

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

**القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية  
الاولية غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز العالى الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٢ - ٥	ابصاحداث حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون  
مندوقي البريد  
جدة ٢١٤١١  
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦٦ ٢٢٢٥٥٦٦ (٠)  
فاكس: ٩٦٦٦ ٢٢٢٢٦٥٧ (٠)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

ترخيص رقم ٦٦  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة مجموعه السريع التجاريه الصناعيه  
جده - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعه السريع التجاريه الصناعيه ( وهي شركة مساهمه سعوديه ) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٢١ مارس ٢٠١٤ وقامت الاعمال الاولية الموحدة والتغيرات النقدية الاولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ والاباضاح من رقم ١ إلى ١٢ والمعتبرة 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 فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 نطاقاً من عملية المراجعة التي يتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساساً الى اداء الرأي في القوائم المالية لكل لذا فاننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتائج الفحص

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

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

المطهر بن يحيى حيد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٤٣٥ جماد الثاني  
٢٠١٤ ابريل ١٦

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

	٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
<b>الموجودات</b>				
<b>موجودات متداولة</b>				
نقد وما في حكمه مدينون وارصدة مدينة اخرى المطلوب من جهات ذات علاقة مخزون	٢٦٩,٩٧٨,٨٦٤ ٢٦٣,٤٦٤,٠٢٨ ٢,٥٤٨,١١٤ ٥٢٩,٩١٢,٩٩٧  ٨٢٢,٩٠٤,٠٠٣	١٧,٩٢٦,٣٢٢ ٢٧٨,٣٧١,٦٦٦ ٣,١٩٢,٥١٢ ٥٥٦,٣٢١,٣٨٦  ٨٥٥,٨١١,٨٤٦	٥ ٦	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٨٢٢,٩٠٤,٠٠٣</b>	<b>٨٥٥,٨١١,٨٤٦</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>				
ممتلكات والات ومعدات التكليف الموجلة نفعية مقدمة مقابل استثمار	٢٨٦,٨٧٦,٠٩٢ ٣,٥٣٠,٦٠٥ -  ٢٩٠,٤٠٦,٦٩٧	٣٠٧,٠٤٧,١٢٣ ٢,٨١٣,٩٣٨ ٩١١,٠٩٤  ٣١٠,٧٧٢,١٥٥	٨ ٩	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٢٩٠,٤٠٦,٦٩٧</b>	<b>٣١٠,٧٧٢,١٥٥</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١,١١٣,٣١٠,٧٠٠</b>	<b>١,١٦٦,٥٨٤,٠٠١</b>		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>				
<b>مطلوبات متداولة</b>				
بنوك دائنة جزء متداول من قروض طويلة الاجل دائنون ومطلوبات اخرى المطلوب الى جهات ذات علاقة	٣٢٩,٣٩٠,٠٥٤ ٥,٣٠٠,٠٠٠ ١٣٩,٩٥٥,٦٦٣ ٤٠,٦٤٩,٨٨٣  ٥٢٥,٢٤٥,٦٠٠	٤٨٩,٥٥٧,٤٨٦ ٦,٦٠٠,٠٠٠ ١٦٩,٨١٩,٧٣٢ ٣١,١٣١,٢٥٨  ٥٩٧,١٠٨,٤٧٦	١٠	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٥٢٥,٢٤٥,٦٠٠</b>	<b>٥٩٧,١٠٨,٤٧٦</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>				
توبيرات نهاية الخدمة قروض طويلة الاجل	٣٦,٩٠١,٢٠٥ ٣٩,٣٥١,٠٠٠  ٧٦,٢٥٢,٢٠٥	٣٨,٧٤١,٠٦٨ ٣٦,١٧١,٠٠٠  ٧٤,٩١٢,٠٨٦	١٠	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٧٦,٢٥٢,٢٠٥</b>	<b>٧٤,٩١٢,٠٨٦</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>				
رأس المال احتياطي نظامي احتياطي عام أرباح مستحقة	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣١,٧٧٨,٥٠٤ ٢,٢٧٧,٠٩٧ ١٧٧,٧٥٧,٢٩٤  ٥١١,٨١٢,٨٩٥	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ٤٢,٠٨٥,٦٣٤ ٢,٢٧٧,٠٩٧ ٨٤,٢٠٠,٧٢٦  ٤٩٤,٥٦٣,٤٥٧	١ ٤	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>١,١١٣,٣١٠,٧٠٠</b>	<b>١,١٦٦,٥٨٤,٠٠١</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>١,١١٣,٣١٠,٧٠٠</b>	<b>١,١٦٦,٥٨٤,٠٠١</b>		

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأصول الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر الممتدة في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٤	الإضاح
٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩	٢١٦,٩٤٧,٦٩٢	١٢	المبيعات
(١٦٤,٨٤٥,٨٧٩)	(١٧١,١٨٠,٧٤٢)	١٣	كلفة المبيعات
٥٦,٠٥٣,١٦٠	٤٣,٧٤٦,٩٤٩		الربح الإجمالي
(٣٠,٩٩٩,٠٢٤)	(٣٢,٨٤٦,٨٦٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٢٣٥,٩٥٣)	(١٢,٠٤٢,٩٥٣)		مصاريف عمومية وإدارية
١١,٩٠٨,١٨٣	(١,١١٢,٨٦٨)		(الخسارة) // الربح من الأعمال
(١,٨٨٤,١٧٩)	(٤,٦٢٣,٨١١)		مصاريف مالية
٢,٠٤٥,٤٥٦	٤٦٥,٤٠١		إيرادات أخرى، صافي
١٢٠,٤٩,٤٦٠	(٣,٢٧١,٢٧٨)		(الخسارة) // الربح الصافي قبل الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		الزكاة
١٠,٥٤٩,٤٦٠	(٤,٧٧١,٢٧٨)		(الخسارة) // الربح الصافي
٠,٢٨	(٠,١٣)	١١	(خسارة) // ربحية السهم من الربح الصافي
٠,٢٨	(٠,٠٣)	١١	(خسارة) // ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠٠	(٠,١٠)	١١	خسارة السهم من الأنشطة الأخرى

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

الفترة من ١ يناير الى ٣١ مارس

٢٠١٣

٢٠١٤

### الأنشطة التشغيلية

١٢,٠٤٩,٤٦٠	(٣,٢٧١,٢٧٨)	(الخسارة) / الربح الصافي قبل الزكاة
١٢,٣٨٤,١٣٤	١١,٤١٦,٣٩٨	تعديلات استهلاكات اطفاءات
٢٠١,٨٧٢	١٧٩,١٦٧	مكاسب من بيع ممتلكات والات ومعدات
(٦٦,٩٨٩)	(١٩,٧٨٧)	تعويضات نهاية الخدمة
١,١٩٦,٤٢٥	١,٠١٨,٣٣٩	مصاريف مالية
١,٨٨٤,١٧٩	٢,٦٢٣,٨١١	مخصص ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
١,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطين الحركة
٢,٣٣٨,١٩٥	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢٤,٣٨٥,٠١٣)	(٦,٣٥١,١٤٤)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٢٩,٨١٧	(٩٨٧,١٠٥)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(١,٢٥٩,٣٢٠)	١٦,٨٦٤,٤٩١	المخزون
٨,٩٦٧,٢٢٤	٤٣,٤١٦,٣٤٧	الدائون والمطلوبات الأخرى
(٣,٥٢٦,٦٧٤)	١,٦٦٧,٣٤٨	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١٢,٥٦٢,٣٢٠	٦٦,٩٥٤,٥٨٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٠٩,١٤٩)	(٤٨١,٢٩١)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(١,٨٨٤,١٧٩)	(٢,٦٢٣,٨١١)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٠٢٦,١٩٤)	-	زكاة مسدة
٨,٢٤٣,٧٩٨	٦٣,٥٤٩,٤٨٥	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

### الأنشطة الاستثمارية

(٣,٥١١,٥٠٦)	(١٤,٥٠٧,٥٦٨)	شراء ممتلكات والات ومعدات
١٠٥,٥٤٨	٢٥٠,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٤٠٥,٩٥٨)	(١٤,٣٥٧,٥٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٨٤,٠٠٠	(٨,٧٢٦,٢٢٢)	الأنشطة التمويلية
٥,٩٥٧,٧٠٤	(٣٨,١٥٩,٠١٨)	قروض طويلة الاجل
٨,٤٤١,٧٠٤	(٤٦,٨٨٥,٢٤٠)	بنوك دائنة
١٣,٢٧٩,٥٤٤	٢,٤٠٦,٦٧٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٦٩٩,٣٢٠	١٥,٥١٩,٦٥٥	النقد وما في حكمه في اول الفترة
٢٦,٩٧٨,٨٦٤	١٧,٩٢٦,٣٢٢	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

## ١ - التكوين والنشاط

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

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٣٠٪ من رأس المال الشركة وذلك خلال الفترة من ١٧ صفر ١٤٢١ (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 والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ص الموزع في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ 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 ١٤٢٤ هـ بالإضافة الى الخدمات التجارية كما يجوز للشركة ان تستثمر في شركات اخرى ، يجري تتفيد هذه الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ ب تاريخ ٥ ربیع الأول ١٤٢٢ هـ .

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

خلال ٢٠١٢ اقرح مجلس الادارة بزيادة رأس المال الشركة البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الارباح المحتجزة . باصدار سهم واحد لكل اربعة اسهم مملوکة من قبل المساهمين . لاحقاً لنهاية الفترة تمت الموافقة 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 .

تضمن القوانین الماليیة الاولیة الموحدة المرفقة القوانین المالية للشركة و فروعها و شركاتها المحلية و الخارجية التابعه التالية (تم الاشارة اليها هنا على أنها المجموعة):

الشركة	نسبة الملكية وحق التصويت( مباشر وغير مباشر)	بند التأسيس	النشاط الأساسي
شركة ذاهوم ستايلز المحدودة *	%١٠٠	العربیة السعودية	المملکه
، شركة ملنيوم ويفرز القابضة المحدودة **	%١٠٠	الولايات المتحدة الاميرکية	توزيع منتجات السجاد و الموكیت و منتجات الارضیات الایخی
شركة ملنيوم ويفرز المحدودة **	%١٠٠	الولايات المتحدة الامیرکیة	توزيع منتجات السجاد و الموكیت و منتجات الارضیات الایخی
شركة ملنيوم ويفرز اوروبا***	%٩٩	بلغیکا	توزيع منتجات السجاد و الموكیت و منتجات الارضیات الایخی

\* شركة هوم ستايلز المحدودة ("التابعة")، تم تسجيلها في نوفمبر ٢٠١٠، ومملوکة من قبل الشركة بنسبة ٩٠٪ ومن قبل شركة هوم ستايلز المحدودة بنسبة ١٠٪ التي تم تسجيلها في الامارات العربية المتحدة، تتضمن هذه القوانین المالية الاولیة الموحدة ١٠٠٪ من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الآخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة بأى انشطة خلال العام ٢٠١٠.

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريلال السعودي)

علاوة على ذلك، تكبدت الشركة التابعة خسائر منذ التأسيس. تعتقد الإدارة أن هذا يرجع إلى عملية التوسيع وبناء السوق وسوف تحول إلىربحية في المستقبل القريب، بناء على الدراسة التي أجريت من قبل الإدارة والمراقبة المستمرة للاداء.

\*\* شركة مجموعة المليون ويفرز القابضة المحدودة وشركة مليون ويفرز المحدودة والمسجلتان خلال شهر يناير ٢٠١١.

\*\*\* شركة مليون 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 ومراكز التوزيع للمجموعة:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع جدة ل الخيوط الصناعية	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	١٤٦٦ رجب
مصنع السريع للموكيت	٤٠٣٠١٣١٠١٤	١٤٢١ جماد اول
مصنع الجزيير للغزل و السجاد	٤٠٣٠١٨١٢٦٥	١٤٢٩ رجب

تضمن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة نتائج و موجودات و مطلوبات هذه الفروع  
ان رأس المال الشركة ٣٧٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٧٥,٥٠٠ 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 المتبعه من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة و التي يجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

#### 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 وافتراضات 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 المصاريفات 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

تضمن القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة المملوكة (تم الاشارة اليها هنا على انها "المجموعة").

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

#### المبيعات

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



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

**اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)**

**المصاريف**

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

تضمن 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**

ت ظهر 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 الاسترداد عند الحاجة للبضاعة التالفة وبطينة الحركة والمعيبة.

يمثل صافي القيمة المسترددة سعر البيع في سياق الاعمال العادي ناقص التكاليف اللازمة لاتمام عملية البيع.

**استثمارات في شركات تابعة**

ان الاستثمارات في الشركات التابعة التي تزيد الملكية فيها على ٥٠٪ وهي 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 والأرباح 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 والآدوات المالية لتحقيق التضاؤل الغير مؤقت في القيمة.

**الممتلكات والمعدات**

ت ظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. 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 اولاً. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

مباني	% ١٠ - % ٥٥
الات ومعدات وادوات	% ١٢,٥ - % ٨,٣
تحسينات وديكورات	% ٢٥
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة	% ٣٣,٣٣ - % ٢٥
سيارات	% ٢٥

**التكاليف الموجلة**

تمثل التكاليف الموجلة التكاليف المحمولة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي و المتعلقة بالقرض المنوح 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 هناك 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 المعنى لكي يتم تحديد حجم خسارة التدني في قيمة الأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد لasset هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحاً منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

يتم فحص تدني الأصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد سنويًا 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 المخصص المقدر من استخدام الأصل، إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر غير المخصص من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات القيمة 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 الأعمال الأولية الموحدة، 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 الأعمال 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 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 تقدير 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 فردي فإنها تقييم لاحقاً على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها، قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدوث زيادة في عدد الدفعات التي يتأنج سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تغير في سداد النعم 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 لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمول على قائمة الأعمال. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

### الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم إغلاق المخصص.

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في الدول التي تأسست بها. إن مصروف ضريبة الدخل يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الأولية 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 بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للمجموعة في الخارج بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، و يتم تحويل الإيرادات والمصروفات على متوسط أسعار الصرف لهذا الفترة. و يتم تصنيف فروقات الصرف الناشئة، 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 محفظة 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 الأعمال الأولية الموحدة ضمن كلفة المبيعات.

### 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 شفاء 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 شفاء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحديدها على قائمة الأعمال خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحويل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال 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 مرکزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

### ٤ - الاحتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمانه من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. لم تقم الشركة باحتساب احتياطي نظامي لهذه القوائم المالية الاولية الموحدة حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية النظامية السنوية.

### ٥ - الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى

تضمن الارصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٢,٤٧٢,٨١١ ريال سعودي (١٤,٤٧٣,٧٤٠: ٢٠١٣) مدفوعة إلى مصلحة الجمارك تحت حساب رسوم جمركية فرضت على الشركة بخصوص واردات معينة خلال الفترة ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ من واردات مواد خام معينة للشركة، والتي تعتبر من المواد الخام الرئيسية لانتاج الموكب والمجالس وهي مغافة من الرسوم لجميع منتجي الموكب والسجاد، وبناء على الأعفاء الموجود في قانون الجمارك والمعاملات السابقة مع مصلحة الجمارك بخصوص هذا المنتج فإن الشركة قامت بمتابعة هذا الموضوع مع جهات الاختصاص حالياً فإن مصلحة الجمارك بصدد رد هذه الودائع. تعتقد الإدارة أن هذا المبلغ القابل للاسترداد بناء على الاتصالات مع الوزارة.

### ٦ - المخزون

خلال ٢٠١٣، تعرض احدى مستودعات الشركة إلى حريق، إن خسارة المخزون المقدرة تقارب مبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي، وقد قالت الشركة بتسجيل هذه الخسارة كذمم مدينة من شركة التأمين، حيث تعتقد الإدارة بأن هذه المبالغ مستردبة بالكامل. إن اجراءات المطالبة من شركة التأمين مازالت قيد التنفيذ.

### ٧ - توزيعات ارباح

خلال الفترة اقترح مجلس الإدارة توزيع ارباح بمبلغ ١٨,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (١٥,٠٠,٠٠٠: ٢٠١٣) على المساهمين وقد تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية في ٧ ابريل ٢٠١٤.

### ٨ - دفعه مقدمة مقابل استثمار

تمثل الدفعه مقدمة مقابل استثمار، دفعه مقدمة في انتلاف، مصنع كربونات كالسيوم، و الذي مازال قيد التاسيس. وقد وقعت المجموعة مذكرة تفاهم بالنسبة لهذا الاستثمار، إن موجودات و مطلوبات هذا الاستثمار لا تعتبر جوهريه بالنسبة للقوائم المالية الاولية الموحدة.

### ٩ - المعدات والات والمعدات

خلال الفترة قامت الشركة بمراجعة الاعمار الانتاجية التقديرية لمبني المصنع وقررت تغيير هذه الاعمار الانتاجية التقديرية من إثنين عشر سنة إلى عشرين سنة، تم هذا القرار بناء على تقرير التقني الخارجي و المعلومات المتوفرة لدى المجموعة.

إذا لم يكن هناك اي تغيير في الاعمار الانتاجية خلال الفترة، لكن هناك انخفاض في صافي القيمة الدفترية لمبني والخساره الصافية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمبلغ ٩٩٧,٧٥١ ريال سعودي

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

#### ١٠ - قروض طويلة الأجل

يوجد لدى المجموعة تسهيلات بنكية ممنوحة من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان، اعتمادات مستندية، تمويل اعتمادات مستندية بطريقة المرابحة الاسلامية، عقود عمليات اجنبية، تمويل تورق طويل الأجل وتمويل مرابحة طويل الأجل. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر البنوك. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض الشروط والتعهدات من ضمنها المحافظة على بعض النسب المالية وارصدة حقوق الملكية والجهات ذات العلاقة ضمن حدود معينة وبعض القيود على توزيعات الأرباح.

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

#### ١١ - ربحية / (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من الخسارة الصافية بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية بقسمة الخسارة من الأعمال مطروحا منه الزكاة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من الأنشطة الأخرى بعد طرح حصة الأنشطة الأخرى من الزكاة بقسمة صافي الخسارة من الأنشطة الأخرى على المتوسط المرجع لعدد السهم القائم كما في نهاية الفترة.

تم تعديل احتساب ربحية السهم للفترة السابقة لعكس الاسهم المصدرة.

#### ١٢ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	خطابات ضمان اعتمادات مستندية
١٠,٣٠١,٩٨٧	٨,٧٩٩,١٠٥	
٥٨,٢١٣,٦٢٧	٦٣,٥٣٢,٨٣٧	

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، لدى الشركة عقود مشتقات مالية هيكلية أجلة مع البنك، ان القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات وبالنسبة ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ تم ادراجها ضمن المطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة وكلفة المبيعات في قائمة الاعمال الاولية الموحدة. ان جميع المشتقات المالية الهيكلاة القائمة اما تستحق او تنتهي خلال فترة ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي.

## ١٣ - قطاعات الاعمال

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات واعمال الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها.  
تعمل الشركة حالياً في مجال التصنيع وبيع منتجاتها ضمن قطاع تشغيلي واحد.  
تقوم الشركة بتادية اعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

### المبيعات والتكاليف:

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	مبيعات محلية
		مبيعات تصدير
١٦٢,٤٨٦,٨٣٧	١٥١,٤٤٨,١٩٦	
٥٨,٤١٢,٢٠٢	٦٤,٤٧٩,٤٩٦	
<u>٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩</u>	<u>٢١٤,٩٢٧,٦٩٢</u>	
		تكاليف محلية
١١٦,٤٩٨,٩٩٣	١١٥,١٥٥,٩٥٧	تكاليف تصدير
٤٨,٣٤٦,٨٨٦	٥٦,٠٢٤,٧٨٦	
<u>١٦٤,٨٤٥,٨٧٩</u>	<u>١٧١,١٨٠,٧٤٣</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 ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ :

٢٠١٤ (غير مراجعة)	المملكة العربية الامريكية	الولايات المتحدة	اوروبا	المجموع
٣٠٢,٥٩١,٨٨٦	٩٨٤,٢٨٣	٣,٤٧٠,٩٥٤	٣,٤٧٠,٩٥٤	٣٠٧,٠٤٧,١٢٣
٢,٨١٢,٩٣٨	-	-	-	٢,٨١٢,٩٣٨
٢٠٣,٠٠٩,٩٥٥	٢٦٢,٤٥٥	١١,٦٥٥,٢٨٢	١١,٦٥٥,٢٨٢	٢١٤,٩٢٧,٦٩٢
(٤,٠٤٩,٦٨٤)	(١,٠٠٦,٧٨٩)	(٢٨٥,١٩٥)	(٢٨٦,٨٧٦,٠٩٢)	(٤,٧٧١,٢٧٨)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	المملكة العربية الامريكية	الولايات المتحدة	اوروبا	المجموع
٢٨٤,٦٧٥,٢١٥	١,١٠٤,٣٧٨	١,٠٩٦,٤٩٩	٢,٥٣٠,٦٠٥	٢٨٦,٨٧٦,٠٩٢
٣,٥٣٠,٦٠٥	-	-	-	٣,٥٣٠,٦٠٥
٢١٠,٢٥٢,٨٣٧	٣,٧٣٦,٧٠٣	٧,١٦٩,٥٢١	٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩	٢٢٠,٨٩٩,٠٣٩
١١,٦٣٦,٧٩٩	(٥٢٢,٨٠٩)	(٥٦٤,٤٣٠)	(١٠,٥٤٩,٤٦٠)	١٠,٥٤٩,٤٦٠