

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الاولية غير المراجعة
لثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الاولية غير المراجعة
لثلاثة أشهر و السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١١ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمتي الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر و الستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ والتدفقات النقدية الاولية لفترة الستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ و الايضاحات من رقم ١ إلى ٩ و المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

ملاحظة

كما هو مبين في الايضاح (٥) حول القوائم المالية الاولية الموحدة، تعرض احدى مستودعات الشركة إلى حريق و سجلت الشركة خسارة في المخزون بمبلغ يقارب ١٨,٥ مليون ريال سعودي كذمم مدينة من شركة التأمين، حيث كان ينبغي تحميل هذه الخسارة على قائمة الدخل الاولية الموحدة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. فيما لو كانت الشركة سجلت هذه الخسارة في قائمة الدخل الاولية الموحدة فإن الربح الصافي للفترة سينخفض بالمبلغ المشار إليه اعلاه. إن المطالبة من شركة التأمين مازالت قيد التنفيذ، لم تتمكن من التحقق من امكانية تحصيل الرصيد المدين من شركة التأمين.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، باستثناء تأثير ما تم ذكره في فقرة الملاحظة أعلاه لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٩ رمضان ١٤٣٤
١٧ يوليو ٢٠١٣

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٧,٣٢٥,٥٢٧	٣٨,٣٥٧,٧٦٨		نقد وما في حكمه
٢٥٨,١٢٧,٣٣٩	٢٩٤,٧١٤,٦٤٧		مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٧,٦٤٥,٥٠٧	٢,٠٧٠,٧١٨		المطلوب من جهات ذات علاقة
٥٥٦,٨٤٨,٧٠١	٥٤٨,٨١١,٣١٤	٥	مخزون
٨٦٩,٩٤٧,٠٨٤	٨٨٣,٩٥٤,٤٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٩٥,٦٨٢,٧٧٤	٢٧٤,٤٦٩,٢٤٤		ممتلكات ومعدات
٣,٤١٣,٥٠٣	٣,٣٥١,٤٣٨		التكاليف المؤجلة
٢٩٩,٠٩٦,٢٧٧	٢٧٧,٨٢٠,٦٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٦٩,٠٤٣,٣٦١	١,١٦١,٧٧٥,١٢٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٨٧,١٢٧,٦٦٥	٣٧٩,٨٢٢,٥٧٧		بنوك دائنة
٨٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	٧	جزء متداول قروض طويلة الاجل
١٧٤,٩٤٠,٧٩٨	١٥٠,٠٩٩,٦٢٠		دائنون ومطلوبات اخرى
٥٢,٤٤٠,٣٢٤	٤٣,٧١٦,٩١٢		المطلوب الى جهات ذات علاقة
٦١٥,٣٠٨,٧٨٧	٥٧٨,٩٣٩,١٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٦,٥١٣,٣٨٢	٣٨,٩٥٦,٥٧٥		تعويضات نهاية الخدمة
٤١,٣٦٧,٠٠٠	٣٩,٣٥١,٠٠٠	٧	قروض طويلة الاجل
٧٧,٨٨٠,٣٨٢	٧٨,٣٠٧,٥٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٦,٥٢١,١٩٣	٣١,٧٧٨,٥٠٤	٤	احتياطي نظامي
٢,٢٧٧,٠٩٧	٢,٢٧٧,٠٩٧		احتياطي عام
١٤٧,٠٥٥,٩٠٢	٩٥,٤٧٢,٨٤٤		أرباح مستبقة
٤٧٥,٨٥٤,١٩٢	٥٠٤,٥٢٨,٤٤٥		مجموع حقوق المساهمين
١,١٦٩,٠٤٣,٣٦١	١,١٦١,٧٧٥,١٢٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر و الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ايضاح	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
المبيعات	٢٢٩,٧٩٤,٧١٠	٢٥٩,٦٥٨,٧٢٢	٤٥٠,٦٩٣,٧٤٩	٤٨١,٣٩٥,٧٧٨	١٠
كلفة المبيعات	(١٨٠,٣٨١,٨٠٣)	(١٨٩,٦٩٥,٧٢٩)	(٣٤٥,٢٢٧,٦٨٢)	(٣٥٢,٨٣٣,٥٢٥)	١٠
الربح الاجمالي	٤٩,٤١٢,٩٠٧	٦٩,٩٦٢,٩٩٣	١٠٥,٤٦٦,٠٦٧	١٢٨,٥٦٢,٢٥٣	
مصاريف بيع وتوزيع	(٣١,٤٧١,٢٦٠)	(٣٥,٠٦٣,٠٥١)	(٦٢,٣٨٠,٢٨٤)	(٦٩,٧٢٠,١٥١)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٩,٤٥٨,٠٨١)	(١٥,١٢١,٤٢٤)	(٢٢,٦٩٤,٠٣٤)	(٢٥,١٥٢,٢٨٤)	
الربح من الأعمال	٨,٤٨٣,٥٦٦	١٩,٧٧٨,٥١٨	٢٠,٣٩١,٧٤٩	٣٣,٦٨٩,٨١٨	
مصاريف مالية	(٢,٥٠٥,٧٠٢)	(٢,٣٨٤,١٩٧)	(٤,٣٨٩,٨٨١)	(٥,٠٢٦,٠١٢)	
إيرادات أخرى، صافي	٣,٢٣٧,٦٨٦	٧٨٠,٨١١	٥,٢٦٣,١٤٢	١,٥٠٠,٠٦٠	
الربح الصافي قبل فريضة الزكاة	٩,٢١٥,٥٥٠	١٨,١٧٥,١٣٢	٢١,٢٦٥,٠١٠	٣٠,١٦٣,٨٦٦	
فريضة الزكاة	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	
الربح الصافي	٧,٧١٥,٥٥٠	١٦,٦٧٥,١٣٢	١٨,٢٦٥,٠١٠	٢٧,١٦٣,٨٦٦	
ربحية السهم من الربح الصافي	٠,٢١	٠,٤٥	٠,٤٩	٠,٧٣	٧
ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية	٠,١٩	٠,٤٨	٠,٤٧	٠,٨١	٧
ربحية/ (خسارة) السهم من الأنشطة الأخرى	٠,٠٢	(٠,٠٣)	٠,٠٢	(٠,٠٨)	٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير الى ٣٠ يونيو
٢٠١٢ ٢٠١٣

الأنشطة التشغيلية

٣٠,١٦٣,٨٦٦	٢١,٢٦٥,٠١٠	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
		تعديلات:
٢١,٣٤٩,٧٠٣	٢٣,٥٥٧,١٤٠	استهلاكات
٨٨٦,٤٩٧	٣٨١,٠٣٩	اطفاءات
(٤٣٢,٨٥٣)	(٢٧٥,٩٥٨)	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٧٠٩,٥٧٩	٣,٥٤١,٩٧٣	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٠٢٦,٠١٢	٤,٣٨٩,٨٨١	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢١,٨٨٢,٩٧٨)	(٥٣,٨٨٥,٦٣٢)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٢,٠٢٤,٧٦٠)	١,٥٠٧,٢١٣	المطلوب من جهات ذات علاقة
(١٩,٦٢٦,١٤٢)	(١٧,٨١٩,٤٤٢)	المخزون
٤٤,٨٦٧,٤٧١	٢٣,٤٢٠,٥٤٠	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١,٦٧٢,٦٧٥	(٤٥٩,٦٤٥)	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٢,٧٠٩,٠٧٠	٥,٦٢٢,١١٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٧٠,٦١١)	(١,٦٩٩,٣٢٧)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٤,٩٢٦,١٦٠)	(٦,٧٨٥,٥٤٣)	زكاة مدفوعة
(٥,٠٢٦,٠١٢)	(٤,٣٨٩,٨٨١)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٠,٧٨٦,٢٨٧	(٧,٢٥٢,٦٣٢)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٣٧,٥٩٧,١٢٩)	(٢,٢٤٠,٨٩٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٦٥,٥٠٠	٢٧٧,٧٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧,١٣١,٦٢٩)	(١,٩٦٣,١٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٣٧,٨٦٧,٠٠٠	٢,٤٨٤,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
(١٤,٨٤٩,٢٢٥)	٤٦,٣٩٠,٢٢٧	بنوك دائنة
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات
٢٣,٠١٧,٧٧٥	٣٣,٨٧٤,٢٢٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٦,٦٧٢,٤٣٣	٢٤,٦٥٨,٤٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٦٥٣,١٠٤	١٣,٦٩٩,٣٢٠	النقد وما في حكمه في اول الفترة
٣٧,٣٢٥,٥٣٧	٣٨,٣٥٧,٧٦٨	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر و السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٥٢٣/ق بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧)

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٣٠% من رأس مال الشركة وذلك خلال الفترة من ١٧ صفر ١٤٣١ (١ فبراير ٢٠١٠) حتى ٢٣ صفر ١٤٣١ (٧ فبراير ٢٠١٠) بسعر ٢٧ ريال سعودي للسهم الواحد يشمل القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال سعودي للسهم وعلاوة اصدار البالغة ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبذلك تكون الشركة قد تحولت الى شركة مساهمة عامة.

ان اغراض الشركة هي تجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والارضيات والمفروشات والاثاث والبطانيات وأقمشة الستائر ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخياط الصناعية طبقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص المؤرخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ وانتاج خيوط بولي بروبيلين وخبوط نايلون وخبوط بولي بروبيلين معالجة وخبوط نايلون (بولي اميد) معالجة طبقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/ص الصادر بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ بالاضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى . يجري تنفيذ هذه الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ .

قرر الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٢ اضافة بعض البنود في اغراض الشركة لتتضمن الاستثمار العقاري.

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة بزيادة رأس مال الشركة البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الارباح المحتجزة، باصدار سهم واحد لكل اربعة اسهم مملوكة من قبل المساهمين. لاحقا لنهاية الفترة تمت الموافقة على زيادة رأس المال من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي تم انعقاده في ١ ابريل ٢٠١٣ وقد تم اصدار الاسهم في ١ ابريل ٢٠١٣.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة و فروعها وشركاتها المحلية و الخارجية التابعة التالية (تم الاشارة اليها هنا على انها المجموعة):

الشركة	نسبة الملكية وحقوق التصويت (مباشر وغير مباشر)	بلد التأسيس	النشاط الأساسي
شركة ذا هوم ستايلز المحدودة *	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	تجارة التجزئة في السجاد و الموكيت و الارضيات و المفروشات و الموبيليا و الاثاث و التحف و الابجورات الخشبية و المعدنية و الاثاث المكتبي و المطابخ و البطانيات و الشراشف و اقمشة الستائر و مستلزماتها.
شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة **	١٠٠٪	الولايات المتحدة الاميركية	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم ويفرز المحدودة **	١٠٠٪	الولايات المتحدة الاميركية	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم ويفرز اوروبا ***	٩٩٪	بلجيكا	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى

* شركة هوم ستايلز المحدودة ("التابعة")، تم تسجيلها في نوفمبر ٢٠١٠، ومملوكة من قبل الشركة بنسبة ٩٠% ومن قبل شركة هوم ستايلز المحدودة بنسبة ١٠% التي تم تسجيلها في الامارات العربية المتحدة. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ١٠٠٪ من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الاخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة بأي أنشطة خلال العام ٢٠١٠.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر و الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

** شركة مجموعة الملنيوم ويفرز القابضة المحدودة و شركة ملنيوم ويفرز المحدودة والمسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١.

*** شركة ملنيوم ويفرز اوروبا , شركة تابعة تم تسجيلها خلال عام ٢٠١٢ و التي بدأت نشاطها خلال ٢٠١٢.

الفروع الرئيسية التالية المسجلة للمصانع ٥٢ فرعاً آخر تمثل المعارض ومراكز التوزيع للمجموعة:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع جدة للخيوط الصناعية	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	٣ رجب ١٤١٦
مصنع السريع للموكيت	٤٠٣٠١٣١٠١٤	٨ جماد اول ١٤٢١
مصنع الجزير للغزل و السجاد	٤٠٣٠١٨١٢٦٥	١٩ رجب ١٤٢٩

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج و موجودات و مطلوبات هذه الفروع

ان رأسمال الشركة ٣٧٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٧,٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة و التي يجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تقديرات و احكام محاسبية جوهرية

ان اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام تقديرات و افتراضات قد تؤثر على ارصدة الاصول و المطلوبات و ايضا احكام الاصول و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير للقوائم المالية الأولية الموحدة بالاضافة الى ارصدة الايرادات و المصروفات خلال تلك الفترة. على الرغم من ان هذه التقديرات مبنية على علم الادارة بالاحداث و الانشطة الحالية المتوفرة لدى الادارة فإن النتائج الفعلية في النهاية قد تختلف عه تلك التقديرات.

اساس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية على اساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مبدأ الاستمرارية.

القوائم المالية الأولية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة المملوكة (تم الإشارة إليها هنا على أنها "المجموعة").

تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة.

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر و السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

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

المخزون

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

يمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادية ناقصا التكاليف اللازمة لاتمام عملية البيع.

استثمارات في شركات تابعة

ان الاستثمارات في الشركات التابعة التي تزيد الملكية فيها على ٥٠% والتي تمارس الشركة فيها التحكم يتم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بناء على القوائم المالية للشركات التابعة المعنية.

يتم التخلص من كل من المعاملات الداخلية والارصدة والارباح والخسائر الغير محققة الناتجة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. كما تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة في المجموعة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الاستثمارات والادوات المالية لتحقيق التضاؤل الغير مؤقت في القيمة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايها ينتهي اولاً. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

مباني	٥% - ١٠%
الات ومعدات وادوات	٨,٣% - ١٢,٥%
تحسينات وديكورات	٢٥%
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٢٥% - ٣٣,٣٣%
سيارات	٢٥%

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة التكاليف المحملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي و المتعلقة بالقرض الممنوح من الصندوق حيث يتم اطفاء هذه التكاليف على مدى أجل القرض.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي من كل عام بتقييم ما اذا كانت هنالك اية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود تدني في قيمة الأصول غير المتداولة. وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المعني لكي يتم تحديد حجم خسارة التدني في قيمة الأصل. ان القيمة القابلة للاسترداد لأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

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

يتم اعتبار ان هناك تدني في قيمة الأصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد قيمة التدني تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر غير المخصوم من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الأصل خسارة تدني في القيمة.

يتم اثبات خسارة التدني في القيمة مباشرة في قائمة الدخل. اذا ما تم لاحقا عكس خسارة التدني في القيمة، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للأصل الى القيمة المعدلة المقدر القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة التدني في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم تسجيل عكس خسارة التدني في قائمة الدخل مباشرة لكل الموجودات الملموسة باستثناء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد، حيث انه في هذه الحالة لا يتم عكس خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقا في فترة لاحقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من البنوك الدائنة والقروض والذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها العادلة.

التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الزكاة و ضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للرعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص.

تخضع الشركات الاجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها. ان مصروف ضريبة الدخل يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

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

تحويل العملات الأجنبية

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

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للمجموعة في الخارج بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. و يتم تحويل الإيرادات و المصروفات على متوسط أسعار الصرف لهذه الفترة. و يتم تصنيف فروقات الصرف الناشئة، إن وجدت، إلى احتياطي ترجمة عملات ضمن حقوق المساهمين للمجموعة.

عقود الإيجار

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

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

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

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٤ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة ارباح. لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على اساس القوائم المالية النظامية السنوية.

٥ - المخزون

خلال الفترة، تعرض احدى مستودعات الشركة إلى حريق. إن خسارة المخزون المقدرة تقارب مبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتسجيل هذه الخسارة كذمم مدينة من شركة التأمين، حيث تعتقد الإدارة بان هذه المبالغ مستردة بالكامل. إن اجراءات المطالبة من شركة التأمين مازل قيد التنفيذ.

٦ - توزيعات ارباح

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة توزيع ارباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على المساهمين و قد تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية في ١ ابريل ٢٠١٣.

٧ - قروض طويلة الاجل

حصلة المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الاجل مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي و تستحق الدفعة الاولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبوعة باقساط نصف سنوية. ان هذه القرض مضمون برهن كافة ممتلكات و معدات مصنع جدة للخيوط الصناعية ومصانع السجاد و ذلك لغرض تمويل التوسعة في المصانع. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات من ضمنها المحافظة على النسبة المالية ضمن حدود معينة.

٨ - ربحية السهم الاساسي

تم احتساب ربحية السهم من الربح الصافي بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.
تم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية بقسمة الربح من الأعمال مطروحا منه فريضة الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة
تم احتساب ربحية السهم من الأنشطة الأخرى بعد طرح حصة الأنشطة الأخرى من الزكاة بقسمة صافي الربح من الأنشطة الأخرى على المتوسط المرجح لعدد السهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم تعديل احتساب ربحية السهم للفترة السابقة لتعكس الاسهم المصدرة.

٩ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٢٢٠,٠٤٦	١٠,٨٩٠,٩٣٠	خطابات ضمان
٣٠,٥٩٨,١٢١	٦٦,٧٠٢,٠٩٤	اعتمادات مستندية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٠ - قطاعات الأعمال

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.
تعمل الشركة حالياً في مجال التصنيع وبيع منتجاتها ضمن قطاع تشغيلي واحد.
تقوم الشركة بتأدية أعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦٨,٢٦١,٣٧١	٣٣٢,٠٣١,٥٣١	مبيعات محلية
١١٣,١٣٤,٤٠٧	١١٨,٦٦٢,٢١٨	مبيعات تصدير
٤٨١,٣٩٥,٧٧٨	٤٥٠,٦٩٣,٧٤٩	
٢٦١,٨٦٣,٢٣١	٢٤٥,٢٠٧,٠٠٠	تكاليف محلية
٩٠,٩٧٠,٢٩٤	١٠٠,٠٤٠,٦٨٢	تكاليف تصدير
٣٥٢,٨٣٣,٥٢٥	٣٤٥,٢٤٧,٦٨٢	

تقوم المجموعة بإجراء أنشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية و أوروبا أدناه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

٢٠١٣ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	المجموع
٢٧٢,٢٤٢,٤٤٤	١,٠٦٥,٠٥٨	١,١٦١,٧٤٢	٢٧٤,٤٦٩,٢٤٤	صافي الممتلكات والمعدات
٣,٣٥١,٤٣٨	-	-	٣,٣٥١,٤٣٨	أصول غير متداولة أخرى
٤٣٠,١٦٥,٣٧٣	٦,٦٠٥,٦١٠	١٣,٩٢٢,٧٦٦	٤٥٠,٦٩٣,٧٤٩	صافي الإيرادات
٢٠,٨٩٦,٦٨٩	(١,٣٦٨,٧٣٣)	(١,٢٦٢,٩٤٦)	١٨,٢٦٥,٠١٠	صافي الربح / (الخسارة)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	المجموع
٢٩٤,٧١٩,٠٢٣	٩٦٣,٧٥١	-	٢٩٥,٦٨٢,٧٧٤	صافي الممتلكات والمعدات
٣,٤١٣,٥٠٣	-	-	٣,٤١٣,٥٠٣	أصول غير متداولة أخرى
٤٧٥,٠٩٠,٨٥٠	٦,٣٠٤,٩٢٨	-	٤٨١,٣٩٥,٧٧٨	صافي الإيرادات
٢٨,٥٤١,٤٣٣	(١,٣٧٧,٥٦٧)	-	٢٧,١٦٣,٨٦٦	صافي الربح / (الخسارة)