



UTC
INTERNATIONAL
Chartered Accountants
Audit - Tax - Consulting
Reg. No. 61 Kingdom of Saudi Arabia

بيو تى سي
إنترناتيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
ترخيص رقم ٦١ - المملكة العربية السعودية

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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراقب الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م



UTC
INTERNATIONAL
Chartered Accountants
Audit - Tax - Consulting
Reg. No. 61 Kingdom of Saudi Arabia

بوتني سنوي
إنترناشيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
ترخيص رقم ٦١ - المملكة العربية السعودية

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

جدة

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

فهرس

- تقرير مراقب الحسابات

جدول

أ ٣١ مارس ٢٠١٦
ب ٣١ مارس ٢٠١٦
ج ٣١ مارس ٢٠١٦
د ٣١ مارس ٢٠١٦

- قائمة المركز المالي في

- قائمة الأعمال للسنة المالية المنتهية في

- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في

- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية

صفحة

١٩ - ١

- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) في ٣١ مارس ٢٠١٦

=====



تقرير مراقب الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة - شركة مساهمة سعودية /جدة كما هو في ٢٠١٦/٠٣/٣١م ، وكذلك قوائم الأعمال والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها والتي هي من مسؤوليتها طبقاً لنص نظام الشركات ، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي عليها في ضوء مراجعتنا لها .

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والتي تتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ إجراءات المراجعة التي اعتبرناها ضرورية للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أية أخطاء جوهرية. وتتضمن إجراءات المراجعة القيام بفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية إلى المدى الذي رأيناه كافياً ، كما تتضمن أيضاً تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به هذه القوائم. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية.

التحفظ

- لم تتضمن قائمة الأعمال الموحدة أي مخصص بخصوص المبالغ المستثمرة في الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة والتي تمتلك فيها شركة 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).
- تم الإعتماد على القوائم المالية المعدة من ادارة الشركة للشركات الزميلة.

رأي متحفظ

- وفيما عدا ما تقدم وأثره فبرأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة - شركة مساهمة سعودية /جدة كما هو في ٢٠١٦/٠٣/٣١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية وتغيرات حقوق المساهمين الموحدة عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الإيضاح رقم (٢).
- وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية تتفق مع متطلبات نظام الشركات ونظام الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض هذه القوائم وهي مطابقة مع ما هو وارد بالدفتر والسجلات المحاسبية للشركة والمدونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.



تابع تقرير مراقب الحسابات

لفت انتباه :

- تلقت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاح (٢٢) الأحداث اللاحقة :
حيث قامت الشركة التابعة (تهامة للتوزيع) بتاريخ ٢٠١٦/٠٥/٢٠م بتجديد عقدها مع المورد الرئيسي للمناهج الدراسية و برامج التعليم الإلكتروني وبذلك تصبح المصروفات المؤجلة البالغة ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال امتدادا للعقد الجديد.
- كما قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ بالتسوية مع البنك العربي الوطني في القضية المرفوعة من البنك على الشركة بإلزام الشركة دفع مبلغ ١٠,٣٨٩,٩٤٠ ريال حيث قامت الشركة بإثبات كامل المبلغ في الدفاتر .
قامت الشركة بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٦ بتسوية القضية مع المؤسسة العامة لجسر الملك فهد حيث أثبتت في سجلاتها مبلغ الحكم النهائي والذي ألزم الشركة بدفع مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي .
- تم مراجعة السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٣/٣١م بواسطة مراجع حسابات آخر حيث أعطى رأيا متحفظ على صحة القوائم المالية في ذات التاريخ .
- 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 الموحدة وقد أطلعنا الشركة على خطتها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مستحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائنها وتنشيط أنشطتها التشغيلية .

يو تي سي انترناشيونال
محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني / أسامة علي طيارة
قيد رقم (١)



فسي : ١٤٣٧/٠٩/٠١ هـ
الموافق: ٢٠١٦/٠٦/٠٦ م

جدول / أ

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

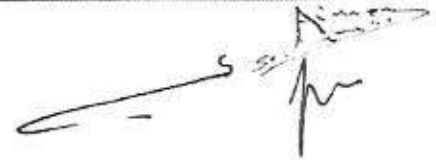
		٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٥ م
	إيضاح	ريال	ريال
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٩,٥٠٦,٤٢١	٢,٠١٥,١٢١
مدينون وأرصدة متبينة أخرى	٤	٨٠,٩٩٩,٧٦٥	٩٨,٧٨٩,٠٠٥
مخزون	٥	٧٢,٣٣٩,٢٢٤	٩٦,٣٤٧,٥٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٦٢,٨٤٥,٤١٠	١٩٧,١٥١,٧٠٦
موجودات غير متداولة			
استثمارات	٦	٥٥,٨١١,٨٠٢	٦٠,٥٩٥,٩٢٨
ممتلكات ومعدات	٧	٤٠,٠١٥,٤٦٦	٦٥,١٢٨,٤٢٠
دفعات مقدمة طويلة الأجل		١٥٨,٩١٤	٣,٩٧٢,٨٨٩
مصرفيات مؤجلة	٨	١١,٢٨١,٠٠٠	١١,٧٥٨,٩٤٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٠٧,٢٦٦,١٨٢	١٤١,٤٥٦,١٧٩
مجموع الموجودات		٢٧٠,١١١,٥٩٢	٣٣٨,٦٠٧,٨٨٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
سحب على المكشوف	٩	-	١٠,١١١,٣٤٢
قروض قصيرة الأجل	٩	-	٣,٤٦٩,٩٣٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٩	٩,٠٣٨,٨٦٤	٣١,٠٠٤,١٦٧
المطلوب لجهات ذات علاقة	١٤	٩,٧٨٥,٦٩١	١٩,٩٧٧,٨٢١
دائنون ومطلوبات أخرى	١٠	١٢٢,٦١٧,٥٠١	١١٣,٨٥٣,٦٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١٥١,٤٤٢,٠٥٦	١٧٨,٤١٦,٩٠٧
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٩	٧,٢٥٨,٦٧٠	٥,٢٣٢,٢٣٢
تعويضات نهاية الخدمة		٤,٧٢٩,٦٨٩	٤,٩٦٣,٧٥٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١١,٩٨٨,٣٥٩	١٠,٢٩٦,٠٨٥
مجموع المطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظائري		٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١
(خسائر) مترجمة		(٧٢,١٦٨,٧٢٥)	(٣٣,٢٢٨,١٥٩)
الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة		(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)
احتياطي نرحمة عملات أجنبية		(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)
مجموع حقوق مساهمي الشركة		١٠٣,٢٧٣,٧٨٥	١٤٢,٢١٤,٣٥١
حقوق المساهمين غير المسيطرة		٣,٤٠٧,٣٩٢	٧,٢٧٩,٥٤١
مجموع حقوق المساهمين		١٠٦,٦٨١,١٧٧	١٤٩,٨٩٣,٨٩٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٧٠,١١١,٥٩٢	٣٣٨,٦٠٧,٨٨٥

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

جدول / ب

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

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
	٣١ مارس	٣١ مارس
	ريال	ريال
الإيرادات	١٠٢,٦٣٧,٨٨٩	١٠٤,٣٢٩,٢٤٩
تكلفة الإيرادات	(١٠٨,٣٩٧,٧٠٣)	(٩٥,٦٩٧,٦٨٦)
مجمل (الخسارة) / الربح	(٥,٧٥٩,٨١٤)	٨,٦٣١,٥٦٣
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي	٢,٣٧٦,٥١٦	١٠,٨٧٩,٤١٣
١٥ مصروفات البيع والتوزيع	(١٥,٢٧٨,٣٩٨)	(٢٢,١٨٦,٣٤٣)
١٦ المصروفات العمومية والإدارية	(٢٤,٣٩٩,٢٨٣)	(٣١,٩٠٢,٣١٩)
(الخسارة) من الأعمال	(٤٣,٠٦٠,٩٧٩)	(٣٤,٥٧٧,٦٨٦)
١٧ إيرادات أخرى بالصافي	٢٠,٩٢٢,٥٧١	٤,٧٨٩,٧٠١
مصروفات مالية	(٧,٣٤١,٨٨٧)	(٩,٣١٥,٣٨٠)
خسائر قضائية ومنزعات	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-
صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية وحقوق المساهمين غير المسيطرة	(٤٠,٤٢٠,٣٦٦)	(٣٩,١٠٣,٣٦٥)
الزكاة الشرعية وضريبة الاستقطاع	(٢,٧٩٢,٣٤٩)	(٣,٧٢٦,٧١٠)
صافي (الخسارة) قبل حقوق المساهمين غير المسيطرة	(٤٣,٢١٢,٧١٥)	(٤٢,٨٣٠,٠٧٥)
حصة حقوق المساهمين غير المسيطرة من صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة	٤,٢٧٢,١٤٩	١,٦٨٩,٥٤٩
صافي (الخسارة)	(٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	(٤١,١٤٠,٥٢٦)
خسارة السهم الأسس (إيضاح ١٩) :		
(الخسارة) من الأنشطة الرئيسية المستمرة	(٢,٨٧)	(٢,٣١)
الربح / (الخسارة) من الأنشطة الأخرى	٠,٢٧	(٠,٤٣)
صافي (الخسارة)	(٢,٦٠)	(٢,٧٤)



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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

	٢٠١٦	٢٠١٥
	ريال	ريال
الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق المساهمين غير المسيطرة	(٤٣,٢١٢,٧١٥)	(٣٩,١٠٣,٣٦٥)
تدديلات:		
استهلاكات	١١,١١٤,٩٥١	٤,٨٣٠,٧٩٦
إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل	٣,٨١٣,٩٧٥	٣,٨١٣,٩٨٤
إطفاء مصروفات مؤجلة	٤٧٨,٩٤٢	١٤,٠٠٠
أرباح إحتياد حصة في شركات تابعة	-	(٨٠٤,٣٢٢)
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالمساهمة	(٢,٣٧٦,٥١٦)	(١٠,٨٧٩,٤١٣)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦,٠٥٩,٨٨٦	١٢,٢٤٩,٦٧٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٢,٥٩٠,٥٦٧	٧,٦١٠,١٠٩
تعميمات نهاية الخدمة	٤٥٧,٤١٢	٦,١٠٦,٩٨٤
(أرباح) خسائر رأسمالية	(١٨,٠٥٤,٧٥٦)	(١٨,٩٩٩)
مصروفات مالية	٧,٣٤١,٨٨٧	٩,٣١٥,٣٨٠
الإختصاص في الإستثمارات	٣٤٥,٧١٠	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:		
المدينون والأرصدة المبنية الأخرى	١١,٠١٢,٨٥٨	٢٢,٧٧٢,٦٢٢
المخزون	٢١,٤١٧,٧٨٩	(٢١,٨١٣,٧٣٤)
المطلوب لجهة ذات علاقة	(١٠,١٩٢,١٣٠)	١٠,٣٥٦,١٩٤
الدائنين والمطلوبات الأخرى	٢٠,٣١١,٣٠٨	٣٥,٥٩٩,٦٥٥
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١١,١٠٩,١٧١	٣٤,٩٤٤,١٧٠
زكاة وضريبة مدفوعة	(١,٥٤٧,٤٤٥)	(٤,٤٩٥,٤٣٣)
تعميمات نهاية خدمة مدفوعة	(٦٩١,٤٧٦)	(٢,٥٧٤,٣٩٤)
مصروفات مالية	(٧,٣٤١,٨٨٧)	(٩,٣١٥,٣٨٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,٥٢٨,٣٦٣	١٨,٥٥٨,٩٦٢
الأنشطة الإستثمارية		
إستحقات ممتلكات ومعدات	(٥,٨٧٠,٠٩٨)	(٢٢,٩٢٤,٥٢١)
مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات	٣٧,٩٢٢,٨٥٧	١,٣١٢,٤٣٨
إستحقات مصروفات مؤجلة	-	(١٠٢,٨٥٥)
صافي المتحصل من إستبعاد شركات تابعة	-	٥٨١,٥٩٥
إضافات إستثمارات بالمساهمة من شركات زميلة	-	(٢,٩٥١,٩٠١)
أصلية أرباح موزعة من شركات زميلة	٧,٥٣١,٤٢٥	٧,٣٥٧,٠١٠
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الإستثمارية	٣٩,٥٨٤,١٨٤	(١٦,٧٢٨,٢٣٤)
الأنشطة التمويلية		
سحب على السكوف	(١٠,١١١,٣٤٢)	٦٦٨,٠١٢
قروض قصيرة الأجل	(٣,٤٦٩,٩٣٩)	(٤,٢٩٩,٠٥٥)
قروض طويلة الأجل	(٢٠٠,٣٩,٩٦٦)	(٤,٦٥٠,٠٠٠)
سلفى حركة حقوق المساهمين غير المسيطرة	-	١٦٣,٢٩١
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	(٢٣,٦٢١,٢٤٧)	(٨,٠٨٧,٧٥٢)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٧,٤٩١,٣٠٠	(٦,٢٥٧,٢٣٣)
النقد وما في حكمه في ١ أبريل	٢,٠١٥,١٢١	٨,٢٧٢,١٤٤
النقد وما في حكمه في ٣١ مارس ٢٠١٦	٩,٥٠٦,٤٢١	٢,٠١٥,١٢١

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

Handwritten signature and stamp area.

شركة تهيئة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق الخفيفة / جدة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للمدة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

مجموع حقوق المساهمين	حقوق المساهمين غير المسيطرة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	الازدواج النسبية من زيادة نسبة السيطرة في شركات تابعة	(حساب من القيمة) ارباح مستقباه	احتياطي نظام	رأس المال
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
182,01,176	9,20,244	183,301,877	(112,097)	(4,200,404)	7,912,317	30,100,111	100,000,000
(42,830,070)	(1,168,049)	(41,140,086)	-	-	(41,140,086)	-	-
139,171,106	173,241	-	-	-	-	-	-
144,893,892	7,179,041	142,114,301	(112,097)	(6,200,404)	(33,128,109)	30,100,111	100,000,000
(43,312,710)	(1,272,144)	(38,940,066)	-	-	(38,940,066)	-	-
101,581,182	5,906,897	107,488,079	(112,097)	(6,200,404)	(72,068,175)	30,100,111	100,000,000

الرصيد في ١
أبريل ٢٠١٤
الكمية الصافية
المدرجة خلال
المدة
الرصيد في
٢٠١٥/٣١
الكمية الصافية
الرصيد في
٢٠١٦/٣١



إن الإيضاحات المرتبطة تبتدل جزئياً عن هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 ١٩٨٣/٨/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ رقم ٤٠٣/٣/١٣٩٥ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م) .
- إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م) 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 مكنتات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتات 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 آر ت مينديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (إيضاح (٢) .
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة .
- لدى الشركة الفروع المسجلة التالية :

رقم السجل التجاري

٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨

٤٠٣١٠٠٧١٠٧

١٠١٠٠١٦٧٢٢

٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢

٥٨٥٠٠٠٢١٣٢

الفروع

الدمام

مكة المكرمة

الرياض

جدة

أبها

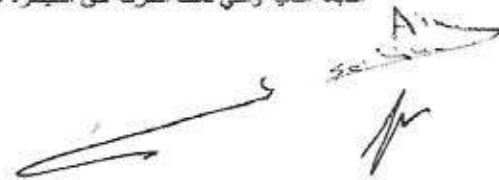
تبدأ السنة المالية للشركة في ١ ابريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أساس توحيد القوائم المالية

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



النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر			مكان التسجيل	شركة تهامة للتوزيع
المشاطر الرئيسي	٢٠١٤	٢٠١٥		
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديا للإعلان*
إعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة لتقليضة للاستثمار التجاري
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات تهامة الحديثة**
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للتعار**
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 ٢٠١١م بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديا 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 ميديا للإعلان. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين تخفيضاً لها، وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك.

** قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بتأسيس شركة استدامة العالمية للتعار 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 لتتبعها 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 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.

٤
٥
٦
٧
٨
٩
١٠
١١
١٢
١٣
١٤
١٥
١٦
١٧
١٨
١٩
٢٠
٢١
٢٢
٢٣
٢٤
٢٥
٢٦
٢٧
٢٨
٢٩
٣٠
٣١
٣٢
٣٣
٣٤
٣٥
٣٦
٣٧
٣٨
٣٩
٤٠
٤١
٤٢
٤٣
٤٤
٤٥
٤٦
٤٧
٤٨
٤٩
٥٠
٥١
٥٢
٥٣
٥٤
٥٥
٥٦
٥٧
٥٨
٥٩
٦٠
٦١
٦٢
٦٣
٦٤
٦٥
٦٦
٦٧
٦٨
٦٩
٧٠
٧١
٧٢
٧٣
٧٤
٧٥
٧٦
٧٧
٧٨
٧٩
٨٠
٨١
٨٢
٨٣
٨٤
٨٥
٨٦
٨٧
٨٨
٨٩
٩٠
٩١
٩٢
٩٣
٩٤
٩٥
٩٦
٩٧
٩٨
٩٩
١٠٠

ص 4

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 يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم 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 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 . وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الأعمال الموحدة ، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الموحدة .

الاستثمارات

تسنف 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 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 المساهمين 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 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 المترتبة ، وتعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات 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 للبلوند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

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	



المصروفات المؤجلة

تشمل المصروفات المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراه ويتم إطفائها على مدى المدة المقررة للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة إلى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . كذلك تشمل المصروفات المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الإلكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم إطفائها على مدة العقد ذات العلاقة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحة 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 إثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الأعمال الموحدة . وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعجلة القابلة للاسترداد ، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأعمال 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 الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسييد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الموحدة .

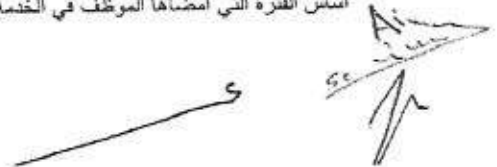
يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ، كما يتم تحويل بنود حقوق المساهمين العائدة لها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود . ويتم تحويل بنود قائمة الأعمال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

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 إقفال المخصص .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية 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 لمخاطر 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 الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . وكمزجر تقوم المجموعة بتسجيل إيرادات التاجير للأصول المؤجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الأعمال الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام القسط الثابت .

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

	٢٠١٦	٢٠١٥
النقد والأرصدة لدى البنوك	٩,٥٠٦,٤٢١	٢,٠١٥,١٢١

٤ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

	٢٠١٦	٢٠١٥
مدينون تجاريون	٧٢,٧٦٧,٦٥٢	٥٧,٤٠٠,٢٣٨
مطلوبات من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)	٣,٣٧١,٢٤٠	١,٣٧٨,٧٠٦
دفعات مقدمة لموردين	١٥,٥٩٢,٩٢٠	١٧,٤٧٨,٥١٣
إيجارات مدفوعة مقدما	١٢,١١٩,٦٨٩	١٣,٠٧٩,٠٣٢
إيرادات غير مدفوعة	١٥,٠٤٣,٤٨٦	٢٨,٦٥٥,٣١٦
توزيعات أرباح مستحقة من شركات زميلة *	٥,٠١٣,٨١٦	٥,٠١٣,٨١٦
مصرفات مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى**	١١,٨٢٩,٩٣٥	٢٤,٨٤٣,٤٧٨
بنزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٥٤,٧٣٨,٩٧٣)	(٤٩,٠٦٠,٠٩٤)
	٨٠,٩٩٩,٧٦٥	٩٨,٧٨٩,٠٠٥

* تمثل توزيعات الأرباح المستحقة من شركات زميلة توزيعات أرباح مستحقة من الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة بمبلغ ٥ مليون ريال (٢٠١٤: حوالي ٥ مليون ريال) يقابلها مخصص بمبلغ ٥ مليون ريال (٢٠١٤: ٥ مليون ريال) لتغطية الجزء غير المتوقع استرداده من التوزيعات المستحقة نظرا لتكبد الشركة الزميلة خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في أنشطتها .

** قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى نعمة 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 السلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م على أن تبدأ مدة العقد اعتبارا من ١٤/٧/١٦ 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 والاثبات مصرفوف الإيجار على أسس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا 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 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)

التوقيع

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في كسفيها نظرا لتكديها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشغلتها . ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ . وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (صفر) و٣١ مارس ٢٠١٥ م ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي .

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 ٢٠١٤ م و٣١ 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 المتراكمة لهذه الشركة للزميلة رأسها ولا تعزى 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يوجد رصيد بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال تم ادراجه خصما من حقوق المساهمين كاحتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث ان الشركة تمسك حساباتها بالجنية المصرية 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 تمارسا 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 الموحدة .

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة نهامة 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 الاجراءات القانونية قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م .

إن حركة الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة هي كما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
أ) الشركة المتحدة للإعلان المحدودة		
الحصة في رأس المال	٢٤٩,٥٠٠	٢٤٩,٥٠٠
الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي	٢٧٤,٢٢٨	٢٧٤,٢٢٨
	٥٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨

	٢٠١٦	٢٠١٥
ب) الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان		
الحصة في رأس المال	٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠
الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي	(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)
الحركة خلال السنة	٣٤٥,٧١٠	٢,٤٨١,٦٢١
المحول من / إلى مطلوبات لجهات ذات علاقة	-	(٢,١٣٥,٩١١)
الانخفاض في قيمة الاستثمار	(٣٤٥,٧١٠)	-
	-	٣٤٥,٧١٠

أحمد
السويدي

	٢٠١٦	٢٠١٥
ج) شركة جي والتر طومسون مينا *		
الحصة في رأس المال	١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي	٣٧,٧٨٥,٦٠٣	٣٣,٥٨١,٥١٦
توزيعات ارباح خلال السنة	(٧,٠٣٧,٢٣٣)	(٧,٣٥٧,٠١٠)
الحصة في صافي الربح	٢,٥٣٢,٢٦٥	١١,٥٦١,٠٩٧
	٣٤,٤٠٥,٦٣٥	٣٨,٩١٠,٦٠٣

* تمت المحاسبة عن استثمار الشركة في شركة جي والتر طومسون مينا على أساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة حيث لا تزال قوائمها المالية قيد المراجعة علما بأن القوائم المالية للشركة الزميلة للسنوات السابقة تمت مراجعتها. تعتقد ادارة الشركة ان الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة موثوقة ويمكن الإعتماد عليها ولا يوجد هناك إحتماية لتعديل أرقامها بشكل جوهري إستنادا الى كفاءة ونوعية نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة الزميلة مؤيدة بعدم وجود أية إختلافات جوهرية بين الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة وقوائمها المالية المراجعة عبر السنوات السابقة .

	٢٠١٦	٢٠١٥
د) شركة الصحفيين المتحدون للمحدودة		
الحصة في رأس المال	٢٢٠	٢٢٠
الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي	٤١١,٨٧٧	٤١١,٨٧٧
حصة الشركة في الإحتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)
	-	-

	٢٠١٦	٢٠١٥
هـ) الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة		
الحصة في رأس المال	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الحصة في جاري الشركاء، الرصيد الافتتاحي	١٩,٣٢٦,٢٨٠	١٩,٣٢٢,٢٨٠
الحركة خلال السنة	-	٤,٠٠٠
	١٩,٤٧٦,٢٨٠	١٩,٤٧٦,٢٨٠

	٢٠١٦	٢٠١٥
و) شركة التقنية المتجددة		
الحصة في رأس المال	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

	٢٠١٦	٢٠١٥
ز) شركة تهامة جلوبال منطقة حرة		
الحصة المتبقية في صافي موجودات الشركة *	-	٢١٥,٤٠٤
الحصة في صافي الخسارة	(٥٦٦,٢٣٩)	(٦٨١,٦٨٤)
الحركة خلال السنة	(٨٣,٧٠١)	٤٢٠,٧٦٣
المحول إلى مطلوبات ذات علاقة	٧١٦,٤٩٢	٤٥,٥١٧
	٦٦,٥٥٢	-

قامت الشركة خلال الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلوبال منطقة حرة (شركة إماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم إصدار السجل التجاري لهذه الشركة . قامت الشركة خلال الربع الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ببيع ٦٠% من حصتها بمبلغ ١,١٢٧,٤٢٩ ريال سعودي وحقت أرباحا بلغت

Handwritten signature and stamp.

ص ١٠

قيمتها ٨٠٤,٣٢٢ ريال سعودي تم إدراجها ضمن قائمة الأعمال وأصبحت الشركة بذلك تمتلك ٤٠% في صافي موجودات الشركة. إن تفاصيل صافي الموجودات المستبعدة على النحو التالي:

نقد وما في حكمه	٥٤٥,٨٣٤
مدينون وارصدة مدينة اخرى	٦٢٥,٩٩٦
ممتلكات ومعدات	٢٠٣,٧٦٢
دائنون ومطلوبات اخرى	(٨٣٧,٠٨١)
صافي الموجودات	٥٣٨,٥١١
الحصة المبيعة بواقع ٦٠%	(٣٢٣,١٠٧)
الحصة المتبقية المحولة الى استثمارات في شركات زميلة	٢١٥,٤٠٤

إن حصة الشركة من صافي أرباح / (خسائر) الشركات الزميلة كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
الشركة المتحدة للاعلان المحدودة	٤٩٤,١٩٢	-
شركة جي والتر طمسون مينا	٢,٥٣٢,٢٦٤	١١,٥٦١,٠٩٧
شركة تهامة جلويال منطقة حرة	(٦٤٩,٩٤٠)	(٦٨١,٦٨٤)
	٢,٣٧٦,٥١٦	١٠,٨٧٩,٤١٣

ب) استثمارات أخرى بالتكلفة
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 ٢٠١٤م ٥,٠٨ مليون ريال وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ٤,٠٩ ريال.

Handwritten signature and date: ١٠/١٠/٢٠١٦

٧ - الممتلكات والمعدات

٣١ مارس	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ أبريل	التكلفة
٥٩٨,٢٧١	-	(١٠,٠٢٠,٠٠٠)	-	١٠,٦١٨,٢٧١	أراضي
٥,٥٢٨,٧٠١	(١,٥١٧,٥٦٥)	(١٨,٢٩٥,٨٧٣)	٥,١٠٢,٥٤٢	٢٠,٢٣٩,٥٩٧	مباني مملوكة
٤,٩٩٧,١٣٠	١,٥١٧,٥٦٥	(٧٣٤,٨٠٥)	-	٤,٧٦٩,٣٧٢	مباني مقامة علي
٢٠,٤٥٨,٣٦٨	-	(٥٠٦,١٠١)	٤٠,٩٤١	٢٠,٩٢٣,٤٢٨	أراضي مستأجرة
٩٦,٢٣٥,٥٠٩	-	(٦٠,٠٠٠)	٢٩٢,٠٠٠	٩٦,٠٠٢,٥٠٩	الألات ومعدات
٣١,٦٤٦,٧١٣	-	(١,١٤٧,٠٧٥)	٢٤,٢٩٤	٣٢,٧٦٩,٤٩٤	لوحات ومعدات اعلان
٨,٩٩٢,٠٢٩	-	(٦٦٥,١٥٦)	٦٧,٥٩٤	٩,٥٨٩,٥٩١	أثاث وتركيبات
٦,٢٧٢,٩٢٤	-	(٢٦٢,٤٠٠)	-	٦,٥٣٧,٣٢٤	أجهزة حاسب الي
					سيارات
					أعمال رأسمالية تحت
					التنفيذ وموجودات
					غير مستخدمة
٥,١٤٩,٤٨٣	-	(٤,٨٣٥,٨٠٦)	٣٤١,٧٢٧	٩,٦٤٣,٥٦٢	مجموع التكلفة
١٧٩,٨٨٠,٠٢٨	-	(٣٦,٥٢٨,٢١٧)	٥,٨٧٠,٠٩٨	٢١٠,٥٢٨,١٤٨	الاستهلاكات :
٤,٥٢٣,١٧٤	(١,٥١٧,٥٦٥)	(١٣,٥٩٠,٩٢٢)	٣٥٨,١٣٠	١٩,٢٧٣,٥٢١	مباني مملوكة
٤,٩٤٧,٧٥٦	١,٥١٧,٥٦٥	(٢٠٩,١٨٨)	٨٤,٤٤٢	٣,٥٥٤,٩٣٧	مباني مقامة علي
١٩,٥٣٢,٦٤٧	-	(٧٨٨,٦٩٩)	٣١٦,٨٢٦	٢٠,٠٠٤,٥٢٠	أراضي مستأجرة
٦٣,٥٢٨,٥٢٨	-	(٥٩,٩٩٧)	٨,٨٨٢,٨٣١	٥٤,٧٠٥,٦٩٤	الألات ومعدات
٢٠,٧٣٥,٠٩٧	-	(١,٠٠٢,٢٧٠)	٩٥٦,١١٣	٢٠,٧٨١,٢٥٤	لوحات ومعدات اعلان
٨,٨٩٦,٧٢٠	-	(٧٥٩,٤٢٦)	١٠٧,٣٦٩	٩,٥٤٨,٧٧٧	أثاث وتركيبات
٥,٩٠٤,٠٣٢	-	(٢٤٩,٦١٥)	٤٠٩,٢٤٠	٥,٧٤٤,٤٠٧	أجهزة حاسب الي
١٢٨,٠٦٧,٩٥٤	-	(١٦,٦٦٠,١١٨)	١١,١١٤,٩٥١	١٤٣,٦١٣,١٢٠	سيارات
					مجموع الاستهلاكات
					ينزل : مخصص
					الانخفاض في قيمة
(١,٧٩٦,٦٠٨)	-	-	-	(١,٧٩٦,٦٠٨)	موجودات غير مستخدمة
٤٠,٠١٥,٤٦٦	-	-	-	٦٥,١٢٨,٤٢٠	القيمة الدفترية الصافية

تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والموجودات غير المستخدمة هيكل معدنية خاصة باللوحات الاعلانية لم يتم استخدامها بعد وقد تم قيد مخصص مقابل الانخفاض في قيمة تلك الموجودات .

- قامت الشركة بالتنازل عن ملكية أربع قطع أراضي في منطقة السلي بالرياض إلى شركة أد آرت ميديان للاعلان - شركة تابعة مقابل المديونية التي كانت لهذه الشركة بنمة شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة والبالغة ٥,٠٢٢,٣١٦ ريال سعودي . وقد تم استبعاد الأرباح الرأسمالية الناجمة عن عملية التنازل في القوائم المالية الموحدة بمبلغ ٤,٤٢٥,٠٤٥ ريال .

- قامت الشركة في تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٥ م ببيع المبني والأرض المملوكن للشركة والكانن بحى الحمراء بمدينة جدة بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي وقد حققت الشركة أرباح رأسمالية قدرها ١٧,٩٠٩,٦٩٧ ريال سعودي تم ادراجها بقائمة الأعمال عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م وقامت الشركة بإعادة أستنتاج ذلك العقار لمدة ٥ سنوات بقيمة ايجارية قدرها ٣,٣ مليون ريال سعودي سنويا اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٦ م وقد استخدمت الشركة جزء من متحصلات البيع لسداد مديونيتها لدى إحدى شركات التمويل المحلية عن مرابحة طويلة الأجل .

Handwritten signature and date: ١٤٣٨/١٢/٢٠

٨ - المصروفات الموجبة

	٢٠١٦	٢٠١٥
الرصيد في ١ أبريل	٢٩,٤٦٦,٤٦٥	٢٩,٣٦٣,٦١٠
الإضافات خلال السنة	-	١٠٢,٨٥٥
الرصيد في ٣١ مارس	٢٩,٤٦٦,٤٦٥	٢٩,٤٦٦,٤٦٥
الإطفاءات		
الرصيد في ١ أبريل	١٧,٧٠٧,٥٢٣	١٧,٦٩٣,٥٢٣
الإضافات خلال السنة	٤٧٨,٩٤٢	١٤,٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس	١٨,١٨٦,٤٦٥	١٧,٧٠٧,٥٢٣
القيمة الدفترية الصافية	١١,٢٨٠,٠٠٠	١١,٧٥٨,٩٤٢

تشمل المصروفات الموجبة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكترولني بمبلغ مليون دولار أي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي 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 ٢٠١٤ م، إلا أنه ولعدم جاهزية المورد تم تمديد المهلة الممنوحة للمورد لتصبح بشهر فبراير ٢٠١٦ م 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 إستكمال المشروع والبدء في عملية توزيع المناهج الدراسية خلال العام الدراسي المقبل .

٩ - تسهيلات ائتمانية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل تمويل توريق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات اذن , إن المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
سحب على المكشوف	-	١٠,١١١,٣٤٢
قروض قصيرة الاجل	-	٣,٤٦٩,٩٣٩
قروض طويلة الاجل (انظر اناه)	١٦,٢٩٧,٥٢٣	٣٦,٣٣٧,٥٠٠
خطابات ضمان	٥,٨٤٢,٣٩٦	١٠,٣٩٢,٥٥٦
تأمينات خطابات ضمان	٢,٧٤٢,٤١٩	١,٧٥٩,٩٨٥

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

	٢٠١٦	٢٠١٥
تاريخ الاستحقاق		
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٥,٠٧٣,٩٢٢	-
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	٨٣٣,٦٧٠	-
يخصم : الجزء المتداول	٥,٠٧٣,٩٢٢	-
الجزء غير المتداول	٨٣٣,٦٧٠	-

Handwritten signature and date: ١١/١٢/٢٠١٦

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ من أحد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي بمتاح السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٢م 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 الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٦م. إن هذا القرض مضمون بسند ائني وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزعت أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وهناك دعوى قضائية مقامة من البنك على الشركة وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦م بالتسوية وجدولة السداد.

	٢٠١٦	٢٠١٥
تاريخ الاستحقاق		
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣,٩٦٤,٩٤١	-
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	٣,٠٨٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣,٠٨٤,٠٠٠	-
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٥٧,٠٠٠	-
يخصم: الجزء المتداول	٣,٩٦٤,٩٤١	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
الجزء غير المتداول	٦,٤٢٥,٠٠٠	-

	٢٠١٦	٢٠١٥
١٠ - الدائنون والمطلوبات الأخرى		
دائنون تجاريون	٩٧,٢٩٠,٠٣٨	٧٦,٥٠٥,٥٦٧
زكاة وشريية دخل مستحقة	٩,٧٧٠,٣١٢	٨,٥٢٥,٤٠٨
توزيعات أرباح مستحقة	٨,٨٠٩,٦٥٤	٨,٨١٠,١٦٥
تعويضات نهاية الخدمة - الجزء المتداول*	-	١,٢٩٩,٥١٧
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٦,٧٤٧,٤٩٧	١٨,٧١٢,٩٨١
	١٣٢,٦١٧,٥٠١	١١٣,٨٥٣,٦٣٨

*بعد توقف أعمال الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة (شركة تابعة)، قامت هذه الشركة التابعة بالاستغناء عن خدمات بعض موظفيها وتسليمهم جزء من تعويضات نهاية خدمتهم وتم تصنيف هذه المبالغ كمطلوبات متداولة ضمن الدائنون والمطلوبات الأخرى.

	٢٠١٦	٢٠١٥
١١ - تعويضات نهاية الخدمة		
الرصيد في ١ أبريل	٤,٩٦٣,٧٥٣	٦,٤٣٦,١٦٣
المخصص للسنة	٤٥٧,٤١٢	١,١٠١,٩٨٤
المنفوع خلال السنة	(٦٩١,٤٧٦)	(٢,٥٧٤,٣٩٤)
	٤,٧٢٩,٦٨٩	٤,٩٦٣,٧٥٣

Handwritten signature and date: *Said Al...* with a date *2016* and a checkmark.

١٢ - الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة والشركات التابعة من واقع القوائم المالية الإفرادية لكل شركة كما يلي :
أ- العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي :

الشركة	الشركات التابعة	٢٠١٦
رأس المال	٩٠,٤٧١,٩٧٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي التفاضلي	٣,٦٥٠,٠٠٠	٣٠,١٠٥,٠١١
رصيد المخصصات المنور	٤١,٥١٠,٩١٧	٤٠,١٠٦,٦٥٨
رصيد القروض	-	١٦,٢٩٧,٥٣٤
خسائر العام المعدلة قبل مخصص الزكاة الشرعية	(١٦,٢٠٨,٢٥٦)	(٥٤,٤٩٨,٣٥٠)
جارى الشركات الشقيقة	١٣,٩٤٦,٥٨٧	٦,٢٥٦,٧٩٩
(الخسائر) المترجمة	(٢,٧٥٢,٨٠٠)	(٣٣,٢٣٨,١٥٩)
صافي الممتلكات والمعدات	(٧,٧٦٠,٥٤٢)	(٣٧,١١٩,٧٧٢)
إستثمارات	(٣,٨٢٧,٣٠١)	(١١٥,٩٨٨,٣١٣)
مصرفات مؤجلة	(١١,٢٨٠,٠٠٠)	-
الاعمال قيد الإنشاء	(٦٨٨,٠٥٦)	-
وعاء الزكاة الشرعية	١٠٧,٠٦٢,٥٢٦	١,٩٣١,٤٠٨
الزكاة الشرعية	٢,٦٧٦,٥٦٤	٤٨,٣٨٥

تم تعديل صافي النتيجة بمصرفات ومخصصات تدخل في قياس صافي الدخل المحاسبي للشركة ولا تدخل في قياس صافي الدخل الزكوي والضريبي طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل.

ب- حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الرصيد في ١ أبريل	٨,٥٢٥,٤٠٨	٩,٢٩٤,١٣١
المخصص للسنة	٢,٧٩٢,٣٤٩	٢,٢٢٦,٧١٠
نقص مخصص للسنوات السابقة	-	١,٠٠٠,٠٠٠
المدفوع خلال السنة	(١,٥٤٧,٤٤٥)	(٤,٤٦٥,٤٣٣)
الرصيد في ٣١ مارس	٩,٧٧٠,٣١٢	٨,٥٢٥,٤٠٨

رئوس قائمة :

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 متقد في هذه القوائم المالية الموحدة وذلك بناء على رأى المستشار الزكوي للشركة. قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات من ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ الى مصلحة الزكاة والدخل والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة. استلمت الشركات التابعة السعودية الشهادة 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.

Handwritten signature and stamp area.

١٣ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإثبات أرباح على المساهمين.

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة
شركة تابعة	شركة اد آرت مديان
شركة زميلة	شركة جي والتر طومسون مينا
شركة زميلة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
شركة شقيقة	شركة انتر ماركس للاعلانات لبنان / دبي
شركة شقيقة	شركة مجموعة دار المستورد المحدودة
شركة زميلة	شركة تهامة جلوبال منطقة حرة
شقيقة	مجموعة المديان التجارية
أعضاء مجلس ادارة	أعضاء مجلس الادارة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها كما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
مشترقات وخدمات	-	١٠٦,٠٠٠
أتعاب ومصروفات مجلس الادارة	٦٢,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠
تمويل للشركة	-	١٧,٧٠٠,٠٠٠

يتكون المطلوب من الجهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة اد آرت مديان	١,٦٣٠,٠٣٢	-
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	٣٤٥,٧١٠	-
الشركة المتحدة للاعلان ميمك	٣٠,٣٤٢	-
شركة جي والتر طومسون	٤١٢,٢٨٦	٤١٢,٢٨٦
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	-	٣٦,١٥٠
شركة تهامة جلوبال منطقة حرة	٩٥٢,٨٧٠	٩٣٠,٢٧٠
	٣,٣٧١,٢٤٠	١,٣٧٨,٧٠٦

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

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

*يمثل المطلوب لشركة مجموعة دار المستورد المحدودة تمويل للشركة بدون فوائد .

Signature
Handwritten signature

١٥ - مصروفات البيع والتوزيع

	٢٠١٦	٢٠١٥
الرواتب والأجور وملحقاتها	٨,٤٥٨,٦٦١	١١,٤٠٣,٤٥٠
الإيجارات	٢,٨٨٢,٨٣١	٤,٦٨١,٠٥٩
إعلانات وعمولات بيع وتحصيل	٦٩٧,٤٤٩	١,٤٤٩,٨٣٣
صيانة وإصلاح	٣٥٩,٣٥٦	٢٢٣,١١٧
استهلاكات	٢١٠,٠٠٨	٢٧٩,٢١٦
مياه وكهرباء وهاتف	١,٠٤٨,٠٠٠	٤٧٥,٣٢٣
مصروفات السفر	٢٠٧,١٣٧	٦٤٨,٥٧١
مصروفات حكومية	١٥٦,٧٥٣	٢٦٩,١٦٤
أخرى	١,٢٥٨,٢٠٣	٢,٧٥٦,٦١٠
	١٥,٢٧٨,٣٩٨	٢٢,١٨٦,٣٤٣

١٦ - المصروفات العمومية والإدارية

	٢٠١٦	٢٠١٥
الرواتب والأجور وملحقاتها	٨,٣٨٥,٠٦٨	٨,١٧٠,٧٥٦
أتعاب مهنية واستشارات	٢,٠٨٧,٦٣٥	٦,٠٢٤,٦٥٧
مخصص نيون مشكوك في تحصيلها	٦,٠٥٩,٨٨٩	١٢,٢٤٩,٦٧٩
مخصص مخزون بطى الحركة	٢,٥٩٠,٥٦٧	-
إيجارات	١,١٤٩,٧٥٨	٢٣١,٥٣٤
استهلاكات	١,٤١٥,٨١٠	١,٥٣٠,٢٥٤
صيانة وإصلاح	١١٠,٢٩٣	١٥٤,٠٥٥
مياه وكهرباء	٢٣٢,٢٣٠	٢٢٣,١٣٤
مصروفات سفر	١,٠٩٤,٠٥٣	١,٣٢٠,٨٣١
أتعاب ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة	٦٢,٠٠٠	١٥٨,٢٠٠
أخرى	١,١١٠,٩٨٠	١,٨٣٩,٢١٩
	٢٤,٣٩٩,٢٨٣	٣١,٩٠٢,٣١٩

١٧ - الإيرادات الأخرى

	٢٠١٦	٢٠١٥
أرباح بيع مستلزمات ومعدات	١٨,٠٥٤,٧٥٦	١١٩,٩٩٩
إيرادات الإيجارات	١,٧١٧,٣٧١	١,٦٧٩,٠٩١
أرباح استبعاد حصة في شركة تابعة (إيضاح ٦)	-	٨٠٤,٣٢٢
إيرادات ومصروفات أخرى بالصافي	١,١٥٠,٤٤٤	٢,١٨٦,٢٨٩
	٢٠,٩٢٢,٥٧١	٤,٧٨٩,٧٠١

Alm
س

١٨ - عقود الإيجار التشغيلي

	٢٠١٦	٢٠١٥
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصروفات خلال السنة	٢٧,٥٥٩,٥١٢	٣١,٧٠٤,٢١٥
متحصلات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تسجيلها كإيرادات خلال السنة	١,٧١٧,٣٧١	١,٦٧٩,٠٩١

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكاتب. أن 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 :

	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

تتكون متحصلات عقود الإيجار التشغيلي المسجلة كإيرادات من الإيجارات المستحقة عن الوحدات المؤجرة في مبنى الإدارة العامة للشركة.

١٩ - خسارة السهم الاساس

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

٢٠ - خسارة الشركة

كما هو مبين في القوائم المالية والتي تم إعدادها باقتراض استمرارية الشركة ، تكبدت الشركة خسائر متتالية خلال السنة المالية والسنة السابقة نظرا 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 مما يشير شكاً حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها . 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 . كما تعمل الشركة على إعادة هيكلة بعض شركائها التابعة بما يحقق الإيرادات اللازمة لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح تشغيلية خلال الفترات اللاحقة.

٢١ - المعلومات القطاعية

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

٢٠١٦				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكاتب	قطاع الاعلان والتوزيع	
٢٧٠,١١١,٥٩٢	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٤٣,٤٢١,٤٠٠	٦٠,٨٠٦,٩٧٢	الموجودات
١٦٣,٤٣٠,٤١٤	٨١,٨٧١,٩٠٥	٢٣,٢١٦,٤١٧	٥٨,٣٤٢,٠٩٢	المطلوبات
١٠٢,٦٨١,١٧٨	-	٨,٠٥١,١٩٠	٩٤,٥٨٦,٦٩٩	الإيرادات
٢,٣٧٦,٥١٦	٢,٣٧٦,٥١٦	-	-	أرباح الاستثمارات
(٣٨,٩٤٠,٥٦٥)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٩,٢٢١,٥٨٦)	(١٥,٤٧٥,٣٤٩)	صافي خسارة

Handwritten signature and stamp at the bottom right of the page.

٢٠١٥

قطاع والتوزيع	الاعلان	قطاع المكتبات والاستثمارات	قطاع الإدارة العامة المجموع	الموجودات المطلوبات الإيرادات أرباح الاستثمارات صافي (الخسارة)
١٢٢,٦٨٣,٢٧٩	٥٠,٠٤٦,٣٨٦	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٣٣٨,٦٠٧,٨٨٥	
٨٤,٩٦٧,٨٤٣	٢١,٨٧٤,٢٤٥	٨١,٨٧١,٩٠٥	١٨٨,٧١٣,٩٩٣	
٨٦,١٣٣,٩٦٠	١٨,١٩٥,٢٨٩	-	١٠٤,٣٢٩,٢٤٩	
-	-	١٠,٨٧٩,٤١٣	١٠,٨٧٩,٤١٣	
(١٥,٧٧٧,٧٢٩)	(١١,١١٩,١٦٧)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٤١,١٤٠,٥٢٦)	

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات .

٢٢ - الأحداث اللاحقة

- قامت الشركة التابعة (تهامة للتوزيع) بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٦م 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 .
- قامت الشركة بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٦م 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 .
- قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦م بالتسوية مع البنك العربي الوطني في القضية المرفوعة من البنك على الشركة بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٠,٣٨٩,٩٤٠ ريال وقامت الشركة بإثبات كامل المبلغ في الدفاتر .

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وبناءً على رأي محامي الشركة بتاريخ ١٤٣٧/٧/١٤هـ فإنه لا توجد قضايا مرفوعة على الشركة قد يترتب عليها التزامات محتملة ذات أهمية نسبية .

٢٤ - إدارة المخاطر

إن إمكانية تعرض الشركة للمخاطر ومنهجها في إدارة هذه المخاطر موضح كما يلي :

(أ) مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي . تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملة المعرضة لها الشركة غير جوهرية .

(ب) مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة تنتج عن العرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تنبذات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة . إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من ودائع إسلامية وتسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل .

ص ١٩

لا تستخدم الشركة عقود تحوط ولكن تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهرية .

ج) مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في سعر السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق . إن الشركة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم حقوق المساهمين وذلك بالنسبة للاستثمارات المحفوظ بها من قبل الشركة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي . تقوم الشركة بتوزيع محفظتها الاستثمارية وذلك بإدارة مخاطر السعر الناتجة عن استثماراتها في أسهم حقوق المساهمين .

د) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهرى لمخاطر الائتمان . يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتفيد الزمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

هـ) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالإيرادات المالية قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع إحدى الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة . تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية .

٢٥ - القيمة العادلة

فيما عدا الاستثمارات فإن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية .

٢٦ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تويب بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتفق مع العرض للسنة الحالية .

