

شركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

الجريد وشركاه

أحد أعضاء

براييس 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 جريد للتسويق
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة جريد للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي 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 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 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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء براييس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٩ شوال ١٤٢٨هـ

(٢١ أكتوبر ٢٠٠٧)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥
الشركاء المرخصون:
وليد إبراهيم شكري، رقم ٣٢٩
راشد سعود الرشود، رقم ٣٦٦
عمر محمد السقا، رقم ٣٦٩
خالد أحمد محضر رقم ٣٦٨

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٥,٨٣٨	٣٣,١١٣	٢٦,٤٧٨	نقد وما يعادله
١٦٣,٥١١	١٣٧,٦٣٧	١٧٠,٤٣٠	مديون، صافي
٢٧٥,٦٩٠	٣٠٦,٧٧٨	٣١٨,٩٣٧	مخزون، صافي
١١,١٣٤	١٠,٨٧١	١٦,٢٣٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٤٨٦,١٧٣	٤٨٨,٣٩٩	٥٣٢,٠٨٢	مجموع الموجودات المتداولة
٨,٣٥٧	٨,٢٩٠	٨,٠٨٩	ممتلكات مستثمرة، صافي
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	إستثمار في أسهم شركات
٣١٦,١٢٨	٣١٨,٧١٢	٤٥٤,٩٩٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٨٣٨,٦٠٩	٨٤٣,٣٥٢	١,٠٢٣,١١٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٧,٧٨٤	٥٥٧	٨٤,٨٥٣	مطلوب للبنوك
١٣٥,١٥٥	١٦٠,٢١٠	٢٠٣,٩٥٢	دائنون
٢٣,٦٣٠	٢٨,٤٨٤	٣٣,٢٦١	مصاريف مستحقة وأخرى
٦,٤٦٥	٥,٢٦٩	٨,٦٤٧	إيرادات مؤجلة
٢٣٣,٠٣٤	١٩٤,٥٢٠	٣٣٠,٧١٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٢٧٥	١٥,٩٨١	١٧,٦٣٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٢٤٨,٣٠٩	٢١٠,٥٠١	٣٤٨,٣٤٨	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥,٤٨٧	٢٩,٧٤٢	٥١,٩٣٤	إحتياطي نظامي
١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	-	إحتياطي خاص للتوسع
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	إحتياطي أعمال إجتماعية وخطة منح
٢٣٨,٧٢٨	٢٧٧,٠٢٤	٣٠٩,٨٣٧	أسهم لموظفي الشركة مستقبلا
٥٩٠,٣٠٠	٦٣٢,٨٥١	٦٧٤,٧٧١	أرباح مستبقة
٨٣٨,٦٠٩	٨٤٣,٣٥٢	١,٠٢٣,١١٩	مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جريو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

(بآلاف الريالات السعودية)

لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,١٥٧,٢٣٥	١,٣٠٠,٦٤٨	٤٤٦,٧٦٢	٤٧٧,٦٥٣	المبيعات
(٩٢٠,٩٣٢)	(١,٠٤١,٠٠٦)	(٣٤٨,٥٤٢)	(٣٧٦,٤٠٩)	تكلفة المبيعات والإشغال
٢٣٦,٣٠٣	٢٥٩,٦٤٢	٩٨,٢٢٠	١٠١,٢٤٤	الربح الاجمالي
(٢١,٥٣٧)	(٢٠,٢١٧)	(٨,٢٢١)	(٦,٣٠٦)	مصاريف عمومية وادارية
(١٤,٧٠٢)	(١٥,٣٦٠)	(٦,٢٤٣)	(٥,٦٠٥)	مصاريف بيع وتوزيع
٢٠٠,٠٦٤	٢٢٤,٠٦٥	٨٣,٧٥٦	٨٩,٣٣٣	الربح من العمليات
١١,٩٥٢	١٠,٣٥٢	٢,٠٢٨	٣,٥١٩	إيرادات أخرى، معظمها
(٤,٧٠٨)	(٤,١٥٧)	(١,٩٧٧)	(٢,١٧١)	إيجارات
٢٠٧,٣٠٨	٢٣٠,٢٦٠	٨٣,٨٠٧	٩٠,٦٨١	مصاريف تمويل، صافي
(٦,٥٧٦)	(٨,٣٤٠)	(٣,٠٥٠)	(٣,٢٠٠)	الربح قبل الزكاة
٢٠٠,٧٣٢	٢٢١,٩٢٠	٨٠,٧٥٧	٨٧,٤٨١	مخصص الزكاة
٣٠ مليون	٣٠ مليون	٣٠ مليون	٣٠ مليون	الربح الصافي للفترة
٦,٦٩	٧,٤٠	٢,٦٩	٢,٩٢	عدد الأسهم القائمة
				ربح السهم (بالريال السعودي)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جوير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

	إحتياطي أعمال إجتماعية وخطه منح أسهم لو ظفي الشركة مستقبلاً	إحتياطي خاص للتوسع	إحتياطي نظامي	رأس المال	
الجموع	٢٧٧,٠٢٤ ٢٢١,٩٢٠ (٢٢,١٩٢)	١٣,٠٨٥	٢٩,٧٤٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ الربح الصافي للفترة المحول إلى الإحتياطي النظامي تحويل الإحتياطي الخاص للتوسع إلى الأرباح المستتقة أرباح موزعة مدفوعة
	١٣,٠٨٥	(١٣,٠٨٥)	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
	١٣,٠٠٠	-	٥١,٩٣٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٥,٤١٤	٣٠٠,٠٠٠	الربح الصافي للفترة المحول إلى الإحتياطي النظامي المحول إلى إحتياطي أعمال اجتماعية وخطه منح أسهم لو ظفي الشركة مستقبلاً
	٢٠٠,٧٣٢	-	٢٠,٠٧٣	-	أرباح موزعة مدفوعة
	(٢٠,٠٧٣)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
	(٥,٠٠٠)	-	-	-	
	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	-	
	٢٣٨,٧٢٨	١٣,٠٨٥	٢٥,٤٨٧	٣٠٠,٠٠٠	
	٥٩٠,٣٠٠	١٣,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٢٥,٤٨٧	

تعتبر الإيضاحات المرتقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جريير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٠٠,٧٣٢	٢٢١,٩٢٠	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي
٩,٠٤٤	١٠,٣١١	تعديلات على الربح الصافي:
١,٧١٠	٢,٠٢٧	إستهلاكات
		مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
		التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
(٣٨,٨٥٠)	(٣٢,٧٩٣)	مدينون، صافي
١٠,٩٢٢	(١٢,١٥٩)	مخزون، صافي
٣٦١	(٥,٣٦٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٢,١٢٣	٤٣,٧٤٢	دائون
٢,٨٠٧	٤,٧٧٧	مصاريف مستحقة وأخرى
١,١٩٨	٣,٣٧٨	إيرادات مؤجلة
(١,٤٤٧)	(٣٧٣)	مكافأة ترك الخدمة للموظفين المدفوعة
١٨٨,٦٠٠	٢٣٥,٤٦٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤١,٥١١)	(١٤٦,٤٧٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٥٨	٨٤	إستبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
(٢٧,٩٥١)	-	إضافات استثمار في أسهم شركات
(٨٨٥)	-	إضافات ممتلكات مستثمرة
(٧٠,١٨٩)	(١٤٦,٣٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٧٣٢	٨٤,٢٩٦	مطلوب للبنوك
(١٢٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(١١٤,٢٦٨)	(٩٥,٧٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,١٤٣	(٦,٦٣٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣١,٦٩٥	٣٣,١١٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٥,٨٣٨	٢٦,٤٧٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٧,٦٠٤	-	معلومات إضافية عن نشاط غير نقدي - تحويل 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

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

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.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

إن أغراض الشركة تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية وألعاب 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 معرماً للجملة والتجزئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ثلاثة وعشرون) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ثلاثة) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى. هذا بالإضافة إلى الممتلكات المستثمرة الموجودة في جمهورية مصر العربية.

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 الموحدة الأولية الموجزة، والمخصصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦. 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 للفترات الأولية المعروضة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وإيضاحاتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

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 ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ 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 - جمهورية مصر العربية (بدأت التشغيل خلال شهر مايو ٢٠٠٦ ويتضمن نشاطها شراء عقارات بغرض تأجيرها للغير).

إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مسجلة باسم أوصياء وتم إدراجها بالنسبة المؤوية الفعّالة.

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، تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ التعاقد.



الإيرادات

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

تكلفة المبيعات والإشغال

تتضمن تكلفة المبيعات والإشغال تكلفة البضاعة المباعة ومصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض والمصاريف المتعلقة بها.

مصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف التي تتحملها الشركة لتوزيع وبيع بضائعها.

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

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي المبرمة من قبل الشركة بصفتها كمستأجر 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 التشغيلي المبرمة من قبل الشركة بصفتها كمؤجر 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 المخزون في المستودعات والمعارض على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.



ممتلكات ومعدات

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

السنوات	
٢٥ - ٣٣	مباني
٥ - ١٣,٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٠	أثاث ومفروشات
٤	سيارات وشاحنات
٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٣	تحسينات على المباني

ممتلكات مستثمرة

تظهر الممتلكات المستثمرة، والتي يتم تأجيرها للغير لتحقيق إيرادات، بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يجري احتساب الاستهلاكات باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر بـ ٣٣ سنة.

إستثمار في أسهم شركات

يمثل الاستثمار في أسهم شركات استثمار في شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة ١,٢٦ بالمائة من رأسمالها. تم تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار متاح للبيع ويظهر بالتكلفة حيث أنه لا يوجد له حالياً سعر سوق ومن الصعب تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار بشكل يمكن الاعتماد عليه.

إنخفاض 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 بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط سعر الصرف 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 المعينين 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.

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الإسترءاك للزكاة وفقاً لمبدأ الإسترءاق وتحمّل 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.

إحتياطي خاص للتوسع

تم تكوين هذا الإحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة ليتم إستخدامه للتوسعات المستقبلية في الأعمال. قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٠٧ بتحويل الإحتياطي الخاص للتوسع إلى الأرباح المستبقة وذلك بعد الحصول على موافقة الجمعية العمومية للشركة.

إحتياطي أعمال إجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

تم تكوين هذا الإحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة ليتم إستخدامه لأعمال إجتماعية 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 الفصل الدراسي حيث ينتج عنها زيادة في المبيعات مقارنة مع الأرباع الأخرى.

٤ - إحتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الإحتياطي والمقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله بشكل نهائي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

٥ - معلومات قطاعية

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

بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٦ (غير مراجعة)			٢٠٠٧ (غير مراجعة)			
الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	
١٧٣,٣٦٨	٩٩٢,٢٩٨	٦٦٦,٧٥٠	١٩٠,٢٤٠	١,١١٤,٦٤٣	٨٣٧,٣٧٠	التجزئة
٢٧,٣٦٤	١٦٤,٩٣٧	١٧١,٨٥٩	٣١,٦٨٠	١٨٦,٠٠٥	١٨٥,٧٤٩	الجملة
٢٠٠,٧٣٢	١,١٥٧,٢٣٥	٨٣٨,٦٠٩	٢٢١,٩٢٠	١,٣٠٠,٦٤٨	١,٠٢٣,١١٩	المجموع



إن التوزيع الجغرافي لعمليات الشركة المختلفة لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر هو على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٦ (غير مراجعة)		٢٠٠٧ (غير مراجعة)		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
١,٠٠٥,٦٩١	١٦٤,٠٠٩	١,١٣٧,٠٧٦	١٨١,٠٩٠	المملكة العربية السعودية
١٥١,٥٤٤	٣٦,٧٢٣	١٦٣,٥٧٢	٤٠,٨٣٠	دول الشرق الأوسط الأخرى
١,١٥٧,٢٣٥	٢٠٠,٧٣٢	١,٣٠٠,٦٤٨	٢٢١,٩٢٠	المجموع

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

٦ - معاملة هامة مع طرف ذي علاقة

قامت الشركة خلال شهر يناير ٢٠٠٧ بشراء قطعة أرض لأغراض التوسع المستقبلي للمستودعات بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي من شركة جريير للاستثمارات (طرف ذي علاقة). هذا وتمت الموافقة على عملية الشراء المذكورة من قبل مجلس إدارة الشركة.

٧ - تعهدات والتزامات محتملة

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بامتلاك مساهمة عقارية في مشروع تطويري بمبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي. هذا وقامت الشركة لاحقاً باستبدال هذه المساهمة بقطعة أرض بقيمة سوقية تبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي في تاريخ التبادل، وتم تأجيل ربح التبادل البالغ ٢,٧ مليون ريال سعودي حيث أن القيمة النهائية للتبادل تعتمد على تصفية المساهمة العقارية المذكورة أعلاه.

