

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

القوائم المالية الموحدة
مع تقرير مراجعي الحسابات
لسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧



Crowe Horwath

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

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

القوائم المالية الموحدة
مع تقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٤-١	تقرير مراجعي الحسابات
٥	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
٦	قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٤-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

تقرير مراجعي الحسابات

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

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية) والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المتضمنة ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فيما عدا التأثيرات المحتملة للمسائل المبينة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" في تقريرنا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ

١) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٦) لم يتمكن من تحديد أثر عدم إصدار القوائم المالية للشركات الزميلة، وبالتالي تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة للشركات الزميلة، ولم نقم الشركة بإثبات أية أرباح أو خسائر مقابل الاستثمار في شركة المتحدة للإعلان المحدودة للسنتين المنتهيتين في ٢٠١٦ و ٢٠١٥، ولم يتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة لتحديد حصة الشركة من التغير في صافي أصول الجبة الممنتم بها. وبالتالي فأننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

٢) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٠) تم إعداد القوائم المالية الموحدة بفرض استمرارية الشركة ولكن تأخر الشركة في تأجير بعض المواقع الإعلانية وتكديدها خسائر من بعض الشركات التابعة لها مع تحقيق عجز في الأنشطة التشغيلية لقائمة التدفقات النقدية لبعض الشركات التابعة كشركة مكاتب تهامة الحديثة وشركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري وشركة تهامة الدولية للإعلان وشركة استدامة العالمية العقارية وقد أطلعنا الشركة على خططها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مستحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائنيها وتنشيط أنشطتها التشغيلية.

٣) بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٩٤,٨١٧,٦١٢ ريال سعودي وتمثل نسبة ٦٣% من رأس مال الشركة المدفوع وقد تضمن الإيضاح رقم (٢٠) موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على إعفاء جزء من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٧٥ مليون ريال سعودي، بنسبة انخفاض قدرها ٥٠% وذلك عن طريق إلغاء عدد ٧,٥ مليون سهم ليصبح إجمالي الأسهم بعد التخفيض عدد ٧,٥ مليون سهم، وعليه إنخفضت قيمة الخسائر المرحلة في ذلك التاريخ لتصبح ١٩,٨١٧,٦١٢ ريال سعودي وتمثل نسبة ٢٦% من رأس مال الشركة بعد التخفيض.

٤) كما هو موضح في الإيضاح رقم (٢٠) تتجاوز المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمقدار ٢١,٩٢٧,٣١٨ 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 مبين في الإيضاح المذكور أعلاه.

٥) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٦) تتضمن القوائم المالية الموحدة استثمار في شركة تابعة تتمثل في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة لم يتم توحيد قوائمها المالية لعدم اصدار القوائم المالية من سنة ٢٠١٢ وذلك لتوقف نشاط الشركة منذ تاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١١. وبذلك لم يتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال اجراءات مراجعة بديلة لتحديد مدى صحة القوائم المالية المفصح عنها. وبالتالي فالتالي فالتالي غير قادرين على تحديد ما اذا كانت هناك ضرورة لاجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أسس لإبداء رأينا المتحفظ.

فقرة ايضاحية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٢) لم تقم بعض الشركات التابعة منذ تأسيسها بتقديم الاقرارات الزكوية مثل شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري و شركة مكاتب تهامة الحديثة و شركة استدامة العالمية للعقار و شركة تهامة الدولية للإعلان. هذا ولم تقم شركة تهامة للتوزيع بتقديم اقراراتها الزكوية للسنوات منذ ٢٠١٤. مع العلم أن ادارة الشركات التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً.

أمور المراجعة الهامة

أمور المراجعة الهامة هي الامور التي في تقديرنا المهني الأكثر أهمية في مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم التعامل مع تلك الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي ابداء رأينا حولها، ولا نهدى رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

لقد استوفينا مسؤولياتنا المذكورة في الجزء الخاص ب "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور الهامة. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا ادلة الاجراءات التي صُممت للاستجابة مع تقييمنا لمخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. ان نتائج اجراءات مراجعتنا - بما في ذلك الاجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الامور أدناه، أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

١ - الزكاة

وصف أمر المراجعة الهام	كيف تم معالجة أمر المراجعة الهام في مراجعتنا
تقدم الشركة الام إقرارها الزكوي لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" على أساس سنوي. أصدرت الهيئة ريوماً زكوية للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م والتي طالبت الهيئة بموجبها بفروقات زكوية بلغت 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 ادارة الشركة ان نسبة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقد في هذه القوائم المالية الموحدة. نشأ الالتزام الزكوي الاضائي بصورة رئيسية على الشركة الام جراء عدم السماح باحتساب بعض البنود في الوعاء الزكوي.	<ul style="list-style-type: none"> من اجل تقييم الوضع والنتيجة المحتملة للأمر فقد حصلنا على مراسلات تمت بين الشركة والهيئة ومستشار الزكاة للشركة لتحديد تفاصيل المطالبة الإضافية من الهيئة. وحصلنا كذلك على مستندات الاعتراض لتأكيد حقيقة الأمور التي تم الاعتراض عليها لدى الجهات العليا فيما يتعلق بالاعتراض لتقييم وضع تلك الاعتراضات.
لم يتم اصدار الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١٠م الى ٢٠١٦م بعد من قبل الهيئة، لا ولكن تماثياً مع الربوط التي أصدرتها الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠٠٩م، وفي حال تم استبعاد نفس البنود، سيؤدي الى التزام زكوي اضافي.	<ul style="list-style-type: none"> قمنا بعقد اجتماعات مع المسؤولين عن الحوكمة والإدارة التنفيذية في الشركة لاطلاعنا علنا على المستجدات فيما يتعلق بالزكاة ونتائج تفاعلنا مع الجهات المعنية بالاعتراض.
اعتبرنا هذا كمحور رئيسي للمراجعة باعتباره يشمل تقدير هام للإدارة وجوهية الربط الزكوية والمبلغ الإضافية المطالب بها من الهيئة حول القوائم المالية الموحدة.	<ul style="list-style-type: none"> قمنا أيضاً بتقييم مدى كفاية صافي التعرض المفصح عنه وملائمة أحكام الإدارة المتعلقة بمحور الزكاة على ضوء الحقائق والظروف الخاصة بالشركة.
	<ul style="list-style-type: none"> كما قمنا بتقييم مدى ملاءمة الإصلاحات المنضمة في القوائم المالية الموحدة.

٢- مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة

وصف أمر المراجعة الهام	كيف تم معالجة أمر المراجعة الهام في مراجعتنا
<p>كان إجمالي الذمم مدينة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١١٤ مليون ريال سعودي تقريبا مقابل مخصصات بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي.</p> <p>ونظرا لجوهرية هذه المبالغ فقد اعتبرنا هذا الامر هاما للمراجعة حيث أن الشركة قامت بعمل أحكام ووضع افتراضات لتحديد انخفاض القيمة وتوقيت الاعتراف بمثل هذا الانخفاض والتأثير المحتمل لانخفاض الذي قد يكون جوهريا للقوائم المالية الموحدة، وعلى وجه الخصوص يتضمن تحديد الانخفاض في القيمة مقابل الذمم المدينة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • استخدام السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة بذلك. • تحديد احداث الانخفاض في القيمة والاحكام المستخدمة لحساب الانخفاض مقابل ذمم مدينة محددة. 	<p>تتضمن اجراءات المراجعة دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة من الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة بما في ذلك قبول العملاء الجدد ودراسة النقد المتحصل خلال الفترة اللاحقة لنهاية السنة المالية ودراسة كفاية مخصص التكني المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر الذمم الأجلة وخبرائنا حول مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها في هذا القطاع.</p>

٣- حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة

وصف أمر المراجعة الهام	كيف تم معالجة أمر المراجعة الهام في مراجعتنا
<p>يتم فيلس حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة على أساس حقوق الملكية ويتم الإفصاح عنها في الإفصاح رقم (٤)، ان حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة تشكل عنصر مهم من قائمة الدخل الموحدة ونتيجة لعدم توفر قوائم مالية مدققة متوفرة لذلك الاستثمار بتاريخ تحضير القوائم المالية الموحدة، فإن حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة بما فيها ذلك الاستثمار يتم قيدها بناء على احدث وادق معلومات مالية متوفرة استنادا الى المعلومات الواردة في الإفصاح الاولي الصادر عن تلك الشركات، على ان يتم تثبيتها بتاريخ لاحق عند صدور القوائم المالية للشركات الحليفة.</p>	<p>تم مراجعة حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة الذي يعتبر بننا هاما للقوائم المالية الموحدة، من خلال مراجعتنا للمستندات المتوفرة لدى الإدارة المعززة بالمبالغ المحسبة، وقمنا بتقييم معقولة الإفصاح الاولي الصادر عن تلك الشركات، وناقشنا هذا مع الإدارة المالية للشركة، وشملت اجراءات المراجعة التي قمنا بها ايضا الحصول على ائحة مراجعة مناسبة حولها بشكل مباشر من خلال التواصل مع المندقيين المستقلين للشركات الحليفة في إطار المعيار الدولي للمراجعة رقم ٦٠٠ بالإضافة إلى القيام بدراسات مالية وتحليلية إضافية لنتائج الشركات الحليفة.</p>

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية الموحدة والتقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى بالتالي، فإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. نتحصر مسؤوليتنا من خلال مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة في قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال مراجعتنا. في حال تبين لنا وجود أخطاء جوهرية في هذه المعلومات فإن ذلك يتطلب الإبلاغ عن تلك المعلومة، هذا ولم يتبين لنا أية أمور يتوجب الإبلاغ عنها.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن عس أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، وأليس هناك خيار بديل بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير للمالي في الشركة.

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتُخذ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعيننا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الیامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

العظم والسديري
محاسبون وفراخسون قانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٩ رمضان ١٤٣٨ (١٤ يونيو ٢٠١٧)
جدة، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩,٥٠٦,٤٢١	١٧,٥٣٧,٦٥٦	٣	موجودات متداولة
٧٢,٦٦٧,٥٠٨	٤٤,٢٤١,٠١٥	٤	نقد وما في حكمه
٧٢,٣٣٩,٢٢٤	٥٦,٢٩٠,٨٧٣	٥	مدينون وأرصدة متبينة أخرى
١٥٤,٥١٣,١٥٣	١١٨,٠٦٩,٥٤٤		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٨١١,٨٠٢	٤٣,٧٢٥,٣٥٤	٦	موجودات غير متداولة
٤٠,٠١٥,٤٦٥	٣٠,٢٢٢,٥٥٩	٧	استثمارات في شركات
١٥٨,٩١٤	-	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
١١,٢٨٠,٠٠٠	٩,٨٤٤,٣٥٦	٨	دفعات مقدمة طويلة الأجل
١٠٧,٢٦٦,١٨١	٨٣,٧٩٢,٢٦٩		مصاريف مؤجلة
٢٦١,٧٧٩,٣٣٤	٢٠١,٨٦١,٨١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٩,٠٣٨,٨٦٤	٣,٩٣٥,١٠٢	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٨٠٧,٣٠٤	٩,٠٦٧,٠٨٧	١٤	المطلوب لجهات ذات علاقة
١٢٥,٢٧٣,٧٣٤	١٢٧,٠٠٤,٦٧٣	١٠	دائنون ومطلوبات أخرى
١٤٢,١١٩,٩٠٢	١٤٠,٠٠٦,٨٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧,٢٥٨,٦٧٠	٣,٠٨٤,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٧٢٩,٦٨٩	٦,٤٠٦,٩٣٠	١١	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٩٨٨,٣٥٩	٩,٤٩٠,٩٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٤,١٠٨,٢٦١	١٤٩,٤٩٧,٧٩٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	-	١٣	احتياطي نظامي
(٧٢,١٦٨,٧٢٥)	(٩٤,٨١٧,٦١٢)		خسائر مترجمة
(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	٥٠,٩٣١,٩٨٤		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤,٣٩٧,٢٨٨	١,٤٣٢,٠٣٧		حقوق الملكية غير المسجلة
١٠٧,٦٧١,٠٧٣	٥٢,٣٦٤,٠٢١		مجموع حقوق الملكية
٢٦١,٧٧٩,٣٣٤	٢٠١,٨٦١,٨١٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

Alim
Sulaiman
↑

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٢,٦٣٧,٨٨٩	٨٦,٦٣٨,٩٣٤		الإيرادات
(١٠٨,٣٩٧,٧٠٣)	(٩٢,٢٢٢,٢٦٨)		تكلفة الإيرادات
(٥,٧٥٩,٨١٤)	(٥,٥٨٣,٣٣٤)		مجمول الخسارة
٢,٣٧٦,٥١٦	١٢,٢٩٨,٥٠١		حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٦٢٦,٢٨١)		مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
(١٥,٢٧٨,٣٩٨)	(١٥,١١٠,٦٦٥)	١٥	مصاريق بيع وتوزيع
(٢٤,٠٥٣,٥٧٣)	(٢٦,٤٧٥,٨٢٦)	١٦	مصاريق صومية وإدارية
(٤٣,٠٦٠,٩٧٩)	(٥٤,٤٩٧,٦٠٥)		الخسارة من الأصول
٢٠,٩٢٢,٥٧١	٣,٩٠٢,٩٠١		إيرادات أخرى بالصافي
(٧,٣٤١,٨٨٧)	(٩٣٤,٣١٢)		مصاريق مالية
(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-		خسائر قضايا ومنازعات
(٤٠,٤٢٠,٣٦٦)	(٥١,٥٢٩,٠١٦)		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٩٢,٣٤٩)	(٤,١٩٠,١٣٣)		الزكاة الشرعية و ضريبة الإستقطاع
(٤٣,٢١٢,٧١٥)	(٥٥,٧١٩,١٤٩)		صافي الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من
٤,٢٧٢,١٤٩	٢,٩٦٥,٢٥١		صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة
(٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	(٥٢,٧٥٣,٨٩٨)		صافي خسارة السنة
			(خسارة) ربح السهم الأساس (إيضاح ١٢).
(٢,٨٧)	(٣,٦٣)		الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة
٠,٢٧	٠,١١		الربح من الأنشطة الأخرى
(٢,٦٠)	(٣,٥٢)		صافي الخسارة

Alman
Saudia
N

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٠,٤٢٠,٣٦٦)	(٥١,٥٢٩,٠١٦)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
١١,١١٤,٩٥١	١٠,٣٠١,٤٣٦	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	١,٠٦٧,١٣٣	تعويضات نهاية الخدمة
٣٤٥,٧١٠	١٩,٦٢٦,٢٨١	مخصص هبوط استثمار اتفي شركات زميلة
(١٨,٠٥٤,٧٥٦)	(٢٧٤,٤٦٧)	أرباح رأسمالية
-	٤١٢,٠٩٧	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٧,٣٤١,٨٨٧	٩٣٤,٣١٢	مصروفات مالية
٨,٦٥٠,٤٥٦	٣,٨١٦,٥١٨	مخصصات مكونة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
١٩,٣٤٥,١١٥	٢٢,٤٣٤,٤٤٤	المدفون والأرصدة المدينة الأخرى
٢١,٤١٧,٧٨٩	١٦,٠٤٨,٣٥١	المخزون
(١٢,١٧٠,٥١٧)	١,٢٥٩,٧٨٢	المطلوب لجهة ذات علاقة
١١,١٦٥,٠٨٩	(٢,٠٤٦,٣٨٣)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١١,١٠٩,١٧١	١٥,٠٠١,٥٨٦	النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٤٧,٤٤٥)	(٤١٢,٨١٣)	زكاة و ضريبة مدفوعة
(٦٩١,٤٧٦)	(٨٦٩,٤٠٢)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٧,٣٤١,٨٨٧)	(٩٣٤,٣١٢)	مصروفات مالية
١,٥٢٨,٣٦٣	١٢,٧٨٥,٠٦٠	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٧٠,٠٩٨)	(٥٠٩,٥٣٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٧,٩٢٢,٨٥٧	٢٧٥,٤٧٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٥٣١,٤٢٥	٤,٧٥٨,٦٦٨	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
٣٩,٥٨٤,١٨٤	٤,٥٢٤,٦٠٦	صافي النقد المتحصل من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠,١١١,٣٤٢)	-	سحب على المكشوف
(٣,٤٦٩,٩٣٩)	-	قروض قصيرة الأجل
(٢٠,٠٣٩,٩٦٦)	(٩,٢٧٨,٤٣١)	قروض طويلة الأجل
(٣٣,٦٢١,٢٤٧)	(٩,٢٧٨,٤٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٤٩١,٣٠٠	٨,٠٣١,٢٣٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠١٥,١٢١	٩,٥٠٦,٤٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٥٠٦,٤٢١	١٧,٥٣٧,٦٥٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

أحمد
سعيد
رئيس مجلس الإدارة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

حقوق المساهمين	حقوق المساهمين غير المسيطرة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركات تابعة	المساهمون المتراكم	احتياطي نظامي	رأس المال	رأب سعودي
١٥٠,٨٨٣,٧٨٨ (٤٣,٢١٢,٧١٥)	٨,٦٦٩,٤٣٧ (٤,٢٧٢,١٤٩)	١٤٢,٢١٤,٣٥١ (٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	(٤١٢,٠٩٧)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٣٣,٢٢٨,١٥٩) (٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	٣٠,١٠٥,٠١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد في ١ أبريل خسارة السنة
١٠٧,٦٧١,٠٧٣ (٥٥,٧١٩,١٤٩)	٤,٣٩٧,٢٨٨ (٢,٩٦٥,٢٥١)	١,٠٣,٢٧٣,٧٨٥ (٥٢,٧٥٣,٨٩٨)	(٤١٢,٠٩٧)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٧٢,١٦٨,٧٢٥) (٥٢,٧٥٣,٨٩٨)	٣٠,١٠٥,٠١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١ خسارة السنة إطفاء الاحتياطي النظامي بالخسائر المتراكمة إطفاء احتياطي ترجمة العملات الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
٤١٢,٠٩٧	-	٤١٢,٠٩٧	٤١٢,٠٩٧	-	٣٠,١٠٥,٠١١	(٣٠,١٠٥,٠١١)	-	
٥٢,٣٦٤,٠٢١	١,٤٣٢,٠٣٧	٥٠,٩٣١,٩٨٤	-	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٩٤,٨١٧,٦١٧)	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

• قامت الجمعية العمومية بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بإقتراح الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المتقدمة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ باستخدام كامل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ إن الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٧٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

Alina
Serina

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية 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 ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ هـ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).
- إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم للقيمة 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 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 و عملية 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 ميدان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% إيضاح (٢).
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة، وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المتعددة 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.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

أ) أساس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية 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") :

النشاط الرئيسي	النسبة المملوكة بشكل		مكان التسجيل	شركة تهامة للتوزيع
	مباشر وغير مباشر	٢٠١٦		
نشر وتوزيع	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
إعلانات طرق	٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميدان للإعلان*
شركة قابضة	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكاتب 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**

* قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميدان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من أحد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها التقديرية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد أصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميدان للإعلان. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة التقديرية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم إدراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها. وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك.

مسألة
حسابات

** 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 مكاتب تهامة الحديثة (ذات مسؤولية محدودة) وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها إلى شركة مكاتب 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 الموحدة. وقد تم تعديل رأس مال شركة مكاتب 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 الاعلانية 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 .

هذا ولم يتم عقد اجتماع الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس للبت في استمرارها أو إنهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها منذ ذلك التاريخ كما إن الشركة متوقفة عن العمل و عليه قررت الشركة التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة.

بدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، ٢٠١٥ والسنتين الماليين المنتهيتين بذلك التاريخ باستثناء شركة مكاتب تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ . وقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات 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 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 اللاتعات واللوحات البلاستيكية وصيانتها يتم الاعتراف بالإيراد بعد استلام العملاء لفواتير المبيعات وموافقهم 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 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 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 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 .

Amir
Said
M

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 ال لها .

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 وحدث 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 للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتقيد 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

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنسبة الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات . تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم. تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الأعمال الموحدة . تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعثر 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 زعميلة . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزعميلة 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 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 :

السنة	البنود
٣ - ٥	مباني مملوكة
٢٠ - ٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
١٠ - ٣	الات ومعدات
١٠ - ٤	لوحات ومعدات اعلان
٨ - ٤	أثاث وتركيبات
٥ - ٤	أجهزة حاسب الي
	سيارات

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل التذييل المشتراة 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 إطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي 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 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 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 التسديد 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 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 الموحدة. وعند استبعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المتركمة في قائمة الأعمال 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 الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ ائصال 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 كمعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمناقص ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود إيجار تشغيلي.

كمستأجر تقوم المجموعة بتحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأصول 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 الأصول الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام القسط الثابت.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣. النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٩,٥٠٦,٤٢١	١٧,٥٣٧,٦٥٦

النقد والأرصدة لدى البنوك

٤. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٦٤,٤٠٥,٥٠٦	٥٨,٤٧٩,٣٩٢
٣,٣٧١,٢٤٠	١,٣٠٤,٣٥٦
١٥,٥٩٢,٩٢٠	١٠,٧٤٢,٤٠٤
١٢,١١٩,٦٨٩	٨,٠٢٣,١٨٩
١٥,٠٤٣,٤٨٦	٤,٧٠٩,١٩٣
٥,٠١٣,٨١٦	٥,٠١٣,٨١٦
٧,٦٩٨,٦٩٠	٨,٩٠٥,١٣٣
(٥٠,٥٧٧,٨٣٩)	(٥٢,٩٣٦,٤٦٨)
٧٢,٦٦٧,٥٠٨	٤٤,٢٤١,٠١٥

مدينون تجاريون
مطلوبات من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
دفعات مقدمة لموردين
إيجارات مدفوعة مقدما
إيرادات غير مفتوحة
توزيعات أرباح مستحقة من شركات زميلة *
مصرفات مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى**
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

* تمثل توزيعات الأرباح المستحقة من شركات زميلة توزيعات أرباح مستحقة من الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة بمبلغ ٥ مليون ريال (٢٠١٦: حوالي ٥ مليون ريال) يقابلها مخصص بمبلغ ٥ مليون ريال (٢٠١٦: 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.

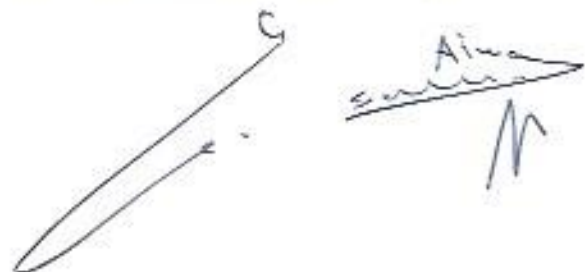
** قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الإعلانية مقابل تنازليها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى دفعة مقدمة عن إيجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال 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 اعتبارا من ١٤٣٣/٧/١٦هـ الموافق ٦ يونيو 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 اعتبارا 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 و المحملة على قائمة الأعمال الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي (٢٠١٦ : 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 ١٥٨,٩١٤ ريال سعودي و لاشئ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٧ و ٢٠١٦ : لاشئ ريال سعودي و ١٥٨,٩١٤ ريال سعودي على التوالي).

٥. المخزون

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٩٢,٤٩٨,٢١٢	٧٧,٥٦٢,٧٦٥
٥,٦٦٩,٧٢٦	٤,٨٨٦,٠٥٧
٩٨,١٦٧,٩٣٨	٨٤,٤٤٨,٨٢٢
(٢٥,٨٢٨,٧١٤)	(٢٦,١٥٧,٩٤٩)
٧٢,٣٣٩,٢٢٤	٥٦,٢٩٠,٨٧٣

كتب وقرطاسية وهدايا ومواد فيديو وأخرى
مواد خام ومستلزمات صيانة وأعمال تحت التنفيذ خاصة بإعلانات الطرق و
تصنيع و صيانة اللوحات

ينزل: مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٦. الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٦ "معدلة"
٤٢,٥٣٥,٧٤٧	٥٤,٦٢٢,١٩٥
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٤٣,٧٢٥,٣٥٤	٥٥,٨١١,٨٠٢

استثمارات في شركات زميلة (٦- أ)
استثمارات أخرى بالكلفة (٦- ب)

١) استثمارات في شركات زميلة

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

الشركة	النشاط الأساسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠١٧	٢٠١٦ "معدلة"
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	دعاية وإعلان	المملكة العربية السعودية	٥٠%	٥٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة	مواد إعلان	المملكة العربية السعودية	٢٥%	-	-
شركة جي والتر طومسون مينا شركة الصحفيين المتحدون المحدودة	إعلان دار نشر وتوزيع	مملكة البحرين جبرسي - المملكة المتحدة	٣٠% ٥٠%	٤٢,٠١٢,٠١٩	٣٤,٤٠٥,٦٣٥
شركة التقنية المتجددة	خدمات تقنية وأخرى	المملكة العربية السعودية	٣٠%	-	١٥٠,٠٠٠
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	خدمات تقنية وأخرى	الإمارات العربية المتحدة	٣٠%	-	١٩,٤٧٦,٢٨٠
شركة تهامة جلوبال منطقة حرة	إعلانات طرق وخدمات تسويقية وإعلانية	الإمارات العربية المتحدة	٤٠%	-	٦٦,٥٥٢
				٤٢,٥٣٥,٧٤٧	٥٤,٦٢٢,١٩٥

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 وللسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث لم يكن هناك تغييرات جوهرية على أعمال هذه الشركات كما في وللسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة هذه الشركات .

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان 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 ٢٠١٧ م .

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان 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 لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ . وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ٢٠١٦ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠١٦ م لا شيء 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 ٢٠١٦ قيد المراجعة .

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيين المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعزّم 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦ . قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة ضمن قائمة الأعمال الموحدة بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال سعودي وذلك عن احتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث إن الشركة تسك حساباتها بالجنية المصري وكانت آخر 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 ١٩,٣٢٦,٢٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم تمارس أية أنشطة و لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسهما 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 الموحدة . قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٧ بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الاستثمار في كلا الشركتين ضمن قائمة الأعمال الموحدة بمبلغ ١٩,٤٧٦,٢٨٠ ريال سعودي .

Handwritten signature and date: ١٤/٣/٢٠١٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلوبال منطقة حرة (شركة اماراتية 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 حصنها وأصبحت بذلك تمتلك حصة ٤٠% من صافي موجودات الشركة وتم تصفيفها 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.

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

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
		(أ) الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
٢٤٩,٥٠٠	٢٤٩,٥٠٠	الحصة في رأس المال
٢٧٤,٢٢٨	٢٧٤,٢٢٨	الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
٥٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨	
		(ب) الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان
٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	الحصة في رأس المال
(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
٣٤٥,٧١٠	٣٤٥,٧١٠	الحركة خلال السنة
(٣٤٥,٧١٠)	(٣٤٥,٧١٠)	الانخفاض في قيمة الاستثمار
-	-	
		(ج) شركة جي والتر طومسون مينا *
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الحصة في رأس المال
٣٧,٧٨٥,٦٠٣	٣٣,٢٨٠,٦٣٥	الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
(٧,٠٣٧,٢٣٣)	(٤,٦٩٢,١١٧)	توزيعات ارباح خلال السنة
٢,٥٣٢,٢٦٥	١٢,٢٩٨,٥٠١	الحصة في صافي الربح
٣٤,٤٠٥,٦٣٥	٤٢,٠١٢,٠١٩	

* 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 هنالك احتمالية لتعديل أرقامها بشكل جوهري إستنادا الى كفاءة ونوعية نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة الزميلة مؤيدة بعدم وجود أية إختلافات جوهريه بين الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة وقوائمها المالية المراجعة عبر السنوات السابقة .

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
		(د) شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
٢٢٠	٢٢٠	الحصة في رأس المال
٤١١,٨٧٧	٤١١,٨٧٧	الحصة في الأرباح المستبقاه والإحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	حصة الشركة في الإحتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	-	

Alma
Saud

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٩,٣٢٢,٢٨٠	١٩,٣٢٦,٢٨٠
٤,٠٠٠	(١٩,٤٧٦,٢٨٠)
١٩,٤٧٦,٢٨٠	-

(هـ) الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة
الحصة في رأس المال
الحصة في جاري الشركاء، الرصيد الافتتاحي
مخصص إنخفاض في القيمة

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
-	-

(و) شركة التقنية المتجددة
الحصة في رأس المال
مخصص إنخفاض في القيمة

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
-	٦٦,٥٥٢
(٥٦٦,٢٣٩)	-
(٨٣,٧٠١)	-
٧١٦,٤٩٢	(٦٦,٥٥٢)
٦٦,٥٥٢	-

(ز) شركة تهامة جلوبال منطقة حرة
الحصة المتبقية في صافي موجودات الشركة *
الحصة في صافي الخسارة
الحركة خلال السنة
المحول إلى مطلوبات ذات علاقة

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

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٤٩٤,١٩٢	-
٢,٥٣٢,٢٦٤	١٢,٢٩٨,٥٠١
(٦٤٩,٩٤٠)	-
٢,٣٧٦,٥١٦	١٢,٢٩٨,٥٠١

الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
شركة جي والنز طمسون مينا
شركة تهامة جلوبال منطقة حرة

(ب) استثمارات أخرى بالتكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالتكلفة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حصة شركة تهامة للتوزيع (" شركة تابعة ") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩ % وقد بلغت حصة الشركة في حقوق الملكية في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ١٠ مليون ريال وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٤.١ ريال .

Handwritten signature and date: ١١ / ١١ / ٢٠١٧

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس	استيعادات	إضافات	١ أبريل "معدلة"	الممتلكات والمعدات
٥٩٨,٢٧١	-	-	٥٩٨,٢٧١	التكلفة
٥,٥٢٨,٧٠١	-	-	٥,٥٢٨,٧٠١	أراضي
٤,٩٩٧,١٣٠	-	-	٤,٩٩٧,١٣٠	مباني مملوكة
٢٠,٤٩٢,٥٤٦	-	٣٤,٢٧٨	٢٠,٤٥٨,٢٦٨	مباني مقامة على
٩٦,٢٥٨,٨٢٦	-	٢٣,٣١٧	٩٦,٢٣٥,٥٠٩	أراضي مستأجرة
٢٩,٥٦٧,٧٦٦	(٢,٣٤٤,٥٨٩)	٢٦٥,٦٤٢	٣١,٦٤٦,٧١٣	ألات ومعدات
٩٠,٤٩,١٦١	-	٥٧,١٣٢	٩٠,٥٤٦,٢٩٣	لوحات ومعدات اعلان
٥,٦٧٦,٨٦٠	(٦٣٠,٢٣٩)	٧٣,٧٠٠	٦,٠٢٠,٣٢١	أثاث وتركيبات
				أجهزة حاسب آلي
				سيارات
				أعمال رأسمالية تحت
				التنفيذ و موجودات غير مستخدمة
٥,٢٠٤,٩٤٨	-	٥٥,٤٦٥	٥,١٤٩,٤٨٣	
١٧٧,٣٧٤,٢٠٩	(٢,٩٧٤,٨٢٨)	٥٠٩,٥٢٤	١٧٩,٨٣٩,٥٠٣	مجموع التكلفة
				الاستهلاكات:
٤,٦٨٧,٨٤٢	-	١٦٤,٦٦٨	٤,٥٢٣,١٧٤	مباني مملوكة
٤,٩٧٠,١١٥	-	٢٢,٣٥٩	٤,٩٤٧,٧٥٦	مباني مقامة على
٢٠,٠٤٩,٨٠٣	-	٥١٧,١٥٦	١٩,٥٣٢,٦٤٧	أراضي مستأجرة
٧٢,٢٠٤,٨٦٩	-	٨,٦٧٦,٣٤١	٦٣,٥٢٨,٥٢٨	الآت ومعدات
٢٨,٨٨٢,٢٠٢	(٢,٣٤٣,٥٩٥)	٤٩٠,٧٠٠	٢٦,٠٢٩,٣٠٧	لوحات ومعدات اعلان
٨,٩٥٠,٩٧٥	-	٥٤,٢٥٥	٨,٩٠٦,٧٢٠	أثاث وتركيبات
٥,٦٠٩,٢٣٦	(٦٣٠,٢٣٩)	٢٧٥,٩٥٧	٥,٢٥٤,٩٥٤	أجهزة حاسب آلي
١٤٥,٣٥٥,٠٤٢	(٢,٩٧٣,٨٢٤)	١٠,٣٠١,٤٣٦	١٣٨,٠٨٢,٦٥٤	سيارات
				مجموع الاستهلاكات
				ينزل : مخصص الانخفاض في قيمة
				أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
				و موجودات غير مستخدمة
				القيمة الدفترية الصافية
(١,٧٩٦,٦٠٨)	-	-	(١,٧٩٦,٦٠٨)	
٣٠,٢٢٢,٥٥٩	-	-	٢٨,٤٢٥,٩٥١	

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

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

قامت الشركة في تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٥ ببيع المبنى والأرض المملوكة للشركة والكاكن 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 وقامت الشركة بإعادة استئجار ذلك العقار لمدة ٥ سنوات بقيمة ايجارية قدرها ٣,٣ مليون ريال سعودي سنويا اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٦ وقد استخدمت الشركة جزءه من متحصلات البيع لسداد مديونيتها لدى إحدى شركات التمويل المحلية عن مراجعة طويلة الأجل .

Handwritten signature and date: ١٧/١١/٢٠١٧

٨. المصروفات المؤجلة

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
٢٩,٤٦٦,٤٦٥	٢٩,٤٦٦,٤٦٥	الكلفة
-	-	الرصيد في ١ أبريل
٢٩,٤٦٦,٤٦٥	٢٩,٤٦٦,٤٦٥	الإضافات خلال السنة
١٧,٧٠٧,٥٢٣	١٨,١٨٦,٤٦٥	الرصيد في ٣١ مارس
٤٧٨,٩٤٢	١,٤٣٥,٦٤٤	الإطفاءات
١٨,١٨٦,٤٦٥	١٩,٦٢٢,١٠٩	الرصيد في ١ أبريل
١١,٢٨٠,٠٠٠	٩,٨٤٤,٣٥٦	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في ٣١ مارس
		القيمة الدفترية الصافية

تشمل المصروفات المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ على مبلغ ٩,٨٤٤,٣٥٦ ريال سعودي يمثل نفقات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكهروني 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 بتجنيد 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.

٩. قروض طويلة الأجل

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

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
١٦,٢٩٧,٥٣٤	٧,٠١٩,١٠٢	قروض طويلة الأجل
٥,٨٤٢,٢٩٦	٣,٣٢٦,٨٤٠	خطابات ضمان
٢,٧٤٢,٤١٩	١,٤١٥,٢٣١	تأمينات خطابات ضمان

حصلت الشركة القابضة 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 للقروض لأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط شهري ابتداء من ١١ يونيو ٢٠١٥ .

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
٥,٠٧٣,٩٢٢	-	تاريخ الاستحقاق
٨٣٣,٦٧٠	٨٥١,١٠٢	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٥,٠٧٣,٩٢٢	٨٥١,١٠٢	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٨٣٣,٦٧٠	-	بخصم : الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ 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 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 يونيو ٢٠١٥ إلا أنه لم يتم سداد القسط الثالث والرابع حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٦ . إن هذا القرض مضمون بسند انن وايداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعة أرباح إحدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وهناك دعوى قضائية مقامة من البنك على الشركة وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ بالتسوية وجدولة السداد.

محمد

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٣,٩٦٤,٩٤٢	-
٣,٠٨٤,٠٠٠	٣,٠٨٤,٠٠٠
٣,٠٨٤,٠٠٠	٣,٠٨٤,٠٠٠
٢٥٧,٠٠٠	-
٣,٩٦٤,٩٤٢	٣,٠٨٤,٠٠٠
٦,٤٢٥,٠٠٠	٣,٠٨٤,٠٠٠

تاريخ الاستحقاق

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
بخصم : الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١٠. الدائنون والمطلوبات الأخرى

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٩٢,٤٠٣,١٦٨	٨٧,٦٥١,١٥٤
٩,٦٦٦,١٦٩	١٥,٦٦٨,١١٦
٨,٨٠٩,٦٥٤	٨,٨٠٩,٦٥٤
١٤,٣٩٤,٧٤٣	١٤,٨٧٥,٧٤٩
١٢٥,٢٧٣,٧٣٤	١٢٧,٠٠٤,٦٧٣

دائنون تجاريون
زكاة وضريبة دخل مستحقة
توزيعات أرباح مستحقة
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

١١. تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٤,٩٦٣,٧٥٣	٤,٧٢٩,٦٨٩
٤٥٧,٤١٢	١,٠٦٧,١٣٢
-	١,٤٧٩,٥١١
(٦٩١,٤٧٦)	(٨٦٩,٤٠٢)
٤,٧٢٩,٦٨٩	٦,٤٠٦,٩٣٠

الرصيد في ١ ابريل
المخصص للسنة
إعادة توييب
المدفوع خلال السنة

١٢. الزكاة الشرعية

(أ) حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧
٨,٤٢١,٢٦٥	٩,٦٦٦,١٦٩
٢,٧٩٢,٣٤٩	٢,٧٤٠,١١٧
-	١,٤٥٠,٠١٦
-	٢,٢٢٤,٦٢٧
(١,٥٤٧,٤٤٥)	(٤١٢,٨١٣)
٩,٦٦٦,١٦٩	١٥,٦٦٨,١١٦

الرصيد في ١ ابريل
المخصص للسنة
نقص مخصص للسنوات السابقة
إعادة توييب
المدفوع خلال السنة
الرصيد في ٣١ مارس

رئوسات قائمة :

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ .
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 رأي 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 .

التوقيع
Aim
↑

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

لم تقم بعض الشركات التابعة منذ تأسيسها بتقديم الاقرارات الزكوية مثل شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري و شركة مكنتيات تهامة الحديثة و شركة استدامة العالمية للعقار و شركة تهامة الدولية للإعلان. هذا ولم تقم شركة تهامة للتوزيع بتقديم اقراراتها الزكوية للسنوات منذ ٢٠١٤. مع العلم أن إدارة الشركات التابعة تقوم سنوياً باحتساب مخصصات للزكاة.

١٣. الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الربح الصافي للسنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصصية أرباح على المساهمين. لم يتم تكوين احتياطي نظامي لهذا العام نظراً لتحقيق الشركة خسارة هذا العام. لم يتم تعديل النظام الأساسي ليتفق مع نظام الشركات الجديدة حيث نص النظام الأساسي للشركة على تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي ربح السنة حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال.

١٤. المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

الإسم	العلاقة	٢٠١٧	٢٠١٦ "معدلة"
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 من الجهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٧	٢٠١٦ "معدلة"	
-	١,٦٣٠,٠٣٢	شركة أد آرت مديان
٣٤٥,٧١٠	٣٤٥,٧١٠	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
(٣١,٦٤٨)	٣٠,٣٤٢	الشركة المتحدة للاعلان سميك
٤١٢,٢٨٦	٤١٢,٢٨٦	شركة جي والتر طومسون
٥٧٨,٠٠٨	٩٥٢,٨٧٠	شركة تهامة جلوبال منطقة حرة
١,٣٠٤,٣٥٦	٣,٣٧١,٢٤٠	

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

٢٠١٧	٢٠١٦ "معدلة"	
٩,٠٦٧,٠٨٧	٧,٨٠٧,٣٠٤	مجموعة المديان التجارية
		١٥. مصروفات البيع والتوزيع
٨,٧٥١,٩٨٧	٨,٤٥٨,٦٦١	الرواتب والأجور وملحقاتها
٢,٦٤٤,٠٣٢	٢,٨٨٢,٨٣١	الإيجارات
٧٩٦,٣٢٣	٦٩٧,٤٤٩	اعلانات وعمولات بيع وتحصيل
٣٨٥,٠٩١	٣٥٩,٣٥٦	صيانة وإصلاح
٦٩,٤٩٤	٢١٠,٠٠٨	استهلاكات
٥٢٤,١٣٠	١,٠٤٨,٠٠٠	مياه وكهرباء وهاتف
٧٥٨,٤٩٢	٢٠٧,١٣٧	مصروفات السفر
٥٩,١١٢	١٥٦,٧٥٣	مصروفات حكومية
١,١٢٢,٠٠٤	١,٢٥٨,٢٠٣	أخرى
١٥,١١٠,٦٦٥	١٥,٢٧٨,٣٩٨	

Handwritten signature and stamp area.

١٦. المصروفات العمومية والادارية

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
٨,٣٨٥,٠٦٨	٩,٦٢٧,٠١٠	الرواتب والأجور وملحقاتها
٦,٠٥٩,٨٨٩	٣,٨١٦,٥١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٤٩,٧٥٨	٣,٧٠٩,٢٣٦	إيجارات
٢,٠٨٧,٦٣٥	٢,٧٢٤,٦٥٢	أتعاب مهنية واستشارات
-	٢,٦١٤,٤٨٩	مخصص انخفاض في قيمة إيرادات تحت التسوية
١,٠٩٤,٠٥٣	١,٦٠٨,٢٢٤	مصروفات سفر
١,٤١٥,٨١٠	٥٣١,٨٨٤	استهلاكات
٣٣٣,٢٣٠	٤٣٧,٠٠٤	مياه وكهرباء
١١٠,٢٩٣	١٨٥,٩٧٥	صيانة واصلاح
٢,٥٩٠,٥٦٧	٣٢٩,٢٣٥	مخصص مخزون بطئ الحركة
٦٣,٠٠٠	-	أتعاب ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٧٦٥,٢٧٠	٨٩١,٥٩٩	أخرى
٢٤,٠٥٣,٥٧٣	٢٦,٤٧٥,٨٢٦	

١٧. الإيرادات الأخرى

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
١٨,٠٥٤,٧٥٦	٧٣,٩٨٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٧١٧,٣٧١	٢,٦٥٤,٩٨٩	إيرادات الإيجارات
١,١٥٠,٤٤٤	١,١٧٣,٩٢٥	إيرادات ومصروفات أخرى بالصفى
٢٠,٩٢٢,٥٧١	٣,٩٠٢,٩٠١	

١٨. عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٦ "معدلة"	٢٠١٧	
٣٤,٤٣٨,١٦١	٣٩,٢٣٧,٧٥٣	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصروفات خلال السنة
١,٧١٧,٣٧١	٢,٦٥٤,٩٨٨	متحصلات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تسجيلها كإيرادات خلال السنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات. 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 "معدلة"	٢٠١٧	
٥٧,٦٣٢,٩٩٣	٦١,٦٣١,٢٥١	أقل من سنة
١١,٩٣٧,٦٥٠	٢٠,٠١٤,٦٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٦٩,٥٧٠,٦٤٣	٨١,٦٤٥,٨٥١	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

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

١٩. خسارة السهم الأساس

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠. خسائر 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 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 ضمن قائمة الأعمال خلال الفترات السابقة. بدأت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتشغيل أحد مشاريعها الاعلانية الرئيسية بشكل جزئي وتعمل الشركة حاليا على استكمال تأجير اللوحات الاعلانية المتعلقة بهذا المشروع بالإضافة إلى تسريع عملية تشغيل المشاريع الاعلانية الأخرى هذا وقد فازت الشركة مؤخرا 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 ٢١,٩٣٧,٣١٨ 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 الاحتياطي النظامي و البالغ قدره ٣٠,١٠٥,٠١١ 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% وذلك عن طريق إلغاء عدد ٧,٥ مليون سهم ليصبح إجمالي الأسهم بعد التخفيض عدد ٧,٥ مليون سهم وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة، وعليه انخفضت قيمة الخسائر المرحلة في ذلك التاريخ لتصبح ١٩,٨١٧,٦١٢ ريال سعودي.

٢١. 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 بالإلزام الشركة بنف مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال وقامت الشركة بتبقيات 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 ينوب عن الشركة في رفع الدعوى و قد قامت الشركة بقيد الدعوى لدي ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧ م.

٢٢. أحداث لاحقة

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


٢٣. المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٧

قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكاتب	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١١٣,١٣١,٠٧٩	٤٠,٦٣٢,٩٢٢	٤٨,٠٩٧,٨١٢	٢٠١,٨٦١,٨١٣	الموجودات
١٠٣,٩١٧,٩٧٥	١٤,٦٠٩,٧٩٥	٣٠,٦٢٥,٥٠٠	١٤٩,١٥٣,٢٧٠	المطلوبات
٨١,٩٢٩,٠٣٣	٤,٧٠٩,٩٠١	-	٨٦,٦٣٨,٩٣٤	الإيرادات
-	-	١٢,٢٩٨,٥٠١	١٢,٢٩٨,٥٠١	أرباح الاستثمارات
(٢١,٩٧٧,١٥٠)	(٥,٣٦٠,٠٦٦)	(٢٥,١٥٨,٢٥٠)	(٥٢,٤٩٥,٤٦٦)	صافي الخسارة

ب
ت



٢٠١٦				
قطاع الإدارة العامة				
المجموع	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الاستثمارات	
٢٦١,٧٧٩,٣٣٤	٥٢,٤٧٤,٧١٤	٤٣,٤٢١,٤٠٠	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	الموجودات
١٥٤,١٠٨,٢٦٠	٤٩,٠١٩,٩٣٨	٢٣,٢١٦,٤١٧	٨١,٨٧١,٩٠٥	المطلوبات
١٠٢,٦٣٧,٨٨٩	٩٤,٥٨٦,٦٩٩	٨,٠٥١,١٩٠	-	الإيرادات
٢,٣٧٦,٥١٦	-	-	٢,٣٧٦,٥١٦	أرباح الاستثمارات
(٣٨,٩٤٠,٥٦٦)	(١٥,٤٧٥,٣٥٠)	(٩,٢٢١,٥٨٦)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	صافي (الخسارة)

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات .

٢٤. الإلتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وبناء لمرأي 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 .

٢٥. 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 تذبذبات 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 . 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 المتحفظ بها من قبل الشركة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي . تقوم الشركة بتتبع محافظتها 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 جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتفيد الذمم 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 الإلتزامات 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.

٢٦. تعديلات القوائم المالية

قامت الشركة بتعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٦ نتيجة لإلغاء اثر توحيد القوائم المالية للشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة - انترماركتس نظير توقف نشاط الشركة حيث أصبحت أرصدة الحسابات المعدلة للقوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ على النحو التالي:

اثر التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
(٨,٣٣٢,٢٥٧)	٧٢,٦٦٧,٥٠٨	٨٠,٩٩٩,٧٦٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١)	٤٠,٠١٥,٤١٥	٤٠,٠١٥,٤١٦	ممتلكات و معدات
١,٩٧٨,٣٨٧	٧,٨٠٧,٣٠٤	٩,٧٨٥,٦٩١	المطلوب لجهات ذات علاقة
٧,٣٤٣,٧٦٧	١٢٥,٢٧٣,٧٣٤	١٣٢,٦١٧,٥٠١	دائنون ومطلوبات أخرى
(٩٨٩,٨٩٦)	٤,٣٩٧,٢٨٨	٣,٤٠٧,٣٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٤٥,٧١٠)	(٣٤٥,٧١٠)	-	مخصص هيوط استثمارات في شركات زميلة
٣٤٥,٧١٠	(٢٤,٠٥٣,٥٧٣)	(٢٤,٣٩٩,٢٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية

٢٧. القيمة العادلة

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

٢٨. أرقام المقارنة

جرى إعادة تويب بعض أرقام سنة ٢٠١٦ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.

Handwritten signature and stamp, likely of the auditor or preparer, located at the bottom right of the page.