

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
مع تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن الفحص المحدود**

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

فهرس المحتويات

صفحة

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

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن الفحص المحدود للقائم المالي الأولية الموحدة الموجزة
الى / المسادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية والصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

١٣٦

تفق فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") ونشركت التابعة لها (ويشار اليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وقوائم الربح او الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وشخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٤) المتعلق بـ "القواعد المالية الاولية" والمعيير الدولي للتغطير الشائلي رقم (١) المتعلق بـ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التطبيق الاولى" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مستندتنا هي اظهار نتائج فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نهاية الفحص

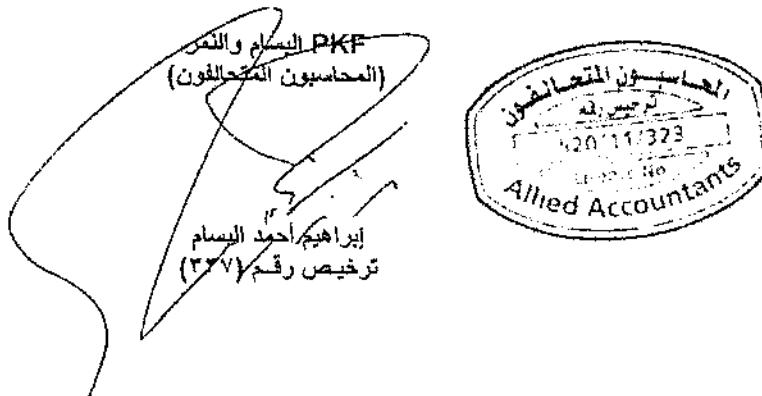
تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتياطات الفحص (٤١٠) "التحقق المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص التوازن المالي الأولية الموحدة الموجزة بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى المسئولين بالمجموعة وذلك طبقاً للمعيار عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وأجراءات الفحص الأخرى. إن هذا الفحص ألقى بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للتراخيص المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا هنا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبغنا على عم بكافة الأمور الهمامة التي يمكن تحديدها لثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا ننوي رأينا حول المراجعة.

نَتْبِعُهُ الْفَحْصُ

بناءً على فحصنا، لم يفتّ بنا إيماننا بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القواعد المالية الأولية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التطبيق الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

لفت الانتباد

كما هو مبين في الإيضاح (٨)، تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والتي أصدرنا بشأنها رأينا مطلقاً بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧، وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. وكجزء من أعمال فحصنا للقوائم المالية المرفقة، فقد قمنا بتنفيذ إجراءات معينة بشأن التسويفات على أرقام المقارنة المطلوب عرضها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



جدة، المملكة العربية السعودية

شريحة مهنية ترخيص رقم ٢٢٢ / ١١ / ٥٢٠ / ابراهيم البسام ترخيص (٣٧٧) - عبد المحسن النمر ترخيص (٣٤٤)
للمهنة المسئولة المساعدة - جدة - الرياض - الخبر

الآن، في 2014، يعود المفهوم إلى المقدمة، ولكن بمعنى آخر، حيث يشير إلى المفهوم المنشئ، وهو مفهوم ينبع من المفهوم المنشئ.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشريكها التابعه

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعدلة	٢٠١٧ مارس	٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٦ ميلاد	بيان	الموجودات
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢٩,٢٧٦	٢٨٩,٣٤٤	٢٨٢,٠٢٥			موجودات غير مندالة
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	٢١,٤٨٠			ممتلكات وألات ومعدات (صافي)
٢٤٢,١١٤	٢١٢,٢٩٣	٢٠٢,٥٠٥			استثمار في شركة شقيقة ومحاصة
					اجمالي موجودات غير مندالة
					موجودات مندالة
٤٧٨,١٣٨	٣٩١,٨٨٢	٣٨٢,٤٦٩			المخزون (صافي)
٤,١١٩	٧٥٣	٦٦٤	١٠		مطلوبيات من أطراف ذات علاقة
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٦٩	١٤٤,٥٣٦	٣		ذمم مدينة تجارية (صافي)
٤٧,٤٣٩	٢٧,٧٣٩	٢٨,٣٣٧			مطلوبيات مدفوعة متناهياً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
١,٣٧١	-	-			أصول مالية بالقيمة العادلة
١٥,٨٧٤	١٥,٢٢٤	١٠,٣٥٢			ند وما يعادله
٧٧٧,٤٥٨	٦٣,٣٥٧	٦١٧,١٥٢			اجمالي الموجودات مندالة
١,٠٧٩,٥٧٧	٩١٤,٤٥٠	٩١٩,٣٥٧			اجمالي الموجودات
					المطلوبات وحقوق المساهمين
					حقوق المساهمين
٣٧٥,١٤٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١		رأسمال المال
٣٣,٠٨١	٣٣,٠٨١	٣٣,٠٨١			احتياطي نظامي
٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧			احتياطي حام
(٢٦١)	(٢٤١)	(٨٠٢)			احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١,٩٠٩)	(١٠,٦٩٢)	(١٠,٦٩٢)			حسابات المترابطة
٣٩٨,١٩٣	٣٠,٢,١٩٩	٣,٠,٢,١٢١			اجمالي حقوق المساهمين
					المطلوبات
٦٠,٨٢٩	٥٥,٠٢٨	٥٣,٢٢٢	٤		مطلوبيات غير مندالة
٤٤,٩٩٧	٣٦,٢٦٩	٣٠,٦٩٦			قرصان أجلة - الجزء غير المنداول
٢٤,٩٤٣	٩,٤٣٦	٦,٥٦٦	٧		مطلوبيات مزدوجة العاملين
١١٨,٨٨٩	٧٥,٧٢٣	٨٤,٤٣٥			أدوات مالية مشتقة
					اجمالي المطلوبات غير مندالة
٦٣,٢٣٩	٥٦,١٨٧	٧٧,٢٢٣			مطلوبيات مندالة
٦٣,٦١١	٥٥,٠٠٧	٣٣,٣٣١			ذمم دائنة تجارية
٤٣١,٢١١	٣٩٨,٣٧٧	٣٥٨,٥٢٠	٤		ذمم دائنة أخرى
٢٩,٦٣٣	٥٤,٧٨٥	٥٤,٩٤٨	١٠		قرصان أجلة وبنوك دائنة
٤,٧٦١	٧,٨٦٢	٨,١١٢			مطلوبيات إلى أطراف ذات علاقة
٥٥٢,٤٩٠	٥٣٦,٥١٨	٥٢١,١٠٢			ركبة مستحقة
٦٧١,٣٧٦	٦٦٦,٢٥٦	٦٦٦,٤٧٧			اجمالي المطلوبات مندالة
١,٠٧٩,٥٧٧	٩١٤,٤٥٠	٩١٩,٣٥٧			اجمالي المطلوبات
					اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

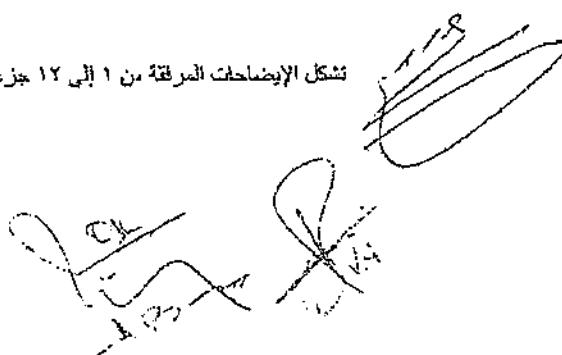
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ملحوظ يذكر خلاف ذلك)

البيان	البيان	البيان
لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة) (المعدل)	١٦٦,٧٨٩	العمليات المستمرة
١٧٢,١٠	١٦٦,٧٨٩	المبيعات
(١٢٠,٣٤٤)	(١٣٢,٤١٤)	تكلفة المبيعات
٥١,٧٦٦	٢٢,٣٧٦	إجمالي الربح
(٣١,٠٥٩)	(٢٢,٣٧٦)	مسروقات بيع وتوزيع
(١١,٣٩٨)	(٧,٥٥٠)	مسروقات عمومية وإدارية
(٣,٣١٣)	(٢,٥٤٨)	إنخفاض في قيمة الأصول المتداولة، بالصافي
٧٥٥	(٣٨)	إيرادات أخرى (الخسارة) / الربح من العمليات
٦,٦٧٦	(٦٦)	أرباح التغير في القيمة للأدوات المالية المتداولة
٢,٩٦٩	٧,٨٩٠	حصة الشركة في أرباح / خسائر شركة شقيقة ومحاصة
(٦١)	١,٨٨١	أعباء مالية
(٤,٤١٧)	(٦,٤٢٤)	الربح قبل الزكاة
٤,٥٩٩	٢,٩٨٦	الزكاة
(١,٥١٠)	(١,٤٥٠)	ربح الفترة
٣,٠٩٩	١,٤٣٦	الدخل الشامل الآخر
٦٦	(٥٦٦)	البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٦٦	(٥٦٦)	فرق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية
٦٦	٦٦	صافي الدخل من البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٦٦	٦٦	البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠٧	(٥١٥)	أرباح الاكتواري
٣,٣٦	٩٤١	صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٠٠٨	٤,٤٤	خسارة // ربح من الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)
		ربح السنم

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)



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

فائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجبة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

النوع	المجموع	(خسائر) مبقة	احتياطي ترجمة فروق عملة	احتياطي العمل	احتياطي النظامي	رأس المال	
	٣٩٦,٤٩٣	(١٢,٨٧٠)	-	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (كما تم الأفصاح عنه سابقاً)
	(٢٥٨)	٢	(٢٢١)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨)
	٣٩٦,٢٣٥	(١٢,٨٦٧)	(٢٢١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	الرصيد بعد التصويبات
	١,٩٥٨	١,٩٥٨	-	-	-	-	أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
	١,٩٥٨	١,٩٥٨	-	-	-	-	أرباح اكتوارية
	٢٩٨,١٩٣	(١١,٩٠٩)	(٢٢١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
	٣٩٨,١٩٣	(١١,٩٠٩)	(٢٢١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
	١,٢٠٥	١,٢٠٥	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
	٢,٤١٩	٢,٢٥٧	١٦٢	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
	٤٠١,٨١٨	(٨,٦٤٧)	(٩٩)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	صافي الدخل في ٣١ مارس ٢٠١٦ (كما تم الأفصاح عنه سابقاً)
	(٣٦٥)	(٣٦٥)	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨)
	٤٦	٤٦	-	-	-	-	الرصيد بعد التصويبات
	(٢١٩)	(٢١٩)	-	-	-	-	أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
	٤٠١,٤٩٨	(٨,٧٦٦)	(٩٩)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	صافي الربح للقرة
	٢٩٨,١٩٣	(١١,٩٠٩)	(٢٢١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	أرباح اكتوارية
	(٩٤,٧٣٢)	(٩٤,٧٣٢)	-	-	-	-	إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
	١٧	(٢)	٢٠	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
	٢٠٢,٤٧٨	(١٠٦,٦٤٤)	(٢٤١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	صافي الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (كما تم الأفصاح عنه سابقاً)
	(١,٤٦٠)	(١,٤٦٠)	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨)
	١٨١	١٨١	-	-	-	-	الرصيد بعد التصويبات
	(١,٤٧٩)	(١,٢٧٤)	-	-	-	-	أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
	٢٠٢,١٩٩	(١٠٧,٩٤٢)	(٢٤١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	صافي الربح لسنة
	٢٠٢,١٩٩	(١٠٧,٩٤٢)	(٢٤١)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	أرباح اكتوارية
	١,٤٣٦	١,٤٣٦	-	-	-	-	إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
	٤٦	٤٦	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
	(٥٦١)	-	(٥٦١)	-	-	-	صافي الربح للقرة
	٢٠٢,١٢٠	(١٠٦,٤٤١)	(٨٠٦)	٢,٢٧٧	٣٢,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	أرباح اكتوارية
							أثر ترجمة العمليات الأجنبية
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (المعايير الدولية للتقارير المالية)

تشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجدة في المراجعة (غير المراجعة)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ملحوظ خلاف ذلك)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦م (غير مراجعة) (المعدل)	٢٠١٧م (غير مراجعة)
٤,٥٩٩	٢,٦٨٦
١١,٨٨١	٩,٧٤٤
١٧٩	١٧٩
١,٦٣٨	١,٣٠
٤,٤١٧	٦,٤٤٤
٣,٣١٣	٢,٥٤٨
-	(١٧١)
٦١٩	(١,٨٨١)
(٢,٩٠٩)	(٧,٨٩٠)
<u>٢٢,٦٨٧</u>	<u>١٢,٩٣٩</u>
(١٧,٤٨١)	(٢١,٨٠٥)
٥٢٨	٥٨٩
(٢٢,٥٠٣)	٧,٣١٣
٣٧,٩٠١	٢٣,٠٤٧
١٧,٠٨٧	١٤٣
<u>٣٩,٢١٩</u>	<u>٢٤,٢٢٦</u>
(٤,٤١٧)	(١,٤٤٤)
(١,١٣٥)	(١,٨٤٥)
<u>٣٣,٦٦٧</u>	<u>١٥,٩٤٧</u>
(٥,٢٦٦)	٢,٨٨٠
(٤,١١٤)	(٣,٠٧٥)
-	٢٢٩
(٩,٣٨٠)	١,٠٣٤
(٢٥,٩٧٩)	(٢١,٨٤١)
(٢٥,٩٩٩)	(٢٣,٨٤١)
(١,٦٨٢)	(٤,٨٦٠)
١٤,٠٢٢	١٥,٢١٤
<u>١٢,٣٤٠</u>	<u>١٠,٣٥٤</u>

الأنشطة التشغيلية:

صافي الربح قبل الزكاة
تضليلات للبنود الغير النقدية:

استهلاك

إطفاء اتعاب مؤجلة

استرداد مطلوبات مزايا عاملين

أعباء مالية

انخفاض في قيمة الأصول المتداولة ، بالصافي

(أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات

حصة الشركة في (أرباح) / خسائر شركة شقيقة ومحاصة

(أرباح) التغير في القيمة العادلة للدوات المالية المشتقة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

نعم مدينة تجارية ، مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
مطلوبات من أطراف ذات علاقة

مخزون

نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى

مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة

صافي النقد الناتج من العمليات

أعباء مالية مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة - المسدد

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

متحصلات من / (المدفوع الي) شركة شقيقة ومحاصة

شراء ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك

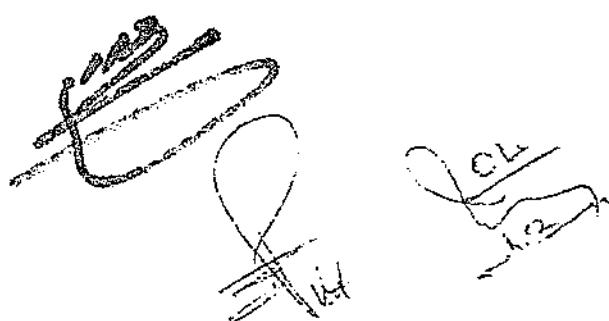
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

التغير في أرصدة النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والأنشطة الرئيسية

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

خلال سنة ٢٠١٠م، قامت الشركة الأم بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام وهذا يمثل ٦٠% 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 والمебليات والأثاث والتحف والأجرارات الخشبية والمعدني والإثاث المكتبي والمطابخ والبطانيات والتراشيف وأقمصة السيدان ومستلزماتها والعتب الصناعي وتصنيع السجاد والموكيت وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ق، بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ، وإنتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون (بولي إميد) معالجة طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ٦٩٩/ق بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤هـ، كما يمكن للشركة الاستثمار في الشركات الأخرى. وتمارس الشركة هذه الأنشطة بموجب السجل التجاري رقم ١٣٣٩١٩، الصادر في ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ، الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٢م، قرر المساهمون في الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٢ وتمت الموافقة على إضافة أنشطة جديدة تتمثل في الاستثمار في العقارات لأغراض استثمارية.

خلال سنة ٢٠١٢م، اقترح مجلس الإدارة بزيادة رأس المال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المتبقاة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١ إبريل ٢٠١٣م، وتم إصدار الأسهم في ١ إبريل ٢٠١٣م، وأصبح رأس المال 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 الأم ٣ فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و٤ فروع كمعارض ومراكم توزيع على مستوى المجموعة:

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

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

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

٢/٢ الالتزام بالمعايير

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

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

إن الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الأولية المرحلية لا تتضمن المعلومات المطلوبة للإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الكاملة. يتم الحصول على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، في حين يتم استباط قوائم الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة والدخل الشامل والتفصيات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين دون مراجعة القوائم المالية الأولية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

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

إن تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي والإداء المالي والتفصيات النقدية المبينة للمجموعة في إيضاح رقم ٨، يتضمن الإيضاح شريطة على حقوق المساهمين وإجمالي الدخل الشامل لفترات المقارنة وحقوق الملكية في تاريخ التحول والتي سبق عرضها طبقاً لمعايير المحاسبة المطبقة في المملكة العربية السعودية وتم عرض تلك الفترات في تاريخ الانتقال وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي يتم تطبيقها مستقبلا

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

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

يتم قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند القياس الأولى ويتم تعديلها بتكلفة المعاملة إذا لم يتم احتساب الأداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو التكفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أساس خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ويتم تحديد طريقة المحاسبة طبقاً للتدفقات النقدية التعاقدية ونموذج الأعمال الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بأدوات الدين.

يوجد خيار القيمة العادلة الذي يسمح بالاعتراف بالموجودات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك عندما يكون هناك عناصر أو انخفاض احتمالية عدم المطابقة المحاسبية. تتناسب أدوات حقوق الملكية عموماً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ومع ذلك، لدى المنشآة خيار غير قابل للرجوع فيه على أساس كل أداة على حدة وذلك لعرض التغيرات في القيمة العادلة للأدوات غير التجارية من الدخل الشامل دون إعادة تصفيتها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة.

التصنيف والقياس:

بالنسبة للمطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة القيمة العادلة، يجب عرض التغير في القيمة العادلة لتلك المطلوبات المالية المتعلقة بالتغييرات في مخاطر الائتمان في قائمة الدخل الشامل الآخر. يتم عرض باقي التغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر، إلا إذا كان العرض في قائمة الدخل الشامل الآخر للتغير في القيمة العادلة فيما يتعلق بالمخاطر الائتمانية للمطلوبات من شأنه أن يؤدي إلى زيادة أو عدم المطابقة المعتيبة في الربح أو الخسارة.

تم تطبيق المعايير المحاسبية الدولية رقم ٣٩ للأدوات المالية: التصنيف والقياس ومتطلبات القياس للمطلوبات المالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، بما في ذلك قواعد فصل المشتغلات المتضمنة ومعيار استخدام مبدأ القيمة العادلة.

انخفاض القيمة:

تستد متطلبات انخفاض القيمة إلى نموذج الخسارة الائتمانية المترتبة الذي يحل محل نموذج الخسارة المتکيدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. إن نموذج الخسارة الائتمانية المترتبة يطبق على الموجودات المالية والتي يتم الاعتراف بها بطريقة التكفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، معظم التزامات القروض، ب戢ثناء تلك المقاومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من خلال عقود الضمان المالي وعقود الموجودات طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الالتزامات من عقود العملاء والأيجارات فيطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الأيجار.

يطلب من المنشآت عموماً الاعتراف بنموذج الخسارة الائتمانية المترتبة لمدة ١٢ شهراً عند الاعتراف الأولي (أو عندما يتم الدخول في التزام أو ضمان) وبعد ذلك طالما لا يوجد زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. ومع ذلك، إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان على أساس فردي أو جماعي، فإنه يتبع على المنشآة أن تعرف بالفترة الزمنية المترتبة على المخاطرة بالنسبة للذمم المدنية التجارية، يمكن تطبيق نموذج مبسط حيث يتم الأخذ في الاعتبار العمر الزمني في نموذج الخسارة المترتبة.

شركة مجموعة المربع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي سالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

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

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

يتم اختيار فاعلية التحوط مستقبلاً، وتكون نتائج الفاعلية بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪ طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩، اعتماداً على مدى تعقيد عقود التحوط، وغالباً ما تكون ذو خصائص نوعية، يمكن تصنيف مكفن المخاطر لأداة مالية أو غير مالية كبند متحوط له إذا كان عنصر المخاطر قابلاً للتحديد بشكل منفصل ويمكن قياسه بشكل موثوق، يمكن استبعاد القيمة الزمنية للخيار وأي عنصر مستقبلي لعقد أجل والعملة الأجنبية من تحديد أداة التحوط ويمكن المحاسبة عنها ككلأليف التحوط، ويمكن إجراء الاختبار لمجموعات البنود كبند متحوط له إذا كان ممكناً، وذلك في حالة معالجتها بطريقة صافية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء
هذا المعيار يتم التعامل مع المعالجة عقود العملاء بطريقة شمولية، ويطور ويحل محل إرشادات محددة بشأن الاعتراف بالإيرادات بمبدأ المعيار الواحد.
يحل محل جميع متطلبات اثبات الإيرادات المطبقة حالياً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات وتقسيم لجنة تقدير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ ببرامج ولاء العملاء وتقسيم لجنة تقدير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٥ عقود الإنشاء وتقسيم رقم ١٨ من تقديرات المعايير الدولية للتقارير المالية.

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

ويحدد المعيار المالي الذي يجب أن تطبقها المنشأة لقياس الإيرادات والاعتراف بها، الصيغة الأساسية هو أن المنشأة سوف تعرف بالإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون مستحقاً مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء.

وهو يحدد معياراً جديداً لنموذج الخطوات الخامسة للاعتراف بالإيرادات من عقود العملاء، وتشمل هذه الخطوات الخمسة

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

هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨. قامت المجموعة بمراجعة الأنواع الرئيسية للترتيبات التجارية المستخدمة مع العملاء بموجب هذا النموذج ونتج عن الدراسة المبدئية أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لن يكون له تأثير جوهري على نتائج الأعمال الموحدة أو المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م كانت المجموعة قد اعتمدت في وقت مبكر المعايير المذكورة أعلاه المطبقة على المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- ٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

هذا المعيار سوف يحل محل المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "ما إذا كان الترتيب يحتوى على عقد إيجار"، لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ "عقود إيجار تشغيلي محوّل" وللجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ "تقييم جرهن المعاملات تتضمن شكل قانوني لعقد إيجار" ويحدد مبادئ الاعتراف والتقييم والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثير المترتب على تطبيق هذا المعيار، إن هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩، وتختلط المجموعة للتطبيق المبكر للمعيار الذي يبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ بأثر رجعي كامل عندما يسمح التطبيق المبكر ولكن فقط إذا كانت المنشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أيضاً، العقود مع العملاء.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس المدفوعات المبنية على أسهم

وتعتبر هذه التعديلات بال مجالات التالية:

• المحاسبة عن تأثيرات ظروف استحقاق على معاملات الدفع المستبدلة مقابل أسهم تقديرية.
• المحاسبة عن تعديل لشروط وأحكام المدفوعات المبنية على أسهم التي تغير المعاملة من تسوية التقديمة إلى تسوية عن طريق حقوق المساهمين.

• تصنيف معاملات المدفوعات المبنية على أسهم مع مميزات التسوية الصافية للالتزامات الضريبية المقطعة، تجري التعديلات بأثر معتقلي على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع متطلبات انتقالية محددة، يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ. ويسمح التطبيق المبكر. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ تحويل الاستثمارات العقارية

التعديلات تحدد بأن تقوم المنشأة بإعادة توزيع عقار من أو إلى عقار استثماري فقط عندما يكون هناك دليل على تغيير في الاستخدام، ويحدث تغيير في الاستخدام إذا استوفى العقار شرط، أو توقف الوفاء بشرط من شروط الاستثمار العقاري، ولا يشكل التغيير في نهاية الإدارية لاستخدام العقار بعد ذاته دليلاً على حدوث تغيير في الاستخدام.

تسري التعديلات على التغيرات في استخدام والتي تحدث في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢ - المعاملات بالعملات الأجنبية والاعتبارات المقدمة ويتناول التفسير معاملات العملات الأجنبية أو أجزاء من المعاملات حيث:

- هناك مقابل يسدد أو مقوم بعملة أجنبية.
- تعرف المنشأة بأصل غير مالي مدفوع مقدماً أو التزام إيراد مزجل فيما يتعلق بذلك المقابل الذي تم بناء عليه التسوية ويتم الاعتراف بالأصل أو المصروفات أو الإيرادات ذات الصلة؛ و
- أصول غير تقديرية مدفوعة مقدماً أو مطلوبات إيرادات مزجلة.

وخلصت التفسيرات إلى الاستنتاج التالي:

- تاريخ المعاملة، لغرض تحديد سعر الصرف، هو تاريخ الاعتراف المبدئي بأصل غير المالي المدفوع مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المزجلة.
- إذا كانت هناك عديد من الدفعات أو متحصلات مقدماً، يتم تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعه أو متحصل، يسري مفعول لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٤/٢ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً "المبدأ التكفلة التاريخية" فيما عدا:
- الأدوات المالية المستقبلة تقيس بالقيمة العادلة.
- الموجودات المالية المتاحة للبيع تقيس بالقيمة العادلة.

تستند التكفلة التاريخية عموماً إلى القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل السلع والخدمات.

القيمة العادلة هي المقابل الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المسدد لتحويل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في سوق مفتوح في تاريخ القياس يغض النظر عما إذا كان هذا المقابل يمكن تحديده مباشرةً أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركين في السوق المفتوح تلك الخصائص في الاعتبار عند تحديد قيمة الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لغرض القياس و/أو الفحص في القوائم المالية الموحدة على هذا الأساس باستثناء معاملات المدفوعات المبنية على أسهم التي تتبع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والقياسات والتي لها بعض اوجه الشبه بالقيمة العادلة ولكنها ليست بالقيمة العادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي ٢ أو القيمة المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي ٣٦. وبالإضافة إلى ذلك، لا غرض إعداد القوائم المالية، يتم تصنيف القيمة العادلة في المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناءً على درجة التدخل في قياسات القيمة العادلة وأهمية التدخل في قياس القيمة العادلة، وهي كما يلي:

- المستوى الأول للتدخل بأسعار مدرجة (لا يتم التعديل) في السوق النشط ويتم تحديد قيمة الموجودات والمطلوبات والتي يمكن التوصل إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني تدخل في تحديد السعر وهو مستوى للتدخل في تحديد السعر غير المستوى الأول وفيه يتم ملاحظة الموجودات أو المطلوبات بطريقة مباشرة وغير مباشرة.
- المستوى الثالث للتدخل وهو عدم ملاحظة مدخلات الموجودات والمطلوبات.

٥/٢ أسس التوحيد

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

الاسم	الارتفاع	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة)	١	تجارة التجزئة بالسجاد والموكيت والأراضي والأثاث والبطانيات وأقمشة السرائر والإكسسوارات	%١٠٠	%٦٠٠	%١٠٠
شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة	ب	توزيع السجاد والأراضي وغيرها من المنتجات ذات الصلة	%١٠٠	%٦٠٠	%١٠٠
شركة ملينيوم ويفرز (ذات مسؤولية محدودة)	ب	توزيع السجاد والأراضي وغيرها من المنتجات ذات الصلة	%١٠٠	%٦٠٠	%١٠٠
شركة ملينيوم ويفرز أوروبا	ج	توزيع السجاد والأراضي وغيرها من المنتجات ذات الصلة	%٩٩	%٩٩	%٩٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنسه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمية)

٥/٢ أسس التوحيد (تنمية)

- أ) شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة) ("الشركة تابعة") تم تأسيسها في نوفمبر ٢٠١٠م، وتتمثل بـ 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 ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة (ذات مسؤولية محدودة) تم تأسيسها في الولايات المتحدة الأمريكية خلال شهر يناير ٢٠١١م.
- ج) شركة ملينيوم ويفرز أوروبا وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢م، وبasherت أنشطتها في نفس العام.

٦/٢ دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات دمج الاعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. وفي حالة عدم اقتناة ١٠٠٪ من حقوق ملكية الشركة التابعة، يتم الاعتراف بالحصص غير المسيطرة بمحصلة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها.

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

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
 - نشوء حق للمجموعة في الأرباح أو الخسائر نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغض النظر التأثير على عوادتها.
- على الرغم من أن المجموعة تتمتع بصفة عامة بأغلبية حقوق التصويت في الشركات الخاضعة للسيطرة، إلى أن ذلك ينطوي بغض النظر عن نسبة العائد في رأس المال إذا تم الحصول على السيطرة من خلال اتفاقيات مع المساهمين الآخرين.

- التكاليف المتعلقة بالاقتناء

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

- عملية التوحيد

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

ويتم حذف قيمة الاستثمار في المجموعة في كل شركة تابعة مقابل حصة المجموعة من حقوق ملكية الشركة التابعة.

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

- الشهرة

يتم قياس الشهرة على أنها الزيادة في إجمالي المقابل المحول، ومحصلة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناة، والقيمة العادلة لحقوق الملكية في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت) وهي تمثل القيمة العادلة للموجودات المقتناة التابعة للتحديد والمطلوبات. إذا كان صافي المبالغ المستحوذ عليها من الموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات يتجاوز مبلغ المقابل المحول، ومحصلة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحصة المشتري المحافظ عليها سابقاً في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت)، هي تمثل أرباح اقتناه ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمية)

٦/٢ تجميع الأعمال (تنمية)

- الحصص غير المسيطرة

إن الحقوق غير المسيطرة التي هي حصص ملكية حالية وتزهل أصحابها لحصة متناسبة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية ويمكن قياسها مبنية إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية للحصة غير المسيطرة من المبالغ المعترف بها في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. يتم اختيار أساس القیاس على أساس المعاملة. يتم قياس أنواع أخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو عند الإنقاض، على الأساس المحدد في معيار آخر من معايير الدولة للتقارير المالية.

تقوم المجموعة بمعاملة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا ينتفع عنها فقدان السيطرة كمعاملات مع مساهميها بصفتهم مساهمين، بالنسبة لممتلكات الأسهم من الحصص غير المسيطرة، يتم تسجيل الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصة ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لصافي موجودات الشركة التابعة في حقوق الملكية. ويطبق نفس المبدأ على التصرف في الأسهم إلى الحصص غير المسيطرة.

- الإنقاء المرحلي

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

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية

٧-٢ ترجمة العملات الأجنبية.

عملة العرض لشركات المجموعة هي العملة الاقتصادية الرئيسية.

كل شركة من شركات المجموعة يتم إثبات المعاملات المقومة بعملات أخرى غير العملة العرض وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالمعاملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم الاعتراف بفارق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء ذلك عندما يتم تأجيل الربح الشامل الآخر لتغطية التغيرات النقدية المزهلة.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركات الأجنبية والتي أصدرت بالعملة الوظيفية لها بالريال السعودي وهو العملة الروظيفية وعملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بالريال السعودي وفقاً للمتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال السنة أو وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة للمعاملات الجوهيرية.

التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لصافي موجودات من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج المدنة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الأخرى.

عندما يكون هناك تغير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغير في أسعار الصرف والمدرجة ضمن حقوق المساهمين يتم تحميلاً على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الإستبعادات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٢-٧-٢ التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة والذي يقوم بأنشطة قد يتحقق منها الإيرادات ويتحمل عنها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع مكونات أخرى بالمجموعة. يتم تقييم جميع نتائج القطاعات بشكل دوري من قبل متוך القرارات التشغيلية لاتخاذ القرار حتى يتم اتخاذ قرارات وتقييم أداء الموارد المخصصة لكل قطاع والمعلومات المالية المتاحة بشكل منفصل.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفعها إلى متוך القرارات التشغيلية بنوداً عائدة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس مناسب. إن الينزد غير المخصصة تتكون بشكل رئيسي من مصروفات الشركات والموجودات / المطلوبات ذات العلاقة (المتعلقة بالمقر الرئيسي للمجموعة). مصروفات المركز الرئيسي وتكاليف البحث والتطوير والموجودات/المطلوبات ذات العلاقة وموجودات ومطلوبات الزكاة.

٢-٧-٣ ممتلكات وألات ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. وفي حالة وجود الأرضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء فيتم تقييمها بالتكلفة.

يتم استدراك الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بالاستهلاك بحيث يتم منطب تكلفة الموجودات (باستثناء الأرضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء) ناقصاً قيمتها التخريبية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت، فيما يلي الأعمال الإنتاجية المستخدمة في الاستهلاكات.

السنوات	مباني
١٠ إلى ٢٠	آلات ومعدات وآدوات
٤ إلى ١٢	تحسينات وديكورات
٤ إلى ٧	اثاث ومقروشات وأجهزة مكتبية
٣ إلى ٤	سيارات

وبالنسبة للإضافات واستبعادات خلال الفترة يتم تحويل الاستهلاك بداية من شهر الإنقاء أو الرسملة وحتى الشهر الذي تم فيه استبعاد تكلفة تلك الموجودات (تاريخ الاستبعاد).

القيمة التخريبية للموجودات يتم مراجعتها وتسويتها في حالة كونها جوهرية أو عند اللزوم في تاريخ القوائم المالية.

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

تقيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند تكريدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة.

ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات وألات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

تنتمي الأعمال الرأسمالية قيد التقدير في التكاليف التراكمية التي تكتبتها المجموعة في فترة الإنقاء أو التركيب حتى يكون الأصل متاحاً لاستخدام.

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

يتم الاعتراف بالمنجح الحكومية ضمن الإيرادات الموجزة والتي يتم تحميلاً على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة على مدار العمر الإنتاجي لهذا الأصل، بالنسبة للمنجح الحكومية الغير متعلقة ببند الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحميلاً قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة عند استلامها.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٤-٧-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة العادلة ناقصاً منها التكفة البيعية، ويتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة ضمن قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة. ويتم تحديد القيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي رقم ١٣ والخاص بالقيمة العادلة وتکلفة الاستبعاد وهي التكفة التي يمكن إضافتها فقط. ويتم تقدير القيمة الدفترية للأصول عن طريق القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية أخذًا في الاعتبار المخاطر المتعلقة بالفقد في البند الذي يتم التعامل بها.

في تاريخ كل مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وذلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتكمالية رد الإنخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى التقدير المعدل في قيمتها القليلة للاستداد، على الا تتجاوز القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات رد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الناتجة يشكل أساسياً من الطاقة غير المستغلة من المصنع عن طريق إقال أو بيع منتجات غير فعالة من المنتجات المساعدة.

عندما يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القائلة للاستداد المعدلة في حدود القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر، إلا إذا كان الأصل المعنى مدروجاً بالقيمة المعد تقبيها، وفي هذه الحالة يتم معاملة عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

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

يتم المحاسبة للشركات الرأسية والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة بطريقة حقوق الملكية، فيما عدا إذا تم تمويلها كاستثمارات مالية بعرض البيع في هذه الحالة يتم المحاسبة طبقاً لمعايير الدولي للتقارير المالية رقم ٥.

الشركات الرأسية هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليس حصة مسيطرة، ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تمتلك المجموعة أكثر من ٢٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى أو لها مقدد ثابت ضمن أعضاء مجلس إدارة الشركة أو المشاركة في وضع سياسات الشركة المستثمر فيها.

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

طبقاً لطريقة حقوق الملكية تقييد الاستثمارات في المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم الاعتراف لاحقاً بحصة المجموعة في صافي الأرباح أو الخسائر وصافي الدخل الشامل الأخرى للشركات الرأسية والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة. وفي حالة تجاوز قيمة الاستثمار حصة المجموعة في خسائر الشركات الرأسية والمشروعات المشتركة (والتي تتضمن حصة الشركة طريلة الأجل في جوها جزء من صافي استثمارات المجموعة في الشركات الرأسية والمشروع المشترك)، وتحترف المجموعة بالاشارة غير المستمرة بحصتها المستقبلية في الخسائر. ويتم الاعتراف بالخسائر الإضافية في حالة تحمل المجموعة بحصتها في الالتزامات أو المطالبات القضائية وذلك بالنسبة عن الشركة الرأسية أو المشروع المشترك.

وتشتمل المجموعة في الاعتراف بحصتها في الأرباح المعترف بها لاحقاً في حالة إذا ما تساوت حصة المجموعة في الأرباح مع حصة المجموعة في صافي الخسائر غير المعترف بها.

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية لاستثمارات في المشروع المشترك والشركات الرأسية عندما يكون المستثمر ساهم في شركات زميلة أو في مشروع مشترك، عند اقتداء الاستثمارات في الشركات الرأسية والمشروع المشترك ويتم تسجيل الزيادة في التكفة عن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات على أنها شهرة وتنظير صنف القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات.

وأي زيادة في القيمة العادلة عن الموجودات والالتزامات على تكفة الاستثمارات وبعد إعادة التقييم يتم إثباتها في قائمة الأرباح أو الخسائر مباشرة في الفترة التي تم فيها اقتداء الاستثمار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنتهي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع البيانات بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمية)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمية)

٥.٧.٢ محاسبة الاستثمارات والتي تستخدم طريقة حقوق الملكية (تنمية)

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

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

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

تقزم المجموعة بالاستمرار بتطبيق طريقة حقوق الملكية عندما تصبح الاستثمارات في شركات زميلة كاستثمارات في مشروع مشترك أو عندما تصبح الاستثمارات في مشروع مشترك عبارة عن استثمارات في شركات زميلة. ففي هذه الحالة لا يوجد إعادة قيام للقيمة العادلة لذلك الاستثمار من خلال تغير نسب الملكية.

عندما تقوم المجموعة بتحفيض حصتها في الاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وكانت المجموعة تطبق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بإعادة التبويب جزء من الأرباح أو الخسائر والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بالانخفاض نسبة مساهمة المجموعة في هذه الحالة يتم الاعتراف بذلك الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر واستبعاد الموجودات والمطلوبات. عندما يكون هناك معاملات للمجموعة مع الشركات الزميلة أو المشروع المشترك يتم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة من الشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة فقط إلى مدي المصلحة في تلك الأرباح أو الخسائر والتي ليس لها علاقة بارتفاع أو خسائر المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٦-٧-٢ المخزون

يتم تقدير المخزون فيما عدا التالف بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد (إيهما أقل). ويتم إثبات الانخفاض في صافي القيمة القابلة للاسترداد كمصاريفات خلال الفترة التي نشأ فيها ذلك الانخفاض. ويتم تحويل قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة بقيمة رد القيمة القابلة للاسترداد خلال الفترة التي نشأت فيها ذلك الرد. ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للاسترداد بواسطة السعر التقديرى لبيع المنتجات خلال النشاط العادى للمجموعة ناقصاً منها قيمة المصاريفات البيعية اللازمة لعملية البيع.

ويتم تحديد التكلفة كما يلى:

المادة الخام	المتوسط المرجح
مخزون تحت التشغيل	متوسط التكلفة الصناعية
انتاج تام	متوسط التكلفة الصناعية

ويتم تقدير التالف بصافي القيمة القابلة للاسترداد.

التكلفة الصناعية تتضمن التكلفة المباشرة للخدمات والعمالة وجزء من التكلفة غير المباشرة.

المخازن، قطع الغيار والأدوات الغير مجمعة

يتم تقدير المخزون بطريقة المتوسط المرجح مخصوص منها مخصص المخزون الراشد ويطبع الحركة "إن وجد". ويتم تقدير البضاعة بالطريق بنكافة الشراء أو قيمة فاتورة المورد بالإضافة إلى بعض المصاريفات اللازمة لإتمام عملية الشراء.

٦-٧-٣ الذمم التجارية والذمم المدنية الأخرى

يتم الاعتراف الأولى للذمم التجارية والذمم المدنية الأخرى بالقيمة العادلة وتقلص في الفترة اللاحقة بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعالة ناقصاً أي مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوير مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدنية. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديد مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة، وأى استردادات لاحقة لبسخ الذمم المدينية والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

٦-٧-٤ الموجودات المحفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستباعدة

الموجودات غير المتداولة والمحفظ بها بغرض البيع والمجموعات المستباعدة يتم عرضها بشكل منفصل ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة عندما تتحقق جميع الشروط التالية: عندما تتعهد الإدارة لبيع الأصول أو استبعد مجموعة، وجود خطة فعلية لبيع هذا الموجود، من المتوقع إتمام عملية البيع خلال ١٢ شهر القادمة. في هذا الوقت وقبل التبرير الأولى للموجودات واستبعاد مجموعة من الأصول مبوية ضمن الموجودات المحفظ بها بغرض البيع، وتمثل القيمة الدفترية للموجودات (أو كل الموجودات والمطلوبات في مجموعات مستباعدة) يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية المطبقة. الموجودات المحفظ بها بغرض البيع واستبعاد المجموعة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة الدفترية أو صافي القيمة البيعية ناقصاً تكلفة البيع (إيهما أقل). الموجودات المحفظ بها بغرض البيع لا يتم استهلاكها أو اطفائها.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

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

الأنشطة غير المستمرة

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

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

٩-٧-٢ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٧-٢ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بال الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح إحدى منشآت المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية ميدانياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الاعتراف الأولى يتم إضافة تكاليف المعاملات التي تعود مباشرةً إلى شراء أو إصدار موجودات مالية ومطلوبات مالية (باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية (إيهما أقرب). ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة العادلة مباشرةً إلى اقتداء موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرةً في الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية

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

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

إيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠.٧.٢ الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

• هذا التصنيف يلغى أو يتغير بشكل كبير من عدم توافق القیاس أو الاعتراف الذي قد ينشأ عنه خلاف، أو يشكل الأصل المالي جزءاً من مجموعة من الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كليهما ويتم إدارته ويتم تقييم أدائه على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر المعتمدة للمجموعة أو استراتيجية الاستثمار والمعلومات المتعلقة بالتصنيف هي المقيدة داخلياً على هذا الأساس، أو عقد مجمع بالكامل ليتم تضمينه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم إدراج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة مع إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة قياس في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة، وتتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر أي توزيعات أرباح أو فوائد مكتسبة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "ربع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر".

استثمارات مالية محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمارات المحظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتهدئة وتاريخ استحقاق ثابتة تكون لدى المجموعةآلية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والتي لا تستوفي تعريف القروض والذمم المدينة ولا يتم تضمينها عند الاعتراف الأولي كموجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو كمتحدة للبيع، الاعتراف اللاحق، يتم قياس الاستثمارات المحظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المقطعة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ناقصاً أي الخفاض في القيمة، إذا قامت المجموعة ببيع آداة ممحظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بخلاف المبالغ غير الهامة أو نتيجة لحدث غير متكرر خارج نطاق سيطرتها والذي لم يكن متوقعاً بشكل معقول، فإن جميع استثماراتها الأخرى المحظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي يتم إعادة تضمينها كمتاحة للبيع للسنة المالية الحالية والعامين المقبليين.

قروض وذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتهدئة وغير مدرجة في سوق نشط، بخلاف تلك المدرجة عند الاعتراف الأولي كموجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو متاحة للبيع، يتم قياس القروض والذمم المدينة (متضمنة للذمم المدينة التجارية والأخرى والأرصدة لدى البنوك والنقد) بالتكلفة المقطعة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ناقصاً أي انخفاض في القيمة، يتم الاعتراف بأيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعالة، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠.٧.٢ الأدوات المالية (تتمة)

موجودات متاحة للبيع

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

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

قامت المجموعة بتطبيق نموذج خسائر الائتمان المتبدلة لانخفاض في القيمة تطبيقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩، في إطار طريقة الانخفاض في القيمة، تختفي قيمة الأصل المالي وتتحمل خسائر الانخفاض في القيمة فقط في حالة وقوع خسارة، وكان لهذه الخسارة تأثير قابل للقياس بشكل موثوق على التدفقات التقنية المستقبلية.

التوقف عن الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي فقط عندما يتغير حق المجموعة التعاقدية في استلام التدفقات التقنية الناتجة من ذلك الأصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل لطرف آخر، وإذا لم تقم المجموعة بتعريف كافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المحول، فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بحصتها في الأصل والالتزامات المتعلقة بذلك الحصة في حدود المبالغ المحتمل أن تقرن المجموعة بدفعها. أما في حال احتفاظ المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية أصل مالي محول، فإن المجموعة تستتر في الاعتراف بالأصل المالي وتقوم أيضاً بتسجيل الفروض المضمنة بمبلغ المتحصلات الممتدة.

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

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

الالتزامات المالية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠.٧-٢ الأدوات المالية (تتمة)

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تزويق الالتزام كالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون الالتزامات المالية هي المقابل المحتمل مساده لاقتضاء جزء من نشاط دمج وذلك طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ أو بعرض الإتجار أو محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويتم الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتج من التغير في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة خلال الفترة التي تم فيها التغير في القيمة العادلة.

مطلوبيات مالية أخرى - بالتكلفة المطفأة

يتم الاعتراف بالمطلوبيات المالية الأخرى مديننا بالقيمة العادلة للمقابل المستلم باقصاص التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة. بعد القبض المبدني، يتم الاعتراف بالمطلوبيات المالية بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية الأولية للمطلوبيات المالية وقيمتها الاستردادية في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة على مدى الشروط التعاقدية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة. وتتمثل في المطلوبيات المالية التالية: داثون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى، أوراق تجارية، والسدادات، والمطلوبات المالية الأخرى.

يتم تصنيف المطلوبيات المالية بالتكلفة المطفأة كموجودات جارية وغير متداولة تبعاً لما إذا كانت مستسقحة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ المركز المالي الموحد أو بعده.

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبيات المالية (كلياً أو جزئياً) عندما تقم المجموعة بتسوية الالتزام أو تنتهي مدينتها أو يتم إلغاؤها أو استبدالها بالالتزام الجديد بشروط مختلفة بشكل جوهري. تعتبر شروط التعديل مختلفة جوهرياً عندما تكون القيمة الحالية للتدفقات النقدية للعقد المعدل المخصومة بالمعدل الفعلي الأساسي تختلف عن٪ على الأقل عن القيمة الدفترية للعقد الأساسي قبل التعديل. إذا تم تحديد الشروط الجديدة كتعديل جوهري، يتم إلغاء القرض الأصلي ويتم الاعتراف بالمطلوبيات المالية الجديدة في مكانها مع إدراج أي ربح أو خسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بالالتزام الجديد بقيمة الفائدة الفعلية وفقاً للقواعد العادلة للإصراف بالأدوات المالية، ويتم الاعتراف بهذا من خلال خصم المدفوعات المستقبلية المعدلة وفقاً لسعر الفائدة في السوق الذي ينطبق على هذه التدفقات النقدية.

طريقة الفائدة الفعلية

إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداء الدين وترميز ايرادات القوادن على الفترة المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعالة هو المعدل الذي يخصم تماماً الدفعات النقدية المستقبلية (ويضم جميع الرسوم والتقطط المدفوعة والمفروضة والتي تغير جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وكذلك تكاليف المعاملات والعلاوات والخصومات الأخرى) المتوقعة في إطار العمر الزمني المتوقع لأداء الدين أو فترة أقل، إذا كان ذلك مناسباً وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الاعتراف الأولي.

المقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠-٧-٢ الأدوات المالية (تتمة)

التصنيف الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى ١

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

المستوى ٢

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام أساليب تقييم باستخدام بيانات موثوقة يمكن ملاحظتها. تتضمن أساليب التقييم هذه التتفقفات النقدية المخصومة ولنمذج التقييم المعيارية بناءً على معايير السوق لمعدلات الفائدة ومتغيرات العائد أو أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المعاملين للأدوات المماثلة واستخدام عواملات مماثلة على أساس تجاري.

مستوى ٣

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

١١-٧-٢ إدارة مخاطر الأعمال

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة واسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١١-٧-٢ إدارة مخاطر الاعمال (تتمة)

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الآخر (العميل) على الوفاء بالالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للمجموعة. تنشأ مخاطر الائتمان في الموجودات ذات الطبيعة النقدية والموجودات المالية غير المتداولة وموجودات المشتقات المالية والذمم المدنية التجارية والأخرى.

تهدف المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المحلي من خلال تطبيق سياسات إدارة المخاطر. يتم تحديد الحدود الائتمانية بناء على حجم كل عميل ومخاطر التشرير. إن المنهجية المستخدمة لتحديد الحد الائتماني تأخذ في الاعتبار الأطراف الأخرى والتصنيفات الائتمانية ونسبة المخاطر واحتمالات عدم السداد عند إجراء تقييم مهني لهذا الطرف عند منح حد الائتمان. يتم مراقبة الأطراف بانتظام، مع الأخذ في الاعتبار تطور المعلومات المذكورة أعلاه، وكذلك أسعار أسهمها وحالات عدم السداد. ولتحقيق لهذه المراجعة، يتم إجراء تغيرات على حدود الائتمان وتخصيص المخاطر. تجنب المجموعة تركيز مخاطر الائتمان على سلالة موجوداتها عن طريق توزيعها على عدة مؤسسات وقطاعات.

تخضع الذمم المدنية التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والموافقة في جميع الشركات التابعة. نظراً لقاعدتها الجغرافية الكبيرة وعدد العمال، تتعرض المجموعة إلى ترکيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة التجارية، ومع ذلك، تتم مراقبة الأطراف التجارية بشكل مستمر وفقاً للمنهجية المماثلة المستخدمة لأطراف المالية المتباينة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن الأنشطة المالية، دون الأخذ في الاعتبار اتفاقيات المتباينة ودون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات محفظة بها أو تعزيزات ائتمانية أخرى، هي القيمة الدفترية للموجودات المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

مخاطر السيولة

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن المجموعة قد تواجه صعوبات في الوفاء بالالتزاماتها المرتبطة بالالتزامات المالية التي تمت وتسويتها بتسليم النقية أو غيرها من الموجودات المالية. قد يؤدي مثل هذا الخطر إلى ضعف السوق أو تعطيل أو مشاكل إعادة التمويل. وتهدف المجموعة إلى إدارة هذه المخاطر من طريق الدخول من الدخل في أدوات مالية والتي يمكن أن تتأثر بمشاكل السيولة والحفاظ على تسهيلاتاحتياطية كافية.

مخاطر السوق

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

مخاطر العملات الأجنبية

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١١-٧-٢ إدارة مخاطر الاعمال (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة

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

١٢-٧-٢ الأدوات المالية المشتقة

ت تكون مشتقات المجموعة بشكل رئيسي من مقاييس أسعار الفائدة وعقود تبادل العملات الأجنبية. تستخدم المشتقات بشكل رئيسي لإدارة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة كما هو موضح في مخاطر السوق. تدرج المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة على أساس منتظم وفي تاريخ كل مركز مالي كحد أدنى مع اثبات جميع أرباحها وخسائرها المحققة وغير المحققة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة إلا إذا كانت في عقود تحوط مؤهلة.

محاسبة عقود التحوط

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

تحوطات التدفقات النقدية

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

مشتقات غير محددة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

معايير التأجير التمويلي:

تقوم المجموعة بتصنيف عقد الإيجار كإيجار تمويلي عندما:

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

التأجير التمويلي

يتم تسجيل الموجودات المحظوظ بها بموجب عقود التأجير التمويلي مبتدئاً بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار طبقاً لعقود الإيجار والقيمة العادلة للموجودات المؤجرة، أيهما أقل. يتم احتساب الاستهلاك على الأصول المؤجرة باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المستخدمة للموجودات المعاشرة، وذلك بغض النظر عن تكلفة المأجار على مدى عمرها الافتاجية المقدرة نظراً لفقدان ملكية الموجودات في نهاية فترة الإيجار.

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

الإيجار التشغيلي

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

١٤-٧-٢ المزايا المستحقة للموظفين

مزايا الموظفين المستحقة قصيرة وطويلة الأجل

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

ويتم قياس المطلوبات بخصوص مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة.
يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات التالية المستقبلية المقدرة تقديمها من قبل المجموعة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ القوائم المالية.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتم)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتم)
٤-٧-٢ المزايا المستحقة للموظفين (تتم)

التزام مستحقات التقاعد

يتم تحديد مخصص مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة تقدير وحدة الائتمان مع إجراء تقدير اكتواري في نهاية كل فترة قوائم مالية. إعادة القياس التالي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية، يتم إثباتها مباشرة في قائمة المركز المالي مع الاعتراف بالمحصل أو المسترد في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تحدث فيها، يتم إدراج إعادة القياس المعترض بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح العباءة وإن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة في النترات اللاحقة. يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة الحالية للتزامات المزايا الناتجة عن تعديلات الخطة أو التغييرات مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة كتكاليف خدمة سابقة. يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي المطلوبات أو الموجودات المحددة، وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

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

تعرض المجموعة العنصران الأوليين من تكاليف المزايا المحددة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في بند "مصروفات البيع والتوزيع - المصروفات الإدارية العمومية - تكلفة المبيعات" وتنتج المكاسب والخسائر الاكتوارية عن الزيادة أو النقصان في القيمة الحالية للتزام الاستحقاقات المحددة بسبب التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتسييرات الخبرة. وتشمل الافتراضات على سبيل المثال لا الحصر معدل دوران الموظفين، ومعدل الخبراء، والقلوات في المرتبات ومعدل الخصم. يتم الاعتراف بنتائج إعادة التقييم التي تم تقديرها من قبل الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. تقوم المجموعة بعمل تقديرات مختلفة لتحديد مخصص تعريفة نهاية الخدمة. وترتدى هذه التقديرات في الإيضاح رقم ٨.

٤-٥-٧-٢ الزكاة والضرائب

تحضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") والشركات التابعة الأجنبية تحضن 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 بالريوط، الزكوية على سنوات سابقة من قبل المصحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الريوط النهائي.

٤-٦-٧-٢ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي - نتيجة لمحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تغير موافق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنابع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. الصياغة المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بذلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناء على التدفقات التالية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المتباينة بدقائق المجموعة تتأسّس 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 للتحصيل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

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

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

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

١٧-٧-٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات إلى العملاء وت تقديم خدمات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاهما انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري مع تحقيق استيفاء كافة الشروط الآتية:

- قيام المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع الملكية للمشتري أو ملوكى الخدمة.
- لا تمتلك المجموعة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة أو الخدمات الموزع.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- يمكن التكهن بشكل موثوق أن منافع اقتصادية متعددة للمجموعة.
- امكانية احتساب التكاليف المتحملة أو التي ستحتملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

إيرادات أخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٨-٧-٢ المصروفات

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

١٩-٧-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية والمحضية للسهم الواحد لأسميهما العادي. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاحة إلى حصة الأسهم العادي للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة، والمعدل لحملة الأسهم. يتم تحديد ربحية السهم المضافة عن طريق تعديل صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حصة الأسهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة، والمعدل لحملة الأسهم؛ التعديل أثار كل الأسهم العادي المضافة المتحملة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل لأسهم والأسهم المنوحة للموظفين.

٢٠-٧-٢ المعاملات مع أطراف ذو علاقة

يتم تسجيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها. ويتم تحديد الأسعار على أساس طريقة السعر غير المتحكم به والذي يتم فيه مقارنة السعر مع سعر سلع وخدمات مماثله والمتاحه للبيع في سوق متشابه.

٢١-٧-٢ الاحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة

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

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ باللكل ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤- السياسات المحاسبية الهامة وأسفن الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٤٢-٧-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملات أخرى غير الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات، في نهاية كل مركز مالي يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقديه المقومه بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ المركز المالي فيما عدا العقود الأجلة المستخدمة في سداد الالتزامات وفي هذه الحاله فإنه يتم استخدام أسعار الصرف لهذه العقود.

٤٣-٧-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والأفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات 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 والأفتراضات 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 للتغيرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستهلاكات والاطفاء للموجودات غير المتداوله

يتم الاعتراف بالاستهلاك والاطفاء لتخفيض تكلفه الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى اعمارها للانتاجيه بالستخدام اقرب الطرق لاحساب الاستهلاك والاطفاء. وتقوم المجموعة بمراجعة الاعمار الانتاجيه المقدرة والتقييم المتبقية وطريقه الاملاك في نهاية كل مركز مالي وتحسب اي تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلى.

مخصص الدين المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص الدعم المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدعم المدينة. ويتم تحديد هذه التقديرات بناء على اعمار الديون وارصده العملاء وشروط فترة الائتمان الممنوح والخبرة السابقة للشركة.

الزكاة والضرائب

سواء كان التزام أو أصل ضريبي فإن إدارة المجموعة تقوم بإثبات استحقاق للزكاة بناء على أفضل تقييم بناء على قوانين الزكاة والضرائب. ويتم احتساب الفروق بين مطلوبات الزكاة والريوطات الزكوية من قبل المصحة في قائمه الدخل الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائي الا اذا كانت متزمعه.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات كالالتزامات عند نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تغيير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحمول أن يتزمع عنه تدفق لمنافع اقتصادية لفسوية ذلك الالتزام ووجود التزام قانوني أو حكمي. وقد قامت المجموعة بتكون المخصصات بناء على أفضل تقييم لقياس المقابل المطلوب لفسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

- ٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)
٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
٤٢-٧-٢ الأحكام والتغيرات المحاسبية (تتمة)

إنخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة

تراجع الشركه في نهايه كل مركز مالي الفرم الدفتريه لاصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض فيقيمه. في حاله وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقيير القيمه القابله للاسترداد للاصل من اجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمه (ان وجدت).

٣- نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تضمن النعم المدينة التجارية نعم حكومية بمبلغ ١,٣٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٣,٥ مليون ريال سعودي) تجاوز موعد سداده وفقاً لدورة التحصيل العادي للمجموعة، الا ان الادارة على ثقة بأنه سيتم تحصيل كامل المبلغ وبالتالي فلم تقم بتكوين مخصص لذلك.

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة

١ يناير ٢٠١٦ (المعدلة)	٢١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعدلة)	٣١ مارس ٢٠١٧	١٢٠١٧	إيضاح	
٤١٢,٠٤٢	٣٨٥,٢٨٧	٢٤٤,٥٢٠	١	(١)	أ) مبالغ مستحقة لبنوك قروض قصيرة الأجل
٨١,٥٦٨ (١,٥٦٧)	٤٩,٩٦٨ (٨٥٠)	٦٧,٤٠٢ (١٧٩)	ب		ب) قروض آجلة الرصيد القائم الجزء غير المطفا من أتعاب مؤجلة الرصيد القرض الأجل نفذا:
٨٠,١٠١	٤٨,١١٨	٦٧,٢٢٣			
(٦٠,٨٢٩)	(٣٥,٠٤٨)	(٥٢,٢٢٣)			الجزء طويل الآجل من قروض الآجلة الجزء المتداول من قروض الآجلة
١٩,١٧٢	١٣,٠٩٠	١٤,٠٠٠	(٢)		قرصون الآجلة وبنوك دائنة
٤٣١,٢١٤	٣٩٨,٣٧٧	٣٥٨,٥٢٠	(٢+١)		

ا) لدى الشركات تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان، وخطابات اعتماد، ومرابحات إسلامية لتمويل اعتمادات، وعقود صرف أجنبى، وتسهيلات تورق ومرابحة آجلة. إن هذه التسهيلات مضمونة بمتذبذبات لأمر لصالح البنوك. تتضمن الاتفاقيات التسهيلات شروطاً محددة تتطلب ضمん مواد أخرى الإبقاء على معدلات معينة وحقوق مساهمين وارصدة متعلقة باطراف ذات علاقه ضمن حدود معينة مع قيود على توزيعات الأرباح.

ب) خلال سنة ٢٠١٢ م حصلت المجموعة على قرض طويل الآجل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي. وكان أول تسليط مستحقاً في فبراير ٢٠١٣ م متزوجاً باقساط نصف سنوية، علماً بأن هذا القرض مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هي تصدير التوسيع في مصنع جدة للنسيج ومصانع السجاد. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً محددة تتطلب الإبقاء على معدلات معينة والإبقاء على المستوى الأدنى من الملاعة المالية والحد الأدنى من السيولة.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- التزامات محتملة

لدي الشركة إلتزامات محتملة في نطاق دورة أعمالها العادلة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ المعدلة	٣١ مارس ٢٠١٧	
٤,١٩٤	٥,٦١٧	٤,٥٠٠	خطابات اعتماد
٦,٣٨٥	٨,٨٥٥	٤,٧٠٨	ضمانات بنكية
<u>١٢,٩٠٥</u>	<u>٢٩٢</u>	<u>٧,٤٢٣</u>	كمبيالات معززة

٦- ربح السهم

يتم احتساب تنصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٧- أدوات مالية مشتقة

لدي الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك المحلية لتفطير خطر تقلبات أسعار العملات وأسعار الصرف وفيما يلي القيمة العادلة ل تلك العقود:

١ يناير ٢٠١٦ المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ المعدلة	٣١ مارس ٢٠١٧	
١,٦٧٧	٦٨٣	١٠٢	القيمة العادلة لعقد التحوط تقلبات أسعار العملات
٢٢,٤١٦	٨,٧٥٣	١,٤٤٤	القيمة العادلة لعقد التحوط تقلبات أسعار الصرف
<u>٢٤,٠٩٣</u>	<u>٩,٤٣٦</u>	<u>١,٥٤٦</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تنمية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم ٢ والمطبقة عند إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م والارصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول للمجموعة).

عند إعداد القوائم المالية الأولية قامت المجموعة بإجراء تسويات على الأرصدة والسابق اصدار قوائم مالية لها طبقاً لمتطلبات المعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ولإضاح كيفية التحول من المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى معايير الدولية للتقارير المالية التي تم تأثير قائمة المركز المالي بها وقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة التدفقات النقدية وطبقاً للجدول التالي سيتم توضيح كيفية تأثير عملية التحول على القوائم المالية للمجموعة.

تسويات سنوات سابقة

تم تعديل أرقام المقارنة والارصدة الافتتاحية للمجموعة لأثبات اثر كل من:

١- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٦م:

اثبات اثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم ويفرز الأوروبيه واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية مدين بمبلغ ٢٦١ ألف ريال سعودي وتحفظ الخسائر المتبقية بمبلغ ٣ الآف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١٠٠٧ الف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٧٤٩ الف ريال سعودي.

٢- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

اثبات اثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم ويفرز الأوروبيه واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية دائن بمبلغ ٤٤١ ألف ريال سعودي وزيادة الخسائر المتبقية بمبلغ ٢ الآف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١٠١٢ الف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٨٥٩ الف ريال سعودي.

٣- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م:

- اثبات حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة بمبلغ ٦١٩ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

- اثبات قيمة أرباح التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية بمبلغ ٢,٨٨١ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

- اثبات اثر خسائر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم ويفرز الأوروبيه بمبلغ ٢ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة وزيادة احتياطي ترجمة العملات الأجنبية بمبلغ ١١ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الدخل الشامل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
 (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)
 تسوييات مسوفات مالية (تتمة)
 وفيما يلي التأثر تلك التسويات على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

		كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٢٠١٦		كمالي ١ يناير ٢٠١٦		ال موجودات	
		قبل التعديل	بعد التعديل	التسويات	قبل التعديل	التسويات	قبل التعديل	بعد التعديل	ال موجودات غير متداولة
٢٨٩,٣١٤	(٢٥٤)	٢٨٩,٥٦٨	٢٢٩,٦٧٦	(٢١٢)	٣٢٩,٩٨٨				ممتلكات وألات ومعدات (صافي)
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨				استثمار في شركة ذاتية ومحاصة
٤١١,٧٩٣	(٢٥٤)	٤١٢,٠٤٧	٣٤٢,١١٤	(٢١٢)	٣٤٢,٤٢٦				اجمالي موجودات غير متداولة
٣٩١,٨٨٢	(٢٤٢)	٣٩٢,١٢٤	٤٧٨,١٣٨	٢٣٥	٤٧٧,٩٠٣				موجودات متداولة
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩				المخزون (صافي)
١٦٧,٠٦٩	(٥٣٢)	١٦٧,٦٠١	١٨٢,٥١٨	(٧٧٨)	١٨٢,٢٩٩				مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٢٧,٧٣٩	(٣٣)	٢٧,٧٧٢	٤٧,٤٣٩	(٢٦)	٤٧,٤٧٥				ذمم مدينة تجارية (صافي)
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤				مطلوبات مدفوعة مقاماً وارصدة
١٥,٢٩٤	(٤١)	١٥,٣٥٥	١٣,٨٧٠	(١١٦)	١٢,٩٨٦				مدينة أخرى (صافي)
٦٠,٤٦٥	(٨٤٨)	٦٠,٤٥٥	٧٢٧,٤٥٨	(٦٩٥)	٧٢٨,١٥٣				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال
٩١٤,٤٥٠	(١,٤٠٤)	٩١٥,٥٥٢	٣,٠٩٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	٣,٠٧٠,٥٧٩				الأرباح والخسائر
٤٧٥,٠٠١	-	٤٧٥,٠٠١	٤٧٥,٠٠٤	-	٤٧٥,٠٠١				تقدّم وما يعادله
٣٣,١٨٦	-	٣٣,١٨٦	٣٣,١٨٦	-	٣٣,٠٨٦				اجمالي الموجودات متداولة
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧				اجمالي الموجودات
(٢٤١)	(٢٤١)	-	(٢٤١)	(٢٤١)	-				المطلوبات وحقوق المساهمين
(١٠٨,٦٠٤)	(٢)	(١,٨,٦٠٢)	(١٢,٨٦٢)	٣	(١٢,٨٧٠)				حقوق المساهمين
٣٠١,٥١٨	(٢٤٢)	٣٠١,٧٩١	٣٩٦,٤٤٥	(٢٥٨)	٤٩٦,٤٤٢				رأس المال
٣٥,٠٢٨	-	٣٥,٠٢٨	٦٠,٨٢٩	-	٦٠,٨٢٩				احتياطي نظامي
٣١,٩٥٠	-	٣١,٩٥٠	٣٥,٩٢٥	-	٣٥,٩٢٥				احتياطي علم
٩,٤٣٦	-	٩,٤٣٦	٢٤,٠٩٣	-	٢٤,٠٩٣				احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٦,٤١٤	-	٧٦,٤١٤	١٢١,٨٤٧	-	١٢١,٨٤٧				خسائر متراكمة
٥١,٤٨٦	(٥٢٢)	٥٢,١٠٨	٦٣,٢٧٠	(٦٦٣)	٦٣,٩٣٣				اجمالي المطلوبات غير متداولة
٢٥,٠٠٨	(٢٥)	٢٥,٠٢٣	٢٣,٦١٠	(٨٦)	٢٣,٦٩٦				مطلوبات دائنة تجارية
٣٩٨,٣٧٧	(٣١٢)	٣٩٨,٦٨٩	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤				وذمم دائنة أخرى
٥٤,٧٨٥	-	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢				مطلوبات آجلة وبنوك دائنة
٦,٨٦٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤				زكاة مستحقة
٥٣٦,٥١٨	(٨٥٩)	٥٣٧,٣٧٧	٥٥٢,٤٩١	(٧١٩)	٥٥٢,٢٢٩				اجمالي المطلوبات متداولة
٦١٢,٩٣٢	(٨٥٩)	٦١٣,٧٩١	٦٧٣,٢٢٧	(٧٤٩)	٦٧٤,٠٨٦				اجمالي المطلوبات
٩١٤,٤٥٠	(٣,١٠٢)	٩١٥,٥٥٢	١,٠٩٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	١,٠٧٠,٥٧٩				اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

ـ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (نتمة)
تسويات سنوات سابقة (نتمة)

وفيما يلي اثر تلك التسويات على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:

البيانات	تسويات	قبل التعديل	بعد التعديل
المبيعات		١٧٢,٢٧٦	١٧٢,١١٥
تكلفة المبيعات		(١٢٠,٣٥١)	١٢٩
إجمالي الربح		٥١,٩٢٥	٥١,٨٨٤
مصاروفات بيع وتوزيع	٢٤	(٣٠,٩٣٦)	(٣٠,٩١٢)
مصاروفات عمومية وإدارية	١٦	(١١,٢٨٢)	(١١,٢٧١)
الخاضض في القيمة، بالصافي	-	(٣,٣١٣)	(٣,٣١٣)
إيرادات أخرى	-	٦٥٥	٦٥٥
الربح من العمليات	٧,٠٤٤	(٢)	٧,٠٤٤
أرباح التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	٢,٨٨١	٢,٩٥٩	٢,٩٥٩
حصة الشركة في (خمسات) شركة زميلة ومحاصة أعباء مالية	-	(٦١٩)	(٦١٩)
الربح قبل الزكاة	٢,٧٠٢	(٤,٤١٧)	٤,٩٦٥
الزكاة		٧٨	-
ربح للفترة		-	(١,٥١١)
الدخل الشامل الآخر		-	٣,٤٦٥
البندود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)	-	-	-
فروق ترجمة العملة من العمليات الأجنبية		-	-
البندود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)	-	-	-
تقديرات الإكتوارى		-	-
صافي الدخل من البندود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)	-	-	-
ربح من الدخل الشامل الآخر	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)	١,٢٠٥	٢,٤٢١	٢,٤٢١
	١٦١	١٦١	١٦١

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (نتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (نتمة)
تطبيقات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (نتمة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (مرحلة التحول)**

كم في ١ يناير ٢٠١٦ ديسember ٢٠١٦						
الإرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير المحاسبية ال سعودية (المعدلة)	الإرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير المحاسبية ال سعودية (المعدلة)	الإرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير المحاسبية ال سعودية (المعدلة)	الإرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
٢٨٩,٣١٤	-	٢٨٩,٣١٤	٣٢٩,٦٧٦	-	٣٢٩,٦٧٦	موجودات غير متداولة
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨	ممتلكات وألات ومعدات (صافي)
٣١١,٧٩٣	-	٣١١,٧٩٣	٣٤٢,١١٤	-	٣٤٢,١١٤	استثمار في شركة زميلة ومحاصة
٣٩١,٨٨٢	-	٣٩١,٨٨٢	٤٧٨,١٣٨	-	٤٧٨,١٣٨	أجمالي موجودات غير متداولة
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩	المخزون (الصافي)
١٦٧,٦٩	-	١٦٧,٦٩	١٨٢,٥١٨	-	١٨٢,٥١٨	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٢٧,٧٣٩	-	٢٧,٧٣٩	٤٧,٤٣٩	-	٤٧,٤٣٩	ذمم مدينة تجارية (صافي)
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤	مطلوبات مدفوعة متماماً وأرصدة
١٥,٢١٤	-	١٥,٢١٤	١٢,٨٧٠	-	١٢,٨٧٠	مدينة أخرى (صافي)
٦٠٢,٦٥٧	-	٦٠٢,٦٥٧	٧٢٧,٦٥٨	-	٧٢٧,٦٥٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من
٩١٤,٤٥١	-	٩١٤,٤٥١	٩,١٦٩,٥٧٢	-	٩,١٦٩,٥٧٢	خلال الأرباح والخسائر
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	تقد وما يعادله
٢٢,٠٨١	-	٢٢,٠٨١	٢٢,٠٨١	-	٢٢,٠٨١	أجمالي الموجودات متداولة
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من
(٢٤١)	(٦٨١)	(٢٤١)	(٢٦١)	(١,٩٥٨)	(٢٦١)	المطلوبات وحقوق المساهمين
(١١,٧٩٢)	٦٨١	(١١,٨٦٤)	(١١,٩٩)	١,٩٥٨	(١٢,٦٧٧)	رأس المال
٢٠٢,١٩٩	٦٨١	٢٠١,٥١٨	٢٩٨,١٩٣	١,٩٥٨	٢٩٦,٢٢٥	احتياطي لظامي
٣٥,١٢٨	-	٣٥,١٢٨	٦٠,٨٧٩	-	٦٠,٨٧٩	احتياطي عام
٣١,٢٦٩	(٦٨١)	٣١,٩٥٠	٣٣,٩٦٧	(١,٩٥٨)	٣٥,٩٢٥	احتياطي فروق ترجمة عملات
٩,٤٣٦	-	٩,٤٣٦	٢٤,٠٩٣	-	٢٤,٠٩٣	أجنبية
٧٥,٧٣٢	(٦٨١)	٧٦,٦١٤	١١٨,٨٨٩	(١,٩٥٨)	١٤٠,٨٤٧	أصلار متراكمة
٥١,٦٨٦	-	٥١,٤٨٦	٦٣,٢٧١	-	٦٣,٢٧٠	أجمالي حقوق المساهمين
٢٥,٠٠٨	-	٢٥,٠٠٨	٢٣,٦١٠	-	٢٣,٦١٠	ذمم دائنة تجارية
٣٩٨,٣٧٧	-	٣٩٨,٣٧٧	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤	ذمم دائنة أخرى
٥٦,٧٨٥	-	٥٦,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢	قرضون أجله وبنوك دائنة
٦,٨٢٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
٥٣٦,٥١٨	-	٥٣٦,٥١٨	٥٥٢,٤٩٠	-	٥٥٢,٤٩٠	زكاة مستحقة
٦١٢,٣٥١	(٦٨١)	٦١٢,٩٣٢	٦٧١,٣٧٩	(١,٩٥٨)	٦٧٣,٣٤٧	أجمالي المطلوبات متداولة
٩١٤,٤٥١	-	٩١٤,٤٥١	١,٠٦٩,٥٧٢	-	١,٠٦٩,٥٧٢	أجمالي المطلوبات وحقوق
						المساهمين

شركة مجموعة المربيع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (نتنة)
تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (نتنة)

قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (مرحلة التحول) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

الأرصدة بعد اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للنظام المحاسبة	الأرصدة طبقاً للمعايير المحاسبة السعودية (المعدل)	المبيعات
١٧٢,١٠٥	-	١٧٢,١٠٥	تكلفة المبيعات
(١٢٠,٣٤٤)	(١٢٢)	(١٢٠,٢٢٢)	اجمالي الربح
٥١,٧٦١	(١٢٢)	٥١,٨٨٢	
(٣١,٠٥٩)	(١٤٧)	(٣٠,٩١٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٣٦٨)	(٩٧)	(١١,٢٧١)	مصاريف عوممية وإدارية
(٣,٣١٣)	-	(٣,٣١٣)	انخفاض في القيمة، بالصافي
٦٠٥	-	٦٥٥	إيرادات أخرى
٦,٦٧٦	(٣٦٦)	٧,٠٤٤	الربح من العمليات
٢,٩٥٩	-	٢,٩٥٩	
(٦١٩)	-	(٦١٩)	أرباح التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتملة
(٤,٤١٧)	-	(٤,٤١٧)	حصة الشركة في (خسائر) شركة زميلة ومحاصة
٤,٥٩٩	(٢٦٦)	٤,٩٦٥	أعباء مالية
(١,٥٠٠)	-	(١,٥٠٠)	الربح قبل الزكاة
٣,٠٩٩	(٣٦٦)	٣,٤٦٥	
١٦١	-	١٦١	الزكاة
١٦١	-	١٦١	ربح الفترة
٤٦	٤٦	-	الدخل الشامل الآخر
٤٦	٤٦	-	البنود التي يعاد تصنفيها في وقت لاحق للربح أو الخسارة
٢٠٧	٤٦	١٦١	(صافي بعد الزكاة)
٢,٣٠٦	(٣٢٠)	٢,٦٢٦	فروق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية
			صافي الدخل من البنود التي يعاد تصنفيها في وقت لاحق للربح أو
			الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			البنود التي لن يعاد تصنفيها في وقت لاحق للربح أو الخسارة
			(صافي بعد الزكاة)
		١	تقديرات الاكتواري
			صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنفيها في وقت لاحق
			للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			ربح من الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (نتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلاته على أرقام المقارنة (نتمة)
تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (نتمة)

إيضاحات حول التسويات

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

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

وتطبيقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٩ مزايا العاملين يتم إدراج الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن قائمة الدخل الشامل.

وفيما يلي بيان بالتسويات التي تأثرت بها القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

قائمة الأرباح والخسائر

والدخل الشامل

قائمة المركز المالي كما في ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٦	٢٠١٦ يناير	٢٠١٦	بيان
٣٢٠	(٦٨١)	(١,٩٥٨)	-	-	مطالبات مزايا العاملين
-	٦٨١	١,٩٥٨	-	-	الخسائر المبقاء
٤٦	-	-	-	-	تقديرات الاكتواري
(١٢٢)	-	-	-	-	الفوائد المحملة على تكلفة المبيعات
(١٤٧)	-	-	-	-	الفوائد المحملة على تكلفة مصروفات
(٩٧)	-	-	-	-	البيع والتوزيع
					الفوائد المحملة على المصروفات
					الإدارية والعصومية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (النفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩ - معلومات قطاعات الأعمال

من وجهة نظر الإدارة، أن أنشطة المجموعة تقع ضمن قطاعين وهي كالتالي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الموحدة	داخل المملكة تعديلات واس Belgardas	خارج المملكة العربية السعودية	العربية السعودية	مبيعات
١٤٤,٧٨٩	(١٤٨)	٨,٦٦٧	١٣٦,٤٧٠	
(١١٢,٤١٤)	١٤٨	(٦,٤٦٠)	(١٠٦,١٠٢)	تكلفة المبيعات
٣٢,٣٢٥	-	٢,٢٠٧	٣٠,١٦٨	ربح الإجمالي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الموحدة	داخل المملكة تعديلات واس Belgardas	خارج المملكة العربية السعودية	العربية السعودية	مبيعات
١٧٢,١٠٥	(٣٧)	١١,٧٤٢	١٦٠,٣٩٩	
(١٢٠,٣٤٤)	٣٦	(٩,٠٢٩)	(١١١,٣٥١)	تكلفة المبيعات
٥١,٧٦١	-	٢,٧٦٣	٤٩,٠٤٨	ربح الإجمالي

فيما يلي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال أعلاه:

الموحدة	تعديلات واس Belgardas	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	الموجودات التشفيرية ٣١ مارس ٢٠١٧
٩١٩,٦٥٧	(٣٩,٥٥٠)	٢٤,٩٨٠	٩٢٤,٢٢٧	٣١ دسمبر ٢٠١٦
٩١٤,٤٥٠	(٥٠,٣٦٤)	٢٤,٤٠٩	٩٢٠,٣٥٠	١ يناير ٢٠١٦
١,٠٦٩,٥٧٢	(٦٥,٣٦٩)	٣٧,٥٨٢	١,٠٩٧,٣٥٩	المطلوبات التشفيرية
٦١٦,٥٣٧	(٢٣,١٦٢)	١٩,٨٠٢	٦١٩,٨٩٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٦١٢,٢٥١	(٤٦,٢٢٧)	٣٠,٤٨٩	٦٢٧,٩٨٩	٣١ دسمبر ٢٠١٦
٦٧١,٣٧٩	(٤٨,٩٨٣)	٢٥,٣٩١	٦٩٤,٩٧١	١ يناير ٢٠١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وارصتها

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

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

أ) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ "المعدلة"	الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٢٧,٦٢١	٢٢,٩٨٧
٢,٨٤٢	-
١,٢٠٤	٥٣
١٢,٨١٩	٤,٦٥٤

مشتريات
مكافآت إلى الإدارة العليا
تعويض مجلس الإدارة
إيجارات

ب) مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

١ يناير ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ مارس ٢٠١٧ "المعدلة"
٤٤	٥٣٨	٥٤
١,٩٣٦	-	-
٨٧	-	-
١,٨٥٢	٢١٥	١١٠
٤,١١٩	٧٥٣	١٦٦

ج) مطلوب إلى أطراف ذات العلاقة:

١ يناير ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ مارس ٢٠١٧ "المعدلة"
١٣,٦٤٠	٢٠,٠٠٠	١٧,٨٩٨
١٠,٥٧٨	١٤,٨٤٤	١٣,٩٣٥
٥,٤١٤	١٩,١٦٤	١٩,٩٩٣
-	٤٣٦	٢,٨٥٣
-	٢٤١	٢٤٩
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	٥٤,٩٢٨

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- أرقام المقارنة

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

١٢- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة المجموعة **القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة** بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٧ م.