٩	٦٢,٠٥٢	٦٧,٧٨٤	مطلوب للبنوك
١٣٣,١٩٤	١٣٣,٠٣٢	١٣٥,١٥٥	دائنون
١٤,٩٢٣	٢٠,٨٢٣	٢٣,٦٣٠	مصاريف مستحقة وأخرى
٥,٦٤٣	٥,٢٦٧	٦,٤٦٥	إيرادات مؤجلة
٢٨١,١٧٩	٢٢١,١٧٤	٢٣٣,٠٣٤	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٣٨١	١٥,٠١٢	١٥,٢٧٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٢٩٥,٥٦٠	٢٣٦,١٨٦	٢٤٨,٣٠٩	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦١,١٨١	٥,٤١٤	٢٥,٤٨٧	احتياطي نظامي
١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	احتياطي خاص للتوسع
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠	احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح
١٤٤,٩٦٨	١٨٣,٠٦٩	٢٣٨,٧٢٨	أسهم موظفي الشركة مستقبلا
٤٦٧,٢٣٤	٥٠٩,٥٦٨	٥٩٠,٣٠٠	أرباح مستبقاة
٧٦٢,٧٩٤	٧٤٥,٧٥٤	٨٣٨,٦٠٩	مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٩٥,٥٢٨	١,١٥٧,٢٣٥	٣٦٠,٨١٠	٤٤٦,٧٦٢	المبيعات
(٧٢٦,٥٦٩)	(٩٢٠,٩٣٢)	(٢٨٤,٧٨٤)	(٣٤٨,٥٤٢)	تكلفة المبيعات والافتناء
١٦٨,٩٥٩	٢٣٦,٣٠٣	٧٦,٠٢٦	٩٨,٢٢٠	الربح الاجمالي
(١٨,٤٤٩)	(٢١,٥٣٧)	(٦,٦٣٥)	(٨,٢٢١)	مصاريف عمومية وادارية
(١٥,٥٠٢)	(١٤,٧٠٢)	(٥,٦٩٣)	(٦,٢٤٣)	مصاريف بيع وتوزيع
١٣٥,٠٠٨	٢٠٠,٠٦٤	٦٣,٦٩٨	٨٣,٧٥٦	الربح من العمليات
٧,٥٠١	١١,٩٥٢	١,٦٨٥	٢,٠٢٨	إيرادات أخرى
(٣,٦٧٣)	(٤,٧٠٨)	(١,٩٩٤)	(١,٩٧٧)	مصاريف تمويل
١٣٨,٨٣٦	٢٠٧,٣٠٨	٦٣,٣٨٩	٨٣,٨٠٧	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,٩٥٠)	(٦,٥٧٦)	(٢,٤٠٠)	(٣,٠٥٠)	استدراك الزكاة الشرعية
١٣٣,٨٨٦	٢٠٠,٧٣٢	٦٠,٩٨٩	٨٠,٧٥٧	الربح الصافي للفترة
٣٠ مليون	٣٠ مليون	٣٠ مليون	٣٠ مليون	عدد الأسهم القائمة
٤,٤٦	٦,٦٩	٢,٠٣	٢,٦٩	ربح السهم (أنظر إيضاح ٦)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جروب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

	أرباح مستتبة	احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس مال	
المجموع	١٨٣,٠٦٩	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٥,٤١٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
٥٠٩,٥٦٨	٢٠٠,٧٣٢	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
٢٠٠,٧٣٢	(٢٠,٠٧٣)	-	-	٢٠,٠٧٣	-	الخوّل إلى الاحتياطي النظامي
-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-	-	-	الخوّل إلى احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة
٥٩٠,٣٠٠	٢٣٨,٧٢٨	١٣,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٢٥,٤٨٧	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
٤٣٨,٩٤٨	١٣٠,٠٧١	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٤٧,٧٩٢	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
١٣٣,٨٨٦	١٣٣,٨٨٦	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(١٣,٣٨٩)	-	-	١٣,٣٨٩	-	الخوّل إلى الاحتياطي النظامي
(١٠٥,٦٠٠)	(١٠٥,٦٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة
٤٦٧,٢٣٤	١٤٤,٩٦٨	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٦١,١٨١	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية

لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣٣,٨٨٦	٢٠٠,٧٣٢	الأنشطة التشغيلية
٨,٤٧٤	٩,٠٤٤	الربح الصافي
٣,٩٥٠	١,٧١٠	تعديلات على الربح الصافي:
(٥٢,٥٢٠)	(٣٨,٨٥٠)	استهلاكات
(٣٤,٧٣١)	١٠,٩٢٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
(١,٤١٤)	٣٦١	التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
٤٠,١٨٠	٢,١٢٣	مدينون، صافي
١,٨٦٠	٢,٨٠٧	مخزون، صافي
١,٢٨٠	١,١٩٨	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
(٣٦٩)	(١,٤٤٧)	دائنون
١٠٠,٥٩٦	١٨٨,٦٠٠	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢٧,٩٣٩)	(٤١,٥١١)	إيرادات مؤجلة
٥٨٧	١٥٨	مكافأة ترك الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(٢٧,٩٥١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٨٥)	الأنشطة الإستثمارية
(٢٧,٣٥٢)	(٧٠,١٨٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٥,٩٣٨	٥,٧٣٢	استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
(١٠٥,٦٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	إضافات استثمار في أسهم شركات
(٤٩,٦٦٢)	(١١٤,٢٦٨)	إضافات ممتلكات مستثمرة
٢٣,٥٨٢	٤,١٤٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١٤,٣١٣	٣١,٦٩٥	الأنشطة التمويلية
٣٧,٨٩٥	٣٥,٨٣٨	مطلوب للبنوك
-	٧,٦٠٤	أرباح موزعة مدفوعة
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	-	النقد وما يعادله في بداية الفترة
-	-	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
-	-	معلومات إضافية عن نشاط غير نقدي -
-	-	تحويل من ممتلكات ومعدات إلى ممتلكات مستثمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفتريي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ - التكوين والنشاط

لقد تم تسجيل شركة جرير للتسويق كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤.

كان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريالاً سعودياً للسهم الواحد بتاريخ تأسيسها كشركة مساهمة سعودية. وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٥) ("تاريخ الأهمية") على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم مجانية. وبناءً عليه، تم تحويل مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال وتم إصدار ١,٢ مليون سهم إلى المساهمين في تاريخ الأهمية (تمثل سهم جديد لكل أربعة أسهم قائمة). يلخص الجدول التالي التغيرات في رأس المال منذ تاريخ التأسيس:

عدد الأسهم	القيمة الاسمية ريال سعودي	رأس المال بآلاف الريالات تقريباً
٤,٨٠٠,٠٠٠	٥٠	٢٤٠,٠٠٠
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٠	٦٠,٠٠٠
٦,٠٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠

٨ أكتوبر ٢٠٠٠ تأسيس
١٨ ديسمبر ٢٠٠٥ زيادة في رأس المال
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

إعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٦، وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء المتعلق بتخفيض القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٠ ريال سعودي للسهم. وعليه، زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة للشركة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

إن أغراض الشركة تتضمن 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - واحد وعشرون) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ثلاثة) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى. هذا بالإضافة إلى الممتلكات المستثمرة الموجودة في مصر.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة تظهر كافة التعديلات (والتي تتضمن فقط التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لإظهار نتائج أعمال الشركة بصورة عادلة للفترة الأولية المعروضة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وإيضاحاتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة، مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط السنوي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل التالية:

- الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ م م - قطر
- شركة جرير التجارية ذ م م - أبو ظبي
- المكتبة المتحدة - أبو ظبي
- مكتبة جرير - الكويت
- شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م - مصر (بدأت التشغيل خلال شهر مايو ٢٠٠٦).

إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مسجلة باسم موصين وتم إدراجها بالنسبة المئوية الفعالة.

تصنف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة موحدة بناءً على درجة التحكم التي تمارسها الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين. وقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله استثمارات عالية السيولة، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصومات.
- تتحقق الإيرادات من إيجارات المباني على أساس الإستحقاق خلال فترة عقود الإيجار. يتم قيد دفعات الإيجار المستلمة مقدماً من المستأجرين كإيرادات مؤجلة. وتقيّد بعد ذلك كإيرادات إيجارات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

تكلفة المبيعات والافتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والافتناء تكلفة البضاعة ومصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض وما يتعلق بها.

مصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات والاقتناء أو مصاريف البيع والتوزيع وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات والاقتناء ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية بصفتها مستأجرة على قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة البضاعة في المستودعات والمعارض على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تقيّد مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف للفترة، أما تكاليف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هو على النحو الآتي:

السنوات

٣٣ - ٢٥

١٣,٣٣ - ٥

١٠ - ٥

٤

٥

٣

ي-نابم

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات

سيارات وشاحنات

أجهزة وبرامج الحاسب الآلي

تحسينات على المباني

ممتلكات مستثمرة

تظهر الممتلكات المستثمرة، والتي يتم تأجيرها لتحقيق إيرادات إيجارات، بسعر التكلفة بعدل يزننة الاستهلاك التراكم. يجري احتساب الاستهلاكات بإستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر: ٣٣ سنة.

استثمار في أسهم شركات

يمثل الاستثمار في أسهم شركات استثمار في شركة مساهمة سعودية مغلقة. تم تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار متاح للبيع ويظهر بالتكلفة حيث أنه لا يوجد له حالياً سعر سوق وأن القيمة العادلة للاستثمار من الصعب تحديدها بشكل يمكن الاعتماد عليه.

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الموجودات، إن وجدت. وفي حالة عدم وجود إمكانية لتحديد القيمة القابلة للاسترداد الموجودات بشكل إفرادي، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي تنتمي إليها الموجودات.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط السعر خلال الفترة. وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين

إن مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين يمثل مبالغ مستحقة تدفع كمبالغ مقطوعة لجميع الموظفين المعيّنين وفقاً لنظام العمل والعمال المعمول به في المملكة العربية السعودية عند انتهاء عقودهم. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمنافع المقررة المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. تحدد مكافأة ترك الخدمة بناءً على آخر راتب للموظف وسنوات الخدمة المتراكمة كما هو مبين بالشروط الواردة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

زكاة شرعية

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الإستهقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة الأولية. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي المقدّر وعلى أساس ربع سنوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

احتياطي خاص للتوسع

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه من قبل الشركة لإستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة للتوسعات المستقبلية في الأعمال.

احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه من قبل الشركة لإستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة لأعمال اجتماعية و خطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أنظر أيضاً إيضاح ٦).

٣ - المبيعات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة الشركة بمبيعات موسمية جوهرية مرتبطة ببداية الفصل الدراسي حيث ينتج عنها زيادة في المبيعات مقارنة مع الأرباع الأخرى.

٤ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة 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 - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ هي على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية						
٢٠٠٥ (غير مراجعة)			٢٠٠٦ (غير مراجعة)			
الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	
١٠٦,٩٠٢	٧٤٧,٢٩٦	٥٩٦,٨٥٦	١٧٣,٣٦٨	٩٩٢,٢٩٨	٦٦٦,٧٥٠	التجزئة
٢٦,٩٨٤	١٤٨,٢٣٢	١٦٥,٩٣٨	٢٧,٣٦٤	١٦٤,٩٣٧	١٧١,٨٥٩	الجملة
١٣٣,٨٨٦	٨٩٥,٥٢٨	٧٦٢,٧٩٤	٢٠٠,٧٣٢	١,١٥٧,٢٣٥	٨٣٨,٦٠٩	المجموع

يتلخص نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية				
٢٠٠٥ (غير مراجعة)		٢٠٠٦ (غير مراجعة)		
الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	
١١١,٨٣٩	٧٨٣,٧٥١	١٦٤,٠٠٩	١,٠٠٥,٦٩١	المملكة العربية السعودية
٢٢,٠٤٧	١١١,٧٧٧	٣٦,٧٢٣	١٥١,٥٤٤	دول الشرق الأوسط الأخرى
١٣٣,٨٨٦	٨٩٥,٥٢٨	٢٠٠,٧٣٢	١,١٥٧,٢٣٥	المجموع

تتواجد الموجودات، بالنسبة للمناطق الجغرافية، بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية.

٦ - ربح السهم

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٥) على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم مجانية (أنظر إيضاح ١). وبذلك زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

بالإضافة إلى ذلك وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية المتعلق بتخفيض القيمة الاسمية وزيادة عدد أسهم الشركة (أنظر إيضاح ١)، زاد عدد أسهم الشركة القائمة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تم تعديل ربح السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بأثر رجعي لإظهار الزيادة في عدد أسهم الشركة القائمة وتخفيض القيمة الاسمية للسهم (تجزئة السهم).

٧ - شركة تابعة جديدة

قامت الشركة خلال شهر مايو ٢٠٠٦ بإنشاء شركة تابعة جديدة في مصر ومسجلة تحت اسم شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م ("الشركة التابعة"). إن الهدف من إنشاء الشركة التابعة يتضمن شراء عقارات بغرض تأجيرها.