

**المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقدير مراجعي الحسابات**

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة

المحتويات

١	تقرير مراجعى الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالى الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٤٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") وشركاؤها التابعة (متحمرين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام المالية الموحدة. تعتبر إبداء الرأي حول هذه القوائم الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

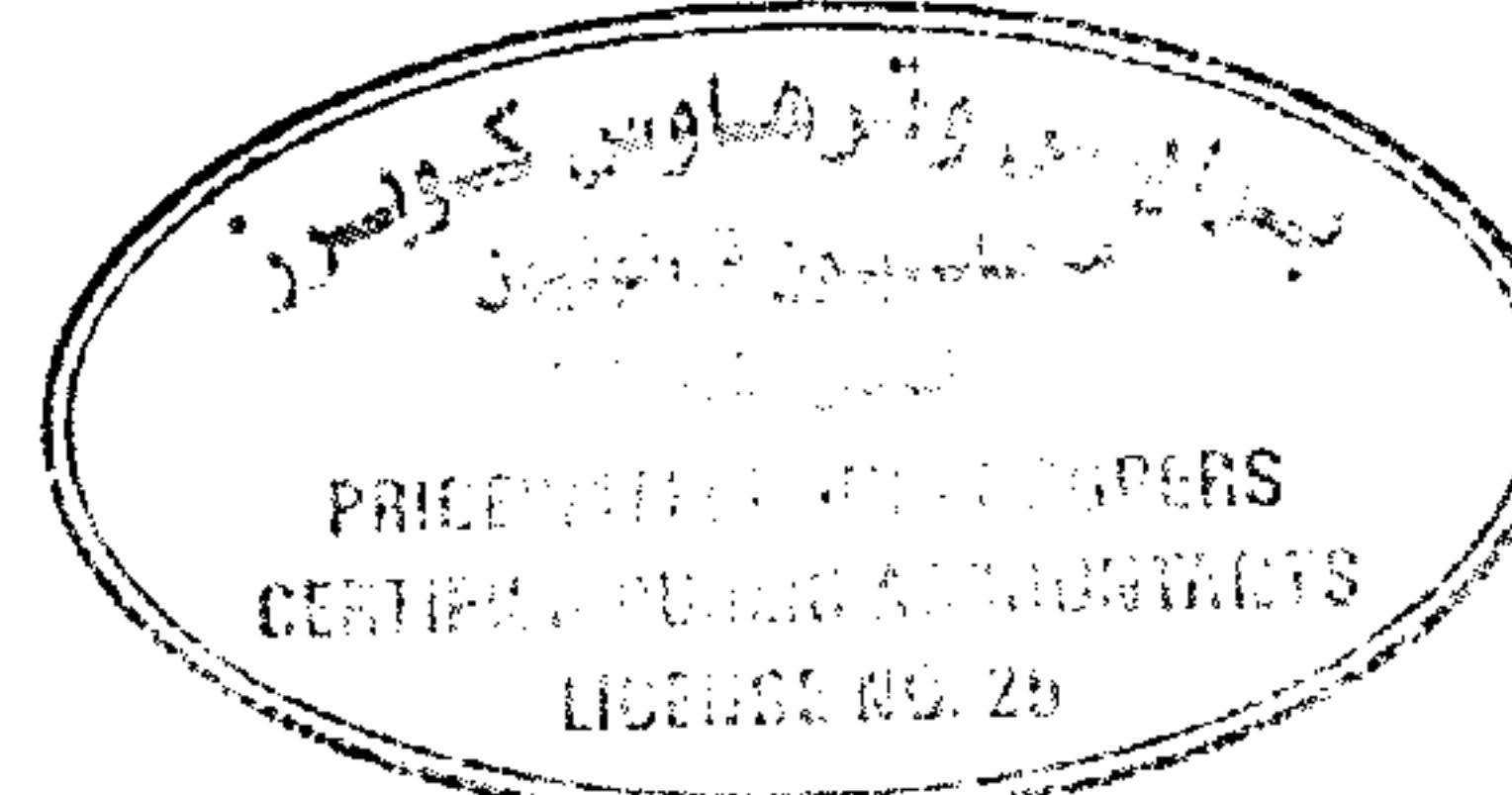
لقد قمنا بمحاجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منها تحديد وتضمين المراجعة المراجعة المالية الموحدة لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمسار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة،
 - تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برائیں و تھاؤس کو برز



عمر محمد السقا

٢ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ
(٢٠١٣ فبراير)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

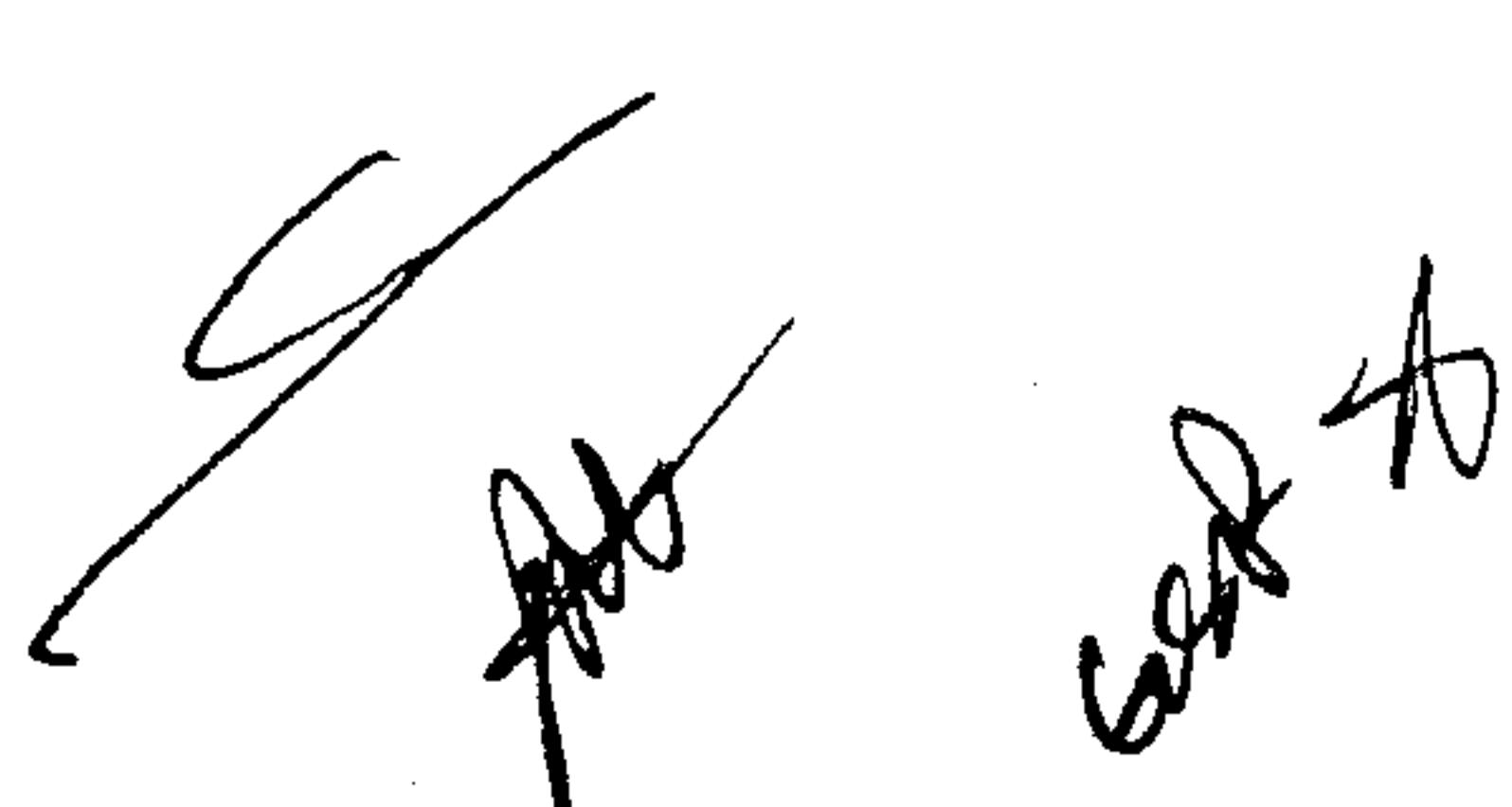
قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
٩٢,٩٩٠,١١٢	١٣٥,٣٣٢,٨٨٦	٣ و ١	موجودات متداولة:
٤٣٤,٤١٠,١٨٤	٦١٩,٢٨٨,٥٤٦	٤ و ١	نقد وما يعادله
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧	ذمم مدينة، بالصافي
-	١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٩	ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
٣,٥٧١,٩١٠	١٣,٨٢٨,١٤٧	٢٣	ذمة مدينة من بيع أرض
١٩٩,١٩٨,٩٦٨	٣٣٥,٥٤٦,٨٤١	٥ و ١	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٧٢,٧٣٢,٥٥٩	٧٨,٨١٩,٠٤٢	٦ و ١	مخزون، بالصافي
٨٩٢,٩٠٣,٧٣٣	١,٣٧٨,٣١٥,٤٦٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٧,٢٤٠,٢٢٥	٢٣	موجودات غير متداولة:
-	١٨,٤٠٥,٤٧٥	٨ و ١	مطلوب من طرف ذي علاقة
٨٤٠,٠١٠,٧٢٤	١,٢١٨,٨١٩,٠٤١	٩ و ١	استثمارات عقارية
٤٨٨,١٦٤,٤٦٠	٨٣٩,٣٣٨,٤٨٠	١٠ و ١	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١,٣٢٨,١٧٥,١٨٤	٢,٠٨٣,٨٠٣,٢٢١		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٢٢١,٠٧٨,٩١٧	٣,٤٦٢,١١٨,٦٨٣		مجموع الموجودات
٣٥٣,٦٠٦,٥٤٠	٥٣٥,٩١٢,٧١٣	١١ و ١	المطلوبات وحقوق الملكية
١٠,٣٦٩,٧١٨	٨,٨٢٥,١٨٦	١٢	المطلوبات
٢٠٢,٥٦٢,٤٦٤	٣٩٣,١٢٣,٤٢٢	١٣ و ١	مطلوبات متداولة:
٢١,٦٤٤,٧٥٤	٢٣,٨٢٣,٧٣٤	١٤ و ١	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٥٨٨,١٨٣,٤٧٦	٩٦١,٦٩٥,٠٥٥		إيرادات مؤجلة
-	٦١٧,٢٤٩,٥٢١	١١ و ١	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
٢٧,٠٣١,٧٢٠	١٩,١٠٤,٠٦٧	١٥	زكاة وضرية دخل
-	١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١	
٩٥,٤٥٣,٧٥٧	١٠٢,٤٠٦,٧٦٣	١٦ و ١	
١٢٢,٤٨٥,٤٧٧	٩٠٦,٥٥٨,٩٠٥		
٧١٠,٦٦٨,٩٥٣	١,٨٦٨,٢٥٣,٩٦٠		مجموع المطلوبات

(يتبع)



المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تممة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٢٠٧,١٨٩,٦٠١	١٧	حقوق المساهمين:
٦٣,٣٤١,١٢٦	٦٩,٢٥٣,١٧٣	١٨	رأس المال
٨,٣٦١,٤٢٥	٨,٣٦١,٤٢٥	٩	احتياطي نظامي
(٥,٨٥٤,٦٩٥)	(٤,٠٤٥,٤١٩)	١٩	احتياطي اتفاقي
(٣٨٣,٠٤٢)	١,١٢٤,٣٧٣	٢٠	منحة حكومية مقيدة
٢٢٣,٣٦٨,٥٠٩	٢٣٩,٨٥٧,٧٣٠	٢١	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
١,٢٨٤,١٩٨,٨٣٠	١,٣٢١,٧٤٠,٨٨٣		بالمستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
٢٢٦,٢١١,١٣٤	٢٧٢,١٢٣,٨٤٠	٢٢ و ١	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١,٥١٠,٤٠٩,٩٦٤	١,٥٩٣,٨٦٤,٧٢٣		أرباح مبقة
٢,٢٢١,٠٧٨,٩١٧	٣,٤٦٢,١١٨,٦٨٣		مجموع حقوق المساهمين
		٢٩	حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
١,٠٨٠,٣٩٥,٩١٩	١,٤٠١,١٩٩,١٠٢		الإيرادات
<u>(٧٣٠,٤٤٤,٤٨٥)</u>	<u>(١,٠٠٥,٢٩٢,٨٩٤)</u>		تكلفة الإيرادات
٣٤٩,٩٥١,٤٣٤	٣٩٥,٩٠٦,٢٠٨		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٤٥,٧٤٧,٢١٤)	(٦٣,٤٠٦,٨٣١)	٢٤	بيع وتسويق
(٢٠٠,٩٣٤,٣٩٨)	(٢٣٠,٠٣٧,٣١٨)	٢٥	عمومية وإدارية
<u>١,٧٨٥,٧٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٩</u>	عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات
١٠٥,٠٥٥,٦١٢	١٠٢,٤٦٢,٠٥٩		دخل السنة من العمليات الرئيسية
١٣,٤٧٧,٥٣٨	-	٧	أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
١١,٢٩٥,٤٩٥	٩٢,٢٢٠,٢٧٤	٢٦	إيرادات ومصاريف أخرى، صافي
<u>(١٠,٠٠٧,٧٠٩)</u>	<u>(٢٤,٨٥٩,٢٩٠)</u>		نفقات مالية، صافي
١١٩,٨٢٠,٩٣٦	١٦٩,٨٢٣,٠٤٣		دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
<u>(٨,٧٨٩,٥٦٧)</u>	<u>(١٣,٥٦١,٥٠٠)</u>	<u>١٤</u>	الزكاة وضريبة الدخل
١١١,٠٣١,٣٦٩	١٥٦,٢٦١,٥٤٣		دخل السنة قبل حقوق الأقلية
			حصة حقوق الأقلية في صافي أرباح وخسائر
<u>(١٠,٧١٨,٢٥٥)</u>	<u>(٣٨,٠٢٠,٦٠١)</u>	<u>٢٢</u>	الشركات التابعة
١٠٠,٣١٣,١١٤	١١٨,٢٤٠,٩٤٢		صافي دخل السنة
			ربحية السهم:
<u>١,٣١</u>	<u>١,٢٨</u>	<u>٢٧</u>	دخل السنة من العمليات الرئيسية
<u>١,٣٩</u>	<u>١,٩٥</u>	<u>٢٧</u>	دخل السنة قبل حقوق الأقلية
<u>١,٢٥</u>	<u>١,٤٨</u>	<u>٢٧</u>	صافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>	
١١٩,٨٢٠,٩٣٦	١٦٩,٨٢٣,٠٤٣		التدفقات النقدية من العمليات:
			صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
			تعديلات لبند غير نقدية:
٥٠,٨٠٣,٥٠٧	٦٥,٨٠١,٨٠٨		استهلاكات
٣,١٥٤,١٤٢	٣,٧٢٤,٣١٠		إطفاءات
(١٠,٨٩٩,٧٦٣)	(٧٧,١٤٢,٧٩٧)	٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٧٨٥,٧٩٠)	-		عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات
(١٣,٤٧٧,٥٣٨)	-		أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
-	(٦,٢٩٧,٢٦٣)		عكس تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
١٩,٠٢١,٤٤٣	١٤,٨٦٥,٠٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٩١,٦٤٦,١٩٧)	(١,٩٢٦,٨٢٤)		ذمم مدينة تجارية
(١٠,٤٦١,٣٦١)	(٣٥,٢٥٥,٧٠٤)		مخزون
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
(٨,٣٢٩,١٠٨)	٤,٥٦٩,٠٦٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,١١٩,٢٢٧)	(١,٥٤٤,٥٣٢)		إيرادات مؤجلة
(٢٤,٩٧٥,٣٤٧)	(١٩٩,٨٣٨)		دائنوں تجاریون ومطلوبات متداولة أخرى
٤٤,١٠٦	(١,٦٣٠,٣٩٠)		تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
(٣,٥٧١,٩١٠)	(٣,٠١٦,٠١٢)		مطلوب من إلى أطراف ذوي علاقة
(١٩,٠٣٨,١٧٠)	(١٥,٤٥٦,٨٥٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٧٤٩,٢٤٥)	(١١,٤٣٧,١٤٧)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
<u>(١,٢٠٩,٥٢٢)</u>	<u>١٩٤,٨٧٥,٩١٩</u>		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٥,٩٦٦,٢١٠)	(١٠١,٤١١,٠٩٩)		إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٠٠٢,١٠٢	٢٢,٦٥٣,٦٦٩		تحصيلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٨٤,٤٣٢,٨٠٧)		استحواذ على شركة تابعة
-	١٥,٥٢٢		استثمارات عقارية
٣٦,٥٨٤	(١,١٣٢,٨٩٧)		تسويات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات
<u>(٥,٨٧٤,٩١٥)</u>	<u>(١,٠٨٨,١١٣)</u>		والآلات والمعدات، بالصافي
<u>(١٧,٨٠٢,٤٣٩)</u>	<u>(٥٦٥,٣٩٥,٧٢٥)</u>		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

يتبع

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تممة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>	
١٤٣,٠٥٩,٨٩٩	٤٥٨,٨١٩,٥٢٤		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
			التغير في القروض وتمويل مراجحات طويلة وقصيرة الأجل
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
٥٥,٤٣٧	١,٨٠٩,٢٧٦		في الشركات التابعة في الخارج
(٢,٧٧٠,٠٠٠)	(٤,٠١٥,٥٨٠)		مكافآت مجلس الإدارة
(٧٩,٨٣٠,٧٠٢)	(٧٩,٨٣٢,٣١٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٣٣٠,٠٠١)	(٩,٤٦٧,٠٠٠)		التغير في حقوق الأقلية
٥١,١٨٤,٦٣٣	٣٦٧,٣١٢,٩٠٤		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٣٢,١٧٢,٦٧٢	(٣,٢٠٦,٩٠٢)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٠,٨١٧,٤٤٠	٩٢,٩٩٠,١١٢		نقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	٣٧,٥٠٦,٥٠٠	١	نقد وما يعادله مستحوذ عليه خلال السنة
٩٢,٩٩٠,١١٢	١٢٧,٢٨٩,٧١٠	٣	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
(٧٨٠,٦٣٦)	١,٥٠٧,٤١٥		التغيرات في القيمة العادلة لتعطية مخاطر التدفقات النقدية
-	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	ذمة مدينة من بيع أرض
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧	ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
١,٧٧٨,١١١	١,٣٢٦,٢٤٠	٤	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٥٨,٨٦٩	٢,٨٢٠,٢٦٥	٥	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(٦,٢٩٧,٢٦٣)		عكس تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
-	١٥٧,٥٢١,٨٦٠		الجزء غير المسدد من قيمة الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقة	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات القدية	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج	منحة حكومية مقيدة	احتياطي إتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
١,٢٨٤,١٩٨,٨٣٠	٢٢٣,٣٦٨,٥٠٩	(٣٨٣,٠٤٢)	(٥,٨٥٤,٦٩٥)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٣,٣٤١,١٢٦	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢
١١٨,٢٤٠,٩٤٢	١١٨,٢٤٠,٩٤٢	-	-	-	-	-	-		١ يناير ٢٠١٢ صافي دخل السنة
-	(١١,٨٢٤,٠٩٤)	-	-	-	-	١١,٨٢٤,٠٩٤	-	١٧	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٥,٩١٢,٠٤٧)	-	-	-	٥,٩١٢,٠٤٧	-	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
١,٨٠٩,٢٧٦	-	-	١,٨٠٩,٢٧٦	-	-	-	-	١٩	تسويات عملاً أجنبية، صافي التغيرات في القيمة العادلة
١,٥٠٧,٤١٥	-	١,٥٠٧,٤١٥	-	-	-	-	-	٢٠	لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
(٨٤,٠١٥,٥٨٠)	(٨٤,٠١٥,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-	٢١	توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٢١,٧٤٠,٨٨٣	٢٣٩,٨٥٧,٧٣٠	١,١٢٤,٣٧٣	(٤,٠٤٥,٤١٩)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٩,٢٥٣,١٧٣	٢٠٧,١٨٩,٦٠١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢ ديسمبر ٢٠١٢
١,٢٦٥,٨١٩,٦٤٣	٢٢٠,٨٧٢,٣٦٢	(١,١٦٣,٦٧٨)	(٥,٩١٠,١٣٢)	٨,٣٦١,٤٢٥	٥٨,٣٢٥,٤٧٠	١٨٥,٣٣٤,١٩٦	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١١ صافي دخل السنة
١٠٠,٣١٣,١١٤	١٠٠,٣١٣,١١٤	-	-	-	-	-	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(١٠,٠٣١,٣١١)	-	-	-	-	١٠,٠٣١,٣١١	-	١٧	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
-	(٥,٠١٥,٦٥٦)	-	-	-	٥,٠١٥,٦٥٦	-	-	١٨	تسويات عملاً أجنبية، صافي التغيرات في القيمة العادلة
٥٥,٤٣٧	-	-	٥٥,٤٣٧	-	-	-	-	١٩	لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٧٨٠,٦٣٦	-	٧٨٠,٦٣٦	-	-	-	-	-	٢٠	توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٨٢,٧٧٠,٠٠٠)	(٨٢,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-		
١,٢٨٤,١٩٨,٨٣٠	٢٢٣,٣٦٨,٥٠٩	(٣٨٣,٠٤٢)	(٥,٨٥٤,٦٩٥)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٣,٣٤١,١٢٦	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١١ ديسمبر ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(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 و تعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٨٧٧٧٢ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢١هـ (١ يوليو ٢٠٠٠). ولديها فرع في جدة مسجل بالسجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٨٧٧٧٢/٠٠١. إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٥٣١٠٨، 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.

تتألف المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وشركاتها التابعة (مسمى "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 الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية
المباشرة وغير المباشرة
كما في ٣١ ديسمبر

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي للشركة	الشركات التابعة
المملكة العربية السعودية	النشر	الشركة السعودية للأبحاث والنشر والشركات التابعة لها (١)
المملكة العربية السعودية	التوزيع	الشركة السعودية للتوزيع والشركات التابعة لها (٢)
المملكة العربية السعودية	الإعلام المرئي والمسموع وخدمات الإعلان والبيع	الشركة العربية للرسائل المحدودة
المملكة العربية السعودية	الإعلام المرئي والمسموع وخدمات الإعلان	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
المملكة العربية السعودية	المتأخرة في العطور والأدوات المنزلية ولوازم الطباعة	الشركة السعودية للأعمال التجارية
المملكة العربية السعودية	المتأخرة في معدات الاتصال وتطوير البرامج	شركة الأفق لنظم المعلومات والاتصالات
المملكة العربية السعودية	النشر المتخصص	شركة نور الإعلامية القابضة والشركات التابعة لها
المملكة العربية السعودية	عقد المعارض والمؤتمرات	شركة مؤتمرات للمعارض والمؤتمرات

- 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 لشركة المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة وذلك لوجود خلاف إداري أدى إلى عدم توفر المعلومات الالزمة للتوحيد. تمت المجموعة في الربع الأخير من عام ٢٠١٠ من إهماء هذا الخلاف وقامت بتعيين مستشار مالي لمراجعة العمليات المالية خلال فترة الخلاف الإداري، وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم الإنتهاء من هذه المراجعة. وعليه، لم يتم توحيد القوائم المالية حتى تاريخه. علماً بأنه ليس لها أثر مالي جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- ٣ - تمتلك الشركة السعودية للطباعة والتغليف كلاً من شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة وشركة مطبع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة وشركة المدينة المنورة للطباعة والنشر وشركة المستقبل للاستثمار الصناعي وشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت إحدى الشركات التابعة، الشركة السعودية للطباعة والتغليف، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالاستحواذ على ١٠٠٪ من حصة الشركاء المالكين لشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م ("مصنع الإمارات")، شركة ذات مسؤولية محدودة مؤسسة في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي تقريرياً، يتضمن عوضاً مؤجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريرياً س يتم سداده لأحد المالكين السابقين وتم قيده ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة. وقد اتفق جميع الأطراف بمحض اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالملكية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ"). وقد نتج عن عملية الاستحواذ هذه شهرة قدرها ٣٥٣,٨ مليون ريال سعودي تقريرياً والتي تمثل فائضاً قيمة الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الشراء والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريرياً. تعمل شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديها عدة شركات منتشرة في الإمارات العربية المتحدة وشركة في المملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية لمصنع الإمارات ضمن القوائم المالية للشركة التابعة، الشركة السعودية للطباعة والتغليف، اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢ (تاريخ الاستحواذ).

تم احتساب العوض المؤجل البالغ حوالي ١٧٢ مليون ريال سعودي طبقاً لاتفاقية بيع وشراء الحصص وتعديلاتها على الأساس التالي:

(١) احتساب الجزء الأول من العوض المؤجل باستخدام متوسط صافي أرباح الأعوام من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤ مضروباً في ١١,٥٪، مخصوصاً منه الجزء المدفوع لأحد المالكين السابقين في تاريخ سداد العوض النقدي البالغ ٦١,٣ مليون ريال سعودي، وقد تم تقدير هذا المبلغ على أساس الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية المذكورة أعلاه. وقدر هذا الجزء من العوض بمبلغ ١٥١,٤ مليون ريال سعودي تقريرياً وسيتم سداده بعد إصدار القوائم المالية لمصنع الإمارات لعام ٢٠١٤.

(٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض المؤجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً لاتفاقية المذكورة أعلاه. وقدر هذا الجزء من العوض بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريرياً وسيتم سداده سنويًا بعد إصدار القوائم المالية المدققة السنوية لمصنع الإمارات للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل البالغ ٢,٤ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ١٦٧,٨ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات غير المتداولة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً بالقيمة التي تم إثباتها بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ (تاريخ الاستحواذ) لكل فئة رئيسية من الموجودات والمطلوبات:

ريال سعودي

<u>موجودات متداولة</u>
٤٥,٥٤٩,٦٧٦
١٨٢,٩٥١,٥٣٨
١٠١,٠٩٢,١٦٩
<u>٩,١٤٨,١٣٦</u>
٣٣٨,٧٤١,٥١٩
<u>موجودات غير متداولة</u>
١٨,٤٢٠,٩٩٧
<u>٤٨٣,٠٧٧,٠٠١</u>
<u>٥٠١,٤٩٧,٩٩٨</u>
<u>٨٤٠,٢٣٩,٥١٧</u>
<u>مجموع الموجودات</u>
<u>مطلوبات متداولة</u>
١٣٥,٨٧٤,٢٨١
١٣٧,٠٦٤,٧٠٧
١٧,٦٢٦,٢٥٤
٦٤,٦٢٧
<u>٣١,٦٩٩,٣٩٥</u>
<u>٣٢٢,٣٢٩,٢٦٤</u>
<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٢٠٤,٨٦١,٨٨٩
<u>٧,٥٤٤,٨٠٩</u>
<u>٢١٢,٤٠٦,٦٩٨</u>
<u>٥٣٤,٧٣٥,٩٦٢</u>
<u>١٧,٣٥٩,١٠٥</u>
<u>٢٨٨,١٤٤,٤٥٠</u>
<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>حقوق الأقلية</u>
<u>صافي الموجودات المستحوذ عليها</u>

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن التسوية الوحيدة للقيمة العادلة التي تم إجراؤها على موجودات ومطلوبات مصنع الإمارات تتعلق بالأراضي والمباني والاستثمارات العقارية.

تم تمويل عملية الاستحواذ من خلال الحصول على تمويل مراجحة من مصرف محلی بمبلغ ٤٨٠ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٠). وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٨٤ مليون ريال سعودي نقداً من قيمة الاستحواذ. وسيتم سداد جزء من العوض المحتمل (المؤجل) بعد إصدار القوائم المالية لمصنع الإمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وفقاً لبنود إتفاقية الاستحواذ، فقد قامت الأطراف البائعة بتحمل التكاليف المتعلقة بعملية الاستحواذ.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٣).

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتّبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية، والمشتقات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في اعداد القوائم المالية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية 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.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المrfقة حسابات الشركة وشركاتها 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.

٤-٢ 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.

تحقق الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناءً على مرحلة الإنجاز المقدرة للعقد. تفاص مراحل الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. ويتمثل الإيراد المكتسب لتاريخه حاصل ضرب نسبة الإنجاز في إجمالي قيمة العقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لتكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة، فإنه يتمأخذ 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 عن الفواتير الصادرة إلى العملاء كإيرادات لم يصدر بها فواتير ضمن الذمم المدينة والموجودات المتداولة. ويتم قيد المقبض بالإضافة عن الإيرادات كفواتير صادرة بالإضافة عن الإيرادات ضمن المطلوبات.

٥-٢ 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.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

٦-٢ 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.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ 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 المصروفات غير المباشرة. كما يتم تقييم الورق ومواد الطباعة وقطع الغيار الأخرى من المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.

٨-٢ 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.

٩-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العرض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من حصة الأقلية في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصة الأقلية في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها.

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل الفائض في إجمالي قيمة العرض عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العرض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

بعد الاعتراف المبدئي تفاصيل التكلفة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن الخفاض القيمة. ولغرض اختبار الخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو بجموعات من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزءاً من العمليات ضمن تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد. وعند بيع الشركات التابعة، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ استثمارات عقارية

الاستثمارات العقارية (الأرض أو المبنى وأو جزء من مبني) هي ممتلكات يتم الاحتفاظ بها لغرض تأجيرها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية وليس من أجل استخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لبيعها في سياق العمل الاعتيادي و/أو للاستخدام غير المحدد. يظهر الاستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا الأراضي التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

١٢-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير 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 بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائم في قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ 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 الموحدة، وذلك عند تجاوز القيمة الدفترية لأسماء المطبوعات لقيمها القابلة للاسترداد.

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- الشهرة:

إن الشهرة المدفوعة عند شراء الاستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي القيمة العادلة للموجودات المشترأ يتم قياسها في نهاية كل سنة مالية وإظهارها بالقوائم المالية الموحدة بالتكلفة ويتم تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها، إن وجد.

- حقوق النشر ومشروعات تطوير الكتب:

تشمل حقوق النشر كافة النفقات الضرورية اللازمة للحصول على حقوق النشر ويتم اطفاءها على مدى العمر التعاقدى باستخدام طريقة القسط الثابت أو عدد الكتب التعاقد 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.

٤-٢ 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 تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض 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 المعده 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم 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 الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يفيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات التابعة أو الزميلة 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 خلال السنة.
- تحويل بنود حسابات حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقة بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة أو الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية، 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 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 الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ 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 عملائها من أجل إتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- توفر 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 بيئة اقتصادية أخرى.

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجوب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركتها التابعة السعودية ويحتمل على قائمة الدخل 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.

١٨-٢ القروض وتمويل المباحثات

يتم إثبات القروض وتمويل المباحثات بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض وتمويل المباحثات التي ترتبط مباشرة بإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض وتمويل المباحثات الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢٠-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي 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 المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص. وبالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يتم تحديد 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 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.

٢١-٢ مخصصات

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

٢٢ المنحة الحكومية المقيدة

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

٢٣-٢ 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.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للعقود الآجلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد 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 الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إهاء أداة 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 إثابتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثابتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصارييف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيّد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢٥-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي يتم الموافقة عليها.

٢٦-٢ إعادة تصنيف

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

٣ - النقد وما يعادله

٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٩٣,٤٤١	٢,١٥٣,٢٢٨	نقد في الصندوق
٩١,٧٩٦,٦٧١	١٢٥,١٣٦,٤٨٢	نقد لدى البنوك
-	٨,٠٤٣,١٧٦	نقد مقيد لدى البنوك
٩٢,٩٩٠,١١٢	١٣٥,٣٣٢,٨٨٦	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يشمل النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٩٢,٩٩٠,١١٢</u>	<u>١٣٥,٣٣٢,٨٨٦</u>	نقد وما يعادله
-	<u>(٨,٠٤٣,١٧٦)</u>	نقد مقيد لدى البنك
<u>٩٢,٩٩٠,١١٢</u>	<u>١٢٧,٢٨٩,٧١٠</u>	

٤ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٤٥٩,٦٥٩,١٢٩</u>	<u>٦٦٠,٠٩٠,٩٥٦</u>	ذمم تجارية
<u>٨,٨٣٨,١٣٢</u>	<u>٩,٠٨٢,٣١٩</u>	إيرادات مستحقة
<u>٤٦٨,٤٩٧,٢٦١</u>	<u>٦٦٩,١٧٣,٢٧٥</u>	
<u>(٣٤,٠٨٧,٠٧٧)</u>	<u>(٤٩,٨٨٤,٧٢٩)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٣٤,٤١٠,١٨٤</u>	<u>٦١٩,٢٨٨,٥٤٦</u>	

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٣٠,٨٦٠,٢٣٢</u>	<u>٣٤,٠٨٧,٠٧٧</u>	الرصيد في ١ يناير
<u>٦,٢٠٥,٨٧٧</u>	<u>١١,٠٨٤,٩٥٣</u>	إضافات خلال السنة
-	<u>٦,٠٣٨,٩٣٩</u>	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
<u>(١,٢٠٠,٩٢١)</u>	-	عكس مخصص خلال السنة
<u>(١,٧٧٨,١١١)</u>	<u>(١,٣٢٦,٢٤٠)</u>	شطب خلال السنة
<u>٣٤,٠٨٧,٠٧٧</u>	<u>٤٩,٨٨٤,٧٢٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - مخزون، بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٤,٢٤٦,٠٣٦	٢٢٥,٠٠٥,٨٠٩	مواد خام ومواد تغليف
٤٥,٧٧٢,٧٨٣	٦٠,١٦٥,٠١٧	كتب
١٩,٥٤٠,٣٣٨	٢٢,٣٩٢,٦٣٦	قطع غيار
١١,١٨٥,١٩٧	٣٨,٢١٦,٥٧٦	بضاعة تحت التشغيل وتمامة الصنع
١٣,٥٩٩,٥٩٣	١٠,٧٩٩,٠٠٤	بضاعة في الطريق
١,١١٧,٣١٣	١,٠٦٥,٧٧٤	آخرى
<hr/>	<hr/>	
٢١٥,٤٦١,٢٦٠	٣٥٨,٠٩٤,٨١٦	
(١٦,٢٦٢,٢٩٢)	(٢٢,٥٤٧,٩٧٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<hr/>	<hr/>	
١٩٩,١٩٨,٩٦٨	٣٣٥,٥٤٦,٨٤١	

تتلخص حركة مخصص بضاعة بطيئة الحركة بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨,٤١٥,٤٠٦	١٦,٢٦٢,٢٩٢	الرصيد في ١ يناير
-	٥,٣٨٩,١٤٣	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٥,٧٥٥	٣,٧١٦,٨٠٥	المتحب خلال السنة
(٢,١٥٨,٨٦٩)	(٢,٨٢٠,٢٦٥)	شطب خلال السنة
<hr/>	<hr/>	
١٦,٢٦٢,٢٩٢	٢٢,٥٤٧,٩٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بمتلكات وآلات ومعدات إحدى الشركات التابعة.

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٧,١٥٤,٧٠٨	٣٦,٣٣١,٧٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١,٦٠٣,٧٠٠	١٥,٠١٠,٠٢١	دفعات مقدمة لوردين وناشرين
١,٣٦٧,١١٢	٥,٢٤٢,٠٦٧	تأمينات مستردة
٢٢,٦٠٧,٠٣٩	٢٢,٢٣٥,١٦٤	مدينون آخرون
<hr/>	<hr/>	
٧٢,٧٣٢,٥٥٩	٧٨,٨١٩,٠٤٢	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - استثمار في شركة زميلة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بالمساهمة بتأسيس شركة بحرينية مساهمة مغفلة، 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 تقريرياً.

٨ - استثمارات عقارية

ت تكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من قطعة أرض بقيمة ٤٧٠,٤٥٠,٢ ريال سعودي مقام عليها مبني بقيمة ٥٥٥,٠٠٥ ريال سعودي مؤجر لأطراف خارجية. إن الأرض والمبني مسجلان باسم أحد الشركاء السابقين لمصنع الإمارات وجارى العمل على نقل الملكية لصالح مصنع الإمارات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

الكلفة	الأراضي	المبني	المستأجرة	تحسينات المبني	آلات ومعدات طباعة	آلي ومعدات	الأثاث والتركيبات	السيارات	أعمال رأسالية	المجموع
١ يناير ٢٠١٢	٢٦٣,٥٤٥,٩٢٥	٤٢٠,٦١١,٩٩٣	٤٣,٧٦٢,٣١٩	٥٠١,٩٣٧,٩١١	١٠٥,١٤٢,٨٦٨	٧٢,٤١٩,١٥٦	٥٥,٩٩٦,٣٧٢	١٧,٨٣٨,٨١٥	١,٤٨١,٢٣٥,٣٥٩	٤,٢٧١,٤٥٣
تسوية ترجمة عملات أجنبية	(٨٨,٨٠٥)	١,٢٧٧,٢١٩	١,٠٠١,٢١٤	(٢٤٩,٤٩١)	١,٨٢٥,٠٩٦	٥٠,٩٦٥٨	(٦,٤٨٣)	٢,٠٤٥	٤,٢٧١,٤٥٣	٥٧٦,٣٢١,٢٢٠
أصول مستحوذ عليها	١٤٤,٨٧٣,٨٢٦	١,١٣٢,١٢٦	-	٢٩٦,٠٨٥,١٠١	-	٩,٤٠٤,٦٧٢	٧,٦٩٣,٨٢٩	١٢,٨٧٣,٩٥١	١,٢٧١,٤٥٣	١٠١,٤١١,٩٩
الإضافات	-	١,٣١٩,١٠٣	١,١٣٢,١٢٦	١٩,٧١٩,٩٢٦	٤,١٢٧,٩٩٥	١,٧٨٣,٣٦٨	١,١٣٢,٨٨٨	٧٢,١٧٣,٦٩٣	٧٢,١٧٣,٦٩٣	(١٥٠,٦٦٨,٧٧٠)
الاستبعادات	(١٣٨,٥٢٤,٥٨٧)	(٧٤٤)	(٦٤٩,١٨١)	(٢,٧٨٧,١٢٤)	(١,٢٥٦,٧٩٥)	(٣١٦,٨٦٩)	(٦,٤٨٣,٢٧٩)	(٦٥٠,١٩١)	(٢,٠٨٣,٢٨١)	-
تحويلات	-	١,٧٥٥,٤٥٨	(٢,٦٣٢,٤٠٠)	٨,٤٣٦,٧٢٧	(٧٠,٤٥٠)	٥,٢٣٩,٨٨٧	(١٠,٩٤١)	(١٢,٠٨٣,٢٨١)	٩٠,١٥٦,٠٣٢	٢,٠١٢,٥٧٠,٣٦١
٢٠١٢ ديسمبر	٢٣٠,٣٠٢,٣٧٤	٥٦٩,٨٣٦,٨٥٥	٤٢,٦١٥,٠٧٨	٨٢٤,٦٧٣,٣٧٩	١٠٧,٦١٣,٣٨٥	٨٩,٠٤٥,٨٧٢	٥٨,٣٢٧,٣٨٦	٩٠,١٥٦,٠٣٢	١,٤٨١,٢٣٥,٣٥٩	٤,٢٧١,٤٥٣
الانخفاض في قيمة الموجودات	(١٣,١٧٧,٨٣٠)	(٩٩,٨٨١,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	(١١٣,٠٥٩,١٦٩)	(١١٣,٠٥٩,١٦٩)
٢٠١٢ ديسمبر	٢٣٠,٣٠٢,٣٧٤	٥٦٩,٨٣٦,٨٥٥	٤٢,٦١٥,٠٧٨	٨٢٤,٦٧٣,٣٧٩	١٠٧,٦١٣,٣٨٥	٨٩,٠٤٥,٨٧٢	٥٨,٣٢٧,٣٨٦	٩٠,١٥٦,٠٣٢	١,٤٨١,٢٣٥,٣٥٩	٤,٢٧١,٤٥٣
١ يناير ٢٠١٢	(١٣,١٧٧,٨٣٠)	(٩٩,٨٨١,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	(١١٣,٠٥٩,١٦٩)	(١١٣,٠٥٩,١٦٩)
الاستهلاكات التراكمية	-	٩٣,٩٣٧,٠٦٩	٣٠,٨١١,٦٠٢	٢١٢,٣٩٤,٠٣٤	٨٦,١٩٧,١٩٢	٦٢,٩٤٣,١٩٦	٤١,٨٨٢,٣٧٣	-	-	٥٢٨,١٦٥,٤٦٦
تسوية ترجمة عملات أجنبية	-	٤٥٧,٤٨٦	٦٧٨,١٩٢	(٦٢,١٠٨)	١,٦٩٣,٠٢٠	٣٧٥,٩٣٣	(٣,٩٦٧)	(٣,٩٦٧)	-	٣,١٣٨,٥٥٦
استهلاك أصول مستحوذ عليها	-	١١,٦٦١,٢٦٩	-	٧٣,٧٠٦,٦٠٨	-	-	٣,٧٦٨,١٣٤	٤,٧٠٨,٢٠٨	-	٩٢,٢٤٤,١١٩
المتحل للسنة	-	١١,٨٩٧,٧١٤	٣٣,٦٢٢,٠٩٨	٣٣,٦٠٧,٨٦١	٧,٠٠٤,٨٥٠	٢,٢٦٦,٤٥١	٦,٥٠٧,٨٣٤	٦,٥٠٧,٨٣٤	-	٦٥,٨٠١,٨٠٨
الاستبعادات	-	(٥٩٤)	(٣٣١,٣١٢)	(٣٣٨,٧١٠)	(٢,٦٤٧,٨٠٢)	(٢٢٢,٦٩٣)	(٥,٨١٦,٧٨٧)	(٥,٨١٦,٧٨٧)	-	(٩,٦٥٧,٨٩٨)
تحويلات	-	-	(١٥,٣٧٦)	-	(٦٨٩,٤٠٧)	(٦٨٩,٤٠٧)	(٢٩,١٥٧)	-	-	٦٨٠,٦٩٢,١٥١
٢٠١٢ ديسمبر	-	١١٧,٣٥٢,٩٤٤	٣٤,٣٦٦,٢٠٤	٣٩,٣٠٧,٦٨٥	٩١,٦٠٢,٣٨٦	٧٠,٨١٤,٤٢٨	٧٠,٨١٤,٤٢٨	٤٧,٢٤٨,٥٠٤	-	٤,٢٧١,٤٥٣
القيمة الدفترية الصافية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٢١٨,٨٩٩,٠٤١
٢٠١٢ ديسمبر	٢١٧,١٢٤,٥٤٤	٣٥٢,٦٠٢,٥٧٢	٨,٢٤٨,٨٧٤	٥٠٥,٣٦٥,٦٩٤	١٦,٠٩٠,٩٩٩	١٨,٢٣٩,٤٤٤	١١,٠٧٨,٨٨٢	٩٠,١٥٦,٠٣٢	-	٨٤٠,٠١٠,٧٢٤
٢٠١١ ديسمبر	٢٥٠,٣٤٨,٠٩٥	٢٢٦,٧٩٣,٥٨٥	١٢,٩٥٠,٧١٧	٢٨٩,٥٤٣,٨٧٧	١٨,٩٤٥,٦٧٦	٩,٤٧٥,٩٦٠	١٤,١١٣,٩٩٩	١٧,٨٣٨,٨١٥	-	١,٤٨١,٢٣٥,٣٥٩

إن بعض مباني الشركات التابعة (شركة مطبع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٤,٤٨٨,٤٣٠ ريال سعودي و ١١,٠٩٥,٣٠٠ ريال سعودي على التوالي مقامة على أراضي مستأجرة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ سنة تنتهي خلال عامي ١٤٣٧هـ و ١٤٣٦هـ على التوالي، قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة والشركات التابعة لها خلال عام ٢٠١١ بتقييم الأراضي والمباني ونتج عن ذلك زيادة في القيمة السوقية لتلك الأصول تم قيدها إلى حساب عكس قيد خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة بـمبلغ قدره ١,٨ مليون ريال سعودي، حيث تم في السنوات السابقة تخفيض قيمة الأرضي والمباني بالخسائر الناتجة عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

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

قامت إحدى الشركات التابعة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ ببيع أرض بـمبلغ ٢١٥,٥ مليون ريال سعودي وتحقيق ربح قدره ٧٧ مليون ريال سعودي تقريباً. علماً بأن القيمة الدفترية للأرض المباعة بتاريخ البيع هي ١٣٨,٥ مليون ريال سعودي. تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي نقداً من قيمة الأرض وإظهار المتبقى والبالغ ١٩٥,٥ مليون ريال سعودي ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة (انظر إيضاح ٢٦).

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - موجودات غير ملموسة، بالصافي

النوع	مصاريف ما قبل التشغيل	برامج حاسب آلي	مشروع المحتوى الإلكتروني وموقع إلكترونية	حقوق النشر ومشروعات تطوير الكتب	الشهرة	أسماء المطبوعات	التكلفة	
							١ يناير ٢٠١٢	الإضافات
٤٩٦,٣١٧,٤٨٨	٢,٧٨٢,٦٣٨	١,٣٢٠,٠١١	١٢,٧٢٠,١٣٥	٤,٥٤١,٨٧٨	١٢٤,٩٥٢,٨٢٦	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢	
٣٥٤,٨٩٨,٣٣٠	-	٥٧٩,٧٤٩	-	٥٠٨,٣٦٤	٣٥٣,٨١٠,٢١٧	-		الإضافات
٨٥١,٢١٥,٨١٨	٢,٧٨٢,٦٣٨	١,٨٩٩,٧٦٠	١٢,٧٢٠,١٣٥	٥,٠٥٠,٢٤٢	٤٧٨,٧٦٣,٠٤٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢	٣١
الإطفاءات المتراكمة								
٨,١٥٣,٠٢٨	٢,١٢٣,٤٦٣	٤٥٦,٤٩١	٣,٧٩٨,٥٨٠	١,٧٧٤,٤٩٤	-	-	٢٠١٢	
٣,٧٢٤,٣١٠	٢٢٦,٠٠٣	٢١٨,٩٩٦	٢,٦٢٤,٨٣١	٦٥٤,٤٨٠	-	-		المحمّل للسنة
١١,٨٧٧,٣٣٨	٢,٣٤٩,٤٦٦	٦٧٥,٤٨٧	٦,٤٢٣,٤١١	٢,٤٢٨,٩٧٤	-	-	٢٠١٢	٣١
القيمة الدفترية الصافية								
٨٣٩,٣٣٨,٤٨٠	٤٣٣,١٧٢	١,٢٢٤,٢٧٣	٦,٢٩٦,٧٢٤	٢,٦٢١,٢٦٨	٤٧٨,٧٦٣,٠٤٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢	٣١
٤٨٨,١٦٤,٤٦٠	٦٥٩,١٧٥	٨٦٣,٥٢٠	٨,٩٢١,٥٥٥	٢,٧٦٧,٣٨٤	١٢٤,٩٥٢,٨٢٦	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١	٣١

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت شركة نمو الإعلامية القابضة، إحدى شركات المجموعة التابعة، خلال عام ٢٠٠٨ بشراء ما نسبته ٥١٪ من حقوق ملكية ٣ شركات في كل من السعودية والإمارات والأردن. كما قامت الشركة السعودية للطباعة والتغليف وشركة مطابع هلا (إحدى شركات المجموعة) بشراء شركة في السعودية. وقد تراجعت عن عمليات الشراء هذه شهرة بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بزيادة نسبة ملكيتها في الشركات التابعة لشركة نمو الإعلامية القابضة لتصبح هذه الشركات مملوكة بالكامل للمجموعة، ونتج عن ذلك شهرة بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي، وتم توحيد قوائمها المالية اعتباراً من ذلك التاريخ.

انظر أيضاً إيضاح رقم (١).

١١ - قروض وتمويل مراجعات

تتألف القروض وتمويل المراجعات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
-	١٤,٦٦٢,١١٦	تسهيلات جاري مدین
<u>٣٥٣,٦٠٦,٥٤٠</u>	<u>١,١٣٩,٠٠٠,١١٨</u>	قرض وتمويل مراجعات
٣٥٣,٦٠٦,٥٤٠	١,١٥٣,١٦٢,٢٣٤	
<u>(٣٥٣,٦٠٦,٥٤٠)</u>	<u>(٥٣٥,٩١٢,٧١٣)</u>	الجزء المتداول
-	<u>٦١٧,٢٤٩,٥٢١</u>	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة وشركتها التابعة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مراجعات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ٢,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ١,١ مليار ريال سعودي). بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ٤٣٥ مليون ريال سعودي). إن الغرض من هذه التسهيلات تمويل رأس المال العامل والاستثمارات وتمويل استيراد مواد أولية ومعدات متعلقة بأنشطة المجموعة ونفقات رأسمالية. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفق عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة.

انظر إيضاح رقم (١) المتعلق بتمويل مصرف محلي بمبلغ ٤٨٠ مليون ريال سعودي للاستحواذ على مصنع الإمارات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حصلت شركة تابعة للشركة السعودية للطباعة والتغليف، مصنع الإمارات، خلال عام ٢٠١٠ على قرض تجمع بنكي بقيمة ٢٥٥ مليون ريال سعودي تقريباً من بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، يستحق بعد ٥ سنوات ابتداء من يناير ٢٠١١. إن الغرض من هذا القرض هو إعادة هيكلة ديون بقيمة ١٤٣ مليون ريال سعودي تقريباً وتمويل توسيعة مرافق الإنتاج بقيمة ١١٢ مليون ريال سعودي تقريباً. قامت الشركة التابعة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ بتوقيع إتفاقية تعديل لقرض التجمع البنكي المذكور أعلاه مع مصرف أبو ظبي الإسلامي. نتج عن هذا التعديل تخفيض في أسعار التمويل وتمديد فترة السداد وزيادة قيمة التسهيلات. لم تقم الشركة التابعة بالوفاء بالشروط المسبقة لهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وعليه، لم يتم سحب أية مبالغ وفقاً للاتفاقية.

كذلك بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢، قامت الشركة التابعة، مصنع الإمارات، بتسوية رصيد قائم مستحق لمصرف الإمارات الصناعي بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي تقريباً من خلال الحصول على تمويل قصير الأجل من مصرف أبو ظبي الإسلامي يستحق خلال ٩٠ يوماً، وقد تم تضمينه ضمن قروض وتمويل مراهنات متداولة.

إن التسهيلات المنوحة للشركة مضمونة بسندات لأمر يبلغ التسهيلات المنوحة، بينما التسهيلات المنوحة للشركة التابعة، مصنع الإمارات، مضمونة بما يلي:

- رهن مخزون وممتلكات وآلات ومعدات مصنع الإمارات.
- تحويل بوليصة تأمين المخزون والآلات للبنوك حسب حصة كل بنك.
- تحويل الدعم المدينة للبنوك حسب حصة كل بنك.
- ضمانات متبادلة من قبل مصنع الإمارات والشركات التابعة له.
- تعهد من الشركة السعودية للطباعة والتغليف بتصحيح أي إخلال في شروط تمويل مصرف أبو ظبي الإسلامي.

١٢ - الإيرادات المؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة اشتراكات محصلة وغير مكتسبة. سيتم احتساب هذا المبلغ كإيرادات في الفترة اللاحقة على مدى فترة الاشتراكات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - دائنون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٨١,١٩٩,٣٢٣	١١٤,٦٦٧,٤١٨	مصاريف مستحقة
١١١,٦٩٠,٩٠٤	٢٦٢,٣٧٢,٨٦١	دائنون تجاريون وأوراق دفع
١,٨٩٥,٩٢٢	٢,٠٦٢,٦٠٦	توزيعات أرباح مستحقة
<u>٧,٧٧٦,٣١٥</u>	<u>١٤,٠٢٠,٥٣٧</u>	دائنون آخرون
<u>٤٠٢,٥٦٢,٤٦٤</u>	<u>٣٩٣,١٢٣,٤٢٢</u>	

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٠,٩٧٥,٩٧٠	٢٣,٠٥٩,٠٢٦	الزكاة
<u>٦٦٨,٧٨٤</u>	<u>٧٧٤,٧٠٨</u>	ضريبة الدخل
<u>٢١,٦٤٤,٧٥٤</u>	<u>٢٣,٨٣٣,٧٣٤</u>	

تتلخص حركة مخصص الزكاة خلال السنة بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٠,٠٨٣,٩٦٥	٢٠,٩٧٥,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير
٧,٤٢٩,١٨٠	١٢,١٥٣,٠١٦	المحمل للسنة
-	٦٤,٦٢٧	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
<u>(٦,٥٣٧,١٧٥)</u>	<u>(١٠,١٣٤,٥٨٧)</u>	المسدّد خلال السنة
<u>٢٠,٩٧٥,٩٧٠</u>	<u>٢٣,٠٥٩,٠٢٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قدمت الشركة وشركتها التابعة بشكل منفرد الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٦، وتعتقد الإدارة بأن مخصص الزكاة الذي تم احتسابه كافي لتغطية أية التزامات لمصلحة الزكاة والدخل قد تتجزء بموجب الربوط الزكوية.

أهنت المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وضعها الزكوي المنفرد للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ وعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦. قامت المصلحة بإصدار ربط زكوي لعام ٢٠٠٤ والذي طالب فيه المجموعة بفرقفات زكاة بمبلغ ٢,٩٤٨,٢٥٦ ريال سعودي. قامت المجموعة بالاعتراض على الرابط الزكوي وقامت المصلحة بإصدار ربط معدل لعام ٢٠٠٤ والذي أظهر فرقفات زكاة مستحقة بمبلغ ١,٢٨٤,٢٤٨ ريال سعودي. قامت المجموعة بالاعتراض على الرابط الزكوي المعدل وطالبت المصلحة بتعديل الرابط الزكوي.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على موافقة مصلحة الزكاة والدخل بتقدیم إقرار زکوي موحد للشركة والشركات التابعة، وقد قامت الشركة بتقدیم الإقرارات الزکوية للأعوام من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١١ والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١٥ - تأمينات نقدية مستلمة من العملاء

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من محلات التوزيع لقاء بيع الصحف والمطبوعات الأخرى.

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٩٥,٤٧٠,٤٨٤	٩٥,٤٥٣,٧٥٧	الرصيد في ١ يناير
١٩,٠٢١,٤٤٣	١٤,٨٦٥,٠٤٩	الحمل للسنة
-	٧,٥٤٤,٨٠٩	مخصص مستحوذ عليه خلال السنة
(١٩,٠٣٨,١٧٠)	(١٥,٤٥٦,٨٥٢)	المسدّد خلال السنة
<u>٩٥,٤٥٣,٧٥٧</u>	<u>١٠٢,٤٠٦,٧٦٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٧ - احتياطي نظامي

موجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحنيب ١٠٪ من صافي الدخل كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٨ - احتياطي اتفاقي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ٥٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. يجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي يقررها مجلس الإدارة.

١٩ - تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالإستثمارات في الشركات التابعة في الخارج

يمثل هذا البند كافة فروقات تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل القوائم المالية للعمليات الخارجية، وعن تحويل الإلتزامات التي تغطي مخاطر صافي إستثمارات المجموعة في الشركات التابعة في الخارج.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى الشركة اتفاقية تحويل عملات آجلة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية بالعملات الأجنبية الناشئة عن نشاطها التشغيلي خارج المملكة العربية السعودية، وذلك لتحويل الجنيه الاسترليني مقابل الدولار الأمريكي للفترة من ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ ولغاية ١١ ديسمبر ٢٠١٣ مقابل قيمة تعاقدية إجمالية قدرها ١٢ مليون جنيه استرليني.

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

بلغت القيمة العادلة الموجبة لعقود الصرف الآجلة المسجلة ضمن حقوق المساهمين ١,١٢٤,٣٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٨٣,٠٤٢ ريال سعودي بالسالب).

٢١ - توزيعات الأرباح

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية جزء من صافي نتائج العمليات، وصافي موجودات الشركات التابعة المتعلقة بالشخص غير المملوكة من قبل الشركة الأم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، في الشركات التابعة. فيما يلي ملخص لحركة حقوق الأقلية في الشركات التابعة:

شركة مصنع الإمارات	الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م	الشركة السعودية للطباعة والتغليف	شركة الإمارات للنشر والتوزيع	الرصيد في بداية السنة
٢٠١١	٢٠١٢			
٢٢٤,٨٢٢,٨٨٠	٢٢٦,٢١١,١٣٤	-	٢٢٦,٣٩٧,٧٣١	(١٨٦,٥٩٧)
-	١٧,٣٥٩,١٠٥	١٧,٣٥٩,١٠٥	-	-
١٠,٧١٨,٢٥٥	٣٨,٠٢٠,٦٠١	٧٩٣,١٠٥	٣٧,٣٦٦,٥٦٦	(١٣٩,٠٧٠)
(٩,٣٣٠,٠٠١)	(٩,٤٦٧,٠٠٠)	-	(٩,٤٦٧,٠٠٠)	-
٢٢٦,٢١١,١٣٤	٢٧٢,١٢٣,٨٤٠	١٨,١٥٢,٢١٠	٢٥٤,٢٩٧,٢٩٧	(٣٢٥,٦٦٧)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

قامت المجموعة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذوي العلاقة:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣,٢٠٠,٠٠٠	١٣,٦٠٠,٠٠٠	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة التنفيذين
٢٦٨,٨٠٠	٤٦٢,١٠٠	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة
-	٥,٤٠٥,٩٢١	إيراد أتعاب إدارة (إيضاح ٢٦)
-	٨,١١٩,٤٥٢	مصروف تأمين

يتكون المطلوب من أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٤٧١,٧٧٢	٦,٤٧٠,٨٢١	المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة
١٠٠,١٣٨	١١٧,١٠١	شركة ستالايت جرافيكس
-	١٤,٤٨٠,٤٥٠	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
<u>٣,٥٧١,٩١٠</u>	<u>٢١,٠٦٨,٣٧٢</u>	
-	(٧,٢٤٠,٢٢٥)	الجزء غير المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
<u>٣,٥٧١,٩١٠</u>	<u>١٣,٨٢٨,١٤٧</u>	الجزء المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة

تتضمن الدسم الدائنة الأخرى مبلغ ١٢,١ مليون ريال سعودي لطرف ذي علاقة مقابل خدمات استشارية تتعلق بعملية الاستحواذ (انظر إيضاح ١).

٤٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٧,٥٨٠,٨٢٨	٣٦,٦٩٠,١٢١	رواتب وأجور ومزایا أخرى
٧٤٦,٩٥١	١,٧٥٨,٧٠٥	دعاية وإعلان وحملات ترويجية وندوات
٦,٢٠٥,٨٧٧	١١,٠٨٤,٩٥٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٠٤,٦٤٦	٨,٠٩١,٥٥٤	شحن وتخليص
٨,٢٠٨,٩١٢	٥,٧٨١,٤٩٨	آخرى
<u>٤٥,٧٤٧,٢١٤</u>	<u>٦٣,٤٠٦,٨٣١</u>	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٥ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١١٤,٤٤٠,٩١٩	١٣٢,١٥٣,٥٥١	رواتب وأجور ومزایا أخرى
٢٥,٧٠٠,٩٤٨	٢٧,٣٠٦,٣١٧	استهلاكات وإطفاءات
٩,٨٧٣,٥٨٢	٩,٧٩٣,٧٩٣	أتعاب مهنية واستشارات
١٠,١٥٠,٥٠٩	١٠,٧٦٥,١٢٤	إيجارات
٣,٨٧١,٧٨٨	٤,٣٥٥,٠٠١	علاقات عامة
٤,١١٤,٢٦٥	٧,٤٤٠,٦٧١	بريد وهاتف وتلكس
٣,٤٤٧,٦٦٩	٣,٣٨١,٠٩٩	تأمين
٢,٧٤٩,٢٨٧	١,٧٦٤,١٠٩	مصاريف سفر
٤,٤٨٨,٤٤٠	٤,٨٦٠,٥٤٣	صيانة
٣,٤٧٤,٧١١	٣,٤٣٦,٠٩٨	كهرباء ومياه
١,٧٢٨,٩٢٣	١,٩١٨,٣٤٥	قرطاسية
٢,١٠٠,٤٩٩	٢,٧٥١,٥٩٨	خدمات حاسب آلي
٧٩٤,٦٤٢	٦٩٣,٨٥٤	شحن وتعبئة وتغليف ورسوم جمركية
<u>١٣,٩٩٨,٢١٦</u>	<u>١٩,٤١٧,٢١٥</u>	أخرى
<u>٤٠٠,٩٣٤,٣٩٨</u>	<u>٢٣٠,٠٣٧,٣١٨</u>	

- ٢٦ - إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٨٩٩,٧٦٣	٧٧,١٤٢,٧٩٧	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٤٨,٥١٦	١,٨١٣,٥٩٩	دخل إيجار
(٥,٣٦١,٦١٦)	-	مكافآت استثنائية *
(١,٥٤٤,٦٤٢)	(٢٠٨,٨٩١)	(خسائر)/أرباح فروقات عملة
-	٥,٤٠٥,٩٢١	إيراد أتعاب إدارة
<u>٦,١٥٣,٤٧٤</u>	<u>٨,٠٦٦,٨٤٨</u>	متنوعة، بالصافي
<u>١١,٢٩٥,٤٩٥</u>	<u>٩٢,٢٢٠,٢٧٤</u>	

* تم خلال عام ٢٠١١ دفع مكافأة استثنائية للموظفين تماشياً مع الأوامر الملكية الكريمة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للدخل من العمليات الرئيسية والدخل قبل حقوق الأقلية وصافي الدخل للسنة بالنسبة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وبالنحو ٨٠ مليون سهم.

٢٨ - المعلومات القطاعية

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

تشتمل نتائج وموارد القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة. يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند "آخر".

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 بتخصيص، والترجمة وبيع المحتوى المرئي والإلكتروني.
٣. التوزيع - ويشتمل على نشاطات توزيع الصحف والمجلات والكتب والمطبوعات محلياً ودولياً ولمطبوعات المجموعة وللغير.
٤. الإعلان - ويشتمل على القيام بأعمال الإعلان محلياً ودولياً وإنتاج وتوزيع وتمثيل وتسويق الوسائل الإعلانية المقروءة والمسموعة والمرئية واللوحات الإعلانية محلياً ودولياً.
٥. قطاع الطباعة والتغليف - ويشتمل على أعمال الطباعة على الورق والبلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية للمجموعة وللغير.
٦. قطاع التعليم - ويشتمل على تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المدرسية والأثاث المكتبي والمخترفات وصيانتها وتركيبها وتنظيم الوسائل والخدمات والدورات التعليمية والتدريبية والفنية في المجال التعليمي.
٧. أخرى - وتتضمن المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة العامة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨ - المعلومات القطاعية (تابع)

النوع	استبعادات		الطباعة				النشر		كمي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	التجزئ	المجموع	آخرى	التعليم	والتأهيل	الإعلان	التوزيع	المتخصص	
١,٤٠١,١٩٩,١٠٢	(٧١٤,٩٠٦,٦٠٣)	٢,١١٣,١٠٣,٧٥٥	٣٦٥,٥٤٩	١٤٤,٨٥٤,١٩٠	٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	٤١٧,٣٧٤,٢٥١	٦٢,٢١٩,٣٨٩	٤١,١٦٤,١٦٦	٦٨٤,٢٢٠,٨٢٧
٣٩٥,٩٠٦,٢٠٨	(٥,٨٥٨,٢٩٥)	٤٠١,٧٦٤,٥٠٣	٣٦٥,٥٤٩	٥١,٨٩٣,٧٩١	١٥٠,٧٧٣,٧٦١	٤٢,٣٣٤,٧٤٥	١٣,٨٤٤,٢١٤	١٦,٢١٧,١٦٥	١٢٦,٣٣٥,٢٩٨
١,٢١٨,٨١٩,٠٤١	-	١,٢١٨,٨١٩,٠٤١	١٨,٤٧١,٢٤١	١,٢١٥,٢٢٠	١,٠١٣,١٢٥,٤٧٠	٢٠,٥٩٣,٧٥٤	١٦,٠٣٩,٢٩٩	١,٢٨٤,٥٣٠	١٤٨,٠٨٩,٦٥٧
٣,٤٦٣,١١٨,٦٨٢	(١,٣٩١,٠٥٣,٩٣٣)	٤,٨٥٣,١٧٢,٦١٥	١,٤٠٣,١٢٩,٣٦١	١٠٥,٦٦٢,٦٣٨	٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	١٧,٨٨٣,٠٥٨	٨٩,١٦٧,٧٧٧	٢٧٦,٥٨٢,٤٤٢	٤٥٠,٣٥٣,٥٧٦
١,٨٦٨,٢٥٣,٩٦٠	(٤١٠,٧٩٣,٦٨٦)	٢,٧٧٩,٠٤٧,٦٤٦	٢١٨,٩٠٢,٨٩٣	١٠٠,٩٣٣,١٥٥	١,٤٩١,٦٩٣,٩١٢	١٤٩,٨٣٨,٧٦٩	٨٣,٦٤٠,٠٩٨	١١٨,٧٢٧,٦٦٩	١١٥,٣١١,٢٢٠
١,٠٨٠,٣٩٥,٩١٩	(٧٧٨,١٩٥,٢٤٢)	١,٨٥٨,٥٩١,١٧١	٣٤١,٣٨٩	١٣١,٧٤٠,٠٤١	٤٠٠,٩٧٨,٣٦٢	٤٤٧,٨٧٣,٥٧٤	٨٣,٣٣٤,٩٩٢	٤١,٧٨٨,٣٨٤	٧٥٢,٥٣٤,٦١٨
٣٤٩,٩٥١,٤٣٤	(٤,٨٧٣,٥٣٣)	٣٥٤,٨٢٤,٩٦٧	٣٤١,٣٨٩	٤٠,٧٠٤,٨٩٩	٧٥,٦١٣,٨٦٧	٥١,٣٣٩,٣٥٠	٢٢,٨٩٤,٢٠٢	١٠,٥٧٥,٧٦٩	١٥٣,٣٥٥,٤٩١
٨٤٠,٠١٠,٧٧٤	-	٨٤٠,٠١٠,٧٧٤	١٩,١٠١,٨٨٤	١,٦١١,٤٦١	٩٩,٥٢٠,١٢٩	٢٢,٢٨٢,٨٨٩	٢٢,٢٢٩,٩١٥	٨٨٦,٢٥٦	١٥٦,٣٧٨,٢٣٠
٢,٢٢١,٠٧٨,٩١٧	(١,٣٠٥,٠٣٧,٠٩٤)	٣,٥٢٦,١١٦,٠١١	١,٤١٧,٢٩٣,٠٩٧	٩٦,٢٩٢,٦٨١	١,٠٥٥,٨٧٦,٥٤٤	٢٠,٣٥٧,٠١٩	١٠٢,٥٨٠,٦٩٤	٢٩٥,٣٧٩,٢٤٠	٤٣٧,١٢٣,٦٤٦
٧١,٦٦٨,٩٥٣	(٣٧٥,٤٠٠,٤٤٢)	١,٠٨٦,٠٦٩,٣٩٥	٢٠٨,٢٤٣,٩٢٤	٦٦,١٥٥,٥٤٥	٣٠١,٢١٧,٤٤١	١٧٥,٥٦٠,٨٥٣	٩٠,٥٣٩,٧١٧	١٠٧,٠١٩,٤٩٦	١٣٧,٣٣٢,٤١٩

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٩ - الالتزامات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات والارتباطات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٧٠,٠٨٠,١٦٨</u>	<u>٥٩,٠٣٩,٨٥٦</u>	اعتمادات مستندية
<u>١١,٧١٤,٩٦٦</u>	<u>١٤,١٧٣,١١٧</u>	خطابات ضمان

(ب) لدى إحدى الشركات التابعة تعهدات رأسمالية بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي تقريراً لشراء آلات من خلال اعتمادات مستندية صادرة بنفس القيمة تقريراً.

(ج) هناك بعض القضايا مقامة ضد بعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، ويتم الترافع بشأنها، ونظراً لعدم معرفة النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكّد، لا تتوقع الإدارة بأن يكون لهذه القضايا أثر عكسي جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- ٣٠ - عقود الإيجارات التشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية متعلقة بمكاتب المجموعة ومرافقها وفروعها. تم خلال السنة الحالية قيد مبلغ قدره ١٠,٧٦٥,١٢٤ ريال سعودي (٢٠١١: ١٠,١٥٠,٥٠٩ ريال سعودي) كمصاروف إيجار في قائمة الدخل الموحدة بشأن عقود الإيجارات التشغيلية.

- ٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

لا يوجد لدى المجموعة موجودات طويلة الأجل هامة مرتبطة بعمولة، لكن يوجد لديها مطلوبات مرتبطة بعمولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العمولة الخاصة بها وذلك بالإبقاء على التسهيلات الائتمانية بعمولة عائمة في مستوى مقبول.

ارتفاع أسعار الورق

يُعدُّ الورق أهم المواد الخام التي تستخدمها المجموعة من حيث تكاليفه ومصادر توفيره، حيث تقوم المجموعة باستخدام مطابع الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية تابعة) لطباعتها مطبوعاتها داخل المملكة. وتقوم المجموعة بالحصول على الورق بموجب اتفاقيات توريد من مورد رئيس، والحصول على كميات أقل من موردين مختلفين بصورة دورية. وتقوم المجموعة بالحد من التذبذب في أسعار الورق من خلال تحديد مخزونها الورقي وإدارته بكفاءة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر الإئتمان

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الإئتمان الخاصة بها المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. يسمح بالاستثمار فقط في الأوراق المالية السائلة مع أطراف أخرى ذات تصنيف إئتماني جيد. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، لم يكن هناك تركز هام في مخاطر الإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلبات وخصوصاً التزامات القروض. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الإئتمانية والسيولة اللازمة لمقابلة أية التزامات على المجموعة.

مخاطر العملات

تشمل مخاطر العملات خلال الدورة العادلة لنشاطات المجموعة. تستخدم الأدوات المالية المشتقة في تقليل المخاطر الناجمة عن التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وحيث أن هذه الأدوات المالية المشتقة تتعرض لمخاطر التقلبات في أسعار السوق بعد الشراء، فإنه عادة يتم مقاومة هذه التغيرات مع ما يقابلها من آثار على البند الذي تمت تغطية مخاطرها.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الصرف الأجنبي بشأن المصارييف التي تم بعملات أخرى عدا الريال السعودي. ويعتبر الجنيه الاسترليني العملة الرئيسية التي تنشأ عنها هذه المخاطر.

تقوم المجموعة بتغطية مخاطر الصرف الأجنبي المقدرة بشأن المصارييف المتوقعة في المستقبل المنظور، حيث تقوم باستخدام أدوات تحوط لتغطية هذه المخاطر.

وفيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى التي تم بعملات أخرى عدا الريال السعودي، تقوم المجموعة بالتأكد بأن يكون صافي المخاطر في مستويات مقبولة عن طريق شراء أو بيع عملات أجنبية بالسعر الفوري، عند الضرورة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. تكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية وأدوات تحوط.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من نقد وما يعادله وذمم مدينة وذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة. بينما تكون المطلوبات المالية من تمويل مباحثات ودائنون بخاريون، وتكون أدوات التحوط من عقود صرف آجلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٢ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٣) بتوزيع أرباح يبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال للسهم الواحد). كما أوصى مجلس الإدارة تخصيص مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية.
