

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٣ - ٦	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 المرفقة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً 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 في المملكة العربية السعودية .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

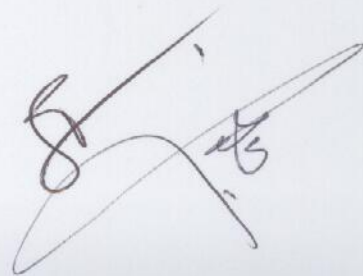
١٤ جمادى الأولى ١٤٣٢
١٨ أبريل ٢٠١١

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

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤٠,٤١٤	٨٩,٣٣٢	نقد وأرصدة البنوك
٢٠٤,٧٤٤	٢٠٤,٥٣٥	مدينون ، بالصافي
٤٣٩,٩٥٨	٤٢١,٣٦١	المخزون ، بالصافي
٤٤,٩٤٢	٣٧,٧١٣	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٧٣٠,٠٥٨	٧٥٢,٩٤١	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٧,٨٤٣	٧,٥٦٢	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٥٥١,٨٢١	٥٨١,٥٣٩	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٨٧,٦١٥	٦١٧,٠٥٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣١٧,٦٧٣	١,٣٦٩,٩٩٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٥,٠٠٠	١٦,٦٦٧	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٥٢,٣٣٧	٢٦٧,٦٠٢	دائنون
-	٢٤,٣٢٤	الجزء المتداول من برنامج تحفيز الموظفين
٥٩,٩٦٦	٧٨,٢٢٣	مصاريف مستحقة واخرى
٨,٢٠٧	٩,٠٢١	ايرادات مؤجلة
٤٤٥,٥١٠	٣٩٥,٨٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٧٥,٠٠٠	٨٣,٣٣٣	قروض طويلة الاجل
٢٨,٣٢٦	٣٥,٨٦٦	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٩,٥١٠	٦٠٣	برنامج حوافز الموظفين
١٢٢,٨٣٦	١١٩,٨٠٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٦٨,٣٤٦	٥١٥,٦٣٩	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٩,٢٤٦	٩١,١٤٨	احتياطي نظامي
٣٠٠,٠٨١	٣٦٣,٢٠٦	ارباح مستبقة
٧٤٩,٣٢٧	٨٥٤,٣٥٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٣١٧,٦٧٣	١,٣٦٩,٩٩٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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





قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٧٩٥,٤٧٣	٩٤٥,٦٢٥	المبيعات
(٦٥٢,٥٠٨)	(٧٨٢,٩٤٦)	تكلفة المبيعات
١٤٢,٩٦٥	١٦٢,٦٧٩	الربح الاجمالي
(١٣,٨٠٨)	(١٥,٦٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٦١٣)	(١١,٤٩٣)	مصاريف بيع وتوزيع
١١٧,٥٤٤	١٣٥,٥٢٧	الربح من العمليات
٦,٨٥٥	٧,٣٨٩	ايرادات أخرى
(٢,٦١٠)	(٢,٦٣٤)	أعباء مالية
١٢١,٧٨٩	١٤٠,٢٨٢	الربح قبل الزكاة
(٣,٣٠٠)	(٣,٥١٠)	مخصص الزكاة
١١٨,٤٨٩	١٣٦,٧٧٢	الربح الصافي للفترة
		ربحية السهم من :
٢,٩٤	٣,٣٩	الربح من العمليات للفترة (بالريال السعودي)
٢,٩٦	٣,٤٢	الربح الصافي للفترة (بالريال السعودي)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
١١٨,٤٨٩	١٣٦,٧٧٢
٤,٥٠٥	٤,٨٨٤
(٢٨)	-
١,٣٠٠	١,٧٩٢
١,٢٩٧	١,٥٩٦
(٢٣,٥٦١)	٧,٣١٣
(١٨,٥٣٤)	١٢١,٦٨٨
(٨,١٠١)	(٢,٠٤٢)
٧٥,٢٧٦	(٨٣,٣٠٢)
٢,٦٢٣	٨,٨٠٨
(٢,٦٧٤)	٩٨٦
١٥٠,٥٩٢	١٩٨,٤٩٥
(٢٠,٨١٢)	(٣١,٣٣٤)
٢٨	-
(٢٠,٧٨٤)	(٣١,٣٣٤)
(٣٧,٠٥٤)	(٥٠,١١١)
(٩٢,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)
(١٢٩,٠٥٤)	(١٣٠,١١١)
٧٥٤	٣٧,٠٥٠
٣٩,٦٦٠	٥٢,٢٨٢
٤٠,٤١٤	٨٩,٣٣٢

الانشطة التشغيلية

الربح الصافي

تعديلات على :

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

برنامج حوافز الموظفين

مخصص تعويضات نهاية الخدمة ، صافي

التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

المدينون ، بالصافي

المخزون ، بالصافي

مصاريف مدفوعة مقدما واخرى

الدائنون

المصاريف المستحقة والاخرى

الايرادات المؤجلة

صافي النقد من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

اضافات ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية

بنوك دائنة

ارباح موزعة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك

النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة

النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالآلاف الريالات السعودية

المجموع	احتياطي اعمال اجتماعية وخطه منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا		احتياطي نظامي	رأس المال
	أرباح مستبقاة	أرباح مستبقاة		
٧٢٢,٨٣٨	٣٧٢,٤٤١	١٣,٠٠٠	٣٧,٣٩٧	٤٠٠,٠٠٠
-	١٣,٠٠٠	(١٣,٠٠٠)	-	-
١١٨,٤٨٩	١١٨,٤٨٩	-	-	-
-	(١١,٨٤٩)	-	١١,٨٤٩	-
(٩٢,٠٠٠)	(٩٢,٠٠٠)	-	-	-
٧٤٩,٣٢٧	٣٠٠,٠٨١	-	٤٩,٢٤٦	٤٠٠,٠٠٠
٧٩٧,٥٨٢	٣٢٠,١١١	-	٧٧,٤٧١	٤٠٠,٠٠٠
١٣٦,٧٧٢	١٣٦,٧٧٢	-	-	-
-	(١٣,٦٧٧)	-	١٣,٦٧٧	-
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	-	-	-
٨٥٤,٣٥٤	٣٦٣,٢٠٦	-	٩١,١٤٨	٤٠٠,٠٠٠

Handwritten signatures and stamps in blue ink.

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 أكتوبر ٢٠٠٠) وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض . بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة ٣٣ معرضا كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٣٣ 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 والاعمال والاطفال والكتب والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والاجهزة والادوات الهندسية واجهزة وبرامج الحاسب الالى والادوات الرياضية والكشفية والورق وشراء المباني السكنية والتجارية والاراضي لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة وصيانة اجهزة الحاسب الالى .

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 ٢٠١٠ . ان القوائم المالية الأولية الموحدة والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة ، وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على ارصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة ، و الافصاح عن مبالغ الموجودات و المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ، اضافة إلى المبيعات و المصاريف المسجلة للفترة التي اعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها . و بالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات و الاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة، الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تئمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ حسابات شركة جريز للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

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

ان بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم آخرين ، حيث يوجد اقرارات بالتنازل عن هذه الحصص لصالح شركة جريز 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 بموجب اساس الاستحقاق خلال فترة عقود الايجار .

تكلفة المبيعات

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

المصاريف

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

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

المخزون

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، 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	
٢٣ - ٢٥	مباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	اثاث ومفروشات
٤	وسائل نقل
٥	اجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٣	تحسينات على المباني

تحويل العملات الأجنبية

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

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي وفقا للسعر السائد في تاريخ قائمة المركز المالي كما تم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي وفقا لمتوسط السعر خلال الفترة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت مادية ، كبنود مستقلة 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 للقوائم 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 في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقا للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للشركة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

تعويضات نهاية الخدمة

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

الزكاة

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 والذي يتم مراجعة تقديره بناءً على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة للقوائم المالية الأولية الموحدة .

احتياطي الاعمال الاجتماعية 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 .

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 الموردین .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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 وجود 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 الأولية الموحدة.
- ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العائد السائد في السوق حاليا لاصل مالي مماثل.
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاه ، يحدد الانخفاض في القيمة على اساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العوولة 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 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 التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة . يحمل 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 قوائم مالية لها ، والا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

ب) الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحتفظ بها لأغراض عوائد الأيجار على المدى الطويل أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما وغير المشغولة من قبل الشركة تصنف كاستثمار في الممتلكات . يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية صافي الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنسب مباشرة الى اقتناء الأصول وتدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصول منفصلة ، حسب ما هو مناسب ، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل سوف تتدفق إلى الشركة و عندما يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق . لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات و الصيانة الأخرى يتم تحميلها لقائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها . لا يتم إستهلاك الأراضي . يتم إستهلاك الإستثمارات في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها بإستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - المشتقات المالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ، كان لدى المجموعة إتفاقيتان (٢٠١٠ : إتفاقيتان) مقايضة أسعار عمولة بقيمة اسمية بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ١٥٠ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي) . وفقا لشروط الإتفاقيات ، تقوم المجموعة بدفع عمولة ثابتة وتحصل على عمولة متغيرة . تستخدم المقايضة للتحوط من التعرض لتغيرات أسعار العمولة لإقتراضات المجموعة . إن القيمة العادلة لهذه الإتفاقيات والتي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والإنخفاض في القيمة العادلة خلال السنة يظهر في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

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 ٢٠١١ و ٢٠١٠ هي على النحو التالي :

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(أ) قطاع الاعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣١ مارس ٢٠١١
١,٣٧٠	١٧٤	١,١٩٦	اجمالي الموجودات
٩٤٦	١١٩	٨٢٧	المبيعات
١٣٧	٢٠	١١٧	صافي الدخل
			٣١ مارس ٢٠١٠
١,٣١٨	١٩٠	١,١٢٨	اجمالي الموجودات
٧٩٥	١١٧	٦٧٨	المبيعات
١١٨	١٦	١٠٢	صافي الدخل

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ على النحو التالي :

(ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر		المملكة العربية السعودية
			٣١ مارس ٢٠١١
٩٤٦	٧٩	٨٦٧	المبيعات
١٣٧	١٦	١٢١	صافي الدخل
			٣١ مارس ٢٠١٠
٧٩٥	٧٥	٧٢٠	المبيعات
١١٨	١٥	١٠٣	صافي الدخل

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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 ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٨ - الإلتزامات والتعهدات

إن الإلتزامات والتعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠١١ هي كما يلي :

بالريال السعودي	إعتمادات مستندية
٥٩,٢٧٤,٦٦٩	خطابات ضمان
١٠,٧٢٥,٥٦١	

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١١.