

الملحق رقم (ب)



Jarir Marketing Co.

شركة جريير للتسويق

تقرير

مجلس الإدارة

للعام المالي الخامس

المنتهى في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م.

تقرير مجلس إدارة شركة جرير للتسويق

للعام المالي الخامس المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م

والمقدم إلى الجمعية العامة العادية الخامسة لمساهمي شركة جرير للتسويق

المقرر انعقادها يوم الأحد ٢٦ / ٠٢ / ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٠٦ م

المحترمين

السادة مساهمي شركة جرير للتسويق :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسر مجلس إدارة شركتكم (شركة جرير للتسويق) أن يقدم لكم تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية ٢٠٠٥ م بعد أن انتهى بحمد الله وتوفيقه العام المالي ٢٠٠٥ م بنجاح ونستقبل عاماً جديداً بكل متغيرات وأماله متضمناً أداء الشركة التشغيلي والقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م .

(١) نظرة عامة :

كنتيجة للأداء الاقتصادي المتميز للمملكة العربية السعودية شهد عام ٢٠٠٥ م أداءً مالياً استثنائياً ، وهو ما أكدته معظم التقارير المالية الصادرة من عدة بنوك محلية حيث حققت عائدات النفط فائضاً غير مسبوق في تاريخ المملكة مما أدى بدوره إلى تحقيق معدلات متميزة في نمو الناتج المحلي .

لقد قامت شركتكم خلال العام الماضي ٢٠٠٥ م بافتتاح فروع جديدة لمكتبة جرير في بعض مدن المملكة حيث تم افتتاح فرع في مدينة الرياض على طريق الدائري الشمالي وفرع في مدينة جدة في حي الجامعة .

وكأنطلاقاً من أهداف الشركة في النمو وتعزيز وضع الشركة المالي فقد قررت الشركة إنشاء (٧) مشروعات عقارية خلال الخمس السنوات القادمة ، بحيث يتم بناء (٥) مراكز تجارية ومقرراً لإدارة الشركة ليوفي باحتياجات الشركة المستقبلية بالإضافة إلى بناء مستودع للبضائع ليغطي توسعات الشركة ، وكبداية لتنفيذ هذه المشروعات قامت الشركة بشراء قطعتي أرض في موقعين مختلفين .

ولتغطية التوسع في مشاريع شركة جرير للتسويق وتوأكباً مع نموها السريع فقد قامت الشركة بزيادة رأسمالها بإصدار سهم مجاني واحد لكل أربعة أسهم وذلك في شهر ديسمبر ٢٠٠٥ م حيث تم تأمين مبلغ زيادة رأس المال والبالغ (٦٠) مليون ريال من الاحتياطي النظامي للشركة دون المساس بمعدل توزيع الأرباح السنوي ليصبح عدد أسهم الشركة ستة ملايين سهم .

وبخصوص أداء سهم شركتكم في سوق الأسهم السعودي فقد شهد سهم جرير أداءً متميزاً خلال عام ٢٠٠٥ م حيث بلغ سعر السهم المعدل بعد الأسهم الممنوحة (٣٨١) ريال وذلك في بداية عام ٢٠٠٥ م ، في حين بلغ سعر السهم في نهاية عام ٢٠٠٥ م (٩٤٦) ريال محققاً بذلك نسبة زيادة ١٤٨ % .



(٢) عمليات التشغيل وأرباح شركة جرير للتسويق :

لقد تم إيجاز نتائج العمليات والتشغيل في الشركة كالتالي :-
آلاف الريالات

فترة ١٢ شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م		فترة ١٢ شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م		
النسبة من المبيعات		النسبة من المبيعات		
-	٨٢٥,٧١٨	-	١,٢٠٩,٧٣١	المبيعات
%٢٠	١٦٢,٠٢٢	%١٩	٢٢٤,٩٢١	الربح الإجمالي
%١٦	١٢٨,٩٣١	%١٦	١٨٨,١٠٢	ربح النشاط قبل الفوائد ، الاستهلاك ، الاطفاءات و الزكاة
-	١٢٥,٦٤١	-	١٨٢,٧٧٠	الربح الصافي قبل الزكاة
%١٥	١٢٠,٥٩٣	%١٥	١٧٦,٢٢٠	الربح الصافي

لقد حقق قطاع التجزئة بالشركة نمواً في مبيعاته بلغ (٥٤٪) بينما حقق قطاع الجملة نمواً في المبيعات بنحو (١٣٪) مقارنة بالعام الماضي ، وحققت مبيعات الشركة داخل السعودية زيادة قدرها ٤٧٪ بينما حققت المبيعات بدول الخليج الأخرى زيادة قدرها ٤٣٪ .

وبخصوص الأداء الإجمالي فقد نمت مبيعات الشركة بجميع فروعها في داخل وخارج السعودية بزيادة بنسبة (٤٦,٥٪) على الرغم من تأثير تدني الهامش الربحي لمبيعات أجهزة الحاسب الآلي بالنسبة إلى إجمالي المبيعات وما يسببه ذلك من انخفاض لنسبة مجمل الربح إلا أن الشركة استطاعت التغلب على ذلك من خلال نمو مبيعاتها وإدارة أفضل لمشترياتها ومخزونها حيث حقق أيضاً قطاع الجملة زيادة في مبيعاته وهامش ربحه مقارنة بالعام الماضي .

هذا وقد زادت الأرباح الصافية لشركتكم بنسبة ٤٦٪ وذلك من (١٢١) مليون ريال لعام ٢٠٠٤م إلى (١٧٦) مليون ريال لهذا العام ٢٠٠٥م .

(٣) استعراض لعناصر الميزانية والنتائج :

بالمليون ريال

نتائج الأعمال	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
صافي المبيعات	١,٢١٠	٨٢٦	٦٦٣	٥٤١	٤٨٥
صافي الربح	١٧٦	١٢١	١٠٩	٩٥	٨٠

عناصر الميزانية

إجمالي الأصول	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
إجمالي الالتزامات	٢٣٦	١٩٣	٢٦٩	١٧٢	١٧٢
حقوق المساهمين	٥١٠	٤٣٩	٣١٩	٣٨٦	٣٥٩
ربح السهم (رند) **	٢٩,٣	٢٠,١	١٨,٢	١٥,٨	١٣,٣
توزيعات للسهم (رند) **	٢٠	١٧,٦	١٦	١٣,٦	١١,٢

تم تعديل أرقام ربح السهم والتوزيعات للسهم لتعكس زيادة عدد الأسهم من ٤,٨ مليون سهم إلى ٦ مليون سهم.

٤ (قسم مبيعات التجزئة (مكتبة جريير) :

لقد حقق قطاع التجزئة في شركة جريير للتسويق مبيعات قدرها (١,٠٤٥) مليون ريال خلال العام ٢٠٠٥م محققاً زيادة قدرها (٥٤٪) عن العام الماضي وذلك بفضل الأداء المتميز لمبيعات معظم منتجات مكتبة جريير بما فيها المستلزمات المدرسية والمستلزمات المكتبية ومنتجات الحاسب الآلي وملحقاته والكتب والمستلزمات الهندسية والفنية .

وبخصوص افتتاح فروع جديدة لمكتبة جريير فقد تم افتتاح وتشغيل معرض جديد في مدينة الرياض وذلك في شهر مايو ٢٠٠٥م ومعرض آخر في مدينة جدة في شهر ديسمبر ٢٠٠٥م حيث أصبح عدد فروع مكتبة جريير (١٩) فرع منها (١٦) داخل السعودية وثلاثة فروع في خارجها .

لقد استمرت مكتبة جريير في التركيز على منتجات تكنولوجيا المعلومات حيث تمثل مبيعات هذه المنتجات الآن أكثر من (٥٠٪) من المبيعات الكلية للمكتبة .

وبخصوص مبيعات الكمبيوتر المحمول فقد استمرت مكتبة جريير في موقع الريادة بالنسبة للكمية المباعة من الكمبيوتر المحمول في السعودية وتم تعزيز ذلك بقيام الشركة بالتوقيع مع الشركة العالمية " دل " بالإضافة إلى الاتفاقيات السابقة والموقعة مع الشركات العالمية الأكثر شهرة في هذا المجال مثل شركات " كومباك " و " توشيبا " و فوجيتسو سيمنز " و " اتش بي " و " أي بي إم " و آيسر .

وقد ساهم تزايد طلب خدمة الإنترنت ونشاط سوق الأسهم السعودي في زيادة ملحوظة في مبيعات بطاقات خدمة الإنترنت بواسطة خطوط الاشتراك الرقمية (ADSL) وبطاقات مباشر ، كما استطاعت شركة جريير من خلال علاماتها التجارية " روكو " و " جي بي " من تحقيق نجاحاً في مجال مستلزمات الكمبيوتر مثل وسائط التخزين وحقائب أجهزة الحاسب المحمولة ، والذي عزز بدوره جهود الشركة في الحفاظ على مكانتها في المقدمة في عدد مبيعات الأجهزة الكفية أو منظمات الوقت الشخصية (PDA) والتي تنمو مبيعاتها بصورة كبيرة سواء داخل السعودية أو خارجها .

أما بخصوص قسم المنتجات الصوتية والأفلام والذي تم إضافته العام الماضي في مكتبة جريير فقد أثبت فعاليته من حيث تسجيل مبيعاته نمواً ملحوظاً لتصبح مكتبة جريير من أكبر متصدري مبيعات السوق في هذا المجال .

وفي مجال المستلزمات المكتبية أطلقت المكتبة " الكتالوج الإلكتروني " والذي مازال في مرحلة الاختبار رغم استخدامه من قبل بعض العملاء من الشركات ، وتوقع الشركة انه بمجرد إطلاق مكتبة جريير للكتالوج الإلكتروني فعلياً لكل عملائها من الشركات سيعزز ذلك نمو المبيعات والخدمات لعملائها .

كما شهدت الأقسام الأخرى في مكتبة جريير والتي تعرض المستلزمات المكتبية والمدرسية والكتب العربية والأجنبية نمواً في مبيعاتها مع التوقع بتحقيقها نمواً أعلى في ضوء الأداء الاقتصادي المتميز لكافة القطاعات .

كما حققت إصدارات جريير أيضاً نمواً مطرداً في المبيعات خاصة بعد إضافة موضوعات جديدة مثل اللياقة والأطفال والطبخ وغيره ، ويبلغ عدد العناوين التي أصدرتها المكتبة (٨٦٤) عنوان بالإضافة إلى (٢٥٠) عنوان جديداً سيتم إضافتها خلال هذا العام ٢٠٠٦م .

لقد شهد عام ٢٠٠٥م نمواً كبيراً في مراكز صيانة أجهزة الحاسب الآلي ونتيجة لذلك فقد أصبحت مراكز صيانة أجهزة الحاسب في الشركة من المصادر الربحية الإضافية وتخطط الشركة بعد ذلك لتوسعة وتطوير مراكز الصيانة في كل من الرياض جدة والخبر خلال عام ٢٠٠٦م .

أما بخصوص قيام مكتبة جرير بتأجير مساحات داخل فروعها لشركات عالمية ذات نشاطات تجارية مكملة فقد بدأت مكتبة جرير في جني ثمار سياستها بعد منح مساحات داخل معارضها لبعض الشركات الرائدة في مجالها مثل شركة " أكسيوم " وهي أحد أكبر موزعي أجهزة نوكيا وشركة " ستارباكس " لتقديم خدمات القهوة ، وقد أدى ذلك إلى زيادة الإيرادات الأخرى للمكتبة وجذب عملاء أكبر داخل المعارض .

٥ (قسم مبيعات الجملة :

حقق قسم الجملة مبيعات بلغت (١٦٥) مليون ريال لعام ٢٠٠٥م محققاً زيادة بلغت ١٣٪ عن نفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٤م و يعتبر قسم الجملة قادراً على المحافظة على هامش الربح العالي بل وزيادته من خلال تطوير مزيج من المنتجات وأيضاً من خلال التركيز على مبيعات مستلزمات الحاسب الآلي .

٦ (التخصيص والتوصية بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٠٥ م :

حسب نص المادة رقم (١/٣٥) من النظام الأساسي لشركة جرير للتسويق فإن مبلغ (١٧,٦٢٢,٠٣٣) ريال والذي يمثل نسبة (١٠٪) من الأرباح الصافية للسنة الحاليه قد تم تخصيصه للاحتياطي النظامي للشركة .

وبخصوص مكافأة أعضاء مجلس الأداره فحسب نص المادة رقم (٤/٣٥) من النظام الأساسي للشركة والتعليمات العامة لوزارة التجارة والذي ينص على تخصيص نسبة لا تتعدى (١٠٪) من الأرباح الصافية للسنة الحاليه مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (بعد تجنيب مبلغ الاحتياطي النظامي وأرباح للمساهمين تعادل على الأقل (٥٪) من رأس المال المدفوع) وعلى أن لا تتجاوز مكافأة العضو الواحد مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال .

فحسب نص النظام المذكور أعلاه فإن مبلغ المكافأة يبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال لجميع أعضاء المجلس . وقد قرر رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وأعضاء المجلس التنازل عن مكافأتهم السنوية لهذه السنة .

أيضاً وحسب نص المادة رقم (٢ / ١٦) فإنه يحق للمجلس تحديد مكافاه إضافية لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب .

وقد قرر رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنازل أيضاً عن مكافأتهم السنوية لهذه السنة .

كما أنه وحسب نص المادة رقم (٥/٣٥) من النظام الأساسي للشركة فإنه " يجوز تجنيب ما يمثل (١٠٪) من الأرباح الصافية لكل سنة وذلك لإنشاء مؤسسات اجتماعية لموظفي الشركة أو لاستخدامها لمنح موظفي الشركة أسهماً في الشركة كمكافئه لهم " .

وحيث أنه تمت الموافقة المسبقة من قبل الجمعية العامة العادية الأولى على تكوين صندوق لهذا الغرض . لذلك فقد أقرح المجلس تخصيص مبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين ريال لتعزيز الصندوق الاجتماعي في الشركة أو صندوق منح أسهماً لموظفي الشركة بحيث يقتطع من الأرباح الصافية للسنة الحاليه بعد موافقة الجمعية العمومية على تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٥م .

كما يقترح مجلس الإدارة توزيع مبلغ (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كأرباح للمساهمين عن السنه المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥م بواقع (٢٠) ريال للسهم الواحد بعد موافقة الجمعية العامة القادمة ، وستكون أحقية الأرباح لمالكي أسهم الشركة بنهاية تداول اليوم المحدد لأتعداد الجمعية العامة العادية الخامسة وذلك حسب أنظمة وزارة التجارة .

(٧) الافتراض :

بخصوص التسهيلات الائتمانية لشركة جرير للتسويق مع بعض البنوك المحلية فالشركة لديها تسهيلات ائتمانية بلغت في بداية العام ٢٠٠٥م مبلغ (٧١,٤٨١,٨٠٤) ريال وتم خلال نفس العام سداد مبلغ (٩,٤٢٩,٥٢٣) ريال ليصبح الرصيد (٦٢,٠٥٢,٢٨١) ريال بنهاية عام ٢٠٠٥م .

(٨) الزكاة :

قامت شركة جرير للتسويق بإنهاء الربط الزكوي والحصول على الشهادات النهائية للزكاة حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤م ، وتم تقدير الالتزام الزكوي للعام ٢٠٠٥م بمبلغ (٦,٥٤٨,٧٢٩) ريال وتم عمل مخصص بإجمالي هذا التقدير .

(٩) النظرة المستقبلية :

من خلال التوجه العام لحكومة المملكة العربية السعودية في الاستمرار في تعزيز العلاقات الاقتصادية مع العالم الخارجي في المجالات والأنشطة المختلفة من بنوك وشركات تأمين وشركات بترول ومن خلال الانضمام لمنظمة التجارة العالمية والارتفاع المستمر في أسعار البترول وبتطوير العلاقات الاستراتيجية والتجارية بين المملكة والعديد من الدول الآسيوية فانه من المتوقع أن يتسارع النمو الاقتصادي للمملكة ومن ثم تحقيق المزيد من استقرار المناخ الاقتصادي .

أما بخصوص خطط شركتكم المستقبلية فان الشركة عازمة على الاتجاه قدماً للتطوير والنمو من خلال خططها التوسعية لافتتاح المزيد من فروع مكتبة جرير في داخل وخارج السعودية .

فخلال العام القادم ٢٠٠٦م فان الشركة تخطط لافتتاح ثلاثة فروع لمكتبة جرير في كل من مدينة الكويت ومدينة الرياض والمدينة المنورة .

وفي مجال العقار فان شركتكم مستمرة في البحث عن عقارات أو مواقع أراضي جديدة لشرائها خلال العامين القادمين وذلك لبناء العديد من المشروعات الاستثمارية ، والشركة في صدد البدء في إنشاء مركز تجاري في مدينة الدمام والذي سيقام على أحد العقارات المملوكة للشركة .

وبخصوص مبيعات الشركة ولغرض المحافظة على معدلات النمو الحالية وتخفيف الضغوط على هامش الربح فان الشركة تنتهج عدة خطط توسعية بناءة تتضمن المحافظة على معدلات النمو الفعالة في مجال أجهزة الحاسب الآلي المحمول ومنتجات التصوير الرقمي ، والتوسع في مجال التجارة الإلكترونية ، والتركيز على العلامات التجارية المملوكة للشركة مثل " روكو " ، " جي بي " ، " رويال فالكون " ، واتباع برامج دعائية مؤثرة كالدعاية داخل المعارض ، وتقديم المزيد من إصدارات جرير بالإضافة إلى افتتاح مراكز خدمات صيانة جديدة في أنحاء المملكة وتطوير المراكز الحالية .

(١٠) الموارد البشرية :

تركز سياسة التوظيف في شركتكم على خدمة العملاء التي تمثل مركز حيوي لعمليات الشركة حيث أثمرت سياسة التوظيف وبرامج التدريب المستمرة في نمو مبيعات الشركة .

وقد استمرت شركة جرير للتسويق بتوظيف السعوديين في قسمة مبيعات التجزئة ومبيعات الجملة تزامناً مع نمو الشركة وازدياد فروعها بالإضافة إلى زيادة عدد السعوديين في الأقسام والإدارات الأخرى وقد بدى ذلك واضحاً من خلال زيادة فروع الشركة .

وبخصوص تدريب الموظفين فقد قامت الشركة باستخدام أنظمة وبرامج جديدة لتدريب منسوبيها وسيستمر تطبيق هذه الأنظمة خلال سنة ٢٠٠٦م ليؤكد حرص وإصرار إدارة الشركة في المضيء قدماً في تدريب منسوبيها للاستمرار في نمو السعودية في معارض الشركة .

أيضاً قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م بعمل وتنفيذ عدة برامج اجتماعية وبرامج رياضية لمنسوبيها في مختلف المناطق وقد كانت نتائجها إيجابية ومشجعة لأقامتها سنوياً .

(١١) دعم المؤسسات الاجتماعية :

استمرت شركة جريير للتسويق في دعم المؤسسات الاجتماعية والخيرية في السعودية حيث قامت الشركة بدعم بعض المدارس في المملكة من خلال تقديم وسائل تعليمية وكتب ومواد مدرسية .

وبخصوص دعم المؤسسات التي تقدم الرعاية لدور الأيتام والمعاقين فقد ساهمت شركة جريير للتسويق بدعم مالي يبلغ (٣١٨,٠٠٠) ريال خلال هذا العام ٢٠٠٥م وذلك للعديد من هذه المؤسسات .

(١٢) الفروع :

تمتلك شركة جريير عدة شركات تابعة مملوكة لها بالكامل ذات نفس النشاط وموضحة على النحو التالي :

م	الاسم	الموقع	الشكل القانوني
١	الشركة المتحدة للمستلزمات المكتبية	قطر	ذات مسؤولية محدودة
٢	المكتبة المتحدة	أبو ظبي	منشأة فردية
٣	شركة جريير التجارية	أبو ظبي	ذات مسؤولية محدودة
٤	مكتبة جريير	الكويت	منشأة فردية

(١٣) رأس مال الشركة :

وافق المساهمون سابقاً في اجتماع الجمعية العمومية الغير العادية الأولى والتي عقدت في ١٨ / ١٢ / ٢٠٠٥م على زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمسدد بالكامل من (٢٤٠) مليون ريال متمثلاً في (٤,٨٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية (٥٠) ريال للسهم إلى (٣٠٠) مليون ريال متمثلاً في (٦) مليون سهم بقيمة اسمية (٥٠) ريال للسهم .

كما تمت الموافقة أيضاً في الجمعيه الغير عادية على منح سهم مجاني واحد لكل أربعة اسهم حيث كانت أحقية الأسهم المجانيه بتاريخ انعقاد الجمعية غير العادية والذي كان بتاريخ ١٨ / ١٢ / ٢٠٠٥م ، وقد تم تأمين مبلغ زيادة رأس المال والبالغ (٦٠) مليون ريال من مبلغ الاحتياطي النظامي للشركة دون المساس بمعدل توزيع الأرباح السنوي لعام ٢٠٠٥ .

(١٤) التغيير في حصص الملكية :

قام أحد المساهمين بإخطار الشركة في ١١ / ١٢ / ٢٠٠٥م بانخفاض في ملكية أسهمه بما يتجاوز ١٪ وقامت شركة جريير للتسويق بإخطار هيئة السوق المالية رسمياً بذلك في حينه .

وخلافاً لذلك لم يحدث أي تغيير جوهري في حصص الملكية للمساهمين المؤسسين ككل .

(١٥) أعضاء مجلس الإدارة :

سيستمر مجلس الإدارة المنتخب في عام ٢٠٠٤م في أداء مهامه حتى نهاية العام ٢٠٠٧م ، وقد انضم الاستاذ/ طلال محمد زيد الطواري بدلاً من الأستاذ/ عبداللطيف التمار ممثلاً لمؤسسة الخليج للاستثمار في

٢٦/أكتوبر/٢٠٠٥م ، وقد تم خلال العام ٢٠٠٤م انعقاد اربعة اجتماعات لمجلس الإدارة وتم توضيح بيان الحضور حسب الجدول المذكور أدناه :

م	الاسم	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة			
		٢٠٠٥/٠٢/٧م	٢٠٠٥/٠٤/١٦م	٢٠٠٥/٠٦/١٨م	٢٠٠٥/١٠/١٨م
١	محمد عبدالرحمن العقيل	√	√	√	√
٢	ناصر عبدالرحمن العقيل	√	√	√	√
٣	عبدالله عبدالرحمن العقيل	√	√	√	√
٤	عبدالكريم عبدالرحمن العقيل	√	X	√	√
٥	ناصر عبدالعزيز العقيل	√	√	√	√
٦	عبدالمحسن العجاجي	√	√	X	√
٧	عبداللطيف التمار	√	√	√	X

√ - الحضور أصالة .

X - الحضور وكالة بواسطة عضو آخر من مجلس الإدارة .

١٦ (لجنة المراجعة والتدقيق :

حسب نص المادة رقم (٣٥) من النظام الأساسي للشركة فقد تم تشكيل لجنة التدقيق لغرض مراجعة الخطط المحاسبية للشركة ومراقبة فعالية حسابات الشركة الداخلية والنتائج المالية السنوية ، وتتكون اللجنة من الأعضاء التالية أسمائهم :

الأستاذ/ عبد السلام العقيل رئيساً والأستاذ/ طلال الطواري عضواً وهو ممثل " مؤسسة الخليج للاستثمار" وموقعها الكويت والأستاذ/ فرانك فيرميلون عضواً وهو ممثل " شركة العليان التجارية " وتجتمع اللجنة بانتظام كل ثلاثة أشهر .

١٧ (لجنة المكافآت :

تعتبر لجنة المكافآت المسؤولة عن وضع سياسة الرواتب والمزايا وتحديد ما يتقاضاه المديرون وكبار موظفي الشركة ، ويترأس اللجنة الأستاذ/ محمد العقيل وعضوية الأستاذ/ عبدالكريم العقيل والأستاذ/ فرانك فيرميلون (ممثلاً لشركة العليان) .

١٨ (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

إجمالي المبالغ المكتسبة لأعضاء مجلس الإدارة خلال العام المنتهي في ٢٠٠٥/١٢/٣١م موضحة كالتالي :-

(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٠٤م	السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٠٥م	
٣,٣٢٤,٢٤٩	٣,٢٩٠,١٥٥	رواتب ومزايا
١١١,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	رسوم حضور
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	مصرفات
٧٩٤,٠٥٨	١,١٤٧,٣٢٥	مكافآت

١٩ (العقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها :-

أبرمت الشركة عقود إيجار لمعرضين من معارضها مع شركات مملوكة لبعض أعضاء مجلس الإدارة وقد تم اعتماد الإيجار المدفوع بواسطة لجنة المراجعة والتدقيق وذلك بعد الحصول على تقديرات من مكاتب عقارية مستقلة ومتواجدة في نفس المدن التي توجد بها تلك العقارات .

٢٠ (المراجعين والمدققين :

أبدى مدقق الحسابات الخارجي الحالي (الجريد وشركاه) موافقته على أن يكون مدقق الحسابات الخارجي للشركة للعام ٢٠٠٦ م .

٢١ (تأكيدات إدارة الشركة :

تؤكد إدارة شركة جرير للتسويق ما يلي :

← تم إعداد سجلات حسابات الشركة بالشكل الصحيح .

← يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة (المذكورة أسمائهم أعلاه)

وأن لجنة المراجعة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية ، ويقر مجلس الإدارة صحة إجراءات الرقابة الداخلية .

← لا توجد أية شكوك تذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

٢٢ (كلمة الختام :

وفقاً للنتائج التي تم استعراضها في هذا التقرير وفي الحسابات الختامية للعام المالي ٢٠٠٥م والتي تم نشرها في الصحف المحلية ، فقد استمرت شركتكم بحمد الله وتوفيقه في نمو وتطور ملحوظين في نشاطاتها ونتائج أعمالها ، وقد صاحب ذلك خطوات وتدابير مالية وأدارية تم اتخاذها لخفض تكاليف التشغيل وأضافه وتطوير منتجات الشركة مع الحفاظ على جودتها وبأسعار تنافسية بالإضافة إلى الاستمرار في تدعيم إدارة الشركة بالموظفين ذوي الكفاءة .

وفي الختام يتقدم أعضاء مجلس إدارة شركة جرير للتسويق بالشكر لموظفي الشركة والمساهمين والبنوك والجهات الحكومية وذلك لدعمهم وتعاونهم المستمر ، وسوف تواصل شركتكم بعون الله وتوفيقه تحقيق أهدافها وخططها في التوسع ونمو المبيعات .

عبد الكريم العقيل

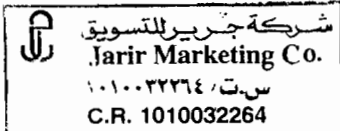
رئيس مكتبة جرير
قسم البيع بالتجزئة

عبد الله العقيل

رئيس قسم البيع بالجملة
والعضو المنتدب

محمد العقيل

رئيس مجلس الإدارة



الملاحق رقم (أ)

AL JURAID & COMPANY ريد وشركاه

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
وتقرير مراجعي الحسابات

MEMBER FIRM OF

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

الجريد وشركاه

أعضاء

براييس وترهاوس كوبرز

بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٤٦٥-٤٢٤٠
فاكس: ٤٦٥-١٦٦٣

تقرير مراقبي الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة جريد للتسويق
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جريد للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والقوائم الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

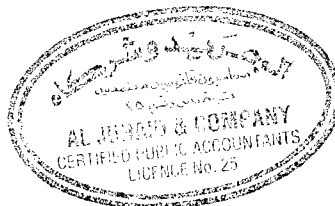
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وإجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة والمشار إليها أعلاه:

- تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالهم و تدفقاتهم النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء براييس وترهاوس كوبرز



عبدالله ماطل الجريد
ترخيص رقم ٩٩

١٣ محرم ١٤٢٧هـ
(١٢ فبراير 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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة
١٤,٣١٢,٩٥١	٣١,٦٩٥,٣٦٧		نقد وما يعادله
١٠٣,٠٥٧,٧٨٦	١٢٤,٦٦١,٠٧٣	٣	مدينون، صافي
٢٣٤,٣١٣,٤٤٠	٢٨٦,٦١١,٤٣٣	٤	مخزون، صافي
٩,٩٤٢,٠٩٧	١١,٤٩٥,٣٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣٦١,٦٢٦,٢٧٤	٤٥٤,٤٦٣,٢٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٠,٠٤٣,٤٩٣	٢٩١,٢٩١,٠٥٥	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٣١,٦٦٩,٧٦٧	٧٤٥,٧٥٤,٣١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧١,٤٨١,٨٠٤	٦٢,٠٥٢,٢٨١	٦	مطلوب للبنوك
٩٣,٠١٣,٨١٥	١٣٣,٠٣١,٨٤١	٧	دائنون
١٣,٠٦٢,٧٤٨	٢٠,٨٢٢,٩٨٣	٨	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٣٦٢,٩٠٣	٥,٢٦٦,٤٠٩		إيرادات مؤجلة
١٨١,٩٢١,٢٧٠	٢٢١,١٧٣,٥١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٨٠٠,٣٠٥	١٥,٠١٢,٢٧٦	١٠	مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
١٩٢,٧٢١,٥٧٥	٢٣٦,١٨٥,٧٩٠		مجموع المطلوبات
		٩	تعهدات والتزامات محتملة
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٤٧,٧٩٢,٢٧٢	٥,٤١٤,٣٠٥	١٣	احتياطي نظامي
١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦		احتياطي خاص للتوسع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم
١٣٠,٠٧٠,٥٨٤	١٨٣,٠٦٨,٨٧٩	٢٠ و ١١	للموظفين بالشركة مستقبلاً
٤٣٨,٩٤٨,١٩٢	٥٠٩,٥٦٨,٥٢٠		أرباح مستبقاة
٦٣١,٦٦٩,٧٦٧	٧٤٥,٧٥٤,٣١٠		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٢٥,٧١٧,٦٣٧	١,٢٠٩,٧٣١,٠٣٩		المبيعات
(٦٦٣,٦٩٥,٠٢٤)	(٩٨٤,٨٠٩,٦٤٢)		كلفة المبيعات والافتناء
١٦٢,٠٢٢,٦١٣	٢٢٤,٩٢١,٣٩٧		الربح الإجمالي
(٢٣,٦٦٣,٢٦٥)	(٢٥,١٨٥,٤٩٨)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠,٠١١,٩٩٨)	(٢٢,٩٣٩,١٢٦)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
١١٨,٣٤٧,٣٥٠	١٧٦,٧٩٦,٧٧٣		الربح من العمليات
١٠,٠٠٣,٧٣٣	١٠,٨٦١,٢٢٨		إيرادات أخرى ، معظمها إيجارات
(٢,٧١٠,٤٢٦)	(٤,٨٨٧,٦٧٣)		مصاريف تمويل
١٢٥,٦٤٠,٦٥٧	١٨٢,٧٧٠,٣٢٨		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٥,٠٤٧,٦٠٣)	(٦,٥٥٠,٠٠٠)	٨	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	١٧٦,٢٢٠,٣٢٨		الربح الصافي
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨	عدد الأسهم القائمة
٢٠,١٠	٢٩,٣٧	١٨	ربح السهم

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

الإيضاح	رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياط لالتوسع ريال سعودي	احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم للموظفين بالشركة مستقبلا ريال سعودي	أرباح مستبقة ريال سعودي	الجموع ريال سعودي
٢٠ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كما ورد سابقا	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٣١٨,٣٥٥,١٣٨
التغير في السياسة المحاسبية للأرباح المنقوح توزيعها	-	-	-	-	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	١١٩,٧٣٦,٨٣٦	٤١٤,٣٥٥,١٣٨
١٣ التحويل إلى الاحتياطي النظامي الربح الصافي للسنة	-	١٢,٠٥٩,٣٠٦	-	-	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤
التحويل إلى الاحتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح أسهم للموظفين بالشركة مستقبلا	-	-	-	-	(١٢,٠٥٩,٣٠٦)	-
١١ أرباح موزعة مدفوعة	-	-	-	٢,٢٠٠,٠٠٠	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٧٩٢,٢٧٢	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٧٠,٥٨٤	٤٣٨,٩٤٨,١٩٢
الربح الصافي للسنة	-	-	-	-	١٧٦,٢٢٠,٣٢٨	١٧٦,٢٢٠,٣٢٨
التحويل إلى الاحتياطي النظامي أرباح موزعة مدفوعة	-	١٧,٦٢٢,٠٣٣	-	-	(١٧,٦٢٢,٠٣٣)	-
١٣ التحويل من الاحتياطي النظامي	-	(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,١٤٤,٣٠٥	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٦٨,٨٧٩	٥٠٩,٥٦٨,٥٢٠

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	١٧٦,٢٢٠,٣٢٨	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي:
١٠,٥٨٤,٠١٣	١١,٣٠٥,٦٤٥	استهلاكات
٢,٣٥٠,١٢٦	٤,٩٦٥,٥٣٥	مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
٥,٠٤٧,٦٠٣	٦,٥٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
		التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل:
(٩,٠٤٨,١٨٦)	(٢١,٦٠٣,٢٨٧)	مدينون، صافي
(٣٣,٢٥٩,٧٣٢)	(٥٢,٢٩٧,٩٩٣)	مخزون، صافي
(٢,٥٩٩,٧٣٩)	(١,٥٥٣,٢٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣٠,٤٨٥,٤١٦	٤٠,٠١٨,٠٢٦	دائنون
٥,٨٨٦,٩٩٩	٦,٢٥١,١٣٧	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢٠٦,٦٦٣)	٩٠٣,٥٠٦	إيرادات مؤجلة
(٦٥٢,٨٣٠)	(٧٥٣,٥٦٤)	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
(٤,١٧٦,٩٠٨)	(٥,٠٤٠,٩٠٢)	زكاة مدفوعة
١٢٥,٠٠٣,١٥٣	١٦٤,٩٦٥,١٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٩٢٨,٦١٩)	(٣٣,٣٤٢,٥٥٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٨٣,٩٠٨	٧٨٩,٣٥٠	استبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي
(٥,٧٤٤,٧١١)	(٣٢,٥٥٣,٢٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٩,٣٥١,٥٤٤)	(٩,٤٢٩,٥٢٣)	مطلوب للبنوك
(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(١١٥,٣٥١,٥٤٤)	(١١٥,٠٢٩,٥٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٩٠٦,٨٩٨	١٧,٣٨٢,٤١٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠,٤٠٦,٠٥٣	١٤,٣١٢,٩٥١	النقد وما يعادله في بداية السنة
١٤,٣١٢,٩٥١	٣١,٦٩٥,٣٦٧	النقد وما يعادله في نهاية السنة
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	نشاط غير نقدي -
		زيادة رأس المال (إيضاح ١٢)

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١ - التكوين والنشاط

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

إن أغراض الشركة تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية والمدرسية والعباب الأطفال غير النارية والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والأجهزة والأدوات الهندسية وأجهزة برامج 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 المسجل للشركة في مدينة الرياض . لدى الشركة اثنين وعشرين معرضاً للجملة والتجزئة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ - عشرون) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاث معارض للتجزئة (٢٠٠٤ - ثلاثة) في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

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.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 حقوق الملكية في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مسجلة باسم موصين وتم إدراجها بالنسبة المثوية الفعلية.

تصنف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة موحدة بناء 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.

النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله، النقد واستثمارات عالية السيولة، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق ثلاثة شهور 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 مقدما من المستأجرين كإيرادات مؤجلة. وتفيد بعد ذلك كإيرادات إيجارات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار المتعلقة بها.

تكلفة المبيعات والاقتناء

تتضمن تكلفة المبيعات والاقتناء تكلفة البضاعة ومصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض وما يتعلق بها.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

المصاريف

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 والافتناء أو مصاريف البيع والتوزيع وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات والافتناء ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية بصفتها مستأجرة على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار المتعلقة بها.

كما يتم قيد مبالغ الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة البضاعة في المستودعات والمعارض على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة مطروحاً منها الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

السنوات

٢٥ - ٣٣

٥ - ١٣,٣٣

٥ - ١٠

٤

٥

٣

مباني

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات

سيارات وشاحنات

أجهزة وبرامج الحاسب الآلي

تحسينات على المباني

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

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

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأخرى إلى الريال السعودي وفقاً لسعر السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. وكما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط السعر خلال السنة. وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

توزيعات الأرباح

يتم اظهار الأرباح المقترح توزيعها والتي لم يتم الموافقة عليها بعد من قبل الجمعية العامة ضمن الأرباح المستبقة وليس ضمن المطلوبات. ويتم قيد الأرباح المقترح توزيعها ضمن المطلوبات بعد الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة (أنظر أيضاً إيضاح ٢٠).

مخصص تعويضات الصرف من الخدمة

إن مخصص تعويضات الصرف من الخدمة 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.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي المقدّر، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

احتياطي خاص للتوسع

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه بناءً على تعليمات مجلس الإدارة لاستخدامه كما يقرره مجلس الإدارة للتوسعات المستقبلية في الأعمال.

احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً .

يمثل هذا الاحتياطي بالمبالغ التي يتم تكوينها بناءً على تعليمات مجلس الإدارة لاستخدامه وفقاً لما يقرره مجلس الإدارة لأعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين مستقبلاً.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. أنظر أيضاً
إيضاح ١٨.

إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٤ لتتماشى مع تصنيف عام
٢٠٠٥.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٣ - مدينون، صافي

يتكون المدينون، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٧٠٤,٩٧٧	٨٥,٩٨٧,٩٥١	مدينون تجاريون
٢٣,٢٦٥,٥٠٥	٣٠,٦٠٨,٤٩٩	دفعات مقدمة لموردين
٥,٠٤٦,٧٨٨	٣,٧٥١,١٨٦	موظفون
٥,١٧١,٣٩٤	٩,٨٣٤,٥٥١	مطالبات من الموردين
٢,٩٤٥,٤١١	٢,١٦٧,٦٨٩	آخرون
١٠٨,١٣٤,٠٧٥	١٣٢,٣٤٩,٨٧٦	
(٥,٠٧٦,٢٨٩)	(٧,٦٨٨,٨٠٣)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٣,٠٥٧,٧٨٦	١٢٤,٦٦١,٠٧٣	مدينون، صافي

٤ - المخزون، صافي

يتكون المخزون، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٢١٢,٩٤٧	٦٧,٢٩٦,٠٤٣	لوازم مكتبية
٣٠,٧٨٧,٧٩٢	٤٥,٦٤٨,٥٤٢	لوازم مدرسية
٥٧,٦١٥,٨٨١	٥٩,٥١٩,٧٣٧	مطبوعات ولوازم أخرى
٩٣,٢٨٠,٢٧٤	١١٢,٨٧٩,١٤٤	لوازم هندسية وحاسب آلي
١٥,٦٩٣,٤٢٥	١٦,٩٩٣,١٣٣	بضاعة في الطريق وأخرى
٢٤٤,٥٩٠,٣١٩	٣٠٢,٣٣٦,٥٩٩	
(١٠,٢٧٦,٨٧٩)	(١٥,٧٢٥,١٦٦)	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٣٤,٣١٣,٤٤٠	٢٨٦,٦١١,٤٣٣	مخزون، صافي

شركة جوبو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٥- ممتلكات ومعدات

تتكون الممتلكات والمعدات، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

المجموعة	إنباءات تحت التقييم	تحسينات على مباني	أجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات وشاحنات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	مباني	أخرى
٣٣٨,٨٥٩,٢٦٦	١٣,٦٦٦,١٩٥	٢,٥٥٩,٠٩٠	١١,٤٣٤,٠٥٧	٥,٤٠٥,٤٧٢	٤٢,١٩٥,٨٩٤	٤,٣٣٣,٦٤٠	١٤٤,٤٤٣,٥٥٦	١٢٥,٦٨٨,٣٥٧
٣٣,٣٤٢,٥٥٧	٥,٥١٥,٦٤٠	٢,٦٥٩	٢,٢٧٩,٢٢٢	١,١٠٩,٥٨٩	٢,٣٩٣,٥٣١	١٧٤,٠٨٧	١,٤٢٤,٤٨٤	٣٠,٥٤٥,٣٤٠
(٣,٥٤٢,٠٩٥)	(٧٨٥,٤٣٣)	(٢,١٨٧,٧٠٢)	-	(٥٠٨,٨٩٠)	(٥٧,٦٧٠)	(٣,٤٠٠)	-	-
-	(١٠,٤٢٤,٠٩٦)	٣,٠٨٧,٨١٢	١,٣٩٨,٩١٢	٤٤٨,٠٠٠	١,٠٠٦,٤٣٨	٣٣٨,٨٤٧	٤,٠٨٥,٥٨٧	-
٣٦٨,٦٥٩,٧٢٨	٧,٩٧٢,٣٠٦	٣,٤٤١,٨٥٩	١٥,١١٢,١٩١	٦,٤٥٤,١٧١	٤٥,٤٤٥,٦٤٨	٤,٨٧٤,١٧٤	١٤٤,٤٥١,٧٣٣	١٣٥,٣٣٢,٥٩٧
٦٨,٨١٥,٧٧٣	-	٢,٢٢٣,٨٦٣	٧,٧٥٩,٧٧٧	٤,٣٧٣,٧٢١	٢٧,٥٣٥,٣٧٧	٣,٦٦٤,٥٦٨	٢٣,٢٥٨,٤٦٧	-
١١,٣٠٥,٦٤٥	-	٦٠٥,٩٥٠	٢,٠٩١,٥٣٢	٧٢٣,٣٧٠	٢,٦٨٣,٣٠٨	٣١٢,١٠١	٤,٨٨٩,٣٨٤	-
(٢,٧٥٢,٧٤٥)	-	(٢,١٨٧,٦٩٧)	-	(٥٠٨,٨٨٣)	(٥٤,٦٤٦)	(١,٥١٩)	-	-
٧٧,٣٦٨,٦٧٣	-	٦٤٢,١١٦	٩,٨٥١,٣٠٩	٤,٥٥٨,٢٠٨	٣٠,١٦٤,٠٣٩	٣,٩٧٥,١٥٠	٢٨,١٤٧,٨٥١	-
٢٩١,٢٩١,٠٥٥	٧,٩٧٢,٣٠٦	٢,٨١٩,٧٤٣	٥,٢٦٠,٨٨٢	١,٨٦٥,٩٦٣	١٥,٣٣١,٦٥٩	٩٠٤,٠٢٤	١٢١,٨٠٣,٨٨١	١٣٥,٣٣٢,٥٩٧
٢٧٠,٠٤٣,٤٩٣	١٣,٦٦٦,١٩٥	٣٣٥,٢٢٧	٣,٦٧٤,٢٨٠	١,٠٣١,٧٥١	١٤,٦٦٠,٥٢٢	٦٩٩,٠٧٢	١٢١,١٨٨,١٨٩	١١٤,٧٨٨,٣٥٧

القيمة الدفترية
الصافية:

٣١ ديسمبر

٢٠٠٥

٣١ ديسمبر

٢٠٠٤

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٦ - المطلوب للبنوك

لدى الشركة تسهيلات مصرفية على شكل قروض دوارة لتمويل اعتمادات مستندية وإصدار خطابات ضمان ومتطلبات رأس المال العامل. إن هذه التسهيلات خاضعة لأسعار العملات السائدة في السوق ومضمونة مقابل سندات لأمر صادرة عن الشركة.

لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ تسهيلات مصرفية غير مستخدمة بمبلغ ٢١٢ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠٠٤ - ٢١٠ مليون ريال سعودي تقريبا).

أبرمت الشركة خلال العام ٢٠٠٥ اتفاقية تبادل سعر عمولة على أن تدفع نسبة عمولة ثابتة قدرها ٤,٤٧٪ وتحصل على سعر عمولة متغيرة قدرها سايبور من المبلغ الاسمي البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لمدة ثلاثة سنوات تنتهي في مايو ٢٠٠٨.

٧ - دائنون

يتكون الدائنون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٣٤٩,٣٧٠	١٢٢,٥٠٥,٤٧٩	دائنون - تجاريون
١,٨٥٠,٣٤٨	٢,٣٥٤,٠١٩	موظفون
١,٧٢٤,٣٢٨	٢,٤١١,٨١٦	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٠٨٩,٧٦٩	٥,٧٦٠,٥٢٧	آخرون
<u>٩٣,٠١٣,٨١٥</u>	<u>١٣٣,٠٣١,٨٤١</u>	المجموع

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٨ - الزكاة

مكونات الوعاء الزكوي

بدأ سريان نظام ضريبة الدخل السعودي الجديد على الشركة خلال العام ٢٠٠٥. أثرت بعض مواد النظام الضريبي الجديد على احتساب الربح الصافي المعدل والوعاء الزكوي. تشمل هذه المواد تغيرات في احتساب الاستهلاك وبعض التكاليف الممكن خصمها.

تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة منفردة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر والتي تخضع لبعض التعديلات بموجب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل بما يلي:

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	
١٢٥,٦٤٠,٦٥٧	١٨٢,٧٧٠,٣٢٨	احتساب الربح الصافي المعدل: الربح قبل الزكاة
		يضاف:
		التغير في مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
١,٥١٤,٥٨٣	٣,٩٩٦,٢٢٩	
١,٦١٤,٩٩٩	٣,٩٤١,٠٢٩	التغير في مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٢٥٥,٧٤٠	٢,٥١٨,٤٠٠	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٣٠,٠٢٥,٩٧٩</u>	<u>١٩٣,٢٢٥,٩٨٦</u>	الربح الصافي المعدل
		احتساب الوعاء الزكوي:
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٣٣٣,٣٤٨,١٩٢	حقوق المساهمين في بداية السنة (بعد استبعاد الموزع خلال العام)
١٣٠,٠٢٥,٩٧٩	١٩٣,٢٢٥,٩٨٦	الربح الصافي المعدل
		مخصص تعويضات الصرف من الخدمة والمخصصات الأخرى في بداية السنة
٢٠,٥٦٠,٦٥٩	٢٩,٩٨٥,٦١١	
(٢٦٥,٧٢٦,٩٠٠)	(٢٨٧,٦١٠,٨٩٢)	ممتلكات ومعدات، صافي
(١,٦٢٩,٦٥٥)	(٨,٨٥١,٣٢٨)	استثمارات في شركات تابعة
<u>٢٠١,٥٨٥,٢٢١</u>	<u>٢٦٠,٠٩٧,٥٦٩</u>	وعاء الزكاة التقريبي

يتم احتساب مخصص الزكاة بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة أو الربح الصافي المعدل، أيهما أكثر.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

مخصص الزكاة

تلخص حركة مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٦٨,٩٣٦	٥,٠٣٩,٦٣١	الرصيد في بداية السنة
(٤,١٧٦,٩٠٨)	(٥,٠٤٠,٩٠٢)	المدفوع خلال السنة
٧,٩٧٢	١,٢٧١	تعديل
٥,٠٣٩,٦٣١	٦,٥٤٨,٧٢٩	مخصص الزكاة للسنة
<u>٥,٠٣٩,٦٣١</u>	<u>٦,٥٤٨,٧٢٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

تم إدراج مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

وضع الربوط الزكوية

أنهت الشركة الربوط الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وحصلت على شهادات الزكاة النهائية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٩ - تعهدات والتزامات محتملة

كان لدى الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ - ٤٤ مليون ريال سعودي).

يتلخص الحد الأدنى لدفعات الإيجار وإيراد الإيجار السنوية المستقبلية والتي تتعلق بصورة رئيسية بإيجارات المكتبات والمعارض وغيرها بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
إيرادات الإيجار	مصاريف الإيجار	
(٨,٤٠٤,٣٧٢)	١٢,٥٦٤,٢٠٢	٢٠٠٦
(٤,٩٩٦,٧٢٩)	١١,٢٦٣,٢٠٤	٢٠٠٧
(٣,٠٥٢,٦٢٩)	٦,٦٨٣,٨٨٤	٢٠٠٨
(١,٥٠٦,٧٤٥)	١,٦١١,٠١٢	٢٠٠٩
(٨٦٥,٢٧٢)	٤٩٢,٩٥٠	٢٠١٠
(٥٩٣,٤٤٦)	٣٦١,٨٢٥	ما بعدها
(١٩,٤١٩,١٩٣)	٣٢,٩٧٧,٠٧٧	المجموع

بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مبلغ ١٥,٤٢٧,٠٥٩ ريال سعودي (٢٠٠٤ - ١٢,٥١١,٠٧٩ ريال سعودي).

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١٠ - مخصص تعويضات الصرف من الخدمة

تتلخص حركة مخصص تعويضات الصرف من الخدمة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,١٠٣,٠٠٩	١٠,٨٠٠,٣٠٥	رصيد أول السنة
٢,٣٥٠,١٢٦	٤,٩٦٥,٥٣٥	إضافات خلال السنة
(٦٥٢,٨٣٠)	(٧٥٣,٥٦٤)	المدفوع خلال السنة
<u>١٠,٨٠٠,٣٠٥</u>	<u>١٥,٠١٢,٢٧٦</u>	رصيد في نهاية السنة

١١ - تخصيص صافي الأرباح والأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية أو مسودتها، الإضافة إلى الجمعية العامة بما يلي:

- توزيع أرباح ٢٠٠٥ بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد).
- تحويل مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١٢ - رأس المال

بلغ 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
٢٠٠٠ أكتوبر	٥٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨ ديسمبر ٢٠٠٥	٥٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٣ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعوديّة)

إيضاحات حول القوائم الماليّة الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية

تتلخص المصاريف الإداريّة والعموميّة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٧٠,٦٢٨	١٦,٨٥٤,٠٣٦	رواتب وأجور ومزايا
١,٢٧٠,٦٣٢	١,٧٢٩,٤٩٧	استهلاكات
١,١٠٩,٥٢٥	١,٣٤٢,٤٤٨	مصاريف الموظفين الأخرى
٩١٦,٨٧٥	١,٤٥٠,٤٢٠	صيانة وإصلاحات
٧٠٩,٧٨٢	٦٥٦,٣٥٩	أتعاب مهنية
٥٨١,٩٠٧	٦٢٩,١٣٦	إيجارات
٥٠٠,٧٢٠	٤٢١,٢٠٠	اتصالات
٢٨٥,٢٢٧	٣٣٣,٤٦٠	أقساط تأمين
١٠١,٢٧٥	١٠٢,٥٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٩٠,٤٩٠	٢١٧,٤٧٢	سفر وإقامة
١,٦٢٦,٢٠٤	١,٤٤٨,٩٠٣	أخرى
<u>٢٣,٦٦٣,٢٦٥</u>	<u>٢٥,١٨٥,٤٩٨</u>	المجموع

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١٥ - مصاريف بيع والتوزيع

تلخص مصاريف البيع والتوزيع للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢٠٢,٣٧٧	١٢,٤٨٤,٢٩٨	رواتب وأجور ومزايا
٦,٨٩٨,٥٤١	٦,٤٢٥,٩٩٩	دعاية وإعلان
١٧٣,٩٦٦	١٤١,٩٣٨	اتصالات
١٥١,٧٧٧	١٧٥,٨٠٠	استهلاكات
١٤٧,٠٣٧	١٠١,٥٨٨	مصاريف الموظفين الأخرى
٨١,٥٧٤	٨٤,٧٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٨٠,٨٠٧	٩٣,١٤٨	سفر وإقامة
٦٦,٠٧٩	٦٢,٤٠٧	إيجارات
٢٨,٨٠٢	٣٩,٥٢٦	مباني وإصلاحات
٢٦,٦٣٣	٢٧,٤٩٧	أقساء تأمين
٢,١٥٤,٤٠٥	٣,٣٠٢,١٣٣	مصاريف بيع وأخرى
٢٠,٠١١,٩٩٨	٢٢,٩٣٩,١٢٦	المجموع

١٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

ضمن نشاطاتها العادية، لدى الشركة بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة. تتمثل المعاملات المهمة مع أطراف ذات العلاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١١٨,٣٠٧	٤,٤٣٧,٤٨٠	رواتب ومزايا مكتسبة من قبل مديرين تنفيذيين مساهمين
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إيجار مدفوع إلى شركة شقيقة مملوكة من قبل مساهمين رئيسيين

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

إن الإيجار المدفوع للشركة الشقيقة المملوكة من قبل مساهمين رئيسيين موافق عليه من قبل لجنة المراجعة وذلك بعد حصول الشركة على تقديرات من مكاتب عقارية مستقلة.

بلغ الرصيد المطلوب من الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ما مقداره ٢٤,٧٦٦ ريال سعودي (٢٠٠٤ - ١٠٨,٠٣٦ ريال سعودي).

١٧ - معلومات قطاعية

لدى الشركة نشاطين رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية						
٢٠٠٤			٢٠٠٥			
الربح الصافي	المبيعات	إجمالي الموجودات	الربح الصافي	المبيعات	إجمالي الموجودات	
١٠٤,٣٥٩	٦٨٠,٠١٠	٤٩٦,١٥٦	١٥٢,٥٥٩	١,٠٤٥,٠٩١	٥٦٦,٨٦٧	التجزئة
١٦,٢٣٤	١٤٥,٧٠٨	١٣٥,٥١٤	٢٣,٦٦١	١٦٤,٦٤٠	١٧٨,٨٨٧	الجملة
١٢٠,٥٩٣	٨٢٥,٧١٨	٦٣١,٦٧٠	١٧٦,٢٢٠	١,٢٠٩,٧٣١	٧٤٥,٧٥٤	المجموع

يتلخص نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية				
٢٠٠٤		٢٠٠٥		
الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	
١٠٠,٦٣١	٧١٧,٩٧٥	١٤٣,٣٣٤	١,٠٥٥,٤٠٩	المملكة العربية السعودية
١٩,٩٦٢	١٠٧,٧٤٣	٣٢,٨٨٦	١٥٤,٣٢٢	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٢٠,٥٩٣	٨٢٥,٧١٨	١٧٦,٢٢٠	١,٢٠٩,٧٣١	المجموع

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١٨ - 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 ١٢). وبذلك زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. وعليه، تم تعديل ربح السهم للسنة الماضية لإظهار أثر الزيادة في عدد الأسهم القائمة من ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيمة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يعادله والمدينون والدائون وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يظهر المدينون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وأبرمت اتفاقية تبادل سعر عمولة (أنظر إيضاح ٦) وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والين الياباني. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا التزامات القروض. لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل اصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٠ - تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بالأرباح المقترح توزيعها

قامت الشركة بتعديل سياساتها المحاسبية المتعلقة بالأرباح المقترح توزيعها. حيث كانت الشركة سابقاً تقيد الأرباح المقترح توزيعها من قبل مجلس الإدارة ضمن المطلوبات بعد خصمها من حساب الأرباح المستبقاة. وتمشياً مع متطلبات المبادئ المحاسبية المتعارف عليها (والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٥) فإن الأرباح المقترح توزيعها تدرج ضمن المطلوبات فقط عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. إن هذا التغيير في السياسة المحاسبية قد تم تطبيق أثره بشكل رجعي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣. إن تأثير ذلك على القوائم المالية للعام ٢٠٠٤ هو تخفيض المطلوبات المتداولة وزيادة الأرباح المستبقاة بمبلغ ١٠٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢١ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٦.