

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، والقائمتين الأوليتين الموحدتين 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 مسؤولة 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.



برئيس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ رمضان ١٤٣٦هـ

(١٤ يوليو ٢٠١٥م)

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
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١١٠,٥٢٨	٤٥,٤٥٩	نقد وما يعادله
١٣٧,١٠٧	١٠٩,٦٨٣	ذمم مدينة
٧١٢,٨٦٢	٩٢٠,٦٧٥	مخزون
٢٢٥,٠٠٠	٢٠١,٩٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,١٨٥,٤٩٧	١,٢٧٧,٨١٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٥,١٩٨	١٦,٠٤٩	استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠٣٣,٩٠١	١,٠٨١,٠٣٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٦٧,٠٥٠	١,١٢٥,٠٣٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٥٢,٥٤٧	٢,٤٠٢,٨٤٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١٥٠,٠٠٠	١٤٩,٥٨٤	الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٩١,٣٦٢	٥٩٥,٦٦٩	ذمم دائنة
٧٠,٠٥٧	٨٨,٩٩٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٠٠	٣,٢٦٠	برنامج حوافز الموظفين
٢٠,٥٦٥	٢٠,٢٩٨	إيرادات مؤجلة
١٧,٩٢١	٢٠,٢٢٦	مخصص الزكاة
٨٥١,٣٦٧	٨٧٨,٤٩٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥٠,٠٠٠	-	قروض بنكية وقروض لأجل
١٢,٩٣٦	١٢,٤٧٤	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٠,٧٧٨	٦٧,٩٢٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٤٦١	٣١,١٦٤	برنامج حوافز الموظفين
٢٦,٧٨٥	١٩,٨٨١	إيرادات مؤجلة
١٧٩,٩٦٠	١٣١,٤٤٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٣١,٣٢٧	١,٠٠٩,٩٤٣	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٨,٩٨٢	١٨٠,٠٥٠	احتياطي نظامي
٢٢٢,٢٣٨	٣١٢,٨٥٦	أرباح مبقاة
١,٢٢١,٢٢٠	١,٣٩٢,٩٠٦	مجموع حقوق المساهمين
٢,٢٥٢,٥٤٧	٢,٤٠٢,٨٤٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		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 ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٦٨٨,٢٧٧	٣,٣١٥,٢٦٩	١,٢٨٩,٤٢٥	١,٤٠٥,٧٥٨	المبيعات
(٢,٢٧٩,٥٦٤)	(٢,٨٤٠,٣٨٨)	(١,١١٥,٧٦٢)	(١,٢١٤,٣٨٤)	تكلفة المبيعات
٤٠٨,٧١٣	٤٧٤,٨٨١	١٧٣,٦٦٣	١٩١,٣٧٤	إجمالي الربح
(٤٥,٩٠٦)	(٤٤,٨١٤)	(٢٣,٢٠٦)	(٢٣,٢١٤)	مصاريف تشغيلية:
(٢٩,٥٧٢)	(٣٥,٢٥١)	(١٧,١٤٣)	(١٦,٤٥٨)	عمومية وإدارية
٣٣٣,٢٣٥	٣٩٤,٨١٦	١٣٣,٣١٤	١٥١,٧٠٢	بيع وتسويق
١٨,٦٩٩	٢١,٩٦٣	٩,٥٣٣	١٠,٦٩١	الدخل من العمليات
(٢,٨٠٣)	(١,٣٧٨)	(١,٣٢٨)	(٧٧١)	إيرادات (مصرفات) أخرى
٣٤٩,١٣١	٤١٥,٤٠١	١٤١,٥١٩	١٦١,٦٢٢	إيرادات أخرى
(١٢,٥٧٣)	(١٣,٥٢١)	(٦,٢٨٧)	(٦,٧٦١)	نفقات تمويل
٣٣٦,٥٥٨	٤٠١,٨٨٠	١٣٥,٢٣٢	١٥٤,٨٦١	الدخل قبل الزكاة
				الزكاة
				صافي الدخل للفترة
				ربحية السهم
				(بالريال السعودي):
٣,٧٠	٤,٣٩	١,٤٨	١,٦٩	٤
٠,١٨	٠,٢٣	٠,٠٩	٠,١١	٤
٣,٧٤	٤,٤٧	١,٥٠	١,٧٢	٤

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
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		التدفقات النقدية من العمليات
		صافي دخل الفترة
٣٣٦,٥٥٨	٤٠١,٨٨٠	تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاكات
١٥,٣٤٥	١٥,٣٠٢	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٩,٣٩٥)	(٥)	إطفاء إيرادات مؤجلة
(٣,٣٦٤)	(٣,٤٠٨)	خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢٤)	٢	مخصص برنامج حوافز الموظفين
٩,٥٠٠	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٩٨٨	٦,٤٨٢	مخصص الزكاة
١٢,٥٧٣	١٣,٥٢١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٦,١٥٠)	٣٠,٩٤١	ذمم مدينة
٥٨,٦٢٨	(١٠٣,٥٥٥)	مخزون
(١٠,٣٩٣)	(٥,٣٦٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٦٣,٩٣٤	(١٦,٩٧١)	ذمم دائنة
(١٣,٩١٣)	٣,٣٧٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٩٧١)	(٧٨٥)	إيرادات مؤجلة
(٢١,٥٢٨)	(١٨,٧٧٨)	زكاة مدفوعة
(١,٢٨٦)	(١,٧٧٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤١٤,٤٠٢	٣٢٠,٨٦٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٥,٨٠٦)	(٥٩,٠١٧)	إضافات لممتلكات ومعدات
٤,٠٩٠	١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥١,٧١٦)	(٥٩,٠١٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات من أنشطة التمويل
(٥٠,٠٠٠)	٢٤,٥٨٤	قروض بنكية وقروض لأجل، بالصافي
(٢٨٨,٠٠٠)	(٣٦٩,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٣٨,٠٠٠)	(٣٤٤,٤١٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٤,٦٨٦	(٨٢,٥٧٢)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١١٠,٥٢٨	٤٥,٤٥٩	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		تحويل مشاريع تحت التنفيذ من ممتلكات ومعدات إلى
		استثمارات عقارية
	١١,٥٥٤	

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٤٠٩,٨٨٠	٤٠٩,٨٨٠	-	-	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)
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة)
٣٣٦,٥٥٨	٣٣٦,٥٥٨	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٣٣,٦٥٦)	٣٣,٦٥٦	-	٣ المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٨٨,٠٠٠)	(٢٨٨,٠٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٢٢١,٢٢٠	٢٢٢,٢٣٨	٩٨,٩٨٢	٩٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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).

ويقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، كان لدى الشركة ٤٢ صالة عرض (٢٠١٤ م : 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.

يشتمل نشاط الشركة وشركاتها التابعة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات المكتبية و اللوازم المدرسية، وألعاب الأطفال والكتب و الوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والمعدات الهندسية، وأجهزة الكمبيوتر وأنظمة الكمبيوتر، صيانة أجهزة الكمبيوتر، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضا، شراء المباني السكنية والتجارية و شراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

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

المباشرة (%)		بلد	الشركة التابعة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ 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 ادارة الشركة في ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥ م).

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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 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 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 ٢٠١٤م.

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 من القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرراً بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويات (والتي تشمل كافة التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة 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 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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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 ٢٠١٤م.

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 تعتمد 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 جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

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

ب. استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للأئنين معاً، والتي لا تستخدمها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة بإقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل ان تدفق القيمة الدفترية للأصل إلى المجموعة وإذا امكن قياس تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. الأرض لا تخضع للاستهلاك. يتم استهلاك العقارات الاستثمارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة.

٦-٢ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأراضي والإنشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة. يتم تحميل الاستهلاك 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	اثاث وتركيبات
٤	سيارات
٥	اجهزة وبرامج الحاسب الآلى
٣	تحسينات على مباني مستأجرة

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

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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٧-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. 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 الموجودات غير الملموسة، 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.

٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم 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 التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة 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 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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١١-٢ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجبية 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.

١٢-٢ المبيعات

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

١٣-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٣-٢ تكلفة المبيعات

تمثل تكلفة المبيعات المتكبدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والإشغال والمتعلقة بتحقيق الإيرادات.

٢-١٣-٢ 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.

٣-١٣-٢ مصاريف عمومية وإدارية

هي مصاريف الإدارة التي لا تتعلق بتحقيق 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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢-١٤ إيجارات تشغيلية وأسمالية

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 بغير 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 الأولية الموحدة الأولية وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

٢-١٥ 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 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 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. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية، إن وجدت، كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٣ - الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنب ١٠٪ كل ربع 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على ٩٠ مليون سهم.

٥ - توزيعات الأرباح

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.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ م وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م.

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

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

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
	بملايين الريالات السعودية		
٣,٣١٥	١٨٧	٣,١٢٨	٢٠١٥ م
٤٠٢	٢١	٣٨١	المبيعات
١	-	١	صافي الدخل
١٥	١	١٤	نفقات تمويل
			استهلاكات

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١,٠٨١	١٤	١,٠٦٧	ممتلكات و معدات
٢,٤٠٣	٢٦٥	٢,١٣٨	إجمالي الموجودات
			م ٢٠١٤
٢,٦٨٨	١٨٤	٢,٥٠٤	المبيعات
٣٣٧	٢١	٣١٦	صافي الدخل
٣	-	٣	نفقات تمويل
١٥	١	١٤	استهلاكات
١,٠٣٤	١٥	١,٠١٩	ممتلكات و معدات
٢,٢٥٣	٢٥٤	١,٩٩٩	إجمالي الموجودات

(ب) القطاع الجغرافي:

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

الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر		المملكة العربية السعودية	
	بملايين الريالات السعودية			
٣,٣١٥	٢٣٠		٣,٠٨٥	م ٢٠١٥
٤٠٢	٣٢		٣٧٠	المبيعات
١	-		١	صافي الدخل
١٥	٣		١٢	نفقات تمويل
١,٠٨١	٤٤		١,٠٣٧	استهلاكات
٢,٤٠٣	٢٣٣		٢,١٧٠	ممتلكات و معدات
				إجمالي الموجودات
				م ٢٠١٤
٢,٦٨٨	٢١٥		٢,٤٧٣	المبيعات
٣٣٧	٣١		٣٠٦	صافي الدخل
٣	-		٣	نفقات تمويل
١٥	١		١٤	استهلاكات
١,٠٣٤	٤٩		٩٨٥	ممتلكات و معدات
٢,٢٥٣	٢٢٩		٢,٠٢٤	إجمالي الموجودات

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٧ - تعهدات والتزامات محتملة

إن التعهدات والتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
بملايين الريالات السعودية		
١١٢	١٢٢,٩	اعتمادات مستنديه
٨,٩	٨,٢	خطابات ضمان

٨ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لـ ٢٠١٤ م لكي تتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية.