

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التكاليف الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الثلاثي شهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محتوياً 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. وبعد هذا الفحص قلل 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

نود الإشارة إلى ما ورد في الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الأولية الموحدة حيث قامت الشركة بدفع مبلغ لأحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنزيل تلك الوكالة عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة. بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٢ تم الانتهاء من إجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ٦ يوليو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة بإطفاء هذا المبلغ على الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعها العقد مع الجهة الحكومية.

ديلويت ألدنوتش

بكر أبو الخير وشركاهم

المظهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٣٠ صفر ١٤٣٤

١٢ يناير ٢٠١٣

CFO
Mohamed Hamed

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٢,٧١٤,٢٣٩	٥,٠٦٠,٥١٧		نقد وما في حكمه
١٥٧,٣٨٢,٢٣٨	١٧١,٣٨٩,٨٠٥	٤	مئبلون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٤٩١,٨٩١	١٠٠,٨٧٣,٨٠٤		مخزون
٢٧٤,٥٨٨,٣٦٨	٢٧٧,٣٢٤,١٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٤,١٢٤,١٤٢	٥١,٨٦٩,٩٣٩	٥	استثمارات وأوراق مالية
٣٢,٣٠٩,٨٨٦	٢٦,٤٨٣,٤٥٥		ممتلكات ومعدات
-	١٠,١٧٧,٥٢٧	٤	نفقات مقدمة طويلة الأجل
٦٩٣,٥١٧	٧٠٧,٣٠٠		مصاريف مؤجلة
٧٧,١٢٧,٥٤٥	٨٩,٢٣٨,٢٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٥١,٧١٥,٩١٣	٣٦٦,٥٦٢,٣٤٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١١,٧٠٩,٩١٩	١٠,٠٩٨,٦٨٩		بنوك دائنة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٩٩,٣١٧,١٢١	٨١,٣٨٠,٥٤٥		دائنون ومطلوبات أخرى
١١١,٠٢٧,٠٤٠	١٠١,٤٧٩,٢٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	قرض طويل الأجل
٦,١٧١,٩٦٨	٦,٨٦٤,٤٣٦		تعويضات نهاية الخدمة
٦,١٧١,٩٦٨	١٦,٨٦٤,٤٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٨,٢٩٦,٦٣١	٣٠,٠٠٩,٩٤٨		احتياطي نظامي
٥٢,٦٩٥,٨١٦	٦٣,٦٦٩,٦٣١		أرباح مستبقة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة صلات اجنبية
٢٢٦,٣٢٩,٩٤٦	٢٣٩,٠١٧,٠٧٨		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٨,١٨٦,٩٥٩	٩,٢٠١,٥٩٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٤,٥١٦,٩٠٥	٢٤٨,٢١٨,٦٧٧		مجموع حقوق الملكية
٣٥١,٧١٥,٩١٣	٣٦٦,٥٦٢,٣٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

-٢-

Mohamed Hamed
CFO



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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الأولية	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	من ٢٠١١/١٠/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١٠/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١
١٢١,٦٨١,١٨٣	١٠٣,٩٦٦,٩٣٤	٣٨,٧٤٨,٨١٤	٣٥,٤١٤,٧٠٤
(٨٩,٧١٧,٥٠٩)	(٨١,١٠٠,١١٧)	(٢٩,٩٤٤,١٨١)	(٢٩,٥٩٨,١٩٩)
٣١,٩٦٣,٦٧٤	٢٢,٨٦٦,٨١٧	٨,٨٠٤,٦٣٣	٥,٨١٦,٥٠٥
الإيرادات			
كافة الإيرادات			
الربح الإجمالي			
حصة الشركة من أرباح شركات			
زميلة بالصافي			
٦,١٧٥,٩٥٤	١٢,٠٥٠,٢٤٤	٢,٣٠٧,٧٢١	٤,١٠٢,٥٠٠
(١٤,٤٣٨,٧٣١)	(١٣,٣٦٦,٦٤٥)	(٣,٥٣٤,٧٦٠)	(٣,٣٠٩,٠٨٠)
(٢٢,٨٨٦,٠١٢)	(١٦,٥٣٥,٢٤٠)	(٨,٢٨١,٣٤٥)	(٧,٨١٣,٤٢٦)
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف صومية وإدارية			
٨١٤,٨٨٥	٥,٠١٥,١٧٦	(٧٠٣,٧٥١)	(١,٢٠٣,٥٠١)
٧,٦٢٧,٨٠٤	٢٨٦,٦٢٥	٨٢١,٠٦٦	٦٠,٢٣٣
(الخسارة)/الربح من الأعمال			
إيرادات أخرى بالصافي			
٨,٤٤٢,٦٨٩	٥,٣٠١,٨٠١	١١٧,٣١٥	(١,١٤٣,٢٦٨)
(٣,١٤٥,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٥,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية			
وحقوق الملكية غير المسيطرة			
الزكاة الشرعية			
٥,٢٩٧,٦٨٩	٢,٣٠١,٨٠١	(٩٢٧,٦٨٥)	(٢,١٤٣,٢٦٨)
(١,٢٥٧,٦٠٨)	(٢٤٣,١٤٧)	(٨١٣,٠٢٠)	(٢٩٧,٦٤٣)
صافي (الخسارة)/الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة			
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة			
٤,٠٤٠,٠٨١	٢,٠٥٨,٦٥٤	(١,٧٤٠,٧٠٥)	(٢,٤٤٠,٩١١)
صافي (الخسارة)/الربح			
ربحية السهم الأساس (إيضاح ٧):			
٠,٠٥	٠,٣٣	(٠,٠٥)	(٠,٠٨)
٠,٢٢	(٠,١٩)	(٠,٠٧)	(٠,٠٨)
٠,٢٧	٠,١٤	(٠,١٢)	(٠,١٦)
صافي (الخسارة)/الربح من الأنشطة الرئيسية المستمرة			
صافي (الخسارة)/الربح من الأنشطة الأخرى			
صافي (الخسارة)/الربح			

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

-٣-

Mohamed Hamed
CFO





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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١١	
الأنشطة التشغيلية		
٥,٣٠١,٨٠١	٨,٤٤٢,٦٨٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات:		
١١,٣٩٣,٢٨٣	٤,٦٥٨,٩٣٢	استهلاكات وإطفاءات
(٩٧,٦٩٢)	(٧٣٨,٣٦٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥,٠٠٧,٨٩٨)	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٢,٠٥٠,٢٤٤)	(٦,١٧٥,٩٥٤)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصفحي
٨٣٦,٥٤٠	١,٥٠٦,٠١٩	تعويضات نهاية الخدمة
(٤,٣٨٥,٧٨٧)	١٢,٠٩٦,٣٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٣,٤٦٤,٩٥٧	(٣٩,٦٧٧,٠٧٠)	المدفونين والأرصدة المدينة الأخرى، بالصفحي
(٣٠,٥٣٣,٣٧٩)	(٦١,١٧٥)	المخزون، بالصفحي
		الدائنين والمطلوبات الأخرى
(٢٦,٠٧٠,٥٢١)	(٢٤,٩٥٦,٥٢٢)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٦١٧,٩١٢)	(١,٦٩٥,٠١٢)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٢٧,٦٨٨,٤٣٣)	(٢٦,٦٥١,٥٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١,١٥٠,٦٦٢)	(٤,٧٠٢,٣٨١)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٢٩,٥٢٦	٩٦٨,٧٥٠	المنحصر من بيع ممتلكات ومعدات
(٨١,٧٣٧)	(٥٣,٥١٣)	إضافات مصاريف مؤجلة
(٤,٢٩٢,٦٣٢)	(٤,٠٤٣,٨٧٥)	إضافات استثمارات بالصفحي
٩,٠٩٢,٥٠١	٣,٦١٣,٨٤٣	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
-	٣٥,٢٧٣,٦٦٨	المنحصر من بيع استثمارات متاحة للبيع
٤,٠٩٦,٩٩٦	٣١,٠٩٦,٩٩٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤,٩٥٥,٠٢٧)	١١,٧٠٩,٩١٩	بنوك دائنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل
-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات انصبة أرباح مدفوعة
(٣٧٩,٧٠٦)	(١٧٣,٥٨٧)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٦٦٥,٢٦٧	(١٠,٩٦٣,٦٦٨)	صافي النقد المتوفر من/المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٩٢٦,١٧٠)	(٦,٥٥٨,٧١٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٩,٢٧٢,٩٤٩	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
٥,٠٦٠,٥١٧	١٢,٧١٤,٢٣٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
الأنشطة استثمارية غير نقدية:		
-	١,٢٧٤,٦٩٣	أرصدة استثمارات في شركات زميلة دائنة محولة إلى دلتون ومطلوبات أخرى

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

-٤-

Mohamed Hamed
CFO



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقا للنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب المنجل التجاري رقم ١٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/١٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٩/٢٠ 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 يقتصرون نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكينات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكينات إلى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة للقابضة لها وأخيرا تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة لتابعة شركة أد أرت مبديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (إيضاح (٢)).

إن المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

رقم السجل التجاري	الفروع
٦٢٢٨	الدمام
٧١٠٧	مكة المكرمة
١٦٧٢٢	الرياض
٢٠٨٤٢	جدة

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على قوائم مالية 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"):

Mohamed Hamed
CFO

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل		النشاط الرئيسي
٢٠١٢	٢٠١١			
٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع	شركة تهامة للتوزيع
٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة د. أرت ميديان للإعلان *	شركة د. أرت ميديان للإعلان *
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكثبات تهامة الحديثة **	شركة مكثبات تهامة الحديثة **
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **	شركة استدامة العالمية للعقار **
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة النوبة للإعلان **	شركة تهامة النوبة للإعلان **
٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة د. أرت ميديان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من أحد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها التقديرية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد أصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة د. أرت ميديان للإعلان. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة التقديرية لحصة ٢٥% بلغت ١,٢٥٠,٠٤٠ ريال سعودي تم إدراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها. إن الاجراءات الرسمية المتعلقة بذلك لا زالت قيد التنفيذ.

** قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسئولية محدودة) وتم إصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس أية أنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكثبات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكثبات لديها إلى شركة مكثبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة التقديرية لـصافي 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.

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

- تعليق نشاط الشركة لفترة سنة شهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة أو فترات أخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار أو انتهاء الوقت وعودة الشركة إلى ممارسة نشاطها.

وقد تم تراجع موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها أو إنهاء الوقت وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ ما يقارب ١١,٤ مليون ريال سعودي و ١١ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسارة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٠,٦ مليون ريال سعودي.

Mohamed Hamed
CFO

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاء 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 والفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ باستثناء شركة مكينات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في والفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ نظرا لتوفر معلومات كافية عنها. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لبدء الكلفة التاريخية وسبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البلود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة وأجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ أكتوبر و ٣١ ديسمبر إذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

تحقق 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. 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 المرحح. 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 والمدينون والنم المبنية الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل أساسي من البنوك الدائنة والقروض والدائنون والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

Mohamed Hamed
CFO



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

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. تتخضع قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة الشفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي لها.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدثت زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان المالية 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. وتفيد المبالغ المسردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات

يصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لمية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحفوظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل 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 الدخل 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 لكلفة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية، أما مصاريف لتحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقررة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على أراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار. إن الحياة العملية المقررة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

Mohamed Hamed
CFO

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

سلسلة	
٣٣ - ٥	مباني مقامة على أراضي مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
٢٠ - ٤	الآلات ومعدات
١٠ - ٣	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٤	أثاث وتركيبات
٨ - ٤	اجهزة حاسب الي
٥ - ٤	سيارات

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطلاقها على مدى الفترة المقدرة لاستئجار بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على اجهزة مطوية الاجل يتم اطلاقها على فترة العقد ذات العلاقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

يتم اعتبار ان هناك انخفاض في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته النظرية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة النظرية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصص المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة النظرية عن التدفق النقدي غير المخصص المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل ويعتبر فائض القيمة النظرية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة بسبب زيادة القيمة النظرية للاصل الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة النظرية التي تسبب زيانتها عن القيمة النظرية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

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

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

Mohamed Hamed
CFO

شيف
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمنسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والنظر في المملكة. يتم 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 حينئذٍ ائصال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كمعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود إيجار تشغيلي.

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

٣ - التسيويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسيويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعزل مركزها المالي الأولي الموحد ونتائج أعمالها 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 بدفع مبلغ ٣٩,٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل لتأجيلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين. تم الانتهاء من إجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على أن تبدأ مدة العقد اعتباراً من ٦ يونيو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة في اطلاق هذا المبلغ وثبات مسدود الإيجار على أساس الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت حصة الربع الحالي من الاطلاق مبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم ادراج الجزء المتبقي ضمن ارصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ٢٥,٢٢٢,٦٩١ ريال سعودي و ١٠,١٧٧,٥٢٧ ريال سعودي على التوالي.

٥ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٢,٩٣٤,٥٣٥	٥٠,٦٨٠,٣٣٢	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ب)
٤٤,١٢٤,١٤٢	٥١,٨٦٩,٩٣٩	

Mohamed Hamed
CFO

محمد هادي

كريم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

(أ) استثمارات في شركات زميلة

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

الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٩,٩%	دعاية وإعلان
للشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٢,٥%	مواد إعلان
شركة جي والقر طومسون مينا	مملكة البحرين	٣,٠%	إعلان
شركة للصحفيون المتحدون المحدودة	جيزسي - المملكة المتحدة	٥٠%	دار نشر وتوزيع
شركة التقنية المتجددة	المملكة العربية السعودية	٣,٠%	خدمات تقنية وأخرى

بدأ 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 والفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارات هذه الشركات.

إن 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 الإجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صاف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ والتي تقارب ٢,١ مليون ريال سعودي و ٣,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار في شركة للتقنية المتجددة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة لم تمارس أية أنشطة ولم يتم إصدار أية بيانات مالية لها حتى إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتها نظراً لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في أنشطتها. إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ١,٣٧٢,٥٩٥ ريال سعودي تم إنراجها ضمن الدائنون والمطلوبات الأخرى.

(ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

Mohamed Hamed
CFO

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٦ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى لمجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٨,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسددة مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤,٧ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والارصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

حصلت الشركة خلال الربع الحالي من أحد البنوك المحلية على قرض ثورق طويل الاجل يستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين. إن هذا القرض مضمون بسند آئن وإيداع متحصلات احد العقود الاعلانية وتوزيعات ارباح احدى الشركات الزميلة في حسابات لشركة لدى البنك.

لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية معلوكة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣,٨ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

دعوى قضائية

(أ) في السنوات السابقة قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة وقد قامت أمانة محافظة جدة باستئناف هذا الحكم. صدر حكم محكمة الاستئناف الادارية بالرياض بتأييد للحكم الابتدائي لصالح الشركة وذلك بعدم احقية أمانة محافظة جدة في تلك المطالبة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وعليه ووفقا لرأي قانوني حصلت عليه الشركة، فانه لا يجوز لأمانة محافظة جدة مطالبة الشركة بهذه المبالغ على الاملاق.

(ب) ايضا، وفي السنوات السابقة، قامت أمانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة العاصمة المقدسة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة كما قامت بقيد شخص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة اية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لصالح أمانة العاصمة المقدسة، وقد قامت إدارة الشركة باستئناف هذا الحكم. خلال الربع الاخير لعام ٢٠٠٩، تم رفض الاستئناف المقدم من الشركة، وعليه قامت أمانة العاصمة المقدسة، من خلال مؤسسة النقد العربي السعودي، بتسجيل احدى ودائع الشركة في بنك تجاري محلي واسترداد مبلغ المطالبة الاصيل البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. وعليه فقد قامت إدارة الشركة بقيد المبلغ المتبقى من قيمة المطالبة الاصلية البالغ ٦,٦ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ كخسائر متعلقة بقضايا كما قامت الشركة بتقديم التماس لاعادة النظر في حكم الاستئناف الصادر لصالح أمانة العاصمة المقدسة لدى ديوان المظالم وما زالت القضية منظورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

(ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات اضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة وقد صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية لصالح الشركة. وتعتقد إدارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد ذلك المبلغ وإن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Mohamed Hamed
CFO

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

د) ما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد أساس 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.

هـ) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من أحد موظفي الشركة السابقين حيث يطالب بموجبهها بمستحقات مكافأة نهاية خدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر إحالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها. وقد صدر قرار الهيئة الابتدائية في هذه القضية بالزام الشركة بدفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على هذا القرار لدى الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية الذي لايزال منظورا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حسب تأكيد المستشار القانوني للشركة. وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مفيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

و) توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتعتقد ادارة الشركة التابعة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع ان تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ز) قامت إحدى موظفات الشركة السابقات برفع دعوى قضائية ضد الشركة تطالب بموجبهها بتعويضها بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي عن الاضرار المادية والمعنوية التي لحقت بها من جراء فصلها من لشركة وقد لحلت القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات وصدر قرارها بالزام الشركة بدفع مبلغ ٧٢ ألف ريال سعودي وقد قامت الشركة بالتخوطين لادائها.

ح) توجد دعوى قضائية مرفوعة امام لجنة النظر في دعاوى براءات الاختراع بمدينة الملك عبد العزيز بالرياض ضد الشركة ومجموعة شركات اخرى من مؤسسة قرطاسية الباسل المملوكة للسيدة خديجة عبد الصمد خوجة تطالب بموجبهها الشركات بدفع مبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي مقابل الضرر المعنوي عن براءة اختراع خاصة بها وقد تم رفض القضية من اللجنة خلال الربع الثالث من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢. وتعتقد ادارة الشركة بناءا على رأي قانوني حصلت عليه ان هذه الدعوى ليس لها أساس وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص لها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ط) توجد دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهها بتعويضات باجمالي مبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي وقد صدر حكم المحكمة الادارية بعدم قبول الدعوى. وتعتقد ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد أساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الوضع الزكوي

انتهت الشركة وضعتها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تطالب المصلحة بموجبهها بفرقات 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 ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مفيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناءا على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ الى مصلحة الزكاة والدخل وما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.

Mohamed Hamed

CFO-١٣





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(بالريال السعودي)

استلمت الشركات التابعة السعودية لشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لمطلوبات 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.

٧ - ربحية السهم الأساس

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

٨ - توزيعات انصبه ارباح

بلغ رصيد الأرباح الموزعة المستحقة من توزيعات أرباح سنوات سابقة حوالي ٨٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) وهي مترجة ضمن دالتون ومطلوبات أخرى.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ٢١ مايو ٢٠١١ بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وذلك بنسبة ١٥ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٨ أغسطس ٢٠١١ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية.

٩ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح/(الخسارة) للشركة والشركات التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٢				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكثبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٥٤,٩٥٨,١٧٣	٦٨,٢١٢,٠٥٦	١٤٣,٣٩٢,١١٨	٣٦٦,٥٦٢,٣٤٧	الموجودات
٦١,٩٣٣,٩٢٣	١٠,١٤٣,٩٠٣	٤٦,٢٦٥,٨٤٤	١١٨,٣٤٣,٦٧٠	المطلوبات
٨٥,٤١١,٤٣٦	١٨,٥٥٥,٤٩٨	-	١٠٣,٩٦٦,٩٣٤	الإيرادات
-	-	١٢,٠٥٠,٢٤٤	١٢,٠٥٠,٢٤٤	أرباح الاستثمارات
٨,٣٥٢,٨٠٧	(٤,٠١٧,٣٢٥)	(٢,٢٧٦,٨٢٨)	٢,٠٥٨,٦٥٤	صافي الربح/(الخسارة)
٢٠١١				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكثبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٤٨,٦٠٤,٢٣٦	٨٨,٣٠٥,٧٤٢	١١٤,٨٠٥,٩٣٥	٣٥١,٧١٥,٩١٣	الموجودات
٩٣,٣٧٧,١٤٣	١١,٦٩٩,٥٧٣	١٢,١٢٢,٢٩٢	١١٧,١٩٩,٠٠٨	المطلوبات
١٠٤,١٣٩,٢٨٥	١٧,٥٤١,٨٩٨	-	١٢١,٦٨١,١٨٣	الإيرادات
-	-	٦,١٧٥,٩٥٤	٦,١٧٥,٩٥٤	أرباح الاستثمارات
٨,٣٠٧,٨٢٥	(٢,٣٨٩,١١١)	(١,٨٧٨,٦٣٣)	٤,٠٤٠,٠٨١	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

Mohamed Hamed
CFO

-١٤-