

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١ - ٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٨ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمعدّة من قبل الشركة والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أصدروا تقريرهم غير المعدّل بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٣١هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٠.

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

نتيجة الفحص

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

لفت انتباه

كما هو مبين في إيضاح ١٤، قامت المجموعة بتعديل رصيد الأرباح المبقاة والحسابات ذات العلاقة كما في ١ يناير ٢٠١٠ تصحيحاً لبعض المعالجات المحاسبية في إحدى الشركات التابعة (الشركة السعودية للطباعة والتغليف) لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. كما نتج عن ذلك تعديلاً لبعض الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج السنة المنتهية في ذلك التاريخ.

برايس وترهاوس كوبرز



ع
ال
سقا

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٤ صفر ١٤٣٣هـ

(١٨ يناير ٢٠١١)

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	
٢٠١٠	٢٠١١		
(مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة:
			نقد وما يعادله
٦٠,٧١١,١٧٦	٨٩,٧٤٧,٥٨٥		
٣٤٢,٩٨٢,٣١٥	٤٣٧,٩٦٤,٨٨٥	١٤	ذمم مدينة، بالصافي
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
١٨٤,٧٣٧,٦٠٧	١٩٣,٩٨٨,٥١٠	١٤	مخزون، بالصافي
٦٥,٥٥١,٧٥٠	٦٩,٢٥٢,٣٢١	١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٦٥٣,٩٨٢,٨٤٨</u>	<u>٨٨٠,٩٥٣,٣٠١</u>		
			موجودات غير متداولة:
			استثمار في شركة زميلة
٧٦,٥٢٢,٤٦٢	-	٣	
٨٦٥,٩٩٥,٧٥٤	٨٣٩,٢٨٥,٤٦٢	١٤، ٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤٨٤,٥٦٧,٨٥٤	٤٨٨,٣٢٣,١٨٣		موجودات غير ملموسة، بالصافي
<u>١,٤٢٧,٠٨٦,٠٧٠</u>	<u>١,٣٢٧,٦٠٨,٦٤٥</u>		
<u>٢,٠٨١,٠٦٨,٩١٨</u>	<u>٢,٢٠٨,٥٦١,٩٤٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
			تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٢٠٠,٥٤٦,٦٤١	٣٤٣,٦٠٦,٥٤٠	٥	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات مؤجلة
١٢,٤٨٨,٩٤٥	١٠,٥٤٩,٤٧٠		دائون تجاريون ومطلوبات أخرى
٢٢٢,٣٣٠,٧١١	١٨٨,١٢٨,١٥٨	١٤	توزيعات أرباح مستحقة
١,٧٢٦,٦٢٤	١,٨٩٥,٩٢٢		زكاة وضريبة دخل
٢٠,٦٠٤,٤٣٢	٢١,٥٢٨,٩١١		
<u>٤٥٧,٦٩٧,٣٥٣</u>	<u>٥٧٥,٧٠٩,٠٠١</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
			تمويل مرابحات طويلة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
٢٦,٩٨٧,٦١٤	٢٦,٥١٠,٧٦٤		ذمم دائنة
٢٧٠,٩٤٥	-		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٥,٤٧٠,٤٨٤	٩٥,٩٣٢,٩٤١	١٤	
<u>١٣٢,٧٢٩,٠٤٣</u>	<u>١٢٢,٤٤٣,٧٠٥</u>		
<u>٥٩٠,٤٢٦,٣٩٦</u>	<u>٦٩٨,١٥٢,٧٠٦</u>		مجموع المطلوبات
(يتبع)			

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة ومعدّلة)	(غير مراجعة)	
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١٨٥,٣٣٤,١٩٦	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	١٢ احتياطي نظامي
٥٨,٣٢٥,٤٧٠	٦٣,٣٤١,١٢٦	١٣ احتياطي اتفاقي
٨,٣٦١,٤٢٥	٨,٣٦١,٤٢٥	٤ منحة حكومية مقيّدة
		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
(٥,٩١٠,١٣٢)	(٥,٨٥٥,٤١٩)	في الشركات التابعة في الخارج
		صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
(١,١٦٣,٦٧٨)	(٣٨٣,٠٤٢)	٩ التدفقات النقدية
٢٢٠,٨٧٢,٣٦٢	٢٢٣,٣٦٨,٥٠٩	١٤,١٠ أرباح مبقاة
١,٢٦٥,٨١٩,٦٤٣	١,٢٨٤,١٩٨,١٠٦	مجموع حقوق المساهمين
٢٢٤,٨٢٢,٨٧٩	٢٢٦,٢١١,١٣٤	١٤ حقوق الأقلية
١,٤٩٠,٦٤٢,٥٢٢	١,٥١٠,٤٠٩,٢٤٠	مجموع حقوق الملكية
٢,٠٨١,٠٦٨,٩١٨	٢,٢٠٨,٥٦١,٩٤٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٧ التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة ومعدلة)	(غير مراجعة)	
١,٠٦٦,٨٤٤,١٤٦	١,٠٩٣,٥٦٩,٧٤٢	٢٥٦,٠٧٤,٠١٦	٢٨٤,٤٨٠,٢١٢	الإيرادات
(٧٣٤,٧٣٢,٦٨٩)	(٧٣٩,٧٤٨,٨٧٠)	(١٧٦,٩٩٤,٥٦٩)	(١٨٢,٥٠٦,٥٦٣)	١٤ تكلفة الإيرادات
٣٣٢,١١١,٤٥٧	٣٥٣,٨٢٠,٨٧٢	٧٩,٠٧٩,٤٤٧	١٠١,٩٧٣,٦٤٩	الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:				
(٤٣,٦٩٦,٧٧٩)	(٤٤,٩٠١,٠٦٣)	(١٢,٧٠٥,٢٩٥)	(١٥,٣٩٣,٨١٧)	١٤ بيع وتسويق
(١٩٧,٢٥٥,٠٨٧)	(٢٠٥,٨٤٤,١٧٠)	(٤٦,٣٢٨,٤٠٨)	(٥٦,٤٣١,٠٢٠)	١٤ عمومية وإدارية
١٢,٣٧٦,٧٢٤	١,٧٨٥,٧٩٠	٦,٧٠٣,٦٨٨	١,٧٨٥,٧٩٠	٤ عكس قيد حسارة الانخفاض في قيمة الموجودات
١٠٣,٥٣٦,٣١٥	١٠٤,٨٦٢,٤٢٩	٢٦,٧٤٩,٤٣٢	٣١,٩٣٤,٦٠٢	دخل الفترة/السنة من العمليات الرئيسية
-	١٣,٤٧٧,٥٣٨	-	١٣,٤٧٧,٥٣٨	٣ أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
٨,٩٠٩,٧٣٣	١١,٣٣١,٥٥٨	٩٩٣,٢٧٥	٤,٧٧٢,٠٤٥	١١ إيرادات أخرى، صافي
(١٠,٩٦٩,٤٣١)	(٩,٨٤٨,٠٥١)	(٢,٦٦٨,٢٠١)	(٢,٦٠٧,٨٥٨)	نفايات مالية، صافي
١٠١,٤٧٦,٦١٧	١١٩,٨٢٣,٤٧٤	٢٥,٠٧٤,٥٠٦	٤٧,٥٧٦,٣٢٧	دخل الفترة/السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٦,٦٥٨,٩٥٤)	(٨,٧٩٢,١٠٥)	(٣٤٨,٩٤٥)	(١,٨٥٦,٧٤١)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٤,٨١٧,٦٦٣	١١١,٠٣١,٣٦٩	٢٤,٧٢٥,٥٦١	٤٥,٧١٩,٥٨٦	دخل الفترة/السنة قبل حقوق الأقلية
(١٠,٣٩٧,١٨٦)	(١٠,٧١٨,٢٥٥)	(١,١٨٢,٤٠٢)	(٢,٨٢٩,٠١٠)	١٤ حقوق الأقلية في صافي أرباح وحسابات الشركات التابعة
٨٤,٤٢٠,٤٧٧	١٠٠,٣١٣,١١٤	٢٣,٥٤٣,١٥٩	٤٢,٨٩٠,٥٧٦	١٤ صافي دخل الفترة/السنة
ربحية السهم:				
١,٢٩	١,٣١	٠,٣٣	٠,٣٩	٨ دخل الفترة/السنة من العمليات الرئيسية
١,١٩	١,٣٩	٠,٣١	٠,٥٧	٨ دخل الفترة/السنة قبل حقوق الأقلية
١,٠٦	١,٢٥	٠,٢٩	٠,٥٤	٨ صافي دخل الفترة/السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ 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		
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة ومعدّلة)	(غير مراجعة)	
١٠١,٤٧٦,٦١٧	١١٩,٨٢٣,٤٧٤	التدفقات النقدية من العمليات:
٥٠,٦٧٩,٥٢٦	٥٠,٧٩٥,٤٧٣	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٢,٣٠٠,٣٣٩	٣,١٥٣,٠٩٨	تعديلات لبنود غير نقدية:
(١٢,٣٧٦,٧٢٤)	(١,٧٨٥,٧٩٠)	استهلاكات
-	(١٣,٤٧٧,٥٣٨)	إطفاءات
٢١,١٩١,٧٢١	١٦,٨١٧,٢٣١	عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات
(٣٧,٣٦١,٣٩٧)	(٩٤,٩٨٢,٥٧٠)	أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
٣٣,٠٨١,٤٥٠	(٩,٢٥٠,٩٠٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٠٢,٢٣١	(٣,٧٠٠,٥٧١)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٤٧,١١٠	(١,٩٣٩,٤٧٥)	ذمم مدينة
(٤,٨٩٩,٦٤٦)	(٣٣,٥٢٣,٥٦٤)	مخزون
١٨١,٨٠٠	(٤٧٦,٨٥٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٦,٧٦١,٢٠٣)	(١٦,٣٥٤,٧٧٤)	إيرادات مؤجلة
(٧,١٣٥,٠٤٠)	(٧,٨٦٧,٦٢٦)	دائون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٢,٦٢٦,٧٨٤	٧,٢٢٩,٦١٥	تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
(٢١,١٥١,٨٠٨)	(٢٢,٢٩٩,٣٩١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٠٣٨,٥٩٧)	(٦,٩٠٨,٤٢٧)	زكاة وضريبة دخل
(٢٢,١٩٠,٤٠٥)	(٢٩,٢٠٧,٨١٨)	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
		صافي التغير في الممتلكات والآلات والمعدات
		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
		التغير في تمويل مراجعات قصيرة وطويلة الأجل
		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
		في الشركات التابعة في الخارج
		مكافآت مجلس الإدارة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		التغير في حقوق الأقلية
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله كما في بداية السنة
		نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
		التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
		ذمة مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

المبلغ	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	مؤقتة	مصلحة حكومية	تسويات تحويل العملات	صافي التغيرات في	أرباح مقبلة	المجموع
						الإيجابية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج	القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية		
١٠	-	-	-	-	-	(٥,٩١٠,١٣٢)	(١,١٦٣,٦٧٨)	٢٢٠,٨٧٢,٣٦٢	١,٣٦٥,٨١٩,٦٤٣
٩	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠,٣١٣,١١٤	١,٠٠,٣١٣,١١٤
١٢	-	١٠٠,٣١١,٣١١	-	-	-	-	-	(١٠,٠٣١,٣١١)	-
١٣	-	-	٥,١٥٠,٦٥٦	-	-	-	-	(٥,١٥٠,٦٥٦)	-
٩	-	-	-	-	-	٥٤,٧١٣	-	-	٥٤,٧١٣
٩	-	-	-	-	-	-	٧٨٠,٦٣٦	-	٧٨٠,٦٣٦
١٠	-	-	-	-	-	-	(٨٢,٧٧٠,٠٠٠)	-	(٨٢,٧٧٠,٠٠٠)
٣١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٣٦٥,٥٠٧	٦٣,٣٤١,١٣٦	٨,٣٦١,٤٢٥	(٥,٨٥٥,٤١٩)	(٣٨٣,٠٤٢)	٢٣٣,٣٦٨,٥٠٩	١,٣٨٤,١٩٨,١٠٦	١,٣٨٤,١٩٨,١٠٦
١٤	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٦١٩,٧٩٢	٥٣,٩٦٨,٣٦٨	٨,٣٦١,٤٢٥	(٢,٢٧١,٠٥٠)	-	١٩١,٥٢٣,٤٩١	١٩١,٥٢٣,٤٩١	١,٣٢٨,٢٠١,٩٢٦
١٤	-	-	-	-	-	-	٨٤,٤٢٠,٤٧٧	٨٤,٤٢٠,٤٧٧	٨٤,٤٢٠,٤٧٧
١٢	-	٨,٧١٤,٤٠٤	-	-	-	-	(٨,٧١٤,٤٠٤)	-	-
١٣	-	-	٤,٣٥٧,٢٠٢	-	-	-	(٤,٣٥٧,٢٠٢)	-	-
٩	-	-	-	-	-	(٣,٦٣٩,٠٨٢)	-	-	(٣,٦٣٩,٠٨٢)
٩	-	-	-	-	-	-	(١,١٦٣,٦٧٨)	-	(١,١٦٣,٦٧٨)
١٠	-	-	-	-	-	-	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)
٣١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٣٣٤,١٩٦	٥٨,٣٢٥,٤٧٠	٨,٣٦١,٤٢٥	(٥,٩١٠,١٣٢)	(١,١٦٣,٦٧٨)	٢٢٠,٨٧٢,٣٦٢	١,٣٦٥,٨١٩,٦٤٣	١,٣٦٥,٨١٩,٦٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة ومعدلة)

١ يناير ٢٠١٠

الدخل الصافي للسنة
الحوّل إلى الاحتياطي النظامي
الحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي
تسويات عملات أجنبية، صافي
صافي التغيرات في القيمة العادلة
لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء
مجلس الإدارة

١ يناير ٢٠١١ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١١

الدخل الصافي للسنة

الحوّل إلى الاحتياطي النظامي

الحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي

تسويات عملات أجنبية، صافي

صافي التغيرات في القيمة العادلة

لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء

مجلس الإدارة

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٨٧٧٧٢ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢١هـ (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 (بمجموع "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
المباشرة وغير المباشرة
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركات التابعة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠١١٩٠٤٥	الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة - ذات مسؤولية محدودة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠١١٩٠٤٣	شركة المصنفات العلمية القابضة - ذات مسؤولية محدودة
%٧٠	%٧٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢١٩٧٠٩	الشركة السعودية للطباعة والتغليف - مساهمة عامة (٣)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن الشركات التابعة المذكورة أدناه مملوكة مناصفة لكل من الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة وشركة 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 لتنظيم المعلومات والاتصالات (تحت التصفية)
المملكة العربية السعودية	الستر 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 هذه الشركة شركات تابعة بنسبة ١٠٠٪ و ٩٠٪ مسجلة في الكويت والإمارات العربية المتحدة على التوالي. لم يتم توحيد القوائم المالية الأولية للمجموعة الكويتية 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 هذه الشركة كلاً من شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة وشركة مطابع هلا المحدودة وشركة مصنع العون للملصقات التجارية والأغلفة البلاستيكية المحدودة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 ٢٠١٠. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم المالية الموحدة والمركز 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 ٢٠١٠.

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات 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، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-٢- أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركائها 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 ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢-٧ استثمارات في شركات زميلة

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

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

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

تحدّد 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.

٩-٢ 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 الأولية الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن 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 ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ 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 القيمة العادلة للموجودات المشتراة يتم قياسها في نهاية كل سنة مالية وإظهارها بالقوائم المالية الموحدة بالتكلفة ويتم تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها (إن وجد).

- حقوق النشر:

تطفأ حقوق النشر التي اعتبرت موجودات غير ملموسة، بطريقة القسط الثابت على مدة العقد.

- 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 ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ 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 الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي 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

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 خلال الفترة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

• تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

٢-١٣ 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.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محخص 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.

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

٢-١٥ تمويل مرابحات

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

٢-١٦ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٧ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب محخص 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 محخص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها، يجري تسجيل أية فروقات بين المحخص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المحخص. وبالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يتم تجنب محخص لقاء التزامات الضريبة، إن وجدت، وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يتم تحميل محخص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ مخصصات

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

١٩-٢ 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.

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل الفترة/السنة من العمليات الرئيسية ودخل الفترة/السنة قبل حقوق الأقلية وصافي دخل الفترة/السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/السنة. وتعامل الأرباح المقترح توزيعها، كجزء من الأرباح المبقاة وليس كمطلوبات، إلى أن يتم الموافقة عليها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 من قبل مساهمي الشركة.

٢ - ٢٤ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية لعام ٢٠١١.

٣ - استثمار في شركة زميلة

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

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

قامت الشركة والشركات التابعة لها خلال الفترة بتقييم الأراضي والمباني ونتج عن ذلك زيادة في القيمة السوقية لتلك الأصول تم قيدها إلى حساب عكس قيد خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة، حيث تم في السنوات السابقة تخفيض قيمة الأراضي والمباني بالخسائر الناتجة عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

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 قيّمت قطعة الأرض بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي وتم إدراج المنحة الحكومية المقيدة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين وإظهار الأصل ضمن حساب ممتلكات وآلات ومعدات.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تسهيلات مصرفية

قامت المجموعة وبعض شركائها التابعة بإبرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة من البنوك المحلية على شكل تمويل مرابحات قصيرة وطويلة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستندية لتمويل النشاطات الاستثمارية والتشغيلية للمجموعة. بلغ مجموع السقف الائتماني لهذه التسهيلات مبلغ ١,٠٩ مليار ريال سعودي تقريباً وبلغ الرصيد المستخدم مبلغ ٤٣٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتم تسديد المرابحات على أقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة. إن بعض هذه المرابحات صادرة مقابل سندات لأمر.

٦ - التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها لتتماشى 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- الطباعة - وتشتمل على أعمال الطباعة للمجموعة وللغير.
- ٦- التعليم - ويشتمل على تجارة ونشر الكتب المدرسية والجامعية وطباعتها.
- ٧- أخرى - وتتضمن المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة العامة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

الجموعه السعوديه للأبحاث والتسويق
(شركه مساهمه سعوديه)

إيضاحات حول القوائم الماليه الأوليّه الموحده
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعوديه ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التقارير القطاعيه (تابع)

الجموع	استعدادات التوحيد	الجموع	أخرى	التعليم	الطباعة	الإعلان	التوزيع	النشر	
								المتخصص	النشر
١,٠٩٣,٥١٩,٧٤٢	(٤٥٥,٨٧٤,٨١١)	١,٥٤٩,٤٤٤,٦٠٣	٣٤١,٣٨٩	١٣٨,٣٧٧,٢٨٥	٤٠٠,٩٧٨,٣١٢	١٣٢,٧٩٢,٨٤٤	١٠٢,٥٨١,١٧٥	٤١,٨١٧,٨٣٠	٧٥٢,٥٥٠,٧١٨
٣٥٣,٨٢٠,٨٧٢	(٤,٧٨٥,٨٨٨)	٣٥٨,٦٠٦,٧٦٠	٣٤١,٣٨٩	٤١,٠١٢,١٥٣	٧٨,١٤١,٤٦٤	٥٢,٧١١,٩٠٣	٢٣,١٢٣,١٤٥	٩,٩٤٩,١٢١	١٥٢,٧٨٧,٥٨٥
٨٣٩,٢٨٥,٤٦٢	-	٨٣٩,٢٨٥,٤٦٢	١٩١,٠١١,٨٨٧	٢,٤٤٧,٩٣٥	١١٩,٥٢٠,١٢٩	٢٢,٧٨٢,٨٨٩	٢٢,٣٢٩,٩١٧	٨٨٦,٣٥٧	١٥٢,٨١٦,٤٤٨
٢,٢٠٨,٥١٦,٩٤٦	(١,٢٠٨,٧٧٥,٩٣٦)	٣,٥١٧,٣٣٧,٨٧٢	١,٤١٢,٩٨٥,٥٥٢	٢٠٨,٠٦٧,٨٧٨	١,٠٤٣,٧١٤,٨٣٣	٢٠١,٨٤٦,٥١٧	١٠٢,٠١٩,٠١٣	١٠١,٧٧٢,٦٣٥	٤٤٦,٨٨٠,٤٩٤
٦٩٨,١٥٢,٧٠٦	(٣٨١,١٠٨,٢٦١)	١,٠٧٩,٢٦٠,٩٦٧	٢٠٣,٨٩٨,١٦٦	١١٥,٦٥٦,٩٣٠	٧٨٩,١٠٥,٧٣٢	١٧٥,٥٩٦,٥١٩	٩٠,٩٠٧,٣٧٩	٥٧,٠٤٦,٣٤٤	١٤٧,٠٩٠,٠٠٢
١,٠٦٦,٨٤٤,١٤٦	(٤١٧,٣٣٧,٧٧٧)	١,٥٢٤,١٨١,٨٧٣	٢,٥٨٦,٥٥٩	٤٤,٧٢٢,١٤٩	٤٠٣,٤٣٠,٣٧٠	١٣٦,٤٨٧,٠٩٤	١٢٠,١٨٧,٧٩٩	٤١,٧٢٦,٤٩٣	٧٤٠,٠٠٠,٤٠٩
٣٣٦,١١٦,٤٥٧	(٦,٦١٨,٠٠٣)	٣٣٨,٧٢٩,٤٥٩	٢,٤٤٤,٠٣٢	٢٦,٩٧٧,١٠٦	٧٤,٩٢٢,٣٥٩	٥٨,٨١٢,١٤٤	٢١,٣٣٢,٦٦٤	٧,٢٦٥,٧٥٥	١٣٦,٩٢٣,١٥٤
٨٦٥,٩٩٥,٧٥٤	-	٨٦٥,٩٩٥,٧٥٤	١,٨٢٥,١,٧٦١	١,٧٠٨,٦٦٥	٢٦١,٥٩٥,٨٣٩	٢٤,٩٢٩,٢٠٣	٢٩,٣٢٩,٣٢٤	١,٢٤٤,٧٢٤	١٢٨,٨٤٠,٤٢٣
٢,٠٨١,٠٦٨,٨١٨	(١,٤٤٨,٦٣٥,٠٩٤)	٢,٥٢٩,٧٠٤,٠١٢	١,٣٧٨,٨٤٨,٤٣٠	١,٣٦,٤٩٧,٦١٣	٩٦٤,٨٠٣,٣٢٤	٢١٢,٥٢٤,٧٤٠	١١٧,٤٤٩,٩٤٤	١١٥,٨٢٩,٥٠١	٤٠٢,١٥٠,٣٥٠
٥٩,٠٤٢٦,٢٦٦	(٣٢٥,٠٦٥,٦٩٢)	٩١٥,٤٩٢,٠٨٨	١٨٣,٧٦٦,١٥٢	٦٤,٧١٥,٧٢٨	٢٢٠,٠٤٦,٠٦٩	١٥٢,٤٢٥,٥٨٤	١٠١,١٨٢,٣٦٨	٦٥,٣٧٢,٩٩٢	١٢٧,٠٢٢,٧١٥

كما في راسه النهيه
في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠
(مراجعة ومصدق)

البيانات
الربح الاجمالي
ممتلكات وآلات
وسمات بلاستيك
صنوع الزجاجات
صنوع البلاستيك
صنوع الزجاجات
صنوع البلاستيك

تتركز الموجودات التشغيلية للمجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعوديه، إن الأسواق الرئيسيه لنشاطات المجموعه هي الشرق الأوسط وأوروبا وشمال أفريقيا، ومن غير الممكن من الناحيه العمليه الحصول على المعلومات الخاصه لكل منطقه جغرافيه تتم فيها نشاطات المجموعه.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢,٩٢١,٧٧١	٧٠,٠٨٠,١٦٨	اعتمادات مستندية
١٧,٨٨٠,٦٧٠	١١,٧١٤,٩٦٦	خطابات ضمان

ب) هناك بعض القضايا المقامة 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 الأولية الموحدة للمجموعة.

٨- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية للفترة/للسنة ودخل الفترة/السنة قبل حقوق الأقلية وصافي دخل الفترة/السنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغ ٨٠ مليون سهم.

٩- صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى الشركة اتفاقية تحويل عملات آجلة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية بالعملات الأجنبية الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية خارج المملكة العربية السعودية، وذلك لتحويل الجنيه الاسترليني مقابل الدولار الأمريكي للفترة من ٣ يناير ٢٠١٢ ولغاية ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ مقابل قيمة تعاقدية إجمالية قدرها ١٢ مليون جنيه استرليني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢,٨ مليون جنيه استرليني).

يتم تسديد العملات بتواريخ محددة مسبقاً ويحتسب التسعير بناءً على الفرق بين سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني بتاريخه وأسعار الصرف المتعاقد. بموجب الاتفاقية.

بلغت القيمة العادلة لمشتقات التحوط للتدفقات النقدية والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ٣٨٣,٠٤٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ١,١٦٣,٦٧٨ ريال سعودي).

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ١٨ إبريل ٢٠١١ على توزيع أرباح بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ريال سعودي واحد لكل سهم وتخصيص مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وذلك من رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. كما أقرت الجمعية العامة لإحدى الشركات التابعة كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بلغت حصة الشركة منها ٧٧٠ ألف ريال سعودي.

١١- إيرادات أخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى، صافي مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٨٤١,٧٣٧	١٢,٨٩٩,٧٦٤	٦,٤٢٦	٤,٠٧٨,٥٩٨	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥,٣٦٧,٦١٦)	-	(٢,٠٠٠,٦٢١)	مكافآت خاصة
٥,٠٦٧,٩٩٦	٣,٧٩٩,٤١٠	٩٨٦,٨٤٩	٢,٦٩٤,٠٦٨	أخرى، صافي
<u>٨,٩٠٩,٧٣٣</u>	<u>١١,٣٣١,٥٥٨</u>	<u>٩٩٣,٢٧٥</u>	<u>٤,٧٧٢,٠٤٥</u>	

١٢- احتياطي نظامي

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

١٣- احتياطي اتفاقي

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - تعديلات سنوات سابقة

قامت المجموعة بتعديل رصيد الأرباح المبقاة والحسابات ذات العلاقة كما في ١ يناير ٢٠١٠ تصحيحاً لبعض المعالجات المحاسبية في إحدى الشركات التابعة (الشركة السعودية للطباعة والتغليف) لتتوافق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. كما نتج عن ذلك تعديلاً لبعض الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج السنة المنتهية في ذلك التاريخ.

فيما يلي ملخصاً بالتعديلات التي أثرت على رصيد الأرباح المبقاة للسنوات قبل عام ٢٠١٠:

٣,٥٣٢,٧٨١	- إثبات مصاريف تذاكر وإجازات مستحقة
	- إعادة توجيه مواد خام ورواتب ونفقات مالية مرسمة على
٢٠,٨٨٤,٣٥٥	- ممتلكات وآلات ومعدات وقيدها كمصرف
	- إعادة توجيه مواد خام مرسمة على مصاريف ما قبل التشغيل
٢,١٣٧,٩٧٥	وقيدها كمصرف
٨,٣٠٤,٨٤٠	- إقفال فروقات جرد مخزون
٢,٠٣٠,٣٨٣	- إثبات مخصص مخزون تالف
٥,٢٥٠,٣١٩	- عكس مبيعات معلقة وغير منفذة
٨,٤١٨,٠٣١	- إقفال مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٠,٥٥٨,٦٨٤</u>	إجمالي التعديلات

يطرح:

(١٥,١٦٧,٦٠٦)

حصة حقوق الأقلية من التعديلات أعلاه

صافي التعديلات التي أثرت على رصيد الأرباح المبقاة
للسنوات قبل عام ٢٠١٠

٣٥,٣٩١,٠٧٨

ويتلخص تأثير التعديلات أعلاه بعد خصم حصة حقوق الأقلية على السنوات أدناه كما يلي:

١٣,٠٩٦,٢١١

- عام ٢٠٠٨ وما قبله

٢٢,٢٩٤,٨٦٧

- عام ٢٠٠٩

٣٥,٣٩١,٠٧٨

إجمالي التعديلات

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي تأثير التعديلات على رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٠:

٢٢٦,٩١٤,٥٦٩	رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٠، كما عرض سابقاً
(٣٥,٣٩١,٠٧٨)	تأثير التعديلات أعلاه
<u>١٩١,٥٢٣,٤٩١</u>	رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٠، بعد التعديل

فيما يلي ملخصاً بأثر التعديلات على بعض أرصدة الحسابات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج السنة المنتهية في ذلك التاريخ:

الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل وإعادة التصنيف	الحساب
		قائمة المركز المالي الموحدة:
٣٤٩,٦٢٤,٧٢٦	٣٤٢,٩٨٢,٣١٥	- ذمم مدينة، بالصافي
١٩٨,٨٢٥,١٢٦	١٨٤,٧٣٧,٦٠٧	- مخزون
٧٢,٧٣٨,٢٧٨	٦٥,٥٥١,٧٥٠	- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٨٧,٥٣٨,٤٧٥	٨٦٥,٩٩٥,٧٥٤	- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢١٨,٧٩٧,٩٣٠	٢٢٢,٣٣٠,٧١١	- دائنون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى
٩٤,٠١٢,٩٥٥	٩٥,٤٧٠,٤٨٤	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٨,٩٨٧,٠٠٤	٢٢٠,٨٧٢,٣٦٢	- الأرباح المبقاة
٢٤١,١٥٧,٧٢٦	٢٢٤,٨٢٢,٨٧٩	- حقوق الأقلية
		قائمة الدخل الموحدة:
٧٣٠,٩٦٠,٧٣٣	٧٣٤,٧٣٢,٦٨٩	- تكلفة الإيرادات
٤٣,٤٣٣,٦٥٩	٤٣,٦٩٦,٧٧٩	- مصاريف بيع وتسويق
١٩٧,٣٩٩,٣٥٨	١٩٧,٢٥٥,٠٨٧	- مصاريف عمومية وإدارية
		- حقوق الأقلية في صافي أرباح وخسائر
١١,٥٦٤,٤٢٧	١٠,٣٩٧,١٨٦	الشركات التابعة
٨٧,١٤٤,٠٤١	٨٤,٤٢٠,٤٧٧	- صافي دخل السنة