

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

**القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقدير مراجعي الحسابات**

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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



تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ("الشركة") وشركائها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منها تحظيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية حالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برلين وترهاؤس كوبيرز



محمد عبدالعزيز العبيدي
ترخيص رقم ٣٦٧

٦ جمادى الأولى ١٤٣٦
(٢٥ فبراير ٢٠١٥)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح

١٣٩,٣٢٠,٠٥٤	١٧٩,٦١٨,١٧٨	٣
٥٩٨,٩٠٨,٧٠٩	٥٦٩,٢٣٨,٢٥١	٤
١٩,٥٠٠,٦٥	١٩,٥٠٠,٦٥	٨
٢٠,٣٠٢,٣٥٨	٤,٩٣٢,٧٥٨	٢١
٣٥٠,٤٤٨,٨١٥	٢٨٥,٣١٣,٤٦٨	٥
٨٢,٠٢٨,٥٦٠	٧٢,٨٦٣,٣٤٦	٦
١,٢١٠,٥٠٨,٥٦١	١,١٣١,٤٦٧,٠٦٦	

١٨,٤٢١,٧١٩	١٣,٠٧١,٠٥٥	٧
١,٢٥٠,٨٦٣,٠٨٩	١,٢٠٩,٤٨١,١٢٥	٨
٨٣٨,٦٦١,٧٦٧	٨٣٨,٥٦٨,٨١٦	٩
٢,١٠٧,٩٤٦,٥٧٥	٢,٠٦١,١٢٠,٩٩٦	
٣,٣١٨,٤٥٥,١٣٦	٣,١٩٢,٥٨٨,٠٦٢	

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك

ذمم مدينة، بالصافي

ذمة مدينة من بيع أرض

مطلوب من أطراف ذوي علاقة

مخزون، بالصافي

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

موجودات غير متداولة:

استثمار عقاري

ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

موجودات غير ملموسة، بالصافي

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات

مطلوبات متداولة:

الجزء المتداول من فروض وتمويل مرابحات

إيرادات مؤجلة

دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى

زكاة وضريبة دخل

مطلوبات غير متداولة:

قرفوص وتمويل مرابحات طويلة الأجل

تأمينات نقدية مستلمة من العملاء

ذمم دائنة أخرى

محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات

٦٢٩,٧٦٥,٦٦١	٤٦٤,٠٧٥,٤٨٩	١٠
٧,٦١٣,١٠٧	٦,٩٣٢,١١٢	١١
٣٩٢,٦٣٦,١٢٢	٣٩٦,٨١٢,٨٠٩	١٢
٢٦,٦١٣,٠٥١	٢١,٥٥٣,٤٩٩	١٣
١,٠٥٧,٦٢٧,٩٤١	٨٩٩,٣٧٣,٩٠٩	
٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣	٦٦٦,٧٤٧,٠٤١	١٠
١٨,٤٧١,٢١٩	١٧,٣٣٨,٢٨٢	١٤
١٦٠,٦٤٩,٣١٠	٩٧,٥٨١,٠٠٤	١
١١٣,٠٣٥,٢٧٤	١١٥,٧٥٢,٢٥٢	١٥
٨٢٠,١٢٨,٥٢٦	٨٩٧,٤١٨,٥٧٩	
١,٨٧٧,٧٥٦,٤٦٧	١,٧٩٦,٧٩٢,٤٨٨	

(بعض)

١
٢

١
٢

١
٢

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تممة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	١٦	حقوق المساهمين:
٦٧,٥٤٧,١٧٧	٦٧,٥٤٧,١٧٧	١٧	رأس المال
٨,٣٦١,٤٢٥	٨,٣٦١,٤٢٥	٨	احتياطي نظامي
			احتياطي اتفاقي
			منحة حكومية مقيدة
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
(٤,٤٨٣,٢٦٣)	(٦,٠٣٥,٢٤٣)	١٨	بالمستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
(١,٢٧٤,٥٤٤)	(٧,٥٥٤,٨٢١)	١٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
<u>٩٦,١٨٤,١١٥</u>	<u>٥٦,٨٧٢,٩٣٦</u>		التدفقات النقدية
<u>١,١٧٠,١١٢,٥١٩</u>	<u>١,١٢٢,٩٦٩,٠٨٣</u>		أرباح مبقاة
<u>٢٧٠,٥٨٦,١٥٠</u>	<u>٢٧٢,٨٢٦,٤٩١</u>	٢٠	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٤٤٠,٦٩٨,٦٦٩</u>	<u>١,٣٩٥,٧٩٥,٥٧٤</u>		حقوق الأقلية
<u>٣,٣١٨,٤٥٥,١٣٦</u>	<u>٣,١٩٢,٥٨٨,٠٦٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٧	التزامات محتملة وتعهدات

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١,٧٢٦,٠٥٦,٥٧٦	١,٧٤٣,٢٦٧,٦١٩		الإيرادات
(١,٣٠٥,٩٢٣,٧٠٣)	(١,٣٤٧,١٣١,٨٤٠)		تكلفة الإيرادات
٤٢٠,١٣٢,٨٧٣	٣٩٦,١٣٥,٧٧٩		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٨٢,٨٤٣,٢٤٣)	(١١٦,٣٢١,٠١٧)	٢٢	بيع وتسويق
(٢٧٣,٩٩١,٥٨٧)	(٢٦٦,٩٦٢,٩٣٢)	٢٣	عمومية وإدارية
٦٣,٢٩٨,٠٤٣	١٢,٨٥١,٨٢٩		دخل السنة من العمليات الرئيسية
(١٢,٣١٦,٢٠٩)	٥٢,٢٤٥,٨٥٦	٢٤	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
(٥٠,٦٨٥,٥٦٦)	(٥٤,٩٨٣,٦٨٢)		نفقات مالية، صافي
			دخل السنة قبل الخسائر الاستثنائية والزكاة
٢٩٦,٢٦٨	١٠,١١٤,٠٠٣		وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
-	(٢٢,٧٠٠,٤٨٥)	٢٩	خسائر استثنائية - حريق
			(خسارة)/دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٩٦,٢٦٨	(١٢,٥٨٦,٤٨٢)		وحقوق الأقلية
(١٤,٤٢٢,٠٨٨)	(١٣,٤٠٢,٨٦٢)	١٣	الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,١٢٥,٨٢٠)	(٢٥,٩٨٩,٣٤٤)		خسارة السنة قبل حقوق الأقلية
			حصة حقوق الأقلية في صافي أرباح وخسائر الشركات التابعة
(١٦,٠٨٥,٨٥٦)	(١٣,٣٢١,٨٣٥)	٢٠	
(٣٠,٢١١,٦٧٦)	(٣٩,٣١١,١٧٩)		صافي خسارة السنة
			ربحية (خسارة) الأسهم:
٠,٧٩	٠,١٦	٢٥	دخل السنة من العمليات الرئيسية
(٠,٣٨)	(٠,٤٩)	٢٥	صافي خسارة السنة

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

C
الله

Chairman

A
P

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	<u>إيضاح</u>
٢٩٦,٢٦٨	(١٢,٥٨٦,٤٨٢)	(خسارة) / دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٨٢,٨١٩,٨٢٢	٨٨,٧٥٠,٠٥٥	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٠٤٧,٩٦١	٤,٤٨٨,٣٦٤	إطفاءات موجودات غير ملموسة
(٢,٨١٢,٣٨٧)	(٢٥,٤٧٩,٨٩٩)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥١٥,٢٦٦	١,٠٠١,٢٤٤	خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣,٠٦٥,٣٤٨	٣٦,٢٩٤,٠٤٦	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٩,٣٤٣,٥٧٣	١٢,٣٧٠,١٥٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣١٢,١٧٤)	(٩٣٩,٢٠٩)	عكس تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
٢٢,٣٦٧,٧٤٨	٢١,٩٣٤,٧٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٥,٣٥٩,٤٩٢	خسائر الانخفاض في قيمة استثمار عقاري
-	١٠,٧٤٧,٠٩٤	خسائر ممتلكات وآلات ومعدات ناجحة عن حريق
-	١١,٨٧٣,٥٠١	خسائر مخزون ناجحة عن حريق
-		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٦,٨٠٥,٤٣٨)	(٦,٦٢٣,٥٨٨)	ذمم مدينة تجارية
(٣٤,٢٤٥,٥٤٧)	٣٩,٨٩١,٦٩٤	مخزون
(٣,٢٠٩,٥١٨)	٩,١٦٥,٢١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٢١٢,٠٧٩)	(٦٨٠,٩٩٥)	إيرادات مؤجلة
(٩,٠٨٧,٥٩٩)	(٦٦,١٧١,٨٩٦)	دائنون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى
(٣٢٠,٦٧٤)	(١٩٣,٧٢٨)	تأمينات نقدية مستلمة من العملاء
٧٦٦,٠١٤	١٥,٣٦٨,٦٠٠	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
(١١,٧٣٩,٢٣٧)	(١٩,٢١٧,٧٣٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٦٤٢,٧٧١)	(٨,٤٦٢,٤١٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٤٢,٨٣٤,٥٧٦		صافي النقد الناتج من العمليات
١١٧,٨٨٨,٢٢٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٢٠,١٥٢,١٧١)	(١٠٥,٦٨٣,٦١٢)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٤٦٤,٨٣٦	٧٠,٨٣٨,٠٨٨	محصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٢٤٤)	(٨,٨٢٨)	استثمارات عقارية
١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	-	محصلات من بيع أرض
-		تسويات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات
(٨٧٩,٤١٤)	١,٢٠٨,٩٩٤	والآلات والمعدات، بالصافي
(٣,٣٧١,٢٤٨)	(٤,٣٩٥,٤١٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٥٩,٠٤٥,٦٩٤		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار

(٢٣)

- 6 -



60

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تممة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
٤,٥٧٦,١٥٠	(٢٦,٩١٥,٨٥٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٤٣٧,٨٤٤)	(١,٥٥١,٩٨٠)		التغير في القروض وتمويل مراححات طويلة وقصيرة الأجل
(٤,٤٦٠,٠٠٠)	-		تسوييات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات
(٧٩,٩٤٧,٨٦٢)	-		في الشركات التابعة في الخارج
(١٧,٦٢٣,٥٤٦)	(١١,٠٨١,٤٩٤)		مكافآت مجلس الإدارة
<u>(٩٧,٨٩٣,١٠٢)</u>	<u>(٣٩,٥٤٩,٣٢٨)</u>		توزيعات أرباح مدفوعة
٣,٩٨٧,١٦٨	٤٠,٢٩٨,١٢٤		النغير في حقوق الأقلية
١٢٧,٢٨٩,٧١٠	١٢٨,٥٧٦,٥٤٤		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٢,٧٠٠,٣٢٤)	(٤,١٢٩,٣٢٤)		صافي التغير في النقد وما يعادله
<u>١٢٨,٥٧٦,٥٤٤</u>	<u>١٦٤,٧٣٥,٣٣٤</u>	٢	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
			نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٢,٣٩٨,٩١٧	٦,٢٨٠,٢٧٧		الغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
<u>٢,٠٣٥,٠٣٩</u>	<u>٣,٢٥٩,٠٠٣</u>	٤	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٣٩٥,١٨٤</u>	<u>٧,٠٢٠,٢٣٣</u>	٥	شطب مخصص بضاعة بطيبة الحركة
(٣١٢,١٧٤)	(٩٣٩,٢٠٩)		عكس تأمينات نقدية مستلمة من العملاء

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



المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفافي	مقيدة	في الشركات التابعة في الخارج	الأجنبية المتعلقة بالاستثمارات	مخاطر التدفقات	القيمة العادلة لتفعيل العملات	صافي التغيرات في	أرباح مبقة	المجموع
٢٠١٤ ١ يناير ٢٠١٤	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٦٧,٥٤٧,١٧٧	٨,٣٦١,٤٢٥	(٤,٤٨٣,٢٦٣)	-	-	(٤,٢٧٤,٥٤٤)	٩٦,١٨٤,١١٥	٩٦,١٨٤,١١٥	١,١٧٠,١١٢,٥١٩
صافي دخل السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٩,٣١١,١٧٩)	(٣٩,٣١١,١٧٩)
١٨ تسويات عملات أجنبية، صافي التغيرات في القيمة العادلة لتفعيل مخاطر التدفقات النقدية	-	-	-	-	(١,٥٥١,٩٨٠)	-	-	-	-	-	(١,٥٥١,٩٨٠)
١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	-	-	(٦,٢٨٠,٢٧٧)	-	-	-	-	(٦,٢٨٠,٢٧٧)	٥٦,٨٧٢,٩٣٦
٢٠١٣ ١ يناير ٢٠١٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٦٧,٥٤٧,١٧٧	٨,٣٦١,٤٢٥	(٦,٠٣٥,٢٤٣)	(٧,٥٥٤,٨٢١)	-	(٤,٤٨٣,٢٦٣)	(١,٢٧٤,٥٤٤)	٩٦,١٨٤,١١٥	١,١٧٠,١١٢,٥١٩
صافي دخل السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٢١١,٦٧٦)	(٣٠,٢١١,٦٧٦)
١٨ تسويات عملات أجنبية، صافي التغيرات في القيمة العادلة لتفعيل مخاطر التدفقات النقدية توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٤٣٧,٨٤٤)	-	(٤٣٧,٨٤٤)	-	-	-	(٤٣٧,٨٤٤)
١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-	-	(٢,٣٩٨,٩١٧)	-	-	-	-	-	(٢,٣٩٨,٩١٧)
٢٠١٣ مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٨٤,٤٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٨٤,٤٦٠,٠٠٠)
٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٧,٦٠٩	٦٧,٥٤٧,١٧٧	٨,٣٦١,٤٢٥	(٤,٤٨٣,٢٦٣)	(١,٢٧٤,٥٤٤)	٩٦,١٨٤,١١٥	٩٦,١٨٤,١١٥	١,١٧٠,١١٢,٥١٩		

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(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 ١٠١٠٨٧٧٧٢ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢١هـ (١٠٠٠ يوليو ٢٠٠٠). ولديها فرع في جدة مسجل بالسجل التجاري الفرعية رقم ١٠١٠٨٧٧٧٢/٠٠١. إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٥٣١٠٨، حي المؤتمرات، طريق مكة المكرمة، الرياض ١١٥٨٣، المملكة العربية السعودية.

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي من ٨٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

تتألف المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وشركاتها التابعة (مسمى "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة لها. تعمل المجموعة في مجال التجارة والتسويق والدعاية والإعلان والتوزيع والطباعة والنشر، وتزاول أعمالها بشكل رئيسي في الشرق الأوسط وأوروبا وشمال أفريقيا.

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية

المباشرة وغير المباشرة

كما في ٣١ ديسمبر

رقم السجل التجاري	الشركات التابعة
١٠١٠١١٩٠٤٥	الشركة الفكرية للدعاية والإعلان القابضة - ذات مسؤولية محدودة
١٠١٠١١٩٠٤٣	شركة المصتفات العلمية القابضة - ذات مسؤولية محدودة
١٠١٠٢١٩٧٠٩	الشركة السعودية للطباعة والتغليف - مساهمة عامة (٣)
١٠١٠٢١٨٩٨١	شركة نو الإعلامية القابضة
١٣٥٧٧	شركة مخزن الكتب للنشر والتوزيع

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(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 والمسموع	الشركة العربية للوسائل المحدودة
المملكة العربية السعودية	خدمات الإعلان والبيع	
المملكة العربية السعودية	الإعلام المرئي والمسموع	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
المملكة العربية السعودية	خدمات الإعلان	
المملكة العربية السعودية	المتاجرة في معدات الاتصال	شركة الأفق لنظم المعلومات والاتصالات
المملكة العربية السعودية	وتطوير البرامج	
المملكة العربية السعودية	عقد المعارض والمؤتمرات	شركة مؤتمرات للمعارض والمؤتمرات

- ١ - تمتلك هذه الشركة شركات تابعة بنسبة ١٠٠٪ مسجلة خارج المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تمتلك الشركة السعودية للتوزيع ١٠٠٪ في رأس مال شركة المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة، شركة مسجلة في دولة الكويت، و ٩٠٪ في رأس مال شركة الإمارات للطباعة والنشر المحدودة، شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة وذلك لوجود خلاف إداري أدى إلى عدم توفر المعلومات اللازمة للتوحيد. تمكنت المجموعة في الربع الأخير من عام ٢٠١٠ من إنهاء هذا الخلاف وقامت بتعيين مستشار مالي لمراجعة العمليات المالية خلال فترة الخلاف الإداري، وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية لم يتم الانتهاء من هذه المراجعة. وعليه، لم يتم توحيد القوائم المالية حتى تاريخه. علماً بأنه ليس لها أثر مالي جوهري على القوائم المالية الموحدة.
- ٣ - تمتلك الشركة السعودية للطباعة والتغليف كلاً من شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة وشركة مطبع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة وشركة المدينة المنورة للطباعة والنشر وشركة المستقبل للاستثمار الصناعي وشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت إحدى الشركات التابعة، الشركة السعودية للطباعة والتغليف خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالاستحواذ على ١٠٠٪ من حصة الشركاء المالكين لشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م ("مصنع الإمارات")، شركة ذات مسؤولية محدودة، مؤسسة في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي تقريباً، تضمن عوضاً مؤجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً في ذلك الحين يُسدد لأحد المالكين السابقين. 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 الاستحواذ والبالغ ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديها عدة شركات منتشرة في الإمارات العربية المتحدة وشركة في المملكة العربية السعودية.

تم احتساب العوض المؤجل بتاريخ الاستحواذ والبالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً وفقاً لاتفاقية بيع وشراء الحصة وتعديلاتها على الأساس التالي:

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

(٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض المؤجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية مضروباً في مضاعف محدد وفقاً لاتفاقية المذكورة أعلاه.

تمت إعادة تقييم العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتج عن ذلك إيرادات بمبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي تمثل قيمة التغير في القيمة العادلة للعوض المؤجل.

بلغ العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٠,٦ مليون ريال سعودي). تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ البالغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء) ضمن المطلوبات المتداوله والجزء غير المتداول البالغ ٩٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٠,٦ مليون ريال سعودي) ضمن المطلوبات غير المتداوله.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (شركة تابعة) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مغلقة مسجلة في مدينة الرياض، البالغة ٧٣١,٢٥٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك شهرة بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

كما قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (شركة تابعة) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك - شركة مساهمة مغلقة مسجلة بالرياض، البالغة ٣٧٥,٠٠٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٠٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٤,٧ مليون ريال سعودي، علماً بأن شركة عبر المستقبل للبلاستيك مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل مصنع الإمارات. وبالتالي، تصبح الملكية الفعلية للشركة في شركة عبر المستقبل للبلاستيك ٨٠,٥٪.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (شركة تابعة لإحدى الشركات التابعة) بشراء الحصص المتبقية وقدرها ٧٣١,٢٥٠ سهماً في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مغلقة مسجلة بالرياض، والتي تمثل ما قيمته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٩,١ مليون ريال سعودي، وبالتالي أصبحت الملكية الفعلية للشركة في شركة عبر المستقبل للبلاستيك هي ١٠٠٪.

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا المشتقات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي يكون للمجموعة فيها حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٠٪ أو أكثر و/أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد أهم المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

٤-٢ الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو إصدار فواتير الخدمات المقدمة إلى العملاء، بعد تنزيل الخصم المسموح به، في حين يتم إثبات إيرادات الاشتراكات على فترة الاشتراك.

تحقق الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناءً على مرحلة الإنجاز المقدّرة للعقد. تقايس 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 يتمأخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز. يتم تخفيض الدفعات الدورية من العقود والدفعات المقبوضة من العملاء، إن وجدت، من مبلغ العقد قيد التنفيذ. يتم تسجيل الإيرادات بالإضافة عن الفواتير الصادرة إلى العملاء كإيرادات لم يصدر بها فواتير ضمن الذمم المدينة والموجودات المتداولة. ويتم قيد المقبوض بالإضافة عن الإيرادات كفوایر صادرة بالإضافة عن الإيرادات ضمن المطلوبات.

٤-٥ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشكل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لبيع وتسويق منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن المصادر العمومية والإدارية المصادر المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ويتم توزيع المصادر، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصادر العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

٦-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٧-٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة للأعمال تحت التنفيذ على أساس طريقة المتوسط المرجع وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصادر غير المباشرة. كما يتم تقدير الورق ومواد الطباعة وقطع الغيار الأخرى من المخزون على أساس المتوسط المرجع للتكلفة. يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة.

٨-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العرض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من 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 العرض عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العرض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٩-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ استثمارات عقارية

الاستثمار العقاري (الأرض أو المبنى وأو جزء من مبني) 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 وأو للاستخدام غير المحدد. يظهر الاستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا الأراضي التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

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

١١-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم في قائمة الدخل الموحدة.

١٢-٢ موجودات غير ملموسة

- أسماء المطبوعات:

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- الشهرة:

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

- حقوق النشر ومشروعات تطوير الكتب:

تشمل حقوق النشر كافة النفقات الضرورية الالزمة للحصول على حقوق النشر ويتم إطفاءها على مدى العمر التعاقدى باستخدام طريقة القسط الثابت أو عدد الكتب المتعاقد على نشرها. ويتم البدء في احتساب الإطفاء عند صدور أول نسخة للكتاب.

- مشروع المحتوى المرئي وموقع إلكترونية وبرامج حاسب آلي:

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

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل قوائم مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

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

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

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

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

١٦-٢ 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 ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الالتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

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

١٧-٢ القروض وتمويل المراهنات

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

١٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المعد على أساس القوائم المالية الموحدة للمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق وشركاتها التابعة والمملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للمجموعة، ثم يتم توزيع مخصص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص. وبالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يتم تحديد مخصص لقاء التزامات الضريبية، إن وجدت، وفقاً لأنظمة الضريبة المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يتم تحويل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة.

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

٢٠-٢ مخصصات

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

٢١-٢ المنحة الحكومية المقيدة

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

٢٢-٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

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

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للمشتقات المالية بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسب ما هو ملائم.

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفي حالة إنتهاء أداة المحاضر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

٢٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار، كما يقتضى إبراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢٤-٢ توزيعات أرباح

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

٢٥-٢ إعادة تصنيف

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

٣ - النقد وما يعادله

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٦٥٣,٧٩٠	١,٩٦٣,٠٥١	نقد في الصندوق
١٢٦,٩٢٢,٧٥٤	١٦٢,٧٧٢,٢٨٣	نقد لدى البنك
١٠,٧٤٣,٥١٠	١٤,٨٨٢,٨٤٤	نقد مقيد لدى البنك
<u>١٣٩,٣٢٠,٠٥٤</u>	<u>١٧٩,٦١٨,١٧٨</u>	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣٩,٣٢٠,٠٥٤	١٧٩,٦١٨,١٧٨	نقد في الصندوق ولدى البنك
(١٠,٧٤٣,٥١٠)	(١٤,٨٨٢,٨٤٤)	نقد مقيد لدى البنك
<u>١٢٨,٥٧٦,٥٤٤</u>	<u>١٦٤,٧٣٥,٣٣٤</u>	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>٦٦١,٤٥٢,١٨٤</u>	<u>٦٦٥,٨٥٥,٦١٥</u>	ذمم تجارية
<u>٩,٩٧٨,٢٠٩</u>	<u>٨,٩٣٩,٤١٣</u>	إيرادات مستحقة
<u>٦٧١,٤٣٠,٤٤٣</u>	<u>٦٧٤,٧٩٥,٠٢٨</u>	
<u>(٧٢,٥٢١,٧٣٤)</u>	<u>(١٠٥,٥٥٦,٧٧٧)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٩٨,٩٠٨,٧٠٩</u>	<u>٥٦٩,٢٣٨,٢٥١</u>	

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>٥١,٤٩١,٤٢٥</u>	<u>٧٢,٥٢١,٧٣٤</u>	الرصيد في ١ يناير
<u>٢٣,٠٦٥,٣٤٨</u>	<u>٣٦,٢٩٤,٠٤٦</u>	إضافات خلال السنة
<u>(٢,٠٣٥,٠٣٩)</u>	<u>(٣,٢٥٩,٠٠٣)</u>	شطب خلال السنة
<u>٧٢,٥٢١,٧٣٤</u>	<u>١٠٥,٥٥٦,٧٧٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٥ - مخزون، بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>٢٥٣,٦٣٤,٩٧٩</u>	<u>٢٠٦,٨٤٠,٣٩٩</u>	مواد خام ومواد تغليف
<u>٦٤,٨٧٥,٧٤٤</u>	<u>٦٠,٧٦٢,٩٣٤</u>	كتب
<u>٢٢,٥٦١,٨٢٤</u>	<u>١٣,٦٤٦,٩٧٩</u>	قطع غيار
<u>٤٧,٧١٢,٠٧٥</u>	<u>٤٤,١٨١,٨٣٥</u>	بضاعة تحت التشغيل وتأمة الصنع
<u>١,٩٦٤,٣٩٣</u>	<u>٦,٥٣٢,٥٩٠</u>	بضاعة في الطريق
<u>١٩٥,١٧٤</u>	<u>١٩٥,٠١٤</u>	أخرى
<u>٣٩٠,٩٤٥,١٧٩</u>	<u>٣٣٢,١٥٩,٧٥١</u>	
<u>(٤٠,٤٩٦,٣٦٤)</u>	<u>(٤٦,٨٤٦,٢٨٣)</u>	مخصص بضاعة بطبيعة الحركة
<u>٣٥٠,٤٤٨,٨١٥</u>	<u>٢٨٥,٣١٣,٤٦٨</u>	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص حركة مخصص بضاعة بطبيعة الحركة بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢,٥٤٧,٩٧٥	٤٠,٤٩٦,٣٦٤	الرصيد في ١ يناير
١٩,٣٤٣,٥٧٣	١٣,٣٧٠,١٥٢	المجنب خلال السنة
(١,٣٩٥,١٨٤)	(٧,٠٢٠,٢٣٢)	شطب خلال السنة
<u>٤٠,٤٩٦,٣٦٤</u>	<u>٤٦,٨٤٦,٢٨٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تم خلال عام ٢٠١٤ شطب مخزون بقيمة ١١,٨ مليون ريال سعودي نتيجة حريق في إحدى الشركات التابعة.

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧,٧٩٦,٨١٨	٢٢,٧١٨,٨٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,١٣٩,٨٦٩	٢٠,٧٩٦,٠٣٠	دفعات مقدمة لوردين وناشرين
٥,٧٦٥,٠٧٥	٥,٦٤٤,٥٩٠	تأمينات مستردة
٢١,٣٢٦,٧٩٨	٢٢,٧٠٣,٨٧١	مدينون آخرون
<u>٨٢,٠٢٨,٥٦٠</u>	<u>٧٢,٨٦٣,٣٤٦</u>	

٧ - استثمارات عقارية

تشكل الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من قطعة أرض مقام عليها مبني مؤجر لأطراف خارجية. تم قيد خسائر الخفاض في القيمة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٤ بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

المجموع	أعمال رأسالية	السيارات	الأثاث والتركيبات	أجهزة حاسب آلي ومعدات طباعة	آلات ومعدات المستأجرة	تحسینات المباني	المباني	الأراضي	الكلفة
٢,١٤٣,٦٤٧,٧٦٨	٩٩,٩٣٤,١٠٧	٥٤,١٧٣,٤٧٣	٤١,١٥٣,٨٠٧	١١٤,٦٢٣,٧٥٢	٩١٦,٧٦٠,٤١٢	٤٣,٦٢٤,٥٨٧	٥٧٣,٥٩٤,١٩٧	٢٢٩,٨٢٠,٤٣٣	١ يناير ٢٠١٤
(٥,٩٨٣,٣١١)	٢,٢٢٦	٥,٤٦٧	(٦٧٥,٤٢٦)	(٢,٥٥٩,٦٠)	٢٢٦,٦٥٤	(١,٢٣٤,٢٠٢)	(١,٧٧٣,٠٠٢)	٦٢,٠٢٢	تسوية ترجمة عملات أجنبية
١٠٥,٦٨٣,٦١٢	٨٠,٠٢٦,٦٥٣	٧,٣٥٦,٧٤	٢,٨٤١,٦٣٣	٢,٠٠٨,٣٣٦	١٠,٦٢٤,٦٥٨	١٧٩,٨٤٧	١,٦٤٥,٧٨١	-	الإضافات
(١٨٣,٧٥٨,٢٤٨)	(١,٨٥٨,٧٦١)	(٦,٩٧٤,٩٨٢)	(٤,٦١٩,٦٠٦)	(٣,٩٧٩,٩٩٢)	(١١٤,١٥٧,١٧٥)	(١,٢٧٩,١٨٤)	(٣٢,٩٧٤,٢٤٨)	(١٢,٢٢٥,٠٠٠)	الاستبعادات
-	(١٠٣,٠٥٢,٦١٩)	٢٣٧,٨٢٥	(٥٩٧,٥٦١)	٥,٠٠٧,٧٩٥	٤٣,٢٩١,٠٥٣	١١,٧٥٠	٥٥,٠٠٢,١٥٧	-	تحويلات
(١٦,٣٨٧,٤٠٢)	-	(٢٠٠,٨٢٦)	(٦٤٢,٤١٧)	-	(٥,٨٢٣,٩٧١)	-	(٩,٧٩,١٨٩)	-	خسائر ناجمة عن حريق
٢,٠٢٢,٢٠٢,٤١٨	٧٥,٠٥١,٦٥٦	٥٤,٧٠٠,٦٦١	٨٧,٤٥٩,٣٩٠	١١٦,١١١,١٣١	٨٥,٩٦١,٦٣١	٤٠,٥١٢,٧٩٨	٥٨,٠٧٤٥,٦٩٦	٢١٧,٦٥٩,٤٠٥	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر الانخفاض في قيمة الموجودات
(١١٤,٥٧٤,٤٣٥)	(١,٥١٥,٢٦٦)	-	-	-	-	-	(٩٩,٨٨١,٣٢٩)	(١٣,١٧٧,٨٣٠)	١ يناير ٢٠١٤
(١٠٠,١,٢٤٤)	-	-	(٦١٠,٠٨٠)	-	(٣٩١,١٧٤)	-	-	-	خسائر انخفاض
(١١٥,٥٧٥,٦٧٩)	(١,٥١٥,٢٦٦)	-	(٦١٠,٠٨٠)	-	(٣٩١,١٦٤)	-	(٩٩,٨٨١,٣٢٩)	(١٣,١٧٧,٨٣٠)	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر الاستهلاكات المتراكمة
٧٥٨,٢١٠,٢٤٤	-	٤٦,١٣٠,٧٨٩	٧٤,٦٣٩,٤٦٠	٩٨,٨١١,٧٢٧	٣٦٧,١٩٧,٩٧٥	٣٨,٢٢٩,٨٧٣	١٣٢,٢٠٠,٦٢٠	-	١ يناير ٢٠١٤
(٤,٧٧٤,٣١٧)	٩٢٠	٢,٠١٢	(٤٠٢,٦٦٠)	(٢,٤٤٤,٥٤٢)	٨٥,٤١٤	(١,٢٢٦,٤٥٤)	(٣٨٩,٠٠٨)	-	تسوية ترجمة عملات أجنبية
٨٨,٧٥٠,٠٥٥	-	٤,٠٧٧,٢٠١	٤,٥٤٧,٠٦٠	٧,٢١٨,٧٢٧	٥٣,٣١٢,٩٩٣	٣,٨٤١,٧٤٩	١٦,٧٥٢,٧٧٥	-	المحتل للسنة
(١٣٨,٤٠٠,٠٥٩)	-	(٦,٧٣٢,٦٢٥)	(٤,٤٢٢,٥١٧)	(٣,٧١٥,٦٧١)	(٩٩,١٥٦,٨٤١)	(١,٥٨٨,٨٠٧)	(٣٢,٧٨٢,٥٩٨)	-	الاستبعادات
-	-	(٤٢٨)	(٤١٨,٣١٤)	٧٠٥,٣٨١	(٢٨٦,٦٣٩)	-	-	-	تحويلات
(٥,٦٤٠,٢٠٩)	-	(١٥٢,٢٩٨)	(٤٢٢,٢٥٢)	-	(١,٤٣٧,٨٢٢)	-	(٣,٦٣٦,٩٢٧)	-	خسائر ناجمة عن حريق
٦٩٨,١٤٥,٦١٤	٩٢٠	٤٣,٣٢٤,٦٥٢	٧٣,٤١٩,٥٧٧	١٠٠,٥٧٥,١٧٢	٤١٩,٧٦٥,٠٧٠	٣٨,٢٥٦,٣٦١	١٢٢,٨٤٣,٨٦٢	-	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر القيمة الدفترية الصافية
١,٢٠٩,٤٨٩,١٢٥	٧٣,٥٣٥,٤٧٠	١١,٣٧٦,٠٠٩	١٣,٤٢٩,٧٣٢	١٥,٥٣٥,٩٥٩	٥٣٠,٨٤٥,٣٩٧	٢,٣٥٦,٤٣٧	٣٥٨,٠٢٠,٤٩٥	٢٠٤,٤٨١,٦٢٥	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر
١,٢٥٠,٨٦٣,٠٨٩	٩٨,٤١٨,٨٤١	٨,٤٤٥,٦٨٤	١٦,٥١٤,٥٤٧	١٥,٨١٢,٠٢٥	٥٤٩,٥٦٢,٤٣٧	٥,٣٩٤,٧١٤	٣٤٠,٤٧٢,٢٢٨	٢١٦,٦٤٢,٦٠٣	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر

(*) تتضمن الاستبعادات مبلغ ٢٥,٠٥٩,٠٨٥ ريال سعودي و الذي يمثل القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات التي تم إعادة تصنيفها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ كموجودات متاحة للبيع ضمن الموجودات المتداولة، وتم استبعاد تلك الموجودات خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٩ موجودات غير ملموسة، بالصافي

المجموع	مصاريف ما قبل التشغيل	برامج حاسب آلي	مشروع المحتوى الإلكتروني وموقع إلكترونية	حقوق النشر ومشروعات تطوير الكتب	الشهرة	أسماء المطبوعات	التكلفة
٨٥٤,٥٨٧,٠٦٦	٢,٧٨٢,٦٣٨	٢,٢٤٦,٥٤٥	١٤,٢٨١,٩١٣	٥,١٢٠,٢٢٢	٤٨٠,١٥٥,٧٤٨	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٤,٣٩٥,٤١٣	-	٢٣٠,٦٢١	٥٧٣,٧٩٦	١,٢٨٨,٩٦١	٢,٣٠٢,٠٣٥	-	الإضافات
٨٥٨,٩٨٢,٤٧٩	٢,٧٨٢,٦٣٨	٢,٤٧٧,١٦٦	١٤,٨٥٥,٧٠٩	٦,٤٠٩,١٨٣	٤٨٢,٤٥٧,٧٨٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإطفاءات المتراكمة							
١٥,٩٢٥,٢٩٩	٢,٥٧٥,٤٦٩	١,٢٧٧,١٧٧	٩,٢٢٠,٠٤٧	٢,٨٥٢,٦٠٦	-	-	١ يناير ٢٠١٤
٤,٤٨٨,٣٦٤	٢٠٧,١٧٩	٢٦٥,٩١٥	٣,٢٢٤,٠٧١	٧٩١,٢٠٩	-	-	المحمل للسنة
٢٠,٤١٣,٦٦٣	٢,٧٨٢,٦٣٨	١,٥٤٣,٠٩٢	١٢,٤٤٤,١١٨	٣,٦٤٣,٨١٥	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
القيمة الدفترية الصافية							
٨٣٨,٥٦٨,٨١٦	-	٩٣٤,٠٧٤	٢,٤١١,٥٩١	٢,٧٦٥,٣٦٨	٤٨٢,٤٥٧,٧٨٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨٣٨,٦٦١,٧٦٧	٢٠٧,١٧٩	٩٦٩,٣٦٨	٥,٠٦١,٨٦٦	٢,٢٦٧,٦١٦	٤٨٠,١٥٥,٧٤٨	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

انظر أيضاً إيضاح رقم (١).

١٠ - قروض وتمويل مرابحات

تتألف القروض وتمويل المرابحات كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٠٠٦,١٩٤	-	تسهيلات جاري مدین
٣٩٧,٦٢٢,٩٥٠	٢٤٨,٩٠٣,٨٢٦	مرباحات لتمويل رأس المال العامل
<u>٧٥٥,١٠٩,٢٤٠</u>	<u>٨٨١,٩١٨,٧٠٤</u>	<u>قرص وتمويل مرباحات</u>
١,١٥٧,٧٣٨,٣٨٤	١,١٣٠,٨٢٢,٥٣٠	
<u>(٦٢٩,٧٦٥,٦٦١)</u>	<u>(٤٦٤,٠٧٥,٤٨٩)</u>	<u>الجزء المتداول</u>
<u>٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣</u>	<u>٦٦٦,٧٤٧,٠٤١</u>	<u>الجزء غير المتداول</u>

لدى المجموعة وشركاتها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرباحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف منوح يصل إلى مجموعه ٢,٢٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,٣ مليار ريال سعودي). بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ ١,٢٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: 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 نفقات تمويل متفقاً عليها. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفقاً عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة. إن عمالة القروض وتمويل المرباحات هي بعملات الريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي. تستحق القروض وتمويل المرباحات على فترات تتراوح ما بين ٢٠١٥ و ٢٠٢٠.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - الإيرادات المؤجلة

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

١٢ - دائنون تجاريون ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣٩,٣٨٥,٢٣٢	٢٢٢,٠٧٩,٠٣٢	دائنون تجاريون وأوراق دفع
١٣٠,٨٢٥,٥٧٥	١٤٩,٣٦٣,٦٩٦	مصاريف مستحقة
٢,١١٤,٧٤٤	٣,٣٩٩,٦٩٧	توزيعات أرباح مستحقة
٢١,٣١٠,٥٧١	٢١,٩٧٠,٣٨٤	دائنون آخرون
٣٩٣,٦٣٦,١٢٢	٣٩٦,٨١٢,٨٠٩	

١٣ - الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦,٢٤٥,٢٨٢	٣٠,٥٦٣,١٢٩	الزكاة
٣٦٧,٧٦٩	٩٩٠,٣٧٠	ضريبة الدخل
٢٦,٦١٣,٠٥١	٣١,٥٥٣,٤٩٩	

تتلخص حركة مخصص الزكاة خلال السنة بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣,٠٥٩,٠٢٦	٢٦,٢٤٥,٢٨٢	الرصيد في ١ يناير
١٣,٤٢٤,٩٧٨	١٢,٠٠٥,٢٥٣	المحمّل للسنة
(١٠,٢٣٨,٧٢٢)	(٧,٦٨٧,٤٠٦)	المسدّد خلال السنة
٢٦,٢٤٥,٢٨٢	٣٠,٥٦٣,١٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على موافقة مصلحة الزكاة والدخل بتقديم إقرار زكي موحد للشركة والشركات التابعة، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٣ والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١٤ - تأمينات نقدية مستلمة من العملاء

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

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٢,٤٠٦,٧٦٣	١١٣,٠٣٥,٢٧٤	الرصيد في ١ يناير
٢٢,٣٦٧,٧٤٨	٢١,٩٣٤,٧٠٨	المحمل للسنة
(١١,٧٣٩,٢٣٧)	(١٩,٢١٧,٧٣٠)	المدّد خلال السنة
<u>١١٣,٠٣٥,٢٧٤</u>	<u>١١٥,٧٥٢,٢٥٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - احتياطي نظامي

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

١٧ - احتياطي اتفافي

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

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

وقدت المجموعة اتفاقية تحويل عملات آجلا قائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية بالعملات الأجنبية الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية خارج المملكة العربية السعودية، وذلك لتحويل الجنيه الاسترليني مقابل الدولار الأمريكي للفترة من ٢٠ يونيو ٢٠١٤ ولغاية ٢٣ يونيو ٢٠١٦ مقابل قيمة تعاقدية إجمالية قدرها ٢٦ مليون جنيه استرليني. حيث يتم تسديد العملات بتواريخ محددة مسبقاً ويختسب التسuir بناءً على الفرق بين سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني بتاريخه وأسعار الصرف المتعاقدة بموجب الاتفاقية.

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقية مقايسة سعر عمولات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ قيمتها الأسمية ٣٧٥,١٥ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة للعقود والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ٧,٥٥٤,٨٢١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٢٧٤,٥٤٤ ريال سعودي).

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - حقوق الأقلية

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

شركة مصنع الإمارات	الوطني للصناعات	الشركة السعودية للطباعة والتغليف	شركة الإمارات للنشر والتوزيع	الرصيد في بداية السنة
٢٠١٣	٢٠١٤	البلاستيكية ذ.م.م	للنشر والتوزيع	
٢٧٢,١٢٣,٨٤٠	٢٧٠,٥٨٦,١٥٠	١١,١٢٢,٥٧٢	٢٥٩,٨٦٥,٨٣٢	(٤٠٢,٢٥٤)
(٧,٦٢١,١٦٩)	(١١,١٢٢,٥٧٢)	(١١,١٢٢,٥٧٢)	-	-
١٦,٠٨٥,٨٥٦	١٣,٣٢١,٨٣٥	-	١٣,٦١٣,٦٠٩	(٢٩١,٧٧٤)
(١٠,٠٠٢,٣٧٧)	٤١,٠٧٨	-	٤١,٠٧٨	-
٢٧٠,٥٨٦,١٥٠	٢٧٢,٨٢٦,٤٩١	-	٢٧٣,٥٢٠,٥١٩	(٦٩٤,٠٢٨)

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢١ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤,٦٤٦,١٥٠	١٧,٧٣٣,٥٢٠	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة التنفيذيين
٨٠٩,٢٥٤	٥٣٧,٣٠٠	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٢٤٩,٦٣٦	١,٦٠٤,٠٦٨	المجموعة الكويتية للتوزيع والنشر المحدودة
١٣٤,١١٢	١٣٧,٩١٤	شركة ستالايت جرافيكس
١٨,٩١٨,٦١٠	٣,١٩١,٧٧٦	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
<u>٢٠,٣٠٢,٣٥٨</u>	<u>٤,٩٣٣,٧٥٨</u>	

- ٢٢ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٩٥٥,٩١٠	٤١,٦٤٤,٩٤٢	رواتب وأجور ومزایا أخرى
٣,٢٥٥,٠٨٠	٢,٥٥٤,١٥٤	دعاية وإعلان وحملات ترويجية وندوات
٢٢,٠٦٥,٣٤٨	٣٦,٢٩٤,٠٤٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢,٣٥٥,٥٠١	٢٢,٢٥٥,٧٧٩	شحن وتخليص
١١,٢١١,٤٠٤	١٢,٥٧٢,٠٩٦	آخر
<u>٨٢,٨٤٣,٢٤٣</u>	<u>١١٦,٣٢١,٠١٧</u>	

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٣ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٦,١٥٥,٨٤٠	١٥٠,٥١١,١٥٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢٩,٧٣١,١٢٧	٢٦,٨٠١,٦٤٢	استهلاكات وإطفاءات
١٥,٨٧٤,٣٩٨	١٢,١٣٣,٢٩٩	أتعاب مهنية واستشارات
١٢,٠٦٤,٧٦٠	١٤,٢٨٠,٤٨٩	إيجارات (إيضاح ٢٩)
١,٥٤٩,٢٥٤	١,٢٩٠,١٨٤	علاقات عامة
٨,٢٧١,٩٩٣	٧,٢٢١,٧٢٨	بريد وهاتف وتلكس
٢,٨٣٢,٢٤١	٣,٤٤٦,٣١٢	تأمين
٣,١٢١,٧٠٨	٥,٢٤٢,٩٢١	مصاريف سفر
٥,٢٣٥,٢٧٤	٤,٦٢٩,٤٠١	صيانة
١,٣٩٣,٠٣٩	١,١٠٣,٠٧٧	قرطاسية
٣,٢٣٤,٥٦١	٢,٩٦٨,٤٥٠	كهرباء ومياه
٢,٢٠٢,٨٧٩	٢,١٣٨,٩٨٤	خدمات حاسب آلي
٤١٥,٤٧٩	٤٥٦,٦١٨	شحن وتعبئة وتغليف ورسوم جمركية
٣,٠٩١,٥٠٤	٢,٧٤٤,٦٩٢	مصاريف حكومية
٣,٥٩٤,٢٥٤	١,٩٩٧,٣٣١	مصاريف مجلس الإدارة
٢٥,٢٢٣,٢٧٦	٢٩,٩٩٦,٦٥٣	آخرى
٢٧٣,٩٩١,٥٨٧	٢٦٦,٩٦٢,٩٣٣	

- ٢٤ - إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٨١٢,٣٨٧	٢٥,٤٧٩,٨٩٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٨٣,٧٤٤	١,٦٤٧,٨٩٥	دخل إيجار
(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	مصاريف استثنائية غير متكررة *
(١٥٣,٧٦٤)	(٢,٩٧٥,١٧٥)	خسائر فروقات عملة
-	٢٨,٨٢٢,٠٦١	التغير في القيمة العادلة للعوض المؤجل
-	(١,٠٠١,٢٤٤)	انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥,٣٥٩,٤٩٢)	انخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
٣,٠٤١,٤٢٤	٥,٦٣١,٩١٢	متنوعة، بالصافي
(١٢,٣١٦,٢٠٩)	٥٢,٢٤٥,٨٥٦	

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٥ - ربحية (خسارة) السهم

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

- ٢٦ - المعلومات القطاعية

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

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

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. النشر - ويشتمل على نشاطات نشر المطبوعات الداخلية والخارجية والأبحاث والتسويق لمنتجات المجموعة وللغير.
٢. النشر المتخصص - ويشتمل على نشاطات نشر المطبوعات المتخصصة للأطراف الأخرى، وإصدار مطبوعات عالمية بتلحيف، والترجمة وبيع المحتوى المرئي والإلكتروني.
٣. التوزيع - ويشتمل على نشاطات توزيع الصحف والمجلات والكتب والمطبوعات محلياً ودولياً ولمطبوعات المجموعة وللغير.
٤. الإعلان - ويشتمل على القيام بأعمال الإعلان محلياً ودولياً وإنتاج وتوزيع وتنشيل وتسويق الوسائل الإعلانية المقرأة والمسموعة والمرئية واللوحات الإعلانية محلياً ودولياً.
٥. قطاع الطباعة والتغليف - ويشتمل على أعمال الطباعة على الورق والبلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية للمجموعة وللغير.
٦. قطاع التعليم - ويشتمل على تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المدرسية والأثاث المكتبي والمخترفات وصيانتها وتركيبها وتنظيم الوسائل والخدمات والدورات التعليمية والتدريبية والفنية في المجال التعليمي.
٧. أخرى - وتتضمن المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة العامة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - المعلومات القطاعية (تابع)

المجموع	استبعادات		آخرى	التعليم	طباعة والتأليف	الإعلان	التوزيع	المتخصص	النشر	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
	التجزئ	المجموع									
١,٧٤٣,٢٦٧,٦١٩	(٥٦٩,١٥٤,٢٨٣)	٢,٣١٢,٤٢١,٩٠٢	٢٠٧,٣٨٨	٧١,٠٤٨,٨٨٧	١,٢٣٢,٣٢٨,٢٤٧	٣٦٩,٣٩٥,٤١٨	٤٧,٥٣٧,٧٨٦	٤٦,٩٣٨,٥٩٧	٥٦٣,٩٩٥,٧١٩	الإيرادات	
٣٩٦,١٣٥,٧٧٩	(٦,٩٥٨,٨٠٩)	٤٠٣,٠٩٤,٥٨٨	٢٠٧,٣٨٨	١٠,٠٩٩,٩٢٦	٢٤٤,٤٤٦,١٢٢	٤٠,٧٧٥,٢١٩	٤,٧٨٦,٨٣٤	٧,٢٢٣,٠٩٨	٩٠,٥٥٦,١٢١	ربح الإيجار	
(٣٩,٣٩١,١٧٩)	(١٥,٤٨٤,٥٤٠)	(٢٣,٨٢٩,٦٢٩)	(١٥,٦٠٨,٤٩٢)	(٣٩,٣٢٨,٩٥٧)	٤٥,٣٧٨,٣٩٨	٨,٧٣٢,٤١٣	(١٩,٧١٨,٧١٤)	(٧,٨١٠,٥٦٧)	١,٥٣٦,٥٨٠	صافي ربح (حصة)	
١,٢٠٩,٤٨١,١٢٥	-	١,٢٠٩,٤٨١,١٢٥	١٧,٥٩٨,٧٥٧	١,٤٠٥,٢٠٣	١,٠٣٢,٠٣٣,٢٩٤	١٦,١٨٣,٨٥٠	١٥,٠٤٥,١١٩	٢٦٥,٥٠٠	١٢٦,٩٤٩,٤٠٢	ممتلكات وأدوات	
٨٣٨,٥٩٨,٨١٦	-	٨٣٨,٥٩٨,٨١٦	٣٥٠,٠١١,٧٥٦	٢,٧٦٥,٣٦٩	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	-	-	٩٢,٠٢٠,١٧٩	٣,٥٤١,٠٧٨	موجودات غير	
٣,١٩٢,٥٨٨,٠٦٢	(١,٤١٣,٠٢٣,٠٩٥)	٤,٧٠٣,٦١١,١٥٧	١,٢٣٤,٧٠٧,٨٥٧	١٨٥,٧٠٨,٧٥٥	٢,٢٨٢,٤٥٥,٧٨٨	١٥٢,٧٥٥,٨١٠	٧٩,٠٢٠,٥٩٤	٧٢,١٤٢,٧٩١	٤١٦,٨٢٠,٥٦٢	مجموع الموجودات	
١,٧٩٩,٧٩٢,٤٨٨	(٣٩٦,٨٠٩,٦٢٣)	٢,١٩٣,٣٥٢,١٢١	٢٧٣,٧٣٤,٤٤٧	١٣٩,٥٣٧,٩٥٦	١,٣٧٠,٧٢٠,٧٣٢	١٢٤,٤٨٨,٧٧٨	١٢٠,٠٨٩,١٨٨	٥٦,٣٣٦,٦٥٩	١٠٨,٧٤٤,٣٦٣	مجموع الطلوبات	
١,٧٢٦,٠٥٦,٥٧٦	(٦٢٧,٧٤٦,٩٥٧)	٢,٣٥٣,٨٠٣,٥٣٣	٥٠٤,٤٢١	١١٦,٧٧٩,٠٤٦	١,١٤١,٧٦٥,٥٧٠	٢٨٨,٥٧٩,٢٠٧	٤٩,٣٢٣,٦٤٧	٤٠,٧٦٧,٣٢٢	٦١٦,٠٧٤,٥٨٠	الإيرادات	
٤٢٠,١٣٢,٨٧٣	(٥,١٩٣,٩٧٩)	٤٢٥,٣٢٩,٨٤٢	٥٠٤,٤٢١	٢١,٥٦١,٣٣٦	٢٣٤,٤٣٣,٠١٣	٢٨,٧٠٠,٢٣٣	٤,٦٠٩,٢١٩	١٧,٠٤٣,٤٦٦	١١٨,٠٧٨,٢٩٤	ربح الإيجار	
(٣١,٢١١,٦٧٦)	(١٤,٠٢٨,٠٢٢)	(١٦,١٨٣,٦٥٤)	(٢٩,٦٤٣,٤٧١)	(٩,٠٣٦,٣٨٢)	٥١,٩٠٣,٠٣٩	(١,١٣٠,٥١٠)	(٢٦,٣٢٩,١٣٣)	(٤,٤٤٨,٧٨٩)	٢,٥٠١,٥٩٢	صافي ربح (حصة)	
١,٢٥٠,٨٦٣,٠٨٩	-	١,٢٥٠,٨٦٣,٠٨٩	١٨,٠٣٧,٥٠٨	١,٤٢٢,٥٦٦	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	١٨,٢٨٦,٧٠٠	١٢,٢٠٤,٤٤١	١,١٦٨,٥٧٧	١٣٧,٨٨١,٨٤٢	ممتلكات وأدوات	
٨٣٨,٦٦١,٧٦٧	-	٨٣٨,٦٦١,٧٦٧	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٦٧,٦١٧	٣٨٨,١٧٥,٥٧٠	-	-	٩٢,٠٢٠,١٧٩	٦,٢٣٨,٤٠١	موجودات غير	
٣,٣١٨,٤٥٥,١٣٦	(١,٤٧٧,٧٣٧,٤٦٢)	٤,٧٩٦,١٩٢,٦١٨	١,٤٩٤,٨٧٩,١٨٢	٢٥٦,٨٢٥,٤٢٥	٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢	١٦٩,٦٦٢,٨٥٤	٧٦,٦٤٥,٥٥٢	٨١,٢١٦,٧٩٧	٤٢٤,٣٧٨,٤٣٥	مجموع الموجودات	
١,٨٧٧,٧٥٦,٤٦٧	(٤,٨,٢٠٠,٧٧٣)	٢,٢٨٥,٩٥٧,٢٤٠	٢٨٥,٢٦١,٣٣٧	١٣٧,٢٢٧,٢٨٩	١,٤١٥,٢٤٣,٣٦٢	١٤٥,٤٤٧,٨٤٠	٩٥,٧٩١,١٠٦	٩٢,٧٢٣,٤٢٥	١١٤,٢٦٢,٨٨١	مجموع الطلوبات	

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٧ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>٦٥,٩٢٨,٧٠٨</u>	<u>٨٠,٠٥٠,٣٧١</u>	اعتمادات مستندية
<u>٢٠,٧١٣,٦٩٨</u>	<u>٢٠,٩٥٧,٥٥٥</u>	خطابات ضمان

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

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

- ٢٨ - عقود الإيجارات التشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية متعلقة بمكاتب المجموعة ومرافقها وفروعها. تم خلال السنة الحالية قيد مبلغ قدره ١٤,٢٨٠,٤٨٩ ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢,٠٦٤,٧٦٠ ريال سعودي) كمصروف إيجار في قائمة الدخل الموحدة بشأن عقود الإيجارات التشغيلية.

- ٢٩ - خسائر استثنائية

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤، تعرضت أحد المستودعات في إحدى الشركات التابعة لشركة تابعة في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى حريق، مما نتج عنه خسائر وأضرار في الموجودات بلغت قيمتها الدفترية ٢٢,٧ مليون ريال سعودي، وتم قيد هذه الخسارة في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، علماً بأن المجموعة بصدق استكمال الإجراءات القانونية والمطالبة بتعويضات التأمين المتعلقة بتلك الأضرار والخسائر.

- ٣٠ - الأحداث اللاحقة

قامت إحدى الشركات التابعة خلال شهر يناير ٢٠١٥ ببيع قطع أراضي بمدينة جدة مقام عليها بعض المستودعات القديمة بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح رأسمالية بقيمة ١٤,٢ مليون ريال سعودي تقريرياً.

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

لا يوجد لدى المجموعة موجودات طويلة الأجل هامة مرتبطة بعمولة، لكن يوجد لديها مطلوبات مرتبطة بعمولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العمولة الخاصة بها وذلك بالإبقاء على التسهيلات الإئتمانية بعمولة عائمة في مستوى مقبول.

ارتفاع أسعار الورق

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

مخاطر الإئتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

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

المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم المجموعة بتعطية مخاطر الصرف الأجنبي المقدرة بشأن المصاريق المتوقعة في المستقبل المنظور، حيث تقوم باستخدام أدوات تحوط لتعطية هذه المخاطر.

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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