

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية والصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، والقوائم الاولية الموحدة الموجزة الربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي "القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة" رقم (٣٤) المتعلق بـ "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين بالمجموعة وذلك طبقاً للمعيار عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول المراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا ما يدعو إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "التقرير المالي الأولي"، المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

PKF البسام وشركاه
(المحاسبون المتحالفون)

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)



١٩ ذو القعدة ١٤٣٩هـ

١ أغسطس ٢٠١٨م

جدة، المملكة العربية السعودية

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب. ١٥٦٥١ جدة ٢١٥٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب. ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص. ب. ٤٦٣٦ الخير ٣١٩٥٧

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب. ١٥٦٥١ جدة ٢١٥٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب. ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٥٤,٨٩٨	٢٣٩,٦٣٠		ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١٨,٤٨٢	١٧,٦٦٣	١٠	استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
٢٩٩	١٠٢	٧	أدوات مالية مشتقة
٢٧٣,٦٧٩	٢٥٧,٣٩٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٥	١٠٥	٩	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٢٩٩,١٨٤	٣١٣,٠٧٧		المخزون، صافي
٢٤,٥٦٠	٢٨,٢١٠		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٧٤,٥٩٨	١٨٠,٩١٩		ذمم مدينة تجارية، صافي
٦,٠٠٩	٤,٥٤٥		النقد وما في حكمه
٥٠٤,٤٥٦	٥٢٦,٨٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٧٨,١٣٥	٧٨٤,٢٥١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١	رأس المال
(١,١٥٩)	-		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية للشركات التابعة
(١٠,٠٦٧)	(١٤,٥٤٩)		خسائر متراكمة
٢١٣,٧٧٤	٢١٠,٤٥١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٨١٨	١٦٠,٣٥٨	٤	قروض آجلة - الجزء غير المتداول
٢٥,٩٩٦	٢٤,٩٤٩		مطلوبات مزاييا العاملين
١٩٢	٤	٧	أدوات مالية مشتقة
٥٠,٠٠٦	١٨٥,٣١١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٨,١٨٨	١١١,٩٠٥		ذمم دائنة تجارية
٢٧,٤٣٨	٣٣,٤٠٩		ذمم دائنة أخرى
٤٥٥	٤٥٥	١٠	حصة الشركة في استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية التي تزيد عن التكلفة
٦١,٣٥٣	٨١,٠٤٦	٩	مطلوبات الى أطراف ذات علاقة
١٢,١٧٢	١٣,٧٠٩		زكاة المستحقة
٣٢٤,٧٤٩	١٤٧,٩٦٥	٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
٥١٤,٣٥٥	٣٨٨,٤٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٦٤,٣٦١	٥٧٣,٨٠٠		إجمالي المطلوبات
٧٧٨,١٣٥	٧٨٤,٢٥١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخساره والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢٧٧,٣٥٤	٢٢٣,٩٠٢	١٤١,٢٣٢	١١٣,٧٧٨	العمليات المستمرة
(٢٢٢,٠١٢)	(١٧٢,٧٧٩)	(١١٦,٠٥٤)	(٨٦,٤٦١)	المبيعات
٥٥,٣٤٢	٥١,١٢٣	٢٥,١٧٨	٢٧,٣١٧	تكاليف المبيعات
(٤٤,٠٧٣)	(٢٤,٨٢١)	(٢١,٩٤٨)	(١٢,٠٥٩)	إجمالي الربح
(١٢,٠٦٠)	(١٢,٠١٦)	(٥,٧٧٥)	(٧,١٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٣٠٧)	(٢,٦١٥)	(٤,٧٥٩)	(٢,١٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٤١)	١٤٥	(٣,٥٧٨)	١٣٩	إنخفاض في قيمة الأصول المتداولة، بالصافي
(١١,٢٣٩)	١١,٨١٦	(١٠,٨٨٢)	٦,١٥١	صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
٧,٣٧٣	(٩)	(٥١٨)	(٣٨)	الربح / (الخسارة) من العمليات (خسائر) / أرباح التغيير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة
١,٩١٤	(٨١٩)	٣٢	(١,٠٠٠)	صافي حصة الشركة في (خسارة) / أرباح شركات زميلة ومشروعات مشتركة
(١٠,٨٨٩)	(٨,٠٥٩)	(٤,٤٦٩)	(٤,٣٤٧)	أعباء مالية
(١٢,٨٤١)	٢,٩٢٩	(١٥,٨٣٧)	٧٦٦	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٢,٥٠٠)	(١,٥٣٧)	(١,٢٥٠)	(٧٧٣)	الزكاة
(١٥,٣٤١)	١,٣٩٢	(١٧,٠٨٧)	(٧)	(الخسارة) / ربح الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
(١٢,٧٦٦)	٩٢٨	(١٢,٤٥٧)	٩٢٨	العمليات غير المستمرة
(٢٨,١٠٧)	٢,٣٢٠	(٢٩,٥٤٤)	٩٢١	أرباح / (خسائر) فترة (صافي بعد خصم الضرائب) من العمليات غير المستمرة
				١١ ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(٩١٢)	(١,١٥٩)	(٣٥١)	-	فروق العملة من ترجمة العمليات الاجنبية
(٩١٢)	(١,١٥٩)	(٣٥١)	-	صافي الدخل من البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٩٢	٤١٦	٤٦	٢٠٨	البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٩٢	٤١٦	٤٦	٢٠٨	أرباح الاكتواري
(٨٢٠)	(٧٤٣)	(٣٠٥)	٢٠٨	صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(٢٨,٩٢٧)	١,٥٧٧	(٢٩,٨٤٩)	١,١٢٩	ربح / (خسارة) من الدخل الشامل الاخر
(٠,٧٥)	٠,١٠	(٠,٧٨)	٠,٠٤	أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)
				٦ نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	مترابمة (خسائر)	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	الإحتياطي الععام	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
٣٠٢,١٩٩	(١٠٧,٩٢٣)	(٢٤١)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
(٢٨,١٠٧)	(٢٨,١٠٧)	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
٩٢	٩٢	-	-	-	-	أرباح اكتوارية
(٩١٢)	-	(٩١٢)	-	-	-	فروق العملة من ترجمة العملات الأجنبية
٢٧٣,٢٧٢	(١٣٥,٩٣٨)	(١,١٥٣)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير المراجعة)
٣٠٢,١٩٩	(١٠٧,٩٢٣)	(٢٤١)	٢,٢٧٧	٣٣,٠٨٦	٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
-	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
-	٣٥,٣٦٣	-	(٢,٢٧٧)	(٣٣,٠٨٦)	-	إقفال الإحتياطيات مقابل الخسائر المترابمة
(٨٨,٣٤٠)	(٨٨,٣٤٠)	-	-	-	-	صافي الخسارة للسنة
٨٣٣	٨٣٣	-	-	-	-	أرباح اكتوارية
(٩١٨)	-	(٩١٨)	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية للشركات التابعة
٢١٣,٧٧٤	(١٠,٠٦٧)	(١,١٥٩)	-	-	٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٢١٣,٧٧٤	(١٠,٠٦٧)	(١,١٥٩)	-	-	٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
(٦,٠٥٩)	(٦,٠٥٩)	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٢,٣٢٠	٢,٣٢٠	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
٤١٦	٤١٦	-	-	-	-	أرباح اكتوارية
-	(١,١٥٩)	١,١٥٩	-	-	-	أقفال فروق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية
٢١٠,٤٥١	(١٤,٥٤٩)	-	-	-	٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير المراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
(١٢,٨٤١)	٢,٩٢٩	الأنشطة التشغيلية:
١٨,٣٤٣	١٥,٧٢٤	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
١,٩٨٧	٣,٤٤٥	تعديلات للبنود الغير النقدية:
١٠,٨٨٩	٨,٠٥٩	استهلاك
٧,٣٠٧	٢,٦١٥	استدراك مطلوبات مزايا عاملين
(١٢,٧٦٦)	٩٢٨	أعباء مالية
٥,١٣٣	(٣٤)	انخفاض في قيمة الأصول المتداولة
١,٩١٤	٨١٩	أرباح / (خسائر) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
(٧,٣٧٣)	٩	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٥٩٣	٣٤,٤٩٤	حصة الشركة في أرباح شركة شقيقة ومحاصة
		خسائر / (أرباح) التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة
(٣٢,٦٥٥)	(١٦,٥٢٣)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٤٠	-	ذمم مدينة تجارية مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٧٧٨	(١٦,٠١٥)	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٥٣,٥٢٧	٢٩,٦٨٨	مخزون
(٢,٠٢٥)	٩,١٩٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٥,٦٥٨	٤٠,٨٣٩	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
(١٠,٨٨٩)	(٨,٠٥٩)	صافي النقد الناتج من العمليات
(٢,٤٥٧)	-	أعباء مالية مدفوعة
(٢,٠٥٣)	(٤,٠٧٦)	زكاة مدفوعة
٥٠,٢٥٩	٢٨,٧٠٤	مطلوبات مزايا العاملين - المسدد
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
١,١٧٢	-	الأنشطة الاستثمارية:
(١,٧٠٢)	(٤٥٦)	متحصلات من شركة زميلة ومشروعات مشتركة
٢٢٩	٣٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠١)	(٤٢٢)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	١٠,٤٩٨	الأنشطة التمويلية:
(٤٨,١٠٨)	(٤٠,٢٤٤)	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
(٤٨,١٠٨)	(٢٩,٧٤٦)	صافي الحركة في قروض أجله وبنوك دائنة
١,٨٥٠	(١,٤٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥,٢١٤	٦,٠٠٩	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
١٧,٠٦٤	٤,٥٤٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية ("الشركة أو الشركة الأم") مسجلة كشركة مساهمة سعودية تم تأسيسها وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٢٣/ق، بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ، الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م.

خلال سنة ٢٠١٠ م، قامت الشركة الأم بطرح ٩ مليون سهم للاكتتاب العام وهذا يمثل ٣٠% من رأس مال الشركة. وبهذا تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والمفروشات والموبيليا والاثاث والتحف والأبجورات الخشبية والمعدنية والاثاث المكتبي والمطابخ والبطانيات والشراشف واقمشة الستائر ومستلزماتها والعشب الصناعي وتصنيع السجاد والموكيت وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦/ق، بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ، وإنتاج خيوط بولي بروبيلين وخيوط نابلون (بولي امايد) معالجة طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ١٦٩٩/ق بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ. كما يمكن للشركة الاستثمار في الشركات الأخرى. وتمارس الشركة هذه الأنشطة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩، الصادر في ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ، الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١ م. قرر المساهمون في الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٢ م على إضافة أنشطة جديدة تتمثل في الاستثمار في العقارات لأغراض استثمارية.

خلال سنة ٢٠١٢ م، اقترح مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العامة المنعقد في ١ ابريل ٢٠١٣ م، وتم إصدار الأسهم في ١ ابريل ٢٠١٣ م، وأصبح رأس مال الشركة ٣٧٥ مليون ريال سعودي، مقسمة على ٣٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

خلال ديسمبر ٢٠١٧، بناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ قرر المساهمين إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٨٥,٣٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وتخفيض رأس المال بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي واستخدام الاحتياطي النظامي بمبلغ ٣٣,٠٨٦ مليون ريال سعودي والإحتياطي العام بمبلغ ٢,٢٧٧ مليون ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد التخفيض بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٣٧٥ مليون ريال سعودي، ليصبح عدد الأسهم ٢٢,٥ مليون سهم بدلاً من ٣٧,٥ مليون سهم وتم التأسيس في السجل التجاري برأس المال بعد التخفيض بتاريخ ٧ جماد الأولي ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٨ م. يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة لدى الشركة الأم ٣ فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و ٢٧ فرعاً كمعارض ومراكز توزيع ومخازن على مستوى المجموعة:

رقم السجل التجاري

٤٠٣٠١١٥٩٧٤

٤٠٣٠١٣١٠١٤

٤٠٣٠١٨١٢٦٥

اسم الفرع

مصنع جدة للنسيج الصناعي

مصنع السريع للسجاد

مصنع الجزيرة للغزل والسجاد

تشتمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة نتائج أعمال هذه الفروع وموجوداتها ومطلوباتها.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد

١/٢ السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي عرض لأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الشركة الأم (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة ("المجموعة"). وهذه السياسات مطبقة بشكل مستمر على كل الفترات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢/٢ الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "القوائم المالية الأولي".

إن الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن المعلومات المطلوبة للإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الكاملة. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

طلبت هيئة السوق المالية في ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ من جميع الشركات المدرجة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والأصول غير الملموسة بعد التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لمدة ثلاث سنوات من تاريخ التحول عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ما لم تسمح المعايير الدولية للتقرير المالي بقياس طرق تقييم أخرى. ومنها مايلي:

- الأدوات المالية المشتقة فيتم قياسها بالقيمة العادلة.
- الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقييم وحدة الائتمان.
- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة وضع تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة في القوائم المالية. تم الإفصاح عن التقديرات الهامة للقوائم المالية في الايضاح رقم (٢-٧-٢١).

٣/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمطبقة خلال الفترة

فيما يلي المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي إلزامية لفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ م أو لاحقاً.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٣/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمطبقة خلال الفترة (تنمة)

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء
هذا المعيار يتم التعامل مع معالجة عقود العملاء بطريقة شمولية، ويطور ويحل محل إرشادات محددة
بشأن الاعتراف بالإيرادات بمبدأ المعيار الواحد.

يحل محل جميع متطلبات اثبات الإيرادات المطبقة حالياً في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "عقود
الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير
المالي رقم ١٣ "برامج ولاء العملاء" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم
١٥ "إنفاقات إنشاء العقارات" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٨ "تحويل
الأصول من العملاء" وتفسير لجنة تفسيرات الدولية السابقة رقم ٣١ "الإيرادات - معاملات مقايضته
تنطوي علي خدمات إعلان".

ويحدد المعيار المبادئ التي يجب أن تطبقها المنشأة لقياس الإيرادات والاعتراف بها. المبدأ الأساسي هو
أن المنشأة سوف تعترف بالإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون مستحقا مقابل نقل
البضائع أو أداء الخدمات إلى العملاء.

وهو يحدد معيارا جديدا لنموذج الخطوات الخمسة للاعتراف بالإيرادات من عقود العملاء. وتشمل هذه
الخطوات الخمسة:

- (١) تحديد العقد مع العملاء،
- (٢) تحديد التزامات تنفيذ العقد،
- (٣) تحديد سعر المعاملة،
- (٤) تخصيص سعر المعامله على إلتزام الأداة في العقد،
- (٥) الاعتراف بالإيرادات عند (أو على) فترة الوفاء بالتزامات التنفيذ.

هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨. قامت المجموعة بمراجعة الأنواع
الرئيسية للترتيبات التجارية المستخدمة مع العملاء بموجب هذا النموذج ونتج عن الدراسة المبدئية أن
تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لن يكون له تأثير جوهري على نتائج الاعمال الموحدة أو
المركز المالي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" ولا يوجد
أثر جوهري على القوائم الماليه الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمطبقة خلال الفترة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية"
يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي "٩" متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الإثبات والقياس".

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والقروض والسلف.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر – استثمارات في أدوات دين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر – استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المصنفة ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بهدف تصنيفها.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المالية المطفأة إذا استوفت كلا من الشرطين أدناه ولا يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، وتنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تتمثل فقط مدفوعات لأجل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمطبقة خلال الفترة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" تتمة

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة مفاصة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا أدى ذلك الي التقليل بشكل كبير من أو عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مفاص بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المفاص بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يضاف إليها تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشرة.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الربح أو الخسارة، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة. (أنظر أدناه) أدناه فيما يتعلق بالمشتقات المخصصة كأدوات تحوط.

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر ٢). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.

- الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة. يتم اثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمطبقة خلال الفترة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" تتمة

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم اثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح واسترداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيمة الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً ٣٩ لمعيار المحاسبة الدولي وكذلك وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٩	التصنيف الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٩	
قروض وذمم مدينة	١٧٤,٥٩٨	١٦٨,٥٣٩	التكلفة المطفأة	ذمم مدينة تجارية
قروض وذمم مدينة	٦,٠٠٩	٦,٠٠٩	التكلفة المطفأة	النقد وما في حكمها
	١٨٠,٦٠٧	١٧٤,٥٤٨		

- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وليس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم المجموعة تاريخ كل تقرير تقييم ما إذا كان الموجودات المالية المدرجة التكلفة المطفأة ذات قيمة ائتمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر آثار ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

القيمة الدفترية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في ١ يناير ٢٠١٨	أثر التسويات	القيمة الدفترية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٦,٠٥٩	٤٩٣	٦,٥٥٢	ذمم مدينة تجارية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمطبقة خلال الفترة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ -الأدوات المالية (تتمة)

محاسبة عن التحوط:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المجموعة التأكيد من علاقات محاسبة التحوط تتماشى مع أهداف واستراتيجيات إدارة المخاطر في المجموعة وتطبيق نهج أكثر نوعية ونظرة مستقبلية لتقييم فعالية التحوط.

تستوفي كافة علاقات التحوط بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م شروط محاسبة التحوط بموجب المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (٩) وعلية، فإنها تعتبر علاقات تحوط مستمرة.

تقوم المجموعة بأثبات أثر القيمة العادلة لعقود التحوط على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة.

- المعيار الدولي لإعداد للتقرير المالي رقم ٢ تصنيف وقياس المدفوعات المبنية على أسهم

وتتعلق هذه التعديلات بالمجالات التالية:

- المحاسبة عن تأثيرات ظروف استحقاق على معاملات الدفع مقابل أسهم نقدية.
- المحاسبة عن تعديل لشروط وأحكام المدفوعات المبنية على أسهم التي تغير المعاملة من تسوية النقدية إلى تسوية عن طريق حقوق الملكية.

تصنيف معاملات المدفوعات المبنية على أسهم مع مميزات التسوية الصافية لإلتزامات الضريبة المستقطعة. تسري التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، مع متطلبات انتقالية محددة، ولا يوجد تأثير على المجموعة من تطبيق هذا المعيار.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢-عدم التأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل

يتناول التفسير تحديد الربح الضريبي (الخسائر الضريبية)، والأسس الضريبية، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والارصدة الدائنة للضريبة غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة، عندما يكون هناك عدم تأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢ "ضرائب الدخل" وينظر على وجه التحديد فيما إذا كان ينبغي اعتبار المعاملات الضريبية بشكل جماعي، والافتراضات للفحص من قبل السلطات الضريبية، وتحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسائر الضريبية)، الاسس الضريبية، الخسائر الضريبية غير المستخدمة، والارصدة الدائنة للضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضرائب، وأثر التغييرات في الحقائق والظروف. ليس هناك تأثير مادي على القوائم المالية للمجموعة من تطبيق تلك التعديلات.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٤/٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات والتفسيرات غير سارية المفعول وسيتم تطبيقها مستقبلاً

حتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تم إصدار المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والقابلة للتطبيق على المجموعة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير السارية المفعول بعد.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بأصدار معياراً جديداً بخصوص اثبات عقود الإيجار. سوف يحل المعيار محل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ - "تحديد ما إذا ما كان ترتيب ما ينطوي على عقد الإيجار".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ - "عقود الإيجار التشغيلية-الحوافز".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار".

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يجب على المستأجر:

- أثبات جميع حقوق استخدام الأصول والتزامات في قائمة المركز المالي، بإستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. يتم قياس المطلوبات مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية لفترة الإيجار وتشمل دفعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر او معدل ولكنها تستثنى دفعات الإيجار المتغيرة الأخرى. حق استخدام الأصل يعكس إلزام التأجير، التكلفة المباشرة الأولية، والتي دفعات إيجار تمت قبل تاريخ بدء الإيجار ناقصاً أي حوافز تأجير، وأذا أمكن، مخصص لإعادة الموقع الي الحالة الأصلية.

- أثبات إستهلاك حق استخدام الأصل والفوائد على التزامات الإيجار في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة علي مدي فترة الإيجار وفصل إجمالي المبلغ المدفوع نقداً عن أصل المبلغ (يعرض ضمن الأنشطة التمويلية) والفائدة (يعرض ضمن الأنشطة التشغيلية) على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر العقد إيجار أو يحتوي على إيجار إذا كان العقد يعطي حق سيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل تعويض.

تاريخ سريان وتطبيق المعيار تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م وهو تاريخ التطبيق المتوقع من قبل المجموعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٥/٢ أسس التوحيد

اشتملت القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة، تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة عن نفس الفترات المالية المعروضة. وفيما يلي بيان بالشركات التابعة المدرجة ضمن القوائم المالية (المجموعة):

الاسم	الايضاح	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في راس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	
			٢٠١٧	٢٠١٨
شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسئولية محدودة)	أ	تجارة التجزئة بالسجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات واقمشة الستائر والإكسسوارات	١٠٠%	١٠٠%
شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة	ب	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	١٠٠%	١٠٠%
شركة ملينيوم ويفرز (ذات مسئولية محدودة)	ب	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	١٠٠%	١٠٠%
شركة ملينيوم ويفرز أوروبا	ج	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	٩٩%	-
شركة السريع للتشغيل والصيانة المحدودة (ذات مسئولية محدودة) - متوقفة النشاط		خدمات الصيانة للمصانع والشركات والمؤسسات الحكومية والخاصة	١٠٠%	١٠٠%
شركة السريع للمشاريع (ذات مسئولية محدودة) -متوقفة النشاط		خدمات المشاريع الحكومية والخاصة بمفروشات، الموكيت والسجاد	١٠٠%	١٠٠%

أ) شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسئولية محدودة) ("شركة تابعة") تم تأسيسها في نوفمبر ٢٠١٠م، وتمتلك بنسبة ١٠٠%. بما أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من الشركة التابعة. فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن ١٠٠% من نتائج الشركة التابعة لها. في ظل إعادة الهيكلة للمجموعة وبناء على موافقة مجلس الإدارة في اجتماعاته لعام ٢٠١٧ تتجه المجموعة لدمج عمليات الشركة التابعة في المجموعة تحت القطاع التجاري.

ب) شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة (ذات مسئولية محدودة) تم تأسيسها في الولايات المتحدة الأمريكية خلال شهر يناير ٢٠١١م. قرر مجلس الادارة للمجموعة بإغلاق شركة ملينيوم ويفرز (ذات مسؤليه محدودة) وجاري العمل على الإجراءات الرسمية المطلوبة لذلك.

ج) شركة ملينيوم ويفرز أوروبا وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢م، وباشرت أنشطتها في نفس العام. بناء على استراتيجية المجموعة لإعادة الهيكلة تم التخارج من أصول الشركة التابعة والإنتهاء من الإجراءات الرسمية المطلوبه لذلك في يناير ٢٠١٨.

٦/٢ دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات دمج الاعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. وفي حالة عدم اقتناء ١٠٠% من حقوق ملكية الشركة التابعة، يتم الاعتراف بالحصول غير المسيطرة في حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها.

يتم توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، ويتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التخلص منها خلال السنة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تفقد فيه المجموعة السيطرة على الشركة التابعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٦/٢ دمج الأعمال (تتمة)

تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للمجموعة في الربح أو الخسارة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائدها.

على الرغم من أن المجموعة تتمتع بصفة عامة بكافة حقوق التصويت في الشركات الخاضعة للسيطرة، إلى أن ذلك ينطبق بغض النظر عن نسبة العائد في رأس المال إذا تم الحصول على السيطرة من خلال اتفاقيات مع المساهمين الآخرين.

- التكاليف المتعلقة بالاقتناء

تم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء والتي تتعلق في معظمها باقتناء الاستثمار ضمن مصروفات التشغيل الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

- عملية التوحيد

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم حذف قيمة الاستثمار في المجموعة في كل شركة تابعة مقابل حصة المجموعة من حقوق ملكية الشركة التابعة.

يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

- الشهرة

يتم قياس الشهرة على أنها الزيادة في إجمالي المقابل المسدد، وحصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناة، والقيمة العادلة لحقوق الملكية في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت) وهي تمثل القيمة العادلة للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات. إذا كان صافي المبالغ المستحوذ عليها من الموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات يتجاوز مبلغ المقابل المحول، وحصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحصة المشتري المحفوظ بها سابقا في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت)، هي تمثل أرباح اقتناء ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

- الحصص غير المسيطرة

الحقوق غير المسيطرة هي حصص ملكية حالية وتؤول أصحابها لحصة في صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية ويمكن قياسها مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية للحصة غير المسيطرة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. يتم اختيار أساس القياس على حسب كل معاملة على حدة. يتم قياس أنواع أخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو عندما يكون قابل للتطبيق في معيار آخر من المعايير الدولية للتقرير المالي.

تقوم المجموعة بمعاملة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات مع مساهميتها بصفتهم مساهمين. بالنسبة لمشتريات الاسهم من الحصص غير المسيطرة، يتم تسجيل الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصة ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لاصافي موجودات الشركة التابعة في حقوق الملكية. ويطبق نفس المبدأ على التصرف في الأسهم إلى الحصص غير المسيطرة.

- الإقتناء المرحلي

عندما يتم دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس حصة المجموعة المحفوظ بها سابقا في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة (إن وجدت)، في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. يتم إعادة تصنيف المبالغ الناتجة قبل تاريخ الإقتناء والتي تم الاعتراف بها سابقا في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة عندما تكون هذه المعاملة مناسبة لاستبعادها.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية

٢-٧-١ ترجمة العملات الأجنبية

عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم. يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام العملة الرئيسية للبيئة الاقتصادية التي تعمل بها شركات المجموعة (العملة الوظيفية).

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملة أخرى غير الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. في نهاية كل مركز مالي يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية المقومه بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ للمركز المالي فيما عدا العقود الاجل المستخدمة في سداد الالتزامات وفي هذه الحالة فإنه يتم استخدام أسعار الصرف لهذه العقود.

فروق ترجمة العملات الأجنبية للشركات التابعة

كل شركة من شركات المجموعة يتم إثبات المعاملات المقومة بعملة أخرى غير عملة العرض وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء ذلك عندما يتم تأجيل الربح الشامل الآخر لتغطية التدفقات النقدية المؤهلة.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات الأجنبية والتي أصدرت بالعملة الوظيفية لها بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بالريال السعودي وفقاً للمتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة أو وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة للمعاملات الجوهرية.

التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لصافي موجودات من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج الفترة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الأخرى.

عندما يكون هناك تغيير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغيير في أسعار الصرف والمدرجة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الربح والخسارة الأولية الموحدة الموجزة كجزء من أرباح أو خسائر الإستبعادات.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٢-٧-٢ التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة والذي يقوم بأنشطة قد يحقق منها إيرادات ويتحمل عنها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع مكونات أخرى بالمجموعة. يتم تقييم جميع نتائج القطاعات بشكل دوري من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي في المجموعة حتى يتم اتخاذ قرارات وتقييم أداء الموارد المخصصة لكل قطاع والمعلومات المالية المتاحة بشكل منفصل.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفعها إلى متخذ القرارات التشغيلية بنوداً عائدة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس مناسب. إن البنود غير المخصصة تتكون بشكل رئيسي من مصروفات الشركات والموجودات / المطلوبات ذات العلاقة (المتعلقة بالمقر الرئيسي للمجموعة) كمصروفات المركز الرئيسي وتكاليف البحث والتطوير والموجودات/المطلوبات ذات العلاقة وموجودات ومطلوبات الزكاة.

٣-٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. وفي حالة وجود الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء فيتم تقييمها بالتكلفة.

يتم استدراك الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بالاستهلاك بحيث يتم شطب تكلفة الموجودات (باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء) ناقصا قيمتها التخريدية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت.

فيما يلي الأعمال الإنتاجية المستخدمة في الإستهلاكات.

السنوات	
١٠ إلى ٢٠	مباني
٤ إلى ١٢	آلات ومعدات وأدوات
٤ إلى ٧	تحسينات وديكورات
٣ إلى ٤	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٤	سيارات

وبالنسبة للإضافات والاستبعادات خلال الفترة يتم تحميل الاستهلاك بداية من شهر الإقتناء أو الرسملة وحتى الشهر الذي تم فيه إستبعاد تلك الموجودات (تاريخ الاستبعاد).

القيمة التخريدية للموجودات يتم مراجعتها وتسويتها في حالة كونها جوهرية أو عند اللزوم في تاريخ القوائم المالية.

وفي حالة وجود اختلاف في العمر الانتاجي لجزء من الممتلكات والآلات والمعدات يتم الاعتراف به كبند منفصل في القوائم المالية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٣-٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل، في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة. ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في التكاليف التراكمية التي تكبدها المجموعة في فترة الإنشاء أو التركيب حتى يكون الأصل متاح للاستخدام. يتم رسمة تكاليف التمويل على القروض المتعلقة ببناء الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمام الأصل واعداده للغرض المحدد له (غالبا تكون على أكثر من عام). يتم تحديد معدل الفائدة بناء على معدل القروض قصيرة الأجل لفترة إنشاء الأصل.

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية ضمن الإيرادات المؤجلة والتي يتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على مدار العمر الإنتاجي لهذا الأصل. بالنسبة للمنح الحكومية الغير متعلقة ببند الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحميلها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة عند إستلامها.

٤-٧-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة العادلة ناقصاً منها التكلفة البيعية. ويتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة إن وجدت.

ويتم تحديد القيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣ والخاص بالقيمة العادلة وتكلفة الإستبعاد وهي التكلفة التي يمكن إضافتها فقط. ويتم تقييم القيمة الدفترية للأصول عن طريق القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية أخذاً في الاعتبار المخاطر المتعلقة بالنقود في البلد التي يتم التعامل بها.

في تاريخ كل مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية رد الإنخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد وفقاً للتقديرات المعدلة في قيمتها القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات رد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الناتجة بشكل أساسي من الطاقة غير المستغلة من المصنع عن طريق إقفال أو بيع منتجات غير فعالة من المنتجات المساعدة. عندما يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة في حدود القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر، إلا إذا كان الأصل المعني مدرجا بالقيمة المعاد تقييمها، وفي هذه الحالة يتم معاملة عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٥-٧-٢ محاسبة الاستثمارات والتي تستخدم طريقة حقوق الملكية

يتم المحاسبة للشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بطريقة حقوق الملكية، فيما عدا إذا تم تبويبها كالأصول المالية من خلال الربح أو الخسارة أو من خلال الدخل الأمل ففي هذه الحالة يتم المحاسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تمتلك المجموعة أكثر من ٢٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى أو لها مقعد ثابت ضمن أعضاء مجلس إدارة الشركة أو المشاركة في وضع سياسات الشركة المستثمر فيها.

المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة على صافي الأصول طبقاً للاتفاقيات المشتركة. والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات.

طبقاً لطريقة حقوق الملكية تفيد الاستثمارات في المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم الاعتراف لاحقاً بحصة المجموعة في صافي الربح أو الخسارة وصافي الدخل الشامل الأخرى للشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة، وفي حالة تجاوز قيمة الاستثمار حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة (والتي تتضمن حصة الشركة طويلة الأجل في جوهرياً جزء من صافي استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك)، وتعترف المجموعة بالأنشطة غير المستمرة بحصتها المستقبلية في الخسائر.

ويتم الاعتراف بالخسائر الإضافية في حالة تحمل المجموعة بحصتها في الالتزامات أو المطالبات القضائية وذلك بالنيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. وتستمر المجموعة في الاعتراف بحصتها في الأرباح المعترف بها لاحقاً في حالة إذا ما تساوت حصة المجموعة في الأرباح مع حصة المجموعة في صافي الخسائر غير المعترف بها. يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة عندما يكون المستثمر ساهم في شركات زميلة أو في مشروع مشترك، عند اقتناء الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك ويتم تسجيل الزيادة في التكلفة عن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات على أنها شهرة وتظهر ضمن القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات. وأي زيادة في القيمة العادلة عن الموجودات والالتزامات على تكلفة الاستثمارات وبعد إعادة التقييم يتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة مباشرة في الفترة التي تم فيها اقتناء الاستثمار.

تطبيقاً لمتطلبات المعايير الدولية في تحديد ما إذا كان هناك أي خسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك. عند الضرورة يتم تقييم الانخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة الشهرة) وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الهبوط في قيمة الأصول" على أنه أصل مفرد عن طريق مقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً منها تكلفة الاستبعاد "أيها أقل") مع القيمة الدفترية، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة كجزء من القيمة الدفترية. وأي رد لخسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً يكون طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ حتى الوصول إلى القيمة القابلة للاسترداد للاستثمارات التي زادت قيمتها خلال الفترات اللاحقة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٥-٧-٢ محاسبة الاستثمارات والتي تستخدم طريقة حقوق الملكية (تتمة)

يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية بداية من الاعتراف بان هذا الاستثمار كاستثمارات في شركات زميلة أو استثمارات في مشروع مشترك ويتم التوقف عندما تكون تلك الاستثمارات من الأنشطة غير المستمرة أو محتفظ بها بغرض البيع. في تلك الحالة يتم احتفاظ المجموعة بجزء من الملكية في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وتمثل هذه الحصة أصل مالي ويتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة لذلك الاستثمار تطبيقا للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٩. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك في تاريخ إلغاء استخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة للمتبقي من الاستثمارات المستبعدة والمتحصلات من عملية الاستبعادات وتحديد الربح أوالخسارة الناتجة من عملية الاستبعاد من الشركات الزميلة أو المشروع المشترك.

بالإضافة إلى قيام المجموعة بالاعتراف بجميع المبالغ في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بالشركات الزميلة أو المشروع المشترك بنفس الطريقة والتي تتطلب للشركات الزميلة أو المشروع المشترك والتي تم استبعادها مباشرة مع الأصول أو الالتزامات المتعلقة بها. وبالنسبة للأرباح أو الخسائر التي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بالشركات الزميلة أو المشروع المشترك يتم إعادة تبويبها / تصنيفها ضمن قائمة الربح أوالخسارة مع استبعاد الأصول والالتزامات المتعلقة بها، وتقوم المجموعة بإعادة تبويب / تصنيف الربح أوالخسارة من حقوق الملكية إلى قائمة الربح أوالخسارة (على اعتبار انها تسويات إعادة تبويب) عندما تتوقف عن تطبيق طريقة حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بشكل مستمر بتطبيق طريقة حقوق الملكية عندما تصبح الاستثمارات في شركات زميلة كاستثمارات في مشروع مشترك أو عندما تصبح الاستثمارات في مشروع مشترك عبارة عن استثمارات في شركات زميلة. ففي هذه الحالة لا يوجد إعادة قياس للقيمة العادلة لتلك الاستثمارات من خلال تغيير نسب الملكية.

عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصتها في الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وكانت المجموعة تطبق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بإعادة التبويب لجزء من الربح أوالخسارة والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بإنخفاض نسبة مساهمة المجموعة، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بتلك الأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أوالخسارة الأولية الموحدة الموجزة واستبعاد الموجودات والمطلوبات.

عندما يكون هناك معاملات للمجموعة مع الشركات الزميلة أو المشروع المشترك يتم معالجة الأرباح أوالخسائر الناتجة من الشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة فقط الى مدى المصلحة في تلك الأرباح أو الخسائر والتي ليس لها علاقة بأرباح أو خسائر المجموعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٢-٧-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون فيما عدا التالف بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق (أيهما أقل). ويتم إثبات الانخفاض في صافي القيمة القابلة للتحقق كمصروفات خلال الفترة التي نشأ فيها ذلك الانخفاض. أي رد لقيمة الانخفاض يتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة خلال الفترة التي نشأت فيها ذلك الرد. ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للاسترداد بواسطة السعر التقديري لبيع المنتجات خلال النشاط العادي للمجموعة ناقصاً منها أي تكاليف إضافية متوقعة واللازمة لإكمال المنتج والمصروفات اللازمة لتسويق وتوزيع وبيع هذا المنتج.

ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

المتوسط المرجح	المواد الخام
المتوسط المرجح	قطع الغيار
متوسط التكلفة الصناعية	مخزون تحت التشغيل
متوسط التكلفة الصناعية	إنتاج تام

ويتم تقييم التالف بصافي القيمة القابلة للتحقق. التكلفة الصناعية تتضمن التكلفة المباشرة للخامات والعمالة وجزء من التكلفة غير المباشرة.

يتم تقييم البضاعة بالطريق بتكلفة الشراء أو قيمة فاتورة المورد بالإضافة إلى بعض المصروفات اللازمة لإتمام عملية الشراء.

صافي القيمة القابلة للتحقق وتقييم مخصص المخزون

إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع المقدر في سياق النشاط الطبيعي للمجموعة ناقصاً التكاليف التقديرية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. يتم إجراء تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق لتخفيض المخزون عادة على أساس فردي. وهذا عندما يكون المنتج من نفس خط الإنتاج (الذي له غرض واستخدام نهائي مماثل) ويتم تسويقه في نفس المنطقة الجغرافية.

إن تخفيض المخزون أقل من التكلفة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق يتفق مع المعايير الدولية للتقرير المالي بأنه لا يجب أن تزيد قيمة الموجودات بما يفوق المبالغ المتوقع تحققها من بيعها.

يتم تكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم والتالف. يتم تحديد المخزون التالف وتخفيضه عند إجراء الجرد للمخزون. يتم تقييم مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم حسب كل فئة من قوائم الجرد كجزء من التقرير المالي. يتم تقييم المرحلة على أساس مقارنة مستوى إكمال المخزون الذي يحتفظ به بالمبيعات المستقبلية المحتملة والمتوقعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٧-٧-٢ الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى

يتم الاعتراف الاولي للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى بالقيمة العادلة وتقاس في الفترة اللاحقة بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعال ناقصاً أي مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها.

ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديد مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

٨-٧-٢ الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستبعدة

الموجودات غير المتداولة والمحتفظ بها بغرض البيع والمجموعات المستبعدة يتم عرضها بشكل منفصل ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة عندما تتحقق جميع الشروط التالية: عندما تلتزم المجموعة ببيع الأصل أو استبعاد مجموعة من الأصول، وجود خطة فعالة لبيع هذا الموجود، من المتوقع إتمام عملية البيع خلال ١٢ شهر القادمة. في هذا الوقت وقبل التبريد الاولي للموجودات واستبعاد مجموعة من الأصول مبوبة ضمن الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع، وتمثل القيمة الدفترية للموجودات (أو كل الموجودات والمطلوبات في مجموعات مستبعدة) يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية المطبقة. الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع واستبعاد المجموعة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة الدفترية أو صافي القيمة البيعية ناقصاً تكلفة البيع (أيهما أقل). الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع لا يتم استهلاكها أو اطفائها.

الأنشطة غير المستمرة

الأنشطة غير المستمرة يتم الإفصاح عنها عندما تتمكن المجموعة من فصل عمليات النشاط التشغيلية ويمكن قياس التدفقات النقدية لهذا النشاط بشكل مستقل ويمكن تحديد نشاطها وتقاريرها المالية بشكل مستقل عن أنشطة المجموعة وتم تبويبها على أنها محتفظ بها بغرض البيع أو تم استبعادها وفي حالة قياسها بشكل مستقل عن نشاط المجموعة أو بشكل جغرافي أو تشغيلي أو تكون جزء من خطة واحدة ككل لكي يتم استبعاد قطاع رئيسي بالمجموعة أو قطاع جغرافي أو تشغيلي أو تكون شركة تابعة تم اقتنائها مع إعادة بيعها. أيضاً عندما يتم الموافقة على خطة عدم الاستمرار من قبل أعضاء مجلس الإدارة مع إعلان تلك الخطة.

يتم إثبات أرباح أو خسائر الأنشطة غير المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل عن الإيرادات والمصروفات من الأنشطة المستمرة ويتم عرضها في أرقام المقارنة. وفي قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة يتم عرض التدفقات النقدية من الأنشطة غير المستمرة بشكل منفصل عن التدفقات النقدية من الأنشطة المستمرة ويتم الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها ويتم استبعادها أو تسويتها وأسباب هذه التغييرات. وبالنسبة لأرقام المقارنة يتم عرضها للمقارنة لهذه المعاملة.

٩-٧-٢ النقدية وما في حكمها

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإصدار والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر غير جوهرية للتغير في القيمة، المطلوبات تحت الطلب والسحب على المكشوف والتي يتم دفعها عند الطلب يتم خصمها.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١٠ إدارة مخاطر الاعمال

أثناء ممارسة الأنشطة الاعتيادية للمجموعة، تتعرض المجموعة لعدد من المخاطر المالية: مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة) ومخاطر أسعار السلع الأساسية ومخاطر أسعار الأسهم). وفي ذلك الايضاح يتم عرض كيفية قيام المجموعة لإدارة المخاطر المالية ومخاطر رأس المال.

إدارة المخاطر المالية هو جزء لا يتجزأ من أسلوب إدارة المجموعة. ويحدد "مجلس الإدارة" مبادئ الرقابة المالية، فضلا عن مبادئ التخطيط المالي. الرئيس التنفيذي ينظم ويدير ويراقب جميع المخاطر المالية، بما في ذلك الامور المتعلقة بالموجودات والمطلوبات.

لجنة ادارة الموجودات والمطلوبات، برئاسة رئيس القطاع المالي، هو الهيئة الحاكمة لوضع والتنفيذ اللاحق لسياسات ادارة الأصول والالتزامات المالية لمجموعة السريع. وهي تضمن تنفيذ استراتيجيات وتحقيق أهداف إدارة الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة، والتي يتم تنفيذها من قبل ادارة النقدية المركزية، في ظل ظروف محددة، ومن قبل الشركات التابعة أيضاً. وتحدد المبادئ التوجيهية المعتمدة لإدارة المخاطر النقدية وتصنيفها، كما تحدد، حسب فئة المعاملة، إجراءات الموافقة والاعتماد والتنفيذ. وتخضع أنشطة ادارة النقدية المركزية للإشراف من قبل المدير المالي والذي يتحقق من تطبيق الاستراتيجيات و/أو العمليات مع المبادئ التوجيهية المعتمدة والقرارات التي اتخذها مجلس الإدارة.

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الاخر (العميل) على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للمجموعة. تنشأ مخاطر الائتمان في الموجودات ذات الطبيعة النقدية والموجودات المالية غير المتداولة وموجودات المشتقات المالية والذمم المدينة التجارية والأخرى.

تهدف المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المالي من خلال تطبيق سياسات إدارة المخاطر. يتم تحديد الحدود الائتمانية بناء على حجم كل عميل ومخاطر التعثر. إن المنهجية المستخدمة لتحديد الحد الائتماني تأخذ في الاعتبار الأطراف الأخرى والتصنيفات الائتمانية ونسب المخاطر واحتمالات عدم السداد عند إجراء تقييم مهني لهذا الطرف عند منح حد ائتماني. تتم مراقبة الأطراف بانتظام، مع الأخذ في الاعتبار تطور المعلومات المذكورة أعلاه، وكذلك أسعار أسهمها وحالات عدم السداد. ونتيجة لهذه المراجعة، يتم إجراء تغييرات على حدود الائتمان وتخصيص المخاطر. تتجنب المجموعة تركيز مخاطر الائتمان على سيولة موجوداتها عن طريق توزيعها على عدة مؤسسات وقطاعات.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١٠ إدارة مخاطر الاعمال

مخاطر الائتمان (تتمة)

إدارة المخاطر الائتمانية (تتمة)

تخضع الذمم المدينة التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والمتابعة كذلك في جميع الشركات التابعة. نظرا لكثرة عدد العملاء واتساع القاعدة الجغرافية فنتعرض المجموعة إلى تركيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة التجارية. ومع ذلك، تتم مراقبة الذمم التجارية بشكل مستمر وفقا للمنهجية المماثلة المستخدمة للأطراف المالية المقابلة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن الأنشطة المالية، دون الأخذ في الاعتبار اتفاقيات المقاصة ودون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات محتفظ بها أو تعزيزات ائتمانية أخرى، هي القيمة الدفترية للموجودات المالية للمجموعة.

مخاطر السيولة

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر التي قد تواجه المجموعة من صعوبات للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالالتزامات المالية التي تم تسويتها بتسليم نقدية أو غيرها من الموجودات المالية. يمكن ان تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع موجودات مالية ما بسرعة أو قيمة مقاربة لقيمتها العادلة. وتهدف المجموعة إلى إدارة هذه المخاطر عن طريق الحد من الدخول في ادوات مالية والتي قد تتأثر بمشاكل السيولة والحفاظ على احتياطي من تسهيلات.

مخاطر السوق

المجموعة معرضة للخطر من التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار السوق التي تؤثر على الموجودات والمطلوبات والمعاملات المستقبلية.

مخاطر العملات الأجنبية

المجموعة معرضة لمخاطر العملات الأجنبية من المعاملات والترجمة. مخاطر المعاملات تنشأ من التعامل بالعملات الأجنبية. ويتم إدارة هذه المخاطر ضمن سياسة التحوط وفقا لاحتياجات النشاط المحدد للمجموعة من خلال استخدام عقود تبادل العملات.

مخاطر أسعار العملات

تنشأ مخاطر أسعار العملة من احتمال تذبذب أسعار العملة مما سيؤثر على الربحية المستقبلية او القيمة العادلة للأدوات المالية، المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العملة على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولة، وتحديداً المبالغ المستحقة للبنوك، وتعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العملة على المجموعة من خلال مراقبة التغيرات على أسعار العملة المتعلقة بالمطلوبات التي تدفع المجموعة عليها عمولة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١١-٧-٢ الأدوات المالية المشتقة

تتكون مشتقات المجموعة بشكل رئيسي من عقود تبادل أسعار العملات والعملات الأجنبية. تستخدم المشتقات بشكل رئيسي لإدارة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة كما هو موضح في مخاطر السوق.

ترج المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة على أساس منتظم وفي تاريخ كل مركز مالي كحد أدنى مع اثبات جميع أرباحها وخسائرها المحققة وغير المحققة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة إلا إذا كانت من عقود تحوط مؤهلة.

محاسبة عقود التحوط

تقوم المجموعة بتصنيف وتوثيق بعض المشتقات والموجودات المالية أو المطلوبات المالية الأخرى كأدوات تحوط ضد التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها (تحوط القيمة العادلة) والمعاملات المتوقعة بدرجة كبيرة. (تحوط التدفقات النقدية) يتم تقييم فعالية مثل هذه التحوطات عند بداية العقد ويتم التحقق منها على فترات منتظمة وعلى الأقل على أساس ربع سنوي، وذلك باستخدام الاختبارات المستقبلية والمرجعية.

تحوطات التدفقات النقدية

تستخدم المجموعة تحوطات التدفقات النقدية للتخفيف من مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملات متوقعة بشكل كبير، مثل مبيعات التصدير المستقبلية المتوقعة، وشراء المعدات والمواد الخام، فضلاً عن تغير مدفوعات الفائدة المتوقعة والمقبوضات. يتم الاعتراف بالجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة لأدوات التحوط في قائمة الدخل الشامل الآخر، في حين يتم الاعتراف بأي جزء غير فعال على الفور في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. عندما ينتج عن البند المغطى الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات غير المالية، بما في ذلك الأعمال المستحوذ عليها، يتم إدراج الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر في قياس تكلفة الأصل أو الالتزام. ولا يتم رد الربح أو الخسارة المسجلة سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة في نفس الوقت الذي تتم فيها معاملة التحوط.

مشتقات غير محددة

يتم تصنيف المشتقات التي لم يتم تصنيفها ضمن عقود التحوط كمشتقات غير محددة. ويتم الحصول عليها في إطار سياسات إدارة المخاطر المعتمدة على الرغم من عدم تطبيق محاسبة التحوط.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٢-٧-٢ عقود الإيجار

معايير التأجير التمويلي

- تقوم المجموعة بتصنيف عقد الإيجار كإيجار تمويلي عندما:
- يتم نقل عقد الإيجار ملكية الأصل إلى المستأجر بنهاية فترة الإيجار.
 - مدة الإيجار هي الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل، حتى لو لم يتم نقل الملكية؛
 - في بداية عقد الإيجار، تكون القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار تقرب من القيمة العادلة للأصل المؤجر بشكل جوهري.
 - الموجودات المؤجرة ذات طبيعة متخصصة بحيث لا يستطيع المستأجر استخدامها إلا من دون إدخال تعديلات جوهريّة عليها.
 - إذا كان للمستأجر الحق في إلغاء عقد الإيجار، يتحمل المستأجر خسائر المؤجر المرتبطة بالإلغاء.
 - الربح أو الخسارة الناتجة عن التقلبات في القيمة العادلة محملة على المستأجر.
 - للمستأجر القدرة على الاستمرار في التأجير لفترة ثانية أقل بكثير من القيمة السوقية لعقد الإيجار.

التأجير التمويلي

يتم تسجيل الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود التأجير التمويلي مبدئياً بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار طبقاً لعقود الإيجار والقيمة العادلة للموجودات المؤجرة، أيهما أقل. يتم احتساب الاستهلاك على الأصول المؤجرة باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المستخدمة للموجودات المماثلة، وذلك بغرض استهلاك الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة نظراً ليقين ملكية الموجودات في نهاية فترة الإيجار.

يتم إدراج التزام الإيجار المستحق بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل في المطلوبات مقابل الموجودات الخاضعة للإيجار التمويلي. يتم تصنيف المطلوبات على أنها قصيرة وطويلة الأجل حسب توقيت الدفعات. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل وذلك لتحقيق معدل ثابت على الرصيد القائم. يتم تحميل تكاليف التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف باستهلاك الموجودات الخاضعة للإيجار التمويلي بنفس الطريقة التي يتم بها الاعتراف بالموجودات المملوكة. يتم احتساب استهلاك الموجودات المؤجرة على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف جميع عقود الإيجار غير عقود الإيجار التمويلي كما هو موضح أعلاه كإيجارات تشغيلية. تم تحميل الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٣-٧-٢ مزايا الموظفين

مزايا الموظفين قصيرة وطويلة الأجل

يتم الاعتراف بمطلوبات المزايا المستحقة للموظفين وتتضمن الأجر والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

ويتم قياس مطلوبات مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة.

يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع تقديمها من قبل المجموعة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ القوائم المالية.

مزايا نهاية الخدمة للموظفين

المطلوبات أو الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة تتعلق بخطة المنافع المحددة. خطة مزايا نهاية الخدمة للموظفين تمثل القيمة الحالية للالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين كما في نهاية فترة التقرير. يتم احتساب التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين سنويا بواسطة خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار الفائدة لسندات الشركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي سيتم بها دفع المزايا والتي تحتوي على شروط تقارب نفس شروط العقد.

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكاليف الخدمة الحالية والسابقة والمحملة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المستحقة المحددة الناتجة عن تعديلات أو تخفيضات الخطة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة كتكلفة خدمة سابقة.

- تكلفة الفائدة

يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة من خلال تطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين. يتم ادراج هذه التكلفة في مصروفات مزايا الموظفين في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إعادة قياس الأرباح أو الخسائر

يتم إثبات أرباح أو خسائر إعادة القياس الناتجة من تسويات والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي تتم فيها مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٤-٧-٢ الزكاة والضرائب

تخضع المجموعة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") والشركات التابعة الأجنبية تخضع لضريبة الدخل طبقاً لقوانين الضرائب في البلدان التي تأسست بها. ويتم إثبات استحقاق للزكاة وضريبة الدخل وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة والضريبة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط الزكوية على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

١٥-٧-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر المجموعة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

إن الموجودات والمطلوبات المحتملة هي الحقوق المحتملة والالتزامات التي تنشأ عن أحداث ماضية والتي سوف يتم تأكيد حدوثها أو عدم حدوثها عن طريق حدوث أحد الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي ليست تحت سيطرة المجموعة.

١٦-٧-٢ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق. يتم إدراج الإيرادات بالصافي بعد حسم أي خصومات وخصم الكمية ومبالغ أخرى محصلة بالنيابة عن الأطراف الأخرى.

- يتم الاعتراف بالإيراد عند استيفاء جميع الشروط التالية:
- قيام المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع الملكية للمشتري أو متلقي الخدمة.
 - لا تمتلك المجموعة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة أو الخدمات المؤداة.
 - مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
 - يمكن التكهّن بشكل موثوق أن منافع اقتصادية ستتدفق للمجموعة.
 - إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستتحملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٦-٧-٢ الإيرادات (تتمة)

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر
والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري.

إيرادات أخرى

يتم اثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٧-٧-٢ المصروفات

يتم تحديد تكلفة البضاعة المباعة على أساس تكلفة الإنتاج أو الشراء والتسويات الجردية الخاصة
بالمخزون. أما باقي المصاريف بما فيها مصاريف البيع والتسويق يتم تسجيلها عند انتقال مخاطر
وملكية البضاعة المشتراة للمجموعة او عند استلام البضاعة.

مصروفات بيع وتوزيع

تتضمن مصروفات البيع والتوزيع جميع تكاليف بيع وتوزيع منتجات المجموعة وتشمل مصروفات
الإعلان ورسوم التسويق وتكاليف المبيعات غير المباشرة الأخرى. توزع المصروفات على أساس
ثابت فيما بين مصروفات البيع والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة ليست على وجه التحديد
مرتبطة بتكلفة المبيعات أو نشاط البيع والتوزيع بالمجموعة. توزع المصروفات على أساس ثابت
فيما بين مصروفات عمومية وإدارية ومصروفات البيع والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

١٨-٧-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم
احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاحة إلى حملة الأسهم العادية
للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدل لحملة الأسهم. يتم
تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حملة الأسهم
العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدل لحملة الأسهم، لتعديل آثار كل
الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل لأسهم والأسهم الممنوحة
للموظفين إن وجدت.

١٩-٧-٢ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري. ويتم تحديد الأسعار على أساس
طريقه الأسعار غير المسيطر عليها والتي تحدد السعر بالرجوع الى أسعار السلع والخدمات التي
تباع او يتم الحصول عليها من سوق قابل للمقارنة الاقتصادية وإلى مشتري لا يرتبط بالبائع.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢٠-٧-٢ الاحداث اللاحقه لتاريخ القوائم المالية الموحدة

تقوم المجموعة بتعديل البيانات المالية إذا ظهر بعد فترة القوائم المالية دليلاً إضافياً على الشروط التي كانت موجودة في نهاية فترة التقرير، بما في ذلك حدث يؤثر بطريقة غير مناسبة جزئياً أو كلياً على فرض الاستمرارية للمجموعة. يتم إجراء هذه التعديلات حتى تاريخ اعتماد مجلس الإدارة للبيانات المالية الموحدة.

٢١-٧-٢ الاحكام والتقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الحكم وإجراء تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات ومبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات. تستند هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتسويات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة، أو في الفترة الحالية والفتريات المستقبلية إذا كانت التسويات تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام والتقديرات الهامة التالية لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

- العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات.
- الزكاة وضرائب الدخل.
- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.
- تقدير التزامات مزايا العاملين المحددة.
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.
- الحالات الطارئة.

فيما يلي معلومات حول الأمور الهامة الخاضعة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

الاستهلاكات والاطفاء للموجودات غير المتداولة

يتم الاعتراف بالاستهلاك والاطفاء لتخفيض تكلفه الأصول ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها للإنتاجية باستخدام أنسب الطرق لاحتساب الاستهلاك والاطفاء. وتقوم المجموعة بمراجعة الاعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقه الاهلاك في نهاية كل مركز مالي وتحتسب أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم تحديد هذه التقديرات بناء على أعمار الديون وارصدة العملاء وشروط فترة الائتمان الممنوحة والخبرة السابقة للمجموعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-٢١ الاحكام والتقديرات المحاسبية (تتمة)

الزكاة والضرائب

عندما يكون مبلغ الزكاة والضريبة مطلوبات أو موجودات غير مؤكد، تعترف المجموعة بالمخصص الذي يعكس أفضل تقدير للإدارة كنتيجة أكثر احتمالاً بناءً على الحقائق المعروفة في الاختصاص ذو الصلة. يتم تحميل أية فروقات زكوية وضريبية بين التقديرات والتقييمات الزكوية والضريبية النهائية على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في الفترة التي تم تكبدها، إلا إذا كان متوقعا.

مزايا العاملين

يتم احتساب الجزء الغير متداول من مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة للموظف في حالة انتهاء خدمته في تاريخ المركز المالي.

إنخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة

تراجع المجموعة في نهاية كل مركز مالي القيم الدفترية لاصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض في القيمة. في حاله وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابله للاسترداد للاصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (ان وجدت).

مخصص للمخزون المتقادم والبطيء والتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص لبنود المخزون بطيء الحركة والمتقادم. تستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقه على أساس أكثر الأدلة موثوقية في الوقت الذي يتم فيه إعداد التقديرات. تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات السعر أو التكلفة المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ المركز المالي الموحد إلى الحد الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

الطوارئ

بطبيعتها، لن يتم ظهور الحالات الطارئة إلا عند وقوع او فشل وقوع حدث أو أكثر. إن تقييم مثل هذه الحالات الطارئة يتضمن بطبيعتها ممارسة حكم وتقديرات مهمة لنتائج الأحداث المستقبلية.

٣- ذمم مدينة تجارية

تتضمن الذمم المدينة التجارية ذمم حكومية بمبلغ ٢,١٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ١,٦٢٧ مليون ريال سعودي) تجاوز موعد سداه وفقاً لدورة التحصيل العادية للمجموعة، إلا أن الإدارة تعتقد بأنه سيتم تحصيل كامل المبلغ وبالتالي فلم تقم بتكوين مخصص لذلك.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٤٧,٦٩٣	٧٤,٢٢٨	أ	(١) مبالغ مستحقة لبنوك قروض قصيرة الأجل وبنوك دائنة
١٠١,٠٠٧ (١٣٣)	٢٣٤,٠٩٥ -	ب	ب) قروض آجلة الرصيد القائم الجزء غير المطفأ من أتعاب مؤجلة
١٠٠,٨٧٤	٢٣٤,٠٩٥		الرصيد القرض الآجل
(٢٣,٨١٨)	(١٦٠,٣٥٨)		ناقصاً: الجزء طويل الأجل من قروض الآجلة
٧٧,٠٥٦	٧٣,٧٣٧	(٢)	الجزء المتداول من قروض الآجلة
٣٢٤,٧٤٩	١٤٧,٩٦٥	(٢+١)	قروض الآجلة وبنوك دائنة

أ) لدى الشركات تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان، وخطابات اعتماد، ومرابحات إسلامية لتمويل إعمادات، و عقود صرف أجنبي، وتسهيلات تورق ومرابحة آجلة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك. تتضمن اتفاقيات التسهيلات شروطاً محددة تتطلب ضمن مواد أخرى الإبقاء على معدلات معينة وحقوق مساهمين وارصدة متعلقة بأطراف ذات علاقة ضمن حدود معينة مع قيود على توزيعات الأرباح.

ب) خلال سنة ٢٠١٢ م حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي. وكان أول قسط مستحقاً في فبراير ٢٠١٣ م متبوعاً بأقساط نصف سنوية، علماً بأن هذا القرض مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هو تمويل التوسعة في مصنع جدة للنسيج ومصانع السجاد. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً محددة تتطلب الإبقاء على معدلات معينة والإبقاء على المستوى الأدنى من الملاءة المالية والحد الأدنى من السيولة.

ج) قامت المجموعة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ بإعادة هيكلة القروض من قصيرة الأجل الي طويلة الأجل.

٥- التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة في نطاق دورة أعمالها العادية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤٢٤	٨,٦١٣	خطابات اعتماد
٥,٤٠٧	٣,٦٧٤	ضمانات بنكية
٤,٤٩٥	٢,٧٤١	كمبيالات معززة

٦- نصيب السهم من الربح / (الخسارة)

يتم احتساب نصيب السهم من الربح / (الخسارة) بقسمة صافي الربح / (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- أدوات مالية مشتقة

لدي الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك المحلية لتغطية خطر تقلبات أسعار العملات وأسعار الصرف وفيما يلي القيمة العادلة لتلك العقود:

(أ) الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
-	٤١	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار العملات
٢٩٩	٦١	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار الصرف
٢٩٩	١٠٢	

(ب) الإلتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٧٧	-	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار العملات
١١٥	٤	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار الصرف
١٩٢	٤	

٨- معلومات قطاعات الأعمال

من وجهة نظر الإدارة، ان أنشطة المجموعة نشاطان رئيسان وهي كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

إجمالي الربح / (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٥٤,٤٩٣	(١٤٦,٢٧٠)	٢٠٠,٧٦٣	الأرضيات
(٣,٣٧٠)	(٢٦,٥٠٩)	٢٣,١٣٩	أخرى
٥١,١٢٣	(١٧٢,٧٧٩)	٢٢٣,٩٠٢	الإجمالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

إجمالي الربح / (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٦٠,٧٢٤	(١٧٩,٢٤٧)	٢٣٩,٩٧١	الأرضيات
(٥,٣٨٢)	(٤٢,٧٦٥)	٣٧,٣٨٣	أخرى
٥٥,٣٤٢	(٢٢٢,٠١٢)	٢٧٧,٣٥٤	الإجمالي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

إجمالي الربح / (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٢٨,٣٢٢	(٦٨,٤٣١)	٩٦,٧٥٣	الأرضيات
(١,٠٠٥)	(١٨,٠٣٠)	١٧,٠٢٥	أخرى
٢٧,٣١٧	(٨٦,٤٦١)	١١٣,٧٧٨	الإجمالي

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- معلومات قطاعات الأعمال (تنمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م			
إجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٣١,١٥٥	(٩٤,٠٢٠)	١٢٥,١٧٥	الأرضيات
(٥,٩٧٧)	(٢٢,٠٣٤)	١٦,٠٥٧	أخرى
٢٥,١٧٨	(١١٦,٠٥٤)	١٤١,٢٣٢	الإجمالي

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها

قامت الشركة بالتعامل مع أطراف ذات العلاقة خلال الفترة وهي على النحو التالي:

العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
شركة ذات علاقة	شركة السريع للأثاث
شركة ذات علاقة	شركة الرؤية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
شركة ذات علاقة	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة
شركة ذات علاقة	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
شركة ذات علاقة	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي المحدودة
شركة ذات علاقة	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
شركة ذات علاقة	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
شركة ذات علاقة	شركة جادة الراقي للاستثمار والتطوير العقاري
مساهمون	المساهمون

ب) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المراجعة)	
٤,٧٢٨	٣٦,٨٦٥	مشتريات
٤,١٨٢	-	تمويل
١,١٠٠	٤,٥٦٣	مستحقات الى الإدارة العليا
-	١,٧٥٠	اتعاب مجلس الادارة
١,٥٥٦	١٠,٧١٣	إيجارات

ج) مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المراجعة)	
١٠٥	١٠٥	شركة الرؤية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
١٠٥	١٠٥	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(د) مطلوب الي أطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المراجعة)	
٢٩,٢٨٨	٣٠,٠١٣	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
٢٤,٠٤٧	١٧,٨٧٢	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
١٠,٠٩٥	١١,٠٤٦	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
١٠,٠٠٠	-	السيد/ حمدان عبد الله السريع
٣,٤٩٨	-	شركة جادة الراقي للاستثمار والتطوير العقاري
١,٩٥٩	٢,٠٦٣	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
٢,١٥٩	٣٥٩	أخرى
٨١,٠٤٦	٦١,٣٥٣	

١٠- استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المراجعة)	شركة كلية السلام الاهلية	الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم *	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	٢٥٠	١,٢٥٠	(١) رأس المال
٢٠,٦٣٠	٢٠,٦٣٠	-	٢٠,٦٣٠	(٢) دفعات تحت زيادة رأس المال
(٤,١٠٣)	(٤,٦٥١)	(٧٠٥)	(٣,٣٩٨)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال
(٨١٩)	٥٤٨	-	(٨١٩)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال ١/١
(٤,٩٢٢)	(٤,١٠٣)	(٧٠٥)	(٤,٢١٧)	(٣) حصة من النتائج للفترة / للسنة
١٧,٦٦٣	١٨,٤٨٢	-	١٧,٦٦٣	(٣+٢+١) حصة المجموعة في نتائج الأعمال
(٤٥٥)	(٤٥٥)	(٤٥٥)		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
				حصة الشركة في استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية التي تزيد عن التكلفة **

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة (تتمة)

* المجموعة تمتلك ٥٢% من الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم (شركة ذات مسؤولية محدودة) تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٥٩٧٦٨ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٢ والصادر من جدة، ولم يتم توحيد هذه الشركة التابعة لأنها لم تباشر النشاط بعد بالإضافة الى ذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٧ م الموافق ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ فقد وافق المساهمين على تخفيض نسبة مساهمة الشركة من ٥٢% الي ٢٥% بإدخال مساهم جديد بالشركة بزيادة رأس المال وبالتبعية تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة ونتج عن تخفيض حصة الشركة من ٥٢% الي ٢٥% الي رد جزء من الخسائر بمبلغ ٢,٢٨٥ مليون ريال سعودي وجارى تعديل عقد التأسيس للشركة الشقيقة.

** بناء على قرار الشركاء خلال عام ٢٠١٧ بتحمل الخسائر ما قبل بدأ النشاط وبذلك تم تحمل المجموعة حصتها في تلك الخسائر.

١١- العمليات غير المستمرة

خلال شهر يونيو ٢٠١٧، باعت المجموعة أصولها في شركة ميلينيوم ويفرز أوروبا بقيمة ١٤,٧ مليون ريال سعودي وفي يناير ٢٠١٨ تم الإنهاء من كافة الإجراءات القانونية المطلوبة لذلك. بالإضافة إلى ذلك، قرر مجلس إدارة المجموعة إغلاق شركته التابعة ميلينيوم ويفرز أمريكا ذات مسؤولية محدودة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل المجموعة وتعمل إدارة المجموعة على إنهاء كافة الإجراءات القانونية والضريبية المطلوبة لعملية الإغلاق. تمثل الخسائر التالية من العمليات المتوقعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,١٢٥	-	١٧,٤٥٨	-	المبيعات
(٣٣,٩٥١)	-	(٢٧,٤٩١)	-	تكلفة المبيعات
(٧,٨٢٦)	-	(١٠,٠٣٣)	-	إجمالي (الخسارة)
(٢,٣٢٠)	-	(١,٠٦٧)	-	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٢٥٦)	-	(٩٩٣)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٦٤)	٩٢٨	(٣٦٤)	٩٢٨	مصروفات أخرى
(١٢,٧٦٦)	٩٢٨	(١٢,٤٥٧)	٩٢٨	الربح / (الخسارة) من العمليات
-	-	-	-	الزكاة
(١٢,٧٦٦)	٩٢٨	(١٢,٤٥٧)	٩٢٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة

١٢- أحداث لاحقة

بتاريخ يوليو ٢٠١٨ قامت المجموعة بتوقيع عقد تحوط لمواجهة مخاطر التغير في أسعار العملات مع أحد البنوك المحلية يبلغ قيمته الأسمية لأدوات التحوط بمبلغ ٩٤,٥ مليون ريال سعودي.

١٣- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- إعتاماد القوائم المالية

اعتمد مجلس ادارة المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بتاريخ ١٩ ذو القعدة
١٤٣٩ هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠١٨ م.