

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

فهرس المحتويات

صفحة

٦-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٧	قائمة المركز المالي الموحدة
٨	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦١ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة السريع التجارية الصناعية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجته:

أمور المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة هذا الامر
الاعتراف بالإيرادات - مبيعات	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت اجمالي إيرادات المجموعة ٥٠٠,٥٧١ ألف ريال سعودي (٢٠١٦): ٥٦٧,٣٢٢ ألف ريال سعودي). يعتبر الاعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية بسبب: - كبر حجم المعاملات. - تفترض المعايير المهنية للمراجعة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بتحقيق الأيراد. توضح السياسة المحاسبية للمجموعة كيفية تحقق الأيراد كما تم ذكره بالإيضاح رقم ٢ وتم عرض تحليل الإيرادات بالإيضاح رقم ١٦.	لقد قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات: • تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدي فعالية وكفاءة نظم الرقابة ذات الصلة بدورة الإيرادات، • اختبار النظم العامة لتكنولوجيا المعلومات والرقابة الرئيسية لتطبيقات تكنولوجيا المعلومات المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، • فحص حركة الإيرادات التي تمت في نهاية العام لتقييم ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد في الفترة الصحيحة، • إجراء اختبارات الفحص المستندي والإجراءات التحليلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة):

أمور المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة هذا الامر
<p>تقييم المخزون</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغ رصيد المخزون، بالصافي للمجموعة بمبلغ ٢٩٩,١٨٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٦: ٣٩١,٨٨٢ ألف ريال سعودي). يعتبر وجود وتقييم المخزون من الأمور الرئيسية للمراجعة بسبب ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • لدى المجموعة مستوي عالي من المخزون في نهاية العام. • بالإشارة إلى الايضاح رقم ٢، يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. إن تحديد ما إذا كان المخزون سيتحقق بقيمة أقل من التكلفة يتطلب من الإدارة ممارسة الحكم وتطبيق الافتراضات القائمة على أكثر الأدلة الموثقة في الوقت الذي يتم فيه إعداد التقديرات، وتقوم الإدارة بالإجراءات التالية لتحديد الانخفاض المطلوب: - استخدام تقارير متوسط أعمار المخزون إلى جانب الاتجاهات التاريخية لتقدير القدرة المستقبلية المحتملة لبيع المخزون بطيء الحركة والمتقادم، - بالنسبة إلى أعمار المخزون، تقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة على أساس النسبة المئوية، وهذه النسب المئوية مستمدة من المستويات التاريخية للمخصص، - يتم إجراء تحليل أصناف المخزون في تاريخ القوائم المالية للتأكد من أنه يتم إثباته بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم الاعتراف بتخفيض القيمة إذا لزم الأمر. <p>تم توضيح السياسة المحاسبية للمخزون في الإيضاح ٢، وتم عرض تفاصيل المخزون في الإيضاح رقم ٧.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • تشمل إجراءات المراجعة التي قمنا بها لمعالجة مخاطر الأخطاء الجوهرية المتعلقة بوجود المخزون ما يلي: - حضور الجرد الفعلي في نهاية السنة وتقييم مدى كفاية الرقابة على وجود المخزون. - مراجعة إجراءات المجموعة لتعكس نتائج الجرد الفعلي في السجلات المحاسبية. • فيما يتعلق بتحديد تكلفة المخزون، شملت إجراءات المراجعة التي قمنا بها: - بالنسبة لبنود المشتريات من المخزون بما في ذلك المواد الخام وقطع الغيار، مراجعة عمليات الشراء واختبار المستندات المؤيدة على أساس العينة. - بالنسبة إلى الإنتاج تحت التشغيل والإنتاج التام، تقييم مدى معقولية طرق التكاليف المستخدمة من قبل المجموعة من خلال مزج بين إجراءات فحص نظم الرقابة الداخلية والفحص المستندي. • فيما يتعلق بتحديد صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون، اشتملت إجراءات المراجعة لدينا: - اختبار تقرير متوسط أعمار المخزون الذي أعدته الإدارة والتأكد من صحة البنود المتقدمة عن طريق مطابقة عينة من الجرد للمخزون المتقادم وتاريخ الفواتير المسجلة، - تم اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق ومقارنتها مع أسعار البيع الحديثة للمخزون بعد خصم التكلفة حتى يبعه على أساس العينة. - مراجعة السياسة المحاسبية المطبقة للمجموعة والتأكد من مطابقتها للسياسة المدرجة بالقوائم المالية. - تم إعادة احتساب المخزون بطيء الحركة والراكد.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة
الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة):

أمور المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة هذا الامر
<p>التغيير في إطار اعداد القوائم المالية</p> <p>طوال السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.</p> <p>وفقاً للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية، للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧، قامت المجموعة بعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في هذا الصدد.</p> <p>وفقاً لذلك، تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"</p> <p>وامتثالاً لهذه المتطلبات، تم إجراء تحليل تفصيلي لتحديد الاختلافات بين إطار المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمطبقة سابقاً والمعايير الدولية للتقرير المالي بما في ذلك التعديلات والإفصاحات المطلوبة. استناداً الى ذلك التحليل، قامت المجموعة بتقييم تأثير التحول من المعايير المحاسبة السعودية الى المعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي تم إجراء تسويات في فترة التحول على القوائم المالية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.</p> <p>تم اعتبار ذلك كأمر رئيسي للمراجعة حيث أن تسويات التحول الناجم عن التغيير في إطار إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وأثره الجوهرى على القوائم المالية الموحدة عند الاعتراف والقياس والإفصاحات كان يتطلب تركيزاً إضافياً أثناء مراجعتنا.</p> <p>ايضاح ٢٥ بالقوائم المالية الموحدة يوضح أثر التسويات المتعلقة بعملية التحول.</p>	<p>قامت المجموعة بتعيين استشاري مستقل لعملية التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي حيث تم تحليل وتحديد الفروقات بين معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية للتقرير المالي لتحديد التغييرات في السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاح في القوائم المالية الموحدة.</p> <p>لقد قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية:</p> <p>لقد عقدنا اجتماعاً مع الاستشاري لتبادل التعليقات حول التقرير والتسويات المتعلقة بالتحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي.</p> <p>الحصول على فهم لتحليل الاختلافات التي قام به الاستشاري لتحديد جميع الفروق الهامة بين إطار العرض السابق والمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي يمكن أن تؤثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.</p> <p>تقييم مدى ملاءمة تنفيذ المعايير الدولية للتقرير المالي، على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية، ووفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١ وقرارات الإدارة في هذا الصدد.</p> <p>تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة.</p> <p>اختبار تسويات التحول بالأخذ في الاعتبار تحليل الفروق التي قامت بها الإدارة والمعلومات المالية المتعلقة بها واحتساب هذه التسويات.</p> <p>تقييم الإفصاحات المستخدمة فيما يتعلق بالتحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة):

أمور المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة هذا الأمر
الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	
تجري الإدارة اختبارات انخفاض في القيمة لتقييم مدى إمكانية استرداد القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كلما وجدت ان هناك مؤشرات انخفاض.	إجراءات المراجعة لمعالجة مخاطر انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات تتضمن: - تقييم لمؤشرات الانخفاض في القيمة. - في حالة وجود مؤشرات انخفاض في القيمة، نقوم بتقييم ما إذا كان طريقة التدفقات النقدية المستقبلية المخصصة الذي تستخدمها الإدارة لإحتساب القيمة المستخدمة من الممتلكات والآلات والمعدات يتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦.
نمو الإيرادات.	- التحقق من صحة الافتراضات المستخدمة عن حساب معدلات الخصم وإعادة حساب هذه المعدلات.
هوامش الربح.	- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية والافتراضات المستخدمة في النماذج لتحديد ما إذا كانت معقولة وقابلة للتنفيذ في ظل المناخ الاقتصادي الكلي الحالي والأداء المتوقع في المستقبل.
أسعار الخصم المطبقة على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.	- إخضاع الافتراضات الرئيسية لنموذج التدفقات النقدية المستقبلية لتحليل الحساسية.
	علاوة على ذلك، قمنا بتقييم ما إذا كانت الإفصاحات ذات الصلة متوافقة مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.

معلومات اخرى متضمنة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٧

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ان رأينا حول القوائم المالية الموحدة المرفقة لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج حولها.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، والنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالابلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩
ص.ب ٤٦٣٦ الخير ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوي عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهرى عند وجوده. تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما قمنا بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يُعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطئ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

الرياض هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣ فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤ ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧	جدة هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣ فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤ ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤	الخبر هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨ فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩ ص. ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢	بريدة هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣ فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤ ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧	المدينة المنورة هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣ فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤ ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤
---	---	--	--	---

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المجموعة لا تتوافق، في جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للمجموعة فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

PKF البسام وشركاه
(المحاسبون المتحالفون)

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)



١١ رجب ١٤٣٩ هـ

٢٨ مارس ٢٠١٨ م

جدة، المملكة العربية السعودية

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص. ب ٤٦٣٦ الخير ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠١٦ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٣٢٩,٦٧٦	٢٨٩,٣١٤	٢٥٤,٨٩٨	٣	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	١٨,٤٨٢	٤	استثمار في شركات زميلة والمشروعات المشتركة
-	-	٢٩٩	٥	أدوات مالية مشتقة
٣٤٢,١١٤	٣١١,٧٩٣	٢٧٣,٦٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
٤,١١٩	٧٥٣	٣٢٠	٦	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٤٧٨,١٣٨	٣٩١,٨٨٢	٢٩٩,١٨٤	٧	المخزون، صافي
٤٧,٤٣٩	٢٧,٧٣٩	٢٤,٥٤٥	٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٠٦٩	١٧٤,٥٩٨	٩	ذمم مدينة تجارية، صافي
١,٣٧٤	-	-		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	٥,٨٠٩	١٠	النقد وما في حكمه
٧٢٧,٤٥٨	٦٠٢,٦٥٧	٥٠٤,٤٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٠٦٩,٥٧٢	٩١٤,٤٥٠	٧٧٨,١٣٥		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				حقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	١	إحتياطي نظامي
٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	١	إحتياطي عام
(٢٦١)	(٢٤١)	(١,١٥٩)		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية للشركات التابعة
(١١,٩٠٩)	(١٠٧,٩٢٣)	(١٠,٠٦٧)		خسائر متراكمة
٣٩٨,١٩٣	٣٠٢,١٩٩	٢١٣,٧٧٤		إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة
٦٠,٨٢٩	٣٥,٠٢٨	٢٣,٨١٨	١١	قروض أجل - الجزء غير المتداول
٣٣,٩٦٧	٣١,٢٦٩	٢٥,٩٩٦	١٢	مطلوبات مزايا العاملين
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦	١٩٢	٥	أدوات مالية مشتقة
١١٨,٨٨٩	٧٥,٧٣٣	٥٠,٠٠٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
-	-	٤٥٥	٤	حصة الشركة في استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية التي تزيد عن التكلفة
٦٣,٢٧٠	٥١,٤٨٧	٨٨,١٨٨	١٣	ذمم دائنة تجارية
٢٣,٦١٠	٢٥,٠٠٧	٢٧,٤٣٨	١٤	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٣١,٢١٤	٣٩٨,٣٧٧	٣٢٤,٧٤٩	١١	قروض أجل وبنوك دائنة
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	٦١,٣٥٣	٦	مطلوبات الى أطراف ذات علاقة
٤,٧٦٤	٦,٨٦٢	١٢,١٧٢	١٥	زكاة مستحقة
٥٥٢,٤٩٠	٥٣٦,٥١٨	٥١٤,٣٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٧١,٣٧٩	٦١٢,٢٥١	٥٦٤,٣٦١		إجمالي المطلوبات
١,٠٦٩,٥٧٢	٩١٤,٤٥٠	٧٧٨,١٣٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٦ م (المعدلة)	٢٠١٧ م	إيضاح	العمليات المستمرة
٥٦٧,٣٢٢	٥٠٠,٥٧١	١٦	المبيعات
(٤٦٩,٢٠٨)	(٤٢٢,٢٢٦)	١٧	تكلفة المبيعات
٩٨,١١٤	٧٨,٣٤٥		إجمالي الربح
(١٠٨,٧٢٤)	(٧٩,٩٠٤)	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٠,٩٤٣)	(٣٦,٩١٥)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦,٨٦٧)	(١٩,٩١٢)	٢٠	إنخفاض في قيمة الموجودات المتداولة، بالصافي
(٤,٥٣٨)	(١,٠٠١)	٢١	(مصروفات) / إيرادات أخرى
(٨٢,٩٥٨)	(٥٩,٣٨٧)		الخسارة من العمليات
١٤,٦٥٧	٩,٥٤٣		أرباح التغيير في القيمة العادلة للأنوات المالية المشتقة
(٢,٤٧٥)	٥٤٨		حصة المجموعة في أرباح / (خسائر) شركات زميلة والمشروعات المشتركة
(١٩,٣٥٠)	(١٧,٣٢٤)		أعباء مالية
(٩٠,١٢٦)	(٦٦,٦٢٠)		الخسارة قبل الزكاة
(٦,٠٠٠)	(٧,٨٨٧)		الزكاة
(٩٦,١٢٦)	(٧٤,٥٠٧)		خسارة السنة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
(٦٩)	(١٣,٨٣٣)	٢٧	العمليات غير المستمرة
(٩٦,١٩٥)	(٨٨,٣٤٠)		(خسارة) السنة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
			صافي خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠	(٩١٨)		فروق العملة من ترجمة العمليات الاجنبية للشركات التابعة
٢٠	(٩١٨)		صافي الدخل من البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
١٨١	٨٣٣	١٢	أرباح الاكتواري
١٨١	٨٣٣		صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠١	(٨٥)		الربح من الدخل الشامل الاخر
(٩٥,٩٩٤)	(٨٨,٤٢٥)		إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة (صافي بعد الزكاة)
(٢,٥٦)	(٢,٠٠)	٢٢	نصيب السهم من
(٠,٠١)	(٠,٣٧)	٢٢	(خسارة) العمليات المستمرة
(٢,٥٧)	(٢,٣٧)	٢٢	(خسارة) العمليات غير المستمرة
(٢,٥٦)	(٢,٣٧)	٢٢	(خسارة) السنة
		٢٢	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	(خسائر) متراكمة	المجموع	
٣٧٥,٠٠٠	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٦١)	(١١,٩٠٩)	٣٩٨,١٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	-	(٩٤,٧٣٢)	(٩٤,٧٣٢)	صافي الخسارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (كما تم عرضة سابقاً)
-	-	-	٢٠	(٣)	١٧	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٢٥-١)
٣٧٥,٠٠٠	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٤١)	(١٠٦,٦٤٤)	٣٠٣,٤٧٨	الرصيد بعد التسويات
-	-	-	-	(١,٤٦٠)	(١,٤٦٠)	أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي
-	-	-	-	١٨١	١٨١	صافي الخسارة للسنة (إيضاح ٢٥-٢)
-	-	-	-	(١,٢٧٩)	(١,٢٧٩)	أرباح اکتوارية (إيضاح ٢٥-٢)
٣٧٥,٠٠٠	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٤١)	(١٠٧,٩٢٣)	٣٠٢,١٩٩	إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي
٣٧٥,٠٠٠	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٤١)	(١٠٧,٩٢٣)	٣٠٢,١٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	(٣٣,٠٨٦)	(٢,٢٧٧)	-	٣٥,٣٦٣	-	تخفيض رأس المال (إيضاح ١)
-	-	-	-	(٨٨,٣٤٠)	(٨٨,٣٤٠)	إفقال الإحتياطيات مقابل الخسائر المتراكمة (إيضاح ١)
-	-	-	-	٨٣٣	٨٣٣	صافي الخسارة للسنة
-	-	-	(٩١٨)	-	(٩١٨)	أرباح اکتوارية
-	-	-	(٩١٨)	-	(٩١٨)	فروق ترجمة العملات الاجنبية للشركات التابعة
٢٢٥,٠٠٠	-	-	(١,١٥٩)	(١٠,٠٦٧)	٢١٣,٧٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٦ م (المعدلة)	٢٠١٧ م	
(٩٠,١٢٦)	(٦٦,٦٢٠)	الأنشطة التشغيلية:
٤٨,٠٩١	٣٤,٨٩٧	صافي الخسارة قبل الزكاة
٥,٧٦٨	٥,١٣١	تعديلات للبنود الغير النقدية:
(٥٨)	-	استهلاك
١٩,٣٥٠	١٧,٣٢٤	استدراك مطلوبات مزايا عاملين
٢٠	(٩١٨)	إحتياطي ترجمة عملات اجنبية للشركات التابعة الخاصة بالأنشطة الاستثمارية
٢٦,٨٦٧	١٩,٩١٢	والتمولية
٢,٢٠٢	٨,٣٨٩	أعباء مالية
(٦٩)	(١٣,٨٣٣)	إحتياطي ترجمة عملات اجنبية للشركات التابعة
(٢,٤٧٥)	٥٤٨	انخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(١٤,٦٥٧)	(٩,٥٤٣)	خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٥,٠٨٧)	(٤,٧١٣)	(خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة
		حصة المجموعة في (أرباح) خسائر شركات زميلة والمشروعات المشتركة
		(أرباح) التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٤,٥٠٤	(١٦,٢١٦)	ذمم مدينة تجارية مصر وفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٦٦	٤٣٣	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٧٠,٠٣٤	٨٤,٦٦٧	مخزون
(١٠,٣٨٦)	٣٩,١٣٢	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٥,١٥٣	٦,٥٦٨	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
١٠٧,٥٨٤	١٠٩,٨٧١	صافي النقد الناتج من العمليات
(١٩,٣٥٠)	(١٧,٣٢٤)	أعباء مالية مدفوعة
(٣,٩٠٢)	(٢,٥٧٧)	زكاة مدفوعة
(٨,٢٨٥)	(٩,٥٧١)	مزايا العاملين المسددة
٧٦,٠٤٧	٨٠,٣٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(٧,٥٦٦)	٣,٩٠٤	متحصلات من / (المدفوع الي) شركة زميلة والمشروعات المشتركة
١,٣٧٤	-	متحصلات من أصول مالية بالقيمة العادلة
(١٠,١٥٤)	(٩,٢٣٦)	مدفوعات لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
٢٨١	٣٦٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(١٦,٠٦٥)	(٤,٩٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٥٨,٦٣٨)	(٨٤,٨٣٨)	صافي الحركة في قروض أجله وبنوك دائنة
(٥٨,٦٣٨)	(٨٤,٨٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٣٤٤	(٩,٤٠٥)	التغير في أرصدة النقد وما في حكمه
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥,٢١٤	٥,٨٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - الشركة والأنشطة الرئيسية

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

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

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

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

خلال ديسمبر ٢٠١٧، بناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ قرر المساهمين إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وتخفيض رأس المال بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي واستخدام الاحتياطي النظامي والإحياطي العام. ليصبح رأس المال بعد التخفيض بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٣٧٥ مليون ريال سعودي وتم التأشير في السجل التجاري براس المال بعد التخفيض بتاريخ ٧ جماد الأولى ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٨ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الأم ٣ فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و ٢٧ فرعاً كمعارض ومراكز توزيع ومخازن على مستوى المجموعة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
مصنع جدة للنسيج الصناعي	٤٠٣٠١١٥٩٧٤
مصنع السريع للسجاد	٤٠٣٠١٣١٠١٤
مصنع الجزيرة للغزل والسجاد	٤٠٣٠١٨١٢٦٥

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد
١/٢ السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة والمطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للشركة الأم (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة ("المجموعة"). وهذه السياسات مطبقة بشكل مستمر على كل الفترات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢/٢ الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

فيما يخص السنوات التي سبقت وحتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترة المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧، ووفقاً للأنظمة المطبقة في المملكة العربية السعودية، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى والتفسيرات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن القوائم المالية المرفقة هي أول قوائم مالية موحدة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" وتم الإفصاح عن أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ كما هو وارد بالإيضاح رقم ٢٨ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرفقة.

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

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

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة وضع تقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة في القوائم المالية. تم الإفصاح عن التقديرات الهامة للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٢-٧-٢٢).

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلاً فيما يلي المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو لاحقاً. لم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - الأدوات المالية

يتناول هذا المعيار المبادئ المحاسبية لعرض الموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك التصنيف والقياس والإضمحلال والاستبعاد من الدفاتر ومحاسبة التحوط، وستكون إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م.

يتم قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند القياس الاولي ويتم تعديلها بتكلفة المعاملة إذا لم يتم احتساب الاداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر على أساس خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ويتم تحديد طريقة محاسبة التدفقات النقدية التعاقدية طبقاً لنموذج الاعمال الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بأدوات الدين. يوجد خيار القيمة العادلة الذي يسمح بالاعتراف بالموجودات المالية عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك عندما يكون هناك عناصر او انخفاض احتمالية عدم المطابقة المحاسبية.

تقاس أدوات حقوق الملكية عموماً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ومع ذلك، لدى المنشأة خيار غير قابل للرجوع فيه على أساس كل أداة على حدة وذلك لعرض التغيرات في القيمة العادلة للادوات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة.

التصنيف والقياس:

يتم قياس المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القيمة العادلة، يجب عرض التغير في القيمة العادلة لتلك المطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان في قائمة الدخل الشامل الاخر. يتم عرض باقي التغير في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر، إلا إذا كان العرض في قائمة الدخل الشامل الاخر للتغير في القيمة العادلة فيما يتعلق بالمخاطر الائتمانية للمطلوبات من شأنه أن يؤدي إلى زيادة أو عدم المطابقة المحسوبة في الربح أو الخسارة.

تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس ومتطلبات القياس للمطلوبات المالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، بما في ذلك قواعد فصل المشتقات المتضمنة ومعيار استخدام مبدأ القيمة العادلة.

- بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:
- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسائر الائتمانية عن جميع أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.
 - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة في السداد على مدار العمر المتوقع للاداة المالية.

انخفاض القيمة:

طبقاً لإصدار ٢٠١٤ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يقدم نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" لقياس انخفاض قيمة الموجودات المالية، لذا لم يعد من الضروري حدوث حدث ائتمان قبل تسجيل خسارة الائتمان.

الاستبعاد من الدفاتر:

يتم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ عند استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلا (تتمة)

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - الأدوات المالية (تتمة)
محاسبة التحوط:

يتم اختبار فاعلية التحوط مستقبلا، وتكون نتائج الفاعلية بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪ طبقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، اعتمادا على مدى تعقيد عقود التحوط، وغالبا ما تكون ذو خصائص نوعية. يمكن تصنيف مكون المخاطر لأداة مالية أو غير مالية كبند متحوط له إذا كان عنصر المخاطر قابلا للتحديد بشكل منفصل ويمكن قياسه بشكل موثوق. يمكن استبعاد القيمة الزمنية للخيار وأي عنصر مستقبلي لعقد أجل والعملة الأجنبية من تحديد أداة التحوط ويمكن المحاسبة عنها كتكاليف التحوط. ويمكن إجراء الاختبار لمجموعات البنود كبند متحوط له إذا كان ممكن، وذلك في حالة معالجتها بطريقة صافية.

المرحلة الانتقالية

سيتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بأثر رجعي، باستثناء ما هو موضح أدناه.

- تخطط المجموعة للاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم ارجاء التسويات بأثر رجعي على سنوات المقارنة فيما يتعلق بالتغييرات في التصنيف والقياس (بما في ذلك انخفاض القيمة). إن الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل عام سوف يتم الإقرار بها في الأرباح المحتجزة والاحتياطي حتى ١ يناير ٢٠١٨.
- يجب تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الجديدة بشكل مستقبلي. ومع ذلك، يجوز للمجموعة اختيار تطبيق التغيير المتوقع في المحاسبة النقاط المستقبلية بأثر رجعي.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

هذا المعيار يتم التعامل مع معالجة عقود العملاء بطريقة شمولية، ويطور ويحل محل إرشادات محددة بشأن الاعتراف بالإيرادات بمبدأ المعيار الواحد.

يحل محل جميع متطلبات اثبات الإيرادات المطبقة حاليا في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٣ برامج ولاء العملاء وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ عقود الإنشاء والتفسير رقم ١٨ من تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي.

الأصول من العملاء (البند ٣١ الإيرادات - معاملات المقايضة التي تنطوي على الخدمات الإعلانية) وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء. وتوفر متطلباته أيضا نموذجا للاعتراف بقياس الأرباح والخسائر الناجمة عن استبعاد بعض الموجودات غير المالية، بما في ذلك الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

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

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

- (١) تحديد العقد مع العميل،
- (٢) تحديد التزامات تنفيذ العقد،
- (٣) تحديد سعر المعاملة،
- (٤) تخصيص السعر لفترة الالتزام بالتنفيذ،
- (٥) الاعتراف بالإيرادات عند (أو على) فترة الوفاء بالتزامات التنفيذ.

هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلاً (تتمة)

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار
هذا المعيار سوف يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ "حوافز عقود إيجار تشغيلي" ولجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد إيجار" ويحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. إن هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ تصنيف وقياس المدفوعات المبنية على أسهم
وتتعلق هذه التعديلات بالمجالات التالية:

- المحاسبة عن تأثيرات ظروف استحقاق على معاملات الدفع مقابل أسهم نقدية.
- المحاسبة عن تعديل لشروط وأحكام المدفوعات المبنية على أسهم التي تغير المعاملة من تسوية النقدية إلى تسوية عن طريق حقوق المساهمين.
- تصنيف معاملات المدفوعات المبنية على أسهم مع مميزات التسوية الصافية للالتزامات الضريبية المستقطعة.

تسري التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع متطلبات انتقالية محددة. لا يوجد تأثير على المجموعة من تطبيق هذا المعيار.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ - عدم التأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل

يتناول التفسير تحديد الربح الضريبي (الخسائر الضريبية)، والأسس الضريبية، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والأرصدة الدائنة للضريبة غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة، عندما يكون هناك عدم تأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢ "ضرائب الدخل" وينظر على وجه التحديد فيما إذا كان ينبغي اعتبار المعاملات الضريبية بشكل جماعي، والافتراضات للفحص من قبل السلطات الضريبية، وتحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسائر الضريبية)، الاسس الضريبية، الخسائر الضريبية غير المستخدمة، والأرصدة الدائنة للضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضرائب، وأثر التغييرات في الحقائق والظروف. ليس من المتوقع أن يكون للتفسير تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة. سيتم تطبيق هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤٠ تحويل الاستثمارات العقارية

التعديلات تحدد بأن تقوم المنشأة بإعادة تبويب عقار من أو إلى عقار استثماري فقط عندما يكون هناك دليل على تغيير في الاستخدام. ويحدث تغيير في الاستخدام إذا استوفى العقار شرط، أو توقف الوفاء بشرط، من شروط الاستثمار العقاري. ولا يشكل التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغيير في الاستخدام.

تسري التعديلات على التغييرات في الاستخدام والتي تحدث في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ الأدوات المالية

الإفصاحات الإضافية المتعلقة بإفصاحات محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) التي تم إدخالها على محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، سوف يتم تطبيق التعديلات مستقبلياً على الفترة التي سيتم معها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لأول مرة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلاً (تتمة)

- لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٢ - المعاملات بالعملة الأجنبية والاعتبارات المقدمة

- ويتناول التفسير معاملات العملات الأجنبية أو أجزاء من المعاملات حيث:
- هناك مقابل يسدد أو مقوم بعملة أجنبية.
 - تعترف المنشأة بأصل غير مالي مدفوع مقدماً أو التزام إيراد مؤجل فيما يتعلق بذلك المقابل الذي تم بناء عليه التسوية ويتم الاعتراف بالأصل أو المصروف أو الإيراد ذو الصلة.
 - أصول غير نقدية مدفوعة مقدماً أو مطلوبات إيرادات مؤجلة.

وتوصلت التفسيرات إلى الاستنتاج التالي:

- تاريخ المعاملة، لغرض تحديد سعر الصرف، هو تاريخ الاعتراف الاولي بالأصل غير المالي المدفوع مقدماً أو مطلوبات إيرادات مؤجلة.
- إذا كانت هناك عديد من الدفعات أو متحصلات مقدماً، يتم تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة أو متحصل.

يسري مفعول لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٢ على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

٤/٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً "المبدأ التكلفة التاريخية" فيما عدا: -
- الأدوات المالية المشتقة تقاس بالقيمة العادلة.
- الموجودات المالية المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
تستند التكلفة التاريخية عموماً إلى القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل السلع والخدمات.
القيمة العادلة هي المقابل الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المسدد لتحويل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في سوق مفتوح في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا المقابل يمكن تحديده مباشرة أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركين في السوق المفتوح تلك الخصائص في الاعتبار عند تحديد قيمة الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس و/أو الإفصاح في القوائم المالية الموحدة على هذا الأساس باستثناء معاملات المدفوعات المبينة على أسهم التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والقياسات والتي لها بعض أوجه الشبه بالقيمة العادلة ولكنها ليست بالقيمة العادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي ٢ أو القيمة الإستخدامية في معيار المحاسبة الدولي ٣٦.

وبالإضافة إلى ذلك، لأغراض إعداد القوائم المالية، يتم تصنيف القيمة العادلة في المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناء على درجة التدخل في قياسات القيمة العادلة وأهمية التدخل في قياس القيمة العادلة، وهي كما يلي:

- **المستوى الأول** للتدخل بأسعار مدرجة (لا يتم التعديل) في السوق النشط ويتم تحديد قيمة الموجودات والمطلوبات والتي يمكن التوصل إليها في تاريخ القياس.
- **المستوى الثاني** تدخل في تحديد السعر وهو مستوى للتدخل في تحديد السعر غير المستوى الأول وفيه يتم ملاحظة الموجودات او المطلوبات بطريقة مباشرة وغير مباشرة.
- **المستوى الثالث** للتدخل وهو عدم ملاحظة مدخلات الموجودات والمطلوبات.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٥/٢ أسس التوحيد

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

نسبة الملكية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	النشاط الرئيسي	الايضاح	الاسم	
			٢٠١٦م	٢٠١٧م
١٠٠%	تجارة التجزئة بالسجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات واقمشة الستائر والإكسسوارات	أ	شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسئولية محدودة)	١٠٠%
١٠٠%	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	ب	شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة	١٠٠%
١٠٠%	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	ب	شركة ملينيوم ويفرز (ذات مسئولية محدودة)	١٠٠%
٩٩%	توزيع السجاد والأرضيات وغيرها من المنتجات ذا الصلة	ج	شركة ملينيوم ويفرز أوروبا	٩٩%

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

(ب) شركة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة (ذات مسئولية محدودة) وشركة ملينيوم ويفرز المحدودة تم تأسيسهما في الولايات المتحدة الأمريكية خلال شهر يناير ٢٠١١م، وخلال عام ٢٠١٧م قرر مجلس الإدارة للمجموعة إغلاق شركة ملينيوم ويفرز المحدودة والإبقاء على الشركة القابضة وتعمل إدارة المجموعة على إنهاء كافة الإجراءات القانونية والضريبية المطلوبة لعملية الإغلاق.

(ج) شركة ملينيوم ويفرز أوروبا وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢م، وباشرت أنشطتها في نفس العام. بناء على استراتيجية المجموعة لإعادة الهيكلة تم التخرج من أصول الشركة التابعة وفي يناير ٢٠١٨م تم الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية المطلوبة لذلك، وبهذا تكون المجموعة تخرجت منها نهائياً.

٦/٢ دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات دمج الاعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. وفي حالة عدم اقتناء ١٠٠% من حقوق ملكية الشركة التابعة، يتم الاعتراف بالحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية وهي تمثل الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. يتم توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، ويتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التخلص منها خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تفقد فيه المجموعة السيطرة على الشركة التابعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٦/٢ دمج الأعمال (تتمة)

تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
 - نشوء حق للمجموعة في الربح أو الخسارة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائدها.
- على الرغم من أن المجموعة تتمتع بصفة عامة بكافة حقوق التصويت في الشركات الخاضعة للسيطرة، إلى أن ذلك ينطبق بغض النظر عن نسبة العائد في رأس المال إذا تم الحصول على السيطرة من خلال اتفاقيات مع المساهمين الآخرين.

- التكاليف المتعلقة بالاقتناء

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

- عملية التوحيد

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

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

- الشهرة

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

- الحصص غير المسيطرة

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

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

- الإقتناء المرحلي

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية

٧-٢-١ ترجمة العملات الأجنبية
عملة العرض

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

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملات أخرى غير الريال السعودي وفقاً لاسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. في نهاية كل مركز مالي يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية المقومه بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ المركز المالي فيما عدا العقود الاجله المستخدمه في سداد الالتزامات وفي هذه الحالة فإنه يتم استخدام اسعار الصرف لهذه العقود.

فروق ترجمة العملات الأجنبية للشركات التابعة

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

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

التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لاصافي موجودات من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج السنة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الأخر. عندما يكون هناك تغيير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغيير في أسعار الصرف والمدرجة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الإستبعادات.

٧-٢-٢ التقارير القطاعية

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٣-٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

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

فيما يلي الاعمار الإنتاجية المستخدمة في الإستهلاكات.

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

وبالنسبة للإضافات والاستبعادات خلال الفترة يتم تحميل الاستهلاك بداية من شهر الإقتناء أو الرسملة وحتى الشهر الذي تم فيه إستبعاد تكلفة تلك الموجودات (تاريخ الاستبعاد). القيمة التخريدية للموجودات يتم مراجعتها وتسويتها في حالة كونها جوهرية أو عند اللزوم في تاريخ القوائم المالية.

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

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة.

ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في التكاليف التراكمية التي تكبدها المجموعة في فترة الإنشاء او التركيب حتى يكون الأصل متاح للإستخدام.

يتم رسملة تكاليف التمويل على القروض المتعلقة ببناء الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمام الأصل واعداده للغرض المحدد له (غالبا تكون على أكثر من عام). يتم تحديد معدل الفائدة ببناء على معدل القروض قصيرة الأجل لفترة إنشاء الاصل.

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-٤ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

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

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

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

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الموحدة بطريقة حقوق الملكية، فيما عدا إذا تم تبويبها كاستثمارات مالية متاحة للبيع ففي هذه الحالة يتم المحاسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥). الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تمتلك المجموعة أكثر من ٢٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى أو لها مقعد ثابت ضمن أعضاء مجلس إدارة الشركة أو المشاركة في وضع سياسات الشركة المستثمر فيها.

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

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

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

تطبيقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ في تحديد ما إذا كان هناك أي خسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك. عند الضرورة يتم تقييم الانخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة الشهرة) وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الأصول" على أنه أصل مفرد عن طريق مقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً منها تكلفة الاستبعاد "أيهما أقل") مع القيمة الدفترية، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة كجزء من القيمة الدفترية. وأي رد لخسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً يكون طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ حتى الوصول إلى القيمة القابلة للاسترداد للاستثمارات التي زادت قيمتها خلال الفترات اللاحقة.

يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية بداية من الاعتراف بان هذا الاستثمار كاستثمارات في شركات زميلة أو استثمارات في مشروع مشترك ويتم التوقف عندما تكون تلك الاستثمارات من الأنشطة غير المستمرة أو محتفظ بها بغرض البيع. في تلك الحالة يتم احتفاظ المجموعة بجزء من الملكية في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وتمثل هذه الحصة أصل مالي ويتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة لذلك الاستثمار تطبيقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك في تاريخ إلغاء استخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة للمتبقين من الاستثمارات المستبعدة والمتحصلات من عملية الاستبعادات وتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من عملية الاستبعاد من الشركات الزميلة أو المشروع المشترك.

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

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

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

عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصتها في الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وكانت المجموعة تطبق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بإعادة التوزيع جزء من الربح أو الخسارة والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخر والمتعلقة بإنخفاض نسبة مساهمة المجموعة ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بتلك الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة واستبعاد الموجودات والمطلوبات.

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

٦-٧-٢ المخزون

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

ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

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

ويتم تقييم التالف بصافي القيمة القابلة للاسترداد. التكلفة الصناعية تتضمن التكلفة المباشرة للخامات والعمالة وجزء من التكلفة غير المباشرة. يتم تقييم البضاعة بالطريق بتكلفة الشراء أو قيمة فاتورة المورد بالإضافة إلى بعض المصروفات اللازمة لإتمام عملية الشراء.

صافي القيمة القابلة للتحقق وتقييم مخصص المخزون

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

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٧-٧-٢ الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى

يتم الاعتراف الاولي للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى بالقيمة العادلة وتقاس في الفترة اللاحقة بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعال ناقصاً أي مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديد مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

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

الموجودات غير المتداولة والمحفوظ بها بغرض البيع والمجموعات المستبعدة يتم عرضها بشكل منفصل ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تتحقق جميع الشروط التالية:
- عندما تلتزم المجموعة ببيع الأصل أو استبعاد مجموعة من الأصول.
- وجود خطة فعالة لبيع هذا الموجود.
- من المتوقع إتمام عملية البيع خلال ١٢ شهراً القادمة.

في هذا الوقت وقبل التبويب الأولي للموجودات واستبعاد مجموعة من الأصول مبوية ضمن الموجودات المحفوظ بها بغرض البيع، وتمثل القيمة الدفترية للموجودات (أو كل الموجودات والمطلوبات في مجموعات مستبعدة) يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية المطبقة. الموجودات المحفوظ بها بغرض البيع واستبعاد المجموعة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة الدفترية أو صافي القيمة البيعية ناقصاً تكلفة البيع (أيهما أقل). الموجودات المحفوظ بها بغرض البيع لا يتم استهلاكها أو اطفائها.

الأنشطة غير المستمرة

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

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

٩-٧-٢ النقد وما في حكمه

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠-٧-٢ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح إحدى منشآت المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولي يتم إضافة تكاليف المعاملات التي تعود مباشرة إلى شراء أو إصدار موجودات مالية ومطلوبات مالية (باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية (أيهما أنسب). ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والموجودات المالية المتاحة للبيع، الموجودات المالية "الذمم المدينة التجارية والقروض". يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الموجودات المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية التي تتم بالطريقة الاعتيادية على أساس تاريخ المعاملة. إن المشتريات أو المبيعات التي تتم بالطريقة الاعتيادية هي مشتريات أو مبيعات للموجودات المالية التي تستلزم تسليم الموجودات ضمن إطار زمني تم تحديده من خلال الأنظمة أو العرف السائد في السوق.

الموجودات المالية من خلال الربح والخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما يكون الأصل المالي إما كجزء محتمل يمكن أن يدفعه المستحوز كجزء من دمج الأعمال أو بغرض المتاجرة أو يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها للمتاجرة إذا: تم الشراء أساساً لغرض بيعها في المدى القريب عند الاعتراف الأولي، أو أنه جزء من محفظة الأدوات المالية المحددة التي تديرها المجموعة ولديها خطة محددة للربح في الأجل القصير أو إذا كانت مشتقة مالية باستثناء عقود الضمان المالي أو عقود التحوط المحددة والفعالة.

يمكن تصنيف الأصل المالي غير الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو المقابل المحتمل الذي يمكن أن يدفعه المشتري كجزء من دمج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي إذا:

- هذا التصنيف يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم توافق القياس أو الاعتراف الذي قد ينشأ عنه خلاف.
- أو
- يشكل الأصل المالي جزءاً من مجموعة من الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كليهما ويتم إدارته ويتم تقييم أدائه على أساس القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر المعتمدة للمجموعة أو إستراتيجية الإستثمار والمعلومات المتعلقة بالتصنيف هي المقدمة داخلياً على هذا الأساس، أو عقد مجمع بالكامل ليتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٢-٧-١٠ الأدوات المالية (تتمة)
الموجودات المالية من خلال الربح والخسارة (تتمة)

يتم إدراج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة مع إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في قائمة الربح أو الخسارة أي توزيعات أرباح أو فوائد مكتسبة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "ربح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إن الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتواريخ استحقاق ثابتة يكون لدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. والتي لا تستوفي تعريف القروض والذمم المدينة ولا يتم تصنيفها عند الاعتراف الاولي كموجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو كممتاحة للبيع. الاعتراف اللاحق، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصا أي انخفاض في القيمة.

إذا قامت المجموعة ببيع أداة محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بخلاف المبالغ غير الهامة أو نتيجة لحدث غير متكرر خارج نطاق سيطرتها والذي لم يكن متوقعا بشكل معقول، فإن جميع استثماراتها الأخرى المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي يتم إعادة تصنيفها كممتاحة للبيع في السنة المالية الحالية والعامين المقبلين.

قروض وذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط، بخلاف تلك المدرجة عند الاعتراف الاولي كموجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو متاحة للبيع. يتم قياس القروض والذمم المدينة (متضمنة الذمم المدينة التجارية والاخرى والارصدة لدى البنوك والنقد) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصا أي انخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعال، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الاجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

موجودات متاحة للبيع

الموجودات المتاحة للبيع هي تلك الموجودات غير المشتقة التي يتم تصنيفها عند التسجيل الاولي على انها ليست أي تصنيف من التصنيفات للأصول المالية التي تم التطرق لها سابقا. وتشمل على سبيل المثال وليس الحصر الموجودات المالية المتاحة للبيع التالية: صناديق الاستثمار في السندات أو الأسهم وصناديق الاستثمار في الأسهم والأوراق التجارية والودائع لأجل والاستثمارات الأخرى. بعد القياس الاولي، يتم إدراج الموجودات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بجميع الأرباح أو الخسائر ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر حتى تاريخ الاستبعاد، يتم الاعتراف بهذه الأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم إدراج الفوائد وتوزيعات الأرباح من الموجودات المالية المتاحة للبيع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

شركة مجموعة السريـع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠-٧-٢ الأدوات المالية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

قامت المجموعة بتطبيق نموذج خسائر الائتمان المتكبدة للانخفاض في القيمة تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، في إطار طريقة الانخفاض في القيمة، تنخفض قيمة الأصل المالي وتحتمل خسائر الانخفاض في القيمة فقط في حالة وقوع خسارة، وكان لهذه الخسارة تأثير قابل للقياس بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية.

التوقف عن الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي فقط عندما ينتهي حق المجموعة التعاقدية في استلام التدفقات النقدية الناتجة من ذلك الأصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل لطرف آخر. وإذا لم تقم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المحول، فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بحصتها في الأصل والالتزامات المتعلقة بتلك الحصة في حدود المبالغ المحتمل أن تقوم المجموعة بدفعها. أما في حال احتفاظ المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية أصل مالي محول، فإن المجموعة تستمر في الاعتراف بالأصل المالي وتقوم أيضاً بتسجيل القروض المضمونة بمبلغ المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية في مجملها، فإنه يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة والذي يمثل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع المقابل المستلم أو القابل للتحويل والربح أو الخسارة المترجمة في حقوق الملكية والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر.

عند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية بغير مجملها (مثل حالة احتفاظ المجموعة بخيار إعادة شراء جزء من الموجودات المحولة)، تقوم المجموعة بتوزيع القيمة الدفترية للموجودات المالية بين الجزء الذي تحتفظ به المجموعة مع خيار إعادة الشراء والجزء الذي تم إلغاء الاعتراف به وذلك على أساس القيمة العادلة النسبية لتلك الأجزاء عند تاريخ التحويل. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية الموزعة على الجزء من الأصل الذي تم إلغاء الاعتراف به ومجموع المقابل المستلم والأرباح والخسائر المترجمة لهذا الجزء من الأصل (والمسجلة في قائمة الدخل الشامل الآخر) في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تخصيص الأرباح والخسائر المترجمة التي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر بين الجزء الذي لا تزال تعترف المجموعة به والجزء الذي تم إلغاء الاعتراف به وذلك على أساس القيمة العادلة النسبية لتلك الأجزاء.

الالتزامات المالية

الالتزامات المالية يتم تبويبها كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو كالتزامات مالية أخرى.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٠-٧-٢ الأدوات المالية (تتمة)

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم توبيخ الالتزام كالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون الالتزامات المالية هي المقابل المحتمل سداه لاقتناء جزء من نشاط سيتم دمج ذلك طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ أو بغرض الإتجار أو محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتج من التغير في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الفترة التي تم فيها التغير في القيمة العادلة.

مطلوبات مالية أخرى - بالتكلفة المطفأة

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ناقصا التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة. بعد القياس المبدئي، يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية وقيمتها الاستردادية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى الشروط التعاقدية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. وتتمثل في المطلوبات المالية التالية: دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى، أوراق تجارية، والمطلوبات المالية الأخرى. يتم تصنيف المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة كموجودات جارية وغير متداولة تبعا لما إذا كانت تستحق خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ المركز المالي الموحد أو بعده.

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية (كلياً أو جزئياً) عندما تقم المجموعة بتسوية الالتزام أو تنتهي مدتها أو يتم إلغاؤها أو استبدالها بالالتزام جديد بشروط معدلة بشكل جوهري. تعتبر شروط التعديل مختلفة جوهريا عندما تكون القيمة الحالية للتدفقات النقدية للعقد المعدل المخصومة بالمعدل الفعلي الأساسي تختلف عن ١٠٪ على الأقل عن القيمة الدفترية للعقد الأساسي قبل التعديل. إذا تم تحديد الشروط الجديدة كتعديل جوهري، يتم إطفاء القرض الأصلي ويتم الاعتراف بالمطلوبات المالية الجديدة في مكانها مع إدراج أي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الاعتراف بالالتزام الجديد بقيمته العادلة وفقا للقواعد العادلة للاعتراف بالأدوات المالية. ويتم الاعتراف بهذا من خلال خصم المدفوعات المستقبلية المعدلة وفقا لسعر الفائدة في السوق الذي ينطبق على هذه التدفقات النقدية.

طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخضم تماماً الدفعات النقدية المستقبلية (ويضم جميع الرسوم والنقاط المدفوعة والمقبوضة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وكذلك تكاليف المعاملات والعلاوات والخصومات الأخرى) المتوقعة في إطار العمر الزمني المتوقع لأداة الدين أو فترة أقل، إذا كان ذلك مناسباً وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الاعتراف الأولي.

المقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف القيمة العادلة للأدوات المالية في التسلسل الهرمي التالي استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقييمها:

المستوى ١

ان القيمة العادلة للأدوات المالية ذات أسواق نشطة تستند إلى أسعار الشراء المدرجة في تاريخ المركز المالي الموحد. ومن الأمثلة على ذلك مشتقات السلع المتداولة في البورصة والأصول المالية الأخرى مثل الاستثمارات في حقوق الملكية وسندات الدين.

المستوى ٢

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام أساليب تقييم وذلك بملاحظة بيانات السوق. تتضمن أساليب التقييم أسلوب التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة ونماذج التقييم بناء على أسعار السوق لمعدلات الفائدة ومنحنيات العائد أو أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المتعاملين للأدوات المماثلة واستخدام معاملات مماثلة على أسس تجارية.

مستوى ٣

القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها على أساس تقييمات محددة للمجموعة باستخدام مدخلات لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة). عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة كافية، فإن المجموعة تتحمل هذه الأدوات بالتكلفة مخصوماً منها قيمة الانخفاض في القيمة، إذا أمكن.

٢-٧-١١ إدارة المخاطر

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

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١١ إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الاخر (العميل) على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للمجموعة. تنشأ مخاطر الائتمان في الموجودات ذات الطبيعة النقدية والموجودات المالية غير المتداولة وموجودات المشتقات المالية والذمم المدينة التجارية والأخرى. تهدف المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان من خلال تطبيق سياسات إدارة المخاطر. يتم تحديد الحد الائتماني بناء على حجم كل عميل ومخاطر التعثر. إن المنهجية المستخدمة لتحديد الحد الائتماني تأخذ في الاعتبار الأطراف الأخرى والتصنيفات الائتمانية ونسب المخاطر واحتمالات عدم السداد عند إجراء تقييم مهني لهذا الطرف عند منح حد ائتماني. تتم مراقبة الأطراف بانتظام، مع الأخذ في الاعتبار تطور المعلومات المذكورة أعلاه، وكذلك أسعار أسهم العميل وحالات عدم السداد. ونتيجة لهذه المراجعة، يتم إجراء تغييرات على حدود الائتمان وتخصيص المخاطر. تتجنب المجموعة تركيز مخاطر الائتمان على سيولة موجوداتها عن طريق توزيعها على عدة مؤسسات وقطاعات. تخضع الذمم المدينة التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والمتابعة في جميع الشركات التابعة. نظرا لكثرة عدد العملاء واتساع القاعدة الجغرافية فتتعرض المجموعة إلى تركيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة التجارية. ومع ذلك، تتم مراقبة الذمم التجارية بشكل مستمر وفقا للمنهجية المماثلة المستخدمة للأطراف المالية المقابلة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن الأنشطة المالية، دون الأخذ في الاعتبار اتفاقيات المقاصة ودون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات محتفظ بها أو تعزيزات ائتمانية أخرى، هي القيمة الدفترية للموجودات المالية للمجموعة.

مخاطر السيولة

إدارة مخاطر السيولة

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

مخاطر السوق

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

مخاطر العملات الأجنبية

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١١-٧-٢ ادارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار العملات

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

١٢-٧-٢ الأدوات المالية المشتقة

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

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

محاسبة عقود التحوط

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

تحوطات التدفقات النقدية

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

مشتقات غير محددة

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١٣ عقود الإيجار

معايير التأجير التمويلي:

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

التأجير التمويلي

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

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

الإيجار التشغيلي

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

٢-٧-١٤ مزايا الموظفين

مزايا الموظفين قصيرة وطويلة الأجل

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

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-١٤ مزايا الموظفين (تتمة)

مزايا نهاية الخدمة للموظفين

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

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

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكاليف الخدمة الحالية والسابقة والمحمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المستحقة المحددة الناتجة عن تعديلات أو تخفيضات الخطة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحد كتكلفة خدمة سابقة.

تكلفة الفائدة

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

إعادة قياس الأرباح أو الخسائر

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

٢-٧-١٥ الزكاة والضرائب

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

٢-٧-١٦ المخصصات

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٦-٧-٢ المخصصات (تتمة)

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.
ان الموجودات والمطلوبات المحتملة هي الحقوق المحتملة والالتزامات التي تنشأ عن أحداث ماضية والتي سوف يتم تأكيد حدوثها أو عدم حدوثها عن طريق حدوث أحد الاحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي ليست تحت سيطرة المجموعة.

١٧-٧-٢ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق. يتم ادراج الإيرادات بالصافي بعد حسم أي خصومات وخصم الكمية ومبالغ أخرى محصلة بالنيابة عن الأطراف الأخرى.
يتم الاعتراف بالإيراد عند استيفاء جميع الشروط التالية:
- قيام المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع الملكية للمشتري أو متلقي الخدمة.
- لا تمتلك المجموعة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة ولا تملك سيطرة فعالة على البضائع المباعة أو الخدمات المؤداة.
- مبالغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- يمكن التكهّن بشكل موثوق أن منافع اقتصادية ستندفق للمجموعة.
- إمكانية احتساب التكاليف المحتملة أو التي ستتحملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

مبيعات بضائع

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

إيرادات أخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٨-٧-٢ المصروفات

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

مصروفات بيع وتوزيع

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

مصروفات عمومية وإدارية

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١٩-٧-٢ ربحية السهم

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

٢٠-٧-٢ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢١-٧-٢ الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة

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

٢٢-٧-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية

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

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

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢٢-٧-٢ الاحكام والتقديرات المحاسبية (تتمة)

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

الاستهلاكات والاطفاء للموجودات غير المتداوله

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

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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

الزكاة والضرائب

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

مزايا العاملين

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

إنخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة

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

مخصص للمخزون المتقادم والبطيء والتالف

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

الطوارئ

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢-٧-٢٣ تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل من الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة، أي أكثر من سنة واحدة، للاستعداد لاستخدامها أو بغرض البيع، يتم إضافة تكلفة الاقتراض إلى تكلفة تلك الموجودات، إلى أن تصبح الأصول جاهزة بشكل كبير للاستخدام أو بغرض البيع. علاوة على ذلك، لا يتم رسمة تكلفة الاقتراض خلال فترة التوقف. إلى الحد الذي تستخدم فيه القروض ذات الأسعار المتغيرة لتمويل أصل مؤهل ويتم تحوطه عن طريق تحوط فعال للتدفقات النقدية لمقابلة مخاطر تغيير أسعار العمولة، يتم إثبات الجزء الفعال من المشتقات في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم تحويها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما يؤثر الأصل المؤهل على الربح أو الخسارة إلى الحد الذي تستخدم فيه القروض ذات السعر الثابت لتمويل أصل مؤهل ويتم تحوطه في تحوط فعال للقيمة العادلة لمخاطر سعر العمولة، فإن تكاليف الاقتراض المرسملة تعكس سعر الفائدة التحوطي. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت للقروض المحددة بانتظار إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسمة. يتم الاعتراف بكافة تكاليف الاقتراض الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

بيان التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات وأدوات	تحسينات وديكرات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٦	١٤٦	١٨٦,٩١٤	٥١٦,٩٦٨	٥٩,٧٧٠	٧٣,٨١٣	٢٣,٢٥٠	٥٠,٢١٤	٩١١,٠٧٥
تسويات (إيضاح ٢٥)	-	-	(١٦٢)	-	(٣٨١)	(١٨)	-	(٥٦١)
الإضافات	-	٧٠٨	٢,٩١٨	٣,٧١٠	٢,٦١٩	١٩٩	-	١٠,١٥٤
الاستبعادات	-	(٨٠)	(٢,١٨١)	(٣,٠٢٦)	(١,٤٨٩)	(٤٠٤)	(٢٣)	(٧,٢٠٣)
إعادة تبويب	-	(١,٣٥٥)	٥١,٨٦١	١,٣٥٧	(١,٨٤٢)	١٧٠	(٥٠,١٩١)	-
فروق ترجمة	-	-	(٣٩)	-	(١٠١)	(٦)	-	(١٤٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤٦	١٨٦,١٨٧	٥٦٩,٣٦٥	٦١,٨١١	٧٢,٦١٩	٢٣,١٩١	-	٩١٣,٣١٩
الإضافات	-	١,٧٩٩	٢,٧١٠	٨٤١	٦٨٦	١٤٩	٣,٠٥١	٩,٢٣٦
الاستبعادات	-	-	(٢,٣٥٥)	(٩,٨٦٩)	(٧,٩٠٦)	(٣,٩٧٨)	-	(٢٤,١٠٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٤٦	١٨٧,٩٨٦	٥٦٩,٧٢٠	٥٢,٧٨٣	٦٥,٣٩٩	١٩,٣٦٢	٣,٠٥١	٨٩٨,٤٤٧

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)								
بيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات وأدوات	تحسينات وديكورات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
مجمع الاستهلاك								
١ يناير ٢٠١٦	-	١١٤,٥٣٢	٣٤٢,٣٥١	٤١,٣٢٤	٦٣,٥٥٨	١٩,٣٢٢	-	٥٨١,٠٨٧
تسويات (إيضاح ٢٥)	-	-	(٤٣)	-	(٢٠٠)	(٦)	-	(٢٤٩)
إعادة تبويب	-	(٩٢)	١,٧٩٦	٩١	(١,٩٦٥)	١٧٠	-	-
استهلاك السنة	-	٤,٤٧٣	٣٢,٥٦٥	٤,٦٣٤	٤,٦٥٨	١,٧٦١	-	٤٨,٠٩١
الاستبعادات	-	-	(٢,١٦٧)	(١,١٢٧)	(١,٣٠٣)	(١٢٣)	-	(٤,٧٢٠)
فروق ترجمة	-	-	(١٨)	-	(١٨٤)	(٢)	-	(٢٠٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	١١٨,٩١٣	٣٧٤,٤٨٤	٤٤,٩٢٢	٦٤,٥٦٤	٢١,١٢٢	-	٦٢٤,٠٠٥
استهلاك السنة	-	٤,٥٣١	٢٣,١٦٣	٣,٩٢٩	٢,٢٢٨	١,٠٤٦	-	٣٤,٨٩٧
الاستبعادات	-	-	(١,٣٥٨)	(٥,٦٠٦)	(٤,٣٤٢)	(٤,٠٤٧)	-	(١٥,٣٥٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	١٢٣,٤٤٤	٣٩٦,٢٨٩	٤٣,٢٤٥	٦٢,٤٥٠	١٨,١٢١	-	٦٤٣,٥٤٩
صافي القيمة الدفترية								
كما في ١ يناير ٢٠١٦	١٤٦	٧٢,٣٨٢	١٧٤,٤٩٨	١٨,٤٤٦	١٠,٠٧٤	٣,٩١٦	٥٠,٢١٤	٣٢٩,٦٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤٦	٦٧,٢٧٤	١٩٤,٨٨١	١٦,٨٨٩	٨,٠٥٥	٢,٠٦٩	-	٢٨٩,٣١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٤٦	٦٤,٥٤٢	١٧٣,٤٣١	٩,٥٣٨	٢,٩٤٩	١,٢٤١	٣,٠٥١	٢٥٤,٨٩٨

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)

(أ) تتضمن بند المباني مباني بصافي قيمة دفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، مقدارها ٣٨,٩٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٦: ٥١,٠٦٩ ألف ريال سعودي) مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية في جدة بإيجار بقيمة أسمية لمدة ٢٥ سنة بدأت في ١٢ رمضان ١٤٠٩ هـ، لمربع واحد وفي ٢٨ ذو القعدة ١٤١١ هـ، لمربع آخر. وفي نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتجديد لفترات مماثلة وفقاً لاختيار الشركة. إضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة اتفاقيات استئجار قطع أراضي إضافية من أجل توسيع مصانع السجاد والنسيج لمدة ٢٥ سنة ابتداءً من ٦ صفر ١٤٢٧ هـ.

كما تتضمن بند المباني مباني بصافي قيمة دفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، مقدارها ٧,٥٨٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٦: ٧,٦٥٣ ألف ريال سعودي) مقامة على قطع أراضي مستأجرة لفترات تراوحت بين سنة واحدة إلى ٢١ سنة مقابل إيجار سنوي مقداره ١٤٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٦: ١٤٨ ألف ريال سعودي). في نهاية مدة الإيجار تكون العقود قابلة للتجديد لمدد إضافية وفقاً لاختيار الشركة.

(ب) الاستهلاك المحمل على السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر، يتم توزيعه كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٣٦,٢٥٤	٢٧,٥٦٠	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٧)
٧,٩١١	٥,٨٩٣	مصرفات بيع وتوزيع (إيضاح ١٨)
١,٦٦٢	١,٤٤٤	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)
٢,٢٦٤	-	الأنشطة غير المستمرة
٤٨,٠٩١	٣٤,٨٩٧	الرصيد نهاية السنة

٤- استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	شركة كلية السلام الاهلية	الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم *	
٢,٦٠٠	٢,٨٥٠	١,٥٠٠	٢٥٠	١,٢٥٠	(١) رأس المال
١٢,٠١٤	٢٤,٢٨٠	٢٠,٦٣٠	-	٢٠,٦٣٠	(٢) دفعات طويلة الأجل
-	(٢,١٧٦)	(٤,٦٥١)	(٢٥٠)	(٤,٤٠١)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال
(٢,١٧٦)	(٢,٤٧٥)	٥٤٨	(٤٥٥)**	١,٠٠٣	حصة المجموعة في نتائج الأعمال ١/١
(٢,١٧٦)	(٤,٦٥١)	(٤,١٠٣)	(٧٠٥)	(٣,٣٩٨)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	١٨,٤٨٢	-	١٨,٤٨٢	(٣+٢+١) الرصيد في نهاية السنة
		(٤٥٥)	(٤٥٥)		حصة الشركة في استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية التي تزيد عن التكلفة**

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- أدوات مالية مشتقة

لدى المجموعة العديد من المشتقات المالية التي تم تصنيفها كأدوات تحوط للتدفقات النقدية لتغطية تقلبات التدفقات النقدية الناتجة عن أسعار العملات وأسعار صرف العملات الأجنبية التي تخضع لتقلبات أسعار السوق.
وفقاً لسياسة المجموعة، لا يتم استخدام الأدوات المشتقة لأغراض التجارة أو المضاربة.
يوضح الجدول التالي تفاصيل المبالغ الإسمية والفترات المتبقية القائمة في تاريخ التقرير:

القيمة الدفترية لأداة التحوط		القيمة الإسمية لأدوات التحوط	
المطلوبات	الموجودات	التحوط	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٧	٢٩٩	١٠٥,٠٠٠	عقود صرف آجلة
١١٥	-	١٥,٥٦١	مقايضات معدلات الفائدة
١٩٢	٢٩٩	١٢٠,٥٦١	

القيمة الدفترية لأداة التحوط		القيمة الإسمية لأدوات التحوط	
المطلوبات	الموجودات	التحوط	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨,٧٥٣	-	٥٩٢,٩٦٩	عقود صرف آجلة
٦٨٣	-	٨١,١٢٣	مقايضات معدلات الفائدة
٩,٤٣٦	-	٦٧٤,٠٩٢	

القيمة الدفترية لأداة التحوط		القيمة الإسمية لأدوات التحوط	
المطلوبات	الموجودات	التحوط	١ يناير ٢٠١٦
٢٢,٤١٦	-	٨٢١,٢٥٠	عقود صرف آجلة
١,٦٧٧	-	٨١,١٢٣	مقايضات معدلات الفائدة
٢٤,٠٩٣	-	٩٠٢,٣٧٣	

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)
أ) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣٧,٥٠٠	٤٣,٢٣٦	مشتريات
٢,٨٣٢	٤,٥٦٣	مكافآت الى الإدارة العليا
١,٦٠٢	١,٤٨٢	اتعاب مجلس الإدارة واللجان
١٣,٨١٩	٩,٢٤٥	إيجارات

ب) مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢٤٤	٥٣٨	١٠٥	شركة الرؤية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
١,٩٣٦	-	-	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
٨٧	-	-	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
١,٨٥٢	٢١٥	٢١٥	أخرى
٤,١١٩	٧٥٣	٣٢٠	

ج) مطلوب إلى أطراف ذات العلاقة:

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٣,٦٤٠	٢٠,٠٠٠	٣٠,٠١٣	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
١٠,٥٧٨	١٤,٨٤٤	١١,٠٤٦	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
٥,٤١٤	١٩,١٦٤	١٧,٨٧٢	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
-	٤٣٦	٢,٠٦٣	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
-	٣٤١	٣٥٩	أخرى
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	٦١,٣٥٣	

٧- المخزون، صافي

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	ايضاح
٣٥١,٧٣٤	٢٨٤,٨٨٢	٢٣٣,٠٣٣	بضاعة تامة الصنع*
١١١,٨٠٤	١٠٤,٥٢٤	٧٩,٤٤٧	مواد خام
٢٢,١٢٩	٢١,٠٥٧	٢٠,٤٠٢	قطع غيار
١١,٧٢٧	٧,٩٧٢	٨,٨٨٩	أعمال تحت التنفيذ
١,٠٧٨	٣	-	بضاعة في الطريق
٤٩٨,٤٧٢	٤٢٨,٤٣٨	٣٤١,٧٧١	
(٢٠,٣٣٤)	(٣٦,٥٥٦)	(٤٢,٥٨٧)	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم (أ)
٤٧٨,١٣٨	٣٩١,٨٨٢	٢٩٩,١٨٤	

* تم تخفيض المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠١٧.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المخزون، صافي (تتمة)

أ) حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٢٠,٣٣٤	٣٦,٥٥٦	الرصيد في بداية السنة
٣٤,٤٠١	٢٧,٥٢٦	استدراك مخصص خلال السنة
(١٨,١٧٩)	(٢١,٤٩٥)	المستخدم خلال السنة
٣٦,٥٥٦	٤٢,٥٨٧	الرصيد في نهاية السنة

ب) خلال السنة ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع منتجات بأسعار أقل من سعر التكلفة تصل إلى ٥١,٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٥٢ مليون ريال سعودي) وما نتج عنه خسائر بلغت ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١٨ مليون ريال سعودي) تم رد مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم المرتبط بها.

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١١,٣٣٢	٦,٢٩٥	٢,٤٠٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٨٥٣	١,٦١٤	٧٦٧	سلف موظفين
١٥,٣٧٩	١٦,٥٤٤	١٦,٥٤٤	الجمارك السعودية
١٧,٨٠٨	٨,٣٨٠	١٤,٦٥٣	مقاولون دفعات مقدمة
٤,٨٦٧	٤,٧٠٦	٣,٠١٩	اخرى
(٣,٨٠٠)	(٩,٨٠٠)	(١٢,٨٤٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٧,٤٣٩	٢٧,٧٣٩	٢٤,٥٤٥	

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٣,٨٠٠	٩,٨٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠	٣,٠٤٤	استدراك مخصص خلال السنة
٩,٨٠٠	١٢,٨٤٤	الرصيد في نهاية السنة

٩- ذمم مدينة تجارية، صافي

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣,١٥٥	٣,٤٩٤	١,٦٢٨	جهات حكومية
٣٠,٦١٣	٢٣,٧٣٩	٢٣,٠٦٦	العملاء الرئيسيين
٥٢,٨٤٦	٤٨,٦٠٥	٣٨,٣٣٧	عملاء خارجين
٨٥,٦٠٨	٩٨,٥٤٤	١٢٣,٣٠٣	عملاء تجاريين
٢٨,٨٥٨	١٥,٨٩٤	١٨,٣٦٩	اخرى
(١٨,٥٦٢)	(٢٣,٢٠٧)	(٣٠,١٠٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٠٦٩	١٧٤,٥٩٨	

يمثل عدد خمس عملاء رئيسيين نسبة ٩% في المائة (٢٠١٦: ٧%) من الذمم المدينة التجارية، لا تتجاوز أي منها على حدة نسبة مئوية قدرها ٢٧% في المائة (٢٠١٦: ٤%).

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية، صافي (تتمة)

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
١٨,٥٦٢	٢٣,٢٠٧	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٤٥	٨,٨٣٧	استدراك مخصص خلال السنة
-	(١,٩٣٩)	المستخدم خلال السنة
٢٣,٢٠٧	٣٠,١٠٥	الرصيد في نهاية السنة

١٠- نقد وما حكمه

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣,١٦٦	٥,٠٣٠	٢,٣٣٤	نقد في الصندوق
١٠,٧٠٤	١٠,١٨٤	٣,٤٧٥	نقد لدي البنوك
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	٥,٨٠٩	

١١- قروض آجلة وبنوك دائنة

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	ايضاح	
٤١٢,٠٤٢	٣٨٥,٢٨٧	٢٤٧,٦٩٣	أ	(١) مبالغ مستحقة لبنوك قروض قصيرة الأجل وبنوك دائنة
٨١,٥٦٨ (١,٥٦٧)	٤٨,٩٦٨ (٨٥٠)	١٠١,٠٠٧ (١٣٣)	ب	ب) قروض آجلة الرصيد القائم الجزء غير المطفاً من أتعاب مؤجلة الرصيد القرض الآجل ناقصاً:
(٦٠,٨٢٩)	(٣٥,٠٢٨)	(٢٣,٨١٨)		الجزء طويل الاجل من قروض الآجلة
١٩,١٧٢	١٣,٠٩٠	٧٧,٠٥٦	(٢)	الجزء المتداول من قروض الآجلة
٤٣١,٢١٤	٣٩٨,٣٧٧	٣٢٤,٧٤٩	(٢+١)	قروض الآجلة وبنوك دائنة

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - مزايا الموظفين

قامت المجموعة بتقييم التزاماتها بموجب خطة المنافع المحددة عن طريق مكتب اكتواري. وفقاً لنتائج التقييم، قامت المجموعة بتعديل ١,٩٥٨ ألف ريال سعودي و ٦٨١ ألف ريال سعودي للارصدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على التوالي، وهو ما يمثل تخفيض مطلوبات المجموعة وتم إجراء التسويات الخاصة بها على الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٨١ ألف ريال سعودي (إيضاح ٢٥-٢).

حركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٣٥,٩٢٥	٣١,٩٥٠	الرصيد في ١ يناير طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية
(١,٩٥٨)	(٦٨١)	تأثير التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح ٢٥)
٣٣,٩٦٧	٣١,٢٦٩	الرصيد في ١ يناير طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
٥,٧٦٨	٥,١٣١	المصرف خلال السنة
(١٨١)	(٨٣٣)	أرباح إعادة القياس
(٨,٢٨٥)	(٩,٥٧١)	المسدد خلال السنة للموظفين المنتهي خدماتهم
٣١,٢٦٩	٢٥,٩٩٦	الرصيد في نهاية السنة

المصرف المحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٤,٣٠٨	٣,٣٤٩	تكلفة الخدمات الحالية
١,٤٦٠	١,٧٨٢	الأعباء المالية
٥,٧٦٨	٥,١٣١	التكلفة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة

الافتراضات الرئيسية للأكتواري كما يلي:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
%٥	%٤	معدل الخصم
%٣,٥	%٣	معدل زيادة المرتبات
٥,٠٩ سنة	٧,٧٢ سنة	معدل دوران الموظفين

تحليل الحساسية على القيمة الحالية لالتزامات خطة منافع المحددة هي على النحو التالي:

٢٠١٦	النسبة	٢٠١٧	النسبة	معدل الخصم
٣٢,٢٧٥	%١+	٢٤,٣٣٦	%١+	الزيادة
٣٥,٧٣٠	%١-	٢٨,٥٥١	%١-	الانخفاض
٣٥,٨٨٤	%١+	٢٨,٦٨٨	%١+	المعدل المتوقع للمرتبات
٣٢,١٠٤	%١-	٢٤,١٨٤	%١-	الزيادة
				الانخفاض

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة تجارية

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٥٣,٢٠٠	٤١,٧٩٩	٦٢,٧٠٥	مرددين محليين
١٠,٠٧٠	٩,٦٨٨	٢٥,٤٨٣	موردين خارجيين
٦٣,٢٧٠	٥١,٤٨٧	٨٨,١٨٨	

١٤- مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٦,٥٩٧	٨,٩٢٤	١٤,٦٧٤	مصروفات مستحقة
٦,٧٧٧	٦,٩٢٨	٩,٢٥٦	عملاء دفعات
١٠,٢٣٦	٩,١٥٥	٣,٥٠٨	اخرى
٢٣,٦١٠	٢٥,٠٠٧	٢٧,٤٣٨	

١٥- الزكاة والضرائب المستحقة

(أ) المحمل على قائمة الربح أو الخسارة خلال السنة
يستند مخصص الزكاة والضرائب للمجموعة على القوائم المالية المستقلة للشركة الأم وشركاتها التابعة.

(ب) الحركة خلال السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٧,٠٢٥	٤,٧٦٤	٦,٨٦٢	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٧,٨٨٧	المخصص خلال السنة
(٧,٢٦١)	(٣,٩٠٢)	(٢,٥٧٧)	مدفوع خلال السنة
٤,٧٦٤	٦,٨٦٢	١٢,٥٠٤	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي والضريبي

الوضع الزكوي والضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة على النحو التالي:

- شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية "الشركة الأم"
أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن عامي من ٢٠١٣ و ٢٠١٤ صدر ربط زكوي بفرق زكوية بمبلغ ٣,٥ مليون ريال وتم الاعتراض على الربط ولا يزال تحت الدراسة من الهيئة العامة للزكاة والدخل، عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ تم تقديم الاقرارات الزكوية والقوائم المالية وصدرت استفسارات من الهيئة العامة للزكاة والدخل، جاري العمل على تجهيزها وتقديمها للهيئة.
- شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسئولية محدودة) "شركة تابعة"
عن عام ٢٠١٢ صدر ربط زكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٢٥٤ ألف ريال سعودي وتم الاعتراض على الربط ولا يزال تحت الدراسة من الهيئة العامة للزكاة والدخل، عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم تقديم الاقرارات الزكوية والقوائم المالية ولم يصدر بشأنها أي ربط زكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل.
- شركة مجموعة ميلينيوم ويفرز القابضة المحدودة وشركة ميلينيوم ويفرز (ذات مسئولية محدودة) "شركة تابعة"
الشركتان التابعتان مسجلتان في الولايات المتحدة الأمريكية. ولم يتم احتساب ضريبة على أي منهما خلال السنة حيث تكبدت الشركتان خسائر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- شركة ميلينيوم ويفرز أوروبا "شركة تابعة"
الشركة التابعة مسجلة في أوروبا. ولم يتم احتساب ضريبة على الشركة خلال السنة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - المبيعات

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٤٩١,٦٩٦	٤١١,٥٨٣	مبيعات محلية
٧٥,٦٢٦	٨٨,٩٨٨	مبيعات تصدير
٥٦٧,٣٢٢	٥٠٠,٥٧١	

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٣٩١,٨٥٨	٢٥٦,٢٠١	المستخدم من المواد الخام
٤٤,٧٣٠	٣٤,١٧٥	مرتبات ومزايا الموظفين
٣٦,٢٥٤	٢٧,٥٦٠	استهلاك (إيضاح ٣)
٥,٨٧١	٤,٨٦٨	الوقود والقوة المحركة
-	٧,٤٦٩	الإنخفاض الى صافي القيمة القابلة للتحقق
٨,٣٢٥	٨,٤٠٨	قطع الغيار ومستهلكات
٤٢,٧٧٧	٢٢,٦١٥	أخرى
٥٢٩,٨١٥	٣٦١,٢٩٤	إجمالي مصروفات التشغيل
(٦٠,٦٠٧)	٦٠,٩٣٢	التغير في رصيد المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل
٤٦٩,٢٠٨	٤٢٢,٢٢٦	

١٨ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٣٨,٥٨٠	٢٩,٩٨٩	تكلفة الموظفين
٢٤,١٠٧	١٧,٨٠٥	إيجارات
١٦,١٢٩	١١,٢٧٨	سفر وانتقالات
٧,٩١١	٥,٨٩٥	استهلاك (إيضاح ٣)
٧,٧٤١	٣,٦٢٣	الدعاية والإعلان
٣,٠٣٩	١,٨٠٥	عمولة المبيعات
٣,٤٢٨	٢,٣٦٦	تأمين
٣,٣٦٦	٢,٦٨٨	منافع
٢,٥٧٨	١,٧٨٩	إصلاح وصيانة
١,٠٩٣	١,٤١٥	مصروفات حكومية
٧٥٢	١,٢٥١	أخرى
١٠٨,٧٢٤	٧٩,٩٠٤	

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٢٧,٠٩١	٢٥,٦٠٨	تكلفة الموظفين
١,٦٦٢	١,٤٤٤	استهلاك (إيضاح ٣)
٣,٣٠٣	١,٢٢٣	مصروفات بنكية
١,٤٧٤	١,٢٣٠	اتعاب مهنية
١,٣٧٩	١,٣٦٠	اشتراكات إنترنت و برامج
١,٢٠٤	١,٧٥٠	اتعاب مجلس الإدارة واللجان
٧١٣	٢,١٠٧	مصروفات حكومية
٨٨٠	٣٨١	سفر وانتقالات
٦١٧	١٥٠	منافع
٤٩٩	١٥٨	تأمين
٢١٥	٢٥	إيجارات
١,٩٠٦	١,٤٧٩	أخرى
٤٠,٩٤٣	٣٦,٩١٥	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - الانخفاض في قيمة الموجودات المتداولة

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
٤,٦٤٥	٨,٨٣٧	ذمم مدينة تجارية
٦,٠٠٠	٣,٠٤٤	ذمم مدينة أخرى
١٦,٢٢٢	٨,٠٣١	مخزون
٢٦,٨٦٧	١٩,٩١٢	

٢١ - (مصروفات) إيرادات أخرى

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
١,٩٥٣	٤,٥٩٠	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٧٣)	(١,١٩٥)	مبيعات مخلفات
١,٩١٤	(١١٠)	فروق تقييم عملات أجنبية
٢,٣٤٤	(٢,٢٨٤)	صافي (الإيرادات) المصروفات أخرى
٤,٥٣٨	١,٠٠١	

٢٢ - نصيب السهم من الخسائر

يتم احتساب نصيب السهم من الخسائر بقسمة صافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

إن احتساب نصيب السهم المخفض من الخسائر لا تنطبق على الشركة الأم.
وتم احتساب نصيب الأسهم من خسائر السنة كما يلي:

أ) نصيب السهم من (خسارة) السنة من العمليات المستمرة

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
(٩٠,١٢٦)	(٧٤,٥٠٧)	خسارة السنة من العمليات المستمرة
٣٧,٥٠٠	٣٧,٣٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٢,٥٦)	(٢,٠٠)	نصيب السهم من (الخسارة)

ب) نصيب السهم من (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
(٦٩)	(١٣,٨٣٣)	خسارة السنة من العمليات غير المستمرة
٣٧,٥٠٠	٣٧,٣٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٠,٠١)	(٠,٣٧)	نصيب السهم من (الخسارة)

ج) نصيب السهم من (خسارة) السنة

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	
(٩٦,١٩٥)	(٨٨,٣٤٠)	خسارة السنة
٣٧,٥٠٠	٣٧,٣٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٢,٥٧)	(٢,٣٧)	نصيب السهم من (الخسارة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- نصيب السهم من الخسائر (تتمة)

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	(د) نصيب السهم من إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
(٩٥,٩٩٤)	(٨٨,٤٢٥)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
٣٧,٥٠٠	٣٧,٣٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٢,٥٦)	(٢,٣٧)	نصيب السهم من (الخسارة)

٢٣- إلتزامات محتملة

١ يناير ٢٠١٦ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	لدى الشركة إلتزامات محتملة في نطاق دورة أعمالها العادية كما يلي:
٤,١٩٤	٥,٦٠٧	٤٢٤	خطابات اعتماد
٦,٣٨٥	٨,٨٥٥	٥,٤٠٧	ضمانات بنكية
١٢,٩٠٥	٢٩٢	٤,٤٩٥	كمبيالات معززة

٢٤- إلتزامات عقود الإيجار التشغيلي

أبرمت الشركة ترتيبات عقود إيجار تشغيلي للأراضي والمعارض ومساكن العمال والمستودعات. وفيما يلي الإيجارات التي ستدفعها الشركة مستقبلاً بحددها الأدنى بموجب هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦ "المعدلة"	٢٠١٧	خلال سنة واحدة
١٧,٨٣٠	١٠,٨٦٥	

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة

تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

كما هو وارد بالإيضاح رقم ٢ من القوائم المالية قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي في القوائم المالية الموحدة. إن تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي هو ١ يناير ٢٠١٧ م.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم ٢ والمطبقة عند إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والأرصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (تاريخ التحول للمجموعة). عند إعداد القوائم المالية قامت المجموعة بإجراء تسويات على الأرصدة والسابق إصدار قوائم مالية لها طبقاً لمتطلبات المعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولإيضاح كيفية التحول من المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى معايير الدولية للتقرير المالي التي تم تأثير قائمة المركز المالي بها وقائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الأخر وقائمة التدفقات النقدية وطبقاً للجدول التالي سيتم توضيح كيفية تأثير عملية التحول على القوائم المالية للمجموعة.

٢٥-١ تسويات سنوات سابقة

تم تعديل ارقام المقارنة والارصدة الافتتاحية للمجموعة لأثبات أثر كلا من:

١- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م:

اثبات أثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة لشركة ملينيوم ويفرز الأوروبية واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية مدين بمبلغ ٢٦١ ألف ريال سعودي وتخفيض الخسائر المبقاة بمبلغ ٣ الاف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١,٠٠٧ ألف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٧٤٩ ألف ريال سعودي.

٢- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

اثبات أثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة لشركة ملينيوم ويفرز الأوروبية واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية دائن بمبلغ ٢٤١ ألف ريال سعودي وزيادة الخسائر المبقاة بمبلغ ٢ ألف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١,١٠٢ ألف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٨٥٩ ألف ريال سعودي.

٣- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

إثبات أثر خسائر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة لشركة ملينيوم ويفرز الأوروبية بمبلغ ٢ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الموحدة وخفض احتياطي ترجمة العملات الأجنبية بمبلغ ١٩ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

١-٢٥ تسويات سنوات سابقة (تتمة)

وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		كما في ١ يناير ٢٠١٦ م			
يعد التعديل	التسويات	قبل التعديل	بعد التعديل	التسويات	قبل التعديل
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
٢٨٩,٣١٤	(٢٥٤)	٢٨٩,٥٦٨	٣٢٩,٦٧٦	(٣١٢)	٣٢٩,٩٨٨
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي استثمار في شركات زميلة والمشروعات المشتركة					
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨
٣١١,٧٩٣	(٢٥٤)	٣١٢,٠٤٧	٣٤٢,١١٤	(٣١٢)	٣٤٢,٤٢٦
إجمالي موجودات غير متداولة					
موجودات متداولة					
٣٩١,٨٨٢	(٢٤٢)	٣٩٢,١٢٤	٤٧٨,١٣٨	٢٣٥	٤٧٧,٩٠٣
المخزون، صافي مطلوبات من أطراف ذات علاقة					
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩
١٦٧,٠٦٩	(٥٣٢)	١٦٧,٦٠١	١٨٢,٥١٨	(٧٧٨)	١٨٣,٢٩٦
ذمم مدينة تجارية، صافي مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
٢٧,٧٣٩	(٣٣)	٢٧,٧٧٢	٤٧,٤٣٩	(٣٦)	٤٧,٤٧٥
نقد وما في حكمه					
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤
١٥,٢١٤	(٤١)	١٥,٢٥٥	١٣,٨٧٠	(١١٦)	١٣,٩٨٦
٦٠٢,٦٥٧	(٨٤٨)	٦٠٣,٥٠٥	٧٢٧,٤٥٨	(٦٩٥)	٧٢٨,١٥٣
٩١٤,٤٥٠	(١,١٠٢)	٩١٥,٥٥٢	١,٠٦٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	١,٠٧٠,٥٧٩
إجمالي الموجودات المتداولة					
المطلوبات وحقوق المساهمين					
حقوق المساهمين					
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠
رأس المال					
٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦
إحتياطي نظامي					
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧
إحتياطي عام					
(٢٤١)	(٢٤١)	-	(٢٦١)	(٢٦١)	-
إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية للشركات التابعة					
(١٠٨,٦٠٤)	(٢)	(١٠٨,٦٠٢)	(١٣,٨٦٧)	٣	(١٣,٨٧٠)
خسائر متراكمة					
٣٠١,٥١٨	(٢٤٣)	٣٠١,٧٦١	٣٩٦,٢٣٥	(٢٥٨)	٣٩٦,٤٩٣
إجمالي حقوق المساهمين					
المطلوبات					
مطلوبات غير متداولة					
٣٥,٠٢٨	-	٣٥,٠٢٨	٦٠,٨٢٩	-	٦٠,٨٢٩
قروض آجلة - الجزء غير المتداول					
٣١,٩٥٠	-	٣١,٩٥٠	٣٥,٩٢٥	-	٣٥,٩٢٥
مطلوبات مزايا العاملين					
٩,٤٣٦	-	٩,٤٣٦	٢٤,٠٩٣	-	٢٤,٠٩٣
أدوات مالية مشتقة					
٧٦,٤١٤	-	٧٦,٤١٤	١٢٠,٨٤٧	-	١٢٠,٨٤٧
إجمالي المطلوبات غير متداولة					
مطلوبات متداولة					
٥١,٤٨٧	(٥٢١)	٥٢,٠٠٨	٦٣,٢٧٠	(٦٦٣)	٦٣,٩٣٣
ذمم دائنة تجارية					
٣٩٨,٣٧٧	(٣١٢)	٣٩٨,٦٨٩	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤
قروض آجلة وبنوك دائنة					
٢٥,٠٠٧	(٢٦)	٢٥,٠٣٣	٢٣,٦١٠	(٨٦)	٢٣,٦٩٦
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى					
٥٤,٧٨٥	-	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢
مطلوبات الي أطراف ذات علاقة					
٦,٨٦٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤
زكاة مستحقة					
٥٣٦,٥١٨	(٨٥٩)	٥٣٧,٣٧٧	٥٥٢,٤٩٠	(٧٤٩)	٥٥٣,٢٣٩
إجمالي المطلوبات متداولة					
٦١٢,٩٣٢	(٨٥٩)	٦١٣,٧٩١	٦٧٣,٣٣٧	(٧٤٩)	٦٧٤,٠٨٦
٩١٤,٤٥٠	(١,١٠٢)	٩١٥,٥٥٢	١,٠٦٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	١,٠٧٠,٥٧٩
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين					

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

٢٥-١ تسويات سنوات سابقة (تتمة)

وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

بعد التعديل	تسويات	قبل التعديل	
٥٦٧,٣٢٢	(٨٧٣)	٥٦٨,١٩٥	المبيعات
(٤٦٨,٧٢١)	٧٠١	(٤٦٩,٤٢٢)	تكلفة المبيعات
٩٨,٦٠١	(١٧٢)	٩٨,٧٧٣	إجمالي الربح
(١٠٨,١٣٧)	١٣١	(١٠٨,٢٦٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٠,٥٥٧)	٩٦	(٤٠,٦٥٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦,٨٦٧)	-	(٢٦,٨٦٧)	انخفاض في القيمة، بالصادفي
(٤,٥٣٨)	(٥٨)	(٤,٤٨٠)	مصروفات أخرى
(٨١,٤٩٨)	(٣)	(٨١,٤٩٥)	الخسارة من العمليات
١٤,٦٥٧	-	١٤,٦٥٧	أرباح التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(٢,٤٧٥)	-	(٢,٤٧٥)	حصة الشركة في (خسائر) شركات زميلة والمشروعات المشتركة
(١٩,٣٥٠)	-	(١٩,٣٥٠)	أعباء مالية
(٨٨,٦٦٦)	(٣)	(٨٨,٦٦٣)	الخسارة قبل الزكاة
(٦,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)	الزكاة
(٩٤,٦٦٦)	(٣)	(٩٤,٦٦٣)	خسارة السنة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
(٦٩)	-	(٦٩)	العمليات غير المستمرة
(٩٤,٧٣٥)	(٣)	(٩٤,٧٣٢)	(الخسارة) السنة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
			خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠	٢٠	-	فروق ترجمة العملة من العمليات الأجنبية للشركات التابعة
			البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠	٢٠	-	تقديرات الإكتواري
-	-	-	صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠	٢٠	-	خسارة من الدخل الشامل الآخر
(٩٤,٧١٥)	١٧	(٩٤,٧٣٢)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة (صافي بعد الزكاة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

٢٥-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي
قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (مرحلة التحول)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

كما في ١ يناير ٢٠١٦

الأرصدة طبقاً للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي	الأرصدة طبقاً للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	الأرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي	الأرصدة طبقاً للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	الموجودات
٢٨٩,٣١٤	-	٢٨٩,٣١٤	٣٢٩,٦٧٦	-	٣٢٩,٦٧٦	موجودات غير متداولة
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي استثمار في شركات شقيقة والمشروعات المشتركة
٣١١,٧٩٣	-	٣١١,٧٩٣	٣٤٢,١١٤	-	٣٤٢,١١٤	إجمالي موجودات غير متداولة
٣٩١,٨٨٢	-	٣٩١,٨٨٢	٤٧٨,١٣٨	-	٤٧٨,١٣٨	موجودات متداولة
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩	المخزون، الصافي
١٦٧,٠٦٩	-	١٦٧,٠٦٩	١٨٢,٥١٨	-	١٨٢,٥١٨	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٢٧,٧٣٩	-	٢٧,٧٣٩	٤٧,٤٣٩	-	٤٧,٤٣٩	ذمم مدينة تجارية، صافي مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي أصول مالية بالقيمة العادلة من نقد وما في حكمه
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤	إجمالي الموجودات متداولة
١٥,٢١٤	-	١٥,٢١٤	١٣,٨٧٠	-	١٣,٨٧٠	إجمالي الموجودات متداولة
٦٠٢,٦٥٧	-	٦٠٢,٦٥٧	٧٢٧,٤٥٨	-	٧٢٧,٤٥٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٩١٤,٤٥٠	-	٩١٤,٤٥٠	١,٠٦٩,٥٧٢	-	١,٠٦٩,٥٧٢	حقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	رأس المال
٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	إحتياطي نظامي
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	إحتياطي عام
(٢٤١)	-	(٢٤١)	(٢٦١)	-	(٢٦١)	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية للشركات التابعة
(١٠٧,٩٢٣)	٦٨١	(١٠٨,٦٠٤)	(١١,٩٠٩)	١,٩٥٨	(١٣,٨٦٧)	خسائر متراكمة
٣٠٢,١٩٩	٦٨١	٣٠١,٥١٨	٣٩٨,١٩٣	١,٩٥٨	٣٩٦,٢٣٥	إجمالي حقوق المساهمين
٣٥,٠٢٨	-	٣٥,٠٢٨	٦٠,٨٢٩	-	٦٠,٨٢٩	مطلوبات غير متداولة
٣١,٢٦٩	(٦٨١)	٣١,٩٥٠	٣٣,٩٦٧	(١,٩٥٨)	٣٥,٩٢٥	قروض آجلة - الجزء غير المتداول
٩,٤٣٦	-	٩,٤٣٦	٢٤,٠٩٣	-	٢٤,٠٩٣	مطلوبات مزايا العاملين
٧٥,٧٣٣	(٦٨١)	٧٦,٤١٤	١١٨,٨٨٩	(١,٩٥٨)	١٢٠,٨٤٧	الأدوات المالية المشتقة
٥١,٤٨٧	-	٥١,٤٨٧	٦٣,٢٧٠	-	٦٣,٢٧٠	إجمالي المطلوبات غير متداولة
٣٩٨,٣٧٧	-	٣٩٨,٣٧٧	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤	مطلوبات متداولة:
٢٥,٠٠٧	-	٢٥,٠٠٧	٢٣,٦١٠	-	٢٣,٦١٠	ذمم دائنة تجارية
٥٤,٧٨٥	-	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢	قروض آجلة وبنوك دائنة
٦,٨٦٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥٣٦,٥١٨	-	٥٣٦,٥١٨	٥٥٢,٤٩٠	-	٥٥٢,٤٩٠	مطلوبات الي أطراف ذات علاقة
٦١٢,٢٥١	(٦٨١)	٦١٢,٩٣٢	٦٧١,٣٧٩	(١,٩٥٨)	٦٧٣,٣٣٧	زكاة مستحقة
٩١٤,٤٥٠	-	٩١٤,٤٥٠	١,٠٦٩,٥٧٢	-	١,٠٦٩,٥٧٢	إجمالي المطلوبات متداولة
						إجمالي المطلوبات
						إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

٢٥-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي (تتمة)

قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (مرحلة التحول)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الأرصدة بعد اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي	الأرصدة طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية (المعدلة)	
٥٦٧,٣٢٢	-	٥٦٧,٣٢٢	المبيعات
(٤٦٩,٢٠٨)	(٤٨٧)	(٤٦٨,٧٢١)	تكلفة المبيعات
٩٨,١١٤	(٤٨٧)	٩٨,٦٠١	إجمالي الربح
(١٠٨,٧٢٤)	(٥٨٧)	(١٠٨,١٣٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٠,٩٤٣)	(٣٨٦)	(٤٠,٥٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦,٨٦٧)	-	(٢٦,٨٦٧)	انخفاض في القيمة
(٤,٥٣٨)	-	(٤,٥٣٨)	مصروفات أخرى
(٨٢,٩٥٨)	(١,٤٦٠)	(٨١,٤٩٨)	الخسارة من العمليات
١٤,٦٥٧	-	١٤,٦٥٧	أرباح التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(٢,٤٧٥)	-	(٢,٤٧٥)	حصة الشركة في (خسائر) شركة شقيقة ومحاصة
(١٩,٣٥٠)	-	(١٩,٣٥٠)	أعباء مالية
(٩٠,١٢٦)	(١,٤٦٠)	(٨٨,٦٦٦)	الخسارة قبل الزكاة
(٦,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)	الزكاة السنة
(٩٦,١٢٦)	(١,٤٦٠)	(٩٤,٦٦٦)	خسارة السنة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
(٦٩)	-	(٦٩)	العمليات غير المستمرة
(٩٦,١٩٥)	(١,٤٦٠)	(٩٤,٧٣٥)	(الخسارة) السنة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
			خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠	-	٢٠	فروق ترجمة العملة من العمليات الاجنبية للشركات التابعة
٢٠	-	٢٠	البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			تقديرات الإكتواري
١٨١	١٨١	-	صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
٢٠١	١٨١	٢٠	ربح من الدخل الشامل الاخر
(٩٥,٩٩٤)	(١,٢٧٩)	(٩٤,٧١٥)	إجمالي الدخل الشامل للسنة (صافي بعد الزكاة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي الجديدة والمعدلة وتعديلات على ارقام المقارنة (تتمة)

٢٥-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد للتقرير المالي (تتمة)

إيضاحات حول التسويات

أ- تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مزايا العاملين

طبقاً للإيضاح رقم ٢ من السياسات المحاسبية يتم تقييم مكافأة نهاية الخدمة عن طريق اكتواري خارجي مستقل وفيما يلي الافتراضات المستخدمة في اعداد التقرير:

الافتراضات	١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
معدل الخصم	٥%	٥%
معدل زيادة المرتبات	٣,٥%	٣,٥%
معدل التضخم	٢,٢٥%	٢,٣%
الفترة	٥,٣٣ سنوات	٥,٠٩ سنوات
معدل دوران الموظفين	على أساس معدل الخدمة	على أساس معدل الخدمة
معدل الوفيات	٥,٢٥%	٥,٢٥%

وتطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مزايا العاملين يتم ادراج الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.
وفيما يلي بيان بالتسويات التي تأثرت بها القوائم المالية الموحدة:

بيان	قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مطلوبات مزايا العاملين	(١,٩٥٨)	(٦٨١)	١,٢٧٧
الخسائر المبقاه	١,٩٥٨	٦٨١	-
تقديرات الاكتواري	-	-	١٨٣
الفوائد المحملة على تكلفة المبيعات	-	-	(٤٨٧)
الفوائد المحملة على مصروفات البيع والتوزيع	-	-	(٥٨٧)
الفوائد المحملة على المصروفات الإدارية والعمومية	-	-	(٣٨٦)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ - معلومات قطاعات الأعمال

من وجهة نظر الإدارة، إن أنشطة المجموعة نشاطان رئيسان وهي كالتالي:
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إجمالي الربح / (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
١٠٨,٣٩٩	(٣٢١,٩٤٧)	٤٣٠,٣٤٦	الأرضيات
(٣٠,٠٥٤)	(١٠٠,٢٧٩)	٧٠,٢٢٥	أخرى
٧٨,٣٤٥	(٤٢٢,٢٢٦)	٥٠٠,٥٧١	الإجمالي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إجمالي الربح / (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
١٠١,٠٢٧	(٣٥٩,٢٩٩)	٤٦٠,٣٢٦	الأرضيات
(٢,٩١٣)	(١٠٩,٩٠٩)	١٠٦,٩٩٦	أخرى
٩٨,١١٤	(٤٦٩,٢٠٨)	٥٦٧,٣٢٢	الإجمالي

٢٧ - العمليات غير المستمرة

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

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦ م (المعدلة)	٢٠١٧ م	
٤٠,٧٥٨	٢٧,٢٠٩	المبيعات
(٣٢,٧٣٤)	(٣١,٤٩٢)	تكلفة المبيعات
٨,٠٢٤	(٤,٢٨٣)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٦,١٣٣)	(٢,٠٩٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٦٧٤)	(٣,٢٩٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤٩)	(٣,٧٩٩)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧١٤	(٣٦٤)	مصروفات أخرى
(٦٩)	(١٣,٨٣٣)	(الخسارة) من العمليات
-	-	الضرائب
(٦٩)	(١٣,٨٣٣)	صافي (خسارة) السنة

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة المجموعة للمخاطر المالية مع استخدام للأدوات المالية التالية:

- مخاطر الائتمان.
 - مخاطر السيولة.
 - مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر صرف العملات الأجنبية).
- ويركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للمجموعة على المناطق التي يندر القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

٢٨-١ تصنيف الأدوات المالية

١ يناير ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٠٦٩	١٧٤,٥٩٨	موجودات مالية بالتكلفة المستهلكة
١٥,٣٧٩	١٨,٧٠٤	١٩,٩٨٩	ذمم مدينة تجارية
٤,١١٩	٧٥٣	٣٢٠	ذمم مدينة أخرى
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	٥,٨٠٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢١٥,٨٨٦	٢٠١,٧٤٠	٢٠٠,٧١٦	نقد وما في حكمه
			إجمالي الأصول المالية
٦٣,٢٧٠	٥١,٤٨٧	٨٨,١٨٨	مطلوبات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	٦١,٣٥٣	ذمم دائنة تجارية
٤٣١,٢١٤	٣٩٨,٣٧٧	٣٢٤,٧٤٩	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٠,٨٢٩	٣٥,٠٢٨	٢٣,٩٩٦	قروض لاجل وبنوك دائنة
٢٣,٦١٠	٢٥,٠٠٧	٢٧,٤٣٨	قروض لاجل - الجزء المتداول
٦٠٨,٥٥٥	٥٦٤,٦٨٤	٥٢٥,٧٢٤	ذمم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة

ليس لدى المجموعة أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة فيما عدا رصيد ١ يناير ٢٠١٦ م يوجد رصيد للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ ١,٣٧١ ألف ريال سعودي.

٢٨-٢-١ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان الخسارة المحاسبية التي سيتم الاعتراف بها في تاريخ المركز المالي إذا لم تلتزم الأطراف الأخرى بتنفيذ التعاقد. تطبق المجموعة سياسات للحد من تعرضها لمخاطر الائتمان. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي هو كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ "المعدلة"	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٠٦٩	١٧٤,٥٩٨	موجودات مالية
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	٥,٨٠٩	ذمم مدينة تجارية
١٥,٣٧٩	١٨,٧٠٤	١٩,٩٨٩	نقد وما في حكمه
٢١١,٧٦٧	٢٠٠,٩٨٧	٢٠٠,٣٩٦	ذمم مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المالية
٦٣,٢٧٠	٥١,٤٨٧	٨٨,١٨٨	المطلوبات المالية
١٠,٢٣٦	٩,١٥٥	٣,٥٠٨	ذمم دائنة تجارية
٤٩٢,٠٤٣	٤٣٤,٤٠٥	٣٤٨,٥٦٧	ذمم دائنة أخرى
٥٦٥,٥٤٩	٤٩٥,٠٤٧	٤٤٠,٢٦٣	قروض لاجل وبنوك دائنة
			إجمالي المطلوبات المالية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٨-٢-١ مخاطر الائتمان (تتمة)

نظرًا لعلاقات المجموعة طويلة الأجل مع الأطراف المقابلة وبعد الأخذ في الاعتبار لمركزها المالي للعملاء، لا تتوقع إدارة المجموعة عدم قيام تلك الأطراف بعدم الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة باستثناء الديون التجارية التي تعتبر مشكوك فيها.

تركز إدارة المجموعة في مخاطر الائتمان من خلال مراقبة تصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين بشكل ربع سنوي ومن خلال المراجعة الشهرية لتحليل اعمار الديون من الذمم التجارية. عند مراقبة مخاطر ائتمان العملاء، يتم تجميع العملاء وفقًا للخصائص الائتمانية. يتم تصنيف العملاء المصنفين على أنهم "مخاطر عالية" على قائمة العملاء الذين لا يتم التعامل معهم، ولا يتم إجراء مبيعات آجلة إلا بموافقة مجلس الإدارة، أو يتم الدفع مقدمًا.

تم تصنيف الذمم المدينة كعملاء مستحقة إذا كانت قائمة لأكثر من ١٨١ يومًا. إن اعمار الديون التجارية كما في تاريخ المركز المالي هي كما يلي:

الأرصدة المستحقة		١٨١-٣٦٥ من سنة إلى		الرصيد	
المخصص	أكثر من ٣ سنة	٣ سنوات	يوم	غير مستحق	المستحق
٣٠,١٠٥	٣٩,٢٥٥	١٢,٢٩٨	٢٩,٩٣٥	١٢٣,٢١٥	٢٠٤,٧٠٣
٢٣,٢٠٧	٣٣,٦٨١	١٣,٨٤٨	١٩,٧٨٣	١٢٢,٩٦٤	١٩٠,٢٧٦

تقتصر المعاملات المصرفية على فروع البنوك المحلية والدولية ذات التصنيف الائتماني كبير. ترى الإدارة أن الرصيد المتبقي لدى البنوك والمؤسسات المالية بدون تصنيف رسمي هو مؤسسات مالية عالية الجدارة الائتمانية.

٢٨-٢-٢ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر التي تواجهها المجموعة من الصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالالتزامات المالية. يتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس منظم وتحاول الإدارة توفير سيولة كافية للوفاء بأي التزامات عند ظهورها.

إن سياسة المجموعة هي التأكد من أن لديها دائمًا ما يكفي من السيولة لتتمكن من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق هذا الهدف، تسعى إلى الحفاظ على أرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة لا تقل عن ٣٠ يومًا. تسعى المجموعة أيضًا إلى الحد من مخاطر السيولة من خلال تحديد أسعار الفائدة (التدفقات النقدية) على جزء من قروضها طويلة الأجل، بالإضافة إلى عقود التحوط لمواجهة التغيير في أسعار الفائدة وهو ما سيتم عرضه في قسم "مخاطر أسعار الفائدة" أدناه. يتم العرض على مجلس إدارة المجموعة التدفقات النقدية المستقبلية لمدة ١٢ شهرًا على أساس شهري بالإضافة إلى معلومات عن الأرصدة النقدية. في نهاية السنة المالية، أشارت هذه التوقعات إلى أن المجموعة تتوقع أن يكون لديها موارد نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها في ظل جميع الظروف المتوقعة بشكل معقول وفي حالة العجز في السيولة تعتمد الإدارة التسهيلات الائتمانية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٨-٢-٢ مخاطر السيولة (تتمة)

تتم إدارة مخاطر السيولة لكل شركة مركزياً من خلال إدارة الخزانة بالشركة. كل شركة لها التسهيلات الائتمانية ولها إدارة خزانة مستقلة، ومقدار التسهيلات التي تحتاجها الشركة بناء على الخطة المستقبلية. يتم تحديد الخطة المستقبلية على أساس كل شركة على حدي ويتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة مسبقاً، مما يمكن من توقع متطلبات الشركة النقدية. عند الحاجة إلى زيادة الشركات التابعة للشركة الام، يتم تقديم طلب الموافقة من مجلس إدارة الشركة الأم. تتكون المطلوبات المالية الجارية للمجموعة من الجزء الحالي من التسهيلات البنكية. ذمم دائنة تجارية المستحقة الدفع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. من المتوقع تسوية هذه المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي، وتتوقع المجموعة توفر أموال كافية للقيام بذلك. يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة استناداً إلى المدفوعات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

الرصيد المستحق	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤٨,٥٦٧	٣٤٨,٥٦٧	١١٩,٦٣٥	١٢٧,٥٧٧	١٠١,٣٥٥	قروض وبنوك دائنة
٨٨,١٨٨	٨٨,١٨٨	٢٣,٤٩٥	٣٠,٨٩٢	٣٣,٨٠١	ذمم دائنة تجارية
١٤,٦٧٤	١٤,٦٧٤	١٤,٦٧٤	-	-	مصروفات مستحقة
١٢,٧٦٤	١٢,٧٦٤	-	١٢,٧٦٤	-	ذمم دائنة أخرى
٤٦٤,١٩٣	٤٦٤,١٩٣	١٥٧,٨٠٤	١٧١,٢١٣	١٣٥,١٥٦	إجمالي المطلوبات المالية غير المخصومة
					٣١ ديسمبر ٢٠١٦
					"المعدلة"
٤٣٣,٤٠٥	٤٣٣,٤٠٥	٢٠٣,٦٦٥	١٤٩,٤٩٨	٨٠,٢٤٢	قروض وبنوك دائنة
٥١,٤٨٧	٥١,٤٨٧	٢١,٠٠٦	٨,٥٥٦	٢١,٩٢٥	ذمم دائنة تجارية
٨,٩٢٤	٨,٩٢٤	٨,٩٢٤	-	-	مصروفات مستحقة
١٦,٠٨٣	١٦,٠٨٣	-	١٦,٠٨٣	-	ذمم دائنة أخرى
٥٠٩,٨٩٩	٥٠٩,٨٩٩	٢٣٣,٥٩٥	١٧٣,١٣٧	١٠٢,١٦٧	إجمالي المطلوبات المالية غير المخصومة

تم تحديد التدفقات النقدية التعاقدية مع إضافة هامش يتم احتسابه على أساس متوسط أسعار العمولة المرجح برصيد القروض. ستقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من مصدرها الخاص من خلال إدارة رأس المال العامل. أي نهاية السنة، لدى المجموعة موجودات سائلة قدرها ١٨١ مليون (٢٠١٦: ١٨٣ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٨-٣ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على دخل المجموعة أو قيمة موجوداتها من الأدوات المالية بسبب التقلبات في قيمة الأدوات المالية ذات الصلة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحسين العوائد.

مخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية

مخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة على الموجودات والمطلوبات التي تحمل فوائد وهي السحب على المكشوف من البنك والتسهيلات البنكية والقروض الأخرى تحد الإدارة من مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة من خلال مراقبة التغيرات في أسعار الفائدة. تتابع الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية ومخاطر القيمة العادلة للمجموعة ليست كبيرة.

إن الذمم المدينة والذمم الدائنة للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، حيث لا تتأثر القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب تغير في أسعار الفائدة بالسوق. وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة العادلة.

تحليل الحساسية

تنشأ الحساسية تجاه مخاطر أسعار الفائدة من عدم مقابلة الموجودات المالية بالمطلوبات المالية ذات ميعاد استحقاق واحد أو تتكرر في فترة معينة.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض المجموعة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال النشاط المعتاد، حيث أن جميع المعاملات الهامة للمجموعة خلال السنة بالريال السعودي والدولار الأمريكي ولا توجد مخاطر جوهرية مرتبطة بالرصيد المحدد بالدولار الأمريكي منذ صرف الريال السعودي إلى الدولار الأمريكي. لا يعتبر عرض المجموعة لمخاطر العملات الناشئة عن العملات غير المرتبطة بالدولار الأمريكي أمرًا جوهريًا. تتعرض المجموعة لمخاطر العملات على المدنيين الأجانب والدائنين التجاريين الأجانب باليورو والجنيه الإسترليني. إن إجمالي التعرض لمخاطر العملات الأجنبية في تاريخ التقارير غير جوهري.

٢٨-٤-٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية تمثل السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو تحويل لسادات التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٨-٢-٥ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بحيث يمكنها الاستمرار في الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة الحصول على / سداد التمويل من / إلى المؤسسات المالية.

وتماشياً مع الشركات المثيلة في الصناعة، تدير المجموعة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات ديونها وأصولها السائلة مع مراعاة متطلبات الاستثمارات المستقبلية وتوقعات المساهمين. يتم احتساب الديون على أنها إجمالي التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يتكون رأس المال الإجمالي من حقوق المساهمين كما هو موضح في المركز المالي تحت بند "رأس المال والاحتياطيات" وصافي الدين (صافي النقد وما يعادله). المعلومات الرئيسية المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ كانت على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
"المعدلة"	"المعدلة"		
٥٥٢,٤٩٠	٥٣٦,٥١٨	٥١١,٤٦٨	إجمالي الديون
(١٣,٨٧٠)	(١٥,٢١٤)	(٥,٨٠٩)	يخصم: النقد وما في حكمه
٥٣٨,٦٢٠	٥٢١,٣٠٤	٥٠٥,٦٥٩	صافي الديون
٣٩٨,١٩٣	٣٠٢,١٩٩	٢١٣,٧٧٤	إجمالي حقوق الملكية
٩٣٦,٨١٣	٨٢٣,٥٠٣	٧١٩,٤٣٣	إجمالي رأس المال الموظف
%٥٧,٥٠	%٦٣,٣٠	%٧٠	نسبة الديون

٢٩- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض السنة الحالية.

٣٠- اعتماد القوائم المالية

إعتمد مجلس إدارة المجموعة القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٨ م.