

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحات

| | |
|--------|--|
| ٢ | تقرير الفحص للمعلومات المالية الأولية |
| ٣ | قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية |
| ٤ | قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية |
| ٦ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية |
| ٣٤ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية |



تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ صفر ١٤٤٠هـ
(١ نوفمبر ٢٠١٨م)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|----------------------------|--------------------------------|-------|------------------------------------|
| | | | موجودات متداولة |
| ٢٠٠,٣٣١ | ١٥٨,٨٠٤ | | نقد وما يعادله |
| ١٤٧,٠٣٧ | ١٥٥,٥٦١ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٩٤٧,٩٤٥ | ٨٦٢,٨٥٧ | | مخزون |
| ٢٠٢,٩٧٠ | ٢٦٤,٠٦٦ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١,٤٩٨,٢٨٣ | ١,٤٤١,٢٨٨ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٢٧,٩٥١ | ٢٧,٩٥١ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة |
| ٢٧٥,٢٠٨ | ٣٠٢,٧٤٨ | ٨ | من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٠٧٥,٦٨٨ | ١,١٢٦,٨٤٩ | ٨ | استثمارات عقارية |
| ١,٣٧٨,٨٤٧ | ١,٤٥٧,٥٤٨ | | ممتلكات ومعدات |
| ٢,٨٧٧,١٣٠ | ٢,٨٩٨,٨٣٦ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٨٤,١٥٣ | ٧٥,٠٠٠ | ٣ | قروض بنكية وقروض لأجل |
| ٦٣٣ | ٦٥٥ | | مطلوبات مقابل عقود إيجار تمويلي |
| ٨٠٥,٥٣٦ | ٨٠٤,١١٧ | | ذمم دائنة |
| ١٥٢,٤٢٠ | ١١٣,٩٩٢ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١٥,٥٤٢ | ١٨,١٨٠ | | برنامج حوافز الموظفين |
| ١٦,٠٤٣ | ١٧,١١٥ | | إيرادات مؤجلة |
| ٢٨,٣٢٥ | ٢١,٠٦٦ | | زكاة مستحقة |
| ١,١٠٢,٦٥٢ | ١,٠٥٠,١٢٥ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ١٠,٧١٦ | ١٠,٢٢٣ | | مطلوبات مقابل عقود إيجار تمويلي |
| ١٢٥,٧٠٧ | ١٣٦,٧٢٦ | | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧,١٢٣ | ٨,٩٤٢ | | برنامج حوافز الموظفين |
| ٤,٨٨٩ | ٤,٥٩٥ | | إيرادات مؤجلة |
| ١٤٨,٤٣٥ | ١٦٠,٤٨٦ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٢٥١,٠٨٧ | ١,٢١٠,٦١١ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٩٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢٩٦,٥٠٠ | ٢٩٦,٥٠٠ | ١٢-٢ | احتياطي نظامي |
| (٧١,٨٨٨) | (٧١,٨٨٨) | | احتياطي صرف عملات أجنبية |
| ٥٠١,٤٣١ | ٥٦٣,٦١٣ | | أرباح مبقاة |
| ١,٦٢٦,٠٤٣ | ١,٦٨٨,٢٢٥ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٢,٨٧٧,١٣٠ | ٢,٨٩٨,٨٣٦ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٨ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح | |
|--|--------------|---|--------------|-------|-----------------------------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | | إيرادات |
| ٤,٩٤١,٥٤٨ | ٥,٢٢٤,٨٢٤ | ١,٦٥١,٧٩٣ | ١,٩٣٢,٠٨٢ | ٩ | تكلفة المبيعات |
| (٤,٢١٠,٧٣٠) | (٤,٤٣١,٠٧٢) | (١,٣٦١,٠٦٩) | (١,٥٩٣,٥٢٦) | | إجمالي الربح |
| ٧٣٠,٨١٨ | ٧٩٣,٧٥٢ | ٢٩٠,٧٢٤ | ٣٣٨,٥٥٦ | | مصاريف تشغيلية: |
| (٧٧,٢٢٣) | (٨٣,٥٢٢) | (٢٣,٧٤٥) | (٣١,٤٢٧) | | عمومية وإدارية |
| (٦٥,٠١٤) | (٥٨,٦٧٨) | (٢٤,٥٥٦) | (٢٢,٠٣٨) | | بيع وتسويق |
| ٥٨٨,٥٨١ | ٦٥١,٥٥٢ | ٢٤٢,٤٢٣ | ٢٨٥,٠٩١ | | الدخل من العمليات |
| ٣٥,٠٨٥ | ٢٨,٠٧٦ | ٩,١٤٤ | ٩,٤٨٨ | | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| (٨٧١) | (٢,٧٩٢) | (٧٥٣) | (٢,٠٣٣) | ٤ | إيرادات أخرى، صافي |
| ٦٢٢,٧٩٥ | ٦٧٦,٨٣٦ | ٢٥٠,٨١٤ | ٢٩٢,٥٤٦ | | نفقات تمويل |
| (٧,٠٠٠) | (٧,٠٠٠) | (٤,٢٥٠) | (٤,٥٠٠) | | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٦٢) | (١٥٤) | (٣١) | (٥١) | | زكاة |
| ٦١٥,٧٣٣ | ٦٦٩,٦٨٢ | ٢٤٦,٥٣٣ | ٢٨٧,٩٩٥ | | ضريبة الدخل |
| | | | | | صافي الدخل للفترة |
| | | | | | عائد بالكامل لمساهمي الشركة |
| ٥,١٣ | ٥,٥٨ | ٢,٠٥ | ٢,٤٠ | ٥ | ربحية السهم (بالريالات السعودية): |
| | | | | | ربحية السهم الأساسية والمنخفضة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٨ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|--|--------------|---|--------------|--|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٦١٥,٧٣٣ | ٦٦٩,٦٨٢ | ٢٤٦,٥٣٣ | ٢٨٧,٩٩٥ | صافي الدخل للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الموحدة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الموحدة |
| ٦١٥,٧٣٣ | ٦٦٩,٦٨٢ | ٢٤٦,٥٣٣ | ٢٨٧,٩٩٥ | الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة عائد بالكامل لمساهمي الشركة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٨ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

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

| | إيضاح | رأس المال | احتياطي نظامي | صلاحيات احتيبيية | احتياطي مرفق | أرباح متقاة | المجموع |
|---|-------|-----------|---------------|------------------|--------------|-------------|-----------|
| ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة) | | ٩٠٠,٠٠٠ | ٢٩٦,٥٠٠ | (٧١,٨٨٨) | - | ٥٠١,٤٣١ | ١,٦٢٦,٠٤٣ |
| صافي الدخل للفترة | | - | - | - | - | ٦٦٩,٦٨٢ | ٦٦٩,٦٨٢ |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | | - | - | - | - | - | - |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | | - | - | - | - | ٦٦٩,٦٨٢ | ٦٦٩,٦٨٢ |
| تغيرات مع المالكين بصفتهم مالكون: | | - | - | - | - | - | - |
| توزيعات أرباح | | - | - | - | - | - | - |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) | | ٩٠٠,٠٠٠ | ٢٩٦,٥٠٠ | (٧١,٨٨٨) | - | (٦٠٧,٥٠٠) | ١,٦١٨,٢٢٥ |
| ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة) | | ٩٠٠,٠٠٠ | ٢٩٦,٥٠٠ | (٧٢,٩٧٣) | - | ٣٨٠,١٦٥ | ١,٥٠٣,٦٩٢ |
| السوية على الرصيد الافتتاحي للأرباح المتقاة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ | | - | - | - | - | (٣,٦١٠) | (٣,٦١٠) |
| إجمالي حقوق المساهمين المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٧ | | ٩٠٠,٠٠٠ | ٢٩٦,٥٠٠ | (٧٢,٩٧٣) | - | ٣٧٦,٥٥٥ | ١,٥٠٠,٠٨٢ |
| صافي الدخل للفترة | | - | - | - | - | ٦١٥,٧٣٣ | ٦١٥,٧٣٣ |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | | - | - | - | - | - | - |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | | - | - | - | - | ٦١٥,٧٣٣ | ٦١٥,٧٣٣ |
| تغيرات مع المالكين بصفتهم مالكون | | - | - | - | - | - | - |
| توزيعات أرباح | | - | - | - | - | (٥٢٢,٠٠٠) | (٥٢٢,٠٠٠) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) | | ٩٠٠,٠٠٠ | ٢٩٦,٥٠٠ | (٧٢,٩٧٣) | - | ٤٧٠,٥٥٥ | ١,٥٩٣,٨١٥ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٨ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|--|--------------|--|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٦١٥,٧٣٣ | ٦٦٩,٦٨٢ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الدخل للفترة |
| | | تعديلات لبنود غير نقدية |
| ٣٦,٩٥٤ | ٤٢,٦١٢ | استهلاكات |
| ٦,٢٨٢ | ٢٤ | صافي خسائر هبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية |
| ٢٩,٢٤٤ | ١٥,٤١٠ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| (٤,٢٦٥) | ٣,٧٧٩ | خسائر (أرباح) من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٧,٠٦٢ | ٧,١٥٤ | الزكاة وضريبة الدخل |
| - | ٤,٤٥٧ | مخصص برنامج حوافر الموظفين |
| ١٣,٦٣٣ | ١٥,٢٢٨ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (٥٦,٨١٥) | (٨,٥٤٨) | التغيرات في رأس المال العامل |
| (١٤٥,٢٥٩) | ٦٩,٦٧٨ | ذمم مدينة |
| ١٤,٦٦٤ | (١٠٢,٥٤٥) | مخزون |
| (٤,١٤٦) | (٤٤,١٢٣) | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٢٨,٠٢٦ | (٣٨,٣٤٨) | ذمم دائنة |
| ١,٣١٧ | ٧٧٨ | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| (٨,٢٢٩) | - | إيرادات مؤجلة |
| (٨,٨١٢) | (١٤,٤٩٣) | المدفوع عن برنامج حوافر الموظفين |
| (٣,٧٥٥) | (٤,٢٠٩) | زكاة وضريبة الدخل المدفوعة |
| ٥٢١,٦٣٤ | ٦١٦,٥٣٦ | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (١٢,٠٨٧) | (٣٤,٥٦٥) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٦٨,٤٥٢) | (٩١,١٩٥) | إضافات لاستثمارات عقارية |
| ٤,٣٢٧ | ٦٦٨ | إضافات لممتلكات ومعدات |
| (٧٦,٢١٢) | (١٢٥,٠٩٢) | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٧٣٩) | (٤٧١) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٣٠,٠٠٠ | ٧٥,٠٠٠ | سداد مطلوبات مقابل عقود ائجار تمويلي |
| (٥٢٢,٠٠٠) | (٦٠٧,٥٠٠) | متحصلات من قروض بنكية وقروض لأجل |
| (٤٩٢,٧٣٩) | (٥٣٢,٩٧١) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٤٧,٣١٧) | (٤١,٥٢٧) | صافي التغير في النقد وما يعادله |
| ١٥٧,٧٩٤ | ٢٠٠,٣٣١ | النقد وما يعادله كما في بداية الفترة |
| ١١٠,٤٧٧ | ١٥٨,٨٠٤ | النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٨ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

(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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، كان لدى الشركة ٥٧ صالة عرض (٢٠١٧: ٥٣ صالة عرض) في المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى بما في ذلك منافذ البيع بالجملة، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

يتمثل نشاط الشركة وشركاؤها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات المكتبية واللوازم المدرسية، وألعاب الأطفال والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والمعدات الهندسية، وأجهزة الكمبيوتر وأنظمة الكمبيوتر، والأجهزة الإلكترونية والكهربائية، وصيانة أجهزة الكمبيوتر والأجهزة الإلكترونية والكهربائية، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضا، شراء المباني السكنية والتجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨، بناء على اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨، زيادة رأس مال الشركة من ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) إلى ١،٢٠٠ مليون ريال سعودي (١٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) عن طريق منح سهم مجاني واحد لكل ثلاثة أسهم مملوكة، من خلال رسملة مبلغ ٢٩٦،٥ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي ومبلغ ٣،٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة.

تتضمن القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاؤها التابعة التالية:

| الشركات التابعة | التأسيس | نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة | |
|---|---------|-------------------------------------|------|
| | | كما في ٣٠ سبتمبر | ٢٠١٨ |
| الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م | قطر | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
| شركة جرير التجارية ذ.م.م | أبوظبي | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| المكتبة المتحدة | أبوظبي | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة سوق جرير العالمية المركزي ذ.م.م | الكويت | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م | مصر | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة جرير للتسويق ش.ش.و | البحرين | - | ٪١٠٠ |

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم موصين، والذين قاموا بالتنازل عن هذه الحصص رسمياً لصالح المجموعة.

قامت المجموعة خلال الفترة بالانتهاء من الإجراءات المتعلقة بتأسيس شركة جرير للتسويق ش.ش.و في البحرين (شركة الشخص الواحد مملوكة بالكامل)، برأسمال مدفوع قدره ٥,٠٠٠ دينار بحريني.

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٠هـ (١ نوفمبر ٢٠١٨).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

-٢

إن السياسات المحاسبية الهامة المبينة أدناه هي المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية، يتم تطبيق هذه السياسات بانتظام على جميع الفترات المعروضة وعلى القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي يشار إليهم فيما بعد بمجتمعين "المعايير الدولية للتقارير المالية".

تم عرض المبالغ في القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالريال السعودي مع تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف باستثناء ما يذكر غير ذلك.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

(ب) أساس التكلفة التاريخية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقا لأساس التكلفة التاريخية والمعدل بالقيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال استخدام الأساس الاكتواري لمكافحة نهاية الخدمة وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي.

(ج) تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق سياساتها المحاسبية وتقديراتها وافتراضاتها حول المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى، وتشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها مناسبة للظروف. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. إن التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة مبنية فيما يلي:

أ- طريقة الأجزاء المستخدمة في التعديلات على الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية

تضمنت التعديلات على الممتلكات والمعدات تطبيق طريقة الأجزاء المطلوبة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. عند تطبيق طريقة الأجزاء والتي تتضمن استهلاك الأجزاء الهامة من بند الممتلكات والمعدات وبند الاستثمارات العقارية بشكل منفصل، فإن تكلفة الأجزاء الهامة وأعمارها الانتاجية قد تم تحديدها بمعرفة المقاول الرئيسي للمباني التي أنشأها المجموعة. قامت الإدارة بتقييم مدى معقولية التكلفة والأعمار الإنتاجية.

ب- اختبار الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يجب استخدام الأحكام لتقييم ما إذا كان ينبغي الأخذ بعين الاعتبار عوامل معينة كمؤشرات على هبوط القيمة. تأخذ الإدارة بعين الاعتبار المعلومات الداخلية والخارجية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على وجود الهبوط في القيمة، وبالتالي، ما إذا كان هناك حاجة لاختبار الهبوط في القيمة. وفي حال الحاجة لاختبار الهبوط في القيمة، يتم استخدام نماذج التدفقات النقدية المخصومة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات المعنية. وعند وجود معاملات سوقية لموجودات مماثلة، يتم أخذها في الاعتبار عند تحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. تتضمن الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد نماذج التدفقات النقدية المخصومة معدلات النمو والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وتكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية ومعدلات الخصم. تستند هذه المدخلات إلى أفضل تقديرات الإدارة لما يعتبره أحد المشاركين المستقلين في السوق مناسباً. قد تؤدي التغيرات في هذه المدخلات إلى تعديل نتائج اختبار الهبوط في القيمة ومبلغ خسائر هبوط القيمة المسجل في قائمة الدخل الموحدة والقيم الدفترية الناتجة للموجودات.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ج- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل هذه الموجودات المالية استثمارات في أسهم غير مدرجة وحيث أنه لا تتوفر معلومات حديثة كافية لقياس القيمة العادلة فإن التكلفة هي أفضل تقدير للقيمة العادلة وفقا لتقييم الإدارة.

د- افتراضات مخصص مكافآت نهاية الخدمة

يعتمد احتساب مخصص مكافآت نهاية الخدمة بشكل كبير على طول الخدمة المقدرة للموظفين والراتب المقدر في نهاية الخدمة. استندت هذه التقديرات إلى الافتراضات الاكتوارية التي وضعتها الإدارة. وقد استندت هذه الافتراضات الاكتوارية إلى البيانات التاريخية للمجموعة والاتجاهات الحديثة وخطط الإدارة والتنبؤات فيما يتعلق بمستويات الرواتب.

لا يعتبر متوسط العمر المتوقع من الافتراضات الاكتوارية الهامة في قياس مخصص مكافآت نهاية الخدمة وبالتالي، لا يتوقع أن يكون للتغيرات المحتملة في متوسط العمر المتوقع أي تأثير جوهري على مستوى الالتزام، خاصة أنه يفترض أن عدد قليل فقط من الموظفين سوف يخدمون حتى سن التقاعد. علاوة على ذلك، سوف تؤثر التغيرات في متوسط العمر المتوقع على التقديرات المتعلقة بمؤلاء الموظفين فقط إذا أصبح متوسط العمر المتوقع أقل من سن التقاعد، وفي مثل هذه الحالة، لا يتوقع أن يكون التأثير جوهريا.

تم تقدير معدل الخصم بالرجوع إلى العوائد على السندات الحكومية، حيث قيمت الإدارة أنه لا يوجد سوق عميق للسندات المؤسسية عالية الجودة. استخدمت المجموعة معدل خصم واحد يقارب التوقيت المقدر لسداد المنافع ومبالغها.

هـ- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تقدير مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية على أساس الافتراضات حول مخاطر التعثر في السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة الأحكام في وضع هذه الافتراضات وكيفية تأثير التغيرات في العوامل السوقية والاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة. وتستند أحكام المجموعة إلى تاريخها السابق وظروف السوق والتقديرات المستقبلية في تاريخ كل تقرير.

و- مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتم عمل مخصص البضاعة بطيئة الحركة بشكل كافٍ لمقابلة أي خسائر متوقعة في أصناف البضاعة. يتم تحديد هذا المخصص بناءً على سياسة المجموعة. يتم عمل تقييم مستمر للبضاعة خلال السنة لتحديد أي نفقات محتملة على المخصص. تقوم الإدارة باستخدام الأحكام بناءً على أفضل الحقائق والظروف والتي تتضمن (لا على سبيل الحصر) تقدير الاستخدام المستقبلي لكل صنف من البضاعة بشكل مستقل وبالتالي قد يختلف مبلغ وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة بناءً على التقديرات أو الأحكام المستخدمة. وتؤدي الزيادة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة إلى زيادة في مصاريف المجموعة المسجلة وانخفاض الموجودات المتداولة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

أ- المعايير الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تم تطبيق المعايير التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" يتعامل مع تحقق الإيرادات ويحدد المبادئ لتوفير معلومات مفيدة إلى مستخدمي البيانات المالية حول الطبيعة والمبلغ والتوقيت وعدم التأكد المحيط بالإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على سلعة أو خدمة وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على المنافع من السلعة أو الخدمة. يستبدل المعيار معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

وفقاً لما تسمح به الأحكام الانتقالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ بأثر رجعي فقط على العقود التي لم تكتمل في ١ يناير ٢٠١٨، مع معالجة الأثر التراكمي الناتج عن البدء في تطبيق المعيار كتسوية على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ذلك التاريخ. على الرغم من ذلك، خلصت المجموعة إلى أنه لم تكن هناك تعديلات يجب القيام بها عند تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١٥، نظراً لعدم أهمية مبلغ الأثر التراكمي الناتج عن بدء تطبيق المعيار. تم تقديم السياسة المحاسبية الجديدة حول تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ في الإيضاح رقم ٢-١٣.

إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له تأثير على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية مقارنة بالمعايير والتفسيرات ذات الصلة المطبقة سابقاً.

- التفسير الدولي رقم ٢٢ "المعاملات بعملة أجنبية والعمود المستلم أو المدفوع مقدماً": يتناول هذا التفسير كيفية تحديد تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف لاستخدامه في الإثبات الأولي للأصل أو المصروف أو الإيراد (أو جزء منهم) عند إلغاء إثبات الأصل غير النقدي أو الالتزام غير النقدي المتعلق بهم والناشئ من العمود المدفوع أو المستلم مقدماً بعملة أجنبية. يسري مفعول التفسير الدولي رقم ٢٢ على الفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. ليس لتطبيق التفسير الدولي رقم ٢٢ تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة جريير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦: تشمل هذه الدورة التحسينات على (١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (تم حذف الإعفاءات قصيرة الأجل التي تغطي أحكام التحول للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والتي لم تعد ملائمة)، و (٢) معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (يوضح أن الاختيارات من قبل منظمات رأس مال المخاطر، وصناديق الاستثمار المشتركة، وصناديق الوحدات والمنشآت المماثلة لقياس الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يجب أن يتم بشكل منفصل لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك عند الاعتراف الأولي). تسري هذه التعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. إن تطبيق هذه التعديلات ليس له تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠: توضح التعديلات أنه يمكن إجراء التحويلات إلى أو من الاستثمارات العقارية فقط إذا كان هناك تغيير في الاستخدام مدعوم بدليل. يسري مفعول هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

لقد قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" في قوائمها المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب- المعايير الجديدة أو التعديلات غير السارية بعد ولم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً ويتوقع أن يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات": أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - في يناير ٢٠١٦. يسري مفعول هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ ويسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق أيضا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥. لاتنوي المجموعة التطبيق المبكر لهذا المعيار وسوف تبدأ تطبيق المعيار اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٩.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ هو التأكد من قيام المستأجرين والمؤجرين بتقديم معلومات ذات صلة على نحو يمثل هذه المعاملات بشكل صادق لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم أثر الإيجارات على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. يتضمن المعيار تغييرات جوهرية فيما يتعلق بالمحاسبة لدى المستأجر حيث يلغي التفرقة بين الإيجار التشغيلي والإيجار التمويلي الموجودة في ظل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ويوجب على المستأجر أن يقوم في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات إثبات أصل "حق الاستخدام" والتزام عقد الإيجار لكل عقود الإيجار. ويمكن للمستأجر أن يختار عدم تطبيق المتطلبات على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. المجموعة مستمرة في تقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على قوائمها المالية.

٢-٢ الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها الشركة. وتسيطر الشركة على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت الشروط التالية:

- أن يكون لديها نفوذ على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح الشركة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
 - أن تكون عرضة للعوائد المتغيرة، أو أن يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
 - أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.
- يفترض أن امتلاك أغلبية حقوق التصويت ينتج عنه سيطرة. ويتم توجيه كافة الأنشطة ذات الصلة بواسطة الشركة بصفقتها صاحبة جميع حقوق التصويت. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تستخدم طريقة الاستحواذ المحاسبية للمحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة. يتكون المقابل المالي المحوّل نظير الاستحواذ على شركة تابعة من:

- القيم العادلة للموجودات المحوّلة.
- المطلوبات المتكبدة للمُلاك السابقين في الشركة المستحوذ عليها.
- حصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيبات متعلقة بالمقابل المحتملة.
- القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية القائمة من قبل في شركة تابعة.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المحددة المستحوذ عليها وكذلك المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تم تحملها عن اندماج الأعمال، باستثناء بعض الحالات المحدودة، بقيمها العادلة بتاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بإدراج أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بقيمة الحصة غير المسيطرة التناسبية من صافي الموجودات المحددة في الشركة المستحوذ عليها.

ويتم تسجيل كافة التكاليف المرتبطة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

تمثل الحصص غير المسيطرة، إن وجدت، حصص حقوق الملكية في الشركات التابعة المملوكة من قبل أطراف خارجية. يتم إظهار الحقوق غير المسيطرة في نتائج وحقوق المساهمين للشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة المركز المالي.

٣-٢ العملات الأجنبية

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة، وعملة العرض للمجموعة. تحدد كل شركة تابعة ضمن المجموعة عملتها الوظيفية الخاصة بها (وهي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة)، ونتيجة لذلك فإن البنود الواردة في القوائم المالية لكل شركة تابعة على حدة يتم قياسها باستخدام تلك العملة الوظيفية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة. إن النتائج والمركز المالي للعمليات الأجنبية (التي تتعامل بعملة ليست ذات اقتصاد تضخمي مفرط) والتي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة عرض المجموعة يتم ترجمتها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- تترجم الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بسعر الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
 - يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل وقائمة دخل شامل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير التراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات).
- عند التوحيد، يتم الاعتراف بفروق الصرف الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمارات في منشآت تابعة أجنبية ضمن الدخل الشامل الآخر. عند بيع المنشأة الأجنبية يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها ضمن الربح أو الخسارة، كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.
- تعتبر فروق صرف العملة الأجنبية الناتجة عن بنود نقدية مستحقة القبض من أو مستحقة الدفع إلى منشآت تابعة أجنبية، والتي تكون تسويتها غير مخطط لها أو غير محتملة في المستقبل القريب، أنها تشكل جزءاً من صافي استثمارات الشركة في تلك المنشآت التابعة الأجنبية وتدرج في حقوق المساهمين من خلال الدخل الشامل الآخر ويعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة عند استبعاد صافي الاستثمارات.

٤-٢ الأدوات المالية

(أ) الإثبات المبدئي والقياس للأدوات المالية

تقوم المجموعة بإثبات الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً عندما تصبح طرفاً في الشروط التعاقدية للأدوات المالية.

يتم إجراء القياس المبدئي للذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكونات تمويل هامة، بسعر المعاملة وهو مبلغ المقابل الذي تتوقع الإدارة الحصول عليه مقابل نقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها إلى العميل، بعد استبعاد المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكونات تمويل هامة، يتم إجراء القياس المبدي للأدوات المالية بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات أو المطلوبات المالية، وذلك في حالة الموجودات أو المطلوبات المالية غير المثبتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إثبات تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الموجودات المالية - التصنيف والقياس اللاحق

يتم قياس الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المستنفدة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. هناك معياران يستخدمان لتحديد كيفية تصنيف وقياس الموجودات المالية.

(أ) نموذج الأعمال المطبق من قبل المجموعة في إدارة الموجودات المالية.

(ب) خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية

حدد موظفو الإدارة العليا أن الموجودات المالية للمجموعة محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المستنفدة إذا كانت الشروط التعاقدية للموجودات المالية تؤدي، في مواعيد محددة، إلى تدفقات نقدية تشكل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة على المبلغ الأصلي القائم. وخلافاً لذلك، يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة، ولم تختار المجموعة عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر. وعند الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، تمت إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بالنسبة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة، في حال عدم وجود معلومات حديثة كافية لقياس القيمة العادلة، أو عند وجود مدى واسع من قياسات القيمة العادلة المحتملة وتكون التكلفة أفضل تقديرات القيمة العادلة خلال ذلك المدى، فإن التكلفة تعتبر تقديراً مناسباً للقيمة العادلة.

يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية فقط بين فئات القياس، فقط عند تغير نموذج الأعمال لإدارة تلك الموجودات للمجموعة، والذي من المتوقع أن يكون غير محتمل.

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الأصل المالي عند انقضاء الحقوق للتدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل المالي بشكل جوهري ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) هبوط قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المدرجة التكلفة المستنفدة على أساس مستقبلي.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة للذمم المدينة التجارية. وكما هو مسموح بموجب المعيار رقم ٩، اختارت المجموعة تطبيق الطريقة المبسطة للذمم المدينة لعقود الإيجار وبالتالي تقوم المجموعة دائماً بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. تستخدم المجموعة مصفوفة مخصصات في حساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية لتقدير خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر من خلال تطبيق معدلات مخصص معينة على مجموعات أعمار معينة. يتم تقسيم الذمم التجارية المدينة إلى قطاعين: (١) الجملة و(٢) مبيعات الشركات، حيث أن لكل قطاع نمط خسارة ائتمان خاص به وبالتالي مجموعات أعمار ومعدلات مخصص مختلفة.

كما هو مسموح بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، لم تقم المجموعة بتعديل فترات سابقة لمتطلبات الهبوط في القيمة، وقامت بإدراج أي خسارة بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٧ في الأرباح المبقاة الافتتاحية كما في ذلك التاريخ.

يتم شطب الموجودات المالية فقط عندما:

- (١) يكون الدين متأخر السداد لسنة واحدة على الأقل.
- (٢) تكون المجموعة قد حاولت الاسترداد واتخذت جميع سبل تنفيذ القانون ذات الصلة.
- (٣) الوصول إلى استنتاج عدم وجود توقع معقول للاسترداد.
- (٤) يتم الموافقة على الشطب من قبل مجلس الإدارة أو الإدارة إلى الحد الذي يفوضه مجلس الإدارة.

يتم إثبات المستردات في قائمة الدخل الموحدة.

(د) المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق

يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يتم به خصم الدفعات النقدية المستقبلية على مدى العمر المتوقع للالتزام المالي، أو في فترة زمنية أقصر حسبما كان ذلك ملائماً، وذلك للوصول إلى صافي القيمة الدفترية عند الإثبات المبدئي.

تقوم المجموع بإلغاء إثبات المطلوبات المالية (أو جزء من المطلوبات المالية) من قائمة المركز المالية الموحدة فقط عند إطفائها، أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو عند إلغاؤها أو انقضائها.

(هـ) النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد لدى البنوك وفي الصناديق والودائع قصيرة ذات فترة استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل ويمكن تحويلها إلى مبالغ نقدية معروفة والتي لا تتعرض لمخاطر هامة في التغيرات في القيمة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

(و) مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة للموجودات والمطلوبات المالية وعرض صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة للمبالغ المدرجة والنية لتسويتها على أساس صافٍ أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 البيع المقدرة.

٦-٢ استثمارات عقارية

الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها بهدف جني عائدات من تأجيرها أو إتمام رأس المال أو لكليهما، وتشمل العقارات قيد الإنشاء المخصصة لهذين الغرضين.

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

لا يتم استهلاك الأراضي. يتم تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى فئة الاستثمارات العقارية المناسبة عند اكتمالها ويتم استهلاكها من التاريخ الذي تكون فيها جاهزة للاستخدام. يتم احتساب الاستهلاك على المباني على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التي تتراوح بين ٢٠ و ٣٣ سنة. يتم استهلاك أجزاء هامة من بند الاستثمارات العقارية بشكل منفصل.

يتم إلغاء إدراج الاستثمارات العقارية عند استبعادها أو عندما يتم سحبها نهائياً من الاستخدام بحيث يكون من غير المتوقع تحقيق فوائد اقتصادية مستقبلية من استبعادها. إذا أصبح العقار الاستثماري عقاراً يشغله المالك، يتم إعادة تصنيفه إلى ممتلكات ومعدات.

ويدرج الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل الموحدة في فترة إلغاء الإدراج.

تقوم المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة للاستثمارات العقارية في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة السنوية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بالصافي من الاستهلاك التراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

يتم إدراج عمليات الفحص الرئيسية في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كاستبدال في حال استوفيت معايير الإدراج. يتم إدراج كافة تكاليف أعمال التصليح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

لا يتم استهلاك الأراضي. يتم تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى فئة الممتلكات والمعدات المناسبة عند اكتمالها ويتم استهلاكها من التاريخ الذي تكون فيها جاهزة للاستخدام. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على كالتالي:

| | |
|---------------------------|-------------|
| مباني | ٢٠-٣٣ سنة |
| آلات ومعدات | ٥-١٣,٣٣ سنة |
| أثاث وتركيبات | ٥-١٠ سنوات |
| سيارات | ٤ سنوات |
| أجهزة حاسب آلي | ٥ سنوات |
| تحسينات على مباني مستأجرة | ٣ سنوات |

يتم استهلاك الأجزاء الهامة من بند الممتلكات والمعدات بشكل منفصل.

يتم إلغاء إدراج بند الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يكون من المتوقع تحقيق فوائد اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء إدراج الأصل (المحتسبة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة عند إلغاء إدراج الأصل. عندما يتغير استخدام العقار من عقار يشغله المالك إلى استثمار عقاري، يتم إعادة تصنيف العقار إلى استثمار عقاري.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات وتعديل مستقبلاً عندما يكون ذلك ملائماً في نهاية كل سنة مالية.

٨-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في نهاية فترة كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال هبوط قيمة الموجودات غير النقدية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم اختبار الموجودات غير النقدية، باستثناء الشهرة إن وجدت، لتحري الهبوط في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. ويتم اختبار الشهرة، إن وجدت، لتحري الهبوط في القيمة سنويا. لغرض قياس القيم القابلة للاسترداد، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). تتمثل القيمة القابلة للاسترداد في القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف الاستبعاد والقيمة من الاستخدام، (التي تمثل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل ذي الصلة أو وحدة توليد النقد على النحو المحدد من قبل الإدارة). عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمتها القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أنه تعرض للهبوط في القيمة ويتم تخفيضه لقيمه القابلة للاسترداد. يتم إدراج خسارة الهبوط في القيمة في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي حدثت فيها.

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على أن خسارة الهبوط في القيمة المدرجة في الفترات السابقة لأصل ما بخلاف الشهرة، إن وجدت، لم تعد موجودة أو انخفضت قيمتها. ولا يتم عكس خسارة هبوط القيمة المدرجة سابقا إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إدراج آخر خسارة هبوط في القيمة. ويتم إدراج هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد خسائر الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

٩-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزامات حالية (قانونية أو استدلالية) ناشئة عن أحداث سابقة وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقات صادرة سواء نقدية أو موارد متضمنة لمنافع اقتصادية مطلوبة للوفاء بتلك الالتزامات، وأن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذه الالتزامات بشكل موثوق. ولا يتم إدراج مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

عندما تتوقع المجموعة تعويض بعض المخصصات أو جميعها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات مبالغ التعويض كأصل منفصل، ولكن فقط عندما يكون في حكم المؤكد الحصول على التعويض. يتم عرض المصاريف المرتبطة بأي مخصص في قائمة الدخل الموحدة بالصافي من أي تعويضات.

١٠-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة ويتم تحميله في قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب الفروق الناشئة عن الربوط النهائية في فترة التقرير التي يتم فيها إنهاء هذه الربوط، بالإضافة إلى التعديلات ذات الصلة بمخصص الزكاة المدرج في قائمة الدخل الموحدة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي. تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضرائب على قائمة الدخل الموحدة.

١١-٢ مزايا الموظفين

(أ) مخصص مكافآت نهاية الخدمة يستند مستوى المكافآت المقدمة إلى طول مدة الخدمة والأجر المستحق للموظف، ويتم احتسابه وفقاً لأحكام قانون العمل والعمال السعودي.

يتم تحديد التزام مكافآت نهاية الخدمة، والذي يمثل خطة منافع محددة، باستخدام طريقة وحدة استحقاق المنفعة المتوقعة مع إجراء تقييم اكتواري في نهاية فترات التقرير السنوية. يمثل الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي الموحدة القيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة في نهاية فترة التقرير.

يمثل معدل الخصم المطبق للوصول إلى القيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة العائد على السندات الحكومية، من خلال تطبيق معدل خصم واحد يعكس تقريباً التوقيت والمبلغ المقدرين لمدفوعات المكافآت.

يتم تصنيف تكاليف مكافآت نهاية الخدمة كما يلي:

- (١) تكلفة الخدمة الحالية (الزيادة في القيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة الناتج عن خدمة الموظف في الفترة الحالية).
- (٢) مصروف الفائدة (محتسب من خلال تطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على التزام مكافآت نهاية الخدمة).
- (٣) إعادة القياس.

يتم إثبات تكلفة الخدمة الحالية ومصروف الفائدة الناتج عن التزام مكافآت نهاية الخدمة في نفس بند تكلفة التعويض ذات العلاقة في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إدراج عمليات إعادة القياس، التي تتألف من الأرباح والخسائر الاكتوارية، بالكامل في الفترة التي تحدث فيها ضمن الدخل الشامل الآخر دون تدويرها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. يتم إثبات المبالغ المدرجة في الدخل الشامل الآخر فوراً ضمن الأرباح المبقاة.

لأغراض اعداد التقارير الأولية الربعية، يتم قياس مخصص نهاية الخدمة بالاستناد الى استقرار التقييم الاكتواري الذي تم اجراؤه في نهاية السنة السابقة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

(ب) منافع الموظفين قصيرة الأجل

إن منافع الموظفين قصيرة الأجل هي مكافآت الموظفين المتوقع تسويتها بشكل كامل قبل ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير السنوية التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة. يتم قياس التزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخصص ويتم احتسابها كمصروف عند تقديم الخدمة ذات الصلة.

يتم إثبات الالتزام عن المبلغ المتوقع سدادته بموجب منافع نقدية قصيرة الأجل إذا كان لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي بسداد هذا المبلغ نتيجة للخدمة السابقة للموظف وأن يكون بالإمكان تقدير هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

(ج) برنامج حوافز الموظفين

تطبق المجموعة برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجبه 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 السنوية للمجموعة. بما أنه من غير المتوقع تسوية الحوافز بشكل كامل خلال ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة، يتم قياس التزام البرنامج على أنه القيمة الحالية للدفوعات المستقبلية المقدرة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير باستخدام طريقة وحدة استحقاق المنفعة المتوقعة. يتم خصم الدفعات المستقبلية المقدرة باستخدام العائد ذي الصلة على السندات الحكومية. يتم إدراج عمليات إعادة القياس في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها. ويتم تصنيف التزام البرنامج بموجب الالتزام المتداول وغير المتداول بناء على تاريخ التسوية المتوقع.

١٢-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تقوم بتحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ على الأقل من رأس المال (سابقاً ٥٠٪). ويتم إجراء هذا التحويل بنهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

١٣-٢ إيرادات المبيعات

يتم قياس إيرادات المبيعات بناءً على العوض المحدد في عقد مع عميل مستبعداً منه المبالغ المحصلة نيابةً عن أطراف خارجية، إن وجدت. عادةً ما تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بتحويل السيطرة على منتج ما إلى عميل، والذي يحدث عادةً عندما يتم تسليم المنتج إلى العميل. لا تتضمن إيرادات المبيعات ضريبة القيمة المضافة التي يتم تحصيلها. يتم إدراج المبيعات في قائمة الدخل الموحدة صافية من المردودات وأي خصومات ممنوحة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

فيما يلي وصف للأنشطة الرئيسية، والتي تنتج منها المجموعة إيراداتها:

(أ) المبيعات في منافذ البيع بالتجزئة

تمتلك المجموعة وتدير سلسلة من منافذ البيع بالتجزئة تحت العلامة التجارية "مكتبة جرير"، وتبيع اللوازم المكتبية، واللوازم المدرسية، والكتب، وأجهزة الكمبيوتر وملحقاتها، ولوازم الكمبيوتر، والهواتف الذكية ولوازمها، والإلكترونيات، واللوازم الفنية والحرفية، وألعاب الفيديو، ومنتجات تطوير الأطفال.

تتحقق إيرادات المبيعات عندما يستحوذ العميل على المنتج الذي تباعه شركات المجموعة. يتم دفع ثمن الصفقة فوراً عند شراء العميل للمنتج.

تمنح سياسة إرجاع المجموعة العملاء حق الإرجاع في غضون ثلاثة أيام مع متطلبات معينة وبعض الاستثناءات.

(ب) الجملة

تبيع المجموعة اللوازم المكتبية واللوازم المدرسية ولوازم الكمبيوتر واللوازم الفنية والحرفية إلى بائعي التجزئة الآخرين. يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تحويل السيطرة على المنتجات، أي عندما يتم تسليم المنتجات إلى بائعي التجزئة الآخرين ولا يوجد أي التزام غير منفذ قد يؤثر على قبول بائعي التجزئة الآخرين للمنتجات. يتضمن هذا النوع من المبيعات فترة ائتمان تتراوح ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. عادة، لا يتم إرجاع المبيعات بالجملة، وقد يتم قبول إرجاع البضائع فقط وفقاً لتقدير الإدارة.

(ج) بيع للعملاء من الشركات

تبيع المجموعة اللوازم المكتبية، واللوازم المدرسية، ولوازم الكمبيوتر، واللوازم الفنية والحرفية للعملاء من الشركات لاستخدامهم الخاص. يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تسليم المنتجات للعميل ولدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول. عادةً ما يتضمن هذا النوع من المبيعات فترة ائتمان تتراوح ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً، وبالنسبة لبعض العملاء، يتم قبول إرجاع البضائع خلال ٩٠ يوماً بشرط أن تكون البضائع في حالتها الأصلية.

(د) المبيعات عبر الإنترنت

كما يتم إجراء البيع بالتجزئة عبر الإنترنت في المملكة من خلال موقع "Jarir.com" و"تطبيق مكتبة جرير". يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تسليم المنتجات للعملاء من قبل وكيل الشحن. يتم عادةً تسديد ثمن الصفقة عند أو قبل تقديم طلبات الشراء عبر الإنترنت ويتم إثباتها كالتزام إلى ان يتم الاعتراف بالمبيعات.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

بالنسبة لجميع أنواع المبيعات، تشير التجربة التاريخية إلى أن مبالغ الإرجاعات غير جوهري تمامًا وبالتالي لا يتم وقت البيع إثبات أي التزام مقابل أي استردادات متوقعة. يتم تقييم صحة هذا الاستنتاج في تاريخ كل فترة تقرير. إذا تغير نمط الإرجاعات، ستثبت المجموعة التزام مقابل أي استردادات متوقعة والأصل المقابل (الحق في البضائع المرجعة للمنتجات المتوقعة إرجاعها)، مع تعديل الإيرادات وتكاليف المبيعات ذات الصلة وفقاً لذلك.

في جميع أنواع المبيعات المذكورة أعلاه، السعر المذكور هو سعر الصفقة، وليس لدى المجموعة عقود حيث تتجاوز الفترة ما بين نقل البضائع الموعودة إلى العميل وتاريخ الدفع من قبل العميل سنة واحدة، ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أسعار المعاملة لتعكس القيمة الزمنية للنقود.

عادة ما تباع المجموعة أجهزة الكمبيوتر وملحقاتها والهواتف الذكية والأجهزة الإلكترونية الأخرى مع ضمانات نمطية توفر ضماناً للمستهلك بأن المنتج سيعمل لما هو مصمم له لمدة ١٢ شهراً إلى ٢٤ شهراً من تاريخ البيع. يتم تكوين مخصص لمطالبات الضمان المقدرة فيما يتعلق بالمنتجات المباعة والتي لا تزال تحت الضمان في نهاية فترة التقرير. يتم تقدير المخصص استناداً إلى معلومات مطالبات الضمان التاريخية وتوصية الموردين والاتجاهات الحديثة.

١٤-٢ تكلفة المبيعات ومصاريف التشغيل

تتألف تكلفة المبيعات من التكاليف المدرجة سابقاً في قياس المخزون الذي تم بيعه للعملاء وتكاليف المستودعات وتكلفة التوزيع إلى معارض البيع بالتجزئة وجميع تكاليف معارض البيع بالتجزئة بما في ذلك الرواتب والأجور والمنافع ومصاريف التشغيل وتكاليف الاستهلاك والإشغال.

يتم تصنيف مصاريف التشغيل الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتسويق.

١٥-٢ إيرادات الإيجار

يتم إدراج إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلي على الاستثمارات العقارية وكذلك من عقود الإيجار من الباطن داخل العقارات المستأجرة والتي تكون المجموعة هي المستأجرة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة. وتمثل الإيجارات المستلمة مقدماً للإيجارات التي يتم تحصيلها من المستأجرين والتي ما زالت غير مكتسبة في تاريخ التقرير وتعرض ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. وتمثل الذمم المدينة لعقود الإيجار التشغيلي مبلغ الذمم المدينة للإيجار الناشئة عن عقود الإيجار التشغيلي. ويتم إدراج إيرادات الإيجار من هذه العقارات ضمن "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل الموحدة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ مصروف الفائدة

يتم إدراج مصروف الفائدة ضمن "التكاليف المالية" في قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، باستثناء تكاليف القروض المتعلقة بالموجودات المؤهلة، إن وجدت، التي يتم رسميتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المستندة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفائدة على مدى الفترة ذات الصلة. ومعدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية على مدى العمر المتوقع للأداة المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للمطلوبات المالية.

١٧-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية والمنخفضة (إن وجدت) لأسهمها العادية. ويتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدلة بالأسهم المملوكة لها (إن وجدت). ويتم تحديد ربحية السهم المنخفضة (إن وجدت) بتعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدلة بالأسهم المملوكة لها، لبيان آثار كافة الأسهم العادية المنخفضة المحتملة.

١٨-٢ تقارير القطاعات

قطاع التشغيل هو مكون من المجموعة يمارس أنشطة الأعمال التي يحقق من خلالها إيرادات ويتكبد منها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف التي تتعلق بمعاملات مع أي من مكونات أخرى لدى المجموعة. وتتم مراجعة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منتظمة من قبل الرئيس التنفيذي للمجموعة الذي يعد صانع القرار الرئيسي بشأن العمليات وذلك لاتخاذ القرارات الخاصة بالموارد المخصصة للقطاع المعني ولتقييم أدائه، والذي تُتاح له قوائم مالية منفصلة.

يتم إعداد تقارير قطاعات التشغيل بطريقة تتوافق مع إعداد التقارير الداخلية المقدمة إلى الرئيس التنفيذي.

١٩-٢ عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ بموجبها الطرف الآخر (المؤجر) بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية كعقود إيجار تشغيلي. يتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء وأي فترة أخرى تُمنح كخيار للمجموعة من أجل الاستمرار في عقد الإيجار، وذلك عندما يكون من المؤكد بشكل معقول في بداية عقد الإيجار أن المجموعة سوف تمارس هذا الخيار.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

يتم تصنيف عقود إيجار المطلوبات التي تحتفظ فيها المجموعة بكافة مخاطر ومنافع الملكية كعقود إيجار تمويلي. ويتم إدراج عقود الإيجار التمويلي عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين المطلوبات وعبء التمويل، وذلك لتحقيق معدل ثابت على رصيد التمويل القائم. ويتم إدراج التزامات الإيجار المقابلة، بالصافي من عبء التمويل، ضمن مطلوبات المتداولة وغير المتداولة. ويُعامل عنصر الفائدة لتكلفة التمويل كتكاليف تمويل ويُدرج كمصاريف على مدار فترة الإيجار، وذلك لإنتاج معدل دوري ثابت للفائدة على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

يتم استهلاك الموجودات المستحوذ عليها بموجب عقود الإيجار التمويلي على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، إذا لم يتوفر تأكيد معقول على أن المجموعة ستحصل على الملكية بنهاية مدة الإيجار، ففي تلك الحالة، يتم استهلاك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي للموجودات.

٢-٢٠ قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ التقييم. يُبنى قياس القيمة العادلة على افتراض أن بيع أصل أو تحويل التزام يتم تنفيذه إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
 - أكثر سوق أفضلية للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الرئيسية
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل/الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركو السوق باستخدامها عند تسعير هذه الموجودات، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.
- تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة وفقاً للظروف المحيطة وكذلك التي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة ويقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

إن جميع الموجودات التي يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الموحدة السنوية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تعد جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتشابهة.
 - المستوى ٢ - طرق التقييم الأخرى التي تكون فيها جميع المدخلات الأدنى مستوى والتي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المسجلة، قابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى ٣ - طرق التقييم التي تكون فيها جميع المدخلات الأدنى مستوى والتي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.
- لقياس القيمة العادلة للممتلكات، تقوم المجموعة بتعيين مقيم مستقل ذو مؤهلات مهنية مناسبة معترف بها وخبرات حديثة في الموقع وفئة الأصل الذي تُجرى عليه عملية التقييم.

تقوم الإدارة بمراجعة تقرير المقيم وتقييم مدى ملائمة للافتراضات وأساليب التقييم ومدى معقولية التقييم بشكل عام. ولأغراض الإفصاح عن القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة كما هو موضح أعلاه. حددت المجموعة أن الاستثمارات العقارية تتكون من فئتين من الموجودات: (١) العقارات المكتبية والتجارية في المملكة العربية السعودية و(٢) العقارات المكتبية والتجارية في مصر.

٢١-٢ تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس تصنيفها إلى متداولة/ غير متداولة. يعتبر الأصل متداولاً عندما:

- يتوقع تحقيقه أو يقصد بيعه أو استهلاكه في دورة تشغيلية عادية.
- يحتفظ به بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة.
- يتوقع تحقيقه في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- يكون مصنفاً ضمن النقد وما يعادله ما لم يكن مقيداً استبداله أو استخدامه لتسوية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تصنّف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.
تعتبر المطلوبات متداولة عندما:

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة.
- يستحق تسويتها في غضون اثني عشر شهراً بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- في حال عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

تصنّف جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٣- قروض بنكية وقروض لأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
|----------------|----------------|
| - | ٧٥,٠٠٠ |
| ٨٤,١٥٣ | - |
| <u>٨٤,١٥٣</u> | <u>٧٥,٠٠٠</u> |

قروض مراجعة/تورق قصيرة الأجل
تسهيل تورق لتمويل أوامر الشراء قصير الأجل

جميع القروض البنكية والقروض لأجل يتم الحصول عليها من بنوك محلية. يدار تسهيل التورق لتمويل أوامر الشراء عن طريق ترتيب ثلاثي الأطراف بين الشركة وبنك محلي ومورد أجنبي. يدفع البنك للمورد الأجنبي المبلغ الصافي لأوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لذلك المورد وتقوم الشركة بتسديد نفس المبلغ إلى البنك في غضون ١٠٥ يوم. لا يتضمن هذا التسهيل أي أرباح (صفر تكلفة تمويل) حيث يتحمل المورد تكاليف التمويل وفقاً لترتيب منفصل بين المورد والبنك. إن هذا التسهيل البنكي مضمون بسند لأمر.

بالنظر إلى طبيعة تسهيل التورق لتمويل أوامر الشراء، فإن الأثر المرتبط بالتدفقات النقدية يتم إدراجه في البنود ذات الصلة ضمن قائمة الأنشطة التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- توزيعات الأرباح

بناء على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨ و ٧ مايو ٢٠١٨ و ٧ أغسطس ٢٠١٨ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ٢٢٩,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢١٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها إلى المساهمين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، (مجموع ٥,٠٦ ريال سعودي لكل سهم).

بناء على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧ و ٨ مايو ٢٠١٧ و ٦ أغسطس ٢٠١٧ توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٩٣,٥ مليون ريال سعودي، ١٩٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٣٠,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها إلى المساهمين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، (مجموع ٤,٣٥ ريال سعودي لكل سهم).

٧- الأدوات المالية

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمارات في حقوق ملكية غير متداولة حيث لا تتوفر معلومات حديثة كافية لقياس القيمة العادلة وتقييم الإدارة هو أن التكلفة تمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة. يتم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المستنفدة. بالنسبة لكافة الأدوات المالية، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٨- ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت الإضافات للممتلكات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩١,٢ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٨,٥ مليون ريال سعودي) منها مبلغ ٨٢,٠ مليون ريال سعودي تتعلق ببند المباني وبند إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٤٩,٠ مليون ريال سعودي).

بلغت الإضافات للاستثمارات العقارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٤,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٢,١ مليون ريال سعودي). يتعلق المبلغ ببند المباني وبند إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ.

تتضمن هذه المبالغ تكلفة البناء والخدمات ذات الصلة التي يقوم بها طرف ذي علاقة بمجلس الإدارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٩٨,٧ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٨,٩ مليون ريال سعودي). لا توجد شروط وأحكام خاصة مع الأطراف ذوي العلاقة أعلاه مقارنة بالأطراف غير ذوي العلاقة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات قطاعية

(أ) قطاعات الأعمال

تنقسم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على عوامل تشمل طريقة التوزيع والزبائن المستهدفين والمنتجات والموقع الجغرافي

لدى المجموعة قطاعا أعمال رئيسيان هما الجملة ومعارض التجزئة. يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ربع سنة لغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم تجميع جميع قطاعات التشغيل الأخرى التي لا يجب الإفصاح عنها ضمن "جميع القطاعات الأخرى" وتشمل مصادر دخل هذه القطاعات مبيعات الشركات. والتجارة الإلكترونية والايجارات.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم الإفصاح عنه.

قطاع التقرير العمليات

معارض التجزئة مبيعات اللوازم المكتبية، اللوازم المدرسية، الكتب، أجهزة الكمبيوتر وملحقاتها، ولوازم الكمبيوتر، الهواتف الذكية ولوازمها، الأجهزة الإلكترونية والكهربائية، ولوازم الفنية والحرفية، ألعاب الفيديو، منتجات تطوير الأطفال وتقديم خدمات ما بعد البيع. تعمل جميع منافذ البيع بالتجزئة تحت العلامة التجارية "مكتبة جرير".

الجملة مبيعات اللوازم المكتبية والمدرسية ولوازم الكمبيوتر واللوازم الفنية والحرفية إلى بائعين آخرين.

إن المعلومات القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

| (بملايين الريالات السعودية) | | | |
|-----------------------------|---------------|--------|-------------------------------|
| الوحدة | جميع القطاعات | | معارض التجزئة |
| | الأخرى | الجملة | |
| | | | ٢٠١٨ |
| ٥,٢٢٥ | ٢٢١ | ٢٥٤ | ٤,٧٥٠ |
| ٦٧٧ | ٣٧ | ٣٦ | ٦٠٤ |
| | | | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| | | | ٢٠١٧ |
| ٤,٩٤٢ | ١٣٩ | ٣٣٠ | ٤,٤٧٣ |
| ٦٢٣ | ٤٢ | ٦٥ | ٥١٦ |
| | | | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |

إن المبيعات المذكورة أعلاه تتم لعملاء خارجيين ولا توجد مبيعات بين القطاعات.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصّل عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة الموضحة في الايضاح ٢ أعلاه.

(ب) المعلومات الجغرافية

تعمل المجموعة في قطاعين جغرافيين هما المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى ومصر. فيما يلي تفاصيل مبيعات المجموعة للعملاء الخارجيين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر.

(ملايين الريالات السعودية)

| الموحدة | دول الخليج الأخرى ومصر | المملكة العربية السعودية | |
|---------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| ٥,٢٢٥ | ٣٤٥ | ٤,٨٨٠ | ٢٠١٨ مبيعات لعملاء خارجيين |
| ٤,٩٤٢ | ٣٤٠ | ٤,٦٠٢ | ٢٠١٧ مبيعات لعملاء خارجيين |

إن معلومات المجموعة عن الموجودات غير المتداولة حسب الموقع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ موضحة أدناه.

(ملايين الريالات السعودية)

| الموحدة | دول الخليج الأخرى ومصر | المملكة العربية السعودية | |
|---------|---------------------------|-----------------------------|---|
| ١,٤٥٨ | ٧٨ | ١,٣٨٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الموجودات غير المتداولة |
| ١,٣٧٩ | ٧٢ | ١,٣٠٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الموجودات غير المتداولة |

تستند المعلومات الجغرافية المتعلقة بالمبيعات إلى الموقع الجغرافي للعملاء، وتستند المعلومات الجغرافية المتعلقة بالموجودات غير المتداولة إلى الموقع الجغرافي لتلك الموجودات.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

١٠ - موسمية العمليات

عادة ما تتأثر مبيعات المجموعة بشكل إيجابي بمواسم العودة الى المدارس وخاصة من مبيعات اللوازم المدرسية والمكتبية. عادة الموسم الكبير (العودة الى المدرسة من عطلة نهاية العام) يقع في الربع الثالث. في حين يقع الموسم الصغير (العودة الى المدرسة من عطلة منتصف العام) في الربع الأول ولكن قد يقع جزئيا في الربع الرابع (من السنة المالية السابقة) اعتمادا على التقويم الدراسي. وعادة ما يكون للموسم الكبير تأثير أكبر من الموسم الصغير.

١١ - ارتباطات والتزامات محتملة

١١-١ التزامات محتملة

إن الالتزامات المحتملة هي كما يلي:

| (بملايين الريالات السعودية) | | |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | |
| ١٤٦,٦ | ١٤٩,٥ | اعتمادات مستندية |
| ٢٧,٦ | ١١,٧ | خطابات ضمان |

١١-٢ الارتباطات الرأسمالية

كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٤٩ مليون ريال سعودي). يتضمن هذا الرصيد ارتباطات رأسمالية بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي مع طرف ذي علاقة بمجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٣٢ مليون ريال سعودي). وتتعلق هذه الارتباطات أساسا بتشييد المباني والتحسينات على الأماكن المؤجرة التي تشمل مساحات للاستخدام الخاص للمجموعة بما في ذلك منافذ البيع بالتجزئة، ومساحات لكسب الإيجارات.

١٢ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض البيانات المالية للقوائم المالية لعام ٢٠١٧ لتتوافق مع عرض السنة الحالية.