

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الصفحات

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ — ٢٣	إيضاحات حول القواعد المالية الموحدة

دلاويرت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسنون قانونيون  
صندوق البريد ٤٤٣  
جدة ٢١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٢٦٥٧٢٧٢٥ (٠)  
فاكس: +٩٦٦ ٢٦٥٧٢٧٧٧ (٠)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
ترخيص رقم ٩٦  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجحنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة جرير للتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2013 والقواعد المالية الموحدة للدخل والتدقّقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من 1 إلى 28 والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة 123 من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القواعد المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القواعد المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القواعد المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهريه. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للبالغ والإفصاحات التي تحتويها القواعد المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتّبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القواعد المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكّل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

### رأي مطلق

براين، إن القواعد المالية الموحدة ككل تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في 31 ديسمبر 2013 ونتائج أعمالها وتدقّقاتها النقية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الشركة، كما وتنقّق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية الموحدة.



شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢		الموجودات
٢٥٧,٧٩٥	٢٥٦,٩٢٨	٤	موجودات متداولة
٧٢٥,٩١٨	٧٧١,٤٩٠	٥	نقد وأرصدة البنوك
٣٨,٠٠٢	٥٩,٢٤١	٦	مدينون ، بالصافي
<b>١,١٣٢,٦١٩</b>	<b>١,١٧٣,٥٠١</b>		مخزون ، بالصافي
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٦,٣٤٣	٥,٤٣٣	٧	موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٨	ممتلكات استثمارية
٨١٤,١٣٦	٩٩٤,٠٣٨	٩	استثمارات متاحة للبيع
٨٤٨,٤٣٠	١,٠٤٧,٤٢٢		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
<b>١,٩٨١,٠٤٩</b>	<b>٢,٢٠٠,٩٢٣</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
٢٥١	-	١٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٦,٦٦٧	١٢٥,٠٠٠	١٤	مطلوبات متداولة
-	٤٦٢		بنوك دائنة
٥٦٨,٧٨٩	٥٢٧,٤٢٨	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٤٦٧	١٩,١٢٨	١٢	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٧٧,٤٤٣	٨٣,٩٧٠		دائنون
٢٣,٤١٩	٢٦,٨٧٦	١٣	الجزء المتداول من ايرادات مؤجلة
<b>٦٩٧,٠٣٦</b>	<b>٧٨٢,٨٦٤</b>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مخصص الزكاة
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٤	مطلوبات غير متداولة
-	١٣,١٦٧		قرض طويلة الأجل
-	٣٠,١٩٣	١٢	الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٤٦,٩٩٥	٥٦,٠٧٦	١٥	ايرادات مؤجلة
١٠,٦١٩	٢٠,٩٦١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٧,٦١٤	٢٤٥,٣٩٧		برنامج حواجز الموظفين
٩٥٤,٦٥٠	١,٠٢٨,٢٦١		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١	مجموع المطلوبات
١٠٨,٢٨١	٦٥,٣٢٦	١٧	حقوق المساهمين
٣١٨,١١٨	٢٠٧,٣٣٦		رأس المال
١,٠٢٦,٣٩٩	١,١٧٢,٦٦٢		احتياطي نظامي
<b>١,٩٨١,٠٤٩</b>	<b>٢,٢٠٠,٩٢٣</b>		أرباح مستقرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بآلاف الريالات السعودية)

المبيعات	تكلفة المبيعات	الربح الإجمالي	مصاريف عمومية وإدارية	مصاريف بيع وتوزيع	الربح من العمليات	إيرادات أخرى	أعباء مالية	الربح قبل الزكاة	الزكاة	الربح الصافي للسنة	ربحية السهم من :
٤,٦٣٤,٢١٦	٥,٢٤٢,٦٦٦										
( ٣,٩٤٠,١١٠ )	( ٤,٤٤٨,٣١٠ )										
٦٩٤,١٠٦	٧٩٤,٣٥٦										
( ٧٣,٣٥٤ )	( ٨٢,٨٩١ )	١٨									
( ٥٨,٧٦١ )	( ٦٣,٤٣٦ )	١٩									
٥٦١,٩٩١	٦٤٨,٠٢٩										
٣١,٥٧٣	٣٣,٢٣٤										
( ٥,٣٥٠ )	( ٦,٨٠٩ )										
٥٨٨,٢١٤	٦٧٤,٤٥٤										
( ١٨,٣٩٠ )	( ٢١,١٩١ )	١٢									
٥٦٩,٨٢٤	٦٥٣,٢٦٣										
٦,٢٤	٧,٤٠										
٦,٣٣	٧,٢٦										
		٢٠									
			الربح من العمليات (بالريال السعودي) – إعادة عرض								
				الربح الصافي (بالريال السعودي) – إعادة عرض							

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بألف الريالات السعودية)

٢٠١٤	٢٠١٣	
٥٨٨,٢١٤	٦٧٤,٤٥٤	الأنشطة التشغيلية
٢١,٦١٨	٢٠,٩٥٣	الربح قبل الزكاة
١٩,٦٧٥	(١٧,٤٩٦)	تعديلات على :
٣٣,٢٠٦	٦,٦٤٤	استهلاك
(٢٤٩)	(٦,٨٠٩)	(عks) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٣,٣٦٦	١٠,٣٤٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٩,٢٨٩	١١,٨٢٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		برنامج حوافز الموظفين
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٣,٩٧٦)	١٨,٣٦٣	المدينون
(١٥٨,٢٦٩)	(٥٢,٢١٦)	المخزون
٩٣٢	(٢١,٢٣٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
١٠٥,٢٦٩	(٤١,٣٦١)	الدائنون
٢,٦١٠	٦,٥٤٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٨٨٣	١,٨٨٨	الإيرادات المؤجلة
٥٩٢,٥٦٨	٦١١,٨٧٤	النقد الناتج من العمليات
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٤)	الزكاة المدفوعة
(٢,٣٤٥)	(٢,٧٤٣)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٣,١٤٧)	-	برنامج حوافز الموظفين المدفوعة
٥٥٢,٥٠١	٥٩١,٣٩٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٣,٤٠٢)	(٢١٨,٣٤٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
٢٧٢	٧٥,٨٠٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣,١٣٠)	(١٤٢,٥٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٤	(٢٥١)	البنوك الدائنة
٤١,٦٦٧	٣٣,٣٣٣	قروض طويلة الأجل
(٤٥٠,٠٠٠)	(٥٠٧,٠٠٠)	أنصبة أرباح موزعة
(٤٠٨,٢٣٩)	(٤٧٣,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥١,١٣٢	(٢٥,٠٦٢)	صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤	النقد وأرصدة البنوك في بداية السنة
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢	النقد وأرصدة البنوك في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية :
-	١٣,٦٢٩	تعديل على إضافات ممتلكات ومعدات مقابل التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
-	٣٦,٩٦٦	تعديل على أرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة
-	٣٠٠,٠٠	المحول إلى رأس المال من خلال الأرباح المستبقة والإحتياطي النظامي

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
الممنوعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مستتبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إضاحات
٩٠,٥٥,٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٢٩١	٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٥٦٩,٨٢٤	٥٦٩,٨٢٤	-	-	الربح الصافي للسنة
-	-	٥٦,٩٨٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٤)	(٥٦,٩٨٢)	-	انصبة أرباح موزعة
١,٠٢٦,٣٩٩	٣٩١,١١٨	١٠٨,٨٠٢	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٥٣,٢٦٣	-	(١٠٨,٢٨٢)	٠٠٠,٣٠٠	الزيادة في رأس المال
-	-	(٦٥,٣٦٦)	-	الربح الصافي للسنة
(٥٠,٧٠٥)	(٥٠,٧٠٥)	(٦٥,٣٦٦)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,١٧٦,٦٦٢	٢٠٣٣,٧٠٦	٦٥,٣٦٦	٩٠٠,٠٠٠	انصبة أرباح موزعة
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ان الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالي الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاطات

تأسست شركة جرير للتسويق ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ ربى ١٤٢١ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) وتم تسجيلها في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٢٦٤ بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠).

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة والشاملة معارض الجملة ٣٧ معرضًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٣٧ معرضًا) في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي ، إضافة إلى استثمار عقاري في جمهورية مصر العربية.

إن أغراض الشركة و الشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة و التجزئة في الأدوات المكتبية و المدرسية وألعاب الأطفال و الكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والأجهزة والأدوات الهندسية وأجهزة وبرامج الحاسب الآلي وصيانة أجهزة الحاسب الآلي والأدوات الرياضية والكشفية والورق. كما تتضمن شراء المباني السكنية التجارية والأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة.

بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين وذلك بالتحويل من الاحتياطي النظامي مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي ومن الأرباح المستبقة مبلغ ١٩٢ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. تم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة*	بلد التأسيس	الشركة التابعة
% ١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية و القرطاسية ذ.م.م
% ١٠٠	أبو ظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
% ١٠٠	أبو ظبي	المكتبة المتحدة
% ١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
% ١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م

\* بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم آخرين ، حيث يوجد إقرارات بالتنازل عن هذه الحصص لصالح الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ - أسس التوحيد

تنصمن القوائم المالية الموحدة المرفقة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها والذكورة في الإيضاح ( ١ ) أعلاه.

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة للمجموعة وكذلك المكاسب ( الخسائر ) المحققة الناجمة عن هذه المعاملات عند توحيد هذه القوائم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن مبالغ الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى المبيعات والمصاريف المسجلة للسنة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

يتم إظهار المدينون بقائمة المركز المالي الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم مراجعة تقديره بناء على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة المدينون في نهاية السنة للقوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( نتمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

### الاستثمارات

#### أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراء لغير أغراض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتدولة مالم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يحمل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة. تقييد إيرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على أساس موضوعي، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

#### ب) ممتلكات استثمارية

الممتلكات المحافظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل أو لغرض الارتفاع في القيمة أو كليهما، وغير مشغولة من قبل المجموعة تصنف كاستثمار في الممتلكات. يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية بالصافي بعد خصم الإستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصارييف التي تنسب مباشرة إلى إقتناء الأصول وتدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصول منفصلة، حسب ما هو مناسب، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل سوف تتدفق إلى المجموعة وعندما يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات و الصيانة الأخرى يتم تحديدها لقائمة الدخل الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها. لا يتم إستهلاك الأرضي. يتم إستهلاك الاستثمارات في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمية عدا الأرض المسجلة بسعر الكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الممتلكات والمعدات (نتمة)

السنوات	مبابي الآلات ومعدات أثاث ومفروشات سيارات وشاحنات أجهزة وبرامج الحاسوب الآلي تحسينات على المأجور
٢٣ - ٢٥	مباني
١٣,٣٣ - ٥	الآلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
٤	سيارات وشاحنات
٥	أجهزة وبرامج الحاسوب الآلي
٣	تحسينات على المأجور

الدائنون والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

المخصصات

أ ) تعويضات نهاية الخدمة

يتم الإسترداد لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

ب) مخصصات أخرى

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات ( قانونية أو متوقعة ) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة و يمكن قياسها بشكل موثوق.

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحقق ما عدا الإيرادات من إيجارات المباني حيث يتم إثباتها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة المبيعات

تضمن تكلفة المبيعات تكلفة البضاعة المباعة المباشرة والمصاريف المتعلقة بالمشتريات والمستودعات والمعارض والمصاريف الأخرى المتعلقة بها إضافة إلى المنتجات الترويجية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، اجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة . يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي :

- أ ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكفة والقيمة العادلة، ناقصا خسارة الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل الموحدة.
- ب ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل.
- ج ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاء ، يحدد الانخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعال الأساسي.

#### الإيجارات

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للمجموعة بالقيمة العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم عرض الالتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي كالالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية.

يتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف تمويل وتخفيض التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي. يتم تحويل مصاريف التمويل فوراً في قائمة الدخل إلا إذا كانت تتعلق بصورة مباشرة للاصول المؤهلة وفي هذه الحالة يتم رسملتها وفقاً لسياسة المجموعة لتكلفة الإقراض.

يتم استهلاك الأصول المستأجرة على الحياة العملية المقدرة للأصل. غير أنه إذا لم يكن هناك بشكل معقول وموثوق بأن المجموعة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية فترة الإيجار، فإن الأصل يتم استهلاكه على أساس فترة الإيجار.

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصرف في قائمة الدخل الموحدة ، بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

#### برامج حواجز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حواجز للموظفين (البرنامج) حيث تمنع المجموعة بموجبه موظفين مختارين الحق بالحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق في حالة الوفاء بشروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي الربح الذي يحدد طبقاً للقواعد المالية للمجموعة. ويتم تصنيف مبلغ الحواجز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعديل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحواجز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حواجز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الموحدة في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للمجموعة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( نتمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

### **الزكاة**

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الإسترداد للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم إحتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إفال المخصص .

### **تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لسعر التحويل السائد في تاريخ قائمة المركز المالي . كما تم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط سعر التحويل خلال السنة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل، إذا كانت مادية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

### **مقاصة الأدوات المالية**

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المحققة وعندما يكون هناك نية لدى المجموعة للتسوية على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد .

### **المعلومات القطاعية**

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة حيث يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع الأعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف مخاطره وعوائده عن القطاعات الأخرى .

### **المصاريف**

تتضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصارييف ، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصارييف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المتکبدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصارييف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

شركة جرير للتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ - مدينون ، بالصافي

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٤٤,٧٤٥	١٤٩,٨٣٣
١٠٢,٧٢٥	٨٨,٠٨٤
٦١,٦٩٤	٤٣,٤٧٧
١٧,٨٩٦	٢٤,٨٠٨
٨,٦٦٨	١١,١٦٣
٣٣٥,٧٢٨	٣١٧,٣٦٥
(٧٧,٩٣٣)	(٦٠,٤٣٧)
٢٥٧,٧٩٥	٢٥٦,٩٢٨

مدينون تجاريون  
دفعات مقدمة للموردين  
مطلوبات من الموردين  
سلف للموظفين  
أخرى

ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٥٨,٢٥٨	٧٧,٩٣٣
٢٠,٢٦٤	٨٠٤
(٣٧٣)	(١٤٢)
(٢١٦)	(١٨,١٥٨)
٧٧,٩٣٣	٦٠,٤٣٧

الرصيد في ١ يناير  
مخصص السنة  
شطب خلال السنة  
عكس للمخصص

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٩٨,١٩٤	٢٩٧,٧٨٣
١٦٨,١٥٩	٢١٥,٩٠٥
١٣٥,٣٧٢	١٢٠,٠١١
٨٧,٩٠١	٩٩,٨٢٤
٦٧,٦٠٣	٧١,٣٩٨
٣٣,٠٠٨	٤٣,٩٦٩
١٩,٦٦٢	٢٠,٦٧٥
٦,٦٥٩	٥,٦٤٣
١٦,٢٩٦	٩,٨٦٢
٨٣٢,٨٥٤	٨٨٥,٠٧٠
(١٠٦,٩٣٦)	(١١٣,٥٨٠)
٧٢٥,٩١٨	٧٧١,٤٩٠

حاسب آلي ومستلزماته وبرامج  
هدايا و أجهزة رقمية  
مستلزمات مكتبية  
مستلزمات مدرسية  
كتب  
ألعاب فيديو  
مستلزمات هندسية و فنية  
بضاعة بالطريق  
أخرى

ناقصاً: مخصص بضاعة بطينة الحركة

إن الحركة في مخصص البضاعة بطينة الحركة هي كالتالي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧٣,٧٣٠	١٠٦,٩٣٦
٣٣,٢٠٦	٦,٦٤٤
١٠٦,٩٣٦	١١٣,٥٨٠

الرصيد في ١ يناير  
مخصص للسنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣١,٢١٣	٤٧,٠٩١
٤,٣١٥	٧,٧٢٨
٢,٤٧٤	٤,٤٢٢
٣٨,٠٠٢	٥٩,٢٤١

إيجار مدفوع مقدماً  
مزايا موظفين مدفوعة مقدماً  
آخرى

٧ - استثمارات في ممتلكات

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٨,٩٢٩	٨,٩٢٩

التكلفة:  
في بداية ونهاية السنة

٢,٢٦٥	٢,٥٨٦
٣٢١	٩١٠
٢,٥٨٦	٣,٤٩٦
٦,٣٤٣	٥,٤٣٣

الاستهلاك:  
في بداية السنة  
المحمل للسنة  
في نهاية السنة  
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٨ - استثمارات متاحة للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع بالإكتتاب بنسبة ١٠,٢٦ % في حصة من رأس المال في شركة مساهمة سعودية مقلدة وهي شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت حصة المجموعة مبلغ ٢٧,٩٥١ ألف ريال سعودي ( ٢٠١٢ : ٢٧,٩٥١ ألف ريال سعودي ) وتألف من إكتتاب في رأس المال بمبلغ ٢١,٤٠٢ ألف ريال سعودي وعلاوة سهم بمبلغ ٦,٥٤٩ ألف ريال سعودي.

٩ - ممتلكات ومعدات، بالتصنيف

النواتج بموجب عقود أيجار رأسمالية المجموع	أجهزة وبرامج حسب أعلى تحسینات على المأجور أثاث ومجوهرات مسارات وشاشات أراضي مباني معدات آلات ومعدات آلات ومجوهرات والتجهيزات بتكلفة في بداية السنة	(بالألف ريالات السعودية)					
		تحسینات أثاث التقنية أثاث التأمين	أجهزة وبرامح حسب أعلى تحسینات على المأجور	آلات ومعدات أثاث ومجوهرات والتجهيزات بتكلفة في نهاية السنة	آلات ومجوهرات آلات ومجوهرات والتجهيزات بتكلفة في نهاية السنة	آلات ومجوهرات آلات ومجوهرات والتجهيزات بتكلفة في نهاية السنة	آلات ومجوهرات آلات ومجوهرات والتجهيزات بتكلفة في نهاية السنة
١٠٠,٦٣٤,٣٦٢	-	٧٠,٩٨٢	٢٣,٣٦٥	١٦,٨٥١	٧,٨٨٣	٢٥٤,٠٨٧	٥١٨,٣٩٧
٢٣١,٩٧٦	١٣,٨٦٠	٧٥,٣٥٢	-	٢,٤٩٩	٥,٧٣٣	٢٦٦	١٣١,٠٢٩
(٤٤,٢٥٥)	-	(٩١)	-	(٣٢٢)	(٣٥٢)	(١٣)	(١٤,٨٥٩)
-	-	(٥٩,٥٧٦)	١٦٥	١,١٩٥	-	٨,٨,٨٩٦	-
١,١٩٤,١٥٣	١٣,٨٦٠	٨٥,٨٥٦	٣٣,٥٣٠	٣٠,١١٣	١٧,٨٣٦	٩١,٥٤٩	٦٣٤,٥٦٧
							مجموع الأصول
١٩٢,٢٩٦	-	-	٢٦,٧٧	٢٢,٤٥	١٧,٤٣٢	٦,٩٩٩	٧٠,٥٢١
٤٠,٤٤٣	٢٣١	-	٢,٤٩٧	١,٦٧٥	١,٨٢٨	٥,٣٣١	٧,٩٧٠
(١٢,٢٢٤)	-	-	-	(٣٢١)	(١٩٨)	(١٣)	(١١,٣٦٠)
٢٠٠,١١٥	٢٣١	-	٤٦,٥٧٤	٤٣,٤٤٩	٤٦,١٧١	٧,٤٩٧	٦٢٧,١٣١
							قيمة المفترضة الصافية
٩٩٤,٠٣٨	١٣,٦٢٩	٨٥,٨٥١	٦,٩٥٦	٦,٦٦٤	٣٠,٣٧٨	١,٩١٠	٦٣٤,٥٦٧
٨١٤,١٣٦	-	٧٠,٩٨٨	٩,٢٨٨	٦,٤٦٤	٢١,٩٥٢	٨٨٤	٥١٨,٣٩٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ - ممتلكات و معدات ، صافي (نتمة)

٩ - ١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ يتضمن بند الممتلكات والمعدات أراضي ومباني بقيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي مسجلة باسم جهات ذات علاقة وأخرى تم التنازل عنها لصالح الشركة.

٩ - ٢ تم توزيع الإستهلاك المحمول للسنة على النحو التالي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٨,٦٨٢	١٧,٠٣٦
٢,٤٦٤	٤,٧٩٠
١٥١	٢١٧
<b>٢١,٢٩٧</b>	<b>٢٠,٠٤٣</b>

تكلفة المبيعات  
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)  
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٩)

١٠ - بنوك دائنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية بقيمة ٦٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٥٥٠ مليون ريال سعودي) بصورة قروض تورق ومرابحة السيولة المالية والسحب على المكتشوف والإعتمادات المستديمة والضمادات البنكية من بنوك تجارية محلية بلغ المستخدم منها لاشيء (٢٠١٢ : ٢٥١,٠٠٠ ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل أوراق دفع.

تحمل تسهيلات التمويل عمولة محسوبة على أساس معدلات ربع متغير.

١١ - الدائنين

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٥١٢,٦٧٧	٤٦٥,٤١٥
١٦,٣١٨	٢٢,٥٩١
٥,٧٥٢	٥,٣٣١
٣٤,٠٤٢	٣٤,٠٩١
<b>٥٦٨,٧٨٩</b>	<b>٥٢٧,٤٢٨</b>

دائنوں تجاریون  
دفعات مقدمة من العملاء  
موظفيون  
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ - إيرادات مؤجلة

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
-	٣٦,٩٦٦
١٠,٤٦٧	١٢,٣٥٥
١٠,٤٦٧	٤٩,٣٢١
(١٠,٤٦٧)	(١٩,١٢٨)
-	٣٠,١٩٣

الربح الناتج عن البيع وإعادة الإستئجار ١-١٢  
إيرادات تأجير ٢-١٢  
ناقصاً: الجزء المتداول

١-١٢ يمثل الربح الناتج عن البيع وإعادة الإستئجار بيع أرض ومبني بصفي قيمة دفترية بلغت ٣١ مليون ريال سعودي بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي نتج عنه ربح بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي. يتم إطفاء هذا الربح على مدة عقد الإيجار. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم إطفاء ٣,٤ مليون ريال سعودي وحملت على قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٢ تمثل الإيرادات المؤجلة بشكل أساسى مبالغ مستلمة من نشاط الإيجار ولم تتحقق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (و٢٠١٢) والتي استحقت كإيرادات خلال ٢٠١٣). سيتم إثبات هذه الإيرادات في الفترة الاحقة.

١٣ - مخصص الزكاة

تم احتساب الزكاة على أساس القوائم المالية المنفردة لشركة جرير للتسويق.

المحمل للسنة

يتم احتساب مخصص الزكاة بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة أو الربح الصافي المعدل، أيهما أكثر.

تم احتساب مخصص الزكاة للسنة الحالية بناءً على ما يلي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٩٠٦,٥٧٥	١,٠٢٦,٣٩٩
(٢٥٥,٢٧٦)	(٣١٨,١١٨)
١٧٤,١٣٤	٢٠٢,٣١٦
(٨٤٢,٠٨٧)	(١,٠٢١,٩٨٩)
٩١,٦٦٧	٢١٦,٦٦٧
٧,٢٥٣	١٠,٦١٩
٨٢,٢٦٦	١١٥,٨٩٤
٦٥٣,٥٠١	٦٨٩,٤٧٧
٧٣٥,٧٦٧	٨٠٥,٣٧١

حقوق المساهمين أول المدة  
توزيعات الأرباح خلال السنة بحدود رصيد الأرباح المستبقات  
أول المدة  
مخصصات أول المدة وتسويات أخرى  
الموجودات غير المتداولة  
قروض  
برنامج حافز الموظفين  
الربح الصافي المعدل للسنة  
وعاء الزكاة

نشأت فروقات بين النتائج المالية والزكوية بشكل أساسى نتيجة للمخصصات غير المسماوح بها عند احتساب الربح الصافي المعدل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن الحركة في مخصص الزكاة للسنة هي كالتالي :

(بألاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٩,٦٠٤	٢٣,٤١٩
١٨,٣٩٠	٢١,١٩١
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٤)
٢٣,٤١٩	٢٦,٨٧٦

رصيد أول المدة  
المخصص للسنة  
المدفوع خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

**وضع الربوط الزكوية**

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ والتي ما تزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة وضريبة الدخل .

**٤ - قروض طويلة الأجل**

(بألاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٧٥,٠٠٠	٢١٦,٦٦٧
١٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
(٨٣,٣٣٣)	(١٦,٦٦٧)
٢١٦,٦٦٧	٢٥٠,٠٠٠
١٦,٦٦٧	١٢٥,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير  
الإضافات خلال السنة  
المدفوع خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر  
ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

١) خلال ٢٠١١ ، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك تجاري محلي . حصلت الشركة على مبلغ إضافي من عقد التسهيلات نفسه بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي و ٥٠ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على التوالي . يسدد القرض على ستة أقساط ربع سنوية متساوية ، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٢٥ مارس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٦ . إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع وبخضع لفائدة بنكية متفق عليها .

٢) خلال ٢٠١٢ ، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك تجاري محلي . يسدد القرض على أربعة أقساط نصف سنوية متساوية ، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ١ أغسطس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٦ . إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع وبخضع لفائدة بنكية متفق عليها .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ - مخصص تعويضات نهاية الخدمة

(بألاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٤٠,٠٥١	٤٦,٩٩٥
٩,٢٨٩	١١,٨٢٤
(٢,٣٤٥)	(٢,٧٤٣)
٤٦,٩٩٥	٥٦,٠٧٦

الرصيد في ١ يناير  
 المخصص للسنة  
 المدفوع خلال السنة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(بألاف الريالات السعودية)		رواتب و مزايا و مكافآت	أعضاء مجلس الادارة
١٦,٠٢٦	٢٠,٦١٩	خدمات مساندة	مساهمون و اطراف ذات علاقة
٥٠,٩٣٨	٦٧,٦٤٩	مصاريف ايجار	بأعضاء مجلس الادارة
٧,١٠٨	٧,١٠٨		شركات زميلة

١٧ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي والمقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح على المساهمين.

١٨ - مصاريف عمومية وإدارية

(بألاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٥٦,٨١٩	٦٧,٣٣٨
٢,٤٦٤	٢,٧٩٠
٢,٦٢٩	٢,٣٦٦
٢,٢٠٨	١,٥١٠
١,٣١٩	١,٢٩٨
٤٥	٨٨٥
٦٣٠	٤٩٥
٧,٢٤٠	٦,٢٠٩
٧٣,٣٥٤	٨٢,٨٩١

رواتب و تكاليف متعلقة  
 إستهلاكات ( ايضاح ٩ )  
 صيانة  
 أتعاب مهنية  
 منافع  
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
 ايجار  
 أخرى

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

**١٩ - مصاريف بيع و توزيع**

<b>(بالآلاف من الريالات السعودية)</b>	
<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>
٢٧,٧٥٩	٢٨,٤٤٨
٢٩,٢٩٥	٣٤,٠٦٣
١٥١	٢١٧
١,٥٥٦	٩٠٨
<b>٥٨,٧٦١</b>	<b>٦٣,٤٣٦</b>

**٢٠ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كل من الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح السنة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٩٠ مليون سهم لكل من ٢٠١٣ و ٢٠١٢ . بلغ متوسط عدد الأسهم القائمة في عام ٢٠١٢ ، ٦٠ مليون سهم وعذل إلى ٩٠ مليون سهم خلال السنة لغرض احتساب ربحية السهم للقوائم المالية المقارنة نتيجة لقرار الشركاء بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣) بزيادة رأس المال من ٦٠ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي، وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهرين وذلك بالتحويل من الاحتياطي النظامي والأرباح المستبقاة.

**٢١ - أنصبة أرباح موزعة**

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ وتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢ وتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٢ وتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي و ١٣٢ مليون ريال سعودي و ٨٤ مليون ريال سعودي و ١٣٨ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ وتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ وتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي و ١٤٤ مليون ريال سعودي و ١٠٢ مليون ريال سعودي و ١٥٠ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٢ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية التي اعتمدت إداره الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ومدى توافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية . تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط المعاملات مع الأطراف الأخرى .

لدى الشركة قطاعين تشغيلية رئيسية، وهما قطاع الجملة وقطاع التجزئة. المعلومات القطاعية لسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على النحو التالي :

أ ) قطاع الأعمال

بملايين الريالات السعودية		
الاجمالي	الجملة	التجزئة
٢,٢٠١	٤٥٨	١,٩٤٣
٥,٢٤٣	٤١٤	٤,٨٢٩
٦٥٣	٥١	٦٠٢
١,٩٨١	٣٠٩	١,٦٧٢
٤,٦٣٤	٤٢٩	٤,٢٠٥
٥٧٠	٦٠	٥١٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
إجمالي الموجودات  
المبيعات  
صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
إجمالي الموجودات  
المبيعات  
صافي الدخل

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة لسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على النحو التالي :

ب ) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية		
الاجمالي	دول الخليج ومصر	المملكة العربية السعودية
٥,٢٤٣	٣٨٠	٤,٨٦٣
٦٥٣	٦٧	٥٨٦
٤,٦٣٤	٣٤٧	٤,٢٨٧
٥٧٠	٦٤	٥٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
المبيعات  
صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
المبيعات  
صافي الدخل

تقع الموجودات العاملة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

بسبب نشاط المجموعة فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجودات ومطلوبات المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ - الإلتزامات والتعهدات المحتملة

لدى الشركة الإلتزامات والتعهدات التالية:

بملايين الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٥٩,٢	١٥,٥
٩,١	٥٦,٠

إعتمادات مستندية  
خطابات ضمان

٤٤ - الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كموزجر

يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة القبض لخمس سنوات القادمة وبشكل إجمالي كالتالي:

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣٤,٥٣٩	-
٢٥,٢٨٤	٣٤,٥٥٤
١٧,٤٥٤	٢٢,٢٣٩
١٠,٧٥١	١٤,٠٨٠
٦,٩٩٦	٩,٤٤١
-	٥,٧٩٤
٩٥,٠٢٤	٨٦,١٠٨

الإيجارات كمستأجر

يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء لخمس السنوات القادمة وبشكل إجمالي كالتالي:

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٤٤,٣٣٦	-
٤٤,٩٩٩	٥١,٥٨٣
٤٥,١٩٤	٤٨,٢٠٠
٤٥,٣٧٠	٤٨,١٥١
٤٥,٥٥٥	٤٦,٦٢٢
-	٣١,٥٦٨
٢٢٥,٤٥٤	٢٢٦,١٢٤

بلغت مصاريف الإيجارات التشغيلية للسنة مبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٤٠ : ٢٠١٢ ) ، وتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤٥ - إدارة المخاطر

**مخاطر معدلات العملة**

تمثل مخاطر أسعار العملات مخاطر عدم التأكيد من الأرباح المستقبلية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات. تنشأ الخطورة عن وجود تباين في الموجودات والمطلوبات الخاضعة للتغيرات في أسعار العملات في فترة محددة والتي تؤثر على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تدير المجموعة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوفيق بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. تخضع المجموعة لمخاطر العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بها بما في ذلك القروض طويلة الأجل والبنوك الدائنة.

**مخاطر الائتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الأدوات المالية التي تعرّض المجموعة لمخاطر الائتمان تتضمّن بشكل أساسى أرصدة النقد والنقد المدين. إن المجموعة تودع أرصادتها النقدية في عدة مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ولديها سياسة تحديد الأرصدة التي يتم إيداعها في كل مؤسسة مالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة المدينون القائمين. وبتاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان. إن المجموعة لا تعتبر نفسها معرضة لمخاطر الائتمان مرتبطة بأرصدة المدينون.

**مخاطر السيولة**

هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تترّج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنوكية . يسدّد الدائنون التجاريين ، عادة ، ما بين ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

**مخاطر العملات**

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن المجموعة ليست عرضة لمخاطر تغيير أسعار الصرف. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما او سداد مطلوبات ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية ، والمطلوبات المالية .

ت تكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك والمدينون والإستثمارات ، بينما تكون المطلوبات المالية من الدائنين وبعض المصارييف المستحقة الدفع والقروض .

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٧ - توزيع صافي الدخل

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين ، خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٣ ، على توزيع صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على النحو التالي :

- توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٦٥ مليون ريال سعودي ، منها ٣٥٤ مليون ريال سعودي تم دفعها خلال سنة ٢٠١٢ .
- تحويل ١٠ % من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي .
- صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

خلال عام ٢٠١٣ ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية قدرها ١٤٤ مليون ريال سعودي و ١٠٢ مليون ريال سعودي و ١٥٠ مليون ريال سعودي على التوالي خلال أول ثلاثة أرباع من العام ٢٠١٣ . كما أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ ( الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤ ) بتوزيع أرباح بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي للربع الرابع .

٢٨ - إعتماد القوائم المالية الموحدة

قام مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد في ٤ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ ( الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤ ) بإعتماد هذه القوائم المالية الموحدة .