

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩١

ستوديو البريد ٢١٢ - الرياض
الملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ (١) ٤٦٣٠٠١٨

فاكس : +٩٦٦ (١) ٤٦٣٠٨٦٥

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المالية الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من ١ إلى ١٠ والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص أفل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعهودة عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فلتنا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تغييرات جوهريّة يتعيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعهودة عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٣٢ ذي القعده ١٩
٢٠١١ أكتوبر ١٧

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بألف الريالات السعودية

٢٠١١ سبتمبر ٣٠ ٢٠١٠ سبتمبر

		الموجودات
٥٤,٠٤٧		موجودات متداولة
٢٥٤,٨٦١		نقد وأرصدة البنوك
٤٢٦,٢٥٣		مدينون ، بالصافي
٣٦,٧٨٨		المخزون ، بالصافي
<u>٧٧١,٩٤٩</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٧,٧٠٢		موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١		استثمارات في ممتلكات
٥٥٦,٤٢١		استثمارات متاحة للبيع
٥٩٢,٠٧٤		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
<u>١,٣٦٤,٠٢٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٢٥,٣٢٢		بنوك دائنة
٣١٩,٠٦٤		دائنون
-		الجزء المتداول من برنامج تحفيز الموظفين
٥٨,٩١٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٥٧٧		إيرادات مؤجلة
<u>٥١٠,٨٧٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٢٥,٠٠٠		قرض طويلة الأجل
٣١,٩٢١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٢٢,٢٦٠		برنامج حوافز الموظفين
<u>٧٩,١٨١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال
٤٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٦٧,١١٠		ارباح مستبقة
<u>٣٠٦,٨٥٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١,٣٦٤,٠٢٣</u>		

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بألاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				المبيعات
٢٠١١ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١١ سبتمبر	نكلفة المبيعات
بألاف الريالات السعودية				
٢,٣٠٢,٧٦٨	٣,١٤٢,٧٩٤	٧٣٥,٣٢٣	١,٢٠٨,٩٠٨	المبيعات
(١,٨٣٤,١٤٤)	(٢,٦٤٨,٣١٩)	(٦٠٨,٤٨٢)	(١٠٢٤,٩١٤)	نكلفة المبيعات
٣٦٨,٦٢٤	٤٧٤,٤٧٣	١٢٦,٨٤١	١٨٣,٩٩٤	الربح الإجمالي
(٣٩,٥٢٣)	(٤٩,٨٣٤)	(١٢,٢٥٢)	(١٧,٠٤١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٤,١٩٣)	(٤٠,٩٩٧)	(١١,٩٦١)	(١٦,٠٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع
٢٩٤,٩٠٨	٣٨٣,٦٤٢	١٠٢,٦٢٨	١٥٠,٨٩٦	الربح من العمليات
٢٠,١٨٣	٢٢,٥٦٢	٦,٣٢٥	٧,٤٤٩	إيرادات أخرى
(٨,٥٤٨)	(٥,٧٦٠)	(٢,٩٨٤)	(٨١٤)	أعباء مالية
٣٠٦,٥٤٣	٤٠٠,٤٤٤	١٠٥,٩٦٩	١٥٧,٥٣١	الربح قبل الزكاة
(٩,٤١٨)	(١٢,٢٧٠)	(٣,١٠٠)	(٤,٦٥٠)	مخصص الزكاة
٢٩٧,١٢٥	٣٨٨,١٧٤	١٠٢,٨٦٩	١٥٢,٨٨١	الربح الصافي للفترة
ربحية السهم من :				
٧,٣٧	٩,٥٩	٢,٥٧	٣,٧٧	الربح من العمليات للفترة (بالي ريال السعودي)
٧,٤٣	٩,٧٠	٢,٥٧	٣,٨٢	الربح الصافي للفترة (بالي ريال السعودي)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بألاف الريالات السعودية

للفترة التسعة أشهر المنتهية في

٢٠١١ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الاشطة التشغيلية	
٢٩٧,١٢٥	٣٨٨,١٧٤
١٤,٦٤٣	١٤,٨١١
(٢٨)	(٣٦)
٤,٠٥٠	٧,٢٣١
٤,٨٩١	٤,٦٦٩
(٧٢,٦٧٨)	٢,٢٨٢
(٤,٨٢٩)	(٥,٤٨٨)
٥٦	(٩,٢٥٣)
٤٢,٠٠٣	٤٦,٨٦٤
١,٥٧٢	٤,٩٨٩
(٣٠,٣٠٤)	٢,٨٦٨
٢٨٢,٥٠١	٤٥٧,١١١
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الاستثمارية	
(٣٥,٤١٠)	(٨٧,٦٦١)
٢٩	٣٧
(٣٥,٣٨١)	(٨٧,٦٢٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
الأنشطة التمويلية	
١٣,٢٦٧	(٥٠,١١١)
(٢٤٦,٠٠٠)	(٢٦٨,٠٠٠)
(٢٣٢,٧٣٣)	(٣١٨,١١١)
١٤,٣٨٧	٥١,٣٧٦
٣٩,٦٦٠	٥٢,٢٨٤
٥٤,٠٤٧	١٠٣,٦٥٨
صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك	
النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة	
النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
بألف ريالات السعودية

احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبل		المجموع	
ارباح مستتبقة	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستتبقة
٢٧٢,٤٤٣	٣٧,٣٩٧	٢٠١٠٠,٠٠٠	٧٢٢,٨٣٩
٢٩٧,١٢٥	-	-	٢٩٧,١٢٥
-	-	-	١٣,٠٠٠
-	-	-	(٢٩,٧١٣)
(٢٤٦,٠٠٠)	-	-	(٢٤٦,٠٠٠)
٧٧٣,٩٦٤	٦٧,١١٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٨٥٤
٧٩٧,٥٨٢	٧٧,٤٧١	٤٠٠,٠٠٠	٣٢,٠١١
٣٨٨,١٧٤	-	-	٣٨٨,١٧٤
-	-	-	(٣٨,٨١٧)
(٣٦٨,٠٠٠)	-	-	(٣٦٨,٠٠٠)
٩١٧,٧٥٦	٤٠١,٤٦٨	٤٠٠,٠٠٠	١١٣,٤٨٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٢٠١١	٢٠١١
الربح الصافي للقررة		١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الممول إلى الاحتياطي النظامي		٣٨,٨١٧	٣٨,٨١٧
الصيغة ارباح موزعة		-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٢٠١١	٢٠١١

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط

لقد تم تسجيل شركة جرير للتسويق ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتمارن الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٢٦٤.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة ٣٥ معرضًا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٣٣ معرضًا) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، إضافة إلى استشارات عقارية في جمهورية مصر العربية .

إن أغراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والألعاب الأطفال والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والاجهزه والأدوات الهندسية واجهزه وبرامج الحاسوب الآلي والأدوات الرياضية والكشفية والورق وشراء العقارات السكنية التجارية والاراضي لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتاجير لصالح الشركة وصيانة اجهزة الحاسوب الآلي .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . ان القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على ارصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة ، و الإقسام عن مبالغ الموجودات و المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، إضافة إلى المبيعات و المصروفات المسجلة للفترة التي اعدت بها القوائم المالية الأولية الموحدة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة، الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

أسس التوحيد

تنصمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ حسابات شركة جرير للتسويق وشركتها التابعة التالية :

الملكلية	بلد التأسيس	الشركة
%100	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية
%100	ابو ظبي	شركة جرير التجارية ذ م م
%100	ابو ظبي	المكتبة المتحدة
%100	الكويت	مكتبة جرير
%100	مصر	شركة جرير مصر للتجهيز التمويلي ش م م

ان بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم آخرين ، حيث يوجد اقرارات بالتنازل عن هذه الحصص لصالح شركة جرير للتسويق .

تصنف الشركة المستتر بها كشركة تابعة موحدة بناء على درجة التحكم التي تمارسها الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين . وقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم .
- تتحقق الإيرادات من ايجارات المباني بموجب اساس الاستحقاق على مدى فترة عقود الإيجار .

تكلفة العبيعات

تنصمن تكلفة المبيعات مصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض بالإضافة الى البضاعة الترويجية .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والأدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والأدارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة او السوق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة البضاعة على اساس طريقة المتوسط المتحرك .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس العمر الانتاجي المقدر لها وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان العمر الانتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هو على النحو الآتي :

السنوات	مباني
٢٥ - ٣٣	الات ومعدات
٥ - ١٣,٣٣	اثاث ومجروشات
٥ - ١٠	وسائل نقل
٤	اجهزه وبرامج الحاسوب الآلي
٣	تحسينات على المباني

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي وفقاً للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي كما تم تحويل ايرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لمتوسط السعر خلال الفترة . وتنظر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت مادية، ك Kidd مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

برنامج حواجز الموظفين

قامت الشركة بإنشاء برنامج حواجز للموظفين ("البرنامج") حيث تمنح الشركة بموجبه موظفين مختارين الحق بالحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق في حالة الوفاة بشروط محددة، إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي ربح الشركة الذي يحدد طبقاً للقانون المالية الدقيقة. ويتم تصنيف مبلغ الحواجز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات حيث أنه لن يتم دفع أي دفعات إلا عند انتهاء فترة الاستحقاق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وما بعدها، إلا أنه يتم قيد مصاريف الحواجز ضمن المصارييف على مدار فترة الاستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حواجز الموظفين الوارد بالميزانية في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للشركة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إغلاق المخصص .

المدينون

يتم إظهار النعم المدينية بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفى القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الدين المشكوك في تحصيلها والذي يتم مراجعة تقديره بناءً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة النعم المدينة في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة .

احتياطي الاعمال الاجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً

تم تكوين هذا الاحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة لاستخدامه في أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً . خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ قررت الجمعية العمومية للشركة في إجتماعها غير العادي تحويل هذا الاحتياطي إلى الأرباح المستبقة .

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإيجارات التشغيلية

يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصاروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة او الخدمات المسلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم اثبات خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة . يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي :

- أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة ، يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ، ناقصاً خسارة الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .
- ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي معامل .
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطهاة ، يحدد الإنخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعالة الأساسي .

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضاً لأجزاء معينة من مخاطر نسب العمولات الناتجة عن النشاطات التمويلية ، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار العمولات والقروض . إن استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة . يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ القرارات المالية اللاحقة . في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الاستثمارات

١) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتندرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقييد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة . يحمل الاتخاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقييد ايرادات الاستثمار عند الاعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على اساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية او على اساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على أساس موضوعي، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

ب) الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحفظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل او لغرض الارتفاع في القيمة او كليهما وغير المشغولة من قبل الشركة تصنف كاستثمار في الممتلكات . يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصروفات التي تتسب مباشرة الى افتاء الاصول وتدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل او يتم الاعتراف بها كأصول منفصلة، حسب ما هو مناسب، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل سوف تتدفق إلى الشركة وعندما يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات و الصيانة الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم استهلاك الاستثمار في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة المركز المالي ونتائج العمليات بعدل. وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن نتائج الاعمال السنوية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - المشتقات المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، كان لدى المجموعة إتفاقيات مقايضة أسعار عمولة بقيمة اسمية بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي. وفقاً لشروط الإتفاقيات ، تقوم المجموعة بدفع عمولة ثابتة وتحصل على عمولة متغيرة . تستخدم المقايضة للتحوط من التعرض لتغيرات أسعار العمولة لافتراضات المجموعة . إن القيمة العادلة لهذه الإتفاقيات والتي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر وفقاً للمعابر المحاسبية المعترف عليها والانخفاض في القيمة العادلة خلال الفترة ٢٠١٠ و ٢٠١١ يظهر في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تم استحقاق اتفاقيتي مقايضة أسعار عمولة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١١ و ١٨ يونيو ٢٠١١ .

٥ - الاحتياطي النظامي

تشيا مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الريع الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي والمقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعل في نهاية السنة ، غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين .

٦ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشطتين رئيسيتين هما قطاعي الجملة والتجزئة . إن المعلومات القطاعية لفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

١) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية

الاجمالي	الجملة	التجزئة	
١,٥٧٠	٢٦٠	١,٣١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٣,١٢٣	٣١٢	٢,٨١١	اجمالي الموجودات
٣٨٨	٤٦	٣٤٢	المبيعات
			صافي الدخل
١,٣٦٤	٢٥١	١,١١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢,٢٠٣	٢٧٥	١,٩٢٨	اجمالي الموجودات
٢٩٧	٤٢	٢٥٥	المبيعات
			صافي الدخل

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنتهـة)
للفترة التسعة أشهر المنتهـية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

ان نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترتين المنتهـيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ على النحو

التالي :

ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المبيعات صافي الدخل
٢,١٢٣ ٣٨٨	٢٤٢ ٤٥	٢,٨٨١ ٣٤٣	٢,٠١٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المبيعات صافي الدخل
٢,٢٠٣ ٢٩٧	٢٢٣ ٤١	١,٩٨٠ ٢٥٦	٢,٠١٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المبيعات صافي الدخل

بسبب طبيعة نشاط الشركة ، فإنه ليس من العملي الافصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجودات ومطلوبات الشركة .

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كل من الربع من الاعمال الرئيسية وصافي ربح الفترة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم لكل من ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي.

٨ - الالتزامات والتعهدات

ان الالتزامات والتعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ هي كما يلى :

بالريال السعودي	إعتمادات مستندة خطابات ضمان
<u>٧٧,٧١٧,٧١٥</u>	<u>١٧,٠٣٦,٤٦٠</u>

٩ - النسبة ارباح موزعة

قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٠ وتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٠ وتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية أولية بـ٩٢ مليون ريال سعودي و ٩٢ مليون ريال سعودي و ٦٢ مليون ريال سعودي على التوالي ، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة التسعة أشهر المنتهـية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١١ وتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١١ وتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية أولية بـ٨٠ مليون ريال سعودي و ١٠٨ مليون ريال سعودي و ٨٠ مليون ريال سعودي على التوالي ، والتي تم دفعها للشركاء خلال فترة التسعة أشهر المنتهـية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١١ .