

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

صفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
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
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركائها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القواعد المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



بريس وترهاوس كوبيرز
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ

(١٦ إبريل ٢٠١٤م)

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

م٢٠١٣

م٢٠١٤

ايضاح

			الموجودات
٥٤,٥٨٣	٢٠٠,٣٤٢		موجودات متداولة
٢٥٤,٧٤١	٢٥٦,٧٠٣		نقد وما يعادله
٧٩٩,٦٦٦	٦٨١,٠١١		ذمم مدينة
٤٧,٩٥٣	٦٨,٦٨٧		محزون
<u>١,١٥٦,٩٤٣</u>	<u>١,٢٠٦,٧٤٣</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			موجودات غير متداولة
٥,٧٥٣	٥,٢٤٥		استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٨٣٥,٠٨٠	<u>١,٠١٥,٠٩٦</u>		ممتلكات ومعدات
٨٦٨,٧٨٤	١,٠٤٨,٢٩٢		
<u>٢,٠٢٥,٧٢٧</u>	<u>٢,٢٥٥,٠٣٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٦,٦٦٧	١٥٠,٢٢٢		مطلوبات متداولة
-	٤٦٢		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٥٤٩,٠٨٩	٥٤٧,٧٠١		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
-	٩١٢		ذمم دائنة
٧٨,٢٦٥	٧٥,٩٢٩		الجزء المتداول من برنامج حوافر الموظفين
١١,٦٨٨	٢٠,٧٣٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٣١٦	١٢,٣٣٨		الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة
<u>٦٨٤,٠٢٥</u>	<u>٨٠٨,٢٩٤</u>		مخصص الزكاة
			مطلوبات غير متداولة
١٨٣,٣٢٣	٧٥,٠٠٠		قرض بنكية وقروض لأجل
-	١٣,٠٥٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٤٩,٣٢١	٥٨,٢٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٨٠٧	٢٣,٩٨٨		برنامج حوافر الموظفين
-	٢٨,٤٨٩		إيرادات مؤجلة
<u>٢٤٥,٤٦١</u>	<u>١٩٨,٧٥٣</u>		
<u>٩٢٩,٤٨٦</u>	<u>١,٠٠٧,٠٤٧</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢٦,٣٦٥	٨٥,٤٥٩	٣	احتياطي نظامي
٣٦٩,٨٧٦	٢٦٢,٥٢٩		أرباح مبقة
<u>١,٠٩٦,٢٤١</u>	<u>١,٢٤٧,٩٨٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٠٢٥,٧٢٧</u>	<u>٢,٢٥٥,٠٣٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			الالتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
١,٣٢٩,٩٨١	١,٣٩٨,٨٥٢	المبيعات
(١,١١٩,٢٣٠)	(١,١٦٣,٨٠٢)	تكلفة المبيعات
٢١٠,٧٥١	٢٣٥,٠٥٠	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية:
(١٩,٢٨٨)	(٤٢,٧٠٠)	عمومية وإدارية
(١١,٧٦١)	(١٢,٤٢٩)	بيع وتسويق
١٧٩,٧٠٢	١٩٩,٩٢١	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاروفات) أخرى
٧,٥٥٥	٩,١٦٦	إيرادات أخرى
(١,٣٦٧)	(١,٤٧٥)	نفقات تمويل
١٨٥,٨٩٠	٢٠٧,٦١٢	الدخل قبل الزكاة
(٥,٠٤٨)	(٦,٢٨٦)	الزكاة
١٨٠,٨٤٢	٢٠١,٣٢٦	صافي الدخل للفترة
٢,٠٠	٢,٢٢	ربحية السهم (بالي ريال السعودي):
٢,٠١	٢,٢٤	الدخل من العمليات
		صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

م٢٠١٣	م٢٠١٤	التدفقات النقدية من العمليات
١٨٥,٨٩٠	٢٠٧,٦١٢	الدخل قبل الزكاة
٥,٧٤٧	٨,٨٩٤	تعديلات لبند غير نقدية:
(٢,٦٨٠)	(١٢,٧٠١)	استهلاكات
(٧٥)	(١,٦٨٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٨٨	٣,٩٣٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٥١٧	٢,٩٤٩	مخصص برامج حوافز الموظفين
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>		
٥,٧٣٤	١٢,٩٢٦	ذمم مدينة
(٧٣,٧٤٨)	٩٠,٤٧٩	مخزون
(٩,٩٥١)	(٩,٤٤٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
(١٩,٧٠٠)	٢٠,٢٧٣	ذمم دائنة
٨٢٢	(٨,٠٤٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٢١	(١٠٢)	إيرادات مؤجلة
(١٥١)	(٢٠,٨١٨)	زكاة مدفوعة
(١٩١)	(٨٠١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
<u>٩٧,٦٢٣</u>	<u>٢٩٣,٤٧٤</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
(٢٦,٠٩٩)	(٢٩,٩٦٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
٧٣	١,٧٦٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
<u>(٢٦,٠٢٦)</u>	<u>(٢٨,١٩٦)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
<u>التدفقات من أنشطة التمويل</u>		
(١٦,٩١٨)	(٢٤,٧٧٨)	قرض بنكية وقرض لأجل، صافي
(١١١,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>(١٢٧,٩١٨)</u>	<u>(١٥٠,٧٧٨)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٥٦,٣٢١)	١١٤,٥٠٠	صافي التغير في النقد وما يعادله
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٥٤,٥٨٣</u>	<u>٢٠٠,٣٤٢</u>	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م
١٨٠,٨٤٢	١٨٠,٨٤٢	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(١٨,٠٨٤)	١٨,٠٨٤	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١١١,٠٠٠)	(١١١,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٩٦,٢٤١	٣٦٩,٨٧٦	١٢٦,٣٦٥	٦٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣ م
-				زيادة رأس المال (إيضاح ١)
٤٧٢,٤٢١	٤٧٢,٤٢١	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٤٧,٢٤٢)	٤٧,٢٤٢	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣٩٦,٠٠٠)	(٣٩٦,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
-				صافي الدخل للفترة
٢٠١,٣٢٦	٢٠١,٣٢٦	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(٢٠,١٣٣)	٢٠,١٣٣	-	توزيعات أرباح
(١٢٦,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	-	-	٣١ مارس ٢٠١٤ م
١,٢٤٧,٩٨٨	٢٦٢,٥٢٩	٨٥,٤٥٩	٩٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

١ - معلومات عامة

إن شركة جرير للتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠م) وهي مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٦٤ صادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م).

ويقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م، كان لدى الشركة ٣٩ صالة عرض (٣٧ صالة عرض) بما في ذلك متاجر البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات المكتبية والماضي المدرسية، وألعاب الأطفال والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والمعدات الهندسية، وأجهزة الكمبيوتر وأنظمة الكمبيوتر، صيانة أجهزة الكمبيوتر، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضاً، شراء المباني السكنية والتجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

في ٢٤ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣م) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد لكل سهمين، وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و١٩٢ مليون ريال من الأرباح المبقة، وبعد هذه الزيادة أصبح رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال بنهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣١ مارس

الشركة التابعة	بلد	التأسيس	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%)
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م	قطر		% ١٠٠	% ١٠٠	
شركة جرير التجارية ذ.م.م	أبوظبي		% ١٠٠	% ١٠٠	
المكتبة المتحدة	أبوظبي		% ١٠٠	% ١٠٠	
مكتبة جرير	الكويت		% ١٠٠	% ١٠٠	
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م	مصر		% ١٠٠	% ١٠٠	

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم موصين، والذين قاموا بالتنازل عن هذه الحصص لصالح الشركة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس ادارة الشركة في ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٤م)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية والمعدلة بإعادة تقدير الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركاؤها التابعة ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة استثمار طويل الأجل بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمثل حصة أكثر من ٥٠٪ من حقوق التصويت أو التي تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ امتلاك المجموعة لسيطرة عملية حتى تاريخ توقيف تلك السيطرة. تم إستبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة من القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويفات (والتي تشمل كافة التسويفات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة المعروضة.

إن نتائج المجموعة قد لا تكون مؤشراً للنتائج السنوية للعمليات.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات والاحكام مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها التي تطبق على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

٣-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٢ المخزون

يقييد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادي ناقصاً تكاليف إستكمال العملية ومصاريف البيع.

٥-٢ الاستثمارات

أ) استثمارات في ممتلكات

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لأغراض عوائد الإيجار أو لغرض الارتفاع في القيمة أو كليهما، والتي لا تشغله المجموعة كاستثمار في ممتلكات وتسجل الإستثمارات في ممتلكات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم. وتشمل التكلفة التاريخية المصروفات العائدة بشكل مباشر إلى إقتناء الأصل. يتم إدراج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم الإعتراف بها كموجودات مستقلة، كما هو ملائم فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل ستتدفق إلى المجموعة، وعندما

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. يتم إستبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم إثبات جميع تكاليف الاصلاحات والصيانة في قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة المالية التي يتم تكبدها خالما. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم استهلاك الإستثمار في ممتلكات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الاناجي المقدر لها.

ب) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لفترة غير محددة، والتي قد يتم بيعها إستجابة للحاجة للسيولة كإسثمارات متاحة للبيع، تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تتوzi الإدارية بيعها خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي هذه الحالة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. يتم إعادة قياس الإستثمارات بعد الاعتراف بها مبدئياً والمشتارة لأغراض غير إقتتهاها بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

أ. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة مع الأخذ بعين الإعتبار أية قيود قمع بيع أو نقل هذه الإستثمارات.

ب. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق مالية مشاركة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. يتم إثبات هذه الإستثمارات عن طريق المجموعة بالتكلفة عندما لا يمكن تقدير قيمها العادلة بشكل موثوق.

يتم إدراج الأرباح والخسائر غير الحقيقة كبند مستقل ضمن حقوق الملكية حتى بيع هذه الاستثمارات أو اعتبارها منخفضة في القيمة.

٦-٢ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأرضي والإنشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة. يتم تحويل الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

<u>السنوات</u>	
٣٣ - ٢٥	مباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	اثاث وتركيبات
٤	سيارات
٥	أجهزة وبرامج الحاسوب الآلي
٣	تحسينات على مباني مستأجرة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد بمقارنة مع المدحولات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الموحدة.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم إستبعاد الأصل الذي يتم إستبداله.

٧-٢ انخفاض قيمة الموجودات المتداولة

يتم إجراء تقييم كما في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن أصل مالي محدد قد انخفضت قيمته. في حالة وجود مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة انخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحديد انخفاض القيمة كما يلي:

- أ) للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل انخفاض القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً أي خسائر انخفاض للقيمة المعترف بها مسبقاً في قائمة الدخل الموحدة.
- ب) للموجودات المدرجة بالتكلفة، يمثل انخفاض القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة بعائد السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) للموجودات المدرجة بالتكلفة المطافأة، يستند انخفاض القيمة على التغيرات النقدية المقدرة المخصومة بالسعر الأصلي الفعال الخاص للعمولة.

٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بمحاجتها إلى المجموعة أم لا.

٩-٢ برنامج حواجز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حواجز للموظفين ("البرنامج") بموجبة تمنع المجموعة موظفين متغرين الحق في الحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق إذا تم استيفاء شروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبطة بنمو صافي الدخل الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحواجز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعديل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحواجز ضمن المصاريف على مدار فترة الإستحقاق. ويمثل رصيد برنامج حواجز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١١-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحويل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحويل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

١٢-٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات وقوتها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك. يتم قيد المبيعات بالصافي بعد حسم الخصومات، إن وجدت.

١٣-٢ تكلفة الإيرادات

هي تكلفة الإيرادات التي تم تحملها خلال الفترة، وتشمل تكاليف البضاعة المعدة للبيع والعملاء المباشرة والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بتحقق الإيرادات.

١٤-٢ مصاريف بيع وتسويق

هي المصاريف الناتجة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بوظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصاريف بيع وتسويق تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتسويق وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٥-٢ مصاريف عمومية وإدارية

هي مصاريف الإدارة التي لا تتعلق بتحقق الإيرادات أو وظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصاريف عمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

١٦-٢ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

١٧-٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً باستخدام سعر العملة الوظيفية السائد كما في تاريخ تلك المعاملات، وذلك على مستوى الشركة التابعة. يتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات المقومة بالعملات الأجنبية باستخدام سعر العملة الوظيفية السائد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إثبات الفروقات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام سعر الصرف في تاريخ كل قائمة مركز مالي للموجودات والمطلوبات، وباستخدام متوسط سعر الصرف لكل فترة للإيرادات والمصروفات وذلك على مستوى التوحيد. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المتبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية ، إن وجدت، كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣ - الاحتياطي النظامي

يوجب أحکام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحسب ١٠٪ كل ربع سنة مالية من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص بالشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٤ - ربع السهم

تم احتساب ربع السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات (إيضاح ١).

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس هي على النحو التالي :

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
بملايين الريالات السعودية			٢٠١٤ م
٢,٢٥٥	٢١٤	٢,٠٤١	إجمالي الموجودات
١,٣٩٩	١٢٤	١,٢٧٥	إجمالي المبيعات
٢٠١	١٩	١٨٢	صافي الدخل
			٢٠١٣ م
٢,٠٢٦	٢٥٧	١,٧٦٩	إجمالي الموجودات
١,٣٣٠	١٠٦	١,٢٢٤	إجمالي المبيعات
١٨١	١٥	١٦٦	صافي الدخل

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

ب) القطاع الجغرافي

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين رئيسيين هما المملكة العربية السعودية، ومصر ودول الخليج. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس هي على النحو التالي :

الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	٢٠١٤ م
بملايين الريالات السعودية			إجمالي المبيعات
١,٣٩٩	١٠٢	١,٢٩٧	إجمالي المبيعات
٢٠١	١٧	١٨٤	إجمالي صافي الدخل
٢٠١٣ م	٩٧	١,٢٣٣	إجمالي المبيعات
١,٣٣٠	١٧	١٦٤	إجمالي صافي الدخل

تقع الموجودات التشغيلية الرئيسية للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

بسبب طبيعة نشاط المجموعة، فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية المتعلقة بموارد ومتطلبات المجموعة.

- ٧ - إلتزامات محتملة

إن الإلتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إعتمادات مستندية
بملايين الريالات السعودية		
٥٨,٩	٥٩,٢	خطابات ضمان
٦	٥٧,٧	