

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

صفحة

المحتويات

- | | |
|-------|--|
| ١ | تقرير الفحص الخدود لمراجعى الحسابات المستقلين |
| ٢ | قائمة المركز المالى الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة |
| ٦ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |



تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



بريس وترهاوس كوبرز
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١١ رجب ١٤٣٧ هـ
(١٨ إبريل ٢٠١٦ م)

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

م٢٠١٥

م٢٠١٦

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة

نقد وما يعادله

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في ممتلكات عقارية

ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة

الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل

مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

برنامج حواجز الموظفين

إيرادات مؤجلة

زكاة مستحقة

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسالية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

برنامج حواجز الموظفين

إيرادات مؤجلة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الالتزامات محتملة

١٥١,٤٤٨	١٨٠,٠٩٩
١٣٠,٠٨٨	١١٧,١٢٦
٨١٤,٥٤٧	٧٠٣,٣٥٧
٢٠٤,٤١٨	١٩٠,٩٧٧
١,٣٠٠,٥٠١	١,١٩١,٥٥٩

٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١
٣٤,٣٩٨	٢٨,٥١٤
١,٠٤٧,٩٧٤	١,١٣٩,٦٠٥
١,١١٠,٣٢٣	١,١٩٦,٠٧٠
٢,٤١٠,٨٢٤	٢,٣٨٧,٦٢٩

٧٥,٠٠٠	-
٤٦٢	٤٦٢
٦٣٢,٤١٥	٦٠١,٠٤٤
٧٥,٥٠٨	٩١,٦١٢
٣,٢٦٠	١٠,٨٠١
٢٠,٥٨٨	٢٤,٦٥٤
٣١,٩٩٣	٣٣,٨٨٩
٨٣٩,٢٢٦	٧٦٢,٤٦٢

١٢,٥٩٠	١٢,١٢٧
٦٥,٦٩٢	٧٦,٢٤٩
٣١,١٦٤	١٩,٩٨٥
٢١,٦٠٧	١٤,٦٣٥
١٣١,٠٥٣	١٢٢,٩٩٦
٩٧٠,٢٧٩	٨٨٥,٤٥٨

٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
١٦٤,٥٦٥	٢٢٢,٧٠٩
٣٧٥,٩٨٠	٣٧٩,٤٦٢
١,٤٤٠,٥٤٥	١,٥٠٢,١٧١
٢,٤١٠,٨٢٤	٢,٣٨٧,٦٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م٢٠١٥	م٢٠١٦	إيضاح	
١,٩٠٩,٥١١	١,٤١٧,٤٤٣		المبيعات
(١,٦٢٦,٠٠٤)	(١,٢٠٢,٧٢٥)		تكلفة المبيعات
٢٨٣,٥٠٧	٢١٤,٧٠٨		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية:
(٢١,٦٠٠)	(٢٤,٨٦٣)		عمومية وإدارية
(١٨,٧٩٣)	(٢٦,١٦٤)		بيع وتسويق
٢٤٣,١١٤	١٦٣,٦٨١		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى
١١,٢٧٢	١٤,٢٢٣		إيرادات أخرى
(٦٠٧)	(٤٨)		نفقات تمويل
٢٥٣,٧٧٩	١٧٧,٨٥٦		الدخل قبل الزكاة
(٦,٧٦٠)	(٣,٧٨٢)		الزكاة
٢٤٧,٠١٩	١٧٤,٠٧٤		صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم (بالي ريال السعودي):
٢,٧٠	١,٨٢	٤	الدخل من العمليات
٠,١٢	٠,١٦	٤	دخل غير تشغيلي
٢,٧٤	١,٩٣	٤	صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م ٢٠١٥ م ٢٠١٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبيان غير نقدية:

استهلاكات

٨,٩٢٥	١٤,٤٩٤	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وموارد متداولة أخرى
(٥)	(٤٤)	عكس مخصص بضاعة بطبيعة الحركة
-	(٦٠)	إطفاء إيرادات مؤجلة
(١,٧٠٤)	(١,٧٢٦)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٨٦)	مخصص زكاة
٦,٧٦٠	٣,٧٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٢٣٠	٦,٤٩٥	التغييرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

إيرادات مؤجلة

برنامج الحوافز المدفوعة للموظفين

زكاة مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

إضافات لممتلكات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المسدود من قروض بنكية وقرض لأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي التغيير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله كما في بداية الفترة

النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

(٣٧,٩٢٣)	(١٨,٣٧٧)	
-	٩١	
(٣٧,٩٢٣)	(١٨,٢٨٦)	

(٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	
(١٦٦,٥٠٠)	(١٧٥,٥٠٠)	
(٢١٦,٥٠٠)	(٢٠٠,٥٠٠)	

٢٣,٤١٧	٧٠,٤٧٧	
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	
١٥١,٤٤٨	١٨٠,٠٩٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

المجموع	أرباح مقاومة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٥٠٣,٥٩٧	٣٨٠,٨٨٨	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
١٧٤,٠٧٤	١٧٤,٠٧٤	-	-	صافي الدخل للفترة
(١٧٥,٥٠٠)	(١٧٥,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
<u>١,٥٠٢,١٧١</u>	<u>٣٧٩,٤٦٢</u>	<u>٢٢٢,٧٠٩</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)</u>
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٢٤٧,٠١٩	٢٤٧,٠١٩	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٢٤,٧٠٣)	٢٤,٧٠٣	-	التحول الى الاحتياطي النظامي
(١٦٦,٥٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
<u>١,٤٤٠,٥٤٥</u>	<u>٣٧٥,٩٨٠</u>	<u>١٦٤,٥٦٥</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

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 ١٠١٠٣٢٢٦٤ صادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يونيو ١٩٨٠م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، كان لدى الشركة ٤٥ صالة عرض (٤٠ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

يتمثل نشاط الشركة وشركتها التابعة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات المكتبية واللوازم 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 والت التجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة

(%) كما في ٣١ مارس

الشركات التابعة	بلد التأسيس	٢٠١٦	٢٠١٥
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

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٦م).

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- 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 المرفقة 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 الأولية 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 ٢٠١٥.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركاتها 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 استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويفات (والتي تشمل كافة التسويفات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة/ للسنة المعروضة.

إن النتائج الأولية للمجموعة قد لا تكون مؤشراً للنتائج السنوية للعمليات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المختلطة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام 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 ٢٠١٥ م.

٣-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بمحض 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 مبلغ تسترد في وقت لاحق للذمم 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 للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٥-٢ الاستثمارات

أ. استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقيدة لفترة غير محددة، والتي قد يتم بيعها استجابة للحاجة للسيولة كاستثمارات متاحة للبيع، تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تعترض الإدارة بيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي هذه الحالة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. تتم إعادة قياس الاستثمارات بعد الاعتراف بها مبدئياً والمشتارة لأغراض غير اقتناها بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

٢) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بناءً على تقدير معقول يعتمد على القيمة السوقية للأوراق المالية مشاهدة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. يتم إثبات هذه الاستثمارات عن طريق المجموعة بالتكلفة عندما لا يمكن تقدير قيمها العادلة بشكل موثوق.

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

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في منشأة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

ب. استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للاثنين معاً، والتي لا تستخدمنها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، فيما عدا الأرضي والإنشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتکالیف المباشرة الأخرى ذات الصلة. يتم تحويل الإنشاءات تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام إلى استثمارات في ممتلكات عقارية. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التکالیف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل ستتدفق إلى المجموعة وإذا أمكن قياس تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. الأرض لا تخضع للاستهلاك. يتم استهلاك الاستثمارات في ممتلكات عقارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة بمقدار ٣٣-٢٥ سنة.

٦-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأرضي والإنشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتکالیف المباشرة الأخرى ذات الصلة. يتم تحويل الإنشاءات تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام إلى البند المناسب في الممتلكات والمعدات كما هو ملائم. يتم تحويل استهلاك الممتلكات والمعدات، فيما عدا الأرضي والإنشاءات تحت التنفيذ، في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

السنوات

٣٣ - ٢٥	مباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث وتركيبات
٤	سيارات
٥	أجهزة وبرامج الحاسوب الآلي
٣	تحسينات على مباني مستأجرة

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٧-٢ الهبوط في القيمة

أ- موجودات ملموسة وغير ملموسة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة إن وجدت، فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاستدداد. يتم سنويًا فحص ما إذا كان هناك إخفاض في قيمة الشهرة، إن وجدت. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاستدداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصًا تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغض النظر عن عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقًا عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاستدداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

ب. الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة لأصل مالي محدد. يمثل الهبوط في القيمة للاستثمارات المتاحة للبيع الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الاستثمارات في أسهم حقوق ملكية والمصنفة كمتاحة للبيع.

٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

بتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

٩-٢ الزكاة

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

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية للزكاة ولضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحويل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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 الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١١-٢ برنامج حواجز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حواجز للموظفين ("البرنامج") بموجبة تمنح المجموعة موظفين مختارين الحق في الحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق إذا تم استيفاء شروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي الدخل الذي يحدد طبقاً للقواعد المالية الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحواجز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعديل مقابل الدفعات التي تجحب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحواجز ضمن المصروف على مدار فترة الاستحقاق. 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.

١٢-٢ ايرادات مؤجلة

الإيرادات المؤجلة هي الإيرادات التي سوف ينتفع منها في الفترات المستقبلية. في حين يتم إدراج الإيرادات التي تتجاوز منافعها الفترة الحالية بقيده دائم في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة عن دخل الإيجار المحصل مقدماً في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار.

يتم تأجيل مكاسب عقود بيع ثم استئجار الموجودات والاعتراف بها بما يتناسب مع إطفاء الأصل المؤجر ما عدا الأرضي، فإنه في هذه الحالة يتم إطفاء أي مكاسب مؤجلة ذات الصلة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار الرأسمالي. أما في حال تم تصنيف عقد الإيجار كإيجار تشغيلي فيتم إطفاء المكاسب المؤجلة باستخدام نسبة النفقات الإيجارية الدورية ذات الصلة إلى إجمالي مدفوعات الإيجار خلال فترة عقد الإيجار.

١٣-٢ مبيعات

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

١٤-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٤-٢ تكلفة المبيعات

تمثل تكلفة المبيعات المتكتدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة المباعة وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والإشغال والمتعلقة بتحقق الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢-١٤-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل 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.

٣-١٤-٢ مصاريف عمومية وإدارية

تمثل مصاريف الإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة تحصيل 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.

١٥-٢ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحسب المجموعة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناصها بموجب عقود الإيجار الرأسمالي بقيد الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة معينة لاحساب معدل تحصيل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يتم تحصيل الاستهلاك على الموجودات قيد الإيجار الرأسمالي إلى الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المطيبة على تلك الموجودات. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة الأولية وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

١٦-٢ تحويل العملات الأجنبية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، والتي هي العملة التشغيلية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تقوم كل شركة تابعة ضمن المجموعة بتحديد العملة التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك، يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تابعة باستخدام تلك العملة التشغيلية.

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى ريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فرق 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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

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. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المبقة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهيرية، إن وجدت، كbind مستقل ضمن حقوق المساهمين.

- ٣ - الاحتياطي النظامي

يموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنب ١٠٪ كل سنة مالية من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

- ٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات، والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على ٩٠ مليون سهم.

- ٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٦م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٧٥,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

كذلك، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥م أو بناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

شركة جرير للتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

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

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
بملايين الريالات السعودية			٢٠١٦ م
١,٤١٧	٨٥	١,٣٣٢	المبيعات
١٧٤	٨	١٦٦	صافي الدخل
١٤	-	١٤	استهلاكات
١,١٤٠	١٣	١,١٢٧	ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٨	٢١٢	٢,١٧٦	مجموع الموجودات
٨٨٥	٣٣	٨٥٢	مجموع المطلوبات

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
			٢٠١٥ م
١,٩١٠	١٢٧	١,٧٨٣	المبيعات
٢٤٧	١٨	٢٢٩	صافي الدخل
٩	-	٩	استهلاكات
١,٠٤٨	١٤	١,٠٣٤	ممتلكات ومعدات
٢,٤١١	٢٠٧	٢,٢٠٤	مجموع الموجودات
٩٧٠	٣١	٩٣٩	مجموع المطلوبات

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

ب) القطاع الجغرافي:

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

الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	المبيعات صافي الدخل استهلاكات ممتلكات ومعدات جمجمة الموجودات جمجمة المطلوبات
١,٤١٧	١١٦	١,٣٠١	٢٠١٦
١٧٤	١٥	١٥٩	المبيعات
١٤	٧	٧	صافي الدخل
١,١٤٠	٤٩	١,٠٩١	استهلاكات
٢,٣٨٨	٢٥٩	٢,١٢٩	ممتلكات ومعدات
٨٨٥	١٦٤	٧٢١	جمجمة الموجودات
			جمجمة المطلوبات
١,٩١٠	١١٩	١,٧٩١	٢٠١٥
٢٤٧	١٧	٢٣٠	المبيعات
٩	١	٨	صافي الدخل
١,٠٤٨	٢٣	١,٠٢٥	استهلاكات
٣,٤١١	٢٤٠	٢,١٧١	ممتلكات ومعدات
٩٧٠	١٤٢	٨٢٨	جمجمة الموجودات
			جمجمة المطلوبات

- ٧ تعهدات والالتزامات محتملة

إن التعهدات والالتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	اعتمادات مستندية خطابات ضمان
١٦٥,٢	١١٧,٣	
٨,٦	٨,٦	

- ٨ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١٥ لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية.