

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

**القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية
الاولية غير المراجعة
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

صفحة

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)

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) وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمتي الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية لفترة الستة 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 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً 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 اي تحفظ اضافي في رأينا ،لفت الانتباـء إلى انه تم إعادة تصنيف ارقام المقارنة نتيجة تغير العمر الانتاجي للمعدات.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٢٨ شعبان ١٤٣٣
٢٠١٢ يوليو ١٨



شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة(غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريل السعودي)

٢٠١١ (معدلة ايضاح ٦)	٢٠١٢	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٥,٨٤٤,٤٧٧	٣٧,٣٢٥,٥٣٧		نقد وما في حكمه
٢٦٣,١٢١,٨٦١	٢٥٨,١٢٧,٣٣٩		مدينون وارصدة مدينة أخرى
٥٨,٣٠٢,١٢٣	١٧,٦٤٥,٥٠٧		المطلوب من جهات ذات علاقة
٥١٢,٢٢٦,٦١٠	٥٥٦,٨٤٨,٧٠١		مخزون
<u>٨٥٩,٤٩٥,٠٧١</u>	<u>٨٦٩,٩٤٧,٠٨٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧٣,٣٤٩,٤٠٧	٢٩٥,٦٨٢,٧٧٤	٦	ممتلكات ومعدات
٥٦٠,١٢٩	٣,٤١٣,٥٠٣		التكاليف المؤجلة
<u>٢٧٣,٩٠٩,٥٣٦</u>	<u>٢٩٩,٠٩٦,٢٧٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,١٣٣,٤٠٤,٦٠٧</u>	<u>١,١٦٩,٠٤٣,٣٦١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٣٠,٣٥٠,٩٦١	٣٨٧,١٢٧,٦٦٥		بنوك دائنة
-	٨٠٠,٠٠٠	٧	جزء متداول قروض طويلة الأجل
١٦٣,٧١٥,٠٦٥	١٧٤,٩٤٠,٧٩٨		دائنون ومطلوبات أخرى
٦٠,١٩٨,٠٩٣	٥٢,٤٤٠,٣٢٤		المطلوب إلى جهات ذات علاقة
<u>٦٥٤,٢٦٤,١١٩</u>	<u>٦١٥,٣٠٨,٧٨٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٣,٩٠٦,٥٩٥	٣٦,٥١٣,٣٨٢		تعويضات نهاية الخدمة
-	٤١,٣٦٧,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
<u>٣٣,٩٠٦,٥٩٥</u>	<u>٧٧,٨٨٠,٣٨٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين	
		رأس المال	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٣,٠٠٨,٨٦٣	٢٦,٥٢١,١٩٣	٤	احتياطي عام
٢,٢٧٧,٠٩٧	٢,٢٧٧,٠٩٧		أرباح مستتبقة
١١٩,٩٤٧,٩٣٣	١٤٧,٠٥٥,٩٠٢	٦	
<u>٤٤٥,٢٢٣,٨٩٣</u>	<u>٤٧٥,٨٥٤,١٩٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,١٣٣,٤٠٤,٦٠٧</u>	<u>١,١٦٩,٠٤٣,٣٦١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٤

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

	الفترة من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو			ايضاح	
	٢٠١١	٢٠١٢	(معدلة ايضاح ٦)	٢٠١٢	
(معدلة ايضاح ٦)					
٤٢٤,٠٧٣,٨٦٩	٤٨١,٣٩٥,٧٧٨	٢٣٥,٤٩٠,٧٤٩	٢٥٩,٦٥٨,٧٢٢	١٠	المبيعات
(٣٠٦,١٩٦,٤١٩)	(٣٥٢,٨٣٣,٥٢)	(١٦٨,٩٩٣,٤٧٢)	(١٨٩,٦٩٥,٧٢)	١٠	كلفة المبيعات
٥				٩	
١١٧,٨٧٧,٤٥٠	١٢٨,٥٦٢,٢٥٣	٦٦,٤٩٧,٢٧٧	٦٩,٩٦٢,٩٩٣		الربح الاجمالي
(٥٨,٨٥٩,١٥٦)	(٦٩,٧٢٠,١٥١)	(٣١,١٤٨,٥٧٦)	(٣٥,٠٦٣,٠٥١)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,٧٣٢,٧٦٠)	(٢٥,١٥٢,٢٨٤)	(٨,٨٨٢,١١٩)	(١٥,١٢١,٤٤٤)		مصاريف عمومية وادارية
٢٩,٢٨٥,٥٣٤	٣٣,٦٨٩,٨١٨	٢٦,٤٦٦,٥٨٢	١٩,٧٧٨,٥١٨		الربح من الأعمال
(٤,٧٠٢,٢٦١)	(٥,٠٢٦,٠١٢)	(٢,٥١١,٩٦٥)	(٢,٣٨٤,١٩٧)		مصاريف مالية
٨٣,٥٩٢	١,٥٠٠,٠٦٠	(٢,٤٨٨,١٥٨)	٧٨٠,٨١١		إيرادات / (مصاريف) أخرى
٣٤,٦٦٦,٨٦٥	٣٠,١٦٣,٨٦٦	٢١,٤٦٦,٤٥٩	١٨,١٧٥,١٣٢		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		فريضة الزكاة
٣١,٦٦٦,٨٦٥	٢٧,١٦٣,٨٦٦	١٩,٤٦٦,٤٥٩	١٦,٦٧٥,١٣٢		الربح الصافي
١.٠٦	٠.٩١	٠.٦٥	٠.٥٦	٨	ربحية السهم من الربح الصافي
١.٢٠	١.٠١	٠.٨٠	٠.٦٠	٨	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
(٠.١٤)	(٠.١٠)	(٠.١٥)	(٠.٠٤)	٨	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)
للثلاثة أشهر و ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير الى ٣٠ يونيو

٢٠١١

(معدلة ايضاح ٦)

٢٠١٢

الأنشطة التشغيلية

الربح الصافي قبل فريضة الزكاة

تعديلات:

استهلاكات

اطفاءات

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

الدائون والمطلوبات الأخرى

المطلوب إلى جهات ذات علاقة

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة

زكاة مدفوعة

مصاريف مالية مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض طويلة الأجل

بنوك دائنة

توزيعات

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في أول الفترة

النقد وما في حكمه في آخر الفترة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب قرار وزير التجارة رقم ٢٠٠٧ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧) ب تاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (٥٥/٢٣)

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٣٠% 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 الستاير ولوازمها اضافة الى تصنيع السجاد والخيوط الصناعية طبقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦ /ص المؤرخ في ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ وانتاج خيوط بولي برولين وخيوط نايلون وخيوط بولي بروبلين معالجة وخيوط نايلون (بولي امايد) 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 الانشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ ، 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، 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 يونيو لدى الشركة الاستثمارات التالية (تم الاشارة اليها هنا على انها المجموعة):

الشركة	نسبة الملكية وحق التصويت(مباشر وغير مباشر)	بلد التأسيس	النطاط الأساسي
شركة ذا هوم ستايلز المحدودة *	%١٠٠	العربة السعودية	المملكة
شركة ملنيوم ويفرز القابضة المحدودة **	%١٠٠	الولايات المتحدة الاميرية	توزيع منتجات السجاد والموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملنيوم ويفرز المحدودة **	%١٠٠	الولايات المتحدة الاميرية	توزيع منتجات السجاد والموكيت و منتجات الارضيات الاخرى
شركة ملنيوم ويفرز اوروبا***	%٩٩	بلجيكا	توزيع منتجات السجاد والموكيت و منتجات الارضيات الاخرى

* شركة هوم ستايلز المحدودة ("التابعة")، تم تسجيلها في نوفمبر ٢٠١٠، وملوكة من قبل الشركة بنسبة ٩٠% ومن قبل شركة هوم ستايلز المحدودة بنسبة ١٠% التي تم تسجيدها في الامارات العربية المتحدة. تتضمن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ١٠٠% من نتائج الشركات التابعة بناء على خطاب التنازل من الشركاء الآخرين في الشركة التابعة. لم تقم الشركة التابعة باي انشطة خلال العام ٢٠١٠ . ولم يكن لدى الشركة اي نشاط تجاري خلال ٢٠١٠ حتى يونيو ٢٠١١.



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

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

*** شركة مليون ويفرز اوروبا ، شركة تابعة تم تسجيلها خلال عام ٢٠١٢ و التي لم تقوم باي نشاط تجاري منذ ذلك التاريخ.

الفروع الرئيسية التالية المسجلة للمصانع و ٥٥ فرعاً آخر تمثل المعارض و مراكز التوزيع للمجموعة:

تاريخ السجل التجاري	رقم السجل التجاري	الفرع
١٤١٦ ٣ رجب	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	مصنع جدة لخيوط الصناعية
١٤٢١ ٨ جماد اول	٤٠٣٠١٣١٠١٤	مصنع السريع للسجاد

تضمن 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.

٢ - 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 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 المحاسبي و مبدأ الاستمرارية.

القواعد 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 وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال 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 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 والعماله ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقدير جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة. ويتم الاستدراك عند الحاجة للبضاعة التالفة وبطبيعة الحركة والمعيبة.

يمثل صافي القيمة المسترددة سعر البيع في سياق الاعمال العادلة ناقصاً 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 الاولية الموحدة للمجموعة بناء على القوائم المالية للشركات التابعة المعنية.

يتم التخلص من كل من المعاملات الداخلية والارصدة والازياح 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 تنزيل الاستهلاكات المترآكة. 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 الاجار ايها ينتهي اولا. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

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

مباني
الات ومعدات ولادات (ايضاح ٦)
تحسينات وديكورات
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

انخفاض 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 للصل المعنى لكي يتم تحديد حجم خسارة التدني في قيمة الأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد لاصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا 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 المخصوص المقرر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقرر غير المخصوص من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة تدني في القيمة.

يتم إثبات خسارة التدني في القيمة مباشرة في قائمة الدخل. إذا ما تم لاحقا عكس خسارة التدني في القيمة، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة المقدرة للاسترداد، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 سابقا 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 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 التغيرات 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 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 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 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 المسترددة لاحقا من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمول على قائمة الدخل. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الزكاة و ضريبة الدخل

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

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

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفقرة التي أضافها 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. 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 والمصروفات على متوسط اسعار الصرف لهذه الفترة. و يتم تصنيف فروقات الصرف الناشئة، إن وجدت، إلى احتياطي ترجمة عمالت ضمن حقوق المساهمين للمجموعة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود 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.

ان 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.

ان 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 تحديدها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلى ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بالمئة 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 يونيو حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على اساس القوائم المالية النظمانية السنوية.

٥ - توزيعات ارباح

بناء على اقتراح مجلس الادارة و موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١١، تمت الموافقة على توزيع 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 اثنى عشر سنة. تم هذا القرار بناء على تقرير التقني الخارجي و المعلومات المتوفرة لدى المجموعة.

لم يتم عكس هذه التغييرات في القوائم المالية الاولية الموحدة في الاربعاء الثلاثة الاول من عام ٢٠١١ و تم عكسها في القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١١ و القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١١. اذا ما تم عكس هذه التغييرات في معدل الاستهلاك في الرابع الثاني من عام ٢٠١١ لزداد صافي القيمة الدفترية للممتنكات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٦,١٢٤,٣٢٦ بـ ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٦,١٢٤,٣٢٦ ريال سعودي و انخفاض كلفة المبيعات بمبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٣,٠٢٦,١٦٣ ريال سعودي و انخفاض كلفة المبيعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٦,١٢٤,٣٢٦ ريال سعودي.

الحسابات التالية تم اعادة تصنيفها نتيجة تعديلات السنة السابقة:

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١١ التعديل (كما اصدرت سابقاً)	٢٠١١ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٢٧٣,٣٤٩,٤٠٧	٦,١٢٤,٣٢٦	الممتنكات والمعدات
١١٩,٩٤٧,٩٣٣	٦,١٢٤,٣٢٦	ارباح مستبقة ٣٠ يونيو ٢٠١١
١٦٨,٩٩٣,٤٧٢	(٣,٠٦٢,١٦٣)	قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٣٠٦,١٩٦,٤١٩	(٦,١٢٤,٣٢٦)	قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٣١,٦٦٦,٨٦٥	٦,١٢٤,٣٢٦	كلفة المبيعات
٢٠,٨٢٥,٩٤٥	(٦,١٢٤,٣٢٦)	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
		الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
		استهلاكات



**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)**

- ٧ - **فروض**

حصة المجموعة خلال الفترة على قرض طويل الاجل مبلغ ٤٢.٢ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي و تستحق الدفعه الاولى من القرض في فبراير من ٢٠١٣ متبروة باقساط نصف سنوية. ان 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 فرضية 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 يونيو الالتزامات والارتباطات المالية التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٦,٦٩٤,٦٩٠	٨,٢٢٠,٠٤٦	خطابات ضمان
٢٣,٧٢٦,٥٥٧	٢٢,٣٧٨,٠٧٥	اعتمادات مستدبة
<u>٥٠,٤٢١,٢٤٧</u>	<u>٣٠,٥٩٨,١٢١</u>	

- ١٠ - **قطاعات الاعمال**

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 اعمالها في المملكة العربية السعودية بشكل رئيسي.

المبيعات والتكاليف:

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١٢	
٣٥١,٣٤٤,٨٤٤	٣٦٨,٢٦١,٣٧١	مبيعات محلية
٧٢,٧٢٩,٠٢٥	١١٣,١٣٤,٤٠٧	مبيعات تصدير
<u>٤٢٤,٠٧٣,٨٦٩</u>	<u>٤٨١,٣٩٥,٧٧٨</u>	
٢٤٩,٢٦٤,٨٦٤	٢٦١,٨٦٣,٢٣١	تكاليف محلية
٥٦,٩٣١,٥٥٥	٩٠,٩٧٠,٢٩٤	تكاليف تصدير
<u>٣٠٦,١٩٦,٤١٩</u>	<u>٣٥٢,٨٣٣,٥٢٥</u>	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لل ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (بالريال السعودي)

تقوم المجموعة باجراء انشطتها الرئيسية في المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية. ادناه بعض المعلومات المختارة ملخصة بحسب التوزيع الجغرافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١:

المجموع	الولايات المتحدة الأمريكية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٩٥,٦٨٢,٧٧٤	٩٦٣,٧٥١	٢٩٤,٧١٩,٠٢٣	صافي الممتلكات والمعدات
٣,٤١٣,٥٠٣	-	٣,٤١٣,٥٠٣	أصول غير متدولة أخرى
٤٨١,٣٩٥,٧٧٨	٦,٣٠٤,٩٢٨	٤٧٥,٠٩٠,٨٥٠	صافي الإيرادات
٢٧,١٦٣,٨٦٦	(١,٣٧٧,٥٦٧)	٢٨,٥٤١,٤٣٣	صافي الربح / (الخسارة)

المجموع	الولايات المتحدة الأمريكية	المملكة العربية السعودية	٢٠١١ (غير مراجعة)
٢٧٣,٣٤٩,٤٠٧	-	٢٧٣,٣٤٩,٤٠٧	صافي الممتلكات والمعدات
٥٦٠,١٢٩	-	٥٦٠,١٢٩	أصول غير متدولة أخرى
٤٢٤,٠٧٣,٨٦٩	-	٤٢٤,٠٧٣,٨٦٩	صافي الإيرادات
٣١,٦٦٦,٨٦٥	-	٣١,٦٦٦,٨٦٥	صافي الربح