



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

**يو تي سي إنترناشيونال**  
محاسبون قانونيون  
تدقيق - ضرائب - إستشارات  
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  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م



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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

فهرس

- تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

<u>جدول</u>		
أ	٣٠ يونيو ٢٠١٥	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) في
ب	٣٠ يونيو ٢٠١٥	- قائمة الأعمال الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) في
ج	٣٠ يونيو ٢٠١٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) في
<u>صفحة</u>		
١١ - ١	٣٠ يونيو ٢٠١٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة ) في

=====



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة - شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمتي الأعمال والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة 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 ككل ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### فقرّة الملاحظات

- تتضمن المصاريف المؤجلة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والبالغة ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي والموصوفة بأنها مدفوعة تحت حساب برامج تعليم الكتروني بالإضافة إلى إعادة صياغة مناهج دراسية مبلغ مليون دولار ، أي ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل مصروفات غير مستردة مقابل حقوق امتياز للمورد .
- صدر حكم مبدئي من المحكمة الإدارية بالدمام (ستستأنفه الشركة) بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي للمؤسسة العامة لجسر الملك فهد سجلت منها الشركة مبلغ ٢,٨٦٨,٠٠٠ ريال سعودي لصالح المؤسسة المذكورة ، ولم تقم الشركة بتكوين مخصص بالتبقي من مبلغ الحكم الذي صدر ضدها .
- لم تتضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة أي مخصص بخصوص المبالغ المستثمرة في الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة والتي تمتلك فيها الشركة نسبة ٣٠% من رأس المال والبالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى تمويل إضافي للشركة المذكورة بمبلغ ١٩,٣٢٦,٢٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م ، علماً بأن الشركة لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسها بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١٠م وحتى تاريخه .
- هناك دعوى مقامة من البنك العربي الوطني على الشركة بتاريخ ١٤٣٦/٧/٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٢٢م يطالبها فيها البنك بمبلغ ١٠,٣٨٩,٩٤٠.٩٦ ريال سعودي والذي يمثل أصل قرض والفوائد المستحقة عليه ، وقد أظهرت القوائم المالية الأولية الموحدة القرض بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فقط .

### نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، باستثناء أية تعديلات ممكن أن تترتب على ما ذكر في الفقرة 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 .

يو تي سي إنترناشيونال  
محاسبون قانونيون

المحاسب القانوني / أسامة علي طبارة  
قيد رقم (١)



فسي : ١٤٣٦/١٠/١٦ هـ  
الموافق: ٢٠١٥/٠٨/٠١ م

جدول ١ /

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥م ريـال	٣٠ يونيو ٢٠١٤م ريـال
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه		٤,٨٩٤,٨٢٠	٥,٩٣٣,٣٥١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤	١١٦,٥١٥,٤٣٦	١٥٧,٠٩٨,١٨٧
مخزون		٩٤,٨٢١,١٧٢	٨٢,٨٣٠,٦٨٥
مجموع الموجودات المتداولة		٢١٦,٢٣١,٤٢٨	٢٤٥,٨٦٢,٢٢٣
موجودات غير متداولة			
استثمارات	٥	٥٨,٣٤٦,١٣٤	٥٧,٨٢٦,١١٨
ممتلكات ومعدات	٧	٦٢,٧٢٩,٤٥١	٤٧,٨٨٤,٤٦٢
دفعات مقدمة طويلة الأجل	٤	٣,٠١٩,٤٠٠	٣,٩٧٢,٨٨٩
مصاريف مؤجلة	٦	١١,٧٥٨,٩٤٢	١١,٦٨٨,٢٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣٥,٨٥٣,٩٢٧	١٢١,٣٧١,٧٤٢
مجموع الموجودات		٣٥٢,٠٨٥,٣٥٥	٣٦٧,٢٣٣,٩٦٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
سحب على المكشوف	٧	-	٩,٩٣٦,٩٦١
قروض قصيرة الأجل	٧	٢,٩٣٣,٤٩٧	٤,٥٠٢,٩٦٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٧	٣٢,٣٤٠,٦٩٩	٢٩,٨٥٠,٠٠٠
المطلوب لجهات ذات علاقة	٨	٢٠,٠٦٤,٠٦٣	٢٣,٦٢١,٦٢٧
دائنون ومطلوبات أخرى		١٤٧,١٧٣,٨٧٢	١٠٧,٦٨٥,٦٤٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠٢,٥١٢,١٣١	١٧٥,٥٩٧,١٩٩
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٧	٧,٩١٨,٥١٥	٧,٤٢٥,٠٠٠
تعويضات نهاية الخدمة		٥,٠٣٤,٠٠٣	٦,٨٤٧,٠٣٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٢,٩٥٢,٥١٨	١٤,٢٧٢,٠٣٧
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٣,٠١٠,٥٠١	٣,٠١٠,٥٠١
(خسائر) متراكمة		(٤٤,٦٧٩,٥٤٦)	(٧,٠١٢,٢٥٠)
الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة	٢	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)
مجموع حقوق مساهمي الشركة		١٣,٠٧٦٢,٩٦٤	١٦٨,٤٣٠,٢٦٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥,٨٥٧,٧٤٢	٨,٩٣٤,٤٦٩
مجموع حقوق الملكية		١٣٦,٦٢٠,٧٠٦	١٧٧,٣٦٤,٧٢٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٥٢,٠٨٥,٣٥٥	٣٦٧,٢٣٣,٩٦٥

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



بورتني سي انترناشيونال  
محاسبون قانونيون  
المملكة العربية السعودية  
LIC No. 01  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
INTERNATIONAL

جدول /ب

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الأعمال الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
	ريـال	ريـال
الإيرادات	١٤,٢٧٩,٣٢٧	١٢,٩٥٣,٨٢٧
تكلفة الإيرادات	(١٩,٨٢٦,١٠٥)	(١٦,٧٧٨,٧٠٨)
مجمـل (الخسارة)	(٥,٥٤٦,٧٧٨)	(٣,٨٢٤,٨٨١)
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي	٧٥٠,٢٠٦	١,٧٨٣,٩٨٧
مصاريف بيع وتوزيع	(٣,٨٧٢,٦٦٢)	(٥,٦٢٩,٧٢٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٨٢٠,٣٠٦)	(٥,١٤٦,٨٣٠)
(الخسارة) من الأعمال	(١٢,٤٨٩,٥٤٠)	(١٢,٨١٧,٤٥٢)
إيرادات أخرى بالصافي	١,٤٢٧,٤٥٨	٨١٨,٨٤٩
مصاريف مالية	(١,٧١١,١٠٤)	(٢,٣٦٠,٦٣٥)
صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة	(١٢,٧٧٣,١٨٦)	(١٤,٣٥٩,٢٣٨)
الزكاة الشرعية	(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٣,٢٧٣,١٨٦)	(١٥,٣٥٩,٢٣٨)
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة	١,٨٢١,٧٩٩	٤٣٤,٦٢١
صافي (الخسارة)	(١١,٤٥١,٣٨٧)	(١٤,٩٢٤,٦١٧)
خسارة السهم الأساس ( إيضاح ١٠ ) :		
الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة	(٠,٨٣)	(٠,٨٥)
الخسارة من الأنشطة الأخرى	(٠,٠٠٧)	(٠,١٤)
صافي الخسارة	(٠,٠٧٦)	(٠,٩٩)

محمد  
المستشار

إبراهيم



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

جدول / ج

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

	٢٠١٥	٢٠١٤
	ريـال	ريـال
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة	(١٢,٧٧٣,١٨٦)	(١٤,٣٥٩,٢٣٨)
<b>تعديلات:</b>		
استهلاكات	٢,٤٩٦,٩٦٨	١,٠٧٧,٥٥٠
إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل	٩٥٣,٤٨٩	٩٥٣,٤٩٦
إطفاء مصاريف مؤجلة	-	٥,٢٥٠
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي	( ٧٥٠,٢٠٦)	(١,٧٨٣,٩٨٧)
تعويضات نهاية الخدمة	١٥٧,٠٥٠	٤١٨,٢٦٤
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:</b>		
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٧,٧٢٦,٤٣١)	(٣,٥٤٥,٧٦٦)
المخزون	١,٥٢٦,٤٠٨	( ٦٨٦,٧٣٠)
المطلوب لجهة ذات علاقة	٢,٠٠٦,٤٠٦٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠
الدائنون والمطلوبات الأخرى	١٢,٨٤٢,٤١٣	١٢,٠٠٥,٥٢٠
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٦,٧٩٠,٥٦٨	٨,٠٨٤,٣٥٩
زكاة مدفوعة	-	(٣,٥٦٩,٦٠٦)
تعويضات نهاية خدمة مدفوعة	( ٨٦,٨٠٠)	( ٧,٣٩٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٦,٧٠٣,٧٦٨	٤,٥٠٧,٣٦٣
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
إضافات ممتلكات ومعدات	( ٩٧,٩٩٩)	( ٥٣١,١١٦)
إضافات مصاريف مؤجلة	-	( ٢٣,٤٣٦)
أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	٢,٩٠٢,٠٠١	( ٥٥٤,٥٥٢)
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
سحب على المكشوف	(١٠,١١١,٣٤٢)	٥٢٣,٦٣١
قروض قصيرة الأجل	( ٥٣٦,٤٤٢)	( ٣,٢٦٦,٠٢٦)
قروض طويلة الأجل	٣,٩٢١,٧١٤	( ٣,٧١٢,٥٠٠)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	١٦٣,٢٩١
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	( ٦,٧٢٦,٠٧٠)	( ٦,٢٩١,٦٠٤)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٢,٨٧٩,٦٩٩	( ٢,٣٣٨,٧٩٣)
النقد وما في حكمه في ١ أبريل	٢,٠١٥,١٢١	٨,٢٧٢,١٤٤
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤,٨٩٤,٨٢٠	٥,٩٣٣,٣٥١



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

Amma  
Saudi Arabia

Amma  
Saudi Arabia

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

## ١ - الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ( الشركة ) وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٣/٨/١٩٨٣م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٥/٤/١٩٧٥م) .
- إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ ( الموافق ٢٠/٩/١٩٨٢م) 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 مكاتب تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكاتب إلى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها ، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للإعلان (ذات مسؤولية محدودة) والتي سوف يتم تحويل نشاط إعلانات الطرق إليها ، إضافة إلى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة إد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (يضاح (٢) .
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة .
- لدى الشركة الفروع المسجلة التالية :

الفرع	رقم السجل التجاري
الدمام	٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٠٧١٠٧
الرياض	١٠١٠٠١٦٧٢٢
جدة	٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢
أبها	٥٨٥٠٠٠٢١٣٢

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

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية 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 التابعة 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" ) :



مستند  
 مستند

مستند

## النسبة المملوكة بشكل

## مباشر وغير مباشر

النشاط الرئيسي	٢٠١٤	٢٠١٥	مكان التسجيل	
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
اعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للإعلان*
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بزيادة حصتها في شركة أد آرت 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 آرت 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.

\*\* قامت الشركة خلال السنة 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 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 الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة. وقد تم تعديل رأس مال شركة مكنتبات تهامة الحديثة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م ليصبح ٨١ مليون ريال سعودي وتم استبعاد موجودات غير ثابتة 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:

- تعلق نشاط الشركة لفترة ستة أشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي 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 نشاطه, وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م و ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ما يقرب ٦,٩ مليون ريال سعودي و ٨,٧ مليون ريال سعودي على التوالي, فيما بلغت صافي الخسارة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ١,٤ مليون ريال سعودي.



Asma  
Salman  
Zaid



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 ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و٢٠١٤ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٥ 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 قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ٣١ مارس و ٣٠ يونيو 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 الزماني 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 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 سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

#### الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنيين والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات . تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الإسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها .  
تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل أساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى التي تظهر بقيمتها الإسمية .

#### 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 . وتتنخفض 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 .



مستخلص

إيضا

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 وحدثت زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المنظورة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص ، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحصيل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص . 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 بالعلاوة 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 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 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 :

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

- قامت الشركة بالتنازل عن ملكية أربع قطع أراضي في منطقة السلي بالرياض إلى شركة أد آرت ميديان للاعلان - شركة تابعة مقابل المديونية التي كانت لهذه الشركة بدمة شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة والبالغة ٥٠,٢٣,٣١٦ ريال سعودي ، وقد تم استبعاد الأرباح الفاجمة عن عملية التنازل في القوائم المالية الأولية الموحدة .



مستلمة

إعلاء

### 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 هنالك أية مؤشرات ، سواء داخلية أو خارجية . على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض .

يتم اعتبار أن هناك انخفاض في قيمة الأصل غير المتداول إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل . إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل ، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل ويعتبر فانض 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 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 المترجمة 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 المترجمة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد .

### فريضة الزكاة الشرعية

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



محمد بن عبد الله  
مستشار

محمد بن عبد الله

## 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 - 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 والمبقي يخص الإيجار . تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ٦ يونيو ٢٠١٢م . وقد بدأت الشركة في اطفاء هذا 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 ومصروف الإيجار المحملة على قائمة الأعمال الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م مبلغ ٩٥٣،٤٩٦ ريال سعودي و ١،٥٧٣،٨٨٩ ريال سعودي على التوالي ( ٢٠١٤ : ٩٥٣،٤٩٦ ريال سعودي و ٥،٣٢٧،١٠٢ 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،٨١،٩٨٤ ريال سعودي و ٣،٠١٩،٤٠٠ ريال سعودي على التوالي ( ٢٠١٤ : ٣،٨١،٩٨٤ ريال سعودي و ٣،٩٧٢،٨٨٩ ريال سعودي على التوالي ) وتقوم الشركة حالياً بإعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة .

## ٥ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٥٦،٦٣٦،٥١١	٥٧،١٥٦،٥٢٧
١،١٨٩،٦٠٧	١،١٨٩،٦٠٧
٥٧،٨٢٦،١١٨	٥٨،٣٤٦،١٣٤

استثمارات في شركات زميلة ( أ )

استثمارات أخرى بالكلفة ( ب )



محمد  
حسين

الشيخ

( أ ) استثمارات في شركات زميلة  
تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٩.٩%	دعاية و اعلان
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٢.٥%	مواد اعلان
شركة جي والتر طومسون مينا	مملكة البحرين	٣٠%	اعلان
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	جيرسي - المملكة المتحدة	٥٠%	دار نشر وتوزيع
شركة التقنية المتجددة	المملكة العربية السعودية	٣٠%	خدمات تقنية وأخرى
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الإمارات العربية المتحدة	٣٠%	خدمات تقنية وأخرى
شركة تهامة جلويات منطقة حرة	الإمارات العربية المتحدة	٤٠%	إعلانات طرق وخدمات تسويقية وإعلانية

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 ولقترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارات هذه الشركات .

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ٩٩.٨ بالمائة ، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩.٩ بالمائة . إن الاجراءات القانونية لهذا التغيير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو 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 . ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م . وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م 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 م قيد المراجعة .

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ 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 ولم يتم إصدار أية بيانات مالية لها حتى إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلويال 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 .

( ب ) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حصة شركة تهامة للتوزيع ( " شركة تابعة " ) في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ) والبالغة ٩% وهي مسجلة في السجل التجاري في الرياض بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٤ م .



أحمد  
محمود

زيد

## ٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكروني بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم اطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام الممنوح للمجموعة . كان من المقترض أن يتم تسليم المناهج الدراسية التي تم إعادة صياغتها في شهر اغسطس ٢٠١٤ م ، إلا أنه ولعدم جاهزية المورد تم تمديد المهلة الممنوحة له حتى تاريخ ١٤٣٧/٤/٢٧ هـ الموافق في ٢٠١٦/٢/٧ م وهي المهلة التي تم منحها للمجموعة من قبل وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية ، وفي المقابل تعمل الإدارة حالياً على الوفاء بمتطلبات وزارة التربية والتعليم وتوقع استكمال المشروع والبدء في عملية توزيع المناهج الدراسية قبل إنتهاء المهلة الممنوحة لها .

## ٧ - تسهيلات ائتمانية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل تورق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات اذن ، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ( ٢٠١٤ : ١٠,٧ مليون ريال سعودي ) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي ( ٢٠١٤ : ١,٨ مليون ريال سعودي ) . تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتمويل تورق بمبلغ ١١,٤ مليون ريال سعودي ( ٢٠١٤ : ١٣ مليون ريال سعودي ) وهي مضمونة من قبل الشركة . لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات ائتمانية على 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 تورق 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 حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م . إن هذا القرض مضمون بسند اذن وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك .

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ من احدى شركات التمويل المحلية على تمويل مرابحة طويل الأجل بمبلغ ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ١٠ يناير ٢٠١٤ م، وحصلت الشركة كذلك خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م على تمويل مرابحة طويل الأجل بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، ان هذا التمويل مضمون برهن أرض ومبنى الإدارة العامة للشركة ويخضع لعمولة تجارية .

## دعاوى قضائية

أ ( كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما باستحقاقات إيجار وتعويضات باجمالي 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 اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستقات 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 احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م وتعتقد إدارة الشركة التابعة ، بناء على رأي قانوني حصلت عليه ، ان 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 .



محمد بن عبد العزيز آل سعود  
المملكة العربية السعودية  
Kingdom of Saudi Arabia  
The No. 11  
ACCOUNTANTS  
INTERNATIONAL

محمد بن عبد العزيز آل سعود

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 ولاستحالة تنفيذ العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة . وقد صدر حكم المحكمة الإدارية بالزام شركة تهامة بدفع مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل التزام الشركة عن إيجار المواقع المسلمة لها فعلياً .

#### 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 طالبت مصلحة الزكاة والدخل 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 ماهو مقيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس للأعوام المالية من ٢٠١٠م ولغاية ٢٠١٤م إلى مصلحة الزكاة والدخل 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 ماركتس للاعلانات لبنان / دبي	شركة شقيقة		
شركة مجموعة دار المستورد المحدودة	شركة شقيقة		
مجموعة المديان التجارية	شقيقة		

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

تمويل للشركة

٨٦,٢٤٢

١٤,٠٠٠,٠٠٠

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



مستشار  
مصلحة

مستشار

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو 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 المحدودة *	١٣,٧٥٦,٤٤٤	١٨,١٠٠,٠٠٠
مجموعة المديان التجارية	٤,٣٢٩,٢٣٢	١,٤٠٧,٣٢٩
	٢٠,٠٦٤,٠٦٣	٢٣,٦٢١,٦٢٧

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

#### ٩ - عقود الإيجار التشغيلي

	٢٠١٥	٢٠١٤
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة	٨,٨٧٠,٣٥٤	١١,٢٦٢,٦٦٢

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	٣٤,٠٠٣,٠٠٥	٤٧,٩١٩,٥٠٥
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٢٠,٤٩٧,٨٣٨	١١٣,٢١٤,٥٠٥
أكثر من خمس سنوات	-	١١,٠٠٠,٠٠٠
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٥٤,٥٠٠,٨٤٣	١٧٢,١٣٤,٠١٠

#### 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 .



أحمد  
مستشار

إبراهيم



## ١١ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٥				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٥٢,٠٨٥,٣٥٥	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٤٨,٩٧٩,١٦٧	١٣٧,٢٢٢,٩٦٨	الموجودات
٢١٥,٤٦٤,٦٤٩	٨١,٨٧١,٩٠٥	٢١,٦٧٨,٧٧١	١١١,٩١٣,٩٧٣	المطلوبات
١٤,٢٧٩,٣٢٧	-	١,٠٢٢,٢١٨	١٣,٢٥٧,١٠٩	الإيرادات
٧٥,٠٢٠,٦	٧٥,٠٢٠,٦	-	-	أرباح الاستثمارات
(١١,٤٥١,٣٨٧)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(١,٢٤٦,١٨٢)	٤,٠٣٨,٤٢٥	صافي ربح/ خسارة

٢٠١٤				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٦٧,٢٣٣,٩٦٥	١٩٠,١٥٣,٢٦١	٥٨,٩٩٠,٩١٢	١١٨,٠٨٩,٧٩٢	الموجودات
١٨٩,٨٦٩,٢٣٦	١٣٣,٠٦٦,٣٢٧	٢٣,٣٢٤,٨٦٧	٣٣,٤٧٨,٠٤٢	المطلوبات
١٢,٩٥٣,٨٢٧	-	٣,٠٧٤,٦٦٧	٩,٨٧٩,١٦٠	الإيرادات
١,٧٨٣,٩٨٧	١,٧٨٣,٩٨٧	-	-	أرباح الاستثمارات
(١٤,٩٢٤,٦١٧)	(٣,٥٣٠,٩٦٥)	(١,٣٥٩,٩٥٥)	(١٠,٠٣٣,٦٩٧)	صافي الخسارة

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات .



محمد بن عبد الله

محمد بن عبد الله