

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

صفحة

فهرس

١	تقرير مراقبي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الجريد وشركاه

أعضاء
إيرابيس وترهاوس كوبرز

ص. ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
تلفون : ٤٦٥٤٢٤٠
فاكس : ٤٦٥١٦٦٣

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

صندوق البريد ٢١٢ الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠١٨ ٤٦٣٠٠٠٠ (١) ٩٦٦ +
فاكس: ٠١٨ ٤٦٣٠٠٨٦ (١) ٩٦٦ +
www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
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 ٢٠٠٤ والقوائم الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 مسؤوليتنا 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، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالهم والتدفقات 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

عبدالله ماطل الجريد

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٩

ديلويت أند توش

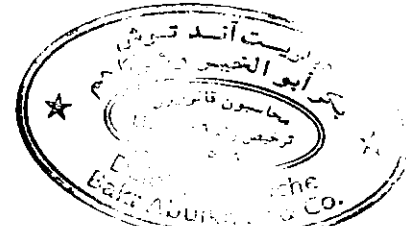
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١



٢٧ ذو الحجة ١٤٢٥هـ
(الموافق ٧ فبراير ٢٠٠٥)



شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٠,٤٠٦,٠٥٣	١٤,٣١٢,٩٥١		النقد وما يعادله
٩٤,٠٠٩,٦٠٠	١٠٣,٠٥٧,٧٨٦	٣	مدينون ، صافي
٢٠١,٠٥٣,٧٠٨	٢٣٤,٣١٣,٤٤٠	٤	مخزون ، صافي
٧,٣٤٢,٣٥٨	٩,٩٤٢,٠٩٧		مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
٣١٢,٨١١,٧١٩	٣٦١,٦٢٦,٢٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٤,٨٨٢,٧٩٥	٢٧٠,٠٤٣,٤٩٣	٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
٥٨٧,٦٩٤,٥١٤	٦٣١,٦٦٩,٧٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٠,٨٣٣,٣٤٨	٧١,٤٨١,٨٠٤	٦	مطلوب للبنوك
٦٢,٥٢٨,٣٩٩	٩٣,٠١٣,٨١٥	٧	دائنون
٦,٣٠٥,٠٥٤	١٣,٠٦٢,٧٤٨	٨	مصاريف مستحقة واخرى
٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠	١١	ارباح مقترح توزيعها
٤,٥٦٩,٥٦٦	٤,٣٦٢,٩٠٣		ايرادات مؤجلة
٢٦٠,٢٣٦,٣٦٧	٢٨٧,٥٢١,٢٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,١٠٣,٠٠٩	١٠,٨٠٠,٣٠٥	١٠	مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
٢٦٩,٣٣٩,٣٧٦	٢٩٨,٣٢١,٥٧٥		مجموع المطلوبات
		٩	تعهدات والتزامات محتملة
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٤٧,٧٩٢,٢٧٢	١٣	احتياطي نظامي
١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦		احتياطي خاص للتوسع
٥,٨٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا
٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٢٤,٤٧٠,٥٨٤		ارباح مستبقاة
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٣٣٣,٣٤٨,١٩٢		مجموع حقوق المساهمين
٥٨٧,٦٩٤,٥١٤	٦٣١,٦٦٩,٧٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح	
٦٦٣,٣٦٦,٠٨٤	٨٢٥,٧١٧,٦٣٧		المبيعات
(٥١٧,٦٢٣,٩٢٩)	(٦٦٣,٦٩٥,٠٢٤)		كلفة المبيعات والافتاء
١٤٥,٧٤٢,١٥٥	١٦٢,٠٢٢,٦١٣		الربح الاجمالي
(١٨,٨٧٦,٥٩٤)	(٢٣,٦٦٣,٢٦٥)	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
(١٨,٩٦٨,٩٢٤)	(٢٠,٠١١,٩٩٨)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
١٠٧,٨٩٦,٦٣٧	١١٨,٣٤٧,٣٥٠		الربح من العمليات
٨,٤٧٣,٤٥٨	١٠,٠٠٣,٧٣٣		ايرادات اخرى ، معظمها ايجارات
(٣,٢٦٥,٦٢٤)	(٢,٧١٠,٤٢٦)		مصاريف تمويل
١١٣,١٠٤,٤٧١	١٢٥,٦٤٠,٦٥٧		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,٢٩٧,٢٨٦)	(٥,٠٤٧,٦٠٣)	٨	مخصص الزكاة الشرعية
١٠٨,٨٠٧,١٨٥	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤		الربح الصافي للسنة
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠		عدد الاسهم القائمة
٢٢,٦٧	٢٥,١٢		ربح السهم

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح الموظفين اسهم بالشركة مستقبلا	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٣٠٥,٥٤٧,٩٥٣	٢٣,٦١٠,٣٧٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٢٤,٨٥٢,٢٤٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
١٠٨,٨٠٧,١٨٥	١٠٨,٨٠٧,١٨٥	-	-	-	-	الربح الصافي للسنة
-	(١٠,٨٨٠,٧١٩)	-	-	١٠,٨٨٠,٧١٩	-	١٣ التحويل الى الاحتياطي النظامي
-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١ احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح الموظفين اسهم بالشركة مستقبلا
(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١١ ارباح موزعة
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	-	-	-	-	الربح الصافي للسنة
-	(١٢,٠٥٩,٣٠٦)	-	-	١٢,٠٥٩,٣٠٦	-	١٣ التحويل الى الاحتياطي النظامي
-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	٢,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١ احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح الموظفين اسهم بالشركة مستقبلا
(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١١ ارباح مقترح توزيعها
٣٣٣,٣٤٨,١٩٢	٢٤,٤٧٠,٥٨٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٤٧,٧٩٢,٢٧٢	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		الانشطة التشغيلية
١٠٨,٨٠٧,١٨٥	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	الربح الصافي للسنة
		تعديلات على الربح الصافي للسنة :
١٠,٨٧٣,٤٥٧	١٠,٥٨٤,٠١٣	استهلاكات
١,٦٧١,٧٦٤	٢,٣٥٠,١٢٦	مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
٤,٢٩٧,٢٨٦	٥,٠٤٧,٦٠٣	مخصص الزكاة
		التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٤,٩٣٦,٦٧٠)	(٩,٠٤٨,١٨٦)	مدينون ، صافي
(٢٣,٦٠٣,٩٤٤)	(٣٣,٢٥٩,٧٣٢)	مخزون ، صافي
(٢٣٧,٥٤٥)	(٢,٥٩٩,٧٣٩)	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
(٢,٢٤٥,٤٧٨)	٣٠,٤٨٥,٤١٦	دائنون
٣٠٥,٨٩٩	٥,٨٨٦,٩٩٩	مصاريف مستحقة واخرى
٦١١,٨٤٠	(٢٠٦,٦٦٣)	ايرادات مؤجلة
(٤٦٨,٣٧٩)	(٦٥٢,٨٣٠)	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
(٣,٣٣٢,٢٨٢)	(٤,١٧٦,٩٠٨)	زكاة مدفوعة
٩١,٧٤٣,١٣٣	١٢٥,٠٠٣,١٥٣	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٨,١٥٦,٩٤٣)	(٥,٩٢٨,٦١٩)	اضافات ممتلكات ومعدات
١,٧٣٧,٣٧٦	١٨٣,٩٠٨	استبعاد ممتلكات ومعدات ، صافي
(٦,٤١٩,٥٦٧)	(٥,٧٤٤,٧١١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٧٩٧,١٢٢	(١٩,٣٥١,٥٤٤)	مطلوب للبنوك
(٨١,٦٠٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٨٠,٨٠٢,٨٧٨)	(١١٥,٣٥١,٥٤٤)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٤,٥٢٠,٦٨٨	٣,٩٠٦,٨٩٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥,٨٨٥,٣٦٥	١٠,٤٠٦,٠٥٣	النقد وما يعادله في بداية السنة
١٠,٤٠٦,٠٥٣	١٤,٣١٢,٩٥١	النقد وما يعادله في نهاية السنة
		انشطة تمويلية غير نقدية
٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠	ارباح مقترح توزيعها

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

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 في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ .

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

ان المركز الرئيسي المسجل للشركة في مدينة الرياض . لدى الشركة عشرين معرض للجملة والتجزئة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ - تسعة عشر) في المملكة العربية السعودية ولدى الشركات التابعة ثلاث معارض للتجزئة (٢٠٠٣ - اثنتين) في دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على اساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقا للمباديء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

اسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ 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)

ان بعض حصص الملكية في الشركات التابعة المذكورة اعلاه مسجلة باسم موصين وتم ادراجها بالنسبة المنوية الفعلية .

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 الموحدة .

النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله ، النقد واستثمارات عالية السيولة ، ان وجدت ، ذات تواريخ استحقاق ثلاثة شهور او اقل من تاريخ شرائها .

الايرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصومات .
- تتحقق الايرادات من ايجارات المباني على اساس الاستحقاق خلال فترة عقود الايجار . يتم قيد دفعات الايجار المستلمة مقدما من المستأجرين كايرادات مؤجلة . وتقيد بعد ذلك كايرادات ايجارات على اساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الايجار المتعلقة بها .

تكلفة المبيعات والإقتناء

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

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 والإقتناء او مصاريف البيع والتوزيع وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات والإقتناء ومصاريف البيع والتوزيع على اساس ثابت .

عقود الايجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الايجار التشغيلية بصفتها مستأجرة على قائمة الدخل الموحدة على اساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الايجار المتعلقة بها .
كما يتم قيد مبالغ الايجار المستلمة بموجب عقود الايجار التشغيلية المبرمة من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة على اساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

المخزون

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

الممتلكات والمعدات

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

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

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

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 تدني قيمة الموجودات ، ان وجدت. وفي حالة عدم وجود امكانية لتحديد القيمة القابلة لاسترداد الموجودات بشكل افرادي ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي اليها الموجودات .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار 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 الموحدة .

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأخرى الى الريال السعودي وفقا للسعر السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. وكما يتم تحويل ايرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي وفقا لمتوسط السعر خلال السنة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت جوهرية ، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ارباح مقترح توزيعها

تعامل الأرباح المقترح توزيعها بعد نهاية السنة كجزء من الأرباح المستبقاة وليس كمطلوبات ، ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الأرباح قبل نهاية السنة .

مخصص تعويضات الصرف من الخدمة

يتم عمل مخصص لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

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 المقدر، 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 بناء على تعليمات مجلس الإدارة لاستخدامه وفقاً لما يقرره مجلس الإدارة للتوسعات المستقبلية في الأعمال .

احتياطي أعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً .

يمثل هذا الاحتياطي مبلغ تم تكوينه بناء 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 الاسهم القائمة خلال السنة .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

اعادة التصنيف

تم اعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٣ لتتماشى مع تصنيف عام ٢٠٠٤ .

٣ - مدينون ، صافي

يتكون المدينون ، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريال السعودي	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٦٧,٨٤١,١٠٣	٧١,٧٠٤,٩٧٧
١٦,٨١٥,٨٥٨	٢٣,٢٦٥,٥٠٥
٥,٢١٢,٧١٤	٥,٠٤٦,٧٨٨
٧,٩٦٠,٤٧٤	٨,١١٦,٨٠٥
٩٧,٨٣٠,١٤٩	١٠٨,١٣٤,٠٧٥
(٣,٨٢٠,٥٤٩)	(٥,٠٧٦,٢٨٩)
٩٤,٠٠٩,٦٠٠	١٠٣,٠٥٧,٧٨٦

مدينون تجاريون
دفعات مقدمة لموردين
موظفون
آخرون

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مدينون ، صافي

٤ - المخزون ، صافي

يتكون المخزون ، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريال السعودي	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٤٤,١٧١,٠٤١	٤٧,٢١٢,٩٤٧
٣٥,٨٤٣,٠٥١	٣٠,٧٨٧,٧٩٢
٤٦,٧٤٠,٥٣٨	٥٧,٦١٥,٨٨١
٧٤,٥٨٧,١٢١	٩٣,٢٨٠,٢٧٤
٧,٧٧٩,٦٠٣	١٥,٦٩٣,٤٢٥
٢٠٩,١٢١,٣٥٤	٢٤٤,٥٩٠,٣١٩
(٨,٠٦٧,٦٤٦)	(١٠,٢٧٦,٨٧٩)
٢٠١,٠٥٣,٧٠٨	٢٣٤,٣١٣,٤٤٠

لوازم مكتبية
لوازم مدرسية
مطبوعات ولوازم أخرى
لوازم هندسية وحاسب آلي
بضاعة في الطريق واخرى

ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
مخزون ، صافي

شركة جبريل للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٥ - ممتلكات ومعدات ، صافي
تتكون الممتلكات والمعدات ، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

المجموع	انشاءات تحت التنفيذ	تصينات على مباني	اجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات وشاحنات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات	مباني	اراضي	الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٢,٥٢٦,٨٨٢	١٤,٠٠٨,٩٧٤	٢,٢٥٧,٢٠١	٩,٨٠٧,٢٢١	٥,٢٧٨,٧٥٦	٢٨,٨٥٨,٥٧٤	٤,٠٨١,٢٤٤	١٤٤,٤٤٦,٦٥٦	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٥,٩٢٨,٦١٩	١,٢٢٢,٢٣٠	٣٠١,٨٨٩	٧٢٥,٧٩٦	٤٧٠,١٥٨	٢,٨٩٧,٦٤٧	٣١٠,٨٩٩	-	-	الاضافات
(٥٩٦,٢٣٦)	(١٢٧,٩٣٥)	-	-	(٣٤٩,٢٢٤)	(٨٠,٥٧٤)	(٢٨,٥٠٣)	-	-	الاستبعادات
-	(١,٤٢٧,٠٧٤)	-	٩٠١,٠٤٠	٥,٧٨٢	٥٢٠,٢٥٢	-	-	-	تحويلات
٢٢٨,٨٥٩,٢٦٦	١٢,٦٦٦,١٩٥	٢,٥٥٩,٠٩٠	١١,٤٣٤,٠٥٧	٥,٤٠٥,٤٧٢	٤٢,١٩٥,٨٩٩	٤,٣٦٣,٦٤٠	١٤٤,٤٤٦,٦٥٦	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٥٨,٦٤٤,٠٨٨	-	١,٨٨٢,٤٢٨	٦,٢٧٦,٨٤٥	٣,٨٦٧,١٢٩	٢٤,٧٣٠,٤٧٨	٢,٢٨٨,٥٨٨	١٨,٤٩٧,٦٢٠	-	مجمع الاستهلاك
١٠,٥٨٤,٠١٣	-	٣٤٠,٤٣٥	١,٤٨٢,٩٣٢	٨٥٥,٨٠٩	٢,٨٤٠,٠١٠	٣٠٣,٩٨٠	٤,٧٦٠,٨٤٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
(٤١٢,٣٢٨)	-	-	-	(٣٤٩,٢١٧)	(٣٥,١١١)	(٢٨,٠٠٠)	-	-	الاضافات
٦٨,٨١٥,٧٧٢	-	٢,٢٢٣,٨٦٣	٧,٧٥٩,٧٧٧	٤,٣٧٢,٧٢١	٢٧,٥٣٥,٣٧٧	٢,٦٦٤,٥٦٨	٢٣,٢٥٨,٤٦٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٢٧٠,٠٤٣,٤٩٢	١٢,٦٦٦,١٩٥	٢٢٥,٢٢٧	٢,٦٧٤,٢٨٠	١,٠٣١,٧٥١	١٤,٦٦٠,٥٢٢	٦٩٩,٠٧٢	١٢١,١٨٨,١٨٩	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٢٧٤,٨٨٢,٧٩٥	١٤,٠٠٨,٩٧٤	٢٧٢,٧٧٢	٢,٥٣٠,٢٧٦	١,٤١١,٦٢٧	١٤,١٢٨,٠٩٦	٦٩٢,٦٥٦	١٢٥,٩٤٩,٠٣٦	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٦ - المطلوب للبنوك

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ لدى الشركة تسهيلات مصرفية غير مستخدمة بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠٠٣ - ١٤٧ مليون ريال سعودي تقريبا) .

٧ - دائنون

يتكون الدائنون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريال السعودي		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥٨,٦٥٤,٨٤٥	٨٧,٣٤٩,٣٧٠	دائنون - تجاريون
١,٧٠٣,٨٧٤	١,٨٥٠,٣٤٨	موظفون
١,١٥٨,٨٣٩	١,٧٢٤,٣٢٨	دفعات مقدمة من العملاء
١,٠١٠,٨٤١	٢,٠٨٩,٧٦٩	آخرون
٦٢,٥٢٨,٣٩٩	٩٣,٠١٣,٨١٥	المجموع

٨ - الزكاة

مكونات الوعاء الزكوي

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

بالريال السعودي		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١١٣,١٠٤,٤٧١	١٢٥,٦٤٠,٦٥٧	احتساب الربح الصافي المعدل :
		الربح قبل الزكاة
		يضاف :
١,١٣٣,٠٧٤	١,٥١٤,٥٨٣	التغير في مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
(١٧١,١٥٩)	١,٦١٤,٩٩٩	التغير في مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,١٣٧,٣١٤	١,٢٥٥,٧٤٠	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٥,٢٠٣,٧٠٠	١٣٠,٠٢٥,٩٧٩	الربح الصافي المعدل

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

احتساب الوعاء الزكوي :	
٣٠٥,٥٤٧,٩٥٣	٣١٨,٣٥٥,١٣٨
١١٥,٢٠٣,٧٠٠	١٣٠,٠٢٥,٩٧٩
١٨,٤٦١,٤٣٠	٢٠,٥٦٠,٦٥٩
(٢٧١,٥٣١,٢٦٠)	(٢٦٥,٧٢٦,٩٠٠)
(٦٠٥,٤٩٥)	(١,٦٢٩,٦٥٥)
١٦٧,٠٧٦,٣٢٨	٢٠١,٥٨٥,٢٢١

حقوق المساهمين في بداية السنة
الربح الصافي المعدل
مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
والمخصصات الاخرى في بداية السنة
ممتلكات ومعدات ، صافي
استثمارات في شركات تابعة
وعاء الزكاة التقريبي

يتم احتساب مخصص الزكاة بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاة او الربح الصافي المعدل ، ايهما اكثر .

مخصص الزكاة

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

بالريال سعودي	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٣,٢٠٣,٩٣٢	٤,١٦٨,٩٣٦
(٣,٣٣٢,٢٨٢)	(٤,١٧٦,٩٠٨)
١٤٦,١٩٤	٧,٩٧٢
٤,١٥١,٠٩٢	٥,٠٣٩,٦٣١
٤,١٦٨,٩٣٦	٥,٠٣٩,٦٣١

الرصيد في بداية السنة
المدفوع خلال السنة
نقص مخصص الزكاة للسنة الماضية
مخصص الزكاة للسنة
الرصيد في نهاية السنة

تم ادراج مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ ضمن المصاريف المستحقة والاخرى .

وضع الربوط الزكوية

انتهت الشركة الربوط الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وحصلت على شهادات الزكاة النهائية .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٩ - تعهدات والتزامات محتملة

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ كان لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤٣,٨٥٧,٦٣٢ ريال سعودي (٢٠٠٣ - ١٦,٣١٠,٣٥٥ ريال سعودي) .

يتلخص الحد الأدنى لدفعات الايجار وايراد الايجار السنوية المستقبلية والتي تتعلق بصورة رئيسية بايجارات المكتبات والمعارض وغيرها بموجب عقود الايجار التشغيلية غير القابلة للغاء لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بما يلي :

بالريال السعودي		السنة
ايراد الايجار	مصاريف الايجار	
(٧,٨٩٥,٥٠٨)	١١,٨١٩,٧٢٩	٢٠٠٥
(٥,٧٥٣,٦٥٢)	٩,٢٢٦,٨٣٦	٢٠٠٦
(٢,٧٦٧,١٨٤)	٨,٠٩٦,٣٩٨	٢٠٠٧
(١,٠٥٤,٦٦٢)	٦,٢١٤,٣٩٨	٢٠٠٨
(١٧٩,٤٨٤)	١,٨٥٥,٧٨٧	٢٠٠٩
-	٦٦٢,٦٢٥	ما بعدها
(١٧,٦٥٠,٤٩٠)	٣٧,٨٧٥,٧٧٣	

بلغت مصاريف الايجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ١٢,٥١١,٠٧٩ ريال سعودي (٢٠٠٣ - ١٠,٢٣٣,٧٥٢ ريال سعودي) .

١٠ - مخصص تعويضات الصرف من الخدمة

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

بالريال سعودي		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٧,٨٩٩,٦٢٤	٩,١٠٣,٠٠٩	رصيد اول السنة
١,٦٧١,٧٦٤	٢,٣٥٠,١٢٦	اضافات خلال السنة
(٤٦٨,٣٧٩)	(٦٥٢,٨٣٠)	المدفوع خلال السنة
٩,١٠٣,٠٠٩	١٠,٨٠٠,٣٠٥	رصيد نهاية السنة

١١ - تخصيص صافي الارباح

أ - وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٤ على تخصيص صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ والمقترح سابقا من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٣ على النحو التالي :

- توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد .
- تحويل مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا .

ب - اقترح مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٤ تخصيص التالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ :

- توزيع ارباح نقدية بمبلغ ١٠٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٢ ريال سعودي للسهم الواحد .
- تحويل مبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا .

١٢ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ من ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد .

١٣ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية 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 غير قابل للتوزيع حاليا على المساهمين .

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

١٤ - مصاريف ادارية وعمومية

تتلخص المصاريف الادارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي :

بالريال السعودي		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١١,٨١٨,٩٣٢	١٦,٤٧٠,٦٢٨	رواتب وأجور ومزايا
١,٥٦٨,٥٠٥	١,٢٧٠,٦٣٢	استهلاكات
٦٤٦,٦٠٢	١,١٠٩,٥٢٥	مصاريف الموظفين الاخرى
٧٥٥,٦٢٧	٩١٦,٨٧٥	صيانة وتصليلات
١,٢٧٢,٥٠٢	٧٠٩,٧٨٢	اتعاب مهنية
٥٦٩,٢٣٠	٥٨١,٩٠٧	ايجارات
٤٦٠,٤٦٦	٥٠٠,٧٢٠	اتصالات
٢٨٩,٦٠٣	٢٨٥,٢٢٧	اقساط تأمين
٩٦,٢٥٤	١٠١,٢٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٧٧,١١٣	٩٠,٤٩٠	سفر واقامة
١,٣٢١,٧٦٠	١,٦٢٦,٢٠٤	اخرى
١٨,٨٧٦,٥٩٤	٢٣,٦٦٣,٢٦٥	المجموع

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

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

(بالريال السعودي)		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٠,٠٥٢,٨٠٥	١٠,٢٠٢,٣٧٧	رواتب وأجور ومزايا
٦,٢٢٥,٦٨٦	٦,٨٩٨,٥٤١	دعاية واعلان
١٨٦,٢٧٠	١٧٣,٩٦٦	اتصالات
١٥٩,٧٨٠	١٥١,٧٧٧	استهلاكات
٩٧,٦٨٩	١٤٧,٠٣٧	مصاريف الموظفين الاخرى
٦٦,٦٧٩	٨١,٥٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٩٣,٤٦٠	٨٠,٨٠٧	سفر واقامة
٦٦,١٢٣	٦٦,٠٧٩	ايجارات
٣٣,٧٧٥	٢٨,٨٠٢	صيانة وتصليلات
٢٠,٤٩٣	٢٦,٦٣٣	اقساط تأمين
١,٩٦٦,١٦٤	٢,١٥٤,٤٠٥	اخرى
١٨,٩٦٨,٩٢٤	٢٠,٠١١,٩٩٨	المجموع

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

١٦ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

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

(بالريال السعودي)		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢,٦٠٧,٧٧٤	٣,٦٢٩,١٣٥	رواتب ومزايا مدفوعة الى مدراء تنفيذيين مساهمين
		ايجار مدفوع الى شركة شقيقة مملوكة من قبل مساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	رئيسيين

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

ان الرصيد المطلوب من الاطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ كان مبلغ ١٠٨,٠٣٦ ريال سعودي (٢٠٠٣ - ١١,٣٢٢ ريال سعودي) .

١٧ - معلومات قطاعية

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

بالريال السعودي				
٢٠٠٣		٢٠٠٤		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
١٤٠,٤٨٣,٤٢٥	١٤,٢٧١,٨٤٢	١٤٥,٧٠٧,٦٧٨	١٦,٢٣٣,٥٧٨	الجملة
٥٢٢,٨٨٢,٦٥٩	٩٤,٥٣٥,٣٤٣	٦٨٠,٠٠٩,٩٥٩	١٠٤,٣٥٩,٤٧٦	التجزئة
٦٦٣,٣٦٦,٠٨٤	١٠٨,٨٠٧,١٨٥	٨٢٥,٧١٧,٦٣٧	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	المجموع

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

يتلخص نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ بما يلي :

بالريـال السـعودي				
٢٠٠٣		٢٠٠٤		
المبيعات	الربح الصافي	المبيعات	الربح الصافي	
٦٠١,٦٥٣,٥٤٢	٩٦,٧٢٤,٣١١	٧١٧,٩٧٤,٥٦٦	١٠٠,٦٣١,١٥٩	المملكة العربية السعودية
٦١,٧١٢,٥٤٢	١٢,٠٨٢,٨٧٤	١٠٧,٧٤٣,٠٧١	١٩,٩٦١,٨٩٥	دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى
٦٦٣,٣٦٦,٠٨٤	١٠٨,٨٠٧,١٨٥	٨٢٥,٧١٧,٦٣٧	١٢٠,٥٩٣,٠٥٤	المجموع

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

١٨ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الاخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر اسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية . تراقب الشركة تقلبات اسعار العمولات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العمولات ليس جوهريا .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي واليورو والين الياباني . تراقب الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية .

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 او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . وحيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

١٩ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٥ .