

شركة جوير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

---

الصفحات

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين  
شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
المحترمين

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعتي "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٧) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام 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 ٢٠١٥ 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 وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩



٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

(٣ فبراير ٢٠١٦)

**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
٢٠١٤	٢٠١٥		
			<b>موجودات متداولة</b>
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	٣	تقد. وما يعادله
١٤٠,٦١٩	١٥٢,٧٣٨	٤	ذمم مدنية
٨١٧,١٢٠	٧٩٢,٥٩١	٥	مخزون
١٩٦,٦٣١	١٦٣,٨٤٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>١,٢٨٢,٤٠١</u>	<u>١,٢١٨,٨٠٠</u>		مجموع الموجودات للتداولة
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٧	استثمارات متاحة للبيع
٣٤,٧٧٧	٣٣,٠٤١	٨	استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠١٨,٥٩٧	١,١٣١,٢٠٠	٩	ممتلكات ومعدات
١,٠٨١,٣٢٥	١,١٩٢,١٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٣٦٣,٧٢٦</u>	<u>٢,٤١٠,٩٩٢</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦١٢,٦٤٠	٥٨٣,٦٣١	١١	ذمم دائنة
٨٥,٦١٩	١١٢,٤٣١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٧٨	٢,٢٥٦		برنامج حوافز الموظفين
٢٠,٨٠٨	٢٢,٣٤١	١٣	إيرادات مؤجلة
٢٥,٤٨٣	٣٠,١٦٦	١٤	زكاة مستحقة
<u>٨٤٦,١٩٠</u>	<u>٧٧٦,٢٨٧</u>		مجموع المطلوبات للتداولة
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٣٥,٠٠٠	-	١٠	قروض بنكية وقروض لأجل
١٢,٧٠٥	١٢,٢٤٣		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٦٣,٢٢٦	٧١,٣١٧	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٢٤٦	٣١,١٦٤		برنامج حوافز الموظفين
٢٣,٣٣٣	١٦,٣٨٤	١٣	إيرادات مؤجلة
١٥٧,٥١٠	١٣١,١٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٠٠٣,٧٠٠</u>	<u>٩٠٧,٣٩٥</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
١٣٩,٨٦٢	٢٢٢,٧٠٩	١٨	احتياطي نظامي
٣٢٠,١٦٤	٣٨٠,٨٨٨		أرباح مبقاة
١,٣٦٠,٠٢٦	١,٥٠٣,٥٩٧		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٣٦٣,٧٢٦</u>	<u>٢,٤١٠,٩٩٢</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			تعهدات والتزامات محتملة
			٢٥,٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

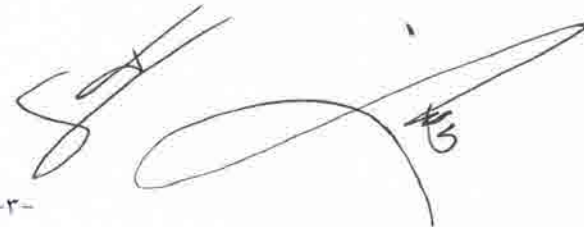


شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الموحدة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٦٩٨,٧٢٣	٦,٣٧٥,٣٧٨	مبيعات
(٤,٨١٢,٢٤٦)	(٥,٤٠٣,٣٤٧)	تكلفة المبيعات
<u>٨٨٦,٤٧٧</u>	<u>٩٧٢,٠٣١</u>	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية:
(٨٩,١٨٧)	(٨٧,١٦٩)	١٩,٤١٦ عمومية وإدارية
(٧٠,٤٧٦)	(٧٦,١٦٢)	٢٠ بيع وتسويق
<u>٧٢٦,٨١٤</u>	<u>٨٠٨,٧٠٠</u>	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى
٤٣,٥٣١	٤٥,٥١٩	١٦ إيرادات أخرى
(٤,٨٣٥)	(٢,٢٦٧)	نفقات مالية
<u>٧٦٥,٥١٠</u>	<u>٨٥١,٩٥٢</u>	الدخل قبل الزكاة
(٢٠,١٤٦)	(٢٣,٤٨١)	١٤ الزكاة
<u>٧٤٥,٣٦٤</u>	<u>٨٢٨,٤٧١</u>	صافي الدخل للسنة
		ربحية السهم (بالريال السعودي):
<u>٨,٠٨</u>	<u>٨,٩٩</u>	٢١ • الدخل من العمليات
<u>٠,٤٣</u>	<u>٠,٤٨</u>	٢١ • الدخل غير التشغيلي
<u>٨,٢٨</u>	<u>٩,٢١</u>	٢١ • صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

-٣-



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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٧٤٥,٣٦٤	٨٢٨,٤٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل للسنة
			تعديلات لتبوء غير نقدية:
٣٠,٩٠١	٣٢,٥٢٠	٩٠٨	استهلاك
(١٩٠)	(١,٩٨٥)		عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٣,٣٢٨	(٦٧)	٥	(عكس) / مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦,٧٧٢)	(٦,٨٦٠)		إطفاء إيرادات مؤجلة
(١,٢٤٨)	٦٣		خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
١٣,٤٦٣	-		مخصص برنامج حوافز الموظفين
٢٠,١٤٦	٢٣,٤٨١	١٤	مخصص زكاة
١٠,٧٧١	١٢,١٥٠	١٥	مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٨٥٩)	(١٠,١٣٤)		ذمم مدينة
(٤٨,٩٥٨)	٢٤,٥٩٦		مخزون
(١٧,٠٣٢)	٣٢,٧٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٥,٢١٢	(٢٩,٠٠٩)		ذمم دائنة
١,٦٤٩	٢٦,٨١٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,١٣٠	٩٨٢		إيرادات مؤجلة
-	(١,٠٠٤)	١٥	برنامج الحوافز المدفوعة للموظفين
(٢١,٥٣٩)	(١٨,٧٩٨)	١٤	زكاة مدفوعة
(٣,٦٢١)	(٤,٠٥٩)	١٥	مكافأة لحماية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٠٨,٧٤٥	٩٠٩,٩٤١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,١٦٢)	(٥٧٢)		إضافات إلى ممتلكات استثمارية
(٨٢,٦٥٤)	(١٤٢,٨٨٣)	٩	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
١,٢٦٠	٥		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٣,٥٥٦)	(١٤٣,٤٥٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(١٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	١٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٥٨,٠٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	٢٢	المسدد من قروض بنكية وقروض لأجل
(٦٨٣,٠٠٠)	(٧٨٤,٩٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٢,١٨٩	(١٨,٤٠٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	٣	النقد وما يعادله كما في بداية السنة
			النقد وما يعادله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

الإجمالي	أرباح مقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات	
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٥
٨٢٨,٤٧١	٨٢٨,٤٧١	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٨٢,٨٤٧)	٨٢,٨٤٧	-	١٨	الحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٨٤,٩٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	-	-	٢٢	توزيعات أرباح
<u>١,٥٠٣,٥٩٧</u>	<u>٣٨٠,٨٨٨</u>	<u>٢٢٢,٧٠٩</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
٧٤٥,٣٦٤	٧٤٥,٣٦٤	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٧٤,٥٣٦)	٧٤,٥٣٦	-	١٨	الحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٥٨,٠٠٠)	(٥٥٨,٠٠٠)	-	-	٢٢	توزيعات أرباح
<u>١,٣٦٠,٠٢٦</u>	<u>٣٢٠,١٦٤</u>	<u>١٣٩,٨٦٢</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>		٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة




شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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 الصادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى الشركة ٤٤ صالة عرض (٢٠١٤: ٤٠ 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 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 الشركة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جرير التجارية ذ.م.م	أبوظبي	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
المكتبة المتحدة	أبوظبي	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
مكتبة جرير	الكويت	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠١٦م).



شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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 تحديدها، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة استثماراً طويلاً 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 وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات 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 النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات والافتراضات التي تتضمن مخاطر تؤدي إلى تعديل للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة مبينة أدناه.

(أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص 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.

شركة جريب للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتم الاحتفاظ بمخصص بطيئة الحركة المتقادمة عند مستوى يعتبر ملائماً لتغطية الخسائر المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص عبر سياسة الشركة وغيرها من العوامل المؤثرة على بنود البضاعة بطيئة الحركة. يتم إجراء تقييم مستمر للمخزون بهدف تحديد النفقات المحتملة للمخصص على مدار العام. تستخدم الإدارة الأحكام بناء على أفضل الحقائق والظروف المتوفرة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تقييم الاستخدام المستقبلي لبنود المخزون المنفردة. وبالتالي فإن مبلغ وتوقيت المصروفات المسجلة لأي فترة سوف تختلف بناء على الأحكام أو التقديرات التي يتم إجراؤها. إن زيادة مخصص البضاعة بطيئة 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.

٢-٤ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير 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.

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ مخزون

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

٦-٢ استثمارات

(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 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:

(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.

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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

شركة جريير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للأنين 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 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 المقدر بمقدار ٢٥-٣٣ سنة.

٢-٧ 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 الموحدة، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٥ - ٣٣  
٥ - ١٣,٣٣  
٥ - ١٠  
٤  
٥  
٣

المباني  
آلات ومعدات  
أثاث وتجهيزات  
سيارات  
أجهزة الحاسب الآلي  
تحسينات على عقارات مستأجرة

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

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

## ٨-٢ 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 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الاستثمارات في أسهم حقوق ملكية والمصنفة كمسحوق للبيع.

## ٩-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملات المكتبة، إن وجدت. تتم رسملة 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.

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير 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 بشكل موثوق به.

١٢-٢ الزكاة والضريبة

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

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 المكتسبة التي تحقق 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 جريب للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") والذي 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 الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعادل مقابل الدفعات التي يجب 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 تخص الخدمات التي قدمها العاملون عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

١٥-٢ إيرادات مؤجلة

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

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

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 الإيجار الرأسمالي. أما في حال تم تصنيف عقد الإيجار كإيجار تشغيلي فيتم إطفاء المكاسب المؤجلة باستخدام نسبة النفقات التجارية الدورية ذات الصلة إلى إجمالي مدفوعات الإيجار خلال فترة عقد الإيجار.

١٦-٢ مبيعات

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

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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 والمتعلقة 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 جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحسب 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 قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المنطبقة على تلك الموجودات. 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 جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ 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 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 المبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية، إن وجدت، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

٢٠-٢ 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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة جريب للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢٤,٢٧٧	١٠٥,٥٩٩	نقد لدى البنك
٣,٧٥٤	٤,٠٢٣	نقد في الصندوق
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	

٤- ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٣,٥٣٦	١٦٣,٥٩٩	تجارية
(١٢,٩١٧)	(١٠,٨٦١)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٤٠,٦١٩	١٥٢,٧٣٨	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣,٢٦٣	١٢,٩١٧	١ يناير
٢٤	٤٧	إضافات
(١٥٦)	(٧١)	شطب
(٢١٤)	(٢,٠٣٢)	عكس مخصص
١٢,٩١٧	١٠,٨٦١	٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٣٤,٣٨٦	٢٧٥,١١٥	حاسب آلي ومستلزماته وبرامج
١٩٦,٩٠٣	٢٣٨,٩٧٨	هدايا وأجهزة رقمية
١٣٨,٨٥٦	١٣٥,٠٧٤	مستلزمات مكتبية
٧٨,٣٩٧	٨٠,٤٨٦	مستلزمات مدرسية
٧٧,٣٧٠	٧٧,٠٨٥	كتب
٧٠,٢٨٨	٦٧,٥٧٥	ألعاب فيديو
٢١,٨٧٥	٢٣,٦٥٤	مستلزمات هندسية وفنية
٦,٠٤٩	٣,٧٠٨	بضاعة في الطريق
٩,٩٠٤	٧,٧٥٧	أخرى
٩٣٤,٠٢٨	٩٠٩,٤٣٢	
(١١٦,٩٠٨)	(١١٦,٨٤١)	ناقصاً: محضض بضاعة بطيئة الحركة
٨١٧,١٢٠	٧٩٢,٥٩١	

إن الحركة في محضض البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١٣,٥٨٠	١١٦,٩٠٨	١ يناير
٣,٣٢٨	(٦٧)	(عكس) / إضافات
١١٦,٩٠٨	١١٦,٨٤١	٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٤,٠٨٦	٦٠,٦٨٨	إيجارات مدفوعة مقدماً
٨٧,٨٨٦	٤٣,٥٦٩	دفعات مقدمة للموردين
٢٧,٥٥٥	٢٤,٩٥٣	ذمم موظفين
(٢,٢٦٢)	(٢,٣٩٣)	ناقصاً: مخصص ذمم موظفين مشكوك في تحصيلها
٢٥,٢٩٣	٢٢,٥٦٠	
١٥,١٨٧	٢١,٣٣١	مزاي موظفين مدفوعة مقدماً
٣,٢٠٦	٣,٥٤٠	مطالبات من موردين
١٤,٠٦٨	١٦,١٨٧	أخرى
(٣,٠٩٥)	(٤,٠٢٦)	ناقصاً: مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
١٠,٩٧٣	١٢,١٦١	
١٩٦,٦٣١	١٦٣,٨٤٩	

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.

٨- استثمارات في ممتلكات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	التكلفة
٢١,٦٦٣	١٢,١٦٢	٥٧٢	٨,٩٢٩	المباني
١٧,٦٦٠	(١٢,١٦٢)	-	٢٩,٨٢٢	انشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
٣٩,٣٢٣	-	٥٧٢	٣٨,٧٥١	
(٦,٢٨٢)	-	(٢,٣٠٨)	(٣,٩٧٤)	الاستهلاك المتراكم
٣٣,٠٤١			٣٤,٧٧٧	المباني

شركة جزير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	التكلفة
٨,٩٢٩	-	-	٨,٩٢٩	المباني
٢٩,٨٢٢	-	٢,١٦٢	٢٧,٦٦٠	إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
٣٨,٧٥١	-	٢,١٦٢	٣٦,٥٨٩	
(٣,٩٧٤)	-	(٤٧٨)	(٣,٤٩٦)	الاستهلاك المتراكم
٣٤,٧٧٧	-	-	٣٣,٠٩٣	المباني

٩ - ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	التكلفة
٦٧٦,٠٧٠	٤١,٠٣٩	-	٤٥٢	٦٣٤,٥٧٩	الأراضي
٣٧٨,٥٥٣	٦٨,٩٩٨	-	٧,٩٦٥	٣٠١,٥٩٠	المباني
١٠,٠٤٦	٤	(٦٠٠)	١٠٤	١٠,٥٣٨	آلات ومعدات
١٠٨,٥٦١	٤,٣٧٧	(٢,٩٠٥)	٦,٦١٤	١٠٠,٤٧٥	أثاث وتجهيزات
١٨,٤٠٨	٨٦٩	-	١٧٧	١٧,٣٦٢	سيارات
٤٠,٢٢٧	٤,٨٩٨	(٢٧٢)	٢,١١٠	٣٣,٤٩١	أجهزة الحاسب الآلي
٦٦,٧٦٠	٦,٩٧٩	-	٥,٢٠٩	٥٤,٥٧٢	تجهيزات على عقارات مستأجرة
٧٣,٠٩٨	(١٢٧,١٦٤)	-	١٢٠,٢٥٢	٨٠,٠١٠	إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ (أنظر إيضاح ١٦)
١٣,٨٦٠	-	-	-	١٣,٨٦٠	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
١,٣٨٥,٥٨٣	-	(٣,٧٧٧)	١٤٢,٨٨٣	١,٢٤٦,٤٧٧	
(٨٥,٤٤٤)	-	-	(٩,٢١٨)	(٧٦,٢٢٦)	الاستهلاك المتراكم
(٨,١٥٤)	-	٦٠٠	(٦٨٠)	(٨,٠٧٤)	المباني
(٧٠,٠٢٠)	-	٢,٨٥٦	(٦,٠٧٢)	(٦٦,٨٠٤)	آلات ومعدات
(١٥,٥٤٢)	-	-	(١,٩٣١)	(١٣,٦١١)	أثاث وتجهيزات
(٢٨,٥٨٧)	-	٢٥٣	(٣,٠٢٢)	(٢٥,٨١٨)	سيارات
(٤٥,٤٨١)	-	-	(٨,٨٢٧)	(٣٦,٦٥٤)	أجهزة الحاسب الآلي
(١,١٥٥)	-	-	(٤٦٢)	(٦٩٣)	تجهيزات على عقارات مستأجرة
(٢٥٤,٣٨٣)	-	٣,٧٠٩	(٣٠,٢١٢)	(٢٢٧,٨٨٠)	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
١,١٣١,٢٠٠	-	-	١٤٢,٨٨٣	١,٠١٨,٥٩٧	

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	
٦٣٤,٥٧٩	-	-	١٢	٦٣٤,٥٦٧	التكلفة
٣٠١,٥٩٠	-	-	٢٤,١٥٠	٢٧٧,٤٤٠	الأراضي
١٠٠,٥٣٨	-	(٢٦)	١,١٥٧	٩٠,٤٠٧	المباني
١٠٠,٤٧٥	٥,٤٥٨	(٢٧)	٣,٤٩٥	٩١,٥٤٩	آلات ومعدات
١٧,٣٦٢	-	(٢,٥٦٣)	٢,٠٨٩	١٧,٨٣٦	أثاث وتجهيزات
٣٣,٤٩١	٩٣٧	(٥٤)	٢,٤٩٥	٣٠,١١٣	سيارات
٥٤,٥٧٢	١٧,٤١٢	-	٣,٦٣٠	٣٣,٥٣٠	أجهزة الحاسب الآلي
					تحسينات على عقارات مستأجرة
٨٠,٠١٠	(٢٣,٨٠٧)	-	٤٥,٦٢٦	٥٨,١٩١	إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
١٣,٨٦٠	-	-	-	١٣,٨٦٠	(أنظر إيضاح ١٦)
١,٢٤٦,٤٧٧	-	(٢,٦٧٠)	٨٢,٦٥٤	١,١٦٦,٤٩٣	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
					الاستهلاك المتراكم
(٧٦,٢٢٦)	-	-	(٩,٠٩٥)	(٦٧,١٣١)	المباني
(٨,٠٧٤)	-	٢٦	(٦٠٣)	(٧,٤٩٧)	آلات ومعدات
(٦٦,٨٠٤)	-	١٨	(٥,٦٥١)	(٦١,١٧١)	أثاث وتجهيزات
(١٣,٦١١)	-	٢,٥٦٣	(٢,١١٢)	(١٤,٠٦٢)	سيارات
(٢٥,٨١٨)	-	٥١	(٢,٤٢٠)	(٢٣,٤٤٩)	أجهزة الحاسب الآلي
(٣٦,٦٥٤)	-	-	(١٠,٠٨٠)	(٢٦,٥٧٤)	تحسينات على عقارات مستأجرة
(٦٩٣)	-	-	(٤٦٢)	(٢٣١)	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
(٢٢٧,٨٨٠)	-	٢,٦٥٨	(٣٠,٤٢٣)	(٢٠٠,١١٥)	
١,٠١٨,٥٩٧				٩٦٦,٣٧٨	

يتضمن بند الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أراضي ومباني بقيمة ٧٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٩١,٨ مليون ريال سعودي) مسجلة باسم جهات ذات علاقة وأخرى تم التنازل عن ملكيتها لصالح المجموعة.

تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٢٧,٢٠٥	٢٨,٧٦٩		تكلفة المبيعات
٢,٩٨٦	١,٢٢٠	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
٢٣٢	٢٢٣	٢٠	مصاريف بيع وتسويق
٣٠,٤٢٣	٣٠,٢١٢		

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - قروض بنكية وقروض لأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١ يناير
(١٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	تسديدات
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٣١ ديسمبر
		ناقصاً: الاستحقاقات المتداولة المدرجة
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	ضمن المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠٠	-	

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. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لعمولة متفق عليها مع البنك.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٥
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٠١٦
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	

١١ - ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٤٦,٠٢٢	٥٠٠,٥٠٤	ذمم دائنة تجارية
٢٧,٥٦٣	٣٥,٠٨٥	دفعات مقدمة من عملاء
٦,٧٧٦	٦,٩٧٤	موظفون
٣٢,٢٧٩	٤١,٠٦٨	أخرى
٦١٢,٦٤٠	٥٨٣,٦٣١	

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٢,١٣٣	٥٢,٠٩٣	مكافآت وعمولات مستحقة
٢٣,٠٧٢	٢٦,٩٦٠	رواتب وأجور ومزايا مستحقة
١,٠٧٩	١٥,٠٤٠	رسوم ضمان مستحقة
٤,٣٠٣	١٠,٩٨٩	مصاريف عروض ووساطة مستحقة
٥,٠٣٢	٧,٣٤٩	أخرى
٨٥,٦١٩	١١٢,٤٣١	

١٣- إيرادات مؤجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٣٠,١٩٣	٢٣,٣٣٣	١-١٣	الربح الناتج عن البيع ثم الاستئجار
١٣,٩٤٨	١٥,٣٩٢	٢-١٣	إيرادات تأجير
٤٤,١٤١	٣٨,٧٢٥		
(٢٠,٨٠٨)	(٢٢,٣٤١)		الاستحقاق المتداول المدرج
٢٣,٣٣٣	١٦,٣٨٤		ضمن المطلوبات المتداولة

١٣-١ الربح الناتج عن البيع ثم إعادة الاستئجار

يمثل الربح الناتج عن البيع ثم إعادة الاستئجار 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 ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٦,٧ 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤. سيتم إثبات هذه الإيرادات في السنة اللاحقة.



شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- أمور تتعلق بالزكاة

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

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

فيما يلي أهم المكونات للوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	مكونات الوعاء الزكوي
١,١٧٢,٦٦٢	١,٣٦٠,٠٢٦		حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٢٤٠,٠٥١	٢٥٢,٨٧٥		مخصصات كما في بداية السنة
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٧٩٠,٨٧٤	٨٦١,٣٣١	٢-١٤	صافي الدخل المعدل للسنة
(٩٩٦,٦١٠)	(١,٠٧٩,٤٥٦)		ممتلكات ومعدات، معدلة
-	٦,٧٢٦		مخصص زكاة
١٣,١٦٧	١٢,٧٠٥		إيجارات رأسمالية
(٥٥٨,٠٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧,٩٥١)	(٢٧,٩٥١)		استثمارات متاحة للبيع
(٨٥,٨٩٧)	(١٠١,٨٠٢)		استثمارات في شركات تابعة
٦٧٣,٢٩٦	٦٢٤,٥٥٤		الوعاء الزكوي التقريبي

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

١٤-٢ صافي الدخل المعدل

٢٠١٤	٢٠١٥	الدخل قبل الزكاة
٧٦٥,٤٨٣	٨٥١,٨٨٤	تعديلات على:
٢٥,٣٦٤	٩,٤١١	مخصصات خلال السنة
٢٧	٣٦	أخرى
٧٩٠,٨٧٤	٨٦١,٣٣١	صافي الدخل المعدل للسنة

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٤ مخصص الزكاة

إن الحركة في مخصص الزكاة للسنة هي كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٨٧٦	٢٥,٤٨٣	١ يناير
٢٠,١٤٦	٢٣,٤٨١	مخصصات
(٢١,٥٣٩)	(١٨,٧٩٨)	تسديدات
٢٥,٤٨٣	٣٠,١٦٦	٣١ ديسمبر

٤-١٤ وضع الربوط النهائية

أنت مصلحة الزكاة والدخل الربوط النهائية للسنوات حتى عام ٢٠١٠. إن إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، و ٢٠١٤ ما تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

١٥- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٦,٠٧٦	٦٣,٢٢٦	١ يناير
١٠,٧٧١	١٢,١٥٠	مخصصات
(٣,٦٢١)	(٤,٠٥٩)	تسديدات
٦٣,٢٢٦	٧١,٣١٧	٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

١-١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٤	٢٠١٥		
٢١,٣٧٥	٢٤,٠٧٣	رواتب ومزايا ومكافآت	رواتب وأجور ومزايا المساهمون وأطراف ذوي علاقة
٥٠,٧٦٨	٨٤,١٤٥	خدمات مساندة	مع أعضاء مجلس الإدارة
٧,١٨٣	٧,٣٣٢	إيرادات أخرى	الشركات الشقيقة

٢-١٦ رصيد مع الأطراف ذوي العلاقة

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

(١) ذمم دائنة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥		
١,٩٨٠	٩	خدمات مساندة	المساهمون وأطراف ذات علاقة مع أعضاء مجلس الإدارة

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من ٩٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨- الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. 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 ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٧٢,٢٥٠	٦٩,٩٦٤		رواتب وأجور ومزايا
٢,٣٢١	٢,٤٧٩		صيانة
١,٩٥٢	٢,٠٦٥		مرافق
١,٧٩٨	٢,١٢٩		عضوية واشتراك
١,٦٠٦	١,٨٩٧		خدمات مهنية
٢,٩٨٦	١,٢٢٠	٩	استهلاك
٤٨٤	٧٤٩		إيجارات
٥,٧٩٠	٦,٦٦٦		أخرى
٨٩,١٨٧	٨٧,١٦٩		

٢٠- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢٧,١٦٣	٤٦,٢٣٠		إعلانات
٣٠,٠٧٦	٢٨,٤٧٩		رواتب وأجور ومزايا
٢٣٢	٢٢٣	٩	استهلاك
٣,٠٠٥	١,٢٣٠		أخرى
٧٠,٤٧٦	٧٦,١٦٢		

٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على ٩٠ مليون سهم.

٢٢- توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ م و ١٦ أبريل ٢٠١٥ و ١٤ يوليو 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.

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ و ١٦ أبريل ٢٠١٤ و ١٥ يوليو ٢٠١٤ و ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤، 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 ومبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٣ - 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		٢٠١٥
	التجزئة	الجملة	
	بملايين الريالات السعودية		
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	٧٤	٨٣٣	مجموع المطلوبات
			٢٠١٤
٥,٦٩٩	٤٥٦	٥,٢٤٣	مبيعات
٧٤٥	٦١	٦٨٤	صافي الدخل
٥	-	٥	نفقات مالية
٣١	٢	٢٩	استهلاك
١,٠١٩	١٥	١,٠٠٤	ممتلكات ومعدات
٢,٣٦٤	٢٥٩	٢,١٠٥	مجموع الموجودات
١,٠٠٤	٩٥	٩٠٩	مجموع المطلوبات

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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:

دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر		المملكة العربية السعودية		
بملايين الريالات السعودية				
الاجمالي				٢٠١٥
٦,٣٧٥	٤٦٤	٥,٩١١		مبيعات
٨٢٨	٦٤	٧٦٤		صافي الدخل
٢	-	٢		نفقات مالية
٣٣	٦	٢٧		استهلاك
١,١٣١	٦٩	١,٠٦٢		ممتلكات ومعدات
٢,٤١١	٢٥١	٢,١٦٠		مجموع الموجودات
٩٠٧	١٥٥	٧٥٢		مجموع المطلوبات
				٢٠١٤
٥,٦٩٩	٤٥٠	٥,٢٤٩		مبيعات
٧٤٥	٦١	٦٨٤		صافي الدخل
٥	-	٥		نفقات مالية
٣١	٣	٢٨		استهلاك
١,٠١٩	٥٢	٩٦٧		ممتلكات ومعدات
٢,٣٦٤	٢٤٣	٢,١٢١		مجموع الموجودات
١,٠٠٤	١٤٥	٨٥٩		مجموع المطلوبات

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤- تعهدات والتزامات محتملة

٢٠١٤	٢٠١٥	
بملايين الريالات السعودية		
١٢٢,٩	١٠٧,٣٨	اعتمادات مستندية
٨,٥٠	٨,٥٠	خطابات ضمان

تم الإفصاح عن تعهدات الإيجارات التشغيلية في الإيضاح ٢٥.

٢٥- إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشآتها الإنتاجية. بلغت مصاريف الإيجار ٧٤,٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧٠,٤ مليون ريال سعودي). تلتخص تعهدات الإيجارات المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٦٨,٣٢٤	-	٢٠١٥
٦٨,٤٠٠	٩٠,٧٣٠	٢٠١٦
٦٧,٧٠٩	٩٦,١٨٥	٢٠١٧
٤٧,٣٢٤	٩٢,٣٧٤	٢٠١٨
٣٦,٧٦٩	٩١,٢٥١	٢٠١٩
-	٨٥,٨٤٦	٢٠٢٠
٢٨٨,٥٢٦	٤٥٦,٣٨٦	

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥,٩٠٠	-	٢٠١٥
٢٤,٦٩٨	٤٢,٩٦٠	٢٠١٦
١٧,٤٥٠	٣٢,٠٨٧	٢٠١٧
٨,٣٥٢	١٨,٠٤٩	٢٠١٨
٥,٢٦٠	١٠,٠٣٧	٢٠١٩
-	٥,٧٤١	٢٠٢٠
٩١,٦٦٠	١٠٨,٨٧٤	

#### ٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، 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.

تم 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.



شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦-١ 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 لعملة 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 جوهريّة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

٢٦-٢ مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

تمثل مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية تعرض المجموعة لمختلف المخاطر المرتبطة بأثر التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض البنكية والقروض لأجل المحتملة بأسعار فائدة متغيرة. تدير المجموعة تدفقاتها المالية من خلال مراقبة التوقيت بين التدفقات النقدية الواردة والصادرة. لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر جوهريّة لأسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث أنه لا توجد موجودات أو مطلوبات تحمل فائدة جوهريّة.

٢٦-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية 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 المدبنة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٢٦-٤ 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 وبقيمة 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 ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

٢٦-٥ 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.

٢٧- أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع طريقة العرض السنة الحالية.

---