

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الأولية غير المراجعة
للثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٢ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والتడفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ و المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

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

أمور أخرى

بدون أي تحفظ اضافي في رأينا، ثفت الانتباه إلى انه تم إعادة تصنیف ارقام المقارنة نتيجة تغير العمر الانتاجي للمعدات.

ديلويت آند توش
بكرايو الخير وشركاه
محاسب قانوني

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٤٣٣ ذو القعده ٢٩

١٥ أكتوبر ٢٠١٢

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة(غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

	٢٠١١ (معدلة ايضاح ٦)	٢٠١٢ ايضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه			
مدينون وارصدة مدينة أخرى			
المطلوب من جهات ذات علاقة			
مخزون			
مجموع الموجودات المتداولة	<u>٨٦٢,٣٢١,٨٣٠</u>	<u>٨٦٧,٩٥١,٣٠٦</u>	
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات			
التكاليف المؤجلة			
مجموع الموجودات غير المتداولة	<u>٢٥٢,٩٣٠,٢٦٩</u>	<u>٢٩٣,٤٠٢,٤٣١</u>	
مجموع الموجودات	<u>١,١١٥,٢٥٢,٠٩٩</u>	<u>١,١٦١,٣٥٣,٧٣٧</u>	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة			
جزء متداول قروض طويلة الأجل			
دائنون ومطلوبات أخرى			
المطلوب إلى جهات ذات علاقة			
مجموع المطلوبات المتداولة	<u>٦٢٣,٦٥٢,٨٢٦</u>	<u>٥٩٢,٨١٥,٠٦٥</u>	
مطلوبات غير متداولة			
تعويضات نهاية الخدمة			
قرضون طويلة الأجل			
مجموع المطلوبات غير المتداولة	<u>٣٥,١٨٣,٠٩٥</u>	<u>٣٧,٣٧٤,٨٠٢</u>	
حقوق المساهمين			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
احتياطي عام			
أرباح مستبقاة			
مجموع حقوق المساهمين	<u>٤٥٦,٤١٦,١٧٨</u>	<u>٤٩٢,١٩٦,٨٧٠</u>	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	<u>١,١١٥,٢٥٢,٠٩٩</u>	<u>١,١٦١,٣٥٣,٧٣٧</u>	

إن الإيضاحات المرفقة شكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بالريال السعودي)

	الفترة من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	الفترة من ١ يونيو الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح ٢٠١٢	مبيعات
	(معدلة إيضاح ٦) ٢٠١٢	(معدلة إيضاح ٦) ٢٠١٢	كلفة المبيعات	
٦٥٦,٢٩٧,٠١٤	٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩	٢٢٢,٢٢٣,١٤٥	٢٤١,٩٦٩,٠٩١	١٠
(٤٨٢,٠٦٠,٩٨٦)	(٥٢٢,٧٤٨,٥٤٩)	(١٧٥,٨٦٤,٥٦٧)	(١٦٩,٩١٥,٠٢٤)	١٠
١٧٤,٢٣٦,٠٢٨	٢٠٠,٦١٦,٣٢٠	٥٦,٣٥٨,٥٧٨	٧٢,٠٥٤,٠٦٧	الربح الاجمالي
(٩٠,٥٤٢,٦٧٠)	(١٠٨,٠٠٤,٩١٠)	(٣١,٦٨٣,٥١٤)	(٣٨,٢٨٤,٧٥٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١,٤٠٧,٥٧٢)	(٣٩,٥٩٥,١٦٥)	(١١,٦٧٤,٨١٣)	(١٤,٤٤٢,٨٨١)	مصاريف عمومية وادارية
٥٢,٢٨٥,٧٨٥	٥٣,٠١٦,٢٤٥	١٣,٠٠٠,٢٥١	١٩,٣٢٦,٤٢٧	الربح من الأعمال
(٧,٢٤٧,٧٢٩)	(٦,٧٢٢,٧٩٨)	(٢,٥٤٥,٤٦٨)	(١,٦٩٦,٧٨٦)	مصاريف مالية
٢,١١١,٠٩٤	١,٧١٣,٠٩٧	٢,٠٢٧,٥٠٢	٢١٣,٠٣٧	إيرادات أخرى
٤٧,١٤٩,١٥٠	٤٨,٠٠٦,٥٤٤	١٢,٤٨٢,٢٨٥	١٧,٨٤٢,٦٧٨	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
٤,٣٠٠,٠٠٠	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	فريضة الزكاة
٤٢,٨٤٩,١٥٠	٤٣,٥٠٦,٥٤٤	١١,١٨٢,٢٨٥	١٦,٣٤٢,٦٧٨	الربح الصافي
١,٤٣	١,٤٥	٠,٣٧	٠,٥٤	ربحية السهم من الربح الصافي
١,٥٨	١,٦٠	٠,٣٩	٠,٥٩	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
(٠,١٥)	(٠,١٥)	(٠,٠٢)	(٠,٠٥)	خسارة السهم من الأنشطة الأخرى

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر
٢٠١١
(معدلة ايضاح ٦) ٢٠١٢

		الأنشطة التشغيلية
٤٧,١٤٩,١٥٠	٤٨,٠٠٦,٥٤٤	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
٣٠,٧٤٠,٠٥٤	٣٠,٧٥٠,٤٣٩	تعديلات:
٤٢٠,٢٢٨	٤١١,٠٦١	استهلاكات
-	(٤٢٦,٤١٥)	اطفاءات
٥,٤٦٧,١٦٥	٤,١٩٢,٥٦٠	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٢٤٧,٧٢٩	٦,٧٢٢,٧٩٨	تعويضات نهاية الخدمة
		مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(١٧,٩٠٦,٢١٤)	(٣٦,٥٤٧,٢١٢)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢,٩١٤,٣٩٥)	٢,٧٠٨,٠٣٩	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٥٢,٥٦٠,٨٥٠)	(٢٩,٧٤٧,٦٦٨)	المخزون
٢٥,١٩٨,٨٥٦	٣٩,٠٣٣,٠٨٨	الدائنين والمطلوبات الأخرى
(٣٦,٣٣٧,١٨١)	(١,٠٧٧,١٩٤)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٣,٤٩٥,٤٥٨)	٦٤,٠٢٦,٠٤٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٧٥,٤٠٧)	(٢,٥٩٢,١٧٢)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٥,٩٥٧,٧٩٤)	(٤,٩٢٦,١٦٠)	زكاة مدفوعة
(٧,٢٤٧,٧٢٩)	(٦,٧٢٢,٧٩٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٨,٩٧٦,٣٨٨)	٤٩,٧٨٤,٩١٠	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٧٨,٠١٤)	(٤٠,٨٣٥,٠٢١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٦٥,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٦٧٨,٠١٤)	(٤٠,٣٦٩,٥٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣٧,٨٦٧,٠٠٠	قرض طويلة الأجل
٧٦,٣٠٦,٩٦٠	(٣٢,٦٥٨,٦٩٥)	بنوك دائنة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات
٤٦,٣٠٦,٩٦٠	٥,٢٠٨,٣٠٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨,٦٥٢,٥٥٨	١٤,٦٢٣,٦٩٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٩٤١,٢٦٣	١٠,٦٥٣,١٠٤	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٢٤,٥٩٣,٨٢١	٢٥,٢٧٦,٧٩٨	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

معاملات غير نقدية

النکالیف المؤجلة

- ٤,٣٠٠,٠٠٠

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

- ١ التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٥٢٢ بـ تاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧)

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٦٣٠٪ من رأس مال الشركة وذلك خلال الفترة من ١٧ صفر ١٤٣١ (١ فبراير ٢٠١٠) حتى ٢٣ صفر ١٤٣١ (٧ فبراير ٢٠١٠) بسعر ٢٧ ريال سعودي للسهم الواحد يشمل القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال سعودي للسهم وعلاوة اصدار البالغة ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبذلك تكون الشركة قد تحولت الى شركة مساهمة عامة.

ان اغراض الشركة هي تجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والارضيات والمفروشات والايثاث والبطانيات وأقمشة السرائر ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص المؤرخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ وانتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي امید) 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 الانتشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ .

قرر الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٢ اضافة بعض البنود في اغراض الشركة لتتضمن الاستثمار العقاري، و الشركة في صدد الحصول على السجل التجاري المعدل.

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

كما في ٣٠ سبتمبر لدى الشركة الاستثمارات التالية (تم الاشارة اليها هنا على انها المجموعة):

النشاط الأساسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية وحق التصويت(مباشر وغير مباشر)	الشركة
تجارة التجزئة في السجاد و الموكب و الارضيات و المفروشات و الموييليا و الايثاث و التحف و الاجورات الخشبية و المعدنية و الايثاث المكتبي و المطابخ و البطانيات و الشرائف و اقمشة السرائر و مستلزماتها.	الملكة العربية السعودية	١٠٠٪	شركة ذاهوم ستايلز المحدودة *
توزيع منتجات السجاد و الموكب و منتجات الارضيات الاخرى	الولايات المتحدة الاميركية	١٠٠٪	شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة **
توزيع منتجات السجاد و الموكب و منتجات الارضيات الاخرى	الولايات المتحدة الاميركية	١٠٠٪	شركة ملينيوم ويفرز المحدودة **
توزيع منتجات السجاد و الموكب و منتجات الارضيات الاخرى	بلغاريا	٩٩٪	شركة ملينيوم ويفرز اوروبا ***

* 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 ١٠٪ 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 سبتمبر ٢٠١١.



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٥٠ شركة مجموعة مليروم ويفرز القابضة المحدودة و شركة مليروم ويفرز المحدودة والمسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١ و الذي لم يكن لها اي نشاط تجاري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٦٠ شركة مليروم ويفرز اوروبا ، شركة تابعة تم تسجيلها خلال عام ٢٠١٢ و التي بدأت نشاطها خلال الربيع الحالي.

الفروع الرئيسية التالية المسجلة للمصانع و ٥٥ فرعاً آخر تتمثل المعارض ومراكز التوزيع للمجموعة:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع جدة لخيوط الصناعية	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	١٤١٦ / ٣ / ٢٠١٦
مصنع السريع للسجاد	٤٠٣٠١٣١٠١٤	١٤٢١ / ٨ / ٢٠١٦

تنضمن هذه القوائم المالية الاولية 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.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

تقديرات و احكام محاسبية جوهيرية

ان اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الاولية 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 الاولية الموحدة بالإضافة الى ارصدة الايرادات و المصاروفات خلال تلك الفترة. على الرغم من ان هذه التقديرات مبنية على علم الادارة بالاحداث و الانشطة الحالية المتوفرة لدى الادارة فإن النتائج الفعلية في النهاية قد تختلف عن تلك التقديرات.

اساس الاعداد

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

القواعد المالية الاولية الموحدة

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

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

المبيعات

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



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

المصاريف

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

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

المخزون

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

يمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادلة ناقصاً التكاليف الازمة لاتمام عملية البيع.

استثمارات في شركات تابعة

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 والأدوات المالية لتحقيق التضاؤل الغير مؤقت في القيمة.

الممتلكات والمعدات

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

%١٠ - %٥
%٨,٣ - %١٢,٥
%٢٥
%٣٣,٣٣ - %٢٥
%٢٥

مباني
الات ومعدات وادوات (ايضاح ٦)
تحسينات وديكورات
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة
سيارات

التكاليف المؤجلة

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



إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي من كل عام بتقييم ما إذا كانت هناك أية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود تدني في قيمة الأصول غير المتداولة. وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم تقييم القيمة القابلة للاسترداد للأصل المعنى الذي يتم تحديد حجم خسارة التدني في قيمة الأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحاً منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

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

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

يتم ثبات خسارة التدني في القيمة مباشرة في قائمة الدخل. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة التدني في القيمة، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة المقترنة القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم ثبات خسارة التدني في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم تسجيل عكس خسارة التدني في قائمة الدخل مباشرة لكل الموجودات الملموسة باستثناء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد، حيث أنه في هذه الحالة لا يتم عكس خسارة التدني 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 البنك الدائنة والقروض والذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها العادلة.

التدني في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدني في القيمة. تتحفظ 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 الأولي للموجودات المالية.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فوري 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 وحدوث زيادة في عدد الدفعات التي يتأخل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الاتمام العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تغير في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بالخسارة الناتجة عن تدني القيمة مباشرة لجميع الموجودات المالية باستثناء الذمم المدينة والتي تخفض 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 الأولية الموحدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الزكاة و ضريبة الدخل

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

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها. ان مصروف ضريبة الدخل يتم ادراجه ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة.

تعويضات نهاية 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 بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للمجموعة في الخارج بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. و يتم تحويل الإيرادات و المصروفات على متوسط اسعار الصرف لهذا الفترة. و يتم تصنيف فروقات الصرف الناشئة، إن وجدت، إلى احتياطي ترجمة عملات ضمن حقوق المساهمين للمجموعة.

عقود الإيجار

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

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

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

يتم تحويل 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 وتنتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٤ - احتياطي نظامي

تمشيا 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. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة ارباح. لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على اساس القوائم المالية النظمية السنوية.

٥ - توزيعات ارباح

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

٦ - تعديلات فترات سابقة

خلال يناير ٢٠١١، قامت الشركة بمراجعة الاعمار الانتاجية التقديرية للالات وقررت تغيير هذه الاعمار الانتاجية التقديرية للالات من ثمان سنوات الى اثني عشر سنة. تم هذا القرار بناء على تقرير التقى الخارجي والمعلومات المتوفرة لدى المجموعة.

لم يتم عكس هذه التغييرات في القوائم المالية الاولية الموحدة في الاربعاء الثالثة الاول من عام ٢٠١١ و تم عكسها في القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. اذا ما تم عكس هذه التغييرات في معدل الاستهلاك في الرابع الثالث من عام ٢٠١١ لزاد صافي القيمة الدفترية للممتهنات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بمبلغ ٩,١٨٦,٤٨٩ ريال سعودي و الخفاض كلفة المبيعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بمبلغ ٣,٠٢٦,١٦٣ ريال سعودي و انخفاض كلفة المبيعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١١ بمبلغ ٩,١٨٦,٤٨٩ ريال سعودي.

الحسابات التالية تم اعادة تصنيفها نتيجة تعديلات السنة السابقة:

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١١ التعديل	٢٠١١ كما اصدرت سابقاً)	بيان
٢٥٢,٥١٠,٧٥٠	٩,١٨٦,٤٨٩	٢٤٣,٣٢٤,٢٦١	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٣١,١٣٠,٢١٨	٩,١٨٦,٤٨٩	١٢١,٩٤٣,٧٢٩	الاصول الممتهنات والمعدات ارباح مستبقاة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٧٥,٨٦٤,٥٦٧	(٣,٠٦٢,١٦٣)	١٧٨,٩٢٦,٧٣٠	قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٤٨٢,٠٦٠,٩٨٦	(٩,١٨٦,٤٨٩)	٤٩١,٢٤٧,٤٧٥	قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ كلفة المبيعات
٤٧,١٤٩,١٥٠	٩,١٨٦,٤٨٩	٣٧,٩٦٢,٦٦١	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الاشطة التشغيلية
٣٠,٧٤٠,٠٥٤	(٩,١٨٦,٤٨٩)	٣٩,٩٢٦,٥٤٣	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة استهلاكات

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

- ٧ - قروض

حصلة المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الأجل مبلغ ٤٢.٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي و تستحق الدفعه الأولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبوعة باقساط نصف سنوية. إن 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 ٣٠ سبتمبر الالتزامات والارتباطات المالية التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	خطابات ضمان اعتمادات مستندية
٢٦,٤٤١,٧٦٨	٩,٩٠٢,٦٤١	
٢٨,٣٢٧,٩٣٦	٩,٨٩٢,٨٠٠	
<u>٥٤,٧٦٩,٧٠٤</u>	<u>١٩,٧٩٥,٤٤١</u>	

- ١٠ - قطاعات الأعمال

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.

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

تقوم الشركة بتادية أعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١٢	مبيعات محلية مبيعات تصدير
٥٣٥,٨٤٥,٦٣٣	٥٥١,٠٢٠,١٢٣	
١٢٠,٤٥١,٣٨١	١٧٢,٣٤٤,٧٤٦	
<u>٦٥٦,٢٩٧,٠١٤</u>	<u>٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩</u>	
٣٨٢,٦٠١,٤٧٦	٣٨٦,١٠١,٩٨٧	تكاليف محلية
٩٩,٤٥٩,٥١٠	١٣٦,٦٤٦,٥٦٢	تكاليف تصدير
<u>٤٨٢,٠٦٠,٩٨٦</u>	<u>٥٢٢,٧٤٨,٥٤٩</u>	

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

تقوم المجموعة باجراء انشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية واوروبا

ادناه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١:

المجموع	اوروبا	الولايات المتحدة	المملكة العربية السعودية الامريكية	٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٨٩,٥١٣,٤٩٢	٦٤٩,٧٤٠	١,١٨٨,٣١٢	٢٨٧,٦٧٥,٤٤٠	صافي الممتلكات والمعدات
٣,٨٨٨,٩٣٩	-	-	٣,٨٨٨,٩٣٩	أصول غير متداولة أخرى
٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩	١١,٣٩٧,٨٣٠	٦,٥٥٠,٨٦٧	٧٠٥,٤١٦,١٧٢	صافي الإيرادات
٤٣,٥٠٦,٥٤٤	(١,٠١٤,٠١٧)	(٢,١٦٥,٨٢٠)	٤٦,٦٨٦,٣٨١	صافي الربح / (الخسارة)

المجموع	اوروبا	الولايات المتحدة	المملكة العربية لسعودية الامريكية	٢٠١١ (غير مراجعة)
٢٥٢,٥١٠,٧٥٠	-	-	٢٥٢,٥١٠,٧٥٠	صافي الممتلكات والمعدات
٤١٩,٥١٩	-	-	٤١٩,٥١٩	أصول غير متداولة أخرى
٦٥٦,٢٩٧,٠١٤	-	-	٦٥٦,٢٩٧,٠١٤	صافي الإيرادات
٤٢,٨٤٩,١٥٠	-	-	٤٢,٨٤٩,١٥٠	صافي الربح