

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
مع تقرير فحص القوائم المالية الموحدة
لفترتي الثلاثة و السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عمسوكرو هوروت الدوليد

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة

مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الفهرس

الصفحة

٢-١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للفترة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة .

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

الملاحظات:

(١) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) لم تصدر للشركات الزميلة قوائم مالية أولية وتم الاعتماد على القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة للشركات الزميلة.

(٢) كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٣) تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بفرض استمرارية الشركة ولكن تأخر الشركة في تأجير بعض المواقع الاعلانية وتكبدها خسائر من بعض الشركات التابعة لها أدى إلى تحقيق عجز في الأنشطة التشغيلية لقائمة التدفقات النقدية وقد اطلعنا الشركة على خططها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مستحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائيتها وتنشيط أنشطتها التشغيلية.

(٣) بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠٥,١١٤,٩٤٩ ريال و تمثل نسبة ٧٠% من رأس مال الشركة المدفوع وقد تضمن الإيضاح رقم (١٣) قرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في الاجتماع المنعقد في ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بالموافقة على استخدام الاحتياطي النظامي والبالغ قدره ٣٠,١٠٥,٠١١ ريال في إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.

نتيجة الفحص:

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

لفت انتباه:

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ من قبل مراجع حسابات قانوني آخر والذي اصدر تقريره المتحفظ على صحة القوائم المالية الموحدة في تاريخ ١٤٣٧/٩/١ هـ (٢٠١٦/٦/٦).

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
برخيص رقم (٢٢٥)



٢١ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (٢٠ ديسمبر ٢٠١٦)

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة
٧,٠٢٠,٤٤٧	٦,٣١١,٩٦١		نقد وما في حكمه
٨٦,٦٥٠,٩٦٨	٨٥,٣٢٩,١٢٢	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٦,٢٢٠,٥٧١	٦٥,٣٥٨,٧٨٤		مخزون
١٧٩,٨٩١,٩٨٦	١٥٦,٩٩٩,٨٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٩,١٩٦,٠٨١	٣٨,٣٤٢,٩٩٥	٥	استثمارات في شركات
٦٠,١٠٨,٣٨١	٣٥,٤٢٣,٢٤٥		ممتلكات ومعدات
٢,٠٦٥,٩٠٥	-	٤	دفعات مقدمة طويلة الأجل
١١,٦٧٩,٥٢٣	١١,٠٧٤,٩٠٨	٦	مصاريف مؤجلة
١٣٣,٠٤٩,٨٩٠	٨٤,٨٤١,١٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٢,٩٤١,٨٧٦	٢٤١,٨٤١,٠١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٥١٤,٧٩١	-	٧	قروض قصيرة الأجل
٢٩,٣٠٨,٠٤١	٦,٤٨٦,٦٢٧	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٧٣٩,٩٠١	٨,٧١٣,٣٨١	٨	المطلوب لجهات ذات علاقة
١٥٨,٠٤٧,٢٥٢	١٤٣,٥٢٣,٥٧١		دائنون ومطلوبات أخرى
١٩٦,٦٠٩,٩٨٥	١٥٨,٧٢٣,٥٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٢٧٢,٧٢٨	٤,٨٨٣,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٤,٦٣١,٢٨٣	٥,٢٢٢,٣٨٤		تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٩٠٤,٠١١	١٠,١٠٥,٣٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠٧,٥١٣,٩٩٦	١٦٨,٨٢٨,٩٦٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١		احتياطي نظامي
(٧٣,٩٦٩,٨٠٥)	(١٠٥,١١٤,٩٤٩)		خسائر متراكمة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٠٦,٤٧٢,٧٠٥	٧٠,٣٢٧,٥٦١		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣,٩٥٥,١٧٥	٢,٦٨٤,٤٩١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٥,٤٢٧,٨٨٠	٧٣,٠١٢,٠٥٢		مجموع حقوق الملكية
٣١٢,٩٤١,٨٧٦	٢٤١,٨٤١,٠١٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

Alman
سنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
ريال سعودي		ريال سعودي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٢٦,٠٤٠,٧٠٤	٢٧,٣٢٨,٢٠٢	٤٠,٣٢٠,٠٣١	٤٠,٧٥٤,٤٠٦	الإيرادات
(٣٠,٧٧١,٧١٦)	(٢٤,٠٦٦,٩٧١)	(٥٠,٥٩٧,٨٢١)	(٤٢,١٥٥,٨٩٨)	تكلفة الإيرادات
(٤,٧٣١,٠١٢)	٣,٢٦١,٢٣١	(١٠,٢٧٧,٧٩٠)	(١,٤٠١,٤٩٢)	مجمّل الربح (الخسارة)
٢,٤٣٢,٠٩٦	٢,٦٩٤,٣٠٢	٣,١٨٢,٣٠٢	٤,٢٢٤,٠٢٦	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٦٢٦,٢٨١)	(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٦٢٦,٢٨١)	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
(٣,٩٢٢,٢٢٧)	(٣,٨٣١,٦٠٠)	(٧,٧٩٤,٨٨٩)	(٧,٥٢٤,٧٤٦)	مصاريّف بيع وتوزيع
(١٠,٧٦٢,٦٨١)	(٣,٩٦٦,٩٣٥)	(١٤,٥٨٢,٩٨٧)	(٨,٦٠١,١٤٧)	مصاريّف عمومية وإدارية
(١٧,٣٢٩,٥٣٤)	(٢١,٤٦٩,٢٨٣)	(٢٩,٨١٩,٠٧٤)	(٣٢,٩٢٩,٦٤٠)	الخسارة من الأعمال
٥٢,٠٣٠	٨٨١,٦٨٢	١,٤٧٩,٤٨٨	١,٧٩٥,١٨٦	إيرادات أخرى بالصافي
(٢,٧٢٥,٢٥١)	(٥٦,٦١٧)	(٤,٤٣٦,٣٥٥)	(١٣٤,٦٦٩)	مصاريّف مالية
(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	خسائر قضايا ومنازعات
(٣٠,٩٤٢,٨٢٦)	(٢٠,٦٤٤,٢١٨)	(٤٣,٧١٦,٠١٢)	(٣١,٢٦٩,١٢٣)	صافي الخسارة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطر
(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٩٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٣١,١٩٢,٨٢٦)	(٢٢,٥٩٤,٢١٨)	(٤٤,٤٦٦,٠١٢)	(٣٣,٦٦٩,١٢٣)	صافي الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٠٢,٥٦٦	(١١٨,٣٣٧)	٣,٧٢٤,٣٦٥	٧٢٢,٨٩٩	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من
(٢٩,٢٩٠,٢٦٠)	(٢٢,٧١٢,٥٥٥)	(٤٠,٧٤١,٦٤٧)	(٣٢,٩٤٦,٢٢٤)	صافي أرباح (خسائر) الشركات التابعة الموحدة
				صافي الخسارة
(١,١٥)	(١,٤٣)	(١,٩٩)	(٢,٢٠)	خسارة السهم الأساس (إيضاح ١٢)
(٠,٨٠)	(٠,٠٨)	(٠,٧٣)	-	الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة
(١,٩٥)	(١,٥١)	(٢,٧٢)	(٢,٢٠)	الخسارة من الأنشطة الأخرى
				صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

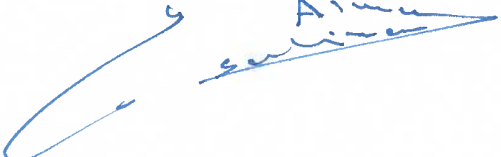
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٣,٧١٦,٠١٢)	(٣١,٢٦٩,١٢٣)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٥,٠٨٩,٣٣٩	٤,٩٢٥,٠٤٧	استهلاكات
١,٩٠٦,٩٨٤	١,٩٠٦,٩٧٨	إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل
٧٩,٤١٩	٢٠٥,٠٩٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٣,١٨٢,٣٠٢)	(٤,٢٢٤,٠٢٦)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
٢٥٩,٧٦٠	٥٧٠,٧٣١	تعويضات نهاية الخدمة
٣٤٥,٧١٠	١٩,٦٢٦,٢٨١	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
(١٨٦,٨٠٣)	-	أرباح رأسمالية
٩,٠٣٩,٢٢٢	-	مخصصات مكونة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤,٥٧٦,٨٣٢	(٦,٠١٠,٨٦٩)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨,٤٩٨,٧٣٩	٦,٩٨٠,٤٤٠	المخزون
(١٢,٢٣٧,٩٢٠)	(١,٠٧٢,٣١٠)	المطلوب لجهة ذات علاقة
٤٣,٥٧٤,٥٨٨	٧,٧٨٣,٠٦٦	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١٤,٠٤٧,٥٥٦	(٥٧٨,٦٩٣)	النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
(١٣٠,٩٧٤)	-	زكاة مدفوعة
(٥٩٢,٢٣٠)	(٧٨,٠٣٦)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
١٣,٣٢٤,٣٥٢	(٦٥٦,٧٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٦٣٧)	(٣٣٢,٧٢٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٣٩,١٤٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤,٣٨٦,٦٩٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
٤,٥٠٤,١٩٥	١,٦٦٧,٢٧٤	صافي النقد المتحصل من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠,١١١,٣٤٢)	-	سحب على المكشوف
(١,٩٥٥,١٤٨)	-	قروض قصيرة الأجل
(٧٥٦,٧٣١)	(٤,٩٢٧,٩٠٦)	قروض طويلة الأجل
-	٧٢٢,٩٠١	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢,٨٢٣,٢٢١)	(٤,٢٠٥,٠٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٠٠٥,٣٢٦	(٣,١٩٤,٤٦٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠١٥,١٢١	٩,٥٠٦,٤٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٠٢٠,٤٤٧	٦,٣١١,٩٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 ١٤٠٣/٦/٢٩هـ (الموافق ١٣/٤/١٩٨٣م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣هـ (الموافق ١٥/٤/١٩٧٥م).
- إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢هـ (الموافق ٢٠/٩/١٩٨٢م) كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية إعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكاتب إلى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار (ذات مسؤولية محدودة) بغرض تحويل عقارات الشركة القابضة لها، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للإعلان (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل نشاط إعلانات الطرق إليها. إضافة إلى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة إدرت ميديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (إيضاح (٢)).
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة. وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ على تغيير المركز الرئيسي للشركة ليصبح في مدينة الرياض.
- لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 الأولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

أساس توحيد القوائم المالية الأولية

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

النسبة المملوكة بشكل

مباشر وغير مباشر

النشاط الرئيسي	٢٠١٥	٢٠١٦	مكان التسجيل
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية
اعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية
الاستثمار في الأراضي والعقارات	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية
إعلانات طرق	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية
إعلانات	٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية

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

** قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة) وقد تم إصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس أية أنشطة منذ تأسيسها.

أحمد
السيد

كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة (ذات مسؤولية محدودة) وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها إلى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠م وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي ، وقد تم استبعاد الأرباح الناتجة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة. وقد تم تعديل رأس مال شركة مكنتبات تهامة الحديثة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ليصبح ٨١ مليون ريال سعودي وتم استبعاد موجودات غير ملموسة مقابل الانخفاض في رأس المال وقد تمت الإجراءات القانونية لذلك.

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية - 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 .

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية لهذه الشركات لفترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، ٢٠١٥ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ . وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ يناير و ٣٠ يونيو إذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة .

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالعملي الزمني لهذه العقود، اما في تصنيع اللافتات 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 الأولية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة 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 الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها . تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى التي تظهر بقيمتها الاسمية .

Handwritten signature and stamp in blue ink.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالمدين 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 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 . وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الأعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

الاستثمارات

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

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

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

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .
يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

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

سنة	
٣٣- ٥	مباني مملوكة
٢٥ - ٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
١٠ - ٣	آلات ومعدات
١٠ - ٤	لوحات ومعدات اعلان
٨ - ٤	أثاث وتركيبات
٥ - ٤	أجهزة حاسب آلي
	سيارات

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

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراه 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 أولية موحدة بتقييم فيما إذا كانت هناك أية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية. على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض.

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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

الزكاة

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

تعويض نهاية الخدمة

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

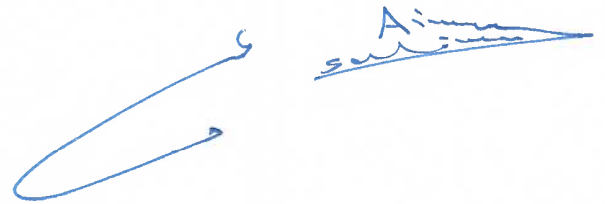
عقود الإيجار

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

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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



٤ - مدينون و أرصدة مدينة أخرى

تتكون الذمم مدينة و الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
71.732.375	٧٣,٩٢٩,٣٥٤	مدينون تجاريون
66.572.618	62.352.805	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨١٣,٩٨٤	٢,٠٦٥,٩٠٥	دفعات مقدمة *
(55.468.009)	(53.018.942)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيله
٨٦,٦٥٠,٩٦٨	٨٥,٣٢٩,١٢٢	

* قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الإعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى دفعة مقدمة عن إيجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الإيجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ١٤٣٣/٧/١٦هـ الموافق ٦ سبتمبر ٢٠١٢م. وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك العقد ٩٥ مليون ريال سعودي لمدة ٥ سنوات لإستئجار عدد ١٢٠ مواقع لوحات اعلانية ، وقد بدأت الشركة في اطفاء ذلك المبلغ واثبات مصروف الإيجار على أساس الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة وقد بلغت قيمة الاطفاء مقابل التنازل و المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٩٠٦,٩٩٢ ريال سعودي (٢٠١٥ : ١,٩٠٦,٩٩٢ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم إدراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الأجل بمبلغ ٢,٠٦٥,٩٠٥ ريال سعودي وصفر ريال سعودي على التوالي مقابل (٢٠١٥ : ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٢,٠٦٥,٩٠٥ ريال سعودي على التوالي).

٥ - الاستثمارات في شركات

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٨,٣٥٢,١٨٤	٥٧,١٢٥,٣٧٩	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ب)
(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٩٧١,٩٩١)	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
٥٩,١٩٦,٠٨١	٣٨,٣٤٢,٩٩٥	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

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

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات هذه الشركات كما في لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارات هذه الشركات.

إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للاعلان المحدودة هي ١٠٠ بالمائة، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠ بالمائة. إن الاجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيته نظراً لتكبدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ مبلغ ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي و ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي على التوالي.

سند
سند

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

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيين المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يوجد رصيد بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال تم ادراجه خصما من حقوق الملكية كاحتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث ان الشركة تمسك بحساباتها بالجنينة المصري وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة تمتلك فيها الشركة نسبة ٣٠% من رأس المال والبالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكلا الشركتين بالإضافة إلى تمويل إضافي لشركة الخليجية لتطوير الأنظمة بمبلغ ١٩,٣٢٦,٢٨١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم تمارس أية أنشطة و لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسها في عام ٢٠١٠ وحتى تاريخه ويتم إصدار بيانات الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة معدة من قبل الشركة ولم يتم إصدار أية بيانات مالية لشركة التقنية المتجددة حتى إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الاستثمار في كلا الشركتين ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة بمبلغ ١٩,٦٢٦,٢٨١ ريال سعودي.

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة لجلوبال منطقة حرة (شركة إماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم إصدار السجل التجاري لهذه الشركة، وقد قامت الشركة خلال الربع الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ببيع ٦٠% من حصتها وأصبحت بذلك تمتلك حصة ٤٠% من صافي موجودات الشركة وتم تصنيفها بعد ذلك كشركة زميلة ولا تزال الإجراءات القانونية قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة
تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حصة شركة تهامة للتوزيع (" شركة تابعة ") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

٦ - المصاريف المؤجلة
تشمل المصروفات المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على مبلغ ١١,٠٧٤,٩٠٨ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكتروني بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبدأت الشركة إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الاستخدام الممنوح للشركة. قامت الشركة التابعة (تهامة للتوزيع) بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٦ بتجديد عقدها مع المورد الرئيسي للشركة وبذلك تصبح المبالغ المدفوعة للمورد ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال هي امتداد للعقد الجديد مع المورد وسيتم إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الاستخدام الممنوح للشركة .

٧ - القروض
حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقد قامت الشركة بسداد ١٠ مليون ريال سعودي وقامت بإعادة جدولة القسط الثالث من القرض بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي على أن يسدد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. إن هذا القرض مضمون بسند اذن وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ بإبرام تسوية مع البنك حيث تم سداد دفعة مقدمة بمبلغ ١,١٣٧,٩٤١ ريال سعودي و ذلك مباشرة عند توقع المحضر مع جدولة متبقى المديونية و قدره ٩,٢٥٢,٠٠٠ ريال على عدد ٣٦ قسط شهري إبتداءً من ١ مايو ٢٠١٦.

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

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل تمويل تورق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات اذن . لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٦.٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٦,٤ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ 3.6 مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ١,٧ مليون ريال سعودي) . تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

الإسم	العلاقة	٢٠١٦	٢٠١٥
مجموعة المديان التجارية	شقيقة	-	٢,٩١٢,٠٨٠
تمويل لشركة تابعة			

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

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

شركة انتر ماركس للاعلانات لبنان / دبي	مجموعة المديان التجارية	٢٠١٦	٢٠١٥
		١,٩٧٨,٣٨٧	١,٩٧٨,٣٨٧
		٦,٧٣٤,٩٩٤	٥,٧٦١,٥١٤
		٨,٧١٣,٣٨١	٧,٧٣٩,٩٠١

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات . ان 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 :

أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٢٠١٦	٢٠١٥
			٤٤,٦٣١,٤٩٣	٣٥,١٥٠,٠٣٧
			٢٨,٤٧٢,٦٥٠	٣٤,٧٠٢,٩٨٨
			٧٣,١٠٤,١٤٣	٦٩,٨٥٣,٠٢٥

١٠ - الزكاة التقديرية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦م.

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

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

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

١١ - دعاوى قضائية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبناء لראي محامي الشركة بتاريخ 22 محرم ١٤٣٨هـ الموافق (23 اكتوبر ٢٠١٦) فإنه لا توجد قضايا مرفوعة على الشركة قد يترتب عليها التزامات محتملة ذات أهمية نسبية .

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

لاحقاً لتاريخ المركز المالي قرر مجلس ادارة الشركة دعوة الجمعية العامة العادية للمساهمين للانعقاد بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك للتصويت على توصية مجلس ادارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة السابق امام الجهات القضائية المختصة وتفويض سعادة رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى.

Aim
Said

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

١٣ - خسارة الشركة
كما هو مبين في القوائم المالية والتي تم إعدادها باقتراض استمرارية الشركة تجاوزت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 عنها ضمن قائمة الأعمال خلال الفترات السابقة. بدأت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتشغيل أحد مشاريعها الاعلانية الرئيسية بشكل جزئي وتعمل الشركة 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.

وعليه قامت الجمعية العمومية للمساهمين بالموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة في الاجتماع غير العادي المنعقد في ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ باستخدام كامل رصيد الإحتياطي النظامي و البالغ قدره ٣٠,١٠٥,٠١١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.

١٤ - المعلومات القطاعية
تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٦					
	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
الموجودات	١٣٦,٠٧٦,١٩٢	٤٣,٠٦٥,٠٨١	٦٢,٦٩٩,٧٤٢	٢٤١,٨٤١,٠١٥	
المطلوبات	١١٠,٥٨٩,٨١٧	١٦,٨٢١,٩١٤	٤١,٤١٧,٢٣٢	١٦٨,٨٢٨,٩٦٣	
الإيرادات	٣٨,٤٨٠,١١١	٢,٢٧٤,٢٩٥	-	٤٠,٧٥٤,٤٠٦	
أرباح الاستثمارات	-	-	٤,٢٢٤,٠٢٦	٤,٢٢٤,٠٢٦	
صافي الخسارة	(٧,٢٤٨,٧٤٤)	(٣,٦١٢,٣٣١)	(٢٢,٠٨٥,١٥٠)	(٣٢,٩٤٦,٢٢٥)	
٢٠١٥					
	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
الموجودات	١٠٢,٠٥٨,٩١٥	٤٤,٩٩٩,٧٤١	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٣١٢,٩٤١,٨٧٦	
المطلوبات	١٠٥,٤٦١,٠١٤	٢٠,١٨١,٠٧٧	٨١,٨٧١,٩٠٥	٢٠٧,٥١٣,٩٩٦	
الإيرادات	٣٥,٤٩٩,٩٧٠	٤,٨٢٠,٠٦١	-	٤٠,٣٢٠,٠٣١	
أرباح الاستثمارات	-	-	٣,١٨٢,٣٠٢	٣,١٨٢,٣٠٢	
صافي الخسارة	(٢٢,٠٩٥,١٧٤)	(٤,٤٠٢,٨٤٣)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٤٠,٧٤١,٦٤٧)	

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

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