

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الاولية غير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الاولية غير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

تقرير فحص القوائم المالية الاولى

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولى الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمتي الدخل الاولى الموحدة والتدفقات النقدية الاولى لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ و الايضاحات من رقم ١ إلى ٩ والمعتبرة جزء من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، ان هذه القوائم المالية الاولى الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة.

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

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولى الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٥ جمادى الآخرة ١٤٣٤
١٥ ابريل ٢٠١٣

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٠,٧٧٨,٢٥٣	٢٦,٩٧٨,٨٦٤		نقد وما في حكمه
٢٤٥,٠٦٤,٤٦٧	٢٦٣,٤٦٤,٠٢٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٢٥٣,٣٢٦	٢,٥٤٨,١١٤		المطلوب من جهات ذات علاقة
٥٤٦,٧٨١,١٤٦	٥٢٩,٩١٢,٩٩٧		مخزون
٨١٩,٨٧٧,١٩٢	٨٢٢,٩٠٤,٠٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧٩,٨٢٠,٠٢٢	٢٨٦,٨٧٦,٠٩٢		ممتلكات ومعدات
٤,١١٠,٤٤٦	٣,٥٣٠,٦٠٥	٢	التكاليف المؤجلة
٢٨٣,٩٣٠,٤٦٨	٢٩٠,٤٠٦,٦٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٠٣,٨٠٧,٦٦٠	١,١١٣,٣١٠,٧٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٨٠,٧٤٥,٠٨١	٣٣٩,٣٩٠,٠٥٤		بنوك دائنة
٨٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	٦	جزء متداول من قرض طويلة الاجل
١٣٣,٥٣٦,٢٣٨	١٣٩,٩٠٥,٦٦٣		دائنون ومطلوبات أخرى
٥٢,٢٢٠,٨٤٩	٤٠,٦٩٤,٨٨٣		المطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٦٧,٣٠٢,١٦٨	٥٢٥,٢٤٥,٦٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٥,٩٥٩,٤٣٢	٣٦,٩٠١,٢٠٥		تعويضات نهاية الخدمة
٤١,٣٦٧,٠٠٠	٣٩,٣٥١,٠٠٠	٦	قرض طويلة الاجل
٧٧,٣٢٦,٤٣٢	٧٦,٢٥٢,٢٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٦,٥٣١,١٩٣	٣١,٧٧٨,٥٠٤	٤	احتياطي نظامي
٢,٢٧٧,٠٩٧	٢,٢٧٧,٠٩٧		احتياطي عام
١٣٠,٣٨٠,٧٧٠	١٧٧,٧٥٧,٢٩٤	٥	أرباح مستبقة
٤٥٩,١٧٩,٠٦٠	٥١١,٨١٢,٨٩٥		مجموع حقوق المساهمين
١,١٠٣,٨٠٧,٦٦٠	١,١١٣,٣١٠,٧٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير الى ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٢٢١,٧٣٧,٠٥٦	٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩	٩	المبيعات
(١٦٣,١٣٧,٧٩٦)	(١٦٤,٨٤٥,٨٧٩)	٩	كلفة المبيعات
٥٨,٥٩٩,٢٦٠	٥٦,٠٥٣,١٦٠		الربح الاجمالي
(٣٤,٦٥٧,١٠٠)	(٣٠,٩٠٩,٠٢٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٠٣٠,٨٦٠)	(١٣,٢٣٥,٩٥٣)		مصاريف عمومية وادارية
١٣,٩١١,٣٠٠	١١,٩٠٨,١٨٣		الربح من الأعمال
(٢,٦٤١,٨١٥)	(١,٨٨٤,١٧٩)		مصاريف مالية
٧١٩,٢٤٩	٢,٠٢٥,٤٥٦		إيرادات أخرى
١١,٩٨٨,٧٣٤	١٢,٠٤٩,٤٦٠		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		فريضة الزكاة
١٠,٤٨٨,٧٣٤	١٠,٥٤٩,٤٦٠		الربح الصافي
٠,٣٥	٠,٣٥	٧	ربحية السهم من الربح الصافي
٠,٤٠	٠,٣٥	٧	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
(٠,٠٥)	-	٧	خساره السهم من الأنشطة الأخرى

١٠٤٨٨٧٣٤
١٠٥٤٩٤٦٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
الأنشطة التشغيلية		
١١,٩٨٨,٧٣٤	١٢,٠٤٩,٤٦٠	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
		تعديلات:
١٠,٦٠١,٩٣٩	١٢,٣٨٤,١٣٤	استهلاكات
١٨٩,٥٥٤	٢٠١,٨٧٢	إطفاءات
(٧,٥٠٠)	(٦٦,٩٨٩)	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
١,١١٢,٥٩٩	١,١٩٦,٤٢٥	تعويضات الصرف من الخدمة
٢,٦٤١,٨١٥	١,٨٨٤,١٧٩	مصاريف مالية
١,١٣٧,١٧٢	١,٧٥٠,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة و ارصدة مدينة أخرى
٤,٠٣٣,٠٠٠	٢,٣٣٨,١٩٥	مخصص على مخزون بطيئ الحركة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٩,٩٥٧,٢٧٨)	(٢٤,٣٨٥,٠١٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٦٣٢,٥٧٩)	١,٠٢٩,٨١٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
(١٣,٥٩١,٥٨٧)	(١,٢٥٩,٣٢٠)	المخزون
٣٦,٧٥١	٨,٩٦٧,٢٣٤	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١,٤٥٣,٢٠٠	(٣,٥٢٦,٦٧٤)	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٨,٠٠٥,٨٢٠	١٢,٥٦٣,٣٢٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٢٧,٥٨١)	(١,٤٠٩,١٤٩)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٦٤١,٨١٥)	(١,٨٨٤,١٧٩)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(١,٠٢٦,١٩٤)	فريضة زكاة مسددة
٤,٤٣٦,٤٣٤	٨,٢٤٣,٧٩٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٠,٩٥٣,٩٦٦)	(٣,٥١١,٥٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٧,٥٠٠	١٠٥,٥٤٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٩٤٦,٤٦٦)	(٣,٤٠٥,٩٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٤٢,١٦٧,٠٠٠	٢,٤٨٤,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(٢١,٢٣١,٨٠٩)	٥,٩٥٧,٧٠٤	بنوك دائنة
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	مصاريف تمويلية مؤجلة
١٦,٦٣٥,١٩١	٨,٤٤١,٧٠٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٠,١٢٥,١٤٩	١٣,٢٧٩,٥٤٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٦٥٣,١٠٤	١٣,٦٩٩,٣٢٠	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٢٠,٧٧٨,٢٥٣	٢٦,٩٧٨,٨٦٤	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٥٢٣/ق بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧)

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٣٠% 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 والاثاث والبطانيات وأقمشة الستائر ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخياط الصناعية طبقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص المؤرخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ وانتاج خيوط بولي بروبيلين وخبوط نايلون وخبوط بولي بروبيلين معالجة وخبوط نايلون (بولي اميد) معالجة طبقا لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٦٩٩/ص الصادر بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ بالاضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى . يجري تنفيذ هذه الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ .

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

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة بزيادة راس مال الشركة البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الارباح المحتجزة، باصدار سهم واحد لكل اربعة اسهم مملوكة من قبل المساهمين. لحقا لنهاية الفترة تمت الموافقة على زيادة رأس المال من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي تم انعقاده في ١ ابريل ٢٠١٣.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وفروعها وشركاتها المحلية و الخارجية التابعة التالية (تم الاشارة اليها هنا على انها المجموعة):

الشركة	نسبة الملكية وحق التصويت (مباشر وغير مباشر)	بلد التأسيس	النشاط الأساسي
شركة ذا هوم ستايلز المحدودة *	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	تجارة التجزئة في السجاد و الموكيت و الارضيات و المفروشات و الموبيليا و الاثاث و التحف و الابجورات الخشبية و المعدنية و الاثاث المكتبي و المطابخ و البطانيات و الشراشف و اقمشة الستائر و مستلزماتها.
شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة **	١٠٠%	الولايات المتحدة الاميركية	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم ويفرز المحدودة **	١٠٠%	الولايات المتحدة الاميركية	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملينيوم ويفرز اوربا ***	٩٩%	بلجيكا	توزيع منتجات السجاد و الموكيت و منتجات الارضيات الاخرى

* 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 الأولية الموحدة ١٠٠% من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الاخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة بأي أنشطة خلال العام ٢٠١٠. ** شركة مجموعة الملينيوم ويفرز القابضة المحدودة و شركة ملينيوم ويفرز المحدودة والمسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

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

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

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع جدة للخيوط الصناعية	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	٣ رجب ١٤١٦
مصنع السريع للموكيت	٤٠٣٠١٣١٠١٤	٨ جماد أول ١٤٢١
مصنع الجزيرة للغزل والسجاد	٤٠٣٠١٨١٢٦٥	١٩ رجب ١٤٢٩

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة 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 الأولية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام تقديرات و افتراضات قد تؤثر على ارصدة الاصول و المطلوبات و ايضا احوال و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير للقوائم المالية الأولية الموحدة بالإضافة الى ارصدة الايرادات و المصروفات 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 عه تلك التقديرات.

اساس الاعداد

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

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

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

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء و تظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع و التوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع و بيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية و ادارية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

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 وبطيئة الحركة والمعيبة.

استثمارات في شركات شقيقة

إن الاستثمارات في الشركات التابعة التي تزيد الملكية فيها على ٥٠% 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 والأرصدة والأرباح والخسائر الغير محققة الناتجة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. كما تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة لتتوافق 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 تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، 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 المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. إن نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

مياني	٥% - ١٠%
الآلات ومعدات وأدوات	٨,٣٣% - ١٢,٥%
تحسينات وديكورات	٢٥%
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٢٥% - ٣٣,٣٣%
سيارات	٢٥%

التكاليف المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي من كل عام بتقييم ما إذا كانت هنالك أية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود تدني في قيمة الأصول غير المتداولة. وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المعني لكي يتم تحديد حجم خسارة التدني في قيمة الأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد لأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا 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 بتقدير القيمة الحالية للتدفقات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة تدني في القيمة.

يتم إثبات 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 المقدرة القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم إثبات 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

تتكون 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 وتتكون 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. تنخفض 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 فردي فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد الدفعات التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر 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 المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمل على قائمة الدخل. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل.

فريضة الزكاة

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

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. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

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 كأصل 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 تحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل 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 الأولية الموحدة للمجموعة بعنل مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٤ - احتياطي نظامي

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

٥ - توزيعات ارباح

خلال ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة توزيع ارباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على المساهمين و قد تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية في ١ ابريل ٢٠١٣.

٦ - قروض طويلة الاجل

حصلة المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الاجل مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي و تستحق الدفعة الاولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبوعة باقساط نصف سنوية. إن هذه القرض مضمون برهن كافة ممتلكات و معدات مصنع جدة للخياط الصناعية ومصانع السجاد و ذلك لغرض تمويل التوسعة في المصانع. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات من ضمنها المحافظة على النسبة المالية ضمن حدود معينة.

٧ - 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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

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.

٨ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٠٢٩,٢٧٣	١٠,٣٠١,٩٨٧	خطابات ضمان
٣١,٣٦٨,٤٨٧	٥٨,٢١٣,٦٢٧	اعتمادات مستندية

٩ - قطاعات الأعمال

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

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

تقوم الشركة بتأدية أعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
١٧٢,٠٤٩,٠٢٤	١٦٢,٤٨٦,٨٣٧	مبيعات محلية
٤٩,٦٨٨,٠٣٢	٥٨,٤١٢,٢٠٢	مبيعات تصدير
٢٢١,٧٣٧,٠٥٦	٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩	
١٢٢,٦٤١,١٧٤	١١٦,٤٩٨,٩٩٣	تكاليف محلية
٤٠,٤٩٦,٦٢٢	٤٨,٣٤٦,٨٨٦	تكاليف تصدير
١٦٣,١٣٧,٧٩٦	١٦٤,٨٤٥,٨٧٩	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

تقوم المجموعة بإجراء أنشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية و أوروبا، ادناه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

٢٠١٣ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	المجموع
صافي الممتلكات والمعدات	٢٨٤,٦٧٥,٢١٥	١,١٠٤,٣٧٨	١,٠٩٦,٤٩٩	٢٨٦,٨٧٦,٠٩٢
تكاليف مؤجلة	٣,٥٣٠,٦٠٥	-	-	٣,٥٣٠,٦٠٥
مبيعات	٢١٠,٢٥٢,٨٣٧	٣,٧٣٦,٧٠٣	٧,١٦٩,٥٢١	٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩
صافي الربح/ (الخسارة)	١١,٦٣٦,٧٩٩	(٥٢٢,٨٠٩)	(٥٦٤,٤٣٠)	١٠,٥٤٩,٤٦٠

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