

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الأولية غير المراجعة
للتلاتة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتدفقات النقدية الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية بذلك التاريخ والإضافات من رقم ١ إلى ١٠ والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة.

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

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تغييرات جوهريّة يتبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخبر وشركاه
مطهير بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٩ ربیع الاول ١٤٣٥
٢٠١٤ يناير

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

	٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات				
موجودات متداولة				
نقد و ما في حكمه				
مدينون وأرصدة مدينة أخرى				
المطلوب من جهات ذات علاقة				
مخزون				
مجموع الموجودات المتداولة				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات				
التكاليف المزجدة				
مجموع الموجودات غير المتداولة				
مجموع الموجودات				
المطلوبات و حقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة				
بنك دائم				
جزء متداول قروض طويلة الأجل				
دائعون و مطلوبات أخرى				
المطلوب إلى جهات ذات علاقة				
مجموع المطلوبات المتداولة				
مطلوبات غير متداولة				
تعریضات نهاية الخدمة				
قروض طويلة الأجل				
مجموع المطلوبات غير المتداولة				
حقوق المساهمين				
رأس المال				
احتياطي نظامي				
احتياطي عام				
أرباح مستبقة				
مجموع حقوق المساهمين				
مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين				

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

	للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر	لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	اضاح	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٢	المبيعات
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	كلفة المبيعات
المبيعات	٩٥٦,١١٢,٣٦٠	٨٦٦,٤٤١,٥٢٠	٢٢٢,٧٤٧,٤٩١	٢١٥,١٣٥,٤٨٣	١٠		
كلفة المبيعات	(٦٩٩,٧٧٣,٠٦٢)	(٦٦٢,٩١٨,١٦٠)	(١٧٧,٠٢٤,٥١٣)	(١٦٧,٥٩١,٦٧٠)	١٠		
الربح الاجمالي	٢٥٦,٣٣٩,٢٩٨	٢٠٣,٣٠٤,٣٦٠	٥٥,٧٢٢,٩٧٨	٤٧,٥٤٣,٨١٣			
مصاريف بيع وتوزيع							
مصاريف عمومية وادارية							
(الخسارة)/ الربح من الأصول	(١٤٢,٤٢١,٨٠٨)	(١٢٢,٠٤٦,٣٢٦)	(٣٤,٤١٦,٨٩٨)	(٣٥,٣١٨,٩٨٥)			
مصاريف مالية							
إيرادات أخرى، صافي	(٦,٢٢٨,١١١)	(٩,٠٧٢,٢٣٣)	(٣,٣٨٧,٣٨٤)	(١,٤١٧,٢٦٤)	٩		
الربح الصافي قبل فريضة الزكاة	٥٨,٥٧٣,١٠٩	٢٠,٠٧١,٣٠٠	١٠,٥٦٦,٥٦٥	٢,٦٦٩,٨٩٧			
فريضة الزكاة	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)			
الربح الصافي	٥٢,٥٧٣,١٠٩	١٣,٠٧١,٣٠٠	٩,٠٦٦,٥٦٥	١,٦٦٩,٨٩٧			
ربحية السهم من الربح الصافي	١,٤٠	٠,٣٥	٠,٢٤	٠,٠٥	٨		
(خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة المستمرة	١,٤٩	٠,٣٨	٠,٢٢	(٠,٠١)	٨		
الرئاسية	(٠,٠٩)	(٠,٠٣)	٠,٠٢	٠,٠٦	٨		
ربحية/(خسارة) السهم من الأنشطة الأخرى							

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
الأنشطة التشغيلية		
٥٨,٥٧٣,١٠٩	٤٠,٠٧١,٣٠١	الربع الصافي قبل فريضة الزكاة
٤٣,٤١١,٢٦٢	٤٦,٤٤١,٤٩٤	تعديلات:
٥٦٧,٥٦٣	٧٢٩,٣٧٢	استهلاكات اطفالات
١,٩٣٥	(٣٠٧,٧١٧)	(مكاسب)/خسائر من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٤٩٧,٤٧٢	٦,١٤٠,٢٠٥	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,١١٠,١٨٢	٩,٠٧٢,٢٣٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٤,٥٨٤,٦٥٤)	(٣١,٢٩١,٤٥٧)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٠٤٢,٨١٦	٤٦١,٤٣١	المطلوب من جهات ذات علاقة
٦,٢٣٠,٦٨٧	(٤٢,١٩٦,٠٠٥)	المخزون
(٢,٦٠٤,٠٣١)	(٥,٧٧٢,٦٩٥)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٦,٥٩١,٠٩٢)	(١٤,٧١٢,٦٤٧)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
١١٢,٦٥٥,١٠٩	(١١,٣٧٣,٤٨٧)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,١٥٧,٩٥٧)	(٥,٠٣٠,١١٤)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٤,٩٣٠,٨٣٢)	(٦,٧٨٥,٥٤٣)	زكاة مدفوعة
(١٠,١١٠,١٨٢)	(٩,٠٧٢,٢٢٣)	مصاريف مالية مدفوعة
٩٣,٤٥٦,١٨٧	(٣٢,٢٦١,٣٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٦١,٥٥١,٠٠١)	(٥٤,٨٧٠,٧٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٨١٨,٥٧٠	٣٣٨,١٢٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٩,٧٣٢,٤٣١)	(٥٤,٥٣٢,٦٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٣٧,٨٦٢,٠٠٠	٣,٤٠٤,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(٦٨,٥٤٤,٥٤٠)	١٠٠,٢١٠,٣٧٦	بنوك دائنة
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات
(٣٠,٦٧٧,٥٤٠)	٨٨,٦١٤,٣٧٦	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
٣,٠٤٦,٢١٦	١,٨٩٠,٣٤٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٦٥٣,١٠٤	١٣,٦٩٩,٣٢٠	النقد وما في حكمه في أول الفترة
١٣,٦٩٩,٣٢٠	١٥,٥١٩,٦٥٥	النقد وما في حكمه في آخر الفترة
معاملات غير نقدية		
٤,٣٠٠,٠٠٠	-	تكاليف مرحلة

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالي ريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٥٢٣ لـ ٢١ ذي القعده ١٤٢٨ هـ (٢١ 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 واقمشة المفارش ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص الموزر في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ وانتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي امايد) معالجة طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/ص الصادر بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ بالإضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى ، يجري تنفيذ هذه الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ بتاريخ ٥ ربيع الاول ١٤٢٢ هـ.

قرر الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٢ اضافة بعض البنود في اغراض الشركة لتنصمن 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. لاحقاً لتهليمة الفترة تمت الموافقة على زيادة رأس المال من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي تم اعقاده في ١ ابريل ٢٠١٣ وقد تم اصدار الاسهم في ١ ابريل ٢٠١٣.

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

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية وحق التصويت (مباشر وغير مباشر)	النشاط الأساسي
شركة ذاهوم ستايلز المحدودة *	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	تجارة التجزئة، في السجاد و الموكيت و الارضيات و المفروشات و المويطيلا و الاثاث و التحف و الاجورات الخشبية و المعدنية و الاثاث و المكتبي و المطباطع و البطانيات و الشرافف و اقمشة السرائر و مستلزماتها،
شركة ملينيوم ويفرز المحدودة **	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠٪	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم ويفرز المحدودة **	الولايات المتحدة الأمريكية	١٠٠٪	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم ويفرز اوروبا ***	بلجيكا	٩٩٪	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 ١٠٪ من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الآخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة بأى انشطة خلال العام ٢٠١٠.



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

علاوة على ذلك، تكبدت الشركة التابعة خسائر، وبناء على الدراسة التي اجريت على التدفقات النقدية المستقبلية، سوف تتتحول الشركة التابعة للربحية في المستقبل القريب، في حين ان الأداء الحالي للشركة التابعة نتيجة إلى عملية التوسيع، وبناء السوق.

** شركة مجموعة المليون ويفرز القابضة المحدودة وشركة مليون ويفرز المحدودة والمسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١.

*** شركة مليون 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 لخيوط الصناعية	٤٣٠١١٥٩٧٤	١٤١٦ ٣ رجب
مصنع السريع للموكيت	٤٣٠١٣١٠١٤	١٤٢١ ٨ جماد اول
مصنع الجزير للغزل و السجاد	٤٣٠١٨١٢٦٥	١٤٢٩ ١٩ رجب

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج و موجودات و مطلوبات هذه الفروع.

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

- ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

تقديرات و احكام محاسبية جوهيرية

ان اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام تقديرات و افتراضات قد تؤثر على ارصدة الاصول و المطلوبات و اوضاع الاصول و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير للقوائم المالية الأولية الموحدة بالإضافة الى ارصدة الارادات و المصاريفات 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 عن تلك التقديرات.

اساس الاعداد

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة القوائم المالية للشركة و الشركات التابعة المملوكة (تم الاشارة اليها هنا على انها "المجموعة").

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

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء و تظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

المصاريف

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

تضمن 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

تطهير البضاعة بالكلفة أو السوق أيهما أقل، تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة والانتاج تحت التشغيل كلفة المواد والعمال 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 المسترددة سعر البيع في سياق الاعمال العادلة ناقصاً التكاليف اللازمة لاتمام عملية البيع.

استثمارات في شركات تابعة

إن الاستثمارات في الشركات التابعة التي تزيد الملكية فيها على ٥٥٪ 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 لتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة في المجموعة.

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

الممتلكات والمعدات

تطهير الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة. 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 المتبقية من مدة عقد الاجار ايها ينتهي اولاً. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

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

التكاليف المؤجلة

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



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي من كل عام بتقييم ما إذا كانت هناك اية مؤشرات، سواء داخلية او خارجية، على وجود تدني في قيمة الاصول غير المتداولة. وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل المعنى لكي يتم تحديد حجم خسارة التدني في قيمة الأصل. ان القيمة القابلة للاسترداد لاصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع ايها أعلى.

يتم فحص تدني الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد سنوياً 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 للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل، اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر غير المخصوص من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل، يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 للاصل الى القيمة المعدلة المقدرة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة التدني في قيمة ذلك الاصل 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

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

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتكون المطلوبات المالية الجوهرية من البنوك الدائنة والقروض والذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة 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، تتحقق قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للاستثمار نتيجة لحدث او 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 تقييم لاحقا على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها، قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زبادة في عدد الدفعات التي يتأنج سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدث تغير في سداد الذمم المدينة.

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

إضلاعات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الزكاة و ضريبة الدخل

تُخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم إغلاق المخصص.

تُخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها. إن مصروف ضريبة الدخل يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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

عقود العملات الأجنبية الأجلة

تستخدم الشركة عقود بنيوية أجلة للتحوط الإستراتيجي، والتي لا تخضع لمعايير محاسبة تحوط محددة، ولذلك ستتم المحاسبة عن هذه العقود كعقود محتفظ بها لعرض المتاجرة، ويتم إدراج أي أرباح معترف بها أو غير معترف بها أو خسائر ناتجة عن التغيير في القيمة العادلة في هذه العقود في قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن كلفة المبيعات.

عقود الإيجار

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

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

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

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

أبراهيم

١١٥

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

- ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها، إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

- ٤ - احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ بالمنه من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ بالمانه من رأس المال، ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي لهذه القوائم المالية الاولية الموحدة حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية النظمانية 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 كخدم مدينة من شركة التأمين، حيث تعقد الإدارة بان هذه المبالغ مستردبة بالكامل، إن اجراءات المطالبة من شركة التأمين ما زالت قيد التنفيذ.

- ٦ - توزيعات ارباح

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة توزيع ارباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين وقد تمت الموققة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية في ١ ابريل ٢٠١٣.

- ٧ - قروض طويلة الأجل

حصلة المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الأجل مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي تستحق الدفعة الأولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبوءة باقساط نصف سنوية، ان هذه القرض مضمن برهن كافة ممتلكات و معدات مصنع جدة لخيوط الصناعية ومصانع السجاد و تلك لغرض تمويل التوسيع في المصانع، تتضمن اتفاقية القرض تعهدات من ضمنها المحافظة على النسبة المالية ضمن حدود معينة.

- ٨ - ربحية السهم الأساسي

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 مطروحاً 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 الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم تعديل احتساب ربحية السهم للفترة السابقة لعكس الاسهم المصدرة.

- ٩ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات والارتباطات المالية التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣
١٣,٦٣٤,٨٣٥	٨,٥٥٦,١٣٥
٣٢,٦٤٩,١٥٦	٤٧,٥٦٦,٦٨٩

خطابات ضمان
اعتمادات مستدنية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، لدى الشركة عقود مشتقات مالية هيكلية أجلة مع البنوك، ان القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات والبالغة ٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم ادراجها ضمن المطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة وكلفة المبيعات في قائمة الدخل الاولية الموحدة. ان جميع المشتقات المالية الهيكلية القائمة تستحق خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

١٠ - قطاعات الاعمال

تعلق 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 بتقديم اعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.
المبيعات والتكاليف:

	٢٠١٢	٢٠١٣	
مبيعات محلية	٦٦١,٨١٥,٩٥٥	٦١٢,٨٢٤,٣٢٠	
مبيعات تصدير	٢٥٤,٤٠٥,٥٦٥	٢٤٣,٢٨٨,٤٤٠	
	<u>٩٥٦,١١٢,٣٦٠</u>	<u>٨٦٦,٢٢١,٥٢٠</u>	
تكاليف محلية	٤٨٥,٨٣٣,٨٩١	٤٩٦,٨٦٩,٩٣١	
تكاليف تصدير	١٧٧,٠٨٤,٢٦٩	٢٠٢,٩٠٣,١٣١	
	<u>٦٦٢,٩١٨,١٦٠</u>	<u>٦٩٩,٧٧٣,٠٦٢</u>	

تقوم المجموعة باجراء انشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية و اوروبا اذنه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ :

	٢٠١٣ (غير مراجعة)		
المجموع	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	اوروبا
٣٠٤,١٨٦,١٦٦	٣٠١,٠٣٨,٩٣٩	٩٩٩,٨٧٦	٢,١٤٧,٣٥١
٢,٩٩٣,١٠٥	٢,٩٩٣,١٠٥	-	-
٨٦٦,٢٢١,٥٢٠	٨٢٠,٥٥٤,١٥٩	١٠,٥٧٢,٨٧٨	٣٥,٩٤,٤٨٣
١٣,٠٧١,٣٠٠	١٧,٦٠٨,٨٨٥	(٤,١٦٤,٤٠١)	(٣٧٣,١٨٤)

	٢٠١٢ (مراجعة)		
المجموع	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	اوروبا
٢٩٥,٧٨٧,٢٧٩	٢٩٣,٧٧٤,٥٠١	١,٠١٤,٩٤٩	٩٩٧,٨٢٩
٣,٧٣٢,٤٧٧	٣,٧٣٢,٤٧٧	-	-
٩٥٦,١١٢,٣٦٠	٩٢٩,٥٦٥,٤٩٨	٧,٧١١,٧٠٦	١٨,٨٣٥,١٥٦
٥٢,٥٧٣,١٠٩	٥٦,٩٩٤,٨١٨	(٢,٩٥٧,٤٩٨)	(١,٤٦٤,٢١١)