

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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
مع تقرير فحص القوائم المالية الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦



Crowe Horwath™

العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروت الدولية

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

مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

الفهرس

الصفحة

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

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

### نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١٠) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية الموحدة ككل ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### الملاحظات:

(١) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) لم تتضمن قائمة الأعمال الموحدة أي مخصص بخصوص المبالغ المستثمرة في كل من الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة والتي تمتلك فيهما الشركة نسبة ٣٠% من رأس المال والبالغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكلا الشركتين بالإضافة إلى تمويل إضافي لشركة الخليجية لتطوير الأنظمة بمبلغ ١٩,٣٢٦,٢٨٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، علما بأن الشركتين لم تحققا أية إيرادات منذ تأسيسهما في عام ٢٠١٠م وحتى تاريخه.

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

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

(٤) بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٨٢,٤٠٢,٣٩٤ ريال و تمثل نسبة ٥٥% من رأس مال الشركة المدفوع و قد تضمن الايضاح رقم (١٣) قرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في الاجتماع المنعقد في ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م بالموافقة على استخدام الاحتياطي النظامي والبالغ قدره ٣٠,١٠٥,٠١١ ريال في إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.


### نتيجة الفحص:

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

### لفت انتباه:

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

العظم والسديري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٣٣٥)



١ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (٣٠ نوفمبر ٢٠١٦)

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
٤,٨٩٤,٨٢٠	٦,٣٧٣,٢٩٣		موجودات متداولة
١١٦,٥١٥,٤٣٦	٧٨,٣٨٨,٣٨٥	٤	نقد وما في حكمه
٩٤,٨٢١,١٧٢	٧٠,٤٩٩,٤٨٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١٦,٢٣١,٤٢٨	١٥٥,٢٦١,١٦٦		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٨,٣٤٦,١٣٤	٥٥,٣٤١,٥٢٦	٥	موجودات غير متداولة
٦٢,٧٢٩,٤٥١	٣٧,٧٥٤,٠٨١		استثمارات في شركات
٣,٠١٩,٤٠٠	-	٤	ممتلكات ومعدات
١١,٧٥٨,٩٤٢	١١,٢٨٠,٠٠٠	٦	دفعات مقدمة طويلة الأجل
١٣٥,٨٥٣,٩٢٧	١٠٤,٣٧٥,٦٠٧		مصاريف مؤجلة
٣٥٢,٠٨٥,٣٥٥	٢٥٩,٦٣٦,٧٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢,٩٣٣,٤٩٧	-	٧	قروض قصيرة الأجل
٣٢,٣٤٠,٦٩٩	٧,٧٣٦,١٣٢	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٣٠٧,٦١٩	٩,٨١٠,١٩١	٨	المطلوب لجهات ذات علاقة
١٦٠,٩٣٠,٣١٦	١٣٦,٠٥٣,٥٤١		دائنون ومطلوبات أخرى
٢٠٢,٥١٢,١٣١	١٥٣,٥٩٩,٨٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧,٩١٨,٥١٥	٥,٣٩٧,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٥,٠٣٤,٠٠٣	٥,٠٣٣,٦٣٩		تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٩٥٢,٥١٨	١٠,٤٣٠,٦٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١٥,٤٦٤,٦٤٩	١٦٤,٠٣٠,٥٠٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١		احتياطي نظامي
(٤٤,٦٧٩,٥٤٦)	(٨٢,٤٠٢,٣٩٤)		(خسائر) متراكمة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٣٠,٧٦٢,٩٦٤	٩٣,٠٤٠,١١٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥,٨٥٧,٧٤٢	٢,٥٦٦,١٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٦,٦٢٠,٧٠٦	٩٥,٦٠٦,٢٧٠		مجموع حقوق الملكية
٣٥٢,٠٨٥,٣٥٥	٢٥٩,٦٣٦,٧٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد  
مستشار

١٣٦

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٧٩,٣٢٧	١٣,٤٢٦,٢٠٤	الإيرادات
(١٩,٨٢٦,١٠٥)	(١٨,٠٨٨,٩٢٧)	تكلفة الإيرادات
(٥,٥٤٦,٧٧٨)	(٤,٦٦٢,٧٢٣)	مجمّل (الخسارة)
٧٥٠,٢٠٦	١,٥٢٩,٧٢٤	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
(٣,٨٧٢,٦٦٢)	(٣,٦٩٣,١٤٦)	مصارييف بيع وتوزيع
(٣,٨٢٠,٣٠٦)	(٤,٦٣٤,٢١٢)	مصارييف عمومية وإدارية
(١٢,٤٨٩,٥٤٠)	(١١,٤٦٠,٣٥٧)	(الخسارة) من الأعمال
١,٤٢٧,٤٥٨	٩١٣,٥٠٤	إيرادات أخرى بالصافي
(١,٧١١,١٠٤)	(٧٨,٠٥٢)	مصارييف مالية
(١٢,٧٧٣,١٨٦)	(١٠,٦٢٤,٩٠٥)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
(١٣,٢٧٣,١٨٦)	(١١,٠٧٤,٩٠٥)	صافي (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٢١,٧٩٩	٨٤١,٢٣٦	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة
(١١,٤٥١,٣٨٧)	(١٠,٢٣٣,٦٦٩)	صافي (الخسارة)
(٠,٨٣)	(٠,٧٦)	خسارة السهم الأساس (إيضاح ١٢):
٠,٠٧	٠,٠٨	الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة
(٠,٧٦)	(٠,٦٨)	الربح من الأنشطة الأخرى
		صافي الخسارة

Alman  
Saudia

محمد

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٢,٧٧٣,١٨٦)	(١٠,٦٢٤,٩٠٥)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٢,٤٩٦,٩٦٨	٢,٥٠٣,٠١٣	استهلاكات
٩٥٣,٤٨٩	٩٥٣,٤٨٩	إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل
(٧٥٠,٢٠٦)	(١,٥٢٩,٧٢٤)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
١٥٧,٠٥٠	٣٧٢,٤٢٧	تعويضات نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:</u>
(١٧,٧٢٦,٤٣١)	١,٨١٦,٨٠٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٥٢٦,٤٠٨	١,٨٣٩,٧٣٦	المخزون
٦,٣٠٧,٦١٩	٢٤,٥٠٠	المطلوب لجهة ذات علاقة
٢٦,٥٩٨,٨٥٧	٣,٨٨٦,٠٣٩	الدائنون والمطلوبات الأخرى
٦,٧٩٠,٥٦٨	(٧٥٨,٦٢٠)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٨,٧٦٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٨٦,٨٠٠)	(٦٨,٤٧٧)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
٦,٧٠٣,٧٦٨	(٨٨٥,٨٦١)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٩٧,٩٩٩)	(٢٤١,٦٢٨)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
٢,٩٠٢,٠٠١	١,٧٥٨,٣٧٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١٠,١١١,٣٤٢)	-	سحب على المكشوف
(٥٣٦,٤٤٢)	-	قروض قصيرة الأجل
٣,٩٢١,٧١٤	(٣,١٦٤,٤٠١)	قروض طويلة الأجل
-	(٨٤١,٢٣٨)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٧٢٦,٠٧٠)	(٤,٠٠٥,٦٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٨٧٩,٦٩٩	(٣,١٣٣,١٢٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠١٥,١٢١	٩,٥٠٦,٤٢١	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
٤,٨٩٤,٨٢٠	٦,٣٧٣,٢٩٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

Aima  
مديرة

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 )**  
**لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٠٣/١/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٨/١٣ 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 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 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% (إيضاح (٢) .
- إن المركز الرئيسي للشركة هو في مدينة جدة .
- لدى الشركة الفروع المسجلة التالية :

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

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 الموحدة 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" ) :

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

أحمد  
حسين  
السويدي



\* قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بزيادة حصتها في شركة آد آرت ميديان للاعلان (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 آد آرت ميديان للاعلان. 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 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 مارس ٢٠١٦م ٣,٥ مليون ريال سعودي .

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية لهذه الشركات لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، ٢٠١٥، باستثناء شركة مكاتب تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م . 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 ٣١ مارس إذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة .

#### الإيرادات

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

أ. م. م. م.  
مستشار  
م. م. م.

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

### المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشترك ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للانقضاء بها والتي تتراوح ما بين سنة إلى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الإلكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم إطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الأعمال 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 اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأعمال الأولية الموحدة.

### تحويل العملات الأجنبية

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

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

### الزكاة

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

كمتأجر تقوم المجموعة بتحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وكمتأجر 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.

مستأجر  
مستأجر

### 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 ونتاج أعماله الأولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

### ٤ - ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦١,٧٦١,٥٤٦	١٢٨,٤٧٧,٩٢٧	مدينون تجاريون
٣,٨١٣,٩٨٤	٣,٠١٩,٤٠٠	دفعات مقدمة *
(٤٩,٠٦٠,٠٩٤)	(٥٣,١٠٨,٩٤٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيله
١١٦,٥١٥,٤٣٦	٧٨,٣٨٨,٣٨٥	

\* قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الإعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة إلى دفعة مقدمة عن إيجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الإيجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م على أن تبدأ مدة العقد اعتبارا من ١٦/٧/١٤٣٣هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠١٢م. وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك العقد ٩٥ مليون ريال سعودي لمدة ٥ سنوات لإستئجار عدد ١٢٠ مواقع لوحات اعلانية ، وقد بدأت الشركة في اطفاء ذلك المبلغ واثبات مصروف الإيجار على أساس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢م باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة وقد بلغت قيمة الاطفاء مقابل التنازل و المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٩٥٣,٤٩٦ ريال سعودي ( ٢٠١٥ : ٩٥٣,٤٩٦ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم إدراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الأجل بمبلغ ٣,٠١٩,٤٠٠ ريال سعودي و لاشئ ريال سعودي على التوالي مقابل (٢٠١٥ : ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٣,٠١٩,٤٠٠ ريال سعودي على التوالي)

### ٥ - الاستثمارات في شركات

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٧,١٥٦,٥٢٧	٥٤,١٥١,٩١٩	استثمارات في شركات زميلة ( أ )
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة ( ب )
٥٨,٣٤٦,١٣٤	٥٥,٣٤١,٥٢٦	

### أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ يونيو 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%	جيرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة
إعلانات طرق وخدمات تسويقية وإعلانية	٤٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة تهامة جلوبال منطقة حرة

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

أحمد  
مدير

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيته نظرا لتكبدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ م 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 ٢٠١٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م قيد المراجعة.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تجاوزت الخسائر المتركمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترز 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 الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 بالجنية 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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م.

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

#### ٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصروفات المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم ألكتروني بمبلغ مليون دولار أى ما يعادل ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودى بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة فى المملكة العربية السعودية وسيتم إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الاستخدام الممنوح للشركة. كان من المفترض ان يتم تسليم المناهج الدراسية التى تم إعادة صياغتها فى شهر أغسطس ٢٠١٤ م، إلا أنه ولعدم جاهزية المورد تم تمديد المهلة الممنوحة للمورد، وقد تم تعديل المناهج من الصف الأول حتى الصف الثالث وقد حصلت الشركة على موافقة من وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية على ذلك وفى المقابل تعمل الشركة حاليا على الوفاء بمتطلبات وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية وتتوقع إدارة الشركة إستكمال المشروع والبدء فى عملية توزيع المناهج الدراسية خلال العام الدراسى المقبل.

قامت الشركة التابعة ( تهامة للتوزيع ) بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٦ م بتجديد عقدها مع المورد الرئيسى للشركة وبذلك تصبح المبالغ المدفوعة للمورد ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال هى 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 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. 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 م بإبرام تسوية مع البنك حيث تم سداد دفعة مقدمة بمبلغ ١,١٣٧,٩٤١ ريال سعودي و ذلك مباشرة عند توقع المحضر مع جدولة متبقى المديونية و قدره ٩,٢٥٢,٠٠٠ ريال على عدد ٣٦ قسط شهري ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٦ م.

- حصلت الشركة القابضة على تسهيلات ائتمانية فى 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.

عيسى  
مدير عام

٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

الإسم	العلاقة	٢٠١٥	٢٠١٦
مجموعة المديان التجارية	شقيقة	-	٢٤,٥٠٠
تمويل لشركة تابعة		-	٢٤,٥٠٠

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 ٣٠ يونيو مما يلي :

شركة انتر ماركتس للاعلانات لبنان / دبي	مجموعة المديان التجارية	٢٠١٥	٢٠١٦
		١,٩٧٨,٣٨٧	١,٩٧٨,٣٨٧
		٤,٣٢٩,٢٣٢	٧,٨٣١,٨٠٤
		٦,٣٠٧,٦١٩	٩,٨١٠,١٩١

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات . ان معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات .

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

أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٢٠١٥	٢٠١٦
				٣٤,٠٠٣,٠٠٥	٤٤,٦٣١,٤٩٣
				٢٠,٤٩٧,٨٣٨	٢٨,٤٧٢,٦٥٠
				-	-
				٥٤,٥٠٠,٨٤٣	٧٣,١٠٤,١٤٣

١٠ - الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي 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 الزكوي للشركة .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات من ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ الى مصلحة الزكاة والدخل والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

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

١١ - دعاوى قضائية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبناء لرأي محامي الشركة بتاريخ ١٠/٩/١٤٣٧ هـ الموافق (١٤ يوليو ٢٠١٦) فإنه لا توجد قضايا مرفوعة على الشركة قد يترتب عليها التزامات محتملة ذات أهمية نسبية .

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

لاحقاً لتاريخ المركز المالي قرر مجلس ادارة الشركة دعوة الجمعية العامة العادية للمساهمين للانعقاد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٦ م وذلك للتصويت على توصية مجلس ادارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة السابق امام الجهات القضائية المختصة وتقويض سعادة رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى.

محمد  
مديان

## ١٢ - خسارة السهم الأساس

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

## ١٣ - خسارة الشركة

كما هو مبين في القوائم المالية والتي تم إعدادها باقتراض استمرارية الشركة تجاوزت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م نصف رأسمالها نتيجة لتكبد الشركة خسائر متتالية خلال السنوات المالية السابقة نظرا للتأخر في البدء بتشغيل بعض المشاريع الاعلانية الرئيسية لدى الشركة حيث لم يتم تسجيل أية إيرادات منها أو تم تشغيلها بشكل جزئي وفي المقابل تم تكبد وتسجيل مصروفات ثابتة عنها ضمن قائمة الأعمال خلال الفترات السابقة. بدأت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتشغيل أحد مشاريعها الاعلانية الرئيسية بشكل جزئي وتعمل الشركة حاليا على استكمال تأجير اللوحات الاعلانية المتعلقة بهذا المشروع بالإضافة إلى تسريع عملية تشغيل المشاريع الاعلانية الأخرى. هذا وقد فازت الشركة مؤخرا بمزايدة استثمار عدد ٢٥ موقع لوحات دعائية من نوع يونيبول بمدينة جدة وذلك لمدة ٥ سنوات.

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

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

## ١٤ - المعلومات القطاعية

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

٢٠١٦					
	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
الموجودات	١٣٨,١٠١,٧٦٦	٤٢,٥٩٥,٠٨٨	٧٨,٩٣٩,٩١٩	٢٥٩,٦٣٦,٧٧٣	
المطلوبات	١٠٦,٨٩١,٥٥٣	١٦,٨٥٣,٥٦٢	٤٠,٢٨٥,٣٨٨	١٦٤,٠٣٠,٥٠٣	
الإيرادات	١٢,٦٥٥,٢٠٦	٧٧٠,٩٩٨	-	١٣,٤٢٦,٢٠٤	
أرباح الاستثمارات	-	-	١,٥٢٩,٧٢٤	١,٥٢٩,٧٢٤	
صافي ربح/ خسارة	(٧,٤٨٧,٢٣٩)	(١,٨٦٥,٦٧٥)	(٨٨٠,٧٥٥)	(١٠,٢٣٣,٦٦٩)	
٢٠١٥					
	قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
الموجودات	١٣٧,٢٢٢,٩٦٨	٤٨,٩٧٩,١٦٧	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٣٥٢,٠٨٥,٣٥٥	
المطلوبات	١١١,٩١٣,٩٧٣	٢١,٦٧٨,٧٧١	٨١,٨٧١,٩٠٥	٢١٥,٤٦٤,٦٤٩	
الإيرادات	١٣,٢٥٧,١٠٩	١,٠٢٢,٢١٨	-	١٤,٢٧٩,٣٢٧	
أرباح الاستثمارات	-	-	٧٥٠,٢٠٦	٧٥٠,٢٠٦	
صافي الخسارة	٤,٠٣٨,٤٢٥	(١,٢٤٦,١٨٢)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(١١,٤٥١,٣٨٧)	

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.

Handwritten signature and stamp in blue ink.