

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجعة الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة الأولية المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٣-٨	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة للمجموعة السعودية للأبحاث و التسويق ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليها معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسلة مساهمي المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية)

نفت الانتهاء - الأرقام المقارنة

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة المعروضة كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قد تم تعديليها. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة للمجموعة غير معدة، من جميع التواهي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م مستبعداً منها التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وذلك بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٠م).

وكجزء من فحصنا للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م فقد قمنا بفحص التعديلات المشار إليها في إيضاح رقم (٢١) والتي تمت لتعديل أرقام المقارنة كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، لم تتعاقد لمراجعة أو فحص أو تطبيق أية إجراءات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بخلاف التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، وبالتالي فإننا لا نندي استنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ككل. ومع ذلك، في رأينا أن التعديلات المشار إليها في إيضاح رقم (٢١) ملائمة وقد تطبيقها بشكل مناسب.

كي بي أم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٢٩



الرياض في: ١٣ شوال ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢١م

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)
 قانعة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
 (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)		الموجودات
١,٠٦٠,٣٤٥,١٢٣	١,٠٥٠,٥٩٧,١٩٥	٧	الموجودات غير المتداولة
٨٨٧,٥٧٢,٧٦٦	٨٦٨,٦٠٢,٤٣٨	٨	عقارات وألات ومعدات، صافي
٢٦,١١٠,٤٩١	٢٦,٠٧٢,٦٥٦		موجودات غير ملموسة وشهر، صافي
١,١٣٩,٤٩٩,٧٧٠	١,١٧٠,١٧٥,٨٥٧	٩	عقارات استثمارية
١٠٥,١٥٢,٣١٦	١٠٠,٢٦٤,٠٤٢		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٢١٨,٦٨٠,٤٢٦</u>	<u>٣,٢١٥,٧١٢,١٨٨</u>		موجودات حق الاستخدام
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٤١,٢١١,٤٥٤	١٩٨,٤٣٢,٧٠٨	٩	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٥,١١٧,٧٣٤	١٦٧,٤٤٩,٩٤٤	١٠	مخزون، صافي
١,٢٠٨,٧٨٤,٤٣٢	١,١٥٦,٠١١,٩٧٦		نفقات تجارية، صافي
١٨٩,٩٠٨,٠٠٧	١٩٢,١٢٣,٤٠٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٨٧,٧٠٠,١٠٢	٤٩١,٥٢١,١١٩		نقد ما في حكمه
<u>٢,٢٠٢,٧٢١,٧٢٩</u>	<u>٢,٢٠٥,٥٣٩,١٥١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٥,٤٢١,٤٠٢,١٥٥</u>	<u>٥,٤٢١,٢٥١,٤٣٩</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٦٧,٥٤٧,١٧٧	٦٧,٥٤٧,١٧٧	١٣	احتياطي إتفاقي
٤١٨,٠٨٤,٣٠٨	٥٠٩,٦١٥,٢٧٤		أرباح مبقة
١,٨٤٧,٣٢٠	٢٩,٨٠٦,٥٧٥		احتياطيات أخرى
<u>١,٥٢٧,٤٧٨,٨٠٥</u>	<u>١,٦٤٦,٩٦٩,٠٢٦</u>		حقوق الملكية العائدة على مساهمي الشركة
٢٤١,٨٠٣,٠٦٢	٢٣٨,٦١٧,٨٧٨		الحصص غير المسيطرة
<u>١,٧٦٩,٢٨١,٨٦٧</u>	<u>١,٨٨٥,٥٨٦,٩٠٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٨٧,٠٢٢,٤١٠	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	١٤	مرابحات وقرض
١٢١,٥٢٣,٧٦٠	١٢٢,٤٤٤,٥٥٣		مطلوبات المنافق المحددة للموظفين
١٤٢,٦٥١,١٧٣	١٣٧,٩٨٧,٣٢٣		نفقات تجارية
١,٠٤٧,٢٥٢,٨٦٥	٨٩٥,٣٠٠,٥٨٠		مطلوبات عقود
٩٥,٤٨٧,٩٩٥	٨٨,٧٥٠,٤٢٩		مطلوبات عقود إيجار
<u>١,٧٩٣,٩٣٩,٢٠٣</u>	<u>١,٧٢٠,١٥٨,٩٨١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٥٦,٥٣١,٤٤٧	٤٧٢,٦١٢,٨٣٠	١٤	مرابحات وقرض
٢٧٩,٠٦٤,١٧٧	٢٥٨,١٩١,١٢٩		نفقات تجارية
٧١١,٨٥٢,١٣٦	٧٨١,٦٢٤,٧٤٨		مطلوبات عقود
١٧٤,٥٩٥,٥٨٨	١٥٢,١٧٨,٨٠٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦,١٧٧,٣٥٠	٢٧,٢٢٨,٨٧١		مطلوبات عقود إيجار
١٠٩,٩٦٠,٣٨٧	١٢٢,٦٦٩,٠٧٢		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
<u>١,٨٥٨,١٨١,٠٨٥</u>	<u>١,٨١٥,٥٥٥,٤٥٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٦٥٢,١٢٠,٢٨٨	٣,٥٣٥,٦٦٤,٤٣٥		إجمالي المطلوبات
<u>٥,٤٢١,٤٠٢,١٥٥</u>	<u>٥,٤٢١,٢٥١,٤٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
الأستاذ/ محمد عبدالفتاح ناظر

الرئيس التنفيذي
الأستاذة/ حنان الراشد

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ/ عبدالرحمن الربيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٤٩٥,٢٤٧,٥٩٦	٥٩٦,٨١٤,٢٦٥	١٩	الإيرادات
(٣٤٢,٤٠٥,٧١٩)	(٣٧٨,١٧٧,٧٧٦)		تكلفة الإيرادات
١٥٢,٨٤١,٨٧٧	٢١٨,٦٣٦,٤٨٩	١٩	إجمالي الربح
٢١,٦٤٠,٤٥١	(٩٢١,٩٦٤)		(خسائر) / إيرادات أخرى، صافي
(١٦,٤٤٥,٤٨٨)	(١٤,٩٢٧,٢٧٤)		مصاروفات بيع وتسويق وتوزيع
(٧٤,٦٦٢,٠٦٤)	(٨٧,٠١٣,٧٣٣)		مصاروفات عمومية وإدارية
(٧٥٢,٦٨٦)	(١,٠٨٩,٤١٧)		خسارة الانخفاض في قيمة الديون التجارية
٨٢,٠٢٢,٠٩٠	١١٤,٦٨٤,١٠١		ربح التشغيل
(١٧,٧٣١,٤٥٨)	(١٥,٠٦٧,٣٩٣)		تكلفة تمويل
١,٣٣٢,٤٣١	٣٨٤,٥١٦		إيرادات التمويل
(١٦,٣٩٩,٠٢٧)	(١٤,٦٨٢,٨٧٧)		صافي تكاليف التمويل
٦٦,٦٢٣,٠٦٣	١٠٠,٠٠١,٢٢٤		الربح للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٨٠٦,٠٤٦)	(١٣,٨١٠,٧٢٤)		الزكاة وضريبة الدخل
٥٨,٨١٧,٠١٧	٨٦,١٩٠,٥٠٠		الربح للفترة بعد الزكاة وضريبة الدخل
٦٤,٧٢٤,٩٤٥	٩١,٥٣٠,٩٦٦		الربح العائد على:
(٥,٩٠٧,٩٢٨)	(٥,٣٤٠,٤٦٦)		مساهمي الشركة الأم
٠,٨١	١,١٤		الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم:
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد
للمواطنين في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١.

JF

٢.

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (معدلة - إيضاح ٢١ غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	صافي ربح الفترة
٥٨,٨١٧,٠١٧	٨٦,١٩٠,٥٠٠	

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
صافي التغير في القيمة العادلة

(٥,٨٦٤,٨٠٧)	(١٨٤,٨٧٤)	بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية (معدلة إيضاح - ٢١)
(٥,٨٦٤,٨٠٧)	(١٨٤,٨٧٤)	
(٥,٨٦٤,٨٠٧)	٢٧,٩٠٩,٥٣٧	
٥٢,٩٥٢,٢١٠	١١٤,١٠٠,٠٣٧	
٥٨,٩٢٨,٧٩١	١١٩,٤٩٠,٤٤١	إجمالي الربح / (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٩٧٦,٥٨١)	(٥,٣٩٠,١٨٤)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الربح العائد على:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

فلاسة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
للفقرة الثالثة شهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(بالريلال السعودي)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠ (معدلة) ٢١ ابضاح (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٦,٦٢٣,٠٦٣	١٠٠,٠٠١,٢٢٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٤,٩٦٢,١١٦	٢٣,٧٧٢,٥٧٤	تعديلات لـ:
٢٠,٣٤٣,٣٢٦	٢١,٣٤٥,٦٢٣	استهلاك
٤,٠٥٩,٣٠١	٦,٩٦٤,٧٧٤	إطفاء
-	٩٥٨,٣٤٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١,٩٦١,٨٢١)	(٢,٢٦١,١٥٠)	مصرفوفات صندوق
٦٢٩,٤٠٠	٢,٠٣٩,٨٩٦	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٧٣١,٤٥٨	١٥,٠٦٧,٣٩١	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٥٢,٦٨٦	١,٠٨٩,٤١٧	تكاليف التمويل
٢٩١,٢٠٧	١٢٩,٤٤٠	خسارة الانخفاض في قيمة الخصم المدينة التجارية
٥,٦٩١,٥٩٧	٣,٦٣١,٦١١	مخصص مخزون بطريق الحركة
١٣٩,١٢٢,٣٢٣	١٧٧,٤٤٩,١٢٤	مخصص مطلوبات منافع الموظفين المحددة
(١,٥٦٠,٤١٠)	٧,٥٣٨,٣٥٠	التغير في:
(٥٥,٨٤٥,٦٢٨)	٥١,٦٨٣,٠٣٩	مخزون
(٣,٩٧٢,١٢٨)	(٢,٢١٥,٣٩٧)	نرم مدينة تجارية
(٤٧,١٧٧,١٢٧)	(٢٨,٧٠١,٦٨٠)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٩٧,٠٢٩,٣٠٢)	(٨٢,١٧٩,٦٧٣)	نرم دائنة تجارية
(٣٧,٥٧٠,٤٣٠)	(٢٢,٤١٦,٧٨٤)	مطلوبات عقود
(١٩٩,٠٣٣,٧١٢)	٩٦,١٣٦,٩٧٩	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٢,٣١٤,٩٧٣)	(٧,٥١٤,٥٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٣٧٧,٦٣١)	(٢,٧٣٠,١١٨)	مطلوبات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
(٢١٢,٧٢٦,٣١٦)	٨٥,٨٩١,٦١٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٨,٤٩٧,٢٣٤)	(١٣,١٩١,٢٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٥٤٦,١٢٩)	(٢,٣٦٦,٤٤٢)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٤٢,١٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	المتحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٠٥٦,٦٣٧	٢٤,٢٠٢,٣٥٣	إضافات موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥٧,٦٢٢,٥٩٣	٥٥٧,٨,٨,٥٠٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٢,٩٣٦,٤٥٠)	(٥٥٥,٤٧٧,٦٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٤٣٥,٨٣٤)	(٩,٩٤,٤٤٥)	المتحصل من المدفوعات والقرض لأجل
٢,٩٤,٠٠٠	٢,٢٠٥,٠٠٠	المسدس من المدفوعات والقرض لأجل
(١٣,٨٠٩,٦٩١)	(٥,٣٦٨,٥٥٤)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٢١٦,٤٧٩,٣٧٠)	١٤,٧٢٥,٤١٢	التغير في الشخص غير المسبيطة
٥٤٧,٨٦١,١٣٦	٣٨٧,٧٠٠,١٠٢	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦,٣٣٤,٨٨٣)	(٩,٤,٣٩٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٢٥,٠٤٦,٧٨٢	٤٩١,٥٢١,١١٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩١,٢٥٣,٤٩٧	١,٥١٧,٥٧٥	تمويلات ترجمة عملات أجنبية
(٧٦,٩٤٧,١٨٩)	(١,٥١٧,٥٧٥)	نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير النقدية:</u>
		مطلوبات عقود الإيجار
		موجودات حق الاستخدام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٧٧٧٢ ب تاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢١ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٠م) ولديها فرع مسجل في جدة يحمل بموجب السجل التجاري الفرعي رقم ٠٠١١٠٠٨٧٧٧٢ و عنوان المكتب الرئيسي للشركة هو: حي المؤتمرات، طريق مكة، ص. ب. ٥٣١٠٨٣ - المملكة العربية السعودية.

تعمل الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") في التجارة والتسويق والإعلان والترويج والتوزيع والطباعة والنشر وال العلاقات العامة، وتعمل بشكل رئيسي في منطقة الشرق الأوسط وأوروبا شمال إفريقيا.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على المركز المالي ونتائج العمليات للشركة والشركات التابعة لها كما هو موضح في الجدول أدناه.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	٢٠٢١	٢٠٢٠	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%)
الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة - ذ.م.م. (١)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة المصنفات العلمية القابضة - ذ.م.م. (١)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة نمو الإعلامية القابضة والشركات التابعة لها الشركة السعودية للطباعة والتغليف والشركات التابعة لها (٢)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
الشرق للخدمات الإخبارية (المحدودة) (٣)	الإمارات العربية المتحدة	٧٠	٧٠	٧٠
	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

(١) إن الشركات التابعة المدرجة أدناه مملوكة بالكامل للشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة وشركة المصنفات العلمية القابضة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس
الشركة السعودية للأبحاث والنشر والشركات التابعة لها (٢)	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية للتوزيع والشركات التابعة لها (٢)	المملكة العربية السعودية
الشركة العربية للوسائل (٢)	المملكة العربية السعودية
الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة	المملكة العربية السعودية
شركة الأفق لنظم المعلومات والاتصالات	المملكة العربية السعودية
شركة سين للإعلام المرئي (المعروف سابقاً باسم "شركة نمو للإعلام المرئي")	المملكة العربية السعودية
شركة توق للأبحاث (المعروف سابقاً باسم "شركة نمو للأبحاث")	المملكة العربية السعودية
شركة ناشرون الدوليين (المعروف سابقاً باسم "شركة نمو للنشر")	المملكة العربية السعودية
شركة توق للعلاقات العامة المحدودة (٢)	المملكة العربية السعودية
شركة تكاني للعلاقات العامة المحدودة (٢)	المملكة العربية السعودية
شركة فنون الشخصيات التجارية المحدودة (٢)	المملكة العربية السعودية

(٢) تمتلك الشركة السعودية للأبحاث والنشر ١٠٠٪ من الحصص في شركات تابعة أجنبية مقرها المملكة المتحدة والمغرب.

(٣) تمتلك الشركة السعودية للطباعة والتغليف كلاً من شركة مطابع هلا وشركة المدينة المنورة للطباعة والنشر وشركة المستقبل للاستثمار الصناعي وشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية والشركات التابعة لها.

(٤) تمتلك الشركة السعودية للتوزيع ١٠٠٪ من رأس مال شركة الإمارات للطباعة والنشر المحدودة، شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

(هـ)

قامت الشركة الفكرية للدعائية والإعلان القابضة وشركة المصيّفات العلمية القابضة بتأسيس شركة توق للعلاقات العامة وشركة تكана للعلاقات العامة المحذودة وشركة فنون الشخصيات للتجارة مناصفةً. تتمثل الأنشطة الرئيسية لهذه المنشآت في خدمات العلاقات العامة الدولية والمحلية والدراسات والبحوث والتسويق النشط. خلال سنة ٢٠١٨م، تملّكت شركة تكانا للعلاقات العامة المحذودة وشركة مؤتمرات للمعارض والمؤتمرات ١٠٠٪ من الحصص في شركة جلوبال ميديا والشركات التابعة لها ومقرّها في المملكة المتحدة حيث بلغت قيمة صافي الموجودات ما يعادل ٣٦٣ ألف ريال سعودي.

(وـ)

خلال الربع الأخير من سنة ٢٠١٧م، قامت الشركة العربية للوسائل بالاستحواذ على ما نسبته ٥١٪ من الحصص في شركة أرقام الاستثمارية التجارية "أرقام" (جـ)، وهي شركة ذات مسؤولية محذودة.

(زـ)

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٢١٩٧٠٩ الصادر في الرياض بتاريخ ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م) بناءً على قرار وزارة التجارة رقم ق/١٠٤/١٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧م). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة السعودية للطباعة والتغليف في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢١٥٠٥ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢م)، وتتجزأ الجملة والتجزئة في المواد والآلات وماكينات الطباعة وأدواتها والأدبار والورق بكافة أنواعها والمواد الخام الازمة لذلك وكافة الأدوات والمعدات والكتب والمطبوعات والمستلزمات والموجودات المكتبة ومواد الدعاية.

(حـ)

إن شركة أرقام الاستثمارية التجارية هي شركة ذات مسؤولية محذودة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة أرقام الاستثمارية التجارية في تقديم مقتراحات وحلول تقنية في مجال الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الاتصالات المتقدمة والثابتة وتقديم خدمات نظم المعلومات وبرامج الاتصالات وتقنية المعلومات وتصميم واستضافة موقع الإنترنـت.

أسس الإعداد

-٢

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القواعد المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهريـة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

أسس القياس

(١)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:

- يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة؛
- يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة؛
- يتم إثبات مطلوبات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبـي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

(بـ)

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باليـارالـسعـودـيـ والـذـيـ يـمـثـلـ العـلـمـةـ الوـظـيفـيـةـ وـعـلـمـةـ العـرـضـ لـلـمـجـمـوـعـةـ. جميع المبالغ تم عرضها باليـارالـسعـودـيـ ما لم يـذـكـرـ خـلـافـ ذـلـكـ.

استخدام الأحكام والتقديرات

-٣

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قالت الإدارة بوضع أحـكامـ وـتقـديرـاتـ وـافتـراضـاتـ تـؤـثـرـ عـلـىـ تـطـبـيقـ السـيـاسـاتـ الـمحـاسـبـيـ وـعـلـىـ الـمـبـالـغـ الـمـدـرـجـةـ لـلـإـبـرـادـاتـ وـالـتكـالـيفـ وـالـمـوـجـودـاتـ وـالـمـطـلـوبـاتـ.ـ هـذـاـ وـقـدـ تـخـلـفـ النـتـائـجـ الـفـعـلـيـةـ عـنـ هـذـهـ القـدـيرـاتـ.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للمجموعة وقد حدث التغيير التالي في التقديرات المستخدمة مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

قامت المجموعة في إبريل ٢٠٢٠م بتغيير طريقة احتساب استهلاك الآلات بأحدى الشركات التابعة للمجموعة وذلك باستخدام طريقة وحدات الإنتاج بدلاً من طريقة القسط الثابت حتى تعكس إلى أبعد حد النطاق المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل بالإضافة إلى تحديد استهلاك يستند إلى الاستخدام أو الإنتاج المتوقع. وعليه بلغت قيمة استهلاك البند المشار إليه ٧,٦ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ١٣,٢ مليون ريال سعودي وفقاً لطريق القسط الثابت).

٤- السياسات المحاسبية

توافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مشاراً إليها في الإيضاح ٤ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م باستثناء المعايير السارية من تاريخ ١ يناير ٢٠٢١م.

٥- قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإيضاحات بالمجموعة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية.

قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. وهذا يشمل فريق تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة ورفع تقرير مباشر إلى رئيس القسم المالي.

ويجري الفريق مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة وتسويف التقييم. وإذا تم استخدام معلومات الطرف الآخر لقياس القيمة العادلة، مثل عروض الوسيط أو خدمات التسعير، حينئذ يقوم فريق التقييم بتقدير الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج على أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير بما في ذلك المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الجوهرية.

و عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٦- المعايير أو التعديلات الجديدة السارية في سنة ٢٠٢٠ م والسنوات اللاحقة

لم تقم المجموعة بتطبيق أي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات التي صدرت وغير سارية بعد.

المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

المعايير الجديدة والتعديلات	يسري مفعولها اعتباراً من
تعديلات على المراجع حول إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.	
تعريف الأهمية النسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨).	١ يناير ٢٠٢٠ م
تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).	
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧: تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة.	

المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:

المعايير الجديدة والتعديلات	السارية لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ومعايير المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٦ - تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة الثانية.	١ يناير ٢٠٢١ م
العقد المتوقع خسارتها - تكفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧).	
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م)	١ يناير ٢٠٢٢ م
الممتلكات والآلات والمعدات: المتاحات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٦).	
المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).	
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمدالة / غير مدالة".	١ يناير ٢٠٢٣ م
بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشريكه الزميلة أو مشروعه المشتركة. (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).	متاح للتطبيق اختيارياً/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

وبرأي الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة ليس له تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

عقارات وألات ومعدات

-٧

بلغت تكفة العقارات، الآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٠٨١ مليون ريال سعودي)، كما بلغ الاستهلاك المترافق في ٣١ مارس ٢٠٢١ م نحو ١٠٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٢١ مليون ريال سعودي).

ارجع للإيضاح رقم ٣ لتحديد أثر التغير في طريقة الاستهلاك خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات، الآلات والمعدات المرهونة ١٢١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ١٣٢ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل قروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٤).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية لدى المجموعة ما قيمته ١٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م تتمثل في عقوداً لشراء عقارات، آلات ومعدات (٢٠٢٠ م: ١٢,١ مليون ريال سعودي)، من المتوقع أن يتم التسلیم في موعد أقصاه ٢٠٢٢ م.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بsegue)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٨- موجودات غير ملموسة

فيما يلي تفاصيل الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ مارس م ٢٠٢١ ريال سعودي	
٣٦٩,٩٤٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٤٤,٤٣٦	الشهرة
١٧٢,١٢٦,٣٥٠	١٧٢,١٢٦,٣٥٠	عناوين المطبوعات
٢٨١,٤٣٥,٧٣٨	٢٦٣,٩٨٩,١٤٢	مشروع المحظى المرئي والمواقع الإلكترونية وحقوق النشر
٦٢,٣٦٠,٩٥٣	٦٠,٧٨٨,٨٠٩	برامج الحاسوب الآلي
١,٧٢٥,٢٤٩	١,٧٧٣,٧٠١	المشروعات تحت التنفيذ
<u>٨٨٧,٥٧٢,٧٢٦</u>	<u>٨٦٨,٦٠٢,٤٣٨</u>	

٩- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومن خلال الربح أو الخسارة

قامت المجموعة بالاستثمار في صندوقين في المملكة العربية السعودية بما يتماشى مع نظام السوق المالية السعودي ولوائحها التنفيذية.

(أ) الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تمثل الاستثمارات التي تعتمد المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، قامت المجموعة بالإثبات الأولى لها على أنها موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

وفيما يلي بياناً بالحركة في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة خلال الفترة/السنة المنتهية في ٣١ مارس:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ مارس م ٢٠٢١ ريال سعودي	
١,٠٦٦,٢١٧,٥٠٥	١,١٣٨,٤٩٩,٧٧٠	في ١ يناير إضافات
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	مصرفوفات صندوق
(٤٤٦,١٣٥)	(٦٥٨,٣٢٤)	التغيرات في القيمة العادلة
٤٥,٤٢٨,٤٠٠	٢٨,٠٩٤,٤١١	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
<u>١,١٣٨,٤٩٩,٧٧٠</u>	<u>١,١٦٩,١٧٥,٨٥٧</u>	الأسماء غير المدرجة *
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
<u>١,١٣٩,٤٩٩,٧٧٠</u>	<u>١,١٧٠,١٧٥,٨٥٧</u>	

(*) تمثل من استثمار بنسبة ٧٪ في أسهم شركة غير مدرجة ويتم قياسه بالتكلفة حيث أنها تمثل أفضل تقدير للإدارة لقيمة العادلة لهذا الاستثمار.

(ب) الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
فيما يلي بياناً بالحركة في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ مارس م ٢٠٢١ ريال سعودي	
٢٧٧,٩٥٨,١١٢	٢٤١,٢١١,٤٥٤	في ١ يناير إضافات خلال الفترة/ السنة
٣,١٦٠,٠٠٠	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٤٣,١٠٠,٠٠٠)	(٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٦١,٨٢٩	٢,٢٦١,١٥٠	التكلفة في نهاية الفترة/ السنة
٢٣٩,٩٧٩,٩٤١	٢٠٠,٤٧٢,٦٠٤	التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١,٢٢١,٥١٣	(٢,٠٣٩,٨٩٦)	في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٤١,٢١١,٤٥٤</u>	<u>١٩٨,٤٣٢,٧٠٨</u>	

١٠- المخزون، صافي

تم تحديد قيمة الانخفاض في المخزون الرائد وبطيء الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بناءً على السياسة المعتمدة بواسطة المجموعة، وقد بلغ ٢٢,٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٢٢,٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، إن رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي يتكون من ٨٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٣ - الاحتياطي الانفافي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتعين على المجموعة تحويل نسبة من صافي أرباحها السنوية (بعد تغطية الخسارة المتراكمة) إلى الاحتياطي الانفافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ١٠٪ من رأس المال. ويجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي يقررها أعضاء مجلس الإدارة.

١٤ - المرابحات والقروض

أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات تمويل وتسهيلات بنكية مع عدد من البنوك المحلية والأجنبية التي تتضمن قروض وتمويل مرابحة وتسهيلات انتقامية واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١,٢ مليار ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، بلغ الرصيد المستخدم من القروض والمرابحات ٩,٠ مليار ريال سعودي تقريباً (٢٠٢٠م: ٩,٠ مليار ريال سعودي). إن الغرض من هذه التسهيلات هو تمويل رأس المال العامل والاستثمارات وتمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة ومشروعاتها، خلال شهر يناير ٢٠٢١م قام مصنع الإمارات الوطنية للصناعات البلاستيكية (شركة تابعة مملوكة بالكامل بدولة الإمارات العربية المتحدة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات بنكية (متواقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع بنك محيى ياجمالي قيمة ٤٧٥ مليون درهم إماراتي (٤٨٤,٥ مليون ريال سعودي) تتمثل فيما يلي:

- تمويل طويل الأجل بمبلغ ٣٧٥ مليون درهم إماراتي (٣٨٢,٥ مليون ريال سعودي) يسدد على ٨ سنوات وقد تم الحصول على التسهيل لأغراض تمويل مشاريع رأسمالية بقيمة ١٠٠ مليون درهم إماراتي (١٠٢ مليون ريال سعودي) بالإضافة إلى السداد المبكر لتسهيلات قائمة لصالح بنوك أخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٢٧٥ مليون درهم إماراتي.

- تمويل قصير الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون درهم إماراتي (١٠٢ مليون ريال سعودي) لغرض تمويل رأس المال العامل.

وتتضمن هذه التسهيلات لفائد تمويلية طبقاً للاتفاقيات ذات الصلة وذلك باسعار فائدة مختلفة تتراوح من ٢٪ حتى ٣,٥٪ معدل سبيور ولبيور.

بموجب هذه الاتفاقيات، قدمت المجموعة عدداً من الضمانات لتغطية كامل قيمة التمويل والتي تتكون مما يلي:

- سندات لأمر ياجمالي قيمة التسهيلات المتاحة.
- الرهن العقاري لقطعة أرض في حي أبحر الشمالية بمدينة جده.
- بوليصة تأمين ومنح البنك صفة المستفيد الأول بمقدار مساواً لقيمة التسهيل.
- ضمان شركات مقدم من إحدى الشركات التابعة بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي.
- حسابات بنكية مقيدة بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤ مليون ريال سعودي).

بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٧ مايو ٢٠١٨م يحق للبنك في حال تعثر المجموعة في السداد الرجوع على بعض الشركات التابعة كما يحق للبنك طلب أي ضمانات إضافية بخلاف ما ذكر بالاتفاقية القرض، وقد التزمت المجموعة بكافة الشروط والتعهدات البنكية الواردة بالاتفاقيات.

وقد بلغ الرصيد المستخدم من القروض المتاحة للمجموعة ٩٤٨,٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٤٣,٦ مليون ريال سعودي)، فيما يلي تحليل بالقروض والمرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	قرص قصيرة الأجل
٤١٨,٣٧٢,٤٧٣	٣٩٢,٧٣٣,٤٠٨	قرض آخر طول الأجل
٢٦٥,٥٦١,٧٢٠	٢٦١,٤٤٣,٥٤١	سحب على المكتشوف لدى البنوك
٥,٠٨٠,١٢٨	٩,٨١١,٢٢٦	قرض مشترك
٢٤٩,٩٦٦,٢٨١	٢٧٧,٣٤٣,٢٧٨	تكاليف تمويل مستحقة
٤,٥٧٤,٢٥٥	٦,٩٩٧,٤٧٣	إجمالي القروض
٩٤٣,٥٥٤,٨٥٧	٩٤٨,٣٠٨,٩٢٦	نافقاً: الجزء المتداول
(٥٥٦,٥٣١,٤٤٧)	(٤٧٢,٦١٢,٨٣٠)	الجزء غير المتداول
٣٨٧,٠٢٣,٤١٠	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	

وفيما يلي بياناً بالحركة على رصيد القروض والمرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	في ١ يناير
١,٠٠٤,٢٧٨,٦٤٣	٩٤٣,٥٥٤,٨٩٧	المتحصلات خلال الفترة / السنة
٧٢٤,٥١٥,٠٤٤	٥٥٧,٨٠٨,٥٠٦	المدفوعات خلال الفترة / السنة
(٧٨٢,٥٩٢,٣١٩)	(٥٥٥,٤٧٧,٦٥٥)	المدفوعات من المصارف ذات التمويلية خلال الفترة / السنة
٤١,٩٩٦,٩٧٠	٩,٤٧٠,٨٦٦	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤٤,٦٤٣,٤٨١)	(٧,٠٤٧,٦٨٨)	رصيد الأقل
٩٤٣,٥٥٤,٨٥٧	٩٤٨,٣٠٨,٩٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	تم عرض رصيد القروض والمرابحات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما يلي:
٥٥٦,٥٣١,٤٤٧	٤٧٢,٦١٢,٨٣٠	الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
٣٨٧,٠٢٣,٤١٠	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة

١٥ - الزكاة وضريبة الدخل

ربوط الزكاة وضريبة الدخل

يتم تسجيل مخصص الزكاة وضريبة الدخل ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة المتعلقة بالربوط النهائي في السنة التي يتم إنهازها فيها.

تم تقديم إقرارات الزكاة للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على أساس القوائم المالية المنفصلة المعدة لأغراض الزكاة فقط حتى سنة ٢٠٠٦ م. وتقوم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بتقديم إقرارات الزكاة بصورة مستقلة.

حصلت المجموعة خلال سنة ٢٠٠٧ م على موافقة الهيئة بتقديم إقرار زكي موحد للمجموعة. وقد قدمت المجموعة إقرارات الزكاة إلى الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٩ م.

١٥- الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

ربوط الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

وخلال سنة ٢٠٢٠ م، تم عقد جلسة مع لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٠ م، وقد أصدرت اللجنة قراراً نهائياً، وقامت المجموعة بسداد المبلغ المقترض من اللجنة، وتم إنهاء وضع المجموعة للسنوات المذكورة. قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة للسنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م. هذا، ولم تقم الهيئة بعد بإصدار الربوط النهائي للسنوات المذكورة.

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل التقييم النهائي للسنوات من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م وبناءً عليه قالت المجموعة بتكون مخصصات لتغطية المخاطر المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٥٢٤,٥٧٩ ريال سعودي. لاحقاً، قامت المجموعة بتقديم الاعتراض إلى لجنة المنازعات الزكوية وقد رفضت الهيئة الاعتراض وتم تصعيد الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الفصل في المنازعات والمخالفات الزكوية والضريبية.

كما قالت الهيئة بإصدار ربط زكوي على شركة نمو العلمية بقيمة ٣٧,٨٨٠,٠٨٠ ريال سعودي وقد قدمت المجموعة اعتراضاً على الرابط المذكور، وقد رفضت الهيئة الاعتراض وتم تصعيد الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الفصل في المنازعات والمخالفات الزكوية والضريبية.

فيما يتعلق بمراجعة الشركة السعودية للطباعة والتزييف:

يتم تدبير مخصص الزكاة وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة المتعلقة بالربوط النهائي في السنة التي يتم إنهازها فيها.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط الزكوي للسنوات، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦٣٤,٦٣٤ ريال سعودي. وقد قالت المجموعة بتقديم اعتراض على الرابط المذكور، إلا أنه تم رفض اعتراض المجموعة خلال سنة ٢٠١٦ م من الناحية الشكلية والموضوعية، باستثناء بعض بنود المكافآت الموجلة فقد تم قبول الاعتراض عليها من الناحية الشكلية فقط والبالغة ٤,٥٧٨,٥٠٤ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي). كما طالبت الهيئة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الأرباح غير المصرح عنها للسنوات ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م والبالغة ١٤٣,٢٠٣ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، وقد تم سداده خلال سنة ٢٠١٨ م وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الرابط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م وحتى ٢٠٠٨ م قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات كما لم تقم الهيئة بإصدار الرابط الزكوي للسنوات المذكورة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

كما قالت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بدون أي زكاة إضافية.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، و تم إصدار الربوط لهذه السنوات من قبل الهيئة بقيمة ٣٦٤,٣١٤,٦٥٣ وقد قالت المجموعة بالاعتراض على هذا الرابط و يتم مناقشته حالياً مع الأمانة العامة للجان الضريبية.

كما قالت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م فقط بمبلغ ٤٦٥,٤٨٠,١٢١ ريال سعودي حيث كان مسدد منها مبلغ ٦١٢,٥٧٠,٣٠ ريال سعودي حسب الإقرار المقدم للهيئة وطالبت الهيئة بسداد الفروقات البالغة ٨٥٣,٦٢,٩٠ ريال سعودي، وقامت المجموعة بالاعتراض على هذا الرابط حيث تم قبول الاعتراض على بعض البنود وتم تعديل الرابط ليصبح إجمالي الفروقات مبلغ ٦٠٦,٣٥٢,٢٠ ريال سعودي تم سداده خلال عام ٢٠١٩ م.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، ولم يتم بعد إصدار الربوط النهائي لهذه السنوات من قبل الهيئة.

١٦- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية أو المخفضة للربح العائد إلى الأسهم العادية بنسبة من المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وبالنسبة ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م بمقدار ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً. لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

١٧- الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

4

العام المالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
				مطالبات مالية أخرى	المطالبة
٢٠٢١ مارس ٢٠٢١م (غير مرئية)	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	-	-	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	المطالبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
الموارد المالية المتاحة	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	-	-	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	الموارد المالية المتاحة
الدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة الشامل الآخر	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	-	-	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	الدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة الشامل الآخر
العائد من خلال الدخل أو الخسارة الشامل الآخر	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	-	-	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	العائد من خلال الدخل أو الخسارة الشامل الآخر
الربح أو الخسارة موجودات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	-	-	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	الربح أو الخسارة موجودات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة
موجودات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة الشامل الآخر	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	-	-	١٩٨,٤٣٣,٧٠٨	موجودات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة الشامل الآخر
المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	-	المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
نفقات تجارية - غير متداولة	٤٩١,٥٢١,١١٩	-	-	٤٩١,٥٢١,١١٩	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات تجارية - غير متداولة	١,٦٤٧,٥٣٣,٠٩٥	-	-	١,٦٤٧,٥٣٣,٠٩٥	نفقات تجارية - غير متداولة
المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	-	المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
مطالبات وفرض طبولة الأجل	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	-	-	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	مطالبات وفرض طبولة الأجل
نفقات تجارية - غير متداولة	٤٥٨,١٩١,١٣٩	-	-	٤٥٨,١٩١,١٣٩	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات مستحقة ومطالبات متداولة أخرى	١٣٧,٩٨٧,٣٢٣	-	-	١٣٧,٩٨٧,٣٢٣	نفقات مستحقة ومطالبات متداولة أخرى
مطالبات عقود إيجار - متداولة	٧٧,٢٢٨,٨٧١	-	-	٧٧,٢٢٨,٨٧١	مطالبات عقود إيجار - متداولة
مطالبات عقود إيجار - غير متداولة	٨٨,٧٥٠,٤٢٩	-	-	٨٨,٧٥٠,٤٢٩	مطالبات عقود إيجار - غير متداولة
المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	-	المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
مطالبات وفرض طبولة الأجل	٤٧٣,٦١٢,٨٣٠	-	-	٤٧٣,٦١٢,٨٣٠	مطالبات وفرض طبولة الأجل
نفقات تجارية - غير متداولة	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	-	-	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات تجارية - غير متداولة	٤٥٨,١٩١,١٣٩	-	-	٤٥٨,١٩١,١٣٩	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات تجارية - غير متداولة	١٣٧,٩٨٧,٣٢٣	-	-	١٣٧,٩٨٧,٣٢٣	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات تجارية - غير متداولة	١٥٣,١٧٨,٨٠٦	-	-	١٥٣,١٧٨,٨٠٦	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات تجارية - غير متداولة	٧٧,٢٢٨,٨٧١	-	-	٧٧,٢٢٨,٨٧١	نفقات تجارية - غير متداولة
نفقات تجارية - غير متداولة	٨٨,٧٥٠,٤٢٩	-	-	٨٨,٧٥٠,٤٢٩	نفقات تجارية - غير متداولة
المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	-	المطالبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

١٧ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (بيان)

القيمة العادلة

القيمة الدفترية	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الموارد المالية الموجودة بالقيمة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال العدالة أو الخسارة الشامل الآخر				
الموارد المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجادات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة				
نرم مدينة تجارية، بالصلفي تقدما في حكمه				
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة				
مراجعات وفرض قصيرة الأجل مرابحات وفرض طويلة الأجل نعم دائنة تجارية - غير متداولة نعم دائنة تجارية - غير متداولة محروقات مستدقة ومطلوبات متداولة أخرى				
مطلوبات عقود إيجار - متداولة مطلوبات عقود إيجار - غير متداولة				
١,٦٦٦,٥٣١,١٤٠	١,٦٦٦,٥٣١,١٤٠	١,٦٦٦,٥٣١,١٤٠	١,٦٦٦,٥٣١,١٤٠	١,٦٦٦,٥٣١,١٤٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

٤٤١,٢١١,٤٥٤
٤٤١,٣١١,٤٥٤
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠
٤٤١,٣٨٤,٩٩٩,٧٧٠

١٨ - الارتباطات والمطلوبات المحتملة

المطالبات القانونية المحتملة

هناك بعض القضايا المقامة ضد بعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الاعتيادي للأعمال، ويتم الترافق بشأنها حالياً. ومن الصعب تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور بشكل مؤكد. ومع ذلك، لا تتوقع الإدارة أن يكون لنتائج هذه الأمور تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	النوع
١٢,١	١٠,١	الارتباطات الرأسمالية (إيضاح ٧)
١٦	١٥,٤٠	مطلوبات تجارية وتسويقة
٦,٢	٩,٥٢	خطابات ضمان
٣٦,٦	٧٨,٩٩	اعتمادات مستندية
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بملايين الريالات السعودية)	(بملايين الريالات السعودية)	

١٩ - المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ستة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها كما يلي:

١. **النشر والمحتوى المرئي والرقمي:** يشتمل على نشاطات نشر المطبوعات الداخلية والخارجية والأبحاث والتسويق لمنتجات المجموعة وللغير. كما يشتمل القطاع أيضاً على نشاطات نشر المطبوعات المتخصصة للأطراف الأخرى، وإصدار مطبوعات عالمية بتخريص وتقديم خدمات الترجمة وبيع المحتوى المرئي والإلكتروني.
٢. **العلاقات العامة والإعلان:** يشتمل على خدمات العلاقات العامة الدولية والمحلية والدراسات والبحوث والمحافل الإعلامية والتسويقة والقيام باتفاق دولياً وإنتاج وتوسيع وتنمية وتسويق الوسائل الإعلانية المفروضة والمسموعة والمرئية واللوحات الإعلانية.
٣. **الطباعة والتغليف:** يشتمل على أعمال الطباعة على الورق والبلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية للمجموعة وللغير.
٤. **كافحة الفطاعات الأخرى:** تتضمن على تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المدرسية والأثاث المكتبي والمخبريات وصيانتها وتركيبها والدورات التعليمية والتدريبية ونشاطات توزيع الصحف والمجلات والكتب والمطبوعات الخاصة بالمجموعة محلياً ودولياً والأنشطة ذات العلاقة الأخرى.

تم تجميع القطاعات التالية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على النحو التالي:

النشر: يتكون هذا القطاع من قطاعي النشر والنشر المتخصص. وقد تم تجميع القطاعين على أساس أن لديهما نفس طبيعة الخدمات ونفس نوع أو فئة العملاء لمنتجاتهم.

كافحة الفطاعات الأخرى: يشتمل هذا القطاع على كافة نشاطات الأعمال الأخرى والقطاعات التشغيلية التي لا تفي بصورة فردية بالحدود الكمية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي ٨، ولكن تقوم الإدارة برفع تقارير بشأنها. يقوم كل من الرئيس التنفيذي ومدير العمليات بمراقبة نتائج عمليات وحدات العمل بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقدير الأداء. ويتم تقدير أداء القطاع على أساس الربح ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تتم أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية بشروط التعامل العادل وبطريقة مماثلة للمعاملات مع الجهات الأخرى.

**بيان إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بيان)
للمقررة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م**

١٩ - المطورمات القطل عليه (يثبع)

يعرض الدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح القطرات التشغيلية للمجموعات المقترنة بشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م:

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يب)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - المعلومات القطاعية (تبعد)

يعرض الجدول التالي المعلومات المتعلقة بتجدد الموارد والتطورات التي تطرأ على القطاعات التعليمية المختلفة في مصر.

يعرض الجدول التالي المعلومات المتعلقة بإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات للقطاعات التشغيلية المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

التعديلات والاستبعادات

لأنه يتم إدارته الأدوات المعنية على مستوى المجموعة.
كما لا يتم توزيع تكاليف التمويل وأرباح وخدمات القيمية العادلة للموجودات المالية على القطاعات بشكل فردي لأنها يتم إدارة الأدوات المعنية على مستوى المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - المعلومات القطاعية (يتبع)

توقيت إثبات الإيرادات:

بالنسبة للعقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات وفقاً للشروط والأحكام الواردة في العقود المبرمة مع العملاء عن خدمات الإعلام والإعلان والنشر وقطاعات الخدمات الأخرى كما يلي:

العلاقات العامة والإعلان

يتم إثبات الإيرادات على مدى زمني وعلى أساس "الجاهزية". مطلوبات الأداء هي مطلوبات جاهزة وعادة ما تكون متقدمة عليها أن طبيعة الوعود في الالتزام الجاهز هي الوعود بأن العميل سيحصل على سلعة أو خدمة. ويصف المعيار الالتزام الجاهز كخدمة موعودة تتكون من البقاء على مستوى من الجاهزية لتوفير بضاعة أو خدمات أو جعل البضاعة أو الخدمات متاحة للعميل لاستخدامها عندما يقرر القيام بذلك.

الطباعة والتغليف

يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسلیم البضاعة إلى موقع العميل. ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات. وتنسخ بعض العقود للعملاء بارجاع البضاعة واستبدالها ببضاعة أخرى جديدة، ولا يسمح بارجاع الأموال. يتم إثبات الإيرادات عندما يتم تسلیم البضاعة وقبولها بواسطة العميل. وفيما يتعلق بالعقود التي تسمح للعملاء بارجاع البضاعة، فيتم إثبات الإيرادات فقط بقدر وجود احتمال كبير عدم حدوث عكس كبير في مبلغ الإيرادات المتراكمة.

القطاعات الأخرى:

يتم إصدار فاتورة بإثباتات الإعلانات على أساس شهري، وتكون الدفعات مستحقة بعد وقت قصير من تاريخ الفاتورة. ويتم إثبات هذه الخدمات كالالتزام بأداء يتم الوفاء به عند نقطة من الزمن. تقوم المجموعة بإثبات الذمم المدينة عندما يتم تسلیم البضائع أو الخدمات أو تقييمها حيث أن هذا يمثل النقطة من الزمن التي يصبح فيها الحق في مقابل المادي غير مشروط، حيث لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يستحق سداده.

يتم إصدار فاتورة بإثباتات الاشتراكات التي يتم إصدار فواتير بها مقدماً لتقديم الخدمات وتعرض في قائمة المركز المالي كمطلوبات عقود. يتم إثبات إيرادات الاشتراكات على مدى زمني حيث أن المجموعة تستوفي مطلوباتها المتعلقة بالأداء على مدى زمني. يتم إثبات أسعار المعاملات الموزعة على هذه الاشتراكات كمطلوبات عقود في وقت معاملات البيع الأولية وتقييد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الخدمة.

يتم إثبات غرامات الذمم المدينة المتأخرة السداد على أساس مبدأ الاستحقاق باستخدام المعدلات المنصوص عليها في اتفاقيات الخدمات.

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٢٢٢,٠٣٢,٤٥٤	٢٠٣,٧٤١,٩٨٠	٢٢٢,٠٣٢,٤٥٤
٢٧٣,٢١٥,١٤٢	٣٩٣,٠٧٢,٢٨٥	٢٧٣,٢١٥,١٤٢
٤٩٥,٢٤٧,٥٩٦	٥٩٦,٨١٤,٢٦٥	٤٩٥,٢٤٧,٥٩٦

عند نقطة من الزمن
على مدى زمني

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها

ت تكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من الشركات التي يكون للمساهمين وموظفي الإدارة العليا فيها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير هام. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١,٦١٩,٨٦١	١,٦١٩,٨٦١	١,٥٧٥,٠٠٠
٢,٥١٠,٩٦٣	٢,٥١٠,٩٦٣	٩١٤,٧١٢

مصاريفات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
مكافأة موظفي الإدارة العليا بالمجموعة

و فيما يلي أهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة وأرصتها:

أسماء الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
شركة المدارس للدعائية والإعلان والشركات التابعة لها مقابل خدمات إعلانية	خدمات إعلامية	مملوكة بواسطة وبرامج وإنتاج عضو مجلس إدارة أفلام	٣,٤٢١,٣٣١	١٢,٤١٤,٢٢٨	ريل سعودي
مكتب الفهد للمحاماة	مملوك بواسطة عضو مجلس إدارة استشارات قانونية	مملوك بواسطة عضو مجلس إدارة	٣٧٥,٠٠٠	٣١٢,٥٠٠	ريل سعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها (يتبع)

وفيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات المذكورة أعلاه للمجموعة والأطراف ذات العلاقة:

٣١ دسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٣٩٩,٨٥١	٥,٠٩,٥٣٦
شركة المدارات للدعاية والإعلان والشركات التابعة لها مقابل خدمات إعلانية	

بالإضافة إلى ذلك ، دفعت المجموعة خلال الفترة مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي مقابل خدمات إعلامية لكيان مملوك للمدير العام لإحدى الشركات التابعة ليكون إجمالي المبلغ المفتوح لهذا الغرض ٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٦,٢٠٤ مليون ريال سعودي). هذا المبلغ مع الرصيد المتبقى لشركة المدارات والتي تم إدراجها في بند مدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والنفاذ الدائنة التجارية، على التوالي.

٢١- تعديلات الفترة المقارنة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، تبين للمجموعة أن احتياطي الترجمة في حقوق الملكية والنفاذ الدائنة التجارية مدرجة بقيمة أعلى وأقل من قيمتها المقدرة، على التوالي، بمبلغ ١٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وقد أجرت الإدارة تصحيحاً للأمر من خلال تعديل كل بند من بنود القوائم المالية المتأثرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وتلخص الجداول التالية مدى التأثير الناتج عن التعديل.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة:

الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	سابقاً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (١٧,٥٥٦,٨٣٥)	آخر التعديل (١٧,٥٥٦,٨٣٥)	الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	احتياطيات أخرى إجمالي حقوق الملكية
(٥٠,٢٦٣,١١٢)	(١٧,٥٥٦,٨٣٥)	(١٧,٥٥٦,٨٣٥)	(٣٢,٧٠٦,٢٧٧)	١,٥٦٠,٥٦٦,٥٨٩

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	سابقاً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (١٧,٥٥٦,٨٣٥)	آخر التعديل (١٧,٥٥٦,٨٣٥)	الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	ذمم دائنة تجارية إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٥١,٧٢٢,٢٠٩	١٧,٥٥٦,٨٣٥	١٧,٥٥٦,٨٣٥	٢٣٤,١٧٥,٣٧٤	١,٦٢١,٩٣٣,٩٧٠

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة:

الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	سابقاً للثلاثة أشهر المنتهاة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	آخر التعديل (١٧,٥٥٦,٨٣٥)	الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات ١١,٦٩٢,٠٢٨
(٥,٨٦٤,٨٠٧)	(١٧,٥٥٦,٨٣٥)	(١٧,٥٥٦,٨٣٥)	٧٠,٥٩,٠٤٥	الأجنبية إجمالي الدخل الشامل للفترة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة:

الإرصدة المدرجة الرصيد المعدل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	سابقاً للثلاثة أشهر المنتهاة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	آخر التعديل (١٧,٥٥٦,٨٣٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية (٢٣٠,٢٨٣,١٥١)	تسويات ترجمة عملات أجنبية ١١,٢٢١,٩٥٢
(٢١٢,٧٢٦,٣١٦)	(١٧,٥٥٦,٨٣٥)	(١٧,٥٥٦,٨٣٥)	(٢٣٠,٢٨٣,١٥١)	١١,٢٢١,٩٥٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤٤ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتنتمي مع طبيعة المصرف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية الموحدة المختصرة. إن إعادة التصنيف لم تؤثر على الأرباح للسنوات السابقة أو حقوق الملكية.

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية الموحدة المختصرة:

الرصيد المعاد تصنيفه للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	إعادة التصنيف ٣١ مارس ٢٠٢٠	الأرصدة المدرجة سابقاً للثلاثة أشهر المنتهاة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	تكلفة الإيرادات مصرفوفات عمومية وإدارية
٣٤٢,٤٠٥,٧١٩	(٦,٦٨٤,٩٠٨)	٣٤٩,٠٩٠,٦٢٧	٦٧,٩٧٧,١٥٦
٧٤,٦٦٢,٠٦٤	٦,٦٨٤,٩٠٨		

٤٥ - الأحداث الهامة

ما زال وباء كورونا (Covid-١٩) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع العام الماضي مستمراً في التطور ، ومن الصعب حالياً التنبؤ بال مدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد الذي تعمل فيه المجموعة. ولا يزال مدى ومرة هذه الآثار غير مؤكدتين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة، وقد اتخذت المجموعة خطوات احتواء حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م، حدث من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أي تأثير مستقبلي كبير وسلبي على مبدأ الاستمرارية، الشهادة ، العقارات والألات والمعدات والتعهدات البنكية وستواصل المجموعة إعادة تقييم وضعها والأثر المرتبط بذلك على أساس منتظم.

٤٦ - أحداث لاحقة

بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢١م أعلنت المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق للسادة المساهمين عن موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢١م، على تعديل المادة (٢) من نظام الشركة الأساسي بشأن تغيير اسم الشركة من المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق إلى المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام، بعد صدور كافة المواقف النظمية المتعلقة بتغيير السجل التجاري مع الجهات المعنية .

٤٧ - اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ١١ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢١م).