

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

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات إلى المساهمين في شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والتفاصيل التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
٣٥٦ رقم ترخيص

٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
٢٣ فبراير ٢٠١٥ م

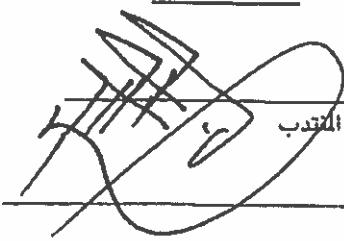
جدة



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
 قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤	ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٣	ريال سعودي (بالآلاف)
موجودات متداولة						
أرصدة لدى البنوك وتقد ذمم مدينة وبمبالغ مدفوعة مقدماً			٦,٢٧٥	٤	١٥,٥٢٠	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة			٢٣٢,٩٢٣	٥	٢٢٢,١٢٠	
مخزون استثمارات للمتاجرة			٢,٧٥٧	١٥	٢,٢٠٥	
موجودات غير متداولة			٥٥٢,٥٨٠	٦	٥٧٣,١٨٦	
استثمارات للمتاجرة			١٩,٦٦٩	٧	-	
مجموع الموجودات المتداولة			٨١٤,٢٠٤		٨٦٣,٠٣١	
موجودات غير متداولة						
استثمار في شركة محاصة			١,٥١٩	٨	٩١١	
رسوم مؤجلة			٢,٢٧٦	٩	٢,٩٩٣	
ممتلكات وألات ومعدات			٣١١,٣٢١	١٠	٣١٤,١٨٧	
مجموع الموجودات غير المتداولة			٣١٥,١٠٦		٣٠٨,٩١	
مجموع الموجودات			١,١٢٩,٣١٠		١,١٧١,١٢٢	
المطلوبات وحقوق الشركاء						
مطلوبات متداولة						
مبالغ مستحقة للبنوك			٤٣٧,٨٨٨	١١	٤٢٧,٧١٧	
ذمم دائنة وبمبالغ مستحقة الدفع			١١٤,٧٤٨	١٢	١١٨,٦٢١	
زكاة مستحقة الدفع			٧,٠٢٥	١٣	٦,٢٨٤	
الجزء المتداول من فروض لأجل			٧,١٦٠	١١	٥,٩٥١	
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة			٢٦,٤٣٩	١٥	٢٩,٤٦٤	
مجموع المطلوبات المتداولة			٥٩٣,٢٦٠		٥٨٨,٠٣٦	
مطلوبات غير متداولة						
الجزء غير المتداول من المبلغ المستحق للبنوك			٤٩,٥٢٦	١١	٤٥,٥٤٧	
وقيروض لأجل			٣٥,٤٥٩		٣٨,٢٠٤	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			٨٤,٩٨٥		٨٣,٧٥١	
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٦٧٨,٢٤٥		٦٧١,٧٨٧	
مجموع المطلوبات						
حقوق المساهمين						
رأس المال			٣٧٥,٠٠٠	١٤	٣٧٥,٠٠٠	
احتياطي نظامي			٣٣,٠٨٦	١٤	٣٣,٠٨٦	
احتياطي عام			٢,٢٧٧	١٤	٢,٢٧٧	
أرباح مبتنأة			٤٠,٧٠٢		٨٨,٩٧٢	
مجموع حقوق المساهمين			٤٥١,٠٦٥		٤٩٩,٣٣٥	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			١,١٢٩,٣١٠		١,١٧١,١٢٢	

العضو المنتدب



رئيس الإدارة المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

إيضاح	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	المبيعات تكلفة المبيعات
	٨٦٦,٢٢٢ (٦٥٩,٥١٣)	٨٤٤,٦٦٨ (٦٧٣,٢٣٩)	٢٣ ٢٣
	<u>٢٠٦,٧٠٩</u>	<u>١٧١,٤٢٩</u>	<u>إجمالي الربح</u>
	(١٢٣,٠٤٦) (٤٧,٠٢٦)	(١٣٢,٢٤٧) (٥٣,٥٧٢)	١٨ ١٩
	<u>(١٨٠,٠٧٢)</u>	<u>(١٨٥,٨١٩)</u>	
	٢٦,٦٣٧	(١٤,٣٩٠)	(الخسارة)/الدخل من العمليات الرئيسية
	- ٣,٨٨٤ (١٠,٤٥٠)	(٥,٣٣١) ٨,٠٤٦ (١١,٨٤٥)	٧ إيرادات أخرى أعباء، مالية
	<u>٢٠,٠٧١</u>	<u>(٢٤,٥٢٠)</u>	<u>(الخسارة)/الدخل قبل الزكاة</u>
	(٧,١٠٠)	(٦,٠٠١)	<u>الزكاة</u>
	<u>١٣,٠٧١</u>	<u>(٢٤,٥٢٠)</u>	<u>صافي (الخسارة)/الدخل للسنة</u>
			<u>(خسارة)/ربحية السهم</u>
	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>المتوسط المرجح لنوع الأسهم العادي القائمة (بالآلاف)</u>
	<u>٠,٧١٠</u>	<u>(٠,٣٨٤)</u>	١٦ <u>(خسارة)/ربحية السهم من (الخسارة)/ الدخل من العمليات الرئيسية (بالي ريال السعودي للسهم)</u>
	<u>٠,٣٤٩</u>	<u>(٠,٧٨٧)</u>	١٦ <u>(خسارة)/ربحية السهم من صافي (الخسارة)/الدخل للسنة (بالي ريال السعودي للسهم)</u>

العضو المنتدب

رئيس الإدارة المالية

تذكير الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

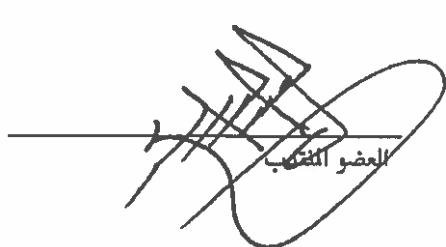
م٢٠١٣ ريال سعودي (بالآلاف)	م٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	إيجار	
٢٠,٠٧١	(٢٣,٥٢٠)		
٤٧,٥٢٩	٤٦,٣٩٨	١٠	الأنشطة التشغيلية (الخسارة)/الدخل قبل الزكاة
٧٣٩	٧١٧	٩	تعديلات مقابل البنود التالية:
٦,١٢٠	٣,٩٩١		استهلاك
١٠,٤٥١	١١,٨٤٥		إطفاء رسوم مجلة
(٣٠٨)	(٦٠٣)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٥,٣٣١	٧	أعباء مالية
<u>٨٤,٦٠١</u>	<u>٤٤,١٢٩</u>		ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣١,٢٩٢)	٣٩,١٩٧		خسارة غير محققة من استثمارات للمتاجرة
١,٣٧٣	(٥٥٢)		
(٤٢,١٩٤)	٢٠,٦٠٦		
(٥,٧٧٤)	(٣,٨٧٣)		
(١٤,٧١٣)	(٣,٠٢٥)		
<u>(٧,٩٩٩)</u>	<u>٩٦,٤٨٢</u>		
(١٠,٤٥٠)	(١١,٨٤٥)		أعباء مالية مدفوعة
(٦,٧٨٦)	(٥,٢٥٩)	١٣	زكاة مدفوعة
(٥,٠٢٦)	(٦,٧٣٦)		مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
<u>(٣٠,٢٦١)</u>	<u>٧٢,٦٤٢</u>		صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩١١)	(٥٩٨)		
-	(٢٥,٠٠٠)	٧	الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,١١٨)	(٥٤,١٦٦)	١٠	الحركة في الاستثمار في شركة معاشرة
٤٩٧	١,٢٦٧		شراء استثمارات للمتاجرة
<u>(٥٦,٥٣٢)</u>	<u>(٧٨,٤٩٧)</u>		شراء ممتلكات وألات ومعدات
١٠٣,٦١٤	١٥,٣٩٠	١٧	تحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٥,٠٠٠)	(١٨,٧٥٠)		
<u>٨٨,٦١٤</u>	<u>(٣,٣٩٠)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٨٢١	(٩,٢٤٥)		
١٣,٦٩٩	١٥,٥٢٠		
<u>١٥,٥٢٠</u>	<u>٦,٢٧٥</u>	٤	
			الأنشطة التمويلية
			صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
			توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
			(النقص)/(الزيادة في) الأرصدة لدى البنوك والنقد
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية السنة
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية السنة

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيهادات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الجموع	أرباح مبقة ريال سعودي (بآلاف)	احتياطي عام ريال سعودي (بآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بآلاف)	
٥٠١,٢٦٤	١٦٧,٢٠٨	٢,٢٧٧	٣١,٧٧٩	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
--	(٧٥٠٠٠)	--	--	٧٥,٠٠٠	زيادة رأس المال (الإيضاح ١)
١٢,٠٧١	١٢,٠٧١	--	--	--	صافي الدخل للسنة
--	(١٣,٠٧)	--	١,٣٠٧	--	محول إلى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٤ "ب")
(١٥٠٠٠)	(١٥٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٧)
<u>٤٩٩,٣٣٥</u>	<u>٨٨,٩٧٢</u>	<u>٢,٢٧٧</u>	<u>٣٢,٠٨٦</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(٢٩٥٢٠)	(٢٩٥٢٠)	--	--	--	صافي الخسارة للسنة
(١٨٧٥٠)	(١٨٧٥٠)	--	--	--	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٧)
<u>٤٠١,٠٦٥</u>	<u>٤١,٧٠٢</u>	<u>٢,٢٧٧</u>	<u>٣٢,٠٨٦</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م



العضو المنتدب



رئيس الإدارة المالية

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١ - نشاط الشركة

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

خلال ٢٠١٠ م، قامت الشركة الأم بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام وهذا يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة بسعر ٢٧ ريال سعودي للسهم الواحد متضمناً القيمة الأساسية للسهم ١٠ ريال سعودي وعلاوة إصدار ١٧ ريال سعودي للسهم. وبهذا تحولت الشركة الأم إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة الأم في تجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والمفروشات والبطانيات وأقمشة الستائر ومستلزماتها وتصنيع السجاد والموكيت وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص بتاريخ ٢٠ ذي الحجة ١٤٢٠ هـ وانتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي امايد) معالجة طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ١٦٩٩/ص بتاريخ ٢٧ ذي الحجة ١٤٢٤ هـ وخدمات تجارية؛ كما يمكن للشركة الاستثمار في الشركات الأخرى. وتمارس الشركة هذه الأنشطة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ الصادر في ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١ م. قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٢ م إضافة أنشطة جديدة تتمثل في الاستثمار في العقارات لأغراض استثمارية.

خلال ٢٠١٢ م، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس المال الشركة الأم من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١ أبريل ٢٠١٣ م وتم إصدار الأسهم في ١ أبريل ٢٠١٣ م وأصبح رأس المال الشركة الأم ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

يقع القر الرئيسي للشركة الأم في مدينة جدة.

لدى الشركة ثلاثة فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و٤ فرعاً آخرًا كمعارض ومراكز توزيع على مستوى الشركة الأم:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع
٤٠٣٠١١٥٩٧٤	مصنع جدة للخيوط الصناعية
٤٠٣٠١٣١٠١٤	مصنع السريع للسجاد
٤٠٣٠١٨١٢٦٥	مصنع الجزيرة للغزل والموكيت

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة نتائج هذه الفروع وموجوداتها ومطلوباتها.

٢ - أساس الإعداد والتوحيد

٢ - أساس الإعداد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشراكتها التابعة (المشار إليها جمِيعاً بـ "المجموعة"). يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات الجوهرية المتداولة ما بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٢ - أساس الإعداد والتوحيد (تنمية)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تملك المجموعة فيها، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويلاً الأجل يتكون من حصة تتجاوز نسبتها ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو يحق له ممارسة السيطرة عليها. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة عليها وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية الخاصة بالشركة الأم والقوائم المالية المراجعة للشركات التابعة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لذات الفترة التي تُعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة. ويتم استبعاد جميع الأربدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة التي تتم بين شركات المجموعة بالكامل.

تمثل الحصص غير السيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تمتلكها المجموعة ويتم عرضها إن كانت جوهرية بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الشركاء للشركة الأم.

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي حيث أنه العملة التشغيلية للشركة الأم وتم تقرير الأرقام لأقرب ألف ما لم يرد خلاف ذلك.

٢ - ٢ أساس التوحيد

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	م٢٠١٣	م٢٠١٤
شركة هوم ستايبلز المحدودة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	تجارة السجاد والموكيت والأرضيات والاثاث والبطانيات واقفشه السرائر والإكسسوارات	%١٠٠	%١٠٠	
شركة ملنيوم ويفرز القابضة المحدودة (انظر الإيضاح "ب" أدناه)	توزيع السجاد والموكيت وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأرضيات	%١٠٠	%١٠٠	
شركة ملنيوم ويفرز المحدودة (انظر الإيضاح "ب" أدناه)	توزيع السجاد والموكيت وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأرضيات	%١٠٠	%١٠٠	
شركة ملنيوم ويفرز أوروبا (انظر الإيضاح "ج" أدناه)	توزيع السجاد والموكيت وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأرضيات	%٩٩	%٩٩	

أ) شركة هوم ستايبلز المحدودة ("شركة تابعة") تم تأسيسها في نوفمبر ٢٠١٠ م. وبما أن المجموعة هي المالك المستفيد من الشركة التابعة بنسبة ١٠٠٪، فإن هذه القوائم المالية الموحدة تتضمن ١٠٠٪ من نتائج الشركة التابعة.

علاوة على ذلك، تكبدت الشركة التابعة خسائر منذ تأسيسها، إلا أن الإدارة تعتقد بأن هذه الخسائر جاءت نتيجة التوسيع وبناء حجمه لها في السوق. كما أن الإدارة تعتقد بأن الشركة التابعة ستحقق أرباحاً في المستقبل القريب استناداً إلى دراسة أعدتها الإدارة والرقابة الدقيقة للأداء.

ب) شركة ملنيوم ويفرز القابضة المحدودة وشركة ملنيوم ويفرز المحدودة تم تأسيسهما في الولايات المتحدة الأمريكية خلال يناير ٢٠١١ م.

ج) شركة ملنيوم ويفرز أوروبا هي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢ م وبادرت أنشطتها خلال ٢٠١٢ م.

٢ - أساس الإعداد والتوجيد (تنمية)

٢ - استثمارات في شركات محاصلة

أ) تملك المجموعة حصة نسبتها ٥٢٪ في الشركة العربية لصناعة كربوهيدرات الكالسيوم، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.

ب) تملك المجموعة أيضاً حصة نسبتها ٥٠٪ في شركة سيماشي ديزاينز سنغافورة بي تي ثي المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في سنغافورة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعه:

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليشمل قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة.

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المرصح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية وبمبالغ الإيرادات والمصروفات المرصح عنها خلال السنة التي أعدت لها القوائم المالية. يتم التوزيع ما بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات حينما اقتضت الضرورة على أساس ثابت.

الذمم الدينية

تدرج الذمم الدينية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص تقديرى للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بصفى القيمة المكن تحقيقها لو جرى بيعها - أيهما أقل. والتكاليف هي تلك المصاريف التي يتم تحملها من أجل الوصول بكل منتج إلى موقعه الحالي وحالته الراهنة وتحتسب على الأساس التالي:

تكلفة الشراء، على أساس المتوسط المرجح.	المواد الخام والبضائع الأخرى
تكلفة المواد المباشرة والمعال زائد المصاريف ذات العلاقة	الأعمال تحت الإنشاء والبضائع التامة الصنع
استناداً إلى المستوى الاعتيادي من النشاط.	-

الاستثمارات

استثمارات محفظتها للمتاجرة

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض إعادة بيعها على المدى القصير كاستثمارات متاجرة. تقادس هذه الاستثمارات وتدرج بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

استثمار في شركات محاصلة
يوجد لدى الشركة الأم مصالح في شركة محاصلة وهي منشأة واقعة تحت سيطرة مشتركة بموجب اتفاقية تعاقدية بين أطراف المحاصة توسيس لسيطرة مشتركة على الأنشطة الاقتصادية للشركة. تتطلب الاتفاقية التعاقدية اتفاق الأطراف بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية. تعكس قائمة الدخل الموحد حصة الشركة الأم من نتائج شركة المحاصة.

الممتلكات والآلات والمعدات
تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي والمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ. تستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيم عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد قيمها الدفترية. وفي حال وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها، فيتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمها الممكن استردادها باعتبارها قيمها العادلة، مخصوصاً منها تكلفة بيعها أو القيمة قيد الاستعمال - أيهما أعلى.

يتم إطفاء التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للتحسينات أو مدة العقد - أيهما أقصر.

تحفظ مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أمغارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها يتم إجراء تقييم في كل تاريخ قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم إدراج أي خسارة من الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

أ) في حال الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الخصمومة طبقاً لمعدل العائد الحالي في السوق لأصل مالي معائل.

ج) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخصمومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع
تدرج المطلوبات مقابل المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القروض والاقتراضات

تسجل القروض والاقتراضات بما يتم تحصيله واستلامه من مبالغ من قبل المجموعة.

الزكاة

تحسب الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب أي مبالغ إضافية في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

الخصمات

تدرج الخصومات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

تحقق الإيرادات

تدرج البيعات عند انتقال المخاطر والمزايا الجوهرية للكتابة البضاعة إلى المشتري. تتمثل البيعات قيمة البضائع المقدم بها فواتير والموردة من الشركة خلال السنة - بعد الخصم التجاري والخصم على الكميات.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات المتعلقة تحديداً بتوزيع وبيع منتجات المجموعة. يتم اعتبار جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة البيعات والأعباء المالية كمصادر عمومية وإدارية وتصنف على هذا الأساس.

العملات الأجنبية

العاملات

تسجل العاملات التي تم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء العاملة. يعاد تحويل الموجودات والطلبيات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية (غير المشمولة في عقود صرف عملات أجنبية بالأجل) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة.

ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف الأجنبي السائد في تاريخ كل قائمة مركز مالي بخصوص الموجودات والطلبيات ومعدل الصرف الأجنبي لكل فترة فيما يتعلق بالإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر. ويتم ترجمة عناصر حقوق الملكية - باستثناء الأرباح المبقاء - حسب السعر السائد في تاريخ حصول كل عنصر من عناصر حقوق الملكية. ويتم تسجيل تعديلات الترجمة - إن كانت جوهرية - كعنصر منفصل من حقوق الشركاء.

الأدوات المالية المشتقة

تستعمل الشركة أدوات مالية مشتقة، وتحديداً عقود مهيكلة لصرف عملات أجنبية بالأجل تحتوط ضد مخاطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية المرتبطة بذمم ذاتنة بعملات أجنبية. يتم اتخاذ هذا الترتيب لأغراض استراتيجية للتحوط دون أن يؤهلها لقواعد المحاسبة للتحوط الخاص. يتم الاعتراف بالأدوات المالية المشتقة بدايةً بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة بالوجب، بينما يتم اعتبارها كمطابقات مالية عندما تكون القيمة العادلة بالسابق.

يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر تنتج عن التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات مباشرةً في قائمة الدخل الموحدة تحت بند إيرادات أخرى أو مصروفات أخرى.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار

يتم الاعتراف بعقود الإيجار التي من شأنها تحويل جميع المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالعين المؤجرة إلى الشركة كعقود إيجار تمويلي. أما عقود الإيجار التي بموجبها يبقى المؤجر محتفظاً بشكل رئيسي بجميع المخاطر والمنافع للعين المؤجرة فيتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي.

تسوية الموجودات والمطلوبات

يتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نافذ نظاماً بتسوية المبالغ المرجحة إذا كان هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم تسوية الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسروحاً به بموجب مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

التقارير القطاعية

القطاع هو جزء متميز من المجموعة يزاول عمله في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

٤ - الأرصدة لدى البنوك وال النقد

م ٢٠١٣ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	نقد في الصندوق أرصدة بنكية
٧٩٦	٣,٠٤٠	
١٤,٧٢٤	٣,٢٣٥	
١٥,٥٢٠	٦,٢٧٥	

٥ - الذمم المدينة والبالغ المدفوعة مقدماً

م ٢٠١٣ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	ذمم مدينة تجارية، صافي (انظر الإيضاحات أدناه) متباينة مدفوعة مقدماً للموردين مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى (انظر الإيضاح "د" أدناه)
٢٠١,٥٢٦	١٧٣,٨٤٣	
١٣,٠٤٥	٢٤,١٦٣	
١٠,٦٥٥	٨,٩١٧	
٤٦,٨٩٤	٢٦,٠٠٠	
٢٧٢,١٢٠	٢٣٢,٩٢٣	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٥ - الذمم المدينة والبالغ المدفوعة مقدماً (تتمة)

أ) تتضمن الذمم المدينة التجارية بعض الذمم المدينة الحكومية بمبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٧,٩ مليون ريال سعودي) تجاوزت موعد دورة التحصيل العادلة، إلا أن الإدارة على ثقة من تحصيل كامل الذمم وبالتالي لم يتم تكوين مخصص لهذه الذمم.

ب) الحركة في مخصص الذمم المدينة الشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١١,٧٦٢	١٠,٧٥٣	الرصيد في بداية السنة
٨٢٩	٢,٨٨٨	مخصص خلال السنة
(١,٨٣٨)	(٣٢٠)	مشطوب خلال السنة
<hr/> ١٠,٧٥٣	<hr/> ١٣,٣٢١	

ج) أعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها على النحو التالي - كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	المجموع	رجال سعودي	رجال سعودي	رجال سعودي				
٢٣,٤٨٦	١٢,٨٠٧	٥,٤٤٤	٩,٢٢٣	١٨,٦٠٢	١٠٤,٢٨١	١٧٣,٨٤٣	٣٠ يوم	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	٣٠ يوم
٢٦,٨٣٨	١٣,٧٠٣	١٠,٠٧٣	١٣,٢٠٨	١٦,٦٦٦	١٢١,٠٨٨	٢٠١,٥٢٦	٩٠ إلى ٦٠ يوم	٦٠ إلى ٩٠ يوم	٩٠ إلى ١٨٠ يوم

من المتوقع بناءً على الخبرة السابقة، أن يتم استرداد جميع الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها بدون ضمان.

د) تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٥,٧٧ مليون ريال سعودي) تم دفعه لمصلحة الجمارك العامة في المملكة العربية السعودية مقابل رسوم جمركية فرضت على الشركة مقابل بعض الواردات خلال الفترة من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، تعتبر المواد الخام الأساسية لصناعة الوكيلت معفاة من الرسوم الجمركية لكافة مصنعي ومنتجي الوكيلت. بناءً على هذا الإعفاء في نظام الجمارك والمعاملات السابقة مع مصلحة الجمارك مثل هذه المواد، قامت الشركة برفع هذا الموضوع إلى الجهات المعنية ومصلحة الجمارك وهي بصدد استعادة هذه الرسوم المودعة. وتعتقد الإدارة بأن هذا المبلغ يمكن استرداده بناءً على التنسيق الذي تم مع مصلحة الجمارك بهذا الصدد.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٦ - الخزون

م ٢٠١٣ ريال سعودي (بألاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بألاف)	
٤٢٣,٢٢٦	٣٨٠,٦٧١	بضائع تامة الصنع
١٢٢,٨١٧	١٥٠,٤٥٥	مواد خام
٢١,٦٥١	٢٢,٦٥٠	قطع غيار
٢٩,٥٣٨	١٩,٨٨٤	أعمال تحت التنفيذ
٢٦٧	٥,٦٧٤	بضائع في الطريق
<hr/>	<hr/>	
٥٩٧,٤٩٩	٥٧٩,٣٣٤	ناقص: مخصص البضائع بطيئة الحركة والمتقدمة
(٢٤,٣١٣)	(٢٦,٧٥٤)	
<hr/>	<hr/>	
٥٧٣,١٨٦	٥٥٢,٥٨٠	
<hr/>	<hr/>	

خلال م ٢٠١٣، تعرض أحد مستودعات الشركة لحرائق، وهو مستأجر من جهة ذات علاقه. بلغت الخسائر التقديرية للبضائع ١٨,٥ مليون ريال سعودي تقريباً. قامت الشركة بتسجيل هذه الخسارة كخدمة مدينة مستحقة الدفع من شركة التأمين حيث أن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سيتم استرداده بالكامل. خلال فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ديسمبر ٢٠١٤ م استلمت الشركة مبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي ويتوقع تحصيل رصيد بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي في م ٢٠١٥ م بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال جهة ذات علاقه.

٧ - الاستثمارات المحفظ بها للمتجرة

م ٢٠١٣ ريال سعودي (بألاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بألاف)	القيمة العادلة:
		إضافات بالتكلفة
		خسائر غير محققة للسنة
-	٢٥,٠٠٠	في نهاية السنة
-	(٥,٣٣١)	
<hr/>	<hr/>	
-	١٩,٦٦٩	
<hr/>	<hr/>	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، استثمرت الشركة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي في الأسهم السعودية استناداً إلى اتفاقية إدارة محفظة اختيارية مع شركة الرياض كابيتال.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٨ - الاستثمارات في شركة محاصة
 تملك المجموعة حصة نسبتها ٥٢٪ (٢٠١٣ م: ٥٢٪) في شركة محاصة "الشركة العربية لصناعة كريوهيدرات الكالسيوم".
 وشركة المحاصة لم تبدأ أنشطتها التجارية بعد وبالتالي لم تقم بإعداد المجموعة الأولى من قوائمها المالية. وبناءً عليه تم احتساب النتائج التشغيلية لشركة المحاصة استناداً إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة.

٩ - الرسوم المؤجلة

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	التكلفة : في بداية السنة
ريال سعودي (بآلاف)	ريال سعودي (بآلاف)	
<u>٤,٣٠٠</u>	<u>٤,٣٠٠</u>	إطفاء، في بداية السنة
٥٦٨	١,٣٠٧	مخصص الإطفاء خلال السنة
<u>٧٣٩</u>	<u>٧١٧</u>	
<u>١,٣٠٧</u>	<u>٢,٠٢٤</u>	في نهاية السنة
<u>٢,٩٩٣</u>	<u>٢,٢٧٦</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

تمثل الرسوم المؤجلة الكلفة المحتسبة من قبل الصندوق السعودي للتنمية الصناعي بخصوص تسهيلات القرض المنوح. يتم إطفاء هذه الرسوم على مدى مدة القرض.

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات

١٠ سنوات إلى ٢٠ سنة	مباني مملوكة
٤ سنوات إلى ١٢ سنة	آلات ومعدات وأدوات
٤ إلى ٧ سنوات	تحسينات وديكورات
٣ إلى ٤ سنوات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٤ سنوات	سيارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٠- الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

العام ٢٠١٣ المجموع ريال سعودي (بالألاف)	العام ٢٠١٤ المجموع ريال سعودي (بالألاف)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بالألاف) (إيضاح ج)	سيارات ريال سعودي (بالألاف)	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية ريال سعودي (بالألاف)	تحسينات وديكورات ريال سعودي (بالألاف)	آلات ومعدات وأدوات ريال سعودي (بالألاف)	مباني مملوكة ريال سعودي (بالألاف) (إيضاح ب)	ارضي مملوكة ريال سعودي (بالألاف)
٧٥٣,١٨٩	٨٠٦,٩٩٠	٤٠,٦٥٠	٢٣,٢٠٥	٦٦,٥٣٥	٥٥,٨٠٥	٤٥٧,٧٧٩	١٦٢,٨٧٠	١٤٦
٥٦,١١٨	٥٤,١٦٦	٣٣,٦٧٦	٤٩٩	٤,٣٥٣	٣,٠٣١	١٠,٩٦٥	١,٦٤٢	-
(٢,٣١٧)	(٣,٨٧٨)	(٤٥)	(٢,٨٠٥)	(٦٣)	(٨٠١)	(١٦٤)	-	-
-	-	(٣١,١٧٣)	-	٩٢١	-	٢٩,٩٠٤	٣٤٨	-
٨٠٦,٩٩٠	٨٥٧,٢٧٨	٤٣,١٠٨	٢٠,٨٩٩	٧١,٧٤٦	٥٨,١٣٥	٤٩٨,٤٨٤	١٦٤,٨٦٠	١٤٦
في نهاية السنة								
الاستهلاك:								
٤٥٧,٤٠٢	٥٠٢,٨٠٣	-	١٩,٤١٥	٥٣,٨٢١	٣٤,٣٩٥	٢٨٨,٦١٠	١٠٦,٥٦٢	-
٤٧,٥٢٩	٤٦,٣٦٨	-	١,٤٦٧	٦,٢٦٧	٣,٨٣٧	٣١,٠٥٣	٣,٧٤٤	-
(٢,١٢٨)	(٣,٢١٤)	-	(٢,٧٧٧)	(٦٣)	(٢١٠)	(١٦٤)	-	-
٥٠٢,٨٠٣	٥٤٥,٩٥٧	-	١٨,١٠٥	٦٠,٠٢٥	٣٨,٠٢٢	٣١٩,٤٩٩	١١٠,٣٠٦	-
في نهاية السنة								
صافي القيمة الدفترية:								
٣١١,٣٢١	٤٣,١٠٨	٢,٧٩٤	١١,٧٢١	٢٠,٠١٣	١٧٨,٩٨٥	٥٤,٥٥٤	١٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣٠٤,١٨٧	٤٠,٦٥٠	٢,٧٩٠	١٢,٧١٤	٢١,٤١٠	١٦٩,١٦٩	٥٦,٣٠٨	١٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

- أ) خلال السنة ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بفحص الأعمار التقديرية للايديا من مبانٍ وقررت تغيير العمر التقديرية من اثنين عشرة سنة إلى عشرين سنة. وجاء هذا نتيجة التقرير الفني الخارجي والمعلومات المتوفرة لدى الشركة الأم. وفيما لو لم يكن هناك تغيير في العمر التقديرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لكأن هناك انخفاض في صافي القيمة الدفترية للمباني وارتفاع في صافي الخسارة للسنة بمقدار ٤ مليون ريال سعودي تقريباً.
- ب) تتضمن الأرض المملوكة والمباني منشآت بصافي قيمة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مقدارها ٤٥,٢٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٤٧,٦٤٣ ألف ريال سعودي) مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية في جدة بإيجار بقيمةأسمية لمدة ٢٥ سنة بدأ في ١٢ رمضان ١٤٠٩ هـ لربيع واحد وفي ٢٨ ذي القعده ١٤١١ هـ لربيع آخر. وفي نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتتجديد لفترات مماثلة وفقاً لاختيار الشركة. إضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة اتفاقيات استئجار قطع أراضٍ إضافية من أجل توسيع مصانع السجاد والنسيج لمدة ٢٥ سنة ابتداء من ٦ صفر ١٤٢٧ هـ.
- كما تتضمن المباني المملوكة منشآت بصافي قيمة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مقدارها ٨,٠٤٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٠,٧٦٨ ألف ريال سعودي) مقامة على قطع أراضٍ مستأجرة لفترات تراوحت بين سنة واحد وعشرين سنة مقابل إيجار سنوي مقداره ١٤٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٤٨ ألف ريال سعودي). في نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتتجديد لدد إضافية وفقاً لاختيار الشركة.
- ج) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي المبالغ التي دفعت لشراء مكائن ومعدات وتجهيز معرض لمنتجات المجموعة وإقامة مستودعات. كما تتضمن مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي يتعلق ببعض مقدمة للموردين بشكل مسبق (٢٠١٣ م: ١٢,٦ مليون ريال سعودي).
- د) تم تجنب مخصص استهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	تكلفة البيعات مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٨) مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٩) في نهاية السنة
٣٣,٩٠٢	٣٥,٠٠٥	
١٠,٦٧٥	٦,٨٠٧	
٢,٩٥٢	٤,٥٥٦	
٤٧,٥٢٩	٤٦,٣٦٨	

١١ - المبالغ المستحقة للبنوك والقروض الآجلة

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	(أ) مبالغ مستحقة للبنوك (انظر الإيضاح "أ" أدناه): الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ناقص: الجزء غير المتداول من المبالغ المستحقة للبنوك الجزء المتداول من المبالغ المستحقة للبنوك
٤٣٣,٦٤٣ (٥,٩٢٦)	٤٥١,٦٢٠ (١٣,٧٣٢)	
٤٢٧,٧١٧	٤٣٧,٨٨٨	
٤٨,٥٦٤ (٢,٩٩٣)	٤٥,٢٣٠ (٢,٢٧٦)	(ب) قروض لأجل (انظر الإيضاح "ب" أدناه): الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر الجزء غير المطأفاً من الأتعاب الإدارية مبلغ مدفوع مقدماً
٤٥,٥٧١ (٣٩,٦٢١)	٤٢,٩٥٤ (٣٥,٧٩٤)	رصيد قرض آجل كما في ٣١ ديسمبر ناقص: جزء من قرض طويل الأجل من قروض آجلة الجزء المتداول من قروض آجلة
٥,٩٥٠	٧,١٦٠	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١١ - المبالغ المستحقة للبنوك والقروض الآجلة (تتمة)

أ) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان وخطابات اعتماد ومرابحات إسلامية لتمويل اعتمادات وعقد صرف عملات أجنبية وتسهيلات تورق ومرابحات طويلة الأجل. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك. تتضمن اتفاقيات التسهيلات شروطاً محددة تتطلب ضمانتها الإبقاء على معدلات حقوق مساهمين وأرصدة جهات ذات علاقة ضمن حدود معينة مع قيود على توزيعات الأرباح.

ب) خلال ٢٠١٢م، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل يبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي. وكان أول قسط مستحقاً في فبراير ٢٠١٣م متبعاً بأقساط نصف سنوية. وهذا القرض مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هو تمويل التوسعة في مصانع النسيج والسجاد في جدة. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً محددة تتطلب الإبقاء على معدلات مالية معينة والإبقاء على المستوى الأدنى من الملاوة المالية المنفosa والحد الأدنى من المعدلات الحالية.

١٢ - الدعم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٧,٣٦٩	٧٦,٢٧٥	ذمم دائنة تجارية
٩,٤٦٨	٨,٩٠٣	مصاريفات مستحقة
٥,٠١٠	٧٦٣	القيمة العادلة لعقود آجلة مهيكلة (إيضاح ٢١)
١٦,٧٧٤	٢٨,٨٠٧	ذمم دائنة أخرى
<hr/> ١١٨,٦٢١	<hr/> ١١٤,٧٤٨	
<hr/> =====	<hr/> =====	

١٣ - الزكاة

المخصص للسنة
 يستند مخصص الزكاة للمجموعة على القوائم المالية المستقلة للشركة الأم وشركاتها التابعة.

الحركة في المخصص خلال السنة
 كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٦,٠٧٠	٦,٢٨٤	في بداية السنة
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	مخصص خلال السنة
(٦,٧٨٦)	(٥,٢٥٩)	مدفوع خلال السنة
<hr/> ٦,٢٨٤	<hr/> ٦,٠٢٥	في نهاية السنة
<hr/> =====	<hr/> =====	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٣ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي:

الشركة الأم - شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م. لم يتم بعد إصدار الريط الزكوي عن السنة ٢٠١٣ م من المصلحة.

الشركة التابعة - شركة هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة)
قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٣ م، وهذه الاقرارات قيد الدراسة لدى المصلحة.

شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة وشركة ملينيوم ويفرز (ذات مسؤولية محدودة)
الشكتان التابعتان مسجلتان في الولايات المتحدة الأمريكية. لم يتم احتساب ضريبة على أي منها خلال السنة حيث
تکبدت الشركتان خسائر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

شركة ملينيوم ويفرز الأوروبية
الشركة التابعة مسجلة في أوروبا. لم يتم احتساب ضريبة على الشركة خلال السنة كونها تکبدت خسارة خلال السنة.

١٤ - حقوق المساهمين

أ) رأس المال

يتكون رأس المال من ٣٧,٥٠٠ حصة (٢٠١٣ م: ٣٧,٥٠٠ حصة) قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي، مدفوع بالكامل.

ب) الاحتياطي النظامي
وفقاً لمتطلبات نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يساوي نصف رأس مالها. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. نظراً لأن الشركة الأم قد تکبدت خسائر خلال السنة ٢٠١٤ م فلم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي.

ج) الاحتياطي العام
تم تخصيص مبلغ ٢,٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنوات السابقة كاحتياطي عام لتحسين موقف الشركة المالي.

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وارصتها

قامت الشركة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة التالية خلال السنة:

العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
شركة شقيقة	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
شركة شقيقة	شركة الرؤية الخضراء للنجارة الصناعية المحدودة
شركة شقيقة	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
شركة شقيقة	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة
شركة شقيقة	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي المحدودة
شقيقة	الحسابات الخاصة بالشيخ صالح ناصر السريع (ساناسكو)
شركة شقيقة	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
مساهمون	المساهمون

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٥ - العاملات مع الجهات ذات العلاقة وارصتها (تتمة)

أ) فيما يلي العاملات الهامة وما يتعلق بها من مبالغ:

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٦,٣٨٨	٦١,٥٦٧	مشتريات
٣,١٥٦	٣,٢٤٠	مكافآت مدفوعة إلى المدراء الإداريين والفنين
٧٠٠	-	أتعاب مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ١٩)
٨٩	١١٣	مصروفات متعلقة باجتماعات اللجان
١٣,٢٥١	١٣,٣٤٩	إيجارات

ب) المستحق من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر يتكون من الآتي:

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٧٥٩	١,٢٣٨	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
١١١	١٠٥	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
٣٣٥	١,٤١٤	آخر
٢,٢٠٥	٢,٧٥٧	

ج) المستحق لجهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر يتكون من الآتي:

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٥,٣٣٩	١٠,٥٦٨	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة
١٠,٢٧١	١١,٨٢١	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
٣,٨٥٤	٤,٠٥٠	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
٢٩,٤٦٤	٢٦,٤٣٩	

١٦ - (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة)/ربحية السهم على (الخسارة)/الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة (الخسارة)/الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

يتم احتساب (خسارة)/ربحية السهم من صافي (الخسارة)/الدخل بقسمة صافي (الخسارة)/الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة لكل سهم على الشركة الأم.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٧ - توزيعات الأرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ١٨,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٥ مليون ريال سعودي) وتمت الموافقة على ذلك في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٧ أبريل ٢٠١٤ م. تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

١٨ - مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٣ م ريال سعودي (بألاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بألاف)	
٤٧,٦٤٥	٤٧,٩٦٩	تكاليف موظفين
٢٦,١١٤	٢٤,٩١٤	إيجار
١٧,٩٣٥	٢٠,٧٠٢	سفر ونقل
٩,٤٣٦	١٠,٤٢٠	إعلام وإعلانات
١٠,٦٧٥	٦,٨٠٧	استهلاك (الإيضاح ١٠ "د")
٤,٦٢٥	٤,٧٢٠	عمولة مبيعات
٢,٧٤٨	٢,٤٣٩	إصلاحات وصيانة
٤,٦٣٤	٣,٨٩٦	خدمات عامة
١,٢١٨	١,٥٨٢	مواد و منشآت
٨,٠١٦	٨,٧٩٨	أخرى
١٣٣,٠٤٦	١٣٢,٢٤٧	

١٩ - المصاريف العامة والإدارية

٢٠١٣ م ريال سعودي (بألاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بألاف)	
٢٩,١٢٦	٢٨,٢٥٧	تكاليف موظفين
٢,٠٤٥	٣,٦٥٤	إيجار
٢,٩٥٢	٤,٥٥٦	استهلاك (الإيضاح ١٠ "د")
١,٣٠٢	١,٤٢٧	سفر ونقل
٨٢٩	٢,٨٨٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٤٣	١,٤١٦	أتعاب مهنية
١,١٩٠	٢,٣٧٥	اشتراكات في البرامج والإنترنت
٧٨٩	١١٣	أتعاب إدارة (الإيضاح ١٥)
٥٢١	٥٦٣	إصلاحات وصيانة
٣٧٩	٣٤٥	مطبوعات وقرطاسية
٥٧٤	٦٧٧	خدمات عامة
٥,٦٧٦	٧,٣٠١	أخرى
٤٧,٠٢٦	٥٣,٥٧٢	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠ - التزامات عقود الإيجار التشغيلي

ابرمت الشركة ترتيبات عقود إيجار تشغيلي للألات والأراضي والمعارض ومساكن العمال والمستودعات. فيما يلي الإيجارات التي ستدفعها الشركة مستقبلاً بحدها الأدنى بموجب هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٣ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	خلال سنة واحدة
٢٣,٨٩٥	٢٦,٠٠١	

٢١ - الالتزامات الطارئة

كما في ٣١ ديسمبر، كان لدى الشركة الالتزامات الطارئة التالية ضمن دورة أعمالها العادلة:

م ٢٠١٣ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	خطابات اعتماد
٥٠,٣٤٦	٣٨,٩٢٤	
<u>٨,٥٥٦</u>	<u>٧,٤٧٥</u>	ضمانات بنكية

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، ابرمت الشركة الأم عقود مشتقات آجلة مهيكلة مع أحد البنوك. تم تسجيل القيمة العادلة السالبة للعقد بمبلغ ٧٦٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٥,٠١٠ ألف ريال سعودي) كمطابقات (الإيضاح ١٢) في قائمة المركز المالي الموحدة وقيدتها/(تحميلها) تحت بند الإيرادات/الخسائر الأخرى في قائمة الدخل الموحدة.

٢٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة
تتناقض مخاطر أسعار العمولة من احتفال تذبذب أسعار العمولة مما سيؤثر على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية. المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على مطابقاتها التي تدفع عليها عمولة، وتحديداً المبالغ المستحقة للبنوك والصندوق السعودي الصناعي للتنمية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العمولة على المجموعة من خلال مراقبة التغيرات على أسعار العمولة للعملات المتعلقة بالمطابقات التي تدفع المجموعة عليها عمولة.

مخاطر الائتمان
مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداء مالية من الوفاء بالتزام والتسبب في تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. بالنسبة لجميع أصناف الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة، فإن التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان للمجموعة هو القيمة الدفترية المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة.

تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة - بعد إكمال إجراءات الموافقة على الائتمان وتوقيع اتفاقيات الائتمان - ومراقبة الذمم الدينية القائمة بعد ذلك. تعود نسبة ١٤٪ من الذمم الدينية التجارية القائمة إلى خمسة من أكبر عملاء المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ١٦٪).

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في الحصول على أموال للفداء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية. تتطلب شروط البيع لدى المجموعة دفع البالغ خلال فترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً اعتباراً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة التجارية عادة خلال ٩٠ يوماً اعتباراً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية.

المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأي معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة. وكما جرى بيانه بتفاصيل أوفى في الإيضاح ٢١، فإن المجموعة قد احتاطت لمخاطر تذبذب اليورو. وبما أن الريال السعودي مر بوظ بالدولار الأمريكي فإن المجموعة غير معرضة لأي مخاطر جوهرية من مخاطر تذبذب أسعار العملات.

٢٣ - معلومات قطاعات التشغيل

إيرادات المجموعة وأرباح المجموعة حسب القطاعات الجغرافية هي على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م					
الملكية العربية	الولايات المتحدة	الأمريكية	أوروبا	واستبعادات	تعديلات
السعودية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤٤,٦٦٨	(٨,٨١٩)	٣٩,٥٧١	٢,٠٩٥	٨١١,٨٢١	
(٦٧٣,٢٣٩)	٨,٨١٩	(٢٩,٠٩٥)	(٢,٣٨٣)	(٦٥٠,٥٨٠)	المبيعات
١٧١,٤٢٩	-	١٠,٤٧٦	(٢٨٨)	١٦١,٢٤١	تكلفة المبيعات
<u>١٧١,٤٢٩</u>	<u>-</u>	<u>١٠,٤٧٦</u>	<u>(٢٨٨)</u>	<u>١٦١,٢٤١</u>	إجمالي الربح/(الخسارة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م					
الملكية العربية	الولايات المتحدة	الأمريكية	أوروبا	واستبعادات	تعديلات
السعودية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٦,٢٢٢	(٣٣,١٠٩)	٣٥,٩٥	١٠,٥٧٣	٨٥٣,٦٦٣	
(٦٥٩,٥١٣)	٣٣,١٠٩	(٢٨,٨١٣)	(١١,٠٤١)	(٦٥٢,٧٦٨)	المبيعات
٢٠٦,٧٠٩	-	٦,٢٨٢	(٤٦٨)	٢٠٠,٨٩٥	تكلفة المبيعات
<u>٢٠٦,٧٠٩</u>	<u>-</u>	<u>٦,٢٨٢</u>	<u>(٤٦٨)</u>	<u>٢٠٠,٨٩٥</u>	إجمالي الربح

٢٣ - معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

فيما يلي موجودات ومطلوبات المجموعة للقطاعات أعلاه:

الملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	أمريكا	واستبعادات	تعديلات	موحدة
ريال سعودي	ريال أمريكي	ريال سعودي				
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)
١,١٢٩,٣١٠	٦١,٧٢٧	٣٢,٧١٦	٦,٠٣٩	١,١٥٢,٢٨٢		الموجودات التشغيلية:
١,١٧١,١٢٢	(٧٥,٧٤٦)	٣٤,٦٣٦	١١,١٩٣	١,٢٠١,٠٣٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
						٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
						المطلوبات التشغيلية:
٦٧٨,٢٤٥	(٥٨,٤٦٨)	٢٨,٧٠٣	٦,٨٩٣	٧٠١,١١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٦٧١,٧٨٧	(٩٢٢)	٣,١٧٣	٤٠	٦٦٩,٤٩٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤٤ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المالية

يتم تقدير المبالغ القابلة للتحصيل من الذمم المالية التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها، يتم تقدير المبالغ الكبيرة على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين المخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها بناءً على معدلات التحصيل التاريخية.

بلغ إجمالي الذمم المالية، كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ١٨٧,١٦٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٢١٢,٧٢٩ ألف ريال سعودي) وبلغ مخصص الدين الشكوك في تحصيلها ١٣,٣٢١ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٠,٧٥٣ ألف ريال سعودي). أن أي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يدرج في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي جرى فيها التحصيل.

انخفاض قيمة المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المكن تحقيقها - أيهما أقل. عند تقادم المخزون أو عندما يصبح باليأ، يتم تقدير صافي القيمة المكن تحقيقها منه. في حالة المقادير الكبيرة في حد ذاتها، يتم تقدير القيمة على أساس كل بضاعة على حدة. أما بالنسبة للمقادير غير الكبيرة في حد ذاتها للبضائع المتقدمة أو البالية فيتم تقييمها بصورة إجمالية وتكون مخصص طبقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة. بلغ مخصص انخفاض قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٢٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٤٤,٣ مليون ريال سعودي) كما هو مبين في الإيضاح ٦.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الموجودات والتلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة (انظر الإيضاح ١٠ "أ").

٢٥ - القييم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بمبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة لدى البنوك ونقد والذمم مدينة ومتاحة من جهات ذات علاقة، بينما تكون مطلوباتها المالية من مبالغ مستحقة للبنوك وقروض آجلة وذمم دائنة ومتاحة لجهات ذات علاقة ومطلوبات أخرى..

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٢٦ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥ م.