

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

صفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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 سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٨) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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



برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٥ محرم ١٤٣٧ هـ

(١٨ أكتوبر ٢٠١٥م)

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١٤٦,١٩٣	٨٤,٧٧٠		نقد وما يعادله
١٥٩,٦٣٣	١٦٠,٧٨٧		ذمم مدينة
٧٤٨,٤٢٨	٧٢٨,٦٠٥		مخزون
٢١٣,٥٤٤	١٨٣,٣٤٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٢٦٧,٧٩٨	١,١٥٧,٥٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٥,٠٠٦	١٥,٥٠٣		استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠٤٦,٢٨٣	١,١٠٧,٧٩٥		ممتلكات ومعدات
١,٠٧٩,٢٤٠	١,١٥١,٢٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٤٧,٠٣٨	٢,٣٠٨,٧٥٥		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٢٦,١٦٥	٥٢٨,٠٠٢		ذمم دائنة
٧٥,٧٣٥	٩١,٣٥٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٨٩	٢,٢٥٦		برنامج حوافز الموظفين
٢٠,٨٨٣	٢٢,٣٧١		الإيرادات المؤجلة
٢٤,٢٠٢	٢٦,٩٧٦		مخصص الزكاة
٨٧٣,٥٣٦	٦٩٦,٤١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٢٥,٠٠٠	-		قروض بنكية وقروض لأجل
١٢,٨٢١	١٢,٣٥٩		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٣,٠٤٨	٧٠,٦٧٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٣٥٣	٣١,١٦٤		برنامج حوافز الموظفين
٢٥,٠٥٩	١٨,١٣٢		إيرادات مؤجلة
١٥٧,٢٨١	١٣٢,٣٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٣٠,٨١٧	٨٢٨,٧٥٠		مجموع المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين</b>
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١٩,٢٨٢	٢٠١,٩٠٠	٣	احتياطي نظامي
٢٩٦,٩٣٩	٣٧٨,١٠٥		أرباح مبقاة
١,٣١٦,٢٢١	١,٤٨٠,٠٠٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٤٧,٠٣٨	٢,٣٠٨,٧٥٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٧	تعهدات والتزامات محتملة

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

-٢-



شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤,١١٤,٥٢٢	٤,٨٥١,٣٢٤	١,٤٢٦,٢٤٥	١,٥٣٦,٠٥٥	المبيعات
(٣,٤٦٨,٤٣٩)	(٤,١٢٣,٠٣١)	(١,١٨٨,٨٧٥)	(١,٢٨٢,٦٤٣)	تكلفة المبيعات
٦٤٦,٠٨٣	٧٢٨,٢٩٣	٢٣٧,٣٧٠	٢٥٣,٤١٢	إجمالي الربح
(٦٧,٥٧٢)	(٦٦,٥٨٧)	(٢١,٦٦٥)	(٢١,٧٧٣)	مصاريف تشغيلية:
(٤٤,٢٢٥)	(٥٠,٩١١)	(١٤,٦٥٢)	(١٥,٦٦٠)	عمومية وإدارية
٥٣٤,٢٨٦	٦١٠,٧٩٥	٢٠١,٠٥٣	٢١٥,٩٧٩	بيع وتسويق
				الدخل من العمليات
٢٨,٠٣١	٣١,٨٨٣	٩,٣٣٢	٩,٩٢٠	إيرادات (مصروفات) أخرى
(٣,٨٩٩)	(٢,٠١٨)	(١,٠٩٦)	(٦٤٠)	إيرادات أخرى
٥٥٨,٤١٨	٦٤٠,٦٦٠	٢٠٩,٢٨٩	٢٢٥,٢٥٩	نفقات تمويل
(١٨,٨٥٩)	(٢٠,٢٨١)	(٦,٢٨٦)	(٦,٧٦٠)	الدخل قبل الزكاة
٥٣٩,٥٥٩	٦٢٠,٣٧٩	٢٠٣,٠٠٣	٢١٨,٤٩٩	الزكاة
				صافي الدخل للفترة
٥,٩٤	٦,٧٩	٢,٢٣	٢,٤٠	ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٢٧	٠,٣٣	٠,٠٩	٠,١٠	الدخل من العمليات
٦,٠٠	٦,٨٩	٢,٢٦	٢,٤٣	الدخل غير التشغيلي
				صافي الدخل للفترة

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

١

-٣-

شركة جريب للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٣٩,٥٥٩	٦٢٠,٣٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاكات
٢١,٨١٠	٢٤,٢٦١	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧,٤٤٠)	(٦)	إطفاء إيرادات مؤجلة
(٥,٠٦٧)	(٥,١٣٤)	خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٥)	٦٣	مخصص برنامج حوافز الموظفين
١١,٤٨١	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٠٦٥	٩,٨٢٧	مخصص زكاة
١٨,٨٥٩	٢٠,٢٨١	التغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
(٥٠,٦٨٠)	(٢٠,١٦٢)	مخزون
٢٣,٠٦٢	٨٨,٥١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
١,١١٢	١٣,٢٨٧	ذمم دائنة
٩٨,٧٣٧	(٨٤,٦٣٨)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨,٢٣٥)	٥,٧٣٣	إيرادات مؤجلة
١,٦٨٨	١,١٥٠	زكاة مدفوعة
(٢١,٥٣٣)	(١٨,٧٨٨)	برنامج الحوافز المدفوعة للموظفين
-	(١,٠٠٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٠٩٣)	(٢,٣٧٧)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦٣٠,١٩٠	٦٥١,٣٨٧	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		إضافات لممتلكات ومعدات
(٧٣,٩٨٠)	(٩٤,٢٥١)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١٤١	٣	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٧٣,٨٣٩)	(٩٤,٢٤٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		قروض بنكية وقروض لأجل، صافي
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٩٦,٠٠٠)	(٥٠٠,٤٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤٩٦,٠٠٠)	(٦٠٠,٤٠٠)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٠,٣٥١	(٤٣,٢٦١)	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
١٤٦,١٩٣	٨٤,٧٧٠	معاملات غير نقدية:
		تحويل مشاريع تحت التنفيذ من ممتلكات ومعدات إلى
		استثمارات عقارية
-	١١,١٣٢	

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٥ 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	إيضاح
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٦٢٠,٣٧٩	٦٢٠,٣٧٩	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٦٢,٠٣٨)	٦٢,٠٣٨	-	٣ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٠٠,٤٠٠)	(٥٠٠,٤٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٤٨٠,٠٠٥	٣٧٨,١٠٥	٢٠١,٩٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة)
٥٣٩,٥٥٩	٥٣٩,٥٥٩	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٥٣,٩٥٦)	٥٣,٩٥٦	-	٣ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٩٦,٠٠٠)	(٣٩٦,٠٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٣١٦,٢٢١	٢٩٦,٩٣٩	١١٩,٢٨٢	٩٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

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

## شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

### ١ - معلومات عامة

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

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، كان لدى الشركة ٤٣ صالة عرض (٢٠١٤ م : ٣٩ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

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

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

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

		بلد	الشركات التابعة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	التأسيس	
٪١٠٠	٪١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي	المكتبة المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس ادارة الشركة في ٥ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م).



شركة جريب للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركائهما التابعة ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة استثمار طويل الأجل بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمثل حصة أكثر من ٥٠٪ من حقوق التصويت أو التي تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ امتلاك المجموعة لسيطرة عملية حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة من القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

## شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها التي تطبق على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

### ٢-٣ 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 "مصارييف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصارييف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ٢-٤ المخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصارييف البيع.

### ٢-٥ الاستثمارات

#### أ. استثمارات متاحة للبيع

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

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

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

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م، تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في منشأة سعودية.

ب. استثمارات في ممتلكات عقارية

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

٢-٦ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأراضي والإنشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة. يتم تحميل الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

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

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

## شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

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

### ٧-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

### ٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

### ٩-٢ الزكاة

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

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

## شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

### ٢-١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

### ٢-١١ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجبة تمنح المجموعة موظفين مختارين الحق في الحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق إذا تم استيفاء شروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي الدخل الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعادل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويمثل رصيد برنامج حوافز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

### ٢-١٢ المبيعات

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 التكاليف والمصاريف

#### ٢-١٣-١ تكلفة المبيعات

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

#### ٢-١٣-٢ مصاريف بيع وتسويق

هي المصاريف الناتجة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بوظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصاريف بيع وتسويق تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتسويق وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

شركة جريب للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٢-١٣-٣ 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.

٢-١٤-٢ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

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

٢-١٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى 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.

## شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

يتم تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام سعر الصرف في تاريخ كل قائمة مركز مالي للموجودات والمطلوبات، وباستخدام متوسط سعر الصرف لكل فترة للإيرادات والمصروفات. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المبقة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية، إن وجدت، كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

### ٣ - الاحتياطي النظامي

بموجب 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 هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

### ٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات، والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على ٩٠ مليون سهم.

### ٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ م و ١٦ أبريل ٢٠١٥ م و ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٣١,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.

كذلك، قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ م و ١٦ أبريل ٢٠١٤ م و ١٥ يوليو ٢٠١٤ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م.

شركة جوير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر هي على النحو التالي :

التجزئة	الجملة	الإجمالي	
(بملايين الريالات السعودية)			
٤,٤٩٥	٣٥٦	٤,٨٥١	٢٠١٥ م
٥٦٤	٥٦	٦٢٠	المبيعات
٢	-	٢	صافي الدخل
٢٣	١	٢٤	نفقات تمويل
١,٠٩٤	١٤	١,١٠٨	استهلاكات
٢,٠٣٦	٢٧٣	٢,٣٠٩	ممتلكات ومعدات
			إجمالي الموجودات

التجزئة	الجملة	الإجمالي	
(بملايين الريالات السعودية)			
٣,٧٥٧	٣٥٨	٤,١١٥	٢٠١٤ م
٤٨٦	٥٤	٥٤٠	المبيعات
٤	-	٤	صافي الدخل
٢٢	-	٢٢	نفقات تمويل
١,٠٣١	١٥	١,٠٤٦	استهلاكات
٢,٠٩٢	٢٥٥	٢,٣٤٧	ممتلكات ومعدات
			إجمالي الموجودات

ب) القطاعات الجغرافية

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين رئيسيين هما المملكة العربية السعودية، ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر هي على النحو التالي :



شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر (بملايين الريالات السعودية)	المملكة العربية السعودية	
			٢٠١٥ م
٤,٨٥١	٣٤٣	٤,٥٠٨	المبيعات
٦٢٠	٤٩	٥٧١	صافي الدخل
٢	-	٢	نفقات تمويل
٢٤	٤	٢٠	استهلاكات
١,١٠٨	٦٤	١,٠٤٤	ممتلكات ومعدات
٢,٣٠٩	٢٥٩	٢,٠٥٠	إجمالي الموجودات
			٢٠١٤ م
٤,١١٥	٣٢٣	٣,٧٩٢	إجمالي المبيعات
٥٤٠	٤٨	٤٩٢	صافي الدخل
٤	-	٤	نفقات تمويل
٢٢	-	٢٢	استهلاكات
١,٠٤٦	٥٢	٩٩٤	ممتلكات ومعدات
٢,٣٤٧	٢٣١	٢,١١٦	إجمالي الموجودات

٧ - تعهدات والتزامات محتملة

إن التعهدات والتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		(بملايين الريالات السعودية)
١٠٥,٤	١٠٧,٠	إعتمادات مستندية
١٣,٨	٨,٣	خطابات ضمان

٨ - أرقام المقارنة

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