

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
مع تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

---

فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

الى المساهمي  
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

### رأي مطلق:

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

PKF البسام والنمر محاسبون قانونيون  
(المحاسبون المتحالفون)

إبراهيم أحمد البسام  
ترخيص رقم (٢٢٧)



٢١ فبراير ٢٠١٧م  
٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ  
جدة، المملكة العربية السعودية

شركة مهنية ترخيص رقم ٢٢٧ / ١١ / ٥٢٠ / إبراهيم البسام ترخيص (٢٢٧) - عبد المحسن السنمر ترخيص (٣٩٩)  
المملكة العربية السعودية ( الرياض - جدة - الخبر )

شركة البسام والنمر (المحاسبون المتحالفون) هي شركة عضو في مجموعة شركات PKF العالمية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً من بعضها البعض ولا تتقبل أي مسؤولية أو تبعات الإجراءات أو الإشتراك المتضمنة من جهة أي شركة أخرى غير شركة البسام والنمر.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات متداولة:</b>
١٣,٩٨٦	١٥,٢٥٥	٣ نقد وما يعادله
١,٣٧٤	-	٦ استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢٣٠,٧٧١	١٩٥,٣٧٣	٤ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (الصافي)
٤٧٧,٩٠٣	٣٩٢,١٢٤	٥ مخزون (الصافي)
٤,١١٩	٧٥٣	١١ مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٧٢٨,١٥٣	٦٠٣,٥٠٥	إجمالي الموجودات المتداولة
		<b>موجودات غير متداولة:</b>
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	٧ استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٢٩,٩٨٨	٢٨٩,٥٦٨	٨ ممتلكات والآلات ومعدات (الصافي)
٣٤٢,٤٢٦	٣١٢,٠٤٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٠,٥٧٩	٩١٥,٥٥٢	إجمالي الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>مطلوبات متداولة:</b>
٤١٢,٠٤٢	٣٨٥,٢٨٧	١٠ قروض قصيرة الأجل
١٩,١٧٢	١٣,٤٠٢	١٠ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٧,٦٢٩	٧٧,٠٤١	٩ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	١١ مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
٤,٧٦٤	٦,٨٦٢	١٢ زكاة مستحقة
٥٥٣,٢٣٩	٥٣٧,٣٧٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
		<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
٦٠,٨٢٩	٣٥,٠٢٨	١٠ الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦	١٩ القيمة العادلة لعقود التحوط
٣٥,٩٢٥	٣١,٩٥٠	١٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٨٤٧	٧٦,٤١٤	إجمالي المطلوبات غير متداولة
٦٧٤,٠٨٦	٦١٣,٧٩١	إجمالي المطلوبات
		<b>حقوق المساهمين:</b>
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٤ رأس المال
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	احتياطي نظامي
٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	١٤ احتياطي عام
(١٣,٨٧٠)	(١٠٨,٦٠٢)	خسائر متراكمة
٣٩٦,٤٩٣	٣٠١,٧٦١	إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٧٠,٥٧٩	٩١٥,٥٥٢	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 26 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠٠  
التوقيع  
التوقيع

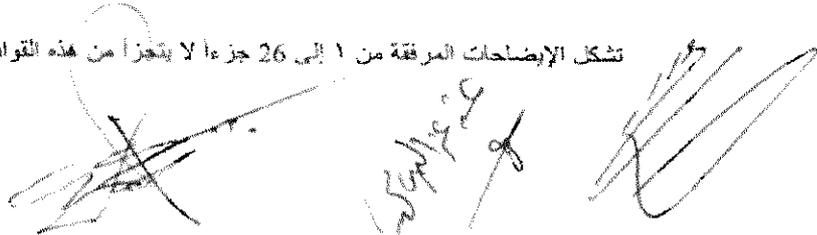
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٨١٢,٣٦٩	٦٠٨,٩٥٢		المبيعات
(٦٤٨,٥١٢)	(٥٠٢,١٥٥)		تكلفة المبيعات
١٦٣,٨٥٧	١٠٦,٧٩٧		إجمالي الربح
			المصروفات
(١٣١,٥٦٠)	(١١٤,٤٠١)	١٥	بيع وتوزيع
(٤٧,٤٧٥)	(٤٥,٣٢٧)	١٦	عمومية وإدارية
٦,٤٢٠	(١٦,٢٢٢)	٥	مخصص مخزون بطى الحركة
(٥,٨٤١)	(١٠,٦٤٥)	٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٨,٤٥٦)	(١٨٦,٥٩٥)		إجمالي المصروفات
(١٤,٥٩٩)	(٧٩,٧٩٨)		الخسائر من العمليات الرئيسية
٢,٦٥٤	-	٦	أرباح محققة من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٣,٣٣٠)	١٤,٦٥٧	١٩	أرباح / (خسائر) التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط
(٢,١٧٦)	(٢,٤٧٥)	٧	حصة المجموعة في صافي (خسائر) شركات مستثمر
٣,٣١٨	(١,٧٦٦)		فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٥,٤٣٩)	(١٩,٣٥٠)		(مصروفات) / إيرادات أخرى
(٤٩,٥٧٢)	(٨٨,٧٣٢)		أعباء مالية
			صافي الخسائر قبل الزكاة
(٥,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	١٢	الزكاة
(٥٤,٥٧٢)	(٩٤,٧٣٢)		صافي خسارة السنة
			خسارة السهم
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)
(٠,٣٩)	(٢,١٣)		خسارة السهم من خسائر العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
(١,٤٦)	(٢,٥٣)		خسارة السهم من صافي خسارة السنة (بالريال السعودي للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 26 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	
(٤٩,٥٧٢)	(٨٨,٧٣٢)	<b>الأنشطة التشغيلية:</b>
٤٢,٣٨١	٤٨,٠٩١	صافي الخسائر قبل الزكاة
٧٠٩	٧١٧	تعديلات للينود الغير النقدية:
٥,٣٢٥	٤,٣١٠	استهلاك
١٥,٤٣٩	١٩,٣٥٠	إطفاء اتعاب مؤجلة
(٦,٤٢٠)	١٦,٢٢٢	أستدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٨٤١	١٠,٦٤٥	أعباء مالية
٤١٠	٢,٢٠٢	مخصص مخزون بطني الحركة
٢٣,٣٣٠	(١٤,٦٥٧)	مخصص النعم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٧٦	٢,٤٧٥	خسائر بيع ممتلكات والآات ومعدات
(٢,٦٥٤)	-	(أرباح) / خسائر التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط
٣٦,٩٦٥	٦٢٣	حصة المجموعة في صافي خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة
		حقوق الملكية
		(أرباح) محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
(٣,٦٩٠)	٢٤,٧٥٣	<b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١,٦٥٦)	٣,٣٦٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨١,٠٩٨	٦٩,٥٥٧	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
(٢٩,٥٤٩)	(١٠,٥٨٨)	مخزون
٣,٤٨٧	٢٥,١٥٣	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٨٦,٦٥٥	١١٢,٨٦٤	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
(١٥,٤٣٩)	(١٩,٣٥٠)	صافي النقد المحصل من العمليات
(٧,٢٦١)	(٣,٩٠٢)	أعباء مالية مدفوعة
(٤,٨٥٩)	(٨,٢٨٥)	زكاة مدفوعة
٥٩,٠٩٦	٨١,٣٢٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣,١٠٥)	١,٣٧٤	<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
٢٠,٩٤٩	(١٢,٥١٦)	متحصلات (مدفوعات) في استثمارات بغرض المتاجرة
(٦٢,٠٩٣)	(١٠,١٥٤)	(مدفوعات) / متحصلات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة
٦٣٥	٢٨١	حقوق الملكية
(٥٣,٦١٤)	(٢١,٠١٥)	(مدفوعات) لشراء ممتلكات والآات ومعدات
		متحصلات من بيع ممتلكات والآات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٦٤)	(٥٩,٠٤٣)	<b>الأنشطة التمويلية:</b>
(٩٦٤)	(٥٩,٠٤٣)	صافي المستحق للبنوك
٤,٥١٨	١,٢٦٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٤٦٨	١٣,٩٨٦	التغيير في أرصدة النقد وما يعادله
١٣,٩٨٦	١٥,٢٥٥	النقد وما يعادله في بداية السنة
		النقد وما يعادله في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 26 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٤ -

١٤٠١٢٠١٦

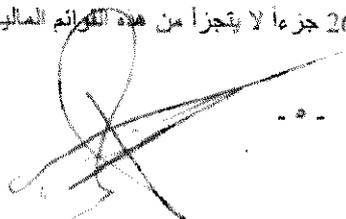
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح / (خسائر) متراكمة	الاحتياطي العسام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٤٥١,٠٦٥	٤٠,٧٠٢	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	٢٠١٥
(٢٨,٣٨٢)	(٢٨,٣٨٢)	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
(٢٦,١٩٠)	(٢٦,١٩٠)	-	-	-	صافي خسارة السنة قبل التعديل
٣٩٦,٤٩٣	(١٣,٨٧٠)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	تعديلات سنوات سابقة
					الرصيد في نهاية السنة
٣٩٦,٤٩٣	(١٣,٨٧٠)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	٢٠١٦
(٩٤,٧٣٢)	(٩٤,٧٣٢)	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٣٠١,٧٦١	(١٠٨,٦٠٢)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	صافي خسارة السنة
					الرصيد في نهاية السنة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 26 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة




شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي 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 والاثاث والتحف والأبجورات الخشبي والمعدني والاثاث 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 وتمت الموافقة 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:

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

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تلك السياسات مطبقة على كل الفترات التي تم عرضها فيما عدا ما يتم ذكره.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١/٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفي ضوء القوانين والأنظمة السعودية المتعلقة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

بدأت وزارة التجارة والاستثمار بتطبيق قانون الشركات الجديد والذي يتم العمل به اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م (تاريخ الإصدار). ويأتي هذا القانون بدلاً من قانون الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ١٦م بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥هـ وتلغى جميع الأحكام التي تتعارض معه. ويجب على الشركات القائمة في تاريخ تطبيق التنظيمات جعل جميع التعديلات اللازمة على القوانين من خلال قدرتهم على تلبية متطلبات أحكام قانون الشركات الجديد في خلال سنة واحدة من تاريخ إصدار قانون الشركات.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٨ ربيع ثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠١٧م فقد وافق المساهمين على تعديل النظام الأساسي للشركة طبقاً لمتطلبات أحكام نظام الشركات الجديد وفقاً لذلك تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لنظام الشركات القديم.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣/٢- أسس توحيد القوائم المالية

اشتملت القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر لكل سنة من السنوات المعروضة. تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة عن نفس السنوات المالية المعروضة.

نسبة الملكية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	النشاط الرئيسي	الإيضاح	الاسم	
			٢٠١٦م	٢٠١٥م
١٠٠%	تجارة التجزئة بالسجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات واقمشة الستائر والإكسسوارات	أ	شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة)	١٠٠%
١٠٠%	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	ب	شركة مجموعة مليونيوم ويفرز القابضة المحدودة	١٠٠%
١٠٠%	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	ب	شركة مليونيوم ويفرز (ذات مسؤولية محدودة)	١٠٠%
٩٩%	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	ج	شركة مليونيوم ويفرز أوروبا	٩٩%

(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.

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

(ج) شركة مليونيوم ويفرز أوروبا وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢م، وبشرت أنشطتها خلال ٢٠١٢م.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافة الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

٥/٢- تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات اندماج الشركات التابعة باستخدام طريقة الاستحواذ، حيث يتم قياس المقابل المسدد لإتمام عملية اندماج الأعمال وفقاً لقيمتها العادلة، والتي تحتسب على أساس مجموع القيم العادلة للموجودات المحولة من قبل المجموعة في تاريخ الاستحواذ، والمطلوبات التي تتحملها المجموعة إلى الملاك السابقين للشركة المشترية وكذلك قيم حصص رأس المال الصادرة من المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها. أما بالنسبة لأية تكاليف أخرى تكبدتها أو ستكبدتها المجموعة مقابل عملية الاستحواذ فيتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بقيمتهم العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قياس قيمة الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ على أساس الزيادة في كلا من المقابل الممنوح، وقيمة الحصص غير المسيطرة المتبقية في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحصص ملكية المجموعة في الشركة المستحوذ عليها قبل الاستحواذ (إن وجدت) بالزيادة عن صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة المستحوذ عليها. إذا كانت قيمة كلا من المقابل الممنوح، والحصص غير المسيطرة المتبقية في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحصص ملكية المجموعة في الشركة المستحوذ عليها قبل الاستحواذ (إن وجدت) أقل من صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة المستحوذ عليها، فيتم الاعتراف بالفرق مباشرة في قائمة الدخل الموحدة كربح ناتج عن عملية الاستحواذ.

يتم قياس الحصص غير المسيطرة في تاريخ الاستحواذ إما بقيمتها العادلة أو بشكل تناسبي وفقاً لنصيب الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها.

عندما يتضمن المقابل الممنوح من المجموعة التزام اتفاقي محتمل السداد (المقابل المحتمل)، فيتم قياسه وفقاً لقيمتها العادلة في تاريخ الشراء، ويعتبر كجزء من المقابل الممنوح في دمج الأعمال.

إن معالجة التغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل لاحقاً تعتمد على تصنيفه في تاريخ الاستحواذ. لا يعاد قياس المقابل المحتمل المصنف كأسهم، أما تلك المصنفة كموجودات أو مطلوبات فيعاد قياسها في تاريخ القوائم المالية اللاحقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ذات العلاقة، ويعترف بالربح أو الخسارة الناتجة عنها في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٢- تجميع الأعمال (تتمة)

عندما يتحقق دمج الأعمال على مراحل، فيعاد قياس الحصص المملوكة سابقاً للمجموعة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ (أي التاريخ الذي حصلت فيه المجموعة على السيطرة)، على أن يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التقييم، إن وجدت، بقائمة الدخل الموحدة. أما بالنسبة للأرباح والخسائر الناشئة قبل تاريخ الاستحواذ، والتي تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين، كما هو الحال بالنسبة للأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن الاستثمارات المتاحة للبيع، فيتم ردها وتحميلها على قائمة الدخل بإقتراض معاملتها كاستبعاد.

إذا لم تكتمل المحاسبة عن عملية اندماج الأعمال بحلول نهاية الفترة المالية التي حدث فيها الاندماج، فإن المجموعة تقوم بإثبات مبالغ أولية مؤقتة للبيانات الغير مكتملة. يتم تعديل هذه المبالغ الأولية مؤقتة لتعكس أية معلومات إضافية جديدة يتم الحصول عليها عن الوقائع والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ، والتي، إن كانت معروفة، كان من شأنها التأثير على المبالغ المعترف بها في تاريخ الاستحواذ.

٦/٢- استخدام الحكم والتقديرات

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:

- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

- مخصص المخزون بطئ الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦/٢- استخدام الحكم والتقدير (تتمة)

- تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية التي ستأثر به.

- الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية.

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) على أساس الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية للأصل. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية للأصل، أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها يمكن أن ينتج عنه تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد.

في تاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية رد الانخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الانخفاض 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 للانخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات رد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

٧/٢- النقد وما يعادله

يكون النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

٨/٢- الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون 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 تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢- المخزون

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبيدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبيدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

في حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادية.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

١٠/٢- الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك الشركة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تمتلك المجموعة ما يتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية.

يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقيد مبدئياً بسعر التكلفة بما في ذلك الشهرة المحددة عند الشراء. يتم إدراج حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات والمنشآت المستثمر فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الاحتياطيات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للمجموعة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الاستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الاستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تكون للمجموعة التزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

ويتم استبعاد أية أرباح غير محققة للتعاملات بين المجموعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالقدر الذي تكون عليه حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة مالم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الموجودات المحولة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن تخفيض حصة المجموعة في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠/٢- الاستثمارات (تتمة)

الاستثمارات في الشركات شقيقة

- تمتلك المجموعة ٥٢% في الشركة العربية لكربونات الكالسيوم (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)، طبقاً للسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٥٩٧٦٨ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٢م الصادر من جدة. لم تبدأ الشركة بمزاولة نشاطها بعد وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٨ ربيع ثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠١٧م تم الموافقة على تخفيض نسبة الملكية من ٥٢% إلى ٢٥% عن طريق دخول شريك جديد في زيادة رأس مال مما أدى إلى فقد السيطرة.
- تمتلك المجموعة ٢٥% في كلية السلام المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) المؤسسة في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات في الأوراق المالية بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المشتراة بغرض المتاجرة والتي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتحمل الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية المشتراة بغرض المتاجرة والتغيرات في قيمتها السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي على قائمة الدخل الموحدة.

١١/٢- الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل الموحدة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات	مباني
١٠ سنوات إلى ٢٠ سنة	الألات ومعدات وادوات
٤ سنوات إلى ١٢ سنة	تحسينات وديكورات
٤ سنوات إلى ٧ سنوات	أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية
٣ سنوات إلى ٤ سنوات	سيارات
٤ سنوات	

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد الإنخفاض في القيمة عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. وفي حالة وجود أي من هذه المؤشرات وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد فإنه يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها، كونها أعلى من القيمة الحالية ناقصاً منها تكاليف البيع وقيمتها الاستخدامية.

الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

تحسينات المباني المؤجرة يتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على العمر الاقتصادي أو المدة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقل.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١/٢- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

عندما يتم تخريد أو استبعاد أي أصل من الأصول الثابتة يتم تحميل الأرباح أو الخسائر الناتجة على قائمة الدخل، ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية. تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكديدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة والتي ينطبق شروط الاعتراف بالأصل الثابت، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٢/٢- الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

يتم إثبات الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل عند تسليم السلعة أو الخدمات من عدمه بغض النظر عن استلام الفاتورة من عدمه.

١٣/٢- تكلفة الاقتراض والمصروفات الاقتراض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات على مدى عمر القرض باستخدام معدل الفائدة الفعال السائد في السوق، أو بطريقة القسط الثابت إذا كانت لا تؤدي إلى اختلاف جوهري عن استخدام معدل الفائدة الفعال. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة للرسملة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

١٤/٢- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي - 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 بناء على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر المجموعة تقاس بناء 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.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
١٥/٢- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مزايا العاملين قصيرة الأجل

يتم تسجيل مزايا العاملين قصيرة الأجل بناءً على الخدمات التي تم الحصول عليها كمصروف على قائمة الدخل. ويتم الاعتراف بقيمة الالتزامات المتوقعة سدادها إذا كانت المجموعة لديها التزام حالي أو قانوني لسداد هذا المبلغ نتيجة لخدمات سبق الحصول عليها والتي قدمها العاملين ويمكن تقدير الالتزام بدرجة موثوق بها.

مزايا العاملين طويلة الأجل

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المستحقة للموظف في حالة انتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

١٦/٢- تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الشروط المحددة تعاقدياً للسداد. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير المحددة الموضحة أدناه للاعتراف بالإيرادات.

تتحقق الإيرادات بشكل عام عند استيفاء الشروط التالية:

- 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 التكهّن بشكل موثوق أن منافع اقتصادية ستندفق للمجموعة
- إمكانية احتساب التكاليف المتحملة أو التي ستتحملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادةً بملكية البضاعة. ويتم إثبات المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

الإيرادات الأخرى

يتم قياس الإيرادات الأخرى بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو طبقاً للشروط التعاقدية للسداد.

إيرادات الفوائد

يتم احتساب إيرادات الفوائد على أساس زمني للمبلغ المتبقي مع الأخذ في الاعتبار معدل العمولة الفعلي المطبق، وهو المعدل الذي يتم خصم المتحصلات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأصل المالي إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الأصل.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
١٧/٢- المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

١٨/٢- عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية عندما ينتج عن شروط عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر ومناقص الملكية إلى المستأجر. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود الإيجار التشغيلية.

يتم إثبات دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تدرج الإيجارات المحتملة الناشئة بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

١٩/٢- 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.

٢٠/٢- الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تقوم المجموعة بتغطية مخاطر التدفق النقدي من خلال مبادلات أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات. مخاطر التدفقات النقدية تتمثل في التحوط لمخاطر التغيرات في التدفقات النقدية ذات العلاقة بالموجودات أو المطلوبات المحققة والالتزامات المالية غير المحققة أو المعاملات المتوقعة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة لمحاسبة تغطية مخاطر التدفق النقدي في قائمة الدخل عند الاعتراف الأولي ويتم إدراج القيمة العادلة الموجبة أو السالبة ضمن الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة لمحاسبة تغطية المخاطر كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الموحدة وتثبت في قائمة الدخل الموحدة.

٢١/٢- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التحويل متى بلغ الاحتياطي المذكور ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين. لم تقم المجموعة بأي تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١٦م نظراً لتكديدها خسائر.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
٢٢/٢- توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

٢٣/٢- ترجمة العملات الأجنبية  
أ) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات المالية القائمة بالعملات الأجنبية فيتم ترجمتها إلى عملة النشاط الرئيسية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في أسعار صرف المعاملات وأرصدة الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة الدخل الموحدة.

ب) الشركات الأجنبية التابعة والزميلة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية التي تعد قوائمهم المالية بعملة أخرى خلاف عملة النشاط الرئيسية للشركة، إلى عملة النشاط المستخدمة بالشركة القابضة. يتم إثبات الفروقات الناجمة عن الترجمة كبنود منفصل في حقوق الملكية.

عند استبعاد أو بيع الاستثمار في الشركات التابعة والزميلة الأجنبية، ولو جزئياً، يتم إدراج فروقات الترجمة العائدة لها والمسجلة سابقاً ضمن حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعاد أو البيع.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة وتدرج فروقات التحويل الناجمة عن التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

٢٤/٢- المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة

أ) المطلوبات المحتملة

جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع المطلوبات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية:

- عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو
- عدم إمكانية قياس مبلغ المطلوبات بموثوقية كافية؛

يجب تقييم جميع المطلوبات المحتملة بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة ضمن المطلوبات المحتملة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
٢٤/٢- المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة (تتمة)

(ب) الموجودات المحتملة

جميع الموجودات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة التي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة يجب تقييمها جميعها بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة ضمن الموجودات المحتملة.

٢٥/٢- التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال الأخرى، ويشمل القطاع الكيانات الاقتصادية المنفصلة والتي تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بالقطاعات الأخرى سواء كانت جغرافية أو حسب طبيعة النشاط أو المنتجات. وعادة ما يكون لها حساباتها وإدارتها المستقلة عن القطاعات الأخرى.

تقصح كل مجموعة على حدة عن كل قطاع تشغيلي تتوفر فيه الشروط التالية:

- لا تقل عائداته، بما في ذلك كل من المبيعات للعملاء الخارجيين والمبيعات ما بين قطاعات المجموعة، عن ١٠٪ من عائدات المجموعة، الداخلية والخارجية، من جميع القطاعات العاملة.
- لا تقل أرباحه أو خسائره عن ١٠٪ من ربح من جميع القطاعات العاملة التي لم تحقق خسائر أو من خسارة جميع القطاعات العاملة التي حققت خسائر.
- لا تقل موجوداته عن ١٠٪ من الموجودات المشتركة لجميع القطاعات العاملة.

يتم دمج القطاعات التشغيلية الأخرى، والتي لا ينطبق عليها الشروط الخاصة بالإفصاح المنفصل في حال بلغت إجمالي إيراداتها ٢٥٪ أو أقل من إيرادات المجموعة.

٢٦/٢- المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ودرج 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.

٢٧/٢- ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاح 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، لأثار كل الأسهم العادية المخفضة المحتملة.

٢٨/٢- قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
٢٩/٢- تسويات فترات سابقة

تقوم المجموعة بتصحيح الأخطاء المادية للفترة السابقة بأثر رجعي في أول إصدار للقوائم المالية بعد تاريخ الاكتشاف عن طريق إعادة عرض أرقام المقارنة للفترة السابقة التي حدث الخطأ. وإذا حدث الخطأ قبل أقرب فترة سنة مقارنة معروضة يتم إعادة عرض الرصيد الافتتاحي للموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية لأقرب فترة سابقة معروضة.

٣- نقد وما يعادله

٢٠١٥م "المعدلة"	٢٠١٦م	
٣,١٦٦	٥,٠٣٠	نقد في الصندوق
١٠,٨٢٠	١٠,٢٢٥	نقد لدي البنوك
١٣,٩٨٦	١٥,٢٥٥	

٤- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (الصافي)

٢٠١٥م "المعدلة"	٢٠١٦م	إيضاح	
١٨٣,٢٩٦	١٦٧,٦٠١	أ	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
١٧,٨٠٩	١٠,٨٦٧		دفعات مقدمة للموردين
١١,٣٦٨	٦,٢٦٢		مصروفات مدفوعة مقدما
١٨,٢٩٨	١٠,٦٤٣	ج	ذمم مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣٠,٧٧١	١٩٥,٣٧٣		

أ) تتضمن الذمم المدينة التجارية ذمم حكومية بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣ مليون ريال سعودي) تجاوز موعد سداه وفقاً لدورة التحصيل العادية للمجموعة، إلا ان الإدارة على ثقة بأنه سيتم تحصيل كامل المبلغ وتم تكوين مخصص بمبلغ ٢,٣٩٥ مليون، وخلال عام ٢٠١٧م تم تحصيل مبلغ ١,٠٥٨ مليون ريال سعودي.

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

٢٠١٥م "المعدلة"	٢٠١٦م	
١٣,٣٢١	١٨,٥٦٢	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٠٠	٤,٦٤٥	استدراك المخصص خلال السنة
(٥٩)	-	المستخدم خلال السنة
١٨,٥٦٢	٢٣,٢٠٧	الرصيد في نهاية السنة

ج) تتضمن الذمم المدينة الأخرى (بالصافي) مبلغ ١٦,٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٥,٣٨ مليون ريال سعودي) تم دفعه لمصلحة الجمارك العامة في المملكة العربية السعودية مقابل رسوم جمركية فرضت على الشركة مقابل بعض الواردات خلال الفترة من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م. حيث تعتبر المواد الخام الأساسية لصناعة وإنتاج السجاد معفاة من الرسوم الجمركية لكافة مصنعي ومنتجي السجاد. بناءً على هذا الإعفاء في نظام الجمارك والتعاملات السابقة مع مصلحة الجمارك لمثل هذه المواد، قامت الشركة برفع هذا الموضوع إلى الجهات المعنية ومصلحة الجمارك وهي بصدد استعادة هذه الرسوم المودعة. وترى الإدارة بأن هذا المبلغ يمكن استرداده بناءً على التنسيق الذي جرى مع مصلحة الجمارك بهذا الصدد وقد تم تكوين مخصص بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

		٥- مخزون (الصافي)	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
"المعدلة"			
٣٥١,٤٩٩	٢٩٥,١٢٤		بضاعة تامة الصنع
١١١,٨٠٤	١٠٤,٥٢٤		مواد خام
٢٢,١٢٩	٢١,٠٥٧		قطع غيار
١١,٧٢٧	٧,٩٧٢		أعمال تحت التنفيذ
١,٠٧٨	٣		بضاعة في الطريق
٤٩٨,٢٣٧	٤٢٨,٦٨٠		
(٢٠,٣٣٤)	(٣٦,٥٥٦)	(أ)	ناقصاً: مخصص البضائع بطينة الحركة والمتقادمة
٤٧٧,٩٠٣	٣٩٢,١٢٤		

(أ) حركة مخصص البضائع بطينة الحركة والمتقادمة كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
"المعدلة"		
٢٦,٧٥٤	٢٠,٣٣٤	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٥٠٠	٣٤,٤٠١	استدراك مخصص خلال السنة
(٢٩,٩٢٠)	(١٨,١٧٩)	المستخدم خلال السنة
٢٠,٣٣٤	٣٦,٥٥٦	الرصيد في نهاية السنة

(ب) خلال السنة ٢٠١٦ م قامت الشركة ببيع منتجات بأسعار أقل من سعر التكلفة تصل إلى تقريبا ٥٢ مليون ريال سعودي وما نتج عنه خسائر بلغت ١٨ مليون ريال سعودي تم استبعادها من قبل مخصص مخزون مخصص البضائع بطينة الحركة والمتقادمة.

(ج) خلال سنة ٢٠١٣ م، تعرضت إحدى مستودعات الشركة، المستأجر من جهة ذات علاقة، لحريق وبلغت الخسائر التقديرية جراء احتراق ما به من بضائع ومخزون ١٨,٥ مليون ريال سعودي تقريبا. قامت الشركة بتسجيل هذه الخسارة كذمم مدينة مستحقة الدفع من شركة التأمين حيث تعتقد الشركة بأن هذا المبلغ سيتم استرداده بالكامل. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، استلمت الشركة مبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي حتى عام ٢٠١٥ م وخلال عام ٢٠١٦ م تم استلام المبلغ المتبقي وهو ١,٢ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	القيمة العادلة:
١٩,٦٦٩	١,٣٧٤	رصيد أول السنة
-	(١,٣٧٤)	المحصل خلال سنة
(٢٠,٩٤٩)	-	النقد الناتج من العمليات
٢,٦٥٤	-	أرباح محققة خلال السنة
١,٣٧٤	-	الرصيد نهاية السنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، استثمرت المجموعة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي في الأسهم السعودية استناداً الى اتفاقية إدارة محفظة اختيارية مع شركة الرياض كابيتال، وخلال عام ٢٠١٥ م قامت الشركة ببيع جميع الاسهم والرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يمثل الرصيد النقدي المتبقي في المحفظة وتم تحصيله خلال عام ٢٠١٦ م.

٧- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	شركة كلية السلام الاهلية	الشركة العربية لصناعة كاربونات الكالسيوم *	
٢,٦٠٠	٢,٨٥٠	٢٥٠	٢,٦٠٠	(١) رأس المال
١٢,٠١٤	٢٤,٢٨٠	-	٢٤,٢٨٠	(٢) دفعات طويلة الأجل
-	(٢,١٧٦)	-	(٢,١٧٦)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال
(٢,١٧٦)	(٢,٤٧٥)	(٢٥٠)	(٢,٢٢٥)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال ١/١
(٢,١٧٦)	(٤,٦٥١)	(٢٥٠)	(٤,٤٠١)	(٣) حصة من النتائج للسنة
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	(٣+٢+١) حصة المجموعة في نتائج الأعمال ١٢/٣١
				الرصيد في نهاية السنة

\* المجموعة تمتلك ٥٢% من الشركة العربية لصناعة كاربونات الكالسيوم (شركة ذات مسئولية 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 المجموعة من ٥٢% الي ٢٥% بإدخال مساهم جديد بالشركة بزيادة رأس المال وبالتبعية تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة.

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات (الصافي)

المجموع	اصحال رأسمالية تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية		تخصيات وديكورات		آلات ومعدات وأدوات	مباني مملوكة	أراضي مملوكة	التكلفة: الرصيد في بداية السنة إضافات استبعادات تحويلات الرصيد في نهاية السنة الإستهلاك: الرصيد في بداية السنة تحويلات استهلاك السنة استبعادات الرصيد في نهاية السنة
			أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	تخصيات وديكورات	تخصيات وديكورات	آلات ومعدات وأدوات				
٩١١,٠٧٥	٥٠,٢١٤	٢٣,٢٥٠	٧٣,٨١٣	٥٩,٧٧٠	٥١٦,٩٦٨	١٨٦,٩١٤	١٤٦			
١٠,١٥٤	-	١٩٩	٢,٦١٩	٣,٧١٠	٢,٩١٨	٧٠٨	-			
(٧,٢٠٣)	(٢٣)	(٤٠٤)	(١,٤٨٩)	(٣,٠٢٦)	(٢,١٨١)	(٨٠)	-			
-	(٥٠,١٩١)	١٧٠	(١,٨٤٢)	١,٣٥٧	٥١,٨٦١	(١,٣٥٥)	-			
٩١٤,٠٢٦	-	٢٣,٢١٥	٧٣,١٠١	٦١,٨١١	٥٦٩,٥٦٦	١٨٦,١٨٧	١٤٦			
٥٨١,٠٨٧	-	١٩,٣٢٢	٦٣,٥٥٨	٤١,٣٢٤	٣٤٢,٣٥١	١١٤,٥٣٢	-			
-	-	١٧٠	(١,٩٦٥)	٩١	١,٧٩٦	(٩٢)	-			
٤٨١,٠٩١	-	١,٧٦١	٤,٦٥٨	٤,٦٣٤	٣٢,٥٦٥	٤,٤٧٣	-			
(٤,٧٢٠)	-	(١٢٣)	(١,٣٠٣)	(١,١٢٧)	(٢,١٦٧)	-	-			
٦٢٤,٤٥٨	-	٢١,١٣٠	٦٤,٩٤٨	٤٤,٩٢٢	٣٧٤,٥٤٥	١١٨,٩١٣	-			

صافي القيمة الدفترية:  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٨٩,٥٦٨	-	٢,٠٨٥	٨,١٥٣	١٦,٨٨٩	١٩٥,٠٢١	٦٧,٢٧٤	١٤٦		
٣٢٩,٩٨٨	٥٠,٢١٤	٣,٩٢٨	١٠,٢٥٥	١٨,٤٤٦	١٧٤,٦١٧	٧٢,٣٨٢	١٤٦		

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات والآلات ومعدات (الصافي) (تتمة)

(أ) تتضمن الأرض المملوكة والمباني منشآت بصادفي قيمة دفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، مقدارها ٥١,٠٦٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٣,٥١٣ ألف ريال سعودي) مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية في جدة بإيجار بقيمة اسمية لمدة ٢٥ سنة بدأت في ١٢ رمضان ١٤٠٩ هـ، لمربع واحد وفي ٢٨ ذو القعدة ١٤١١ هـ، لمربع آخر. وفي نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتجديد لفترات مماثلة وفقاً لاختيار الشركة. إضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة اتفاقيات استئجار قطع أراضي إضافية من أجل توسيع مصانع السجاد والنسيج لمدة ٢٥ سنة ابتداءً من ٦ صفر ١٤٢٧ هـ.

كما تتضمن المباني المملوكة منشآت بصادفي قيمة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، مقدارها ٧,٦٥٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٥: ٧,٥٩١ ألف ريال سعودي) مقامة على قطع أراضي مستأجرة لفترات تراوحت بين سنة واحدة إلى ٢١ سنة مقابل إيجار سنوي مقداره ١٤٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٥: ١٤٨ ألف ريال سعودي). في نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتجديد لمدد إضافية وفقاً لاختيار الشركة.

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٣١,١٠٤	٣٦,٤٢٠		تكلفة المبيعات
٧,٢٩٧	٧,٩١١	١٥	مصروفات بيع وتوزيع
٣,٩٨٠	٣,٧٦١	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
٤٢,٣٨١	٤٨,٠٩٢		الرصيد نهاية السنة

٩- ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٦٣,٩٣٣	٥٢,٠٠٨	ذمم دائنة تجارية
٦,٥٩٧	٨,٩٢٤	مصروفات مستحقة
١٧,٠٩٩	١٦,١٠٩	ذمم دائنة أخرى
٨٧,٦٢٩	٧٧,٠٤١	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- قروض آجلة

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	إيضاح	
٤١٢,٠٤٢	٣٨٥,٢٨٧	أ	مبالغ مستحقة لبنوك قروض قصيرة الأجل قروض آجلة
٨١,٥٦٨ (١,٥٦٧)	٤٩,٢٨٠ (٨٥٠)	ب	الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر الجزء غير المطفأ من أتعاب مؤجلة الرصيد لقرض الأجل كما في ٣١ ديسمبر
٨٠,٠٠١	٤٨,٤٣٠		<u>ناقصاً:</u>
(٦٠,٨٢٩)	(٣٥,٠٢٨)		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩,١٧٢	١٣,٤٠٢		الجزء المتداول من قروض الاجل

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

ب) خلال ٢٠١٢ م، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي. وكان أول قسط مستحقاً في فبراير ٢٠١٣ م، متبوعاً بأقساط نصف سنوية. وهذا القرض مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هو تمويل التوسعة في مصانع النسيج والسجاد في جدة. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً محدودة تتطلب الإبقاء على معدلات مالية معينة والإبقاء على المستوى الأدنى من الملاءة المالية الملموسة والحد الأدنى من المعدلات الحالية.

١١- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(أ) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة:

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م
٦٤,٧٠٧	٣٧,٦٣١
٥,٣٧٧	٢,٨٣٢
١٢٨	١,٢٠٤
١٣,٦٣٢	١٣,٨١٩

مشتريات  
مكافآت الى الإدارة العليا  
اتعاب مجلس الإدارة  
إيجارات

(ب) مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م
٢٤٤	٥٣٨
١,٩٣٦	-
٨٧	-
١,٨٥٢	٢١٥
٤,١١٩	٧٥٣

شركة الروية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة  
شركة السريع للأثاث (الشارقة)  
شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)  
أخرى

(ج) مطلوب إلى أطراف ذات العلاقة:

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م
١٣,٦٤٠	٢٠,٠٠٠
١٠,٥٧٨	١٤,٨٤٤
٥,٤١٤	١٩,١٦٤
-	٧٧٧
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥

الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)  
شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي  
شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري  
أخرى

١٢- الزكاة

(أ) مخصص الزكاة

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

(ب) الحركة خلال السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م
٧,٠٢٥	٤,٧٦٤
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠
(٧,٢٦١)	(٣,٩٠٢)
٤,٧٦٤	٦,٨٦٢

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الزكاة (تتمة)

ج) الوضع الزكوي

الوضع الزكوي للشركة الأم وشركاتها التابعة على النحو التالي:

- شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية "الشركة الأم" أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، ولم يتم بعد إصدار الربط الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، من المصلحة.
- شركة هوم ستايل (ذات مسؤولية محدودة) "شركة تابعة" قدمت الشركة أقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٥م، وهذه الإقرارات قيد الدراسة لدى المصلحة.
- شركة مجموعة ميلينيوم ويفرز القابضة المحدودة وشركة ميلينيوم ويفرز (ذات مسؤولية محدودة) "شركة تابعة" الشركتان التابعتان مسجلتان في الولايات المتحدة الأمريكية. ولم يتم احتساب ضريبة على أي منهما خلال السنة حيث تكبدت الشركتان خسائر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
- شركة ميلينيوم ويفرز أوروبا "شركة تابعة" الشركة التابعة مسجلة في أوروبا. ولم يتم احتساب ضريبة على الشركة خلال السنة.

١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥م "المعدلة"	٢٠١٦م	
٣٥,٤٥٩	٣٥,٩٢٥	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٢٥	٤,٣١٠	المخصص خلال السنة
(٤,٨٥٩)	(٨,٢٨٥)	مدفوع خلال السنة
٣٥,٩٢٥	٣١,٩٥٠	الرصيد في نهاية السنة

١٤- حقوق المساهمين

- أ) رأس المال  
يتكون رأس المال من ٣٧٠,٥٠٠,٠٠٠ حصة (٢٠١٤: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ حصة) قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي، مدفوعة بالكامل.
- ب) الاحتياطي العام  
تم تخصيص مبلغ ٢,٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنوات السابقة كاحتياطي عام لتحسين موقف الشركة المالي.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	إيضاح	١٥ - مصروفات البيع والتوزيع
٤٦,٣٦١	٣٩,٩٧٤		تكاليف موظفين
٢٦,٢٩١	٢٤,١٠٧		إيجار
٢٢,٥٢٥	١٨,٣٩٢		سفر ونقل
٧,٢٩٧	٧,٩١١	٨ - ب	استهلاك
٩,٢٦٦	٧,٧٤١		إعلام وإعلانات
٥,٥٣٤	٤,٢٥١		عمولة مبيعات
٤,٠١٦	٣,٥٣٢		تأمين
٣,٠٤٠	٣,٣٦٦		كهربا ومياه
٤,٢٠٢	٢,٥٧٨		إصلاحات وصيانة
١,١٠٣	١,٠٩٣		مصروفات حكومية
١,٩٢٥	١,٤٥٦		أخرى
١٣١,٥٦٠	١١٤,٤٠١		

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	إيضاح	١٦ - المصروفات العمومية والإدارية
٣٢,١٧٢	٢٨,٨٤٩		تكاليف موظفين
٣,٩٨٠	٣,٧٦١	٨ - ب	استهلاك
٢,٩٢٠	٣,٣٠٣		مصروفات بنكية
١,١٧٧	١,٤٧٤		أتعاب مهنية
١,٠٤٣	٢٦٧		إيجار
١,٣٨٤	١,٣٧٩		اشتراكات في البرامج والانترنت
١٢٨	١,٢٠٤	١١	اتعاب ادارة
١,٠٩٨	١,٠١١		رسوم حكومية
٩٩١	٨٨٠		سفر ونقل
٧٠٤	٧٥١		كهربا ومياه
٥٩١	٦٣٩		تأمين
٥٦٣	٢٤٤		إصلاحات وصيانة
١٩٠	١٥٢		قرطاسية ومطبوعات
٥٣٤	١,٤١٣		أخرى
٤٧,٤٧٥	٤٥,٣٢٧		

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨- التزامات عقود الإيجار التشغيلي

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

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	خلال سنة واحدة
٢٧,٢٢٥	٢٠,٠٩٣	

١٩- القيمة العادلة لعقود التحوط

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

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار العملات	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار الصرف
١,٦٧٧	٦٨٣		
٢٢,٤١٦	٨,٧٥٣		
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦		

٢٠- الالتزامات الطارئة

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

٢٠١٥ م "المعدلة"	٢٠١٦ م	خطابات اعتماد	ضمانات بنكية	كمبيالات معززة
٤,١٩٤	٥,٦٠٧			
٦,٣٨٥	٨,٨٥٥			
١٢,٩٠٥	٢٩٢			

٢١- معلومات قطاعات الأعمال

إيرادات وأرباح المجموعة حسب الأعمال الجغرافية هي على النحو التالي:  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الموحدة	تعديلات واستيعادات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	مبيعات
٦٠٨,٩٥٢	(٥٨)	٤١,٦٣٠	٥٦٧,٣٨٠	
(٥٠٢,١٥٥)	٥٨	(٣٣,٤٣٤)	(٤٦٨,٧٧٩)	تكلفة المبيعات
١٠٦,٧٩٧	-	٨,١٩٦	٩٨,٦٠١	الربح الإجمالي

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
	تعديلات واستبعاذات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
مبيعات	٨١٢,٣٦٩	٤٢,٥٥٣	٧٧٠,٧١٠
تكلفة المبيعات	(٦٤٨,٥١٢)	(٣٤,١٦٧)	(٦١٥,٢٣٩)
الربح الإجمالي	١٦٣,٨٥٧	٨,٣٨٦	١٥٥,٤٧١

فيما يلي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال أعلاه:

	تعديلات واستبعاذات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
الموجودات التشغيلية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		٣٤,٤٥٩	٩٣١,٤٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المعدلة)	(٥٠,٣٦٤)	٣٧,٥٨٢	١,٠٩٨,٣٣٧	
المطلوبات التشغيلية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٣٣,٩٧٧)	١٨,٢٣٩	٦٢٩,٥٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المعدلة)	(٤٨,٩٥٣)	٢٥,٣٩٠	٦٩٧,٦٤٩	

٢٢- المصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

(أ) انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

بلغ إجمالي الذمم المدينة، كما في تاريخ قائمة المركز المالي ١٩٠,٨٠٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٥): ٢٠١,٨٥٨ ألف ريال سعودي) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣,٢٠٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٥: ١٨,٥٦٢ ألف ريال سعودي). أن أي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يدرج في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي جرى فيها التحصيل.

(ب) انخفاض قيمة المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها - أيهما أقل. عند تقادم المخزون أو عندما يصبح بالياً، يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منه. في حالة المقادير الكبيرة في حد ذاتها، يتم تقدير القيمة على أساس كل بضاعة على حدة. أما بالنسبة للمقادير غير الكبيرة في حد ذاتها للبضائع المتقادمة أو البالية فيتم تقييمها بصورة إجمالية وتكوين مخصص طبقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة. بلغ مخصص انخفاض قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، مبلغ ٣٦,٥٥٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠,٣٣٤ ألف ريال سعودي) كما هو مبين في (الإيضاح ٥).

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الموجودات والتلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة (الإيضاح ٨-أ).

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المحملة على قائمة المركز المالي من النقد وما يعادله والموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى.

(أ) مخاطر الائتمان

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

(ب) مخاطر السيولة

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

(ج) مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في تذبذب قيمة أداة مالية ما نظراً للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة الرئيسية بالريال السعودي. أغلب تعاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وباقي التعاملات بالعملات الأخرى ليس ذو أهمية نسبية. ويتم متابعة مخاطر العملات بشكل مستمر.

(د) القيمة العادلة

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - تعديلات سنوات سابقة

تم تعديل أرقام المقارنة للعام الحالي لاثبات تأثير التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط لتغطية مخاطر التغيير في سعر العملة والتغيير في معدل سعر الفائدة التي تخص عام ٢٠١٥ م وأثبتت حصة المجموعة في خسائر شركات شقيقة وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة الدخل لعام ٢٠١٥ م وقائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وأثر تلك التسويات على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦ م: -  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الموجودات	(قبل التعديل)	(التسويات)	(المعدلة)
موجودات متداولة:			
نقد وما يعادله	١٣,٩٨٦	-	١٣,٩٨٦
استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (الصافي)	٢٣٠,٧٧١	-	٢٣٠,٧٧١
مخزون (الصافي)	٤٧٧,٩٠٣	-	٤٧٧,٩٠٣
مطلوبات من أطراف ذات علاقة	٤,١١٩	-	٤,١١٩
إجمالي الموجودات المتداولة	٧٢٨,١٥٣	-	٧٢٨,١٥٣
موجودات غير متداولة:			
استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٤,٦١٤	(٢,١٧٦)	١٢,٤٣٨
ممتلكات ومعدات (الصافي)	٣٢٩,٩٨٨	-	٣٢٩,٩٨٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٤٤,٦٠٢	(٢,١٧٦)	٣٤٢,٤٢٦
مجموع الموجودات	١,٠٧٢,٧٥٥	(٢,١٧٦)	١,٠٧٠,٥٧٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
قروض قصيرة الأجل	٤١٢,٠٤٢	-	٤١٢,٠٤٢
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٩,١٧٢	-	١٩,١٧٢
ذمم دائنة ومصروفات مستحقة	٨٧,٧٠٨	(٧٩)	٨٧,٦٢٩
مطلوبات الي أطراف ذات علاقة	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢
زكاة مستحقة	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٥٣,٣١٨	(٧٩)	٥٥٣,٢٣٩
مطلوبات غير متداولة:			
قروض طويلة الأجل	٦٠,٨٢٩	-	٦٠,٨٢٩
القيمة العادلة لعقود التحوط	-	٢٤,٠٩٣	٢٤,٠٩٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٥,٩٢٥	-	٣٥,٩٢٥
إجمالي المطلوبات غير متداولة	٩٦,٧٥٤	٢٤,٠٩٣	١٢٠,٨٤٧
إجمالي المطلوبات	٦٥٠,٠٧٢	٢٤,٠١٤	٦٧٤,٠٨٦
حقوق المساهمين:			
رأس المال	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦
احتياطي عام	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧
خسائر متراكمة	١٢,٣٢٠	(٢٦,١٩٠)	(١٣,٨٧٠)
إجمالي حقوق المساهمين	٤٢٢,٦٨٣	(٢٦,١٩٠)	٣٩٦,٤٩٣
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٠٧٢,٧٥٥	(٢,١٧٦)	١,٠٧٠,٥٧٩

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

(أ) تم تعديل رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦ م بقيمة التسويات على تغيير القيمة العادلة لعقود التحوط من تقلبات أسعار العمولات وأسعار الصرف والتي تخص عام ٢٠١٥ م وتبلغ قيمتها ٢٤,٠١٤ ألف ريال سعودي وتسويات أثبات حصة المجموعة في خسائر شركات شقيقة وتبلغ قيمتها ٢,١٧٦ ألف ريال سعودي كما يلي:

١٢,٣٢٠	رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦ قبل التعديل
(٢,١٧٦)	حصة المجموعة في خسائر شركات شقيقة
(١,٥٩٨)	خسائر القيمة العادلة لعقود التحوط من تقلبات أسعار العمولات
(٢٢,٤١٦)	خسائر القيمة العادلة لعقود التحوط من تقلبات أسعار الصرف
<u>(١٣,٨٧٠)</u>	رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٦ بعد التعديل

(ب) تم تعديل رصيد خسائر السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بقيمة التسويات التي تخص تلك الفترة وتبلغ قيمتها ٢٤,٠١٤ ألف ريال سعودي كما يلي:

(٢٨,٣٨٢)	صافي الخسائر السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل
(٢,١٧٦)	حصة المجموعة في خسائر شركات شقيقة
(١,٥٩٨)	خسائر القيمة العادلة لعقود التحوط من تقلبات أسعار العمولات
(٢٢,٤١٦)	خسائر القيمة العادلة لعقود التحوط من تقلبات أسعار الصرف
<u>(٥٤,٥٧٢)</u>	صافي الخسائر السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل

(ج) تم إعادة تبويب بند مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من بند رصيد ذمم دائنة ومصروفات مستحقة إلى بند مستقل في صلب القوائم المالية وتم تعديل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بقيمة التسويات التي تخص عام ٢٠١٥ م وتبلغ قيمتها ٢٤,٠١٤ ألف ريال سعودي وذلك كما يلي:

٧٩	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل
٢٤,٠١٤	خسائر التغيير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>٢٤,٠٩٣</u>	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل

(د) تم إعادة تعديل نصيب السهم من خسائر السنة بناء على التسويات السابقة وذلك كما يلي:

رصيد ٢٠١٥ م بعد التعديل	التسويات	رصيد ٢٠١٥ م قبل التعديل	
(٠,٣٩)	-	(٠,٣٩)	خسارة السهم من الخسائر العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
(١,٤٦)	(٠,٧٠)	(٠,٧٦)	خسارة السهم من صافي الخسارة للفترة (بالريال السعودي للسهم)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالألف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

---

٢٥- أرقام المقارنة

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

٢٦- اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق  
٢١ فبراير ٢٠١٧ م.