

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الصفحات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التعريفات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٣٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٨) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



برايس واتر هاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٨ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(١٥ فبراير ٢٠١٧ م)

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦		
			موجودات متداولة
١٠٩,٦٦٢	١٥٧,٧٩٤	٣	نقد وما يعادله
١٥٢,٧٣٨	١٠٠,٩٥٤	٤	ذمم مدينة
٧٩٢,٥٩١	٨٨٢,٧٩٨	٥	مخزون
١٦٣,٨٤٩	١٩٨,٧٤٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>١,٢١٨,٨٠٠</u>	<u>١,٣٤٠,٢٩٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٧	استثمارات متاحة للبيع
٣٣,٠٤١	٤٠,٤٤١	٨	استثمارات فيمتلكات عقارية
١,١٣١,٢٠٠	١,٢٢٨,٢٥٥	٩	متلكات ومعدات
١,١٩٢,١٩٢	١,٢٩٦,٦٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٤١٠,٩٩٢</u>	<u>٢,٦٣٦,٩٤٠</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٥,٠٠٠	-	١٠	الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٨٣,٦٣١	٧٩٣,٩٠٢	١١	ذمم دالة
١١٢,٤٣١	١٢١,٧٤٨	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٥٦	١٢,٦٢٢		برنامج حوافز الموظفين
٢٢,٣٤١	٢٣,٨٨٥	١٣	إيرادات مؤجلة
٣٠,١٦٦	٢٩,٨٢٥	١٤	زكاة مستحقة
<u>٧٧٦,٢٨٧</u>	<u>٩٨٢,٤٤٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٢٤٣	١١,٧٨١		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٧١,٣١٧	٨٥,٤٤٣	١٥	مكافأة حماية الخدمة للموظفين
٣١,١٦٤	١٨,٢٧٢		برنامج حوافز الموظفين
١٦,٣٨٤	٩,٤٦٧	١٣	إيرادات مؤجلة
<u>١٣١,١٠٨</u>	<u>١٢٤,٩٦٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٠٧,٣٩٥</u>	<u>١,١٠٧,٤٠٧</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٧	رأس لئال
٢٢٢,٧٠٩	٢٩٦,٥٠٠	١٨	احتياطي نظامي
-	(٧٢,٩٧٣)	١٩	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٣٨٠,٨٨٨	٤٠٦,٠٠٦		أرباح متقاة
<u>١,٥٠٣,٥٩٧</u>	<u>١,٥٢٩,٥٣٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٤١٠,٩٩٢</u>	<u>٢,٦٣٦,٩٤٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٦,٠٢٥	تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,٣٧٥,٣٧٨	٦,١٢٢,٥٥٩	مبيعات
(٥,٤٠٣,٣٤٧)	(٥,٢٤٧,٥١٨)	تكلفة المبيعات
٩٧٢,٠٣١	٨٧٥,٠٤١	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية:
(٨٧,١٦٩)	(٩٣,٠٧٥)	٢٠,١٦ عمومية وإدارية
(٧٦,١٦٣)	(٧٧,٢٢٥)	٢١ بيع وتسويق
٨٠٨,٧٠٠	٧٠٤,٧٤١	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى
٤٥,٥١٩	٥٠,٤٣٦	١٦ إيرادات أخرى
(٢,٢٦٧)	(١٧٤)	نفقات تمويل
٨٥١,٩٥٢	٧٥٥,٠٠٣	الدخل قبل الزكاة والحسابات الاستثنائية
-	(٤,٠٠٠)	١ حسابات استثنائية - حريق، صافي
٨٥١,٩٥٢	٧٥١,٠٠٣	الدخل قبل الزكاة
(٢٣,٤٨١)	(١٣,٠٩٤)	١٤ الزكاة
٨٢٨,٤٧١	٧٣٧,٩٠٩	صافي الدخل للسنة
		ربحية السهم (بالريال السعودي):
٨,٩٩	٧,٨٣	٢٢ • الدخل من العمليات
١,٤٨	٠,٥٦	٢٢ • الدخل غير التشغيلي
٩,٢١	٨,٢٠	٢٢ • صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

 -٣- 

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
٨٢٨,٤٧١	٧٣٧,٩٠٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل للسنة
			تعديلات لنبود غير نقدية:
٣٢,٥٢٠	٤٢,٨٣٦	٩,٨	استهلاك
(١,٩٨٥)	١,١١٢	٤	مخصص (عكس) ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٦٧)	(٩)	٥	عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٤,٠٠٠	١	حساب مخزون ناتجة عن حريق
(٢٠,٨٠٨)	(٢٢,٣٤١)		إطفاء إيرادات مؤجلة
-	٥,١٠٢	٨	انخفاض قيمة استثمارات في ممتلكات عقارية
٦٣	٩٣		حسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	٦٥١		مخصص برنامج حوافر للموظفين
٢٣,٤٨١	١٣,٠٩٤	١٤	مخصص زكاة
١٢,١٥٠	١٩,١٨٨	١٥	مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٠,١٣٤)	٥٠,٦٧٢		ذمم مدينة
٢٤,٥٩٦	(٩٤,١٩٨)		مخزون
٣٢,٧٨٢	(٣٤,٨٩٨)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٩,٠٠٩)	٢١٠,٢٧١		ذمم دائنة
٢٦,٨١٢	٩,٣١٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٩٣٠	١٦,٥٠٦		إيرادات مؤجلة
(١,٠٠٤)	(٣,١٧٧)		برنامج الحوافر المدفوعة للموظفين
(١٨,٧٩٨)	(١٣,٤٣٥)	١٤	زكاة مدفوعة
(٤,٠٥٩)	(٥,٠٦٢)	١٥	مكافأة لحماية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٠٦,٩٤١	٩٣٧,٦٣١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٧٢)	(٤٥,٦٥٨)	٨	إضافات إلى استثمارات في ممتلكات عقارية
(١٤٢,٨٨٣)	(١٧١,٤٥٨)	٩	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٥	٢٧٦		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٣,٤٥٠)	(٢١٦,٨٤٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	١٠	تسديدات قروض بنكية وقروض لأجل
(٦٨٤,٩٠٠)	(٦٣٩,٠٠٠)	٢٣	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٨٤,٩٠٠)	(٦٦٤,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٨,٤٠٩)	٥٦,٧٩١		صافي التغير في النقد وما يعادله
-	(٨,٦١٩)		تأثر تغيرات أسعار صرف عملات أجنبية على النقد وما يعادله
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٠٩,٦٢٢	١٥٧,٧٩٤	٣	النقد وما يعادله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة







شركة جرير للتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات
١,٥٠٣,٥٩٧	٣٨٠,٨٨٨	-	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
٧٣٧,٩٠٩	٧٣٧,٩٠٩	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٧٣,٧٩١)	-	٧٣,٧٩١	-	الترحول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٣٩,٠٠٠)	(٦٣٩,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧٢,٩٧٣)	-	(٧٢,٩٧٣)	-	-	تعديلات ترحول عمالات أجنبية
١,٥٢٩,٥٣٣	٤٠٦,٠٠٦	(٧٢,٩٧٣)	٢٩٦,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	-	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
٨٢٨,٤٧١	٨٢٨,٤٧١	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٨٢,٨٤٧)	-	٨٢,٨٤٧	-	الترحول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٨٤,٩٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٥٠٣,٥٩٧	٣٨٠,٨٨٨	-	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة




شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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، للمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ الصادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى الشركة ٤٩ صالة عرض (٢٠١٥: ٤٤ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة لمرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير
المباشرة (%)
كما في ٣١ ديسمبر

الشركات التابعة	بلد التأسيس	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جرير التجارية ذ.م.م	أبوظبي	٪١٠٠	٪١٠٠
المكتبة المتحدة	أبوظبي	٪١٠٠	٪١٠٠
مكتبة جرير	الكويت	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠

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

نعرض أحد معارض المجموعة في جدة، المملكة العربية السعودية إلى حريق خلال السنة، مما نتج عنه خسائر وأضرار في موجودات معينة. تم قيد صافي الخسارة ضمن بند خسائر استثنائية - حريق في قائمة الدخل الموحدة المرفقة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (١٥ فبراير ٢٠١٧م).

شركة جوير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع، إن أمكن تحديثها، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

سيتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتوجب على المجموعة الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧. وعند إعداد القوائم المالية الموحدة لأول مرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ستقوم الشركة بتحديد وإثبات أية تعديلات ضرورية ناتجة عن ذلك.

تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركاتها التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة استثماراً 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 الموحدة.

٢-٢ تقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية 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 لنتائج العملية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات والافتراضات التي تتضمن مخاطرة تؤدي إلى تعديل للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة مبينة أدناه.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) محصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين محصص للذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الكبيرة للمدين وإمكانية إفلاسه أو إعادة هيكلته مالياً وكذلك العجز والتأخر في السداد من مؤشرات الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.

(ب) محصص مخزون بطيء الحركة

يتم الاحتفاظ بمحصص مخزون بطيء الحركة المتقادم عند مستوى يعتبر ملائماً لتغطية الخسائر المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المحصص عبر سياسة الشركة وغيرها من العوامل المؤثرة على بنود المخزون بطيء الحركة. يتم إجراء تقييم مستمر للمخزون بهدف تحديد النفقات المحتملة للمحصص على مدار العام. تستخدم الإدارة الأحكام بناء على أفضل الحقائق والظروف المتوفرة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تقييم الاستخدام للمستقبلي لبنود المخزون المنفردة. وبالتالي فإن مبلغ وتوقيت المصروفات المسجلة لأي فترة سوف تختلف بناء على الأحكام أو التقديرات التي يتم إجراؤها. إن زيادة محصص المخزون بطيء الحركة سوف تؤدي لزيادة المصاريف المسجلة وتخفيض الموجودات المتداولة للشركة.

(ج) العمر الانتاجي المقدر للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات وفقاً للاستخدام المراد للموجودات والأعمار الاقتصادية للموجودات. قد تؤثر التغيرات اللاحقة في الظروف مثل التقدم التكنولوجي في اختلاف الأعمار الانتاجية الفعلية أو القيم المتبقية عن التقديرات الأولية. قامت الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقررت عدم الحاجة لأي تعديل.

٢-٣ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

شركة جبريل للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للقوائم ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تسجيل 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 الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٢-٥ 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 استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢-٦ استثمارات

(أ) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقنتاة 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 ميدلياً والمشتراة لأغراض غير اقتنائها بنية الاحتفاظ بما 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 الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار أي 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. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

شركة جربير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين حتى بيع هذه الاستثمارات أو اعتبارها منخفضة في القيمة. تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمارات في منشأة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

(ب) استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للاثنتين معاً، والتي لا تستخدمها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات التراكمية وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم استهلاك الأراضي والإنشاءات تحت التنفيذ و يتم تسجيلها بالتكلفة والتكاليف المباشرة الأخرى ذات الصلة، فيما عدا انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم تحويل الإنشاءات-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 الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. يتم استهلاك الاستثمارات في ممتلكات عقارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدره بمقدار ٢٥-٣٣ سنة.

٢-٧ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات

٢٥ - ٣٣
٥ - ١٣,٣٣
٥ - ١٠
٤
٥
٣

المباني
آلات ومعدات
أثاث ومجهيزات
سيارات
أجهزة الحاسب الآلي
تجسيبات على عقارات مستأجرة

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٢-٨ 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 انخفاض 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

ب- الموجودات للمالية

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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الاستثمارات في أسهم حقوق ملكية والمصنفة كمتاحة للبيع.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. تتم رحلة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١١-٢ مخصصات

تُحسب المخصصات عندما يترتب على المجموعة التزام قانوني حالي أو ضمني نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تكبد موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكلٍ موثوق به.

١٢-٢ الزكاة والضريبة

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

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

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

١٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة للمكسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. 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 جبرو للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") والذي 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 الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعادل مقابل الدفعات التي تُجب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويمثل رصيد برنامج حوافز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الموحدة القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تُخص الخدمات التي قدمها العاملون عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

٢-١٥ 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 الموحدة.

يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة عن دخل الأيجار المحصل مقدماً في قائمة الدخل 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.

٢-١٦ مبيعات

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العميل، إن تطلب الأمر ذلك. تظهر المبيعات بالصافي بعد خصم الخصومات، إن وجدت.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٧-٢ تكلفة المبيعات

تمثل تكلفة المبيعات المتكبدة خلال السنة والتي تشمل تكلفة البضاعة المباعة وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والإشغال المتعلقة بتحقيق الإيرادات.

٢-١٧-٢ مصاريف بيع وتسويق

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

٣-١٧-٢ مصاريف عمومية وإدارية

هي مصاريف الإدارة التي لا تتعلق بوظيفة تحقق الإيرادات أو وظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف مباشرة وغير المباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحتسب المجموعة المملوكة والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب عقود الإيجار الرأسمالي بقيد الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للمحد 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 قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المنطبقة على تلك الموجودات (إيضاح ٢-٧). ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

شركة جبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ تحويل العملات الأجنبية

تظهر البنود في القوائم المالية 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 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. يتم إثبات الفروقات في قائمة الدخل الموحدة. يتم الاعتراف بها ضمن حقوق المساهمين. على الرغم من ذلك، فإن الفروقات في قائمة المركز المالي الموحدة الناتجة من أسعار الصرف والمؤثرة في البنود المالية والتي تعتبر جزءاً من صافي الاستثمار.

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 المساهمين، ما عدا الأرباح المبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية، إن وجدت، كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

٢-٢٠ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- (١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- (٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣- نقد وما يعادله

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٥,٥٩٩	١٥٣,٤٦٩	نقد لدى البنك
٤,٠٢٣	٤,٣٢٥	نقد في الصناديق
١٠٩,٦٢٢	١٥٧,٧٩٤	

٤- ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٣,٥٩٩	١١٢,٧٩٢	تجارية
(١٠,٨٦١)	(١١,٨٣٨)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٥٢,٧٣٨	١٠٠,٩٥٤	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢,٩١٧	١٠,٨٦١	١ يناير
٤٧	١,٥٣١	إضافات
(٧١)	(١٣٥)	شطب
(٢,٠٣٢)	(٤١٩)	عكس مخصص
١٠,٨٦١	١١,٨٣٨	٣١ ديسمبر

شركة جبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٥ مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣٨,٩٧٨	٣٥٣,٢٨٠	هدايا وأجهزة رقمية
٢٧٥,١١٥	٢٧٥,٧٠٥	حاسب آلي ومستلزماته وبرامج
١٣٥,٠٧٤	١٠٧,٩٣٩	مستلزمات مكتبية
٧٧,٠٨٥	٨٣,٣٤٨	كتب
٨٠,٤٨٦	٧٨,٠٧٢	مستلزمات مدرسية
٦٧,٥٧٥	٦٠,٣٠٩	ألعاب فيديو
٢٣,٦٥٤	٢٨,٢٨٧	مستلزمات هندسية وفنية
٣,٧٠٨	٤,٩٩٨	بضاعة في الطريق
٧,٧٥٧	٧,٦٩٢	أخرى
٩٠٩,٤٣٢	٩٩٩,٦٣٠	
(١١٦,٨٤١)	(١١٦,٨٣٢)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٧٩٢,٥٩١	٨٨٢,٧٩٨	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٦,٩٠٨	١١٦,٨٤١	١ يناير
(٦٧)	(٩)	عكس
١١٦,٨٤١	١١٦,٨٣٢	٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣,٥٦٩	٧٨,٦٨٧	دفعات مقدمة للموردين
٦٠,٦٨٨	٦٢,٧٣٠	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢٤,٩٥٣	٢٥,٧٢٠	ذمم موظفين
(٢,٣٩٣)	(١,٧٦٠)	ناقصاً: محصن ذمم موظفين مشكوك في تحصيلها
٢٢,٥٦٠	٢٣,٩٦٠	
٢١,٣٣١	١١,٣٥٩	مرايا موظفين مدفوعة مقدماً
٣,٥٤٠	١١,٢٦١	مطالبات من موردين
١٦,١٨٧	١٢,١٩٢	أخرى
(٤,٠٢٦)	(١,٤٤٢)	ناقصاً: محصن موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
١٢,١٦١	١٠,٧٥٠	
١٦٣,٨٤٩	١٩٨,٧٤٧	

٧- استثمارات متاحة للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع اكتتاباً بنسبة ١,٢٦٪ في حصة من رأس المال في شركة مساهمة سعودية مغلقة وهي شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. يظهر هذا الاستثمار بالتكلفة.

شركة جبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- استثمارات في مستلكات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	فروقات تحويل	المتاح قيمة	تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦
٤١,٨٦٠	(٤٨,٠٥٦)	(٥,١٠٦)	٢٨,١٠٥	٤٥,٢٥٠	٢١,٦٩٣
٣١٢	(٩,٤٠١)	-	(٨,٣٥٥)	٤٠٨	١٧,٦٦٠
٤٢,١٧٢	(٥٧,٤٥٧)	(٥,١٠٦)	١٩,٧٥٠	٤٥,٦٥٨	٣٩,٣٥٣
(١,٧٣١)	٦,٠١٢	-	-	(١,٤٦١)	(٦,٢٨٣)
٤٠,٤٤١	-	-	-	-	٣٣,٠٤١

الكلفة
للإسكان
إشاعات وأعمال أخرى تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥
٢١,٦٦٣	١٢,١٦٢	٥٧٢	٨,٩٢٩
١٧,٦٦٠	(١٢,١٦٢)	-	٢٩,٨٢٢
٣٩,٣٢٣	-	٥٧٢	٣٨,٧٥١
(٦,٢٨٢)	-	(٦,٣٠٨)	(٣,٩٧٤)
٣٣,٠٤١	-	-	٣٤,٧٧٧

الكلفة
للإسكان
إشاعات وأعمال أخرى تحت التنفيذ

الإسهالات المتراكم

للإسكان

شركة جدير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- مستلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تحويلات	استهلاكات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦
٦٥٦,٤٨٠	-	-	٤,٦٠٠	٦٥٦,٨٨٠
٧٨٦,٥٣٣	٢,٧٥٤	-	٤,٤٢٨	٣٧٨,٥٥٣
١٠,٢٨٨	٦٠	(١١٢)	٤٤	١٠,٠٤٦
١١٩,٤٩٠	٦,١٨٥	(٢,٤٣٠)	٧,١٧٤	١٠٨,٥٦١
١٩,٧١٤	٦٢٨	(٥١٥)	١,١٩٣	١٨,٤٠٨
٤٢,٦١٩	١,٢٨٧	(٨١٧)	١,٩٢٢	٤٠,٣٢٧
٨٨,٤٩٣	٢١,٤٥٣	(١,٧٢٨)	٢,٦٠٨	٦٦,٧٦٠
١٨٦,٣٠٣	(٦٦,٠٢٩)*	-	١٥٠,٠٢٤	٩٧,٢٨٨
١٢,٨٦٠	-	-	-	١٣,٨٦٠
١,٥١٨,٧٨٠	(٣٢,٦٥٩)	(٥,٦٠٢)	١٧١,٤٥٨	١,٢٨٥,٥٧٣
(٩٧,٧٠١)	-	-	(٦٢,٢٥٧)	(٨٤,٤٤٤)
(٨,٧٠٥)	-	١١٢	(٦٢٣)	(٨,٦٥٤)
(٧٥,٠٢٣)	-	٢,١٧٣	(٧,١٧٦)	(٧٠,٠٢٠)
(١٦,٨٤٦)	-	٥١٥	(١,٨١٩)	(١٥,٥٤٢)
(٣١,٧٣٠)	-	٧٠٤	(٣,٨٤٨)	(٢٨,٥٨٧)
(٥٨,٩٠٢)	-	١,٧٢٨	(١٥,١٥٠)	(٤٥,٤٨١)
(١,١١٧)	-	-	(٤٢٢)	(١,١٥٥)
(٢٩,٠٥٥)	-	٥,٢٣٣	(٤١,٣٧٥)	(٢٥,٢٧٣)
١,٢٢٨,٢٥٥	-	-	(٤١,٣٧٥)	١,١٢٦,٢٠٠

الاستهلاك المبرمج

المباني
أثاث ومعدات
سيارات وكاميرات
سيارات
أجهزة الحاسب الآلي
معدات على عجلات مستخدمة
البريد بموجب عقود إيجار وأعماله

شركة جوبير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

* يتضمن تحويلات السنة وبالمائة ٦٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ١٠٣:٢٠١٥) مليون ريال سعودي) خصم تحويل مبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥:

لا شيء (٩)	٢٠١٥ يناير ١	إضافات	إستحداث	تحويلات	٢١ ديسمبر ٢٠١٥
المكافآت	٣٢٤,٥٧٩	٤٥٢	-	١١,٨٤٦	٦٥٦,٨٨٠
الأرضي	٣٠١,٥٩٠	٧,٤٥٥	-	٦٨,٦٤٨	٣٧٨,٥٥٣
المباني	١٠٠,٥٣٨	١٠٤	(٦٠٠)	٤	١٠٠,٤٤٦
آلات ومعدات	١٠٠,٤٧٥	٦,٦١٤	(٦,٩٠٥)	٤,٣٧٧	١٠٨,٥٦١
آلات ومعدات	١٧,٣٦٢	١٧٧	-	٨٦٤	١٨,٤٠٨
مركبات	٣٢,٤٤١	٦,١١٠	(٣٧٦)	٤,٨٩٨	٤٠,٠٧٧
أجهزة إلكترونية آي تي	٥٤,٥٧٢	٥,٦٠٤	-	٦,٩٧٩	٦٦,١٧٠
معدات وأثاث أخرى تحت التقييم (انظر إستمارة ١٦٦)	٨٠,٠١٠	١٢٠,٢٥٢	-	(١٠٢,١٧٤)	٩٧,٦٨٨
تغيرات حوصص مورد بطر زاحوية	١٣,٨٦٠	-	-	-	١٣,٨٦٠
الإستهلاك المتراكم	١,٢٤٦,٤٧٧	١٤٢,٨٨٣	(٣,٧٧٧)	-	١,٣٨٥,٥٨٣
المباني	(٧٦,٢٢٦)	(٢,٣١٨)	-	-	(٨٥,٥٤٤)
آلات ومعدات	(٨٠,٧٤)	(٦٨٠)	٦٠٠	-	(٨١,١٥٤)
آلات ومعدات	(٦٦,٨٠٤)	(٦,٠٧٢)	٢,٨٥٦	-	(٧٠,٠٢٠)
مركبات	(١٣,٠١١)	(١,٢٣١)	-	-	(١٤,٢٤٢)
أجهزة إلكترونية آي تي	(٢٥,٨١٨)	(٣,٠٢٦)	٦٥٢	-	(٢٨,٥٨٧)
معدات وأثاث أخرى تحت التقييم	(٣٦,٤٥٤)	(٨,٨٢٧)	-	-	(٤٥,٢٨١)
تغيرات حوصص مورد بطر زاحوية	(١٤٢)	(٤١٢)	-	-	(١,١٥٤)
	(٣٣٧,٨٨٠)	(٣٠,١١٢)	٢,٧٠٤	-	(٣٤٤,٣٨٣)
	١,٠١٨,٥٩٧	١,١٣١,٢٠٠			١,١٣١,٢٠٠

يتضمن بند الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٧٤,١ مليون ريال سعودي) مسجلة باسم جهات ذات علاقة وأخرى تم التنازل عن ملكيتها لصالح المجموعة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم تحميل الاستهلاك المحمل للسنة إلى قائمة الدخل الموحدة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٨,٧٦٩	٣٧,٥١١		تكلفة المبيعات
١,٢٢٠	٣,٥٣٣	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢٣	٣٣١	٢١	مصاريف ايم وتسويق
٣٠,٢١٢	٤١,٣٧٥		

١٠- قروض بنكية وقروض لأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١ يناير
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	تسديدات
٢٥,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر
(٢٥,٠٠٠)	-	ناقصاً: الاستحقاقات المتداولة للمدرجة
-	-	ضمن المطلوبات المتداولة

حصلت الشركة خلال ٢٠١٢ على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري محلي. يسدد القرض على أربعة أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٥ أغسطس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٦. تم سداد آخر قسط خلال السنة. كان القرض مضمون بأوراق دفع وبخضع لعمولة متفق عليها مع البنك.

فيما يلي استحقاق القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر وفقاً للترتيبات التعاقدية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	-	٢٠١٥
٢٥,٠٠٠	-	٢٠١٦
٢٥,٠٠٠	-	

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ذمم دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٠٠,٥٠٤	٧١٢,٠٧٢	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٠٨٥	٢٥,٥١٥	دفعات مقدمة من عملاء
٦,٩٧٤	٧,١٠٤	موظفون
٤١,٠٦٨	٣٩,٢١١	أخرى
<u>٥٨٣,٦٣١</u>	<u>٧٩٣,٩٠٢</u>	

١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٢,٠٩٣	٥١,٨٣٠	مكافآت وعمولات مستحقة
١٥,٠٤٠	٣٠,١٣٥	رسوم ضمان مستحقة
٢٦,٩٦٠	٢٩,٣٥٤	رواتب وأجور ومزايا مستحقة
١٠,٩٨٩	٣,٧٦٨	مصاريف عروض ووساطة مستحقة
٧,٣٤٩	٦,٦٦١	أخرى
<u>١١٢,٤٣١</u>	<u>١٢١,٧٤٨</u>	

١٣ - إيرادات مؤجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٢,٣٢٢	١٦,٣٨٣	١-١٢	الربح الناتج عن البيع تم الاستحجار
١٥,٣٩٢	١٦,٩٦٩	٢-١٢	إيرادات تأجير
٣٨,٧٢٥	٣٣,٣٥٢		
<u>(٢٢,٣٤١)</u>	<u>(٢٣,٨٨٥)</u>		الاستحقاق المتداول المدرج
١٦,٣٨٤	٩,٤٦٧		ضمن المطلوبات المتداولة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-١ الربح الناتج عن البيع ثم إعادة الاستحجار

يمثل الربح الناتج عن البيع ثم إعادة الاستحجار بيع أرض ومباني بصافي قيمة دفترية بلغت ٣١ مليون ريال سعودي بمتحصلات بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي نتج عنه ربح بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي. يتم إطفاء هذا الربح على مدة عقد الإيجار. تم إطفاء مبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦,٩ مليون ريال سعودي) بقيد دائن على قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ إيرادات تأجير

تمثل إيرادات التأجير مبالغ مستلمة من نشاط الإيجار ولم تتحقق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥. سيتم إثبات هذه الإيرادات في السنة اللاحقة.

١٤-١ أمور تتعلق بالزكاة

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى. تحسب الزكاة بناء على القوائم المالية الموحدة لشركة جرير للتسويق.

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

فيما يلي أهم المكونات للوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	مكونات الوعاء الزكوي
١,٣٦٠,٠٢٦	١,٥٠٣,٥٩٧		حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٢٥٢,٨٧٥	٢٢٧,٢٦٧		مخصصات كما في بداية السنة
٢٥,٠٠٠	-		فروض طويلة الأجل
٨٦١,٣٣١	٧٧١,٩٤٥	٢-١٤	صافي الدخل المعدل للسنة
(١,٠٧٩,٤٥٦)	(١,٢٢٨,٢٥٥)		ممتلكات ومعدات، معدلة
٦,٧٢٦	١٦,٧٣١		مخصص زكاة
١٢,٧٠٥	١٢,٢٤٣		إيجارات رأسمالية
(٦٨٤,٩٠٠)	(٦٣٩,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٢,٩٧٣)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٢٧,٩٥١)	(٢٧,٩٥١)		استثمارات متاحة للبيع
-	(٤٠,٤٤١)		استثمارات في ممتلكات عقارية
(١٠١,٨٠٢)	-		استثمارات في شركات تابعة
٦٢٤,٥٥٤	٥٢٣,١٦٣		الوعاء الزكوي التقريبي

تعود الفروقات بين الأرباح المحاسبية والنتائج الزكوية بشكل رئيسي إلى المخصصات التي لا تحسب كحسومات في احتساب صافي الدخل المعدل.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ صافي الدخل المعدل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٥١,٨٨٤	٧٥١,٠٠٣	الدخل قبل الزكاة - منفردة
		تعديلات على:
٩,٤١١	٢٠,٩٤٢	مخصصات خلال السنة
٣٦	-	أخرى
٨٦١,٣٣١	٧٧١,٩٤٥	صافي الدخل المعدل للسنة

٣-١٤ مخصص الزكاة

إن الحركة في مخصص الزكاة للسنة هي كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥,٤٨٣	٣٠,١٦٦	١ يناير
٢٣,٤٨١	١٣,٠٩٤	مخصصات
(١٨,٧٩٨)	(١٣,٤٣٥)	تسديدات
٣٠,١٦٦	٢٩,٨٢٥	٣١ ديسمبر

٤-١٤ وضع الربوط النهائية

أتمت الهيئة العامة للزكاة الربوط النهائية للسنوات حتى عام ٢٠١٠. إن إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤، و٢٠١٥ ما تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٣,٢٢٦	٧١,٣١٧	١ يناير
١٢,١٥٠	١٩,١٨٨	مخصصات
(٤,٠٥٩)	(٥,٠٦٢)	تسديدات
٧١,٣١٧	٨٥,٤٤٣	٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-١٦ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦		
٢٤,٠٧٣	٣٠,٠٦٦	رواتب ومزايا ومكافآت	أعضاء مجلس الإدارة
٨٤,١٤٥	١٢٤,٢٥١	خدمات و أعمال بناء مساندة	المساهمون وأطراف ذوي علاقة مع أعضاء مجلس الإدارة
٧,٣٣٢	٨,٢٠٤	إيرادات أخرى	الشركات الشقيقة

٢-١٦ رصيد الأطراف ذوي العلاقة

فيما يلي الأرصدة الهامة الناشئة عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة كما في نهاية السنة:

(١) ذمم دائنة من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦		
٩	١٥٢	خدمات و أعمال بناء مساندة	المساهمون وأطراف ذوي علاقة مع أعضاء مجلس الإدارة

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ٩٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨- الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية؛ التي أصبح سارية خلال عام ٢٠١٦، فإن على الشركة تحنيط ١٠٪ سنوياً من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - احتياطي تحويل عملات أجنبية

نتج احتياطي تحويل العملات الأجنبية والمبالغ ٧٣ مليون ريال نتيجة عن تحويل عملة الشركات التابعة الأجنبية إلى عملة عرض المجموعة. ويعزى ذلك أساساً إلى انخفاض قيمة الجنيه المصري في شركة تابعة للشركة في مصر الناتجة عن تعويم العملة من قبل البنك المركزي المصري خلال السنة.

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٦٩,٩٦٤	٧٥,٩٤١		رواتب وأجور ومزايا
١,٢٢٠	٣,٥٣٣	٩	استهلاك
٢,٤٧٩	٢,٤٩٣		صيانة
١,٨٩٧	٢,٣٥٤		خدمات مهنية
٢,٠٦٥	١,٨٠٤		مرافق
٧٤٩	٧٥٤		إيجارات
٢,١٢٩	٥٢٢		عضوية واشتراك
٦,٦٦٦	٥,٦٧٤		أخرى
٨٧,١٦٩	٩٣,٠٧٥		

٢١ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٤٦,٢٣٠	٤٠,٤٨٠		إعلانات
٢٨,٤٧٩	٣٠,٨٨٩		رواتب وأجور ومزايا
٢٢٣	٣٣١	٩	استهلاك
١,٢٣٠	٥,٥٢٥		أخرى
٧٦,١٦٢	٧٧,٢٢٥		

٢٢ - ربحية السهم

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٦ و ١٨ أبريل ٢٠١٦ و ٢٤ يوليو ٢٠١٦ و ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ وبناء على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٧٥,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٩٣,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ و ١٦ أبريل ٢٠١٥ و ٣١ أغسطس ٢٠١٥ و ١٨ أكتوبر ٢٠١٥، وبناء 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 ومبلغ ١٨٤,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢٤- معلومات قطاعية

أ) القطاع التشغيلي

لدى المجموعة قطاعان تشغيليين رئيسيان هما الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

الإجمالي	قطاع الجملة	قطاع التجزئة	
(بملايين الريالات السعودية)			
٦,١٢٣	٣٥٦	٥,٧٦٧	٢٠١٦
٧٣٨	٤٣	٦٩٥	مبيعات
٤٣	٢	٤١	صافي الدخل
١,٢٢٨	١٢	١,٢١٦	استهلاك
٢,٦٣٧	١٩١	٢,٤٤٦	ممتلكات ومعدات
١,١٠٧	٢٤	١,٠٨٣	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
			٢٠١٥
٦,٣٧٥	٤٨٣	٥,٨٩٢	مبيعات
٨٢٨	٧٠	٧٥٨	صافي الدخل
٢	-	٢	نفقات مالية
٣٣	٢	٣١	استهلاك
١,١٣١	١٣	١,١١٨	ممتلكات ومعدات
٢,٤١١	٢٥٦	٢,١٥٥	مجموع الموجودات
٩٠٧	٢٣	٨٨٤	مجموع المطلوبات

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) القطاع الجغرافي

لدى المجموعة قطاعان جغرافيان رئيسيان هما المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر	الاجمالي	
(بملايين الريالات السعودية)			
			٢٠١٦
٥,٦٤٦	٤٧٧	٦,١٢٣	مبيعات
٦٩١	٤٧	٧٣٨	صافي الدخل
٣٤	٩	٤٣	استهلاك
١,١٩٨	٣٠	١,٢٢٨	ممتلكات ومعدات
٢,٤٣٣	٢٠٤	٢,٦٣٧	بمجموع الموجودات
١,٠٦٤	٤٣	١,١٠٧	بمجموع المطلوبات
			٢٠١٥
٥,٩١١	٤٦٤	٦,٣٧٥	مبيعات
٧٦٥	٦٣	٨٢٨	صافي الدخل
٢	-	٢	نفقات مالية
٢٦	٧	٣٣	استهلاك
١,٠٧٩	٥٢	١,١٣١	ممتلكات ومعدات
٢,٢٢٠	١٩١	٢,٤١١	بمجموع الموجودات
٨٦٤	٤٣	٩٠٧	بمجموع المطلوبات

٢٥ - تعهدات والتزامات محتملة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٧,٤	١٣١,٧	اعتمادات مستندية
٨,٥	١٠,١	خطابات ضمان

تم الإفصاح عن تعهدات الإيجارات التشغيلية في الإيضاح ٢٦.

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦- إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشآتها الانتاجية. بلغت مصاريف الإيجار ٨٧,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧٠,٤ مليون ريال سعودي). تتلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٩٠,٧٣٠	-	٢٠١٦
٩٦,١٨٥	١٠٧,١٩٣	٢٠١٧
٩٢,٣٧٤	٩٠,٠٨٨	٢٠١٨
٩١,٢٥١	٧٤,٨١٤	٢٠١٩
٨٥,٨٤٦	٦٦,٣٣٢	٢٠٢٠
-	٦٤,١٣٢	٢٠٢١
٤٥٦,٣٨٦	٤٠٢,٥٥٩	

بلغت الإيجارات التشغيلية للإيرادات الناتجة التشغيلية التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٤٢,٩٦٠	-	٢٠١٦
٣٢,٠٨٧	٤٦,٧١٦	٢٠١٧
١٨,٠٤٩	٢٣,١٣٠	٢٠١٨
١٠,٠٣٧	١٢,٢٤١	٢٠١٩
٥,٧٤١	٧,٠٩٧	٢٠٢٠
-	٣,٤٩٦	٢٠٢١
١٠٨,٨٧٤	٩٢,٦٨٠	

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر السعر، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات وموجودات أخرى معينة والقروض البنكية والقروض لأجل والذمم الدائنة ومطلوبات أخرى معينة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٢٧-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة الأجنبية التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة أجنبية يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. تراقب إدارة المجموعة مثل هذه التعرضات بصفة دورية. لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر عملة جوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ ماعدا ما هو موضح في إيضاح ١٩.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧-٢ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها. تعتقد الإدارة إن المجموعة غير معرضة جوهرياً لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية وذلك لأن الإستثمارات المتحفظ بها من قبل المجموعة غير جوهرياً.

٢٧-٣ مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

تشكل مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية تعرض المجموعة لمختلف المخاطر المرتبطة بأثر التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. نشأت مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض البنكية والقروض لأجل المحتملة بأسعار فائدة متغيرة. لا تعرض المجموعة لأي مخاطر جوهرياً لأسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث أنه لا توجد موجودات أو مطلوبات جوهرياً تحمل فائدة.

٢٧-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء ماله على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم محصن الديون المشكوك في تحصيلها.

٢٧-٥ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧-٦ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك في معاملة تجارية بحثة. حيث يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع المقيمة بالقيمة العادلة؛ وقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٢٨- أرقام المقارنة

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