

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في  
٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

# الجريد وشركاه

أعضاء

برابيس 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 الأولية الموجزة الموحدة

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

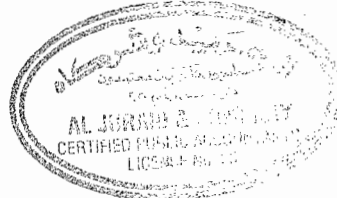
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جريد للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاث أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية 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 إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات 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 الأولية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ولفتري الثلاث أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء برابيس وترهاوس كوبرز



عبدالله ماطل الجريد  
ترخيص رقم ٩٩

١٤ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ

(١٢ إبريل ٢٠٠٦)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥  
الشركاء المرخصون:  
عبدالله ماطل الجريد، رقم ٩٩  
سامي بهاء الدين السراج، رقم ١٦٥  
وليد إبراهيم شكري، رقم ٣٢٩  
راشد سعود الرشود، رقم ٣٦٦  
عمر محمد السقا، رقم ٣٦٩

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٥,١٧٨	٣١,٦٩٥	١٥١,٧٣٦	نقد وما يعادله
١٠٦,٥٧٢	١٢٤,٦٦١	١٣٩,٢٣٣	مدينون، صافي
٢٠٦,٦٢٣	٢٨٦,٦١٢	٢٩٧,٠٣٥	مخزون، صافي
١٠,١٩٠	١١,٤٩٥	١٢,٢١٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٣٣٨,٥٦٣	٤٥٤,٤٦٣	٦٠٠,٢٢١	مجموع الموجودات المتداولة
٢٦٨,١٥٣	٢٩١,٢٩١	٣٢٣,٧٣٩	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٠٦,٧١٦	٧٤٥,٧٥٤	٩٢٣,٩٦٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٨,٠١٣	٦٢,٠٥٢	١٤١,٩٦٩	مطلوب للبنوك
١٠٨,٢٥٣	١٣٣,٠٣٢	١٥٩,٩٧٨	دائنون
٧,٥٨٥	٢٠,٨٢٣	١٤,٩٠٤	مصاريف مستحقة وأخرى
-	-	١٢٠,٠٠٠	أرباح موزعة دائنة
٤,٧٩٣	٥,٢٦٧	٦,٥٩٠	إيرادات مؤجلة
٢١٨,٦٤٤	٢٢١,١٧٤	٤٤٣,٤٤١	مجموع المطلوبات المتداولة
١١,١٧٦	١٥,٠١٢	١٤,٨٧٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
٢٢٩,٨٢٠	٢٣٦,١٨٦	٤٥٨,٣١٤	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٢,١٤٧	٥,٤١٤	١٣,٠٢٢	احتياطي نظامي
١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	١٣,٠٨٥	احتياطي خاص للتوسع
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح
٦٣,٦٦٤	١٨٣,٠٦٩	١٣١,٥٣٩	أسهم لموظفي الشركة مستقبلا
٣٧٦,٨٩٦	٥٠٩,٥٦٨	٤٦٥,٦٤٦	أرباح مستبقاة
٦٠٦,٧١٦	٧٤٥,٧٥٤	٩٢٣,٩٦٠	مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جريير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٢,٨٠٦	٣٩٠,٨٢١	المبيعات
(٢١٩,٤٧٢)	(٣٠٧,٢٦٨)	تكلفة المبيعات والافتناء
٥٣,٣٣٤	٨٣,٥٥٣	الربح الإجمالي
(٦,٢٠٩)	(٦,٣٧٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,١٨٣)	(٤,٦٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع
٤٢,٩٤٢	٧٢,٥١١	الربح من العمليات
٢,٤١٩	٦,٠٥١	إيرادات أخرى
(٤٦٣)	(٦٠٩)	مصاريف تمويل
٤٤,٨٩٨	٧٧,٩٥٣	الربح قبل الزكاة الشرعية
(١,٣٥٠)	(١,٨٧٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٣,٥٤٨	٧٦,٠٧٨	الربح الصافي للفترة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
١,٤٥	٢,٥٤	ربح السهم (بالريال السعودي) (إيضاح ٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جوير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
لفتري الفاتنة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)  
(بالآلاف الريالات السعودية)

	أرباح مستقاة	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم لموظفي الشركة مستقبلاً	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس المال	
المجموع	١٨٣,٠٦٩	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٥,٤١٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
٥٠٩,٥٦٨	٧٦,٠٧٨	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
٧٦,٠٧٨	(٧,٦٠٨)	-	-	٧,٦٠٨	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح الموزعة الدائنة
٤٦٥,٦٤٦	١٣١,٥٣٩	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	١٣,٠٢٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٦
٤٣٨,٩٤٨	١٣٠,٠٧١	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٤٧,٧٩٢	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
٤٣,٥٤٨	٤٣,٥٤٨	-	-	-	-	الربح الصافي للفترة
-	(٤,٣٥٥)	-	-	٤,٣٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١٠٥,٦٠٠)	(١٠٥,٦٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة
٣٧٦,٨٩٦	٦٣,٦٦٤	٨,٠٠٠	١٣,٠٨٥	٥٢,١٤٧	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ (غير مراجعة)	٢٠٠٦ (غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
٤٣,٥٤٨	٧٦,٠٧٨	الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي:
٢,٩٨٦	٢,٩٦٠	استهلاكات
٤٨١	٥٦٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين
(٣,٥١٥)	(١٤,٥٧٢)	التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
٢٧,٦٩١	(١٠,٤٢٣)	مدينون، صافي
(٢٤٨)	(٧٢٢)	مخزون، صافي
١٥,٢٣٩	٢٦,٩٤٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
(٥,٤٧٨)	(٥,٩١٩)	دائنون
٤٣٠	١,٣٢٣	مصاريف مستحقة وأخرى
(١٠٥)	(٧٠٦)	إيرادات مؤجلة
		مكافأة ترك الخدمة للموظفين المدفوعة
<u>٨١,٠٢٩</u>	<u>٧٥,٥٣٢</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٢٩)	(٣٥,٤٤١)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٣٤	٣٣	استبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
<u>(١,٠٩٥)</u>	<u>(٣٥,٤٠٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٦,٥٣١	٧٩,٩١٧	مطلوب للبنوك
(١٠٥,٦٠٠)	-	أرباح موزعة مدفوعة
<u>(٧٩,٠٦٩)</u>	<u>٧٩,٩١٧</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٦٥	١٢٠,٠٤١	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٤,٣١٣	٣١,٦٩٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
<u>١٥,١٧٨</u>	<u>١٥١,٧٣٦</u>	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  
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

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.

كان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريالاً سعودياً للسهم الواحد بتاريخ تأسيسها كشركة مساهمة سعودية. وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٥) ("تاريخ الأحقية") على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم مجانية. وبناءً عليه، تم تحويل مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال وتم إصدار ١,٢ مليون سهم إلى المساهمين في تاريخ الأحقية (تمثل سهم جديد لكل أربعة أسهم قائمة). يلخص الجدول التالي التغيرات في رأس المال منذ تاريخ التأسيس:

عدد الأسهم	القيمة الاسمية ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٤,٨٠٠,٠٠٠	٥٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٠٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٨ أكتوبر ٢٠٠٠ تأسيس  
١٨ ديسمبر ٢٠٠٥ زيادة في رأس المال  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

إعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٦، وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء المتعلق بتخفيض القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٠ ريالات سعودية للسهم. وعليه، زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة للشركة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

إن أغراض الشركة تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والعباب 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 إثنان وعشرون معرضاً للجملة والتجزئة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - عشرون) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاثة معارض للتجزئة (٢٠٠٥ - ثلاثة) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية 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 الأولية الموجزة الموحدة، والمخصصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تظهر كافة التعديلات (والتي تتضمن فقط التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لإظهار 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 ٢٠٠٥.

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 كما في واللفتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ 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



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 وشركائها التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

### نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله استثمارات 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 الإستهقاق 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 والاقتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والاقتناء 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 والاقتناء أو مصاريف البيع والتوزيع وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات والاقتناء 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 الاستهلاكات المتراكمة. تقيد مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف للفترة، أما تكاليف 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:

#### السنوات

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

### انخفاض 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 للموجودات 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 بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لسعر 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، كبنود 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 الإسترادك للزكاة وفقاً لمبدأ الإستهقاق وتحمّل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي المقدر 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 (أنظر أيضاً إيضاح ٦).

### إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية الأولية الموحدة المتعلقة بـ ٢٠٠٥ لتتماشى مع تصنيف ٢٠٠٦.

### 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 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 لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ هي على النحو التالي:

#### بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٥ (غير مراجعة)			٢٠٠٦ (غير مراجعة)			
الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	الربح الصافي	المبيعات	مجموع الموجودات	
٣٤,٢١٢	٢٢٣,٣٨٨	٤٨٦,٤٦٤	٦٦,٨٤٩	٣٣٣,٦١٧	٧٤٣,٣١٥	التجزئة
٩,٣٣٦	٤٩,٤١٨	١٢٠,٢٥٢	٩,٢٢٩	٥٧,٢٠٤	١٨٠,٦٤٥	الجملة
٤٣,٥٤٨	٢٧٢,٨٠٦	٦٠٦,٧١٦	٧٦,٠٧٨	٣٩٠,٨٢١	٩٢٣,٩٦٠	المجموع

يتلخص نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية			
٢٠٠٥ (غير مراجعة)		٢٠٠٦ (غير مراجعة)	
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي
٢٣٧,٨٨٧	٣٦,٤١٢	٣٤٣,٨٩١	٦٣,٧٣٠
٣٤,٩١٩	٧,١٣٦	٤٦,٩٣٠	١٢,٣٤٨
٢٧٢,٨٠٦	٤٣,٥٤٨	٣٩٠,٨٢١	٧٦,٠٧٨

المملكة العربية السعودية  
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى  
المجموع

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

#### ٦ - ربح السهم

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٥) على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم مجانية (أنظر إيضاح ١). وبذلك زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

بالإضافة إلى ذلك وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية المتعلق بتخفيض القيمة الاسمية وزيادة عدد أسهم الشركة (أنظر إيضاح ١)، زاد عدد أسهم الشركة القائمة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تم تعديل ربح السهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ بأثر رجعي لإظهار الزيادة في عدد أسهم الشركة القائمة وتخفيض القيمة الاسمية للسهم (تجزئة السهم).