

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

١

٣ - ٢

٤

٥

٦

٢٢ - ٧

المحتويات

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير الفحص المحدود لمواجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
الجمعية السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعلىه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تediّلات جوهرية يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.



برائیں و تر ہاؤس کو برز

1

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٦٩

١ ذي الحجة ١٤٣٣ هـ
١٧ أكتوبر (٢٠١٢)

برادس و تريلوس كونسلتوس، برج الملكة، ص.ب. ٢٤٨٣، الرطاب، ١٤٥٣٢ - المملكة العربية السعودية
www.pwc.com/middle-east

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	إضاح	الموجودات
٦٨,٢٥٨,٨٥٦	٨٠,٦٩١,١٧٣		موجودات متداولة:
٤٤٣,٠٣٧,٩٤٧	٤٥٧,٢٩٤,٦٩٤		نقد وما يعادله
١٩١,١٥٢,٩٦٦	٢٣٦,٤٨٧,٧٨١		ذمم مدينة، بالصافي
٨٧,٠٨٤,٢٠٠	٩٩,٣٧٨,٥٠١		مخزون، بالصافي
٧٨٩,٥٣٣,٩٦٩	٨٧٣,٨٥٢,١٤٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<hr/>			موجودات غير متداولة:
٧٦,٥٢٢,٤٦٢	-	٣	استثمار في شركة زميلة
٨٦٣,٤٨٥,٥٠١	٨٤٨,٩١٨,٤٦٣	٤	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٤٨٩,٥٥٥,٢٢٠	٤٨٥,٥١٠,٧٧٣		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١,٤٢٩,٥٦٣,١٨٣	١,٣٣٤,٤٢٩,٢٣٦		
٢,٢١٩,٠٩٧,١٥٢	٢,٢٠٨,٢٨١,٣٨٥		مجموع الموجودات
<hr/>			المطلوبات وحقوق الملكية
<hr/>			المطلوبات
<hr/>			مطلوبات متداولة:
٢٣١,٦٢٢,٠٢١	٣٤٠,٧٠٦,٥٠٣	٥	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
١٤,٢٣٤,٤٣٥	١٤,٠٣٠,٧٨٨		ومرابحات قصيرة الأجل
٢٠١,٤٤٩,٨٧٩	٢٣٤,٧٠٢,١١٦		إيرادات مؤجلة
١,٩٠٣,١٢٨	٢,٠٦٥,٩٧٦		دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
٢٠,٤٤٠,٩٠٠	١٨,٥١٤,٨٠٨		توزيعات أرباح مستحقة
٥٦٩,٦٥٠,٣٦٣	٦١٠,٠٣٠,١٩١		زكاة وضريبة دخل
<hr/>			مطلوبات غير متداولة:
٣,٤١٩,٧٠٧	١٣,٩٦٢,٣١٩	٥	تمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٧,١١٩,٦٨٢	٢٠,٤٧٥,٦٨٤		تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
٩٩,٢٨٣,٦٧٥	٩٤,٣٨٩,٤٩٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٩,٨٢٣,٠٦٤	١٢٨,٨٢٧,٤٩٧		
٦٩٩,٤٧٣,٤٢٧	٧٣٨,٨٤٧,٦٨٨		مجموع المطلوبات

(بعض)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (التممة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٨٠٠,٠٠٠,٥٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٥٠٠	١ حقوق الملكية
١٨٥,٣٣٤,١٩٦	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٢ حقوق المساهمين:
٥٨,٣٢٥,٤٧٠	٦٣,٣٤١,١٢٦	رأس المال
٨,٣٦١,٤٢٥	٨,٣٦١,٤٢٥	احتياطي نظامي
(٥,٦٢٣,٣٤٦)	(٤,٣١٧,٧٦٢)	احتياطي اتفاقي
(١٣٠,٥٣٣)	٢٤٧,٠٥٨	منحة حكومية مقيدة
٢٢٢,٦٣٩,٥٤٢	١٨٢,١٣٥,٨١٤	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
١,٢٧٩,٩٠٦,٧٥٤	١,٢٤٥,١٣٣,١٦٨	في الشركات التابعة في الخارج
٢٣٩,٧١٦,٩٧١	٢٢٤,٣٠٠,٥٢٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
١,٥١٩,٦٢٣,٧٢٥	١,٤٦٩,٤٣٣,٦٩٧	التدفقات النقدية
<u>٢,٢١٩,٠٩٧,١٥٢</u>	<u>٢,٢٠٨,٢٨١,٣٨٥</u>	أرباح مبقاة
مجموع حقوق المساهمين		
حقوق الأقلية		
مجموع حقوق الملكية		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		
التزامات محتملة		

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				إضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٧٩٦٠١٨٦٦٣	٨٠٥٤٧٠٩٢٩	٢٧٦٩٤٤٨٥٥	٢٩٨٠٢٢٣١٢	الإيرادات
(٥٤٢٥٧٨٠٥٧)	(٥٥٦٧١٠١٣٣)	(١٩٧٧٤٩١٠٦)	(٢١٣٤٤٤٥٤١)	تكلفة الإيرادات
٢٥٣٤٤٠٦٠٦	٢٤٨٧٦٠٧٩٦	٧٩١٩٥٧٤٩	٨٤٥٧٧٧٧١	الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:				
(٢٩٥٠٦٢٤٦)	(٣٢٧٧٨٩٠٩)	(١٠٧٩٨٠٦٦)	(١٢٢٦٢٣٤٣)	بيع وتسويق
(١٥٢١٠١١١٧)	(١٥٦٦٠٨٢١٤)	(٥٢٣٠٠٦٨٦)	(٥١٦٦٧٩٠٣٧)	عمومية وإدارية
٧١٨٣٣٢٤٣	٥٩٣٧٣٦٧٣	١٦١٩٦٩٩٧	٢٠٦٣٦٣٩١	دخل الفترة من العمليات الرئيسية
٧,٦٥٤٠٩٧	٧,٦١٩٥٤٧	(٢٣٣٤٩٠)	(٢٣١٧٢٠)	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
(٧,٢٤٠٠٩٣)	(٨,٦٩١٢٢٤)	(٢,٧٥٣٧٢٦)	(٢,٩٧٧٤٣٨)	نفقات مالية، بالصافي
دخل الفترة قبل الركاة وضريبة الدخل				
٧٢٢٤٧١٤٧	٥٨٣٠١٩٩٦	١٣١٧٩٧٧١	١٧٣٩٧٢٤٣	الدخل حقوق الأقلية
(٦,٩٣٥٣٦٤)	(٧,٩٦٢١٨٧)	(٢,٥٤٩٩٢٠)	(٣,٢٦٨٢٧٥)	الركاة وضريبة الدخل
٦٥٣١١٧٨٣	٥٠٣٣٩٨٠٩	١٠٦٢٩٨٥١	١٤١٢٨٩٦٨	دخل الفترة قبل حقوق الأقلية
حقوق الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة، بالصافي				
(٧,٨٨٩٣٤٥)	(٧,٥٥٦٩٢٤)	(١,٨٦٥٠١٤)	(٢,٠٤٧٢٨٨)	الشركات التابعة، بالصافي
٥٧٤٢٢٥٣٨	٤٢٧٨٢٨٨٥	٨,٧٦٤٨٣٧	١٢,٠٨١٦٨٠	صافي دخل الفترة
ربحية السهم:				
٠,٩٠	٠,٧٤	٠,٣٠	٠,٢٦	دخل الفترة من العمليات الرئيسية
٠,٨٢	٠,٦٣	٠,١٣	٠,١٨	دخل الفترة قبل حقوق الأقلية
٠,٧٢	٠,٥٣	٠,١١	٠,١٥	صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١

٢٠١٢

٧٢,٢٤٧,١٤٧	٥٨,٣٠١,٩٩٦
٣٩,١٧٠,٣٩٥	٣٧,٢٨٢,٧١٣
٢,٠٣٨,٤٠٥	٢,٧٧٣,٨٦٥
١١,٨٧١,٤١٦	١١,٣٤٥,٦٧١
(٩٣,٤١٣,٢٢١)	(٢٢,٣٨٩,٢٦٣)
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٦٧٢,١٦٠	(٣٧,٢٩١,٥٣٢)
(١٤,٣٤٥,٩٢٢)	(٢٢,٨٠٠,٦٣٤)
١,٧٤٥,٤٩٠	٣,٦٦١,٠٧٠
(١٦,٤٠٩,٣٤٧)	٣٣,٨٦٤,٧٤٩
١٣٢,٠٦٨	(٣,٥٥٦,٠٣٦)
(٦,٦٠٠,٦٩٦)	(١٢,٤٠٩,٩٣٤)
(٧,٠٩٨,٨٩٦)	(١١,٠٥٧,١٣٣)
(٢,٩٩١,٠٠١)	١٢٤,٧٢٥,٥٣١
(١٥,١١٧,٤٢١)	(٤٦,١٩٠,٤٥٢)
(٧,٠٢٥,٧٧١)	(١٢٠,١٧٨)
(٤٢,١٤٣,١٩٢)	(٤٦,٣١٠,٦٣٠)
١٢٤,٤٩٥,٠٨٧	١,٠٦٢,٢٨٢
٢٨٦,٧٨٦	١,٥٣٦,٩٣٣
(٢,٧٧٠,٠٠٠)	(٤,٠١٥,٥٨٠)
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٩,٨٢٩,٩٤٦)
(٩,٣٣٠,٠٠٠)	(٩,٤٦٧,٥٢٩)
٣٢,٦٨١,٨٧٣	(٩٠,٧١٣,٨٤٠)
٧,٥٤٧,٦٨٠	(١٢,٢٩٨,٩٣٩)
٦٠,٧١١,١٧٦	٩٢,٩٩٠,١١٢
٦٨,٢٥٨,٨٥٦	٨٠,٦٩١,١٧٣
(١,٠٣٣,١٤٥)	(٦٣٠,١٠٠)

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل قبل الزكاة وضرير الدخل وحقوق الأقلية

تعديلات لينود غير نقدية:

استهلاكات

إطفاءات

خصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

ذمم مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

إيرادات مؤجلة

دائنون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى

تأمينات نقدية مستلمة من العملاء

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

زكاة وضرير دخل مدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

صافي التغير في الممتلكات وألات والمعدات

إضافات إلى الموجودات غير الملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

التغير في تمويل مراحيض طويلة وقصيرة الأجل

تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات

في الشركات التابعة في الخارج

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات أرباح مدفوعة

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية-

التغيرات في القيمة العادلة لخطبة مخاطر التدفقات النقدية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(ش.كة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقة	تسويات تحويل العملات القيمة العادلة لخطبة الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج	متحركة حكومية	متحركة	احتياطي إتفافي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيداع	
١,٢٨٤,١٩٨,٨٣٠	٢٢٣,٣٦٨,٥٩	(٣٨٣,-٤٢)	(٥,٨٥٤,٦٩٥)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٣,٣٤١,١٢٦	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢ يناير ١
٤٢,٧٨٢,٨٨٥	٤٢,٧٨٢,٨٨٥	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الصافي للفترة
١,٥٣٦,٩٢٣	-	-	١,٥٣٦,٩٢٣	-	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية، بالصافي
٦٣٠,١٠٠	-	٦٣٠,١٠٠	-	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة
(٨٤,٠١٥,٥٨٠)	(٨٤,٠١٥,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	لخطبة مخاطر التدفقات النقدية
١,٢٤٥,١٣٣,١٦٨	١٨٢,١٣٥,٨١٤	٢٤٧,٠٥٨	(٤,٣١٧,٧٦٢)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٣,٣٤١,١٢٦	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢ سبتمبر ٣٠
١,٣٠٣,٩٣٤,٢٨٥	٢٥٨,٩٨٧,٠٠٤	(١,١٦٣,٦٧٨)	(٥,٩١٠,١٣٢)	٨,٣٦١,٤٢٥	٥٨,٣٢٥,٤٧٠	١٨٥,٣٣٤,١٩٦	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١١ يناير ١
٥٧,٤٢٢,٥٣٨	٥٧,٤٢٢,٥٣٨	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الصافي للفترة
٧٨٦,٧٨٦	-	-	٢٨٦,٧٨٦	-	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية ، بالصافي
١,٠٣٣,١٤٥	-	١,٠٣٣,١٤٥	-	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة
(٨٢,٧٧٠,٠٠٠)	(٨٢,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	لخطبة مخاطر التدفقات النقدية
١,٢٧٩,٩٠٦,٧٥٤	٢٢٣,٦٣٩,٥٤٢	(١٢٠,٥٣٣)	(٥,٦٢٢,٣٤٦)	٨,٣٦١,٤٢٥	٥٨,٣٢٥,٤٧٠	١٨٥,٣٣٤,١٩٦	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١١ سبتمبر ٣٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٨٧٧٧٢ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢١هـ (١٠٠٠٢٠٠٠). ولديها فرع في جدة مسجل بالسجل التجاري الفرعى رقم ١٠١٠٨٧٧٧٢٠٠١. إن عنوان الشركة الرئيسية هو ص. ب. ٥٣١٠، حي المؤتمرات، طريق مكة المكرمة، الرياض ١١٥٨٣، المملكة العربية السعودية.

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي من ٨٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

تألف المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وشركاتها التابعة (مسمعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة لها. تعمل المجموعة في مجال التجارة والتسويق والدعاية والإعلان والتوزيع والطباعة والنشر، وتزاول أعمالها بشكل رئيسي في الشرق الأوسط وأوروبا وشمال أفريقيا.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية

المباشرة وغير المباشرة

كما في ٣٠ سبتمبر

رقم السجل التجارى	الشركات التابعة	بلد التأسيس	٢٠١١	٢٠١٢
١٠١٠١١٩٠٤٥	الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة - ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
١٠١٠١١٩٠٤٣	شركة المصانع العلمية القابضة - ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
١٠١٠٢١٩٧٠٩	الشركة السعودية للطباعة والتليف - مساهمة عامة (٣)	المملكة العربية السعودية	%٧٠	%٧٠

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن الشركات التابعة المذكورة أدناه مملوكة مناصفة لكل من الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة وشركة المصائف العلمية القابضة:

الشركات التابعة	للشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
الشركة السعودية للأبحاث والنشر والشركات التابعة لها (١)	النشر	الملكية العربية السعودية	
الشركة السعودية للتوزيع والشركات التابعة لها (٢)	التوزيع	الملكية العربية السعودية	
الشركة العربية للموسيقى المحدودة	الإعلام المرئي والمسموع	الملكية العربية السعودية	
الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة	خدمات الإعلان والبيع	الملكية العربية السعودية	
الشركة السعودية للأعمال التجارية	الإعلام المرئي والمسموع وخدمات الإعلان	الملكية العربية السعودية	
شركة الأفق لنظم المعلومات والاتصالات (تحت التصفية)	المتأخرة في العطور والأدوات المنزليّة ولوازم الطباعة	الملكية العربية السعودية	
شركة غرب الإعلامية القابضة والشركات التابعة لها	المتأخرة في معدات الاتصال وتطوير البرامج	الملكية العربية السعودية	
شركة مؤشرات للمعارض والمؤتمرات	النشر الشخصي عقد المعارض والمؤتمرات	الملكية العربية السعودية	

١ - تمتلك هذه الشركة شركات تابعة بنسبة ١٠٠٪ مسجلة خارج المملكة العربية السعودية.

٢ - تمتلك الشركة السعودية للتوزيع ١٠٠٪ في رأس مال شركة المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة، شركة مسجلة في دولة الكويت، و ٩٠٪ في رأس مال شركة الإمارات للطباعة والنشر المحدودة، شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. لم يتم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة وذلك لوجود خلاف إداري أدى إلى عدم توفر المعلومات اللازمة للتتوحيد. تمكنت المجموعة في الرابع الأخير من عام ٢٠١٠ من إحياء هذا الخلاف وقامت بتعيين مستشار مالي لمراجعة العمليات المالية خلال فترة الخلاف الإداري، وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية لم يتم الانتهاء من هذه المراجعة. وعلىه، لم يتم توحيد القوائم المالية حتى تاريخه. علماً بأنه ليس لها أثر مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة.

٣ - تمتلك الشركة السعودية للطباعة والتغليف كلاً من شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة وشركة مطبع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة.

وتقع إحدى الشركات التابعة، الشركة السعودية للطباعة والتغليف، خلال شهر سبتمبر ٢٠١٢ إتفاقية الاستحواذ على ١٠٠٪ من حصة الشركاء المالكين لشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م.، شركة ذات مسؤولية محدودة مُؤسسة في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة و من المتوقع أن يبلغ إجمالي العرض المقدم والمؤخر حوالي ٦٥٦ مليون ريال سعودي. وتنص إتفاقية شراء الحصص على أنه يتوجب استيفاء الشروط المسبقة اللازمة لإتمام عملية الاستحواذ في موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وإذا لم يتم استيفاء هذه الشروط في ذلك التاريخ، فعندئذ يجوز لأي من الشركة أو الشركاء البائعين فسخ الاتفاقية أو الموافقة على تمديدها. وقد أصدر مجلس إدارة الشركة التابعة موافقته على عملية الاستحواذ وشروط وأحكام إتفاقية شراء الحصص. هذا وتخضع اتفاقية الاستحواذ وما يتعلّق بها من زيادة رأس المال وإصدار الأسهم وتمويل عملية الاستحواذ لموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة التابعة والحصول على موافقة الجهات الرسمية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المتتتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والموضحة أدناه تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تكون بشكل أساسي من المستحقات العادلة المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لإظهار المركز المالي ونتائج العمليات والتడفقات النقدية للمجموعة بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للتنتائج السنوية للمجموعة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

-٢-١ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الختامية كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

-٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاؤها التابعة التي يكون للمجموعة فيها حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٠٪ أو أكثر و/أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد أهم المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

-٣ الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو إصدار فواتير الخدمات المقدمة إلى العملاء، بعد تنزيل الخصم المسموح به، في حين يتم إثبات إيرادات الاشتراكات على فترة الاشتراك.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحتاج الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناءً على مرحلة الإنجاز المقدرة للعقد. تقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. ويمثل الإيراد المكتسب لتاريخه حاصل ضرب نسبة الإنجاز في إجمالي قيمة العقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لتكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة، فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز. يتم تخفيض الدفعات الدورية من العقود والدفعات المقبوضة من العملاء، إن وجدت، من مبلغ العقد قيد التنفيذ. يتم تسجيل الإيرادات بالإضافة إلى الفواتير الصادرة إلى العملاء كإيرادات لم يصدر بها فواتير ضمن الدعم المدينة والموجودات المتداولة. ويتم قيد المقبض بالزيادة عن الإيرادات كفواتير صادرة بالإضافة إلى المدفوعات.

٤-٤ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لبيع وتسويق منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها و يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

٥-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٦-٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة للأعمال تحت التنفيذ على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقدير الورق ومواد الطباعة وقطع الغيار الأخرى من المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.

٧-٢ استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياستها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفي حال عدم وجود تأثير هام للمجموعة على المنشأة المستثمر بها، يتم قيد الاستثمار بالتكلفة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ، والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأرضي. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٥٠ - ٣٣	مباني
٤ - ١٠ أو فترة الإيجار، أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٠ - ١٠	آلات ومعدات الطباعة
١٠ - ٤	أجهزة حاسب آلي ومعدات
١٣,٣ - ٤	أثاث ومفروشات وتركيبات
٦,٦٧ - ٢	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة التحصيلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العاديّة التي لا تزيد جوهريًا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة، عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الخامسة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلي للقوائم ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بوجوب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقييد دائن في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

- أسماء المطبوعات:

تمثل أسماء المطبوعات القيمة المسجلة لأسماء الصحف والمجلات التي تصدرها المجموعة. تقوم المجموعة بشكل دوري بالتأكد مما إذا كان هناك انخفاض في القيمة المسجلة لأسماء المطبوعات باستخدام طرق قياس القيمة العادلة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إجراء التحليلات للتأكد من إمكانية استرداد القيمة الدفترية لأسماء المطبوعات بالكامل. يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة أسماء المطبوعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وذلك عند تجاوز القيمة الدفترية لأسماء المطبوعات لقيمتها القابلة للاسترداد.

لا يتم عكس قيد خسارة الانخفاض ما لم تكن هذه الخسارة قد نشأت بسبب أحدات خارجية خاصة ذات طبيعة استثنائية ويتوقع عدم تكرارها، وإن الزيادة في القيمة القابلة للاسترداد تتعلق، بشكل واضح، بعكس قيد أثر هذه الأحداث الخاصة.

- الشهرة:

إن الشهرة المدفوعة عند شراء الاستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي الموجودات المشتراة يتم قياسها في نهاية كل فترة مالية وإظهارها بالقوائم المالية الأولية الموحدة بالتكلفة و يتم تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها، إن وجد.

- حقوق النشر ومشروعات تطوير الكتب:

تشمل حقوق النشر كافة النفقات الضرورية اللازمة للحصول على حقوق النشر ويتم إطفاءها على مدى العمر التعاوني باستخدام طريقة القسط الثابت أو عدد الكتب المتعاقد على نشرها، ويتم البدء في احتساب الإطفاء عند صدور أول نسخة للكتاب.

- مشروع المحتوى المرئي وموقع إلكترونية وبرامج حاسب آلي:

يتم إطفاء مشروع المحتوى المرئي والموقع الإلكترونية وبرامج الحاسوب الآلي باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة من ستين إلى خمس سنوات من بدء العمل في هذه المشاريع.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواءد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغضِّ احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل قوائم مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يُقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات التابعة أو الرميلة التي تكون عملتها الوظيفية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.

الجامعة السعودية للابحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقة بأسعار الصرف السائدة في التواریخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة أو الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهريّة، كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية الحقيقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الزميلة أو التابعة الأجنبية، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

١٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركتها التابعة السعودية ويحتمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة، يتم إحتساب مبلغ الالتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

١٥-٢ تمويل مراجحات

يتم إثبات تمويل المراجحات بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المكتسبة، إن وجدت، يتم رسملة تكاليف تمويل المراجحات التي ترتبط مباشرة باقتداء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف تمويل المراجحات الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة، أم لا.

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تحتضر الشركة وشركتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للقواعد الركوي المعد على أساس القوائم المالية الموحدة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وشركتها التابعة والمملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للمجموعة ثم يتم توزيع مخصص الزكاة المكتسب بين الشركة والشركات التابعة لها، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص، وبالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يتم تحبيب مخصص لقاء التزامات الضريبة، إن وجدت، وفقاً لأنظمة الضريبة المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يتم تحويل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقوم المجموعة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، إن وجدت، وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال كبير لاستخدام موارد المجموعة لتسوية هذا الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٩-٢ المنحة الحكومية المقيدة

تم قياس المنحة الحكومية المقيدة على أساس القيمة العادلة للأصل عند الحصول عليه مقابل الالتزام بالقيود المفرونة بالمنحة، وقد تم إدراج المنحة الحكومية المقيدة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية وإظهار الأصل المنزح ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

٢٠-٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تستخدم المجموعة عقود آجلة لتغطية مخاطر العملات الأجنبية الناشئة عن نشاطها التشغيلية، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة. وتقيد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة إيجابية وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للعقود الآجلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسبما هو ملائم.

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إهانة أدلة المخاطر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلى عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار، كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢٢- توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها.

٢٣- إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي توافق مع طريقة العرض للفترة الحالية لعام ٢٠١٢.

٣ - استثمار في شركة زميلة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بالمساهمة بتأسيس شركة بحرينية مساهمة مغلقة، وهي شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة ("شركة الخليج") برأس مال قدره ٢٠ مليون دينار بحريني (ما يعادل ١٩٨,٣ مليون ريال سعودي). بلغت حصة الشركة ٢٠٪ من رأس مال شركة الخليج. قامت الشركة بدفع مبلغ قدره ٤ مليون دينار بحريني (ما يعادل ٣٩,٦ مليون ريال سعودي) مقابل حصتها في رأس مال شركة الخليج، بالإضافة إلى حصتها في علاوة الإصدار والبالغة ٣,٦ مليون دينار بحريني (ما يعادل ٣٦,٩ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ببيع كامل حصتها في شركة الخليج بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي وحققت ربحاً قدره ١٣,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

بحال عام ٢٠٠٨، منحت حكومة دبي الشركة السعودية للأبحاث والنشر (أحدى شركات المجموعة) قطعة أرض في دبي تبلغ مساحتها ٢٩,٨٠٩ قدم مربع كمنحة مقيدة، وقد قيمت قطعة الأرض بـ ٨,٤ مليون ريال سعودي، وقد تم إدراج المنحة الحكومية المقيدة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين وإظهار الأصل ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تسهيلات بنكية

يوجد لدى كل من المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق والشركة السعودية للطباعة والتغليف قسم خزينة، حيث تودع فيه معظم الشركات التابعة مقتضياتها، عند الضرورة. يقوم قسم الخزينة بالحصول على التسهيلات الائتمانية نيابة عن هذه الشركات التابعة بموجب اتفاقية تسهيلات ائتمانية رئيسية مع بنوك محلية. يمثل رصيد المدحيات التسهيلات الائتمانية القائمة المستخدمة من قبل شركات المجموعة.

قامت المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق والشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة تابعة) بالحصول على تسهيلات مصرافية من عدة بنوك محلية على شكل خدمات تمويل مراجحة قصيرة وطويلة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستندية بسفر منوح قدره ٩٦٧,٨ مليون ريال سعودي، وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٥٠,٤ مليون ريال سعودي تقريرياً. إن الغرض من هذه التسهيلات تمويل رأس المال العامل وتمويل استيراد مواد ومعدات. إن هذه التسهيلات مضمونة بمستندات لأمر البنك بمبلغ التسهيلات المنوحة. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل مراجحات بمعدلات متغيرة وتستحق على مدد متفاوتة لكل عملية على حدة.

٦ - التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتماشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تشتمل نتائج موجودات القطاعات على بند تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة. يتم تصنيف البند الذي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند "آخر".

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١ - النشر - ويشتمل على نشاطات نشر المطبوعات الداخلية والخارجية والأبحاث والتسويق لمنتجات المجموعة وللغير.
- ٢ - النشر المتخصص - ويشتمل على نشاطات نشر المطبوعات المتخصصة للأطراف الأخرى، وإصدار مطبوعات عالمية بترجمتها، وبيع المحتوى المرئي والإلكتروني.
- ٣ - التوزيع - ويشتمل على نشاطات توزيع الصحف والمجلات والكتب والمطبوعات محلية ودولية والمطبوعات المجموعة وللغير.
- ٤ - الإعلان - ويشتمل على القيام بأعمال الإعلان محليةً ودوليةً وإنتاج وتوزيع وتمثيل وتسويقي الوسائل الإعلانية المقروءة والمسموعة والمرئية واللوحات الإعلانية محليةً ودوليةً.
- ٥ - مؤتمرات - وتشتمل في إقامة وتنظيم المعارض والمؤتمرات وتقديم خدمات تسويق للغير.
- ٦ - قطاع الطباعة - وتشتمل على أعمال الطباعة للمجموعة وللغير.
- ٧ - قطاع التعليم - وتشتمل على تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المدرسية والأثاث المكتبي والمخترفات وصيانتها وتركيبها وتنظيم الوسائل والخدمات والدورات التعليمية والتدريةية والفنية في المجال التعليمي.
- ٨ - أخرى - وتتضمن المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة العامة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التقارير القطاعية (تابع)

المجموع	استبعادات		آخرى	التعليم	طباعة	الإعلان	التوزيع	المخصص	النشر	النشر	كمي ونسبة النسبة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ سبتمبر
	التجريد	المجموع									
٨٤٥,٤٧٠,٩٢٩	(٣١٥,١٩٧,٩٩٠)	٤,١٢٠,٢٢٣,٩٣٤	١٦٩,٩٨١	١١٩,٢٨١,٥٠٠	٣١٧,٨٠٢,٤٣٦	٨٧,٥٠٨,٠٧٩	٤٦,٣٣٢,٧٣٧	٢٩,٨٧٧,٣١٩	٥١٩,٦٨٦,٨٢٢	٥١٩,٦٨٦,٨٢٢	الإيرادات
٢٤٨,٧٦٠,٧٦٦	(٤,٥٩٢,٠٩٩)	٣٥٣,٣٥٣,٨٩٥	١٦٩,٩٨١	٣٧,٢٥٣,٤٠٣	٦٠,٨٢٢,٨٩٧	٣٣,٩٩٨,٣٣١	١١,٤٠٢,٨٨٦	١٠,٤٥٠,٩٩٢	٩٦,٢٨١,٤٨٥	٩٦,٢٨١,٤٨٥	ربح الإعمال
٨٤٨,٩١٨,٤٦٣	-	٨٤٨,٩١٨,٤٦٣	١٦٩,٩٨١	٢,٤١٣,٩٩١	٦٢٨,٨١٠,٢٤٩	٢٠,٩٥٢,١٧٤	١٧,٣٧٢,٩٧١	٨١٧,٣٤٣	١٤٩,٩٩٨,٨٤٢	١٤٩,٩٩٨,٨٤٢	مكملات والات
٣,٢٠٨,٢٨١,٣٨٥	(١,٤٢٢,١٢٦,٩٩٣)	٣,٦٣٠,٤٠٧,٥٠١	١٦٩,٩٨١	٣,٣٥٠,٩٧٠,٠٧٠	٣٤٧,٠٨٧,٣٩٠	١,٠٨٩,٨٦٦,٤١٦	٢,٤,٥٦٦,٦٧	٩٦,٣٠٢,٣٦١	١٢٠,٦٧١,٨١٧	٦٨٠,٤٤٧,٨٤٠	مجموع الموجودات
٧٣٨,٨٤٧,٧٨٨	(٤٤٧,٧٨١,٩٩١)	١,١٨٥,٢٢٩,٥٩٩	٢٠٥,٢٢٦,٣٤٧	١٢٦,٢٥٣,٥٣١	٣٤١,٣٠٥,٣٨٢	١٧٩,٥٩٤,٧٩٢	٨٨,٤١٦,٩٠١	٩٥,٥٢٢,٣٩٤	١٥١,٥٠٠,٤٥٢	١٥١,٥٠٠,٤٥٢	مجموع المطلوبات
كمي ونسبة النسبة أشهر المنتهية في ٢٠١١ سبتمبر											
٧٩٦,٠١٨,٦٦٣	(٣٣٢,٨٨٧,٩١٥)	١,١٢٨,٩٠٦,٦٢٨	٢٨٢,٠٦٨	٨٦,١٨٧,٠٧٤	٣٠٩,٨٠١,٤٠٩	٩٢,١٧٣,٠١٨	٦٣,٠٥٠,٨٤١	٤١,٩٠٣,٥١٢	٥٤٥,٥٠٨,٦٥٦	٥٤٥,٥٠٨,٦٥٦	الإيرادات
٢٥٣,٦٤٠,٦٠٦	(٤,١٤١,١٤٤)	٣٥٧,٥٨١,٧٥٠	٢٨٢,٠٦٨	٢٧,٤٩٤,٠٢٤	٥٩,٩٣٣,٦٨٤	٣٩,٩٧٨,٤١٩	١٨,٤٥٣,٦٩٨	٧,٦٧٨,١٨٠	٣٠٣,٧٣٨,٦٧٧	٣٠٣,٧٣٨,٦٧٧	ربح الإعمال
٨٦٣,٤٨٥,٥٠١	-	٨٦٣,٤٨٥,٥٠١	١٧,٨٧١,٧٦٠	٢,١٩٤,٧٣٤	٦٣٩,٣٨٥,٨٤٨	٢٢,٧٥٨,٢٢٧	٢٣,٥٦٨,٦٤٩	١٠,٣٤,٧٧٦	١٥٦,٦٧١,٩٠٧	١٥٦,٦٧١,٩٠٧	مكملات والات
٣,٢١٩,٠٩٧,١٥٢	(١,٤٤٩,٦٤٣,٦٤٢)	٣,٦٦٨,٧٤٠,٧٩٤	١,٤٧١,٠٧٤,٩٣٢	١٨٢,٨٦١,٩٤٦	١,٠٦١,٤٠١,٥٤٤	٢٢٦,٤٣٦,٠٦٤	٣١٩,٦١٣,٤٣٠	١٢٠,٩٣٤,٣٦٢	٤٩٦,٤١٨,٥٥٦	٤٩٦,٤١٨,٥٥٦	مجموع الموجودات
١٩٩,٤٧٣,٤٧٧	(٤٢٦,٩٧٥,٩٧٨)	١,١٢٦,٤٤٩,٤٠٥	٢٦٩,١٣٧,٤٩٤	٩٨,٥٥٠,٢٢١	٢٦١,٩٢٩,٠٦٠	١٦١,٦١٠,١٥٣	٩٨,٤٢٣,٢٨٠	٧٥,٥١٧,١٩٢	١٦٢,٢٣٢,١٠٥	١٦٢,٢٣٢,١٠٥	مجموع المطلوبات

تتركز الموجودات التشغيلية للمجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، إن الأسواق الرئيسية لنشاطات المجموعة هي الشرق الأوسط وأوروبا وشمال أفريقيا، ومن غير الممكن من الناحية العملية الحصول على المعلومات الخاصة لكل منطقة جغرافية تم فيها نشاطات المجموعة.

الجامعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٧ الالتزامات المحتملة

أ) يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	اعتمادات مستندية
٨١,٨٠٩,٢٧٨	٧٨,٥٨٠,٤٣٢	خطابات ضمان
٢٢,٠٢٨,٧٠٦	١٧,٠٩٧,٦٦٠	

ب) هناك بعض القضايا المقامة ضد بعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال دورة أعمالها العادلة، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النهاية لهذه القضايا بشكل مؤكداً. لا تتوقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضايا جوهيرية على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

-٨ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للدخل من العمليات الرئيسية للفترة ودخل الفترة قبل حقوق الأقلية وصافي دخل الفترة بالنسبة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة وبالنحو ٨٠ مليون سهم.

-٩ صافي التغيرات في القيمة العادلة لغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى الشركة اتفاقية تحويل عملات آجلة قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وذلك لغطية مخاطر التدفقات النقدية بالعملات الأجنبية الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية خارج المملكة العربية السعودية، وذلك لتحويل الجنيه الاسترليني مقابل الدولار الأمريكي للفترة من ٣ يناير ٢٠١٢ ولغاية ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ مقابل قيمة تعاقدية إجمالية قدرها ١٢ مليون جنيه استرليني.

يتم تسديد العملات بتواريخ محددة مسبقاً ويحسب التسuir بناءً على الفرق في سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني بتاريخه وأسعار الصرف المتعاقدة. بموجب الاتفاقية.

بلغت القيمة العادلة الموجبة لعقود الصرف الآجلة والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ٢٤٧,٠٥٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠١١: ١٣٠,٥٣٣ ريال سعودي بالسالب).

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ الموافق ٥ مارس ٢٠١٢ على توزيع أرباح بقيمة ٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ريال سعودي واحد لكل سهم وتحصيص مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، كما أقرت الجمعية العامة لبعض الشركات التابعة مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، بلغت حصة الشركة منها ١,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.

١١ - إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي

ت تكون الإيرادات (المصاريف) الأخرى، بالصافي بما يلي:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	مكاسب (خسائر) بيع
٨,٨٢١,١٦٦	١٨,٣٠٨	١٣٤,١٣٧	(١٤,٣١٥)	ممتلكات وألات ومعدات
(٣,٣٦٦,٩٩٥)	-	(١,٥٣٥,٧١٥)	-	مكافآت خاصة
-	٦,٢٩٧,٢٦٣	-	-	مبالغ متقدمة انتهت
٢,١٩٩,٩٢٦	١,٣٠٣,٩٧٦	١,١٣٨,٠٨٨	(٢٤٧,٣٩٥)	النفاذ إليها
٧,٦٥٤,٠٩٧	٧,٦١٩,٥٤٧	(٢٦٣,٤٩٠)	(٢٦١,٧١٠)	آخر، بالصافي