شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف : ٤٦٣٠٠١٨ (١) ٩٦٦+
فاكس : ٤٦٣٠٨٦٥ (١) ٩٦٦+
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 ٣١ مارس ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي 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 آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٩٦
C.R.
Deloitte & Touche
Bakr Abulkhair & Company

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني – ترخيص رقم ١٠١

٥ جمادى الاول ١٤٣١
١٩ ابريل ٢٠١٠

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠٠٩
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد		٤٠,٤١٤	٢٥,٦٧٤
مدينون ، بالصافي		٢٠٤,٧٤٤	١٦٦,٠٥٨
المخزون ، بالصافي		٤٣٩,٩٥٨	٣٣٢,٠٥٣
مصاريف مدفوعة مقدما واخرى		٤٤,٩٤٢	٤١,٤٧٨
مجموع الموجودات المتداولة		٧٣٠,٠٥٨	٥٦٥,٢٦٣
استثمارات في عقارات مؤجرة		٧,٨٤٣	٨,١٢٣
استثمارات متاحة للبيع		٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١
ممتلكات ومعدات ، بالصافي		٥٥١,٨٢١	٥٢٢,١٢٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٨٧,٦١٥	٥٥٨,٢٠٠
مجموع الموجودات		١,٣١٧,٦٧٣	١,١٢٣,٤٦٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
مطلوب لبنوك		٢٥,٠٠٠	٤,٤٠١
دائنون		٣٥٢,٣٣٧	٢١٦,٩٤٢
مصاريف مستحقة واخرى		٥٩,٩٦٦	٤٦,٧١١
ايرادات مؤجلة		٨,٢٠٧	١٠,٤٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٤٥,٥١٠	٢٧٨,٥١٩
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الاجل		٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
تعويضات نهاية الخدمة		٢٨,٣٢٦	٢٥,١٨٣
برنامج حوافز الموظفين		١٩,٥١٠	١٠,٤٤٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٢٢,٨٣٦	١٨٥,٦٢٦
مجموع المطلوبات		٥٦٨,٣٤٦	٤٦٤,١٤٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤٩,٢٤٦	١٠١,٣٨٩
احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح أسهم للموظفين بالشركة مستقبلا		–	١٣,٠٠٠
ارباح مستبقاة		٣٠٠,٠٨١	٢٤٤,٩٢٩
مجموع حقوق المساهمين		٧٤٩,٣٢٧	٦٥٩,٣١٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٣١٧,٦٧٣	١,١٢٣,٤٦٣

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)
بآلاف الريالات السعودية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠٠٩
المبيعات	**٧٩٥,٤٧٣**	٦٦٢,٠٦١
تكلفة المبيعات	**(٦٥٢,٥٠٨)**	(٥٣٥,٥٥٩)
الربح الاجمالي	**١٤٢,٩٦٥**	١٢٦,٥٠٢
مصاريف عمومية وإدارية	**(١٣,٨٠٨)**	(١٣,٦٢٩)
مصاريف بيع وتوزيع	**(١١,٦١٣)**	(٦,٢٦٢)
الربح من العمليات	**١١٧,٥٤٤**	١٠٦,٦١١
ايرادات أخرى ، صافي	**٦,٨٥٥**	٧,٣٦٧
مصاريف تمويل	**(٢,٦١٠)**	(٣,٤٤٧)
الربح قبل الزكاة الشرعية	**١٢١,٧٨٩**	١١٠,٥٣١
الزكاة الشرعية	**(٣,٣٠٠)**	(٣,٠٨٠)
الربح الصافي للفترة	**١١٨,٤٨٩**	١٠٧,٤٥١
ربحية السهم من :		
الربح من العمليات (بالريال السعودي)	**٢,٩٤**	٢,٦٧
الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)	**٢,٩٦**	٢,٦٩

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠٠٩
الانشطة التشغيلية		
الربح الصافي	**١١٨,٤٨٩**	١٠٧,٤٥١
تعديلات:		
استهلاكات	**٤,٥٠٥**	٣,٨٥٤
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	**(٢٨)**	(٣٠٥)
برنامج حوافز الموظفين	**١,٣٠٠**	١,٠٩٤
تعويضات نهاية الخدمة ، صافي	**١,٢٩٧**	١,٣٠٥
التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل :		
المدينون ، بالصافي	**(٢٣,٥٦١)**	(٢,٨٨٢)
المخزون ، بالصافي	**(١٨,٥٣٤)**	٥٨,٧٧٩
مصاريف مدفوعة مقدما واخرى	**(٨,١٠١)**	(١٤,٩٠٧)
الدائنون	**٧٥,٢٧٦**	٢٦,٧٩٨
المصاريف المستحقة والاخرى	**٢,٦٢٣**	(٤,٢٠٢)
الايرادات المؤجلة	**(٢,٦٧٤)**	٧٢٦
صافي النقد من الانشطة التشغيلية	**١٥٠,٥٩٢**	١٧٧,٧١١
الانشطة الاستثمارية		
اضافات ممتلكات ومعدات	**(٢٠,٨١٢)**	(٣,٩٨٠)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	**٢٨**	٣٠٦
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	**(٢٠,٧٨٤)**	(٣,٦٧٤)
الانشطة التمويلية		
المطلوب لبنوك	**(٣٧,٠٥٤)**	(٣٧,٦٢٦)
ارباح موزعة مدفوعة	**(٩٢,٠٠٠)**	(١٣٥,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية	**(١٢٩,٠٥٤)**	(١٧٢,٦٢٦)
صافي التغير في النقد	**٧٥٤**	١,٤١١
النقد في بداية الفترة	**٣٩,٦٦٠**	٢٤,٢٦٣
النقد في نهاية الفترة	**٤٠,٤١٤**	٢٥,٦٧٤

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
بآلاف الريالات السعودية

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا	أرباح مستبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٣٠٠,٠٠٠	٩٠,٦٤٤	١٣,٠٠٠	٢٨٣,٢٢٣	٦٨٦,٨٦٧
الربح الصافي للفترة	–	–	–	١٠٧,٤٥١	١٠٧,٤٥١
المحول الى الاحتياطي النظامي	–	١٠,٧٤٥	–	(١٠,٧٤٥)	–
انصبة ارباح موزعة	–	–	–	(١٣٥,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩	٣٠٠,٠٠٠	١٠١,٣٨٩	١٣,٠٠٠	٢٤٤,٩٢٩	٦٥٩,٣١٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٩٧	١٣,٠٠٠	٢٧٢,٤٤١	٧٢٢,٨٣٨
المحول إلى الأرباح المستبقاة	–	–	(١٣,٠٠٠)	١٣,٠٠٠	–
الربح الصافي للفترة	–	–	–	١١٨,٤٨٩	١١٨,٤٨٩
المحول الى الاحتياطي النظامي	–	١١,٨٤٩	–	(١١,٨٤٩)	–
انصبة ارباح موزعة	–	–	–	(٩٢,٠٠٠)	(٩٢,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٤٦	–	٣٠٠,٠٨١	٧٤٩,٣٢٧

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

١ - التكوين والنشاط

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . بلغ عدد معارض التجزئة الخاصة بالشركة ٢٨ معرضا كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ٢٤ معرضا) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج ، اضافة الى استثمارات عقارية في جمهورية مصر العربية .

ان اغراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الادوات المكتبية والمدرسية والعاب الاطفال غير النارية والكتب والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والاجهزة والادوات الهندسية واجهزة وبرامج الحاسب الالي والادوات الرياضية والكشفية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والاراضي لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة اجهزة الحاسب الالي .

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 النظامي والارباح المستبقاه ليصبح راس 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 وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة ادناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. ان 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

ان 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.

العرف المحاسبي

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

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

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

ان بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم آخرين ، حيث يوجد اقرارات 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 كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

الايرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم .
- تتحقق الايرادات من ايجارات المباني على اساس الاستحقاق خلال فترة عقود الايجار .

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات مصاريف المشتريات والمستودعات والمعارض بالاضافة الى البضاعة الترويجية .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف عمومية وادارية .

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

المخزون

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

الممتلكات والمعدات

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

	السنوات
مباني	٢٥ – ٣٣
آلات ومعدات	٥ – ١٣.٣٣
اثاث ومفروشات	٥ – ١٠
وسائل نقل	٤
اجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٥
تحسينات على المباني	٣

تحويل العملات الأجنبية

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

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي وفقا للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي كما تم تحويل ايرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي وفقا لمتوسط السعر خلال الفترة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت مهمة ، كبند 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 طبقا للقوئم المالية المدققة. ويتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات غير متداولة حيث أنه لن 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 فى القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقا للبرنامج والتى تخص الخدمات التى قدمها العاملون للشركة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على اساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال 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 بناءاً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة .

احتياطي الاعمال الاجتماعية وخطة منح اسهم لموظفي الشركة مستقبلا

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

الايجارات التشغيلية

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

الدائنون 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

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، 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 خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة . يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي :

أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة ، يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ، ناقصا خسارة الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل .

ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الإنخفاض في 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 المطفاه ، يحدد الانخفاض في القيمة على اساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العمولة الخاصه الفعال الأساسي .

مشتقات الادوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب العمولات الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات 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، ويعاد 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 .

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 . يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقيد ايرادات الاستثمار عند الاعلان عنها .

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

ب) الاستثمارات في العقارات المؤجرة

تظهر الاستثمارات في العقارات المؤجرة بصافي القيمة الدفترية (التكلفة 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 المتعلقة بالفترة

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

٤ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة خلال الربع الثاني لسنة ٢٠٠٨ اتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك المحلية لتغطية مخاطر التدفقات 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 الأسعار 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ هي على النحو التالي :

أ) قطاع الاعمال

	بملايين الريالات السعودية		
	التجزئة	**الجملة**	**الاجمالي**
٣١ مارس ٢٠١٠			
اجمالي الموجودات	١,١٢٨	١٩٠	١,٣١٨
المبيعات	٦٧٨	١١٧	٧٩٥
صافي الدخل	١٠٢	١٦	١١٨
٣١ مارس ٢٠٠٩			
اجمالي الموجودات	٩٧٠	١٥٣	١,١٢٣
المبيعات	٥٦٢	١٠٠	٦٦٢
صافي الدخل	٩٢	١٥	١٠٧

ان نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على النحو التالي :

ب) القطاع الجغرافي

	بملايين الريالات السعودية		
	المملكة العربية السعودية	**دول مجلس التعاون الخليجي ومصر**	**الاجمالي**
٣١ مارس ٢٠١٠			
المبيعات	**٧٢٠**	**٧٥**	**٧٩٥**
صافي الدخل	**١٠٣**	**١٥**	**١١٨**
٣١ مارس ٢٠٠٩			
المبيعات	٥٨٩	٧٣	٦٦٢
صافي الدخل	٨٩	١٨	١٠٧

بسبب طبيعة نشاط الشركة ، فانه ليس من العملي الافصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجـــودات ومطلوبات الشركة .

٧ – ربحية السهم

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

٨ – النتائج الأولية

نتائج الاعمال الأولية قد 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 ١٩ أبريل ٢٠١٠ .