

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقدير 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 في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٦ - ٣٢ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة      |

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمع "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للتدخل 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 المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية التي تتطلب هنا تحديد 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 المعروفة علينا 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 ربى الثاني ١٤٣٧ هـ  
(٣ فبراير ٢٠١٦)

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

كما في ٣١ ديسمبر			الموجودات
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٤٢	٣	موجودات متداولة
١٤٠,٦١٩	١٥٢,٧٣٨	٤	نقد وما يعادله
٨١٧,١٢٠	٧٩٢,٥٩١	٥	ذمم مدينة
١٩٦,٦٣١	١٦٣,٨٤٩	٦	مخزون
<u>١,٢٨٢,٤٠١</u>	<u>١,٢١٨,٨٠٠</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٧	موجودات غير متداولة
٣٤,٧٧٧	٣٣,٠٤١	٨	استثمارات متاحة للبيع
١,٠١٨,٥٩٧	١,١٣١,٢٠٠	٩	استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠٨١,٣٢٥	١,١٩٢,١٩٢		ممتلكات ومعدات
<u>٢,٣٦٣,٧٢٦</u>	<u>٢,٤١٠,٩٩٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
١٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قروض بنكية وقرض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسالية
٦١٢,٦٤٠	٥٨٣,٦٣١	١١	ذمم دائنة
٨٥,٦١٩	١١٢,٤٣١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٧٨	٢,٢٥٦		برنامج حواجز الموظفين
٢٠,٨٠٨	٢٢,٣٤١	١٣	إيرادات مؤجلة
٢٥,٤٨٣	٣٠,١٦٦	١٤	ركبة مستحقة
<u>٨٤٦,١٩٠</u>	<u>٧٧٦,٢٨٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٢٥,٠٠٠	-	١٠	قرض بنكية وقرض لأجل
١٢,٧٥٠	١٢,٢٤٣		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسالية
٦٣,٢٢٦	٧١,٣١٧	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٢٤٦	٣١,١٦٤		برنامج حواجز 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 مبقة
<u>١,٣٦٠,٠٢٦</u>	<u>١,٥٠٣,٥٩٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٣٦٣,٧٢٦</u>	<u>٢,٤١٠,٩٩٢</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		٢٥,٢٤	تعهدات والتزامات محتملة

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤

٢٠١٥

إيضاحات

٥,٦٩٨,٧٢٣	٦,٣٧٥,٣٧٨
(٤,٨١٢,٢٤٦)	(٥,٤٠٣,٣٤٧)
٨٨٦,٤٧٧	٩٧٢,٠٣١

مبيعات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

(٨٩,١٨٧)

(٨٧,١٦٩)

١٩,١٦

(٧٠,٤٢٦)

(٧٦,١٦٢)

٢٠

٧٢٦,٨١٤

٨٠٨,٧٠٠

مصاريف تشغيلية:

عمومية وإدارية

بيع وتسويق

الدخل من العمليات

٤٣,٥٣١

٤٥,٥١٩

١٦

(٤,٨٣٥)

(٢,٢٦٧)

٧٦٥,٥١٠

٨٥١,٩٥٢

إيرادات أخرى

إيرادات أخرى

نفقات مالية

الدخل قبل الزكاة

(٢٠,١٤٦)

(٢٣,٤٨١)

١٤

٧٤٥,٣٦٤

٨٢٨,٤٧١

الزكاة

صافي الدخل للسنة

٨,٠٨

٨,٩٩

٢١

٠,٤٣

٠,٤٨

٢١

٨,٢٨

٩,٢١

٢١

ربحية السهم (بالريال السعودي):

- الدخل من العمليات

- الدخل غير التشغيلي

- صافي الدخل للسنة

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

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٧٤٥,٣٦٤	٨٢٨,٤٧١		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي الدخل للسنة
			<b>تعديلات لندوغير نقدية:</b>
٣٠,٩٠١	٣٢,٥٢٠	٩٤٨	استهلاك
(١٩٠)	(١,٩٨٥)		عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٣,٣٢٨	(٦٧)	٥	(عكس) / مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٦,٧٧٢)	(٦,٨٦٠)		إطفاء إيرادات مؤجلة
(١,٢٤٨)	٦٣		محسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
١٣,٤٦٣	-		مخصص برنامج حواجز الموظفين
٢٠,١٤٦	٢٣,٤٨١	١٤	مخصص رزأة
١٠,٧٧١	١٢,١٥٠	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(٣,٨٥٩)	(١٠,١٣٤)		ذمم مدنية
(٤٨,٩٥٨)	٢٤,٥٩٦		مخزون
(١٧,٠٣٢)	٣٢,٧٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات 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 الحواجز المدفوعة للموظفين
(٢١,٥٣٩)	(١٨,٧٩٨)	١٤	رزأة مدفوعة
(٣,٦٢١)	(٤,٠٥٩)	١٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٠,٨,٧٤٥	٩٠٩,٩٤١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(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
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	١٠	المسدد من قروض بنكية وقروض لأجل
(٥٥٨,٠٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٨٣,٠٠٠)	(٧٨٤,٩٠٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٤٢,١٨٩	(١٨,٤٠٩)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	٣	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 مبقاة	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	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٨٤,٩٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
<b>١,٥٠٣,٥٩٧</b>	<b>٣٨٠,٨٨٨</b>	<b>٢٢٢,٧٠٩</b>	<b>٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢٠١٥ ٣١ ديسمبر</b>
<b>١,١٧٢,٦٦٢</b>	<b>٢٠٧,٣٣٦</b>	<b>٦٥,٣٢٦</b>	<b>٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>١ يناير ٢٠١٤</b>
٧٤٥,٣٦٤	٧٤٥,٣٦٤	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٧٤,٥٣٦)	٧٤,٥٣٦	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٥٨,٠٠٠)	(٥٥٨,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
<b>١,٣٦٠,٠٢٦</b>	<b>٣٢٠,١٦٤</b>	<b>١٣٩,٨٦٢</b>	<b>٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢٠١٤ ٣١ ديسمبر</b>

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن شركة جرير للتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً 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 ١٠١٠٣٢٢٦٤ 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 (٤٠ صالة عرض) بما في ذلك متادل 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 أيضاً، 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	كما في ٣١ ديسمبر	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%)
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م	قطر	٢٠١٥	%١٠٠
شركة جرير التجارية ذ.م.م	أبوظبي	٢٠١٤	%١٠٠
المكتبة المتحدة	أبوظبي	٢٠١٤	%١٠٠
مكتبة جرير	الكويت	٢٠١٤	%١٠٠
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م	مصر	٢٠١٤	%١٠٠

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

١-٢ 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.

تضمن 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 توقيف تلك السيطرة. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة من القوائم المالية الموحدة.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية 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 وافتراضات التي تتضمن مخاطر تؤدي إلى تعديل للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبالة 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 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)

---

(ب) مخصص بضاعة بطبيعة الحركة

يتم الاحفاظ بمخصص بطبيعة الحركة المتقدمة عند مستوى يعتبر ملائماً لغطية الخسائر المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص عبر سياسة الشركة وغيرها من العوامل المؤثرة على بنود البضاعة بطبيعة 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 بضاعة بطبيعة الحركة سوف تؤدي لزيادة المصروف المسجلة وتخفيف 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.

٣-٢ نقد وما يعادله

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

٤-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تسجيل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الجموعة 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 لذمم 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 للتحقيق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة 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 للسبيولة كاستثمارات متاحة للبيع، تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تعتمد الإدارة بيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي هذه الحالة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. تم إعادة قياس الاستثمارات بعد الاعتراف بها مبدئياً والمشترأة لأغراض غير اقتناها 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 الجموعة تقوم تسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

يتم إدراج الأرباح والخسائر غير الحقيقة 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 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)

(ب) استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ 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 الأرضي والانشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة والتکاليف 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 ستتدفق 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 المقدرة بمقدار ٣٣ - ٢٥ سنة.

## ٧-٢ ممتلكات ومعدات

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

### عدد السنوات

٣٣ - ٢٥	المباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٤	سيارات
٥	أجهزة الحاسوب الآلي
٣	تحسينات على عقارات مستأجرة

تحدد الأرباح والخسائر الناجمة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد 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)**

---

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة 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.

## 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 سنويًا 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 ناقصًا تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغض النظر عن احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقًا عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ يتم 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 للأصل مالي محدد. يمثل الهبوط في القيمة للاستثمارات المتاحة للبيع الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة، ناقصًا 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.

## ٩-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملات المتکبدة، إن وجدت. تم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

#### ١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

#### ١١-٢ مخصصات

تحتسب 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 مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحويل 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 تحويل 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 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 خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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)

---

#### ١٤-٢ برنامج حوافر الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافر للموظفين ("البرنامج") والذي بموجبة تمنع المجموعة موظفين مختارين الحق في الحصول على تعويض تغزيزي نقدى 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 الحوافر المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعديل مقابل الدفعات التي تجحب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحوافر ضمن المصروف على مدار فترة الاستحقاق. ويمثل رصيد برنامج حوافر 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 يتتفع منها في الفترات المستقبلية. في حين يتم إدراج الإيرادات التي تتجاوز منافعها الحالية بقيمة دائم في قائمة الدخل الموحدة.

يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة عن دخل الإيجار الحصول 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 الأرضي، 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 الإيجارية الدورية ذات الصلة إلى إجمالي مدفوعات الإيجار خلال فترة عقد الإيجار.

#### ١٦-٢ مبيعات

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتجات وقوتها 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٧-٢ التكاليف والمصاريف

### ١-١٧-٢ تكلفة المبيعات

تمثل تكلفة المبيعات المتكتبة خلال السنة والتي تشمل تكلفة البضاعة المباعة وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والإشغال المتعلقة بتحقق 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 ترب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحسب المجموعة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناصها 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 تحمل 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 تشغيلي 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 بآلاف 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 ريال سعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناجمة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناجمة 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 المتبقية، 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 وتقدير الأداء.
- (٣) تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

**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)**

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المشاكل 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

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
١٢٤,٢٧٧	١٠٥,٥٩٩	نقد لدى البنك
٣,٧٥٤	٤,٠٢٣	نقد في الصندوق
<u>١٢٨,٠٣١</u>	<u>١٠٩,٦٦٢</u>	

٤ - ذمم مدينة

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

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
١٣,٢٦٣	١٢,٩١٧	١ يناير
٢٤	٤٧	إضافات
(١٥٦)	(٧١)	شطب
(٢١٤)	(٢,٠٣٢)	عكس خصص
<u>١٢,٩١٧</u>	<u>١٠,٨٦١</u>	٣١ ديسمبر

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- مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٣٤,٣٨٦	٢٧٥,١١٥	حساب 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
<u>٩٣٤,٠٢٨</u>	<u>٩٠٩,٤٣٢</u>	
<u>(١١٦,٩٠٨)</u>	<u>(١١٦,٨٤١)</u>	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٨١٧,١٢٠</u>	<u>٧٩٢,٥٩١</u>	

إن الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

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

**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)**

**-٦ مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات 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	مزايا 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	
١٧,٦٦٠	(١٢,١٦٢)	-	٢٩,٨٢٢	المباني إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
٣٩,٣٢٣	-	٥٧٢	٣٨,٧٥١	
(٦,٢٨٢)	-	(٢,٣٠٨)	(٣,٩٧٤)	الاستهلاك المترافق
٣٣,٠٤١			٣٤,٧٧٧	المباني

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)

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	
				<b>الاستهلاك المترافق</b>
(٣,٩٧٤)	-	(٤٧٨)	(٣,٤٩٦)	المباني
٣٤,٧٧٧			٣٣,٠٩٣	

-٩- ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	استبعادات	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 وتحفظيات
١٨,٤٠٨	٨٦٩	-	١٧٧	١٧,٣٦٢	سيارات
٤٠,٢٢٧	٤,٨٩٨	(٢٧٢)	٢,١١٠	٣٣,٤٩١	أجهزة الحاسوب الآلي
٦٦,٧٦٠	٦,٩٧٩	-	٥,٢٠٩	٥٤,٥٧٢	تحسينات على عقارات مستأجرة
٧٣,٠٩٨	(١٢٧,١٦٤)	-	١٢٠,٢٥٢	٨٠,٠١٠	إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
١٣,٨٦٠	-	-	-	١٣,٨٦٠	(أنظر إيضاح ١٦)
<b>١,٣٨٥,٥٨٣</b>	<b>-</b>	<b>(٣,٧٧٧)</b>	<b>١٤٢,٨٨٣</b>	<b>١,٢٤٦,٤٧٧</b>	<b>الاستهلاك المترافق</b>
(٨٥,٤٤٤)	-	-	(٩,٢١٨)	(٧٦,٢٢٦)	المباني
(٨,١٥٤)	-	٦٠٠	(٦٨٠)	(٨,٠٧٤)	آلات ومعدات
(٧٠,٠٢٠)	-	٢,٨٥٦	(٦,٠٢٢)	(٦٦,٨٠٤)	أثاث وتحفظيات
(١٥,٥٤٢)	-	-	(١,٩٣١)	(١٣,٦١١)	سيارات
(٢٨,٥٨٧)	-	٢٥٣	(٣,٠٢٢)	(٢٥,٨١٨)	أجهزة الحاسوب الآلي
(٤٥,٤٨١)	-	-	(٨,٨٢٧)	(٣٦,٦٥٤)	تحسينات على عقارات مستأجرة
(١,١٥٥)	-	-	(٤٦٢)	(٦٩٣)	الالتزامات بوجوب عقد إيجار رأسمالية
(٢٥٤,٣٨٣)	-	٣,٧٠٩	(٣٠,٢١٢)	(٢٢٧,٨٨٠)	
<b>١,١٣١,٢٠٠</b>				<b>١,٠١٨,٥٩٧</b>	

**شركة جویر 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)**

	٢٠١٤	٢٠١٤	تحويلات	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	٢٠١٤	التكلفة
٦٣٤,٥٧٩	-	-	-	-	١٢	٦٣٤,٥٦٧		الأراضي
٣٠١,٥٩٠	-	-	-	-	٢٤,١٥٠	٢٧٧,٤٤٠		المباني
١٠,٥٣٨	-	-	(٢٦)	-	١,١٥٧	٩,٤٠٧		آلات ومعدات
١٠٠,٤٧٥	٥,٤٥٨	-	(٢٧)	-	٣,٤٩٥	٩١,٥٤٩		أثاث وتجهيزات
١٧,٣٦٢	-	-	(٢,٥٦٣)	-	٢,٠٨٩	١٧,٨٣٦		سيارات
٣٣,٤٩١	٩٣٧	-	(٥٤)	-	٢,٤٩٥	٣٠,١١٣		أجهزة الحاسوب الآلي
٥٤,٥٢٢	١٧,٤١٢	-	-	-	٣,٦٣٠	٣٣,٥٣٠		تحسينات على عقارات مستأجرة
٨٠,٠١٠	(٢٣,٨٠٧)	-	-	-	٤٥,٦٢٦	٥٨,١٩١		إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
١٣,٨٦٠	-	-	-	-	-	١٣,٨٦٠		(أنظر إيضاح ١٦) الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
<b>١,٢٤٦,٤٧٧</b>	<b>-</b>	<b>(٢,٦٧٠)</b>	<b>-</b>	<b>٨٢,٦٥٤</b>	<b>١,١٦٦,٤٩٣</b>			
								<b>الاستهلاك المتراكم</b>
(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 الحاسوب الآلي
(٣٦,٦٥٤)	-	-	-	(١٠,٠٨٠)	(٢٦,٥٧٤)			تحسينات على عقارات مستأجرة
(٦٩٣)	-	-	-	(٤٦٢)	(٢٣١)			الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
<b>(٢٢٧,٨٨٠)</b>	<b>-</b>	<b>٢,٦٥٨</b>	<b>(٣٠,٤٢٣)</b>	<b>(٢٠٠,١١٥)</b>	<b>٩٦٦,٣٧٨</b>			
<b>١,٠١٨,٥٩٧</b>								

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 المحمول للسنة على النحو التالي:

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

**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)**

**١٠ - قروض بنكية وقروض لأجل**

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١ يناير
(١٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	تسديدات
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٣١ ديسمبر
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	نافقاً: الاستحقاقات المتداولة المدرجة ضمن المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠١	-	

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 وخاضع لعمولة متفق عليها مع البنك.

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

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>
١٠٠,٠٠٠	-		
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		

**١١ - ذمم دائنة**

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
٥٤٦,٠٢٢	٥٠٠,٥٠٤	ذمم دائنة تجارية
٢٧,٥٦٣	٣٥,٠٨٥	دفعات مقدمة من عملاء
٦,٧٧٦	٦,٩٧٤	موظفوون
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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى**

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
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 وواسطة مستحقة
٥,٠٣٢	٧,٣٤٩	أخرى
<b>٨٥,٦١٩</b>	<b>١١٢,٤٣١</b>	

**١٣ - إيرادات مؤجلة**

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

**١-١٣ الربح الناتج عن البيع ثم اعادة الاستئجار**

يمثل الربح الناتج عن البيع ثم اعادة الاستئجار بيع أرض ومبانٍ بتصافي قيمة دفترية بلغت ٣١ مليون ريال سعودي بتحصيلات 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 دائم على قائمة الدخل الموحدة.

**٢-١٣ 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ - أمور تتعلق بالزكاة

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

#### ٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

فيما يلي أهم المكونات للوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>	<u>مكونات الوعاء الزكوي</u>
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	١٢,٧٥٥		إيجارات رأسمالية
(٥٥٨,٠٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧,٩٥١)	(٢٧,٩٥١)		استثمارات متاحة للبيع
(٨٥,٨٩٧)	(١٠١,٨٠٢)		استثمارات في شركات تابعة
<u>٦٧٣,٢٩٦</u>	<u>٦٢٤,٥٥٤</u>		الوعاء الزكوي التقريري

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

#### ٤-٢ صافي الدخل المعدل

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

**شركة جویر 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)**

---

#### ٤-٣ مخصص الزكاة

إن الحركة في مخصص الزكاة للسنة هي كالتالي:

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

#### ٤-٤ وضع الربوط النهائية

أختت مصلحة الزكاة والدخل الربوط النهائية للسنوات حتى عام ٢٠١٠. إن إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ما تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

#### ٥- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ١٦ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

### ١-١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

## 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

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

## 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

يموجب أحکام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تخفيض ١٠٪ سنويًا 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- ١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>
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	استهلاك
٤٨٤	٧٤٩	إنجازات
٥,٧٩٠	٦,٦٦٦	أخرى
٨٩,١٨٧	٨٧,١٦٩	

- ٢٠ - مصاريف بيع وتسويق

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>
٣٧,١٦٣	٤٦,٢٣٠	إعلانات
٣٠,٠٧٦	٢٨,٤٧٩	رواتب وأجور ومزايا
٢٣٢	٢٢٣	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 المتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على ٩٠ مليون سهم.

- ٢٢ - توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ 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 ومبني على ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي ومبني على ١٣١,٤ مليون ريال سعودي ومبني على 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ و٦ أبريل ٢٠١٤ و١٥ يوليو ٢٠١٤ و٢٢ 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.

### ٤٣ - معلومات قطاعية

#### أ) القطاع التشغيلي

لدى الجموعة قطاعان تشغيليين رئيسيان هما الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

	قطاع الجملة	قطاع التجزئة	الإجمالي	٢٠١٥ بملايين الريالات السعودية
	٤٨٣	٥,٨٩٢	٦,٣٧٥	٤٨٣
مبيعات				
صافي الدخل				
نفقات مالية				
استهلاك				
ممتلكات ومعدات				
مجموع الموجودات				
مجموع المطلوبات				
	٧٠	٧٥٨	٨٢٨	٨٢٨
	-	٢	٢	٢
	٢	٣١	٣٣	٣٣
	١٣	١,١١٨	١,١٣١	١,١٣١
	٢٥٦	٢,١٥٥	٢,٤١١	٢,٤١١
	٧٤	٨٣٣	٩٠٧	٩٠٧

  

	٢٠١٤ بملايين الريالات السعودية
مبيعات	٥,٢٤٣
صافي الدخل	٦٨٤
نفقات مالية	٥
استهلاك	٢٩
ممتلكات ومعدات	١,٠٠٤
مجموع الموجودات	٢,١٠٥
مجموع المطلوبات	٩٠٩
	٤٥٦
	٦١
	-
	١٥
	٢٠٩
	٩٥

**شركة جویر 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) القطاع الجغرافي

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

	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر	الإجمالي	
	بملايين الريالات السعودية			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)

٤ - تعهدات والتزامات محتملة

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
ملايين الريالات السعودية		
١٢٢,٩	١٠٧,٣٨	اعتمادات مستندية
٨,٥٠	٨,٥٠	خطابات ضمان

تم الإفصاح عن تعهدات الإيجارات التشغيلية في الإيضاح ٢٥.

٥ - إيجارات تشغيلية

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	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
<u>٢٨٨,٥٢٦</u>	<u>٤٥٦,٣٨٦</u>	

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)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
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
<u>٩١,٦٦٠</u>	<u>١٠٨,٨٧٤</u>	

## ٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات 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 التغيرات النقدية لسعر العمولة.

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

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصلة 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

#### ١-٢٦ 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

#### ٢-٢٦ مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

تمثل مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية تعرض المجموعة لمحظوظ 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 المحمولة بأسعار فائدة متغيرة. تدير المجموعة تدفقاتها المالية من خلال مراقبة التوقيت بين التدفقات النقدية الواردة والصادرة. لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر جوهرية لأسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث أنه لا توجد موجودات أو مطلوبات تحمل فائدة جوهرية.

#### ٣-٢٦ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقييد الندم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

#### ٤-٢٦ 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 قيمتها 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

٥-٢٦ 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 المقيدة بالقيمة العادلة، وقد تنتهي فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٤-٢٧ أرقام المقارنة

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

---