

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
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
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مختمين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (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.



البريس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١١ رجب ١٤٣٧ هـ

(١٨ إبريل ٢٠١٦م)

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
			موجودات متداولة
١٥١,٤٤٨	١٨٠,٠٩٩		نقد وما يعادله
١٣٠,٠٨٨	١١٧,١٢٦		ذمم مدينة
٨١٤,٥٤٧	٧٠٣,٣٥٧		مخزون
٢٠٤,٤١٨	١٩٠,٩٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٣٠٠,٥٠١	١,١٩١,٥٥٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٣٤,٣٩٨	٢٨,٥١٤		استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠٤٧,٩٧٤	١,١٣٩,٦٠٥		ممتلكات ومعدات
١,١١٠,٣٢٣	١,١٩٦,٠٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤١٠,٨٢٤	٢,٣٨٧,٦٢٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٧٥,٠٠٠	-		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٣٢,٤١٥	٦٠١,٠٤٤		ذمم دائنة
٧٥,٥٠٨	٩١,٦١٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٢٦٠	١٠,٨٠١		برنامج حوافر الموظفين
٢٠,٥٨٨	٢٤,٦٥٤		إيرادات مؤجلة
٣١,٩٩٣	٣٣,٨٨٩		زكاة مستحقة
٨٣٩,٢٢٦	٧٦٢,٤٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٥٩٠	١٢,١٢٧		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٥,٦٩٢	٧٦,٢٤٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,١٦٤	١٩,٩٨٥		برنامج حوافر الموظفين
٢١,٦٠٧	١٤,٦٣٥		إيرادات مؤجلة
١٣١,٠٥٣	١٢٢,٩٩٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٧٠,٢٧٩	٨٨٥,٤٥٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٦٤,٥٦٥	٢٢٢,٧٠٩	٣	احتياطي نظامي
٣٧٥,٩٨٠	٣٧٩,٤٦٢		أرباح مبقاة
١,٤٤٠,٥٤٥	١,٥٠٢,١٧١		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤١٠,٨٢٤	٢,٣٨٧,٦٢٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٧	الالتزامات المحتملة

تعتبر الأيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
١,٩٠٩,٥١١	١,٤١٧,٤٣٣		المبيعات
(١,٦٢٦,٠٠٤)	(١,٢٠٢,٧٢٥)		تكلفة المبيعات
٢٨٣,٥٠٧	٢١٤,٧٠٨		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية:
(٢١,٦٠٠)	(٢٤,٨٦٣)		عمومية وإدارية
(١٨,٧٩٣)	(٢٦,١٦٤)		بيع وتسويق
٢٤٣,١١٤	١٦٣,٦٨١		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى
١١,٢٧٢	١٤,٢٢٣		إيرادات أخرى
(٦٠٧)	(٤٨)		نفقات تمويل
٢٥٣,٧٧٩	١٧٧,٨٥٦		الدخل قبل الزكاة
(٦,٧٦٠)	(٣,٧٨٢)		الزكاة
٢٤٧,٠١٩	١٧٤,٠٧٤		صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم (بالريال السعودي):
٢,٧٠	١,٨٢	٤	الدخل من العمليات
٠,١٢	٠,١٦	٤	دخل غير تشغيلي
٢,٧٤	١,٩٣	٤	صافي الدخل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٤٧,٠١٩	١٧٤,٠٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لنبود غير نقدية:
٨,٩٢٥	١٤,٤٩٤	استهلاكات
(٥)	(٤٤)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وموجودات متداولة أخرى
-	(٦٠)	عكس مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١,٧٠٤)	(١,٧٢٦)	إطفاء إيرادات مؤجلة
-	(٨٦)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٧٦٠	٣,٧٨٢	مخصص زكاة
٣,٢٣٠	٦,٤٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,٥٣٦	٣٥,٦٥٦	ذمم مدينة
٢,٥٧٣	٨٩,٢٩٤	مخزون
(٧,٧٨٧)	(٢٧,١٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩,٧٧٥	١٧,٤١٣	ذمم دائنة
(١٠,١١١)	(٢٠,٨١٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣٥٧)	٢,١٧٤	إيرادات مؤجلة
-	(٢,٦٣٤)	برنامج الحوافز المدفوعة للموظفين
(٢٥٠)	(٥٩)	زكاة مدفوعة
(٧٦٤)	(١,٥٦٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٧٧,٨٤٠	٢٨٩,٢٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٧,٩٢٣)	(١٨,٣٧٧)	إضافات لممتلكات ومعدات
-	٩١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧,٩٢٣)	(١٨,٢٨٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	المسدد من قروض بنكية وقروض لأجل
(١٦٦,٥٠٠)	(١٧٥,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٦,٥٠٠)	(٢٠٠,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٣,٤١٧	٧٠,٤٧٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٥١,٤٤٨	١٨٠,٠٩٩	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الأيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٥٠٣,٥٩٧	٣٨٠,٨٨٨	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
١٧٤,٠٧٤	١٧٤,٠٧٤	-	-	صافي الدخل للفترة
(١٧٥,٥٠٠)	(١٧٥,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٥٠٢,١٧١	٣٧٩,٤٦٢	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٢٤٧,٠١٩	٢٤٧,٠١٩	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٢٤,٧٠٣)	٢٤,٧٠٣	-	٣ الخول الى الاحتياطي النظامي
(١٦٦,٥٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٤٤٠,٥٤٥	٣٧٥,٩٨٠	١٦٤,٥٦٥	٩٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(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 ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠م) وهي مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ صادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، كان لدى الشركة ٤٥ صالة عرض (٢٠١٥م : ٤٠ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة

(%) كما في ٣١ مارس

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	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 إدارة الشركة في ١١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٦م).

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية

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

٢-١ أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

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

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويات (والتي تشمل كافة التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة/ للسنة المعروضة.

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

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها التي تطبق على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

٣-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفتاوير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٢ المخزون

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

٥-٢ الاستثمارات

أ. استثمارات متاحة للبيع

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

(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.

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

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في منشأة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م.

ب. استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحفوظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للاثنين معاً، والتي لا تستخدمها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، فيما عدا الأراضي والانشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتكاليف المباشرة الأخرى ذات الصلة. يتم تحويل الانشاءات تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام إلى استثمارات في ممتلكات عقارية. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل ستندفق إلى المجموعة وإذا أمكن قياس تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. الأرض لا تخضع للاستهلاك. يتم استهلاك الاستثمارات في ممتلكات عقارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة بمقدار ٢٥-٣٣ سنة.

٢-٦ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأراضي والانشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتكاليف المباشرة الأخرى ذات الصلة. يتم تحويل الانشاءات تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام إلى البند المناسب في الممتلكات والمعدات كما هو ملائم. يتم تحميل استهلاك الممتلكات والمعدات، فيما عدا الأراضي والانشاءات تحت التنفيذ، في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

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

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

تفيد 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.

٢-٧ الهبوط في القيمة

أ- موجودات ملموسة وغير ملموسة

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

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

ب. الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة لأصل مالي محدد. يمثل الهبوط في القيمة للاستثمارات المتاحة للبيع الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الاستثمارات في أسهم حقوق ملكية والمصنفة كمتاحة للبيع.

٢-٨ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-٩ الزكاة

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

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

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

٢-١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٢-١١ برنامج حوافز الموظفين

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

٢-١٢ إيرادات مؤجلة

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

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

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

٢-١٣ مبيعات

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

٢-١٤ التكاليف والمصاريف

٢-١٤-١ تكلفة المبيعات

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

شركة جريز للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٢-١٤-٢ مصاريف بيع وتسويق

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

٢-١٤-٣ مصاريف عمومية وإدارية

تمثل مصاريف الإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة تحقق الإيرادات أو وظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصاريف عمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٥-٢ إجراءات تشغيلية ورأسمالية

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

٢-١٦-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

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.

شركة جريبر للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية مبدئياً باستخدام سعر العملة الوظيفية السائد كما في تاريخ تلك المعاملات، وذلك على مستوى الشركة التابعة. يتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات المقومة بالعملة الأجنبية باستخدام سعر العملة الوظيفية السائد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إثبات الفروقات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٣ - الاحتياطي النظامي

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

٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات، والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على ٩٠ مليون سهم.

٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٦ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٧٥,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

كذلك، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ م أو بناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس هي على النحو التالي:

الإجمالي	الجملة بملايين الريالات السعودية	التجزئة	
			٢٠١٦ م
١,٤١٧	٨٥	١,٣٣٢	المبيعات
١٧٤	٨	١٦٦	صافي الدخل
١٤	-	١٤	استهلاكات
١,١٤٠	١٣	١,١٢٧	ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٨	٢١٢	٢,١٧٦	مجموع الموجودات
٨٨٥	٣٣	٨٥٢	مجموع المطلوبات
			٢٠١٥ م
١,٩١٠	١٢٧	١,٧٨٣	المبيعات
٢٤٧	١٨	٢٢٩	صافي الدخل
٩	-	٩	استهلاكات
١,٠٤٨	١٤	١,٠٣٤	ممتلكات ومعدات
٢,٤١١	٢٠٧	٢,٢٠٤	مجموع الموجودات
٩٧٠	٣١	٩٣٩	مجموع المطلوبات

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

ب) القطاع الجغرافي:

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين رئيسيين هما المملكة العربية السعودية، ومصر ودول الخليج. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس هي على النحو التالي:

المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	الاجمالي	
			٢٠١٦ م
١,٣٠١	١١٦	١,٤١٧	المبيعات
١٥٩	١٥	١٧٤	صافي الدخل
٧	٧	١٤	استهلاكات
١,٠٩١	٤٩	١,١٤٠	ممتلكات ومعدات
٢,١٢٩	٢٥٩	٢,٣٨٨	مجموع الموجودات
٧٢١	١٦٤	٨٨٥	مجموع المطلوبات
			٢٠١٥ م
١,٧٩١	١١٩	١,٩١٠	المبيعات
٢٣٠	١٧	٢٤٧	صافي الدخل
٨	١	٩	استهلاكات
١,٠٢٥	٢٣	١,٠٤٨	ممتلكات ومعدات
٢,١٧١	٢٤٠	٢,٤١١	مجموع الموجودات
٨٢٨	١٤٢	٩٧٠	مجموع المطلوبات

٧ - تعهدات والتزامات محتملة

إن التعهدات والتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
١١٧,٣	١٦٥,٢	اعتمادات مستنديه
٨,٦	٨,٦	خطابات ضمان

٨ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١٥ لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية.