



UTC
INTERNATIONAL
Chartered Accountants
Audit - Tax - Consulting
Reg. No. 51 Kingdom of Saudi Arabia

يو تي سي إنترناشيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
ترخيص رقم ٥١ - المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

جدة

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

فهرس

- تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

جدول

أ	٣١ مارس ٢٠١٦	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) في
ب	٣١ مارس ٢٠١٦	- قائمة الأعمال الأولية الموحدة (غير مراجعة) في
ج	٣١ مارس ٢٠١٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) في
<u>صفحة</u>		
١ - ١١	٣١ مارس ٢٠١٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (١١) (غير مراجعة) في

=====



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة - شركة مساهمة سعودية وشركتها التابعة كما في ٢١ مارس ٢٠١٦م وقائمتي الأعمال والتدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة

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

فقرة الملاحظات

- تتضمن المصاريف المؤجلة كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦م والبالغة ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي والموصوفة بأنها مدفوعة تحت حساب إعادة صياغة مناهج دراسية بالإضافة إلى برامج تعليم الكتروني بمبلغ مليون دولار ، أي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل مصروفات غير مستردة مقابل حقوق امتياز يجب تحميلها على المصروفات .
- بتاريخ ١٤٣٦/١١/٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٨/١٨م صدر من محكمة الاستئناف الإدارية بالمنطقة الشرقية حكم بتأييد حكم الدائرة الإدارية الثانية والذي قضى بأن تدفع الشركة مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي إلى المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ، وقد حملت الشركة قائمة الأعمال الأولية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ١٠,٩٤٠,٠٧١ ريال سعودي والذي يمثل الفرق مابين مبلغ الحكم وما سبق قيده لصالح المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تحت مسمى خسائر قضايا ومنازعات .
- لم تتضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة أي مخصص بخصوص المبالغ المستحقة في الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة والتي تمتلك فيها لشركة نسبة ٣٠% من رأس المال والبالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى تمويل إضافي للشركة المذكورة بمبلغ ١٩,٣٢٦,٢٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م ، علماً بأن الشركة لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسها بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠م وحتى تاريخه ايضاح رقم (١/٥).
- هناك دعوى مقامة من البنك العربي الوطني على الشركة بتاريخ ١٤٣٦/٧/٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٢٢م يطالبها فيها البنك بمبلغ ١٠,٣٨٩,٩٤٠,٩٦ ريال سعودي والذي يمثل أصل قرض والفوائد المستحقة عليه ، وقد تم قيدها بالميزانية بنفس المبلغ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م .
- يتم تجميع القوائم المالية لشركة مكاتب تهامة الحديثة (شركة تابعة) عن السنة المالية من ١ أبريل ٢٠١٥م حتى ٣١ مارس ٢٠١٦م ونلفت الانتباه إلى أن قيمة مخزون هذه الشركة قد يختلف عما سيكون عليه في القوائم المالية المدققة للشركة كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦م نظراً لعدم اكتمال إجراءات التسويات الجردية على المخزون المذكور وتعتقد إدارة الشركة أنه لن تكون هناك أية اختلافات جوهرية نتيجة لتلك التسويات الجردية استناداً إلى نتائج تلك التسويات خلال السنوات السابقة .
- تم الإعتماد على القوائم المالية المعدة بواسطة إدارة الشركة لكل من الشركات الوافدة والتابعة





ص/٢

- تم اعداد القوائم المالية بفرض استمرارية الشركة ولكن تأخر الشركة في تأجير بعض المواقع الاعلانية وتكديدها خسائر من بعض الشركات التابعة لها أدى إلى تحقيق عجز في الأنشطة التشغيلية لقائمة التدفقات النقدية وقد أطلعنا الشركة على خطتها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مستحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائئتها وتنشيط أنشطتها التشغيلية .
- لم نطلع على أي تقارير صادرة عن ادارة المراجعة الداخلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقد أفادت الإدارة بأنها بصدد تعيين متخصص في مجال المراجعة الداخلية بالقيام المهمة المذكورة .

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، باستثناء أية تعديلات ممكن أن تترتب على ما ذكر في الفقرات السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها عل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية .

يو تي سي انترناشيونال
محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني / اسامة علي طيارة
قيد رقم (١)



فسي : ١٤٣٧/٠٧/١٢ هـ

الموافق: ٢٠١٦/٠٤/١٩م

جدول / أ

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

		٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م (مراجعة)
	إيضاح	ريـال	ريـال
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه		٩,٣٧٤,٤٦٥	٢,٠١٥,١٢١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤	٩١,٨٠٦,٩٧٨	٩٨,٧٨٩,٠٠٥
مخزون		٧٢,٦٨٥,٧٦٨	٩٦,٣٤٧,٥٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٧٣,٨٦٧,٢١١	١٩٧,١٥١,٧٠٦
موجودات غير متداولة			
استثمارات	٥	٥٥,٨٩٥,٥٠٢	٦٠,٥٩٥,٩٢٨
ممتلكات ومعدات	٧	٤٠,٠١٥,٤٦٥	٦٥,١٢٨,٤٢٠
دفعات مقدّمة طويلة الأجل	٤	١٥٨,٩١٤	٣,٩٧٢,٨٨٩
مصاريف مؤجلة	٦	١١,٢٨٠,٠٠٠	١١,٧٥٨,٩٤٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٠٧,٣٤٩,٨٨١	١٤١,٤٥٦,١٧٩
مجموع الموجودات		٢٨١,٢١٧,٠٩٢	٣٣٨,٦٠٧,٨٨٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
سحب على المكتشف	٧	-	١٠,١١١,٣٤٢
قروض قصيرة الأجل	٧	١٠,٣٨٩,٩٤١	٣,٤٦٩,٩٣٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٧	٥,٠٢٨,٨١٤	٣١,٠٠٤,١٦٧
المطلوب لجهات ذات علاقة	٨	٩,٧٨٥,٦٩١	١٩,٩٧٧,٨٢١
دائنون ومطلوبات أخرى		١٤٦,١٠٥,٢٥٩	١١٣,٨٥٣,٦٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١٧١,٣٠٩,٧٠٥	١٧٨,٤١٦,٩٠٧
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٧	٨٣٣,٦٧٠	٥,٣٣٣,٣٣٣
تعويضات نهائية الخدمة		٤,٧٢٩,٦٨٩	٤,٩٦٣,٧٥٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٥٦٣,٣٥٩	١٠,٢٩٧,٠٨٦
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظمي		٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١
(خسائر) متراكمة		(٧٣,٨٦١,٤٣٦)	(٣٣,٢٢٨,١٥٩)
الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة	٢	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)
احتياطي ترجمة صلات أجنبية		(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)
مجموع حقوق مساهمي الشركة		١٠١,٥٨١,٠٧٤	١٤٢,٢١٤,٣٥١
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢,٧٦٢,٩٥٤	٧,٦٧٩,٥٤١
مجموع حقوق الملكية وحقوق الملكية		١٠٤,٣٤٤,٠٢٨	١٤٩,٨٩٣,٨٩٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٨١,٢١٧,٠٩٢	٣٣٨,٦٠٧,٨٨٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.




Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

جدول /ب

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأعمال الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

	من بداية العام حتى		الفترة الاولى	
	٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م الى ٣١ مارس ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٥ م الى ٣١ مارس ٢٠١٥ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الإيرادات	١٠٢,٦٣٩,٥١٩	١٠٤,٣٢٩,٢٤٩	٢٣,٥٣٧,٩٨٦	٢٤,١٥٩,٨٣٦
تكلفة الإيرادات	(١١٢,٠٤١,٩١٣)	(٩٥,٦٩٧,٦٨٦)	(٢٤,٩٤٧,٤٢٢)	(١٣,٣٥٠,٤٤٨)
مجمل (الخسارة) / الربح	(٩,٤٠٢,٣٩٤)	٨,٦٣١,٥٦٣	(١,٤٠٩,٤٣٦)	١٠,٨٠٩,٣٨٨
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة				
بالصافي	٢,٤٦٠,٢١٦	١٠,٨٧٩,٤١٣	(١,٤٦٨,٣٠٧)	٦,٣٨٣,٠٣٩
مصاريف بيع وتوزيع	(١٥,٢٧٨,٤٢٩)	(٢٢,١٨٦,٣٤٣)	(٣,٨٧١,٠٤٤)	(٥,١٢٤,٦٨٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٤,٢١٣,٦٧٠)	(٣١,٩٠٢,٣١٩)	(٤,٩٦١,٥٨٠)	(٨,٩١٦,٩٧٦)
(الخسارة) من الأعمال	(٤٦,٤٣٤,٢٧٧)	(٣٤,٥٧٧,٦٨٦)	(١١,٧١٠,٣٦٧)	٣,١٥٠,٧٦٤
إيرادات أخرى بالصافي	٢٠,٩٢١,٩٧١	٤,٧٨٩,٧٠١	٧٢٢,٣٩٨	٢,٠٢٩,٦٤٣
مصاريف مالية	(٧,٢٥٤,١٩٤)	(٩,٣١٥,٣٨٠)	(٢٦٤,٧٩٠)	(٣,٢٩٢,١٠٨)
خسائر قضايا ومنازعات	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	-	-
صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية	(٤٣,٧٠٦,٥٧١)	(٣٩,١٠٣,٣٦٥)	(١١,٢٥٢,٧٥٩)	١,٨٨٨,٢٩٩
وحقوق الملكية غير المسيطرة				
الزكاة الشرعية	(١,٨٤٣,٢٩٢)	(٣,٧٢٦,٧١٠)	(٨٤٣,٢٩٢)	(٧٢٦,٧١٠)
صافي (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(٤٥,٥٤٩,٨٦٣)	(٤٢,٨٣٠,٠٧٥)	(١٢,٠٩٦,٠٥١)	١,١٦١,٥٨٩
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من				
صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة	٤,٩١٦,٥٨٧	١,٦٨٩,٥٤٩	٦٦٩,٠٧٦	١١١,٧١٣
صافي الربح / (الخسارة)	(٤٠,٦٣٣,٢٧٦)	(٤١,١٤٠,٥٢٦)	(١١,٤٢٦,٩٧٥)	١,٢٧٣,٣٠٢
خسارة السهم الأساس (ايضاح ١٠) :				
(الخسارة) من الأنشطة الرئيسية المستمرة	(٣,١٠)	(٢,٣١)	(٠,٧٨)	٠,٢١
الربح / (الخسارة) من الأنشطة الأخرى	٠,٣٩	(٠,٤٣)	٠,٠٢	(٠,١٢)
صافي (الخسارة)	(٢,٧١)	(٢,٧٤)	(٠,٧٦)	٠,٠٩



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة - جدول


جدول / ج

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

	٢٠١٦	٢٠١٥
	ريال	ريال
الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة	(٤٣,٧٠٦,٥٧١)	(٣٩,١٠٣,٣٦٥)
تعديلات:		
استهلاكات	١٠,٨٨١,٦٧٠	٤,٨٣٠,٧٩٦
إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل	٣,٨١٣,٩٨٤	٣,٨١٣,٩٨٤
إطفاء مصاريف مؤجلة	٤٧٨,٩٤٢	١٤,٠٠٠
أرباح استبعاد حصة في شركات تابعة	-	(٨٠٤,٣٢٢)
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي	(٢,٤٦٠,٢١٦)	(١٠,٨٧٩,٤١٣)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦,٠٥٩,٨٨٩	١٢,٢٤٩,٦٧٩
مخصص بضاعة بضينة الحركة	٢,٠٥٢,٣٢٢	٧,٦١٠,١٠٩
تعويضات نهاية الخدمة	٤٥٧,٤١١	١,١٠١,٩٨٤
(أرباح) خسران رأسمالية	(١٨,٠٧٥,٦٩٩)	(١١٩,٩٩٩)
مصاريف مالية	٧,٢٥٤,١٩٤	٩,٣١٥,٣٨٠
الإنخفاض في الاستثمارات	٣٤٥,٧٠٩	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:		
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٢٠٥,٦٣٦	٢٢,٧٧٣,٦٢٢
المخزون	٢١,٦٠٩,٤٩٠	(٢١,٨١٣,٧٣٤)
المطلوب لجهة ذات علاقة	(١٠,١٩٢,١٣٠)	١٠,٣٥٦,١٩٤
الدائنون والمطلوبات الأخرى	٣١,٩٤٥,٣٣٥	٣٥,٥٩٩,٢٥٥
التقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١٠,٦٦٩,٩٦٦	٣٤,٩٤٤,١٧٠
زكاة وضريبة مدفوعة	(١,٥٣٧,٠٠٦)	(٤,٤٩٥,٤٣٣)
تعويضات نهاية خدمة مدفوعة	(٦٩١,٤٧٥)	(٢,٥٧٤,٣٩٤)
مصاريف مالية	(٧,٢٥٤,١٩٤)	(٩,٣١٥,٣٨٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,١٨٧,٢٩١	١٨,٥٥٨,٩٦٣
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات	(٨٢٢,٥٢٨)	(٢٢,٩٢٤,٥٢١)
مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات	٣٣,١٢٩,٥١٢	١,٣١٢,٤٣٨
إضافات مصاريف مؤجلة	-	(١٠٢,٨٥٥)
صافي المتحصل من استبعاد شركات تابعة	-	٥٨١,٥٩٥
إضافات استثمارات بالصافي من شركات زميلة	-	(٢,٩٥١,٩٠١)
أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة	٧,٥٣١,٤٢٥	٧,٣٥٧,٠١٠
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	٣٩,٨٣٨,٤٠٩	(١٦,٧٢٨,٢٣٤)
الأنشطة التمويلية		
سحب على المكشوف	(١٠,١١١,٣٤٢)	٦٩٨,٠١٢
قروض قصيرة الأجل	٦,٩٢٠,٠٠٢	(٤,٢٩٩,٠٥٥)
قروض طويلة الأجل	(٣٠,٤٧٥,٠١٦)	(٤,٦٥٠,٠٠٠)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	١٦٣,٢٩١
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	(٣٣,٦٦٦,٣٥٦)	(٨,٠٨٧,٧٥٢)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٧,٣٥٩,٣٤٤	(٦,٢٥٧,٠٢٣)
النقد وما في حكمه في ١ أبريل	٢,٠١٥,١٢١	٨,٢٧٢,١٤٤
النقد وما في حكمه في ٣١ مارس ٢٠١٦	٩,٣٧٤,٤٦٥	٢,٠١٥,١٢١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



Handwritten signature and stamp in blue ink.

Handwritten signature and stamp in blue ink.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ - الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (الشركة) وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٨/١٣م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥م) .
- إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .
- يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠م) كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية إعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتبات إلى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها ، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للإعلان (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل نشاط إعلانات الطرق إليها ، إضافة إلى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة إد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (يضاح (٢) .
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة .
- لدى الشركة الفروع المسجلة التالية :

رقم السجل التجاري	الفرع
٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨	الدمام
٤٠٣١٠٠٧١٠٧	مكة المكرمة
١٠١٠٠١٦٧٢٢	الرياض
٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢	جدة
٥٨٥٠٠٠٢١٣٢	أبها

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ ابريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . هذا وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أساس توحيد القوائم المالية الأولية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية والتي تملك الشركة حق السيطرة عليها والتي يطلق عليها فيما بعد ("المجموعة" و / أو "الشركة") :



*Almusa
Saudia*

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر			مكان التسجيل	النشاط الرئيسي
٢٠١٤	٢٠١٥	%		
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
اعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للإعلان*
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات تهامة الحديثة**
الاستثمار في الأراضي والعقارات	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار**
إعلانات طرق	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للإعلان**
إعلانات	٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة***

* قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من أحد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد أصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للإعلان. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم إدراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها، وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك.

** قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة) وقد تم إصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس أية أنشطة منذ تأسيسها، كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة (ذات مسؤولية محدودة) وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها إلى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠م وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الأرباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة. وقد تم تعديل رأس مال شركة مكنتبات تهامة الحديثة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م ليصبح ٨١ مليون ريال سعودي وتم استبعاد موجودات غير ملموسة مقابل الانخفاض في رأس المال وقد تمت الإجراءات القانونية لذلك.

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١م تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي أعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنباً للخسارة وقد تم اتخاذ القرارات التالية:

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة أشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م تجدد لفترة أو فترات أخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار أو إنهاء وقف وعودة الشركة إلى ممارسة نشاطها.

وقد تم إدراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها أو إنهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في آخر ميزانية معدة من قبل الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ما يقرب ٨,٣ مليون ريال سعودي و ١٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسائر المرحلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م ٣,٥ مليون ريال سعودي.



Alman
Saudia

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، ٢٠١٤ والسنتين الماليتين المنتهيتين بذلك التاريخ باستثناء شركة مكنتات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م . وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ يناير و ٣١ مارس إذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة .

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .
تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضي الزمني لهذه العقود .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .
تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل ، ويجري تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح ويمثل صافي القيمة المستردة بسعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة .

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنيين والأرصدة المدبنة الأخرى والاستثمارات . تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها .
تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل أساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى التي تظهر بقيمتها الاسمية .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة . وتخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي لها .



Handwritten signature and date: 21/11/2015

ص ٤

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي . قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدثت زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المنظورة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص ، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحصيل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص . وتقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الأعمال الأولية الموحدة ، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الأولية الموحدة .

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات . تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة . تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين . وعند تعذر تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمائة ولا تزيد عن ٥٠ بالمائة مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها ، ويشار إليها على أنها شركات زميلة . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم إدراجها في قائمة الأعمال الأولية الموحدة .

يتم توحيد القوائم المالية للاستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بما يزيد عن ٥٠ بالمائة مع / أو وجود سيطرة للشركة عليها وذلك من واقع القوائم المالية الخاصة بها .

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم استهلاك المباني المقامة على أراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار . إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

سنة	
٥ - ٣٣	مباني مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٣ - ١٠	لوحات ومعدات اعلان
٤ - ١٠	أثاث وتراكيبات
٤ - ٨	أجهزة حاسب آلي
	سيارات



أحمد
عبدالله

- قامت الشركة بالتنازل عن ملكية أربع قطع أراضي في منطقة السلي بالرياض إلى شركة أد آرت ميديان للإعلان - شركة تابعة مقابل المديونية التي كانت لهذه الشركة بدمية شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة والبالغة ٥,٠٢٣,٣١٦ ريال سعودي ، وقد تم استبعاد الأرباح الرأسمالية الناجمة عن عملية التنازل في القوائم المالية الأولية الموحدة بمبلغ ٤,٤٢٥,٠٤٥ ريال.
- قامت الشركة في تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٥م ببيع المبنى والأرض المملوكين للشركة والكائن بحى الحمراء بمدينة جدة بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي وقد حققت الشركة أرباح رأسمالية قدرها ١٧,٩٠٩,٦٩٧ ريال سعودي تم ادراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقامت الشركة بإعادة أستئجار ذلك العقار لمدة ٥ سنوات بقيمة ايجارية قدرها ٣,٣ مليون ريال سعودي سنويا اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٦م وقد استخدمت الشركة جزء من متحصلات البيع لسداد مديونيتها لدى إحدى شركات التمويل المحلية عن مراهبة طويلة الأجل .

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشترك ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة إلى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الإلكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم اطفؤها على فترة العقد ذات العلاقة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بتقييم فيما إذا كانت هنالك أية مؤشرات ، سواء داخلية أو خارجية . على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض .

يتم اعتبار أن هناك انخفاض في قيمة الأصل غير المتداول إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل . إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل ، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة انخفاض .

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة . وإذا ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد ، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة . يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة .

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ، كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود . ويتم تحويل بنود قائمة الدخل العائدة لتلك الشركات إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف السائدة خلال الفترة ، وتدرج التعديلات المترتبة الناتجة عن هذه التحويلات ، إن وجدت ، كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . وعند استبعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المترتبة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد .



Alwaleed
WALID ALWALEED

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة . ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

كمتأجر تقوم المجموعة بتحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . وكمؤجر تقوم المجموعة بتسجيل إيرادات التأجير للأصول المؤجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الأعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام القسط الثابت .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعادل مركزها المالي الأولي الموحد ونتائج أعماله الأولية الموحدة . إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة .

٤ - دفعات مقدمة

قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الإعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى دفعة مقدمة عن إيجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمنتبقي يخص الإيجار . تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ١٤٣٣/٧/١٦ هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠١٢م . وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك العقد ٩٥ مليون ريال سعودي لمدة ٥ سنوات لإستئجار عدد ١٢٠ مواقع لوحات اعلانية ، وقد بدأت الشركة في اطفاء ذلك المبلغ واثبات مصروف الإيجار على أساس الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة وقد بلغت قيمة الاطفاء مقابل التنازل و المحملة على قائمة الأعمال الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي (٢٠١٥ : ٣,٨١٣,٩٧٨٤ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم إدراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الأجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ١٥٨,٩١٤ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٥ : ٣,٨١٣,٩٨٧ ريال سعودي و ٣,٩٧٢,٨٨٩ ريال سعودي على التوالي)



Alm
Sulaiman

٥ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٩,٤٠٦,٣٢١	٥٤,٧٠٥,٨٩٥	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ب)
٦٠,٥٩٥,٩٢٨	٥٥,٨٩٥,٥٠٢	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ مارس مما يلي :

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية و اعلان	٥٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للاعلان المحدودة
مواد اعلان	٤٢,٥%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اعلان	٣٠%	مملكة البحرين	شركة جي والنر طومسون مينا
دار نشر وتوزيع	٥٠%	جبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة
إعلانات طرق وخدمات تسويقية وإعلانية	٤٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة تهامة جلوبال منطقة حرة

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي ، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات هذه الشركات كما في وللسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات كما في وللسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة هذه الشركات .

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للاعلان المحدودة هي ١٠٠ بالمائة ، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠ بالمائة . إن الاجراءات القانونية لهذا التغيير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م .

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيته نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها . إن الاجراءات القانونية لهذا القرار لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ . وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ م مبلغ ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي و ٢,١٣٥,٩١١ ريال سعودي على التوالي .

تمت المحاسبة عن استثمار الشركة في شركة جي والنر طومسون مينا على أساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة ولا تزال قوائمها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م قيد المراجعة .

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تجاوزت الخسائر المتركمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها ، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة ، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يوجد رصيد بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال تم ادراجه خصما من حقوق الملكية كاحتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث ان الشركة تمسك حساباتها بالجنية المصري وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م .

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارس أية أنشطة ويتم إصدار بيانات الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة معدة من قبل الشركة ولم يتم إصدار أية بيانات مالية لشركة التقنية المتجددة حتى إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



Signature and stamp area.

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلوبال منطقة حرة (شركة إماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم إصدار السجل التجاري لهذه الشركة ، وقد قامت الشركة خلال الربع الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ببيع ٦٠% من حصتها وأصبحت بذلك تمتلك حصة ٤٠% من صافي موجودات الشركة وتم تصنيفها بعد ذلك كشركة زميلة ولا تزال الإجراءات القانونية قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حصة شركة تهامة للتوزيع (" شركة تابعة ") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩ % وقد بلغت الخسائر في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٥,٠٨ مليون ريال.

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكتروني بمبلغ مليون دولار اي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لم يتم استهلاكها على قائمة الدخل الألفية الموحدة بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الاستخدام الممنوح للشركة . كان من المفترض ان يتم تسليم المناهج الدراسية التي تم إعادة صياغتها في شهر أغسطس ٢٠١٤م، إلا أنه ولعدم جاهزية المورد تم تمديد المهلة الممنوحة للمورد لتصبح بشهر فبراير ٢٠١٦م على ذلك وهي المهلة التي تم منحها للشركة من قبل وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية، وقد تم تعديل المناهج من الصف الأول حتى الصف الثالث وقد حصلت الشركة على موافقة من وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية على ذلك وفي المقابل تعمل الشركة حالياً على الوفاء بمتطلبات وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية وتتوقع إدارة الشركة استكمال المشروع والبدء في عملية توزيع المناهج الدراسية خلال العام الدراسي المقبل .

٧ - تسهيلات ائتمانية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل تمويل تورق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات اذن , لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٢٠١٥ : ١٠,٤ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسد مقابلهما تأمين نقدي بمبلغ ٠,٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ١,٨ مليون ريال سعودي) . تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

حصلت الشركة القابضة تسهيلات ائتمانية في شكل سحب على المكشوف من أحد البنوك المحلية بموجب اتفاقية تمت موافقة البنك بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥م (بناءاً على طلب الشركة) على تعديل وتخفيض التسهيلات الائتمانية ونقل مديونية الشركة لقرض لأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط شهري ابتداء من ١١ يونيو ٢٠١٥ م .

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقد قامت الشركة بسداد ١٠ مليون ريال سعودي وقامت بإعادة جدولة القسط الثالث من القرض بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي على أن يسدد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م إلا أنه لم يتم سداد القسط الثالث والرابع حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٦م . إن هذا القرض مضمون بسند اذن وابداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزعت أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وهناك دعوى قضائية مقامة من البنك على الشركة .

دعاوى قضائية

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات إيجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي . صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة . وتعتمد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه ، أنه لا يوجد أساس



Ain
Saleem

ص ٩

لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي ، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

ب) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣٠٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وتعتقد إدارة الشركة التابعة ، بناء على رأي قانوني حصلت عليه ، ان هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى . وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

ج) قامت إدارة الشركة خلال الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بإلغاء العقد المبرم معها بشأن عقد إيجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر وذلك اعتباراً من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١م نظراً لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد ولاستحالة تنفيذ العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة . وقد صدر حكم المحكمة الإدارية بالزام شركة تهامة بدفع مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل التزام الشركة عن إيجار المواقع المسلمة لها فعليا .

د) توجد دعوى قضائية ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات وأتعاب مبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي وتم تحديد جلسه ولم يصدر الحكم بعد .

الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م . تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م والتي تطالب مصلحة الزكاة والدخل بموجبهما بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس للأعوام المالية من ٢٠١٠م ولغاية ٢٠١٤م إلى مصلحة الزكاة والدخل ومازالت قيد المراجعة من قبل المصلحة .

استلمت الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات أخرى . كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة ، والتي تم الرد عليها أو سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة .

٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة خلال العام بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

الإسم	العلاقة	٢٠١٦	٢٠١٥
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	شركة زميلة		
شركة انتر ماركيتس للاعلانات لبنان / دبي	شركة شقيقة		
مجموعة المديان التجارية	شقيقة		

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

تمويل للشركة

١٧,٧٠٠,٠٠٠ - إن شروط وأسعار المعاملات أعلاه قد لا تعكس بالضرورة الظروف والأسعار التي قد تسود فيما لو تمت تلك المعاملات مع جهات ليست ذات علاقة .



Aim
Solutions

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة انتر ماركس للاعلانات لبنان / دبي	١,٩٧٨,٣٨٧	١,٩٧٨,٣٨٧
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	-	-
شركة مجموعة دار المستورد المحدودة	-	١٥,١٥٠,٠٠٠
مجموعة المديان التجارية	٧,٨٠٧,٣٠٤	٢,٨٤٩,٤٣٤
	٩,٧٨٥,٦٩١	١٩,٩٧٧,٨٢١

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

	٢٠١٦	٢٠١٥
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة	٢٧,٥٥٩,٥١٢	٣٣,٥١٦,٥٢٣

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات . ان معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات .

ان التزامات الحد الأدنى من دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي كما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
أقل من سنة	٥٧,٦٣٢,٩٩٣	٣٩,٠٩١,٠٠٥
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	١١,٩٣٧,٦٥٠	٥١,٦٠٤,٥٠٥
أكثر من خمس سنوات	-	-
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٦٩,٥٧٠,٦٤٣	٩٠,٦٩٥,٥١٠

١٠ - خسارة السهم الأساس

تم احتساب خسارة السهم من الأنشطة الرئيسية المستمرة والأنشطة الأخرى وصافي الخسارة بالقسمة على متوسط عدد الأسهم والبالغة ١٥ مليون سهم .

١١ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٦		٢٠١٥		
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات والاستثمارات	قطاع الإدارة العامة	المجموع	
٧٢,٤٢٩,٥٩٥	٤٢,٩٠٤,٢٧٧	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٢٨١,٢١٧,٠٩٢	الموجودات
٧٤,٤٨٤,٥٨٩	٢٠,٥١٦,٥٧٠	٨١,٨٧١,٩٠٥	١٧٦,٨٧٣,٠٦٤	المطلوبات
٩٤,٥٨٢,٦٠٥	٨,٠٥٦,٩١٤	-	١٠٢,٦٣٩,٥١٩	الإيرادات
-	-	٢,٤٦٠,٢١٦	٢,٤٦٠,٢١٦	أرباح الاستثمارات
(١٩,٣٥٠,٧٨٤)	(٧,٠٣٨,٨٦٢)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٤٠,٦٣٣,٢٧٦)	صافي ربح/ خسارة



Alina
Signature

٢٠١٥

قطاع والتوزيع	الاعلان	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٢٢,٦٨٣,٢٧٩	٥٠,٠٤١,٣٨٦	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٣٣٨,٦٠٧,٨٨٥	الموجودات	
٨٤,٩٦٧,٨٤٣	٢١,٨٧٤,٢٤٥	٨١,٨٧١,٩٠٥	١٨٨,٧١٣,٩٩٣	المطلوبات	
٨٦,١٣٣,٩٦٠	١٨,١٩٥,٢٨٩	-	١٠٤,٣٢٩,٢٤٩	الإيرادات	
-	-	١٠,٨٧٩,٤١٣	١٠,٨٧٩,٤١٣	أرباح الاستثمارات	
(١٥,٧٧٧,٧٢٩)	(١١,١١٩,١٦٧)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٤١,١٤٠,٥٢٦)	صافي (الخسارة)/الربح	

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات .

*Amm
Sulaiman*

