

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	تقرير الفحص المحدود
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٠ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ

(٢١ يناير ٢٠١٤)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
(مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)		
			موجودات متداولة:
			نقد وما يعادله
١٣٥.٣٣٢.٨٨٦	١٣٧.١٧١.٢٤٦		ذمم مدينة، بالصافي
٦٠١.٢٨٩.٨٨٥	٦٢٨.٢٠٧.٥١٧		ذمة مدينة من بيع أرض
١٩٥.٥٠٠.٠٠٠	١٩.٥٠٠.٠٦٥		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٣.٨٢٨.١٤٧	٢١.٢٩٧.٨٤١		مخزون، بالصافي
٣٣٥.٥٤٦.٨٤١	٣٥٠.٦٩٦.٨٤٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٨.٨١٩.٠٤٢	٧٩.٩٣٢.١٦٧		
<u>١.٣٦٠.٣١٦.٨٠١</u>	<u>١.٢٣٦.٨٠٥.٦٨٥</u>		
			موجودات غير متداولة:
٧.٢٤٠.٢٢٥	-		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٨.٤٠٥.٤٧٥	١٨.٤٢١.٧١٩		استثمارات عقارية
١.٢١٨.٨١٩.٠٤١	١.٢٥٠.١٤٩.٦٢٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٨٣٩.٣٣٨.٤٨٠	٨٣٨.٠٩٤.٢٠٤		موجودات غير ملموسة، بالصافي
<u>٢.٠٨٣.٨٠٣.٢٢١</u>	<u>٢.١٠٦.٦٦٥.٥٤٦</u>		
<u>٣.٤٤٤.١٢٠.٠٢٢</u>	<u>٣.٣٤٣.٤٧١.٢٣١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٥٣٥.٩١٢.٧١٣	٦٢٩.٧٦٥.٦٦١	٥	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٨.٨٢٥.١٨٦	٧.٦٣٦.٨٥٨		إيرادات مؤجلة
٣٩٣.١٢٣.٤٢٢	٣٩٠.٤٥١.٢٥٧		دائون تجاريون ومطلوبات أخرى
٢٣.٨٣٣.٧٣٤	٢٦.٤٩٩.٦٥٥		زكاة وضريبة دخل
<u>٩٦١.٦٩٥.٠٥٥</u>	<u>١.٠٥٤.٣٥٣.٤٣١</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
٦١٧.٢٤٩.٥٢١	٥٢٧.٩٧٢.٧٢٣	٥	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
١٦٧.٧٩٨.٥٥٤	١٦٠.٦٤٩.٣١٠		ذمم دائنة
١٩.١٠٤.٠٦٧	١٨.٤٧١.٢١٩		تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
١٠٢.٤٠٦.٧٦٣	١١٣.١٣٧.٦٦٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٠٦.٥٥٨.٩٠٥</u>	<u>٨٢٠.٢٣٠.٩٢١</u>		
<u>١.٨٦٨.٢٥٣.٩٦٠</u>	<u>١.٨٧٤.٥٨٤.٣٥٢</u>		مجموع المطلوبات

(يتبع)

عبدالله

Handwritten signature and initials.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(مراجعة ومعدّلة)	(غير مراجعة)		
٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١	حقوق الملكية
٢٠٥.٣٨٩.٧٣٥	٢٠٥.٣٨٩.٧٣٥	١٢	حقوق المساهمين:
٦٨.٣٥٣.٢٤٠	٦٨.٣٥٣.٢٤٠	١٣	رأس المال
٨.٣٦١.٤٢٥	٨.٣٦١.٤٢٥		احتياطي نظامي
			احتياطي اتفاقي
			منحة حكومية مقيدة
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
(٤.٠٤٥.٤١٩)	(٤.٤٨٣.٨٨٣)		بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
			صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
١.١٢٤.٣٧٣	(١.٢٧٤.٥٤٤)	٩	التدفقات النقدية
٢٢٤.٥٥٨.٨٦٨	١٢١.٩٣٢.١٧٨		أرباح مبقاة
١.٣٠٣.٧٤٢.٢٢٢	١.١٩٨.٢٧٨.١٥١		مجموع حقوق المساهمين
٢٧٢.١٢٣.٨٤٠	٢٧٠.٦٠٨.٧٢٨		حقوق الأقلية
١.٥٧٥.٨٦٦.٠٦٢	١.٤٦٨.٨٨٦.٨٧٩		مجموع حقوق الملكية
٣.٤٤٤.١٢٠.٠٢٢	٣.٣٤٣.٤٧١.٢٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٧	التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عاليه

AS
S
AS

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

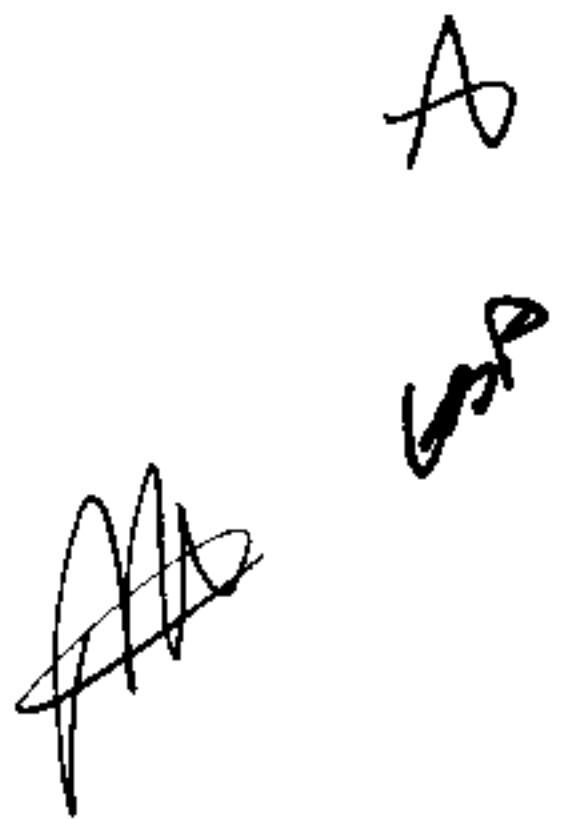
قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١.٣٨٨.١٣٠.٢٧١	١.٧٤٦.٦٤٠.١٧٤	٤٢٢.٠١٨.٢٧٩	٤٦٠.٧٢٢.٨٧٣	الإيرادات
(١.٠٠٥.٢٩٢.٨٩٤)	(١.٣٠٤.٢٠٧.٤٧١)	(٣١١.٨٩٠.٨٣٤)	(٣٦٣.٨٢٦.٠٥٨)	تكلفة الإيرادات
٣٨٢.٨٣٧.٣٧٧	٤٤٢.٤٣٢.٧٠٣	١١٠.١٢٧.٤٤٥	٩٦.٨٩٦.٨١٥	الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:				
(٦٣.٤٠٦.٨٣١)	(٩٢.٣٥٣.٦٢٠)	(٢٣.٣٤١.٢٨٧)	(٣٣.٥٦٦.٨٧٠)	بيع وتسويق
(٢٣٠.٠٣٧.٣١٨)	(٢٧٥.٨٤٩.٠٧٢)	(٦١.٨٢٩.١٥٣)	(٨٠.٧١٣.٧١٢)	عمومية وإدارية
٨٩.٣٩٣.٢٢٨	٧٤.٢٣٠.٠١١	٢٤.٩٥٧.٠٠٥	(١٧.٣٨٣.٧٦٧)	(خسارة)/دخل الفترة/السنة من العمليات الرئيسية
٩٢.٢٢٠.٢٧٤	(١١.٣٦٣.٥٠٣)	٨٣.٢١٢.٠٢٩	٢.٢٠٣.٦٣٩	إيرادات ومصاريف أخرى، صافي ١١
(٢٤.٨٥٩.٢٩٠)	(٥٠.٥٢٨.٦٩١)	(٩.٨٨٨.٢٤٠)	(١١.٧٩٧.٦١٢)	نفقات مالية، صافي
١٥٦.٧٥٤.٢١٢	١٢.٣٣٧.٨١٧	٩٨.٢٨٠.٧٩٤	(٢٦.٩٧٧.٧٤٠)	(خسارة)/دخل الفترة/السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٣.٥٦١.٥٠٠)	(١٤.٣٩٦.٠٧٢)	(٥.٥٩٩.٣١٣)	(٣.٥٩٣.٣٦٧)	الزكاة وضريبة الدخل
١٤٣.١٩٢.٧١٢	(٢.٠٥٨.٢٥٥)	٩٢.٦٨١.٤٨١	(٣٠.٥٧١.١٠٧)	دخل الفترة/السنة قبل حقوق الأقلية
(٣٨.٠٢٠.٦٠١)	(١٦.١٠٨.٤٣٥)	(٢٦.٣٧٨.٨٦٢)	(٩٤٣.٩٣٨)	حقوق الأقلية في صافي أرباح وخسائر الشركات التابعة
١٠٥.١٧٢.١١١	(١٨.١٦٦.٦٩٠)	٦٦.٣٠٢.٦١٩	(٣١.٥١٥.٠٤٥)	صافي (خسارة)/دخل الفترة/السنة
ربحية السهم:				
١.١٢	٠.٩٣	٠.٣١	(٠.٢٢)	(خسارة)/دخل الفترة/السنة من العمليات الرئيسية ٨
١.٣١	(٠.٢٣)	٠.٨٣	(٠.٣٩)	صافي (خسارة)/دخل الفترة/السنة ٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)	
١٥٦.٧٥٤.٢١٢	١٢.٣٣٧.٨١٧	التدفقات النقدية من العمليات:
٦٥.٨٠١.٨٠٨	٨٢.٨١٤.٥٢٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٣.٧٢٤.٣١٠	٤.٠٧٥.٨٠٠	تعديلات لبنود غير نقدية:
(٧٧.١٤٢.٧٩٧)	-	استهلاكات
(٦.٢٩٧.٢٦٣)	(٣١٢.١٧٤)	إطفاءات
١٤.٨٦٥.٠٤٩	٢٢.٣٦٧.٧٤٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١١.١٤٢.٠٠٧	(٢٦.٩١٧.٦٣٢)	عكستأمينات نقدية مستلمة من العملاء
(٣٥.٢٥٥.٧٠٤)	(١٥.١٥٠.٠٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤.٥٦٩.٠٦٨	(٣.٥١٢.٠٤٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١.٥٤٤.٥٣٢)	(١.١٨٨.٣٢٨)	ذمم مدينة تجارية
(١٩٩.٨٣٨)	(٩.٨٧٣.٥٤٧)	مخزون
(١.٦٣٠.٣٩٠)	(٣٢٠.٦٧٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣.٠١٦.٠١٢)	(٢٢٩.٤٦٩)	إيرادات مؤجلة
(١٥.٤٥٦.٨٥٢)	(١١.٦٣٦.٨٤٢)	دائون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى
(١١.٤٣٧.١٤٧)	(١١.٧٣٠.١٥١)	تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
١٠٤.٨٧٥.٩١٩	٤٠.٧٢٥.٠٢٦	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد الناتج من العمليات
(٧٩.٨٩٠.٣٢٧)	(١١٤.١٤٥.١١٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٩٠.٠٠٠.٠٠٠	-	صافي التغير في الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٧٥.٩٩٩.٩٣٥	متحصلات ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
(٤٨٤.٤٣٢.٨٠٧)	-	متحصلات ذمة مدينة من بيع أرض
١٥.٥٢٢	(١٦.٢٤٤)	استحواذ على شركة تابعة
(١.٠٨٨.١١٣)	(٢.٨٣١.٥٢٤)	استثمارات عقارية
(٤٧٥.٣٩٥.٧٢٥)	٥٩.٠٠٧.٠٥٧	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

(بيع)

عالم

Handwritten signatures and initials.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تمة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)	
٤٥٨.٨١٩.٥٢٤	٤.٥٧٦.١٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
١.٨٠٩.٢٧٦	(٤٣٨.٤٦٤)	التغير في القروض وتمويل مرابحات قصيرة وطويلة الأجل
(٤.٠١٥.٥٨٠)	(٤.٤٦٠.٠٠٠)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
(٧٩.٨٣٣.٣١٦)	(٧٩.٩٤٧.٨٦٢)	في الشركات التابعة في الخارج
(٩.٤٦٧.٠٠٠)	(١٧.٦٢٣.٥٤٧)	مكافآت مجلس الإدارة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		التغير في حقوق الأقلية
٣٦٧.٣١٢.٩٠٤	(٩٧.٨٩٣.٧٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
(٣.٢٠٦.٩٠٢)	١.٨٣٨.٣٦٠	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٧.٥٠٦.٥٠٠	-	نقد وما يعادله مستحود عليه خلال السنة
-	(٢.٧٠٠.٣٣٤)	التغير في النقد المقيّد لدى البنك
٩٢.٩٩٠.١١٢	١٢٧.٢٨٩.٧١٠	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٢٧.٢٨٩.٧١٠	١٢٦.٤٢٧.٧٣٦	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	-	ذمة مدينة من بيع أرض
١.٣٢٦.٢٤٠	-	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢.٨٢٠.٢٦٥	-	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٦.٢٩٧.٢٦٣)	(٣١٢.١٧٤)	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 ٩ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عبد




AA
٢٠١٣

الجمواعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح حقبة	صافي التغيرات في القيمة العادية لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	تسويات تصويلاً لعمليات الأجنبيات الممنوعة حكومية	مقابلة حكومية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١.٣٠٣.٧٤٢.٢٢٢	٢٢٤.٥٥٨.٨٦٨	١.١٢٤.٣٧٣	(٤٠.٤٥٠.٤١٩)	٨.٣٦١.٤٢٥	٦٨.٣٥٣.٢٤٠	٢٠٥.٣٨٩.٧٣٥	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
(١٨.١٦٦.٦٩٠)	(١٨.١٦٦.٦٩٠)	-	-	-	-	-	-	الدخل الصافي للسنة
(٤٣٨.٤٦٤)	-	-	(٤٣٨.٤٦٤)	-	-	-	-	تسويات تصويلاً لأجنبيات، صافي
(٢.٣٩٨.٩١٧)	-	(٢.٣٩٨.٩١٧)	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادية
(٨٤.٤٦٠.٠٠٠)	(٨٤.٤٦٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١.١٩٨.٢٧٨.١٥١	١٢١.٩٣٢.١٧٨	(١.٢٧٤.٥٤٤)	(٤.٤٨٣.٨٨٣)	٨.٣٦١.٤٢٥	٦٨.٣٥٣.٢٤٠	٢٠٥.٣٨٩.٧٣٥	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١.٢٧٩.٢٦٩.٠٠٠	٢١٩.١٧٨.١٥٤	(٣٨٣.٠٤٢)	(٥.٨٥٤.٦٩٥)	٨.٣٦١.٤٢٥	٦٣.٠٩٤.٦٣٤	١٩٤.٨٧٢.٥٢٤	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)
١٠٥.١٧٢.١١١	١٠٥.١٧٢.١١١	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١٠.٥١٧.٢١١)	-	-	-	-	١٠.٥١٧.٢١١	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
-	(٥.٢٥٨.٦٠٦)	-	-	-	٥.٢٥٨.٦٠٦	-	-	المحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي
١.٨٠٩.٢٧٦	-	-	١.٨٠٩.٢٧٦	-	-	-	-	تسويات تصويلاً لأجنبيات، صافي
١.٥٠٧.٤١٥	-	١.٥٠٧.٤١٥	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادية
(٨٤.٠١٥.٥٨٠)	(٨٤.٠١٥.٥٨٠)	-	-	-	-	-	-	لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١.٣٠٣.٧٤٢.٢٢٢	٢٢٤.٥٥٨.٨٦٨	١.١٢٤.٣٧٣	(٤٠.٤٥٠.٤١٩)	٨.٣٦١.٤٢٥	٦٨.٣٥٣.٢٤٠	٢٠٥.٣٨٩.٧٣٥	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين 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 (مجتمعين "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 الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية		رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	الشركات التابعة
المباشرة وغير المباشرة كما	في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٢	٢٠١٣			
			المملكة العربية السعودية	الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة - ذات مسؤولية محدودة
%١٠٠	%١٠٠	١٠١٠١١٩٠٤٥		
			المملكة العربية السعودية	شركة المصنفات العلمية القابضة - ذات مسؤولية محدودة
%١٠٠	%١٠٠	١٠١٠١١٩٠٤٣		
			المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للطباعة والتغليف - مساهمة عامة (٣)
%٧٠	%٧٠	١٠١٠٢١٩٧٠٩		

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين 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	المتاجرة في العطور والأدوات المنزلية ولوازم الطباعة	الشركة السعودية للأعمال التجارية
المملكة العربية السعودية	المتاجرة 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 الأولية لم يتم الإنتهاء من هذه المراجعة. وعليه، لم يتم توحيد القوائم المالية حتى تاريخه. علماً بأنه ليس لها أثر مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة.
- ٣- تمتلك الشركة السعودية للطباعة والتغليف كلاً من شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة وشركة 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 الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين 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 مؤجلاً 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 لإتفاقية 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٪، مخصوماً 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 الإتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر 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 الإتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً للإتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر 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 الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والموضحة أدناه تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لإظهار المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للمجموعة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

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

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية 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.

٢-٣ 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 الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين 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 المقدّرة للعقد. تقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدّرة للعقد. ويمثل الإيراد المكتسب لتاريخه حاصل ضرب نسبة الإنجاز في إجمالي قيمة العقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لتكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة، فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز. يتم تخفيض الدفعات الدورية من العقود والدفعات المقبوضة من العملاء، إن وجدت، من مبلغ العقد قيد التنفيذ. يتم تسجيل الإيرادات 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.

٢-٤ 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 للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

٢-٥ 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.

٢-٦ 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 مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ 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 الأولية 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 الأولية الموحدة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ 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 الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
٣٣ - ٥٠	مباني
٤ - ١٠ أو فترة الإيجار، أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٢٠	آلات ومعدات الطباعة
٤ - ١٠	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 الأولية الموحدة.

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

٢-٩ 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 الأولية 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 الأولية الموحدة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ 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 الأولية الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-١١ موجودات غير ملموسة

- أسماء المطبوعات:

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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٢ 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 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 الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٣ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي 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 الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد 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 الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين 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 الأولية الموحدة.

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

٢-١٤ 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 و تقييم 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.

٢-١٥ 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 ويحتمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحقق 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 الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ القروض وتمويل المراجعات

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

١٧-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٨-٢ 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 الأولية الموحدة.

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

١٩-٢ مخصصات

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

٢٠-٢ 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 الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

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

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للعقود الآجلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، 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 الفعّال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعّال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة مباشرة.

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٣ توزيعات أرباح

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

٢-٢٤ إعادة تصنيف

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - نقد وما يعادله

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، يتلخص النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٥,٣٣٢,٨٨٦	١٣٧,١٧١,٢٤٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٨,٠٤٣,١٧٦)	(١٠,٧٤٣,٥١٠)	نقد مقيد لدى البنك
<u>١٢٧,٢٨٩,٧١٠</u>	<u>١٢٦,٤٢٧,٧٣٦</u>	

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

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

٥ - تسهيلات بنكية

لدى المجموعة وشركاتها التابعة إتفاقيات 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 تقريباً. بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٣ 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 أعباء تمويل متفق عليها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتماشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية. 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 - وتشتمل 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 الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنه المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التقارير القطاعية (تابع)

الجموع	استثمارات			النشر					
	التوحيد	الجموع	أخرى	التعليم	الطباعة والتغليف	الإعلان	التوزيع	المتخصص	النشر
١,٧٤٩,٦٤٠,١٧٤	(٣٥٤,٧٧٦,٦٥٩)	٧,١٠١,٣٦٦,٨٣٣	٥٠٤,٢٣١	١٣٢,١٣٨,٥٧٥	١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	١١٥,٥٥٨,٩٠٨	٤٩,٩٦٦,٦٥٩	٤٠,٧٦٧,٣٣٢	٦١٩,٦٧٠,٦١٨
٤٤٢,٤٣٢,٧٠٣	(٥,١٩٦,٩٧٩)	٤٤٧,٦٢٩,٦٨٢	٥٠٤,٢٣١	٤١,٤٢٩,٧٥٤	٣٢٤,٧٧٨,١٩٣	٤٤,٤٩٨,٥٥١	٦,٠٦٩,٩٦٨	٣,٠٣٩,٩١٠	١١٧,٣٠٩,٠٧٥
١,٣٥٠,١٤٩,٦٢٣	-	١,٢٥٠,١٤٩,٦٢٣	١٨,٠١٨,٦٠٩	١,٩٩٢,٩٤٩	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	١٧,٠٠١,٧٣٥	١٢,٣٠٤,٤٤١	١,١٦٨,٥٧٨	١٣٧,٨٨١,٨٥٦
٣,٣٤٣,٤٧١,٣٣١	(١,٤٩٢,٤٩٧,١٠٦)	٤,٨٣٥,٩٦٨,٣٣٧	١,٥٠٢,٣٩٨,٨٩٨	٧٧٤,٠١١,٦٧١	٢,٢٩٣,٦١٦,٤٢٠	١٦٢,٧٦١,٥٣٦	٧٧,٧٨٤,١٠٥	٩٢,٤٧٣,٨٤٧	٤٣٢,٩٢١,٨٦٠
١,٨٧٤,٥٨٤,٣٥٢	(٤٢٦,١٠٠,١٠٤)	٢,٣٠٠,٦٨٤,٤٥٦	٧٨٧,٩٧٠,٨٦٩	١٥٣,٦٨٧,٦٢٥	١,٤١٦,٣٧٤,٤١١	١٣٩,٢٠٠,٩٨٨	٩٦,٧٨٧,٥٧٤	٨٣,٠٩٥,٢٥٦	١٢٣,٦١٧,٧٣٣
١,٣٨٨,١٣٠,٣٧١	(٧١٤,٩٠٤,٥٠٣)	٢,١٠٣,٢٤٨,٨٧٤	٣٦٥,٥٢٩	١٣٦,٧٨٥,٣٥٩	٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	٤١٧,٣٧٤,٦٥١	٦٢,٢١٩,٣٨٩	٤١,١٦٤,١٦٦	٦٨٤,٢٣٠,٨٣٧
٣٨٢,٨٣٧,٣٧٧	(٥,٨٥٨,٣٩٥)	٣٨٨,٦٩٥,٩٨٢	٣٦٥,٥٢٩	٣٨,٨٢٤,٩٦٠	١٥٠,٧٧٨,٧٦١	٤٢,٣٣٤,٧٤٥	١٣,٨٤٤,٦١٤	١٦,٣١٧,١٦٥	١٢٤,٣٣٥,٦٩٨
١,٣١٨,٨١٩,٠٤١	-	١,٣١٨,٨١٩,٠٤١	١٨,٤٧١,٢٤١	١,٢٦٥,٢٢٠	١,٠١٣,١٢٥,٤٢٠	٢٠,٥٩٣,٦٥٤	١٦,٠٣٩,٢٩٩	١,٢٨٤,٥٢٠	١٤٨,٠٨٩,٦٥٧
٣,٤٤٤,١٢٠,٠٢٢	(١,٣٩١,٠٥٣,٩٣١)	٤,٨٣٥,١٧٣,٩٥٤	١,٤٠٣,١٢٩,٣٤١	٨٧,٦٤٣,٧٦٧	٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	١٧٠,٨٨٣,٠٥٤	٨٩,١٦٧,٧٧٧	٧٧,٥٨٢,٤٤٢	٤٥٠,٣٥٣,٥٧٦
١,٨٠٨,٢٥٣,٩٦٠	(٤١٠,٧٩٣,٦٨٦)	٢,٣٧٨,٠٤٧,٢٧٤	٢١٨,٩٠٢,٨٩٣	١٠٠,٩٣٣,١٥٥	١,٤٤٩,٦٥٨,٩١٢	١٤٩,٨٣٨,٧٦٩	٨٣,٦٤٠,٠١٨	١١٨,٧٢٧,٦٦٩	١١٥,٣١١,٢٣٠

كما في والسنه المنتهيه في
٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(مراجعة ومثل)

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 الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٩,٠٣٩,٨٥٦	٧٥,٥١٨,٤٥٥	اعتمادات مستندية
١٤,١٧٣,١١٧	٢٠,٧١٣,٦٩٨	خطابات ضمان

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

٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للدخل من العمليات الرئيسية للفترة/للسنة وصافي دخل الفترة/السنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة/للسنة والبالغ ٨٠ مليون سهم.

٩- 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 إتفاقية 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.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

١٠- توزيعات أرباح 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 كمكافأة لأعضاء مجلس إدارتها، بلغت حصة الشركة منها ٢,٠٦ مليون ريال سعودي تقريباً.

١١- إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

تتكون الإيرادات الأخرى، صافي مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				أرباح بيع ممتلكات
٧٧,١٤٢,٧٩٧	٢,٧٩٤,٧٠٩	٧٧,١١٤,٩٥٢	(٣٠٠,١٦١)	وآلات ومعدات
٥,٤٠٥,٩٢١	-	٥,٤٠٥,٩٢١	-	إيرادات أتعاب إدارية
١,٨١٣,٥٩٩	٢,٢١٩,٧٤٣	٣٣٩,٥٩٣	٧٠٢,٢٦٢	إيجارات
(٢٠٨,٨٩١)	٧١٨,٢٧٨	٥٤٧,٣١١	١,٣١٣,٨١٤	أرباح/(خسائر) فروقات عملة
٣٨,٥٣٢	١,٠٢٠,٦١٠	-	(١٨٣,٠٢٣)	مطالبات تأمين
-	(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	مصاريف استثنائية غير متكررة
٦,٢٩٧,٢٦٣	٣١٢,١٧٤	-	-	عكس تأمينات نقدية
١,٧٣١,٠٥٣	٢,٠٧٠,٩٨٣	(١٩٥,٧٤٨)	٦٧٠,٧٤٧	مستلمة من العملاء
<u>٩٢,٢٢٠,٢٧٤</u>	<u>(١١,٣٦٣,٥٠٣)</u>	<u>٨٣,٢١٢,٠٢٩</u>	<u>٢,٢٠٣,٦٣٩</u>	متنوعة، بالصافي

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - 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.

١٣ - احتياطي اتفاقي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحوّل 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.

١٤ - تعديل على فترات سابقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بتعديل بعض مبالغ السنوات السابقة لتصحيح أرصدة بعض العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والإيرادات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٠. ونتيجة لذلك انخفض صافي الدخل للسنتين المنتهيتين في كلا التاريخين بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي و ٤,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي. تم تعديل المبالغ والأرصدة الأخرى ذات العلاقة للقوائم المالية الأولية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلي:

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة:

الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	
١ يناير ٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢	
٢١٩,١٧٨,١٥٤	٢٢٣,٣٦٨,٥٠٩	أرباح مبقاة
١٩٤,٨٧٢,٥٢٤	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	احتياطي نظامي
٦٣,٠٩٤,٦٣٤	٦٣,٣٤١,١٢٦	احتياطي اتفاقي

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة:

الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٦٠١,٢٨٩,٨٨٥	٦١٩,٢٨٨,٥٤٦	ذمم مدينة، بالصافي
٢٢٤,٥٥٨,٨٦٨	٢٣٩,٨٥٧,٧٣٠	أرباح مبقاة
٢٠٥,٣٨٩,٧٣٥	٢٠٧,١٨٩,٦٠١	احتياطي نظامي
٦٨,٣٥٣,٢٤٠	٦٩,٢٥٣,١٧٣	احتياطي اتفاقي

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة الدخل الأولية الموحدة:

المبالغ بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	المبالغ كما عرضت سابقاً ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٣٨٨,١٣٠,٢٧١	١,٤٠١,١٩٩,١٠٢	الإيرادات
٣٨٢,٨٣٧,٣٧٧	٣٩٥,٩٠٦,٢٠٨	الربح الإجمالي
٨٩,٣٩٣,٢٢٨	١٠٢,٤٦٢,٠٥٩	دخل السنة من العمليات الرئيسية
١٥٦,٧٥٤,٢١٢	١٦٩,٨٢٣,٠٤٣	دخل السنة قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
١٠٥,١٧٢,١١١	١١٨,٢٤٠,٩٤٢	صافي دخل السنة

ربحية السهم:

المبلغ بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	المبلغ كما عرض سابقاً ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,١٢	١,٢٨	دخل من العمليات الرئيسية
١,٣١	١,٤٨	صافي دخل السنة