

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م  
وتقرير الفحص المحدود

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بما 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.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ

(١٥ يوليو ٢٠١٤ م)

شركة جريبر 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
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٠٦,١٨٩	١١٠,٥٢٨	نقد وما يعادله
٢٢٨,٥٨١	٢٩٢,٤٧٣	ذمم مدينة
٨١٥,٤١٢	٧١٢,٨٦٢	مخزون
٤٧,١٩٧	٦٩,٦٣٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,١٩٧,٣٧٩	١,١٨٥,٤٩٧	
		موجودات غير متداولة
٥,٤٧٨	٥,١٩٨	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٨٩٥,٨٦٧	١,٠٣٣,٩٠١	ممتلكات ومعدات
٩٢٩,٢٩٦	١,٠٦٧,٠٥٠	
٢,١٢٦,٦٧٥	٢,٢٥٢,٥٤٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٤٧٦,٠١٢	٥٩١,٣٦٢	ذمم دائنة
٧٢,٣٢٨	٧٠,٠٥٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,٠٠٠	الجزء المتداول من برنامج حوافز الموظفين
٢٠,٤٦٤	٢٠,٥٦٥	الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة
١٥,٧٨١	١٧,٩٢١	مخصص الزكاة
٧٣٥,٠٤٧	٨٥١,٣٦٧	
		مطلوبات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	قروض بنكية وقروض لأجل
١٣,٣٩٨	١٢,٩٣٦	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥١,١٧٣	٦٠,٧٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٩٩٥	٢٩,٤٦١	برنامج حوافز الموظفين
٣٣,٦٠١	٢٦,٧٨٥	إيرادات مؤجلة
٣١٣,١٦٧	١٧٩,٩٦٠	
١,٠٤٨,٢١٤	١,٠٣١,٣٢٧	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١٣٨,٩٨٧	٩٨,٩٨٢	٣ احتياطي نظامي
٣٣٩,٤٧٤	٢٢٢,٢٣٨	أرباح مبقاة
١,٠٧٨,٤٦١	١,٢٢١,٢٢٠	مجموع حقوق المساهمين
٢,١٢٦,٦٧٥	٢,٢٥٢,٥٤٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٧ التزامات محتملة

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

-٢-



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
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢,٥٨٨,٢٦٣	٢,٦٨٨,٢٧٧	١,٢٥٨,٢٨٢	١,٢٨٩,٤٢٥	المبيعات
(٢,٢١٢,٥٨٢)	(٢,٢٧٩,٥٦٤)	(١,٠٩٤,٣٥٢)	(١,١١٥,٧٦٢)	تكلفة المبيعات
٣٧٤,٦٨١	٤٠٨,٧١٣	١٦٣,٩٣٠	١٧٣,٦٦٣	إجمالي الربح
(٤٠,١٠٩)	(٤٥,٩٠٦)	(٢٠,٨٢١)	(٢٣,٢٠٦)	مصاريف تشغيلية:
(٢٧,٥٥٥)	(٢٩,٥٧٢)	(١٥,٧٩٤)	(١٧,١٤٣)	عمومية وإدارية
٣٠٧,٠١٧	٣٣٣,٢٣٥	١٢٧,٣١٥	١٣٣,٣١٤	بيع وتسويق
١٣,٣٥٧	١٨,٦٩٩	٥,٨٠٢	٩,٥٣٣	الدخل من العمليات
(٣,٢١٧)	(٢,٨٠٣)	(١,٨٥٠)	(١,٣٢٨)	إيرادات (مصروفات) أخرى
٣١٧,١٥٧	٣٤٩,١٣١	١٣١,٢٦٧	١٤١,٥١٩	إيرادات أخرى
(١٠,٠٩٥)	(١٢,٥٧٣)	(٥,٠٤٧)	(٦,٢٨٧)	نفقات تمويل
٣٠٧,٠٦٢	٣٣٦,٥٥٨	١٢٦,٢٢٠	١٣٥,٢٣٢	الدخل قبل الزكاة
				الزكاة
				صافي الدخل للفترة
				ربحية السهم
				(بالريال السعودي):
٣,٤١	٣,٧٠	١,٤١	١,٤٨	١ الدخل من العمليات
٣,٤١	٣,٧٤	١,٤٠	١,٥٠	١ صافي الدخل للفترة
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بآلاف الأسهم)

تعتبر الايضاحات 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)

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

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣٠٧,٠٦٢	٣٣٦,٥٥٨	التدفقات النقدية من العمليات
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١١,٢٥٦	١٥,٣٤٥	استهلاكات
٣٣٨	(٩,٣٩٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٦)	(٣,٤٨٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤,٣٧٦	٩,٥٠٠	مخصص برنامج حوافز الموظفين
٥,١٥٥	٥,٩٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٠٩٥	١٢,٥٧٣	مخصص الزكاة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٨,٨٧٦	(٢٦,١٥٠)	ذمم مدينة
(٨٩,٤٩٤)	٥٨,٦٢٨	مخزون
(٩,١٩٥)	(١٠,٣٩٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
(٩٢,٧٧٧)	٦٣,٩٣٤	ذمم دائنة
(٥,١١٥)	(١٣,٩١٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٢٦٨	(١,٩٧١)	إيرادات مؤجلة
(١٧,٧٣٣)	(٢١,٥٢٨)	زكاة مدفوعة
(٩٧٧)	(١,٢٨٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٥٥,٠٦٩	٤١٤,٤٠٢	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٩,٣٧١)	(٥٥,٨٠٦)	إضافات لممتلكات ومعدات
٧١,٥٠٥	٤,٠٩٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧,٨٦٦)	(٥١,٧١٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات من أنشطة التمويل
١٣٣,٠٨٢	(٥٠,٠٠٠)	قروض بنكية وقروض لأجل، صافي
(٢٥٥,٠٠٠)	(٢٨٨,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢١,٩١٨)	(٣٣٨,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤,٧١٥)	٢٤,٦٨٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٠٦,١٨٩	١١٠,٥٢٨	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		تعديل على اضافات ممتلكات ومعدات مقابل التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١٣,٨٦٠	-	تعديل على أرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة
٤٠,٣٣٠	-	

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

-٤-

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 مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م
٣٠٧,٠٦٢	٣٠٧,٠٦٢	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٣٠,٧٠٦)	٣٠,٧٠٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٥٥,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٧٨,٤٦١	٣٣٩,٤٧٤	١٣٨,٩٨٧	٦٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
-	(١٩١,٧١٩)	(١٠٨,٢٨١)	٣٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
٣٤٦,٢٠١	٣٤٦,٢٠١	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٣٤,٦٢٠)	٣٤,٦٢٠	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٥٢,٠٠٠)	(٢٥٢,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)
٣٣٦,٥٥٨	٣٣٦,٥٥٨	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٣٣,٦٥٦)	٣٣,٦٥٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٨٨,٠٠٠)	(٢٨٨,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٢٢١,٢٢٠	٢٢٢,٢٣٨	٩٨,٩٨٢	٩٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ 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 ٢٠١٤م

### ١ - معلومات عامة

إن شركة جرير للتسويق ( "الشركة" ) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا 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 ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ صادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م) .

ويقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، كان لدى الشركة ٤٠ صالة عرض (٢٠١٣م : ٣٧ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية و دول 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 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.

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 و ١٩٢ مليون ريال من الأرباح المبقاة، 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 المرفقة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣٠ يونيو		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٣م	٢٠١٤م		
٪١٠٠	٪١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	ابوظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	ابوظبي	المكتبة المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م



## شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٧ رمضان الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ يوليو 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.

#### 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 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 ٢٠١٣م.

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 إستبعاد 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 والإفصاحات 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 التسويات (والتي تشمل كافة التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتمثيل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة المعروضة.

إن نتائج المجموعة قد لا تكون مؤشراً للتنتائج السنوية للعمليات.

## شركة جبريل للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

### 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.

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 ٢٠١٣م.

### 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 للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم 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 إستكمال العملية ومصاريف البيع.

### ٥-٢ الاستثمارات

#### أ) استثمارات في ممتلكات

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لأغراض عوائد الإيجار أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما، والتي لا تشغلها المجموعة كاستثمار في ممتلكات وتسجل الاستثمارات في ممتلكات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم. وتشمل التكلفة التاريخية المصاريف 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 ستندفق إلى المجموعة، وعندما



## شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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 خلالها. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك الإستثمار في ممتلكات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لها.

### ب) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لفترة غير محددة، والتي قد يتم بيعها إستجابة للحاجة للسيولة كإستثمارات متاحة للبيع، تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي هذه الحالة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. يتم إعادة قياس الإستثمارات بعد الاعتراف بها مبدئياً والمشتراة لأغراض غير إقتنائها 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 تمنع بيع أو نقل هذه الإستثمارات.

ب. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة 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 المحققة كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية حتى يبيع هذه الاستثمارات أو اعتبارها منخفضة في القيمة.

### 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 المقدر لها كما يلي:

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



## شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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

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

### ٢-٧ 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 إنخفضت 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 ناقصا أي خسائر انخفاض للقيمة والمعترف بها مسبقاً في قائمة الدخل الموحدة.
- ب) للموجودات المدرجة بالتكلفة، يمثل انخفاض القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بعائد السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يستند انخفاض القيمة على التدفقات النقدية المقدرة المخصومة بالسعر الأصلي الفعال الخاص للعمولة.

### ٢-٨ ذمم دائنة ومستحقات

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

### ٢-٩ 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 وتعديل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الإستحقاق. 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.

## شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

### 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 الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام 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 الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل 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 تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

### ٢-١٢ الإيرادات

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

### ٢-١٣ تكلفة الإيرادات

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

### ٢-١٤ 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.

### ٢-١٥ 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 جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

### ٢-١٦ 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.

### ٢-١٧ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية 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 وذلك على مستوى التوحيد. 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.

### ٣ - الاحتياطي النظامي

موجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب 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 المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص بالشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

### ٤ - ربح السهم

تم إعادة احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية ومن الربح الصافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم عطفاً على الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ١).



شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤م و ١٦ إبريل ٢٠١٤م، 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 ٢٠١٤م.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣م و ١٦ إبريل ٢٠١٣م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

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

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
بملايين الريالات السعودية			
			٢٠١٤م
٢,٢٥٢	٢٥٣	١,٩٩٩	إجمالي الموجودات
٢,٦٨٨	١٨٣	٢,٥٠٥	إجمالي المبيعات
٣٣٧	٢١	٣١٦	صافي الدخل
			٢٠١٣م
٢,١٢٧	٢٩٨	١,٨٢٩	إجمالي الموجودات
٢,٥٨٨	١٦١	٢,٤٢٧	إجمالي المبيعات
٣٠٧	١٦	٢٩١	صافي الدخل

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو هي على النحو التالي :

المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	الاجمالي	
بملايين الريالات السعودية			
٢,٤٧٣	٢١٥	٢,٦٨٨	٢٠١٤ م
٣٠٦	٣١	٣٣٧	إجمالي المبيعات
			إجمالي صافي الدخل
٢,٣٩٨	١٩٠	٢,٥٨٨	٢٠١٣ م
٢٧٤	٣٣	٣٠٧	إجمالي المبيعات
			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 بموجودات ومطلوبات المجموعة.

٧ - التزامات محتملة

إن الإلتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	
بملايين الريالات السعودية		
١١٢	٦١,٨	إعتمادات مستندية
٨,٩	٦,٣	خطابات ضمان