

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الأولية غير المراجعة
للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**

**شركة مجموعة الصريح التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية غير المراجعة
لثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**

صفحة

٢ - ١

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (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) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والتتفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ و المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعيار 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 أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

ملاحظة

كما هو مبين في الإيضاح (٥) حول القوائم المالية الأولية الموحدة، تعرض احدى مستودعات الشركة إلى حريق و سجلت الشركة خسارة في المخزون يبلغ بقارب ١٨,٥ مليون ريال سعودي كنעם مدينة من شركة التأمين، حيث كان ينبغي تحمل هذه الخسارة على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. فيما لو كانت الشركة سجلت هذه الخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة فإن الربح الصافي المقرر سينخفض بالمبلغ المشار إليه اعلاه. إن المطالبة من شركة التأمين مازالت قيد التنفيذ، لم نتمكن من التحقق من امكانية تحصيل الرصيد المدين من شركة التأمين.

تقرير لفحص القوائم المالية الأولية (تنمية)

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

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، باستثناء تأثير ما تم ذكره في فقرة الملاحظة أعلاه لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعلّق
ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

دليـل التـفـصـل
بـكـر إـلـيـلـخـير وـشـركـاهـ

ولـيد بنـمـحمد سـبـحي
محـاسـبـقـطـوليـ مـخـرـصـرـقـمـ ٣٧٨
١٤٣٤ ذـوـالـحـجـةـ ٢٩
٢٠١٣ اـكتـوبـرـ ٢٩

١٢٥

شركة مجموعة البريد التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

	٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد و ما في حكمه			
مدينون وارصدة مدينة أخرى			
المطلوب من جهات ذات علاقة			
مخزون			
مجموع الموجودات المتداولة			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات			
التكاليف المزجدة			
مجموع الموجودات غير المتداولة			
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة			
جزء متداول قروض طويلة الأجل			
دائنون ومطلوبات أخرى			
المطلوب إلى جهات ذات علاقة			
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
تبرعات نهاية الخدمة			
قرض طويلة الأجل			
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
حقوق المساهمين			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
احتياطي عام			
أرباح مستفادة			
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

إن الإيضاحات المعرفة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

	للفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر			
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	المبيعات
٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩	٦٥١,٠٨٦,٠٣٧	٢٤١,٩٦٩,٠٩١	٢٠٠,٣٩٢,٢٨٨	١٠
(٥٢٢,٧٤٨,٥٤٩)	(١٦٩,٩١٥,٢٤٦)	(١٤٢,٠٤٦,٩٥٤)	(٤٨٧,٢٧٤,٦٣٦)	١٠
٢٠٠,٦٦٦,٣٢٠	١٦٣,٨١١,٤٠١	٧٢,٠٥٤,٠٦٧	٥٨,٣٤٥,٣٣٤	الربح الاجمالي
(١٠,٨,٠٤,٩١٠)	(٩٧,٧٢٧,٣٤١)	(٣٨,٢٨٤,٧٥٩)	(٣٥,٣٤٧,٠٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٥٩٥,١٦٥)	(٣٥,٧٩٤,٥٤٨)	(١٤,٤٤٢,٨٨١)	(١٣,١٠٠,٥١٤)	مصاريف عمومية وادارية
٥٣,٠١٦,٢٤٥	٣٠,٢٨٩,٥١٢	١٩,٣٢٦,٤٢٧	٩,٨٩٧,٧٦٣	الربح من الأعمال
(٦,٧٢٢,٧٩٨)	(٧,٦٥٤,٩٦٩)	(١,٦٩٦,٧٨٦)	(٣,٢٦٥,٠٨٨)	٩
١,٧١٣,٠٩٧	(٥,٢٢٣,١٤٠)	٢١٣,٠٣٧	(١٠,٤٩٦,٢٨٢)	مصاريف مالية (مصاريف)/ ايرادات أخرى، صافي
٤٨,٠٠٦,٥٤٤	١٧,٤٠١,٤٠٣	١٧,٨٤٢,٦٧٨	(٣,٨٦٣,٦٠٧)	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	فريضة الزكاة
٤٣,٥٠٦,٥٤٤	١١,٤٠١,٤٠٣	١٦,٣٤٢,٦٧٨	(٦,٨٦٣,٦٠٧)	الربح الصافي
١,١٦	٠,٣٠	٠,٤٤	(٠,١٨)	(خسارة)/ ربحية السهم من الربح الصافي
١,٢٨	٠,٥٣	٠,٤٧	(٠,٠٦)	(خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة المستمرة
(٠,١٢)	(٠,٢٣)	(٠,٠٣)	(٠,٠١٢)	الرئيسية
				خسارة السهم من الأنشطة الأخرى

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



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٢

٢٠١٣

الأنشطة التشغيلية

الربح الصافي قبل فريضة الزكاة

تعديلات:

استهلاك اسطفانات

مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات

تعويضات نهاية الخدمة

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

المطلوب من جهات ذات علاقة

المخزون

الدائنون والمطلوبات الأخرى

المطلوب إلى جهات ذات علاقة

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة

زكاة مدفوعة

مصاريف مالية مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قرض طويلة الأجل

بنوك دائنة

توزيعات

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في أول الفترة

النقد وما في حكمه في آخر الفترة

معاملات غير نقدية

تكليفات موجلة

(٤٠,٨٣٥,٠٢١)

(٢١,١٦٨,٠٢٥)

٤٦٥,٥٠٠

٢٥١,٤٢٥

(٤٠,٣٦٩,٥٢١)

(٢٠,٩١٦,٦٠٠)

٣٧,٨٦٧,٠٠٠

٣,٤٠٤,٠٠٠

(٣٢,٦٥٨,٦٩٥)

٨٨,٩٦٧,٠٢٩

-

(١٥,٠٠٠,٠٠٠)

٥,٢٠٨,٣٠٥

٧٧,٣٧١,٠٢٩

١٤,٦٢٣,٦٩٤

٣,٨٢٣,١٤٦

١٠,٦٥٣,١٠٤

١٢,٦٩٩,٣٢٠

٢٥,٢٧٦,٧٩٨

١٧,٥٢٢,٤٦٦

٤,٣٠٠,٠٠٠

-

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بسوجب قرار وزير التجارة رقم ٥٢٣ لـق بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (٢١ ديسمبر ٢٠٠٧).

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ ملايين سهم للاكتتاب العام والتي تمت ٥٣٠% 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 الساتان ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/١٥٦٦ من الموزرخ في ٢٠ ذي الحجة ١٤٢٠هـ وانتاج خيوط بولي بروبلين وخيوط نايلون بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي ااميد) معالجة طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/١٦٩٩ من الصادر بتاريخ ٢٧ ذي الحجة ١٤٢٤هـ بالإضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى ، يجري تنفيذ هذه الاشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣١٣٣٩١٩٦ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ .

قرر الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد في ٢٢ مايو ٢٠١٢ اضافة بعض البنود في اغراض الشركة لتتضمن الاستثمار العقاري.

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة بزيادة راس المال الشركة البالغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الارباح المحتجزة. باصدار سهم واحد لكل اربعة اسهم مملوكة من قبل المساهمين. لاحقاً نهاية الفترة تمت الممارسة على زيادة رأس المال من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي تم انعقاده في ١ ابريل ٢٠١٣ وقد تم اصدار الاسهم في ١ ابريل ٢٠١٣.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة و فروعها و شركاتها المحلية و الخارجية التابعة التالية (تم الاشارة اليها هنا على أنها المجموعة):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية وحق التصويت(مباشر وغير مباشر)	النشاط الأساسي
شركة ذا هوم ستايبلز المحدودة *	العربة السعودية	%١٠٠	الملك
شركة مجموعة ملينيوم وينرز القابضة المحدودة **	الولايات المتحدة الاميركية	%١٠٠	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم وينرز المحدودة **	الولايات المتحدة الاميركية	%١٠٠	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم وينرز اوروبا***	بلجيكا	%٩٩	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى

* شركة هوم ستايبلز المحدودة ("التابعة")، تم تسجيلها في نوفمبر ٢٠١٠، وملوكة من قبل الشركة بنسبة ٩٠% ومن قبل شركة هوم ستايبلز المحدودة بنسبة ١٠% التي تم تسجيها في الامارات العربية المتحدة، تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ١٠٠% من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الآخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة ب أي انشطة خلال العام ٢٠١٠.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

* شركة مجموعة المليون ويفرز القابضة المحدودة و شركة ملنيوم ويفرز المحدودة والمسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١.

*** شركة ملنيوم ويفرز اوروبا . شركة تابعة تم تسجيلها خلال عام ٢٠١٢ و التي بدأت نشاطها خلال ٢٠١٢.

الفروع الرئيسية التالية المسجلة للمصانع ٥٢ فرعاً آخر تمثل المعارض و مراكز التوزيع للمجموعة:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع جدة لخيوط الصناعية	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	١٤٦٦ ٣ رجب
مصنع السريع للموكيت	٤٠٣٠١٣١٠١٤	١٤٢١ ٨ جماد اول
مصنع الجزير للغزل و السجاد	٤٠٣٠١٨١٢٦٥	١٤٢٩ ١٩ رجب

تضمن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة تتبع و موجودات و مطلوبات هذه الفروع.

ان رأس المال الشركة ٣٧٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٧,٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية 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 ٢٠١٢.

تقديرات و احكام محاسبية جوهرية

ان اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام تقديرات و افتراضات قد تؤثر على ارصدة الاصول و المطلوبات و اوضاحات الاصول و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير للقوائم المالية الاولية الموحدة بالإضافة الى ارصدة الايرادات و المصروفات خلال تلك الفترة، على الرغم من ان هذه التقديرات مبنية على علم الادارة بالاحداث و الاشطة 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 المحاسبى و مبدأ الاستمرارية.

القوائم المالية الاولية الموحدة

تضمن 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 و تظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريل السعودي)**

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 كلة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقدير جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة. ويتم الاستدراك عند الحاجة للبضاعة القائمة وبطبيعة الحركة والمغيبة.

يمثل صافي القيمة المسترددة سعر البيع في سياق الاعمال العادلة لافساذ التكاليف اللازمة 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 الأولية 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 الفعلية لجميع الاستثمارات والأدوات المالية لتحقيق التضاد الغير موقت في القيمة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. ان نسب الاستهلاك المقررة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

مباني	%١٠ - %٥
الات ومعدات وادوات	%١٢,٥ - %٨,٣
تحسينات وبيكورات	%٢٥
اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية	%٣٣,٣٣ - %٢٥
سيارات	%٢٥

التكاليف الموجلة

تمثل التكاليف الموجلة التكاليف المحملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي و المتعلقة بالقرض المنح من الصندوق حيث يتم اطفاء هذه التكاليف على مدى اجل القرض.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

ابضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

يتم فحص تدني الأصول غير الملموسة ذات العمر الافتاجي غير المحدد سنويأ او أكثر من مرة خلال السنة عند وجود مؤشر على تدني او نقادم الأصل.

يتم اعتبار ان هناك تدني في قيمة الأصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد، ومن اجل تحديد قيمة التدني تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التفتق القدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل، اذا زادت القيمة الدفترية عن التفتق القدي المقدر غير المخصوص من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتغيير القيمة الحالية للتفقاالت التالية المستقلة المقدرة من الأصل، يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتفقاالت التالية المستقلة المقدرة من الأصل خسارة تدني في القيمة.

يتم اثبات خسارة التدني في القيمة مباشرة في قائمة الدخل، اذا ما تم لاحقا عكس خسارة التدني في القيمة، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة العادلة المقدرة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة التدني في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة، ويتم تسجيل عكس خسارة التدني في قائمة الدخل مباشرة لكل الموجودات الملموسة باستثناء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الافتاجي غير المحدد، حيث انه في هذه الحالة لا يتم عكس خسارة التدني التي تم تسجيلا سابقا في فترة لاحقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

ت تكون الموجودات المالية من التد ما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة، تظهر الموجودات المالية بقيمتها العادلة بعد تنزيل مخصص المبالغ المقررة 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.

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، تخفيض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التفقاالت التالية المستقلة الدفترية 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 فردي فالهنا تقييم لاحقا 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 يتراجل سدادها إلى ما هو أطول من متى سقط فترة الانتهاء العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدث تضر في مداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بالخسارة الناتجة عن تدني 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 لاحقا من البالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمل على قائمة الدخل. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل الاولية الموحدة.

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

**اوضاح حول القوانين المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)**

الزكاة و ضريبة الدخل

تُخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يتم الاستدراك لضريبة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص ضريبة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل إيه فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقتال المخصص.

تُخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها. إن مصروف ضريبة الدخل يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوانين المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضتها 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 بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن 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 الأولية الموحدة، ويتم تحويل الإيرادات والمصروفات على متوسط أسعار الصرف لهذه الفترة، ويتم تصنيف فروقات الصرف الناتجة، إن وجدت، إلى احتياطي ترجمة عملاً ضمن حقوق المساهمين للمجموعة.

عقود العملات الأجنبية الأجلة

تستخدم الشركة عقود بنوية أجلة للتحوط الإستراتيجي، والتي لا تخضع لمعايير محاسبة تحوط محددة، ولذلك ستتم المحاسبة عن هذه العقود كعقود محتفظ بها لغرض المتاجرة، ويتم إدراج أي أرباح معترف بها أو غير معترف بها أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة في هذه العقود في قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن المصروفات الأخرى.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار 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 نشوء الإيجار، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحويلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحويلي ثابت للمبالغ 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.

**شركة مجموعة المربيع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)**

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)**

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائه من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائه من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصنبة ارباح. لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية الختامية السنوية.

٥ - المخزون

خلال الفترة، تعرض احدى مستودعات الشركة إلى حريق، إن خسارة المخزون المقدرة تقارب مبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بتسجيل هذه الخسارة كخصم مدينة من شركة التامين، حيث تعتقد الإدارة بأن هذه المبالغ مستردة بالكامل. إن اجراءات المطالبة من شركة التامين ما زالت قيد التنفيذ.

٦ - توزيعات ارباح

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة توزيع ارباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين وقد تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية في ١ ابريل ٢٠١٣.

٧ - قروض طويلة الاجل

حصلة المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الاجل مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي وستتحق الدفعه الاولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبروة بالقساط نصف سنوية. ان هذه القرض مضمون برهن كافة ممتلكات ومعدات مصنع جدة لخيوط الصناعية ومصانع السجاد و ذلك لغرض تمويل التوسيع 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 العتبه 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.

تم تعديل احتساب ربحية السهم لل فترة السابقة لتتمكن الاسهم المصدرة.

٩ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الالتزامات والارتباطات المالية التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣
٩,٩٠٢,٦٤١	٦,٠٤٢,٢٥٥
٩,٨٩٢,٨٠٠	٥٤,٢٠٣,٧١٩

خطابات ضمان
اعتمادات مستدورة



شركة مجموعة المربع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، لدى الشركة عقود مشتقات مالية هيكلية أجلة مع البنوك، ان القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات وبالنسبة
٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تم ادراجها ضمن المطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
والمحاريق الأخرى في قائمة الدخل الاولية الموحدة، ان جميع المشتقات المالية الهيكلاة القائمة تستحق خلال فترة ١٢ شهر بعد
تاريخ قائمة المركز المالي.

١٠ - قطاعات الاعمال

تعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة كأسس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.

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

تقوم الشركة بتنفيذ أعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٥١,٢٠,١٢٣	٤٧٩,٧٣١,٥٣٠	مبيعات محلية
١٧٢,٣٤٤,٧٤٦	١٧١,٣٥٤,٥٠٧	مبيعات تصدير
<u>٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩</u>	<u>٦٥١,٠٨٦,٠٣٧</u>	
٣٨٦,١٠١,٩٨٧	٣٤١,٢١٠,٢٤٠	تكاليف محلية
١٣٦,٦٦٦,٥٦٢	١٤٦,٦٦٤,٣٩٦	تكاليف تصدير
<u>٥٢٢,٧٤٨,٥٤٩</u>	<u>٤٨٧,٢٧٤,٦٣٦</u>	

تقوم المجموعة باجراء انشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية و اوروبا ادناه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ :

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	الملكية العربية ال سعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	المجموع
٢٩٦,٧٩,٢٠١	١,٣٣١,٤٣٤	١,٠٣٧,٧٣٣	٢٩٤,٣٤٠,٠٣٤	-	٢٩٦,٧٩,٢٠١
٣,١٧٢,٢٧٢	-	-	٣,١٧٢,٢٧٢	-	٣,١٧٢,٢٧٢
٦٥١,٠٨٦,٠٣٧	٢٤,٩٤١,٩١٤	٩,٥٠,٨٩٥	٦١٧,٠٩٣,٢٢٨	٢٤,٩٤١,٩١٤	٦٥١,٠٨٦,٠٣٧
١١,٤٠١,٤٠٣	(٦٠١,٣٢٦)	(٢,٠٤٤,٦٧١)	(٤٠٤٤,٦٧١)	(٦٠١,٣٢٦)	١١,٤٠١,٤٠٣

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	الملكية العربية ال سعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	المجموع
٢٨٧,٦٧٥,٤٤٠	٢٨٩,٥١٣,٤٩٢	١,١٨٨,٣١٢	٦٤٩,٧٤٠	-	٢٨٩,٥١٣,٤٩٢
٣,٨٨٨,٩٣٩	٣,٨٨٨,٩٣٩	-	-	-	٣,٨٨٨,٩٣٩
٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩	١١,٣٩٧,٨٣٠	٦,٥٥٠,٨٦٧	١١,٣٩٧,٨٣٠	-	٧٢٣,٣٦٤,٨٦٩
٤٢,٥٦,٥٤٤	(١,٠١٤,٠١٧)	(٤٦,٦٨٦,٣٨١)	(٢,١٦٥,٨٢٠)	(١,٠١٤,٠١٧)	٤٢,٥٦,٥٤٤

