

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة جرير للتسويق

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص اقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة للمتعرف عليها ، والتي تهدف أساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا لبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٩ ذو القعدة ١٤٣١

١٧ أكتوبر ٢٠١٠

شركة جزيير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات متداولة
		نقد
٣١,٢٤٥	٥٤,٠٤٧	مديون ، بالصفافي
٢١٧,٥٩٠	٢٥٤,٨٦١	المخزون ، بالصفافي
٢٨٢,٦٩٩	٤٢٦,٢٥٣	مصاريف مدفوعة مقدما و اخرى
٣١,٣٨٠	٣٦,٧٨٨	مجموع الموجودات المتداولة
٦٦٢,٩١٤	٧٧١,٩٤٩	
		موجودات غير متداولة
		استثمارات في عقارات مؤجرة
٧,٩٨٣	٧,٧٠٢	استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	ممتلكات ومعدات ، بالصفافي
٥٣٤,٢٨٦	٥٥٦,٤٢١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٧٠,٢٢٠	٥٩٢,٠٧٤	مجموع الموجودات
١,٢٣٣,١٣٤	١,٣٦٤,٠٢٣	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
		مطلوب لبنوك
٧٦,٦٣٢	١٢٥,٣٢٢	دائنون
٢٢٤,٣٤٣	٣١٩,٠٦٤	مصاريف مستحقة و اخرى
٤٤,٥٧٣	٥٨,٩١٥	ايرادات مؤجلة
٩,٨٧١	٧,٥٧٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥٥,٤١٩	٥١٠,٨٧٨	
		مطلوبات غير متداولة
		قروض طويلة الاجل
١٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٧,٧١٢	٣١,٩٣١	برنامج حوافز الموظفين
١٢,٦٣١	٢٢,٢٦٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩٠,٣٤٣	٧٩,١٨١	مجموع المطلوبات
٥٤٥,٧٦٢	٥٩٠,٠٥٩	
		حقوق المساهمين
		رأس المال
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي (ايضاح ٥)
٢٧,٠٥١	٦٧,١١٠	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح
١٣,٠٠٠	-	أسهم للموظفين بالشركة مستقبلا
٢٤٢,٣٢١	٣٠٦,٨٥٤	ارباح مستبقاة
٦٨٧,٣٧٢	٧٧٣,٩٦٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٢٣٣,١٣٤	١,٣٦٤,٠٢٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية

الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
بالآلاف الريالات السعودية				
١,٨٣٠,٨٢٢	٢,٢٠٢,٧٦٨	٥٩٥,٨٠١	٧٣٥,٣٢٣	المبيعات
(١,٤٨١,٣١٧)	(١,٨٣٤,١٤٤)	(٤٧٥,٢٦٧)	(٦٠٨,٤٨٢)	تكلفة المبيعات
٣٤٩,٥٠٥	٣٦٨,٦٢٤	١٢٠,٥٣٤	١٢٦,٨٤١	الربح الاجمالي
(٣٢,٢٦٩)	(٣٤,١٩٣)	(١٣,٨٠٢)	(١١,٩٦١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧,٠٣٥)	(٣٩,٥٢٣)	(١٢,٥٧٤)	(١٢,٢٥٢)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٨٠,٢٠١	٢٩٤,٩٠٨	٩٤,١٥٨	١٠٢,٦٢٨	الربح من العمليات
٩,١٣٣	٢٠,١٨٣	٢,٩٢٢	٦,٣٢٥	إيرادات أخرى
(١٠,٠٨٩)	(٨,٥٤٨)	(٣,٤٤٧)	(٢,٩٨٤)	مصاريف تمويل
٢٧٩,٢٤٥	٣٠٦,٥٤٣	٩٣,٦٣٣	١٠٥,٩٦٩	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٨,٧٤٠)	(٩,٤١٨)	(٢,٩٩٠)	(٣,١٠٠)	إستدراك الزكاة الشرعية
٢٧٠,٥٠٥	٢٩٧,١٢٥	٩٠,٦٤٣	١٠٢,٨٦٩	الربح الصافي للفترة
٧,٠١	٧,٣٧	٢,٣٥	٢,٥٧	ربحية السهم (إيضاح ٧) :
٦,٧٦	٧,٤٣	٢,٢٧	٢,٥٧	الربح من العمليات (بالريال السعودي)
				الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
الانشطة التشغيلية	
الربح الصافي	
تعديلات:	
استهلاكات	
٢٧٠,٥٠٥	٢٩٧,١٢٥
١٢,٦٩٨	١٤,٦٤٣
(٣٢٢)	(٢٨)
٣,٢٨٢	٤,٠٥٠
٣,٨٣٤	٤,٨٩١
التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :	
المدينون ، بالصافي	
المخزون ، بالصافي	
مصاريف مدفوعة مقدما واخرى	
للدائون	
المصاريف المستحقة والاخرى	
الايادات الموجلة	
(٥٤,٤١٤)	(٧٣,٦٧٨)
٨,١٣٣	(٤,٨٢٩)
(٤,٨٠٩)	٥٦
٣٤,١٩٩	٤٢,٠٠٣
(٦,٣٤٠)	١,٥٧٢
١٣٢	(٣,٣٠٤)
٢٦٦,٨٩٨	٢٨٢,٥٠١
الانشطة الاستثمارية	
اضافات ممتلكات ومعدات	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	
(٢٤,٨٤٩)	(٣٥,٤١٠)
٣٢٨	٢٩
(٢٤,٥٢١)	(٣٥,٣٨١)
الانشطة التمويلية	
المطلوب لبوك	
ارباح موزعة مدفوعة	
صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية	
٣٤,٦٠٥	١٣,٢٦٧
(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٤٦,٠٠٠)
(٢٣٥,٣٩٥)	(٢٣٢,٧٣٣)
٦,٩٨٢	١٤,٣٨٧
٢٤,٢٦٣	٣٩,٦٦٠
٣١,٢٤٥	٥٤,٠٤٧

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
بإلاف الريالات السعودية

	المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي اعمال اجتماعية وخطه منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا	احتياطي نظامي	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٦٨٦,٨١٧	٢٨٢,٧٧٢	١٣,٠٠٠	٩٠,٦٤٤	٣٠٠,٠٠٠
الربح الصافي للفترة	٢٧٠,٥٠٥	٢٧٠,٥٠٥	-	-	-
المحول الى رأس المال	-	(٩,٣٥٦)	-	(٩٠,٦٤٤)	١٠٠,٠٠٠
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	(٢٧,٠٥١)	-	٢٧,٠٥١	-
ارباح موزعة	(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٦٨٧,٣٧٢	٢٤٧,٣٧١	١٣,٠٠٠	٢٧,٠٥١	٤٠٠,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٧٢٢,٨٣٩	٢٧٢,٤٤٢	١٣,٠٠٠	٢٧,٣٩٧	٤٠٠,٠٠٠
الربح الصافي للفترة	٢٩٧,١٢٥	٢٩٧,١٢٥	-	-	-
المحول إلى الأرباح المستبقة	-	١٣,٠٠٠	(١٣,٠٠٠)	-	-
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	(٢٩,٧١٣)	-	٢٩,٧١٣	-
ارباح موزعة	(٢٤٦,٠٠٠)	(٢٤٦,٠٠٠)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٧٧٣,٩٦٤	٣٠٦,٨٥٤	-	٦٧,١١٠	٤٠٠,٠٠٠



ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١ - التكوين والنشاط

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . بلغ عدد معارض التجزئة الخاصة بالشركة ٢٨ معرضاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ٢٦ معرضاً) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، إضافة إلى استثمارات عقارية في جمهورية مصر العربية .

إن امراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الادوات المكتبية والمدرسية والعباب الاطفال غير اللارية والكتب والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والاجهزة والادوات الهندسية واجهزة وبرامج الحاسب الالى والادوات الرياضية والكشفية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والاراضي لاقلمة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة اجهزة الحاسب الالى .

بتاريخ ١٠ جمادى الاخر ١٤٣٠ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي الى ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل ثلاثة اسهم بالتحويل من الاحتياطي للنظامي والارباح للمستبقاه ليصبح رأس مال الشركة ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى اربعين مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين للقانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة اناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل الادارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الأولية الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة .

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ حسابات شركة جرير للتسويق وشركتها التابعة التالية :

الملكية	بلد التأسيس	الشركة
%١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية
%١٠٠	ابو ظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
%١٠٠	ابو ظبي	المكتبة المتحدة
%١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
%١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م

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

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

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصفى بعد الخصم .
- تتحقق الإيرادات من اجارات المباني على اساس الاستحقاق خلال فترة عقود الايجار .

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات مصاريف المشتريات والممنوعات والمعارض بالإضافة الى البضاعة الترويجية .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف صومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة البضاعة على أساس طريقة المتوسط المتحرك .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف 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 :

العنوان	مباني
٢٥ - ٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٣,٣٣	ثلاث ومفروشات
٥ - ١٠	وسائل نقل
٤	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على المباني
٣	

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل المساددة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار المساددة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسيديتات لو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للسعر المسادد في تاريخ قائمة المركز المالي كما تم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط السعر خلال الفترة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت مهمة ، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين .

برنامج حوافز الموظفين

قامت الشركة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") حيث تمنح الشركة بموجبه موظفين مختارين الحق بالحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق في حالة الوفاء بشروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي ربح الشركة الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية المدققة. ويتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات غير متداولة حيث أنه إن يتم دفع أي دفعات إلا عند انتهاء فترة الاستحقاق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وما بعدها. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حوافز 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 وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة الشرعية

تفرض 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 الربط النهائي حيث يتم حينئذ ائصال المخصص .

المدينون

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجدت) والذي يتم مراجعة تقديره بناءً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة .

احتياطي الاصل الاجتماعي و خطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا

تم تكوين هذا الاحتياطي بموافقة الجمعية العمومية للشركة لاستخدامه في اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا . خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة تحويل هذا الاحتياطي إلى الأرباح المستبقاة .

الاجارات التشغيلية

يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الاجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الاجار .

الدائون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا 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 مثل هذا الدليل ، يتم إثبات خصارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة . يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي :

- أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ، ناقصا خصارة الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل .
- ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لاصل مالي مماثل.
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاء ، يحدد الانخفاض في القيمة على اساس التحفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العمولة الخاصه الفعال الاساسي .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

مشتقات الاموات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نمب العمولات الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتنطية مخاطر التفتقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار العمولات والقروض . ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، ويعد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة . في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقيد/ترحل التغيرات في القيمة العادلة الى قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة . يحعل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقيد إيرادات الاستثمار عند الاعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على اساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الاوراق المالية او على اساس آخر فوائم مالية لها ، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

(ب) الاستثمارات في العقارات المؤجرة

تظهر الاستثمارات في العقارات المؤجرة بصافي القيمة الدفترية (للتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم) وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة . لا يتم استهلاك الاراضي . تستهلك العقارات المؤجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المتوقعة لها .

٣ - التسويات المتطلبة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية المركز المالي ونتائج العمليات بعدل . وان لنتائج الاصل عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن نتائج الأعمال السنوية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٤ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة خلال الربع الثاني لسنة ٢٠٠٨ اتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك المحلية لتغطية مخاطر التبدلات النقدية من مخاطر التقلبات في أسعار القروض الناتجة عن النشاطات التمويلية على مبلغ قدره ٢٥٠ مليون ريال سعودي . تقوم هذه الاتفاقيات على أساس عمل مقايضة بين الشركة والبنوك على الاسعار الثابتة مقابل الاسعار المتغيرة.

٥ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي والمقدر على اساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة ، غير قابل للتوزيع حاليا على المساهمين .

٦ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة . ان المعلومات القطاعية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ هي على النحو التالي :

أ) قطاع الاصل

بملايين الريالات السعودية		
الاجمالي	الجملة	التجزئة
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١,٣٦٤	٢٥١	١,١١٣
		اجمالي الموجودات
٢,٢٠٣	٢٧٥	١,٩٢٨
		المبيعات
٢٩٧	٤٢	٢٥٥
		صافي الدخل
		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
١,٢٣٣	٢١٤	١,٠١٩
		اجمالي الموجودات
١,٨٣١	٢٣٨	١,٥٩٣
		المبيعات
٢٧١	٣٦	٢٣٥
		صافي الدخل

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على النحو التالي :

ب (القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجملي	لؤل مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
٢,٢٠٣	٢٢٣	١,٩٨٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢٩٧	٤١	٢٥٦	المبيعات
			صافي الدخل
١,٨٣١	٢٢٥	١,٦٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٢٧١	٤٧	٢٢٤	المبيعات
			صافي الدخل

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

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كلا من الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح الفترة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم لكل من ٢٠١٠ وبتأثر رجعي ٢٠٠٩ .

٨ - النتائج الأولية

نتائج الاصلح الأولية لا تكون مؤشرا دقيقا لنتائج العمليات ضمن القوائم المالية النهائية .

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٠ .