



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

ريو تيم لاسايت
إنترناشيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
تسجيل رقم 61 - المملكة العربية السعودية

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.utcintl.com

مركز الفالح الدور السابع شارع العليا العام - العليا
البريد الإلكتروني: riyadh@utcintl.com
هاتف: 966 11 4620682 فاكس: +966 11 4621576
ص. ب: 4702 الرياض 11412 المملكة العربية السعودية
www.utcintl.com

Aima
Sama

أ. م. م. م.



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

ريو تيه سي
إنترناتيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - إستشارات
ترخيص رقم ٦١ - للملكة العربية السعودية

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

فهرس

- تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

=====

Amr
Saud

ريو تيه سي



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 كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمتي الأعمال والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة 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 .

فكرة الملاحظات

- تتضمن المصاريف المؤجلة كما بتاريخ ٣٠ سبتمبر 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 والذي يمثل مصروفات غير مستردة مقابل حقوق امتياز يجب تحميلها على المصروفات .
- بتاريخ ١٤٣٦/١١/٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٨/١٨م صدر من محكمة الاستئناف الإدارية بالمنطقة الشرقية حكم بتأييد حكم الدائرة الإدارية الثانية (الذي استأنفته الشركة) والذي قضى بأن تدفع الشركة مبلغ ١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي إلى المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ، وقد حملت الشركة قائمة الأعمال الأولية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٠,٩٤٠,٠٧١ ريال سعودي والذي يمثل الفرق مابين مبلغ الحكم وما سبق قيده لصالح المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تحت مسمى خسائر قضايا مرفوعة على الشركة .
- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ، علماً بأن الشركة لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسها بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠م وحتى تاريخه ايضاح رقم (١/٥).



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

يو تي سي إنترناشيونال
محاسبون قانونيون
تدقيق - ضرائب - استشارات
ترخيص رقم 11 - المملكة العربية السعودية

- 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 ١٠,٣٨٩,٩٤٠,٩٦ ريال سعودي . ولم تقم الشركة باحتساب أية فوائد عن الفترة من تاريخ الدعوى وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م .
- لم نطلع على أي تقارير صادرة عن ادارة المراجعة الداخلية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م .

نتائج الفحص

بناء 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 طهارة
قيد رقم (١)



فسي : ١٤٣٧/٠١/٠٨ هـ
الموافق: ٢٠١٥/١٠/٢١م

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.utcintl.com

مركز الفالح الدور السابع شارع العليا العام - العليا
البريد الإلكتروني : riyadh@utcintl.com
هاتف : ٩٦٦١١٤٦٢٠٦٨٢ - فاكس : ٩٦٦١١٤٦٢١٥٧٦
ص. ب. ٤٧٠٢ الرياض ١١٤١٢ المملكة العربية السعودية
www.utcintl.com

Assameh
Althayari

أسامة علي طهارة

جدول 1/

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
	إيضاح	ريـال	ريـال
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه		٧,٢٠٩,٧٢٦	٧,٠٢٠,٤٤٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤	١٥٩,٦٠٤,٦١٥	٨٦,٦٥٠,٩٦٨
مخزون		٨٧,٤٥٩,٤٢٩	٨٦,٢٢٠,٥٧١
مجموع الموجودات المتداولة		٢٥٤,٢٧٣,٧٧٠	١٧٩,٨٩١,٩٨٦
موجودات غير متداولة			
استثمارات	٥	٥٦,٦٦٧,٠٨٢	٥٩,١٩٦,٠٨١
ممتلكات ومعدات	٧	٦٣,٦٣٤,٠٣٦	٦٠,١٠٨,٣٨١
دفعات مقدمة طويلة الأجل	٤	٥,٨٧٩,٨٧٨	٢,٠٦٥,٩٠٥
مصاريف مؤجلة	٦	١١,٦٨٣,٠٢٣	١١,٦٧٩,٥٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣٧,٨٦٤,٠١٩	١٣٣,٠٤٩,٨٩٠
مجموع الموجودات		٣٩٢,١٣٧,٧٨٩	٣١٢,٩٤١,٨٧٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
سحب على المكشوف	٧	٩,٩٩٦,٨٦٢	-
قروض قصيرة الأجل	٧	٢,٥٤١,١٢١	١,٥١٤,٧٩١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٧	٢٩,٨٥٠,٠٠٠	٢٩,٣٠٨,٠٤١
المطلوب لجهات ذات علاقة	٨	٢٩,٤٢١,٦٢٧	٧,٧٣٩,٩٠١
دائنون ومطلوبات أخرى		١٣٤,٨٢٠,٥٢٥	١٥٨,٠٤٧,٢٥٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠٦,٦٣٠,١٣٥	١٩٦,٦٠٩,٩٨٥
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٧	٣,٧١٢,٥٠٠	٦,٢٧٢,٧٢٨
تعويضات نهاية الخدمة		٦,٨١٨,٨٢٣	٤,٦٣١,٢٨٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠,٥٣١,٣٢٣	١٠,٩٠٤,٠١١
مجموع المطلوبات		٢١٧,١٦١,٤٥٨	٢٠٧,٥١٣,٩٩٦
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١
(خسائر) متراكمة		(١٠,٠٧٧,٤٦١)	(٧٣,٩٦٩,٨٠٥)
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		١٦٥,٣٦٥,٠٤٩	١٠١,٤٧٢,٧٠٥
حقوق الملكية غير المسيطرة		٩,٦١١,٢٨٢	٣,٩٥٥,١٧٥
مجموع حقوق الملكية		١٧٤,٩٧٦,٣٣١	١٠٥,٤٢٧,٨٨٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٩٢,١٣٧,٧٨٩	٣١٢,٩٤١,٨٧٦

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



Aimad
Sulaiman

أحمد
سليمان

جدول /ب

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

	من بداية العام حتى		الفترة الاولى	
	٢٠١٥/٩/٣٠ م	٢٠١٤/٩/٣٠ م	٢٠١٥/٧/١ م الى ٢٠١٥/٩/٣٠ م	٢٠١٤/٧/١ م الى ٢٠١٤/٩/٣٠ م
الإيرادات	٤٠,٣٢٠,٠٣١	٥٣,٥٢٢,٢٧٥	٢٦,٠٤٠,٧٠٤	٤٠,٥٦٨,٤٤٨
تكلفة الإيرادات	(٥٠,٥٩٧,٨٢١)	(٥٠,٨٤١,٥٨١)	(٣٠,٧٧١,٧١٦)	(٣٤,٠٦٢,٨٧٣)
مجمل (الخسارة)	(١٠,٢٧٧,٧٩٠)	٢,٦٨٠,٦٩٤	(٤,٧٣١,٠١٢)	٦,٥٠٥,٥٧٥
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة				
بالصافي	٣,١٨٢,٣٠٢	٣,٩١٠,٦٦٦	٢,٤٣٢,٠٩٦	٢,١٢٦,٦٧٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٧,٧٩٤,٨٨٩)	(٨,٦٢١,٢١٨)	(٣,٩٢٢,٢٢٧)	(٢,٩٩١,٤٩٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤,٩٢٨,٦٩٧)	(١١,٧٤٤,٢٤٨)	(١١,١٠٨,٣٩١)	(٦,٥٩٧,٤١٨)
(الخسارة) من الأعمال	(٢٩,٨١٩,٠٧٤)	(١٣,٧٧٤,١٠٦)	(١٧,٣٢٩,٥٣٤)	(٩٥٦,٦٥٤)
إيرادات أخرى بالصافي	١,٤٧٩,٤٨٨	٢,٠٢٤,٤٤٦	٥٢,٠٣٠	١,٢٠٥,٥٩٧
مصاريف مالية	(٤,٤٣٦,٣٥٥)	(٣,٩٩٧,٩٧٦)	(٢,٧٢٥,٢٥١)	(١,٦٣٧,٣٤١)
خسائر قضايا مرفوعة على الشركة	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-	(١٠,٩٤٠,٠٧١)	-
صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية	(٤٣,٧١٦,٠١٢)	(١٥,٧٤٧,٦٣٦)	(٣٠,٩٤٢,٨٢٦)	(١,٣٨٨,٣٩٨)
وحقوق الملكية غير المسيطرة				
الزكاة الشرعية	(٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(٤٤,٤٦٦,٠١٢)	(١٧,٧٤٧,٦٣٦)	(٣١,١٩٢,٨٢٦)	(٢,٣٨٨,٣٩٨)
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من				
صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة	٣,٧٢٤,٣٦٥	(٢٤٢,١٩٢)	١,٩٠٢,٥٦٦	(٦٧٦,٨١٣)
صافي (الخسارة)	(٤٠,٧٤١,٦٤٧)	(١٧,٩٨٩,٨٢٨)	(٢٩,٢٩٠,٢٦٠)	(٣,٠٦٥,٢١١)
خسارة السهم الأساس (إيضاح ١٠) :				
الخسارة من الأنشطة الرئيسية المستمرة	(١,٩٩)	(٠,٩٢)	(١,١٦)	(٠,٠٦)
الربح /الخسارة من الأنشطة الأخرى	(٠,٧٣)	(٠,٢٨)	(٠,٨٠)	(٠,١٤)
صافي الخسارة	(٢,٧٢)	(١,٢٠)	(١,٩٦)	(٠,٢٠)



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

Aima
Sara

إيمان

جدول / ج

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

	٢٠١٥	٢٠١٤
	ريـال	ريـال
الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة	(٤٣,٧١٦,٠١٢)	(١٥,٧٤٧,٦٣٦)
تعديلات :		
استهلاكات	٥,٠٨٩,٣٣٩	٢,٤٦٥,٠٢٣
إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل	١,٩٠٦,٩٨٤	١,٩٠٦,٩٩٥
إطفاء مصاريف مؤجلة	٧٩,٤١٩	١٠,٥٠٠
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي	(٣,١٨٢,٣٠٢)	(٣,٩١٠,٦٦٦)
تعويضات نهاية الخدمة	٢٥٩,٧٦٠	٦٩٧,٢٨٨
رد مخصص هبوط أسعار استثمارات	٣٤٥,٧١٠	-
(أرباح) رأسمالية	(١٨٦,٨٠٣)	-
مخصصات مكونة	٩,٠٣٩,٢٢٢	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٤,٥٧٦,٨٣٢	(٨,٩١٢,٦٨٢)
المخزون	٨,٤٩٨,٧٣٩	(٥,٣١٥,٤٧٤)
المطلوب لجهة ذات علاقة	(١٢,٢٣٧,٩٢٠)	١٩,٨٠٠,٠٠٠
الدائنون والمطلوبات الأخرى	٤٣,٥٧٤,٥٨٨	٣٨,١٤٠,٤٠٢
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١٤,٠٤٧,٥٥٦	٢٩,١٣٣,٧٥٠
زكاة مدفوعة	(١٣٠,٩٧٤)	(٣,٥٦٩,٦٠٦)
تعويضات نهاية خدمة مدفوعة	(٥٩٢,٢٣٠)	(٣١٤,٦٢٨)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١٣,٣٢٤,٣٥٢	٢٥,٢٤٩,٥١٦
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات	(٢١,٦٣٧)	(١٧,٦٦٨,١٦٣)
مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات	١٣٩,١٤٠	-
إضافات مصاريف مؤجلة	-	(٢٣,٤٣٦)
إضافات استثمارات بالصافي	-	(٤٦٤,٢٨٥)
أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة	٤,٣٨٦,٦٩٢	٣,٧٥٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	٤,٥٠٤,١٩٥	(١٤,٤٠٥,٨٨٤)
الأنشطة التمويلية		
سحب على المكشوف	(١٠,١١١,٣٤٢)	٥٨٣,٤٣٢
قروض قصيرة الأجل	(١,٩٥٥,١٤٨)	(٥,٢٢٧,٨٧٣)
قروض طويلة الأجل	(٧٥٦,٧٣١)	(٧,٤٢٥,٠٠٠)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	١٦٣,٣٩١
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	(١٢,٨٢٣,٢٢١)	(١١,٩٠٦,٠٥٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٥,٠٠٥,٣٢٦	(١,٠٦٢,٤١٨)
النقد وما في حكمه في ١ أبريل	٢,٠١٥,١٢١	٨,٢٧٢,١٤٤
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٧,٠٢٠,٤٤٧	٧,٢٠٩,٧٢٦

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



Almawani
شريكين

شريكين

**شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة / جدة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 مكنتبات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتبات 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . هذا وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 التالية والتي تملك الشركة حق السيطرة عليها والتي يطلق عليها فيما بعد ("المجموعة" و / أو "الشركة") :



Amir

Alj

النسبة المملوكة بشكل

النشاط الرئيسي	مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	
	٢٠١٤	٢٠١٥		
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
اعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للاعلان*
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 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 أد 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 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:

- تعليق 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ما يقرب ٨,٣ مليون ريال سعودي و ١٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسارة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ٣,٥ مليون ريال سعودي.



أيمان

Aiman
Saleh

ص ٣

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 ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونية ٢٠١٥ و٢٠١٤ باستثناء شركة مكينات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١ ابريل و٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م إذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة .

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للملاء 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 المستردة أيهما أقل ، ويجري تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح ويمثل صافي القيمة المستردة بسعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة .

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنيين والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات . تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها 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 . وتخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي لها .



Aiman
Saudi

سعيد

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 بالعلو أو الخصم ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الأعمال الأولية الموحدة . تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين . وعند 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
٣٣ - ٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
فترة العقد	ألات ومعدات
٢٠ - ٥	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٣	أثاث وتركيبات
١٠ - ٤	أجهزة حاسب الي
٨ - ٤	سيارات
٥ - ٤	

- 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 بذمة شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة والبالغة ٥,٠٢٣,٣١٦ ريال سعودي ، وقد تم استبعاد الأرباح الناجمة عن عملية التنازل في القوائم المالية الأولية الموحدة .



Aima
Saud

أحمد

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشترك ويتم اطفائها 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 اطفائها 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 فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة انخفاض .

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات 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 اقفال المخصص .



Aima
Sara

شركة

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 .

كـمـسـتـأـجـر تـقـوم المـجـمـوعـة بـتـحـمـيـل الإـجـارات المـسـتـحـقة بـمـوجـب عـقـود الإـجـار التـشـغـيـلـي عـلى قـائـمـة الأـعـمـال الأـوـلـيـة المـوـحـدة خـلـال فـتـرة عـقـد الإـجـار التـشـغـيـلـي وذلـك بـاسـتـخـدـام طـرـيـقـة القـسـط الثـابـت . وكمـؤجـر تـقـوم المـجـمـوعـة بـتـسـجـيـل إـيرـادـات التـأجـير للأصـول المـؤجـرة بـمـوجـب عـقـود الإـجـار التـشـغـيـلـي فـي قـائـمـة الأـعـمـال الأـوـلـيـة المـوـحـدة خـلـال فـتـرة عـقـد الإـجـار التـشـغـيـلـي وذلـك بـاسـتـخـدـام القـسـط الثـابـت .

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 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 ٦ يونيو ٢٠١٢ م . 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 ٢٠١٢ م 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 سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١,٩٠٦,٩٩٢,٩٠٦ ريال سعودي و ٥,٨٤١,٧١٣ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٤ : ١,٩٠٦,٩٩٥ ريال سعودي و ١٠,٦٥٤,٢٠٦ 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 ٢,٠٦٥,٩٠٥ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٤ : ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٥,٨٧٩,٨٧٨ ريال سعودي على التوالي) وتقوم الشركة حالياً بإعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة .

٥ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٥٥,٤٧٧,٤٧٥	٥٨,٠٠٦,٤٧٤
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥٦,٦٦٧,٠٨٢	٥٩,١٩٦,٠٨١

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



Aiman
Saud

زيدان

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ سبتمبر 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	جبرسي - 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 جلوبال 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 التغير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة 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 التغير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ م . وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق / (عجز) الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترم 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ كما يوجد رصيد بمبلغ ٤١٢,٠٩٧ ريال تم ادراجه خصما من حقوق الملكية كاحتياطي ترجمة عملات أجنبية حيث ان الشركة تمسك بحساباتها 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 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 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.



Aina
Sama

زيد

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣٠ سبتمبر 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 م ٥,٩ مليون ريال.

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى حق استخدام برامج تعليم الكهروني وسيتم اطفاء 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 اغسطس 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 تعمل الإدارة حالياً على الوفاء بمتطلبات وزارة التعليم وتتوقع 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 ٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ : ٩,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ١,٧ مليون ريال سعودي) . تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

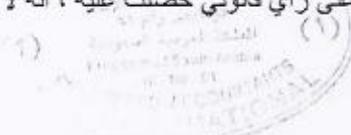
لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتمويل تورق بمبلغ ١١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٢٠ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة . لدى الشركة القابضة تسهيلات ائتمانية على شكل سحب على المكشوف من أحد البنوك المحلية بموجب اتفاقية تمت موافقة البنك بتاريخ 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 وقد تم سداد ١,٨ مليون ريال حتى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ م . إن هذا القرض مضمون بسند اذن وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك وهناك دعوى قضائية مقامة من البنك على الشركة .

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 سبتمبر ٢٠١٥ م هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات ايجار 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



أحمد

Aima

لسداد اجمالي 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 احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م 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 .

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 والاعلان 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 تطالب 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 ما هو مفيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس لأعوام 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 ماركس للاعلانات لبنان / 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 .



أحمد

Al-Nasr International

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر 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	-	٢١,٨٠٠,٠٠٠
مجموعة المديان التجارية	٥,٧٦١,٥١٤	٣,٥٠٧,٣٢٩
	٧,٧٣٩,٩٠١	٢٩,٤٢١,٦٢٧

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

	٢٠١٥	٢٠١٤
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة	١٦,٦٦٤,٢٩١	٢٣,٠٠٥,٨٩٥

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	٣٥,١٥٠,٠٣٧	٤٤,٠٥٩,٥٠٥
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٣٤,٧٠٢,٩٨٨	٧٣,٣٣٩,٥٠٥
أكثر من خمس سنوات	-	-
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٦٩,٨٥٣,٠٢٥	١١٧,٣٩٩,٠١٠

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 .



Aimer
Saver

أحمد

١١ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حسب القطاعات مما يلي :

٢٠١٥				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣١٢,٩٤١,٨٧٦	١٦٥,٨٨٣,٢٢٠	٤٤,٩٩٩,٧٤١	١٠٢,٠٥٨,٩١٥	الموجودات
٢٠٧,٥١٣,٩٩٦	٨١,٨٧١,٩٠٥	٢٠,١٨١,٠٧٧	١٠٥,٤٦١,٠١٤	المطلوبات
٤٠,٣٢٠,٠٣١	-	٤,٨٢٠,٠٦١	٣٥,٤٩٩,٩٧٠	الإيرادات
٣,١٨٢,٣٠٢	٣,١٨٢,٣٠٢	-	-	أرباح الاستثمارات
(٤٠,٧٤١,٦٤٧)	(١٤,٢٤٣,٦٣٠)	(٤,٤٠٢,٨٤٣)	(٢٢,٠٩٥,١٧٤)	صافي ربح/ خسارة
٢٠١٤				
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٩٢,١٣٧,٧٨٩	١٩٩,٤٤٥,٩٩٧	٦٣,٤١٧,٩٩١	١٢٩,٢٧٣,٨٠١	الموجودات
٢١٧,١٦١,٤٥٨	١٥١,٦٢٥,٩٦٨	٢٤,٦٣٢,٨٨٢	٤٠,٩٠٢,٦٠٨	المطلوبات
٥٣,٥٢٢,٢٧٥	-	١١,٨٥٦,٦٠١	٤١,٦٦٥,٦٧٤	الإيرادات
٣,٩١٠,٦٦٦	٣,٩١٠,٦٦٦	-	-	أرباح الاستثمارات
(١٧,٩٨٩,٨٢٨)	(٥,١٣٥,٩٤٤)	(١,٦٤٤,٦٣٤)	(١١,٢٠٩,٢٥٠)	صافي الخسارة

يمثل قطاع الإدارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات .



Aman
Sami

شيفان