

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبي قانونيون
مندوقي المرصد
جدة ٢١١١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٣٧٣٥ (٠)
فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٣٧٣٢ (٠)
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى المسادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات من رقم ١ إلى ٩ و المعترضة جزء من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل لذ افتنا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتبيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
١٤٣٢ ذي القعده ١٩
٢٠١١ اكتوبر

شركة مجموعة الصريح التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠

٢٠١١

إيضاح

الموجودات	
موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
المطلوب من جهات ذات علاقة	
مخزون	
مجموع الموجودات المتداولة	
موجودات غير متداولة	
ممتلكات ومعدات	
التكاليف المؤجلة	
مجموع الموجودات غير المتداولة	
مجموع الموجودات	
المطلوبات وحقوق المساهمين	
مطلوبات متداولة	
بنوك دائنة	
دالنون ومطلوبات أخرى	
المطلوب إلى جهات ذات علاقة	
مجموع المطلوبات المتداولة	
مطلوبات غير متداولة	
تعويضات نهاية الخدمة	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	
حقوق المساهمين	
رأس المال	
احتياطي نظامي	
احتياطي عام	
أرباح مستبقاة	
مجموع حقوق المساهمين	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة المربيع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لتتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

	الفترة من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر		الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
المبيعات					
كلفة المبيعات	٦٧٥,٢٦١,٠٢٠	٦٥٦,٢٩٧,٠١٤	٢٣٧,٧٧٢,٢٢٠	٢٣٢,٢٢٣,١٤٥	٨
	(٤٨٨,٩٧٩,١٩٠)	(٤٩١,٢٤٧,٤٧٥)	(١٧٤,٥٦٧,١٩٠)	(١٧٨,٩٢٦,٧٣٠)	٨
الربح الاجمالي	١٨٦,٢٨١,٨٣٠	١٦٥,٠٤٩,٥٣٩	٦٣,٢٠٥,٠٣٠	٥٣,٢٩٦,٤١٥	
مصاريف بيع وتوزيع					
مصاريف عمومية وادارية	(٩٩,٤٩٠,٦٢٤)	(٩٠,٥٤٢,٦٧٠)	(٣٣,٧١٥,٥٤١)	(٣١,٦٨٣,٥١٤)	
	(٣٣,٣٤١,٥٤٦)	(٣١,٤٠٧,٥٧٣)	(١٣,٥٤٣,٦٢٩)	(١١,٦٧٤,٨١٣)	
الربح من الأعمال	٥٣,٤٤٩,٦٦٠	٤٣,٠٩٩,٢٩٩	١٥,٩٤٥,٨٦٠	٩,٩٣٨,٠٨٨	
مصاريف مالية					
(٦,٦١٧,٩٠١)	(٧,٢٤٧,٧٧٩)	(٣,٥٢٤,٨٥٦)	(٢,٥٤٥,٤٦٨)		
	٥,١٧٢,٥٣٦	٢,١١١,٠٩٤	(١,١٧٣,٠٥٧)	٢,٠٢٧,٥٠٢	
الربح الصافي قبل فريضة الزكاة	٥٢,٠٠٤,٢٩٥	٣٧,٥٦٢,٦٦١	١١,٢٤٧,٩٤٧	٩,٤٢٠,١٢٢	
فريضة الزكاة					
الربح الصافي	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	
ربحية السهم من الربح الصافي	٤٨,٠٠٤,٢٩٥	٣٣,٦٦٢,٦٦١	٩,٧٤٧,٩٤٧	٨,١٢٠,١٢٢	
ربحية السهم من الأنشطة	١,٦٠	١,١٢	٠,٣٢	٠,٢٧	٦
المستمرة الرئيسية	١,٦٤	١,٢٧	٠,٤٦	٠,٢٩	٦
خسارة السهم من الأنشطة الأخرى	(٠,٠٤)	(٠,١٥)	(٠,١٤)	(٠,٠٢)	٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للنسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر
٢٠١٠ ٢٠١١

		الأنشطة التشغيلية
٥٢,٠٠٤,٢٩٥	٣٧,٩٦٢,٦٦١	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
٣٤,١٥٤,٠٨١	٣٩,٩٢٦,٥٤٣	تعديلات: استهلاكات
(٤٦,٤٩٣)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٤١٤,٠١٥	٤٢٠,٢٢٨	اطفاءات
٢,٧٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٥٠٠	مخصص دون مشكوك في تحصيلها
٤,٩٢١,٤٠٠	٥,٤٦٧,١٦٥	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٦١٧,٩٠١	٧,٢٤٧,٧٢٩	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٤٣,٧٤٠,٠٩٥)	(٢١,٥٠٦,٧١٤)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٢٢,٩٨٤)	(٢٢,٩١٤,٣٩٥)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٥٣,٠١٩,٥٧٧)	(٥٢,٥٦٠,٨٥٠)	المخزون
٤٤,٠٢١,١٠٩	٢٥,١٩٨,٨٥٦	الدائعون والمطلوبات الأخرى
(٢٠,١٧١,٧٥٢)	(٣٦,٣٣٧,١٨١)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢٧,٠٣١,٩٥٠	(١٣,٤٩٥,٤٥٨)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٦٩,٨٧٧)	(٢,٢٧٥,٤٠٧)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٦,٣٨٩,٣١٥)	(٥,٩٥٧,٧٩٤)	زكاة مدفوعة
(٦,٦١٧,٩٠١)	(٧,٢٤٧,٧٢٩)	مصاريف مالية مدفوعة
١٢,١٥٤,٨٥٧	(٢٨,٩٧٦,٣٨٨)	صلفي النقد (المستخدم في)/ المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٦٢٢,٢١١)	(٨,٦٧٨,٠١٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٤٦,٨٠٠	-	متحصل من بيع ممتلكات و معدات
(٣٧,٣٧٥,٤١١)	(٨,٦٧٨,٠١٤)	صلفي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٦,٥٤٤,٣٨٩)	-	قرض طويلة الأجل
٦١,٣٠٨,٩٣٢	٧٦,٣٠٦,٩٦٠	بنوك دائنة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١٩,٧٦٤,٥٤٣	٤٦,٣٠٦,٩٦٠	صلفي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
(٥,٤٥٦,٠١١)	٨,٦٥٢,٥٥٨	صلفي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٤١٩,١٧١	١٥,٩٤١,٢٦٣	النقد وما في حكمه في أول الفترة
١٣,٩٦٣,١٦٠	٢٤,٥٩٣,٨٢١	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية الاولیة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالریال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٥٤٢٣ ب بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (٢٠٠٧ ديسمبر ٢٠١٠)

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٦٪٣٠ من رأس مال الشركة وذلك خلال الفترة من ١٧ صفر ١٤٣١ (١ فبراير ٢٠١٠) حتى ٢٢ صفر ١٤٣١ (٧ فبراير ٢٠١٠) بسعر ٢٧ ريال سعودي للسهم الواحد يشمل القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال سعودي للسهم وعلاوة اصدار البالغة ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبذلك تكون الشركة قد تحولت الى شركة مساهمة عامة.

ان اغراض الشركة هي تجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والارضيات والمفروشات والاثاث والبطانيات وافمشة للستائر ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص المورخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ وانتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي امайд) معالجة طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/ص الصادر بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ بالإضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى . يجري تنفيذ هذه الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ بتاريخ ٥ ربیع الاول ١٤٢٢ هـ والقروع الرئيسية التالية المسجلة للمصالح ٥٥ فرعاً آخر تمثل المعارض ومراكز التوزيع للشركة:

تاريخ السجل التجاري	رقم السجل التجاري	الفرع
١٤٢١	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	مصنع جدة للخيوط الصناعية
١٤٢١	٤٠٣٠١٣١٠١٤	مصنع السريع للسجاد

ان رأس المال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٠ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي.

ان مقر الشركة الرئيسي يقع في مدينة جدة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الاولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة وفيما يلي ملخص لأهم السياسات :

اساس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الاولية على اساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

المبيعات

تحقيق المبيعات عند تسليم للبضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية.



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

اضمحلات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

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

المخزون

تظهر البضاعة بالكلفة أو السوق، أيهما أقل. تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة والانتاج تحت التشغيل كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة. ويتم الاستدراك عند الحاجة للبضاعة التالفة وبطينة الحركة والمعبأة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادمة. تعتبر المصارييف الإصلاح والصيانة مصارييف ايرادية، أما مصارييف التحسينات فتعتبر مصارييف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الاجار ايها ينتهي اولاً. ان نسب الاستهلاك المقرر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

مياه	%١٠ - %٥
الات ومعدات وادوات	%٢٥ - %١٢,٥
تحسينات وديكورات	%٢٥
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة	%٣٣,٣٣ - % ٢٥
سيارات	%٢٥

النکالیف المؤجلة

تتمثل التکالیف المؤجلة مصارييف انشاء وتجهيز فرع مصنع الخيوط الصناعية التي تمت قبل تأسيس المصنع والمصارييف التي تمت لثناء فترة التأسيس وقبل بدء عملية الانتاج، ويتم اطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات. كما تشمل التکالیف المؤجلة على تکالیف تقييم المصنع المحملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي وال المتعلقة بالقرض المنح من الصندوق للمصنع حيث يتم اطفاء هذه التکالیف على مدى أجل القرض.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي من كل عام بتقييم ما إذا كانت هناك قيمة مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود تدنى في قيمة الأصول غير المتداول. وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم تدبير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المعني لكي يتم تحديد حجم خسارة التدنى في قيمة الأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للاصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تکالیف البيع ايها أعلى.

يتم فحص تدنى الأصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد سنويًا أو أكثر من مرة خلال السنة عند وجود مؤشر على تكلى أو تقادم الأصل.

يتم اعتبار أن هناك تدنى في قيمة الأصل غير المتداول إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد قيمة التدنى تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر غير المخصوم من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتغيرات النقية المستقبلية المقدرة من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتغيرات النقية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة تدنى في القيمة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

يتم ثبات خسارة التدنى في القيمة مباشرة في قائمة الدخل، إذا ما تم لاحقا عكس خسارة التدنى في القيمة، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة المقترنة القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم ثبات خسارة التدنى في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم تسجيل عكس خسارة التدنى في قائمة الدخل مباشرة لكل الموجودات الملموسة باستثناء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانباتي غير المحدد، يتم عكس خسارة التدنى للموجودات الغير ملموسة ذات العمر الانباتي المحدد والتي تم تسجيلها سابقاً مباشرة في قائمة الدخل.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

ت تكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة. تظهر الموجودات المالية بقيمتها العادلة بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتكون المطلوبات المالية الجوهرية من البنوك الدائنة والقروض والذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة التي تم إظهارها بقيمتها العادلة و التي تم إظهارها بعد ذلك بالتكلفة.

التدنى في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقدير الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدنى في القيمة. تتحقق قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للأصل نتيجة لحدث أو أحداث قد وقعت بعد التسجيل الأولي للموجودات المالية.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقديرها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقييم لاحقا على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدوث زيادة في عدد الدفعات التي يتراجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بالخسارة الناتجة عن تدنى القيمة مباشرة لجميع الموجودات المالية باستثناء الذمم المدينة والتي تخضع قيمتها من خلال استخدام حساب مخصص. وفي حالة اعتبار الذمم المدينة على أنها غير قابلة للتحصيل فإنه يتم شطبيها مقابل حساب المخصص. يتم تسوية المبالغ المسترددة لاحقا من المبالغ التي سبق شطبيها مع المخصص المحمل على قائمة الدخل. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل.

فرضية الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص فرضية الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل إيداع فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم إقالة المخصص.

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصول للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحديدها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحصيلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحصيل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

- ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية للشركة بعد مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٤ - الاحتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائه من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح. لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية النظامية السنوية.

٥ - توزيعات أرباح

بناءً على اقتراح مجلس الإدارة وموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١١ ، تمت الموافقة على توزيع أرباح على المساهمين مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة (٢٠١٠: ٥ مليون ريال سعودي).

٦ - ربحية السهم الأساسي

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر من الربح الصافي بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر من الأنشطة المستمرة الرئيسية بقسمة الربح من الأعمال مطروحاً منه فريضة الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم احتساب خسائر السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر من الأنشطة الأخرى بعد طرح حصة الأنشطة الأخرى من الزكاة بقسمة صافي الخسارة من الأنشطة الأخرى على المتوسط المرجح لعدد السهم القائم كما في نهاية الفترة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٧ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الالتزامات والارتباطات المالية التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٣٠٩,٣٥٢	٢٦,٤٤١,٧٦٨	خطابات ضمان
١٣,١١٦,٨٣٨	٢٨,٣٢٧,٩٣٦	اعتمادات مستددة
<u>١٧,٤٢٦,١٩٠</u>	<u>٥٤,٧٦٩,٧٠٤</u>	

٨ - قطاعات الاعمال

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.

تعمل الشركة حالياً في مجال التصنيع وبيع منتجاتها ضمن قطاع تشغيلي واحد.

تقوم الشركة بتادية أعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٢٦,٣٢٧,٩٠١	٥٣٥,٨٤٥,٦٣٣	مبيعات محلية
١٤٨,٩٣٣,١١٩	١٢٠,٤٥١,٣٨١	مبيعات تصدير
<u>٦٧٥,٢٦١,٠٢٠</u>	<u>٦٥٦,٢٩٧,٠١٤</u>	
٣٧٩,١٨٥,٦٩٥	٣٩١,٧٨٧,٩٦٥	تكاليف محلية
١٠٩,٧٩٣,٤٩٥	٩٩,٤٥٩,٥١٠	تكاليف تصدير
<u>٤٨٨,٩٧٩,١٩٠</u>	<u>٤٩١,٢٤٧,٤٧٥</u>	

٩ - أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة لتفق مع عرض الفترة الحالية.