

الجريد وشركاه

أحد أعضاء

برايس وترهاوس كوبرز

بنية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٤٦٥-٤٢٤٠
فلكس: ٤٦٥-١٦٦٢

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 الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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. وبعد 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

١٠ رمضان ١٤٢٦هـ

(١٣ أكتوبر ٢٠٠٥)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥
لشركاء المرخصون:
عبدالله ماطل الجريد، رقم ٩٩
سلمي بهاء الدين للسراج، رقم ١٦٥
وليد فهد شكري، رقم ٢٢٩
رائد سعود الرشود، رقم ٣٦٦
ص محمد السقا، رقم ٣٦٦

شركة جريير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٥٠٢,١٦٣	١٤,٣١٢,٩٥١	٣٧,٨٩٤,٧٧٩	الموجودات
١٢٢,٥٤٠,٠٦٩	١٠٣,٠٥٧,٧٨٦	١٥٥,٥٧٧,٤٢٨	موجودات متداولة
٢٠٨,٨٨٤,٤٥٩	٢٣٤,٣١٣,٤٤٠	٢٦٩,٠٤٤,١٥٩	نقد وما يعادله
١١,٦٣٥,٤٣٧	٩,٩٤٢,٠٩٧	١١,٣٥٦,١٥١	مدينون، صافي
٣٥٩,٥٦٢,١٢٨	٣٦١,٦٢٦,٢٧٤	٤٧٣,٨٧٢,٥١٧	مخزون، صافي
٢٧١,٥٣٢,٦٤٥	٢٧٠,٠٤٣,٤٩٣	٢٨٨,٩٢١,٧٥١	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٦٣١,٠٩٤,٧٧٣	٦٣١,٦٦٩,٧٦٧	٧٦٢,٧٩٤,٢٦٨	مجموع الموجودات المتداولة
			ممتلكات ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات
١٠٦,٠٦٣,٤٦٢	٧١,٤٨١,٨٠٤	١٢٧,٤١٩,٤٤٦	المطلوبات وحقوق المساهمين
٨١,٣٨٨,١٥٧	٩٣,٠١٣,٨١٥	١٣٣,١٩٤,٠٤٥	مطلوبات متداولة
١١,٦٢٤,٧٨٣	١٣,٠٦٢,٧٤٨	١٤,٩٢٢,٨٧٣	مطلوب للبنوك
-	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠	-	دائنون
٤,٣٤٦,٨٧٧	٤,٣٦٢,٩٠٣	٥,٦٤٢,٩٠٩	مصاريف مستحقة واخرى
٢٠٣,٤٢٣,٢٧٩	٢٨٧,٥٢١,٢٧٠	٢٨١,١٧٩,٢٧٣	أرباح مقترح توزيعها
٩,٩٣٣,١٠٩	١٠,٨٠٠,٣٠٥	١٤,٣٨٠,٧٤٦	إيرادات مؤجلة
٢١٣,٣٥٦,٣٨٨	٢٩٨,٣٢١,٥٧٥	٢٩٥,٥٦٠,٠١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
			مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات
٤٥,٦٧١,٢٩١	٤٧,٧٩٢,٢٧٢	٦١,١٨٠,٨٧٨	حقوق المساهمين
١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	رأس المال
٥,٨٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١١٣,١٨١,٧٥٨	٢٤,٤٧٠,٥٨٤	١٤٤,٩٦٨,٠٣٥	احتياطي خاص للتوسع
٤١٧,٧٣٨,٣٨٥	٣٣٣,٣٤٨,١٩٢	٤٦٧,٢٣٤,٢٤٩	احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح
٦٣١,٠٩٤,٧٧٣	٦٣١,٦٦٩,٧٦٧	٧٦٢,٧٩٤,٢٦٨	أسهم موظفي الشركة مستقبلا
			أرباح مستبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جروب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر		لفتري التسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٠,٨٠٩,٧٧٤	٢٦٣,١٧٢,٠٨٤	٨٩٥,٥٢٨,٦٦٨	٦٢٤,٤٢٣,٨٢٣	المبيعات
(٢٨٤,٧٨٤,٢٩٧)	(٢٠٤,٦٧٢,٥١٦)	(٧٢٦,٥٦٩,٢٢٨)	(٥٠٦,٣١٣,٥٣٨)	تكلفة المبيعات والافتناء
٧٦,٠٢٥,٤٧٧	٥٨,٤٩٩,٥٦٨	١٦٨,٩٥٩,٤٤٠	١٢٨,١٢٠,٢٩٥	الربح الاجمالي
(٦,٦٣٥,٠٠٥)	(٥,٩٦٢,٤٨٠)	(١٨,٤٤٨,٩١٩)	(١٧,١٣٣,٥٣٣)	مصاريف عمومية وادارية
(٥,٦٩٢,٥٠٢)	(٥,٥٠١,٢٤٦)	(١٥,٥٠٢,٢١٢)	(١٣,٣٩٣,٠٦١)	مصاريف بيع وتوزيع
٦٣,٦٩٧,٩٧٠	٤٧,٠٣٥,٨٤٢	١٣٥,٠٠٨,٣٠٩	٩٧,٥٩٣,٧٠١	الربح من العمليات
١,٦٨٥,١٧٤	٢,٢٣٢,٢٤١	٧,٥٠٠,٧٧٥	٨,٠٠١,٦٧٤	إيرادات أخرى، معظمها
(١,٩٩٤,٥٧١)	(٩٢٤,٨٨٩)	(٣,٦٧٣,٠٢٧)	(٢,١١٢,١٢٨)	ايجارات
٦٣,٣٨٨,٥٧٣	٤٨,٣٤٣,١٩٤	١٣٨,٨٣٦,٠٥٧	١٠٣,٤٨٣,٢٤٧	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٥٠,٠٠٠)	(٤,١٠٠,٠٠٠)	استدراك الزكاة الشرعية
٦٠,٩٨٨,٥٧٣	٤٦,٤٤٣,١٩٤	١٣٣,٨٨٦,٠٥٧	٩٩,٣٨٣,٢٤٧	الربح الصافي للفترة
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
١٢,٧١	٩,٦٨	٢٧,٨٩	٢٠,٧٠	ربح السهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جوبير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

المجموع	أرباح مستقاة	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقلا	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	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
١٣٣,٨٨٦,٠٥٧	١٣٣,٨٨٦,٠٥٧	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(١٣,٣٨٨,٦٠٦)	-	-	١٣,٣٨٨,٦٠٦	-	المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
٤٦٧,٢٣٤,٢٤٩	١٤٤,٩٦٨,٠٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٦١,١٨٠,٨٧٨	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٢٣,٧٣٦,٨٢٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
٩٩,٣٨٣,٢٤٧	٩٩,٣٨٣,٢٤٧	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٩,٩٣٨,٣٢٥)	-	-	٩,٩٣٨,٣٢٥	-	المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
٤١٧,٧٣٨,٣٨٥	١١٣,١٨١,٧٥٨	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٤٥,٦٧١,٢٩١	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جريو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفتري التسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٣٨٣,٢٤٧	١٣٣,٨٨٦,٠٥٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي:
		استهلاكات
		مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
		التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
		مدينون، صافي
		مخزون، صافي
		مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
		دائنون
		مصاريف مستحقة وأخرى
		إيرادات مؤجلة
		مكافأة ترك الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		إضافات ممتلكات ومعدات
		استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		التغير في مطلوب للبنوك
		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

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٤٨٠٠٠٠٠٠ 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 والكشيفية 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 سبتمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ - عشرون) 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، والمخصصة 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 لظهور نتائج أعمال الشركة بصورة عادلة للفترات الأولية 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المتوية 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

٥ - ١٣،٣٣

٥ - ١٠

٤

٥

٣

مباني

آلات ومعدات

أثاث وتجهيزات

سيارات وشاحنات

أجهزة وبرامج الحاسب الآلي

تحسينات على المباني

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 التحويلات 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 لتوسط السعر خلال الفترة. وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل، إذا كانت جوهرية، كبندي 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.

زكاة شرعية

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الإستهقاق 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 حينئذٍ 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ هي على النحو التالي:

٢٠٠٤ (غير مراجعة)		٢٠٠٥ (غير مراجعة)		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
١٣١,٣٤٣,٣٥٠	١٨,٩٥٧,٤٤٢	١٤٨,٢٣٢,٢٥٦	٢٦,٩٨٤,٤٤٢	الجملة
٥٠٣,٠٩٠,٤٨٣	٨٠,٤٢٥,٨٠٥	٧٤٧,٢٩٦,٤١٢	١,٦٦٩,١٦١٥	التجزئة
٦٣٤,٤٣٣,٨٣٣	٩٩,٣٨٣,٢٤٧	٨٩٥,٥٢٨,٦٦٨	١٣٣,٨٨٦,٠٥٧	المجموع

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على النحو التالي:

ريال سعودي

٢٠٠٤ (غير مراجعة)		٢٠٠٥ (غير مراجعة)		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
٥٥٥٠٠٨٦٠٣٦٧	٨٤٠١٣٠٠٠٠٤	١١١٠٨٣٨٠٨٦٥	٧٨٣٠٧٥١٠٨٢	المملكة العربية السعودية
٧٩٠٣٤٧٠٤٦٦	١٥٠٢٥٣٠٢٤٣	٢٢٠٠٤٧٠١٩٢	١١١٠٧٧٧٠٥٨٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٦٣٤٠٤٣٣٠٨٣٣	٩٩٠٣٨٣٠٢٤٧	١٣٣٠٨٨٦٠٥٧	٨٩٥٠٥٢٨٠٦٦٨	المجموع

٦ - أحداث لاحقة

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٥ على أن يوصي بالرفع إلى الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة من ٢٤٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم القائمة من ٤٠٨٠٠٠٠٠٠ سهم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك من خلال منح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم قائمة. هذا وسوف تتم الزيادة من خلال تحويل ٦٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال وذلك بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية والحصول على الموافقات الرسمية اللازمة.