

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية والصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القوائم المالية الاولية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التطبيق الاولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين بالمجموعة وذلك طبقاً للمعيار عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأياً حول المراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا ما يدعو إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القوائم المالية الاولية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التطبيق الاولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

PKF البسام والنمر
(المحاسبون المتحالفون)
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)



١٠ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
٢ أغسطس ٢٠١٧
جدة، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) المعدلة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
٢٢٩,٦٧٦	٢٨٩,٣١٤	٢٦٦,٣٩٩		ممتلكات وألات ومعدات (صافي)
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	١٩,٣٩٣	١١	استثمار في شركات شقيقة ومحاصة
٣٤٢,١١٤	٣١١,٧٩٣	٢٨٥,٧٩٢		إجمالي موجودات غير متداولة
				موجودات متداولة
٤٧٨,١٣٨	٣٩١,٨٨٢	٣٥٣,٦٧٧		المخزون (صافي)
٤,١١٩	٧٥٣	٣١٣	١٠	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٠٦٩	١٩٤,٩٩٠	٣	ذمم مدينة تجارية (صافي)
٤٧,٤٣٩	٢٧,٧٣٩	٢٩,٥٩٣		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
١,٣٧٤	-	-		أصول مالية بالقيمة العادلة
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	١٧,٠٦٤		نقد وما يعادله
٧٢٧,٤٥٨	٦٠٢,٦٥٧	٥٩٥,٦٣٧		إجمالي الموجودات متداولة
١,٠٦٩,٥٧٢	٩١٤,٤٥٠	٨٨١,٤٢٩		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				حقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣,٠٨٦	٢٣,٠٨٦	٢٣,٠٨٦		إحتياطي نظامي
٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧		إحتياطي عام
(٢٦١)	(٢٤١)	(١,١٥٣)		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١,٩٠٩)	(١٠٧,٩٢٣)	(١٣٥,٩٣٨)		خسائر متراكمة
٣٩٨,١٩٣	٣٠٢,١٩٩	٢٧٣,٢٧٢		إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
٦٠,٨٢٩	٣٥,٠٢٨	٤١,٧٧٥	٤	قروض آجلة - الجزء غير المتداول
٢٣,٩٦٧	٣١,٢٦٩	٣١,١١١		مطلوبات مزايا العاملين
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦	٢,٠٦٣	٧	أدوات مالية مشتقة
١١٨,٨٨٩	٧٥,٧٣٣	٧٤,٩٤٩		إجمالي المطلوبات غير متداولة
				مطلوبات متداولة
٦٣,٢٧٠	٥١,٤٨٧	٩٠,٢٠٤		ذمم دائنة تجارية
٢٣,٦١٠	٢٥,٠٠٧	٣٩,٨١٧		ذمم دائنة أخرى
٤٣١,٢١٤	٣٩٨,٣٧٧	٣٤٣,٥٢٢	٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	٥٢,٧٦٠	١٠	مطلوبات الى أطراف ذات علاقة
٤,٧٦٤	٦,٨٦٢	٦,٩٠٥		زكاة مستحقة
٥٥٢,٤٩٠	٥٣٦,٥١٨	٥٣٣,٢٠٨		إجمالي المطلوبات متداولة
٦٧١,٣٧٩	٦١٢,٢٥١	٦٠٨,١٣٧		إجمالي المطلوبات
١,٠٦٩,٥٧٢	٩١٤,٤٥٠	٨٨١,٤٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٣٣٩,٢٩٣	٢٧٧,٣٥٤	١٧٨,٩٢٩	١٤١,٢٣٢	العمليات المستمرة
(٢٣٨,١٠٩)	(٢٢٢,٠١٢)	(١٢٦,٦٥٨)	(١١٦,٠٥٤)	المبيعات
١٠١,١٨٤	٥٥,٣٤٢	٥٢,٢٧١	٢٥,١٧٨	تكلفة المبيعات
(٥٧,٩٨٥)	(٤٤,٠٧٣)	(٢٨,٥٧١)	(٢١,٩٤٨)	إجمالي الربح
(١٩,٧٢٢)	(١٢,٠٦٠)	(٩,٥٠٦)	(٥,٧٧٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٢,٤٥٧)	(٧,٣٠٧)	(٩,١٤٤)	(٤,٧٥٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٧٠	(٣,١٤١)	(٨٥)	(٣,٥٧٨)	إنخفاض في قيمة الأصول المتداولة، بالصافي
١١,٥٩٠	(١١,٢٣٩)	٤,٩٦٥	(١٠,٨٨٢)	(مصروفات) / إيرادات أخرى
٤,٨٣٢	٧,٣٧٣	١,٨٧٣	(٥١٨)	(الخسارة) / الربح من العمليات
(١,٢٣٨)	١,٩١٤	(٦١٩)	٣٢	(خسائر) / أرباح التخفيض في القيمة العادلة للادوات
(٨,٩١٤)	(١٠,٨٨٩)	(٤,٤٩٧)	(٤,٤٦٩)	المالية المشتقة
٦,٢٧٠	(١٢,٨٤١)	١,٧٢٢	(١٥,٨٣٧)	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركات شقيقة
(٢,٠٠٠)	(٢,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	(١,٢٥٠)	ومحاصة
٣,٢٧٠	(١٥,٣٤١)	٢٢٢	(١٧,٠٨٧)	أعباء مالية
(٦٥)	(١٢,٧٦٦)	(١١٥)	(١٢,٤٥٧)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٣,٢٠٥	(٢٨,١٠٧)	١٠٧	(٢٩,٥٤٤)	الزكاة
				(الخسارة) / ربح الفترة بعد الزكاة من العمليات
				المستمرة
				العمليات غير المستمرة
				(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير
				المستمرة
				(خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
				الخسارة (صافي بعد الزكاة)
				فروق العملة من ترجمة العمليات الاجنبية
				صافي الدخل من البنود التي يعاد تصنيفها في وقت
				لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
				البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح
				أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
				أرباح الاكتواري
				صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في
				وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
				(خسارة) من الدخل الشامل الأخر
				إجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)
				نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

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

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي العام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٣٩٨,١٩٣	(١١,٩٠٩)	(٢٦١)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٤٢٣	٤٢٣	-	-	-	صافي الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
٢,٦٥٧	٢,٥١٢	(٨٥٥)	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨-١)
٤٠١,٢٧٣	(٧,٩٧٤)	(١,١١٦)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد بعد التسويات
(٧٣٠)	(٧٣٠)	-	-	-	أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
٩٢	٩٢	-	-	-	صافي الربح للفترة (إيضاح ٨-٢)
(٦٣٨)	(٦٣٨)	-	-	-	ارباح اکتوارية (إيضاح ٨-٢)
					إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
٤٠٠,٦٣٥	(٨,٦١٢)	(١,١١٦)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
٣٩٨,١٩٣	(١١,٩٠٩)	(٢٦١)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
(٩٤,٧٣٢)	(٩٤,٧٣٢)	-	-	-	صافي الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
١٧	(٣)	٢٠	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨-١)
٣٠٣,٤٧٨	(١٠٦,٦٤٤)	(٢٤١)	-	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد بعد التسويات
(١,٤٦٠)	(١,٤٦٠)	-	-	-	أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
١٨١	١٨١	-	-	-	صافي الخسارة للسنة
(١,٢٧٩)	(١,٢٧٩)	-	-	-	ارباح اکتوارية
					إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
٣٠٢,١٩٩	(١٠٧,٩٢٣)	(٢٤١)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
(٢٨,١٠٧)	(٢٨,١٠٧)	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
٩٢	٩٢	-	-	-	ارباح اکتوارية
(٩١٢)	-	(٩١٢)	-	-	فروق العملة من ترجمة العملات الأجنبية
٢٧٣,٢٧٢	(١٣٥,٩٣٨)	(١,١٥٣)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (المعايير الدولية للتقارير المالية)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٦,٢٧٠	(١٢,٨٤١)	الأنشطة التشغيلية:
٢٣,٣٤٥	١٨,٣٤٣	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٢,٢٤٣	١,٩٨٧	تعديلات للبنود الغير النقدية:
٨,٩١٤	١٠,٨٨٩	استهلاك
١٢,٤٥٧	٧,٣٠٧	استدراك مطلوبات مزايا عاملين
-	٥,١٣٣	أعباء مالية
(٦٥)	(١٢,٧٦٦)	انخفاض في قيمة الأصول المتداولة ، بالصافي
١,٢٣٨	١,٩١٤	خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٨٣٢)	(٧,٣٧٣)	(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
٥٠,٥٧٠	١٢,٥٩٣	حصة الشركة في خسائر شركة شقيقة ومحاصة
		(أرباح) التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٧٦٠)	(٣٢,٦٥٥)	ذمم مدينة تجارية مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٠٣	٤٤٠	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
(٢١,٣٥٢)	٣٣,٧٧٨	مخزون
٤٥,٩٠٤	٥٣,٥٢٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣١,٢٢٠	(٢,٠٢٥)	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
٩٥,٣٨٥	٦٥,٦٥٨	صافي النقد الناتج من العمليات
(٨,٩١٤)	(١٠,٨٨٩)	أعباء مالية مدفوعة
-	(٢,٤٥٧)	زكاة مدفوعة
(٤,٣٤٢)	(٢,٠٥٣)	مطلوبات مزايا العاملين - المسدد
٨٢,١٢٩	٥٠,٢٥٩	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(١٢,٧٦٦)	١,١٧٢	متحصلات من / (المدفوع الي) شركة شقيقة ومحاصة
(٧,٣٩٠)	(١,٧٠٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٢٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٩,٦٥٦)	(٣٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٦١,٢٠٥)	(٤٨,١٠٨)	صافي الحركة في قروض آجلة وبنوك دائنة
(٦١,٢٠٥)	(٤٨,١٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٢٦٨	١,٨٥٠	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
١٣,٩٧٦	١٥,٢١٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٥,٢٤٤	١٧,٠٦٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

- ٥ -



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ الشركة والأنشطة الرئيسية

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

خلال سنة ٢٠١٠م، قامت الشركة الأم بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام وهذا يمثل ٣٠% من رأس مال الشركة. وبهذا تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والمفروشات والموبيليا والأثاث والتحف والأبجورات الخشبي والمعدني والأثاث المكتبي والمطابخ والبطانيات والشراشف واقمشة الستائر ومستلزماتها والعشب الصناعي وتصنيع السجاد والموكيت وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ق، بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ، وإنتاج خيوط بولي بروبيلين وخبوط نابلون وخبوط بولي بروبيلين وخبوط نابلون (بولي امايد) معالجة طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ١٦٩٩/ق بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤هـ. كما يمكن للشركة الاستثمار في الشركات الأخرى. وتمارس الشركة هذه الأنشطة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩، الصادر في ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ، الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١م، قرر المساهمون في الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٢م على إضافة أنشطة جديدة تتمثل في الاستثمار في العقارات لأغراض استثمارية.

خلال سنة ٢٠١٢م، اقترح مجلس الإدارة بزيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١ ابريل ٢٠١٣م، وتم إصدار الأسهم في ١ ابريل ٢٠١٣م، وأصبح رأسمال 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 ٣ فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و ٤٢ فرعاً كمعارض ومراكز توزيع على مستوى المجموعة:

رقم السجل التجاري

٤٠٣٠١١٥٩٧٤

٤٠٣٠١٣١٠١٤

٤٠٣٠١٨١٢٦٥

اسم الفرع

مصنع جدة للنسيج الصناعي

مصنع السريع للسجاد

مصنع الجزيرة للغزل والسجاد

تشتمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة نتائج أعمال هذه الفروع وموجوداتها ومطلوباتها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد
١/٢ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الشركة الأم (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة ("المجموعة"). وهذه السياسات مطبقة بشكل مستمر على كل الفترات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢/٢ الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ القوائم المالية الأولية.

هذه هي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (التطبيق الأول) في ٣١ مارس ٢٠١٧م مع قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية هو ١ يناير ٢٠١٧م. بالنسبة للفترات حتى وبما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إن الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن المعلومات المطلوبة للإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الكاملة. يتم الحصول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، في حين يتم استنباط قوائم الأرباح والخسائر الأولية المختصرة والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين دون مراجعة القوائم المالية الأولية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

قررت الهيئة العامة لسوق المال في المملكة العربية السعودية التي تقوم بتنظيم الأمور المالية والقانونية والإدارية للشركات المدرجة أن خبارات استخدام نموذج إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ وخيار استخدام نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ لن يكون متاحاً خلال السنوات الثلاث الأولى من التحول من سنة ٢٠١٧م إلى سنة ٢٠١٩م بالنسبة للشركات المدرجة. وعند انتهاء الفترة المذكورة أعلاه، ستقوم الهيئة بدراسة ما إذا كانت ستواصل تطبيق نموذج التكلفة أو ستسمح بتطبيق نماذج القيمة العادلة / إعادة التقييم. وفي ظل هذه الظروف، فإن المجموعة لا تستطيع استخدام هذه الخيارات للسنة المالية الحالية.

إن تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي والاداء المالي والتدفقات النقدية المبينة للمجموعة في إيضاح رقم ٨. يتضمن الإيضاح نسويات على حقوق المساهمين وإجمالي الدخل الشامل للفترات المقارنة في تاريخ التحول والتي سبق عرضها طبقاً لمعايير المحاسبة المطبقة في المملكة العربية السعودية وتم عرض تلك الفترات في تاريخ التحول وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ للشركات التي تعتمد المعايير للمرة الأولى بإعفاءات محددة عند التحول من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ يحظر التطبيق بأثر رجعي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بخصوص التقديرات المحاسبية وكذلك بالنسبة للتوقف عن الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ومحاسبة التحوط والحصة غير المسيطرة وتصنيف وقياس الموجودات المالية والمشتقات الضمنية والقروض الحكومية. كما قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة بهذه المعاملات بأثر مستقبلي من تاريخ التحول.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلاً

فيما يلي المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو لاحقاً. لم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

يتناول المعيار المبادئ المحاسبية لعرض الموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك التصنيف والقياس والإضمحلال وإلغاء الاعتراف ومحاسبة التحوط. وستكون إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م.

يتم قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند القياس الأولي ويتم تعديلها بتكلفة المعاملة إذا لم يتم احتساب الإداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أساس خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ويتم تحديد طريقة المحاسبة التدفقات النقدية التعاقدية طبقاً لنموذج الاعمال الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بأدوات الدين.
يوجد خيار القيمة العادلة الذي يسمح بالاعتراف بالموجودات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك عندما يكون هناك عناصر أو انخفاض احتمالية عدم المطابقة المحاسبية.
تقاس أدوات حقوق الملكية عموماً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ومع ذلك، لدى المنشأة خيار غير قابل للرجوع فيه على أساس كل أداة على حدة وذلك لعرض التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال الدخل الشامل دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

التصنيف والقياس:

يتم قياس المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة القيمة العادلة، يجب عرض التغير في القيمة العادلة لتلك المطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان في قائمة الدخل الشامل الآخر. يتم عرض باقي التغير في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر، إلا إذا كان العرض في قائمة الدخل الشامل الآخر للتغير في القيمة العادلة فيما يتعلق بالمخاطر الائتمانية للمطلوبات من شأنه أن يؤدي إلى زيادة أو عدم المطابقة المحسوبة في الربح أو الخسارة.
تم تطبيق المعايير المحاسبية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس ومتطلبات القياس للمطلوبات المالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، بما في ذلك قواعد فصل المشتقات المتضمنة ومعياري استخدام مبدأ القيمة العادلة

انخفاض القيمة:

تستند متطلبات انخفاض القيمة إلى نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة الذي يحل محل نموذج الخسارة المتكبد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. إن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يطبق على الموجودات المالية والتي يتم الاعتراف بها بطريقة التكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، معظم التزامات القروض، باستثناء تلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من خلال عقود الضمان المالي وعقود الموجودات طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود العملاء والأيجارات فيطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الأيجار.
يطلب من المنشآت عموماً الاعتراف بنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً عند الاعتراف الأولي (أو عندما يتم الدخول في التزام أو ضمان) وبعد ذلك طالما لا يوجد زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. ومع ذلك، إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان على أساس فردي أو جماعي، فإنه يتعين على المنشأة أن تعترف بالفترة الزمنية المترتبة على المخاطرة. بالنسبة للذمم المدينة التجارية، يمكن تطبيق نموذج مبسط حيث يتم الأخذ في الاعتبار العمر الزمني في نموذج الخسارة المتوقعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلا (تنمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (تنمة) محاسبة التحوط:

يتم اختبار فاعلية التحوط مستقبلا، وتكون نتائج الفاعلية بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪ طبقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، اعتمادا على مدى تعقيد عقود التحوط، وغالبا ما تكون ذو خصائص نوعية. يمكن تصنيف مكون المخاطر لأداة مالية أو غير مالية كبند متحوط له إذا كان عنصر المخاطر قابلا للتحديد بشكل منفصل ويمكن قياسه بشكل موثوق. يمكن استبعاد القيمة الزمنية للخيار وأي عنصر مستقبلي لعقد أجل والعملية الأجنبية من تحديد أداة التحوط ويمكن المحاسبة عنها كتكاليف التحوط. ويمكن إجراء الاختبار لمجموعات البنود كبند متحوط له إذا كان ممكن، وذلك في حالة معالجتها بطريقة صافية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء
هذا المعيار يتم التعامل مع المعالجة عقود العملاء بطريقة شمولية، ويطور ويحل محل إرشادات محددة بشأن الاعتراف بالإيرادات بمبدأ المعيار الواحد.
يحل محل جميع متطلبات إثبات الإيرادات المطبقة حاليا في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٥ عقود الإنشاء والتفسير رقم ١٨ من تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية.

الأصول من العملاء (البند ٣١ الإيرادات - معاملات المقايضة التي تنطوي على الخدمات الإعلانية) وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء. وتوفر متطلباته أيضا نموذجا للاعتراف وقياس الأرباح والخسائر الناجمة عن استبعاد بعض الموجودات غير المالية، بما في ذلك الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

ويحدد المعيار المبادئ التي يجب أن تطبقها المنشأة لقياس الإيرادات والاعتراف بها. المبدأ الأساسي هو أن المنشأة سوف تعترف بالإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون مستحقا مقابل نقل البضائع أو أداء الخدمات إلى العملاء.
وهو يحدد معيارا جديدا لنموذج الخطوات الخامسة للاعتراف بالإيرادات من عقود العملاء. وتشمل هذه الخطوات الخمسة

- (١) تحديد العقد مع العميل،
- (٢) تحديد التزامات تنفيذ العقد،
- (٣) تحديد سعر المعاملة،
- (٤) تخصيص السعر لفترة الالتزام بالتنفيذ و
- (٥) الاعتراف بالإيرادات عند (أو على) فترة الوفاء بالتزامات التنفيذ.

هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨. قامت المجموعة بمراجعة الأنواع الرئيسية للترتيبات التجارية المستخدمة مع العملاء بموجب هذا النموذج ونتج عن الدراسة المبدئية أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لن يكون له تأثير جوهري على نتائج الأعمال الموحدة أو المركز المالي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م كانت المجموعة قد اعتمدت في وقت مبكر المعايير المذكورة أعلاه المطبقة على المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلاً (تتمة)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
هذا المعيار سوف يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ "عقود إيجار تشغيلي - حوافز" ولجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات تتضمن شكل قانوني لعقد إيجار" ويحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثير المترتب على تطبيق هذا المعيار. إن هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ م. وتخطط المجموعة للتطبيق المبكر للمعيار الذي يبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ م بأثر رجعي كامل عندما يسمح التطبيق المبكر ولكن فقط إذا كانت المنشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أيضاً، العقود مع العملاء.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس المدفوعات المبنية على أسهم وتعلق هذه التعديلات بالمجالات التالية:
 - المحاسبة عن تأثيرات ظروف استحقاق على معاملات الدفع المستندية مقابل أسهم نقدية.
 - المحاسبة عن تعديل لشروط وأحكام المدفوعات المبنية على أسهم التي تغير المعاملة من تسوية النقدية إلى تسوية عن طريق حقوق المساهمين.
 - تصنيف معاملات المدفوعات المبنية على أسهم مع مميزات التسوية الصافية للالتزامات الضريبة المقطوعة.
 - تسري التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع متطلبات انتقالية محددة. يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ. ويسمح التطبيق المبكر. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤٠ تحويل الاستثمارات العقارية
التعديلات تحدد بأن تقوم المنشأة بإعادة تويب عقار من أو إلى عقار استثماري فقط عندما يكون هناك دليل على تغيير في الاستخدام. ويحدث تغيير في الاستخدام إذا استوفى العقار شرط، أو توقف الوفاء بشرط، من شروط الاستثمار العقاري. ولا يشكل التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغيير في الاستخدام.
تسري التعديلات على التغييرات في استخدام والتي تحدث في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر. يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.
- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ - المعاملات بالعملات الأجنبية والاعتبارات المقدمة ويتناول التفسير معاملات العملات الأجنبية أو أجزاء من المعاملات حيث:
 - هناك مقابل يسدد أو مقوم بعملة أجنبية.
 - تعترف المنشأة بأصل غير مالي مدفوع مقدماً أو التزام إيراد مؤجل فيما يتعلق بذلك المقابل الذي تم بناء عليه التسوية ويتم الاعتراف بالأصل أو المصروفات أو الإيرادات ذات الصلة؛ و
 - أصول غير نقدية مدفوعة مقدماً أو مطلوبات إيرادات مؤجلة.
 - وخلصت التفسيرات إلى الاستنتاج التالي:
 - تاريخ المعاملة، لغرض تحديد سعر الصرف، هو تاريخ الاعتراف المبدئي بأصل غير المالي المدفوع مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة.
 - إذا كانت هناك عديد من الدفعات أو متحصلات مقدماً، يتم تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة أو متحصل.يسري مفعول لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٤/٢ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية وفقا "لمبدأ التكلفة التاريخية" فيما عدا:-
- الأدوات المالية المستقبلية تقاس بالقيمة العادلة.
- الموجودات المالية المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.
تستند التكلفة التاريخية عموما إلى القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل السلع والخدمات.
القيمة العادلة هي المقابل الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المسدد لتحويل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في سوق مفتوح في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا المقابل يمكن تحديده مباشرة أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركين في السوق المفتوح تلك الخصائص في الاعتبار عند تحديد قيمة الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس و/أو الإفصاح في القوائم المالية الموحدة على هذا الأساس باستثناء معاملات المدفوعات المبيّنة على أسهم التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والقياسات والتي لها بعض أوجه الشبه بالقيمة العادلة ولكنها ليست بالقيمة العادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي ٢ أو القيمة الأستخدامية في معيار المحاسبة الدولي ٣٦.
وبالإضافة إلى ذلك، لأغراض إعداد القوائم المالية، يتم تصنيف القيمة العادلة في المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناء على درجة التدخل في قياسات القيمة العادلة وأهمية التدخل في قياس القيمة العادلة، وهي كما يلي:
- المستوى الأول للتدخل بأسعار مدرجة (لا يتم التعديل) في السوق النشط ويتم تحديد قيمة الموجودات والمطلوبات والتي يمكن التوصل إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني تدخل في تحديد السعر وهو مستوى للتدخل في تحديد السعر غير المستوى الأول وفيه يتم ملاحظة الموجودات او المطلوبات بطريقة مباشرة وغير مباشرة.
- المستوى الثالث للتدخل وهو عدم ملاحظة مدخلات الموجودات والمطلوبات.

٥/٢ أسس التوحيد

اشتملت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة، تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة عن نفس السنوات المالية المعروضة. وفيما يلي بيان بالشركات التابعة المدرجة ضمن القوائم المالية (المجموعة):

الاسم	الايضاح	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	
			٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسئولية محدودة)	أ	تجارة التجزئة بالسجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات واقمشة الستائر والإكسسوارات	١٠٠%	١٠٠%
شركة مجموعة مليونيوم ويفرز القابضة المحدودة	ب	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	١٠٠%	١٠٠%
شركة مليونيوم ويفرز (ذات مسئولية محدودة)	ب	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	١٠٠%	١٠٠%
شركة مليونيوم ويفرز أوروبا	ج	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	٩٩%	٩٩%

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنممة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنممة)

٥/٢ أسس التوحيد (تنممة)

- (أ) شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة) ("شركة تابعة") تم تأسيسها في نوفمبر ٢٠١٠م، وتمتلك بنسبة ١٠٠%. بما أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من الشركة التابعة، فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن ١٠٠% من نتائج الشركة التابعة لها. في ظل إعادة الهيكلة للمجموعة وبناء على الموافقة مجلس الإدارة في إجتماعاته لعام ٢٠١٧م نتجة المجموعة لدمج عمليات الشركة التابعة في المجموعة تحت القطاع التجاري.
- (ب) شركة مجموعة مليونيوم ويفرز القابضة المحدودة (ذات مسؤولية محدودة) تم تأسيسها في الولايات المتحدة الأمريكية خلال شهر يناير ٢٠١١م قرر مجلس الإدارة للمجموعة بأغلاق شركة مليونيوم ويفرز خلال السنة أشهر القادمة.
- (ج) شركة مليونيوم ويفرز أوروبا وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢م، وباشرت أنشطتها في نفس العام. بناء على استراتيجية المجموعة لإعادة الهيكلة الخارج من أصول الشركة التابعة.

٦/٢ دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات دمج الاعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. وفي حالة عدم اقتناء ١٠٠% من حقوق ملكية الشركة التابعة، يتم الاعتراف بالحصة غير المسيطرة بحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها.

يتم توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، ويتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التخلص منها خلال السنة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للمجموعة في الأرباح او الخسائر نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عواندها.

على الرغم من أن المجموعة تتمتع بصفة عامة بأغلبية حقوق التصويت في الشركات الخاضعة للسيطرة، إلى أن ذلك ينطبق بغض النظر عن نسبة العائد في رأس المال إذا تم الحصول على السيطرة من خلال اتفاقيات مع المساهمين الآخرين.

- التكاليف المتعلقة بالاقتناء

تم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء والتي تتعلق في معظمها باقتناء الاستثمار ضمن مصروفات التشغيل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

- عملية التوحيد

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم حذف قيمة الاستثمار في المجموعة في كل شركة تابعة مقابل حصة المجموعة من حقوق ملكية الشركة التابعة.

يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التجميع.

- الشهرة

يتم قياس الشهرة على أنها الزيادة في اجمالي المقابل المحول، وحصة حقوق الحصة غير المسيطرة في الشركة المقتناه، والقيمة العادلة لحقوق الملكية في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت) وهي تمثل القيمة العادلة للموجودات المقتناه القابلة للتحديد والمطلوبات. إذا كان صافي المبالغ المستحوذ عليها من الموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات يتجاوز مبلغ المقابل المحول، وحصة حقوق الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحصة المشتري المحتفظ بها سابقا في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت)، هي تمثل أرباح اقتناء ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٦/٢ تجميع الأعمال (تنمة)

- الحصص غير المسيطرة

إن الحقوق غير المسيطرة التي هي حصص ملكية حالية وتؤول أصحابها لحصة متناسبة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية ويمكن قياسها مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية للحصة غير المسيطرة من المبالغ المعترف بها في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. يتم اختيار أساس القياس على أساس المعاملة. يتم قياس أنواع أخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو عند الانقضاء، على الأساس المحدد في معيار آخر من معايير الدولية للتقارير المالية. تقوم المجموعة بمعاملة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات مع مساهمها بصفتهم مساهمين. بالنسبة لمشتريات الأسهم من الحصص غير المسيطرة، يتم تسجيل الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصة ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لصافي موجودات الشركة التابعة في حقوق الملكية. ويطبق نفس المبدأ على التصرف في الأسهم إلى الحصص غير المسيطرة.

- الإقضاء المرحلي

عندما يتم دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس حصة المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة، (إن وجدت)، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم إعادة تصنيف المبالغ الناتجة قبل تاريخ الإقضاء والتي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عندما تكون هذه المعاملة مناسبة لاستبعادها.

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية

٧-٢-١ ترجمة العملات الأجنبية

عملة العرض لشركات المجموعة هي العملة الاقتصادية الرئيسية. كل شركة من شركات المجموعة يتم إثبات المعاملات المقومة بعملات أخرى غير العملة العرض وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء ذلك عندما يتم تأجيل الربح الشامل الآخر لتغطية التدفقات النقدية المؤهلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات الأجنبية والتي أصدرت بالعملة الوظيفية لها بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بالريال السعودي وفقاً للمتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال السنة أو وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة للمعاملات الجوهرية.

التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لصافي موجودات من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج السنة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الأخرى. عندما يكون هناك تغيير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغيير في أسعار الصرف والمدرجة ضمن حقوق المساهمين يتم تحميلها على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة كجزء من أرباح أو خسائر الإستبعادات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-٢ التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة والذي يقوم بأنشطة قد يحقق منها إيرادات ويتحمل عنها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع مكونات أخرى بالمجموعة. يتم تقييم جميع نتائج القطاعات بشكل دوري من قبل متخذ القرارات التشغيلية لاتخاذ القرار حتى يتم اتخاذ قرارات وتقييم أداء الموارد المخصصة لكل قطاع والمعلومات المالية المتاحة بشكل منفصل. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفعها إلى متخذ القرارات التشغيلية بنوداً عائدة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس مناسب. إن البنود غير المخصصة تتكون بشكل رئيسي من مصروفات الشركات والموجودات / المطلوبات ذات العلاقة (المتعلقة بالمقر الرئيسي للمجموعة). مصروفات المركز الرئيسي وتكاليف البحث والتطوير والموجودات/المطلوبات ذات العلاقة وموجودات ومطلوبات الزكاة.

٣-٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. وفي حالة وجود الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء فيتم تقييمها بالتكلفة. يتم استدراك الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من الممتلكات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بالاستهلاك بحيث يتم شطب تكلفة الموجودات (باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء) ناقصا قيمتها التخريدية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت. فيما يلي الأعمال الإنتاجية المستخدمة في الإستهلاكات.

السنوات	
١٠ إلى ٢٠	مباني
٤ إلى ١٢	آلات ومعدات وأدوات
٤ إلى ٧	تحسينات وديكورات
٣ إلى ٤	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٤	سيارات

وبالنسبة للإضافات وإستيعادات خلال الفترة يتم تحميل الاستهلاك بداية من شهور الإقتناء أو الرسملة وحتى الشهر الذي تم فيه إستبعاد تكلفة تلك الموجودات (تاريخ الاستبعاد). القيمة التخريدية للموجودات يتم مراجعتها وتسويتها في حالة كونها جوهرية أو عند اللزوم في تاريخ القوائم المالية.

وفي حالة وجود اختلاف في العمر الانتاجي لجزء من الممتلكات والآلات والمعدات يتم الاعتراف به كبند منفصل في القوائم المالية.

تقيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل، في قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة. ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في التكاليف التراكمية التي تكبدها المجموعة في فترة الإنشاء او التركيب حتى يكون الأصل متاح الاستخدام.

يتم رسملة تكاليف التمويل على القروض المتعلقة ببناء الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمام الأصل واعداده للغرض المحدد له (غالباً تكون على أكثر من عام). يتم تحديد معدل الفائدة بناء على معدل القروض قصيرة الأجل لفترة إنشاء الأصل.

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية ضمن الإيرادات المؤجلة والتي يتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة على مدار العمر الانتاجي لهذا الأصل. بالنسبة للمنح الحكومية الغير متعلقة ببند الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحميلها قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة عند إستلامها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتممة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتممة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتممة)

٢-٧-٤ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة العادلة ناقصاً منها التكلفة البيعية. ويتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة ضمن قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة. ويتم تحديد القيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي رقم ١٣ والخاص بالقيمة العادلة وتكلفة الإستبعاد وهي التكلفة التي يمكن إضافتها فقط. ويتم تقييم القيمة الدفترية للأصول عن طريق القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية اخذاً في الاعتبار المخاطر المتعلقة بالنقود في البلد التي يتم التعامل بها. في تاريخ كل مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية رد الإنخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى التقدير المعدل في قيمتها القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات رد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة. الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الناتجة بشكل أساسي من الطاقة غير المستغلة من المصنع عن طريق إقفال أو بيع منتجات غير فعالة من المنتجات المساعدة. عندما يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة في حدود القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر، إلا إذا كان الأصل المعني مدرجا بالقيمة المعاد تقييمها، وفي هذه الحالة يتم معاملة عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

٢-٧-٥ محاسبة الاستثمارات والتي تستخدم طريقة حقوق الملكية

يتم المحاسبة للشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بطريقة حقوق الملكية، فيما عدا إذا تم تبويبها كاستثمارات مالية بغرض البيع ففي هذه الحالة يتم المحاسبة طبقاً لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥). الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تمتلك المجموعة أكثر من ٢٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى أو لها مقعد ثابت ضمن أعضاء مجلس إدارة الشركة أو المشاركة في وضع سياسات الشركة المستثمر فيها.

المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة على صافي الأصول طبقاً للاتفاقيات المشتركة. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات.

طبقاً لطريقة حقوق الملكية تقيد الاستثمارات في المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم الاعتراف لاحقاً بحصة المجموعة في صافي الأرباح أو الخسائر وصافي الدخل الشامل الأخرى للشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة. وفي حالة تجاوز قيمة الاستثمار حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة (والتي تتضمن حصة الشركة طويلة الأجل في جوهرها جزء من صافي استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك)، وتتعترف المجموعة بالأنشطة غير المستمرة بحصتها المستقبلية في الخسائر. ويتم الاعتراف بالخسائر الإضافية في حالة تحمل المجموعة بحصتها في الالتزامات أو المطالبات القضائية وذلك بالنيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. وتستمر المجموعة في الاعتراف بحصتها في الأرباح المعترف بها لاحقاً في حالة إذا ما تساوت حصة المجموعة في الأرباح مع حصة المجموعة في صافي الخسائر غير المعترف بها. يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة عندما يكون المستثمر ساهم في شركات زميلة أو في مشروع مشترك. عند اقتناء الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك ويتم تسجيل الزيادة في التكلفة عن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات على أنها شهرة وتظهر ضمن القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات. وأي زيادة في القيمة العادلة عن الموجودات والالتزامات على تكلفة الاستثمارات وبعد إعادة التقييم يتم إثباتها في قائمة الأرباح أو الخسائر مباشرة في الفترة التي تم فيها اقتناء الاستثمار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٥-٧-٢ محاسبة الاستثمارات والتي تستخدم طريقة حقوق الملكية (تنمة)

تطبيقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ في تحديد ما إذا كان هناك أي خسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك. عند الضرورة يتم تقييم الانخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة الشهرة) وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الأصول" على أنه أصل مفرد عن طريق مقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً منها تكلفة الاستبعاد "أيهما أقل") مع القيمة الدفترية، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة كجزء من القيمة الدفترية. وأي رد لخسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً يكون طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ حتى الوصول إلى القيمة القابلة للاسترداد للاستثمارات التي زادت قيمتها خلال الفترات اللاحقة.

يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية بداية من الاعتراف بان هذا الاستثمار كاستثمارات في شركات زميلة أو استثمارات في مشروع مشترك ويتم التوقف عندما تكون تلك الاستثمارات من الأنشطة غير المستمرة أو محتفظ بها بغرض البيع. في تلك الحالة يتم احتفاظ المجموعة بجزء من الملكية في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وتمثل هذه الحصة أصل مالي ويتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة لذلك الاستثمار تطبيقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك في تاريخ إلغاء استخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة للمتبقين من الاستثمارات المستبعدة والمتحصلات من عملية الاستبعادات وتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من عملية الاستبعاد من الشركات الزميلة أو المشروع المشترك.

بالإضافة إلى قيام المجموعة بالاعتراف بجميع المبالغ في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بالشركات الزميلة أو المشروع المشترك بنفس الطريقة والتي تتطلب للشركات الزميلة أو المشروع المشترك والتي تم استبعادها مباشرة مع الأصول أو الالتزامات المتعلقة بها. وبالنسبة للأرباح أو الخسائر التي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بالشركات الزميلة أو المشروع المشترك يتم إعادة تبويبها / تصنيفها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر مع استبعاد الأصول والالتزامات المتعلقة بها، وتقوم المجموعة بإعادة تبويب / تصنيف الأرباح أو الخسائر من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر (على اعتبار أنها تسويات إعادة تبويب) عندما تتوقف عن تطبيق طريقة حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بالاستمرار بتطبيق طريقة حقوق الملكية عندما تصبح الاستثمارات في شركات زميلة كاستثمارات في مشروع مشترك أو عندما تصبح الاستثمارات في مشروع مشترك عبارة عن استثمارات في شركات زميلة. ففي هذه الحالة لا يوجد إعادة قياس للقيمة العادلة لتلك الاستثمارات من خلال تغيير نسب الملكية.

عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصتها في الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وكانت المجموعة تطبق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بإعادة التبويب جزء من الأرباح أو الخسائر والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بانخفاض نسبة مساهمة المجموعة ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بتلك الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر واستبعاد الموجودات والمطلوبات.

عندما يكون هناك معاملات للمجموعة مع الشركات الزميلة أو المشروع المشترك يتم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة من الشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة فقط الى مدي المصلحة في تلك الأرباح أو الخسائر والتي ليس لها علاقة بأرباح أو خسائر المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٦-٧-٢ المخزون

يتم تقييم المخزون فيما عدا التالف بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد (أيهما أقل). ويتم إثبات الانخفاض في صافي القيمة القابلة للاسترداد كمصروفات خلال الفترة التي نشأ فيها ذلك الانخفاض. ويتم تحميل قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة بقيمة رد القيمة القابلة للاسترداد خلال الفترة التي نشأت فيها ذلك الرد. ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للاسترداد بواسطة السعر التقديري لبيع المنتجات خلال النشاط العادي للمجموعة ناقصاً منها قيمة المصروفات البيعية اللازمة لعملية البيع. ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

المواد الخام	المتوسط المرجح
مخزون تحت التشغيل	متوسط التكلفة الصناعية
أنتاج تام	متوسط التكلفة الصناعية

ويتم تقييم التالف بصافي القيمة القابلة للاسترداد. التكلفة الصناعية تتضمن التكلفة المباشرة للخامات والعمالة وجزء من التكلفة غير المباشرة.

المخازن قطع الغيار والأدوات الغير مجمعة

يتم تقييم المخزون بطريقة المتوسط المرجح مخصص منها مخزون الراكد وبطيء الحركة "إن وجد". ويتم تقييم البضاعة بالطريق بتكلفة الشراء أو قيمة فاتورة المورد بالإضافة إلى بعض المصروفات اللازمة لإتمام عملية الشراء.

٧-٧-٢ الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى

يتم الاعتراف الاولي للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى بالقيمة العادلة وتقاس في الفترة اللاحقة بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعال ناقصاً أي مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديد مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الأرباح او الخسائر الأولية الموحدة الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

٨-٧-٢ الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستبعدة

الموجودات غير المتداولة والمحتفظ بها بغرض البيع والمجموعات المستبعدة يتم عرضها بشكل منفصل ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة عندما تتحقق جميع الشروط التالية: عندما تتعهد الإدارة لبيع الأصول أو استبعاد مجموعة، وجود خطة فعالة لبيع هذا الموجود، من المتوقع إتمام عملية البيع خلال ١٢ شهر القادمة. في هذا الوقت وقبل التبويب الأولي للموجودات واستبعاد مجموعة من الأصول مبوبة ضمن الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع، وتمثل القيمة الدفترية للموجودات (أو كل الموجودات والمطلوبات في مجموعات مستبعدة) يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية المطبقة. الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع واستبعاد المجموعة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة الدفترية أو صافي القيمة البيعية ناقصاً تكلفة البيع (أيهما أقل). الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع لا يتم استهلاكها أو اطفائها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-٨ الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستبعدة (تتمة)

الأنشطة غير المستمرة

الأنشطة غير المستمرة يتم الإفصاح عنها عندما تتمكن المجموعة من فصل عمليات النشاط التشغيلية ويمكن قياس التدفقات النقدية لهذا النشاط بشكل مستقل ويمكن تحديد نشاطها وتقاريرها المالية بشكل مستقل عن أنشطة المجموعة وتم تبويبها على أنها محتفظ بها بغرض البيع أو تم استبعادها وفي حالة قياسها بشكل مستقل عن نشاط المجموعة أو بشكل جغرافي أو تشغيلياً أو تكون جزء من خطة واحدة ككل لكي يتم استبعاد قطاع رئيسي بالمجموعة أو قطاع جغرافي أو تشغيلي أو تكون شركة تابعة تم اقتنائها مع إعادة بيعها. أيضاً عندما يتم الموافقة على خطة عدم الاستمرار من قبل أعضاء مجلس الإدارة مع إعلان تلك الخطة.

يتم إثبات أرباح أو خسائر الأنشطة غير المستمرة في قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل عن الإيرادات والمصروفات من الأنشطة المستمرة ويتم عرضها في أرقام المقارنة. وفي قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة يتم عرض التدفقات النقدية من الأنشطة غير المستمرة بشكل منفصل عن التدفقات النقدية من الأنشطة المستمرة ويتم الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها ويتم استبعادها أو تسويتها وأسباب هذه التغيرات. وبالنسبة لأرقام المقارنة يتم عرضها للمقارنة لهذه المعاملة.

٢-٧-٩ النقدية وما في حكمها

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الحيازة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر غير جوهرية للتغير في القيمة، المطلوبات تحت الطلب والسحب على المكشوف والتي يتم دفعها عند الطلب يتم خصمها.

٢-٧-١٠ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح إحدى منشآت المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الاعتراف الأولي يتم إضافة تكاليف المعاملات التي تعود مباشرة إلى شراء أو إصدار موجودات مالية ومطلوبات مالية (باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية (أيهما أنسب). ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والموجودات المالية المتاحة للبيع، الموجودات المالية "الذمم المدينة التجارية والقروض". يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الموجودات المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية التي تتم بالطريقة الاعتيادية على أساس تاريخ المعاملة. إن المشتريات أو المبيعات التي تتم بالطريقة الاعتيادية هي مشتريات أو مبيعات للموجودات المالية التي تستلزم تسليم الموجودات ضمن إطار زمني تم تحديده من خلال التشريع أو العرف السائد في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٧-٢-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون الأصل المالي إما كجزء محتمل يمكن أن يدفعه المستحوذ كجزء من دمج الأعمال أو بغرض المتاجرة أو يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم تصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها للمتاجرة إذا: تم الشراء أساسا لغرض بيعها في المدى القريب عند الاعتراف الاولي، أو أنه جزء من محفظة الأدوات المالية المحددة التي تديرها المجموعة ولديها خطة محددة للربح في الأجل القصير أو إذا كانت مشتقة مالية باستثناء عقود الضمان المالي أو عقود التحوط المحددة والفعالة.

يمكن تصنيف الأصل المالي غير الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو المقابل المحتمل الذي يمكن أن يدفعه المشتري كجزء من دمج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الاولي إذا:

- هذا التصنيف يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم توافق القياس أو الاعتراف الذي قد ينشأ عنه خلاف.
 - يشكل الأصل المالي جزءاً من مجموعة من الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كليهما ويتم إدارته ويتم تقييم أدائه على أساس القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر المعتمدة للمجموعة أو إستراتيجية الإستثمار والمعلومات المتعلقة بالتصنيف هي المقدمة داخليا على هذا الأساس، أو عقد مجمع بالكامل ليتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- يتم إدراج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة مع إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في قائمة الأرباح أو الخسائر الاولية الموحدة الموجزة. يتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر أي توزيعات أرباح أو فوائد مكتسبة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "ربح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر".

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إن الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتواريخ استحقاق ثابتة يكون لدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. والتي لا تستوفي تعريف القروض والذمم المدينة ولا يتم تصنيفها عند الاعتراف الاولي كموجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو كمناحة للبيع. الاعتراف اللاحق، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً أي انخفاض في القيمة. إذا قامت المجموعة ببيع أداة محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بخلاف المبالغ غير الهامة أو نتيجة لحدث غير متكرر خارج نطاق سيطرتها والذي لم يكن متوقعا بشكل معقول، فإن جميع إستثماراتها الأخرى المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي يتم إعادة تصنيفها كمناحة للبيع للسنة المالية الحالية والعامين المقبلين.

قروض وذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط، بخلاف تلك المدرجة عند الاعتراف الاولي كموجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو مناحة للبيع. يتم قياس القروض والذمم المدينة (متضمنة الذمم المدينة التجارية والاخرى والارصدة لدى البنوك والنقد) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً أي انخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بايرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعال، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الاجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٧-١٠ الأدوات المالية (تنمة)

موجودات متاحة للبيع

الموجودات المتاحة للبيع هي تلك الموجودات غير المشنقة التي يتم تصنيفها عند التسجيل الاولي على انها ليست أي تصنيف من التصنيفات للأصول المالية التي تم التطرق لها سابقا. وتشمل على سبيل المثال وليس الحصر الموجودات المالية المتاحة للبيع التالية: صناديق الاستثمار في السندات أو الأسهم وصناديق الاستثمار في الأسهم والأوراق التجارية والودائع لأجل والاستثمارات الأخرى. بعد القياس الاولي، يتم إدراج الموجودات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بجميع الأرباح أو الخسائر ضمن قائمة الدخل الشامل الأخرى حتى تاريخ الاستبعاد، يتم الاعتراف بهذه الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة. يتم إدراج الفوائد وتوزيعات الأرباح من الموجودات المالية المتاحة للبيع في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

قامت المجموعة بتطبيق نموذج خسائر الائتمان المتكيدة للانخفاض في القيمة تطبيقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. في إطار طريقة الانخفاض في القيمة، تنخفض قيمة الاصل المالي وتتحمل خسائر الانخفاض في القيمة فقط في حالة وقوع خسارة، وكان لهذه الخسارة تأثير قابل للقياس بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية.

التوقف عن الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي فقط عندما ينتهي حق المجموعة التعاقدية في استلام التدفقات النقدية الناتجة من ذلك الاصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا ملكية الاصل لطرف آخر. وإذا لم تقم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الاصل المحول، فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بحصتها في الاصل والالتزامات المتعلقة بتلك الحصة في حدود المبالغ المحتمل أن تقوم المجموعة بدفعها. أما في حال احتفاظ المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية أصل مالي محول، فإن المجموعة تستمر في الاعتراف بالأصل المالي وتقوم أيضا بتسجيل القروض المضمونة بمبلغ المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية في مجملها، فإنه يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الاستبعاد في قائمة الأرباح والخسائر والذي يمثل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع المقابل المستلم أو القابل للتحويل والربح أو الخسارة المتراكمة في حقوق الملكية والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الأخر.

عند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية بغير مجملها (مثل حالة احتفاظ المجموعة بخيار إعادة شراء جزء من الموجودات المحولة)، تقوم المجموعة بتوزيع القيمة الدفترية للموجودات المالية بين الجزء الذي تحتفظ به المجموعة في خيار إعادة الشراء والجزء الذي تم إلغاء الاعتراف به وذلك على أساس القيمة العادلة النسبية لتلك الأجزاء عند تاريخ التحويل. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية الموزعة على الجزء من الاصل الذي تم إلغاء الاعتراف به ومجموع المقابل المستلم والأرباح والخسائر المتراكمة لهذا الجزء من الاصل (والمسجلة في قائمة الدخل الشامل) في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم تخصيص الأرباح والخسائر المتراكمة التي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخر بين الجزء الذي لا تزال تعترف المجموعة به والجزء الذي تم إلغاء الاعتراف به وذلك على أساس القيمة العادلة النسبية لتلك الأجزاء.

الالتزامات المالية

الالتزامات المالية يتم تبويبها كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كالتزامات مالية أخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠-٧-٢ الأدوات المالية (تتمة)

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
يتم تويبب الالتزام كالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون الالتزامات
المالية هي المقابل المحتمل سداه لاقتناء جزء من نشاط دمج وذلك طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم
٣ أو بغرض الإتجار أو محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويتم الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتج
من التغيير في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة خلال الفترة التي تم فيها
التغيير في القيمة العادلة.

مطلوبات مالية أخرى - بالتكلفة المطفأة

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ناقصا التكاليف المتعلقة
مباشرة بالمعاملة. بعد القياس المبدئي، يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف
بالفرق بين القيمة الدفترية الأولية للمطلوبات المالية وقيمتها الاستردادية في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية
الموحدة الموجزة على مدى الشروط التعاقدية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. وتتمثل في المطلوبات
المالية التالية: دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى، أوراق تجارية، والسندات، والمطلوبات المالية
الأخرى.

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة كموجودات جارية وغير متداولة تبعا لما إذا كانت ستستحق
خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ المركز المالي الموحد أو بعده.
يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية (كلياً أو جزئياً) عندما تقم المجموعة بنسوية الالتزام أو تنتهي مدتها أو
يتم إلغاؤها أو استبدالها بالالتزام جديد بشروط معدلة بشكل جوهري. تعتبر شروط التعديل مختلفة جوهريا
عندما تكون القيمة الحالية للتدفقات النقدية للعقد المعدل المخصومة بالمعدل الفعلي الأساسي تختلف عن ١٠٪
على الأقل عن القيمة الدفترية للعقد الأساسي قبل التعديل. إذا تم تحديد الشروط الجديدة كتعديل جوهري، يتم
إطفاء القرض الأصلي ويتم الاعتراف بالمطلوبات المالية الجديدة في مكانها مع إدراج أي ربح أو خسارة في
قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بالالتزام الجديد بقيمته العادلة وفقاً للقواعد العادلة للاعتراف
بالأدوات المالية. ويتم الاعتراف بهذا من خلال خصم المدفوعات المستقبلية المعدلة وفقاً لسعر الفائدة في
السوق الذي ينطبق على هذه التدفقات النقدية.

طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة
المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم تماماً الدفعات النقدية المستقبلية (ويضم جميع
الرسوم والنقاط المدفوعة والمقبوضة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وكذلك تكاليف
المعاملات والعلاوات والخصومات الأخرى) المتوقعة في إطار العمر الزمني المتوقع لأداة الدين أو فترة
أقل، إذا كان ذلك مناسباً وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الاعتراف الأولي.

المقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي
الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى
المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف القيمة العادلة للأدوات المالية في التسلسل الهرمي التالي استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقييمها:

المستوى ١

ان القيمة العادلة للأدوات المالية ذات أسواق نشطة تستند إلى أسعار الشراء المدرجة في تاريخ المركز المالي الموحد. ومن الأمثلة على ذلك مشتقات السلع المتداولة في البورصة والأصول المالية الأخرى مثل الاستثمارات في حقوق الملكية وسندات الدين.

المستوى ٢

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام أساليب تقييم باستخدام بيانات سوقية يمكن ملاحظتها. تتضمن أساليب التقييم هذه التدفقات النقدية المخصومة ونماذج التقييم المعيارية بناء على معايير السوق لمعدلات الفائدة ومنحنيات العائد أو أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المتعاملين للأدوات المماثلة واستخدام معاملات مماثلة على أسس تجارية.

مستوى ٣

القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها على أساس تقييمات محددة للمجموعة باستخدام مدخلات لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة). عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة كافية، فإن المجموعة تتحمل هذه الأدوات بالتكلفة مخصوماً منها قيمة الانخفاض في القيمة، إذا أمكن.

٢-٧-١١ إدارة مخاطر الأعمال

أثناء ممارسة الأنشطة الاعتيادية للمجموعة، تتعرض المجموعة لعدد من المخاطر المالية: مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السلع الأساسية ومخاطر أسعار الأسهم). وفي ذلك الايضاح يتم عرض كيفية قيام المجموعة بتحديد الأهداف والسياسات والعمليات لإدارة المخاطر المالية ورأس المال.

إدارة المخاطر المالية هو جزء لا يتجزأ من أسلوب إدارة المجموعة. ويحدد "مجلس الإدارة" مبادئ الرقابة المالية، فضلاً عن مبادئ التخطيط المالي. الرئيس التنفيذي ينظم ويدير ويراقب جميع المخاطر المالية، بما في ذلك الامور المتعلقة بالموجودات والمطلوبات.

لجنة ادارة الموجودات والمطلوبات، برئاسة رئيس القطاع المالي، هو الهيئة الحاكمة لوضع والتنفيذ اللاحق لسياسات ادارة الأصول والالتزامات المالية لمجموعة السريع. وهي تضمن تنفيذ استراتيجيات وتحقيق أهداف إدارة الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة، والتي يتم تنفيذها من قبل ادارة النقدية المركزية، في ظل ظروف محددة، من قبل الشركات التابعة. وتحدد المبادئ التوجيهية المعتمدة لإدارة المخاطر النقدية وتصنيفها، كما تحدد، حسب فئة المعاملة، إجراءات الموافقة والاعتماد والتنفيذ. وتخضع أنشطة ادارة النقدية المركزية للإشراف من قبل المراقب المالي الذي يتحقق من تطبيق الاستراتيجيات و/أو العمليات مع المبادئ التوجيهية المعتمدة والقرارات التي اتخذتها لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١١ ادارة مخاطر الاعمال (تتمة)

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الآخر (العميل) على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للمجموعة. تنشأ مخاطر الائتمان في الموجودات ذات الطبيعة النقدية والموجودات المالية غير المتداولة وموجودات المشتقات المالية والذمم المدينة التجارية والأخرى. تهدف المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المالي من خلال تطبيق سياسات إدارة المخاطر. يتم تحديد الحدود الائتمانية بناء على حجم كل عميل ومخاطر التعثر. إن المنهجية المستخدمة لتحديد الحد الائتماني تأخذ في الاعتبار الأطراف الأخرى والتصنيفات الائتمانية ونسب المخاطر واحتمالات عدم السداد عند إجراء تقييم مهني لهذا الطرف عند منح حد ائتماني. تتم مراقبة الأطراف بانتظام، مع الأخذ في الاعتبار تطور المعلومات المذكورة أعلاه، وكذلك أسعار أسهمها وحالات عدم السداد. ونتيجة لهذه المراجعة، يتم إجراء تغييرات على حدود الائتمان وتخصيص المخاطر. تتجنب المجموعة تركيز مخاطر الائتمان على سيولة موجوداتها عن طريق توزيعها على عدة مؤسسات وقطاعات.

تخضع الذمم المدينة التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والموافقة في جميع الشركات التابعة. نظرا لقاعدتها الجغرافية الكبيرة وعدد العمال، تتعرض المجموعة إلى تركيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة التجارية. ومع ذلك، تتم مراقبة الأطراف التجارية بشكل مستمر وفقاً للمنهجية المماثلة المستخدمة لأطراف المالية المقابلة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن الأنشطة المالية، دون الأخذ في الاعتبار اتفاقيات المقاصة ودون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات محتفظ بها أو تعزيزات ائتمانية أخرى، هي القيمة الدفترية للموجودات المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

مخاطر السيولة

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن المجموعة قد تواجه صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالالتزامات المالية التي تمت وتسويتها بتسليم النقدية أو غيرها من الموجودات المالية. قد يؤدي مثل هذا الخطر إلى ضعف السوق أو تعطيل أو مشاكل إعادة التمويل. وتهدف المجموعة إلى إدارة هذه المخاطر عن طريق الحد من الدخول في ادوات مالية والتي يمكن أن تتأثر بمشاكل السيولة والحفاظ على تسهيلات احتياطية كافية.

مخاطر السوق

المجموعة معرضة للخطر من التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار السوق التي تؤثر على الموجودات والمطلوبات والصفقات المستقبلية.

مخاطر العملات الأجنبية

المجموعة معرضة لمخاطر العملات الأجنبية من المعاملات والترجمة. التعرض لمعاملات تنشأ من المعاملات بالعملات الأجنبية. وتدار هذه ضمن سياسة التحوط وفقاً لاحتياجات الأعمال المحددة للمجموعة من خلال استخدام المنهج القطاعي الشامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١١ ادارة مخاطر الاعمال (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة بصفة أساسية لتقلبات أسعار فائدة العملات (الفائدة) وأسعار الفائدة. تتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة على الدين المالي على أساس أهداف إدارة الفائدة والفوائد التي حددتها لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات من خلال استخدام الديون ذات المعدلات الثابتة وعقود تبادل أسعار الفائدة.

٢-٧-١٢ الأدوات المالية المشتقة

تتكون مشتقات المجموعة بشكل رئيسي من مفاوضات أسعار الفائدة وعقود تبادل العملات الأجنبية. تستخدم المشتقات بشكل رئيسي لإدارة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة كما هو موضح في مخاطر السوق.

تدرج المشتقات مبدنيا بالقيمة العادلة. يتم إعادة قياسها لاحقا بالقيمة العادلة على أساس منتظم وفي تاريخ كل مركز مالي كحد أدنى مع اثبات جميع أرباحها وخسائرها المحققة وغير المحققة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة إلا إذا كانت في عقود تحوط مؤهلة.

محاسبة عقود التحوط

تقوم المجموعة بتصنيف وتوثيق بعض المشتقات والموجودات المالية أو المطلوبات المالية الأخرى كأدوات تحوط ضد التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها (تحوط القيمة العادلة) والمعاملات المتوقعة بدرجة كبيرة. (تحوط التدفقات النقدية) يتم تقييم فعالية مثل هذه التحوطات عند البداية ويتم التحقق منها على فترات منتظمة وعلى الأقل على أساس ربع سنوي، وذلك باستخدام الاختبارات المستقبلية والمرجعية.

تحوطات التدفقات النقدية

تستخدم المجموعة تحوطات التدفقات النقدية للتخفيف من مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملات متوقعة بشكل كبير، مثل مبيعات التصدير المستقبلية المتوقعة، وشراء المعدات والمواد الخام، فضلا عن تغير مدفوعات الفائدة المتوقعة والمقبوضات. يتم الاعتراف بالجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة لأدوات التحوط في قائمة الدخل الشامل الآخر، في حين يتم الاعتراف بأي جزء غير فعال على الفور في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. عندما ينتج عن البند المغطى الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات غير المالية، بما في ذلك الأعمال المستحوذ عليها، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المعترف بها سابقا في الدخل الشامل الآخر في قياس تكلفة الأصل أو الالتزام. ولا يتم رد الأرباح أو الخسائر المسجلة سابقا في قائمة الدخل الشامل الموحدة ويتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في نفس الوقت الذي تتم فيها معاملة التحوط.

مشتقات غير محددة

يتم تصنيف المشتقات التي لم يتم تصنيفها ضمن عقود التحوط كمشتقات غير محددة. ويتم الحصول عليها في إطار سياسات إدارة المخاطر المعتمدة على الرغم من عدم تطبيق محاسبة التحوط.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
٢-٧-١٣ عقود الإيجار

معايير التأجير التمويلي:

- تقوم المجموعة بتصنيف عقد الإيجار كإيجار تمويلي عندما:
- ينقل الإيجار ملكية الأصل إلى المستأجر بنهاية فترة الإيجار.
 - مدة الإيجار هي الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل، حتى لو لم يتم نقل الملكية؛
 - في بداية عقد الإيجار، تكون القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار تقرب من القيمة العادلة للأصل المؤجر بشكل جوهري.
 - الموجودات المؤجرة ذات طبيعة متخصصة بحيث لا يستطيع المستأجر استخدامها إلا من دون إدخال تعديلات جوهريّة عليها.
 - إذا كان للمستأجر الحق في إلغاء عقد الإيجار، يتحمل المستأجر خسائر المؤجر المرتبطة بالإلغاء؛
 - الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التقلبات في القيمة العادلة محملة على المستأجر.
 - للمستأجر القدرة على الاستمرار في التأجير لفترة ثانية أقل بكثير من القيمة السوقية للإيجار.

التأجير التمويلي

يتم تسجيل الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود التأجير التمويلي مبدئياً بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار طبقاً لعقود الإيجار والقيمة العادلة للموجودات المؤجرة، أيهما أقل. يتم احتساب الاستهلاك على الأصول المؤجرة باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المستخدمة للموجودات المماثلة، وذلك بغرض استهلاك الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة نظراً ليقين ملكية الموجودات في نهاية فترة الإيجار.

يتم إدراج التزام الإيجار المستحق بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل في المطلوبات مقابل الموجودات الخاضعة للإيجار التمويلي. يتم تصنيف المطلوبات على أنها قصيرة وطويلة الأجل حسب توقيت الدفعات. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل وذلك لتحقيق معدل ثابت على الرصيد القائم. يتم تحميل تكاليف التمويل على قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف باستهلاك الموجودات الخاضعة للإيجار التمويلي بنفس الطريقة التي يتم بها الاعتراف بالموجودات المملوكة. يتم احتساب استهلاك الموجودات المؤجرة على قائمة الأرباح والخسائر.

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف جميع عقود الإيجار غير عقود الإيجار التمويلي كما هو موضح أعلاه كإيجارات تشغيلية. تم تحميل الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٢-٧-١٤ المزايا المستحقة للموظفين

مزايا الموظفين المستحقة قصيرة وطويلة الأجل

يتم الاعتراف بمطلوبات المزايا المستحقة للموظفين وتتضمن الأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

ويتم قياس المطلوبات بخصوص مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة.

يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع تقديمها من قبل المجموعة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
٧-١٤ المزايا المستحقة للموظفين (تتمة)

التزام مستحقات التقاعد

يتم تحديد مخصص مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة تقييم وحدة الانتماء مع إجراء تقييم اکتواري في نهاية كل فترة قوائم مالية. إعادة القياس التالي تتكون من الأرباح والخسائر الاکتوارية، يتم إثباتها مباشرة في قائمة المركز المالي مع الاعتراف بالمحمل أو المسترد في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تحدث فيها. يتم إدراج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاه ولن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المزايا الناتجة عن تعديلات الخطة أو التخفيضات مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة كتكاليف خدمة سابقة. يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي المطلوبات أو الموجودات المحددة. وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة، بالإضافة إلى المكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات).
- مصروفات الفوائد.
- إعادة القياس.

تعرض المجموعة العنصران الأولين من تكاليف المزايا المحددة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في بند "مصروفات البيع والتوزيع - المصروفات الإدارة والعمومية - تكلفة المبيعات". وتنتج المكاسب والخسائر الاکتوارية عن الزيادة أو النقصان في القيمة الحالية للالتزام الاستحقاقات المحددة بسبب التغيرات في الافتراضات الاکتوارية وتساويات الخبرة. وتشمل الافتراضات على سبيل المثال لا الحصر معدل دوران الموظفين، ومعدل الخبرات، والتفاوت في المرتبات ومعدل الخصم. يتم الاعتراف بنتائج إعادة التقييم التي تم تقييمها من قبل الاکتوارية في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. تقوم المجموعة بعمل تقديرات مختلفة لتحديد مخصص تعويض نهاية الخدمة. وترد هذه التقديرات في الايضاح رقم ٨.

١٥-٧-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") والشركات التابعة الأجنبية تخضع لضريبة الدخل طبقاً لقوانين الضرائب في البلدان التي تأسست بها. ويتم إثبات استحقاق للزكاة وضريبة الدخل وتحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة والضريبة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط الزكوية على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

١٦-٧-٢ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي -نتيجة لحدث في الماضي -على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر المجموعة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات. عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

إن الموجودات والمطلوبات المحتملة هي حقوق المحتملة والالتزامات التي تنشأ عن أحداث الماضية والتي سوف يتم تأكيد حدوثها أو عدم حدوثها عن طريق حدوث أحد الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي ليست تحت سيطرة الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
١٧-٧-٢ الإيرادات

تمثل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات إلى العملاء وتقديم خدمات.

مبيعات بضائع

- يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري مع تحقق استيفاء كافة الشروط الآتية:
- قيام المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع الملكية للمشتري أو متلقي الخدمة.
 - لا تمتلك المجموعة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة أو الخدمات المؤداة.
 - مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
 - يمكن التكهن بشكل موثوق أن منافع اقتصادية ستندفق للمجموعة.
 - إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستتحملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

إيرادات أخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٨-٧-٢ المصروفات

يتم تحديد تكلفة البضاعة المباعة على أساس تكلفة الإنتاج أو الشراء والتسويات الجردية الخاصة بالمخزون. أما كافة باقي المصاريف بما فيها مصاريف البيع والتسويق يتم تسجيلها عند انتقال مخاطر وملكية البضاعة المشتراة للمجموعة أو عند استلام البضاعة.

١٩-٧-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاحة إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، والمعدل لحملة الأسهم. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدل لحملة الأسهم، لتعديل أثار كل الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل لاسهم والأسهم الممنوحة للموظفين.

٢٠-٧-٢ المعاملات مع أطراف ذو علاقة

يتم تسجيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها. ويتم تحديد الأسعار على أساس طريقته السعر غير المتحكم به والذي يتم فيه مقارنة السعر مع سعر سلع وخدمات مماثلة والمتاحة للبيع في سوق مشابهه.

٢١-٧-٢ الاحداث اللاحقه لتاريخ القوائم المالية الموحدة

تقوم المجموعة بتعديل البيانات المالية إذا ظهر بعد فترة القوائم المالية دليلاً إضافياً على الشروط التي كانت موجودة في نهاية فترة التقرير، بما في ذلك حدث يؤثر بطريقة غير مناسبة جزئياً أو كلياً على فرض الاستمرارية للمجموعة. يتم إجراء هذه التعديلات حتى تاريخ اعتماد مجلس الإدارة للبيانات المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢٢-٧-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملة أخرى غير الريال السعودي وفقاً لاسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. في نهايه كل مركز مالي يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية المقومه بالعملة الاجنبية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ المركز المالي فيما عدا العقود الاجله المستخدمه في سداد الالتزامات وفي هذه الحالة فانه يتم استخدام اسعار الصرف لهذة العقود.

٢٣-٧-٢ الاحكام والتقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. على الرغم من أن هذه الأحكام والتقديرات تعتمد على أفضل المعلومات والبيانات المتوفرة حالياً للإدارة، فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول الأمور الهامة الخاضعة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستهلاكات والاطفاء للموجودات غير المتداولة

يتم الاعتراف بالاستهلاك والاطفاء لتخفيض تكلفه الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى اعمارها للانتاجيه باستخدام انسب الطرق لاحتساب الاستهلاك والاطفاء. وتقوم المجموعة بمراجعه الاعمار الانتاجيه المقدره والقيم المتبقية وطريقه الاهلاك في نهايه كل مركز مالي وتحسب اى تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم تحديد هذه التقديرات بناء على اعمار الديون وارصده العملاء وشروط فترة الائتمان الممنوحه والخبرة السابقه للشركه.

الزكاة والضرائب

سواء كان التزام او أصل ضريبي فان ادارة المجموعة تقوم بإثبات استحقاق للزكاة بناء على أفضل تقدير بناء على قوانين الزكاة والضرائب. ويتم احتساب الفروق بين مطلوبات الزكاة والربوط الزكوية من قبل المصلحة في قائمه الدخل الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية الا اذا كانت متوقعه.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات كالتزامات عند نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام ووجود التزام قانوني أو حكومي. وقد قامت المجموعة بتكوين المخصصات بناء على أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب الجزء الغير متداول من مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة للموظف في حالة انتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
٢٣-٧-٢ الاحكام والتفديرات المحاسبية (تتمة)

إنخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة
تراجع الشركة في نهاية كل مركز مالي القيم الدفترية لاصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض في القيمة. في حاله وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل من اجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (ان وجدت).

٣- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة التجارية ذمم حكومية بمبلغ ١,٦١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٣,٥ مليون ريال سعودي) تجاوز موعد سداه وفقاً لدورة التحصيل العادية للمجموعة، الا ان الإدارة على ثقة بأنه سيتم تحصيل كامل المبلغ وبالتالي فلم تقم بتكوين مخصص لذلك ويوجد أيضا مبلغ ٧ مليون ريال سعودي ذمم مدينة مرهونة مقابل تسهيلات من بنوك أجنبية.

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	ايضاح	مبالغ مستحقة لبنوك
٤١٢,٠٤٢	٣٨٥,٢٨٧	٣٢٠,٧٢٢	أ	قروض قصيرة الأجل وبنوك دائنة (١)
٨١,٥٦٨ (١,٥٦٧) ٨٠,٠٠١	٤٩,٩٦٨ (٨٥٠) ٤٨,١١٨	٦٤,٩٣٣ (٣٥٨) ٦٤,٥٧٥	ب	قروض آجلة الرصيد القائم الجزء غير المطفاً من أتعاب مؤجلة الرصيد القرض الأجل ناقصاً: الجزء طويل الاجل من قروض الآجلة الجزء المتداول من قروض الآجلة قروض الآجلة وبنوك دائنة (٢+١)
٦٠,٨٢٩ ١٩,١٧٢ ٤٣١,٢١٤	٣٥,٠٢٨ ١٣,٠٩٠ ٣٩٨,٣٧٧	٤١,٧٧٥ ٢٢,٨٠٠ ٣٤٣,٥٢٢		

أ) لدى الشركات تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان، وخطابات اعتماد، ومرابحات إسلامية لتمويل إعمادات، وعقود صرف أجنبي، وتسهيلات تورق ومرابحة آجلة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك. تتضمن اتفاقيات التسهيلات شروطاً محددة تتطلب ضمن مواد أخرى الإبقاء على معدلات معينة وحقوق مساهمين وارصدة متعلقة بأطراف ذات علاقة ضمن حدود معينة مع قيود على توزيعات الأرباح. بالإضافة الي تسهيلات من بنوك اجنبية بمبلغ ١,٤ مليون يورو مضمونة برهن ذمم مدينة تجارية.
ب) خلال سنة ٢٠١٢ م حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي. وكان أول قسط مستحقاً في فبراير ٢٠١٣ م متبوعاً بأقساط نصف سنوية، علماً بأن هذا القروض مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هي تمويل التوسعة في مصنع جدة للنسيج ومصانع السجاد. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً محددة تتطلب الإبقاء على معدلات معينة والإبقاء على المستوى الأدنى من الملاءة المالية والحد الأدنى من السيولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة في نطاق دورة أعمالها العادية كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٤,١٩٤	٥,٦٠٧	٢,٤٣٠	خطابات اعتماد
٦,٣٨٥	٨,٨٥٥	٥,١٤٣	ضمانات بنكية
١٢,٩٠٥	٢٩٢	١٥,٩٤٩	كمبيالات معززة

٦- نصيب السهم من (الخسائر) / الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الخسائر / الأرباح بقسمة صافي (الخسارة) / الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٧- أدوات مالية مشتقة

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك المحلية لتغطية خطر تقلبات أسعار العملات وأسعار الصرف وفيما يلي القيمة العادلة لعقود تلك العقود:

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
١,٦٧٧	٦٨٣	١٩٩	القيمة العادلة لعقود التحوط لتقلبات أسعار العملات
٢٢,٤١٦	٨,٧٥٣	١,٨٦٤	القيمة العادلة لعقود التحوط لتقلبات أسعار الصرف
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦	٢,٠٦٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة
تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

كما هو وارد بالإيضاح رقم ٢ من القوائم المالية قامت المجموعة بتطبيق الاولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية هو ١ يناير ٢٠١٧م.

السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم ٢ والمطبقة عند اعداد القوائم المالية طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والارصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول للمجموعة). عند اعداد القوائم المالية الأولية قامت المجموعة بإجراء تسويات على الأرصدة والسابق اصدار قوائم مالية لها طبقا لمتطلبات المعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولإيضاح كيفية التحول من المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى معايير الدولية للتقارير المالية التي تم تأثير قائمة المركز المالي بها وقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وطبقا للجدول التالي سيتم توضيح كيفية تأثير عملة التحول على القوائم المالية للمجموعة.

٨-١ تسويات سنوات سابقة

تم تعديل ارقام المقارنة والارصدة الافتتاحية للمجموعة لأثبات اثر كلا من:

- ١- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٦م:
اثبات أثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم ويفرز الأوروبية واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية مدين بمبلغ ٢٦١ ألف ريال سعودي وتخفيض الخسائر المبقة بمبلغ ٣ الاف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١,٠٠٧ ألف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٧٤٩ ألف ريال سعودي.
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:
اثبات أثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم ويفرز الأوروبية واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية دائن بمبلغ ٢٤١ ألف ريال سعودي وزيادة الخسائر المبقة بمبلغ ٢ الاف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١,١٠٢ ألف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٨٥٩ ألف ريال سعودي.
- ٣- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:
- اثبات حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة بمبلغ ١,٢٣٨ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الاولية الموحدة الموجزة.
- اثبات قيمة أرباح التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية بمبلغ ٤,٧٥٣ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة.
- إثبات أثر خسائر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم ويفرز الأوروبية بمبلغ ٣ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة وخفض احتياطي ترجمة العملات الأجنبية بمبلغ ٨٥٥ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)
٨-١ تسويات سنوات سابقة (تتمة)

وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م			كما في ١ يناير ٢٠١٦م			الموجودات
بعد التعديل	التسويات	قبل التعديل	بعد التعديل	التسويات	قبل التعديل	
٢٨٩,٣١٤	(٢٥٤)	٢٨٩,٥٦٨	٣٢٩,٦٧٦	(٣١٢)	٣٢٩,٩٨٨	موجودات غير متداولة
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
٣١١,٧٩٣	(٢٥٤)	٣١٢,٠٤٧	٣٤٢,١١٤	(٣١٢)	٣٤٢,٤٢٦	استثمار في شركات زميلة ومحاصة إجمالي موجودات غير متداولة
٣٩١,٨٨٢	(٢٤٢)	٣٩٢,١٢٤	٤٧٨,١٣٨	٢٣٥	٤٧٧,٩٠٣	موجودات متداولة
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩	المخزون (صافي)
١٦٧,٠٦٩	(٥٣٢)	١٦٧,٦٠١	١٨٢,٥١٨	(٧٧٨)	١٨٣,٢٩٦	مطلوبات من أطراف ذات علاقة ذمم مدينة تجارية (صافي)
٢٧,٧٣٩	(٣٣)	٢٧,٧٧٢	٤٧,٤٣٩	(٣٦)	٤٧,٤٧٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥,٢١٤	(٤١)	١٥,٢٥٥	١٣,٨٧٠	(١١٦)	١٣,٩٨٦	نقد وما يعادله
٦٠٢,٦٥٧	(٨٤٨)	٦٠٣,٥٠٥	٧٢٧,٤٥٨	(٦٩٥)	٧٢٨,١٥٣	إجمالي الموجودات متداولة
٩١٤,٤٥٠	(١,١٠٢)	٩١٥,٥٥٢	١,٠٦٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	١,٠٧٠,٥٧٩	إجمالي الموجودات
						المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	حقوق المساهمين
٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	رأس المال
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	إحتياطي نظامي
(٢٤١)	(٢٤١)	-	(٢٦١)	(٢٦١)	-	إحتياطي عام
(١٠٨,٦٠٤)	(٧)	(١٠٨,٦٠٢)	(١٣,٨٦٧)	٣	(١٣,٨٧٠)	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية خسائر مترابطة
٣٠١,٥١٨	(٢٤٣)	٣٠١,٧٦١	٣٩٦,٢٣٥	(٢٥٨)	٣٩٦,٤٩٣	إجمالي حقوق المساهمين
						المطلوبات
٣٥,٠٢٨	-	٣٥,٠٢٨	٦٠,٨٢٩	-	٦٠,٨٢٩	مطلوبات غير متداولة
٣١,٩٥٠	-	٣١,٩٥٠	٣٥,٩٢٥	-	٣٥,٩٢٥	قروض أجل - الجزء غير المتداول
٩,٤٣٦	-	٩,٤٣٦	٢٤,٠٩٣	-	٢٤,٠٩٣	مطلوبات مزايا العاملين
٧٦,٤١٤	-	٧٦,٤١٤	١٢٠,٨٤٧	-	١٢٠,٨٤٧	أدوات مالية مشتقة إجمالي المطلوبات غير متداولة
٥١,٤٨٧	(٥٢١)	٥٢,٠٠٨	٦٣,٢٧٠	(٦٦٣)	٦٣,٩٣٣	مطلوبات متداولة
٢٥,٠٠٧	(٢٦)	٢٥,٠٣٣	٢٣,٦١٠	(٨٦)	٢٣,٦٩٦	ذمم دائنة تجارية
٣٩٨,٣٧٧	(٣١٢)	٣٩٨,٦٨٩	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤	وذمم دائنة أخرى
٥٤,٧٨٥	-	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢	قروض أجل وبنوك دائنة
٦,٨٦٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤	مطلوبات الي أطراف ذات علاقة زكاة مستحقة
٥٣٦,٥١٨	(٨٥٩)	٥٣٧,٣٧٧	٥٥٢,٤٩٠	(٧٤٩)	٥٥٣,٢٣٩	إجمالي المطلوبات متداولة
٦١٢,٩٣٢	(٨٥٩)	٦١٣,٧٩١	٦٧٣,٣٣٧	(٧٤٩)	٦٧٤,٠٨٦	إجمالي المطلوبات
٩١٤,٤٥٠	(١,١٠٢)	٩١٥,٥٥٢	١,٠٦٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	١,٠٧٠,٥٧٩	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)
١-٨ تسويات سنوات سابقة (تتمة)

وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:

المبيعات	قبل التعديل	تسويات	بعد التعديل
المبيعات	٣٣٩,٦٠١	(٣٠٨)	٣٣٩,٢٩٣
تكلفة المبيعات	(٢٣٨,١٠٠)	٢٣٥	(٢٣٧,٨٦٥)
إجمالي الربح	١٠١,٥٠١	(٧٣)	١٠١,٤٢٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٥٧,٧٣٥)	٤٣	(٥٧,٦٩٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩,٥٥٦)	٢٧	(١٩,٥٢٩)
انخفاض في القيمة، بالصافي	(١٢,٤٥٧)	-	(١٢,٤٥٧)
إيرادات أخرى	٥٧٠	-	٥٧٠
الربح من العمليات	١٢,٣٢٣	(٣)	١٢,٣٢٠
أرباح التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	٧٩	٤,٧٥٣	٤,٨٣٢
حصة الشركة في (خسائر) شركات زميلة ومحاصة	-	(١,٢٣٨)	(١,٢٣٨)
أعباء مالية	(٨,٩١٤)	-	(٨,٩١٤)
الربح قبل الزكاة	٣,٤٨٨	٣,٥١٢	٧,٠٠٠
الزكاة	(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)
ربح الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة	٤٨٨	٣,٥١٢	٤,٠٠٠
العمليات غير المستمرة	(٦٥)	-	(٦٥)
(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة	٤٢٣	٣,٥١٢	٣,٩٣٥
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)			
فروق ترجمة العملة من العمليات الاجنبية	-	(٨٥٥)	(٨٥٥)
البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)			
تقديرات الإكتواري	-	-	-
صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)			
خسارة من الدخل الشامل الاخر	-	(٨٥٥)	(٨٥٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)	٤٢٣	٢,٦٥٧	٣,٠٨٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)
٢-٨ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة طبقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (مرحلة التحول)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			كما في ١ يناير ٢٠١٦			
الأرصدة طبقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة طبقا للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	الأرصدة طبقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة طبقا للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	الموجودات
٢٨٩,٣١٤	-	٢٨٩,٣١٤	٣٢٩,٦٧٦	-	٣٢٩,٦٧٦	موجودات غير متداولة
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
٣١١,٧٩٣	-	٣١١,٧٩٣	٣٤٢,١١٤	-	٣٤٢,١١٤	استثمار في شركات زميلة ومحاصة إجمالي موجودات غير متداولة
٣٩١,٨٨٢	-	٣٩١,٨٨٢	٤٧٨,١٣٨	-	٤٧٨,١٣٨	موجودات متداولة
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩	المخزون (الصافي)
١٦٧,٠٦٩	-	١٦٧,٠٦٩	١٨٢,٥١٨	-	١٨٢,٥١٨	مطلوبات من أطراف ذات علاقة ذمم مدينة تجارية (صافي)
٢٧,٧٣٩	-	٢٧,٧٣٩	٤٧,٤٣٩	-	٤٧,٤٣٩	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥,٢١٤	-	١٥,٢١٤	١٣,٨٧٠	-	١٣,٨٧٠	نقد وما يعادله
٦٠٢,٦٥٧	-	٦٠٢,٦٥٧	٧٢٧,٤٥٨	-	٧٢٧,٤٥٨	إجمالي الموجودات متداولة
٩١٤,٤٥٠	-	٩١٤,٤٥٠	١,٠٦٩,٥٧٢	-	١,٠٦٩,٥٧٢	إجمالي الموجودات
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	حقوق المساهمين
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	راس المال
(٢٤١)	-	(٢٤١)	(٢٦١)	-	(٢٦١)	إحتياطي نظامي
(١٠٧,٩٢٣)	٦٨١	(١٠٨,٦٠٤)	(١١,٩٠٩)	١,٩٥٨	(١٣,٨٦٧)	إحتياطي عام
٣٠٢,١٩٩	٦٨١	٣٠١,٥١٨	٣٩٨,١٩٣	١,٩٥٨	٣٩٦,٢٣٥	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٥,٠٢٨	-	٣٥,٠٢٨	٦٠,٨٢٩	-	٦٠,٨٢٩	خسائر متراكمة
٣١,٢٦٩	(٦٨١)	٣١,٩٥٠	٣٣,٩٦٧	(١,٩٥٨)	٣٥,٩٢٥	إجمالي حقوق المساهمين
٩,٤٣٦	-	٩,٤٣٦	٢٤,٠٩٣	-	٢٤,٠٩٣	المطلوبات
٧٥,٧٣٣	(٦٨١)	٧٦,٤١٤	١١٨,٨٨٩	(١,٩٥٨)	١٢٠,٨٤٧	مطلوبات غير متداولة
٥١,٤٨٧	-	٥١,٤٨٧	٦٣,٢٧٠	-	٦٣,٢٧٠	قروض آجلة - الجزء غير المتداول
٢٥,٠٠٧	-	٢٥,٠٠٧	٢٣,٦١٠	-	٢٣,٦١٠	مطلوبات مزايا العاملين
٣٩٨,٣٧٧	-	٣٩٨,٣٧٧	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤	الأدوات المالية المشتقة
٥٤,٧٨٥	-	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢	إجمالي المطلوبات غير متداولة
٦,٨٦٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤	مطلوبات متداولة:
٥٣٦,٥١٨	-	٥٣٦,٥١٨	٥٥٢,٤٩٠	-	٥٥٢,٤٩٠	ذمم دائنة تجارية
٦١٢,٢٥١	(٦٨١)	٦١٢,٩٣٢	٦٧١,٣٧٩	(١,٩٥٨)	٦٧٣,٣٣٧	ذمم دائنة أخرى
٩١٤,٤٥٠	-	٩١٤,٤٥٠	١,٠٦٩,٥٧٢	-	١,٠٦٩,٥٧٢	قروض آجلة وبنوك دائنة
						مطلوبات الي أطراف ذات علاقة
						زكاة مستحقة
						إجمالي المطلوبات متداولة
						إجمالي المطلوبات
						إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

٢-٨ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تتمة)

قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الاولية الموحدة الموجزة طبقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (مرحلة

التحول) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

الأرصدة بعد اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة طبقا لمعايير المحاسبة السعودية (المعدلة)	
٣٣٩,٢٩٣	-	٣٣٩,٢٩٣	المبيعات
(٢٣٨,١٠٩)	(٢٤٤)	(٢٣٧,٨٦٥)	أ تكلفة المبيعات
١٠١,١٨٤	(٢٤٤)	١٠١,٤٢٨	إجمالي الربح
(٥٧,٩٨٥)	(٢٩٣)	(٥٧,٦٩٢)	أ مصروفات بيع وتوزيع
(١٩,٧٢٢)	(١٩٣)	(١٩,٥٢٩)	أ مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٤٥٧)	-	(١٢,٤٥٧)	انخفاض في القيمة، بالصافي
٥٧٠	-	٥٧٠	إيرادات أخرى
١١,٥٩٠	(٧٣٠)	١٢,٣٢٠	الربح من العمليات
٤,٨٣٢	-	٤,٨٣٢	أرباح التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(١,٢٣٨)	-	(١,٢٣٨)	حصة الشركة في (خسائر) شركة زميلة ومحاصة
(٨,٩١٤)	-	(٨,٩١٤)	أعباء مالية
٦,٢٧٠	(٧٣٠)	٧,٠٠٠	الربح قبل الزكاة
(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)	الزكاة
٣,٢٧٠	(٧٣٠)	٤,٠٠٠	ربح الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
(٦٥)	-	(٦٥)	العمليات غير المستمرة
٣,٢٠٥	(٧٣٠)	٣,٩٣٥	(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
			ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
			الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(٨٥٥)	-	(٨٥٥)	فروق ترجمة العملة من العمليات الاجنبية
(٨٥٥)	-	(٨٥٥)	البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
			الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			تقديرات الإكتوارى
٩٢	٩٢	-	أ صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت
٩٢	٩٢	-	لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(٧٦٣)	٩٢	(٨٥٥)	ربح من الدخل الشامل الاخر
٢,٤٤٢	(٦٣٨)	٣,٠٨٠	أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)
			أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)
٨-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تتمة)

إيضاحات حول التسويات

أ- تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مزايا العاملين طبقاً للإيضاح رقم ٢ من السياسات المحاسبية يتم تقييم مكافأة نهاية الخدمة عن طريق اكتواري خارجي مستقل وفيما يلي الافتراضات المستخدمة في إعداد التقرير:

الافتراضات	١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
معدل الخصم	٥%	٥%
معدل زيادة المرتبات	٣,٥%	٣,٥%
معدل التضخم	٢,٣%	٢,٣%
الفترة	٥,٣٣ سنوات	٥,٠٩ سنوات
معدل دوران الموظفين	على أساس معدل الخدمة	على أساس معدل الخدمة
معدل الوفيات	٠,٢٥%	٠,٢٥%

وتطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مزايا العاملين يتم ادراج الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن قائمة الدخل الشامل. وفيما يلي بيان بالتسويات التي تأثرت بها القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

بيان	قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مطلوبات مزايا العاملين	(١,٩٥٨)	(٦٨١)	٦٣٨
الخسائر المبقاه	١,٩٥٨	٦٨١	-
تقديرات الاكتواري	-	-	٩٢
الفوائد المحملة على تكلفة المبيعات	-	-	(٢٤٤)
الفوائد المحملة على تكلفة مصروفات البيع والتوزيع	-	-	(٢٩٣)
الفوائد المحملة على المصروفات الإدارية والعمومية	-	-	(١٩٣)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩ - معلومات قطاعات الأعمال

من وجهة نظر الإدارة، ان أنشطة المجموعة نشاطان رئيسان وهي كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

إجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٦٠,٧٢٤	١٧٩,٢٤٧	٢٣٩,٩٧١	الأرضيات
(٥,٣٨٢)	٤٢,٧٦٥	٣٧,٣٨٣	أخرى
٥٥,٣٤٢	٢٢٢,٠١٢	٢٧٧,٣٥٤	الإجمالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

إجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٦٢,٨٩٢	٢١٢,٢٠٢	٢٧٥,٠٩٤	الأرضيات
٣٨,٢٩٢	٢٥,٩٠٧	٦٤,١٩٩	أخرى
١٠١,١٨٤	٢٣٨,١٠٩	٣٣٩,٢٩٣	الإجمالي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

إجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٣١,١٥٥	٩٤,٠٢٠	١٢٥,١٧٥	الأرضيات
(٥,٩٧٧)	٢٢,٠٣٤	١٦,٠٥٧	أخرى
٢٥,١٧٨	١١٦,٠٥٤	١٤١,٢٣٢	الإجمالي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

إجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٣٣,١٩٥	١١٥,٥٥١	١٤٨,٧٤٦	الأرضيات
١٩,٠٧٦	١١,١٠٧	٣٠,١٨٣	أخرى
٥٢,٢٧١	١٢٦,٦٥٨	١٧٨,٩٢٩	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها

قامت الشركة بالتعامل مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة وهي على النحو التالي:
اسم الجهة ذات العلاقة

العلاقة	شركة السريع للأثاث
شركة ذات علاقة	شركة الروية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
شركة ذات علاقة	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة
شركة ذات علاقة	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
شركة ذات علاقة	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي المحدودة
شركة ذات علاقة	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
شركة ذات علاقة	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
مساهمون	المساهمون

(أ) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة:

السنة المنتهية في	الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	مشتريات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٢٥,٧٩٦	مكافآت الى الإدارة العليا
"المعدلة"	١,٩٧٩	اتعاب مجلس الادارة
٣٧,٦٣١	٨٥٠	إيجارات
٢,٨٣٢	٥,٧٤٩	
١,٢٠٤		
١٣,٨١٩		

(ب) مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	شركة الروية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
"المعدلة"	"المعدلة"	٩٨	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
٢٤٤	٥٣٨	-	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
١,٩٣٦	-	-	أخرى
٨٧	-	٢١٥	
١,٨٥٢	٢١٥	٣١٣	
٤,١١٩	٧٥٣		

(ج) مطلوب إلى أطراف ذات العلاقة:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
"المعدلة"	"المعدلة"	٢١,٦٦٩	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
١٣,٦٤٠	٢٠,٠٠٠	١٠,٣٤١	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
١٠,٥٧٨	١٤,٨٤٤	١٨,٠٢١	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
٥,٤١٤	١٩,١٦٤	١,٩٢٤	أخرى
-	٤٣٦	٨٠٥	
-	٣٤١	٥٢,٧٦٠	
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- استثمار في شركات شقيقة ومحاصة

الشركة العربية لصناعة كاربونات الكالسيوم *		شركة كلية السلام الاهلية		٣٠ يونيو ٢٠١٧ م		٢٠١٦ م		٢٠١٥ م "المعدلة"	
(١)	١,٢٥٠	٢٥٠	١,٥٠٠	٢,٨٥٠	٢,٦٠٠				
(٢)	٢٠,٦٣٠	-	٢٠,٦٣٠	٢٤,٢٨٠	١٢,٠١٤				
حصة المجموعة في نتائج الأعمال									
	(٤,٤٠١)	(٢٥٠)	(٤,٦٥١)	(٢,١٧٦)	-				
	١,٩١٤	-	١,٩١٤	(٢,٤٧٥)	(٢,١٧٦)				
(٣)	(٢,٤٨٧)	(٢٥٠)	(٢,٧٣٧)	(٤,٦٥١)	(٢,١٧٦)				
(٣+٢+١)	١٩,٣٩٣	-	١٩,٣٩٣	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨				

* المجموعة تمتلك ٥٢% من الشركة العربية لصناعة كاربونات الكالسيوم (شركة ذات مسنولية محدودة) تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٥٩٧٦٨ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٢ والصادر من جدة، ولم يتم توحيد هذه الشركة التابعة لأنها لم تباشر النشاط بعد بالإضافة الى ذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٧ م الموافق ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ فقد وافق المساهمين على تخفيض نسبة مساهمة الشركة من ٥٢% الي ٢٥% بإدخال مساهم جديد بالشركة بزيادة رأس المال وبالتبعية تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة ونتج عن تخفيض حصة الشركة من ٥٢% الي ٢٥% الي رد جزء من الخسائر بمبلغ ٢,٢٣٠ مليون ريال سعودي وجارى تعديل عقد التأسيس للشركة الشقيقة.

١٢- العمليات غير المستمرة

خلال شهر يونيو ٢٠١٧، باعت المجموعة أصولها في شركة ميلينيوم وافرز أوروبا بقيمة ١٤,٧ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، قرر مجلس إدارة المجموعة إغلاق شركته التابعة ميلينيوم وافرز امريكا ذات مسنولية محدودة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل المجموعة والعمل على الإجراءات القانونية والضريبية اللازمة في هذا الصدد خلال الستة أشهر القادمة.
تمثل الخسائر التالية من العمليات المتوقعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)		
٢٤,٣٢٣	٢٦,١٢٥	١٢,٥٨١	١٧,٤٥٨	المبيعات	
(١٨,٦٠٢)	(٣٣,٩٥١)	(٩,٧٠٩)	(٢٧,٤٩١)	تكلفة المبيعات	
٥,٧٢١	(٧,٨٢٦)	٢,٨٧٢	(١٠٠,٣٣)	إجمالي (الخسارة) / الربح	
(٣,٤٣٠)	(٢,٣٢٠)	(١,٧٨٥)	(١,٠٦٧)	مصروفات بيع وتوزيع	
(٢,٣٥٦)	(٢,٢٥٦)	(١,٢٠٢)	(٩٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية	
-	(٣٦٤)	-	(٣٦٤)	مصروفات أخرى	
(٦٥)	(١٢,٧٦٦)	(١١٥)	(١٢,٤٥٧)	(الخسارة) من العمليات	
-	-	-	-	الزكاة	
(٦٥)	(١٢,٧٦٦)	(١١٥)	(١٢,٤٥٧)	صافي (خسارة) الفترة	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- أرقام المقارنة

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

١٤- إعتداد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بتاريخ
١٠ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٧ م.