

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي 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
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٨) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها 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. يُعدُّ 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين 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

١٦ شوال ١٤٣٧ هـ

(٢١ يوليو ٢٠١٦م)

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٥,٤٥٩	١١٢,٩٧٠		نقد وما يعادله
١٠٩,٦٨٣	٩٦,٤٤١		ذمم مدينة
٩٢٠,٦٧٥	٧٥٥,٠٢٤		مخزون
٢٠١,٩٩٥	٢٢٦,٠٤٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٢٧٧,٨١٢	١,١٩٠,٤٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٣٣,٩٦٨	٢٨,٢٧٦		استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠٦٣,١١٨	١,١٦٨,٣٤٩		ممتلكات ومعدات
١,١٢٥,٠٣٧	١,٢٢٤,٥٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٠٢,٨٤٩	٢,٤١٥,٠٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٤٩,٥٨٤	-		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٩٥,٦٦٩	٦٦٢,٥٢٦		ذمم دائنة
٨٨,٩٩٦	٩٩,١٠٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٢٦٠	١٠,٨٠٠		برنامج حوافز الموظفين
٢٠,٢٩٨	٢١,٩١٠		إيرادات مؤجلة
٢٠,٢٢٦	٢٣,٣٢٥		مخصص الزكاة
٨٧٨,٤٩٥	٨١٨,١٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٤٧٤	١٢,٠١٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٧,٩٢٩	٧٩,٢٢٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,١٦٤	١٩,٥٩٠		برنامج حوافز الموظفين
١٩,٨٨١	١٢,٨٨٦		إيرادات مؤجلة
١٣١,٤٤٨	١٢٣,٧١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٩,٩٤٣	٩٤١,٨٣٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨٠,٠٥٠	٢٢٢,٧٠٩	٣	احتياطي نظامي
٣١٢,٨٥٦	٣٥٠,٥١٣		أرباح مبقاة
١,٣٩٢,٩٠٦	١,٤٧٣,٢٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٠٢,٨٤٩	٢,٤١٥,٠٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٧	تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٥ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
٣,٣١٥,٢٦٩	٢,٨٠٨,١٧٢	١,٤٠٥,٧٥٨	١,٣٩٠,٧٣٩	المبيعات
(٢,٨٤٠,٣٨٨)	(٢,٤٣٠,٦٧٣)	(١,٢١٤,٣٨٤)	(١,٢٢٧,٩٤٨)	تكلفة المبيعات
٤٧٤,٨٨١	٣٧٧,٤٩٩	١٩١,٣٧٤	١٦٢,٧٩١	إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية:
(٤٤,٨١٤)	(٤٨,٤٨٨)	(٢٣,٢١٤)	(٢٣,٦٢٥)	عمومية وإدارية
(٣٥,٢٥١)	(٤٩,٢٤٠)	(١٦,٤٥٨)	(٢٣,٠٧٦)	بيع وتسويق
٣٩٤,٨١٦	٢٧٩,٧٧١	١٥١,٧٠٢	١١٦,٠٩٠	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى:
٢١,٩٦٣	٢٩,٤٦٥	١٠,٦٩١	١٥,٢٤٢	إيرادات أخرى
(١,٣٧٨)	(٤٨)	(٧٧١)	-	نفقات تمويل
٤١٥,٤٠١	٣٠٩,١٨٨	١٦١,٦٢٢	١٣١,٣٣٢	الدخل قبل الزكاة
(١٣,٥٢١)	(٦,٥٦٣)	(٦,٧٦١)	(٢,٧٨١)	الزكاة
٤٠١,٨٨٠	٣٠٢,٦٢٥	١٥٤,٨٦١	١٢٨,٥٥١	صافي الدخل للفترة
				ربحية السهم
				(بالريال السعودي):
٤,٣٩	٣,١١	١,٦٩	١,٢٩	٤ الدخل من العمليات
٠,٢٣	٠,٣٣	٠,١١	٠,١٧	٤ الدخل غير التشغيلي
٤,٤٧	٣,٣٦	١,٧٢	١,٤٣	٤ صافي الدخل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤٠١,٨٨٠	٣٠٢,٦٢٥	التدفقات النقدية من العمليات
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٥,٣٠٢	٢٤,٧٧٤	استهلاكات
(٥)	(٤٤)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١	عكس مخصص مخزون
(٣,٤٠٨)	(٣,٤٥٢)	إطفاء إيرادات مؤجلة
٢	(٢٦٢)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٤٨٢	١٠,٠٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٥٢١	٦,٥٦٣	مخصص الزكاة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٣٠,٩٤١	٥٦,٣٤١	ذمم مدينة
(١٠٣,٥٥٥)	٣٧,٥٦٦	مخزون
(٥,٣٦٤)	(٦٢,٢٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٦,٩٧١)	٧٨,٨٩٥	ذمم دائنة
٣,٣٧٧	(١٣,٣٣١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٨٥)	(٧٠٨)	إيرادات مؤجلة
(١٨,٧٧٨)	(١٣,٤٠٤)	زكاة مدفوعة
-	(٣,٠٣٠)	برنامج حوافر الموظفين المدفوعة
(١,٧٧٩)	(٢,١١٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٢٠,٨٦٠	٤١٨,٢٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٩,٠١٧)	(٥٧,١٦٦)	إضافات لممتلكات ومعدات
١	٢٧٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٩,٠١٦)	(٥٦,٨٩٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٤,٥٨٤	(٢٥,٠٠٠)	قروض بنكية وقروض لأجل، بالصافي
(٣٦٩,٠٠٠)	(٣٣٣,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤٤,٤١٦)	(٣٥٨,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٨٢,٥٧٢)	٣,٣٤٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٤٥,٤٥٩	١١٢,٩٧٠	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٥ 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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٥٠٣,٥٩٧	٣٨٠,٨٨٨	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
٣٠٢,٦٢٥	٣٠٢,٦٢٥	-	-	صافي الدخل للفترة
(٣٣٣,٠٠٠)	(٣٣٣,٠٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٤٧٣,٢٢٢	٣٥٠,٥١٣	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٤٠١,٨٨٠	٤٠١,٨٨٠	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٤٠,١٨٨)	٤٠,١٨٨	-	٣ المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣٦٩,٠٠٠)	(٣٦٩,٠٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٣٩٢,٩٠٦	٣١٢,٨٥٦	١٨٠,٠٥٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

١ - معلومات عامة

إن شركة جرير للتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠ م) وهي مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ صادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠ م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، كان لدى الشركة ٤٦ صالة عرض (٢٠١٥ م : ٤٢ 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 وشركاتها 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 أيضا، شراء المباني السكنية والتجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣٠ يونيو

		بلد	الشركات التابعة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	التأسيس	
٪١٠٠	٪١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي	المكتبة المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.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 إدارة الشركة في ١٦ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٦ م).

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.

٢-١ أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار 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 ٢٠١٥م.

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 توقف 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 تشمل 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 ٢٠١٥م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويات (والتي تشمل كافة التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة/ للسنة المعروضة.

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

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 المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف 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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها التي تطبق على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٣-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة 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 الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٢ المخزون

يقيد 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 العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٥-٢ الاستثمارات

أ. استثمارات متاحة للبيع

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

(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 لأوراق مالية مشابهة 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.

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

ب. استثمارات في ممتلكات عقارية تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في منشأة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م.

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للاتنين معاً، والتي لا تستخدمها 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 الأراضي والانشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتكاليف المباشرة الأخرى ذات الصلة. يتم تحويل الانشاءات تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام إلى استثمارات في ممتلكات عقارية. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل ستندفق 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 ٢٥-٣٣ سنة.

٦-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأراضي والانشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتكاليف المباشرة الأخرى ذات الصلة. يتم تحويل الانشاءات تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام إلى البند المناسب في الممتلكات والمعدات كما هو ملائم. يتم تحميل استهلاك الممتلكات والمعدات، فيما عدا الأراضي والانشاءات 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:

السنوات	
٢٥ - ٣٣	مباني
٥ - ١٣,٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٠	أثاث وتركيبات
٤	سيارات
٥	أجهزة حاسب آلي
٣	تحسينات على مباني مستأجرة

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات 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 للاسترداد. يتم سنوياً فحص ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة، إن وجدت. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً 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 بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات 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.

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 كمساحة للبيع.

٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

٩-٢ الزكاة

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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

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

٢-١٠ 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 تحقق 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١١ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجب 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 للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعادل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويمثل رصيد برنامج حوافز 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.

٢-١٢ إيرادات مؤجلة

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

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

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

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

١٣-٢ مبيعات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات وقبولها 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 المتكبدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة المباعة وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والإشغال والمتعلقة بتحقيق الإيرادات.

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 تحقق 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 جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحتسب المجموعة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناؤها 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 لاحتساب معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يتم تحميل الاستهلاك على الموجودات قيد الإيجار الرأسمالي إلى الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المطبقة على تلك الموجودات. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية 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.

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملة 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 والمصاريف. يتم تحويل مكونات حقوق المساهمين، ما عدا الأرباح المبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية، إن وجدت، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

٣ - الاحتياطي النظامي

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

٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات، والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على ٩٠ مليون سهم.

٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٦ م وتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٧٥,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م.

كذلك، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ م وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاعات الاعمال

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي على النحو التالي :

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
بملايين الريالات السعودية			
			٢٠١٦ م
٢,٨٠٨	١٣٥	٢,٦٧٣	المبيعات
٣٠٣	٨	٢٩٥	صافي الدخل
٢٥	١	٢٤	استهلاكات
١,١٦٨	١٣	١,١٥٥	ممتلكات ومعدات
٢,٤١٥	٢٣٣	٢,١٨٢	إجمالي الموجودات
٩٤٢	٦٣	٨٧٩	إجمالي المطلوبات
			٢٠١٥ م
٣,٣١٥	١٨٧	٣,١٢٨	المبيعات
٤٠٢	٢١	٣٨١	صافي الدخل
١	-	١	نفقات تمويل
١٥	١	١٤	استهلاكات
١,٠٦٣	١٤	١,٠٤٩	ممتلكات ومعدات
٢,٤٠٣	٢٦٥	٢,١٣٨	إجمالي الموجودات
١,٠١٠	١٠٠	٩١٠	إجمالي المطلوبات

ب) القطاعات الجغرافية:

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين رئيسيين هما المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى، ومصر. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي على النحو التالي:

الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر	المملكة العربية السعودية	
بملايين الريالات السعودية			
			٢٠١٦ م
٢,٨٠٨	٢٣٦	٢,٥٧٢	المبيعات
٣٠٣	٢٨	٢٧٥	صافي الدخل
٢٥	٩	١٦	استهلاكات
١,١٦٨	٤٩	١,١١٩	ممتلكات ومعدات
٢,٤١٥	٢٥٤	٢,١٦١	إجمالي الموجودات
٩٤٢	١٥٩	٧٨٣	إجمالي المطلوبات

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر	المملكة العربية السعودية	م ٢٠١٥
	بملايين الريالات السعودية		
٣,٣١٥	٢٣٠	٣,٠٨٥	المبيعات
٤٠٢	٣٢	٣٧٠	صافي الدخل
١	-	١	نفقات تمويل
١٥	٣	١٢	استهلاكات
١,٠٦٣	٢٦	١,٠٣٧	ممتلكات و معدات
٢,٤٠٣	٢٣٣	٢,١٧٠	إجمالي الموجودات
١,٠١٠	١٣٣	٨٧٧	إجمالي المطلوبات

٧ - تعهدات والتزامات محتملة

إن التعهدات والتزامات المحتملة هي كما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
بملايين الريالات السعودية		
١٢٢,٩	١٢٣,١	اعتمادات مستنديه
٨,٢	٨,٩	خطابات ضمان

٨ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لـ ٢٠١٥ م لكي تتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية.