

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ | تقرير مراجعي الحسابات المستقلين |
| ٢ | قائمة المركز المالي الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الموحدة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٦ - ٢٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |

تقرير مراجع الحسابات المستقلين الى المساهمين في
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستدات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة. كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأى مطلق:

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

PKF البسام والنمر محاسبون قانونيون
(المحاسبون المتحالفون)

ابراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



جدة، المملكة العربية السعودية

١٤ جمادي الأولى ١٤٣٧هـ

٢٣ فبراير ٢٠١٦م

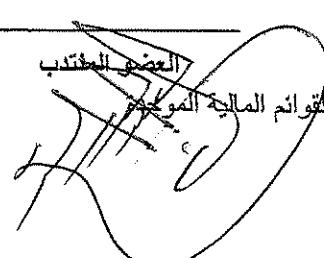
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

بألاف الريال السعودي			<u>الموجودات</u>
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٩,٤٦٨	١٣,٩٨٦	٤	موجودات متداولة:
٢٣٢,٩٢٣	٢٣٠,٧٧١	٥	نقد وما يعادله
٥٥٢,٥٨٠	٤٧٧,٩٠٣	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٦٣	٤,١١٩	١٣	مخزون
١٩,٦٦٩	١,٣٧٤	٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>٨١٧,١٠٣</u>	<u>٧٢٨,١٥٣</u>		استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
			إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥٠٩	١٤,٦١٤	٨	موجودات غير متداولة:
٢,٢٧٦	١,٥٦٧	٩	استثمار في شركة محاصلة
٣١١,٣٢١	٣٢٩,٩٨٨	١٠	أتعاب موجله
<u>٣١٥,١٠٦</u>	<u>٣٤٦,١٦٩</u>		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>١,١٢٢,٢٠٩</u>	<u>١,٠٧٤,٣٢٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٤٣٧,٨٨٨	٤١٢,٠٤٢		مطلوبات متداولة:
١١٧,٩٤١	٨٧,٧٠٨	١١	بنوك دائنة
٧,١٦٠	١٩,٨٨٩	١٢	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٢٦,١٤٥	٢٩,٦٣٢	١٣	قرופض آجلة - الجزء المتداول
٧,٠٢٥	٤,٧٦٤	١٤	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
<u>٥٩٦,١٠٩</u>	<u>٥٥٤,٠٣٥</u>		زكاة مستحقة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٩,٥٢٦	٦١,٦٧٩	١٢	مطلوبات غير متداولة:
<u>٣٥,٤٠٩</u>	<u>٣٥,٩٢٥</u>		قرفوض آجلة - الجزء غير المتداول
<u>٨٤,٩٨٥</u>	<u>٩٧,٦٠٤</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٨١,١٤٤</u>	<u>٦٥١,٦٣٩</u>		إجمالي المطلوبات غير متداولة
			إجمالي المطلوبات
٣٧٥,١٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥	حقوق المساهمين:
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦		رأس المال
٢,٢٧٧	٢,٢٧٧		احتياطي نظامي
٤٠,٧٠٢	١٢,٣٢٠		احتياطي عام
٤٥١,٦٥	٤٢٢,٦٨٣		أرباح مقاه
<u>١,١٢٢,٢٠٩</u>	<u>١,٠٧٤,٣٢٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس الإداره المالية

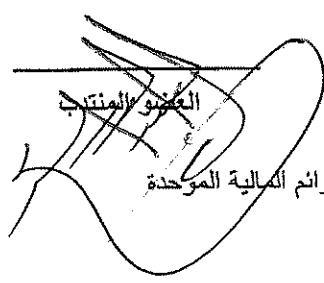
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	
بآلاف الريال السعودي		٢٠١٥ م
٢٠١٤ م		٢٠١٥ م
٨٤٤,٦٦٨	٨١٢,٣٦٩	
(٦٧٣,٢٣٩)	(٦٤٢,٦٩١)	
١٧١,٤٢٩	١٦٩,٦٧٨	
		المبيعات
		تكلفة المبيعات
		إجمالي الربح
		المصروفات
(١٣٢,٢٤٧)	(١٣١,٥٦٠)	١٦
(٥٣,٥٧٢)	(٥٢,٧١٧)	١٧
(١٨٥,٨١٩)	(١٨٤,٢٧٧)	
(١٤,٣٩٠)	(١٤,٥٩٩)	
		مصروفات بيع وتوزيع
		مصروفات عمومية وإدارية
		إجمالي المصروفات
		الخسائر من العمليات الرئيسية
		أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات في
(٥,٣٣١)	٢,٦٥٤	
٨,٠٤٦	٤,٠٠٢	
(١١,٨٤٥)	(١٥,٤٣٩)	
(٢٣,٥٢٠)	(٢٣,٣٨٢)	
		أوراق مالية بغرض المتاجرة
		إيرادات أخرى
		أعباء مالية
		الخسائر قبل الزكاة
		الزكاة
		صافي خسارة السنة
	١٨	
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	
(٠,٣٨٤)	(٠,٣٨٩)	
(٠,٧٨٧)	(٠,٧٥٧)	
		خسارة السهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي
		القائمة (بآلاف)
		خسارة السهم من خسائر العمليات
		الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
		خسارة السهم من صافي خسارة
		السنة (بالريال السعودي للسهم)



شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١٦٩,٦٧٨
رئيس الإدارة المالية

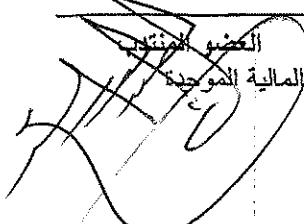
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

بألف الريال السعودي		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(٢٣,٥٢٠)	(٢٣,٣٨٢)	الأنشطة التشغيلية:
٤٦,٣٦٨	٤٢,٣٨١	صافي الخسائر قبل الزكاة
٧١٧	٧٠٩	تعديلات للبنود الغير النقدية:
٣,٩٩١	٥,٣٢٥	استهلاك
١١,٨٤٥	١٥,٤٣٩	إطفاء اتعاب مجلة
(٦٠٣)	٤١٠	استدرالك مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٣٣١	(٢,٦٥٤)	أعباء مالية
٤٤,١٢٩	٣٨,٢٢٨	خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
		(أرباح) / خسائر محققة من استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٣٩,١٩٧	٢,١٥٢	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٥٢)	(١,٦٥٦)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢٠,٦٦	٧٤,٦٧٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٦٨٠)	(٣٠,٢٣٣)	مخزون ، بالصافي
(٣,٠٢٥)	٣,٤٨٧	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٩٩,٦٧٥	٨٦,٦٥٥	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(١١,٨٤٥)	(١٥,٤٣٩)	صافي النقد المحصل من العمليات
(٥,٢٥٩)	(٧,٢٦١)	أعباء مالية مدفوعة
(٣,٧٣٦)	(٤,٨٥٩)	زكاة مدفوعة
٧٥,٨٣٥	٥٩,٠٩٦	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥٩٨)	(١٣,١٠٥)	الأنشطة الاستثمارية:
(٢٥,٠٠٠)	٢٠,٩٤٩	صافي الحركة في الاستثمار في شركة محاصة
(٥٤,١٦٦)	(٦٢,٠٩٣)	صافي الحركة الاستثمارية في أوراق مالية بغرض
١,٢٦٧	٦٣٥	المتاجرة
(٧٨,٤٩٧)	(٥٣,٦١٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٥,٣٦٠	(٩٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٧٥٠)	-	الأنشطة التمويلية:
(٣,٣٩٠)	(٩٦٤)	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
(٦,٠٥٢)	٤,٥١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥,٥٢٠	٩,٤٦٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٤٦٨	١٣,٩٨٦	الزيادة / (النقص) في أرصدة النقد وما يعادله

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا ينجزاً من هذه القوائم المالية الموحدة



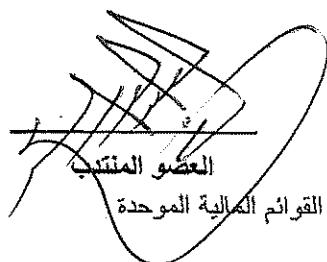
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

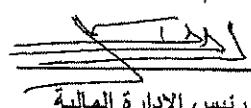
بألف الريال السعودي					
المجموع	رأس المال	النظامي	الاحتياطي العام	أرباح مبقاة	الاحتياطي
٤٩٩,٣٣٥	٨٨,٩٧٢	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	
(٢٩,٥٢٠)	(٢٩,٥٢٠)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
(١٨,٧٥٠)	(١٨,٧٥٠)	-	-	-	صافي خسارة السنة
<u>٤٥١,٦٥</u>	<u>٤٠,٧٠٢</u>	<u>٢,٢٧٧</u>	<u>٣٣,٠٨٦</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠</u>	توزيع الأرباح
<u>٤٥١,٦٥</u>	<u>٤٠,٧٠٢</u>	<u>٢,٢٧٧</u>	<u>٣٣,٠٨٦</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
<u>(٢٨,٣٨٢)</u>	<u>(٢٨,٣٨٢)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
<u>٤٢٢,٦٨٣</u>	<u>١٢,٣٢٠</u>	<u>٢,٢٧٧</u>	<u>٣٣,٠٨٦</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠</u>	صافي خسارة السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م

العضو المنتدب



رئيس الإدارة المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

١ - التكوين والنشاط

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة أو الشركة الأم") مسجلة كشركة مساهمة سعودية تم تأسيسها وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٢٣/٥، بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ ، الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م.

خلال سنة ٢٠١٠ م، قامت الشركة الأم بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام وهذا يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة بسعر ٢٧ ريال سعودي للسهم الواحد متضمناً القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي وعلاوة إصدار ١٧ ريال سعودي للسهم. وبهذا تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والمفروشات والموبيليا والإثاث والتحف والأجورات الخشبي والمعدني والإثاث المكتبي والمطبخ والبطانيات والشرائف وأقمصة السنانير ومستلزماتها واللثغ الصناعي وتصنيع السجاد والموكيت وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/٤، بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ، وإنتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون (بولي امайд) معالجة طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ١٦٩٩/١٦، بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ. كما يمكن للشركة الاستثمار في الشركات الأخرى. وتمارس الشركة هذه الأنشطة بموجب السجل التجاري رقم ١٩٣٩١٣٠٤٠٣، الصادر في ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١ م، قرر المساهمون في الجمعية العمومية إضافة أنشطة جديدة تتمثل في العقارات لأغراض استثمارية.

خلال سنة ٢٠١٢ م، اقترح مجلس الإدارة بزيادة رأس المال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١ أبريل ٢٠١٣ م، وتم إصدار الأسهم في ١ أبريل ٢٠١٣ م، وأصبح رأس المال الشركة ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة على ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة

لدى الشركة الام ثلاثة فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و٤٧ فرعاً كمعارض ومراكم توزيع على مستوى المجموعة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
مصنع جدة للنسج الصناعي	٤٠٣٠١١٥٩٧٤
مصنع السريع للسجاد	٤٠٣٠١٣١٠١٤
مصنع الجزيرة للغزل والسجاد	٤٠٣٠١٨١٢٦٥

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة نتائج أعمال هذه الفروع ومواردها ومطلوباتها.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (انتهاء)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أساس الإعداد والتوكيد

١/٢ أساس الإعداد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها جمياً بـ "المجموعة") يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات الجوهرية المتداولة ما بين شركات المجموعة عند التوكيد.

الشركات التابعة هي شركات تمتلك المجموعة فيها - بشكل مباشر أو غير مباشر - استثماراً طويلاً الأجل يتكون من حصة تتجاوز نسبتها ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو يحق له ممارسة السيطرة عليها. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة عليها وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية الخاصة بالشركة الأم والقوائم المالية المراجعة للشركات التابعة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لذات الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة. ويتم استبعاد جميع الأرصدة والإيرادات والمصروفات والارباح والخسائر غير المحققة التي تتم بين شركات المجموعة بالكامل.

تمثل الحصص غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تمتلكها المجموعة ويتم عرضها - إن كانت جوهرية - بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الشركاء للشركة الأم.

تم عرض القوائم الموحدة بالريال السعودي حيث أنه العملة التشغيلية للشركة الأم وتم تقرير الأرقام لأقرب ألف مام يرد خلاف ذلك.

٢/٢ أساس التوكيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	الإيضاح	النشاط الرئيسي	المال (مباشرة أو غير مباشرة)	نسبة الملكية في رأس
شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة)	أ	تجارة التجزئة بالسجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات واقفشه ستائر والإكسسوارات	٢٠١٤ م ٢٠١٥ م	%١٠٠
شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة	ب	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	٢٠١٤ م ٢٠١٥ م	%١٠٠
شركة ملينيوم ويفرز (ذات مسؤولية محدودة)	ب	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	٢٠١٤ م ٢٠١٥ م	%١٠٠
شركة ملينيوم ويفرز أوروبا	ج	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	٢٠١٤ م ٢٠١٥ م	%٩٩

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٤ - أسس الإعداد والتوكيد (تتمة)

أ) شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة) ("شركة تابعة")
تم تأسيسها في نوفمبر ٢٠١٠ م ، ومتلك بنسية ١٠٠ % . بما أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من الشركة التابعة . فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن ١٠٠ % من نتائج الشركة التابعة لها .

لقد تكبدت الشركة التابعة خسائر منذ تأسيسها، الا ان الإدارة تعتقد بأن هذه الخسائر جاءت جراء التوسيع وبناء تواجد لها في السوق. كما ان الإدارة تعتقد بأن الشركة التابعة ستحقق أرباحاً في المستقبل القريب بستناداً إلى دراسة أعدتها الإدارة والرقابة اللصيقة للأداء.

ب) شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة (ذات مسؤولية محدودة)
تم تأسيسها في الولايات المتحدة الأمريكية خلال شهر يناير ٢٠١١ م .

ج) شركة ملينيوم ويفرز أوروبا
وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢ م ، وبادرت أنشطتها خلال ٢٠١٢ م .

٢/٢ الاستثمارات في شركات معاونة

أ) المجموعة تمتلك ٥٢ % من الشركة العربية لتصنيع كاربونات الكالسيوم (شركة ذات مسؤولية محدودة) تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية .

ب) المجموعة تمتلك ٥٠ % من شركة سيماتشي ديزاينز سنغافورة بي تي شى المحدود (شركة ذات مسؤولية محدودة) تم تأسيسها في سنغافورة .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المستخدمة المطبقة من قبل الشركة الأم (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة ("المجموعة") في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة هي وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومتوافقة مع تلك المعايير المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية أدناه، وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات:

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (تنمية)
(جمع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

١/٣ العرف المحاسبي

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية المعدل ليشمل قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة.

٢/٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي منسية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. يتم التوزيع ما بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات حيثما اقتضت الضرورة على أساس ثابت.

٣/٣ نقد وما يعادله

لأغراض إعداد التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند تاريخ شرائها.

٤/٣ الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص تقديرى للديون المشكوك فى تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

٥/٣ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بصفى القيمة الممكن تحقيقها لو جرى بيعها - أيهما أقل - والتکاليف هي تلك المصاريف التي يتم تحملها من أجل الوصول بكل منتج إلى موقعه الحالى وحالته الراهنة وتحسب على الأساس التالى :

المواد الخام والبضائع الأخرى : تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

الأعمال تحت الإنشاء والبضائع التامة الصنع : تكلفة المواد المباشرة والعمال زائد المصاريف ذات العلاقة استناداً إلى المستوى الاعتيادي من النشاط.

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦/٣ الاستثمارات

أ) استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض إعادة بيعها على المدى القصير كاستثمارات متاجرة. تقادس هذه الاستثمارات وتدرج بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية.

ب) استثمارات في شركات محاصة
يوجد لدى الشركة الأم مصالح في شركة محاصة وهي منشأة واقعة تحت سيطرة مشتركة بموجب اتفاقية تعاقدية بين أطراف المحاصة توسم لسيطرة مشتركة على الأنشطة الاقتصادية للشركة، تتطلب الاتفاقية التعاقدية اتفاق الأطراف بالإجماع على القرارات المالية والتشفيرية. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة الأم من نتائج شركة المحاصة.

٧/٣ ممتلكات والألت ومعدات
تسجل الممتلكات والألت والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي والمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ. تستهلك تكلفة الممتلكات والألت والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

١٠ سنوات إلى ٢٠ سنة	أراضي ومباني مملوكة
٤ سنوات إلى ١٢ سنة	آلات ومعدات وأدوات
٤ سنوات إلى ٧ سنوات	تحسينات وديكورات
٣ سنوات إلى ٤ سنوات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٤ سنوات	سيارات

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والألت والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيم عندما تشير الاحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حال وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها، فيتم تخفيض قيمة الموجودات الى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمها العادلة، مخصوصاً منها تكلفة بيعها أو القيمة قيد الاستعمال - أيهما أعلى.

يتم إطفاء التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية للتحسينات أو مدة العقد - أيهما أقصر.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل اعمارها بصورة جوهرية فنتم رسلتها.

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها
يتم إجراء تقييم في كل تاريخ قائمة مركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث انخفاض في قيمة أصل مالى معين. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم إدراج أي خسارة من الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة، يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلى:

أ) في حال الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالى في السوق لأصل مالى مماثل.

ج) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية النقدية المخصومة بسعر الفائد الأصلي المطبق.

٩/٣ الذمم الدائنة ومصروفات مستحقة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لم يتم.

١٠/٣ القروض

تسجل القروض بما يتم تحصيله واستلامه من مبالغ من قبل المجموعة.

١١/٣ الزكاة

وفقاً لمعايير المحاسبة للزكاة يتم احتساب الزكاة طبقاً لمبدأ الاستحقاق لكل سنة ووفقاً لأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية وتحمل التزامات الزكاة مباشرة على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب مبالغ إضافية في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

١٢/٣ المخصصات

درج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣/٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال المعمول بها في المملكة العربية السعودية لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المجتمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالى الموحدة.

١٤/٣ الإيرادات

يتحقق الإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة للعميل. وتتمثل الإيرادات صافي قيمة فواتير الخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة.

١٥/٣ المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات المتعلقة تحديداً بتوزيع وبيع منتجات المجموعة. يتم اعتبار جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكفة المبيعات والأعباء المالية كمصروفات عمومية وإدارية وتصنف على هذا الأساس.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦/٣ العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات، ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

١٧/٣ الأدوات المالية المشتقة

تستعمل الشركة أدوات مالية مشتقة، وتحديداً عقود مهيكلة لصرف عملات أجنبية بالأجل كأداة تحوط ضد مخاطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية المرتبطة بذمم دائنة بعملات أجنبية. يتم اتخاذ هذا الترتيب لأغراض استرategic للتحوط دون أن يؤهلها لقواعد المحاسبة للتحوط الخاص. يتم الاعتراف بالأدوات المالية المشتقة بداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة بالمحظوظ، بينما يتم اعتبارها كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة بالسالب.

يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر تنتج عن تغيرات في القيمة العادلة للمشتقات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة تحت بند إيرادات أخرى أو مصروفات أخرى.

١٨/٣ عقود الإيجار

يتم الاعتراف بعقود الإيجار التي من شأنها تحويل جميع المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالعين المؤجرة إلى الشركة كعقود إيجار تمويلي. أما عقود الإيجار التي بموجبها يبقى المؤجر محتفظاً بشكل رئيسي بجميع المخاطر والمنافع للعين المؤجرة فيتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي.

١٩/٣ تسوية الموجودات والمطلوبات

يتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتسجيلها بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نافذ نظاماً بتسوية المبالغ المدرجة إذا كان هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. ولا يتم تسوية الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسمواً به بموجب مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢٠/٣ التقارير القطاعية

القطاع هو جزء متميز من المجموعة يزاول عمله في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو توريد منتجات وتقييم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

٤ - نقد وما يعادله

بآلاف الريال السعودي		نقد في الصندوق	نقد لدى البنوك
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
٣,٠٤٠	٣,١٦٦		
٦,٤٢٨	١٠,٨٢٠		
٩,٤٦٨	١٣,٩٨٦		

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٥ - الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى

بآلاف الريال السعودي		ايضاح	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١٧٣,٨٤٣	١٨٣,٢٩٦	أ	ذمم مدينة تجارية بالصافي
٢٤,١٦٣	١٧,٨٠٩		دفعات مقدمة للموردين
٨,٩١٧	١١,٣٦٨		مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦,٠٠٠	١٨,٢٩٨	د	ذمم مدينة أخرى بالصافي
٢٢٢,٩٢٣	٢٣٠,٧٧١		

أ) تتضمن الذمم المدينة التجارية بعض الذمم الحكومية بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣,٤ مليون ريال سعودي) تجاوز موعد سداده وفقاً لدوره التحصيل العادلة للمجموعة، الا ان الإدارة على ثقة بأنه سيتم تحصيل كامل المبلغ وبالتالي فلن تقوم بتكوين مخصص لذلك.

ب) الحركة في مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

بآلاف الريال السعودي			
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١٠,٧٥٣	١٣,٣٢١		الرصيد في بداية السنة
٢,٨٨٨	٥,٣٠٠		مخصص خلال السنة
(٣٢٠)	(٥٩)		المستخدم خلال السنة
١٣,٣٢١	١٨,٥٦٢		الرصيد في نهاية السنة

ج) اعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تتخفض قيمتها كما في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

بآلاف الريال السعودي			
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١٨,٦٠٢	١٧,٩٧٧		أقل من ٣٠ يوم
٩,٢٢٣	٩,٢٧٢		٣٠ يوم إلى ٦٠ يوم
٥,٤٤٤	٥,٢٧٠		٦٠ يوم إلى ٩٠ يوم
١٢,٨٠٧	١١,٨٨٤		٩٠ يوم إلى ١٨٠ يوم
٢٣,٤٨٦	٢١,٠٠٩		١٨٠ يوم فأكثر
١٠٤,٢٨١	١١٧,٨٨٤		لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تتخفض قيمتها
١٧٣,٨٤٣	١٨٣,٢٩٦		المجموع

من المتوقع بناء على الخبرة السابقة، أن يتم استرداد جميع الذمم المدينة التجارية التي لم تتخفض قيمتها. أن الممارسة المتتبعة لدى المجموعة الحصول على سندات لأمر للعملاء المحليين مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالية العظمى منها بضممان سندات لأمر.

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٥ - الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

د) تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ٣٨,٦٣ مليون ريال سعودي (٤٠١٤ : ١٤,٦٣ مليون ريال سعودي) تم دفعه لمصلحة الجمارك العامة في المملكة العربية السعودية مقابل رسوم جمركية فرست على الشركة مقابل بعض الواردات خلال الفترة من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٥ م . تعتبر المواد الخام الأساسية لصناعة وإنتاج السجاد معفاة من الرسوم الجمركية لكافة مصنعي ومنتجي السجاد . بناء على هذا الإعفاء في نظام الجمارك والمعاملات السابقة مع مصلحة الجمارك لمثل هذه المواد ، قامت الشركة برفع هذا الموضوع إلى الجهات المعنية ومصلحة الجمارك وهي بصدده استعادة هذه الرسوم المودعة . وتعتقد الإدارة بأن هذا المبلغ يمكن استرداده بناء على التنسيق الذي جرى مع مصلحة الجمارك بهذا الصدد وقد تم تكوين مخصص احتياطي بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي.

٦ - المخزون

بألاف الريال السعودي		نافقاً:
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨٠,٦٧١	٣٥٢,٣٣٣	بضاعة تامة الصنع
١٥٠,٤٥٥	١١١,٨٠٤	مواد خام
٢٢,٦٥٠	٢٢,١٢٩	قطع غيار
١٩,٨٨٤	١١,٧٢٧	أعمال تحت التنفيذ
٥,٦٧٤	١,٠٧٨	بضاعة في الطريق
٥٧٩,٣٣٤	٤٩٩,٠٧١	
(٢٦,٧٥٤)	(٢١,١٦٨)	مخصص البضائع بطيئة الحركة والمتقادمة
٥٥٢,٥٨٠	٤٧٧,٩٠٣	

أ) الحركة في مخصص البضائع بطيئة الحركة والمتقادمة هي كما يلي:

بألاف الريال السعودي		الرصيد في بداية السنة
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٤,٣١٣	٢٦,٧٥٤	مخصص خلال السنة
١٢,٤٣٦	٢٣,٥٠٠	المستخدم خلال السنة
(٩,٩٩٥)	(٢٩,٠٨٦)	الرصيد في نهاية السنة
٢٦,٧٥٤	٢١,١٦٨	

ب) خلال السنة ٢٠١٥ م قامت المجموعة ببيع منتجات بأسعار أقل من سعر التكلفة تصل إلى تقريريا ٦٥ مليون ريال سعودي وما نتج عنه خسائر بلغت ٢٩ مليون ريال سعودي تم استبعادها من قبل مخصص مخزون مخصص البضائع بطيئة الحركة والمتقادمة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جمع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

ج) خلال السنة ٢٠١٣ م ، تعرضت إحدى مستودعات الشركة ، المستأجر من جهة ذات علاقة ، لحرائق وبلغت الخسائر التقديرية جراء احتراق ما بها من بضائع ومخزون ١٨,٥ مليون ريال سعودي تقريباً . قامت الشركة بتسجيل هذه الخسارة كخدمة مدفوعة الدفع من شركة التأمين حيث تعتقد الشركة بأن هذا المبلغ سي يتم استرداده بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، استلمت الشركة مبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ ويتوقع استلام المبلغ المتبقى وهو ١,٢ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٦ م ، بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال طرف ذو علاقة .

٧ - استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

بآلاف الريال السعودي		القيمة العادلة:
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	١٩,٦٦٩	رصيد أول السنة
٢٥,٠٠٠	-	إضافات بالتكلفة
-	(٢٠,٩٤٩)	النقد الناتج من العمليات
(٥,٣٣١)	٢,٦٥٤	أرباح / (خسائر) محققة للسنة
<u>١٩,٦٦٩</u>	<u>١,٣٧٤</u>	<u>الرصيد نهاية السنة</u>

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، استثمرت المجموعة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي في الأسهم السعودية استناداً إلى اتفاقية إدارة محفظة اختيارية مع شركة الرياض كابيتال ، وخلال عام ٢٠١٥ قامت المجموعة ببيع جميع الأسهم والرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ يمثل الرصيد النقدي المتبقى في المحفظة.

٨ - استثمار في شركة محاصة

تمتلك المجموعة حصة نسبتها ٦٥٢٪ (٢٠١٤: ٥٢٪) في شركة محاصة (الشركة العربية لصناعة كاربونات الكالسيوم) وشركة المحاصة لم تبدأ أنشطتها التجارية بعد، وبالتالي لم تقم بإعداد المجموعة الأولى من قوائمها المالية. وبناءً عليه تم احتساب النتائج التشغيلية لشركة المحاصة استناداً إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة.

٩ - اتعاب المؤجلة

بآلاف الريال السعودي		التكلفة:
٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	
		الإطفاء:
١,٣٠٧	٢,٠٢٤	الرصيد في بداية السنة
٧١٧	٧٠٩	مخصص الإطفاء خلال السنة
<u>٢,٠٢٤</u>	<u>٢٧٣٣</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
		صافي القيمة الدفترية:
٢,٢٧٦	١,٥٦٧	الرصيد نهاية السنة

تمثل الاتعاب المؤجلة الكلفة المحاسبة من قبل الصندوق السعودي للتنمية الصناعي بخصوص تسهيلات القرض الممنوح. يتم إطفاء هذه الاتعاب على مدى مدة القرض.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	تحسينات وديكورات	آلات ومعدات وأدوات	مباني مملوكة	أراضي مملوكة	التكلفة:
٨٥٧,٢٧٨	٤٣,١٠٨	٢٠,٨٩٩	٧١,٧٤٦	٥٨,٠٣٥	٤٩٨,٤٨٤	١٦٤,٨٦٠	١٤٦	الرصيد في بداية السنة
-	١,٧٢٣	-	-	(١,٧٢٣)	-	-	-	إعادة تبويب
٦٢,٩٣	٤٤,٣٦٩	٢,٦٢٣	١,٩٣٩	٢,٦٩٩	٦,٤٣٤	٤,٠٢٩	-	إضافات
(٨,٢٩٦)	(١٤٠)	(٥١٩)	(٩٧٧)	(٧٠٧)	(٥,٩٥٣)	-	-	استبعادات
-	(٣٨,٨٤٦)	٢٤٧	١,١٠٥	١,٤٦٦	١٨,٠٠٣	١٨,٠٢٥	-	تحويلات
٩١١,٠٧٥	٥٠,٢١٤	٢٣,٤٥٠	٧٣,٨١٣	٥٩,٧٧٠	٥١٦,٩٦٨	١٨٦,٩١٤	١٤٦	الرصيد في نهاية السنة
٥٤٥,٩٥٧	-	١٨,١٠٥	٦٠,٠٢٥	٣٨,٠٢٢	٣١٩,٤٩٩	١١٠,٣٠٦	-	الاستهلاك:
-	-	-	٤٢٤	(٤٢٤)	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٣٨١	-	١,٦١٤	٣,٩٥٤	٤,٠٦٥	٢٨,٥٢٢	٤,٢٢٦	-	إعادة تبويب
(٧,٢٥١)	-	(٣٩٧)	(٨٤٥)	(٣٣٩)	(٥,٦٧٠)	-	-	استهلاك السنة
٥٨١,٠٨٧	-	١٩,٣٢٢	٦٣,٥٥٨	٤١,٣٢٤	٣٤٢,٣٥١	١١٤,٥٣٢	-	استبعادات
٣٢٩,٩٨٨	٥٠,٢١٤	٣,٩٢٨	١٠,٢٥٥	١٨,٤٤٦	١٧٤,٦١٧	٧٢,٣٨٢	١٤٦	الرصيد في نهاية السنة
٣١١,٣٢١	٤٣,١٠٨	٢,٧٩٤	١١,٧٢١	٢٠,٠١٣	١٧٨,٩٨٥	٥٤,٥٥٤	١٤٦	صافي القيمة الدفترية:
								كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
								كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

١٠ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

أ) خلال السنة ٢٠١٤ م، قامت الشركة الأم بفحص الأعمار التقديرية لما لديها من مباني وقررت تغيير العمر التقديرى من ١٢ سنة إلى ٢٠ سنة. وجاء هذا نتيجة التقرير الفني الخارجي والمعلومات المتوفرة لدى الشركة الأم. وفيما لو لم يكن هناك تغيير في العمر التقديرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، لكان هناك انخفاض في صافي القيمة الدفترية للمباني وارتفاع في صافي الخسارة للسنة بمقدار ٤ مليون ريال سعودي تقريباً.

ب) تتضمن الأرض المملوكة والمباني منشآت بصافي قيمة دفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، مقدارها ٦٣,٥١٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٥,٢٥٠ ألف ريال سعودي) مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية في جدة بإيجار بقيمةأسمية لمدة ٢٥ سنة بدأت في ١٢ رمضان ١٤٠٩ هـ لمربع واحد وفي ٢٨ ذو القعدة ١٤١١ هـ لمربع آخر. وفي نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتجديد لفترات مماثلة وفقاً لاختيار الشركة. إضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة اتفاقيات استئجار قطع أراضي إضافية من أجل توسيع مصانع السجاد والنسيج لمدة ٢٥ سنة ابتداءً من ٦ صفر ١٤٢٧ هـ.

كما تتضمن المباني المملوكة منشآت بصافي قيمة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، مقدارها ٧,٥٩١ ألف ريال سعودي (٢٠١٤: ٨,٠٤٤ ألف ريال سعودي) مقامة على قطع أراضي مستأجرة لفترات تراوحت بين سنة واحدة إلى ٢١ سنة مقابل إيجار سنوي مقداره ١٤٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٤: ١٤٨ ألف ريال سعودي). في نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتجديد لمدد إضافية وفقاً لاختيار الشركة.

ج) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي المبالغ التي دفعت لشراء مكائن ومعدات وتجهيز معرض المنتجات المجموعة وإقامة مستودعات. كما تتضمن مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي يتعلق بمبالغ مقدمة للموردين بشكل مسبق (٢٠١٤: ١١,٥ مليون ريال سعودي).

د) تم تجنب مخصص استهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

بآلاف الريال السعودي		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٣٥,٠٠٥	٣١,١٠٤	تكلفة المبيعات
٦,٨٠٧	٧,٢٩٧	مصاروفات بيع وتوزيع
٤,٥٥٦	٣,٩٨٠	مصاروفات عمومية وإدارية
٤٦,٣٦٨	٤٢,٣٨١	الرصيد نهاية السنة

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

١١ - دعم دائنة ومصروفات مستحقة

بألاف الريال السعودي		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٧٩,٤٦٨	٦٣,٩٣٣	دعم دائنة تجارية
٨,٩٠٣	٦,٥٩٧	مصاريف مستحقة
٧٦٣	٧٩	القيمة العادلة لعقد آجلة مهيكلة
٢٨,٨٠٧	١٧,٠٩٩	دعم دائنة أخرى
١١٧,٩٤١	٨٧,٧٠٨	

١٢ - قروض آجلة

بألاف الريال السعودي		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٤٥١,٦٢٠	٤١٢,٠٤٢	مبالغ مستحقة للبنوك
(١٣,٧٣٢)	-	الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر
٤٣٧,٨٨٨	٤١٢,٠٤٢	نافذاً:
٤٥,٢٣٠	٨٣,١٣٥	الجزء غير المتداول من المبالغ المستحقة للبنوك
(٢,٢٧٦)	(١,٥٦٧)	الجزء المتداول من المبالغ المستحقة للبنوك
٤٢,٩٥٤	٨١,٥٦٨	
(٣٥,٧٩٤)	(٦١,٦٧٩)	قرض آجل
٧,١٦٠	١٩,٨٨٩	الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر
		الجزء غير المطضاً من الاتساع الإدارية
		مبالغ مدفوعة مقدماً
		رصيد قرض آجل كما في ٣١ ديسمبر
		نافذاً:
		جزء من قرض طويل الأجل من قروض آجله
		الجزء المتداول من قروض آجله

أ) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان وخطابات اعتماد ومرابحات إسلامية لتمويل اعتمادات وعقود صرف عملات أجنبية وتسهيلات تورق ومرابحات طويلة لأجل. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنك. تتضمن اتفاقيات التسهيلات شروطاً محددة تتطلب ضمن بنود أخرى الإبقاء على معدلات وحقوق مساهمين وأرصدة جهات ذات علاقة ضمن حدود معينة مع قيود على توزيعات الأرباح.

ب) خلال ٢٠١٢ م، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي. وكان أول قسط مستحقاً في فبراير ٢٠١٤ م، متبعاً باقساط نصف سنوية. وهذا القرض مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هو تمويل التوسيع في مصانع النسيج والسجاد في جهة. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً محددة تتطلب الإبقاء على معدلات مالية معينة والإبقاء على المستوى الأدنى من الملاعة المالية الملحوظة والحد الأدنى من المعدلات الحالية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصتها

قامت الشركة بالتعامل مع أطراف ذات العلاقة خلال السنة وهي على النحو التالي:

العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
شركة شقيقة	شركة السريع للأثاث
شركة شقيقة	شركة الرؤية الخضراء للتجارة الصناعية المحدودة
شركة شقيقة	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة
شركة شقيقة	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة
شركة شقيقة	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي المحدودة
شركة شقيقة	الحسابات الخاصة بالشيخ صالح ناصر السريع (سناسكو)
شركة شقيقة	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
مساهمون	المساهمون

أ) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة :

بآلاف الريال السعودي		ايضاح
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٦١,٥٦٧	٦٤,٧٠٧	مشتريات
٣,٢٤٠	٥,٣٧٧	مكافآت مدفوعة إلى المدراء الإداريين والفنين
١١٣	١٢٨	مصروفات متعلقة باجتماعات اللجان
١٣,٣٤٩	١٣,٦٣٢	إيجارات
٧٨,٢٦٩	٨٣,٨٤٤	

ب) المطلوب من أطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر :

بآلاف الريال السعودي		
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
١,٢٣٨	١,٩٣٦	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
١٠٥	٨٧	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
١,١٢٠	٢,٠٩٦	أخرى
٢,٤٦٣	٤,١١٩	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

ج) المطلوب إلى أطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر :

بآلاف الريال السعودي	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
١٠,٥٦٨	١٣,٦٤٠
١١,٥٢٧	١٠,٥٧٨
٤,٠٥٠	٥,٤١٤
<u>٢٦,١٤٥</u>	<u>٢٩,٦٣٢</u>

الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة
شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري

١٤ - الزكاة

أ) مخصص الزكاة
يستند مخصص الزكاة للمجموعة على القوائم المالية المستقلة للشركة الأم وشركاتها التابعة.

ب) الحركة خلال السنة
كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

بآلاف الريال السعودي	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٦,٢٨٤	٧,٠٢٥
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠
(٥,٢٥٩)	(٧,٢٦١)
<u>٧,٠٢٥</u>	<u>٤,٧٦٤</u>

الرصيد في بداية السنة
المخصص خلال السنة
مدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

١٤ - الزكاة (تتمة)

ج) الوضع الزكوي
الوضع الزكوي للشركة الأم وشركتها التابعة على النحو التالي:

- شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية "الشركة الأم" أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م، ولم يتم بعد إصدار الرابط الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، من المصلحة.
- شركة هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة) "شركة تابعة" قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٤م، وهذه الاقرارات قيد الدراسة لدى المصلحة.
- شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة وشركة ملينيوم ويفرز (ذات مسؤولية محدودة) "شركة تابعة" الشركتان مسجلتان في الولايات المتحدة الأمريكية. ولم يتم احتساب ضريبة على أي منها خلال السنة حيث تكبدت الشركتان خسائر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.
- شركة ملينيوم ويفرز أوروبا "شركة تابعة" الشركة التابعة مسجلة في أوروبا. ولم يتم احتساب ضريبة على الشركة خلال السنة كونها تكبدت خسارة خلال السنة.

١٥ - حقوق المساهمين

أ) رأس المال
يتكون رأس المال من ٣٧٠,٥٠٠,٠٠٠ حصة (٢٠١٤: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ حصة) قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي، مدفوعة بالكامل.

ب) الاحتياطي النظامي
وفقاً لمتطلبات نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يساوي نصف رأس مالها. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. نظراً لأن الشركة الأم قد تكبدت خسائر خلال السنة ٢٠١٥ م، فلم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي.

ج) الاحتياطي العام
تم تخصيص مبلغ ٢,٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنوات السابقة كاحتياطي عام لتحسين موقف الشركة المالي.

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

١٦ - مصروفات البيع والتوزيع

بألاف الريال السعودي		
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	ايضاح
٤٧,٩٦٩	٤٦,٨١٠	تكليف موظفين
٢٤,٩١٤	٢٦,٢٩١	إيجار
٢٠,٧٠٢	٢٠,٣٥٩	سفر ونقل
١٠,٤٢٠	٩,٢٩٠	اعلام واعلانات
٦,٨٠٧	٧,٢٩٧	استهلاك
٤,٧٢٠	٥,١٨١	عمولة مبيعات
٢,٤٣٩	٢,٤٤٥	إصلاحات وصيانة
٣,٨٩٦	٤,٢٤٨	خدمات عامة
١٠,٣٨٠	٩,٦٣٩	أخرى
١٣٢,٢٤٧	١٣١,٥٦٠	

١٧ - المصروفات العمومية وادارية

بألاف الريال السعودي		
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	ايضاح
٢٨,٢٥٧	٣١,٨٧٥	تكليف موظفين
٣,٦٥٤	١,٠٤٣	إيجار
٤,٥٥٦	٣,٩٨٠	استهلاك
١,٤٢٧	٩٨٩	سفر ونقل
٢,٨٨٨	٥,٣٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤١٦	١,١١٢	انتعاب مهنية
٢,٣٧٥	١,١٤٢	اشتراكات في البرامج والانترنت
١١٣	١٢٨	انتعاب ادارة
٥٦٣	٥٤٥	إصلاحات وصيانة
٣٤٥	١٩١	قرطاسية ومطبوعات
٦٧٧	٦٨٠	خدمات عامة
٧,٣٠١	٥,٧٣٢	أخرى
٥٣,٥٧٢	٥٢,٧١٧	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم من خسائر العمليات الرئيسية بقسمة الخسائر من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة .
يتم احتساب خسارة السهم من صافي خسارة بقسمة صافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة .
احتساب الربحية المخفضة لكل سهم لا ينطبق على الشركة الأم .

١٩ - توزيع الأرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ١٨,٧٥ مليون ريال سعودي وتمت الموافقة على ذلك في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٧ أبريل ٢٠١٤، وتم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٢٠ - التزامات عقود الإيجار التشغيلي

أبرمت الشركة ترتيبات عقود إيجار تشغيلي للأراضي والمعارض ومساكن العمال والمستودعات. وفيما يلي الإيجارات التي ستدفعها الشركة مستقبلاً بحدها الأدنى بموجب هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر :

بألف ريال سعودي	٢٠١٤	٢٠١٥	خلال سنة واحدة
	٢٦,٠٠١	٢٧,٢٢٥	

٢١ - الالتزامات الطارئة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة الالتزامات الطارئة التالية ضمن دورة أعمالها العادية :

بألف ريال سعودي	٢٠١٤	٢٠١٥	خطابات اعتماد
	٣٨,٩٢٤	٤,١٩٤	ضمانات بنكية
	٧,٤٧٥	٦,٣٨٥	

إضافة إلى ما ورد أعلاه ، فقد أبرمت الشركة الأم عقود مشتقات مهيكلة بالأجل مع البنوك من أجل التحوط الإستراتيجي . بلغت القيمة العادلة الإيجابية للعقود ٦٨,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (القيمة العادلة السلبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م : ٧٦,٧ مليون ريال سعودي) وتم تسجيلها كمطالبات أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة وقيدها للإيرادات الأخرى / (الخسارة) في قائمة الدخل الموحدة .

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٢ - معلومات قطاعات الأعمال

إيرادات وأرباح المجموعة حسب الاعمال الجغرافية هي على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بألاف الريال السعودي

الموحدة	تعديلات واستبعادات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
٨١٢,٣٦٩	(٨٩٤)	٤٢,٥٥٣	٧٧٠,٧١٠	مبيعات
(٦٤٢,٦٩١)	٨٩٤	(٣٤,١٦٧)	(٦٠٩,٤١٨)	تكلفة المبيعات
١٦٩,٦٧٨	-	٨,٣٨٦	١٦١,٢٩٢	ربح الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

بألاف الريال السعودي

الموحدة	تعديلات واستبعادات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
٨٤٤,٦٦٨	(٨,٨١٩)	٤١,٦٦٦	٨١١,٨٢١	مبيعات
(٦٧٣,٢٣٩)	٨,٨١٩	(٣١,٤٧٨)	(٦٥٠,٥٨٠)	تكلفة المبيعات
١٧١,٤٢٩	-	١٠,١٨٨	١٦١,٢٤١	ربح الإجمالي

فيما يلي موجودات ومتطلبات المجموعة لقطاعات الاعمال أعلاه :

بألاف الريال السعودي

الموحدة	تعديلات واستبعادات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	الموجودات التشغيلية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	المطلوبات التشغيلية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٠٧٤,٣٢٢	(٥١,٢١٤)	٣٧,٥٨٢	١,٠٨٧,٩٥٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,١٣٢,٢٠٩	(٦١,٧٢٧)	٣٨,٧٥٥	١,١٥٥,١٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٦٥١,٦٣٩	(٦٢,٦١٩)	٣٨,٩٢٧	٦٧٥,٣٣١		
٦٨١,١٤٤	(٥٨,٤٦٨)	٣٥,٥٩٦	٧٠٤,٠١٦		

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٤٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

أ) انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير المبالغ القابلة للتحصيل من الذمم المدينة التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها، يتم تقدير المبالغ الكبيرة على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين المخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها بناءً على معدلات التحصيل التاريخية.

بلغ إجمالي الذمم المدينة، كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٢٠١٤، ٨٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٦٤,١٨٧ مليون ريال سعودي) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٥٦٢,١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٢١,١٣ ألف ريال سعودي). أن أي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة تحصيلها يدرج في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي جرى فيها التحصيل.

ب) انخفاض قيمة المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها – أيهما أقل. عند تقادم المخزون أو عندما يصبح بالبيال، يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منه. في حالة المقادير الكبيرة في حد ذاتها، يتم تقدير القيمة على أساس كل بضاعة على حدة. أما بالنسبة للمقادير غير الكبيرة في حد ذاتها للبضائع المتقدمة أو البالبية فيتم تقييمها بصورة إجمالية وتكون مخصص طبقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة. بلغ مخصص انخفاض قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، مبلغ ٢,٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦,٨ مليون ريال سعودي) كما هو مبين في (الإيضاح ٦).

ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية للتقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الموجودات والتلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنويًا بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة (الإيضاح ١٠ - أ).

**شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)
وشركتها التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المحمولة على قائمة المركز المالي من النقد وما يعادله وال موجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى.

أ) مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. وبالنسبة لجميع أصناف الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة فإن التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان للمجموعة هي القيمة الدفترية المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة بعد إكمال إجراءات الموافقة على الائتمان وتوقيع اتفاقيات ائتمان.

ب) مخاطر السيولة

تتمثل في عدم القدرة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالتزامات الشركة المتعلقة بأدواتها المالية الأجنبية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات الشركة المستقبلية.

ج) مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في تذبذب قيمة أداة مالية ما نظراً للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة الرئيسية بالريال السعودي. أن أسعار تحويل الريال السعودي إلى الدولار الأمريكي ثابتة.

د) القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تترافق فروقات بين القيمة الدفترية وتقييرات القيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى ترى الإداره أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

٦ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦ م.