

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة والإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة



Crowe Horwath™

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة والإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الفهرس

الصفحة

٢-١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في 31 مارس 2017 وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والإثني عشر شهرا المنتهية في 31 مارس 2017 وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للفترة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (17) المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسنولة إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية الموحدة ككل ولذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

الملاحظات:

(1) كما هو مبين في الإيضاح رقم (5) لم نتكمن من تحديد أثر عدم اصدار القوائم المالية للشركات الزميلة، وبالتالي تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة للشركات الزميلة.

(2) كما هو مبين في الإيضاح رقم (13) تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بفرض استمرارية الشركة ولكن تأخر الشركة في تأجير بعض المواقع الإعلانية وتكبدها خسائر من بعض الشركات التابعة لها مع تحقيق عجز في الأنشطة التشغيلية لقائمة التدفقات النقدية لبعض الشركات التابعة كشركة مكثبات تهامة الحديثة وشركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري وشركة تهامة الدولية للإعلان وشركة استدامة العالمية العقارية وقد أطلعنا الشركة على خطتها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مستحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائنيها وتنشيط أنشطتها التشغيلية.

(3) بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ 31 مارس 2017 مبلغ 89,098,195 ريال سعودي وتمثل نسبة 60% من رأس مال الشركة المدفوع وقد تضمن الإيضاح رقم (13) موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأس مال الشركة من 150 مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد التخفيض 75 مليون ريال سعودي، بنسبة انخفاض قدرها 50% وذلك عن طريق إلغاء عدد 7,5 مليون سهم ليصبح إجمالي الأسهم بعد التخفيض عدد 7,5 مليون سهم، وعليه إنخفضت قيمة الخسائر المرحلة في ذلك التاريخ لتصبح 14,098,195 ريال سعودي وتمثل نسبة 19% من رأس مال الشركة بعد التخفيض.

(4) كما هو موضح في الإيضاح رقم (13) تتجاوز المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمقدار 18,292,271 ريال سعودي كما في 31 مارس 2017 هذا الأمر يعد مؤشرا على عدم قدرة الشركة على الاستمرار، خطة الإدارة هي معالجة هذه الخسائر والعجز في رأس المال كما هو مبين في الإيضاح المذكور أعلاه.

نتيجة الفحص:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، و فيما عدا ما أشرنا إليه في فقرة الملاحظات السابقة، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



٢٣ رجب ١٤٣٨ (٢٠ أبريل ٢٠١٧)

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة
٩,٥٠٦,٤٢١	١٧,٥٣٧,٧٣٦		نقد وما في حكمه
٨٠,٩٩٩,٧٦٥	٥٩,٧٤٥,٩٤٥	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢,٣٣٩,٢٢٤	٥٦,٦٢٠,١٠٨		مخزون
١٦٢,٨٤٥,٤١٠	١٣٣,٩٠٣,٧٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٥,٨١١,٨٠٢	٤٣,٧٢٥,٣٥٤	٥	استثمارات في شركات
٤٠,٠١٥,٤٦٦	٣٠,٢٢٢,٥٦٠		ممتلكات ومعدات، صافي
١٥٨,٩١٤	-	٤	دفعات مقدمة طويلة الأجل
١١,٢٨٠,٠٠٠	٩,٨٤٤,٣٥٦	٦	مصاريف مؤجلة
١٠٧,٢٦٦,١٨٢	٨٣,٧٩٢,٢٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,١١١,٥٩٢	٢١٧,٦٩٦,٠٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩,٠٣٨,٨٦٤	٣,٩٣٥,١٠٢	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٧٨٥,٦٩١	١١,٠٤٥,٤٧٤	٨	المطلوب لجهات ذات علاقة
١٣٢,٦١٧,٥٠١	١٣٧,٢١٥,٤٨٤		داننون ومطلوبات أخرى
١٥١,٤٤٢,٠٥٦	١٥٢,١٩٦,٠٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧,٢٥٨,٦٧٠	٣,٠٨٤,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٤,٧٢٩,٦٨٩	٤,٩٣٤,١٧٦		تعويضات نهاية الخدمة
١١,٩٨٨,٣٥٩	٨,٠١٨,١٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦٣,٤٣٠,٤١٥	١٦٠,٢١٤,٢٣٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	-	١٣	احتياطي نظامي
(٧٢,١٦٨,٧٢٥)	(٨٩,٥٩٨,١٩٥)	١٣	خسائر متراكمة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	-		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٠٣,٢٧٣,٧٨٥	٥٦,١٥١,٤٠١		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣,٤٠٧,٣٩٢	١,٣٣٠,٤٢٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٦,٦٨١,١٧٧	٥٧,٤٨١,٨٢٣		مجموع حقوق المساهمين
٢٧٠,١١١,٥٩٢	٢١٧,٦٩٦,٠٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

Aiman
Saud
مستشار

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة و الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٥٣٦,٣٥٦	١٩,٧٧٧,٧٨٥	١٠٢,٦٣٧,٨٨٩	٨٦,٦٣٨,٩٣٤	الإيرادات
(٢١,٣٠٣,٢١٢)	(٢٢,٦٤٠,٣٢٢)	(١٠٨,٣٩٧,٧٠٣)	(٩١,٧١٦,٦٢٢)	تكلفة الإيرادات
٢,٢٣٣,١٤٤	(٢,٨٦٢,٥٣٧)	(٥,٧٥٩,٨١٤)	(٥,٠٧٧,٦٨٨)	مجمل (الخسارة) الربح
(١,٥٥٢,٠٠٧)	٧,٢٠٥,٢٧٦	٢,٣٧٦,٥١٦	١٢,٢٩٨,٥٠١	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
-	-	(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٦٢٦,٢٨١)	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
(٣,٨٧١,٠١٣)	(٣,٥٣٥,٧٩٢)	(١٥,٢٧٨,٣٩٨)	(١٤,٩٣٩,٨٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,١٤٧,١٩٣)	(٧,٤٢٢,٠٧٠)	(٢٤,٠٥٣,٥٧٣)	(٢١,٣٠٦,٩٢٣)	مصاريف عمومية وادارية
(٨,٣٣٧,٠٦٩)	(٦,٦١٥,١٢٣)	(٤٣,٠٦٠,٩٧٩)	(٤٨,٦٥٢,٢٣٢)	الخسارة من الأعمال
٧٢٢,٩٩٨	٧١٦,١٥٨	٢٠,٩٢٢,٥٧١	٣,٩٠٢,٨٩٨	إيرادات أخرى بالصافي
(٣٥٢,٤٨٣)	(٧٢٢,٧٧٠)	(٧,٣٤١,٨٨٧)	(٩٣٤,٢٣٠)	مصاريف مالية
-	-	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	خسائر قضايا ومنازعات
(٧,٩٦٦,٥٥٤)	(٦,٦٢١,٧٣٥)	(٤٠,٤٢٠,٣٦٦)	(٤٥,٦٨٣,٥٦٤)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٧٩٢,٣٤٩)	(١,٠٧٧,٨٨٧)	(٢,٧٩٢,٣٤٩)	(٣,٩٢٧,٨٨٧)	الزكاة الشرعية و ضريبة الإستقطاع
(٩,٧٥٨,٩٠٣)	(٧,٦٩٩,٦٢٢)	(٤٣,٢١٢,٧١٥)	(٤٩,٦١١,٤٥١)	صافي الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤,٦٣٨	٧١٤,٦٩٢	٤,٢٧٢,١٤٩	٢,٠٧٦,٩٧٠	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة
(٩,٧٣٤,٢٦٥)	(٦,٩٨٤,٩٣٠)	(٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	(٤٧,٥٣٤,٤٨١)	صافي الخسارة
(٠,٥٦)	(٠,٤٤)	(٢,٨٧)	(٣,٢٤)	(خسارة) / ربح السهم الأمام (إيضاح ١٢): الخسارة من الأعمال
(٠,٠٩)	(٠,٠٣)	٠,٢٧	٠,٠٧	الربح / (الخسارة) من الأنشطة الأخرى
(٠,٦٥)	(٠,٤٧)	(٢,٦٠)	(٣,١٧)	صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٣,٢١٢,٧١٥)	(٤٥,٦٨٣,٥٦٤)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق المساهمين غير المسيطرة
		تعديلات:
١١,١١٤,٩٥١	١٠,٢٠٤,٤٣٧	استهلاكات
٣,٨١٣,٩٧٥	٣,٨١٣,٩٥٦	إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل
٤٧٨,٩٤٢	١,٤٣٥,٦٤٤	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٢,٣٧٦,٥١٦)	(١٢,٢٩٨,٥٠١)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
٤٥٧,٤١٢	١,٠٠٧,٢٨٧	تعويضات نهاية الخدمة
٣٤٥,٧١٠	١٩,٦٢٦,٢٨١	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
(١٨,٠٥٤,٧٥٦)	(١٧٧,٤٦٨)	أرباح رأسمالية
-	٤١٢,٠٩٧	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٧,٣٤١,٨٨٧	٩٣٤,٢٣٠	مصروفات مالية
٨,٦٥٠,٤٥٦	١,٢٦٢,١٠٣	مخصصات مكونة
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:</u>
١١,٠١٢,٨٥٨	١٦,٣٣٦,٦٧٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢١,٤١٧,٧٨٩	١٥,٧١٩,١١٦	المخزون
(١٠,١٩٢,١٣٠)	١,٢٥٩,٧٨٣	المطلوب لجهة ذات علاقة
٢٠,٣١١,٣٠٨	٦٧٠,٠٩٦	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١١,١٠٩,١٧١	١٤,٥٢٢,١٧٢	النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٤٧,٤٤٥)	-	زكاة و ضريبة مدفوعة
(٦٩١,٤٧٦)	(٨٠٢,٨٠٠)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٧,٣٤١,٨٨٧)	(٩٣٤,٢٣٠)	مصروفات مالية
١,٥٢٨,٣٦٣	١٢,٧٨٥,١٤٢	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٨٧٠,٠٩٨)	(٤١١,٥٣٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٧,٩٢٢,٨٥٧	١٧٧,٤٧٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٥٣١,٤٢٥	٤,٧٥٨,٦٦٨	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
٣٩,٥٨٤,١٨٤	٤,٥٢٤,٦٠٥	صافي النقد المتحصل من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٠,١١١,٣٤٢)	-	سحب على المكشوف
(٣,٤٦٩,٩٣٩)	-	قروض قصيرة الأجل
(٢٠,٠٣٩,٩٦٦)	(٩,٢٧٨,٤٣٢)	قروض طويلة الأجل
(٣٣,٦٢١,٢٤٧)	(٩,٢٧٨,٤٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٤٩١,٣٠٠	٨,٠٣١,٣١٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠١٥,١٢١	٩,٥٠٦,٤٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٥٠٦,٤٢١	١٧,٥٣٧,٧٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ - الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (الشركة) وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٣/٤/١٩٨٣م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣/٤/١٣٩٥ هـ (الموافق ١٥/٤/١٩٧٥م).
- إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢٣٢٢٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ٢٠/٩/١٩٨٢م) كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول 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 مكاتب تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكاتب إلى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار (ذات مسؤولية محدودة) بغرض 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 أد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (إيضاح (٢)).
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة. وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ على تغيير المركز الرئيسي للشركة ليصبح في مدينة الرياض.
- لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ فرع في مدينة الرياض المسجل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢. وتبدأ السنة المالية للشركة في ١ أبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي.
- تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والإفصاح.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً 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"):

النسبة المملوكة بشكل

النشاط الرئيسي	مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	شركة تهامة للتوزيع
	٢٠١٥	٢٠١٦		
نشر وتوزيع	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للإعلان*
إعلانات طرق	٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
شركة قابضة	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكاتب تهامة الحديثة**
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار**
الاستثمار في الأراضي والعقارات	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للإعلان**
إعلانات طرق	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة***
إعلانات	٥١%	٥١%	المملكة العربية السعودية	

* قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ 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 ٢٠١١ 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 ٢٠١١ بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة (ذات مسؤولية محدودة) وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها إلى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ 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 ٢٠١٥ 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 الإعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ 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 ٢٠١١ 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 الإعلانية المحدودة - 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 ٢٠١٤ ما يقرب ٨,٣ مليون ريال سعودي و ١٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسائر المرحلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ٣,٥ مليون ريال سعودي.

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 لفترة اثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٦ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً 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 تأثيراً هاماً 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، اما في تصنيع اللافتات واللوحات البلاستيكية وصيانتها يتم الاعتراف بالإيراد بعد استلام العملاء لفواتير المبيعات وموافقتهم عليها، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

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 وفقاً 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 تسيلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية 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 المدينة الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الإسمية 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 الإسمية.

Almusa
Saudia
N

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. وتنخفض 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.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالأهم 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 الأهم المدينة على خيرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدثت زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغييرات المنظورة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الأهم 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. وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الأعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغييرات 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 التغيير 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 الاعلان 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:

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

- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالتنازل عن ملكية أربع قطع أراضي في منطقة السلي بالرياض إلى شركة أد آرت ميدان للاعلان - شركة تابعة مقابل المديونية التي كانت لهذه الشركة بذمة شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة وبالغلة ٥,٠٢٣,٣١٦ ريال سعودي، وقد تم استبعاد الأرباح الرأسمالية الناجمة عن عملية التنازل في القوائم المالية الأولية الموحدة بمبلغ ٤,٤٢٥,٠٤٥ ريال.

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 تشتمل المصاريف المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الإلكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم إطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.



الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بتقييم فيما إذا كانت هناك 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 لاحقاً 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 المتركمة 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 المتركمة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد.

الزكاة

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 أسس 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.

كـمستأجر 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 بعدل 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 - مديونون و أرصدة مدينة أخرى

تتكون الذمم مدينة و الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٢,٧٦٧,٦٥٢	٧٢,٤١٧,٩١٩	مديونون تجاريون
٥٩,١٥٧,١٠٢	٤١,٦٩٩,٠٧١	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨١٣,٩٨٤	-	دفعات مقدمة *
(٥٤,٧٣٨,٩٧٣)	(٥٤,٣٧١,٠٤٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيله
٨٠,٩٩٩,٧٦٥	٥٩,٧٤٥,٩٤٥	

* 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 والمتبقي يخص الإيجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ١٤٣٣/٧/١٦ هـ الموافق ٦ سبتمبر ٢٠١٢. 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 ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة وقد بلغت قيمة الاطفاء مقابل التنازل والمحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي (٢٠١٦ : ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم إدراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الأجل بمبلغ لاشي ريال سعودي و لاشي ريال سعودي على التوالي مقابل (٢٠١٦ : ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ١٥٨,٩١٤ ريال سعودي على التوالي).

٥ - الاستثمارات في شركات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٤,٩٦٧,٩٠٥	٦٢,٩١٩,٨٣٥	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ب)
(٣٤٥,٧١٠)	(٢٠,٣٨٤,٠٨٨)	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
٥٥,٨١١,٨٠٢	٤٣,٧٢٥,٣٥٤	

(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 واعلان	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 والتر طومسون مينا
دار نشر وتوزيع	٥٠%	جيري - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة
إعلانات طرق وخدمات تسويقية وإعلانية	٤٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة تهامة جلوبال منطقة حرة

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه 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 ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارات هذه الشركات.

إن 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 لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتها نظراً لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٧. وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ مبلغ ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي و ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي على التوالي.

تمت المحاسبة عن استثمار الشركة في شركة جي والتر طومسون مينا على أساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة ولا تزال قوائمها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قيد المراجعة.

Amir
Sulaiman
AS

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعتزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة لفترتي الاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥. قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الإستثمار في الشركة ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال سعودي وذلك عن احتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث ان الشركة تمسك حساباتها بالجنية المصرى وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة تمتلك فيهما الشركة نسبة ٣٠% من رأس المال والبالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكلا الشركتين بالإضافة إلى تمويل إضافي لشركة الخليجية لتطوير الأنظمة بمبلغ ١٩,٣٢٦,٢٨١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم تمارس أية أنشطة و لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسها في عام ٢٠١٠ وحتى تاريخه 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. قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الإستثمار في كلا الشركتين ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة بمبلغ ١٩٠,٦٢٦,٢٨١ ريال سعودي.

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 ٢٠١٧، و نظرا لتحقيق الشركة خسائر متتالية منذ تأسيسها فإن الشركة بصدد إقامة دعوى سوء إدارة ضد مدير الشركة للمطالبة بالخسائر التي تسبب بها، إضافة إلى دعوى لمطالبة الشريك بإتمام الإجراءات القانونية لتسجيل الحصة المباعة و تنفيذ التزاماته التعاقدية.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حصة شركة تهامة للتوزيع (" شركة تابعة ") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩ %.

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصروفات المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ على مبلغ ٩,٨٤٤,٣٥٦ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكتروني بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبدأت الشركة إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الاستخدام الممنوح للشركة.

قامت الشركة التابعة (تهامة للتوزيع) بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٦ بتجديد عقدها مع المورد الرئيسي للشركة وبذلك تصبح المبالغ المدفوعة للمورد ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال هي امتداد للعقد الجديد مع المورد وسيتم إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الاستخدام الممنوح للشركة.

٧ - القروض

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 سبتمبر ٢٠١٣ 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 سبتمبر ٢٠١٥. إن هذا القرض مضمون بسند اذن وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ بإبرام تسوية مع البنك حيث تم سداد دفعة مقدمة بمبلغ ١,١٣٧,٩٤١ ريال سعودي وذلك مباشرة عند توقيع المحضر مع جدولة متبقى المديونية و قدره ٩,٢٥٢,٠٠٠ ريال على عدد ٣٦ قسط شهري ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٦.

حصلت الشركة القابضة على تسهيلات ائتمانية في شكل سحب على المكشوف من أحد البنوك المحلية بموجب اتفاقية تمت موافقة البنك بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥ (بناءً 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.

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 ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٦ : ٥,٨ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ : ٢,٧ مليون ريال سعودي) . تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

الإسم	العلاقة	٢٠١٧	٢٠١٦
مجموعة المديان التجارية	شقيقة	١,٢٥٩,٧٨٣	٤,٩٥٧,٨٧٠
تمويل لشركة تابعة			

إن شروط وأسعار المعاملات أعلاه قد لا تعكس بالضرورة الشروط والأسعار التي قد تسود فيما لو تمت تلك المعاملات مع جهات ليست ذات علاقة .

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٧	٢٠١٦	
١,٩٧٨,٣٨٧	١,٩٧٨,٣٨٧	شركة انتر ماركس للاعلانات لبنان / دبي
٩,٠٦٧,٠٨٧	٧,٨٠٧,٣٠٤	مجموعة المديان التجارية
١١,٠٤٥,٤٧٤	٩,٧٨٥,٦٩١	

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات. إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات .

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

٢٠١٧	٢٠١٦	
٣٩,٢٣٧,٧٥٣	٣٤,٤٣٨,١٦١	أقل من سنة
٢٠,٠١٤,٦٠٠	١١,٩٣٧,٦٥٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٨١,٦٤٥,٨٥١	٦٩,٥٧٠,٦٤٣	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٠ - الزكاة التقديرية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦م.

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ والتي طالبت مصلحة الزكاة والدخل بموجبها بفروقات زكوية بلغت ٦,٨ مليون ريال. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقى البالغ ٥,٥ مليون ريال وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الموحدة وذلك بناء على رأى المستشار الزكوي للشركة .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات من ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦ الى مصلحة الزكاة والدخل والتي لاتزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

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

١١ - دعاوى قضائية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وبناء لرأي محامي الشركة بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ٥ ابريل ٢٠١٧) فإنه لا توجد قضايا مرفوعة على الشركة قد يترتب عليها التزامات محتملة ذات أهمية نسبية .

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٦ بالتسوية مع المؤسسة العامة لجسر الملك فهد في القضية التي صدر بها حكم نهائي بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال وقامت الشركة بإثبات كامل المديونية بالدفاتر .

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس ادارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة السابق امام الجهات القضائية المختصة وتقويض سعادة رئيس المجلس بتعيين من يتوب عن الشركة في رفع الدعوى و قد قامت الشركة بقيد الدعوى لدي ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧م.

١٢ - خسارة السهم الأساس

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

١٣- خسارة الشركة

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة والتي تم إعدادها باقتراض استمرارية الشركة تجاوزت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ نصف رأسمالها نتيجة لتكبد الشركة خسائر متتالية خلال السنوات المالية السابقة نظراً للتأخر في البدء بتشغيل بعض المشاريع الاعلانية الرئيسية لدى الشركة حيث لم يتم تسجيل أية إيرادات منها أو تم تشغيلها بشكل جزئي وفي المقابل تم تكبد وتسجيل مصروفات ثابتة عنها ضمن قائمة الأعمال خلال الفترات السابقة. بدأت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتشغيل أحد مشاريعها الاعلانية الرئيسية بشكل جزئي وتعمل الشركة حالياً على استكمال تأجير اللوحات الاعلانية المتعلقة بهذا المشروع بالإضافة إلى تسريع عملية تشغيل المشاريع الاعلانية الأخرى هذا وقد فازت الشركة مؤخراً بمزايدة استثمار عدد ٢٥ موقع لوحات دعائية من نوع يونيبول بمدينة جدة وذلك لمدة ٥ سنوات.

كما تعمل الشركة على إعادة هيكلة بعض شركائها التابعة بما يحقق الإيرادات اللازمة لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح تشغيلية خلال الفترات اللاحقة. كما قامت الشركة بإعادة هيكلة ديونها لدى المؤسسات المالية مما سيكون له أثر على تخفيض المصاريف المالية خلال الفترة القادمة.

هذا وقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمقدار ١٨,٢٩٢,٢٧١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ هذا الأمر يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار، خطة الإدارة هي معالجة هذه الخسائر والعجز في رأس المال كما هو مذكور أعلاه.

وعليه قامت الجمعية العمومية للمساهمين بالموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة في الاجتماع غير العادي المنعقد في ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ باستخدام كامل رصيد الإحتياطي النظامي و البالغ قدره ٣٠,١٥٥,٠١١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.

بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٧٥ مليون ريال سعودي ، بنسبة انخفاض قدرها ٥٠% و ذلك عن طريق إلغاء عدد ٧,٥ مليون سهم ليصبح إجمالي الأسهم بعد التخفيض عدد ٧,٥ مليون سهم و ذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة، وعليه انخفضت قيمة الخسائر المرحلة في ذلك التاريخ لتصبح ١٤,٥٩٨,١٩٥ ريال سعودي.

١٤ - أحداث لاحقة

قامت الشركة بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٧ بتأسيس شركة تهامة للتعليم - شركة ذات مسئولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠% و ذلك بغرض تقديم خدمات تدريب و تطوير تعليمية.

١٥ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٧				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة	المجموع	
١١٩,٧٠٩,١٦١	٤٠,٦٣٢,٩٢٢	٥٧,٣٥٣,٩٧٦	٢١٧,٦٩٦,٠٥٩	الموجودات
١٠٧,١٧٤,٦١٥	١٤,٦٠٩,٧٩٥	٣٨,٤٢٩,٨٢٦	١٦٠,٢١٤,٢٣٦	المطلوبات
٨١,٩٢٩,٠٣٣	٤,٧٠٩,٩٠١	-	٨٦,٦٣٨,٩٣٤	الإيرادات
-	-	١٢,٢٩٨,٥٠١	١٢,٢٩٨,٥٠١	أرباح الاستثمارات
(١٨,٧٦٨,٣٩٠)	(٥,٣٦٠,٠٦٦)	(٢٣,٤٠٦,٠٢٥)	(٤٧,٥٣٤,٤٨١)	صافي الخسارة
٢٠١٦				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة	المجموع	
٦٠,٨٠٦,٩٧٢	٤٣,٤٢١,٤٠٠	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٢٧٠,١١١,٥٩٢	الموجودات
٥٨,٣٤٢,٠٩٢	٢٣,٢١٦,٤١٧	٨١,٨٧١,٩٠٦	١٦٣,٤٣٠,٤١٥	المطلوبات
٩٤,٥٨٦,٦٩٩	٨,٠٥١,١٩٠	-	١٠٢,٦٣٧,٨٨٩	الإيرادات
-	-	٢,٣٧٦,٥١٦	٢,٣٧٦,٥١٦	أرباح الاستثمارات
(١٥,٤٧٥,٣٤٩)	(٩,٢٢١,٥٨٦)	(١٤,٢٤٣,٦٣١)	(٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	صافي الخسارة

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

محمد
السليمان



١٦ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

١٧ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.

Almas
م. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.

