

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|--------|--|
| | - تقرير المراجع المستقل |
| ١ | - قائمة المركز المالي الموحدة |
| ٢ | - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة |
| ٣ | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٤ - ٥ | - قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ٦ - ٤٩ | - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ / ٨٧١١ ١٢ ٦٦٥
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ ١٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة نسيج العالمية التجارية (شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً) وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من (١) إلى (٣٠) المرفقة مع القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للشركة في المملكة العربية السعودية، كما وفيها بمتطلبات سلوك وآداب المهنة طبقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية ، في تقديرنا المهني ، كانت هي تلك الأمور الأكثر أهمية في مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية . تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) :	
إثبات الإيرادات	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
تتكون إيرادات المجموعة بشكل أساسي من مبيعات مواد الأرضيات وغير الأرضيات والتي تشمل السجاد والغزل والبطانيات والأقمشة والسجاد والأرضيات المهمة . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، حيث قامت المجموعة بإثبات إجمالي إيرادات بالريال السعودي بمبلغ ٢٣٠,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م : ١٩٢,٢ مليون ريال سعودي). تم تحديد إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي للأسباب التالية: • حجم كبير من المعاملات. • نفترض معايير المراجعة المهنية أن هناك مخاطر كبيرة تتعلق بإثبات الإيرادات.	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات: • تقييم التصميم والتنفيذ واختبار فاعلية التشغيل ذات الصلة بنظام الرقابة. • اختبار أدوات الرقابة العامة لتقنية المعلومات وضوابط تطبيقات تقنية المعلومات الرئيسية المتعلقة بإثبات الإيرادات. • فحص معاملات البيع التي تتم في أي من جانبي نهاية العام لتقييم ما إذا كان قد تم إثبات الإيرادات في الفترة الصحيحة. و • إجراء الاختبار الجوهري للتفاصيل والإجراءات التحليلية.
تم توضيح السياسة المحاسبية للإيرادات في الإيضاح ٨/٣ وتم عرض توزيع الإيرادات في إيضاح ٢٠	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلي / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) :	
الذمم المدينة التجارية	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية ١٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي) حيث تم مقابل ذلك احتساب انخفاض في قيمة الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٦٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٦٨,٨ مليون ريال سعودي). لقد اعتبرنا هذا أحد أمور المراجعة الرئيسية لأنه يتضمن افتراضات وتقديرات الإدارة حول إمكانية استرداد الأرصدة القائمة منذ فترة طويلة ، بالإضافة إلى الأهمية النسبية للمبلغ الذي ينطوي عليه.	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية - الحصول على قائمة المدينين كما في نهاية السنة وتمييز ومطابقة الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة. - فحصنا الإضافات المراجعة لقائمة أرصدة الذمم المدينة التجارية. - قمنا برصد إجمالي الذمم المدينة التجارية لأرصدة الانتماء الجوهرية والحصول على تفسير الأرصدة الانتماء هذه. - الحصول على وفحص قائمة أعمار المدينين التجاريين والحصول على تفسيرات للأرصدة الكبيرة المتأخرة. - تأكيد أن سياسات مراقبة الانتماء المحددة من قبل الإدارة يتم تطبيقها على تحصيل جميع أرصدة المدينين التجاريين. - مناقشة إمكانية استرداد المدينين مع الإدارة والنظر في الحاجة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها أو شطب الديون المدومة. - إجراء تأكيد للمدينين التجاريين ، وتنفيذ إجراءات المتابعة اللازمة والاختبارات البديلة في حالة عدم وجود استجابة. - وتقييم الآثار المترتبة على تسوية ومطابقة البنود. - مقارنة أعمار المدينين بقائمة الفترات السابقة وملاحظة أي تغييرات هامة في نسبة الحسابات المتأخرة. - التحقق من تخصيص النقدية المستلمة بعد تاريخ لمعاملات محددة ضمن رصيد نهاية الفترة أو المعاملات اللاحقة حيث تمت تسوية رصيد نهاية الفترة.
تم توضيح السياسة المحاسبية للذمم المدينة التجارية في الإيضاح ٦/٣ والتفاصيل في الإيضاح رقم ١٠	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) :	
الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
تجري الإدارة اختبارات انخفاض في القيمة لتقييم إمكانية استرداد القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات عند خروج مؤشر انخفاض القيمة. قامت الإدارة بمراجعة انخفاض قيمة الأصول الثابتة التشغيلية كما في نهاية السنة لتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أي انخفاض محتمل في القيمة. لم ينتج عن هذه المراجعة انخفاض في قيمة أصول المجموعة. في نهاية العام، أجرت الإدارة مراجعة داخلية للانخفاض في القيمة بناءً على تقرير التقييم الأخير المتاح ومؤشرات الأداء الرئيسية والتدفقات النقدية المتوقعة. تتضمن هذه الأساليب افتراضات مختلفة لتحديد إمكانية الاسترداد المتوقعة للأصول. اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي لأنه يتضمن افتراضات وتقديرات الإدارة بالإضافة إلى الأهمية النسبية للمبلغ المعني. علاوة على ذلك، فإن تقييم المبلغ القابل للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام معقد ويتطلب حكماً كبيراً من جانب الإدارة.	تتضمن إجراءات المراجعة الخاصة بنا لمعالجة مخاطر الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات : • تقييم لمؤشرات الانخفاض في القيمة. • تقييم استقلالية المقيم الخارجي وقراءة شروط العقد لتحديد ما إذا كانت هناك أية أمور قد تؤثر على موضوعية المقيم أو قد تفرض قيوداً على نطاق عمله. • قمنا بتقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة المستخدمة للأصول ومقارنتها بتلك التي يتطلبها معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. • حصلنا على الموازنة التقديرية للتدفقات النقدية المدرجة في الميزانية والتنبؤات من الإدارة لجميع خطوط الأعمال. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي نية لإغلاق أو إيقاف أي من مجالات عملها.
راجع إيضاح ١٢/٣ من القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية والإيضاح ٥ للإفصاحات ذات العلاقة	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) :	
القيمة الدفترية للمخزون	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، بلغ رصيد إجمالي مخزون المجموعة ١٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٦٩,٢ مليون ريال سعودي)، حيث تم مقابل ذلك تكوين مخصص للمخزون بطى الحركة والمتقادم بمبلغ ٦٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٨,٩ مليون ريال سعودي). لقد حددنا وجود المخزون والتكلفة كمجال يتطلب اهتماماً خاصاً بالمراجعة للأسباب التالية: • لدى المجموعة مستويات كبيرة من المخزون في نهاية العام. • يتم الاحتفاظ بالمخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل المحددة باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة. إن تحديد ما إذا كان سيتم تحقق المخزون بقيمة أقل من التكلفة يتطلب من الإدارة ممارسة الحكم وتطبيق الافتراضات بناءً على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. قامت الإدارة بالإجراءات التالية لتحديد مستوى التخفيض المطلوب: • استخدام تقارير أعمار المخزون مع الاتجاهات التاريخية لتقدير قابلية البيع المستقبلية المحتملة للمخزون بطيء الحركة والمتقادم. • بالنسبة لأعمار المخزون ، قامت الإدارة بتخفيض المخزون بناءً على النسبة المئوية المطبقة. النسب المئوية مستمدة من المستويات التاريخية للتخفيض ؛ • إجراء تحليل تفصيلي للمخزون المتبقي لضمان إدراجه بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل ، ويتم إثبات تخفيض محدد إذا لزم الأمر.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها للتعامل مع مخاطر التحريف الجوهرية المتعلقة بوجود المخزون ما يلي: • حضور الجرد الفعلي للمخزون في نهاية العام وتقييم مدى كفاية أدوات الرقابة على وجود المخزون. و • فحص عملية المجموعة لعكس نتائج الجرد الفعلي مع الأخذ في الاعتبار الدفاتر المحاسبية للسجلات. فيما يتعلق بتحديد تكلفة المخزون ، تضمنت إجراءات مراجعتنا ما يلي: • بالنسبة لأصناف المخزون المشتراة بما في ذلك المواد الخام وقطع الغيار وفحص عملية الشراء للمجموعة واختبار المستندات الثبوتية على أساس العينة. و • بالنسبة للعمل تحت التنفيذ والبضائع التامة الصنع ، تقييم مدى معقولية أساليب وعمليات احتساب التكاليف للمجموعة من خلال مزيج من التحكم والإجراءات الجوهرية. • فيما يتعلق بتحديد صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون ، تضمنت إجراءات مراجعتنا ما يلي: • اختبار تقرير الأعمار الذي أعدته الإدارة بشكل صحيح حيث تم مطابقة أعمار أصناف المخزون عن طريق مطابقة عينة من أصناف المخزون القديمة مع آخر فواتير مسجلة. • على أساس العينة ، قمنا باختبار صافي القيمة القابلة للتحقق لبند المخزون إلى أسعار البيع الأخيرة • فحص السياسة المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة والتأكد من مطابقتها للسياسة المضمنة في القوائم المالية. • قمنا بإعادة إجراء احتساب المخصص للأصناف بطيئة الحركة.

راجع إيضاح ١٤/٣ من القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية والإيضاح ٩ للإفصاحات ذات العلاقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلي / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

معلومات أخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢١ م ، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات بشأنها . الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي . إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها . فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه ، وعند القيام بذلك ، النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة أو تظهر بطريقة أخرى ليتم تحريفها مادياً . إذا استنتجنا ، بناءً على العمل الذي قمنا به ، وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة . ليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري ، سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية الموحدة ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها ، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك . إن المكلفين بالحوكمة ، أي مجلس الإدارة ، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة .

كجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :

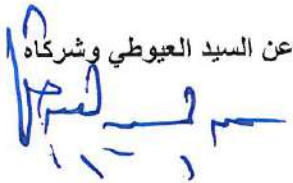
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية .

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، فنحن مطالبون بوضع لفت الانتباه في تقريرنا حول الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق من معلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة ، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسئولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونضل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بالأمور الأخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.
- كما نوفر للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية والتواصل معهم بشأن جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا ، والضمانات ذات الصلة عند الاقتضاء.
- من بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها ، نحدد تلك الأمور التي كانت أكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية ، وبالتالي فهي أمور تدقيق رئيسية . نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه المسألة أو عندما نقرر ، في حالات نادرة للغاية ، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة لمثل هذا التواصل.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد السيد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



جدة في : ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق : ٣٠ مارس ٢٠٢٢ م

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٥,٥٤٧	١٦٦,٠٤٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
١,١٤٢	٤١١	٦	أصول غير ملموسة - صافي
١٤,٧٣٣	١٥,٠٢٢	٧	إستثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
٢٤,٢١٧	١٩,١٧٧	٨	أصول حق استخدام
٢١٥,٦٣٩	٢٠٠,٦٥٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٥٠,٢٦٤	١٠٤,٣٩٧	٩	المخزون - صافي
٨٧,١٥٥	٧٥,٥٥٠	١٠	ذمم مدينة تجارية - صافي
١٩,٩٩٢	١٥,١١١	١٢	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى - صافي
٣٨,٤٩٣	٦٣,٢٥٦	١٣	النقد وما في حكمه
٢٩٥,٩٠٤	٢٥٨,٣١٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٥١١,٥٤٣	٤٥٨,٩٧٣		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦١,٦٣٢	٢١١,٦٣٢		رأس المال
(٦,١٩٩)	(١٠٢,٦٥٩)		الخسائر المتراكمة
٥٥,٤٣٣	١٠٨,٩٧٣		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٨,١٤٩	١٦٤,٩٧٤	١٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
١٩,٧٤٨	١٤,٧٩٠	٨	التزامات حق الاستخدام
٢٠,٠٢٥	٢٠,٩٧٩	١٥	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٧١٦	١,٠٧٧	١٦	أدوات مالية مشتقة
٢٥٠,٦٣٨	٢٠١,٨٢٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٣,٠٠٠	٨٢,٩٠٥	١٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
٣,٩٤٨	٢,٣٧٥	٨	التزامات حق الاستخدام
٣٩,٥٥٧	٢٦,٩٥٩	١٧	ذمم دائنة تجارية
٢١,٤١٣	٤,٤٣٩	١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٣,١٢٢	٢٨,٤٩٣	١٨	ذمم دائنة أخرى
٤,٤٣٢	٣,٠٠٩	١٩	الزكاة المستحقة
٢٠٥,٤٧٢	١٤٨,١٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٥٦,١١٠	٣٥٠,٠٠٠		إجمالي المطلوبات
٥١١,٥٤٣	٤٥٨,٩٧٣		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

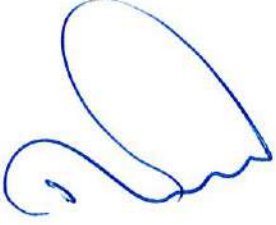
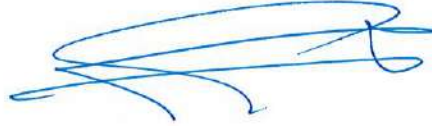
شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		<u>ايضاح</u>	
<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>		
١٩٢,٢٠١	٢٣٠,١٩٦	٢٠	إيرادات - صافي
(١٦٩,٧١٤)	(٢٠٢,٥٤٧)	٢١	تكلفة المبيعات
٢٢,٤٨٧	٢٧,٦٤٩		مجمل الربح
(٣٣,٩٩٤)	(٢٨,٦٠٤)	٢٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢,٠٦١)	(٢٠,٥١٣)	٢٣	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٦,١٠٥)	(٥٢,٥٥٥)		الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة - صافي
١٩,٩١٦	٥٤٣	٢٤	إيرادات أخرى - صافي
(٥٩,٧٥٧)	(٧٣,٤٨٠)		الخسارة من العمليات
(٦٨)	١,٦٣٩		الربح / (الخسارة) من التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(٤٠٩)	٦٩٧	٧	حصة من الربح / (الخسارة) الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٢٠,٧٣٨)	(١٢,٠٣٦)		أعباء مالية
(٨٠,٩٧٢)	(٨٣,١٨٠)		الخسارة قبل الزكاة
(٢,٤٤٥)	(٢,٣٣٧)	١٩	مصروفات الزكاة
(٨٣,٤١٧)	(٨٥,٥١٧)		الخسارة للسنة
<u>الدخل الشامل الآخر</u>			
البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)			
٤٨٨	(٣,٤٣٦)	١٥	الربح / (الخسارة) من إعادة تقييم التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٨٨	(٣,٤٣٦)		صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٤٨٨	(٣,٤٣٦)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
(٨٢,٩٢٩)	(٨٨,٩٥٣)		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى (صافي بعد الزكاة)
(٥.٣٢)	(١١.٥٤)	٢٥	نصيب السهم من الخسارة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>اجمالي حقوق المساهمين</u>	<u>الخسائر المتراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
٣٣,٠٩٥	(٣٢,٤٠٥)	٦٥,٥٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١١٢,٦٦٠	-	١١٢,٦٦٠	الزيادة في رأس المال
(٧,٣٩٣)	(٧,٣٩٣)	-	تكلفة الزيادة في رأس المال
(٨٣,٤١٧)	(٨٣,٤١٧)	-	صافي خسارة السنة
٤٨٨	٤٨٨	-	الربح من إعادة تقييم التزامات المنافع المحددة للموظفين ١٥
-	١١٦,٥٢٨	(١١٦,٥٢٨)	التخفيض في رأس المال
٥٥,٤٣٣	(٦,١٩٩)	٦١,٦٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٥,٤٣٣	(٦,١٩٩)	٦١,٦٣٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(٧,٥٠٧)	(٧,٥٠٧)	-	تكلفة الزيادة في رأس المال
(٨٥,٥١٧)	(٨٥,٥١٧)	-	صافي خسارة الفترة
(٣,٤٣٦)	(٣,٤٣٦)	-	الخسارة من إعادة تقييم التزامات المنافع المحددة للموظفين ١٥
١٠٨,٩٧٣	(١٠٢,٦٥٩)	٢١١,٦٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

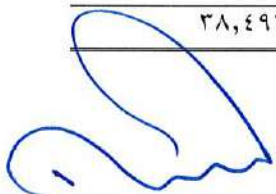




الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		<u>ايضاح</u>	
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>		
الأنشطة التشغيلية:			
(٨٠,٩٧٢)	(٨٣,١٨٠)		الخسارة قبل الزكاة
تعديلات للبنود الغير نقدية:			
١٦,٦٢٩	١٥,٩٢٧	٥	استهلاك
٨٥٦	٧٣١	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٨١٥	٢,٧٨٠	١٥	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠,٧٣٨	٦,٩٩٦		أعباء تمويل
٤٥,٦٥٣	٤٨,٦٢٥	١٠,٠٩	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢,٨٩٥	٥,٠٤٠		إطفاء أصول حق استخدام
(١,٨٧٥)	(٥٤٥)		الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٦٥٤)	٢,٤٥٢		إعادة تصنيف / عكس لمخصص الزكاة الفائض
٤٠٩	(٢٨٩)	٧	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة ومشروعات مشتركة
٦٨	(١,٦٣٩)	١٦	(ربح) / خسارة التغير في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
(٣,٤٣٨)	(٣,١٠٢)		خسارة العمليات قبل تغيرات رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل :			
(١٤,٨٩٩)	(٥,٠٧٠)		المخزون - صافي
(١٤,٩١١)	١٨,٧٩٨		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى- صافي
٤,٢١٤	-		مستحق من اطراف ذات علاقة
٦,٥٩٦	(١٧,٢٢٧)		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٤٥٥)	-		خسارة الاستثمار في شركات زميلة
(٢,٤٥١)	(٦,٥٣١)		التزامات حق الاستخدام
(٩,٦٤٦)	(١٦,٩٧٤)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٤,٩٩٠)	(٣٠,١٠٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٧٣٨)	(٦,٩٩٦)		أعباء مالية مدفوعة
(٣,٦١١)	(٦,٢١٢)	١٩	الزكاة مدفوعة
(٣,٧٩٨)	(٥,٢٦٢)	١٥	التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٦٣,١٣٧)	(٤٨,٥٧٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٢٠٨)	(٦,٥١٦)	٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٠٤	٦٣٢		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٩٦	(٥,٨٨٤)		صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١٠,٩٦٤)	(٦٣,٢٧٠)	١٤	صافي الحركة من قروض آجلة وبنوك دائنة
١١٢,٦٦٠	١٥٠,٠٠٠		الزيادة في رأس المال
(٧,٣٩٣)	(٧,٥٠٧)		التكلفة المنكبة للإضافة في رأس المال
٩٤,٣٠٣	٧٩,٢٢٣		صافي التدفقات النقدية الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٣,٩٦٢	٢٤,٧٦٣		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٤,٥٣١	٣٨,٤٩٣		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٣٨,٤٩٣	٦٣,٢٥٦	١٣	النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر





شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة... (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠م

٢٠٢١م

معاملات غير نقدية:

(٢٦,٠٣٢)	٦,٦٦٠	اثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ علي الموجودات غير المتداولة
٢١,٩٠٧	٥,٥٨٣	اثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ علي المطلوبات غير المتداولة
٤,٦٤٠	-	اثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ علي الموجودات المتداولة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة نسيج العالمية التجارية (شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٢٣ / ف بتاريخ ٢١ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. خلال عام ٢٠١٠م، عرضت الشركة الأم ٩ ملايين سهم للاكتتاب العام تمثل ٣٠٪ من رأسمالها. وهكذا، تحولت الشركة الأم إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والمفروشات والموبيليا والأثاث والأبجورات والتحف والأثاث المكتبي والمطابخ والبطانيات والشراشف وأقمشة الستائر واكسسواراتها وتصنيع السجاد والعشب الصناعي وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦ / ق بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ وتصنيع الخيوط الصناعية من مادة البولي بروبيلين والنايلون ومعالجة البولي بروبيلين والمعالج والنايلون (بولي اميد) معالجة بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١٦٩٩ / ق الصادر في ٢٧ ذي الحجة ١٤٢٤ هـ والخدمات التجارية. بالإضافة إلى ذلك، قد تستثمر الشركة في شركات أخرى. يتم تنفيذ هذه الأنشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ الصادر بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١م. في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٢م، قرر المساهمون إضافة أنشطة جديدة تتمثل في الاستثمار في العقارات لأغراض استثمارية.

خلال عام ٢٠١٢م، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة الأم 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 العمومية المنعقدة في ١ أبريل ٢٠١٣م وتم إصدار الأسهم في ١ أبريل ٢٠١٣م. وأصبح رأس مال الشركة الأم ٣٧٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. خلال شهر ديسمبر ٢٠١٧م، قررت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧م إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي واستخدام الاحتياطي النظامي والاحتياطي العام بالكامل. ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٢٢٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٣٧٥ مليون ريال سعودي وتعديل السجل التجاري للشركة بعد تخفيض رأس المال بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٨م.

قررت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٩م إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ١٥٩,٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٦٥,٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٢٢٥ مليون ريال سعودي، وأصبح عدد الأسهم ٦,٥٥ مليون سهم بدلاً من ٢٢,٥ مليون سهم. وتم تعديل السجل التجاري للشركة بعد تخفيض رأس المال بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩م. بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠٢٠م، قرر المساهمون الموافقة على زيادة رأس المال من ٦٥,٥ مليون ريال سعودي إلى ١٧٨,٦ مليون ريال سعودي، بحيث تكون قيمة الزيادة في رأس المال ١١٢,٦٦ مليون ريال سعودي، كتوجه استراتيجي للشركة لرفع الملاءة المالية للشركة من خلال إعادة هيكلة الشركة وتنفيذ خطة عمل تركز على أنشطتها الرئيسية. في ١٦ فبراير ٢٠٢٠م، تم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال، وتم الإعلان عن نتائج فترة الاكتتاب، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية، وتم تعديل السجل التجاري بقيمة رأس المال الجديد في ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م.

قرر المساهمون، بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة، المنعقدة في ٣ رمضان ١٤٤١ هـ، الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٠م، الموافقة على تغيير اسم الشركة من شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية إلى شركة نسيج العالمية التجارية. وتم تعديل السجل التجاري بالاسم الجديد في ١٤ مايو ٢٠٢٠م. وافق المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠م على تخفيض رأس المال من ١٧٨,٦ مليون ريال سعودي إلى ٦١,٦ مليون ريال سعودي بإلغاء ١١,٦ مليون سهم تمثل ١١٦,٥ مليون ريال سعودي. وقد تم إطفاء مبلغ ١١٦,٥ مليون ريال سعودي مقابل الخسائر المتراكمة للمجموعة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية... (تتمة)

اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢١م على زيادة رأس المال من ٦١,٦ مليون ريال سعودي إلى ٢١١,٦ مليون ريال سعودي من خلال إصدار ١٥ مليون سهم والتي تمثل ١٥٠ مليون ريال. وأصبحت نسبة التغير في رأس المال ٢٤٣,٣% وبالتالي فإن معدل الزيادة للسهم الواحد ٢,٤٣ سهماً. يقع الفرع الرئيسي في المنطقة الصناعية ١، جدة، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة فرعين رئيسيين مسجلين للمصانع وقد تم تعديل الأسماء كما هو مذكور أدناه:

اسم الفرع الجديد	اسم الفرع القديم	رقم السجل التجاري
مصنع جدة للنسيج الصناعي	مصنع جدة للخياطة الصناعية	٤٠٣٠١١٥٩٧٤
مصنع السريع للسجاد	مصنع السريع للسجاد	٤٠٣٠١٣١٠١٤

بالإضافة إلى الفرع الرئيسي والمصنعين، تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على نتائج الأعمال والأصول والالتزامات لعدد ١٧ فرع آخر.

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها

١/٢- المعايير الجديدة و المعدلة السارية المفعول في الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م
أصبحت المعايير والتعديلات التالية سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م.

- تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ الخاص باندماج الأعمال
توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يسهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أي عمليات اندماج أعمال.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ - تعريف المواد
توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمادة التي تنص على أن "المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو تعميمها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية. والتي توفر معلومات حول منشأة محددة للتقارير". توضح التعديلات أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. يعد التحريف في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الموحدة، وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

- الإطار المفاهيمي المنقح للتقارير المالية

الإطار المفاهيمي ليس معياراً، ولا تغطي المفاهيم الواردة فيه على أيًا من المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في التطوير المعايير، لمساعدة المبدئين على تطوير سياسات محاسبية متسقة حيث لا يوجد معيار قابل للتطبيق فيها ولمساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. سيؤثر هذا على تلك الكيانات التي طوروا سياساتهم المحاسبية بناءً على الإطار المفاهيمي. الإطار المفاهيمي المنقح يتضمن بعض المفاهيم الجديدة والتعريفات المحدثة ومعايير إثبات الأصول والالتزامات ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للشركة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها... (تتمة)
١/٢- المعايير الجديدة و المعدلة السارية المفعول في الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م... (تتمة)

- التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٧ و ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ - إصلاح معدل الفائدة المعياري

توفر هذه التعديلات بعض الاعفاءات فيما يتعلق بإصلاح معدل الفائدة المعياري ، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بإصلاح معدل الفائدة المعياري. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى عدم تأكد من توقيت و / أو مبلغ التدفقات النقدية على أساس المعيار للبعد المغطى أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث ليس لديها أي علاقات تحوط من معدل الفائدة.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ - امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ "كوفيد ١٩"

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ "كوفيد ١٩" -تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار. توفر التعديلات إعفاء للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة تعديل عقود الإيجار لامتيازات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لجائحة كورونا "كوفيد ١٩". كوسيلة عملية، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ "كوفيد ١٩" من المؤجر يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يقوم المستأجر الذي يقوم بإجراء هذا الاختيار بالحسابات لأي تغيير في مدفوعات الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المرتبط بـ "كوفيد ١٩" بنفس الطريقة التي يفسر بها التغيير بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار. ينطبق التعديل على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠م. يُسمح بالتطبيق المبكر. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢/٢- المعايير والتعديلات الصادرة ولكن غير سارية المفعول للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تم إصدار التعديلات الجديدة التالية ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

- (أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين.
- (ب) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة.
- (ت) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.
- (ث) تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي.
- (ج) تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٣٧ - العقود المرهقة - تكلفة الوفاء بعقد كونترا
- (ح) التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م
- (خ) تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
- (د) تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٤ و ٧ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ - إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المبينة أدناه، تم تطبيقها بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، ما لم ينص يذكر خلاف ذلك.

١/٣- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٢/٣- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة والمقابل المحتمل والتزامات المزايا المحددة للموظفين والتي يتم قياسها على أساس القيمة العادلة.

٣/٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها فيما بعد باسم "المجموعة").

الاسم	إيضاح	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في
			راس المال
			٢٠٢١م ٢٠٢٠م
			١٠٠% ١٠٠%
شركة هوم ستايلز المحدودة	أ	تجارة التجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات وأقمشة الستائر والاكسسوارات	
شركة السريع للصيانة والتشغيل المحدودة		خدمات الصيانة للمصانع والشركات والمؤسسات الحكومية والخاصة	
شركة السريع للمشاريع المحدودة (متوقفة)		خدمات المشاريع الحكومية والخاصة للأثاث والموكيت والسجاد	

(أ) تم تأسيس شركة هوم ستايلز المحدودة ("الشركة التابعة") في نوفمبر ٢٠١٠م. ونظرًا لأن الشركة الأم هي المالك المستفيد بنسبة ١٠٠٪ للشركة التابعة ، فإن هذه القوائم المالية الموحدة تتضمن ١٠٠٪ من نتائج الشركة التابعة. بموجب إعادة هيكلة الشركة وبموافقة مجلس الإدارة في اجتماعاته لعام ٢٠١٧م ، تتجه الشركة لدمج عمليات الشركة التابعة في المجموعة تحت القطاع التجاري.

تتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة:

- القدرة على السيطرة في الشركة المستثمر فيها
 - نشوء حق الشركة في العوائد المتغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها
 - القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائد الاستثمار
- تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من الشركات المستثمر فيها أم لا ، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى تغييرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه:
- عندما تكون حقوق التصويت للشركة ، في أي من الشركات المستثمر فيها ، هي أقل من غالبية حقوق التصويت فيها ، يكون للشركة السيطرة على تلك الشركة المستثمر فيها. وعندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها بطريقة منفصلة. تأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والشروط ذات العلاقة عند تقييم ما إذا كانت الشركة لديها حقوق تصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. هذه الحقائق والظروف تشمل:
- مقدار حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة فيما يتعلق بحجم ومدى ملكية أصحاب حقوق التصويت الآخرين
 - حقوق التصويت المحتملة المملوكة للشركة وأصحاب حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى
 - الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
 - أي حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لديها ، أو ليس لديها ، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة عند الحاجة لاتخاذ القرارات ، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٣/٣- أسس التوحيد... (تتمة)

تبدأ العملية الموحدة للشركة التابعة عندما تستطيع الشركة السيطرة على الشركة التابعة، بينما يتم إيقاف هذه العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه الخصوص، يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يتم توزيع بيان الربح أو الخسارة الموحد وجميع عناصر الدخل الشامل الآخر على مساهمي الشركة. كما يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل الآخر للشركة التابعة على المساهمين.

إذا لزم الأمر، سيتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة بحيث تكون سياساتها المحاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة، بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات الشركة عند التوحيد.

التغيرات في حقوق ملكية الشركة في الشركات التابعة الحالية

التغيرات في ملكية الشركة في الشركات التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لحقوق ملكية الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مساهمي الشركة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة، يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحد ويتم احتسابها على أساس الفرق بين:

- ١ - إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأي فوائد محتفظ بها و ،
 - ٢ - القيمة الدفترية المسجلة سابقاً للأصول (بما في ذلك الشهرة) والتزامات الشركة التابعة وأي حصص غير مسيطرة. يتم المحاسبة عن جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن الشركة قد قامت باستبعاد أصول أو التزامات الشركة التابعة مباشرة (أي إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد / مسموح به) وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
- تعتبر القيمة العادلة للنسب المئوية المحتفظ بها من الاستثمار في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة بمثابة قيمة عادلة للاستثمار المتبقي عند الإثبات المبدئي في فترات لاحقة ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وفي حالة تحول الشركة إلى شركة زميلة أو مشروع مشترك، فإن القيمة العادلة تعتبر كتكلفة للأثبات المبدئي للاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤/٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥/٣- تجميع الأعمال والشهرة

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة إلى المجموعة. تقاس تكلفة الشراء وفقاً لمجموع المقابل المحول، ويقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة. بالنسبة لكل عملية تجميع أعمال، تختار المجموعة ما إذا كان سيتم قياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المشتراة إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في صافي قيمة الموجودات المحددة للشركة المشتراة. تدرج التكاليف المتعلقة بالشراء كمصروفات عند تكبدها ضمن المصروفات الإدارية.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٥/٣- تجميع الأعمال والشهرة... (تتمة)

تقرر المجموعة أنها قد استحوذت على عمل عندما تتضمن مجموعة الأنشطة والأصول التي تم الحصول عليها مدخلاً وعملية جوهرية تساهما معاً بشكل كبير في القدرة على إنتاج مخرجات. تعتبر العملية المكتسبة جوهرية إذا كانت ضرورية للقدرة على الاستمرار في إنتاج مخرجات، وتشمل المدخلات المكتسبة قوة عاملة منظمة تتمتع بالمهارات أو المعرفة أو الخبرة اللازمة لأداء تلك العملية أو تساهم بشكل كبير في القدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات والذي يعتبر فريداً أو نادراً أو لا يمكن استبداله دون تكلفة كبيرة أو جهد أو تأخير في القدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات. عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على أعمال، تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المقدرة لغرض التحديد والتصنيف المناسب وفقاً للأحكام التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات الضمنية في العقود الأصلية من قبل الشركة المشترية.

إن أي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المشتري سوف يتم إدراجه بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. إن المقابل المحتمل المصنف كأصل أو التزام يعد أداة مالية ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية: يتم قياسه بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي ٩. أما في الحالات التي لا يخضع فيها المقابل المحتمل إلى نطاق المعيار الدولي ٩، فيتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة (التي تمثل زيادة إجمالي المقابل المحول والمبلغ المسجل للحصص غير المسيطرة وأية حصة محتفظ بها سابقاً عن صافي الموجودات المشتراة المحددة والمطلوبات المقدرة). إذا كانت القيمة العادلة صافي الموجودات المستحوذ عليها تزيد عن إجمالي المقابل المحول، تعيد المجموعة تقييم مدى صحة قيامها بتحديد كافة الموجودات التي تم الاستحواذ عليها وكافة المطلوبات المقدرة وتقوم بمراجعة الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ التي سيتم تسجيلها في تاريخ الاستحواذ. إذا كانت نتائج إعادة التقييم لا تزال تشير إلى زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها عن إجمالي المقابل المحول، يدرج الربح في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

بعد التحقق المبدئي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. لغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة في جميع الأعمال، من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من جميع الأعمال بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة المشترية إلى تلك الوحدات.

وعندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزء من العملية بداخل تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعملية المستبعدة في القيمة المدرجة بالدفاتر للعملية عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الظروف على أساس القيمة النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد.

٦/٣- تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداولة/غير متداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة،

يعتبر الأصل متداول عندما يكون:

- يكون من المتوقع تحقيقه أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة تشغيل عادية
- يكون محتفظاً به بشكل أساسي بغرض المتاجرة
- يكون من المتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي
- يكون في صورة نقد وما في حكمه ما لم يكن مقيداً من التبادل أو الاستخدام لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير المالي.

تقوم الشركة بتصنيف كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
٦/٣- تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداولة/غير متداولة... (تتمة)

يكون الالتزام متداولاً عندما:

- يكون من المتوقع سداؤه في دورة تشغيل عادية.
- يكون محتفظاً به بشكل أساسي بغرض المتاجرة
- يكون مستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي
- في حالة عدم وجود حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة التقرير المالي.
- يمكن لشروط الالتزام، بناءً على خيار الطرف المقابل، أن تتم تسويتها عن طريق إصدار أدوات حقوق الملكية لا تؤثر على تصنيفها.

تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٧/٣- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس بعض الأدوات المالية والموجودات غير المالية وفقاً للقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي. إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- البيع أو النقل في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- البيع أو النقل في غير السوق الرئيسي، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان المجموعة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى. يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة. تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن النظام المتدرج للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- **المستوى ١:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- **المستوى ٢:** أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- **المستوى ٣:** أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات النظام المتدرج عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٧/٣- قياس القيمة العادلة

تحدد لجنة التقييم بالمجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر، مثل العقارات الاستثمارية والأصول المالية غير المسعرة، والقياسات غير المتكررة، مثل الأصول المحتفظ بها للبيع في العمليات المتوقفة. تتألف لجنة التقييم من رئيس قطاع العقارات الاستثمارية، ورؤساء فريق الاندماج والاستحواذ الداخلي للمجموعة، ورئيس قسم إدارة المخاطر، وكبار المسؤولين الماليين ومديري كل عقار.

يشترك المقيمون الخارجيون في تقييم الأصول الهامة، مثل العقارات الاستثمارية والأصول المالية غير المسعرة، والالتزامات الهامة، مثل المقابل الطارئ. يتم تحديد مشاركة المقيمين الخارجيين سنوياً من قبل لجنة التقييم بعد المناقشة مع لجنة المراجعة التابعة للشركة والموافقة عليها. تشمل معايير الاختيار معرفة السوق والسمعة والاستقلالية وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. يتم تناوب المقيمين عادة كل ثلاث سنوات. تقرر لجنة التقييم، بعد المناقشات مع المقيمين الخارجيين للمجموعة، تقنيات التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها لكل حالة.

في تاريخ كل تقرير، تقوم لجنة التقييم بتحليل الحركات في قيم الأصول والالتزامات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. بالنسبة لهذا التحليل، تتحقق لجنة التقييم من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال الموافقة على المعلومات الواردة في حساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. تقارن لجنة التقييم أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً أم لا.

على أساس مؤقت، تقدم لجنة التقييم نتائج التقييم إلى لجنة المراجعة والمراجعين المستقلين للمجموعة. يتضمن ذلك مناقشة الافتراضات الرئيسية المستخدمة في التقييمات.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

٨/٣- الإيرادات من العقود مع العملاء

تعمل المجموعة في مجال تصنيع وبيع وتركيب خدمات السجاد والبسط والغزل ورقائق معدات الوقاية الشخصية الملونة والبطانيات والشراشف وغيرها من المنتجات المماثلة. يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عند تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. استنتجت المجموعة بشكل عام أنها الطرف الرئيسي في ترتيبات إيراداتها، باستثناء خدمات الشراء أدناه، لأنها تتحكم عادةً في السلع أو الخدمات قبل نقلها إلى العميل.

بيع السجاد والبسط والغزل ورقائق معدات الوقاية الشخصية الملونة والبطانيات والشراشف وغيرها من المنتجات المماثلة.

يتم إثبات الإيرادات من بيع السجاد والبسط والغزل ورقائق معدات الوقاية الشخصية الملونة والبطانيات والشراشف وغيرها من المنتجات المماثلة في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، بشكل عام عند توصيل البضاعة إلى موقع العميل أو في معظم الحالات بيعها مباشرة. فترة الائتمان العادية هي ٣٠ إلى ٩٠ يوماً عند التسليم. إذا كانت هناك وعود أخرى في العقد فإن المجموعة تعتبرها التزامات أداء منفصلة يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة لها (على سبيل المثال، الضمانات ونقاط ولاء العملاء). عند تحديد سعر المعاملة لبيع السجاد والبسط والبلاط الخشن وغيرها من المنتجات المماثلة، تأخذ المجموعة في الاعتبار آثار المقابل المتغير، ووجود عنصر تمويلي هام، والمقابل غير النقدي، والمقابل المستحق الدفع للعميل (إن وجد).

إيرادات أخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
٨/٣- الإيرادات من العقود مع العملاء... (تتمة)

أرصدة العقد

أصول العقد

أصول العقد يتم إثباتها مبدئياً للإيرادات المكتسبة من بيع السجاد والبسط والغزل ورقائق معدات الوقاية الشخصية الملونة والبطانيات والشراشف وغيرها من المنتجات المماثلة لأن استلام المقابل مشروط بإتمام التسليم بنجاح. عند تسليم المنتج المطلوب وقبوله من قبل العميل، فإن المبلغ الذي تم إثباته كأصول عقد يتم إعادة تصنيفه إلى الذمم المدينة التجارية.

الذمم المدينة التجارية

يتم إثبات الذمم المدينة إذا كان مبلغ المقابل غير المشروط مستحقاً من العميل (على سبيل المثال، يلزم مرور الوقت فقط قبل استحقاق دفع المقابل)

التزامات العقد

يتم إثبات التزام العقد في حالة استلام مبلغ الدفع أو استحقاق السداد (أيهما أسبق) من العميل قبل قيام المجموعة بنقل السلع أو الخدمات ذات الصلة. يتم إثبات التزامات العقد كإيرادات عندما تعمل المجموعة بموجب العقد (أي نقل السيطرة على السلع أو الخدمات ذات الصلة إلى العميل).

٩/٣- العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة الأم. تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية لكل كيان، ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل كيان باستخدام تلك العملة الوظيفية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة لتوحيد واستبعاد العمليات الأجنبية، يتم إعادة تصنيف المكسب أو الخسارة إلى بند الربح أو الخسارة الذي يقوم بعكس المبلغ الذي ينشأ من استخدام هذه الطريقة.

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية مبدئياً من قبل شركات المجموعة بأسعار الفورية للعملة الوظيفية الخاصة بها في التاريخ الذي تكون فيه المعاملة مؤهلة للإثبات. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الفورية للعملة الوظيفية في تاريخ التقرير.

يتم إثبات الفروق الناتجة عن التسوية أو ترجمة البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة مع استثناء من البنود النقدية التي تم تحديدها كجزء من التحوط لصافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية. يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الآخر حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار، وفي الوقت الذي يتم فيه إعادة تصنيف المبلغ التراكمي إلى الربح أو الخسارة، يتم أيضاً إثبات رسوم الضرائب والأرصدة الدائنة التي تعزى إلى فروق الصرف على تلك البنود النقدية في الدخل الشامل الآخر. البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع المكاسب أو الخسائر الناتجة عن ترجمة البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بما يتماشى مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبند (أي فروق التحويل في البنود التي يتم إثبات أرباح أو خسائر القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر أو أيضاً يتم إثبات الربح أو الخسارة في الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة، على التوالي).

عند تحديد سعر الصرف الفوري لاستخدامه عند الإثبات المبدئي للأصل ذو الصلة أو المصاريف أو الدخل (أو جزء منه) وعند إلغاء إثبات أصل غير نقدي أو التزام غير نقدي يتعلق بمقابل مقدم، يكون تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المجموعة بالإثبات المبدئي للأصول غير النقدية أو الالتزامات غير النقدية الناشئة عن المقابل المقدم. في حالة وجود مدفوعات أو إيصالات متعددة مقدماً، تحدد المجموعة تاريخ المعاملة لكل دفعة أو إيصال لمقابل مقدم.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٩/٣- العملات الأجنبية... (تتمة)

عند التوحيد، يتم تحويل أصول والتزامات العمليات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير ويتم ترجمة قوائم الربح أو الخسارة بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم إثبات فروق الصرف الناتجة عن التحويل للتوحيد في قائمة الدخل الشامل الآخر. عند استبعاد عملية أجنبية، يتم إعادة تصنيف عنصر من قائمة الدخل الشامل الآخر متعلق بتلك العملية الأجنبية المعينة إلى قائمة الربح أو الخسارة.

١٠/٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات التشغيل بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي، المسؤول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل، على أنه اللجنة الاستراتيجية لمجلس الإدارة الرئيسي للشركة.

١١/٣- استثمار في منشآت مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

شركات زميلة

الاستثمارات في شركات زميلة هي التي عليها تأثير هام من قبل المجموعة ويتم احتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية. يعتبر التأثير الهام مشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وعادةً يتم إثباته عندما تمتلك المجموعة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت للشركة. يتم تسجيل الاستثمار في شركات زميلة مبدئياً بالتكلفة وتزداد أو تنقص القيمة الدفترية لإثبات حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر للشركة الزميلة بعد الاستحواذ. في تاريخ الشراء، أي زيادة في تكلفة الشراء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد للشركة الزميلة يتم إثباتها كشهرة وتدرج في القيمة الدفترية للشركة الزميلة. تنخفض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات لإثبات الانخفاض في القيمة للاستثمارات الفردية. إذا تجاوزت حصة المجموعة من الخسائر حصتها في شركة زميلة، فإنه تنخفض القيمة الدفترية لذلك الاستثمار إلى لا شيء ولا يستمر إثبات الخسائر الإضافية ما لم يكن على المجموعة التزام بتقديم مساهمات تمويل إضافية لتلك الشركة الزميلة. إن حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة ما بعد الشراء يتم إثباتها في الربح أو الخسارة، وحصة الحركة ما بعد الشراء في الدخل الشامل الآخر يتم إثباتها ضمن الدخل الشامل الآخر. عندما تتعامل المجموعة مع شركة زميلة للمجموعة، يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة إلى حد حصة المجموعة في الشركة الزميلة. ويتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات الزميلة كلما كان ذلك ضرورياً للتأكد من توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

مشاريع مشتركة

المشروع المشترك هو ترتيبات تعاقدية مشتركة حيث يكون للمجموعة والأطراف الأخرى حقوق في صافي أصول الترتيب.

يتم احتساب حصص المجموعة في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. عندما تتعامل المجموعة مع مشروع مشترك ما، يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة إلى حد حصة المجموعة في ذلك المشروع المشترك.

عدم استمرارية حقوق الملكية

عندما تتوقف المجموعة في امتلاك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة نتيجة لانخفاض أو استبعاد حصتها، يتم إعادة تقييم الحصة المحفوظة بقيمتها العادلة في ذلك الوقت مع تسجيل الربح أو الخسارة مباشرة في الربح أو الخسارة. يعتبر المبلغ هو تكلفة الاستثمار المستثمر وموجبه تتم المحاسبة. إن المبالغ المثبتة سابقاً كحصة في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة أو تحويلها إلى الأرباح المبقاة اعتماداً على طبيعة البنود. إذا حدث تغيير في الحصة دون خسارة التأثير الهام أو السيطرة المشتركة، فإن البنود المثبتة سابقاً كدخل شامل آخر يتم تحويلها أو إعادة تصنيفها فقط إلى حد الفائدة المستبعدة. إذا حصلت المجموعة على السيطرة بدلاً من ذلك (نتيجة لزيادة حصتها)، يتم إدراج القيمة العادلة للحصة المحفوظ بها سابقاً كجزء من المقابل المالي للشراء.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

١٢/٣ - ممتلكات وآلات ومعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء أراضي ملك حر وأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وانخفاض في القيمة المتراكمة ، إن وجدت. ويتم تقييم أراضي ملك حر وأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة. بناءً على قرار مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٤١هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٩م)، تم تغيير سياسة الاستهلاك لبعض الآلات والمعدات من طريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من الممتلكات والآلات والمعدات إلى طريقة وحدات الإنتاج اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م شريطة أن يكون الاستهلاك كما يلي:

بند	العمر الإنتاجي (بالسنوات)	طريقة الاستهلاك
مباني	١٠ - ٢٠	القسط الثابت
ممتلكات ومعدات وأدوات	٤ - ١٢	القسط الثابت ، وحدات الإنتاج
تحسينات وديكور	٤ - ٧	القسط الثابت
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	٣ - ٤	القسط الثابت
السيارات	٤	القسط الثابت

تم تقدير وحدات الإنتاج المتوقعة لكل آلة بناءً على دراسة تم إعدادها بواسطة قسم الإنتاج وفحص من قبل المصنع لبعض الآلات والمعدات، ووفقاً لذلك تم إعداد الدراسة النهائية لتحديد الوحدات المتوقعة إنتاجها من قبل تلك الآلات والمعدات التي تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة. فيما يتعلق بالإضافات والاستبعادات خلال السنة ، يتم تحميل الاستهلاك من يوم الاستحواذ أو الرسملة وحتى يوم ما قبل الاستبعاد على التوالي.

فحص سنوي للقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية

إن القيمة المتبقية للأصل هي المبلغ التقديري الحالي الذي يمكن للمجموعة الحصول عليه من استبعاد الأصل بعد خصم التكاليف التقديرية للاستبعاد إذا كان الأصل قد وصل بالفعل إلى العمر والحالة المتوقعة في نهاية عمره الإنتاجي.

يتم فحص القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول وتعديلها ، إن لزم الأمر ، في نهاية كل فترة تقرير. إذا كانت التوقعات تختلف عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغيرات كتغير في التقديرات المحاسبية.

الأصول حسب القطاع

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات غالباً من أجزاء مختلفة ذات أعمار إنتاجية أو أنماط استهلاك مختلفة. يتم إعادة استبدال هذه الأجزاء (بشكل مستقل) خلال العمر الإنتاجي للأصل. ووفقاً لذلك: بموجب أسلوب القطاع لا تقوم المجموعة بإثبات تكاليف الصيانة اليومية للبند في القيمة الدفترية لبند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات هذه التكاليف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم تحديد واستهلاك مكونات الأصول المختلفة بشكل منفصل فقط للأجزاء الهامة للممتلكات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية أو أنماط استهلاك مختلفة. ومع ذلك تنطبق المبادئ المتعلقة باستبدال الأجزاء (والتي تمثل التكاليف اللاحقة للجزء المستبدل) عموماً على جميع الأجزاء المحددة بغض النظر عما إذا كانت هامة أو غير هامة.

رسملة التكاليف ضمن الممتلكات والآلات والمعدات

يتكون تكلفة البند للممتلكات والآلات والمعدات من الآتي:

سعر الشراء ، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير قابلة للاسترداد ، بعد خصم الخصومات التجارية والخصومات.

أي تكاليف متعلقة مباشرة بأصل الموقع والحالة اللازمة لتشغيله بالطريقة التي تراها الإدارة مناسبة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

١٢/٣ - ممتلكات وآلات ومعدات... (تتمة)

التقدير المبدئي لتكاليف تفكيك ونقل البند وإعادة الموقع الذي يقع فيه إلى حالته الطبيعية والالتزام المتكبد إما نتيجة شراء هذا البند أو نتيجة استخدامه خلال فترة محددة لأغراض بخلاف إنتاج المخزون خلال تلك السنة. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو إثباته كأصل مستقل ، كلما كان ذلك ملائماً ، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند سوف تتدفق إلى المجموعة ومن الممكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق. يتم إيقاف إثبات القيمة الدفترية لأحد الأجزاء المثبتة كأصل مستقل عند استبدالها. تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة كجزء من تكلفة الأصول المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري. يتم تحميل جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال فترة القوائم المالية التي تتكبد فيها. إن الصيانة والإصلاحات المنتظمة التي لا تزيد من العمر الإنتاجي التقديري للأصل أو مخرجات الإنتاج يتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناجمة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات من خلال مقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية وتدرج في الإيرادات الأخرى.

١٣/٣ - عقود الإيجار

تقوم المجموعة بإيجار مكاتب ومعدات وسيارات مختلفة، وقد تحتوي العقود على مكونات الخاضعة للإيجار وغير خاضعة للإيجار. تقوم المجموعة بتوزيع المقابل المالي في العقد على المكونات الخاضعة للإيجار وغير خاضعة للإيجار بناءً على أسعارها المستقلة النسبية ما لم تكن قد اختارت عدم الفصل بين المكونات الخاضعة للإيجار وغير خاضعة للإيجار وبدلاً من ذلك تقوم باحتسابها كمكون إيجار واحد. يتم إثبات عقود الإيجار كأصل حق الاستخدام والتزام مقابل بتاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاح للاستخدام من قبل المجموعة.

أصول حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإثبات أصول حق الاستخدام بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار. تتضمن تكلفة أصول حق الاستخدام مبلغ التزامات عقد الإيجار المثبت والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك أصول حق المستخدم على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار الأقصر والأعمار الإنتاجية التقديرية للأصول. إذا تم تحويل ملكية الأصل المؤجر للمجموعة في نهاية فترة الإيجار أو كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، فإنه يتم احتساب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي التقديري للأصل. كما أن أصول حق الاستخدام تخضع للانخفاض في القيمة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

١٣/٣- عقود الإيجار... (تتمة)

التزامات عقد الإيجار

بتاريخ بدء عقد الإيجار ، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقد الإيجار التي تم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتم سدادها مستقبلاً على مدى فترة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة غير جوهرية) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة ودفعات إيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء.

دفعات الإيجار التي يتم سدادها مستقبلاً بموجب خيارات تمديد معينة بشكل معقول يتم تضمينها أيضاً في قياس الالتزام. يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا كان ذلك السعر لا يمكن تحديده بسهولة - وبشكل عام يحدث لعقود الإيجار في المجموعة - فإنه يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر وهو السعر الذي يتعين على المستأجر الفردي سداده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وضمن وشروط مماثلة.

تتعرض المجموعة لزيادات مستقبلية محتملة في دفعات الإيجار المتغيرة بناءً على مؤشر أو معدل والتي لا تندرج في التزام عقد الإيجار حتى تصبح ساريه المفعول. عندما يبدأ سريان تعديلات لدفعات الإيجار بناءً على مؤشر أو معدل ، فإنه يتم إعادة تقييم التزام عقد الإيجار وتعديله مقابل أصل حق الاستخدام.

يتم توزيع دفعات الإيجار بين رأس المال وتكلفة التمويل. ويتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة.

يتم تسجيل المبالغ المستحقة من المستأجرين بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة بقيمة استثمار المجموعة في عقود الإيجار ذات الصلة. يتم تخصيص الدخل من عقود الإيجار التمويلية للفترة المحاسبية بحيث يعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم المتعلق بعقود الإيجار ذات الصلة.

إن إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية عندما تكون المجموعة مؤجراً يتم إثباتها في الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة في الحصول على عقد إيجار تشغيلي في القيمة الدفترية للأصل الأساسي وإثباتها كمصروفات على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجار. يتم إدراج الأصول المؤجرة ذات الصلة في الميزانية العمومية على أساس طبيعتها.

١٤/٣- المخزون

يتم تقييم المخزون باستثناء التالف بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل. أي تخفيض لصافي القيمة القابلة للتحقق يتم تسجيله كمصروف في الفترة التي يحدث فيها التخفيض. يتم إثبات أي عكس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي يحدث فيها الانعكاس. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري في سياق الأعمال الاعتيادية مطروحاً منها تكلفة الإكمال والتسويق المقدرة وتكاليف البيع والتوزيع لإتمام البيع.

يتم تحديد التكلفة كما يلي:

مواد خام	متوسط التكاليف المعيارية
قطع غيار	متوسط التكاليف المعيارية
أعمال قيد التنفيذ	متوسط التكلفة الصناعية
بضائع تامة	متوسط التكلفة الصناعية

يتم تقييم الأصناف التالفة بصافي القيمة القابلة للتحقق. ويتم تقييم المخزون من خلال تكلفة الشراء أو قيمة فاتورة المورد بالإضافة إلى المصروفات اللازمة لإكمال عملية الشراء.

يتم تقييم هذه بمتوسط التكاليف المعيارية بعد خصم مخصصات بنود متقادمة وبطينة الحركة ، إن وجدت. ويتم تقييم بنود البضاعة بالطريق بالتكلفة مشتملة على قيمة الفاتورة والمصاريف الأخرى المتكبدة عليها.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
١٤/٣- المخزون... (تتمة)

صافي القيمة القابلة للتحقق ومخصص تقييم المخزون

إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع التقديري في سياق النشاط الطبيعي للمجموعة بعد خصم التكاليف التقديرية للاكتمال المقدرة ومصروفات البيع. يتم إجراء تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق لتخفيض المخزون عادةً على أساس فردي. وهذا سيكون عندما تتعلق البنود بنفس خط الإنتاج (الذي له غرض مماثل واستخدام نهائي) حيث يتم إنتاجه وتسويقه في نفس المنطقة الجغرافية.

يتم تكوين مخصص مقابل مخزون بطيء الحركة ومتقادم وتالف. يتم تحديد المخزون التالف وتسجيله من خلال إجراء جرد المخزون. ويتم تقييم مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة عن طريق كل فئة من فئات المخزون كجزء من التقارير المالية المستمرة. يتم تقييم التقادم على أساس مقارنة مستوى احتفاظ المخزون بالمبيعات المستقبلية المتوقعة.

١٥/٣- أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات تشغيلية غير مستمرة

تقوم المجموعة بتصنيف الأصول غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع إذا كانت قيمتها الدفترية سيتم استردادها بشكل أساسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. كما أن الأصول غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد التي تم تصنيفها كمحتفظ بها للبيع يتم قياسها بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة - أيهما أقل - ناقصاً تكاليف البيع. تكاليف البيع هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة إلى استبعاد الأصل (مجموعة الاستبعاد) باستثناء تكاليف التمويل ومصروفات الزكاة.

يتم اعتبار معايير تصنيف المحتفظ بها للبيع على أنها مستوفاة فقط عندما يكون البيع محتملاً بدرجة عالية ويكون الأصل أو مجموعة الاستبعاد متاحة للبيع الفوري في حالتها الحالية. ينبغي أن تشير الإجراءات المطلوبة لإتمام البيع إلى أنه من غير المحتمل إجراء تغييرات كبيرة في البيع أو أنه سيبلغ قرار البيع. يجب أن تلتزم الإدارة بخطة بيع الأصل ومن المتوقع أن يكتمل البيع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

- لا يتم استهلاك أو إطفاء الممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة بمجرد تصنيفه كمحتفظ به للبيع.
- يتم عرض الأصول والالتزامات المصنفة كمحتفظ بها للبيع بشكل مستقل كبنود متداولة في قائمة المركز المالي.
- تعتبر مجموعة الاستبعاد مؤهلة كعمليات تشغيلية متوقفة إذا كانت أحد مكونات منشأة إما تم استبعادها أو تم تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع، و:

- يمثل خط أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات
- جزء من خطة منسقة واحدة لاستبعاد خط أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات أو
- هي شركة تابعة تم الاستحواذ عليها حصرياً بهدف إعادة بيعها
- يتم استبعاد العمليات المتوقفة من نتائج العمليات المستمرة ويتم عرضها ك مبلغ واحد ك ربح أو خسارة بعد الزكاة والضريبة من العمليات المتوقفة في قائمة الربح أو الخسارة.

١٦/٣- توزيعات أرباح نقدية

تقوم الشركة بإثبات الالتزام بدفع أرباح الأسهم عندما يُصرح بالتوزيع ولم يعد التوزيع وفقاً لتقدير الشركة. وفقاً للقوانين المعمول بها، يُسمح بالتوزيع عندما يتم الموافقة عليه من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة في حقوق الملكية.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

١٧/٣- الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها بشكل منفصل مبدئياً بالتكلفة. إن تكلفة الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها من دمج الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. بعد الإثبات المبدئي، يتم إدراج الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً - باستثناء تكاليف التطوير المرسلة - لا تتم رسملتها ويتم إثبات النفقات ذات الصلة في الربح أو الخسارة في الفترة التي تتكبد فيها. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة إما محددة أو غير محددة.

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى عمرها الاقتصادي الانتاجي ويتم تقييمها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها عندما يكون هناك مؤشر على أن الأصول غير الملموسة قد انخفضت قيمتها. يتم فحص كلاً من فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تُراعى التغييرات في العمر الانتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تجسد في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، كلما كان ذلك ملائماً، ويتم معالجتها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فئة المصروفات المتوافقة مع وظيفة الأصول غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة ولكن يتم اختبار انخفاض في قيمتها سنوياً إما بشكل فردي أو على مستوى وحدة توليد النقد. يتم فحص تقييم العمر غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد لا يزال قابلاً للدعم. إذا لم يكن كذلك، فيتم تغيير العمر الانتاجي من غير المحدد إلى المحدد على أساس مستقبلي. يتم إلغاء إثبات أصول غير الملموسة عند الاستبعاد (أي في تاريخ الذي يحصل فيه المستلم على السيطرة) أو عندما لا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن إلغاء إثبات الأصل (محسوبة على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة.

النوع	العمر الإنتاجي
برامج	٤ سنوات

١٨/٣- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد لدى البنوك وبالصندوق وودائع قصيرة الأجل عالية السيولة والتي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل، والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي معروف وتخضع لمخاطر غير جوهرية من التغيرات في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما في حكمه من النقد وودائع قصيرة الأجل - كما تم تعريفها أعلاه - صافية من السحب على المكشوف من البنوك القائمة حيث تعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة النقد للمجموعة.

١٩/٣- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لإحدى المنشآت والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
١٩/٣ - الأدوات المالية... (تتمة)

أ- إثبات وإلغاء الإثبات للأدوات المالية

يتم إثبات الأدوات المالية - بخلاف الأدوات المالية المشتقة - في قائمة المركز المالي للمجموعة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم إثبات الأصول المالية التي يتم شراؤها أو بيعها بالطريقة العادية باستخدام محاسبة تاريخ المتاجرة، أي عندما تلتزم المجموعة بالشراء أو البيع.

يتم قياس الأدوات المالية التي ليست ذمم مدينة تجارية مبدئياً بالقيمة العادلة - والتي تساوي بشكل عام تكلفة الشراء - التي تتضمن تكاليف المعاملة للأدوات المالية التي لم يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.

يتم إلغاء إثبات الأصول المالية عندما:

- تنتهي صلاحية الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- يتم تحويل الأصل بحيث يتم تحويل الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية للأصول ومخاطر ومزايا الملكية.

عند إلغاء الإثبات، تقوم المجموعة بإثبات الفروقات بين القيمة الدفترية والمقابل المالي.

لتقوية الترتيبات فيما يتعلق بالذمم المدينة المضمونة، قد لا ينتج عن التحويل إلغاء إثبات لأن المجموعة تحتفظ بالتعرض للمخاطر والمزايا إلى حد ما. تقوم المجموعة بتقييم مشاركتها الممتدة وتقوم بإثبات الالتزام، بحيث يمثل صافي الأصل والالتزام الحقوق والالتزامات المحفوظ بها ويتم قياسها بناءً على تصنيف الأصل الأصلي.

يتم إلغاء إثبات الالتزامات المالية (أو جزء منها) عندما وفقط عندما يكون الالتزام مميزة - أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم إثبات الربح أو الخسارة بين القيمة الدفترية والمبلغ المدفوع في الربح أو الخسارة.

إذا تم تعديل شروط الالتزام المالي الحالي (القروض والاقتراضات) بشكل جوهري، فسيتم اعتبار ذلك على أنه يقابل معايير إلغاء الإثبات الالتزام الأصلي ويتم إثبات التزام مالي جديد.

ب- التصنيف والقياس اللاحق للأصول المالية

يعتمد قياس الأصول المالية على التصنيف الذي يتم تحديده من خلال نموذج الأعمال للاحتفاظ بالأصل وخصائص تدفقاته النقدية.

(١) التكلفة المطفأة

يتم الاحتفاظ بالأصول لغرض الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية والتي هي فقط الفوائد ورأس المال الأصلي مثل أدوات الدين الفانيليا والقروض والمدينين بما في ذلك أصول العقد. يتم احتساب الفائدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتدرج في إيرادات التمويل في الربح أو الخسارة. يتم عرض الانخفاض في القيمة في بند منفصل في الربح أو الخسارة.

(٢) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، إذا كان نموذج الأعمال يتضمن أيضاً بيع الأصول، فسيتم قياس هذه الأصول بالقيمة العادلة مع التغيرات في القيمة العادلة المتدفقة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم احتساب دخل الفوائد وعرضه على النحو الوارد أعلاه. يتم إدراج انخفاض القيمة في الربح أو الخسارة وبنقص / يزيد من ربح / خسارة القيمة العادلة التي تم إثباتها في احتياطي الدخل الشامل الآخر.

عند إلغاء الإثبات، يتم إعادة تدوير الأرباح والخسائر إلى الربح أو الخسارة وتدرج في الأرباح / الخسائر الأخرى.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

١٩/٣ - الأدوات المالية... (تتمة)

ب- التصنيف والقياس اللاحق للأصول المالية... (تتمة)

٣) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الأصول التي لا تستوفي المعايير المذكورة أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع عرض التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح / الخسائر الأخرى.

بالنسبة لاستثمارات حقوق الملكية التي تعتبرها المجموعة استثمارات استراتيجية طويلة الأجل، قامت المجموعة باختيار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لعرض التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. على عكس (٢) أعلاه، ومع ذلك عند بيع الاستثمارات، سيتم تحويل أرباح / خسائر الدخل الشامل الآخر المتراكمة ضمن حقوق الملكية ولن يتم إعادة تدويرها من خلال الربح أو الخسارة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى عندما يكون هناك الحق لاستلام المدفوعات.

ج) التصنيف والقياس للالتزامات المالية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية إما كالتزامات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لمضمون الترتيب التعاقدية.

التزامات مالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية إما كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وإما التزامات مالية أخرى والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم تصنيف الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت إما محتفظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها بطريقة أخرى ضمن هذا التصنيف. يتم إثبات أرباح وخسائر هذه الالتزامات المالية ضمن الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

يتم تصنيف الالتزام المالي كمحتفظ به للمتاجرة إذا (أ) تم استحواذ الالتزام بشمل أساسي لأغراض إعادة الشراء اللاحقة قصير الأجل؛ (ب) عند الإثبات المبدئي، فهي جزء من محفظة أدوات مالية محددة لها نمط لجني الأرباح على المدى القصير؛ أو (ج) كانت أداة مالية مشتقة غير مخصصة وفعالة كأداة تحوط.

خلافًا لذلك يمكن تخصيص التزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإثبات المبدئي إذا كان هذا التصنيف يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم اتساق القياس أو الإثبات الذي قد ينشأ بطريقة أخرى؛ أو (ب) يشكل الالتزام المالي جزءاً من مجموعة الأصول المالية أو الإلتزامات المالية أو كليهما والتي تتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة كجزء من إدارة المخاطر الموثقة واستراتيجيات الاستثمار للمجموعة؛ و (ج) تشكل جزءاً من عقد يحتوي على واحد أو أكثر من المشتقات الضمنية ويمكن تخصيص العقد بالكامل وفقاً لمعايير التقارير المالية المعمول بها.

يتم قياس الالتزامات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مع إثبات مصاريف الفائدة على أساس العائد الفعلي ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات التزامات المالية عندما يتم الوفاء بالتزامات المجموعة أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
١٩/٣ - الأدوات المالية... (تتمة)

المشتقات الكامنة

يتم التعامل مع المشتقات الكامنة في الأدوات المالية الأخرى أو العقود الأصلية غير المشتقة كمشتقات منفصلة عندما لا تكون مخاطرها وخصائصها مرتبطة ارتباطاً وثيقاً بالعقود الأصلية ولا يتم قياس العقود الأصلية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

ومع ذلك ، فإن الالتزامات المالية التي تحتوي على مشتقات كامنة متعددة لا يتم فصلها ويتم معاملتها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

الأدوات المالية المركبة

تتكون الأدوات المالية المركبة التي تصدرها المجموعة من سندات قروض قابلة للتحويل يمكن تحويلها إلى رأس مال بناءً على خيار المالك ولا يختلف عدد الأسهم التي سيتم إصدارها مع التغيرات في قيمتها العادلة.

يتم إثبات مكون الالتزام في الأداة المالية المركبة مبدئياً بالقيمة العادلة للالتزام مماثل لا يحتوي على خيار تحويل حقوق ملكية. يتم إثبات مكون حقوق الملكية مبدئياً بالفرق بين القيمة العادلة للأداة المالية المركبة ككل والقيمة العادلة لمكون الالتزام. يتم تخصيص أي تكاليف معاملات منسوبة مباشرة إلى مكونات الالتزامات وحقوق الملكية بما يتناسب مع قيمها الدفترية المبدئية.

بعد الإثبات المبدئي، يتم قياس مكون الالتزام للأداة المالية المركبة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ولا يتم إعادة قياس مكون حقوق الملكية لأداة مالية مركبة بعد الإثبات المبدئي إلا عند التحويل أو انتهاء الصلاحية.

يتم احتساب مصروف الفائدة على مكون الالتزام بتطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الحصول على ذلك عن طريق حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بسعر السوق لقرض بدون المكون القابل للتحويل. يتم إضافة الفرق بين معدل الفائدة الفعلي والفائدة المدفوعة إلى القيمة الدفترية لسند القرض القابل للتحويل.

يتم إثبات الفوائد وتوزيعات الأرباح والخسائر والأرباح المتعلقة بالالتزام المالي في الربح أو الخسارة. يتم إثبات التوزيعات على حاملي الأسهم في حقوق الملكية بعد خصم الضرائب المنسوبة.

٢٠/٣ - مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية وتسجيل صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نافذ نظاماً لمقاصة المبالغ المدرجة وكان هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

حالياً لا تقوم المجموعة بإجراء مقاصة للأصول والالتزامات المالية. الترتيب الوحيد ذو الصلة الذي تخضع له المجموعة هو ترتيب المعوضة الرئيسي.

٢١/٣ - الأدوات المالية المشتقة وأنشطة التحوط

الأدوات المالية المشتقة

تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لإدارة التعرضات لمخاطر أسعار الفائدة والبضائع والعملات الأجنبية بما في ذلك التعرضات الناشئة عن المعاملات المتوقعة.

يتم قياس الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة لاحقاً في الربح أو الخسارة إلى جانب تكاليف المعاملة. يتم تصنيف المشتقات التجارية على أنها أصول أو التزام متداول.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
٢١/٣- الأدوات المالية المشتقة وأنشطة التحوط... (تتمة)

التحوط

إذا تم استخدام الأداة المالية المشتقة كأداة تحوط ، فإنه يتم تصنيفها إلى واحد مما يلي:

(أ) تحوط القيمة العادلة - تتحوط هذه الأداة من التعرض للتغيرات في القيمة العادلة لأصل أو التزام مثبت أو التزام قوي ؛ أو

(ب) تحوط التدفق النقدي - تتحوط هذه الأداة من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية التي تُنسب إما إلى مخاطر معينة مرتبطة بأصل أو التزام مثبت أو معاملة متوقعة.

(ج) تحوطات صافي الاستثمار في عملية تشغيل أجنبية (تحوط صافي الاستثمار).

لوفاء بمعايير محاسبة التحوط، تحدد الإدارة وتوثق رسمياً علاقة التحوط واستراتيجية إدارة مخاطر المجموعة للتحوط وطبيعة المخاطر وأداة التحوط والبند المتحوط. يتم أيضاً تقييم فعالية التحوط مقابل هذه المتطلبات:

- توجد علاقة اقتصادية بين البند المتحوط وأداة التحوط
- لا يسيطر تأثير مخاطر الائتمان على تغيرات القيمة التي تنتج عن تلك العلاقة الاقتصادية
- نسبة التحوط لعلاقة التحوط هي نفس كمية البند المتحوط وكمية التحوط

عندما لا تتحقق الفعالية لاحقاً فيما يتعلق بنسبة التحوط ولكن يظل هدف إدارة المخاطر كما هو ويتم تعديل نسبة التحوط وفقاً لذلك.

تتوقف المجموعة عن محاسبة التحوط بشكل مستقبلي عندما يتم تحديد أن الأداة المشتقة إما غير فعالة كتحوط بعد تعديل النسبة أو عند انتهاء صلاحية الأداة المشتقة أو بيعها أو إنهاؤها أو ممارستها أو عندما يتم تغيير هدف إدارة المخاطر ولا تكون الأداة مستوفية بالمعايير.

تحوطات القيمة العادلة

فيما يتعلق بتحوطات القيمة العادلة التي تستوفي شروط محاسبة التحوط، يتم إثبات أي ربح أو خسارة على أداة التحوط في الربح أو الخسارة، كما يتم إثبات أيضاً الربح أو الخسارة من البند المتحوط المنسوب إلى المخاطر المحوطة في الربح والخسارة. يتم إثبات ربح أو خسارة الجزء الفعال من تحوط القيمة العادلة ضمن إيرادات أو تكلفة التمويل. يتم إثبات ربح أو خسارة الجزء غير الفعال من تحوط القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في الربح أو الخسارة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)
٢١/٣- الأدوات المالية المشتقة وأنشطة التحوط... (تتمة)

تحوطات التدفق النقدي

فيما يتعلق بتحوطات التدفق النقدي التي تستوفي شروط محاسبة التحوط:

- ١- يتم تعديل احتياطي التدفق النقدي لأحد مكونات حقوق الملكية إلى ما هو أقل مما يلي:
(أ) الربح / الخسارة المتراكمة على أداة التحوط من بداية التحوط
(ب) الربح / الخسارة المتراكمة في القيمة العادلة للبند المتحوط

٢- يتم إثبات الجزء من الربح أو الخسارة من أداة التحوط الذي تم تحديده على أنه تحوط فعال من خلال الدخل الشامل الآخر.

٣- يتم إثبات الجزء غير الفعال في الربح أو الخسارة (رصيد التوازن).

بالنسبة لتحوطات التدفقات النقدية التي تؤثر على المعاملات المستقبلية، يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المثبتة كجزء من الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي فيها تؤثر معاملة التحوط على الدخل. عندما ينتج عن معاملة التحوط إثبات أصل أو التزام، فإن الأرباح أو الخسائر المرتبطة التي تم إثباتها سابقاً في الدخل الشامل الآخر يتم إدراجها في القياس الأولي لتكلفة الشراء أو القيمة الدفترية الأخرى للأصل أو الالتزام.

إذا لم يعد من المتوقع حدوث تدفقات نقدية مستقبلية، يتم إعادة تصنيف المبالغ إلى الربح أو الخسارة على الفور. تستخدم المجموعة العقود الآجلة في تحوطات التدفقات النقدية وتعين فقط التغيير في القيمة العادلة للعنصر الفوري للعقود الآجلة كأداة تحوط. يتم احتساب التغيير في القيمة العادلة ("النقاط الآجلة") بشكل منفصل كتكلفة تحوط ويتم إثباته في تكاليف احتياطي التحوط ضمن حقوق الملكية.

عندما تستخدم المجموعة خيارات للتحوط، يتم تحديد التغيير في القيمة الجوهرية فقط كأداة تحوط للمعاملات. يتم احتساب التغييرات على النحو الوارد أعلاه.

يتم تصنيف القيمة العادلة الكاملة لمشتق التحوط كأصل أو التزام غير متداول عندما يكون للبند المتحوط تاريخ استحقاق يزيد عن اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير، وكأصل أو التزام متداول عندما يكون تاريخ الاستحقاق للبند المتحوط أقل من اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير. يتم تصنيف المشتقات التجارية كأصول أو التزامات متداولة.

صافي تحوطات الاستثمار

يتم احتساب صافي تحوطات الاستثمارات في العمليات التشغيلية الأجنبية بشكل مماثل لتحوطات التدفقات النقدية. يتم إثبات أي ربح أو خسارة من أداة التحوط المتعلقة بالجزء الفعال من التحوط في الدخل الشامل الآخر. يتم إثبات الربح أو الخسارة المتعلقة بالجزء غير الفعال مباشرة في الربح أو الخسارة ضمن صافي الأرباح / الخسائر الأخرى. يتم إدراج الأرباح والخسائر المتراكمة في حقوق الملكية في الربح أو الخسارة عندما يتم التخلص من العملية الأجنبية أو بيعها جزئياً.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٢٢/٣- القروض الآجلة والبنوك الدائنة

يتم إثبات القروض الآجلة والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة (كونها متحصلات مستلمة) بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. لاحقاً للإثبات المبدئي، يتم قياس الاقتراض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إن إزالة الاقتراض من قائمة المركز المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. إن الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إطفائه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المالي المدفوع بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات متحملة يتم إثباته في الربح أو الخسارة كإيرادات أو تكاليف تمويل أخرى. يتم تصنيف الاقتراض كالتزامات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

٢٣/٣- التزامات المنافع المحددة للموظفين

منافع قصيرة وطويلة الأجل

الالتزامات المتعلقة بالأجور والرواتب بما في ذلك المزايا غير النقدية والإجازات المتراكمة المدفوعة غير المستخدمة والتي من المتوقع تسويتها بالكامل في غضون ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة يتم إثباتها فيما يتعلق بخدمات الموظفين حتى نهاية فترة التقرير ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند تسوية الالتزامات. ويتم عرض الالتزامات كالتزامات منافع الموظفين المتداولة ضمن المستحقات في قائمة المركز المالي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

هي الالتزام أو الأصل المثبت في قائمة المركز المالي الموحدة فيما يتعلق بالمزايا المحددة. خطة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هي القيمة الحالية للالتزام بالمنافع المحددة في نهاية السنة المالية. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام بالمنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات الفائدة لسندات الشركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي ستدفع بها المزايا والتي لها شروط تقارب شروط الالتزام ذي الصلة.

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة كما يلي:

تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكلفة الخدمة الحالية ويتم إثبات تكلفة الخدمة السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزام بالمنافع المحددة الناتجة عن تعديلات الخطة أو تقليصها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف الخدمة السابقة.

تكلفة الفائدة

يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة. ويتم إدراج هذه التكلفة في مصروفات منافع الموظفين في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

أرباح أو خسائر إعادة القياس

يتم إثبات أرباح أو خسائر إعادة القياس الناشئة عن تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي تحدث فيها مباشرة في الدخل الشامل الآخر الموحدة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٢٤/٣- الزكاة والضريبة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية للوائح ضريبة الدخل ذات الصلة في بلدانها. تستحق زكاة المجموعة وحصتها في ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحميلها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حالياً. يتم احتساب الزكاة الإضافية والتزامات ضريبة الدخل الأجنبية - إن وجدت - المتعلقة برحوبات السنوات السابقة في الفترة التي يتم فيها الانتهاء من الربوطات النهائية.

٢٥/٣- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام حالي قانوني أو ضمني نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون الموارد ذات تدفقات خارجة مطلوبة لتسوية الالتزام وأن المبلغ يمكن تقديره بشكل موثوق. إن المبلغ الذي تم إثباته كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المالي المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة التقرير مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. ينبغي مراجعة المخصص في نهاية كل فترة تقرير في حالة إذا كانت التدفقات الخارجة المستقبلية غير محتملة، وينبغي عكس المخصصات.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كل المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص من طرف ثالث، فإنه يتم إثبات المدينين كأصل وليس كإعفاء للمخصص المطلوب وأيضاً لا ينبغي المبلغ الذي سيتم إثباته كأصل أن يتجاوز مبلغ المخصص إذا كان من المؤكد تقريباً أنه سيتم استلام السداد ويمكن قياس مبلغ المستحق بشكل موثوق.

الأصول والالتزامات المحتملة هي حقوق والتزامات محتملة تنشأ عن أحداث سابقة والتي لن يتم تأكيد وجودها إلا من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة التي لا تخضع بالكامل لسيطرة المجموعة.

٢٦/٣- المصروفات

تكلفة البضائع المباعة

يتم تحديد تكلفة البضائع المباعة على أساس تكلفة الإنتاج أو الشراء مع تعديلها لتغير المخزون. يتم إثبات جميع المصروفات الأخرى بما في ذلك تلك المتعلقة بالإعلانات والترويج عندما تستلم المجموعة مخاطر ومنافع ملكية البضائع أو عندما تستلم الخدمات.

مصروفات البيع والتسويق

تشتمل مصروفات البيع والتسويق على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتتضمن مصروفات الإعلان ورسوم التسويق والنفقات غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات. يتم إجراء التوزيع بين مصروفات البيع والتسويق وتكاليف المبيعات على أساس ثابت، إن لزم الأمر.

مصروفات عمومية وإدارية

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر تحديداً جزءاً من تكلفة المبيعات أو نشاط البيع والتسويق للمجموعة. يتم إجراء التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على أساس ثابت، إن لزم الأمر.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة... (تتمة)

٢٧/٣- ربحية السهم

تعرض المجموعة بيانات ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال تقسيم الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة للأسهم الخاصة المملوكة. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، معدلة للأسهم الخاصة المملوكة، لتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين إن وجد.

٢٨/٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على الأساس التجاري. يتم تحديد أسعار هذه المعاملات على أساس طريقة السعر غير الخاضعة للرقابة القابلة للمقارنة والتي تحدد السعر بالرجوع إلى البضائع والخدمات المباعة في سوق قابل للمقارنة اقتصادياً بمشتري لا علاقة له بالبائع.

٢٩/٣- أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة

تقوم المجموعة بتعديل القوائم المالية في حالة وقوع حدث ما بعد فترة التقرير الذي يوفر دليلاً إضافياً على الظروف التي كانت موجودة في نهاية فترة التقرير بما في ذلك الحدث الذي يشير إلى أن افتراض مبدأ الاستمرارية فيما يتعلق بكامل أو جزء من المشروع غير مناسب. يتم إجراء هذه التعديلات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة.

٣٠/٣- تكاليف السلف

تكاليف السلف المباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل وهو أصل يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة، أي أكثر من عام واحد، للإعداد لاستخدامه أو لغرض البيع، وتضاف تكلفة الاقتراض إلى تكلفة ذلك الأصل حتى تصبح الأصول جاهزة للاستخدام أو للبيع. علاوة على ذلك، لا يتم رسملة تكلفة الاقتراض أثناء الإقالة. إلى الحد الذي يتم فيه استخدام القروض ذات معدلات متغيرة لتمويل أصل مؤهل ويتم التحوط من خلال تحوط التدفقات النقدية الفعالة لمقاصلة مخاطر تغيرات أسعار العمولة. يتم إثبات الجزء الفعال من الأداة المشتقة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم تحويلها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما يؤثر الأصل المؤهل على الربح أو الخسارة إلى الحد الذي يتم فيه استخدام قروض السعر الثابت لتمويل أصل مؤهل ويتم التحوط في تحوط فعلي للقيمة العادلة لمخاطر معدل العمولة. تعكس تكاليف الاقتراض المرسملة معدل فائدة التحوط. يتم خصم دخل الاستثمار المكتسب من الاستثمار المؤقت لقروض محددة في انتظار المصروفات على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة. يتم إثبات جميع تكاليف الاقتراض الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة أن تقوم إدارة المجموعة بممارسة الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات. تستند هذه التقديرات إلى الافتراضات المرتبطة إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه والتقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر ويتم إثبات مراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية... (تتمة)

فيما يلي الأحكام والتقديرات الهامة التي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المثبتة في القوائم المالية الموحدة:

مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنشئ حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو الإنهاء. تتم مراجعة التقييم في حالة وقوع حدث جوهري أو تغيير هام في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم. خلال السنة المالية الحالية، لم يكن هناك أي تأثير مالي جوهري لمراجعة شروط عقود الإيجار لتعكس تأثير ممارسة خيارات التمديد أو الإنهاء.

الاستهلاك والإطفاء على الأصول غير المتداولة

يتم إثبات الاستهلاك والإطفاء لشطب تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام الطريقة الملائمة. تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك وفحصها في نهاية كل فترة تقرير. ويتم احتساب تأثير أي تغييرات في التقدير على أساس مستقبلي.

الزكاة وضريبة الدخل

عندما يكون مبلغ الزكاة والالتزامات الضريبية أو الأصول غير مؤكد، فإن المجموعة تقوم بإثبات المخصصات التي تعكس أفضل تقدير للإدارة للنتيجة الأكثر احتمالية بناءً على الحقائق المعروفة في السلطة ذات الصلة. يتم تحميل أي فروقات بين تقديرات الزكاة والضرائب والربوطات الضريبية النهائية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي تتكبد فيها، ما لم يكن متوقعاً.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تمثل مخصصات الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها تقدير المجموعة للخسائر التي يمكن أن تنشأ عن فشل أو عدم قدرة العملاء على سداد المدفوعات عند استحقاقها. تستند هذه التقديرات إلى أعمار أرصدة العملاء والظروف الائتمانية المحددة والخبرة التاريخية للمجموعة في الذمم المدينة المعدومة.

انخفاض في قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة

في نهاية كل فترة تقرير، تقوم المجموعة بتقدير القيم الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة الخاصة بها لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسارة انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض في القيمة (إن وجدت).

مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة وتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص لبند المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف. تستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون إلى الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المرتبطة مباشرة بالأحداث التي وقعت بعد تاريخ الميزانية العمومية إلى الحد الذي تؤكد فيه مثل هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

التزامات طارئة

بحكم طبيعتها، سيتم حل الالتزامات الطارئة فقط عند وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر في المستقبل. إن تقييم مثل هذه الالتزامات الطارئة ينطوي بطبيعته على ممارسة أحكام وتقديرات هامة لنتائج الأحداث المستقبلية.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية... (تتمة)

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم قياس الالتزامات المثبتة فيما يتعلق بمنافع الموظفين الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقعة من قبل المجموعة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير. تحدد المجموعة معدل الخصم المناسب في تاريخ كل تقرير مالي. عند تحديد معدل الخصم المناسب ، تأخذ الإدارة في الاعتبار معدل الفائدة لسندات الشركات المقومة بالعملية التي سيتم دفع المنافع بها والتي لها فترات استحقاق قريبة من المدة المتوقعة لالتزام التقاعد ذي الصلة. إشارة للإفصاح رقم ١٥ لمزيد من الإفصاح عن المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالتزام مزايا التقاعد.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات – صافي

التكلفة	أراضي ملك حر	المباني	الآلات والمعدات والأدوات	الديكور والأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية	السيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١٤٦	١٧٥,٧٦٠	٥٤٥,٣٧٣	١٠٧,٩٨٧	٢٠,٩٣٣	-	٨٥٠,١٩٩
إضافات	-	٤	١٠	١٩٤	-	-	٢٠٨
مشطوبات خلال العام	-	-	-	(٢٤,٠٧٩)	-	-	(٢٤,٠٧٩)
استبعادات	-	-	(١٠,١٨٥)	(٤٤١)	(٨٥٥)	-	(١١,٤٨١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٤٦	١٧٥,٧٦٤	٥٣٥,١٩٨	٨٣,٦٦١	٢٠,٠٧٨	-	٨١٤,٨٤٧
كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	١٤٦	١٧٥,٧٦٤	٥٣٥,١٩٨	٨٣,٦٦١	٢٠,٠٧٨	-	٨١٤,٨٤٧
إضافات	-	-	١,٥٠٤	٤٠٨	-	٤,٦٠٤	٦,٥١٦
استبعادات	-	-	(٣٨,٣٤٩)	(٢٢٠)	(١,١٥٦)	-	(٣٩,٧٢٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٤٦	١٧٥,٧٦٤	٤٩٨,٣٥٣	٨٣,٨٤٩	١٨,٩٢٢	٤,٦٠٤	٧٨١,٦٣٨
الاستهلاك المتراكم							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	-	١٢١,٦١٦	٤١٤,٩٣٧	١٠٢,١٦٥	١٨,٣٨٤	-	٦٥٧,١٠٢
استهلاك محمل خلال السنة	-	٤,٥٠٧	٩,٣٣٤	١,٨٦١	٩٢٧	-	١٦,٦٢٩
مشطوبات خلال العام	-	-	-	(٢٢,٩٦٤)	-	-	(٢٢,٩٦٤)
استبعادات	-	-	(١٠,١٧٤)	(٤٣٨)	(٨٥٥)	-	(١١,٤٦٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	١٢٦,١٢٣	٤١٤,٠٩٧	٨٠,٦٢٤	١٨,٤٥٦	-	٦٣٩,٣٠٠
كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	-	١٢٦,١٢٣	٤١٤,٠٩٧	٨٠,٦٢٤	١٨,٤٥٦	-	٦٣٩,٣٠٠
استهلاك محمل خلال السنة	-	٤,٥٠٠	٩,٦٢٥	٩٤٨	٨٥٤	-	١٥,٩٢٧
استبعادات	-	-	(٣٨,٣٤٩)	(٢٢٠)	(١,٠٦٩)	-	(٣٩,٦٣٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	١٣٠,٦٢٣	٣٨٥,٣٧٣	٨١,٣٥٢	١٨,٢٤١	-	٦١٥,٥٨٩
صافي القيمة الدفترية:							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٤٦	٤٩,٦٤١	١٢١,١٠١	٣,٠٣٧	١,٦٢٢	-	١٧٥,٥٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٤٦	٤٥,١٤١	١١٢,٩٨٠	٢,٤٩٧	٦٨١	٤,٦٠٤	١٦٦,٠٤٩

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات – صافي... (تتمة)

أ) تشمل المباني مباني بصافي قيمة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٢٢,٦٦٩ ألف ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٢٤,٨٧٩ ألف ريال سعودي) مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية بجدة بالإيجار ، بقيمة إسمية لمدة ٢٥ سنة تبدأ في ١٢ رمضان ١٤٠٩ هـ لقطعة واحدة و ٢٨ ذو القعدة ١٤١١ هـ للقطعة الأخرى. عند انتهاء مدتها ، تكون الإيجارات قابلة للتجديد لفترات مماثلة حسب اختيار الشركة. بالإضافة إلى ذلك ، فقد أبرمت الشركة اتفاقيات إيجار لقطع أراضي إضافية للتوسع في مصانع السجاد والنسيج لمدة ٢٥ عامًا تبدأ من ٦ صفر ١٤٢٧ هـ.

تشمل المباني أيضًا مباني بقيمة دفترية صافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٥,٥١٨ ألف ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٦,٠٣٥ ألف ريال سعودي) مقامة على قطع أراضي مستأجرة لفترات تتراوح من ١ إلى ٢٠ عامًا مقابل إيجار سنوي ٧٠ ألف ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٧٠ ألف ريال سعودي). عند انتهاء المدة ، تكون عقود الإيجار قابلة للتجديد لفترات إضافية حسب اختيار الشركة.

ب) تم توزيع الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٤,١٠٩	١٤,١٣٦	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢١)
١,٩٥٦	١,٢٧٠	مصاريف البيع والتوزيع (إيضاح ٢٢)
٥٦٤	٥٢١	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)
١٦,٦٢٩	١٥,٩٢٧	الرصيد النهائي

٦- الأصول غير الملموسة – صافي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٢,٨٨٩	١٢,٨٨٩	الرصيد الافتتاحي للتكلفة
-	-	الإضافة خلال العام
١٢,٨٨٩	١٢,٨٨٩	
(١١,٧٤٧)	(١٢,٤٧٨)	الإطفاء المتراكم (إيضاح ١/٦)
١,١٤٢	٤١١	

١/٦- الإطفاء

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٠,٨٩١	١١,٧٤٧	الرصيد الافتتاحي للإطفاء المتراكم
٨٥٦	٧٣١	الإطفاء المحمل خلال العام
١١,٧٤٧	١٢,٤٧٨	رصيد الإطفاء للإطفاء المتراكم

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الاستثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

	شركة السلام التعليمية الدولية الأهلية**	الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم*	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
١ رأس المال	٢٥٠	٥,٠٠٠	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠
٢ الدفع طويل الأجل	-	١٦,٨٨٠	١٦,٨٨٠	١٦,٨٨٠	١٦,٨٨٠
متحصلات مقابل الدفعات طويلة الأجل	-	(٤٠٨)	(٤٠٨)	(٤٠٨)	-
	-	١٦,٤٧٢	١٦,٤٧٢	١٦,٤٧٢	١٦,٤٧٢
حصة المجموعة في النتائج كما في ١ يناير	(٢٥٠)	(٧,١٤٧)	(٧,١٤٧)	(٧,١٤٧)	(٦,٩٨٨)
حصة السنة الحالية من الخسارة	-	٦٩٧	٦٩٧	٦٩٧	(٤٠٩)
٣ حصة المجموعة في النتائج	(٢٥٠)	(٦,٤٥٠)	(٦,٤٥٠)	(٦,٤٥٠)	(٧,٣٩٧)
الرصيد في نهاية ديسمبر (٣+٢+١)	-	١٥,٠٢٢	١٥,٠٢٢	١٥,٠٢٢	١٤,٧٣٣
حصة في خسائر استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك أكثر من التكلفة	-	-	-	-	-

* تمتلك المجموعة ٥٢٪ من الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم تأسست في المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٥٩٧٦٨ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٢ م وصار من جدة. ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٧ م الموافق ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ ، وافق المساهمون على تخفيض نسبة مساهمة الشركة من ٥٢٪ إلى ٢٥٪ عن طريق الدخول في زيادة رأس مال الشركة الجديد وبالتالي تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تم تعديل النظام الأساسي في ٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وتم تعديل السجل التجاري في ١٤ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ م.

الإستثمار في الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم (شركة ذات مسؤولية محدودة) بحصة تملك ٢٥٪ قد تم احتسابه باستخدام طريقة حقوق الملكية بناءً على القوائم المالية الإدارية (غير مراجعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. لا تتوقع الإدارة أي تغييرات في نتائج القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية ٢٠٢١ م.

** تمتلك المجموعة ٢٥٪ من أسهم شركة السلام التعليمية الدولية الأهلية. تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية لغرض إعداد وإدارة وتشغيل الكليات والمعاهد والجامعات وتشمل أيضاً نشر وتداول الكتب في جميع أنحاء المملكة. المملكة العربية السعودية. تأسست الشركة في ٢٠ مارس ٢٠١٤ م الموافق ١٩ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ

٨- أصول حق استخدام

١/٨- حق الاستخدام

	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
كما في ١ يناير	٢٩,٢٢٠	٣٠,٧٨٩	
الإضافات خلال السنة	١,٥٦٩	٦,٦٦٠	
الإلغاء خلال السنة	-	(٦,٩٤٩)	
	٣٠,٧٨٩	٣٠,٥٠٠	
الإطفاء (إيضاح ١/١/٨)	(٦,٥٧٢)	(١١,٣٢٣)	
حق استخدام الأصول - صافي	٢٤,٢١٧	١٩,١٧٧	

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول حق استخدام... (تتمة)

١/١/٨ - الإطفاء

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢,١٠٨	٦,٥٧٢	الإطفاء المتراكم كما في ١ يناير
٤,٤٦٤	٤,٧٥١	الإطفاء خلال السنة
٦,٥٧٢	١١,٣٢٣	الإطفاء المتراكم كما في ٣١ ديسمبر

٢/٨ - التزام حق الاستخدام

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢٦,١٤٧	٢٣,٦٩٦	كما في ١ يناير
١,٨٥٦	٥,٥٨٣	الإضافات خلال السنة
-	(٧,٤٦٩)	الانتهاء خلال السنة
١,٤٤٩	١,٤٣٨	مصاريف التمويل
(٥,٧٥٦)	(٦,٠٨٣)	الإيجار المدفوع خلال السنة
٢٣,٦٩٦	١٧,١٦٥	كما في ٣١ ديسمبر
(٣,٩٤٨)	(٢,٣٧٥)	الجزء المتداول
١٩,٧٤٨	١٤,٧٩٠	الجزء غير المتداول

٩- المخزون - صافي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٨٠,٧٨٥	٧٨,٦٩٠	بضاعة تامة الصنع*
٦١,١٣٩	٦٥,٠١٥	مواد خام
٢٢,٥١٨	٢٣,١٥٢	قطع غيار
٤,٧٩٠	٧,٤٤٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٦٩,٢٣٢	١٧٤,٣٠٢	المجموع
(١٨,٩٦٨)	(٦٩,٩٠٥)	يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم (إيضاح ١/٩)
١٥٠,٢٦٤	١٠٤,٣٩٧	

١/٩ - حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم كما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٣٩,٤١٥	١٨,٩٦٨	كما في ١ يناير
٢٨,٧٠٠	٥٣,٢٢٤	المحمل للسنة
(٣٨,٤٢٩)	-	المشطوب خلال السنة
(١٠,٧١٨)	(٢,٢٨٧)	مخصص انتفى الغرض منه
١٨,٩٦٨	٦٩,٩٠٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢/٩- خلال ٢٠٢١م ، قامت المجموعة ببيع منتجات بأسعار بيع أقل من التكلفة بمبلغ ٢,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٤,٠٥ مليون ريال سعودي) وما نتج عنه خسائر بلغت ٢,٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٥,٧٢ مليون ريال سعودي).

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - الذمم المدينة التجارية ، صافي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٧,٨١٢	١٢,٩٣٣	العملاء الرئيسيين
٣١,٩٥٥	٢٨,٦٥٩	عملاء خارجيين
٨٢,٥٧٤	٨٥,٨١١	عملاء تجاريين
٢٣,٥٧٩	١٤,٦٠٠	أخرى
١٥٥,٩٢٠	١٤٢,٠٠٣	إجمالي الذمم المدينة التجارية
(٦٨,٧٦٥)	(٦٦,٤٥٣)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ١/١٠)
٨٧,١٥٥	٧٥,٥٥٠	الذمم المدينة التجارية - صافي

١/١٠ - فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٥٢,٩١٩	٦٨,٧٦٥	كما في ١ يناير
١٦,٩٥٣	٢٩٧	المحمل للسنة
(١,١٠٧)	(٢,٦٠٩)	المخصص المستخدم / المشطوب خلال السنة
٦٨,٧٦٥	٦٦,٤٥٣	كما في ٣١ ديسمبر

١١ - أطراف ذات العلاقة والمعاملات

١/١١ - الاسم

العلاقة

منتسبة	شركة الرؤية الخضراء للعشب الاصطناعي
منتسبة	الشركة السعودية لصناعة مسلتزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
منتسبة	مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
منتسبة	مؤسسة خالد حمدان السريع.
منتسبة	شركة التضامن الأول
منتسبة	شركة سناسكو القابضة للاستثمار
منتسبة	شركة الراقي للاستثمار والتطوير العقاري
منتسبة	شركة الحكمة العالمية للتطوير العقاري
مساهمون	أخرى

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- أطراف ذات العلاقة والمعاملات... (تتمة)

٢/١١- المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٤,٦١٨	١٤,١٨٠	المشتريات
٧٩	-	المبيعات
٤,٤٥٨	٤,٥٠٠	مستحقات إلى الإدارة العليا
١,٥٥٠	١,٤٦٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٢,١٥٣	١,٣٣٢	إيجارات

٣/١١- مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٤,٩٣٩	٤,٣٣٧	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
١٠,١٠٥	١٠٢	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
١,٠٧٧	-	مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
٣,٠٤٩	-	شركة جادة الراقي للاستثمار والتطوير العقاري
١,٥٥٩	-	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
٣٥٩	-	محمد بن ناصر السريع.
٣٢٥	-	أخرى
٢١,٤١٣	٤,٤٣٩	

١٢- مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى، صافي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢,٥٦٥	٣,٥١٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٩٤	٣٣٦	سلف للموظفين
١٣,٤٩٣	٩,٨٥٧	دفعات مقدمة للموردين
٣,١٣٧	٢٢١	الغطاء النقدي لخطابات الضمان
٣	١,١٧٩	أخرى
١٩,٩٩٢	١٥,١١١	

١٣- النقد وما في حكمه

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢٤٨	٢٨٧	النقد بالصندوق
٣٨,٢٤٥	٦٢,٩٦٩	النقد لدى البنوك
٣٨,٤٩٣	٦٣,٢٥٦	

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - قروض آجلة وبنوك دائنة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٣٩,٩٢٣	٢٧,٨٠٢	البنك الأهلي السعودي
٥٣,٨٦٦	٥٣,٠٠٠	بنك الراجحي
٢١,٧٨٥	١١,٢٠٤	البنك السعودي البريطاني (ساب)
١٣٠,٧٧٥	١١٠,٧٧٥	بنك الرياض
٢٨,٣٥٧	٢٢,٤٤٢	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٦,٤٤٣	٢٢,٦٥٦	وزارة المالية
٣١١,١٤٩	٢٤٧,٨٧٩	مجموع القروض الآجلة والبنوك الدائنة
(١٠٣,٠٠٠)	(٨٢,٩٠٥)	القروض الآجلة والبنوك الدائنة - متداول
٢٠٨,١٤٩	١٦٤,٩٧٤	القروض الآجلة والبنوك الدائنة - غير متداول

حصلت الإدارة على الموافقة النهائية لإعادة هيكلة التسهيلات الائتمانية من قبل البنوك (باستثناء بنك ساب - قيد التفاوض). ووفقاً لذلك ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، قامت الإدارة بإعادة تصنيف الجزء غير المتداول من القروض الآجلة والبنوك الدائنة إلى الجزء المتداول المتعلق بقرض بنك ساب.

١٥ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

١٥/١ - الحركة في التزامات المنافع المحددة للموظفين خلال السنة هي كما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢١,٤٩٦	٢٠,٠٢٥	الرصيد في ١ يناير
٢,٨١٥	٢,٧٨٠	المصاريف المحملة للسنة (إيضاح ٢/١٥)
(٤٨٨)	٣,٤٣٦	إعادة قياس (الربح)/الخسارة
(٣,٧٩٨)	(٥,٢٦٢)	المسدد خلال العام للموظفين المنتهي خدماتهم
٢٠,٠٢٥	٢٠,٩٧٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٥/٢ - المحمل على قائمة الربح والخسارة الموحدة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢,٣٠٥	٢,٢٢٠	تكلفة الخدمة الحالية
٥١٠	٣٧١	تكلفة الفائدة
-	١٨٩	تكلفة الخدمة السابقة
٢,٨١٥	٢,٧٨٠	التكلفة المحملة على قائمة الربح والخسارة

١٥/٣ - الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢,١١%	١,٩٥%	معدل خصم التقييم (سنوياً)
١,٠٠%	١,٠٠%	معدل زيادة الراتب
٧,٩٧%	٤,٦٦%	معدل دوران الموظفين
٦٥ سنة	٦٥ سنة	متوسط سن التقاعد

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الأدوات المالية المشتقة

لدى المجموعة مشتقات مالية مختلفة تم تصنيفها كأدوات تحوط للتدفقات النقدية لتغطية تقلبات التدفقات النقدية الناشئة عن أسعار العملات وأسعار الصرف الأجنبي التي تخضع لتقلبات أسعار السوق. وفقاً لسياسة المجموعة ، لا يتم استخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض التجارة أو المضاربة.

يوضح الجدول التالي بالتفصيل المبالغ الأسمية الافتراضية والمدد المتبقية غير المسددة كما في تاريخ التقرير:

<u>المبلغ الاسمي</u> <u>لأداة التحوط</u>		<u>القيمة الدفترية لأداة التغطية</u>	
		<u>أصل</u>	<u>إلتزام</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩٤,٥٠٠	-	١,٠٧٧
مقايضات أسعار الفائدة	٩٤,٥٠٠	-	١,٠٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩٤,٥٠٠	-	٢,٧١٦
مقايضات أسعار الفائدة	٩٤,٥٠٠	-	٢,٧١٦

١٧- ذمم دائنة تجارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣٢,١٨٥	٢٠,٨١٩	ذمم دائنة محلية
٧,٣٧٢	٦,١٤٠	ذمم دائنة أجنبية
٣٩,٥٥٧	٢٦,٩٥٩	

١٨- ذمم دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٤,٠٠٠	١١,٨٦٠	المصاريف المستحقة
١٠,١٢٧	٩,١٩٤	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٩٩٥	٧,٤٣٩	أخرى
٣٣,١٢٢	٢٨,٤٩٣	

١٩- الزكاة المستحقة

١٩/١- تستند الزكاة للمجموعة علي القوائم المالية المنفصلة للشركة الأم والشركات التابعة لها.

١٩/٢- كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة كما يلي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٦,٢٥٢	٤,٤٣٢	الرصيد في ١ يناير
٢,٤٤٥	٢,٣٣٧	المكون خلال السنة
(٣,٦١١)	(٦,٢١٢)	المسدد خلال السنة
(١٠,٦٥٤)	٢,٤٥٢	إعادة تصنيف / (عكس المخصصات الزائدة خلال السنة)
٤,٤٣٢	٣,٠٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - الزكاة المستحقة... (تتمة)

٣/١٩ - موقف الربط الزكوي

الشركة الأم - شركة نسيج العالمية التجارية

حتى عام ٢٠١٢م

أنهت الشركة الأم موقفها الزكوي لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

لعام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م

أصدرت الهيئة فروقات زكوية بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي لعامي ٢٠١٣م و ٢٠١٤م. ووافقت الشركة على سداد ٣,٥ مليون ريال سعودي بالتقسيط. بالإضافة إلى هذا، تم سداد القسط الأول والبالغ ٨٨٠ ألف ريال سعودي من الإجمالي.

لعام ٢٠١٥م و ٢٠١٦م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لعامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م، وتم سداد المستحقات وفقاً للإقرار الزكوي المقدم. كما قامت بالرد على استفسارات الزكاة المقدمة من الهيئة ولا يزال طلب الربط النهائي قيد التنفيذ.

لعام ٢٠١٧م و ٢٠١٨م

استلمت الشركة مطالبة بمبلغ ١١,٠٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧,١٣ مليون ريال سعودي لعامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م على التوالي. وسبب ذلك هو عدم السماح بمشتريات الواردات والتي تم تسجيلها في الدخل الآخر، وتم إعادة التقييم وفقاً لذلك. وقامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط وقدمت اعتراضها إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

لعام ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لعامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وسُددت المستحقات وفقاً للإقرارات الزكوية المقدمة وقامت الهيئة بإصدار ربط مبدئي وتعمل الشركة على تزويد الهيئة بالمتطلبات. وحصلت الشركة على شهادة غير مقيدة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

شركة تابعة - شركة هوم ستايلز المحدودة

أصدرت الهيئة فروقات زكوية بمبلغ ٢٥٤ ألف ريال سعودي لعام ٢٠١٢م. وتم تقديم اعتراض بذلك، ولا يزال قيد النظر من قبل الهيئة، كما تم تقديم الإقرارات الزكوية والقوائم المالية للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٩م، ولم يصدر بشأنها أي ربط زكوي من الهيئة.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - الإيرادات - صافي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٦٣,٢٩١	١٩٥,٧٣٤	مبيعات محلية
٢٨,٩١٠	٣٤,٤٦٢	مبيعات تصدير
<u>١٩٢,٢٠١</u>	<u>٢٣٠,١٩٦</u>	

معلومات قطاعات الأعمال

من وجهة نظر الإدارة ، أن أنشطة المجموعة تنقسم إلى نشاطين رئيسيين وهما كالتالي:

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>			
مجموع الربح	تكلفة مبيعات	المبيعات	
٢٣,٨٣٩	(١٨٠,٨٩٢)	٢٠٤,٧٣١	الأرضيات
٣,٨١٠	(٢١,٦٥٥)	٢٥,٤٦٥	غير الأرضيات
<u>٢٧,٦٤٩</u>	<u>(٢٠٢,٥٤٧)</u>	<u>٢٣٠,١٩٦</u>	

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>			
مجموع الربح	تكلفة مبيعات	المبيعات	
١٩,٤٥٩	(١٤١,٧٤٧)	١٦١,٢٠٦	الأرضيات
٣,٠٢٨	(٢٧,٩٦٧)	٣٠,٩٩٥	غير الأرضيات
<u>٢٢,٤٨٧</u>	<u>(١٦٩,٧١٤)</u>	<u>١٩٢,٢٠١</u>	

٢١ - تكلفة المبيعات

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٨٦,٠٣٥	١٣٥,٦١٦	المستخدم من المواد الخام
٢٣,٤٨٤	٢٨,٠٨٦	الرواتب والمزايا المتعلقة بالموظفين
١٤,١٠٩	١٤,١٣٦	الاستهلاك
١٠,١١١	١٢,٧٤٢	الوقود والطاقة
٦,٧٨٢	٨,٠١٤	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية المستهلكة
٦,٢١٩	٤,٥٤٠	أخرى
<u>١٤٦,٧٤٠</u>	<u>٢٠٣,١٣٤</u>	إجمالي المصروفات
<u>٢٢,٩٧٤</u>	<u>(٥٨٧)</u>	التغير في رصيد المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل
<u>١٦٩,٧١٤</u>	<u>٢٠٢,٥٤٧</u>	

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٥,٨٨١	١٣,٥٠٠	تكاليف الموظفين
٤,٠٥٣	٣,٤٠٢	إيجارات
٣,١٤٢	٣,١٨٨	السفر والانتقالات
١,٩٥٦	١,٢٧٠	الاستهلاك
١٥٦	٩٦	الدعاية والإعلان
١,١٤٦	١,٠٠٤	عمولة المبيعات
٦٩٨	١٦٠	تأمين
٤٣١	٦٩٦	منافع
٤٣٦	٥١٨	الإصلاح والصيانة
٣٤٧	١٦٤	المصاريف الحكومية
٥,٧٤٨	٤,٦٠٦	أخرى
٣٣,٩٩٤	٢٨,٦٠٤	

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٤,٨٢٩	١٤,٦٦٣	تكاليف الموظفين
٥٦٤	٥٢١	الاستهلاك
٨٥٦	٧٣١	الإطفاء
٢,٢٦٥	١,٠٠١	أتعاب مهنية
١,١٠٥	١,٤٦٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٢,٤٤٢	٢,١٣١	أخرى
٢٢,٠٦١	٢٠,٥١٣	

٢٤ - إيرادات أخرى - صافي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢,٩٩٠	٥٤٥	الإيرادات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١١٥)	-	شطب مصروفات تأسيس
٦٦٧	-	مبيعات الخردة
١٧,٣٧٤	(٢)	أخرى
١٩,٩١٦	٥٤٣	

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- نصيب السهم من الخسارة

تم احتساب الخسارة الأساسية للسهم بقسمة صافي الخسارة العائدة إلى المساهمين للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على الشركة الأم.

تم احتساب الحصة من خسائر السنة على النحو التالي:
١/٢٥- (خسارة) السهم للسنة المستمرة

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
(٨٣,٤١٧)	(٨٥,٥١٧)	خسارة السنة
١٥,٦٩٤	٧,٤١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
<u>(٥.٣٢)</u>	<u>(١١.٥٤)</u>	خسارة السهم

٢/٢٥- (خسارة) السهم للسنة

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
(٨٣,٤١٧)	(٨٥,٥١٧)	خسارة السنة
١٥,٦٩٤	٧,٤١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
<u>(٥.٣٢)</u>	<u>(١١.٥٤)</u>	خسارة السهم

٣/٢٥- حصة السهم من الدخل الشامل الآخر للسنة

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
(٨٢,٩٢٩)	(٨٨,٩٥٣)	خسارة السنة
١٥,٦٩٤	٧,٤١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
<u>(٥.٢٥)</u>	<u>(١٢.٠٠)</u>	خسارة السهم

٢٦- الالتزامات المحتملة

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
٧٧٩	٤٤٠	في سياق الأعمال العادية ، تكون الالتزامات المحتملة على النحو التالي: خطابات اعتماد

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر رأس المال

شملت الالتزامات المالية الرئيسية للمجموعة ، بخلاف المشتقات ، على قروض و ذمم دائنة تجارية وأخرى. الغرض الرئيسي من هذه الالتزامات المالية هو تمويل عمليات المجموعة. تشتمل الأصول المالية الرئيسية للمجموعة على الذمم المدينة التجارية والنقد والودائع قصيرة الأجل الناتجة مباشرة من عملياتها. تحتفظ المجموعة أيضاً باستثمارات في أدوات الدين وحقوق الملكية والدخول في معاملات مشتقة.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة عن إنشاء ومراقبة إطار عمل إدارة المخاطر للمجموعة. أنشأ مجلس الإدارة لجنة مالية مسؤولة عن تطوير ومراقبة إستراتيجية وسياسات إدارة المخاطر للمجموعة. تقدم اللجنة تقارير منتظمة إلى مجلس الإدارة عن أنشطتها. لم تكن هناك تغييرات على تعرض المجموعة للمخاطر أو الطرق المستخدمة لقياس وإدارة هذه المخاطر خلال العام.

تشرف لجنة المراجعة بالمجموعة على كيفية مراقبة الإدارة للالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر للمجموعة ومراجعة مدى كفاية إطار عمل إدارة المخاطر في ضوء المخاطر التي تواجهها المجموعة.

١/٢٧- الأدوات المالية حسب الفئة

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	<u>الأصول المالية بالتكلفة المطفأة:</u>
٨٧,١٥٥	٧٥,٥٥٠	ذمم مدينة تجارية
١٣,٤٩٣	٩,٨٥٧	ذمم مدينة أخرى
٣٨,٤٩٣	٦٣,٢٥٦	النقد وما في حكمه
<u>١٣٩,١٤١</u>	<u>١٤٨,٦٦٣</u>	إجمالي الأصول المالية

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	<u>الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة:</u>
٣٩,٥٥٧	٢٦,٩٥٩	ذمم دائنة تجارية
٢١,٤١٣	٤,٤٣٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٠٣,٠٠٠	٧٥,٤٣٧	القروض الآجلة والبنوك الدائنة - المتداولة التي تحمل فوائد
٣٢,١٢٢	٢٨,٤٩٣	ذمم دائنة أخرى
٢٠٨,١٤٩	١٧٢,٤٤٢	القروض الآجلة والبنوك الدائنة - غير المتداولة التي تحمل فوائد
<u>٤٠٤,٢٤١</u>	<u>٣٠٧,٧٧٠</u>	

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- إدارة المخاطر المالية... (تتمة)

٢٧/٢- إدارة مخاطر السوق

١/٢/٢٧- مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية من أنشطتها التشغيلية والاستثمارية والتمويلية. تقوم إدارة الخزينة بإدارة التقلبات والمخاطر للأنشطة الاستثمارية والتمويلية على مستوى المجموعة بما في ذلك جميع القروض المادية عبر المجموعة والمصنفة بالعملات الأجنبية.

كما أنها تراقب التقلبات وتساعد في تنفيذ استراتيجيات إدارة مخاطر المجموعة للتقلبات على مستوى الشركة الفرعية الفردية. تقضي سياسة المجموعة بتغطية كافة الالتزامات التجارية الآجلة.

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية خلال سير أعمالها العادية، حيث إن جميع المعاملات الهامة للمجموعة خلال السنة بالريال السعودي والدولار الأمريكي ولا توجد مخاطر كبيرة تتعلق بالرصيد المدرج بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت ومرتبطة بالدولار الأمريكي. إن تعرض المجموعة المؤكد لمخاطر العملات الناشئة عن العملات غير المرتبطة بالدولار الأمريكي ليس جوهرياً. تتعرض المجموعة لمخاطر العملات على المدينين الأجانب والذمم الدائنة التجارية الخارجية باليورو والجنيه الاسترليني. وكان إجمالي التعرض لمخاطر العملات الأجنبية في تاريخ التقرير غير جوهري.

كانت تعرضات المجموعة الجوهرية لمخاطر العملات الأجنبية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م المبينة بمبالغ العملات كما يلي:

٢٠٢١م			
جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي	
-	-	٥,٠٦٥	ذمم مدينة تجارية
٢	٧	١٣٩	النقد وما في حكمه
٥٧	٨٣	١,٣٠١	ذمم دائنة تجارية
٥٩	٩٠	٦,٥٠٥	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
-	-	٢٩,٩٠٩	توقعات المبيعات المقدرة
(١,٠٢٧)	(٤,١٠٩)	(٢٠,٥٤٣)	توقعات المشتريات المقدرة
(٩٦٨)	(٤,٠١٩)	١٥,٨٧١	الصافي
			سعر الصرف
٥,١٦	٤,٤٤	٣,٧٥	المتوسط للسنة
٥,١٥	٤,٦٢	٣,٧٥	السعر الفوري

٢٠٢٠م			
جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي	
-	-	٤٨١	ذمم مدينة تجارية
٣	١٩	٩٤	النقد وما في حكمه
٦٣	٥٩٤	٢,٤٣٠	ذمم دائنة تجارية
٦٦	٦١٣	٣,٠٠٥	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	٧١٠	١٥,٥٤٠	توقعات المبيعات المقدرة
(٨٣٤)	(٥,٠٤٦)	(١٢,٦٣٠)	توقعات المشتريات المقدرة
(٧٦٨)	(٣,٧٢٣)	٥,٩١٥	الصافي
			سعر الصرف
٥,١٢	٤,٥٩	٣,٧٥	المتوسط للسنة
٥,١١	٤,٦٢	٣,٧٥	السعر الفوري

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- إدارة المخاطر المالية... (تتمة)

٢٧/٢- إدارة مخاطر السوق... (تتمة)

٢٧/٢/٢- مخاطر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية هي التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها وإلتزاماتها التي تحمل فائدة وبشكل رئيسي السحب على المكشوف من البنوك والتسهيلات البنكية والقروض الأخرى. تحد الإدارة من مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة من خلال مراقبة التغيرات في أسعار الفائدة. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية ومخاطر أسعار الفائدة على المجموعة هامة. لا تخضع الذمم المدينة والدائنة للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة لمخاطر أسعار الفائدة كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ، حيث لن تتقلب القيمة الدفترية ولا التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي ، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة بالقيمة العادلة.

٢٧/٣- إدارة مخاطر السيولة

لدى المجموعة ارتباطات والتزامات مختلفة بما في ذلك النفقات الرأسمالية الهامة وتعمل في بعض القطاعات والمواقع النقدية المكثفة، لا سيما من خلال الاستثمار في الأسواق الناشئة وتدفقات الإيرادات. لذلك، هناك خطر يتمثل في عدم قدرة المجموعة على تلبية مطالبها أو التزاماتها المالية قصيرة الأجل عند استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والتأكد من الحفاظ على تسهيلات الاقتراض غير المستخدمة. لا يضع فريق مجموعة الخزينة السياسة والتقرير الذي يصدر من غرفة العمليات بالخزانة العامة للبنك التي تتطلبها قطاعات الأعمال المختلفة وخطوط الإيرادات للحفاظ عليها والتأكد من وجود مرافق كافية في مكانها لتلبية المطالب. تدار المشاريع الرأسمالية كثيفة النقد مركزياً، والاقتراض مضمون ويتم المحافظة عليه بواسطة خزنة المجموعة لضمان أنسب التسهيلات للغرض منه وأفضل الشروط لذلك. يتم عرض توقعات التدفقات النقدية المستقبلية لمدة ١٢ شهراً على مجلس الإدارة على أساس شهري بالإضافة إلى المعلومات المتعلقة بالأرصدة النقدية. في نهاية السنة المالية ، أشارت هذه التوقعات إلى أن المجموعة تتوقع أن يكون لديها موارد نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها في ظل كافة الظروف المتوقعة بشكل معقول ولن تحتاج بخلاف ذلك الاعتماد على تسهيلات السحب على المكشوف المتفق عليها.

تتم إدارة مخاطر السيولة لكل شركة بصورة مركزية من قبل وظيفة قسم الخزينة بالشركة. لكل عملية تشغيل لها تسهيل لدى خزينة الشركة ، حيث يعتمد مبلغ التسهيل على الموازنة التقديرية. يتم تحديد الخطة المستقبلية والموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة مقدماً ، مما يتيح توقع متطلبات الشركة النقدية. عند الحاجة إلى زيادة تسهيلات منشآت الشركة ، يجب طلب الموافقة من مجلس إدارة الشركة.

تم تقييد السيولة بشكل كبير في عام ٢٠٢١م ولم تتمكن المجموعة من سداد التسهيلات البنكية الملزمة بها في الوقت المناسب. لقد تمكنت إدارة الشركة من إدارة مخاطر السيولة اليومية بإحكام في هذه البيئة المضطربة بمصادر السيولة الحالية والعائدات الناتجة من استرداد الأموال من خلال القنوات القانونية والتخلص من الآلات القديمة. ستتحسن السيولة بشكل أكبر في عام ٢٠٢٢م من خلال رأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي من خلال عرض أسهم ذات حقوق للمساهمين الحاليين. لا زالت المجموعة قيد التفاوض مع البنك لإعادة جدولة القروض (إيضاح ١٤).

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للمجموعة من الجزء المتداول من التسهيلات البنكية والذمم الدائنة التجارية والمصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى. من المتوقع أن تتم تسوية هذه الالتزامات خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية متاحة للقيام بذلك.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- إدارة المخاطر المالية... (تتمة)

٣/٢٧- إدارة مخاطر السيولة... (تتمة)

يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة بناءً على العقود التعاقدية غير المخصصة.

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
٢٤٧,٨٧٩	٢٤٧,٨٧٩	٢٦,٩٦٠	٤٨,٤٧٦	١٧٢,٤٤٣
٢٦,٩٥٩	٢٦,٩٥٩	٨,٢١٧	٧,٦٨٤	١١,٠٥٨
٢٨,٤٩٣	٢٨,٤٩٣	٨,٨١٤	١٦,٠٠٢	٣,٦٧٧
٣٠٣,٣٣١	٣٠٣,٣٣١	٤٣,٩٩١	٧٢,١٦٢	١٨٧,١٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م				
٣١١,١٤٩	٣١١,١٤٩	٩,١٠٠	٩٣,٩٠٠	٢٠٨,١٤٩
٣٩,٥٥٧	٣٩,٥٥٧	١٢,٠٥٧	١١,٢٧٥	١٦,٢٢٥
٣٣,١٢٢	٣٣,١٢٢	١٠,٢٤٦	١٨,٦٠٢	٤,٢٧٤
٣٨٣,٨٢٨	٣٨٣,٨٢٨	٣١,٤٠٣	١٢٣,٧٧٧	٢٢٨,٦٤٨

تم تحديد التدفقات النقدية التعاقدية المتعلقة بالهامش على أساس المتوسط المرجح لمعدلات هامش الربح على القروض. ستقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من مصدرها الخاص من خلال إدارة رأس المال العامل. كما في نهاية العام، تمتلك المجموعة موجودات سائلة بقيمة ١٥٣,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٤٥,٦٤ مليون ريال سعودي).

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- إدارة المخاطر المالية... (تتمة)

٤/٢٧- إدارة مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية والعقود ، والاستثمارات في سندات الدين ، والذمم المدينة الأخرى مثل القروض والمستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة والنقد وما في حكمه والودائع لدى المؤسسات المالية.

تتم إدارة مخاطر التعرض لأسواق أقل استقراراً من خلال شروط دفع أقصر وقيود على المبلغ لكل طلب واعتماداً على مدفوعات القطاع والمنطقة مقدماً. بالنسبة للعملاء الجدد ، يتم إيقاف الشروط العادية مؤقتاً للمعاملات القليلة الأولى أثناء تحديد جودة الائتمان. لا تمنح المجموعة عادةً أرصدة مستحقات كبيرة يمكن اعتبارها عالية المخاطر.

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو كما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٨٧,١٥٥	٧٥,٥٥٠	ذمم مدينة تجارية
٣٨,٤٩٣	٦٣,٢٥٦	النقد وما في حكمه
١٣,٤٩٣	٩,٨٥٧	ذمم مدينة أخرى
١٣٩,١٤١	١٤٨,٦٦٣	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٣٩,٥٥٧	٢٦,٩٥٩	ذمم دائنة تجارية
١٠,١٢٧	٩,١٩٤	ذمم دائنة أخرى
٣١١,١٤٩	٢٤٧,٨٧٩	القروض الآجلة والبنوك الدائنة بفوائد
٣٦٠,٨٣٣	٢٨٤,٠٣٢	

نظراً لعلاقات المجموعة طويلة الأمد مع الأطراف المقابلة وبعد الأخذ في الاعتبار مركزها المالي ، لا تتوقع الإدارة عدم قيام تلك الأطراف بعدم الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة باستثناء الديون التجارية التي تعتبر مشكوك في تحصيلها.

تحدد إدارة المجموعة تركيزات مخاطر الائتمان من خلال المراقبة ربع السنوية لتصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل تقادم الذمم المدينة التجارية. عند مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء ، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية. يتم وضع العملاء المصنفين على أنهم "ذوو مخاطر عالية" في قائمة عملاء لا يتم التعامل معهم ، ولا يتم إجراء مبيعات ائتمانية مستقبلية إلا بموافقة مجلس الإدارة ، أو يتم الدفع مقدماً.

يتم تصنيف الذمم المدينة على أن موعد استحقاقها قد مضي إذا كانت قائمة لأكثر من ١٨١ يوماً. أعمار الديون التجارية كما في تاريخ المركز المالي كما يلي:

القيمة الدفترية	لم يستحق بعد	١٨١ إلى ٣٦٥ يوم	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات
ذمم مدينة تجارية ٢٠٢١م	١٤٢,٠٠٣	٢٧,١١٠	٢٢,١٢٦	٤٩,٩٥٣
ذمم مدينة تجارية ٢٠٢٠م	١٥٥,٩٢٠	٣٢,٣٨٠	٤١,٩٥٠	٣٧,٩٠٢

تقتصر المعاملات البنكية على فروع البنوك المحلية والدولية ذات التصنيف الائتماني كبير. ترى الإدارة أن الرصيد المحتفظ به لدى البنوك والمؤسسات المالية التي ليس لها تصنيف رسمي على أنها مؤسسات مالية مؤهلة للحصول على ائتمان عالي.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- إدارة المخاطر المالية... (تتمة)

٥/٢٧- القيم العادلة للأدوات المالية

السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الأصول الأخرى ، بينما تتكون التزاماتها المالية من ذمم دائنة تجارية وبعض المصروفات المستحقة والتزامات أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

٦/٢٧- إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية ، بحيث يمكنها الاستمرار في الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لخفض تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله ، يجوز للمجموعة الحصول على / سداد التمويل من / إلى المؤسسات المالية. تمشيا مع الآخرين في الصناعة ، تقوم المجموعة بإدارة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات الديون والأصول السائلة مع مراعاة متطلبات الاستثمار المستقبلية وتوقعات المساهمين. يتم احتساب الدين على أنه إجمالي التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يتكون إجمالي رأس المال من حقوق المساهمين كما هو موضح في قائمة المركز المالي تحت بند "رأس المال والاحتياطيات" وصافي الدين (صافي النقد وما في حكمه).

كانت المعلومات البارزة المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٠م وكما يلي:

	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
إجمالي الديون	٣٥٠,٠٠٠	٤٥٦,١١٠	
يخصم: النقد والأرصدة البنكية	(٦٣,٢٥٦)	(٣٨,٤٩٣)	
صافي الديون	٢٨٦,٧٤٤	٤١٧,٦١٧	
إجمالي حقوق المساهمين	١٠٨,٩٧٣	٥٥,٤٣٣	
إجمالي رأس المال المستخدم	٣٩٥,٧١٧	٤٧٣,٠٥٠	
نسبة المديونية	٧٢%	٨٨%	

٢٨- تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م في معظم البلدان في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال التجارية ، مما كان له تأثير سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة تأثيرها باستمرار ، بينما تعمل عن كثب مع السلطات التنظيمية المحلية لإدارة تعطّل الأعمال المحتمل لتفشي جائحة كورونا (كوفيد-١٩). في ضوء جائحة كورونا (كوفيد-١٩)، نظرت المجموعة فيما إذا كانت هناك حاجة إلى أخذ أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر في الاعتبار والإبلاغ عنها في القوائم المالية الموحدة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديلات جوهريّة على القوائم المالية الموحدة.

الانخفاض قيمة الأصول غير المالية

نظرت المجموعة في أي مؤشرات انخفاض ناشئة وأي شكوك كبيرة حول ممتلكاتها وآلاتها ومعدات وأصولها المتعلقة بحق الاستخدام والتي تنشأ بشكل خاص عن أي تغيير في شروط الإيجار وتوصلت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي بسبب (كوفيد-١٩).

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)...(تتمة)

خسائر الائتمان المتوقعة ("ECL") والانخفاض في قيمة الأصول المالية

قامت المجموعة بتطبيق تمرينات إدارية على نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة الحالية من خلال تطبيق سيناريوهات ترجيح الاحتمالية على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق المعني الذي تعمل فيه. كما قامت أيضاً بتقييم التعرض في القطاعات المحتمل تأثرها لأي مؤشرات على الانخفاض في القيمة وتوصلت إلى عدم وجود تأثير مادي بسبب (كوفيد-١٩).

الالتزامات والتعهدات الطارئة

قامت المجموعة بتقييم تأثير أي اضطرابات تشغيلية ، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات التجارية بين العملاء والموردين ، بهدف الزيادة المحتملة في الالتزامات والتعهدات الطارئة ولم يتم تسجيل أي مشاكل.

الاستمرارية

قامت المجموعة بإجراء تقييم لما إذا كانت منشأة مستمرة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير (كوفيد-١٩) في التطور ، ولكن في الوقت الحالي تظهر التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي وأن موقفها المستمر لا يزال غير متأثر إلى حد كبير ولم يتغير. نتيجة لذلك ، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

٣٠- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت اعتماد الموافقة علي هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٢م).