

تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الايضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار 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 الأولية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

الجريد وشركاه
احد اعضاء برايس وترهاوس كوبرز

عبدالله ماطل الجريد
ترخيص رقم ٩٩

٧ جمادى الآخرة ١٤٢٦هـ
(١٣ يوليو ٢٠٠٥)

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٣٠ يونيو ٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما يعادله
٩,٨٧١,٩٢٤	١٤,٣١٢,٩٥١	١٣,٣٠٧,٦٢٩	مدينون، صافي
٩٣,٧٦٥,١٦٧	١٠٣,٠٥٧,٧٨٦	١٢١,٧٦٢,٣٢٢	مخزون، صافي
٢٢٨,١٨٢,١٤٤	٢٣٤,٣١٣,٤٤٠	٢٧٥,٠٠٥,٢٦٨	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٨,٧٧٠,٢٩٩	٩,٩٤٢,٠٩٧	٩,٧٠٤,١٥٦	مجموع الموجودات المتداولة
٣٤٠,٥٨٩,٥٣٤	٣٦١,٦٢٦,٢٧٤	٤١٩,٧٧٩,٣٧٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٧٢,٩٣٦,٩٨٠	٢٧٠,٠٤٣,٤٩٣	٢٨٩,٢٥٣,٩٦١	مجموع الموجودات
٦١٣,٥٢٦,٥١٤	٦٣١,٦٦٩,٧٦٧	٧٠٩,٠٣٣,٣٣٦	المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			مطلوب للبنوك
١٤٣,٥٦٩,٥١٥	٧١,٤٨١,٨٠٤	١٤٦,٨٩٦,٨٠٦	دائنون
٧٧,٩١٣,٨٢٥	٩٣,٠١٣,٨١٥	١٢٨,٠٩٢,٨٠٠	مصاريف مستحقة وأخرى
٦,٧٢٠,٧١٢	١٣,٠٦٢,٧٤٨	١٠,٣٨٣,٨٨٨	أرباح مقترح توزيعها
-	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠	-	إيرادات مؤجلة
٤,٣٨٨,٢٢٣	٤,٣٦٢,٩٠٣	٤,٩٠٧,٣٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣٢,٥٩٢,٢٧٥	٢٨٧,٥٢١,٢٧٠	٢٩٠,٢٨٠,٨٥٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٩,٦٣٩,٠٤٩	١٠,٨٠٠,٣٠٥	١٢,٥٠٦,٨٠٧	مجموع المطلوبات
٢٤٢,٢٣١,٣٢٤	٢٩٨,٣٢١,٥٧٥	٣٠٢,٧٨٧,٦٦٠	حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٤١,٠٢٦,٩٧١	٤٧,٧٩٢,٢٧٢	٥٥,٠٨٢,٠٢٠	احتياطي خاص للتوسع
١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح
٥,٨٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	أسهم لموظفي الشركة مستقبلا
٧١,٣٨٢,٨٨٣	٢٤,٤٧٠,٥٨٤	٩٠,٠٧٨,٣٢٠	أرباح مستبقاة
٣٧١,٢٩٥,١٩٠	٣٣٣,٣٤٨,١٩٢	٤٠٦,٢٤٥,٦٧٦	مجموع حقوق المساهمين
٦١٣,٥٢٦,٥١٤	٦٣١,٦٦٩,٧٦٧	٧٠٩,٠٣٣,٣٣٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جريو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧١,٢٦١,٧٤٩	٥٣٤,٧١٨,٨٩٤	١٦٨,٣٦٧,٤٩٧	٢٦١,٩١٣,٠٢٧	المبيعات
(٣٠١,٦٤١,٠٢٢)	(٤٤١,٧٨٤,٩٣١)	(١٤١,٥٨٤,١١٣)	(٢٢٢,٣١٣,٠٤٩)	تكلفة المبيعات والافتناء
٦٩,٦٢٠,٧٢٧	٩٢,٩٣٣,٩٦٣	٢٦,٧٨٣,٣٨٤	٣٩,٥٩٩,٩٧٨	الربح الاجمالي
(١١,١٧١,٠٥٣)	(١١,٨١٣,٩١٤)	(٥,٤٠٦,٦٣٣)	(٥,٦٠٥,٢٧٢)	مصاريف عمومية وادارية
(٧,٨٩١,٨١٥)	(٩,٨٠٩,٧١٠)	(٣,٤١١,٥٨١)	(٥,٦٢٦,٦٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
٥٠,٥٥٧,٨٥٩	٧١,٣١٠,٣٣٩	١٧,٩٦٥,١٧٠	٢٨,٣٦٨,٠٢٩	الربح من العمليات
				إيرادات أخرى، معظمها
٥,٧٦٩,٤٣٢	٥,٨١٥,٦٠١	٣,٢٣٥,٠٤٥	٣,٣٩٧,٠٤٧	ايجارات
(١,١٨٧,٢٣٩)	(١,٦٧٨,٤٥٦)	(٦٧٠,٨٨٣)	(١,٢١٥,٦٣٠)	مصاريف تمويل
٥٥,١٤٠,٠٥٢	٧٥,٤٤٧,٤٨٤	٢٠,٥٢٩,٣٣٢	٣٠,٥٤٩,٤٤٦	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	استدراك الزكاة الشرعية
٥٢,٩٤٠,٠٥٢	٧٢,٨٩٧,٤٨٤	١٩,٤٧٩,٣٣٢	٢٩,٣٤٩,٤٤٦	الربح الصافي للفترة
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
١١,٠٣	١٥,١٩	٤,٠٦	٦,١١	ربح السهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٣,٣٤٨,١٩٢	٢٤,٤٧٠,٥٨٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٤٧,٧٩٢,٢٧٢	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
٧٢,٨٩٧,٤٨٤	٧٢,٨٩٧,٤٨٤	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٧,٢٨٩,٧٤٨)	-	-	٧,٢٨٩,٧٤٨	-	المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
<u>٤٠٦,٢٤٥,٦٧٦</u>	<u>٩٠,٠٧٨,٣٢٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠٨٥,٣٣٦</u>	<u>٥٥,٠٨٢,٠٢٠</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
٥٢,٩٤٠,٠٥٢	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٥,٢٩٤,٠٠٥)	-	-	٥,٢٩٤,٠٠٥	-	المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
<u>٣٧١,٢٩٥,١٩٠</u>	<u>٧١,٣٨٢,٨٨٣</u>	<u>٥,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠٨٥,٣٣٦</u>	<u>٤١,٠٢٦,٩٧١</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٩٤٠,٠٥٢	٧٢,٨٩٧,٤٨٤	الأنشطة التشغيلية
٥,٣٧٨,٤٢٩	٥,٧٠٣,٩٣٨	الربح الصافي
٨٤٠,٥٦٢	١,٩٣٧,١٩٥	تعديلات على الربح الصافي:
		استهلاكات
		مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٢٤٤,٤٣٣	(١٨,٧٠٤,٥٣٦)	التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
(٢٧,١٢٨,٤٣٦)	(٤٠,٦٩١,٨٢٨)	مدينون، صافي
(١,٤٢٧,٩٤١)	٢٣٧,٩٤١	مخزون، صافي
١٥,٣٨٥,٤٢٦	٣٥,٠٧٨,٩٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٤١٥,٦٥٨	(٢,٦٧٨,٨٦٠)	دائون
(١٨١,٣٤٣)	٥٤٤,٤٥٦	مصاريف مستحقة وأخرى
(٣٠٤,٥٢٢)	(٢٣٠,٦٩٣)	إيرادات مؤجلة
		مكافأة ترك الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٦,١٦٢,٣١٨	٥٤,٠٩٤,٠٨٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٤٨٤,٤١٩)	(٢٥,٢٤٨,١٠٦)	اضافات ممتلكات ومعدات
٥١,٨٠٥	٣٣٣,٧٠٠	استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
(٣,٤٣٢,٦١٤)	(٢٤,٩١٤,٤٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٢,٧٣٦,١٦٧	٧٥,٤١٥,٠٠٢	مطلوب للبنوك
(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٣,٢٦٣,٨٣٣)	(٣٠,١٨٤,٩٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٣٤,١٢٩)	(١,٠٠٥,٣٢٢)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠,٤٠٦,٠٥٣	١٤,٣١٢,٩٥١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٩,٨٧١,٩٢٤	١٣,٣٠٧,٦٢٩	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

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.

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريالاً للسهم الواحد.

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 واحد وعشرون معرضاً للجملة والتجزئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ - تسعة عشر) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة (٢٠٠٤ - ثلاثة) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تظهر كافة التعديلات (والتي تتضمن فقط التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لاطهار نتائج أعمال الشركة بصورة عادلة للفترات الاولية المعروضة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وإيضاحاتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

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 الأولية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل التالية :

- الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية - قطر
- شركة جرير التجارية ذ م م - أبو ظبي
- المكتبة المتحدة - أبو ظبي
- مكتبة جرير - الكويت (بدأت النشاط خلال شهر فبراير ٢٠٠٤)

إن بعض حصة الملكية في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مسجلة باسم موصين وتم إدراجهما بالنسبة المثوية 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 الأولية الموجزة الموحدة.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد واستثمارات 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 الاستحقاق 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 والإقتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والإقتناء 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 والإقتناء أو مصاريف البيع والتوزيع وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات والإقتناء ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية بصفتها مستأجرة على قائمة الدخل الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة 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 الإستهلاكات المتراكمة. تقيد مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف للفترة، أما تكاليف 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 هو على النحو الآتي:

السنوات	
٢٥ - ٣٣	مباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٤	سيارات وشاحنات
٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي

تحسينات على المباني تحويل العملات الأجنبية

٣

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 ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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، كبند 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 الإسترادك للزكاة وفقاً لمبدأ الإسترادك وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. 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 بناءً على تعليمات مجلس الإدارة لإستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة للتوسعات المستقبلية في الأعمال.

احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه بناءً على تعليمات مجلس الإدارة لإستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة لأعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣ - المبيعات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة الشركة بمبيعات موسمية جوهرية مرتبطة ببداية كل فصل دراسي حيث ينتج عنها زيادة في المبيعات مقارنة مع الفترات الربع سنوية الأخرى.

٤ - إحتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الإحتياطي 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 لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ هي على النحو التالي:

ريــــــــــــــــال ســــــــــــــــعودي				
٢٠٠٤ (غير مراجعة)		٢٠٠٥ (غير مراجعة)		
الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	
٢,٨٠٤,٢٣٦	٥٠,٠٤٤,٤١٤	٩,٠٩٣,٥٠٨	٦٤,٧٧٥,٤٧٠	الجملة
٥٠,١٣٥,٨١٦	٣٢١,٢١٧,٣٣٥	٦٣,٨٠٣,٩٧٦	٤٦٩,٩٤٣,٤٢٤	التجزئة
٥٢,٩٤٠,٠٥٢	٣٧١,٢٦١,٧٤٩	٧٢,٨٩٧,٤٨٤	٥٣٤,٧١٨,٨٩٤	المجموع

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على النحو التالي:

ريـال سـعودي				
٢٠٠٤ (غير مراجعة)		٢٠٠٥ (غير مراجعة)		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
٣٢١,٣٩٦,٠٢٧	٤٣,٣٩٩,٩٥٠	٤٦٥,٦٨٦,٩٤٢	٦٠,١٥٣,٥٤٦	المملكة العربية السعودية
٤٩,٨٦٥,٧٢٢	٩,٥٤٠,١٠٢	٦٩,٠٣١,٩٥٢	١٢,٧٤٣,٩٣٨	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٧١,٢٦١,٧٤٩	٥٢,٩٤٠,٠٥٢	٥٣٤,٧١٨,٨٩٤	٧٢,٨٩٧,٤٨٤	المجموع