

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولي

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

مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الفهرس

الصفحة

٢-١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تقرير فحص القوائم الماليه الأوليه الموحده

إلى الساده المساهمين
شركه تهامه للإعلان والعلاقات العامه والتسويق القابضه
(شركه مساهمه سعوديه)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمه المركز المالي الأوليه الموحده لشركه تهامه للإعلان والعلاقات العامه والتسويق القابضه (شركه مساهمه سعوديه) وشركاتها التابعه كما في 31 ديسمبر 2016 وقائمه الدخل الأوليه الموحده لفترتي الثلاثه والتسعه اشهر المنتهيه في 31 ديسمبر 2016 وقائمه التدفقات النقدية الأوليه الموحده للفترة المنتهيه بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (15) المعتبره جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه الأوليه الموحده والمقدمه لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم الماليه الأوليه الموحده هي مسئوليه إداره الشركه .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير الماليه الأوليه الصادر من قبل الهيئه السعوديه للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفه أساسيه من تطبيق إجراءات تحليليه على المعلومات الماليه ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركه عن الأمور الماليه المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عمليه المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكه العربيه السعوديه والتي تهدف أساساً إلى إبداء الراي في القوائم الماليه الأوليه الموحده ككل ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الراي .

الملاحظات:

- (1) كما هو مبين في الإيضاح رقم (5) لم تصدر للشركات الزميله قوائم ماليه أوليه وتم الاعتماد على القوائم الماليه الأوليه الموحده من قبل إداره الشركه للشركات الزميله.
- (2) كما هو مبين في الإيضاح رقم (13) تم اعداد القوائم الماليه الأوليه الموحده بفرض استمراريه الشركه ولكن تأخر الشركه في تأجير بعض المواقع الإعلانيه وتكبدها خسائر من بعض الشركات التابعه لها أدى إلى تحقيق عجز في الأنشطة التشغيليه لقائمه التدفقات النقدية وقد أطلعنا الشركه على خطتها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مستحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائنيها وتنشيط أنشطتها التشغيليه.
- (3) بلغت خسائر الشركه المتراكمه بتاريخ 31 ديسمبر 2016 مبلغ 82,613,265 ريال و تمثل نسبة 55% من رأس مال الشركه المدفوع وقد تضمن الإيضاح رقم (13) قرار مجلس الإدارة بالتمرير لرفع توصيه للجمعية العامه غير العاديه بتخفيض رأس المال بقيمة 75 مليون ريال سعودي في الاجتماع المنعقد بتاريخ 30 ربيع الأول 1438 (الموافق 29 ديسمبر 2016) لتصبح الخسائر المتراكمه بعد تخفيض رأس المال 7,613,265 ريال سعودي.

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.

لغت 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 (٢٠١٦/٦/٦).

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ (١٩ يناير ٢٠١٧)

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة
٥,٠٣٦,٠٣٢	٩,٣٢٤,٩٥٩		نقد وما في حكمه
٩٩,٨١١,١٨٤	٩٠,٠٨٠,٢٥٥	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,٦٩٢,٦٤١	٦١,٤٩٤,٢٥٠		مخزون
١٨٣,٥٣٩,٨٥٧	١٦٠,٨٩٩,٤٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٦,٩٤٧,٨٢١	٣٦,٥٢٠,٠٧٨	٥	استثمارات في شركات
٤٢,٧٢٩,٣١٦	٣٢,٩٢٣,٣١٨		ممتلكات ومعدات، صافي
١,١١٢,٤٠٩	-	٤	دفعات مقدمة طويلة الأجل
١١,٢٨٠,٠٠٠	١٠,٤٥٩,٦٣٢	٦	مصاريف مؤجلة
١١٢,٠٦٩,٥٤٦	٧٩,٩٠٣,٠٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩٥,٦٠٩,٤٠٣	٢٤٠,٨٠٢,٤٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٠,٣٨٩,٩٤١	-	٧	قروض قصيرة الأجل
٥,٠٠٠,٩٨٣	٥,١٨٥,٦٠٦	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٠١٣,٦٨٨	٨,٩٤٨,٢٦٧	٨	المطلوب لجهات ذات علاقة
١٤٨,٠٠٦,٩٠١	١٥٢,٨٣٨,١١٧		دائنون ومطلوبات أخرى
١٧٢,٤١١,٥١٣	١٦٦,٩٧١,٩٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٠٨٤,١٧٤	٣,٨٥٥,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٤,٦٧٣,٦٣٦	٥,٢٠٦,١٥٦		تعويضات نهاية الخدمة
٦,٧٥٧,٨١٠	٩,٠٦١,١٥٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧٩,١٦٩,٣٢٣	١٧٦,٠٣٣,١٤٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	-	١٣	احتياطي نظامي
(٦٢,٤٣٤,٤٦٠)	(٨٢,٦١٣,٢٦٥)	١٣	خسائر متركمة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١١٣,٠٠٨,٠٥٠	٦٢,٧٢٤,٢٣٤		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣,٤٣٢,٠٣٠	٢,٠٤٥,١١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١٦,٤٤٠,٠٨٠	٦٤,٧٦٩,٣٤٦		مجموع حقوق الملكية
٢٩٥,٦٠٩,٤٠٣	٢٤٠,٨٠٢,٤٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد
السليمان

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

شركة نهماء للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٧٨١,٥٠٢	٢٦,١٠٦,٧٤٣	٧٩,١٠١,٥٣٣	٦٦,٨٦١,١٤٩	الإيرادات
(٣٦,٤٩٦,٦٧٠)	(٢٦,٩٢٠,٤٠٢)	(٨٧,٠٩٤,٤٩١)	(٦٩,٠٧٦,٣٠٠)	تكلفة الإيرادات
٢,٢٨٤,٨٣٢	(٨١٣,٦٥٩)	(٧,٩٩٢,٩٥٨)	(٢,٢١٥,١٥١)	مجمّل (الخسارة) الربح
٧٤٦,٢٢١	٨٦٩,١٩٩	٣,٩٢٨,٥٢٣	٥,٠٩٣,٢٢٥	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
-	-	(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٦٢٦,٢٨١)	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
(٣,٦١٢,٤٩٦)	(٣,٨٧٩,٣٠٣)	(١١,٤٠٧,٣٨٥)	(١١,٤٠٤,٠٤٩)	مصارييف بيع وتوزيع
(٤,٣٢٣,٣٩٣)	(٥,٢٨٣,٧٠٦)	(١٨,٩٠٦,٣٨٠)	(١٣,٨٨٤,٨٥٣)	مصارييف عمومية وإدارية
(٤,٩٠٤,٨٣٦)	(٩,١٠٧,٤٦٩)	(٣٤,٧٢٣,٩١٠)	(٤٢,٠٣٧,١٠٩)	الخسارة من الأعمال
١٨,٧٢٠,٠٨٥	١,٣٩١,٥٥٤	٢٠,١٩٩,٥٧٣	٣,١٨٦,٧٤٠	إيرادات أخرى بالصافي
(٢,٥٥٣,٠٤٩)	(٧٦,٧٩١)	(٦,٩٨٩,٤٠٤)	(٢١١,٤٦٠)	مصارييف مالية
-	-	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	خسائر قضايا ومنازعات
١١,٢٦٢,٢٠٠	(٧,٧٩٢,٧٠٦)	(٣٢,٤٥٣,٨١٢)	(٣٩,٠٦١,٨٢٩)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١١,٠١٢,٢٠٠	(٨,٢٤٢,٧٠٦)	(٣٣,٤٥٣,٨١٢)	(٤١,٩١١,٨٢٩)	صافي (الخسارة) الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٣,١٤٦	٦٣٩,٣٧٩	٤,٢٤٧,٥١١	١,٣٦٢,٢٧٨	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة
١١,٥٣٥,٣٤٦	(٧,٦٠٣,٣٢٧)	(٢٩,٢٠٦,٣٠١)	(٤٠,٥٤٩,٥٥١)	صافي (الخسارة) الربح
(٠,٣٣)	(٠,٦١)	(٢,٣١)	(٢,٨٠)	(خسارة) ربح السهم الأساس (إيضاح ١٢)
١,١٠	٠,١٠	٠,٣٦	٠,١٠	الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة
٠,٧٧	(٠,٥١)	(١,٩٥)	(٢,٧٠)	الربح من الأنشطة الأخرى
				صافي (الخسارة) / الربح

أحمد
حسين

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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٢.٤٥٣.٨١٢)	(٣٩.٠٦١.٨٢٩)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
		استهلاكات
٨,١٣٨,٠٢٤	٧,٤٦١,٧٢٠	إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل
٢,٨٦٠,٤٨٠	١,٩٠٦,٩٧٨	إطفاء مصاريف موجلة
٤٧٨,٩٤٢	٨٢٠,٣٦٨	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
(٣,٩٢٨,٥٢٣)	(٥,٠٩٣,٢٢٥)	تعويضات نهاية الخدمة
٣٥٣,٣٧٠	٧١٧,٢١٨	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
٣٤٥,٧١٠	١٩,٦٢٦,٢٨١	أرباح رأسمالية
(١٨,٠٣٠,٢٦٢)	-	مخصصات مكونة
٨,٣٧٢,٨٠٢	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٧,٧٣١,٢١٤)	(١٠,٨٢٨,٥٥٤)	المخزون
١٥,٦٩٠,٦٦٧	١٠,٨٤٤,٩٧٤	المطلوب لجهة ذات علاقة
(١٠,٩٦٤,١٣٣)	(٨٣٧,٤٢٤)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
٣٤,٠٠٣,٦٢٥	١٧,٣٧٠,٦١٤	النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٦٤,٣٢٤)	٢,٩٢٧,١٢١	زكاة مدفوعة
(٨٥٠,٣٦٢)	-	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٦٤٣,٤٨٧)	(٢٤٠,٧٥١)	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣٥٨,١٧٣)	٢,٦٨٦,٣٧٠	
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٠٨,٦٥٨)	(٣٦٩,٥٧٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٥٣١,٤٢٥	٤,٧٥٨,٦٦٨	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
٣٩,٨٢٢,٧٦٧	٤,٣٨٩,٠٩٦	صافي النقد المتحصل من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠,١١١,٣٤٢)	-	سحب على المكشوف
(١٩,٠٨٣,١٨٢)	-	قروض قصيرة الأجل
(٣,٢٤٩,١٥٩)	(٧,٢٥٦,٩٢٨)	قروض طويلة الأجل
(٣٢,٤٤٣,٦٨٣)	(٧,٢٥٦,٩٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٠٢٠,٩١١	(١٨١,٤٦٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠١٥,١٢١	٩,٥٠٦,٤٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٠٣٦,٠٣٢	٩,٣٢٤,٩٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

محمد
السعيد

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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ 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 القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م) كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوّل 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 مكتبات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكتبات 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 ارت ميديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (إيضاح (٢)).
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة. وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ على تغيير المركز الرئيسي للشركة ليصبح في مدينة الرياض.
- لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر 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

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

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

Aisat


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

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

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

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

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية لهذه الشركات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، ٢٠١٦. باستثناء شركة مكثبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوانينها المالية كما في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 سبتمبر 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 الإعلان بالمضي الزمني لهذه العقود، أما في تصنيع اللافتات واللوحات البلاستيكية وصيانتها يتم الاعتراف بالإيراد بعد استلام العملاء لفواتير المبيعات وموافقتهم عليها، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة 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 والمدينين 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 أساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى التي تظهر بقيمتها الاسمية .



الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

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 للتحصيل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص . وتقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الأعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات . تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة . تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند 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 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 المقدره للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على أراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار. إن الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

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

- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالتنازل عن ملكية أربع قطع أراضي في منطقة السلي بالرياض إلى شركة أد آرت ميديان للاعلان - شركة تابعة مقابل المديونية التي كانت لهذه الشركة بذمة شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة والبالغة ٥٠,٢٣,٣١٦ ريال سعودي ، وقد تم استبعاد الأرباح الرأسمالية الناجمة عن عملية التنازل في القوائم المالية الأولية الموحدة بمبلغ ٤,٤٢٥,٠٤٥ ريال.

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشترك ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدره 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 اطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.

بسم
محمد
سعيد

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

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

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 إقفال 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.

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعزل 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 ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٨,٩٦٠,٢٣٧	٨٣,٨٥٩,٨٩٠	مدينون تجاريون
٧٢,٥٠٤,٩٧٢	٥٨,١٢٦,٨٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨١٣,٩٨٤	١,١١٢,٤٠٩	دفعات مقدمة *
(٥٥,٤٦٨,٠٠٩)	(٥٣,٠١٨,٩٤٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيله
٩٩,٨١١,١٨٤	٩٠,٠٨٠,٢٥٥	

* قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى دفعة مقدمة عن إيجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الإيجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ١٦/٧/١٤٣٣ هـ الموافق ٦ سبتمبر ٢٠١٢. وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك العقد ٩٥ مليون ريال سعودي لمدة ٥ سنوات لإستئجار عدد ١٢٠ موقع لوحات اعلانية ، وقد بدأت الشركة في اطفاء ذلك المبلغ واثبات مصروف الإيجار على أساس الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة وقد بلغت قيمة الاطفاء مقابل التنازل والمحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢,٨٦٠,٤٨٨ ريال سعودي (٢٠١٥ : ٢,٨٦٠,٤٨٨ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم إدراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الأجل بمبلغ ١,١١٢,٤٠٩ ريال سعودي و لاشئ ريال سعودي على التوالي مقابل (٢٠١٥ : ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ١,١١٢,٤٠٩ ريال سعودي على التوالي).

٥ - الاستثمارات في شركات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٦,١٠٣,٩٢٥	٥٥,٣٠٢,٤٦٢	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١,١٨٩,٦٠٦	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ب)
(٣٤٥,٧١٠)	(١٩,٩٧١,٩٩١)	مخصص هبوط استثمارات في شركات زميلة
٥٦,٩٤٧,٨٢١	٣٦,٥٢٠,٠٧٨	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر 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 و اعلانية	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 التغير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 التغير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

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

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

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة راسمالها ولا تعترزم 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 لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كما يوجد رصيد بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال تم ادراجه خصما من حقوق الملكية كاحتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث ان الشركة تمسك حساباتها 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 فيهما الشركة نسبة ٣٠% من رأس المال والبالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكلا الشركتين بالإضافة إلى تمويل إضافي لشركة الخليجية لتطوير الأنظمة بمبلغ ١٩,٣٢٦,٢٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر 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 الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيد خسائر إنخفاض في قيمة الإستثمار 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 جلوبال منطقة حرة (شركة إماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم إصدار السجل التجاري لهذه الشركة، وقد قامت الشركة خلال الربع الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ببيع ٦٠% من حصتها وأصبحت بذلك تمتلك حصة ٤٠% من صافي موجودات الشركة وتم تصنيفها بعد ذلك كشركة زميلة ولا تزال الإجراءات القانونية قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على مبلغ ١٠,٤٥٩,٦٣٢ 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 وايداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ بإبرام تسوية مع البنك حيث تم سداد دفعة مقدمة بمبلغ ١,١٣٧,٩٤١ ريال سعودي وذلك مباشرة عند توقيع المحضر مع جدولة متبقى المديونية وقدره ٩,٢٥٢,٠٠٠ ريال على عدد ٣٦ قسط شهري ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٦.

حصلت الشركة القابضة على تسهيلات ائتمانية في شكل سحب على المكشوف من أحد البنوك المحلية بموجب اتفاقية تمت موافقة البنك بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥ (بناءً على طلب الشركة) على تعديل وتخفيض التسهيلات الائتمانية ونقل مديونية الشركة لقرض لأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط شهري ابتداءً 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 ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٢,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ٠,٥ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Handwritten signature and stamp in blue ink.

٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

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

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

٢٠١٦	٢٠١٥
١,٩٧٨,٣٨٧	١,٩٧٨,٣٨٧
٦,٩٦٩,٨٨٠	٧,٠٣٥,٣٠١
٨,٩٤٨,٢٦٧	٩,٠١٣,٦٨٨

شركة انتر ماركس للاعلانات لبنان / دبي
مجموعة المديان التجارية

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 ومكاتب. إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات .

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

٢٠١٦	٢٠١٥
٤٤,٦٣١,٤٩٣	٥٧,٦٣٢,٩٩٣
٢٨,٤٧٢,٦٥٠	١١,٩٣٧,٦٥٠
٧٣,١٠٤,١٤٣	٦٩,٥٧٠,٦٤٣

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٠ - الزكاة التقديرية

أنهت الشركة وضعتها الزكوى حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ م.

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

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

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

١١ - دعاوى قضائية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبناء لرأي محامي الشركة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٧) فإنه لا توجد قضايا مرفوعة على الشركة قد يترتب عليها التزامات محتملة ذات أهمية نسبية .

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٦ بالتصوية 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 بالدفتر .

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 وتفويض سعادة رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى.

Aima
مسندو

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نصف رأسمالها نتيجة لتكبد الشركة خسائر متتالية خلال السنوات المالية السابقة نظراً للتأخر في البدء بتشغيل بعض المشاريع الاعلانية الرئيسية لدى الشركة حيث لم يتم تسجيل أية إيرادات منها أو تم تشغيلها بشكل جزئي وفي المقابل تم تكبد وتسجيل مصروفات ثابتة عنها ضمن قائمة الأعمال خلال الفترات السابقة. بدأت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتشغيل أحد مشاريعها الاعلانية الرئيسية بشكل جزئي وتعمل الشركة حالياً على استكمال تأجير اللوحات الاعلانية المتعلقة بهذا المشروع بالإضافة إلى تسريع عملية تشغيل المشاريع الاعلانية الأخرى هذا وقد فازت الشركة مؤخراً بمزايدة استثمار عدد ٢٥ موقع لوحات دعائية من نوع يونيبول بمدينة جدة وذلك لمدة ٥ سنوات.

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

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

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ إتخذ مجلس إدارة الشركة قراراً بالتمرير برفع توصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض 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 علماً بأن تخفيض رأس المال مشروط بأخذ موافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية على التخفيض.

١٤ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٦				
الموجودات	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع
١٤٠,٧٨٧,٢٥٤	٤٠,٤٨٢,٠٤٤	٥٩,٥٣٣,١٩٤	٢٤٠,٨٠٢,٤٩٢	
المطلوبات	١٢١,٧١٤,١٧١	١٦,٥٥٠,٧٣٥	٣٨,٢٦٨,٢٤٠	١٧٦,٠٣٣,١٤٦
الإيرادات	٦٢,٥٧٢,٩٥٣	٤,٢٨٨,١٩٦	-	٦٦,٨٦١,١٤٩
أرباح الاستثمارات	-	-	٥,٠٩٣,٢٢٥	٥,٠٩٣,٢٢٥
صافي الخسارة	(١١,٤٧٦,٥٧٧)	(٥,٠٤٦,٥٨٢)	(٢٤,٠٢٦,٣٩٢)	(٤٠,٥٤٩,٥٥١)
٢٠١٥				
الموجودات	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع
٨٦,٤٠٥,٥٥٢	٤٣,٣٢٠,٦٣١	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٢٩٥,٦٠٩,٤٠٣	
المطلوبات	٧٧,٥٧٩,٢٠٩	١٩,٧١٨,٢٠٩	٨١,٨٧١,٩٠٥	١٧٩,١٦٩,٣٢٣
الإيرادات	٧٢,٣٦١,٥٥٣	٦,٧٣٩,٩٨٠	-	٧٩,١٠١,٥٣٣
أرباح الاستثمارات	-	-	٣,٩٢٨,٥٢٣	٣,٩٢٨,٥٢٣
صافي الخسارة	(٩,١٣٨,٠٢٥)	(٥,٨٢٤,٦٤٦)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٢٩,٢٠٦,٣٠١)

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.