

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحات	المحتويات
١	تقرير الفحص للمعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
٢	الوضع المالي الموجز الموحد الأولي
٣	قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
٣٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية



تقرير فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.



برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١١ شعبان ١٤٣٨ هـ

(٨ مايو ٢٠١٧ م)

شركة جبرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الوضع المالي الموجز الموحد الأولي
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يناير ١ ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٠٩,٦٢٢	١٥٧,٧٩٤	١٠٧,٨٠٦	نقد وما يعادله
١٥٢,٧٣٨	١٠٠,٩٥٤	١٠٩,٤٨٥	ذمم مدينة تجارية
٧٩٢,٥٩١	٨٨٢,٧٩٨	٧٨٤,١٥٣	مخزون
١٦٣,٨٤٩	١٩٨,٧٤٧	١٨٥,٩٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٢١٨,٨٠٠	١,٣٤٠,٢٩٣	١,١٨٧,٣٨٨	بمجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٤-٣، ٢-٣ من خلال الربح أو الخسارة
٢٢١,٣٩٠	٢٥٦,٨٠٣	٢٦٠,٥٤١	٧، ٤-٢، ٢-٣ استثمارات عقارية، صافي
٩٤٠,٣٣٠	١,٠٠٨,٨٥٤	١,٠١٧,٦٠٥	٧، ٤-٢، ٢-٣ ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٨٩,٦٧١	١,٢٩٣,٦٠٨	١,٣٠٦,٠٩٧	بمجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٠٨,٤٧١	٢,٦٣٣,٩٠١	٢,٤٩٣,٤٨٥	بمجموع الموجودات
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
٢٥,٠٠٠	-	-	قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢	٦١٢	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٨٣,٦٣١	٧٩٣,٩٠٢	٦٣٧,٥٣٥	ذمم دائنة
١١٢,٤٣١	١٢١,٧٤٨	١١٨,٥٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٥٦	١٢,٦٢٢	٨,٠٢٠	برنامج حوافز الموظفين
١٥,٥٩١	١٧,١٧١	١٦,٩٧٩	٤-٣، ٢-٣ إيرادات مؤجلة
٣٠,١٦٦	٢٩,٨٢٥	٢٢,٨٢٥	زكاة مستحقة
٧٦٩,٥٣٧	٩٧٥,٧٣٠	٨٠٤,٥٠٢	بمجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
١٢,٢٤٣	١١,٧٨١	١١,٥١٦	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
١١١,٠٧٥	١١٨,٢٧٧	١٢٠,٤٧٢	٤-٣، ٢-٣ مكافأة غمائية الخدمة
٣١,١٦٤	١٨,٢٧٢	٢٢,٨٧٤	برنامج حوافز الموظفين
٦,٣٥٢	٦,١٤٩	٦,٠٩٨	٤-٣، ٢-٣ إيرادات مؤجلة
١٦٠,٨٣٤	١٥٤,٤٧٩	١٦٠,٩٦٠	بمجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٣٠,٣٧١	١,١٣٠,٢٠٩	٩٦٥,٤٦٢	بمجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢٢,٧٠٩	٢٩٦,٥٠٠	٢٩٦,٥٠٠	١٢-٢ احتياطي نظامي
-	(٧٢,٩٧٣)	(٧٢,٩٧٣)	احتياطي صرف عملات أجنبية
٣٥٥,٣٩١	٣٨٠,١٦٥	٤٠٤,٤٩٦	٤-٣، ٢-٣ أرباح مبقاة
١,٤٧٨,١٠٠	١,٥٠٣,٦٩٢	١,٥٢٨,٠٢٣	بمجموع حقوق المساهمين
٢,٤٠٨,٤٧١	٢,٦٣٣,٩٠١	٢,٤٩٣,٤٨٥	بمجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤١٧,٤٣٣	١,٧٠٤,٩٥١	مبيعات
(١,٢٠٢,٦٦١)	(١,٤٥٧,٥٧٣)	٦-٣ تكلفة المبيعات
٢١٤,٧٧٢	٢٤٧,٣٧٨	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية:
(٢١,٧٤٦)	(٢٤,٦٧٧)	٦-٣ عمومية وإدارية
(٢٦,٢٩٢)	(٩,٧٦٠)	٦-٣ بيع وتسويق
١٦٦,٧٣٤	٢١٢,٩٤١	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصروفات) أخرى
١٢,٠٥٨	١٠,٢٨١	٦-٣ إيرادات أخرى
(٤٨)	-	نفقات تمويل
١٧٨,٧٤٤	٢٢٣,٢٢٢	الربح قبل الزكاة
(٣,٧٨٢)	(١,٧٨١)	زكاة
١٧٤,٩٦٢	٢٢١,٤٤١	٦-٣ صافي الدخل للفترة
		عائد بالكامل لمساهمي الشركة
		ربحية السهم (بالريالات السعودية):
١,٩٤	٢,٤٦	٤,٦-٣ • ربحية السهم الأساسية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٤,٩٦٢	٢٢١,٤٤١	٦-٣
صافي الدخل للفترة		
-	-	٦-٣
الدخل الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الموحدة		
-	-	
الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الموحدة		
-	-	
الدخل الشامل الآخر للفترة		
١٧٤,٩٦٢	٢٢١,٤٤١	٦-٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

عائد بالكامل لمساهمي الشركة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

المجموع	أرباح مبنية	إجمالي صرف	إجمالي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٥٠٣,٦٩٢	٣٨٠,١٦٥	(٧٢,٩٧٣)	٢٩٦,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٢-٢
(٣,٦١٠)	(٣,٦١٠)	-	-	-	١-٢ (د)
١,٥٠٠,٠٨٢	٣٧٦,٥٥٥	(٧٢,٩٧٣)	٢٩٦,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
٢٢١,٤٤١	٢٢١,٤٤١	-	-	-	
-	-	-	-	-	
٢٢١,٤٤١	٢٢١,٤٤١	-	-	-	
(١٩٢,٥٠٠)	(١٩٢,٥٠٠)	-	-	-	١
١,٥٢٨,٠٢٣	٤٠٤,٤٩٦	(٧٢,٩٧٣)	٢٩٦,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
١,٤٧٨,١٠٠	٣٥٤,٣٩١	-	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	٤-٣
١٧٤,٩١٢	١٧٤,٩٦٢	-	-	-	٦-٣
-	-	-	-	-	٦-٣
١٧٤,٩١٢	١٧٤,٩٦٢	-	-	-	
(١٧٥,٥٠٠)	(١٧٥,٥٠٠)	-	-	-	١
١,٤٧٧,٥٩٢	٣٥٤,٨٥٣	-	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	

١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
الغسبية على الرصيد الاتحادي للأرباح للفترة عند تطبيق الميزر
الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩
إجمالي حقوق المساهمين الممثل كما في ١ يناير ٢٠١٧
صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
تعاملات مع المالكين بعضهم مالكي
توزيعات أرباح
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
تعاملات مع المالكين بعضهم مالكي
توزيعات أرباح
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)



تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٤,٩٦٢	٢٢١,٤٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
		استهلاكات
١٤,٦٢٣	١٢,٦٠٥	قيد (عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٤٤)	٢,٦٥٦	قيد (عكس) مخصص مخزون بطيء الحركة
(٦٠)	١,٤٧٧	إطفاء إيرادات مؤجلة
(٤٩)	(٥٠)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦)	(١٥)	الزكاة
٣,٧٨٢	١,٧٨١	مخصص مكافأة حماية الخدمة
٣,٨٠١	٤,٢٣٩	التغيرات في رأس المال العامل
		ذمم مدينة
٣٥,٦٥٦	(١٤,٧٩٧)	مخزون
٨٩,٢٩٤	٩٧,١٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٧,١٢٨)	١٢,٨٠٣	ذمم دائنة
١٧,٤١٣	(١٥٦,٣٦٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٠,٨١٩)	(٣,٢١٧)	إيرادات مؤجلة
٢,١٧٤	(٣٠٨)	برنامج الحوافز المدفوعة للموظفين
(٢,٦٣٤)	-	زكاة مدفوعة
(٥٩)	(٨,٧٨١)	مكافأة حماية الخدمة المدفوعة
(١,٥٦٣)	(٢,٠٤٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٨٩,٢٦٣	١٦٨,٥٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات لاستثمارات عقارية
(٢,٨٠٠)	(٤,٥٨٨)	إضافات لممتلكات ومعدات
(١٥,٥٧٧)	(٢٠,٥١٣)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٩١	٢٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٢٨٦)	(٢٥,٠٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		سداد قروض بنكية وقروض لأجل
(٢٥,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٥,٥٠٠)	(١٩٣,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٥٠٠)	(١٩٣,٥٠٠)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٧٠,٤٧٧	(٤٩,٩٨٨)	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٠٩,٦٢٢	١٥٧,٧٩٤	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
١٨٠,٠٩٩	١٠٧,٨٠٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٧ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.



شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠٠٠م) وهي مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ الصادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، كان لدى الشركة ٥١ صالة عرض (٢٠١٦: ٤٥ 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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات المكتبية واللوازم المدرسية، وألعاب الأطفال والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والمعدات الهندسية، وأجهزة الكمبيوتر وأنظمة الكمبيوتر، وصيانة أجهزة الكمبيوتر، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضا، شراء المباني السكنية والتجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

تتضمن القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة كما في ١ مارس	٢٠١٦	٢٠١٧
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جرير التجارية ذ.م.م	أبوظبي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
المكتبة المتحدة	أبوظبي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سوق جرير العالمية المركزي ذ.م.م	الكويت	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

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

تم التنازل عن الموجودات والمطلوبات في الكويت من قبل المالك القانوني لصالح "شركة سوق جرير العالمية المركزي ذ.م.م". ويجاري اتخاذ الاجراءات النظامية لذلك.

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ شعبان ١٤٣٨ هـ (٨ مايو ٢٠١٧).

شركة جبرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المبينة أدناه هي المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية، ومعلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول).

٢-١ أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية

لا تتضمن القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية. يشير معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إلى أن القوائم المالية الموجزة الأولية تهدف إلى تقديم تحديث عن آخر مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي ٣٤ إفصاحات أقل ضمن القوائم المالية الأولية مما تتطلبه المعايير الدولية للتقارير المالية في القوائم المالية الموحدة السنوية. ومع ذلك، بما أن أحدث قوائم مالية سنوية للمجموعة تم إعدادها باستخدام المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية (المعايير المحاسبية السعودية)، فإن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (الأولى) تتضمن بعض الإفصاحات الإضافية لتمكين المستخدمين من فهم كيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المبالغ المفصوح عنها سابقاً.

(ب) تبني معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة

إن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية هي أول قوائم مالية موجزة موحدة للمجموعة لجزء من الفترة التي تغطيها القوائم المالية السنوية الأولى التي سيتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بالنسبة لجميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية. سوف تعد المجموعة أول قوائم مالية موحدة سنوية لها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمطبقة في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ هي أول قوائم مالية موجزة موحدة أولية للأغراض العامة للمجموعة.

تستند السياسات المحاسبية المطبقة على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتوقع المجموعة أن تكون سارية المفعول عند إعداد القوائم المالية السنوية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم توضيح طبيعة وقيمة التعديلات الناشئة عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى في الإيضاح رقم ٣ حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة.

تم عرض المبالغ الواردة في القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالريالات السعودية مع تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

(ج) أساس التكلفة التاريخية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية والمعدل بالقيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال استخدام الأساس الاكتواري لمكافحة نهاية الخدمة وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي.

(د) تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق سياساتها المحاسبية وتقديراتها وافتراضاتها حول المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى، وتشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المتوفرة. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. إن التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة مبينة فيما يلي.

أ- طريقة الأجزاء المستخدمة في التعديلات على الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية

تضمنت التعديلات على الممتلكات والمعدات تطبيق طريقة المكون المطلوبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. عند تطبيق طريقة الأجزاء والتي تتضمن استهلاك الأجزاء الهامة من بند الممتلكات والمعدات وبند الاستثمارات العقارية بشكل منفصل، فإن تكلفة الأجزاء الهامة وأعمارها الإنتاجية قد تم تحديدها بمعرفة المقاول الرئيسي للمباني التي أنشأها المجموعة. قامت الإدارة بتقييم مدى معقولية التكلفة والأعمار الإنتاجية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب- اختبار الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يجب استخدام الأحكام لتقييم ما إذا كان ينبغي الأخذ بعين الاعتبار عوامل معينة كمؤشرات على هبوط القيمة. تأخذ الإدارة بعين الاعتبار المعلومات الداخلية والخارجية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على وجود الهبوط في القيمة، وبالتالي، ما إذا كان هناك حاجة لاختبار الهبوط في القيمة. وفي حال الحاجة لاختبار الهبوط في القيمة، يتم استخدام نماذج التدفقات النقدية المخصومة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات المعنية. وعند وجود معاملات سوقية لموجودات مماثلة، يتم أخذها في الاعتبار عند تحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. تتضمن الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد نماذج التدفقات النقدية المخصومة معدلات النمو والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وتكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية ومعدلات الخصم. تستند هذه المدخلات إلى أفضل تقديرات الإدارة لما يعتبره أحد المشاركين المستقلين في السوق مناسباً. قد تؤدي التغيرات في هذه المدخلات إلى تعديل نتائج اختبار الهبوط في القيمة ومبلغ خسائر هبوط القيمة المسجل في قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية والقيم الدفترية الناتجة للموجودات.

ج- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

عند التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، تمت إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تمثل هذه الاستثمارات استثمارات في أسهم غير مدرجة عندما لا تكون هناك معلومات حديثة كافية لقياس القيمة العادلة وتكون التكلفة هي أفضل تقدير للقيمة العادلة وفقاً لتقييم الإدارة.

د- افتراضات مخصص مكافآت نهاية الخدمة

يعتمد احتساب مخصص مكافآت نهاية الخدمة بشكل كبير على طول مدة خدمة المقدرين للموظفين والراتب المقدر في آخر سنوات الخدمة. استندت هذه التقديرات إلى الافتراضات الاكتوارية التي وضعتها الإدارة. وقد استندت هذه الافتراضات الاكتوارية إلى البيانات التاريخية للمجموعة والاتجاهات الحديثة وخطط الإدارة والتنبؤات فيما يتعلق بمستويات الرواتب.

لا يعتبر العمر المتوقع افتراضاً اكتوارياً رئيسياً في قياس مخصص مكافآت نهاية الخدمة وبالتالي، لا يتوقع أن يكون للتغيرات المحتملة في العمر المتوقع أي تأثير جوهري على مستوى الالتزام، خاصة أنه يفترض أن عدد قليل فقط من الموظفين سوف يخدمون حتى سن التقاعد. علاوة على ذلك، سوف تؤثر التغيرات في العمر المتوقع على التقديرات المتعلقة بمؤلاء الموظفين فقط إذا أصبح العمر المتوقع أقل من سن التقاعد، وفي مثل هذه الحالة، لا يتوقع أن يكون التأثير جوهرياً.

تم تقدير معدل الخصم بالرجوع إلى العوائد على السندات الحكومية، حيث قيمت الإدارة أنه لا يوجد سوق عميق للسندات المؤسسية عالية الجودة. استخدمت المجموعة معدل خصم واحد يقارب التوقيت المقدر لسداد المنافع ومبالغها.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

هـ - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تقدير مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية على أساس الافتراضات حول مخاطر العجز عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة الأحكام في وضع هذه الافتراضات وكيفية تأثير التغيرات في العوامل السوقية والاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة. وتستند أحكام المجموعة إلى تاريخها السابق وظروف السوق والتقديرات المستقبلية في تاريخ كل تقرير.

و - مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتم عمل مخصص البضاعة بطيئة الحركة بشكل كافٍ لمقابلة أي خسائر متوقعة في أصناف البضاعة. يتم تحديد هذا المخصص بناءً على سياسة المجموعة. يتم عمل تقييم مستمر للبضاعة خلال السنة لتحديد أي نفقات محتملة على المخصص. تقوم الإدارة باستخدام الأحكام بناءً على أفضل الحقائق والظروف والتي تتضمن (لا على سبيل الحصر) تقدير الاستخدام المستقبلي لكل صنف من البضاعة بشكل مستقل وبالتالي قد يختلف مبلغ وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على التقديرات أو الأحكام المستخدمة. وتؤدي الزيادة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة إلى زيادة في مصاريف المجموعة المسجلة وانخفاض الموجودات المتداولة.

هـ) التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

أ - المعيار الجديد المطبق من قبل المجموعة

تم تطبيق المعيار التالي مبكراً من قبل المجموعة للمرة الأولى:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" يتناول تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية وقياسها وتسجيلها. صدرت النسخة الكاملة للمعيار في يوليو ٢٠١٤ وتحل محل الإرشادات المقررة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ المتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية. يحتفظ المعيار رقم ٩ بنموذج القياس المختلط لكن يعمل على تبسيطه ويحدد ثلاث فئات رئيسية لقياس الموجودات المالية وهي: التكلفة المستنفدة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج أعمال المنشأة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية المتعلقة بالموجودات المالية. كما يقتضي المعيار قياس الاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين بطريقة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع خيار نهائي عند نشوئها بعرض التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر دون تدويرها. والآن هناك طريقة جديدة متوقعة لاحتساب الخسائر الائتمانية لكي تحل محل طريقة هبوط قيمة الخسائر المتكيدة المستخدمة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. وفيما يتعلق بالمطلوبات المالية، فلم تطرأ أي تغييرات على طريقتي التصنيف والقياس ما عدا الاعتراف بالتغيرات في مخاطر الائتمان ضمن الدخل الشامل الآخر، وذلك بالنسبة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفقاً لأحكام الإنتقالية في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، لم تقم المجموعة بإعادة عرض أرقام المقارنة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ متطلبات الانخفاض. وتم الاعتراف بالفرق الناتج عن تطبيق تلك المتطلبات والممثل في الزيادة في مخصص الذمم التجارية المدينة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي في الأرباح المبقاة أول الفترة في ١ يناير ٢٠١٧.

ب- المعايير الجديدة أو التعديلات غير السارية بعد ولم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً

لم يتم تطبيق المعايير والتعديلات التالية مبكراً من قبل المجموعة:
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "إيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"، ويتناول الاعتراف بالإيرادات ويضع مبادئ تقدم المعلومات المفيدة لمستخدمي القوائم المالية حول طبيعة ومبلغ وتوقيت وعدم التيقن من الإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة عن تعاقدات المنشأة مع العملاء. ويتم الاعتراف بالإيرادات عند استحواذ العميل على سلعة ما أو خدمة ما وبالتالي يكون لديه القدرة على توجيه استخدام السلعة أو الخدمة والحصول على المنافع منها. ويحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" و المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١: "عقود الانشاءات" والتفسيرات المرتبطة بهما. ويعتبر المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويُسمح بالتطبيق المبكر، وتتولى المجموعة تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات": أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦. يسري مفعول هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ ويسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥. لم يتم اعتماد هذا المعيار بعد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من أجل تطبيقها في المملكة العربية السعودية. إن الهدف من المعيار رقم ١٦ هو التأكد من قيام المستأجرين والمؤجرين بتقديم معلومات ذات صلة على نحو يمثل هذه المعاملات بشكل صادق لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم أثر الإيجارات على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

و سوف تقوم المجموعة بتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على قوائمها المالية في الفترات المستقبلية، وسوف تقوم بتطبيق المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وفقاً للنسخة التي سيتم اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها الشركة. وتسيطر الشركة على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت الشروط التالية:

- أن يكون لديها نفوذ على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح الشركة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
 - أن تكون عرضة للعوائد المتغيرة، أو أن يكون لديها حقوق فيها نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
 - أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.
- يفترض أن امتلاك أغلبية حقوق التصويت ينتج عنه سيطرة. ويتم توجيه كافة الأنشطة ذات الصلة بواسطة الشركة بصفتها صاحبة جميع حقوق التصويت. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحوّل السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة.

وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تستخدم طريقة الاستحواذ المحاسبية للمحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة. يتكون المقابل المالي المحوّل نظير الاستحواذ على شركة تابعة من:

- القيم العادلة للموجودات المحولة.
- المطلوبات المتكبدة للملاك السابقين في الشركة المستحوذ عليها.
- حصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مالي محتمل.
- القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية القائمة من قبل في شركة تابعة.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المحددة المستحوذ عليها وكذلك المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تم تحملها عن اندماج الأعمال، باستثناء بعض الحالات المحدودة، بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بإدراج أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بحصة الحقوق غير المسيطرة التناسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستحوذ عليها.

ويتم تسجيل كافة التكاليف المرتبطة بالاستحواذ عند تكبدها.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الحصص غير المسيطرة، إن وجدت، حصص حقوق الملكية في الشركات التابعة المملوكة من قبل أطراف خارجية. يتم إظهار الحقوق غير المسيطرة في نتائج وحقوق المساهمين للشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة المركز المالي.

٣-٢ العملات الأجنبية

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة التشغيلية للشركة. وعملة العرض للمجموعة. تحدد كل شركة تابعة ضمن المجموعة عملتها التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك فإن البنود الواردة في القوائم المالية لكل شركة تابعة على حدة يتم قياسها باستخدام تلك العملة التشغيلية.

إن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها هذه الشركة ("العملة التشغيلية").

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

إن النتائج والمركز المالي للعمليات الأجنبية (لا يوجد منها عملة اقتصاد تضخم مفرط) والتي لها عملة تشغيلية تختلف عن عملة عرض المجموعة يتم ترجمتها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بسعر الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل وقائمة دخل شامل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات).

عند التوحيد، يتم الاعتراف بفروق الصرف الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمارات في جهات أجنبية ضمن الدخل الشامل الآخر. عند بيع عملية أجنبية يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المرتبطة بما ضمن الربح أو الخسارة، كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

تعتبر فروق صرف العملة الأجنبية الناتجة عن بنود نقدية مستحقة القبض من أو مستحقة الدفع إلى عملية أجنبية، والتي تكون تسويتها غير مخطط لها أو غير محتملة في المستقبل القريب، أنها تشكل جزءاً من صافي استثمارات الشركة في تلك العمليات الأجنبية وتدرج في حقوق المساهمين من خلال الدخل الشامل الآخر ويعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة عند استبعاد صافي الاستثمارات.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ الأدوات المالية

تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" بشكل مبكر مع الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

(أ) الإدراج المبدئي والقياس للأدوات المالية

تقوم المجموعة بإدراج الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً عندما تصبح طرفاً في الشروط التعاقدية للأدوات المالية. يتم إجراء القياس المبدئي للذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكونات تمويل هامة، بسعر المعاملة وهو مبلغ المقابل الذي تتوقع الإدارة الحصول عليه مقابل نقل البضائع المتفق عليها إلى العميل، بعد استبعاد المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكونات تمويل هامة، يتم إجراء القياس المبدئي للأدوات المالية بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات أو المطلوبات المالية، في حالة الموجودات أو المطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الموجودات المالية - التصنيف والقياس اللاحق

يتم قياس الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المستنفدة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. هناك معياران يستخدمان لتحديد كيفية تصنيف وقياس الموجودات المالية.

(أ) نموذج الأعمال المطبق من قبل المجموعة في إدارة الموجودات المالية.

(ب) خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية

حدد موظفو الإدارة العليا أن الموجودات المالية للمجموعة محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المستنفدة إذا كانت الشروط التعاقدية للموجودات المالية تؤدي، في مواعيد محددة، إلى تدفقات نقدية تشكل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة على المبلغ الأصلي القائم. وخلافاً لذلك، يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة، ولم تختَر المجموعة عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر. وعند الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، تمت إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بالنسبة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة، في حال عدم وجود معلومات حديثة كافية لقياس القيمة العادلة، أو عند وجود مجموعة واسعة من قياسات القيمة العادلة المحتملة وعندما تمثل التكلفة أفضل تقديرات القيمة العادلة خلال تلك المجموعة، فإن التكلفة تعتبر تقديراً مناسباً للقيمة العادلة.

يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية فقط بين فئات القياس، فقط عند تغير نموذج الأعمال لإدارة تلك الموجودات للمجموعة، والذي من المتوقع أن يكون غير محتمل.

تقوم المجموعة بإلغاء إدراج الأصل المالي عند انقضاء الحقوق للتدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل المالي بشكل جوهري ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

(ج) هبوط قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المدرجة التكلفة المستنفدة على أساس مستقبلي.

موجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة للذمم المدينة التجارية. وكما هو مسموح بموجب المعيار رقم ٩، اختارت المجموعة تطبيق الطريقة المبسطة للذمم المدينة لعقود الإيجار وبالتالي تقوم المجموعة دائماً بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. تستخدم المجموعة مصفوفة مخصصات في حساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية لتقدير خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر من خلال تطبيق معدلات مخصص معينة على مجموعات أعمار معينة. يتم تقسيم الذمم التجارية المدينة إلى قطاعين: (١) الجملة و(٢) مبيعات الشركات، حيث أن لكل قطاع نمط خسارة ائتمان خاص به وبالتالي مجموعات أعمار ومعدلات مخصص مختلفة.

كما هو مسموح بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، لم تقم المجموعة بتعديل فترات سابقة لمتطلبات الهبوط في القيمة، وقامت بإدراج أي خسارة بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٧ في الأرباح المبقاة الافتتاحية كما في ذلك التاريخ.

يتم شطب الموجودات المالية فقط عندما:

- (١) يكون الدين متأخر السداد لسنة واحدة على الأقل.
- (٢) تكون المجموعة قد حاولت الاسترداد واتخذت جميع سبل تنفيذ القانون ذات الصلة.
- (٣) الوصول إلى استنتاج عدم وجود توقع معقول للاسترداد.
- (٤) يتم الموافقة على الشطب من قبل مجلس الإدارة أو الإدارة إلى الحد الذي يفوضه مجلس الإدارة.

يتم إدراج المستردات في قائمة الدخل الموحدة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق

يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يستخدم لحصم الدفعات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر المتوقع للالتزام المالي، أو في فترة زمنية أقل، إذا كان ذلك مناسباً، وذلك للوصول إلى صافي القيمة الدفترية عند الإدراج المبدئي.

تقوم المجموع بإلغاء إدراج المطلوبات المالية (أو جزء من المطلوبات المالية) من قائمة المركز المالية الموحدة فقط عند إطفائها، أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انقضائها.

(هـ) النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد لدى البنوك وفي الصندوق والودائع قصيرة ذات فترة استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل ويمكن تحويلها إلى مبالغ نقدية معروفة والتي لا تتعرض لمخاطر هامة في التغيرات في القيمة.

(و) مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة للموجودات والمطلوبات المالية وعرض صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة للمبالغ المدرجة والنية لتسويتها على أساس صافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٥-٢ مخزون

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 البيع المقدرة.

٦-٢ استثمارات عقارية

الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها بهدف جني عائدات من تأجيرها أو إنشاء رأس المال أو لكليهما، وتشمل العقارات قيد الإنشاء المخصصة لهذين الغرضين.

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

لا يتم استهلاك الأراضي. يتم تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى فئة الاستثمارات العقارية المناسبة عند اكتمالها ويتم استهلاكها من التاريخ الذي تكون فيها جاهزة للاستخدام. يتم احتساب الاستهلاك على المباني على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التي تتراوح بين ٢٠ و ٣٣ سنة.

يتم استهلاك أجزاء هامة من بند الاستثمارات العقارية بشكل منفصل.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إلغاء إدراج الاستثمارات العقارية عند استبعادها أو عندما يتم سحبها نهائياً من الاستخدام بحيث يكون من غير المتوقع تحقيق فوائد اقتصادية مستقبلية من استبعادها. إذا أصبح العقار الاستثماري عقاراً يشغله المالك، يتم إعادة تصنيفه إلى ممتلكات ومعدات.

ويدرج الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل الموحدة في فترة إلغاء الإدراج.

تقوم المجموعة بالإفصاح عن القيم الدفترية للاستثمارات العقارية في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة السنوية.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بالصافي من الاستهلاك المتراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

يتم إدراج عمليات الفحص الرئيسية في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كاستبدال في حال استوفيت معايير الإدراج. يتم إدراج كافة تكاليف أعمال التصليح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

لا يتم استهلاك الأراضي. يتم تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى فئة الممتلكات والمعدات المناسبة عند اكتمالها ويتم استهلاكها من التاريخ الذي تكون فيها جاهزة للاستخدام. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على كالتالي:

عدد السنوات

٢٠ إلى ٣٣ سنة	• مباني
٥ إلى ١٣, ٣٣ سنة	• آلات ومعدات
٥-١٠ سنوات	• أثاث وتركيبات
٤ سنوات	• سيارات
٥ سنوات	• أجهزة حاسب آلي
٣ سنوات	• تحسينات على مباني مستأجرة

يتم استهلاك أجزاء هامة من بند الممتلكات والمعدات بشكل منفصل.

يتم إلغاء إدراج بند الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يكون من المتوقع تحقيق فوائد اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء إدراج الأصل (المحتسبة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة عند إلغاء إدراج الأصل. عندما يتغير استخدام العقار من عقار يشغله المالك إلى استثمار عقاري، يتم إعادة تصنيف العقار إلى استثمار عقاري.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات وتعديل مستقبلاً عندما يكون ذلك ملائماً في نهاية كل سنة مالية.

٨-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة في نهاية فترة كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال هبوط قيمة الموجودات غير النقدية.

يتم اختبار الموجودات غير النقدية، باستثناء الشهرة إن وجدت، لتحري الهبوط في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. ويتم اختبار الشهرة، إن وجدت، لتحري الهبوط في القيمة سنوياً. لغرض قياس القيم القابلة للاسترداد، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). تمثل القيمة القابلة للاسترداد في القيمة الأعلى من كل من القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة من الاستخدام، (التي تمثل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل ذي الصلة أو وحدة توليد النقد على النحو المحدد من قبل الإدارة). عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمتها القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أنه تعرض للهبوط في القيمة ويتم تخفيضه لقيمه القابلة للاسترداد. يتم إدراج خسارة الهبوط في القيمة في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي حدثت فيها.

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على أن خسارة الهبوط في القيمة المدرجة في الفترات السابقة لأصل ما بخلاف الشهرة، إن وجدت، لم تعد موجودة أو انخفضت قيمتها. ولا يتم عكس خسارة هبوط القيمة المدرجة سابقاً إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إدراج آخر خسارة هبوط في القيمة. ويتم إدراج هذا العكس في قائمة الدخل الوحدة. لا يتم عكس قيد خسائر الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

٩-٢ مخصصات

يتم إدراج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزامات حالية (قانونية أو استدلالية) ناشئة عن أحداث سابقة وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقات صادرة سواء نقدية أو موارد متضمنة لمناخ اقتصادية مطلوبة للوفاء بتلك الالتزامات، وأن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذه الالتزامات بشكل موثوق. ولا يتم إدراج مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

عندما تتوقع المجموعة تعويض بعض المخصصات أو جميعها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إدراج مبالغ التعويض كأصل منفصل، ولكن فقط عند التأكد من الحصول على التعويض. يتم عرض المصاريف المرتبطة بأي مخصص في قائمة الدخل الموحدة بالصافي من أي تعويضات.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة ويتم تحميله في قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب الفروق الناشئة عن الربوط النهائية في فترة التقرير التي يتم فيها إنهاء هذه الربوط، بالإضافة إلى التعديلات ذات الصلة بمخصص الزكاة المدرج في قائمة الدخل الموحدة. تقوم الشركة باستقطاع الضرائب مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

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

٢-١١ مزايا الموظفين

(أ) مخصص مكافآت نهاية الخدمة

يستند مستوى المكافآت المقدمة إلى طول مدة الخدمة والأجر المستحق للموظف، ويتم احتسابه وفقاً لأحكام قانون العمل والعمال السعودي.

يتم تحديد التزام مكافآت نهاية الخدمة، والذي يمثل خطة مكافآت محددة، باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة مع إجراء تقييم أكتواري في نهاية فترات التقرير السنوية. يمثل الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي الموحدة القيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة في نهاية فترة التقرير.

يمثل معدل الخصم المطبق للوصول إلى القيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة العائد على السندات الحكومية، من خلال تطبيق معدل خصم واحد يعكس تقريباً التوقيت والمبلغ المقدرين لمدفوعات المكافآت.

يتم تصنيف تكاليف مكافآت نهاية الخدمة كما يلي:

- (١) تكلفة الخدمة الحالية (الزيادة في القيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة الناتج عن خدمة الموظف في الفترة الحالية).
- (٢) مصروف الفائدة (محتسب من خلال تطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على التزام مكافآت نهاية الخدمة).
- (٣) إعادة القياس.

يتم إدراج تكلفة الخدمة الحالية ومصروف الفائدة الناتج عن التزام مكافآت نهاية الخدمة في نفس بند تكلفة التعويض ذات العلاقة في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إدراج عمليات إعادة القياس، التي تتألف من الأرباح والخسائر الاكتوارية، بالكامل في الفترة التي تحدث فيها ضمن الدخل الشامل الآخر دون تدويرها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. يتم إدراج المبالغ المدرجة في الدخل الشامل الآخر فوراً ضمن الأرباح المبقاة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مكافآت الموظفين قصيرة الأجل

إن مكافآت الموظفين قصيرة الأجل هي مكافآت الموظفين المتوقع تسويتها بشكل كامل قبل ١٢ شهرا بعد نهاية فترة التقرير السنوية التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة. يتم قياس التزامات مكافآت الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخصص ويتم احتسابها كمصروف عند تقديم الخدمة ذات الصلة.

يتم إدراج الالتزام عن المبلغ المتوقع سداده بموجب مكافآت نقدية قصيرة الأجل إذا كان لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي بسداد هذا المبلغ نتيجة للخدمة السابقة للموظف وأن يكون بالإمكان تقدير هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

(ج) برنامج حوافز الموظفين

تطبق المجموعة برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") موجهة 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 الموحدة السنوية للمجموعة. بما أنه من غير المتوقع تسوية الحوافز بشكل كامل خلال ١٢ شهرا بعد نهاية فترة التقرير التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة، يتم قياس التزام البرنامج على أنه القيمة الحالية للدفعات المستقبلية المقدرة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة. يتم خصم الدفعات المستقبلية المقدرة باستخدام العائد ذي الصلة على السندات الحكومية. يتم إدراج عمليات إعادة القياس في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها. ويتم تصنيف التزام البرنامج بموجب الالتزام المتداول وغير المتداول بناء على تاريخ التسوية المتوقع.

١٢-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تقوم بتحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ على الأقل من رأس المال (سابقا ٥٠٪). ويتم إجراء هذا التحويل بنهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

١٣-٢ بيع البضائع

يتم إدراج الإيرادات من بيع البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع الجوهرية الخاصة بملكية البضائع إلى المشتري، وعادة عند تسليم البضائع. ويتم قياس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو مستحق القبض، بالصافي من الخصومات.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشير الخبرة التاريخية إلى أن مبلغ المبيعات غير جوهري كلياً وعليه، لم يتم إدراج أي مرتجعات متوقعة في وقت البيع. ويتم تقييم صلاحية هذا الاستنتاج في تاريخ كل تقرير. إذا تغير نمط المبيعات، سوف تقوم المجموعة بإدراج المبيعات بالصافي من المبيعات المقدرة في وقت البيع.

تقوم المجموعة عادة ببيع أجهزة الحاسب الآلي وملحقات الهواتف المحمولة وغيرها من الأجهزة الإلكترونية مع الضمانات القياسية التي توفر ضمان للمستهلك أن المنتج سوف يعمل على النحو المقصود عادة لمدة ١٢ شهرا إلى ٢٤ شهرا من تاريخ البيع. ويتم تكوين مخصص لمطالبات الضمانات المقدرة فيما يتعلق بالبضائع المباعة والتي لا تزال تحت الضمان في نهاية فترة التقرير. يتم تقدير المخصص بناء على معلومات مطالبات الضمان التاريخية وتوصية الموردين والاتجاهات الحديثة.

١٤-٢ تكلفة البضائع المباعة ومصاريف التشغيل

تتألف تكلفة البضائع المباعة من التكاليف المدرجة سابقا في قياس المخزون الذي تم بيعه للعملاء وتكاليف المستودعات وتكلفة التوزيع إلى معارض البيع بالتجزئة وجميع تكاليف معارض البيع بالتجزئة مما في ذلك الرواتب والأجور والمنافع ومصاريف التشغيل وتكاليف الاستهلاك والإشغال.

يتم تصنيف مصاريف التشغيل الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتسويق.

١٥-٢ إيرادات الإيجار

يتم إدراج إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلي على الاستثمارات العقارية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ويتم عرضها كإيرادات إيجار في قائمة الدخل الموحدة. وتمثل الإيجارات المستلمة مقدما للإيجارات التي يتم تحصيلها من المستأجرين والتي ما زالت غير مكتسبة في تاريخ التقرير وتعرض ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. وتمثل الذمم المدينة لعقود الإيجار التشغيلي مبلغ الذمم المدينة للإيجار الناشئة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقا لإدراج إيرادات الإيجار. ويتم إدراج إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية ضمن "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل.

١٦-٢ مصروف الفائدة

يتم إدراج مصروف الفائدة ضمن "التكاليف المالية" في قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، باستثناء تكاليف القروض المتعلقة بالموجودات المؤهلة، إن وجدت، التي يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المستفدة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفائدة على مدى الفترة ذات الصلة. ومعدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر المتوقع للأداة المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للمطلوبات المالية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية المخفضة (إن وجدت) لأسهمها العادية. ويتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدلة بالأسهم المملوكة لها (إن وجدت). ويتم تحديد ربحية السهم المنخفضة (إن وجدت) بتعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدلة بالأسهم المملوكة لها، لبيان آثار كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة.

١٨-٢ تقارير القطاعات

قطاع التشغيل هو مكون من المجموعة يمارس أنشطة الأعمال التي يحقق من خلالها إيرادات ويتكبد منها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف التي تتعلق بمعاملات مع أي من مكونات أخرى لدى المجموعة. وتتم مراجعة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منتظمة من قبل الرئيس التنفيذي للمجموعة الذي يعد صانع القرار الرئيسي بشأن العمليات وذلك لاتخاذ القرارات الخاصة بالموارد المخصصة للقطاع المعني ولتقييم أدائه، والذي تُتاح القوائم المالية الموحدة المنفصلة بشأنه.

يتم إعداد تقارير قطاعات التشغيل بطريقة تتوافق مع إعداد التقارير الداخلية المقدمة إلى الرئيس التنفيذي.

١٩-٢ عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ بموجبها الطرف الآخر (المؤجر) بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية كعقود إيجار تشغيلي. يتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء وأي فترة أخرى تُمنح كخيار للمجموعة من أجل الاستمرار في عقد الإيجار، وذلك عندما يكون من المؤكد بشكل معقول في بداية عقد الإيجار أن المجموعة سوف تمارس هذا الخيار.

يتم تصنيف عقود إيجار المطلوبات التي تحتفظ فيها المجموعة بكافة مخاطر ومنافع الملكية كعقود إيجار تمويلي. ويتم إدراج عقود الإيجار التمويلي عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين المطلوبات وعبء التمويل، وذلك لتحقيق معدل ثابت على رصيد التمويل القائم. ويتم إدراج التزامات الإيجار المقابلة، بالصافي من عبء التمويل، ضمن القروض المتداول وغير المتداولة. ويُعامل عنصر الفائدة لتكلفة التمويل كتكاليف قروض ويُدرج كمصاريف على مدار فترة الإيجار، وذلك لإنتاج معدل دوري ثابت للفائدة على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم استهلاك الموجودات المستحوذ عليها بموجب عقود الإيجار التمويلي على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، إذا لم يتوفر تأكيد معقول على أن المجموعة ستحصل على الملكية بنهاية مدة الإيجار، ففي تلك الحالة، يتم استهلاك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي للموجودات.

٢-٢٠ قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ التقييم. يُبنى قياس القيمة العادلة على افتراض أن يبيع أصل أو تحويل التزام يتم تنفيذه إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
 - أكثر سوق أفضلية للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الرئيسية
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل/ الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركو السوق باستخدامها عند تسعير هذه الموجودات، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.
- تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة وفقاً للظروف المحيطة وكذلك التي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة ويقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.
- تصنف جميع الموجودات التي يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية السنوية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى المعطيات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتشابهة.
 - المستوى ٢ - طرق التقييم الأخرى التي تكون فيها جميع المدخلات الأدنى مستوى والتي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المسجلة، قابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى ٣ - طرق التقييم التي تكون فيها جميع المدخلات الأدنى مستوى والتي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

لقياس القيمة العادلة للممتلكات، تقوم المجموعة بتعيين مقيم مستقل ذو مؤهلات مهنية مناسبة معترف بها وخبرات حديثة في الموقع وفئة الأصل الذي يُجرى عليه عملية التقييم.

تقوم الإدارة بمراجعة تقرير المقيم وتقييم مدى ملائمة للافتراضات وأساليب التقييم ومدى معقولية التقييم بشكل عام. ولأغراض الإفصاح عن القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة كما هو موضح أعلاه. حددت المجموعة أن الاستثمارات العقارية تتكون من فئتين من الموجودات: (١) العقارات المكتنية والتجارية في المملكة العربية السعودية و(٢) العقارات المكتنية والتجارية في مصر.

شركة جبرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية على أساس تصنيفها إلى متداولة/ غير متداولة. يعتبر الأصل متداولاً عندما:

- يتوقع تحقيقه أو يقصد بيعه أو استهلاكه في دورة تشغيلية عادية.
 - يحتفظ به بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة.
 - يتوقع تحقيقه في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
 - يكون مصنفاً ضمن النقد وما يعادله ما لم يكن مقيداً استبداله أو استخدامه لتسوية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- تصنّف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.
تعتبر المطلوبات متداولة عندما:

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة.
- يستحق تسويتها في غضون اثني عشر شهراً بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- في حال عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

تصنّف جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٣-٣ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

عند إعداد كل من قائمة المركز المالي الافتتاحية وكذا المعلومات المقارنة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل وإعادة التصنيف لبعض الأرصدة والمدرجة وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية. يبين هذا الإيضاح كيف أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

٣-١ الإعفاءات الاختيارية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١

يمنح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ للمنشآت التي تعتمد المعايير للمرة الأولى بعض الإعفاءات الاختيارية من تطبيق متطلبات معينة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية بأثر رجعي. لم تطبق المجموعة أي من هذه الإعفاءات الاختيارية.

شركة جبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ تسوية حقوق المساهمين للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

المعايير الدولية للتقارير المالية (مراجعة)	تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية (مراجعة)	المعايير المحاسبية السعودية (مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٥٧,٧٩٤	-	١٥٧,٧٩٤	نقد وما يماثله
١٠٠,٩٥٤	-	١٠٠,٩٥٤	ذمم مدينة
٨٨٢,٧٩٨	-	٨٨٢,٧٩٨	محزون
١٩٨,٧٤٧	-	١٩٨,٧٤٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٣٤٠,٢٩٣	-	١,٣٤٠,٢٩٣	مجموع الموجودات للتداولة
			موجودات غير متداولة
-	(٢٧,٩٥١)	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٦,٨٠٣	٢١٦,٣٦٢	٤٠,٤٤١	استثمارات عقارية، صال
١,٠٠٨,٨٥٤	(٢١٩,٤٠١)	١,٢٢٨,٢٥٥	ممتلكات ومعدات، صال
١,٢٩٣,٦٠٨	(٢,٠٣٩)	١,٢٩١,٦٤٧	مجموع الموجودات غير للتداولة
٢,٦٣٣,٩٠١	(٢,٠٣٩)	٢,٦٣١,٩٤٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٦٢	-	٤٦٢	مطلوبات مقابل عقود ايجار رأسمالية
٧٩٣,٩٠٢	-	٧٩٣,٩٠٢	ذمم دائنة
١٢١,٧٤٨	-	١٢١,٧٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٦٢٢	-	١٢,٦٢٢	برنامج حوافز للموظفين
١٧,١٧١	(٦,٧١٤)	٢٣,٨٨٥	إيرادات مؤجلة
٢٩,٨٢٥	-	٢٩,٨٢٥	زكاة مستحقة
٩٧٥,٧٣٠	(٦,٧١٤)	٩٨٢,٤٤٤	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١١,٧٨١	-	١١,٧٨١	مطلوبات مقابل عقود ايجار رأسمالية
١١٨,٢٧٧	٢٢,٨٢٤	١٤١,١٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٢٧٢	-	١٨,٢٧٢	برنامج حوافز الموظفين
٦,١٤٩	(٣,٣١٨)	٢,٨٣١	إيرادات مؤجلة
١٥٤,٤٧٩	٢٩,٥١٦	١٨٣,٩٩٥	مجموع المطلوبات غير متداولة
١,١٣٠,٢٠٩	٢٢,٨٠٢	١,١٥٣,٠١١	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٢٩٦,٥٠٠	-	٢٩٦,٥٠٠	احتياطي صرف عملات اجنبية
(٧٢,٩٧٣)	-	(٧٢,٩٧٣)	أرباح مبثقة
٣٨٠,١٦٥	(٢٥,٨٤١)	٣٥٤,٣٢٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٣,٦٩٢	(٢٥,٨٤١)	١,٥٢٧,٨٥١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٦٣٣,٩٠١	(٢,٠٣٩)	٢,٦٣١,٩٤٠	

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٣-٣ تسوية حقوق المساهمين للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦:

المعايير الدولية للظواهر المالية (غير مراجعة)	تعديلات المعايير الدولية للظواهر المالية (غير مراجعة)	المعايير المحاسبية السعودية (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات معاولة
١٨٠,٠٩٩	-	١٨٠,٠٩٩	نقد ومايعادله
١١٧,١٢٦	-	١١٧,١٢٦	ذمم مدينة
٧٠٣,٣٥٧	-	٧٠٣,٣٥٧	مخزون
١٩٠,٩٧٧	-	١٩٠,٩٧٧	مصروف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,١٩١,٥٥٩	-	١,١٩١,٥٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير معاولة
-	(٢٧,٩٥١)	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	-	للموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٩,١٣٨	١٩٠,٦٢٤	٢٨,٥١٤	استثمارات عقارية، صان
٩٤٦,٣٣١	(١٩٣,٢٧٤)	١,١٣٩,٦٠٥	ممتلكات ومعدات، صان
١,١٩٣,٤٢٠	(٢,٦٥٠)	١,١٩٠,٧٧٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٨٤,٩٧٩	(٢,٦٥٠)	٢,٣٨٢,١٢٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات معاولة
٤٦٢	-	٤٦٢	مطلوبات مقابل عقود انجاز رأسمالية
٦٠١,٠٤٤	-	٦٠١,٠٤٤	ذمم دائنة
٩١,٦١٢	-	٩١,٦١٢	مصروف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٨٠١	-	١٠,٨٠١	برنامج حوافر الموظفين
١٧,٨٨٢	(٦,٧٧٢)	٢٤,٦٥٤	إيرادات مؤجلة
٣٣,٨٨٩	-	٣٣,٨٨٩	زكاة مستحقة
٧٥٥,٦٩٠	(٦,٧٧٢)	٧٤٨,٩١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير معاولة
١٢,١٢٧	-	١٢,١٢٧	مطلوبات مقابل عقود انجاز رأسمالية
١١٣,٣١٤	٣٧,٠٦٥	١٥٠,٣٨٩	مكافأة حماية الخدمة للموظفين
١٩,٩٨٥	-	١٩,٩٨٥	برنامج حوافر للموظفين
٦,٣٠١	(٨,٣٢٤)	٢,٩٧٧	إيرادات مؤجلة
١٥١,٧٢٧	٢٨,٧٣١	١٨٠,٤٥٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٠٧,٤١٧	٢١,١٥٩	٩٢٨,٥٧٦	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٥٠٠	-	٩٠٠,٥٠٠	رأس المال
٢٢٢,٧٠٩	-	٢٢٢,٧٠٩	احتياطي نظامي
٣٥٤,٨٥٣	(٢٤,٦٠٩)	٣٣٠,٢٤٤	أرباح مبقاة
١,٤٧٧,٥٦٢	(٢٤,٦٠٩)	١,٤٥٢,٩٥٣	مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٨٤,٩٧٩	(٢,٦٥٠)	٢,٣٨٢,١٢٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ تسوية حقوق المساهمين للمجموعة كما في تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية (١)
يناير ٢٠١٦

المعايير الدولية للتقارير المالية	تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير المحاسبية السعودية	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٩,٦٢٢	-	١٠٩,٦٢٢	نقد وما يماثله
١٥٢,٧٣٨	-	١٥٢,٧٣٨	دسم مدينة
٧٩٢,٥٩١	-	٧٩٢,٥٩١	مخزون
١٦٣,٨٤٩	-	١٦٣,٨٤٩	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٢١٨,٨٠٠	-	١,٢١٨,٨٠٠	مجموع الموجودات للتداولة
			موجودات غير متداولة
-	(٢٧,٩٥١)	٢٧,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢١,٣٩٠	١٨٨,٢٤٩	٣٣,١٤١	استثمارات عقارية، صافي
٩٤٠,٣٣٠	(١٩٠,٨٧٠)	١,١٣١,٢٠٠	ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٨٩,٦٧١	(٢,٥٢١)	١,١٩٢,١٩٢	مجموع الموجودات غير للتداولة
٢,٤٠٨,٤٧١	(٢,٥٢١)	٢,٤١٠,٩٩٢	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	القروض البنكية والقروض لأجل
٤٦٢	-	٤٦٢	مطلوبات مقابل عقود الجمار رأسمالية
٥٨٣,٦٣١	-	٥٨٣,٦٣١	دسم دائنة
١١٢,٤٣١	-	١١٢,٤٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٢٥٦	-	٧,٢٥٦	برناميج حوافر الموظفين
١٥,٥٩١	(٦,٧٥٠)	٢٢,٣٤١	إيرادات مؤجلة
٣٠,١٦٦	-	٣٠,١٦٦	ركعة مستحقة
٧٦٩,٥٣٧	(٦,٧٥٠)	٧٦٦,٢٨٧	مجموع للمطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٢٤٣	-	١٢,٢٤٣	مطلوبات مقابل عقود الجمار رأسمالية
١١١,٠٧٥	٣٩,٧٥٨	١٥٠,٨٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,١٦٤	-	٣١,١٦٤	برناميج حوافر الموظفين
٦,٣٥٢	(١٠,٠٣٢)	١٦,٣٨٤	إيرادات مؤجلة
١٦٠,٨٣٤	٢٩,٧٢٦	١٩٠,٥٦٠	مجموع للمطلوبات غير المتداولة
٩٣٠,٣٧١	٢٢,٩٧٦	٩٥٣,٣٤٧	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢٢,٧٠٩	-	٢٢٢,٧٠٩	احتياطي نظامي
٣٥٥,٣٩١	(٢٥,٤٩٧)	٣٢٩,٨٩٤	أرباح متقادمة
١,٤٧٨,١٠٠	(٢٥,٤٩٧)	١,٤٥٢,٦٠٣	مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٠٨,٤٧١	(٢,٥٢١)	٢,٤١٠,٩٩٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٥ تسوية القوائم الموحدة للدخل والدخل الشامل للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٦:

المعايير الدولية للظهير المالية (مراجعة)	تعديلات المعايير الدولية المالية (مراجعة)	المعايير المحاسبية السعودية (مراجعة)	إيضاح
٦,١٢٢,٥٥٩	-	٦,١٢٢,٥٥٩	مبيعات
(٥,٢٤٦,٨٠١)	٧١٧	(٥,٢٤٧,٥١٨)	تكاليف للمبيعات
٨٧٥,٧٥٨	٧١٧	٨٧٥,٠٤١	إجمالي الربح
(٨٧,٤١٥)	٥,٦٦٠	(٩٣,٠٧٥)	مصاريف تشغيلية:
(٧٧,٨٦٨)	(٦٤٣)	(٧٧,٢٢٥)	عمومية وإدارية
٧١٠,٤٧٥	٥,٧٢٤	٧٠٤,٧٤١	بيع وتسويق
٣٧,٠٩٩	(١٣,٣٢٧)	٥٠,٤٣٦	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٧٤)	-	(١٧٤)	إيرادات أخرى
٧٤٧,٤٠٠	(٧,٦٠٣)	٧٥٥,٠٠٣	نفقات تمويل
-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة والخسائر الاستثنائية
٧٤٧,٤٠٠	(٣,٦٠٣)	٧٥١,٠٠٣	خسائر استثنائية - حريق، صافي
(١٣,٠٩٤)	-	(١٣,٠٩٤)	الدخل قبل الزكاة
٧٣٤,٣٠٦	(٣,٦٠٣)	٧٣٧,٩٠٩	الزكاة
			عائد بالكامل على مساهمي الشركة
			الدخل الشامل الآخر
			الدخل الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تصنيفه لاحقاً
			إلى قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
(٧٢,٩٧٣)	(٧٢,٩٧٣)	-	فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
			الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى
			قائمة الدخل لأولية الموجزة الموحدة
٣,٢٥٩	٣,٢٥٩	-	إعادة قياس التزام منافع محددة
(٦٩,٧١٤)	(٦٩,٧١٤)	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٦٦٤,٥٩٢	-	٧٣٧,٩٠٩	إجمالي الدخل الشامل للسنة
			عائد بالكامل لمساهمي الشركة
			ربحية السهم (بالريالات السعودية):
٨,١٦	(٠,٠٤)	٨,٢٠	ربحية السهم الأساسية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٦ تسوية القوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦:

المعايير المالية للقوائم المالية	تعديلات المعايير الدولية للقوائم المالية	المعايير المحاسبية السعودية	إيضاح
١,٤١٧,٤٣٣	-	١,٤١٧,٤٣٣	مبيعات
(١,٢٠٢,٦٦١)	٦٤	(١,٢٠٢,٧٢٥)	ب، ج، هـ تكلفة المبيعات
٢١٤,٧٧٢	٦٤	٢١٤,٧٠٨	إجمالي الربح
(٢١,٧٤٦)	٣,١١٧	(٢٤,٨٦٣)	هـ مصاريف تشغيلية:
(٢٦,٢٩٢)	(١٢٨)	(٢٦,١٦٤)	هـ عمومية وإدارية
١٦٦,٧٣٤	٣,٠٥٣	١٦٣,٦٨١	بيع وتسويق
١٢,٠٥٨	(٢,١٦٥)	١٤,٢٢٣	ب، ج، د، هـ، ز الدخل التشغيلي
(٤٨)	-	(٤٨)	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٧٨,٧٤٤	٨٨٨	١٧٧,٨٥٦	إيرادات أخرى
(٣,٧٨٢)	-	(٣,٧٨٢)	نفقات تمويل
١٧٤,٩٦٢	٨٨٨	١٧٤,٠٧٤	الدخل قبل الزكاة
-	-	-	الزكاة
-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل
-	-	-	الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل
١٧٤,٩٦٢	٨٨٨	١٧٤,٠٧٤	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	عائد بالكامل لمساهمي الشركة
١,٩٤	٠,٠١	١,٩٣	ربحية السهم (بالريالات السعودية): ربحية السهم الأساسية

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٧ تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية الجوهرية على قائمة التدفقات النقدية

يلخص الجدول التالي التعديلات الجوهرية للمعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (للتدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية):

المعايير الدولية للتقرير	تعديلات المعايير للتقرير	المعايير المحاسبية السعودية	ايضاح	
المالية	المالية			
(٧٥,٧٨٨)	(٣٠,١٣٠)	(٤٥,٦٥٨)	ب	اضافات إلى استثمارات عقارية
(١٤١,٣٢٨)	٣٠,١٣٠	(١٧١,٤٥٨)	ب	اضافات إلى ممتلكات ومعدات

٣-٨ إيضاحات حول تسوية حقوق المساهمين و الدخل الشامل من المعايير المحاسبية السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

(١) التعديلات التي لا تؤثر على حقوق المساهمين

تم إجراء تعديلات إعادة التصنيف التالية عند التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية التي لم يكن لها تأثير على حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ٣١ مارس ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦.

أ- إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، كما هو مبين في إيضاح ٢-٤.

ب- إعادة تصنيف جزء من الممتلكات والمعدات إلى الاستثمارات العقارية، استنادا إلى مساحة الأجزاء المحتفظ بها بغرض الحصول على إيرادات مما يتناسب مع إجمالي مساحة العقارات المملوكة. على الرغم من أن إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ ولكنها تؤثر على عرض قائمة الدخل الموحدة حيث تم إعادة تصنيف الاستهلاك المتعلق بالممتلكات الاستثمارية كما يلي:

(بملايين الريالات السعودية)

قائمة الدخل الموجزة	قائمة الدخل الموحدة للسنة	
الموحدة الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٠,٤٥	١,٨٣	المخفاض في تكلفة البضاعة المباعة
(٠,٤٥)	(١,٨٣)	المخفاض في إيرادات اخرى

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) التعديلات التي تؤثر على حقوق المساهمين

ج- تعديلات على مبدأ الأجزاء للممتلكات والمعدات

عندما تكون الأجزاء الجوهرية من بند استثمارات في الممتلكات العقارية والممتلكات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم استهلاكها بشكل منفصل كما هو مبين في الإيضاحين ٢-٦ و ٢-٧. ونتيجة لذلك، يتم الاعتراف بالاستهلاك الإضافي.

فيما يلي ملخص للتأثير الناتج عن التغيير أعلاه:
قائمة المركز المالي الموحدة: (يتم عرض الأثر قبل إعادة تصنيف جزء من الممتلكات والمعدات إلى استثمارات عقارية):

(بملايين الريالات السعودية)		
١ يناير ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٢,٥٢)	(٢,٦٥)	(٣,٠٤)
		ممتلكات ومعدات
		تعديلات على الأرباح
(٢,٥٢)	(٢,٦٥)	(٣,٠٤)
		المبقاة

قائمة الدخل الموحدة:

(بملايين الريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة المنتهية في	للسنة المنتهية في ٣١
٣١ مارس ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٦
(٠,١٠)	(٠,٣٨)
	زيادة في تكلفة البضاعة المباعة
(٠,٠٣)	(٠,١٤)
	انخفاض في إيرادات أخرى
(٠,١٣)	(٠,٥٢)
	التعديلات على صافي الدخل

د- إيرادات مؤجلة

وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، يتم تأجيل الربح من عمليات البيع وإعادة التأجير، والتي أدت إلى عقد إيجار تشغيلي، ويتم إطفائها بمعدل رسوم الإيجار الدورية إلى إجمالي مدفوعات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

ومع ذلك، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، إذا نتجت عن عملية البيع وإعادة التأجير عن عقد إيجار تشغيلي، وتثبت المعاملة بالقيمة العادلة، يتم الاعتراف بالأرباح على الفور. وحيث أن المعاملة قد تم تحديدها بالقيمة العادلة، فإن رصيد الأرباح المؤجلة قد تم إلغاء الاعتراف به مقابل الأرباح المبقاة ويتم إلغاء إطفاء الإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل الموحدة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً للتأثير الناتج عن التغيير أعلاه:

قائمة المركز المالي الموحدة:

(بملايين الريالات السعودية)		
كما في ١ يناير ٢٠١٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦,٧٥	٦,٧٧	٦,٧١
١٠,٠٣	٨,٢٣	٣,٣٢
١٦,٧٨	١٥,١٠	١٠,٠٣

الغاء الاعتراف بايرادات مؤجلة
مطلوبات متداولة
الغاء الاعتراف بايرادات مؤجلة
مطلوبات غير متداولة
تعديلات على الأرباح المبقاة

قائمة الدخل الموحدة:

(بملايين الريالات السعودية)	
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١,٦٨)	(٦,٧٥)
(١,٦٨)	(٦,٧٥)

انخفاض في الايرادات الأخرى
تعديلات على صافي الدخل

هـ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أنها القيمة الحالية للمنافع المكتسبة التي يستحقها الموظف إذا ترك الموظف كما في تاريخ قائمة المركز المالي. وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتضمن قياس التزام منافع نهاية الخدمة إجراء تقدير موثوق للتكلفة النهائية للمجموعة للمزايا التي اكتسبها الموظفون مقابل خدمتهم باستخدام افتراضات اكتوارية. ويقاس الالتزام على أساس الخصم ليعكس القيمة الزمنية للنقود.

ولأغراض التقارير الربع سنوية، فإن قياس مخصص نهاية الخدمة يستند إلى استقراء التقييم الاكتواري الذي أجري في نهاية السنة السابقة.

نتيجة لتطبيق متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المبينة أعلاه، تم تسجيل التزام إضافي مقابل الأرباح المبقاة، وفقاً لذلك يتم تغيير المبالغ المحملة على قائمة الدخل.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص للتأثير الناتج عن التغيير أعلاه:
قائمة المركز المالي الموحدة:

(بملايين الريالات السعودية)			
كما في ١ يناير ٢٠١٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٩,٧٦	٣٧,٠٦	٣٢,٨٣	زيادة في مخصص مكافأة حماية الخدمة
(٣٩,٧٦)	(٣٧,٠٦)	(٣٢,٨٣)	تعديلات على الأرباح المبقة

قائمة الدخل الموحدة:

(بملايين الريالات السعودية)		
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(٠,٢٩)	(٠,٧٤)	زيادة في تكلفة البضاعة المباعة
٣,١١	٥,٦٦	انخفاض في مصاريف عمومية و ادارية
(٠,١٣)	(٠,٦٤)	زيادة في مصاريف بيع وتسويق
-	(٠,٦٢)	انخفاض في إيرادات أخرى
٢,٦٩	٣,٦٦	تعديلات على صافي الدخل

يلخص الجدول التالي التسوية من الرصيد الافتتاحي للمعايير الدولية للتقارير المالية إلى الرصيد الختامي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لمخصص مكافأة حماية الخدمة:

١١١,٠٧٥	الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٦
١١,٦٧٠	المحمل على قائمة الدخل
٣,٢٣٣	- تكلفة الخدمة الحالية
(٤,٤٤٢)	- مصروف فوائد
(٣,٢٥٩)	مدفوعات للأشخاص الذين غادروا في ٢٠١٦
١١٨,٢٧٧	إعادة قياس مخصص مكافأة حماية الخدمة
	الرصيد الختامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

إعادة القياس هي المكاسب والخسائر الاكتوارية التي تمثل التغيرات في مخصص مكافآت نهاية الخدمة الناتجة عن:

- أ- آثار الفروق بين الافتراضات الاكتوارية السابقة وما حدث فعلاً؛ و
ب- آثار التغيرات في الافتراضات الاكتوارية.

وقد تم ادراج إعادة القياس اعلاه غي قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد مخصص مكافآت نهاية الخدمة مبينة أدناه:

كما في ١ يناير ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الخصم
٣%	٣,٢٥%	المتوسط المرجح للزيادة السنوية في الأجر المستخدمة في حساب نهاية الخدمة
٦,٢%	٦,٢%	المتوسط المرجح لعدد سنوات الخدمة في المستقبل
٦,٧ سنوات	٦,٣ سنوات	

و- فروقات صرف العملات الأجنبية من ترجمة العمليات الأجنبية

بموجب المعايير المحاسبية السعودية، تم الاعتراف مباشرة بفروق الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية كإحتياطي صرف عملات أجنبية ضمن حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وبموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، فإن هذه الفروق، سواء كانت فروقات صرف من ترجمة الشركات الأجنبية الموحدة أو فرق الصرف الناتج من البنود النقدية التي تشكل جزءاً من صافي استثمار الشركة في العمليات الأجنبية، يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الأخر ويتم عرض المبلغ المتراكم لهذه الفروق في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين. ونتيجة لذلك، تم الاعتراف بهذه الفروق في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وتم عرض المبلغ المتراكم كإحتياطي صرف عملات أجنبية ضمن حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ز- خسائر استثنائية - حريق، صافي

بموجب المعايير المحاسبية السعودية، ينبغي تسجيل المكاسب والخسائر الجوهرية الناشئة عن أحداث كارثية أو خسارة غير طوعية للموجودات التي لا علاقة لها بأنشطة التشغيل العادية بشكل منفصل في قائمة الدخل الموحدة كبنود استثنائية. وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، لا يسمح للمنشآت بعرض أي بند من بنود الإيرادات أو المصروفات كبنود استثنائية في قائمة الدخل الموحدة أو ضمن الايضاحات. نتيجة لذلك، تم عرض الخسارة الناتجة عن حادثة الحريق كمنقص في الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ على ٩٠ مليون سهم.

٥- توزيعات الأرباح

بناء على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٩٣,٥ مليون ريال سعودي (٢,١٥ ريال سعودي لكل سهم) والتي تم دفعها إلى المساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

بناء على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٧٥,٥ مليون ريال سعودي (١,٩٥ ريال سعودي لكل سهم) والتي تم دفعها إلى المساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

٦- الأدوات المالية

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمارات في حقوق ملكية غير متداولة حيث لا تتوفر معلومات حديثة كافية لقياس القيمة العادلة وتقييم الإدارة هو أن التكلفة تمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة. يتم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المستندة.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

إن سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في أحدث القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" كما هو مبين في الإيضاح ٢-٤ في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت الإضافات للممتلكات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢٠,٥ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي)

بلغت الإضافات للاستثمارات في الممتلكات العقارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي)

تتضمن هذه المبالغ تكلفة البناء التي يقوم بها طرف ذي علاقة بمجلس الإدارة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي). لا توجد شروط وأحكام خاصة مع الأطراف ذات العلاقة أعلاه مقارنة بالأطراف غير ذات العلاقة.

٨- معلومات قطاعية

(أ) قطاعات الأعمال

تنقسم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على عوامل تشمل طريقة التوزيع والزبائن المستهدفين والمنتجات والموقع الجغرافي

لدى المجموعة قطاعا أعمال رئيسيان هما الحملة ومعارض التجزئة. يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ربع سنة لغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم تجميع جميع قطاعات التشغيل الأخرى التي لا يجب الإفصاح عنها ضمن "جميع القطاعات الأخرى" وتشمل مصادر دخل هذه القطاعات مبيعات الشركات. والتجارة الإلكترونية والايجارات.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم الإفصاح عنه.

العمليات	قطاع التقرير
مبيعات اللوازم المكتبية، اللوازم المدرسية، الكتب، أجهزة الكمبيوتر، الأجهزة الطرفية، ولوازم الكمبيوتر، الهواتف الذكية، الاكسسوارات والالكترونيات، اللوازم الفنية والحرفية، ألعاب الفيديو، منتجات تطوير الأطفال وتقديم خدمات ما بعد البيع. تعمل جميع منافذ البيع بالتجزئة تحت العلامة التجارية "مكتبة جرير"	معارض التجزئة
مبيعات اللوازم المكتبية والمدرسية ولوازم الكمبيوتر واللوازم الفنية والحرفية إلى بائعين آخرين.	الحملة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن المعلومات القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

(بملايين الريالات السعودية)				
الموحدة	جميع القطاعات		معارض التجزئة	
	الاخرى	الجملة		
				٢٠١٧
١,٧٠٥	٤٢	١٣٣	١,٥٣٠	مبيعات
٢٢٣	١٤	٢٦	١٨٣	الدخل قبل الزكاة
				٢٠١٦
١,٤١٧	٣٩	٨٥	١,٢٩٣	مبيعات
١٧٩	١٤	٩	١٥٦	الدخل قبل الزكاة

المبيعات المذكورة أعلاه يتم توليدها من عملاء خارجيين ولا توجد مبيعات بين القطاعات.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصّل عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة المبينة في إيضاح ٢ أعلاه.

(ب) القطاعات الجغرافية

لدى المجموعة قطاعان جغرافيان رئيسيان هما المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى ومصر. فيما يلي تفاصيل مبيعات المجموعة من العملاء الخارجيين ومعلومات عن الموجودات غير المتداولة حسب الموقع كما في والفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس موضحة أدناه:

(بملايين الريالات السعودية)				
المجموع	دول الخليج الأخرى ومصر		المملكة العربية السعودية	
١,٧٠٥	١١٦		١,٥٨٩	مبيعات لعملاء خارجيين
١,٣٠٦	٧٣		١,٢٣٣	الموجودات غير المتداولة
				٢٠١٦
١,٤١٧	١١٦		١,٣٠١	مبيعات لعملاء خارجيين
١,١٩٣	٧٧		١,١١٦	الموجودات غير المتداولة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تستند المعلومات الجغرافية المتعلقة بالمبيعات على الموقع الجغرافي للعملاء، وتستند المعلومات الجغرافية المتعلقة بالموجودات غير المتداولة إلى الموقع الجغرافي لتلك الموجودات.

٩- موسمية العمليات

عادة ما تتأثر مبيعات المجموعة بشكل إيجابي بمواسم العودة إلى المدارس وخاصة من مبيعات اللوازم المدرسية والمكتبية. عادة الموسم الكبير (العودة إلى المدرسة من عطلة نهاية العام) يقع في الربع الثالث. في حين يقع الموسم الصغير (العودة إلى المدرسة من عطلة منتصف العام) في الربع الأول ولكن قد يقع جزئياً في الربع الرابع (من السنة المالية السابقة) اعتماداً على التقويم الدراسي. وعادة ما يكون للموسم الكبير تأثير أكبر من الموسم الصغير.

١٠- ارتباطات والتزامات محتملة

١٠-١ التزامات محتملة

إن الالتزامات المحتملة هي كما يلي:

(بملايين الريالات السعودية)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١١٧,٣	١٣٥,٦	اعتمادات مستندية
٨,٦	١٠,٢	خطابات ضمان

١٠-٢ الارتباطات الرأسمالية

كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بمبلغ ٢٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣١٢ مليون ريال سعودي). يتضمن هذا الرصيد ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٢٦٤ مليون ريال سعودي مع طرف ذي علاقة بمجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٨٠ مليون ريال سعودي). وتتعلق هذه الارتباطات أساساً بتشييد المباني التي ستشمل مساحات للاستخدام الخاص للمجموعة بما في ذلك منافذ البيع بالتجزئة، ومساحات لكسب الإيجارات.