

الملحق (٢): القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

شركة مجموعة السريـع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة مساهمي الشركة المحترمين
شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية وهي شركة مساهمة مقفلة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من رقم ١ الى ٢٢ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسئولية ادارة الشركة وإن مسئوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والنقدريات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، ان القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

بدون التحفظ في رأينا نلفت الانتباه الى ايضاح رقم (١) حول القوائم المالية حيث تم تغيير الكيان القانوني للشركة الى شركة مساهمة مقفلة اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٨.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٣٠ صفر ١٤٣٠
٢٥ فبراير ٢٠٠٩

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١٩,٢٤٦,٨٧٨	٩,٦٧٦,٩٢٢	٣ نقد وما في حكمه
١٥٢,٢٨٧,٧٣٢	١٦٦,٢٧٢,٠٣٧	٤ مدينون وارصدة مدينة أخرى
٣٧٣,٢٦٤,٩٠٨	٤٦٣,٣٠٣,٢٢٥	٥ مخزون
٩٥,٥١٤,٢٩٦	٤٠,٣٠٧,٦٥٢	١٤ المطلوب من جهات ذات علاقة
٦٤٠,٣١٣,٨١٤	٦٧٩,٥٥٩,٨٣٦	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١٦٧,٧٣٧,٤٣٣	٢٠١,٦٨٣,٠٤٨	٦ ممتلكات ومعدات
٢,٥٥٠,٥٥٠	١,٩٨٠,٢٨٣	٧ التكاليف المؤجلة
١٧٠,٢٨٧,٩٨٣	٢٠٣,٦٦٣,٣٣١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١٠,٦٠١,٧٩٧	٨٨٣,٢٢٣,١٦٧	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٣١٧,٧٠٢,٣٧١	٣٢٩,٧٠٠,٢٤٣	١٠ بنوك دائنة
٨٨,٧٤١,٧٨٧	١٢٧,٤١٩,٩٧٧	٩ دائنون ومطلوبات أخرى
٢٣,٢٣٢,٠٨٦	٤٩,٨٠٠,٩٧٤	١٤ المطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٩,٢٢٥,٢١٥	١٥,٨٢٣,٠٠٠	١٠ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٨٨٨,٨٨٨	-	٨ الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار رأسمالي
٤٦٧,٧٩٠,٣٤٧	٥٢٢,٧٤٤,١٩٤	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
١٨,٠٠٣,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠	١٠ قروض طويلة الأجل
٢٢,٥٣١,٣٥٣	٢٥,٩٥٩,٨٤١	١١ تعويضات الصرف من الخدمة
٤٠,٥٣٤,٣٥٣	٢٨,١٣٩,٨٤١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين		
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٣٩,١٣٥,١٢١	٧,٣٨٦,٠٧٣	١٢ احتياطي نظامي
٣,٤٠٩,٩٩٨	٢,٢٧٧,٠٩٧	١٢ احتياطي عام
٣٩,٧٣١,٩٧٨	٢٢,٦٧٥,٩٦٢	أرباح مستبقة
٣٠٢,٢٧٧,٠٩٧	٣٣٢,٣٣٩,١٣٢	مجموع حقوق المساهمين
٨١٠,٦٠١,٧٩٧	٨٨٣,٢٢٣,١٦٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
- ٢ -

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
٨٤٠,٨٦٨,٦٩٩	٩٣٧,٠٠٨,٠٨٦	٢٠	المبيعات
(٦٢٨,٣٨٨,٤٩٨)	(٧٠٣,٥٥٥,٧١٨)	٢١	تكلفة المبيعات
٢١٢,٤٨٠,٢٠١	٢٣٣,٤٥٢,٣٦٨		الربح الإجمالي
(٨٨,١٠٢,٣٠٤)	(١١٨,٩٦١,٨٦١)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٨,٦٤٩,٧٥١)	(٣١,٣٤٥,٨٦١)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٨٥,٧٢٨,١٤٦	٨٣,١٤٤,٦٤٦		الربح من الأعمال
(١٠,٦٠٨,٥٣٨)	(١٠,٦٣٤,١٧٥)	١٠ و ٦	مصاريف مالية
٩,٢٩٥,٨٣٠	٧,٤٧٢,٣١٩	١٧	إيرادات أخرى
٨٤,٤١٥,٤٣٨	٧٩,٩٨٢,٧٩٠		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
-	(٦,١٢٢,٠٦٠)	١٣	فريضة الزكاة
٨٤,٤١٥,٤٣٨	٧٣,٨٦٠,٧٣٠		الربح الصافي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٣ -

شركة مجموعة السريـع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
٨٤,٤١٥,٤٣٨	٧٩,٩٨٢,٧٩٠	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
		تعديلات:
٤٠,٢٢٤,٩٨٢	٤٤,٠٢٥,٩٢٠	استهلاكات
٦٣٥,٠٨٥	٥٧٠,٢٦٧	إطفاءات
(١٠,١٠٠,٨٤٠)	(١٦٦,١٤٠)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٤,٧٢٨,٨٥٣	٦,٨٢٨,٤١٠	تعويضات الصرف من الخدمة
١٠,٦٠٨,٥٣٨	١٠,٦٣٤,١٧٥	مصاريف مالية
(٢٦٨,٣٠٥)	-	رد فائض مخصص الزكاة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
٤٣٨,١٧٩	(١٣,٩٨٤,٣٠٥)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢,٦٤٣,٨٤٣	(٩٠,٠٣٨,٣١٧)	المخزون
١٠٥,٦٣٨,٢١٢	٥٥,٢٠٦,٦٤٤	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٢٢,٩٦٦,٧٥٢)	٣٨,٨٧٨,١٩٠	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٨,٠٣٠,٤٦٨)	٢٦,٥٦٨,٨٨٨	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١٤٧,٩٦٦,٧٦٥	١٥٨,٥٠٦,٥٢٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٥١,٣٨٠)	(٣,٣٩٩,٩٢٢)	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
(٦,٥٤٤,٩٤٩)	(٦,٣٢٢,٠٦٠)	زكاة مدفوعة
(٩,٠٢٥,٥٣٧)	(١٠,٦٣٤,١٧٥)	مصاريف مالية مدفوعة
١٣٠,٨٤٤,٨٩٩	١٣٨,١٥٠,٣٦٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٩٢٠,٥٧٤)	(٧٧,٩٨١,٦٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٣٤٧,٠٢٥	١٧٦,٢٢٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٢,٥٧٣,٥٤٩)	(٧٧,٨٠٥,٣٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٥ -

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الأنشطة التمويلية
(٨٧,٣١١,١٧٢)	(٢٩,٢٢٥,٢١٥)	سداد قروض طويلة الاجل
٣٩,٦٨٧,٨٣٥	١١,٩٩٧,٨٧٢	بنوك دائنة
(٨,٨٨٨,٨٨٨)	(٨,٨٨٨,٨٨٨)	التزامات عقود ايجار رأسمالي مسددة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٣,٧٩٨,٦٩٥)	توزيعات أرباح
(٩٦,٥١٢,٢٢٥)	(٦٩,٩١٤,٩٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٢٤٠,٨٧٥)	(٩,٥٦٩,٩٥٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٤٩٠,٥٣٠	١٩,٢٤٦,٨٧٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٩,٩٩٧,٢٢٣	-	النقد المحول عند الدمج (إيضاح ١)
١٩,٢٤٦,٨٧٨	٩,٦٧٦,٩٢٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

معلومات إضافية حول عمليات غير نقدية

١١١,٩١٢,٧٧٥	-	صافي الموجودات غير النقدية المحولة عند الدمج (إيضاح ١)
٤,٤٧٠,٨٣٦	-	تحويل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الشركاء والشركات الزميلة
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات لطرف ذي علاقة
-	٣٩,٧٣١,٩٧٨	تحويل من الأرباح المستبقة الى رأس المال
-	٣٩,١٣٥,١٢١	تحويل من الاحتياطي النظامي الى رأس المال
-	١,١٣٢,٩٠١	تحويل من الاحتياطي العام الى رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٦ -

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية المحدودة ("المجموعة" أو الشركة") هي شركة سعودية محدودة المسؤولية أسست سابقاً باسم شركة مصنع السريع للسجاد المحدودة. قرر الشركاء في شركة مصنع السريع للسجاد المحدودة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٦ دمج شركة مصنع جدة للخيوط الصناعية المحدودة وشركة عبد الله وناصر العبد العزيز السريع التضامنية في الشركة وجميعها شركات مملوكة لنفس الشركاء.

قرر الشركاء بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٠٦ تعديل عقد تأسيس الشركة ليعكس دمج الشركات المذكورة اعلاه تحت اسم شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية المحدودة. ان عقد التأسيس المعدل والذي اعتمد من قبل وزارة التجارة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ يحدد بدء السنة المالية بعد الدمج بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٧.

طبقاً لعقد التأسيس المعدل، فان اغراض الشركة هي البيع بالجملة والتجزئة للسجاد والموكيت والارضيات والاثاث والبطانيات واقمشة الستائر ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص المؤرخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ وانتاج خيوط بولي بروبيلين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبيلين معالجة وخيوط نايلون (بولي اميد) معالجة طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/ص الصادر بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤هـ بالاضافة الى الخدمات التجارية. يجري تنفيذ هذه الأنشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ والفروع الرئيسية التالية المسجلة للمصانع ٤٤ فرعاً آخر تمثل المعارض ومراكز التوزيع للمجموعة:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع جدة للخيوط للصناعة	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	٣ رجب ١٤١٦
مصنع السريع للسجاد	٤٠٣٠١٣١٠١٤	٨ جماد أول ١٤٢١

يحدد عقد التأسيس المعدل رأسمال الشركة بمبلغ ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٢٠,٠٠٠ حصة قيمة الحصة ١,٠٠٠ ريال سعودي مملوك من قبل نفس الشركاء بنفس النسب السائدة في الشركات الثلاث قبل الدمج. بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٧ (التاريخ الفعلي للدمج) تم استخدام صافي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات للشركات المتدمجة والبالغة ١٦٥,٩٦٠,٦٦٥ ريال سعودي والتي تم تخفيضها بالأرباح الداخلية ضمن المجموعة والبالغة ٣٤,٠٥٠,٦٦٧ ريال سعودي (الصافي ١٣١,٩٠٩,٩٩٨ ريال سعودي) في زيادة رأس المال من ٩١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و تم تحويل المبلغ الباقي والبالغ ٣,٤٠٩,٩٩٨ ريال سعودي كاحتياطي عام لدعم المركز المالي للمجموعة.

بتاريخ ١٩ شوال ١٤٢٨هـ (٣١ أكتوبر ٢٠٠٧) قرر الشركاء تحويل الشركة ذات المسؤولية المحدودة الى شركة مساهمة مقفلة وقد تمت الموافقة النهائية على التحويل وعلى النظام الأساسي الجديد من قبل وزير التجارة بالقرار رقم ٣٢٥/ق بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧) وبناء عليه، جرى تحويل الشركة الى شركة مساهمة مقفلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨. حصلت الشركة على السجل التجاري المعدل بصفتها شركة مساهمة مقفلة خلال العام.

قرر المساهمون المؤسسون إعتبار الشركة المساهمة المقفلة استمراراً للشركة السابقة ذات المسؤولية المحدودة وتبعاً لذلك تم عرض ارقام المقارنة للعام ٢٠٠٧.

خلال العام، عقدت الجمعية العمومية غير العادية اجتماعها بتاريخ ٣ رجب ١٤٢٩ (٦ يوليو ٢٠٠٨) وقررت زيادة رأسمال الشركة من ٢٢٠ مليون ريال سعودي الى ٣٠٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ٣٩,٧٣١,٩٧٨ ريال سعودي من الأرباح المستبقة و ٣٩,١٣٥,١٢١ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ١,١٣٢,١٠٩ ريال سعودي من الاحتياطي العام. تمت المصادقة على قرار زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة وحصلت الشركة على سجلها التجاري المعدل.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

وبناءً عليه أصبح رأس المال البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي مملوكاً كما يلي:

٢٠٠٨	الاسهم بقائمة ١٠ ريال سعودي للسهم	المبلغ
٣٧,٤٩٤,٦٥٠	٣,٧٤٩,٤٦٥	محمد ناصر عبدالعزيز السريع
٣٧,٤٩٤,٦٥٠	٣,٧٤٩,٤٦٥	صالح ناصر عبدالعزيز السريع
٣٧,٤٩٤,٦٥٠	٣,٧٤٩,٤٦٥	عبدالعزیز ناصر عبدالعزيز السريع
٣٧,٤٩٤,٦٥٠	٣,٧٤٩,٤٦٥	نافع ناصر عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٠٠	١,٨٧٤,٧٣٠	محمد عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٠٠	١,٨٧٤,٧٣٠	حمدان عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٤٠	١,٨٧٤,٧٣٤	عبدالمحسن عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٠٠	١,٨٧٤,٧٣٠	ابراهيم عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٤٠	١,٨٧٤,٧٣٤	عبدالرحمن عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٠٠	١,٨٧٤,٧٣٠	حمد عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٤٠	١,٨٧٤,٧٣٤	عبدالعزیز عبدالله عبدالعزيز السريع
١٨,٧٤٧,٣٤٠	١,٨٧٤,٧٣٤	منصور عبدالله عبدالعزيز السريع
١٤,٢٨٠	١,٤٢٨	أحمد النشار
١٤,٢٨٠	١,٤٢٨	ياسين الجفري
١٤,٢٨٠	١,٤٢٨	سليمان الحمدان
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

ان مقر نشاط الشركة الرئيسي يقع في مدينة جدة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

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

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.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة 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 وبطيئة الحركة والمعيبة.

المتكاثات والمعدات

تظهر المتكاثات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، 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 أو المتبقي من مدة عقد الإيجار إلهما ينتهي أولا. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبند الرئيسة لهذه الموجودات هي كما يلي:

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

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة مصاريف انشاء وتجهيز فرع مصنع الخيوط الصناعية التي تمت قبل تأسيس المصنع والمصاريف التي تمت اثناء فترة التأسيس وقبل بدء عملية الانتاج، ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات. كما تشمل التكاليف المؤجلة على تكاليف تقييم المصنع محملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي والمتعلقة بالقرض الممنوح من الصندوق للمصنع حيث يتم اطفاء هذه التكاليف على مدى أجل القرض.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (ان وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل.

وفي حال انعكست خسائر الانخفاض لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل.

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

فريضة الزكاة

تخضع المجموعة 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 أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص.

تعويضات الصرف من الخدمة

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

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.

عقود الإيجار

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

إن 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.

إن 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 - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل وتتكون مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٩,٢٤٦,٨٧٨	٩,٦٧٦,٩٢٢

النقد في الصندوق ولدى البنوك

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٤ - المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٥٠,٧٣٧,١٤٦	١٥٤,٦٣٩,٣٣١
(١٠,٧٤٧,٣٩٥)	(١٠,٧٢٧,٤٤٦)
١٣٩,٩٨٩,٧٥١	١٤٣,٩١١,٨٨٥
١٢,٢٩٧,٩٨١	٢٢,٣٦٠,١٥٢
١٥٢,٢٨٧,٧٣٢	١٦٦,٢٧٢,٠٣٧

مدينون تجاريون
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٥ - المخزون

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢٦٢,٠٨٩,٤٩٨	٣٢٦,٤٥٠,١٥٤
١٦,٨٩٤,٣٤٥	١٩,٥٠٧,٠٦٣
٨١,٢٣٤,٨٣٥	٩١,٢٦٨,٤٨٧
١٢,١٣١,١٨٨	١٣,٤٣٨,٠٦٧
٦,٨٤٧,٠٧٢	٢٧,٥٥٨,٣٧٩
٣٧٩,١٩٦,٩٣٨	٤٧٨,٢٢٢,١٥٠
(٥,٩٣٢,٠٣٠)	(١٤,٩١٨,٩٢٥)
٣٧٣,٢٦٤,٩٠٨	٤٦٣,٣٠٣,٢٢٥

بضاعة تامة الصنع وبضاعة جاهزة للبيع
انتاج تحت التشغيل
مواد خام
قطع غيار
بضاعة بالطريق

ينزل : مخصص مخزون بطئ الحركة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات

١ يناير	إضافات	استيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر
الكلفة:				
١٠٦,٨٥٠,٧١٩	٨٩٣,٧٣٣	-	٥,٣٢٠,٢٦٣	١١٣,٠٦٤,٧١٥
٢٤٣,١٥٥,٠٨١	٦,١٩٧,٨٣٦	(٢٠٧,٥٠٠)	١,٠٥٩,٢٨٣	٢٥٠,٢٠٤,٧٠٠
١٩,٢٣٨,٦٤٨	-	(١٤٨,٣٧٦)	٣,٨٠٦,١٦٧	٢٢,٨٩٦,٤٣٩
٣١,٨٧٥,٥٣١	٤,٥٢١,٥٥١	(٢١٥,٠٣٢)	٤٥١,٦٦٠	٣٦,٦٣٣,٧١٠
١٩,٧٥١,٥١٣	١,٨١١,٦٠٤	(٤٩٥,٤٧٩)	-	٢١,٠٦٧,٦٣٨
١٣,٧٧١,٤٦١	٦٤,٥٥٦,٨٩٦	-	(١٠,٦٣٧,٣٧٣)	٦٧,٦٩٠,٩٨٤
٤٣٤,٦٤٢,٩٥٣	٧٧,٩٨١,٦٢٠	(١,٠٦٦,٣٨٧)	-	٥١١,٥٥٨,١٨٦
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
٧٤,٢٣٥,٧٩٠	٧,٨٤٨,٩٧٩	-	-	٨٢,٠٨٤,٧٦٩
١٣٧,١٦٨,٨٠٨	٢٨,٤٨٨,٩٣٤	(٢٠١,٧٠٠)	-	١٦٥,٤٥٦,٠٤٢
١٤,٢٤٦,٥٥٨	٢,٨٠٥,٧٠٥	(١٤٥,٣٧٠)	-	١٦,٩٠٦,٨٩٣
٢٥,٥١٨,٥٩٩	٢,٩٧٩,٤٣٧	(٢١٣,٩٧٥)	-	٢٨,٢٨٤,٠٦١
١٥,٧٣٥,٧٦٥	١,٩٠٢,٨٦٥	(٤٩٥,٢٥٧)	-	١٧,١٤٣,٣٧٣
٢٦٦,٩٠٥,٥٢٠	٤٤,٠٢٥,٩٢٠	(١,٠٥٦,٣٠٢)	-	٣٠٩,٨٧٥,١٣٨
مجموع الاستهلاكات				
القيمة الدفترية الصافية ١ يناير				
١٦٧,٧٣٧,٤٣٣				
القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر				
٢٠١,٦٨٣,٠٤٨				

تتضمن الآلات والمعدات أعلاه آلات مشتراة بموجب عقد إيجار رأسمالي بكلفة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ومجمع استهلاك يبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧: ٢٩,٠٨٨,٩٦٠ ريال سعودي). طبقاً لاتفاقية بيع وإعادة استئجار، سبق بيع هذه الآلات والمعدات إلى أحد البنوك المحلية خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٣ تتضمن خياراً للشركة باعادة الشراء عند تسديد كامل قيمة الإيجار. يبلغ إجمالي دفعات الإيجار بموجب عقد التأجير مبلغ ٤٥,٨٧٩,٩٩٦ ريال سعودي متضمنة تكاليف تمويل بمبلغ ٥,٨٧٩,٩٩٦ ريال سعودي محسوبة على معدل تمويل سنوي ثابت على مدى فترة العقد بنسبة ٤,٩%.

تتضمن المباني أعلاه مباني تبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٣٠,١٥٧,٩٤١ ريال سعودي مقامة على قطع أراضي مستأجرة من إدارة المنطقة الصناعية بجدة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ عاماً تبدأ من ١٤٠٩/٩/١٢ هـ - ١٤١١/١١/٢٨ هـ لقطع وبتاريخ ١٤١١/١١/٢٨ هـ لقطعة أخرى، ويتم تجديد عقود الإيجار لمدة أو مدد مماثلة وذلك بناء على خيار المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، استأجرت المجموعة قطع أراضي إضافية للتوسعة بمصانع السجاد والخيوط لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١٤٢٧/٢/٦ هـ.

أيضاً، تتضمن المباني أعلاه مباني يبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٨٢٢,٠٠٥ ريال سعودي، وقد أقيمت على قطع أراضي مستأجرة لمدد تتراوح ما بين ١ حتى ٢٠ سنة بإيجار سنوي بمبلغ ٣٥٥,٠٠٠ ريال سعودي. ويتم تجديد عقود الإيجار عند انتهائها لمدد إضافية بناء على خيار المجموعة.

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦٥,١٧٩,٢٩١ ريال سعودي وهي تخص مصنع الخيوط الصناعية مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح للمجموعة والذي يتعلق بهذه الموجودات (إيضاح ١٠).

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بصفة رئيسية مبالغ مدفوعة لشراء آلات ومعدات.

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٧ - التكاليف المؤجلة

١ يناير	الإضافات	٣١ ديسمبر
التكلفة:		
٩,٦٥٢,٦٠٦	-	٩,٦٥٢,٦٠٦
٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢,٥٥٠,٠٠٠
١٢,٢٠٢,٦٠٦	-	١٢,٢٠٢,٦٠٦
الاطفاء:		
٨,٨١٤,٥١٠	٢٥١,٥١٧	٨,٥٦٢,٩٩٣
١,٤٠٧,٨١٣	٣١٨,٧٥٠	١,٠٨٩,٠٦٣
١٠,٢٢٢,٣٢٣	٥٧٠,٢٦٧	٩,٦٥٢,٠٥٦
	٢,٥٥٠,٥٥٠	
١,٩٨٠,٢٨٣		

مصاريف تنظيمية
تكاليف تقييم المصنع
مجموع التكلفة

الاطفاء:
مصاريف تنظيمية
تكاليف تقييم المصنع
مجموع الاطفاء

القيمة الدفترية الصافية ١ يناير

القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر

٨ - التزامات عقود إيجار رأسمالي

تمثل الالتزامات بالحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار الرأسمالي كما في ٣١ ديسمبر بالتالي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨
-	-	-	-
٨,٨٨٨,٨٨٨	-	-	-
٨,٨٨٨,٨٨٨	-	-	-
٨,٨٨٨,٨٨٨	-	-	-
-	-	-	-

ينزل : الجزء المتداول
الالتزامات غير المتداولة

٩ - الدائنون والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦٣,٦٧٢,٥٣٧	٩٧,٢٦٤,١٥٠	٦٣,٦٧٢,٥٣٧	٩٧,٢٦٤,١٥٠
١٨,٦٦٩,٢٥٠	٢٣,٩٥٥,٨٢٧	١٨,٦٦٩,٢٥٠	٢٣,٩٥٥,٨٢٧
٦,٤٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
٨٨,٧٤١,٧٨٧	١٢٧,٤١٩,٩٧٧	٨٨,٧٤١,٧٨٧	١٢٧,٤١٩,٩٧٧

دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مخصص الزكاة - ايضاح ١٣

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١ - التسهيلات البنكية

(أ) يوجد لدى المجموعة تسهيلات بنكية ممنوحة من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان، اعتمادات مستندية، تمويل اعتمادات مستندية بطريقة المراجعة الإسلامية، عقود عملات اجنبية، تمويل تورق طويل الأجل وتمويل مرابحة طويل الأجل. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات لامر البنوك بالإضافة الى ضمانات من بعض المساهمين في المجموعة. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض الشروط والتمهيدات من ضمنها المحافظة على بعض النسب المالية وارصدة حقوق الملكية والجهات ذات العلاقة ضمن حدود معينة وبعض القيود على توزيعات الأرباح. بلغت الارصدة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣١٧,٧٠٢,٣٧١	٣٢٩,٧٠٠,٢٤٣

تمويل مرابحة وتورق قصير الاجل

ان معدلات كلفة المراجحات والتورق أعلاه تقارب معدلات الاقتراض التجارية السائدة.

(ب) قروض مرابحة طويلة الاجل من احد البنوك المحلية بمبلغ ٢٥,٠٤٨,٢١٥ ريال سعودي شاملة هامش ربح البنك وتسدد على دفعات نصف سنوية متساوية بعد فترة السماح البالغة ١٨ شهرا حيث تستحق الدفعة الأخيرة في عام ٢٠٠٩. بلغت الارصدة المتعلقة بهذا التمويل كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢٥,٠٤٨,٢١٥	٥,٨٢٣,٠٠٠
(١٩,٢٢٥,٢١٥)	(٥,٨٢٣,٠٠٠)
٥,٨٢٣,٠٠٠	-

قروض مرابحة طويلة الاجل

ينزل: الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل

(ج) حصلت شركة مصنع جدة للخياطة الصناعية المحدودة، وهي شركة مندمجة (إيضاح ١)، خلال عام ٢٠٠٤ على قرض طويل الاجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بسقف يبلغ ٤٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن كافة ممتلكات ومعدات مصنع جدة للخياطة الصناعية وضمانات اعتبارية من شركاء في الشركة وذلك لغرض تمويل توسعة مباني المصنع وخطوط الانتاج. تتضمن اتفاقية القرض تمهيدات معينة من ضمنها المحافظة على النسب المالية ضمن حدود معينة ويسدد على القساط نصف سنوية متزايدة القيمة استحققت الاولى في ١٦ سبتمبر ٢٠٠٤ وتستحق الاخرة في ١٣ يوليو ٢٠١٠. بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢٢,١٨٠,٠٠٠	١٢,١٨٠,٠٠٠
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٢,١٨٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠

رصيد القرض القائم

ينزل : الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

١ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٨,٨٤٠,٣٧٢	٢٢,٥٣١,٣٥٣
١٠,٥١٣,٥٠٨	-
(١,٥٥١,٣٨٠)	(٣,٣٩٩,٩٢٢)
٤,٧٢٨,٨٥٣	٦,٨٢٨,٤١٠
٢٢,٥٣١,٣٥٣	٢٥,٩٥٩,٨٤١

الرصيد في ١ يناير

المحول عند الدمج (إيضاح ١)

المسدد خلال العام

المخصص للسنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٢ - الاحتياطات

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. خلال العام قرر المساهمون تحويل مبلغ ٣٩,١٣٥,١٢١ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي الى رأس المال.

احتياطي عام:

قرر الشركاء عند الدمج تخصيص فائض صافي الموجودات المحولة من الشركات المندمجة عن زيادة رأس المال والبالغ ٣,٤٠٩,٩٩٨ ريال سعودي كاحتياطي عام لدعم المركز المالي للشركة. خلال العام قرر المساهمون تحويل مبلغ ١,١٣٢,٩٠١ ريال سعودي من الاحتياطي العام الى رأس المال.

١٣ - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٧٠,٢٨٧,٩٨٣	٢٠٣,٦٦٣,٣٣١	موجودات غير متداولة
٤٠,٥٣٤,٣٥٣	٢٨,١٣٩,٨٤١	مطلوبات غير متداولة
٢٥٧,٨٦١,٦٥٨	٣٠٢,٢٧٧,٠٩٧	حقوق المساهمين، رصيد أول المدة
٨٤,٤١٥,٤٣٨	٧٩,٩٨٢,٧٩٠	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى مبلغ الزكاة المحمل خلال السنة.

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٦٢٢,٣٤٩	٦,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
٩,٥٩٠,٩٠٥	-	المحول عند الدمج (إيضاح ١)
(٦,٥٤٤,٩٤٩)	(٦,٣٢٢,٠٦٠)	المسدد خلال السنة
-	٦,١٢٢,٠٦٠	المخصص للسنة
(٢٦٨,٣٠٥)	-	فائض المخصص من سنوات سابقة
٦,٤٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ربوطات قائمة:

ان المجموعة بصدد اقفال ملفات الزكاة للشركات المندمجة (إيضاح ١) بعد انتهاء الربوطات القائمة لهذه الشركات لكي يتم فتح ملف زكوي واحد للمجموعة. ان الوضع الزكوي المتعلق بالشركات الثلاث المندمجة هو كما يلي:

- شركة عبد الله وناصر العبد العزيز السريع التضامنية سابقا (المعروفة حاليا بالقسم التجاري):

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٦.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

- شركة مصنع جدة للخياط الصناعية المحدودة سابقا (المعروفة حاليا بقسم الخياط):

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢ وحصلت على الشهادة النهائية بذلك. كما قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وهي حاليا قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

- شركة مصنع السريع للسجاد المحدودة سابقا (حاليا شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية):

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢ وحصلت على الشهادة النهائية لهذا العام، كما قامت بتقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها، وهي مازال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

قدمت المجموعة اقرارها الزكوي المؤقت للعام ٢٠٠٧ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها. خلال العام، تم تحميل الشركاء بمبلغ ٣,٦٦٨,٨٠٥ ريال سعودي كفروقات زكوية عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ للشركتين المندمجتين أعلاه (مصنع السجاد ومصنع الخياط).

١٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

بالإضافة الى الدمج الموضح في ايضاح ١ فقد قامت المجموعة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
شركة شقيقة	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة
شركة شقيقة	ماتكس للاقمشة - دبي
شركات شقيقة	شركات اخرى ضمن مجموعة شركات عائلة السريع
مساهمون	المساهمون

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩٣,٨٩٥,٠٠٠	١٢٩,٠٦٢,٠٠٠	المشتريات
٤,٤٧٠,٠٠٠	-	تحويل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الشركاء
٩,١٤٨,٠٠٠	١,١١٥,٠٠٠	تكاليف تمويل محملة على الشركاء وشركات شقيقة
٢,٢٦٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٥٠٠	رواتب للشركاء ومكافآت المديرين
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	مبيعات ممتلكات ومعدات مستهلكة بالكامل (ايضاح ١٧)
٧,٢٣٥,٠٠٠	١١,٣٨٧,٠٠٠	مصاريف اجارات
-	٣,٦٦٨,٨٠٥	فروقات زكوية محملة على المساهمين

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٧,٧٤٩,٨٠١	١٧,١١٨,٠٩٩	شركة عبد الله وناصر السريع (الولايات المتحدة الأمريكية)
-	٦,٢٤٣,٨٤٥	شركة مصنع السريع للأثاث المعدني والخشبي المحدودة
١,٤٦٦,٨٤٢	٣,٦٦٨,٥٠١	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
٦,١١٤,١٥٤	-	الشركة الغربية الحديثة للتغليف المحدودة
٥٢,٣٨٨,٨٥١	٨,٩٩٠,٠٦١	شركة المستلزمات الحديثة للنسيج المحدودة
١,٨٦٧,٦٤٣	-	الشركة السعودية لمستلزمات الستائر الراقية المحدودة
٣,٤٣٩,١٨٩	٦٤٣,٨٩٤	شركة الرؤية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
٢,٧٩٥,١٤٤	٣,٤٣٨,٣٥٦	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة مصنع تقنية الفوم
٦٩٢,٦٧٢	٢٠٤,٨٩٦	أخرى
٩٥,٥١٤,٢٩٦	٤٠,٣٠٧,٦٥٢	

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٠,٣٧٣,٨١٦	٢٩,٦٦٨,٥٢٨	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة
١,٨٥٦,٠٧٣	١١,٠٨٧,٧١٦	ادارة املاك عبد الله السريع وزوجته وأولاد ناصر السريع برحمه الله
٩٤٩,٢٠١	-	شركة مصنع السريع للأثاث المعدني والخشبي المحدودة
-	٥,٧٤٩,١٨٠	شركة مصنع تقنية الفوم
-	٢,٩٩٩,٩٨٤	الشركة الغربية الحديثة للتغليف المحدودة
-	٢٧٧,٩٤٧	الشركة السعودية لمستلزمات الستائر الراقية المحدودة
٥٢,٩٩٦	١٧,٦١٩	أخرى
٢٣,٢٣٢,٠٨٦	٤٩,٨٠٠,٩٧٤	

١٥ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣١,٤٦٧,٣٧٥	٣٩,١٤٠,٣٠١	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٦,٣٨٨,٣١٧	٢١,٠٤٧,١٠٢	إيجارات
١٠,٤٤٨,٠٨٠	١١,٢٨٧,٨١٧	شحن وتخليص
٨,٦٢٠,٠٩٨	١٦,٠٣٢,٧٩٢	ترويج ومعارض وعينات
٦,٤٠٤,٤٨٧	٩,٥٦٨,٤٦٤	عمولة المبيعات
١,٧٩٦,٤٣٣	٢,١٧٢,٨٠٥	مصاريف سفر
٥,١٩٨,٥٨٢	٦,٨٨٨,٧٦٢	استهلاكات
٢,١٤٤,٠٦٢	٢,٧٢٤,٨٨٤	منافع
٢,٠٨٥,٠٩٠	٣,٦٩٤,١٤٥	صيانة وإصلاح ومحروقات
٢٩٦,٥٣٨	١,٣٦٥,٠٢٧	مصاريف رسوم حكومية
٥١٣,٨٥٢	١,٥١١,٤٩٤	مصاريف تركيبات
٢,٧٣٩,٣٩٠	٣,٥٢٨,٢٦٨	مصاريف أخرى
٨٨,١٠٢,٣٠٤	١١٨,٩٦١,٨٦١	

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٦ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢١,١٢٨,٥٣٦	٢١,١٠٧,٠٠٠	الرواتب والاجور وملحقاتها
٢,٠٤٦,٣٧٥	٢,٣٢٣,٦٥٩	استهلاكات وأطفاءات
٤٠٣,٤٨٧	٥٣٥,٠٩٦	تبرعات وصنقات
٨٣٩,٦٣٠	٩٠٧,٨٦٨	صيانة وإصلاح ومحروقات
٢,٣٩٨,٢٥٩	١,٨٩١,٥٥٥	مصاريف منافع واتصالات وكمبيوتر
٦٦٤,٧٠٧	٧٧٧,١٢٧	اتعاب مهنية
١,٨٥٦,٩٤١	٧٤٥,٤٦٦	سفر ومواصلات
٢,٠٢٣,٦١٩	٣٩٤,٢٧٦	إيجارات
١,٠٩٣,٥٤٢	٩٣,٩٥٥	مصاريف حكومية
٢٦٦,٢٠٣	١٦٤,٦٥١	لوازم قرطاسية وطباعة
١,٩٠٤,٩١٩	-	مصاريف ديون معدومة
٤,٠٢٣,٥٣٣	٢,٤٠٥,٢٠٨	أخرى
٣٨,٦٤٩,٧٥١	٣١,٣٤٥,٨٦١	

١٧ - إيرادات أخرى

من ضمن بنود أخرى، تتضمن الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ لاشيء ريال سعودي (٢٠٠٧):
٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يمثل أرباح محققة من بيع أصول مستهلكة بالكامل الى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤).

١٨ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٨,٤١١,٩٣٦	٢١,٤٤١,٣٧٨	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي بشكل أساسي من الإيجارات المستحقة من قبل الشركة على أراضي المصانع والمعارض وسكن العمال والمستودعات وفيما عدا الأراضي وبعض المعارض تنتهي مدة عقود الإيجار خلال سنة.

١٩ - الالتزامات المحتملة

كان لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٣٤٣,٦٧٥	٣,٣٩٢,٥٣٢	خطابات ضمان بنكية
٢٩,٦٤٥,٩٢٧	٦٧,٩٢٦,١٣٩	اعتمادات مستندية

شركة مجموعة السريـع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريـال السعـودي)

٢٠ - تحليل المبيعات حسب القطاعات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٥٨,٥٠٤,٦٩٩	٧٥٩,٤٣٧,٠٨٦	محلية
١٨٢,٣٦٤,٠٠٠	١٧٧,٥٧١,٠٠٠	تصدير
٨٤٠,٨٦٨,٦٩٩	٩٣٧,٠٠٨,٠٨٦	

٢١ - تحليل كلفة المبيعات حسب القطاعات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٩٢,١٠٧,٨٨٢	٥٧٢,٣٣٠,٧٤٩	محلية
١٣٦,٢٨٠,٦١٦	١٣١,٢٢٤,٩٦٩	تصدير
٦٢٨,٣٨٨,٤٩٨	٧٠٣,٥٥٥,٧١٨	

٢٢ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية.