

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الأولية غير المراجعة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

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

فهرس

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) و شركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة والتتفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ و المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة.

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

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين دخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

بدون أي تحفظ إضافي في رأينا ، تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة نتيجة تغير العمر الانتاجي للمعدات.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

المطير بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٣
١٩ أبريل ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
معدلة إيضاح (٦)			
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٦,٧٥٨,٧٤٣	٢٠,٧٧٨,٢٥٣		نقد وما في حكمه
٢٦٧,٨٠٧,٧١١	٢٤٥,٠٦٤,٤٦٧		مدينون وارصدة مدينة أخرى
٢٠,٨٤٩,٥٩٣	٧,٢٥٣,٣٢٦		المطلوب من جهات ذات علاقة
٤٨٢,٥١٩,٧٩٠	٥٤٦,٧٨١,١٤٦		مخزون
<u>٧٨٧,٩٣٥,٨٣٧</u>	<u>٨١٩,٨٧٧,١٩٤</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			موجودات غير متداولة
٢٧١,٣٨٨,٩٥٣	٢٧٩,٨٢٠,٠٤٤		متلكات ومعدات
٦٩٩,١٣٧	٤,١١٠,٤٤٦		التكاليف المؤجلة
<u>٢٧٢,٠٨٨,٠٩٠</u>	<u>٢٨٣,٩٣٠,٤٦٨</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>١,٠٦٠,٠٢٣,٩٢٧</u>	<u>١,١٠٣,٨٠٧,٦٦٠</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة	
٣٦٩,٤٣٩,٥٧٣	٣٨٠,٧٤٥,٠٨١		بنوك دائنة
-	٨٠٠,٠٠٠		جزء متداول قروض طويلة الأجل
١٤٢,٧٨٣,٣٧٧	١٣٣,٥٣٦,٢٣٨		دائنون ومطلوبات أخرى
٨٩,٣٣٩,٢٧٠	٥٢,٢٢٠,٨٤٩		المطلوب إلى جهات ذات علاقة
<u>٦٠١,٥٦٢,٢٢٠</u>	<u>٥٦٧,٣٠٢,١٦٨</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
		مطلوبات غير متداولة	
٣٢,٦٩٤,٢٧٣	٣٥,٩٥٩,٤٣٢		تعويضات الصرف من الخدمة
-	٤١,٣٦٧,٠٠٠		قرض طويلة الأجل
<u>٣٢,٦٩٤,٢٧٣</u>	<u>٧٧,٣٢٦,٤٣٢</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
		حقوق المساهمين	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٣,٠٠٨,٨٦٣	٢٦,٥٢١,١٩٣	٤	احتياطي نظامي
٢,٢٧٧,٠٩٧	٢,٢٧٧,٠٩٧		احتياطي عام
١٠٠,٤٨١,٤٧٤	١٣٠,٣٨٠,٧٧٠	٦	أرباح مستبقة
<u>٤٢٥,٧٦٧,٤٣٤</u>	<u>٤٥٩,١٧٩,٠٦٠</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>١,٠٦٠,٠٢٣,٩٢٧</u>	<u>١,١٠٣,٨٠٧,٦٦٠</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
(معدلة إيضاح ٦)				
١٨٨,٥٨٣,١٢٠	٢٢١,٧٣٧,٠٥٦	٩		المبيعات
(١٣٧,٢٠٢,٩٤٧)	(١٦٣,١٣٧,٧٩٦)	٩		كلفة المبيعات
٥١,٣٨٠,١٧٣	٥٨,٥٩٩,٢٦٠			الربح الإجمالي
(٢٧,٧١٠,٥٨٠)	(٣٤,٦٥٧,١٠٠)			مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٨٥٠,٦٤١)	(١٠,٠٣٠,٨٦٠)			مصاريف عموميةً وادارية
١٢,٨١٨,٩٥٢	١٣,٩١١,٣٠٠			الربح من الأعمال
(٢,١٩٠,٢٩٦)	(٢,٣٤١,٨١٥)			مصاريف مالية
٢,٥٧١,٧٥٠	٧١٩,٢٤٩			إيرادات أخرى
١٣,٢٠٠,٤٠٦	١١,٩٨٨,٧٣٤			الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)			فريضة الزكاة
١٢,٢٠٠,٤٠٦	١٠,٤٨٨,٧٣٤			الربح الصافي
٠,٤١	٠,٣٥	٨		ربحية السهم من الربح الصافي
٠,٣٩	٠,٤٠	٨		ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠٢	(٠,٠٥)	٨		خساره/ ربحية السهم من الأنشطة الأخرى

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس
٢٠١١
(معدلة ليضاح ٦) ٢٠١٢

		الأسطحة التشغيلية
١٣,٢٠٠,٤٠٦	١١,٩٨٨,٧٣٤	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
١١,٢٠١,٤٧٢	١٠,٦٠١,٩٣٩	تعديلات:
١٤,٦١٠	١٨٩,٥٥٤	استهلاكات
-	(٧,٥٠٠)	اطفاءات
١,٨١٦,٥٤١	١,١١٢,٥٩٩	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
٢,١٩٠,٢٩٦	٢,٦٤١,٨١٥	تعويضات الصرف من الخدمة
٦٠٠,٠٠٠	١,١٣٧,١٧٢	مصاريف مالية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٣٣,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(١١,١٣٥,٤٢٥)	(٩,٩٥٧,٢٧٨)	مخصص على مخزون بطبيعة الحركة
٣,٩٤١,٦٨٢	(١,٦٣٢,٥٧٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢١,٢٣٦,٨٠١)	(١٣,٥٩١,٥٨٧)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٩١٥,٩٥٤)	٣٦,٧٥١	المطلوب من جهات ذات علاقة
١٢,٤١٥,١٧١	١,٤٥٣,٢٠٠	المخزون
٩,٢١٧,٩٩٨	٨,٠٠٥,٨٢٠	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(١,١١٣,٦٠٥)	(٩٢٧,٥٨١)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
(٢,١٩٠,٢٩٦)	(٢,٦٤١,٨١٥)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥,٩١٤,٠٩٧	٤,٤٣٦,٤٢٤	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأسطحة التشغيلية

		الأسطحة الاستثمارية
(٨,٠١٧,٦٣٥)	(١٠,٩٥٣,٩٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٧,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٠١٧,٦٣٥)	(١٠,٩٤٦,٤٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

		الأسطحة التمويلية
-	٤٢,١٦٧,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٢,٩٢١,٠١٨	(٢١,٢٣١,٨٠٩)	بنوك دائنة
-	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	مصاريف تمويلية موجلة
٢,٩٢١,٠١٨	١٦,٦٣٥,١٩١	صافي النقد المتوفر من الأسطحة التمويلية
٨١٧,٤٨٠	١٠,١٢٥,١٤٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٩٤١,٢٦٣	١٠,٦٥٣,١٠٤	النقد وما في حكمه في أول الفترة
١٦,٧٥٨,٧٤٣	٢٠,٧٧٨,٢٥٣	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

		معاملات غير نقدية
٣٠,٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح دائنة (يضاح ٥)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٥٢٣ لـ ٢١ ذي القعده ١٤٢٨ هـ - (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧)

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

ان اغراض الشركة هي تجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والارضيات والمفروشات والاثاث والبطانيات وأقمشة السباتر ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص المورخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ وانتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي امايد) معالجة طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/ص الصادر بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤هـ بالإضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى . يجري تنفيذ هذه الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ .

تتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة المعرفة القوائم المالية للشركة و شركاتها التابعة المملوكة

كما في ٣١ مارس لدى الشركة الاستثمارات التالية (تم الاشارة اليها هنا على انها المجموعة):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية وحق التصويت(مباشر وغير مباشر)	النشاط الأساسي
شركة ذا هوم ستايلز المحدودة *	العربية السعودية	١٠٠%	تجارة التجزئة في السجاد و الموكب و الارضيات و المفروشات و الموبيليا و الاثاث و التحف و الاجورات الخشبية و المعدنية و الاثاث المكتبي و المطبخ و البطانيات و الشراف و اقمشة السباتر و مستلزماتها.
شركة ملنيوم ويفرز القابضة المحدودة **	الولايات المتحدة الاميركية	١٠٠%	توزيع منتجات السجاد و الموكب و منتجات الارضيات الاصحى
شركة ملنيوم ويفرز المحدودة **	الولايات المتحدة الاميركية	١٠٠%	توزيع منتجات السجاد و الموكب و منتجات الارضيات الاصحى

* شركة هوم ستايلز المحدودة ("التابعة")، تم تسجيلها في نوفمبر ٢٠١٠، ومملوكة من قبل الشركة بنسبة ٩٠٪ ومن قبل شركة هوم ستايلز المحدودة بنسبة ١٠٪ التي تم تسجيلها في الامارات العربية المتحدة. تتضمن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ١٠٠٪ من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الآخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة بأي انشطة خلال العام ٢٠١٠ . ولم يكن لدى الشركة اي نشاط تجاري خلال ٢٠١٠ حتى يونيو ٢٠١١ .

** شركة ملنيوم ويفرز القابضة المحدودة و شركة ملنيوم ويفرز المحدودة و المسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١ و الذي لم يكن لهما اي نشاط تجاري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الفروع الرئيسية التالية المسجلة للمصانع و ٥٥ فرعاً آخر تمثل المعارض و مراكز التوزيع للمجموعة:

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

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

ان رأس المال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٠ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي.

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة و التي يجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تقديرات و احكام محاسبية جوهيرية

ان اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام تقديرات و افتراضات قد تؤثر على ارصدة الاصول و المطلوبات و ايضاحات الاصول و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير للقوائم المالية الأولية الموحدة بالإضافة الى ارصدة الايرادات و المصاريف خلال تلك الفترة. على الرغم من ان هذه التقديرات مبنية على علم الادارة بالحدث و الاشطة الحالية المتوفرة لدى الادارة فإن النتائج الفعلية في النهاية قد تختلف عن تلك التقديرات.

اساس الاعداد

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

القواعد المالية الأولية الموحدة

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

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

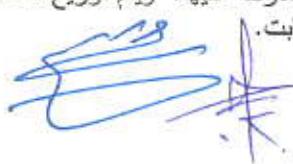
المبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

المصاريف

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

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



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

المخزون

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

استثمارات في شركات شقيقة

ان الاستثمارات في الشركات التابعة التي تزيد الملكية فيها على ٥٥٪ والتي تمارس الشركة فيها التحكم يتم توحيدها في القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة بناء على القوائم المالية للشركات التابعة المعنية.

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

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

الممتلكات والمعدات

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

مباني - %٥	مبياني
%٨,٣ - %١٢,٥	الات ومعدات وادوات
%٢٥	تحسينات وديكورات
%٣٢,٣٣ - % ٢٥	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
%٢٥	سيارات

التكاليف المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدالة

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

يتم إثبات خسارة التدنى في القيمة مباشرة في قائمة الدخل، إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة التدنى في القيمة، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للإصل إلى القيمة المعدلة المقدرة القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة التدنى في قيمة ذلك الإصل في السنوات السابقة. ويتم تسجيل عكس خسارة التدنى في قائمة الدخل مباشرة لكل الموجودات الملموسة باستثناء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد، حيث أنه في هذه الحالة لا يتم عكس خسارة التدنى التي تم تسجيلها سابقاً في فترة لاحقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

ت تكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة. تظهر الموجودات المالية بقيمتها العادلة بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها .
تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتكون المطلوبات المالية الجوهرية من البنوك الدائنة والقروض والذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها العادلة.

التدنى في قيمة الموجودات المالية

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

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقديرها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقييم لاحقاً على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد الدفعات التي يتتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الامتنان العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدث تأثر في سداد الذمم المدينة.

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

فرضية الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص فرضية الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل قيمة فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم إغلاق المخصص.

تعويضات الصرف من الخدمة

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

تحويل العملات الأجنبية

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

عقود الإيجار

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

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

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

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائه من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائه من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح. لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية النظامية السنوية.

٥ - توزيعات أرباح

بناء على اقتراح مجلس الإدارة و موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١١، تمت الموافقة على توزيع أرباح على المساهمين بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي.

٦ - تعديلات فترات سابقة

خلال يناير ٢٠١١، قامت الشركة بمراجعة الاعمار الانتاجية التقديرية للآلات وقررت تغيير هذه الاعمار الانتاجية التقديرية للآلات من ثمان سنوات إلى اثنى عشر سنة. تم هذا القرار بناء على تقرير التقني الخارجي والمعلومات المتوفرة لدى المجموعة.

لم يتم عكس هذه التغييرات في القوائم المالية الاولية الموحدة في الربع الثالث الأول من عام ٢٠١١ و تم عكسها في القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١١ و القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١١. إذا ما تم عكس هذه التغييرات في معدل الاستهلاك في الربع الأول من عام ٢٠١١ لزاد صافي القيمة الدفترية للممتنعات والمعدات و انخفاضة كلفة المبيعات بمبلغ ٣,٠٦٢,١٦٣ ريال سعودي.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الحسابات التالية تم اعادة تصنيفها نتيجة تعديلات السنة السابقة:

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١١ التعديل	٢٠١١ (كما اصدرت سابقاً)	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٢٧١,٣٨٨,٩٥٣	٤,٠٦٢,١٦٣	٢٦٨,٣٢٦,٧٩٠	الاصول الممتلكات والمعدات
١٣٧,٢٠٢,٩٤٧	(٤,٠٦٢,١٦٣)	١٤٠,٢٦٥,١١٠	قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
١٣,٢٠٠,٤٠٦	٤,٠٦٢,١٦٣	١٠,١٣٨,٢٤٣	كلفة المبيعات
١١,٢٠١,٤٧٢	(٤,٠٦٢,١٦٣)	١٤,٢٦٣,٦٣٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
			الأنشطة التشغيلية
			الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
			استهلاكات

- ٧ - قروض

حصلت المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الاجل مبلغ ٤٢.٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية
السعودي و تستحق الدفعة الاولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبوعة باقساط نصف سنوية. ان هذه القرض
مضمون برهن كافة ممتلكات و معدات مصنع جدة لخيوط الصناعية ومصانع السجاد و ذلك لغرض تمويل التوسعة
في المصانع. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات من ضمنها المحافظة على النسبة المالية ضمن حدود معينة.

- ٨ - ربحية السهم الأساسي

تم احتساب ربحية السهم من الربح الصافي بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية بقسمة الربح من الأعمال مطروحا منه فريضة الزكاة على المتوسط
المرجح لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة

تم احتساب ربحية السهم من الأنشطة الأخرى بعد طرح حصة الأنشطة الأخرى من الزكاة بقسمة صافي الربح من الأنشطة
الأخرى على المتوسط المرجح لعدد السهم القائم كما في نهاية الفترة.

- ٩ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

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

٢٠١١	٢٠١٢	خطابات ضمان اعتمادات مستندية
١٥,٨٠٠,٢٧٢	٤,٠٢٩,٢٧٣	
٢٢,٢٣٨,٩١٧	٣١,٣٦٨,٤٨٧	
٣٨,٠٣٩,١٨٩	٣٤,٣٩٧,٧٦٠	



١٠ - قطاعات الاعمال

تعمل المجموعات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.

تعمل الشركة حالياً في مجال التصنيع وبيع منتجاتها ضمن قطاع تشغيلي واحد.

تقوم الشركة بتادية أعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤٠,٩٣١,٧٤٥	١٧٢,٠٤٩,٠٢٤	مبيعات محلية
٤٧,٦٥١,٣٧٥	٤٩,٦٨٨,٠٣٢	مبيعات تصدير
١٨٨,٥٨٣,١٢٠	٢٢١,٧٣٧,٠٥٦	
٩٧,١٦٢,٦٢٤	١٢٢,٦٤١,١٧٤	تكاليف محلية
٤٠,٠٤٠,٣٢٣	٤٠,٤٩٦,٦٢٢	تكاليف تصدير
١٣٧,٢٠٢,٩٤٧	١٦٣,١٣٧,٧٩٦	

تقوم المجموعة باجراء انشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية. اذناه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١:

المجموع	الولايات المتحدة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٧٩,٨٢٠,٠٢٢	١,٣٠١,٣٦٣	٢٧٨,٥١٨,٦٥٩	صافي الممتلكات والمعدات
٤,١١٠,٤٤٦	-	٤,١١٠,٤٤٦	أصول غير متداولة أخرى
٢٢١,٧٣٧,٠٥٦	٢,٣٥٤,٨٤٧	٢١٩,٣٨٢,٢٠٩	صافي الإيرادات
١٠,٤٨٨,٧٣٤	٤٢٧,٢٩٥	١٠,٩١٦,٠٢٩	صافي الربح

المجموع	الولايات المتحدة	المملكة العربية السعودية	٢٠١١ (غير مراجعة)
٢٧١,٣٨٨,٩٥٣	-	٢٧١,٣٨٨,٩٥٣	صافي الممتلكات والمعدات
٦٩٩,١٣٧	-	٦٩٩,١٣٧	أصول غير متداولة أخرى
١٨٨,٥٨٣,١٢٠	-	١٨٨,٥٨٣,١٢٠	صافي الإيرادات
١٢,٢٠٠,٤٠٦	-	١٢,٢٠٠,٤٠٦	صافي الربح