

شركة مجموعة السريـع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
مع تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٢٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى / السادة مساهمي شركة مجموعة السريخ التجارية والصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القوائم المالية الأولية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التطبيق الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يدعوا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ "القوائم المالية الأولية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التطبيق الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

PKF البسام والنمر
(المحاسبون المتحالفون)
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)



٢٠ صفر ١٤٣٩هـ

٩ نوفمبر ٢٠١٧م

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٢٩,٦٧٦	٢٨٩,٣١٤	٢٦٠,٦٣٨		موجودات غير متداولة
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	١٨,٨٥٦	١١	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي) استثمار في شركات شقيقة ومحاصة إجمالي موجودات غير متداولة
٣٤٢,١١٤	٣١١,٧٩٣	٢٧٩,٤٩٤		موجودات متداولة
٤٧٨,١٣٨	٣٩١,٨٨٢	٣٢٣,٩٩١		المخزون (صافي)
٤,١١٩	٧٥٣	٣١٣	١٠	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
١٨٢,٥١٨	١٦٧,٠٦٩	١٧٣,٧٦٦	٣	ذمم مدينة تجارية (صافي) مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
٤٧,٤٣٩	٢٧,٧٣٩	٢٢,٣٥٣		أصول مالية بالقيمة العادلة
١,٣٧٤	-	-		نقد وما يعادله
١٣,٨٧٠	١٥,٢١٤	٧,٤٢٧		إجمالي الموجودات متداولة
٧٢٧,٤٥٨	٦٠٢,٦٥٧	٥٢٧,٨٥٠		إجمالي الموجودات
١,٠٦٩,٥٧٢	٩١٤,٤٥٠	٨٠٧,٣٤٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦		رأس المال
٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧		إحتياطي نظامي
(٢٦١)	(٢٤١)	(١,١٤٨)		إحتياطي عام
(١١,٩٠٩)	(١٠٧,٩٢٣)	(١٨٥,٣٦٣)		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٩٨,١٩٣	٣٠٢,١٩٩	٢٢٣,٨٥٢		خسائر متراكمة
				إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
٦٠,٨٢٩	٣٥,٠٢٨	٥٣,٢٢٣	٤	قروض آجلة - الجزء غير المتداول
٣٣,٩٦٧	٣١,٢٦٩	٢٩,٢٢٨		مطلوبات مزايا العاملين
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦	٧٧٠	٧	أدوات مالية مشتقة
١١٨,٨٨٩	٧٥,٧٣٣	٨٣,٢٢١		إجمالي المطلوبات غير متداولة
				مطلوبات متداولة
٦٣,٢٧٠	٥١,٤٨٧	٨٤,٥٢٨		ذمم دائنة تجارية
٢٣,٦١٠	٢٥,١٠٧	٤٧,١٣١		ذمم دائنة أخرى
٤٣١,٢١٤	٣٩٨,٣٧٧	٣١٠,١٤٢	٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
٢٩,٦٣٢	٥٤,٧٨٥	٥٠,٣١٥	١٠	مطلوبات الى أطراف ذات علاقة
٤,٧٦٤	٦,٨٦٢	٨,١٥٥		زكاة مستحقة
٥٥٢,٤٩٠	٥٣٦,٥١٨	٥٠٠,٢٧١		إجمالي المطلوبات متداولة
٦٧١,٣٧٩	٦١٢,٢٥١	٥٨٣,٤٩٢		إجمالي المطلوبات
١,٠٦٩,٥٧٢	٩١٤,٤٥٠	٨٠٧,٣٤٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة) (المعدلة)		
٤٤٦,١٠٧	٣٧٨,٨١١	١٠٦,٨١٤	١٠١,٤٥٧		العمليات المستمرة
(٣٣٣,٠٩٦)	(٣١٥,٦١٨)	(٩٤,٩٨٧)	(٩٣,٦٠٦)		المبيعات
١١٣,٠١١	٦٣,١٩٣	١١,٨٢٧	٧,٨٥١		تكلفة المبيعات
(٨١,٧٠٧)	(٦١,٢٥١)	(٢٣,٧٢٢)	(١٧,١٧٨)		إجمالي الربح
(٢٩,٦٥٢)	(١٨,٧٣٨)	(٩,٩٣٠)	(٦,٦٧٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٨,٥١٥)	(٣٥,٤٩٠)	(١,٠٥٨)	(٢٨,١٨٣)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
٦٧٩	(٢,٤٩٨)	١٠٩	٦٤٣		إنخفاض في قيمة الأصول المتداولة، بالصافي (مصروفات) / إيرادات أخرى
(١٦,١٨٤)	(٥٤,٧٨٤)	(٢٧,٧٧٤)	(٤٣,٥٤٥)		الخسارة من العمليات
٦,٦٤٣	٨,٦٦٧	١,٨١١	١,٢٩٤		أرباح التخفيض في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة
(١,٨٥٦)	١,٣٧٧	(٦١٨)	(٥٣٧)		حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركات شقيقة ومحاصة
(١٤,٦٦٨)	(١٥,٧٦١)	(٥,٧٥٤)	(٤,٨٧٢)		أعباء مالية
(٢٦,٠٦٥)	(٦٠,٥٠١)	(٢٢,٣٣٥)	(٤٧,٦٦٠)		الخسارة قبل الزكاة
(٤,٥٠٠)	(٣,٧٥٠)	(١,٥٠٠)	(١,٢٥٠)		الزكاة
(٣٠,٥٦٥)	(٦٤,٢٥١)	(٢٣,٨٣٥)	(٤٨,٩١٠)		الخسارة الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
(١,٧٠٩)	(١٣,٣٢٦)	(١,٦٤٤)	(٥٦٠)	١٢	العمليات غير المستمرة
(٣٢,٢٧٤)	(٧٧,٥٧٧)	(٢٥,٤٧٩)	(٤٩,٤٧٠)		(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
					خسارة الفترة
					الدخل الشامل الأخرى
					البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
					فروق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية
					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)
					أرباح الاكتواري
					صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
					ربح / (خسارة) من الدخل الشامل الأخرى
					أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)
					نصيب السهم في (الخسائر)

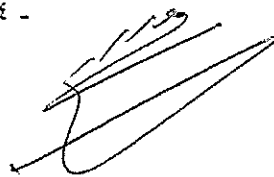
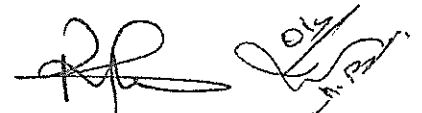
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العسائم	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	(خسائر) متراكمة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٦١)	(١١,٩٠٩)	٣٩٨,١٩٣
صافي الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)	-	-	-	(٣٥,٩٠٦)	(٣٥,٩٠٦)
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨-١)	-	-	(٣٧٩)	٤,٧٢٧	٤,٣٤٨
الرصيد بعد التسويات	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٦٤٠)	(٤٣,٠٨٨)	٣٦٦,٦٣٥
أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	-	-	-	(١,٠٩٥)	(١,٠٩٥)
صافي الخسارة للفترة (إيضاح ٨-٢)	-	-	-	١٣٧	١٣٧
أرباح اكتوارية (إيضاح ٨-٢)	-	-	-	-	-
إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	-	-	-	(٩٥٨)	(٩٥٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٦٤٠)	(٤٤,٠٤٦)	٣٦٥,٦٧٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعايير الدولية للتقارير المالية)	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٦١)	(١١,٩٠٩)	٣٩٨,١٩٣
صافي الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)	-	-	-	(٩٤,٧٣٢)	(٩٤,٧٣٢)
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨-١)	-	-	٢٠	(٣)	١٧
الرصيد بعد التسويات	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٤١)	(١٠٦,٦٤٤)	٣٠٣,٤٧٨
أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	-	-	-	(١,٤٦٠)	(١,٤٦٠)
صافي الخسارة للسنة	-	-	-	١٨١	١٨١
أرباح اكتوارية	-	-	-	-	-
إجمالي أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	-	-	-	(١,٢٧٩)	(١,٢٧٩)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (المعايير الدولية للتقارير المالية)	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(٢٤١)	(١٠٧,٩٢٣)	٣٠٢,١٩٩
صافي الخسارة للفترة	-	-	-	(٧٧,٥٧٧)	(٧٧,٥٧٧)
أرباح اكتوارية	-	-	-	١٣٧	١٣٧
فروق العملة من ترجمة العملات الأجنبية	-	-	(٩٠٧)	-	(٩٠٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (المعايير الدولية للتقارير المالية)	٣٣,٠٨٦	٢,٢٧٧	(١,١٤٨)	(١٨٥,٣٦٣)	٢٢٣,٨٥٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦ م (غير مراجعة) (المعدلة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
(٢٦,٠٦٥)	(٦٠,٥٠١)	الأنشطة التشغيلية:
		صافي الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات للبنود الغير النقدية:
		استهلاك
٣٥,٦٩٦	٢٦,٦٨٣	استدراك مطلوبات مزايا عاملين
٤,٥٤٣	٢,٧٠٨	أعباء مالية
١٤,٦٦٨	١٥,٧٦١	أنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
١٨,٥١٥	٣٥,٤٩٠	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٩٩٦	(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
(١,٧٠٩)	(١٣,٣٢٦)	حصة الشركة في خسائر شركة شقيقة ومحاصة
١,٨٥٦	١,٣٢٧	(أرباح) التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة
(٦,٦٤٣)	(٨,٦٦٧)	
٤٠,٨٦١	٦,٥٢١	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٧٠٢	(١٢,١٥٥)	ذمم مدينة تجارية مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦٨٢	٤٤٠	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
(٤,٥٧٧)	٤٣,٢٤٥	مخزون
٢٣,٧٠٧	٥٥,١٦٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٧,٧١٠	(٤,٤٧٠)	مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
٩٥,٠٨٥	٨٨,٧٤٦	صافي النقد الناتج من العمليات
(١٤,٦٦٨)	(١٥,٧٦١)	أعباء مالية مدفوعة
-	(٢,٤٥٨)	زكاة مدفوعة
(٥,٥٣٥)	(٤,٦١١)	مطلوبات مزايا العاملين - المسدد
٧٤,٨٨٢	٦٥,٩١٦	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(١٠,٨٩٢)	٢,٢٤٦	متحصلات من / (المدفوع الي) شركة شقيقة ومحاصة
(٩,١٧١)	(٦,٢٦٥)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٥٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠,٠٦٣)	(٣,٦٦٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٥١,٥٠٧)	(٧٠,٠٤٠)	صافي الحركة في قروض أجله وبنوك دائنة
(٥١,٥٠٧)	(٧٠,٠٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٣١٢	(٧,٧٨٧)	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
١٣,٩٨٣	١٥,٢١٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧,٢٩٥	٧,٤٢٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

- ٥ -

رئيس مجلس الإدارة
مدير عام

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والمفروشات والموبيليا والاثاث والتحف والأبجورات الخشبي والمعدني 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 وخبوط 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 المبقة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١ أبريل ٢٠١٣ م، وتم إصدار الأسهم في ١ أبريل ٢٠١٣ م، وأصبح رأسمال الشركة ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة على ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة

لدى الشركة الام ٣ فروع رئيسية للمصانع مسجلة كما هو مبين أدناه و ٤٢ فرعاً كمعارض ومراكز توزيع 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 الأولية الموحدة الموجزة نتائج أعمال هذه الفروع وموجوداتها ومطلوباتها.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

٢/٢ الالتزام بالمعايير

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

هذه هي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (التطبيق الأول) في ٣١ مارس ٢٠١٧ م مع قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية هو ١ يناير ٢٠١٧ م. بالنسبة للفترات حتى وبما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموحدة السابقة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن المعلومات المطلوبة للإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الكاملة. يتم الحصول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، في حين يتم استنباط قوائم الأرباح والخسائر الأولية المختصرة والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين دون مراجعة القوائم المالية الأولية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م.

قررت الهيئة العامة لسوق المال في المملكة العربية السعودية التي تقوم بتنظيم الأمور المالية والقانونية والإدارية للشركات المدرجة أن خيارات استخدام نموذج إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير ملموسة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ وخيار استخدام نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ لن يكون متاحاً خلال السنوات الثلاث الأولى من التحول من سنة ٢٠١٧ م إلى سنة ٢٠١٩ م بالنسبة للشركات المدرجة. وعند انتهاء الفترة المذكورة أعلاه، ستقوم الهيئة بدراسة ما إذا كانت ستواصل تطبيق نموذج التكلفة أو ستسمح بتطبيق نماذج القيمة العادلة / إعادة التقييم. وفي ظل هذه الظروف، فإن المجموعة لا تستطيع استخدام هذه الخيارات للسنة المالية الحالية.

إن تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي والاداء المالي والتدفقات النقدية المبينة للمجموعة في إيضاح رقم ٨. يتضمن الإيضاح تسويات على حقوق المساهمين وإجمالي الدخل الشامل للفترات المقارنة في تاريخ التحول والتي سبق عرضها طبقاً لمعايير المحاسبة المطبقة في المملكة العربية السعودية وتم عرض تلك الفترات في تاريخ التحول وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ للشركات التي تعتمد المعايير للمرة الأولى بإعفاءات محددة عند التحول من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ يحظر التطبيق بأثر رجعي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بخصوص التقديرات المحاسبية وكذلك بالنسبة للتوقف عن الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ومحاسبة التحوط والحصة غير المسيطرة وتصنيف وقياس الموجودات المالية والمشتقات الضمنية والقروض الحكومية. كما قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة بهذه المعاملات بأثر مستقبلي من تاريخ التحول.

شركة مجموعة السريعة التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية**
يتناول المعيار المبادئ المحاسبية لعرض الموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك التصنيف والقياس والإضمحلال وإلغاء الاعتراف ومحاسبة التحوط. وستكون إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م.
يتم قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند القياس الأولي 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 الآخر على أساس خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ويتم تحديد طريقة المحاسبة للتدفقات النقدية التعاقدية طبقاً لنموذج الاعمال الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بأدوات الدين.
يوجد خيار القيمة العادلة الذي يسمح بالاعتراف بالموجودات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك عندما يكون هناك عناصر أو انخفاض احتمالية عدم المطابقة المحاسبية.
تقاس أدوات حقوق الملكية عموماً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ومع ذلك، لدى المنشأة خيار غير قابل للرجوع فيه على أساس كل أداة على حدة وذلك لعرض التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال الدخل الشامل دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

التصنيف والقياس:

يتم قياس المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة القيمة العادلة، يجب عرض التغير في القيمة العادلة لتلك المطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان في قائمة الدخل الشامل الآخر. يتم عرض باقي التغير في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر، إلا إذا كان العرض في قائمة الدخل الشامل الآخر للتغير في القيمة العادلة فيما يتعلق بالمخاطر الائتمانية للمطلوبات من شأنه أن يؤدي إلى زيادة أو عدم المطابقة المحتسبة في الربح أو الخسارة.
تم تطبيق المعايير المحاسبية الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس ومتطلبات القياس للمطلوبات المالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، بما في ذلك قواعد فصل المشتقات المتضمنة ومعياري استخدام مبدأ القيمة العادلة

انخفاض القيمة:

تستند متطلبات انخفاض القيمة إلى نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة الذي يحل محل نموذج الخسارة المتكيدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. إن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يطبق على الموجودات المالية والتي يتم الاعتراف بها بطريقة التكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، معظم التزامات القروض، باستثناء تلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من خلال عقود الضمان المالي وعقود الموجودات طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الأيرادات من عقود العملاء والإيجارات فيطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار.
يطلب من المنشآت عموماً الاعتراف بنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً عند الاعتراف الأولي (أو عندما يتم الدخول في التزام أو ضمان) وبعد ذلك طالما لا يوجد زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. ومع ذلك، إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان على أساس فردي أو جماعي، فإنه يتعين على المنشأة أن تعترف بالفترة الزمنية المترتبة على المخاطرة بالنسبة للذمم المدينة التجارية، يمكن تطبيق نموذج مبسط حيث يتم الأخذ في الاعتبار العمر الزمني في نموذج الخسارة المتوقعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلا (تنمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ – الأدوات المالية (تنمة) 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.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 إثبات الإيرادات المطبقة حاليا في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٥ عقود الإنشاء والتفسير رقم ١٨ من تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية.

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. قامت المجموعة بمراجعة الأنواع الرئيسية للترتيبات التجارية المستخدمة مع العملاء بموجب هذا النموذج ونتج عن الدراسة المبدئية أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لن يكون له تأثير جوهري على نتائج الأعمال الموحدة أو المركز المالي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م كانت المجموعة قد اعتمدت في وقت مبكر المعايير المذكورة أعلاه المطبقة على المجموعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٣/٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي سيتم تطبيقها مستقبلاً (تنمة)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
هذا المعيار سوف يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ "عقود إيجار تشغيلي - حوافز" ولجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات تتضمن شكل قانوني لعقد إيجار" ويحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثير المترتب على تطبيق هذا المعيار. إن هذا المعيار إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ م. وتخطط المجموعة للتطبيق المبكر للمعيار الذي يبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ م بأثر رجعي كامل عندما يسمح التطبيق المبكر ولكن فقط إذا كانت المنشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أيضاً، العقود مع العملاء.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس المدفوعات المبنية على أسهم
وتتعلق هذه التعديلات بالمجالات التالية:
 - المحاسبة عن تأثيرات ظروف استحقاق على معاملات الدفع المستندية 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 الضريبة المقطوعة.تسري التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م، مع متطلبات انتقالية محددة. يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ. ويسمح التطبيق المبكر. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 التغيرات في استخدام والتي تحدث في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر. يسمح التطبيق بأثر رجعي إذا كان ذلك ممكناً دون تطبيق بعد هذا التاريخ. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.
- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية 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 مالي مدفوع مقدماً أو التزام إيراد مؤجل فيما يتعلق بذلك المقابل الذي تم بناء عليه التسوية ويتم الاعتراف بالأصل أو المصروفات أو الإيرادات ذات الصلة؛ و
 - أصول غير نقدية مدفوعة مقدماً أو مطلوبات إيرادات مؤجلة.وخلصت التفسيرات إلى الاستنتاج التالي:
 - تاريخ المعاملة، لغرض تحديد سعر الصرف، هو تاريخ الاعتراف المبدئي بأصل غير المالي المدفوع مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة.
 - إذا كانت هناك عديد من الدفعات أو متحصلات مقدماً، يتم تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة أو متحصل.يسري مفعول لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٤/٢ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية وفقا "لمبدأ التكلفة التاريخية" فيما عدا:-
- الأدوات المالية المستقبلية تقاس بالقيمة العادلة.
- الموجودات المالية المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة.
تستند التكلفة التاريخية عموما 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 للتقارير المالية 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 الاستخدامية 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 مستوي للتدخل في تحديد السعر غير المستوى الأول وفيه يتم ملاحظة الموجودات أو المطلوبات بطريقة مباشرة وغير مباشرة.
- المستوى الثالث للتدخل وهو عدم ملاحظة مدخلات الموجودات والمطلوبات.

٥/٢ أسس التوحيد

اشتملت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 (المجموعة):

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٥/٢ أسس التوحيد (تنمة)

- (أ) شركة ذا هوم ستايلز (ذات مسؤولية محدودة) ("شركة تابعة") تم تأسيسها في نوفمبر ٢٠١٠م، وتمثلك بنسبة ١٠٠%. بما أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من الشركة التابعة. فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن ١٠٠% من نتائج الشركة التابعة لها. في ظل إعادة الهيكلة للمجموعة وبناء على الموافقة مجلس الإدارة في إجتماعات لعام ٢٠١٧ تنجة المجموعة لدمج عمليات الشركة التابعة في المجموعة تحت القطاع التجاري.
- (ب) شركة مجموعة ملينيوم ويفرز القابضة المحدودة (ذات مسؤولية محدودة) تم تأسيسها في الولايات المتحدة الأمريكية خلال شهر يناير ٢٠١١م قرر مجلس الادارة للمجموعة باغلاق شركة ميلينوم ويفرز خلال الستة أشهر القادمة.
- (ج) شركة ملينيوم ويفرز أوروبا وهي شركة تابعة تم تأسيسها في بلجيكا خلال ٢٠١٢م، وبشرت أنشطتها في نفس العام. بناء على استراتيجية المجموعة لإعادة الهيكلة الخارج من أصول الشركة التابعة.

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 بحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها.
- يتم توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، ويتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التخلص منها خلال السنة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة:
- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
 - نشوء حق للمجموعة في الأرباح أو الخسائر نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائدها.
- على الرغم من أن المجموعة تتمتع بصفة عامة بأغلبية 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 الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

- عملية التوحيد

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

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

- الشهرة

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٦/٢ تجميع الأعمال (تنمة)

- الحصص غير المسيطرة

إن الحقوق غير المسيطرة التي هي حصص ملكية حالية وتؤهل أصحابها لحصة متناسبة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية ويمكن قياسها مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية للحصة غير المسيطرة من المبالغ المعترف بها في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. يتم اختيار أساس القياس على أساس المعاملة. يتم قياس أنواع أخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو عند الانقضاء، على الأساس المحدد في معيار آخر من معايير الدولية للتقارير المالية.

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 سابقاً في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة، (إن وجدت)، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم إعادة تصنيف المبالغ الناتجة قبل تاريخ الإقتناء والتي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عندما تكون هذه المعاملة مناسبة لاستبعادها.

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية

٧-٢-١ ترجمة العملات الأجنبية

عملة العرض لشركات المجموعة هي العملة الاقتصادية الرئيسية.

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

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات الأجنبية والتي أصدرت بالعملة الوظيفية لها بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بالريال السعودي وفقاً للمتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال السنة أو وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة للمعاملات الجوهرية. التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لصافي موجودات من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج السنة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الأخرى.

عندما يكون هناك تغيير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغير في أسعار الصرف والمدرجة ضمن حقوق المساهمين يتم تحميلها على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعادات.

شركة مجموعة السريغ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٢-٧-٢ 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 لاتخاذ القرار 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.

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 المتراكمة. 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 الأعمال الإنتاجية المستخدمة في الإستهلاكات.

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

وبالنسبة للإضافات والاستيعادات خلال الفترة يتم تحميل الاستهلاك بداية من شهر الإقتناء أو الرسملة وحتى الشهر الذي تم فيه استبعاد 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 كبند منفصل في القوائم المالية.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل، في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 تكبدتها المجموعة في فترة الانشاء أو التركيب حتى يكون الأصل متاح الاستخدام.

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

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

شركة مجموعة السربع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٧-٢-٤ 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 الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة. 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 إلى التقدير المعدل 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 الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة. الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الناتجة بشكل أساسي من الطاقة غير المستغلة من المصنع عن طريق إقفال أو بيع منتجات غير فعالة من المنتجات المساعدة. عندما يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة في حدود القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر، إلا إذا كان الأصل المعني مدرجاً بالقيمة المعاد تقييمها، وفي هذه الحالة يتم معاملة عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

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

يتم المحاسبة للشركات الزميلة والمشروع المشترك في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بطريقة حقوق الملكية، فيما عدا إذا تم تبويبها كاستثمارات مالية بغرض البيع ففي هذه الحالة يتم المحاسبة طبقاً لمعيار الدولي للتقارير المالية 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. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة 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 الأرباح أو الخسائر وصافي الدخل الشامل الأخرى للشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة. وفي حالة تجاوز قيمة الاستثمار حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة (والتي تتضمن حصة الشركة طويلة الأجل في جوهراً جزء من صافي استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك)، وتعترف المجموعة بالأنشطة غير المستمرة بحصتها المستقبلية في الخسائر. ويتم الاعتراف بالخسائر الإضافية في حالة تحمل المجموعة بحصتها في الالتزامات أو المطالبات القضائية وذلك بالنيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. وتستمر المجموعة في الاعتراف بحصتها في الأرباح المعترف بها لاحقاً في حالة إذا ما تساوت حصة المجموعة في الأرباح مع حصة المجموعة في صافي الخسائر غير المعترف بها. يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة عندما يكون المستثمر ساهم في شركات زميلة أو في مشروع مشترك. عند اقتناء الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك ويتم تسجيل الزيادة في التكلفة عن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات على أنها شهرة وتظهر ضمن القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات. وأي زيادة في القيمة العادلة عن الموجودات والالتزامات على تكلفة الاستثمارات وبعد إعادة التقييم يتم إثباتها في قائمة الأرباح أو الخسائر مباشرة في الفترة التي تم فيها اقتناء الاستثمار.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

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

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 "أيها أقل") مع القيمة الدفترية، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة كجزء من القيمة الدفترية. وأي رد لخسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً يكون طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ حتى الوصول إلى القيمة القابلة للاسترداد للاستثمارات التي زادت قيمتها خلال الفترات اللاحقة.

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 الأرباح أو الخسائر الناتجة من عملية الاستبعاد من الشركات الزميلة أو المشروع المشترك.

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

تقوم المجموعة بالاستمرار 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 تغير نسب الملكية.

عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصتها في الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك وكانت المجموعة تطبق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بإعادة التبويب جزء من الأرباح أو الخسائر والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بانخفاض نسبة مساهمة المجموعة ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بتلك الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 الأولية الموحدة فقط الى مدي المصلحة في تلك الأرباح أو الخسائر والتي ليس لها علاقة بأرباح أو خسائر المجموعة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٢-٧-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون فيما عدا التالف بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد (أيهما أقل). ويتم إثبات الانخفاض في صافي القيمة القابلة للاسترداد كمصروفات خلال الفترة التي نشأ فيها ذلك الانخفاض. ويتم تحميل قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة بقيمة رد القيمة القابلة للاسترداد خلال الفترة التي نشأت فيها ذلك الرد. ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للاسترداد بواسطة السعر التقديري لبيع المنتجات خلال النشاط العادي للمجموعة ناقصاً منها قيمة المصروفات البيعية اللازمة لعملية البيع. ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

المواد الخام	المتوسط المرجح
مخزون تحت التشغيل	متوسط التكلفة الصناعية
أنتاج تام	متوسط التكلفة الصناعية

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

المخازن قطع الغيار والأدوات الغير مجمعة

يتم تقييم المخزون بطريقة المتوسط المرجح مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة "إن وجد". ويتم تقييم البضاعة بالطريق بتكلفة الشراء أو قيمة فاتورة المورد بالإضافة إلى بعض المصروفات اللازمة لإتمام عملية الشراء.

٢-٧-٧ 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 الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

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

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)

٧-٢-٨ الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستبعدة (تتمة)

الأنشطة غير المستمرة

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

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

٩-٧-٢ النقدية وما في حكمها

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ 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.

١٠-٧-٢ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح إحدى منشآت المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. 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 الربح أو الخسارة) 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 الربح أو الخسارة.

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 التشريع أو العرف السائد في السوق.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٧-٢-١٠ الأدوات المالية (تنمة)

الموجودات المالية من خلال الأرباح والخسائر
يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون الأصل المالي إما كجزء محتمل يمكن أن يدفعه المستحوذ كجزء من دمج الأعمال أو بغرض المتاجرة أو يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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 الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي إذا:

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمارات 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 الأولي كموجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو كمناخلة للبيع. الاعتراف اللاحق، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً 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 متوقعاً بشكل معقول، فإن جميع استثماراتها الأخرى المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي يتم إعادة تصنيفها كمناخلة للبيع للسنة 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 الأولي كموجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو مناخلة للبيع. يتم قياس القروض والذمم المدينة (متضمنة الذمم المدينة التجارية والأخرى والارصدة لدى البنوك والنقد) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً أي انخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعال، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

١٠-٧-٢ الأدوات المالية (تنمة)

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 الأخرى حتى تاريخ الاستبعاد، يتم الاعتراف بهذه الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة. يتم إدراج الفوائد وتوزيعات الأرباح من الموجودات المالية المتاحة للبيع في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

قامت المجموعة بتطبيق نموذج خسائر الائتمان المتكبد للانخفاض في القيمة تطبيقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. في إطار طريقة الانخفاض في القيمة، تنخفض قيمة الأصل المالي وتتحمل 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 الأرباح والخسائر والذي يمثل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع المقابل المستلم أو القابل للتحويل والربح أو الخسارة المتراكمة 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 في 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 المتراكمة لهذا الجزء من الأصل (والمسجلة في قائمة الدخل الشامل) في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم تخصيص الأرباح والخسائر المتراكمة 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 الأرباح والخسائر أو كالتزامات مالية أخرى.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)

٧-٢-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
يتم تويبب الالتزام كالاتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون الالتزامات المالية هي المقابل المحتمل سداده لاقتناء جزء من نشاط دمج وذلك طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ أو بغرض الإتجار أو محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويتم الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتج من التغير في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة 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 الأولية للمطلوبات المالية وقيمتها الاستردادية في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة على مدى الشروط التعاقدية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. وتتمثل في المطلوبات المالية التالية: داننوت تجاريون وأرصدة دائنة أخرى، أوراق تجارية، والسندات، والمطلوبات المالية الأخرى.
يتم تصنيف المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة كموجودات جارية وغير متداولة تبعاً لما إذا كانت ستستحق خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ المركز المالي الموحد أو بعده.
يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية (كلية أو جزئية) عندما تقم المجموعة بتسوية الالتزام أو تنتهي مدتها أو يتم إلغاؤها أو استبدالها بالالتزام جديد بشروط معدلة بشكل جوهري. تعتبر شروط التعديل مختلفة جوهرياً عندما تكون القيمة الحالية للتدفقات النقدية للعقد المعدل 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 الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بالالتزام الجديد بقيمته العادلة وفقاً للقواعد العادلة للاعتراف بالأدوات المالية. ويتم الاعتراف بهذا من خلال خصم المدفوعات المستقبلية المعدلة وفقاً 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 يخصم 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) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٧-٢ ١٠ الأدوات المالية (تنمة)

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 باستخدام بيانات سوقية يمكن ملاحظتها. تتضمن أساليب التقييم هذه التدفقات النقدية المخصومة ونماذج التقييم المعيارية بناء على معايير السوق لمعدلات الفائدة ومنحنيات العائد أو أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المتعاملين للأدوات المماثلة واستخدام معاملات مماثلة على أسس تجارية.

المستوى 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.

١١-٧-٢ إدارة مخاطر الاعمال

أثناء ممارسة الأنشطة الاعتيادية للمجموعة، تتعرض المجموعة لعدد من المخاطر المالية: مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السلع الأساسية ومخاطر أسعار الأسهم). وفي ذلك الإيضاح يتم عرض كيفية قيام المجموعة بتحديد الأهداف والسياسات والعمليات لإدارة المخاطر المالية ورأس 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 الأمور 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. وتخضع أنشطة إدارة النقدية المركزية للإشراف من قبل المراقب المالي الذي يتحقق من تطبيق الاستراتيجيات و/أو العمليات مع المبادئ التوجيهية المعتمدة والقرارات التي اتخذتها لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات.

شركة مجموعة السريخ التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٢-٧-١١ إدارة مخاطر الاعمال (تنمة)

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الآخر (العميل) على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للمجموعة. تنشأ مخاطر الائتمان في الموجودات ذات الطبيعة النقدية والموجودات المالية غير المتداولة وموجودات المشتقات المالية والذمم المدينة التجارية والأخرى. تهدف المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المالي من خلال تطبيق سياسات إدارة المخاطر. يتم تحديد الحدود الائتمانية بناء على حجم كل عميل ومخاطر التعثر. إن المنهجية المستخدمة لتحديد الحد الائتماني تأخذ في الاعتبار الأطراف الأخرى والتصنيفات الائتمانية ونسب المخاطر واحتمالات عدم السداد عند إجراء تقييم مهني لهذا الطرف عند منح حد ائتماني. تتم مراقبة الأطراف بانتظام، مع الأخذ في الاعتبار تطور المعلومات المذكورة أعلاه، وكذلك أسعار أسهمها وحالات عدم السداد. ونتيجة لهذه المراجعة، يتم إجراء تغييرات على حدود الائتمان وتخصيص المخاطر. تتجنب المجموعة تركيز مخاطر الائتمان على سيولة موجوداتها عن طريق توزيعها على عدة مؤسسات وقطاعات.

تخضع الذمم المدينة التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والموافقة في جميع الشركات التابعة. نظرا لقاعدتها الجغرافية الكبيرة وعدد العملاء، تتعرض المجموعة إلى تركيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة التجارية. ومع ذلك، تتم مراقبة الأطراف 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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

مخاطر السيولة

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن المجموعة قد تواجه صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالتزامات المالية التي تمت وتسويتها بتسليم النقدية أو غيرها من الموجودات المالية. قد يؤدي مثل هذا الخطر إلى ضعف السوق أو تعطيل أو مشاكل إعادة التمويل. وتهدف المجموعة إلى إدارة هذه المخاطر عن طريق الحد من الدخول في أدوات مالية والتي يمكن أن تتأثر بمشاكل السيولة والحفاظ على تسهيلات احتياطية كافية.

مخاطر السوق

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

مخاطر العملات الأجنبية

المجموعة معرضة لمخاطر العملات الأجنبية من المعاملات والترجمة. التعرض لمعاملات تنشأ من المعاملات بالعملات الأجنبية. وتدار هذه ضمن سياسة التحوط وفقا لاحتياجات الأعمال المحددة للمجموعة من خلال استخدام المنهج القطاعي الشامل.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

١١-٧-٢ إدارة مخاطر الاعمال (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة بصفة أساسية لتقلبات أسعار فائدة العملات (الفائدة) وأسعار الفائدة. تتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة على الدين المالي على أساس أهداف إدارة الفائدة والفوائد التي حددتها لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات من خلال استخدام الديون ذات المعدلات الثابتة وعقود تبادل أسعار الفائدة.

١٢-٧-٢ الأدوات المالية المشتقة

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

تدرج المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة على أساس منتظم وفي تاريخ كل مركز مالي كحد أدنى مع اثبات جميع أرباحها وخسائرها المحققة وغير المحققة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة إلا إذا كانت في 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 البداية 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 الأرباح أو الخسائر الموحدة. عندما ينتج عن البند المغطى الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات غير المالية، بما في ذلك الأعمال المستحوذ عليها، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر في قياس تكلفة الأصل أو الالتزام. ولا يتم رد الأرباح أو الخسائر المسجلة سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة ويتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر 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) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنتمه
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنتمه)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنتمه)

١٣-٧-٢ عقود الإيجار

معايير التأجير التمويلي:

- تقوم المجموعة بتصنيف عقد الإيجار كإيجار تمويلي عندما:
- ينقل 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؛
- الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التقلبات في القيمة العادلة محملة على المستأجر.
- للمستأجر القدرة على الاستمرار في التأجير لفترة ثانية أقل بكثير من القيمة السوقية للإيجار.

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 الأرباح أو الخسائر 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 الأرباح والخسائر.

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 الأرباح أو الخسائر الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

١٤-٧-٢ المزايا المستحقة للموظفين

مزايا الموظفين المستحقة 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 المخصص للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

ويتم قياس المطلوبات بخصوص مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصص 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) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)

٧-٢-١٤ المزايا المستحقة للموظفين (تتمة)

التزام مستحقات التقاعد

يتم تحديد مخصص مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة تقييم وحدة الانتماء مع إجراء تقييم اكتواري في نهاية كل فترة قوائم مالية. إعادة القياس التالي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية، يتم إثباتها مباشرة في قائمة المركز المالي مع الاعتراف بالمحمل أو المسترد في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تحدث فيها. يتم إدراج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاه ولن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المزايا الناتجة عن تعديلات الخطة أو التخفيضات مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة كتكاليف خدمة سابقة. يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي المطلوبات أو الموجودات المحددة. وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة، بالإضافة إلى المكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات).
- مصروفات الفوائد.
- إعادة القياس.

تعرض المجموعة العنصران الأولين من تكاليف المزايا المحددة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في بند "مصروفات البيع والتوزيع - المصروفات الإدارية والعمومية - تكلفة المبيعات". وتنتج المكاسب والخسائر الاكتوارية عن الزيادة أو النقصان في القيمة الحالية للالتزام الاستحقاقات المحددة بسبب التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتسويات الخبرة. وتشمل الافتراضات على سبيل المثال لا الحصر معدل دوران الموظفين، ومعدل الخبرات، والتفاوت في المرتبات ومعدل الخصم. يتم الاعتراف بنتائج إعادة التقييم التي تم تقييمها من قبل الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحد الموجزة. تقوم المجموعة بعمل تقديرات مختلفة لتحديد مخصص تعويض نهاية الخدمة. وترد هذه التقديرات في الإيضاح رقم ٨.

٧-٢-١٥ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") والشركات التابعة الأجنبية تخضع لضريبة الدخل طبقاً لقوانين الضرائب في البلدان التي تأسست بها. ويتم إثبات استحقاق للزكاة وضريبة الدخل وتحمل على قائمة الدخل 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.

٧-٢-١٦ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي -نتيجة لحدث في الماضي- على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر 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.

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)

١٧-٧-٢ الإيرادات

تمثل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات إلى العملاء وتقديم خدمات.

مبيعات بضائع

- يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري مع تحقق استيفاء كافة الشروط الآتية:
- 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 المتحملة أو التي ستتحملها المجموعة من هذه المعاملات بشكل موثوق.

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. أما كافة باقي المصاريف بما فيها مصاريف البيع والتسويق يتم تسجيلها عند انتقال مخاطر وملكية البضاعة المشتراة للمجموعة أو عند استلام البضاعة.

١٩-٧-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاحة إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال 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.

٢٠-٧-٢ المعاملات مع أطراف ذو علاقة

يتم تسجيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها. ويتم تحديد الأسعار على أساس طريقته السعر غير المتحكم به والذي يتم فيه مقارنة السعر مع سعر سلع وخدمات مماثلة والمتاحة للبيع في سوق مشابه.

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.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تتمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)

٢٢-٧-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢٣-٧-٢ الاحكام والتقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات. على الرغم من أن هذه الأحكام والتقديرات تعتمد على أفضل المعلومات والبيانات المتوفرة حالياً للإدارة، فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. 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:

الاستهلاكات والاطفاء للموجودات غير المتداولة

يتم الاعتراف بالاستهلاك والاطفاء لتخفيض تكلفه الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى اعمارها للانتاجيه باستخدام انسب الطرق لاحتساب الاستهلاك والاطفاء. وتقوم المجموعة بمراجعة اعمار الانتاجيه المقدرة والقيم المتبقية وطريقه الاهلاك في نهاية كل مركز مالي وتحسب اى تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص الذمم 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 اعمار الديون وارصده العملاء وشروط فترة الائتمان الممنوحة والخبرة السابقة للشركة.

الزكاة والضرائب

سواء كان التزام أو أصل ضريبي فإن إدارة المجموعة تقوم بإثبات استحقاق للزكاة بناء على أفضل تقدير بناء على قوانين الزكاة والضرائب. ويتم احتساب الفروق بين مطلوبات الزكاة والربوط الزكوية من قبل المصلحة في قائمه الدخل الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية الا اذا كانت متوقعه.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات كالتزامات عند 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 ووجود التزام قانوني أو حكومي. وقد قامت المجموعة بتكوين المخصصات بناء على أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تنمة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (تنمة)

٧/٢ السياسات المحاسبية الرئيسية (تنمة)

٢٣-٧-٢ الاحكام والتقديرات المحاسبية (تنمة)

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

٣- ذمم مدينة تجارية

تتضمن الذمم المدينة التجارية ذمم حكومية بمبلغ ١,٣٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٣,٥ مليون ريال سعودي)
تجاوز موعد سدادها وفقاً لدورة التحصيل العادية للمجموعة، إلا أن الإدارة تعتقد بأنه سيتم تحصيل كامل المبلغ
وبالتالي فلم تقم بتكوين مخصص لذلك.

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	إيضاح	أ) مبالغ مستحقة لبنوك
٤١٢,٠٤٢	٣٨٥,٢٨٧	٢٨٧,٣٤٢	أ	قروض قصيرة الأجل وبنوك دائنة (١)
٨١,٥٦٨ (١,٥٦٧) ٨٠,٠٠١	٤٨,٩٦٨ (٨٥٠) ٤٨,١١٨	٧٦,٣٣٥ (٣١٢) ٧٦,٠٢٣	ب	ب) قروض آجلة الرصيد القائم الجزء غير المطفأ من أتعاب مؤجلة الرصيد القرض الأجل ناقصاً: الجزء طويل الأجل من قروض الأجلة الجزء المتداول من قروض الأجلة قروض الاجلة وبنوك دائنة (٢+١)
(٦٠,٨٢٩) ١٩,١٧٢ ٤٣١,٢١٤	(٣٥,٠٢٨) ١٣,٠٩٠ ٣٩٨,٣٧٧	(٥٣,٢٢٣) ٢٢,٨٠٠ ٣١٠,١٤٢		

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

ب) خلال سنة ٢٠١٢ م حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية
الصناعي السعودي. وكان أول قسط مستحقاً في فبراير ٢٠١٣ م متبوعاً بأقساط نصف سنوية، علماً بأن هذا القروض
مضمون برهن عقاري لجميع ممتلكات ومعدات مصنع جدة للنسيج والغرض من هذا القرض هي 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) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إلتزامات محتملة

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

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٤,١٩٤	٥,٦٠٧	١١٥	خطابات اعتماد
٦,٣٨٥	٨,٨٥٥	٤,٣٧٩	ضمانات بنكية
١٢,٩٠٥	٢٩٢	٥,٤٧٠	كمبيالات معززة

٦- نصيب السهم من الخسائر

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

٧- أدوات مالية مشتقة

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

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
١,٦٧٧	٦٨٣	١١١	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار العملات
٢٢,٤١٦	٨,٧٥٣	٦٥٩	القيمة العادلة لعقود التحوط تقلبات أسعار الصرف
٢٤,٠٩٣	٩,٤٣٦	٧٧٠	

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة
تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

كما هو وارد بالإيضاح رقم ٢ من القوائم المالية قامت المجموعة بتطبيق الاولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية هو ١ يناير ٢٠١٧م.

السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم ٢ والمطبقة عند اعداد القوائم المالية طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م والارصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول للمجموعة). عند اعداد القوائم المالية الأولية قامت المجموعة بإجراء تسويات على الارصدة والسابق اصدار قوائم مالية لها طبقا لمتطلبات المعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولإيضاح كيفية التحول من المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى معايير الدولية للتقارير المالية التي تم تأثير قائمة المركز المالي بها وقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وطبقا للجدول التالي سيتم توضيح كيفية تأثير عملة التحول على القوائم المالية للمجموعة.

٨-١ تسويات سنوات سابقة

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

- ١- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٦م:
اثبات أثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم وبفرز 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 الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:
اثبات أثر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم وبفرز الأوروبية واثبات احتياطي ترجمة العملات الأجنبية دائن بمبلغ ٢٤١ ألف ريال سعودي وزيادة الخسائر المبقاة بمبلغ ٢ الاف ريال سعودي وانخفاض الموجودات بمبلغ ١,١٠٢ ألف ريال سعودي وانخفاض المطلوبات بمبلغ ٨٥٩ ألف ريال سعودي.
- ٣- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:
- اثبات حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة بمبلغ ١,٨٥٦ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الاولية الموحدة الموجزة.
- اثبات قيمة أرباح التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية بمبلغ ٦,٥٦٤ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة.
- إثبات أثر خسائر ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة شركة مليونيوم وبفرز الأوروبية بمبلغ ١٩ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة الموجزة وخفض احتياطي ترجمة العملات الأجنبية بمبلغ ٣٧٩ ألف ريال سعودي والمحملة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)

٨-١ تسويات سنوات سابقة (تتمة)
وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		كما في ١ يناير ٢٠١٦				
بعد التعديل	التسويات	قبل التعديل	بعد التعديل	التسويات	قبل التعديل	الموجودات
٢٨٩,٣١٤	(٢٥٤)	٢٨٩,٥٦٨	٣٢٩,٦٧٦	(٣١٢)	٣٢٩,٩٨٨	موجودات غير متداولة
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
٣١١,٧٩٣	(٢٥٤)	٣١٢,٠٤٧	٣٤٢,١١٤	(٣١٢)	٣٤٢,٤٢٦	استثمار في شركات زميلة ومحاصة
						إجمالي موجودات غير متداولة
						موجودات متداولة
٣٩١,٨٨٢	(٢٤٢)	٣٩٢,١٢٤	٤٧٨,١٣٨	٢٣٥	٤٧٧,٩٠٣	المخزون (صافي)
٧٥٣	-	٧٥٣	٤,١١٩	-	٤,١١٩	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
١٦٧,٠٦٩	(٥٣٢)	١٦٧,٦٠١	١٨٢,٥١٨	(٧٧٨)	١٨٣,٢٩٦	ذمم مدينة تجارية (صافي)
٢٧,٧٣٩	(٣٣)	٢٧,٧٧٢	٤٧,٤٣٩	(٣٦)	٤٧,٤٧٥	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤	مدينة أخرى (صافي)
١٥,٢١٤	(٤١)	١٥,٢٥٥	١٣,٨٧٠	(١١٦)	١٣,٩٨٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال
٦٠٢,٦٥٧	(٨٤٨)	٦٠٣,٥٠٥	٧٢٧,٤٥٨	(٦٩٥)	٧٢٨,١٥٣	الأرباح والخسائر
٩١٤,٤٥٠	(١,١٠٢)	٩١٥,٥٥٢	١,٠٦٩,٥٧٢	(١,٠٠٧)	١,٠٧٠,٥٧٩	نقد وما يعادله
						إجمالي الموجودات متداولة
						إجمالي الموجودات
						المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	حقوق المساهمين
٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	رأس المال
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	إحتياطي نظامي
(٢٤١)	(٢٤١)	-	(٢٦١)	(٢٦١)	-	إحتياطي عام
(١٠٨,٦٠٤)	(٢)	(١٠٨,٦٠٢)	(١٣,٨٦٧)	٣	(١٣,٨٧٠)	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٠١,٥١٨	(٢٤٣)	٣٠١,٧٦١	٣٩٦,٢٣٥	(٢٥٨)	٣٩٦,٤٩٣	خسائر متراكمة
						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
٢٥,٠٠٧	(٢٦)	٢٥,٠٣٣	٢٣,٦١٠	(٨٦)	٢٣,٦٩٦	وذمم دائنة أخرى
٣٩٨,٣٧٧	(٣١٢)	٣٩٨,٦٨٩	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
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	إجمالي المطلوبات
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) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)

٨-١ تسويات سنوات سابقة (تتمة)

وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:

المبيعات	قبل التعديل	تسويات	بعد التعديل
٤٤٦,٥٣٣	(٤٢٦)	٤٤٦,١٠٧	
تكلفة المبيعات	(٣٣٣,٠٧١)	٣٤٠	(٣٣٢,٧٣١)
إجمالي الربح	١١٣,٤٦٢	(٨٦)	١١٣,٣٧٦
مصروفات بيع وتوزيع	(٨١,٣٢٩)	٦٢	(٨١,٢٦٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٩,٤٠٥)	٤٣	(٢٩,٣٦٢)
انخفاض في القيمة، بالصافي	(١٨,٥١٥)	-	(١٨,٥١٥)
إيرادات أخرى	٦٧٩	-	٦٧٩
الخسارة من العمليات	(١٥,١٠٨)	١٩	(١٥,٠٨٩)
أرباح التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	٧٩	٦,٥٦٤	٦,٦٤٣
حصة الشركة في (خسائر) شركات زميلة ومحاصة	-	(١,٨٥٦)	(١,٨٥٦)
أعباء مالية	(١٤,٦٦٨)	-	(١٤,٦٦٨)
الخسارة قبل الزكاة	(٢٩,٦٩٧)	٤,٧٢٧	(٢٤,٩٧٠)
الزكاة	(٤,٥٠٠)	-	(٤,٥٠٠)
خسارة الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة	(٣٤,١٩٧)	٤,٧٢٧	(٢٩,٤٧٠)
العمليات غير المستمرة	(١,٧٠٩)	-	(١,٧٠٩)
(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة	(٣٥,٩٠٦)	٤,٧٢٧	(٣١,١٧٩)
خسارة الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو			
الخسارة (صافي بعد الزكاة)			
فروق ترجمة العملة من العمليات الاجنبية	-	(٣٧٩)	(٣٧٩)
البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو			
الخسارة (صافي بعد الزكاة)			
تقديرات الإكتوارى	-	-	-
صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت			
لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)	-	-	-
خسارة من الدخل الشامل الاخر	-	(٣٧٩)	(٣٧٩)
أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)	(٣٥,٩٠٦)	٤,٣٤٨	(٣١,٥٥٨)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)

٨-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (مرحلة التحول)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			كما في ١ يناير ٢٠١٦			الموجودات
الأرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة طبقاً للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	الأرصدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة طبقاً للمعايير المحاسبية السعودية (المعدلة)	
٢٨٩,٣١٤	-	٢٨٩,٣١٤	٣٢٩,٦٧٦	-	٣٢٩,٦٧٦	موجودات غير متداولة
٢٢,٤٧٩	-	٢٢,٤٧٩	١٢,٤٣٨	-	١٢,٤٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
٣١١,٧٩٣	-	٣١١,٧٩٣	٣٤٢,١١٤	-	٣٤٢,١١٤	استثمار في شركات شقيقة ومحاصة 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 ذمم مدينة تجارية (صافي)
٢٧,٧٣٩	-	٢٧,٧٣٩	٤٧,٤٣٩	-	٤٧,٤٣٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
-	-	-	١,٣٧٤	-	١,٣٧٤	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥,٢١٤	-	١٥,٢١٤	١٣,٨٧٠	-	١٣,٨٧٠	نقد وما يعادله
٦٠٢,٦٥٧	-	٦٠٢,٦٥٧	٧٢٧,٤٥٨	-	٧٢٧,٤٥٨	إجمالي الموجودات متداولة
٩١٤,٤٥٠	-	٩١٤,٤٥٠	١,٠٦٩,٥٧٢	-	١,٠٦٩,٥٧٢	إجمالي الموجودات
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	٣٣,٠٨٦	-	٣٣,٠٨٦	حقوق المساهمين
٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	رأس المال
(٢٤١)	-	(٢٤١)	(٢٦١)	-	(٢٦١)	إحتياطي نظامي
(١٠٧,٩٢٣)	٦٨١	(١٠٨,٦٠٤)	(١١,٩٠٩)	١,٩٥٨	(١٣,٨٦٧)	إحتياطي عام
٣٠٢,١٩٩	٦٨١	٣٠١,٥١٨	٣٩٨,١٩٣	١,٩٥٨	٣٩٦,٢٣٥	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
						إجمالي حقوق المساهمين
						المطلوبات
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
٢٥,٠٠٧	-	٢٥,٠٠٧	٢٣,٦١٠	-	٢٣,٦١٠	مطلوبات متداولة:
٣٩٨,٣٧٧	-	٣٩٨,٣٧٧	٤٣١,٢١٤	-	٤٣١,٢١٤	ذمم دائنة تجارية
٥٤,٧٨٥	-	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	-	٢٩,٦٣٢	ذمم دائنة أخرى
٦,٨٦٢	-	٦,٨٦٢	٤,٧٦٤	-	٤,٧٦٤	قروض آجلة وبنوك دائنة
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) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)

٨-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تتمة)

قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (مرحلة التحول)
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

الأرصدة بعد اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية (المعدلة)	
٤٤٦,١٠٧	-	٤٤٦,١٠٧	المبيعات
(٣٣٣,٠٩٦)	(٣٦٥)	(٣٣٢,٧٣١)	تكلفة المبيعات
١١٣,٠١١	(٣٦٥)	١١٣,٣٧٦	إجمالي الربح
(٨١,٧٠٧)	(٤٤٠)	(٨١,٢٦٧)	مصرفات بيع وتوزيع
(٢٩,٦٥٢)	(٢٩٠)	(٢٩,٣٦٢)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٨,٥١٥)	-	(١٨,٥١٥)	انخفاض في القيمة
٦٧٩	-	٦٧٩	إيرادات أخرى
(١٦,١٨٤)	(١,٠٩٥)	(١٥,٠٨٩)	الخسارة من العمليات
٦,٦٤٣	-	٦,٦٤٣	أرباح التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(١,٨٥٦)	-	(١,٨٥٦)	حصة الشركة في (خسائر) شركة شقيقة ومحاصة
(١٤,٦٦٨)	-	(١٤,٦٦٨)	أعباء مالية
(٢٦,٠٦٥)	(١,٠٩٥)	(٢٤,٩٧٠)	الخسارة قبل الزكاة
(٤,٥٠٠)	-	(٤,٥٠٠)	الزكاة
(٣٠,٥٦٥)	(١,٠٩٥)	(٢٩,٤٧٠)	خسارة الفترة بعد الزكاة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
(١,٧٠٩)	-	(١,٧٠٩)	(الخسارة) الفترة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
(٣٢,٢٧٤)	(١,٠٩٥)	(٣١,١٧٩)	خسارة الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
			الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(٣٧٩)	-	(٣٧٩)	فروق ترجمة العملة من العمليات الأجنبية
			البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
(٣٧٩)	-	(٣٧٩)	الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			تقديرات الإكتواري
١٣٧	١٣٧	-	صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت
١٣٧	١٣٧	-	لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)
			ربح من الدخل الشامل الآخر
(٢٤٢)	١٣٧	(٣٧٩)	أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)
(٣٢,٥١٦)	(٩٥٨)	(٣١,٥٥٨)	أجمالي الدخل الشامل للفترة (صافي بعد الزكاة)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية

(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مراجعة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتعديلات على أرقام المقارنة (تتمة)

٨-٢ التطبيق الأول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (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 إعداد التقرير:

الافتراضات	١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
معدل الخصم	%٥	%٥
معدل زيادة المرتبات	%٣,٥	%٣,٥
معدل التضخم	%٢,٣	%٢,٣
الفترة	٥,٣٣ سنوات	٥,٠٩ سنوات
معدل دوران الموظفين	على أساس معدل الخدمة	على أساس معدل الخدمة
معدل الوفيات	%٠,٢٥	%٠,٢٥

وتطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مزايا العاملين يتم إدراج الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن قائمة الدخل الشامل.

وفيما يلي بيان بالتسويات التي تأثرت بها القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

بيان	قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مطلوبات مزايا العاملين	(١,٩٥٨)	(٦٨١)	٩٥٨
الخسائر المبقاه	١,٩٥٨	٦٨١	-
تقديرات الاكتواري	-	-	١٣٧
الفوائد المحملة على تكلفة المبيعات	-	-	(٣٦٥)
الفوائد المحملة على تكلفة مصروفات البيع والتوزيع	-	-	(٤٤٠)
الفوائد المحملة على المصروفات الإدارية والعمومية	-	-	(٢٩٠)

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - معلومات قطاعات الأعمال

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

إجمالي الربح / (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٧٨,١٩٤	(٢٤٩,٥٢٢)	٣٢٧,٧١٦	الأرضيات
(١٥,٠٠١)	(٦٦,٠٩٦)	٥١,٠٩٥	أخرى
٦٣,١٩٣	(٣١٥,٦١٨)	٣٧٨,٨١١	الإجمالي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

إجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٨٢,٤٨٧	(٢٨٠,٩٧٠)	٣٦٣,٤٥٧	الأرضيات
٣٠,٥٢٤	(٥٢,١٢٦)	٨٢,٦٥٠	أخرى
١١٣,٠١١	(٣٣٣,٠٩٦)	٤٤٦,١٠٧	الإجمالي

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

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

ب) المعاملات الهامة وما يتعلق بها من أرصدة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م "المعدلة"	الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٣٧,٦٣١	٢٨,٤٢٩	مشتريات
٢,٨٣٢	٣,٤١٧	مكافآت الى الإدارة العليا
١,٢٠٤	١,٣٠٠	اتعاب مجلس الإدارة
١٣,٨١٩	٨,٢١١	إيجارات

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج) مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
"المعدلة"	"المعدلة"	"المعدلة"	
٩٨	٥٣٨	٢٤٤	شركة الرؤية الخضراء للنجيلة الصناعية المحدودة
-	-	١,٩٣٦	شركة السريع للأثاث (الشارقة)
-	-	٨٧	شركة السريع للتجارة الدولية المحدودة (الصين)
٢١٥	٢١٥	١,٨٥٢	أخرى
٣١٣	٧٥٣	٤,١١٩	

د) مطلوب إلى أطراف ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
"المعدلة"	"المعدلة"	"المعدلة"	
٢١,٠٤٧	٢٠,٠٠٠	١٣,٦٤٠	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
٩,٦٠٤	١٤,٨٤٤	١٠,٥٧٨	شركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي
١٧,٣١٠	١٩,١٦٤	٥,٤١٤	شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري
١,٥٦٢	٤٣٦	-	شركة مجموعة سناسكو للاستثمار القابضة (سناسكو)
٧٩٢	٣٤١	-	أخرى
٥٠,٣١٥	٥٤,٧٨٥	٢٩,٦٣٢	

١١- استثمار في شركات شقيقة ومحاصة

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	شركة كلية السلام الاهلية	الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم *	
(مراجعة) المعدلة	(مراجعة) المعدلة	(مراجعة) المعدلة			
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)	١,٣٧٧	-	١,٣٧٧	حصة المجموعة في نتائج الأعمال ١/١
(٢,١٧٦)	(٤,٦٥١)	(٣,٢٧٤)	(٢٥٠)	(٣,٠٢٤)	حصة من النتائج للفترة / السنة
١٢,٤٣٨	٢٢,٤٧٩	١٨,٨٥٦	-	١٨,٨٥٦	(٣) حصة المجموعة في نتائج الأعمال
					(٣+٢+١) الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- العمليات غير المستمرة

خلال شهر يونيو ٢٠١٧، باعت المجموعة أصولها في شركة ميلينيوم وافرز أوروبا بقيمة ١٤,٧ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، قرر مجلس إدارة المجموعة إغلاق شركته التابعة ميلينيوم وافيرز أمريكا ذات مسؤولية محدودة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل المجموعة والعمل على الإجراءات القانونية والضريبية اللازمة في هذا الصدد خلال الستة أشهر القادمة. تمثل الخسائر التالية من العمليات المتوقفة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	
٣٣,٨٤٥	٢٦,٨٣١	٩,٥٢٢	٧٠٦	المبيعات
(٢٧,٠٦٧)	(٣٤,٨٠١)	(٨,٤٦٥)	(٨٥٠)	تكلفة المبيعات
٦,٧٧٨	(٧,٩٧٠)	١,٠٥٧	(١٤٤)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٤,٩٠٥)	(٢,٤٠٦)	(١,٤٧٥)	(٨٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٥٨٢)	(٢,٥٨٦)	(١,٢٢٦)	(٣٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٣٦٤)	-	-	مصروفات أخرى
(١,٧٠٩)	(١٣,٣٢٦)	(١,٦٤٤)	(٥٦٠)	(الخسارة) من العمليات
-	-	-	-	الزكاة
(١,٧٠٩)	(١٣,٣٢٦)	(١,٦٤٤)	(٥٦٠)	صافي (خسارة) الفترة

١٣- الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

قامت الإدارة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م بدعم الإنخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ١٩,٧٠٠ ألف ريال سعودي لمواجهة الإنخفاض في أسعار البيع وتقلبات الطلب والمخزون بطيء الحركة بالإضافة الى مخاطر الائتمان المتوقعة لأرصدة الذمم المدينة التجارية بمبلغ ٦,٥٢٤ ألف ريال سعودي بناء على الدراسة المعدة من قبل إدارة الشركة.

١٤- أرقام المقارنة

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

١٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٧ م.