

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراجعي الحسابات

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٧ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٣١) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة،
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(٢٠ فبراير ٢٠١٤)

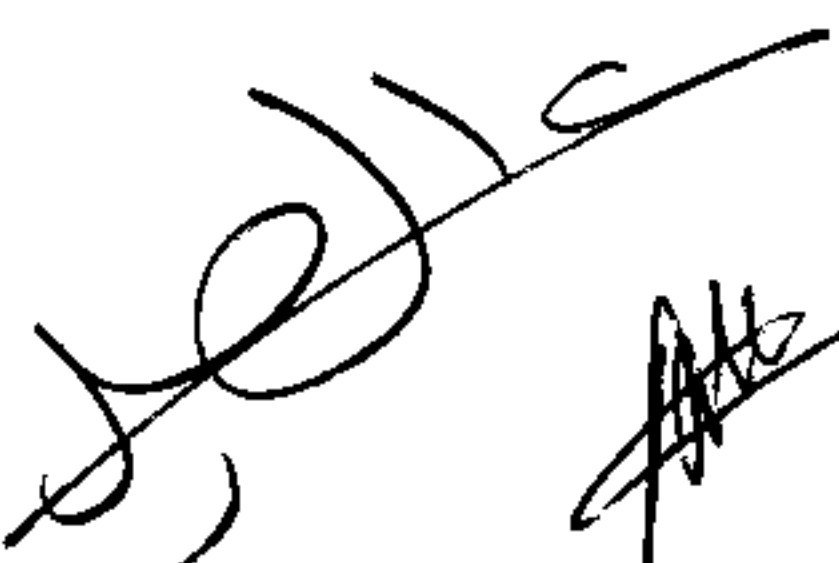
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
(معدلة)			
			موجودات متداولة:
١٣٥,٣٣٢,٨٨٦	١٣٩,٣٢٠,٠٥٤	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٨٥,١٦٨,٦١٩	٥٩٨,٩٠٨,٧٠٩	٤	ذمم مدينة، بالصافي
١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٦٥	٨	ذمة مدينة من بيع أرض
١٣,٨٢٨,١٤٧	٢٠,٣٠٢,٣٥٨	٢٢	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣٣٥,٥٤٦,٨٤١	٣٥٠,٤٤٨,٨١٥	٥	مخزون، بالصافي
٧٨,٨١٩,٠٤٢	٨٢,٠٢٨,٥٦٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٣٤٤,١٩٥,٥٣٥	١,٢١٠,٥٠٨,٥٦١		
			موجودات غير متداولة:
٧,٢٤٠,٢٢٥	-	٢٢	مطلوب من طرف ذي علاقة
١٨,٤٠٥,٤٧٥	١٨,٤٢١,٧١٩	٧	استثمارات عقارية
١,٢١٨,٨١٩,٠٤١	١,٢٥٠,٨٦٣,٠٨٩	٨	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٨٣٩,٣٣٨,٤٨٠	٨٣٨,٦٦١,٧٦٧	٩	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٠٨٣,٨٠٣,٢٢١	٢,١٠٧,٩٤٦,٥٧٥		
٣,٤٢٧,٩٩٨,٧٥٦	٣,٣١٨,٤٥٥,١٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٥٣٥,٩١٢,٧١٣	٦٢٩,٧٦٥,٦٦١	١٠	الجزء المتداول من قروض وتمويل مراجعات
٨,٨٢٥,١٨٦	٧,٦١٣,١٠٧	١١	إيرادات مؤجلة
٣٩٣,١٢٣,٤٢٢	٣٩٣,٦٣٦,١٢٢	١٢	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
٢٣,٨٢٣,٧٣٤	٢٦,٦١٣,٠٥١	١٣	زكاة وضريبة دخل
٩٦١,٦٩٥,٠٥٥	١,٠٥٧,٦٢٧,٩٤١		
			مطلوبات غير متداولة:
٦١٧,٢٤٩,٥٢١	٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣	١٠	قروض وتمويل مراجعات طويلة الأجل
١٩,١٠٤,٠٦٧	١٨,٤٧١,٢١٩	١٤	تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١٦٠,٦٤٩,٣١٠	١	ذمم دائنة أخرى
١٠٢,٤٠٦,٧٦٣	١١٣,٠٣٥,٢٧٤	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٦,٥٥٨,٩٠٥	٨٢٠,١٢٨,٥٢٦		
١,٨٦٨,٢٥٣,٩٦٠	١,٨٧٧,٧٥٦,٤٦٧		مجموع المطلوبات

(يتبع)





المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢ (معدّلة)	٢٠١٣		
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	١٦	احتياطي نظامي
٦٧,٥٤٧,١٧٧	٦٧,٥٤٧,١٧٧	١٧	احتياطي اتفاقي
٨,٣٦١,٤٢٥	٨,٣٦١,٤٢٥	٨	منحة حكومية مقيدة
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
(٤,٠٤٥,٤١٩)	(٤,٤٨٣,٢٦٣)	١٨	بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
			صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
١,١٢٤,٣٧٣	(١,٢٧٤,٥٤٤)	١٩	التدفقات النقدية
٢١٠,٨٥٥,٧٩١	٩٦,١٨٤,١١٥	٢٠	أرباح مبقاة
<u>١,٢٨٧,٦٢٠,٩٥٦</u>	<u>١,١٧٠,١١٢,٥١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
٢٧٢,١٢٣,٨٤٠	٢٧٠,٥٨٦,١٥٠	٢١	حقوق الأقلية
<u>١,٥٥٩,٧٤٤,٧٩٦</u>	<u>١,٤٤٠,٦٩٨,٦٦٩</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٣,٤٢٧,٩٩٨,٧٥٦</u>	<u>٣,٣١٨,٤٥٥,١٣٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٨	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٧ 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)

٢٠١٢ (معدلة)	٢٠١٣	إيضاح	
١,٣٨٢,٧٥٢,٩٠٧	١,٧٢٦,٠٥٦,٥٧٦		الإيرادات
(١,٠٠٠,٤٩٧,١٥١)	(١,٢٩٢,٨٤١,٧٤٩)		تكلفة الإيرادات
٣٨٢,٢٥٥,٧٥٦	٤٣٣,٢١٤,٨٢٧		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٦٣,٤٠٦,٨٣١)	(٩٥,٩٢٥,١٩٧)	٢٣	بيع وتسويق
(٢٣٠,٠٣٧,٣١٨)	(٢٧٣,٩٩١,٥٨٧)	٢٤	عمومية وإدارية
٨٨,٨١١,٦٠٧	٦٣,٢٩٨,٠٤٣		دخل السنة من العمليات الرئيسية
٩٢,٢٢٠,٢٧٤	(١٢,٣١٦,٢٠٩)	٢٥	إيرادات ومصاريف أخرى، صافي
(٢٤,٨٥٩,٢٩٠)	(٥٠,٦٨٥,٥٦٦)		نفقات مالية، صافي
١٥٦,١٧٢,٥٩١	٢٩٦,٢٦٨		دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٣,٥٦١,٥٠٠)	(١٤,٤٢٢,٠٨٨)	١٣	الزكاة وضريبة الدخل
١٤٢,٦١١,٠٩١	(١٤,١٢٥,٨٢٠)		(خسارة) دخل السنة قبل حقوق الأقلية
(٣٨,٠٢٠,٦٠٠)	(١٦,٠٨٥,٨٥٦)	٢١	حصة حقوق الأقلية في صافي أرباح وخسائر الشركات التابعة
١٠٤,٥٩٠,٤٩١	(٣٠,٢١١,٦٧٦)		صافي (خسارة) دخل السنة
			ربحية (خسارة) السهم:
١,١١	٠,٧٩	٢٦	دخل السنة من العمليات الرئيسية
١,٣١	(٠,٣٨)	٢٦	صافي (خسارة) دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عبدالله
A

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ (معدلة)	٢٠١٣	إيضاح
		التدفقات النقدية من العمليات:
١٥٦,١٧٢,٥٩١	٢٩٦,٢٦٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٦٥,٨٠١,٨٠٨	٨٢,٨١٩,٨٢٢	استهلاكات
٣,٧٢٤,٣١٠	٤,٠٤٧,٩٦١	إطفاءات
(٧٧,١٤٢,٧٩٧)	(٢,٨١٢,٣٨٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٥١٥,٢٦٦	خسائر انخفاض في قيمة مشاريع تحت التنفيذ
(٦,٢٩٧,٢٦٣)	(٣١٢,١٧٤)	عكس تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
١٤,٨٦٥,٠٤٩	٢٢,٣٦٧,٧٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
٩,٩٨١,٢٢٠	(١٣,٧٤٠,٠٩٠)	ذم مدينة تجارية
(٣٥,٢٥٥,٧٠٤)	(١٤,٩٠١,٩٧٤)	مخزون
٤,٥٦٩,٠٦٨	(٣,٢٠٩,٥١٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٥٤٤,٥٣٢)	(١,٢١٢,٠٧٩)	إيرادات مؤجلة
١,٥٤٢,٥٧٠	(٩,٠٨٧,٥٩٩)	دائون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٦٣٠,٣٩٠)	(٣٢٠,٦٧٤)	تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
(٣,٠١٦,٠١٢)	٧٦٦,٠١٤	مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة
(١٥,٤٥٦,٨٥٢)	(١١,٧٣٩,٢٣٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٤٣٧,١٤٧)	(١١,٦٤٢,٧٧١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
<u>١٠٤,٨٧٥,٩١٩</u>	<u>٤٢,٨٣٤,٥٧٦</u>	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٠١,٤١١,٠٩٩)	(١٢٠,١٥٢,١٧١)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٦٥٣,٦٦٩	٧,٤٦٤,٨٣٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
(٤٨٤,٤٣٢,٨٠٧)	-	استحواذ على شركة تابعة
١٥,٥٢٢	(١٦,٢٤٤)	استثمارات عقارية
-	١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	متحصلات من بيع أرض
(١,١٣٢,٨٩٧)	(٨٧٩,٤١٤)	تسويات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالمتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
(١,٠٨٨,١١٣)	(٣,٣٧١,٢٤٨)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
<u>(٤٧٥,٣٩٥,٧٢٥)</u>	<u>٥٩,٠٤٥,٦٩٤</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

يتبع

- ٥ -

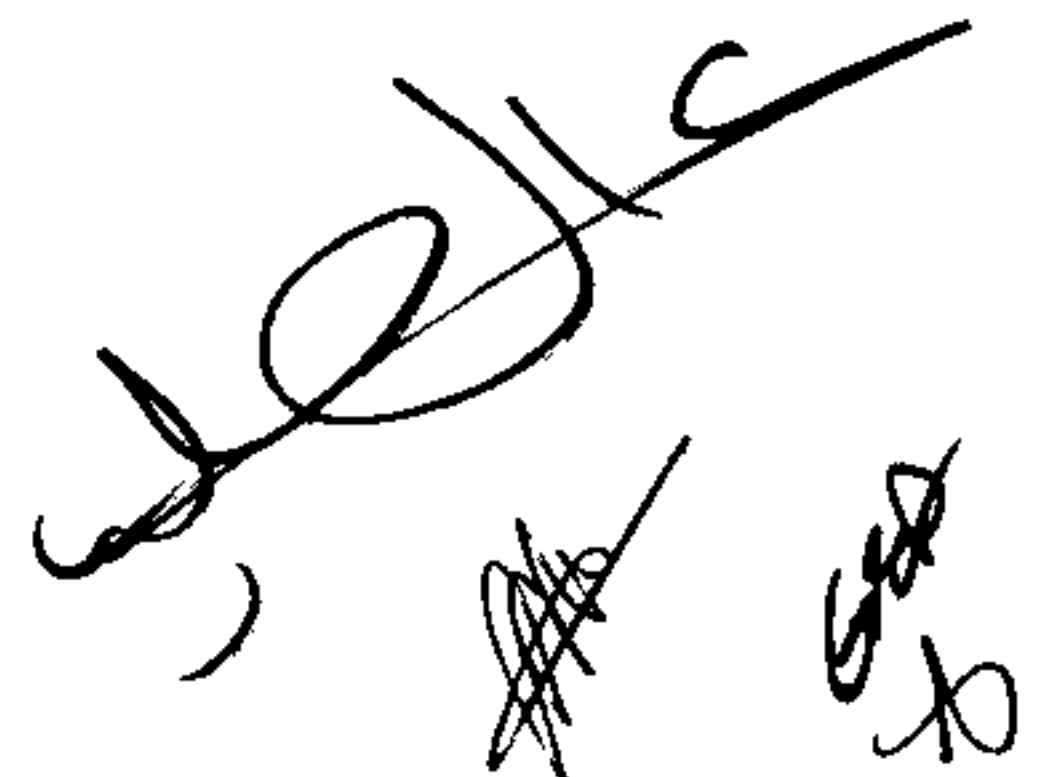
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ (معدلة)	٢٠١٣	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٤٥٨,٨١٩,٥٢٤	٤,٥٧٦,١٥٠	التغير في القروض وتمويل مرابحات طويلة وقصيرة الأجل
		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
١,٨٠٩,٢٧٦	(٤٣٧,٨٤٤)	في الشركات التابعة في الخارج
(٤,٠١٥,٥٨٠)	(٤,٤٦٠,٠٠٠)	مكافآت مجلس الإدارة
(٧٩,٨٣٣,٣١٦)	(٧٩,٩٤٧,٨٦٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٤٦٧,٠٠٠)	(١٧,٦٢٣,٥٤٦)	التغير في حقوق الأقلية
<u>٣٦٧,٣١٢,٩٠٤</u>	<u>(٩٧,٨٩٣,١٠٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
(٣,٢٠٦,٩٠٢)	٣,٩٨٧,١٦٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٩٢,٩٩٠,١١٢	١٢٧,٢٨٩,٧١٠	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	(٢,٧٠٠,٣٣٤)	التغير في النقد المقيد لدى البنوك
٣٧,٥٠٦,٥٠٠	-	١ نقد وما يعادله مستحوذ عليه خلال السنة
<u>١٢٧,٢٨٩,٧١٠</u>	<u>١٢٨,٥٧٦,٥٤٤</u>	٣ نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
١,٥٠٧,٤١٥	٢,٣٩٨,٩١٧	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٨ ذمة مدينة من بيع أرض
١,٣٢٦,٢٤٠	(٢,٠٣٥,٠٣٩)	٤ شطب محخص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٨٢٠,٢٦٥	(١,٣٩٥,١٨٤)	٥ شطب محخص بضاعة بطيئة الحركة
(٦,٢٩٧,٢٦٣)	(٣١٢,١٧٤)	عكس تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
<u>١٥٧,٥٢١,٨٦٠</u>	<u>-</u>	الجزء غير المسدد من قيمة الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٧ 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 مبقاة	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج	مسحة حكومية مقيدة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيصاح
١,٢٨٧,٦٢٠,٩٥٦	٢١٠,٨٥٥,٧٩١	١,١٢٤,٣٧٣	(٤,٠٤٥,٤١٦)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٧,٥٤٧,١٧٧	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ ١ يناير ٢٠١٣ (معدلة) صافي دخل السنة تسويات عملات أجنبية، صافي صافي التغيرات في القيمة العادلة
(٣٠,٢١١,٦٧٦)	(٣٠,٢١١,٦٧٦)	-	-	-	-	-	-	١٨ صافي التغيرات في القيمة العادلة
(٤٣٧,٨٤٤)	-	-	(٤٣٧,٨٤٤)	-	-	-	-	١٩ تنظيمية مخاطر التدفقات النقدية توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٣٩٨,٩١٧)	-	(٢,٣٩٨,٩١٧)	-	-	-	-	-	٢٠ مجلس الإدارة
(٨٤,٤٦٠,٠٠٠)	(٨٤,٤٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٢٠١٢
١,١٧٠,١١٢,٥١٩	٩٦,١٨٤,١١٥	(١,٢٧٤,٥٤٤)	(٤,٤٨٣,٢٦٣)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٧,٥٤٧,١٧٧	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة) صافي دخل السنة صافي تحول إلى الاحتياطي النظامي الغزل إلى الاحتياطي الاتفاقي
١,٢٦٣,٧٢٩,٣٥٤	٢٠٥,٩٦٩,٤٥٤	(٣٨٣,٠٤٢)	(٥,٨٥٤,٦٩٥)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٢,٣١٧,٦٥٢	١٩٣,٣١٨,٥٦٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦ صافي عملات أجنبية، صافي تسويات عملات أجنبية، صافي صافي التغيرات في القيمة العادلة
١٠٤,٥٩٠,٤٩١	١٠٤,٥٩٠,٤٩١	-	-	-	-	١٠,٤٥٩,٠٤٩	-	١٧ تنظيمية مخاطر التدفقات النقدية توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	(٥,٢٢٩,٥٢٥)	-	-	-	٥,٢٢٩,٥٢٥	-	-	١٨ صافي التغيرات في القيمة العادلة
١,٨٠٩,٢٧٦	-	-	١,٨٠٩,٢٧٦	-	-	-	-	١٩ تنظيمية مخاطر التدفقات النقدية توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٠٧,٤١٥	-	١,٥٠٧,٤١٥	-	-	-	-	-	
(٨٤,٠١٥,٥٨٠)	(٨٤,٠١٥,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-	
١,٢٨٧,٦٢٠,٩٥٦	٢١٠,٨٥٥,٧٩١	١,١٢٤,٣٧٣	(٤,٠٤٥,٤١٦)	٨,٣٦١,٤٢٥	٦٧,٥٤٧,١٧٧	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٧ 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 ٢٠١٣

(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 ١٠١٠٠٨٧٧٧٢ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢١ هـ (١ يوليو ٢٠٠٠). ولديها فرع في جدة مسجل بالسجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٠٨٧٧٧٢/٠٠١. 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 (بمجموعين "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.

تتضمن 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		رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	الشركات التابعة	
٢٠١٢	٢٠١٣				
			المملكة العربية السعودية	الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة - ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٩٠٤٥
%١٠٠	%١٠٠		المملكة العربية السعودية	شركة المصنفات العلمية القابضة - ذات مسؤولية محدودة	١٠١٠١١٩٠٤٣
%١٠٠	%١٠٠		المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للطباعة والتغليف - مساهمة عامة (٣)	١٠١٠٢١٩٧٠٩
%٧٠	%٧٠				

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن الشركات التابعة المذكورة أدناه مملوكة مناصفة لكل من الشركة الفكرية للدعاية 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 والمقروء وخدمات الإعلان والبيع	الشركة العربية للوسائل المحدودة
المملكة العربية السعودية	الإعلام المرئي والمقروء وخدمات الإعلان	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
المملكة العربية السعودية	التجارة في العطور والأدوات المنزلية ولوازم الطباعة	الشركة السعودية للأعمال التجارية
المملكة العربية السعودية	التجارة في معدات الاتصال وتطوير البرامج	شركة الأفق لنظم المعلومات والاتصالات
المملكة العربية السعودية	النشر المتخصص	شركة نمو 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 اللازمة للتوحيد. تمكنت المجموعة في الربع الأخير من عام ٢٠١٠ من إنهاء هذا الخلاف وقامت بتعيين مستشار مالي لمراجعة العمليات المالية خلال فترة الخلاف الإداري، وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية 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.
- ٣- تمتلك الشركة السعودية للطباعة والتغليف كلاً من شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة وشركة مطابع 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 ٢٠١٣

(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 حصص 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 تقريباً، يتضمن عوضاً موجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً سيتم سداده لأحد المالكين السابقين وتم قيده ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب 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 تقريباً والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الشراء والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. تعمل شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديها عدّة 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.

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٪، محصوماً 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. وقُدّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ١٥١,٤ مليون ريال سعودي تقريباً 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 للاتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً ويتم سداده سنوياً بعد إصدار القوائم المالية المدققة السنوية لمصنع الإمارات للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ البالغ ٧,١ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات غير المتداولة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ 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 إعداد القوائم المالية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة 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.

٢-٣ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة 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.

٢-٤ الإيرادات

تتحقق 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتحقق 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 محصص 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 بالزيادة عن الفواتير الصادرة إلى العملاء كإيرادات لم يصدر بها فواتير ضمن الذمم المدينة والموجودات المتداولة. ويتم قيد المقبوض بالزيادة عن الإيرادات كفواتير صادرة بالزيادة عن الإيرادات ضمن المطلوبات.

٥-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتكون 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 لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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.

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 المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم الورق ومواد الطباعة وقطع الغيار الأخرى من المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يتم تكوين محصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص 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 العوض عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض 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 تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات 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.

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.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ 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 الأراضي. يحتمل 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	
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
٤ - ١٣,٣	أثاث ومفروشات والتركيبات
٢ - ٦,٦٧	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة، عند تكبدها. يتم رسمة التحديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ استثمارات عقارية

الاستثمار العقاري (الأرض أو المبنى و/أو جزء من مبنى) هو 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. يحتمل 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 المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ 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 دائن في قائمة الدخل الموحدة.

١٢-٢ 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.

- الشهرة:

إن الشهرة المدفوعة عند شراء الاستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي الموجودات المشتراة 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 إطفاءها على مدى العمر التعاقدى باستخدام طريقة القسط الثابت أو عدد الكتب المتعاقد على نشرها. ويتم البدء في احتساب الإطفاء عند صدور أول نسخة للكتاب.

- مشروع المحتوى المرئي ومواقع إلكترونية وبرامج حاسب آلي:

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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 تتواجد 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 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود 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

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

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

٢-١٥ 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 وتقييم الأداء،
- تتوفر 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.

٢-١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحْمَل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب 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 نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ القروض وتمويل المراجحات

يتم إثبات القروض وتمويل المراجحات بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض وتمويل المراجحات التي ترتبط مباشرة بإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف تمويل المراجحات الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٩-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها 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 وشركاتها 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 تجنب مخصص لقاء التزامات الضريبة، إن وجدت، وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يتم تحميل 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.

٢٠-٢ مخصصات

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

٢١-٢ المنحة الحكومية المقيّدة

تم قياس المنحة الحكومية المقيّدة على أساس القيمة العادلة للأصل عند الحصول عليه مقابل الإلتزام بالقيود المقرونة بالمنحة، وقد تم إدراج المنحة الحكومية المقيّدة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية وإظهار الأصل الممنوح ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للمشتقات المالية بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسب ما 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 إنهاء 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 إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه 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 الموحدة مباشرة.

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات أرباح

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

٢-٢٥ إعادة تصنيف

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - النقد وما يعادله

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,١٥٣,٢٢٨	١,٦٥٣,٧٩٠	نقد في الصندوق
١٢٥,١٣٦,٤٨٢	١٢٦,٩٢٢,٧٥٤	نقد لدى البنوك
٨,٠٤٣,١٧٦	١٠,٧٤٣,٥١٠	نقد مقيّد لدى البنوك
<u>١٣٥,٣٣٢,٨٨٦</u>	<u>١٣٩,٣٢٠,٠٥٤</u>	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣٥,٣٣٢,٨٨٦	١٣٩,٣٢٠,٠٥٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٨,٠٤٣,١٧٦)	(١٠,٧٤٣,٥١٠)	نقد مقيّد لدى البنك
<u>١٢٧,٢٨٩,٧١٠</u>	<u>١٢٨,٥٧٦,٥٤٤</u>	

٤ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)		
٦٢٥,٩٧١,٠٢٩	٦٥٩,٨٤٥,٤٨٨	ذمم تجارية
٩,٠٨٢,٣١٩	٩,٩٧٨,٢٥٩	إيرادات مستحقة
٦٣٥,٠٥٣,٣٤٨	٦٦٩,٨٢٣,٧٤٧	
(٤٩,٨٨٤,٧٢٩)	(٧٠,٩١٥,٠٣٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٨٥,١٦٨,٦١٩</u>	<u>٥٩٨,٩٠٨,٧٠٩</u>	

تلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٤,٠٨٧,٠٧٧	٤٩,٨٨٤,٧٢٩	الرصيد في ١ يناير
١١,٠٨٤,٩٥٣	٢٣,٠٦٥,٣٤٨	إضافات خلال السنة
٦,٠٣٨,٩٣٩	-	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
(١,٣٢٦,٢٤٠)	(٢,٠٣٥,٠٣٩)	شطب خلال السنة
<u>٤٩,٨٨٤,٧٢٩</u>	<u>٧٠,٩١٥,٠٣٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - مخزون، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٢٥,٥٥٥,٨٠٩	٢٥٣,٦٣٤,٩٦٩	مواد خام ومواد تغليف
٦٠,١٦٥,٠١٧	٦٤,٨٧٥,٧٤٤	كتب
٢٢,٣٩٢,٦٣٦	٢٢,٥٦١,٨٢٤	قطع غيار
٣٨,٢١٦,٥٧٦	٤٧,٧١٣,٠٧٥	بضاعة تحت التشغيل وتامة الصنع
١٠,٦٩٩,٠٠٤	١,٩٦٤,٣٩٣	بضاعة في الطريق
١,٠٦٥,٧٧٤	١٩٥,١٧٤	أخرى
٣٥٨,٠٩٤,٨١٦	٣٩٠,٩٤٥,١٧٩	
(٢٢,٥٤٧,٩٧٥)	(٤٠,٤٩٦,٣٦٤)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٣٣٥,٥٤٦,٨٤١</u>	<u>٣٥٠,٤٤٨,٨١٥</u>	

تتلخص حركة مخصص بضاعة بطيئة الحركة بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٢٦٢,٢٩٢	٢٢,٥٤٧,٩٧٥	الرصيد في ١ يناير
٥,٣٨٩,١٤٣	-	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٣,٧١٦,٨٠٥	١٩,٣٤٣,٥٧٣	المجنب خلال السنة
(٢,٨٢٠,٢٦٥)	(١,٣٩٥,١٨٤)	شطب خلال السنة
<u>٢٢,٥٤٧,٩٧٥</u>	<u>٤٠,٤٩٦,٣٦٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦,٣٣١,٧٩٠	٣٧,٧٩٦,٨١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٠١٠,٠٢١	١٧,١٣٩,٨٦٩	دفعات مقدمة لموردين وناشرين
٥,٢٤٢,٠٦٧	٥,٧٦٥,٠٧٥	تأمينات مستردة
٢٢,٢٣٥,١٦٤	٢١,٣٢٦,٧٩٨	مدينون آخرون
<u>٧٨,٨١٩,٠٤٢</u>	<u>٨٢,٠٢٨,٥٦٠</u>	

٧ - استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قطعة أرض مقام عليها مبنى مؤجر لأطراف خارجية.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالاصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	مخيمات المباني المستأجرة	آلات ومعدات طباعة	أجهزة حاسب آلي ومعدات	الأثاث والتركيبات	السيارات	أعمال رأسمالية	المجموع
١ يناير ٢٠١٣	٢٣٠,٣٠٢,٣٧٤	٥٦٩,٨٣٦,٨٥٥	٤٢,٦١٥,٠٧٨	٨٢٤,٦٧٣,٣٧٩	١٠٧,٦٦٣,٣٨٥	٨٩,٠٤٥,٨٧٢	٥٨,٣٢٧,٣٨٦	٩٠,١٥٦,٠٣٢	٢,٠١٢,٥٧٠,٣٦١
تسوية ترجمة عملات أجنبية	٩٢,٩٣٤	٧٤٧,٩٣٤	٤٢٢,٣٠٩	٢٧٩,٩٩٤	٨١٩,٠٨٨	٢٣٨,٨٢٨	٦,٨٤٦	٢١,٤٠٨	٢,١٢٠,٣٤١
الإضافات	-	١,٤٤٩,٩٨٢	١,١٢١,٥١٨	٣٦,٣٨٦,٨٢٨	٢,٦٣٨,٣٩٩	١,٤٩٣,٣٨٩	٢,٢٩٥,٠٤٢	٧٣,٧١٧,٠١٣	١٢٠,١٥٢,١٧١
الإستحداثات	(٥٧٤,٨٧٥)	(٢١٢,٢٢٢)	(٥٢٥,٣١٨)	-	(٢٩٢,٠٦٢)	(٢٣٧,٨٥٨)	(٢,٥٧٨,٢٠١)	(٢,٧٣٢,٥٦٨)	(١١,٦٣٥,١٠٥)
تحويلات	-	١,٧٨٢,٦٤٩	-	٥٥,٤٢٠,٢١١	٢,٨٤٤,٤٤٢	١,٠٢٣,٥٧٦	١٢٥,٤٠٠	(٦١,١٩٦,٧٧٨)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٧٩,٨٢٠,٤٣٣	٥٧٣,٥٥٤,١٩٧	٤٢,٦٢٤,٥٨٧	٩١٦,٧٧١,٤١٢	١١٤,٦٢٣,٧٥٢	٩١,١٥٣,٨٠٧	٥٤,١٧٦,٤٧٣	٩٩,٩٣٤,١٠٧	٢,١٢٣,٦٤٧,٧٦٨
١ يناير ٢٠١٣	-	(٩٩,٨٨١,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	(١١٣,٠٥٦,١٦٦)
خصائر انخفاض	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥١٥,٢٦٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	(٩٩,٨٨١,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	(١,٥١٥,٢٦٦)
١ يناير ٢٠١٣	-	١١٧,٣٥٢,٩٤٤	٢٤,٣٦٦,٢٠٤	٣١٩,٣٠٧,٦٨٥	٩١٦,٦٠٢,٣٨٦	٧٠,٨١٤,٤٣٨	٤٧,٢٤٨,٥٠٤	-	٦٨٠,٦٩٢,١٥١
تسوية ترجمة عملات أجنبية	-	٢٥٢,٠٨٠	٤٣٥,٨٦٠	٧٦٠,٥٠١	٨٠٢,٩٥٧	١٦٨,٦٥٥	٤,٣٧٤	-	١,٧٤٠,٤٢٧
استهلاك أصول مستحوز عليها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحقل للسنة	-	١٥,٩٦٢,٠١٤	٢,٥٨٢,٠٠١	٤٧,١٨١,٩٧٠	٦,٩٩٧,٨٢٤	٤,١١٤,٢٧٣	٤,٩٨١,٧٢٠	-	٨٢,٨١٩,٨٢٢
الإستحداثات	-	(٢٨٢,٥٠٤)	(١٥٥,١١٢)	-	(٩٤,٦٨٢)	(٢٨٠,٥٢١)	(٢,١٢٨,٧٥٦)	-	(٧,٠٤٢,٦٥٦)
تحويلات	-	(٨٢,١١٥)	-	٢٢١,٨١٩	(٤٩٦,٧٦٧)	(٧٧,١٧٥)	٢٦,٠٢٧	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	١٣٢,٢٠٠,٦٢٠	٢٨,٢٢٩,٨٧٣	٣٦٧,١٩٧,٩٧٥	٩٨,٨١١,٧٢٧	٧٤,٦٣٩,٦٦٠	٤٦,١٣٠,٧٨٩	-	٧٥٨,٢١٠,٢٤٤
القيمة الدفترية الصافية	٢١٦,١٤٢,٦٠٣	٣٤٠,٤٧٢,٣٣٨	٥,٣٩٤,٧١٤	٥٤٩,٥٦٢,٤٣٧	١٥٨,٨١٢,٠٢٥	١٦,٥١٤,٥٤٧	٨,٠٤٥,٦٨٤	٩٨,٤١٨,٨٤١	١,٢٥٠,٨٦٣,٠٨٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢١٧,١٢٤,٥٤٤	٣٥٢,٦٠٢,٥٧٢	٨,٢٤٨,٨٧٤	٥٥٥,٣٦٥,٦٩٤	١٦,٠١١,٩٩٩	١٨,٢٣١,٤٤٤	١١,٠٧٨,٨٨٢	٩٠,١٥٦,٠٣٢	١,٢١٨,٨١٩,٠٤١

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

قامت إحدى الشركات التابعة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ ببيع أرض بمبلغ 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 المتبقي والبالغ ١٩٥,٥ مليون ريال سعودي ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة (انظر إيضاح ٢٥).

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- موجودات غير ملموسة، بالصافي

المجموع	مصاريف ما قبل التشغيل	برامج حاسب آلي	مشروع المحتوى المرئي ومواقع الإلكترونية	حقوق النشر ومشروعات تطوير الكتب	الشهرة	أسماء المطبوعات	التكلفة
٨٥١,٢١٥,٨١٨	٢,٧٨٢,٦٣٨	١,٨٩٩,٧٦٠	١٢,٧٢٠,١٣٥	٥,٠٥٠,٢٤٢	٤٧٨,٧٦٣,٠٤٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٣,٣٧١,٢٤٨	-	٣٤٦,٧٨٥	١,٥٦١,٧٧٨	٦٩,٩٨٠	١,٣٩٢,٧٠٥	-	الإضافات
٨٥٤,٥٨٧,٠٦٦	٢,٧٨٢,٦٣٨	٢,٢٤٦,٥٤٥	١٤,٢٨١,٩١٣	٥,١٢٠,٢٢٢	٤٨٠,١٥٥,٧٤٨	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
							الإطفاءات المتراكمة
١١,٨٧٧,٣٣٨	٢,٣٤٩,٤٦٦	٦٧٥,٤٨٧	٦,٤٢٣,٤١١	٢,٤٢٨,٩٧٤	-	-	١ يناير ٢٠١٣
٤,٠٤٧,٩٦١	٢٢٦,٠٠٣	٦٠١,٦٩٠	٢,٧٩٦,٦٣٦	٤٢٣,٦٣٢	-	-	التخل للسنة
١٥,٩٢٥,٢٩٩	٢,٥٧٥,٤٦٩	١,٢٧٧,١٧٧	٩,٢٢٠,٠٤٧	٢,٨٥٢,٦٠٦	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
							القيمة الدفترية الصافية
٨٣٨,٦٦١,٧٦٧	٢٠٧,١٦٩	٩٦٩,٣٦٨	٥,٠٦١,٨٦٦	٢,٢٦٧,٦١٦	٤٨٠,١٥٥,٧٤٨	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٨٣٩,٣٣٨,٤٨٠	٤٣٣,١٧٢	١,٢٢٤,٢٧٣	٦,٢٩٦,٧٢٤	٢,٦٢١,٢٦٨	٤٧٨,٧٦٣,٠٤٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 ثلاث شركات في كل من السعودية والإمارات والأردن. كما قامت الشركة السعودية للطباعة والتغليف وشركة مطابع هلا (إحدى شركات المجموعة) بشراء شركة في السعودية. وقد نتجت 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).

١٠ - قروض وتمويل مرابحات

تتألف القروض وتمويل المرابحات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,١٦٢,١١٦	٥,٠٠٦,١٩٤	تسهيلات جاري مدين
١,١٣٩,٠٠٠,١١٨	١,١٥٢,٧٣٢,١٩٠	قروض وتمويل مرابحات
١,١٥٣,١٦٢,٢٣٤	١,١٥٧,٧٣٨,٣٨٤	
(٥٣٥,٩١٢,٧١٣)	(٦٢٩,٧٦٥,٦٦١)	الجزء المتداول
<u>٦١٧,٢٤٩,٥٢١</u>	<u>٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣</u>	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة وشركاتها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ٢,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٢ مليار ريال سعودي). بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٢ مليار 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 نفقات تمويل متفق عليها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت إحدى الشركات التابعة، الشركة السعودية للطباعة والتغليف خلال شهر يونيو ٢٠١٣ بسداد مبكر لقرض مصرف الإنماء بمبلغ ١٩٧ مليون ريال سعودي من أصل التمويل طويل الأجل البالغ ٤٨٠ مليون ريال سعودي، والذي أدى إلى تخفيض نفقات التمويل الخاصة به بمبلغ ٤٥,٥ مليون ريال سعودي خلال مدة التمويل البالغة ٧,٥ سنوات، أي بمعدل ٦,١ مليون ريال سعودي تقريباً سنوياً.

تتضمن القروض وتمويل المراجعات قرض تجمع بنكي تبلغ قيمته الاسمية ٣٠٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً ويستحق بعد ٥ سنوات وبخطة تنازلية بدأت في إبريل ٢٠١٣. تم الحصول على هذا القرض من قبل مصنع الإمارات (شركة تابعة للشركة السعودية للطباعة والتغليف) بغرض إعادة هيكلة ديون مصنع الإمارات وشركاته التابعة والمتعلقة بعملية الاستحواذ على مصنع الإمارات في شهر يوليو ٢٠١٢. يحمل هذا القرض عمولة تساوي لايبور لشهر واحد إضافة إلى ٣,٧٥٪ سنوياً قابلة للتجديد. بلغ رصيد هذا القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ٢٧٦,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

تم خلال عام ٢٠١٣ سحب مبلغ ٣٠٤ مليون ريال سعودي من قرض التجمع البنكي، وتم استخدامه لتسوية قرض التجمع البنكي السابق لشراء ممتلكات وآلات ومعدات للتوسعات المستقبلية.

إن التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة مضمونة بسندات لأمر بالإضافة إلى رهن قطعة أرض في منطقة ذهبان في مدينة جدة إلى مصرف الإنماء مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة، بينما التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة، مصنع الإمارات، مضمونة بما يلي:

- رهن مخزون وممتلكات وآلات ومعدات مصنع الإمارات والتنازل عن حق استخدام أرض في مدينة أبو ظبي الصناعية.
- تجيير بوليصة تأمين المخزون والآلات للبنوك حسب حصة كل بنك.
- ضمانات متبادلة من قبل مصنع الإمارات والشركات التابعة له.
- خطاب تعهد من الشركة السعودية للطباعة والتغليف.

إن معظم قروض وتمويل المراجعات هي بالريال السعودي باستثناء ما يعادل ٦٤,٣ مليون ريال سعودي بالدرهم الإماراتي و ٢٩٢,٣ مليون ريال سعودي بالدولار الأمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢): ما يعادل ٢١٠,٥ مليون ريال سعودي بالدرهم الإماراتي و ١١٨,١ مليون ريال سعودي بالدولار الأمريكي).

١١ - 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - دائنون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٤,٦٦٧,٤١٨	١٣٠,٨٢٥,٥٧٥	مصاريف مستحقة
٢٦٢,٣٧٢,٨٦١	٢٣٩,٣٨٥,٢٣٢	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢,٠٦٢,٦٠٦	٢,١١٤,٧٤٤	توزيعات أرباح مستحقة
١٤,٠٢٠,٥٣٧	٢١,٣١٠,٥٧١	دائنون آخرون
<u>٣٩٣,١٢٣,٤٢٢</u>	<u>٣٩٣,٦٣٦,١٢٢</u>	

١٣ - الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٣,٠٥٩,٠٢٦	٢٦,٢٤٥,٢٨٢	الزكاة
٧٧٤,٧٠٨	٣٦٧,٧٦٩	ضريبة الدخل
<u>٢٣,٨٣٣,٧٣٤</u>	<u>٢٦,٦١٣,٠٥١</u>	

تلخص حركة مخصص الزكاة خلال السنة بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠,٩٧٥,٩٧٠	٢٣,٠٥٩,٠٢٦	الرصيد في ١ يناير
١٢,١٥٣,٠١٦	١٣,٤٢٤,٩٧٨	المحمّل للسنة
٦٤,٦٢٧	-	رصيد مستحود عليه خلال السنة
(١٠,١٣٤,٥٨٧)	(١٠,٢٣٨,٧٢٢)	المسدد خلال السنة
<u>٢٣,٠٥٩,٠٢٦</u>	<u>٢٦,٢٤٥,٢٨٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

أنهت المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وضعها الزكوي المنفرد للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٦.

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على موافقة مصلحة الزكاة والدخل بتقديم إقرار زكوي موحد للشركة والشركات التابعة، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٢ والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - تأمينات نقدية مستلمة من العملاء

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

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٥,٤٥٣,٧٥٧	١٠٢,٤٠٦,٧٦٣	الرصيد في ١ يناير
١٤,٨٦٥,٠٤٩	٢٢,٣٦٧,٧٤٨	المحمّل للسنة
٧,٥٤٤,٨٠٩	-	مخصص مستحوذ عليه خلال السنة
(١٥,٤٥٦,٨٥٢)	(١١,٧٣٩,٢٣٧)	المسدّد خلال السنة
<u>١٠٢,٤٠٦,٧٦٣</u>	<u>١١٣,٠٣٥,٢٧٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٧ - احتياطي اتفاقي

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

١٨ - تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

كان لدى الشركة اتفاقية تحويل عملات آجلة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية بالعملات الأجنبية الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية خارج المملكة العربية السعودية، وذلك لتحويل الجنيه الاسترليني مقابل الدولار الأمريكي للفترة من ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ ولغاية ١ نوفمبر ٢٠١٣ مقابل قيمة تعاقدية إجمالية قدرها ١٢ مليون جنيه استرليني. حيث يتم تسديد العملات بتاريخ محددة مسبقاً ويحتسب التسعير بناءً على الفرق بين سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني بتاريخه وأسعار الصرف المتعاقدة بموجب الاتفاقية. بلغت القيمة العادلة الموجبة لعقود الصرف الآجلة والمسجلة ضمن حقوق المساهمين مبلغ ١,١٢٤,٣٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقية مقايضة سعر عمولات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ قيمتها الاسمية ٢٨٧ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة السالبة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ١,٢٧٤,٥٤٤ ريال سعودي.

٢٠ - توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ريال سعودي واحد لكل سهم وتخصيص مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. كما أقرت الجمعية العامة لبعض الشركات التابعة مكافأة لأعضاء مجلس إدارتها، بلغت حصة الشركة منها ٢,٠٦ مليون ريال سعودي تقريباً.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - حقوق الأقلية

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

٢٠١٢	٢٠١٣	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات اللاستيكية ذ.م.م	الشركة السعودية للطباعة والتطريف	شركة الإمارات للنشر والتوزيع	الرصيد في بداية السنة إضافات الحصة في أرباح (خسائر) الشركات التابعة تسويات ومدفوعات خلال السنة
٢٢٦,٢١١,١٣٤	٢٧٢,١٢٣,٨٤٠	١٨,١٥٢,٢١٠	٢٥٤,٢٩٧,٢٩٧	(٣٢٥,٦٦٧)	
١٧,٣٥٩,١٠٦	(٧,٦٢١,١٦٩)	(٧,٦٢١,١٦٩)	-	-	
٣٨,٠٢٠,٦٠٠	١٦,٠٨٥,٨٥٦	٥٩١,٥٣١	١٥,٥٧٠,٩١٢	(٧٦,٥٨٧)	
(٩,٤٦٧,٠٠٠)	(١٠,٠٠٢,٣٧٧)	-	(١٠,٠٠٢,٣٧٧)	-	
<u>٢٧٢,١٢٣,٨٤٠</u>	<u>٢٧٠,٥٨٦,١٥٠</u>	<u>١١,١٢٢,٥٧٢</u>	<u>٢٥٩,٨٦٥,٨٣٢</u>	<u>(٤٠٢,٢٥٤)</u>	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٢٥٥,٠٠٠	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة التنفيذيين
٤٦٢,١٠٠	٨٠٩,٢٥٤	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 مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٤٧٠,٨٢١	١,٢٤٩,٦٣٦	المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة
١١٧,١٠١	١٣٤,١١٢	شركة ستالايت جرافيكس
١٤,٤٨٠,٤٥٠	١٨,٩١٨,٦١٠	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٢١,٠٦٨,٣٧٢	٢٠,٣٠٢,٣٥٨	
(٧,٢٤٠,٢٢٥)	-	الجزء غير المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
<u>١٣,٨٢٨,١٤٧</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٣٥٨</u>	الجزء المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة

تتضمن الذمم الدائنة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢,١ مليون ريال سعودي لطرف ذي علاقة مقابل خدمات استشارية تتعلق بعملية الاستحواذ (انظر إيضاح ١).

٢٣- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦,٦٩٠,١٢١	٤٦,٠٣٧,٨٦٤	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١,٧٥٨,٧٠٥	٣,٢٥٥,٠٨٠	دعاية وإعلان وحملات ترويجية وندوات
١١,٠٨٤,٩٥٣	٢٣,٠٦٥,٣٤٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٠٩١,٥٥٤	١٢,٣٥٥,٥٠١	شحن وتخليص
٥,٧٨١,٤٩٨	١١,٢١١,٤٠٥	أخرى
<u>٦٣,٤٠٦,٨٣١</u>	<u>٩٥,٩٢٥,١٩٧</u>	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢		٢٠١٣		
١٢٧,٠٦٨,٤٣٥	١٥٦,١٥٥,٨٤٠			رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢٧,٣٠٦,٣١٧	٢٩,٧٣١,١٢٧			استهلاكات وإطفاءات
٩,٧٩٣,٧٩٣	١٥,٨٧٤,٣٩٨			أتعاب مهنية واستشارات
١٠,٧٦٥,١٢٤	١٢,٠٦٤,٧٦٠			إيجارات
٤,٣٥٥,٠٠١	١,٥٤٩,٢٥٤			علاقات عامة
٧,٤٤٠,٦٧١	٨,٢٧١,٩٩٣			بريد وهاتف وتلكس
٣,٣٨١,٠٩٩	٢,٨٣٢,٢٤١			تأمين
٢,٢٧٣,٩٨٩	٣,١٢١,٧٠٨			مصاريف سفر
٤,٨٦٠,٥٤٣	٥,٢٣٥,٢٧٤			صيانة
٣,٤٣٦,٠٩٨	٣,٢٣٤,٥٦١			كهرباء ومياه
١,٩١٨,٣٤٥	١,٣٩٣,٠٣٩			قرطاسية
٢,٧٥١,٥٩٨	٢,٢٠٢,٨٧٩			خدمات حاسب آلي
٦٩٣,٨٥٤	٤١٥,٤٧٩			شحن وتعبئة وتغليف ورسوم جمركية
١,٦٥٥,٨٦٠	٣,٠٩١,٥٠٤			مصاريف حكومية
١,٩٧٥,٢١٥	٣,٥٩٤,٢٥٤			مصاريف مجلس الإدارة
-	٨,٠٠٠,٠٠٠			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٣٦١,٣٧٦	١٧,٢٢٣,٢٧٦			أخرى
<u>٢٣٠,٠٣٧,٣١٨</u>	<u>٢٧٣,٩٩١,٥٨٧</u>			

٢٥ - إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

٢٠١٢		٢٠١٣		
٧٧,١٤٢,٧٩٧	٢,٨١٢,٣٨٧			أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨١٣,٥٩٩	٢,٤٨٣,٧٤٤			دخل إيجار
-	(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)			مصاريف استثنائية غير متكررة *
(٢٠٨,٨٩١)	(١٥٣,٧٦٤)			(خسائر)/أرباح فروقات عملة
٥,٤٠٥,٩٢١	-			إيراد أتعاب إدارة
٨,٠٦٦,٨٤٨	٣,٠٤١,٤٢٤			متنوعة، بالصافي
<u>٩٢,٢٢٠,٢٧٤</u>	<u>(١٢,٣١٦,٢٠٩)</u>			

* تمثل المصاريف الاستثنائية غير المتكررة مصاريف تم إقرارها من قبل المجموعة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ ضمن خطتها لتطوير وهيكله بعض القطاعات والتي تعمل على إتمامها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل للسنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة والبالغ ٨٠ مليون سهم.

٢٧ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي تعتمدتها 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 وموجودات 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 "أخرى".

تتكون 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 بترخيص، والترجمة وبيع المحتوى المرئي والإلكتروني.
٣. التوزيع - ويشتمل على نشاطات توزيع الصحف والمجلات والكتب والمطبوعات محلياً ودولياً وللمطبوعات المجموعة والغير.
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 والمختبرات 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - المعلومات القطاعية (تابع)

المجموع	استثمارات			الطاعة			النشر		
	التوحيد	المجموع	أخرى	التعليم	والتعليف	الإعلان	التوزيع	المتخصص	النشر
١,٧٢٦,٠٥٦,٥٧٦	(١٢٧,٧٤٦,٩٥٧)	٢,٣٥٣,٨٠٣,٥٣٣	٥٠٤,٣٣٦	١١٦,٧٧٩,٠٤٦	١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	٣٨٨,٥٧٩,٣٠٧	٤٩,٣٣٣,٦٧٧	٤٠,٧٦٧,٣٣٧	٦١٦,٠٧٤,٥٨٠
٤٣٣,٢١٤,٨٣٧	(٥,١٩٦,٦٦٦)	٤٣٨,٤١١,٧٩٦	٥٤٤,٣٣٦	٢١,٥٦١,٣٣٦	٣٣٤,٨٣٣,٠٦٣	٤١,٧٨٢,١٨٧	٤,٦٠٩,٣١٩	١٧,٠٤٣,٤٦٦	١١٨,٠٧٨,٣٩٤
١,٣٥٠,٨٤١,٧٣٩	-	١,٩١٥,٣٩١,٧٣٧	١٨,٠١٧,٥٠٨	١,٤٢٣,٥١٠	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	١٨,٧٩٦,١٢٠	١٢,٣٠٤,٤٤١	١,١٦٨,٥٧٧	١٣٧,٨٨١,١٨٦
٣,٣١٨,٤٥٥,١٣٦	(١,٤٤٧,٧٣٧,٤٨٦)	٤,٧٦٦,١٩٢,٦١٨	١,٤٩٤,٨٧٩,١٨٢	٣٥٦,٨٧٥,٤٢٥	٢,٢٩٣,٥٨٥,٣٧٢	١٦٩,٦٦٢,٨٥٤	٧٦,٦٤٥,٠٥٣	٨١,٣١٦,٣٩٧	٤٢٤,٣٧٨,٤٣٥
١,٨٧٧,٧٥٦,٤٦٧	(٤٠٨,٣٠٠,٧٧٣)	٢,٢٨٥,٤٥٥,٦٩٤	٢٨٥,٣٦١,٣٣٧	١٣٧,٢٢٧,٧٨٩	١,٤١٥,٢٤٣,٣١٢	١٤٥,٤٤٧,٨٤٠	٩٥,٧٩١,١٠٦	٩٢,٧٣٣,٤٢٥	١١٤,٣٦٣,٨٨١
١,٣٨٢,٧٥٢,٩٠٧	(٧١٤,٩٠٤,٦٠٣)	٢,٠٩٧,٦٥٧,٥١٠	٣٦٥,٥٢٩	١٢٦,٤٠٧,٩٩٥	٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	٤١٧,٣٧٤,٣٥٦	٦٢,٢١٩,٣٨٩	٤١,٦٦٤,٦٦٦	٦٨٤,٣٣٠,٨٢٧
٣٨٢,٣٥٥,٧٥٦	(٥,٨٥٨,٣٥٥)	٣٨٨,١١٤,٠٥١	٣٦٥,٥٢٩	٣٨,٣٤٣,٣٣٩	١٥٠,٧٧٣,٧٦١	٤٢,٣٣٤,٧٤٥	١٣,٨٤٤,٣١٤	١٦,٣١٧,٦٦٥	١٢٦,٣٣٥,٣٩٨
١,٣١٨,٨١٩,٠٤١	-	١,٣١٨,٨١٩,٠٤١	١٨,٤٧١,٢٤١	١,٢١٥,٧٣٠	١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	٢٠,٥٩٣,٦٥٤	١٦,٠٣٩,٢٩٩	١,٢٨٤,٥٣٠	١٤٨,٠٨٩,٦٥٧
٣,٤٣٧,٩٩٨,٧٥٦	(١,٣٩١,٠٥٣,٩٣٣)	٤,٨١٩,٠٥٢,٦٨٨	١,٤٠٣,١٧٩,٣٤١	٧١,٥٢٣,٥٠١	٢,٣٥٧,٤٤٤,٠٤٧	١٧٠,٨٨٣,٠٥٤	٨٩,١٦٧,٧٧٧	٢٧٦,٥٨٣,٤٤٣	٤٥٠,٣٥٣,٥٧٦
١,٨٦٨,٢٥٣,٩٦٠	(٤١٠,٧٨٣,٦٨٦)	٢,٢٧٩,٠٤٧,٦٤٦	٢١٨,٩٠٢,٨٩٣	١٠٠,٩٣٣,١٥٥	١,٤٩٦,٦٩٣,٩١٢	١٤٩,٨٣٨,٧٦٩	٨٣,٦٤٠,٠١٨	١١٨,٧٧٧,٦٦٩	١١٥,٣١١,٣٣٠

كما في ٣١ ديسمبر
٢٠١٣

كما في ٣١ ديسمبر
٢٠١٣

صنع بطاريات

صنع لمبوسات

وسائط، بالساتل

صناعات، آلات

ربح الأرباح

الإيرادات

صناعات، بالساتل

صنع لمبوسات

صنع بطاريات

صنع بطاريات

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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨- الالتزامات المحتملة والتعهدات

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
<u>٥٩,٠٣٩,٨٥٦</u>	<u>٦٥,٩٢٨,٧٠٨</u>	اعتمادات مستندية
<u>١٤,١٧٣,١١٧</u>	<u>٢٠,٧١٣,٦٩٨</u>	خطابات ضمان

(ب) لدى إحدى الشركات التابعة تعهدات رأسمالية بقيمة ٢٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً لشراء آلات من خلال اعتمادات مستندية صادرة بنفس القيمة تقريباً.

(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 مؤكد، لا تتوقع الإدارة بأن يكون لهذه القضايا أثر عكسي جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢٩- عقود الإيجارات التشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية متعلقة بمكاتب المجموعة ومرافقها وفروعها. تم خلال السنة الحالية قيد مبلغ قدره ١٢,٠٦٤,٧٦٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠,٧٦٥,١٢٤ ريال سعودي) كمصروف إيجار في قائمة الدخل الموحدة بشأن عقود الإيجارات التشغيلية.

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

لا يوجد لدى المجموعة موجودات طويلة الأجل هامة مرتبطة بعمولة، لكن يوجد لديها مطلوبات مرتبطة بعمولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملة 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 توافره، حيث تقوم المجموعة باستخدام مطابع الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية تابعة) لطباعة مطبوعاتها داخل المملكة. وتقوم المجموعة بالحصول على الورق بموجب اتفاقات توريد من مورد رئيسي، 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر الائتمان

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة 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 تركيز هام في مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات خلال الدورة العادية لنشاطات المجموعة. تستخدم الأدوات المالية المشتقة في تقليل المخاطر الناتجة عن التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وحيث أن هذه الأدوات المالية المشتقة تتعرض لمخاطر التقلبات في أسعار السوق بعد الشراء، فإنه عادة يتم مقاصة هذه التغيرات مع ما يقابلها من آثار على البنود التي تمت تغطية مخاطرها.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الصرف الأجنبي بشأن المصاريف التي تتم بعملات أخرى عدا الريال السعودي. ويعتبر الجنيه الإسترليني العملة الرئيسية التي تنشأ عنها هذه المخاطر.

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

وفيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى التي تتم 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 وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. تتكون 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 تتكون المطلوبات المالية من تمويل مرابحات ودائون تجاريون، وتتكون 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١- تعديل على السنوات السابقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بتعديل بعض مبالغ السنوات السابقة لتصحيح أرصدة بعض العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والإيرادات وتكلفة الإيرادات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠. ونتيجة لذلك انخفض صافي الدخل للسنوات المنتهية في تلك التواريخ بمبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي و ١١,٤ مليون ريال سعودي و ٩ مليون ريال سعودي، على التوالي. تم تعديل المبالغ والأرصدة الأخرى ذات العلاقة للقوائم المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلي:

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة:

الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	
١ يناير ٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢	
٢٠٥,٩٦٩,٤٥٤	٢٢٣,٣٦٨,٥٠٩	أرباح مبقاة
١٩٣,٣١٨,٥٦٠	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	احتياطي نظامي
٦٢,٣١٧,٦٥٢	٦٣,٣٤١,١٢٦	احتياطي اتفاقي

قائمة المركز المالي الموحدة:

الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٥٨٥,١٦٨,٦١٩	٦١٩,٢٨٨,٥٤٦	ذمم مدينة، بالصافي
٢١٠,٨٥٥,٧٩١	٢٣٩,٨٥٧,٧٣٠	أرباح مبقاة
٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٢٠٧,١٨٩,٦٠١	احتياطي نظامي
٦٧,٥٤٧,١٧٧	٦٩,٢٥٣,١٧٣	احتياطي اتفاقي

قائمة الدخل الموحدة:

المبالغ بعد التعديل	المبالغ كما عرضت سابقاً	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٣٨٢,٧٥٢,٩٠٧	١,٤٠١,١٩٩,١٠٢	الإيرادات
(١,٠٠٠,٤٩٧,١٥١)	(١,٠٠٥,٢٩٢,٨٩٤)	تكلفة الإيرادات
٣٨٢,٢٥٥,٧٥٦	٣٩٥,٩٠٦,٢٠٨	الربح الإجمالي
٨٨,٨١١,٦٠٧	١٠٢,٤٦٢,٠٥٩	دخل السنة من العمليات الرئيسية
١٥٦,١٧٢,٥٩١	١٦٩,٨٢٣,٠٤٣	دخل السنة قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
١٠٤,٥٩٠,٤٩١	١١٨,٢٤٠,٩٤٢	صافي دخل السنة

ربحية السهم:

المبلغ بعد التعديل	المبلغ كما عرض سابقاً	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,١١	١,٢٨	من دخل السنة من العمليات الرئيسية
١,٣١	١,٤٨	من صافي دخل السنة