



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

بوتل للخدمات
إنترناتيونال
محاسبون فانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
مركز رقم ١١ - المملكة العربية السعودية

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

القوائم المالية الأثرية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

Al Faleh Center, 7th floor Olaya Street, Olaya
Email: riyadh@utcintl.com
Tel: 966 11 4620682 Fax: +966 11 4621576
P.O.Box 4702, Riyadh 11412, Saudi Arabia
www.ahmed.com

مركز الفلاح المحور السابع شارع العليا العام - العليا
البريد الإلكتروني: riyadh@utcintl.com
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٤٦٢ ٠٦٨٢ - فاكس: ٩٦٦ ١١ ٤٦٢ ١٥٧٦
ص. ب. ٤٧٠٢ الرياض ١١٤١٢ المملكة العربية السعودية
www.ahmed.com



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

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

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

فهرس

- تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

جدول

أ	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) في
ب	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	- قائمة الأعمال الأولية الموحدة (غير مراجعة) في
ج	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) في
<u>صفحة</u>		
١١ - ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (١١) (غير مراجعة) في

=====



ص/٢

- تم اعداد القوائم المالية بفرض استمرارية الشركة ولكن تأخر الشركة في تأجير بعض المواقع الإعلانية وتكديدها خسائر من بعض الشركات التابعة لها أدى إلى تحقيق عجز في الأنشطة التشغيلية لتلكمة التدفقات النقدية وقد أطلعتنا الشركة على خططها المستقبلية فيما يتعلق بتحصيل مسحقاتها وإجراء بعض التسويات مع دائيتها وتنشيط أنشطتها التشغيلية.
- لم نطلع على أي تقارير صادرة عن ادارة المراجعة الداخلية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقد أفادت الإدارة بأنها بصدد تعيين متخصص في مجال المراجعة الداخلية بالقيام المهمة المذكورة.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، باستثناء أية تعديلات ممكن أن تترتب على ما ذكر في الفقرات السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية .

يو تي سي إنترناشيونال
محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني / أسامة علي طيارة
قيد رقم (١)



فسي : ١٤٣٧/٠٤/١٠ هـ
الموافق: ٢٠١٦/٠١/٢٠ م

جنول / ١

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة	٦,٦٢٧,٠٧٦	٥,٠٣٦,٠٣٢	
نقد وما في حكمه	١٣٥,٣٥١,١١٣	١١٧,٣٤٧,٩٢١	٤
مدينون وأرصدة مئينة لخرى	٨٣,٥٢٦,٥٢١	٧٨,٦٩٣,٦٤٦	
مخزون	٢١٥,٤٠٤,٧١٠	٢٠١,٠٧٦,٥٩٤	
مجموع الموجودات المتداولة			
موجودات غير متداولة	٥٣,٨٢١,٦٦٢	٥٦,٩٤٧,٨٢١	٥
استثمارات	٦٥,٣٩٤,٦٨٥	٤٢,٧٢٩,٣١٦	٧
ممتلكات ومعدات	٤,٩٢٦,٣٨٢	١,١١٢,٤٠٩	٤
نفقات مقدمة طويلة الأجل	١١,٦٧٩,٥٢٢	١١,٢٨٠,٠٠٠	٦
مصاريف مؤجلة	١٣٥,٨٢٢,٢٥٢	١١٢,٠٦٩,٥٤٦	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٥١,٢٢٦,٩٦٢	٣١٣,١٤٦,١٤٠	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة	١٠,٠٠٢,١٩٠	-	٧
سحب على المكشوف	٣,٨٠٨,٢٢٠	١٠,٣٨٩,٩٤١	٧
قروض قصيرة الأجل	٣٢,٨٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٩٨٣	٧
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢٤,٦٦٦,٨١٢	٩,٠١٣,٦٨٨	٨
المطلوب لجهات ذات علاقة	١١٨,٠٤٠,٣٥٩	١٦٥,٥٤٣,٦٣٨	
دائون ومطلوبات أخرى	١٨٩,٣١٨,٥٨١	١٨٩,٩٤٨,٣٥٠	
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة	٧,٣٢٢,٣٢٢	٢,٠٨٤,١٧٤	٧
قروض طويلة الأجل	٥,٨٤٢,٧٤٥	٤,٦٧٣,٦٣٦	
تعويضات نهاية الخدمة	١٣,١٧٦,٠٧٨	٦,٧٥٧,٨١٠	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٠٢,٤٩٤,٦٥٩	١٩٦,٧٠٦,٠٦٠	
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١
احتياطي نظمي	٣,٠١٥,٠١١	٣,٠١٥,٠١١	
(خسائر) متراكمة	(٣٤,٥٠١,٤٦١)	(٦٢,٤٣٤,٤٦٠)	
الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة	(٤,٣٥٠,٤٠٤)	(٤,٣٥٠,٤٠٤)	٢
احتياطي ترجمة صلات أجنبية	(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	
مجموع حقوق مساهمي الشركة	١٤٠,٩٤١,٠٥٩	١١٣,٠٠٨,٠٥٠	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧,٧٩١,٣٥٤	٣,٤٣٢,٠٣٠	
مجموع حقوق الملكية	١٤٨,٧٣٢,٣٠٣	١١٦,٤٤٠,٠٨٠	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٥١,٢٢٦,٩٦٢	٣١٣,١٤٦,١٤٠	

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



Handwritten signature and date.

حشول / ب

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة معنوية)
قائمة الأعمال الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

	من بداية العام حتى		الفترة الأولية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	١ أكتوبر ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١ أكتوبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات	٧٩,١٠١,٥٣٣	٨٠,١٦٩,٤١٣	٣٨,٧٨١,٥٠٢	٢٦,٦٤٧,١٣٨
تكلفة الإيرادات	(٨٧,٠٩٤,٤٩١)	(٨٢,٣٤٧,٢٣٨)	(٣٦,٤٩٦,٦٧٠)	(٣١,٥٠٥,٦٥٧)
مجمل الربح / (الخسارة)	(٧,٩٩٢,٩٥٨)	(٢,١٧٧,٨٢٥)	٢,٢٨٤,٨٣٢	(٤,٨٥٨,٥١٩)
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة				
بالصافي	٣,٩٢٨,٥٢٣	٤,٤٩٦,٣٧٤	٧٤٦,٢٢١	٥٨٥,٧٠٨
مصاريف بيع وتوزيع	(١١,٤٠٧,٣٨٥)	(١٧,٠٠٦,٦٥٦)	(٣,٦١٢,٤٩٦)	(٦,٣٨٣,٠٨١)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٩,٢٥٢,٠٩٠)	(٢٢,٩٨٥,٣٤٣)	(٤,٣٢٣,٣٩٣)	(١٣,٢٩٨,٤٥٢)
(الخسارة) من الأعمال	(٣٤,٧٣٣,٩١٠)	(٣٧,٧٢٨,٤٥٠)	(٤,٩٠٤,٨٣٦)	(٢٣,٩٥٤,٣٤٤)
إيرادات أخرى بالصافي	٢٠,١٩٩,٥٧٣	٢,٧٦٠,٠٥٨	١٨,٧٢٠,٠٨٥	٧٣٥,٦١٢
مصاريف مالية	(٦,٩٨٩,٤٠٤)	(٦,٠٢٣,٢٧٢)	(٢,٥٥٣,٠٤٩)	(٢,٠٢٥,٢٩٦)
خسائر قضائيا ومنازعات	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	-	-
صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة	(٣٢,٤٥٣,٨١٢)	(٤٠,٩٩١,٦٦٤)	١١,٢٦٢,٢٠٠	(٢٥,٢٤٤,٠٢٨)
الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة				
الزكاة الشرعية	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(٣٣,٤٥٣,٨١٢)	(٤٣,٩٩١,٦٦٤)	١١,٠١٢,٢٠٠	(٢٦,٢٤٤,٠٢٨)
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من				
صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة	٤,٢٤٧,٥١١	١,٥٧٧,٨٣٦	٥٢٣,١٤٦	١,٨٢٠,٠٢٨
صافي الربح / (الخسارة)	(٢٩,٢٠٦,٣٠١)	(٤٢,٤١٣,٨٢٨)	١١,٥٣٥,٣٤٦	(٢٤,٤٢٤,٠٠٠)
خسارة السهم الأمامي (إيضاح ١٠):				
الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة	(٢,٣١)	(٢,٥١)	(٠,٣٣)	(١,٦٠)
الربح / (الخسارة) من الأنشطة الأخرى	٠,٤١	(٠,٣٢)	١,١	(٠,٠٣)
صافي الربح / (الخسارة)	(١,٩٠)	(٢,٨٣)	٠,٧٧	(١,٦٣)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



Handwritten signature and date: ١٤٣٦

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

	٢٠١٥	٢٠١٤
	ريال	ريال
الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة	(٣٢.٤٥٣.٨١٢)	(٤٠.٩٩١.٦٦٤)
تعديلات:		
استهلاكات	٨.١٣٨.٠٢٤	٣.٧٤٦.٨٨٨
إطفاء نفقات مقدمة طويلة الأجل	٢.٨٦٠.٤٨٠	٢.٨٦٠.٤٩١
إطفاء مصاريف مؤجلة	٤٧٨.٩٤٢	١٤.٠٠٠
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصلبي	(٣.٩٢٨.٥٢٣)	(٤.٤٩٦.٣٨٤)
مخصص النيون المشكوك في تصنيفها	٦.٤٠٨.٥٣٠	٨.٤٩٢.٥٤٢
مخصص مخزون بطيئ الحركة	١.٩٦٤.٢٧٢	١.٤٠٣.٥٣٨
تعويضات نهاية الخدمة	٣٥٣.٣٧٠	١.٠٢٦.٣٣٨
أرباح (خسائر) رأسمالية	(١٨.٠٣٠.٢٦٢)	(١١٩.٩٩٩)
الإخفاض في الاستثمارات	٣٤٥.٧١٠	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العالمة:		
المدينون والأرصنة المدينة الأخرى	(٢٥.٢٦٧.٩٥١)	(١.٣٥١.٠٠٠)
المخزون	١٥.٦٩٠.٦٦٧	(٢.٧٨٦.٠٩٤)
المطلوب لجهة ذات علاقة	(١٠.٩٦٤.١٣٣)	١٤.٩٩٥.١٨٥
الدائرون والمطلوبات الأخرى	٥١.٥٤٠.٣٦٢	٣٨.٦٥٩.٥٦٤
التقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٢.٨٦٤.٣٢٤)	٢١.٤٥٣.٣٥٥
زكاة منقوعة	(٨٥٠.٣٦٢)	(٣.٥٦٩.٦٠٦)
تعويضات نهاية خدمة منقوعة	(٦٤٣.٤٨٧)	(١.٦١٩.٧٥٦)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٤.٣٥٨.١٧٣)	١٦.٢٦٣.٩٩٣
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات	(٧٠٨.٦٥٨)	(٢٠.٧١٠.٦٧٨)
مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات	٣٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠
إضافات مصاريف مؤجلة	-	(٢٣.٤٣٦)
إضافات استثمارات بالصلبي	-	(٦٤٠.١٧٠)
أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة	٧.٥٣٦.٤٢٥	٧.٣٥٧.٠١٣
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	٣٩.٨٢٢.٧٦٧	(١٣.٨٩٧.٢٧١)
الأنشطة التمويلية		
سحب على المكشوف	(١٠.١١١.٣٤٢)	٥٨٩.٨٦٠
قروض قصيرة الأجل	(١٩.٠٨٣.١٨٢)	(٣.٩٦٠.٧٧٤)
قروض طويلة الأجل	(٣.٢٤٩.١٥٩)	(٨٠٤.١٦٧)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	١٦٣.٢٩١
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	(٣٢.٤٤٣.٦٨٣)	(٤٠.١١.٧٩٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣.٠٢٠.٩١١	(١.٦٤٥.٠٦٨)
النقد وما في حكمه في ١ أبريل	٢.٠١٥.١٢١	٨.٢٢٢.٦٤٤
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٥.٠٣٦.٠٣٢	٦.٦٢٧.٥٧٦

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



Handwritten signature and date: ٣٠/١٢/٢٠١٥

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 ١٩٨٣/٨/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٤٠٣/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م) .
- 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 ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م) كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية إعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكنتل تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتلات إلى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها ، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للإعلان (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل نشاط إعلانات الطرود إليها ، إضافة إلى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة إد أرت ميدان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (إيضاح (٢) .
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة .
- لدى الشركة الفروع المسجلة التالية :

رقم السجل التجاري

٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨
 ٤٠٣١٠٠٧١٠٧
 ١٠١٠٠١٦٧٢٢
 ٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢
 ٥٨٥٠٠٠٢١٣٢

الفرع

الدمام
 مكة المكرمة
 الرياض
 جدة
 أبها

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمعيار التقرير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . هذا وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أساس توحيد القوائم المالية الأولية

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



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.

النسبة المملوكة بشكل

النشاط الرئيسي	مباشراً وغير مباشر		مكان التسجيل	شركة تهامة للتوزيع
	٢٠١٤	٢٠١٥		
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد أوت ميديان للإعلان*
إعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للقبضة للاستثمار التجاري
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكاتب تهامة الحديثة**
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار**
الاستثمار في الأراضي والعقارات	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للإعلان**
إعلانات طرق	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة***
إعلانات	٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	

* قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بزيادة حصتها في شركة أد أوت 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 أوت ميديان للإعلان. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم إدراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها، بوفد 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، كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة (ذات مسؤولية محدودة) وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها إلى شركة مكاتب تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠م وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الأرباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة. وقد تم تعديل رأس مال شركة مكاتب تهامة الحديثة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م ليصبح ٨١ مليون ريال سعودي وتم استبعاد موجودات غير ملموسة مقابل الانخفاض في رأس المال وقد تمت الإجراءات القانونية لذلك.

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

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

وقد تم إدراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها أو إنهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في آخر ميزانية معدة من قبل الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ما يقرب ٨,٣ مليون ريال سعودي و ١٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسائر المرحلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ٣,٥ مليون ريال سعودي.



Handwritten signature and official stamp.

Handwritten signature and official stamp.

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 كما في فترتي تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤ باستثناء شركة مكنتات نهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م . وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا 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 قعت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ أبريل و٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة .

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .
تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضي الزمني لهذه العقود .

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 وفقا 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 تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المسردة أيهما أقل ، ويجري تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح ويمثل صافي القيمة المسردة 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 موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة . وتلتخص 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 .



Handwritten signature and date 1438/05/01.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالنعم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث تخفيض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي . قد يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة النعم 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 النعم المدينة .

يتم تخفيض القيمة التقديرية 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 التقديرية 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 المحفوظ 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 الإعلان 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	مباني مملوكة
٣٣ - ٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
فترة العقد	ألات ومعدات
٢٠ - ٥	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٣	اثاث وتركيبات
١٠ - ٤	أجهزة حاسب الي
٨ - ٤	سيارات
٥ - ٤	



Handwritten signature and date: ١٤٣٠ / ٥ / ٥

- قامت الشركة بالتنازل عن ملكية أربع قطع أراضي في منطقة السلي بالرياض إلى شركة أد أوت ميدان للإعلان - شركة تابعة لمقابل المديونية التي كتبت لهذه الشركة بدعوة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة وبالقيمة ٥٠٠٢٣٠٣١٦ ريال سعودي ، وقد تم استبعاد الأرباح الرأسمالية الناتجة عن عملية التنازل في القوائم المالية الأولية الموحدة بمبلغ ٤٢٥٠٠٤٥ ريال.
- قامت الشركة في تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٥م ببيع المبنى والأرض المملوكين للشركة والكتن بحى الحمراء بمدينة جدة بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي وقد حققت الشركة أرباح رأسمالية قدرها ١٧٠٩٠٩٠٦٩٧ ريال سعودي تم إدراجها بقائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقامت الشركة بإعادة استئجار ذلك العقار لمدة ٥ سنوات بقيمة إيجارية قدرها ٣٠٣ مليون ريال سعودي في السنة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦م وقد استخدمت الشركة جزء من متحصلات البيع لسداد مديونيتها لدى إحدى شركات التمويل المحلية عن مراحة طويلة الأجل .

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل القيد 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 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 التقديرية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة التقديرية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل . إذا زادت القيمة التقديرية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل ، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل ويحسب قفاض القيمة التقديرية 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 التقديرية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد ، على أن لا تزيد هذه القيمة التقديرية التي تمت زيادتها عن القيمة التقديرية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس 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 المعتمدة للشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ، كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية المعتمدة لها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود . ويتم تحويل بنود قائمة الدخل المعتمدة 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 .



Handwritten signature and a large arrow pointing to the right.

فريضة الزكاة الشرعية

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

لقد تم إعداد جميع التسميات التي رأته إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركتها التابعة بعنل مركزها المالي الأولي الموحد وتنتج أصوله الأولية الموحدة . إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تعمل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة .

٤ - دفعات مقدمة

قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الإعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى دفعة مقدمة عن إيجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الإيجار . تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ م على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ١٦/٧/٢٠١٤ هـ ٦ يونيو ٢٠١٢ م . 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 والبيات مصروف الإيجار على أساس الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ م باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة وقد بلغت قيمة الاطفاء مقابل التنازل و مصروف الإيجار المحملة على قائمة الأعمال الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢.٨٦٠.٤٨٦ ريال سعودي و ٦.٢٩٥.٥٥٦ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٤ : ٢.٨٦٠.٤٩١ ريال سعودي و ١٥.٩٨١.٣٠٩ ريال سعودي على التوالي) تم إدراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم إدراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الأجل بمبلغ ٣.٨١٣.٩٨٤ ريال سعودي و ١.١١٢.٤٠٩ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٤ : ٣.٨١٣.٩٨٤ ريال سعودي و ٤.٩٢٦.٣٨٢ ريال سعودي على التوالي)



Handwritten signature and a large arrow pointing to the right.

• - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٥٢,٦٣٢,٠٥٥	٥٥,٧٥٨,٢١٤
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥٣,٨٢١,٦٦٢	٥٦,٩٤٧,٨٢١

استثمارات في شركات زميلة (أ)
استثمارات أخرى والكلفة (ب)

(أ) استثمارات في شركات زميلة

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

النسبة المئوية	التشغيل الرئيسي	بند التأسيس	الشركة الزميلة
٥٠%	دعاية وإعلان	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
٤٢,٥%	مواد إعلان	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة
٣٠%	إعلان	مملكة البحرين	شركة جي والتر طومسون مينا
٥٠%	دار نشر وتوزيع	جيوسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
٣٠%	خدمات تقنية وأخرى	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة
٣٠%	خدمات تقنية وأخرى	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة
٤٠%	إعلانات طرق وخدمات تسويقية وإعلانية	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 وفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أصول هذه الشركات خلال فترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة هذه الشركات .

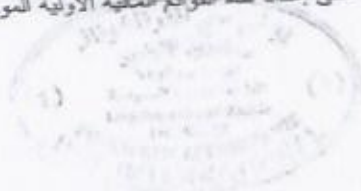
إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ١٠٠ بالمائة ، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠ بالمائة . إن الاجراءات القانونية لهذا التغير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م .

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان 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 لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ . وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) للشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ مبلغ ٣٤٥,٧١٠ ريال سعودي و ٢,١٣٥,٩١١ 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 ٢٠١٤ قيد المراجعة .

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث تجاوزت الضائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ كما يوجد رصيد بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال تم ادرجه خصما من حقوق الملكية كاعتباطي ترجمة عملات اجنبية حيث ان الشركة تمسك بحساباتها بالجنينة المصري وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م .

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا أية أنشطة ويتم إصدار بيانات الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة معدة من قبل الشركة ولم يتم إصدار أية بيانات مالية لشركة التقنية المتجددة حتى إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



Handwritten signature and date: 14/12/2015

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 قلمت 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 ٢٠١٥ م.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حصة شركة تهامة للتوزيع (" شركة تابعة ") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩ % وقد بلغت الخسائر في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ٥,٩ مليون ريال.

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعت تحت حساب مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى حق استخدام برامج تعليم إلكتروني وسيتم إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام الممنوح للمجموعة . كان من المفترض أن يتم تسليم المناهج الدراسية التي تم إعادة صياغتها في شهر أغسطس ٢٠١٤ م ، إلا أنه ولعدم جاهزية المورد تم تمديد المهلة الممنوحة له حتى تاريخ ١٤٣٧/٤/٢٧ هـ الموافق في ٧ فبراير ٢٠١٦ م وهي المهلة التي تم منحها للمجموعة من قبل وزارة التعليم بالمملكة العربية السعودية ، وفي المقابل تحمل الإدارة حاليًا على الوفاء بمتطلبات وزارة التعليم وتتوقع استكمال المشروع والبدء في عملية توزيع المناهج الدراسية قبل انتهاء المهلة الممنوحة لها .

٧ - تسهيلات ائتمانية

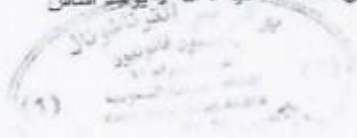
لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل تمويل توريق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات ائني ، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ : ٩,٥ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسددة مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ١,٧ مليون ريال سعودي) . تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

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

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض توريق طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م 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 م إلا أنه لم يتم سداد القسط الثالث والرابع حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م . إن هذا القرض مضمون بسند ائني وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح إحدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وهناك دعوى قضائية مقامة من البنك على الشركة .

دعوى قضائية

أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطلب بموجبهما مستحقات إيجار وتعميمات بإجمالي مبلغ ٥,٢٥ مليون ريال سعودي . صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة . وتعتقد إدارة الشركة ، بناء على رأي قانوني حصلت عليه ، أنه لا يوجد أساس



لسداد إجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي ، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

ب (توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وتعتقد إدارة الشركة النفعية ، بناء على رأي قانوني حصلت عليه ، أن هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى . وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

ج) قامت إدارة الشركة خلال الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بإلغاء العقد المبرم معها بشأن عقد إيجار واستثمار خدمات الدعاية والإعلان على امتداد الجسر وذلك اعتباراً من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١م نظراً لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد واستحالة تنفيذ العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة . وقد صدر حكم المحكمة الإدارية بإلزام شركة تهامة بدفع مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل التزام الشركة عن إيجار المواقع العسمة لها فعلياً .

د) توجد دعوى قضائية ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبها بمستحقات وأتعاب مبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي وتم تحديد جلسه ولم يصدر الحكم بعد .

الوضع الزكوي
أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م .
تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م والتي تطالب مصلحة الزكاة والنخل بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ 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 إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة .

قامت الشركة بتقديم القرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس للأعوام المالية من ٢٠١٠م ولغاية ٢٠١٤م إلى مصلحة الزكاة والنخل ومازالت قيد المراجعة من قبل المصلحة .

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

٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

الإسم	العلاقة	٢٠١٥	٢٠١٤
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	شركة زميلة		
شركة انتر ماركس للاعلانات لينان / دبي	شركة شقيقة		
مجموعة المديان التجارية	شقيقة		

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

تمويل للشركة

١٩,٨٠٠,٠٠٠

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



Handwritten signature and date 14/3/2015.

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مما يلي :

	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة انتر ماركس للاعلانات لبنان / دبي	١,٩٧٨,٣٨٧	١,٩٧٨,٣٨٧
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	-	٢,١٣٥,٩١١
شركة مجموعة دار المستورد المحنونة	-	١٦,٨٠٠,٠٠٠
مجموعة المدين التجاري	٧,٠٣٥,٣٠١	٣,٧٠٢,٥١٤
	٩,٠١٣,٦٨٨	٢٤,٦١٦,٨١٢

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

	٢٠١٥	٢٠١٤
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة	٢٧,٥٥٩,٥١٢	٢٢,٦٠٦,٧٤٣

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 :

	٢٠١٥	٢٠١٤
أقل من سنة	٥٧,٦٣٢,٩٩٣	٣٢,١٧٤,٠٠٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	١١,٩٣٧,٦٥٠	٦٣,٩٣٥,٠٠٠
أكثر من خمس سنوات	-	-
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٦٩,٥٧٠,٦٤٣	٩٦,١٠٩,٠٠٠

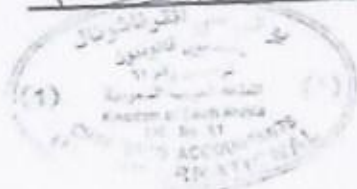
١٠ - خسارة السهم الأساس

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

١١ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٥				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	الموجودات
٣١٣,١٤٦,١٤٠	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٤٣,٣٢٠,٦٣١	١٠٣,٩٤٢,٢٨٩	المطلوبات
١٩٦,٧٠٦,٠٦٠	٨١,٨٧١,٩٠٥	١٩,٧١٨,٢٠٩	٩٥,١١٥,٩٤٦	الإيرادات
٧٩,١٠١,٥٣٣	-	٦,٧٣٩,٩٨٠	٧٢,٣٦١,٥٥٣	أرباح الاستثمارات
٣,٩٢٨,٥٣٣	٣,٩٢٨,٥٣٣	-	-	صافي ربح / خسارة
(٢٩,٢٠٦,٣٠١)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٥,٨٢٤,٦٤٦)	(٩,١٣٨,٠٢٥)	



Handwritten signature and date: ٣١/١٢/٢٠١٥

٢٠١٤				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	الموجودات المطلوبات الإيرادات أرباح الاستثمارات صافي الخسارة
٣٥١,٣٢٦,٩٦٢	١٦٤,٧٢٨,٠٤٤	٥٧,٣٩٩,٤٢٤	١٢٩,٠٩٩,٤٩٤	
٢٠٢,٤٩٤,٦٥٩	٨٢,٢١٣,١٣١	٢٣,٥٠٧,٢٠٦	٩٦,٧٧٤,٣٢٢	
٨٠,١٦٩,٤١٣	-	١٥,٢٠١,٨٥٤	٦٤,٩٦٧,٥٥٩	
٤,٤٩٦,٣٧٤	٤,٤٩٦,٣٧٤	-	-	
(٤٢,٤١٣,٨٢٨)	(١٥,٩١٤,١٣٨)	(٥,٧٢٠,٥٤٨)	(٢٠,٧٧٩,١٤٢)	

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات .



Handwritten signature and a large arrow pointing from the stamp towards the right.