

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اتمهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة	مهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الاصل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الاعمال الاولية الموحدة لقرتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر السنتين بذلك التاريخ وقائمة التنفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة السنة المنتهية بذلك التاريخ، والايضاحات من رقم (١) الى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسئولية ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فلننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

نود الاشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٧-د) حول القوائم المالية الاولية الموحدة حيث قامت الشركة برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بالغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر اعتباراً من ١٦ مارس ٢٠١١ نظراً لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد بالاضافة الى وقوع الضرر المادي على الشركة. ولم تقم ادارة الشركة بإثبات مصروف ايجار المتعلق بالعقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ولفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ البالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ١,٩ مليون ريال سعودي على التوالي استناداً الى رأي المستشار القانوني للشركة.

ديلويت اند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المظهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٨ ذوالحجة ١٤٣٤

٢٢ أكتوبر ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٩,٣٦٧,١٧٧	١١,٠٠٢,٢٢١		نقد وما في حكمه
١٧٩,٥٨٩,٧٤٦	١٥٣,٣١٩,١٩٤	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٦٩٣,٣٢٤	١٠٧,٧٢٣,٥٦٥		مخزون
٢٩٥,٦٥٠,٢٤٧	٢٧٢,٠٤٤,٩٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٥,٨٧٣,٩٤٠	٥٢,١٢٧,٠٦٨	٥	استثمارات واوراق مالية
٢٨,٠٢٣,٣٩١	٢٨,٦٩٨,١١٩		ممتلكات ومعدات
-	٩,٦٩٣,٨٦٥	٤	دفعات مقدمة طويلة الأجل
١,٦٧٩,٠٩٩	١١,٩٦٨,٥٠٣	٦	مصاريف مؤجلة
٨٥,٥٧٦,٤٣٠	١٠٢,٤٨٧,٥٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨١,٢٢٦,٦٧٧	٣٧٤,٥٣٢,٥٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٩,٤٧١,٣٠٦	٨,٦٤٩,٣٤٨	٧	سحب على المكشوف
١١,٨٤٠,٠٠٠	١١,٨٤٠,٠٠٠	٧	قرض قصيرة الأجل
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٠٢,١٨٧,٦٩٠	١٠٧,٥٧٠,٥١٣		دائنون ومطلوبات أخرى
١٢٣,٤٩٩,٦٩٦	١٤٣,٠٥٩,٨٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
٧,٣٦٥,٤٣٦	٦,١٨٩,٧٤٣		تعويضات نهاية الخدمة
٧,٣٦٥,٤٣٦	١١,١٨٩,٧٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠,٠٠٩,٩٤٨	٣٠,١٠٥,٠١١		احتياطي نظمي
٦٦,١١٠,٥٤٢	٣٥,٧٧٨,٦٤٩		أرباح مستيقة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الإثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة صلات اجنبية
٢٤١,٤٥٧,٩٨٩	٢١١,٢٢١,١٥٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٨,٩٠٣,٩٥٦	٩,٠٦١,٧٧٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥٠,٣٦١,٩٤٥	٢٢٠,٢٨٢,٩٣١		مجموع حقوق الملكية
٢٨١,٢٢٦,٦٧٧	٣٧٤,٥٣٢,٥٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

Aiman
Al-Sayid

الإعلان

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

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ الى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ الى ٢٠١٣/٩/٣٠	
٦٨,٥٥٢,٢٢٠	٥٨,٣٧٢,٧١٩	٤٠,١٨٩,٣٥٧	٣٨,٢٦٩,٧٨١	الإيرادات
(٥١,٥٠١,٩١٨)	(٦١,٣٨٣,٨٧٥)	(٣١,٠٥٨,١٢٧)	(٣٨,٢٢٧,٥٤٦)	تكلفة الإيرادات
١٧,٠٥٠,٣١٢	(٣,٠١١,١٥٦)	٩,١٣١,٢٢٠	٤٢,٢٣٥	مجموع الربح/(الخسارة)
٧,٩٤٧,٧٤٤	٣,٩٦٨,٢٤٩	٤,٧٧٠,٧٥٠	١,٦٣٨,٨٣٩	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(١١,٠٤٦,٤٠٤)	(١٢,٧٦٢,١٦٠)	(٦,٢٢١,٦٨٠)	(٦,٣١٥,١٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٣٥٠,٨٠٣)	(١١,٧٤١,٠٦٥)	(٣,٨٥٢,٩٠٦)	(٥,٧٩٥,٦٦١)	مصاريف عمومية وانارية
٦,٦٠٠,٨٤٩	(٢٣,٥٤٦,١٣٢)	٣,٨٢٧,٣٨٤	(١٠,٤٢٩,٧٤٤)	(الخسارة)/الربح من الأفعال
٢٢٦,٣٩٢	١,١٨١,٢٥٥	٣٧,٢٠٥	٤٥٧,٩٩٩	إيرادات أخرى بالصافي
(٤٨٢,١٧٢)	(٨٧٤,٤٨٦)	(٢٣١,٣٠٠)	(٥٦٥,١٥٢)	مصاريف مالية
٦,٤٤٥,٠٦٩	(٢٣,٢٣٩,٣٦٣)	٣,٦٣٣,٢٨٩	(١٠,٥٣٦,٨٩٧)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	وحقوق الملكية غير المسيطرة الزكاة الشرعية
٤,٤٤٥,٠٦٩	(٢٥,٢٣٩,٣٦٣)	٢,٦٣٣,٢٨٩	(١١,٥٣٦,٨٩٧)	صافي (الخسارة)/الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤,٤٩٦	(٢٩٨,٥٣٤)	٢١٩,٨٤٩	(١٤٨,٢٣٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي (ارباح)/خسائر الشركات التابعة الموحدة
٤,٤٩٩,٥٦٥	(٢٥,٥٣٧,٨٩٧)	٢,٨٥٣,١٣٨	(١١,٦٨٥,١٣٠)	صافي (الخسارة)/الربح
				(خسارة)/ربحية السهم الأساس (بصاف ٧):
٠,٤٤	(١,٥٧)	٠,٢٦	(٠,٧٠)	(الخسارة)/الربح من الأنشطة الرئيسية المستمرة
(٠,١٤)	(٠,١٣)	(٠,٠٧)	(٠,٠٨)	الخسارة من الأنشطة الأخرى
٠,٣٠	(١,٧٠)	٠,١٩	(٠,٧٨)	صافي (الخسارة)/الربح

Atman
سعيد
[Signature]
[Signature]

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٤٤٥,٠٦٩	(٢٣,٢٣٩,٣٦٣)	الانشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٢,٩٠٥,٣٠٧	٢,٣٣٤,٠٠٤	استهلاكات
-	١,٩٠٦,٩٩٥	إطفاء دفعات متتمة طويلة الأجل
١,٩٧٤,٠١٤	٣٦,٠٤٧	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٥٢,٠٠٠)	(٢٢,٠٥٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٩٤٧,٧٤٤)	(٣,٩٦٨,٢٤٩)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصافي
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون متكوك في تحصيلها
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٩٧,٣٠٠	٥٧١,٣٠٩	تعويضات نهاية الخدمة
١,٧٩٥,٥٨١	٣,٤١٢,٨٦٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٢,٣٥٤,٥٦٣)	(١١,٩٩٨,٣٥١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨,٢٢٥,٩٣٤)	٢٣,٢٥٨,٧٥٦	المخزون
		الدائنين والمطلوبات الأخرى
(٥,٤٦٢,٩٧٠)	(٣,٧٠٨,٠٤٧)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٧٧٧,٦٧٢)	(٧٥١,٧٠٧)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٦,٢٤٠,٦٤٢)	(٤,٤٥٩,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٩٢٢,٢٨٣)	(٢,٤٧٩,٤٢٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٢,٠٠٠	٣٣٩,٦٦٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٩,٨٣٧)	(٢٧,٧٥١)	إضافات مصاريف مؤجلة
(٣,٣٠٦,٦٢٢)	-	إضافات استثمارات بالصافي
-	٣,٧٥٠,٠٠٠	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
(٤,٢٥٦,٧٥٢)	١,٥٨٢,٤٩١	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٩,٤٧١,٣٠٦	١,٠٢١,٨٥٤	سحب على المكشوف
(٣,٢١٣,٧١٦)	-	قروض قصيرة الأجل
(٣٧٩,٧٠٦)	-	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٨٧٧,٨٨٤	١,٠٢١,٨٥٤	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية
(٥,٦١٩,٥١٠)	(١,٨٥٥,٤٠٩)	صافي التخير في النقد وما في حكمه
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
٩,٣٦٧,١٧٧	١١,٠٠٢,٢٢١	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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

Amman

-٤-

keis

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٣/٤/١٩٨٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٥/٤/١٩٧٥ م).

إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم 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 ٢٠/٩/١٩٨٢ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول اعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الاساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية اعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكاتب الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للاعلان والتي سوف يتم تحويل نشاط اعلانات الطرق اليها. اضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة اد أرت ميديان للاعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضاً (٢).

إن المركز الرئيسي للشركة 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 المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هنا وقد تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية والتي تملك الشركة حق السيطرة عليها والتي يملك عليها فيما بعد ("المجموعة" و"أو" الشركة):

Alumar
Sachina



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	٢٠١٢	٢٠١٣	مكان التسجيل	
النشاط الرئيسي				
نشر وتوزيع	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
إعلانات طرق	٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميدان للإعلان *
شركة قابضة	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكينات 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 ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميدان 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 أد آرت ميدان للإعلان. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة التقديرية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم ادراجها 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 اصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس أية أنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكينات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكينات لنيتها إلى شركة مكينات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة التقديرية لاصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٤ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح الناتجة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة.

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركس - في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة اشهر قليلة للتجديد وعدم القيام بأي اعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنباً للخسارة وقد تم اتخاذ القرارات الاتية:

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة اشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة او فترات اخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة لنت في استمرار او انتهاء الوقف وعودة الشركة الي ممارسة نشاطها.

وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركس - لتب في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ما يقارب ٩,٩ مليون ريال سعودي و ٩,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغ صافي الربح للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٣٥٠,٠٤٩ ريال سعودي.

تبدا السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على اسس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١٣ باستثناء شركة مكينات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اسس قوائمها المالية كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. لقد تم اعداد 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 والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسويات اللازمة لاثبات اثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ٣٠ يونيو و ٣٠ سبتمبر اذا كانت تلك الأحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.


Aiman
سلمان


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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الإيرادات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنقطة 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 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 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 والمدينين والإرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تزيل مخصص المبالغ المقررة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين المرشحين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اسمي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تنخفض 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.

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 يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محافظة 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. وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الاصل الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الاصل الأولية الموحدة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحتفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعمولة أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الإعمال 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 الإعمال 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 قود 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 إيرادية، أما مصاريف التصيحات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على أراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الأيجار. إن الحياة العملية المقدرة للبيوت الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

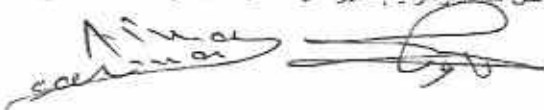
سنة	مباني مملوكة
٢٣ - ٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
فترة العتد	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٣	أثاث وتراكيبات
١٠ - ٤	أجهزة حاسب الي
٨ - ٤	سيارات
٥ - ٤	

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة 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 العتد 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 القليلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض.





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

يتم اعتبار ان هناك انخفاض في قيمة الأصل غير المتداول اذا كانت قيمته التقديرية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة التقديرية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل. اذا زادت القيمة التقديرية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقترنة من الأصل ويحسب الفائض القيمة التقديرية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقترنة من الأصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الاعمال الأولية الموحدة. وانا ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة التقديرية للأصل الى القيمة المحللة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة التقديرية التي تمت زيادتها عن القيمة التقديرية 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 الاعمال الأولية الموحدة.

تحويل الصلات الأجنبية

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

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية الى الريال السعودي على اساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها الى الريال السعودي على اساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة المخل العائدة لتلك الشركات الى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف السائدة خلال الفترة، وتدرج التعديلات المترجمة 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 المترجمة في قائمة الاعمال 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. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقبال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس 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.

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

Almusa
sahm

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركتها التابعة بحل مركزها المالي الأولي الموحد وتنتج أصلها الأولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

٤ - دفعات مقدمة

قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة الى دفعة مقدمة عن ايجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المنفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقى يخص الأيجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على ان تبدأ مدة العقد اعتبارا من ٦ يونيو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة في اطفاء هذا المبلغ واثبات مصروف الأيجار على اساس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا من تاريخ توقيع مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت قيمة الاطفاء ومصروف الأيجار المحملة على قائمة الاعمال الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٩٠٦,٩٩٢ ريال سعودي و ١٠,٦٥٤,٢٠٦ ريال سعودي على التوالي (الربع الحالي : ٩٥٣,٤٩٦ ريال سعودي و ٥,٣٢٧,١٠٢ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات. وتم ادراج الرصيد المتبقى من الذمعة المقدمة ضمن ارصدة مدينة اخرى ونفقات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٩,٦٩٣,٨٦٥ ريال سعودي على التوالي وتقوم الشركة حاليا باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

٥ - الاستثمارات والأوراق المالية

تتكون الاستثمارات والأوراق المالية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٥٤,٦٨٤,٣٣٣	٥٠,٩٣٧,٤٦١
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥٥,٨٧٣,٩٤٠	٥٢,١٢٧,٠٦٨

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

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية واعلان	٤٩,٩%	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان 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 المحنون المحدودة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتحدة
خدمات تقنية وأخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية للتطوير الانظمة

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التخفيض في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

Aiman
Saleh

د. علي

د. علي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

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 الانجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيها نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الانجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في عذد الشركة الزميلة ١,٩٧٠,٢٧٢ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٣٧٢,٥٩٥ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن الدائون والمطلوبات الاخرى.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزّم 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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر عن كل سنة مالية.

تشمل 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 اصدار أية بيانات مالية لهما حتى اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

٦ - المصاريف المؤجلة

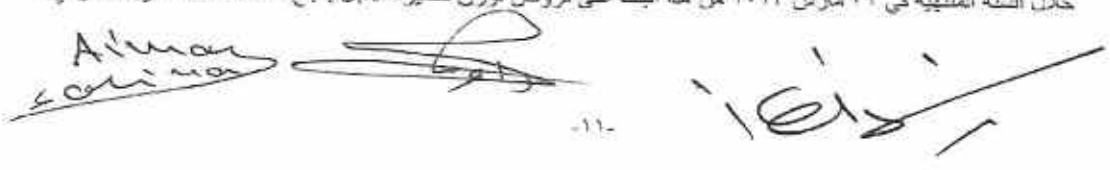
تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل نفقات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكثروني بالإضافة الى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم انقضاء هذه النفقات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام المجموع.

٧ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل توريق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لاسعار فلندة تجارية ومضمونة ببنانات أذن. لدى المجموعة خطابات ضمان قنمة بمبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) والتي مسترت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدّد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٩ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينة والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. لدى إحدى الشركات التابعة لتسهيلات مصرفية منفرحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٠ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض توريق طويل الاجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي. يتحقّق السداد على اربعة اقساط نصف سنوية على مدى عشرين. إن هذا القرض مضمون بمسند أذن وايداع متحصلات احد العقود الاعلانية وتوزيعات ارباح إحدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك. كما حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من هذا البنك على قروض توريق قصيرة الاجل بمبلغ ١١,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

دعوى قضائية

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطلب بموجبها
بمستحقات إيجار وتعويضات بأجمالي مبلغ ٥,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح
الشركة. وتعتقد ادارة الشركة، بناءً 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.

ب) قامت احدى موظفات الشركة السابقات برفع دعوى قضائية ضد الشركة تطالب بموجبها بتعويضها بمبلغ ١,٥ مليون ريال
سعودي عن الاضرار المادية والمعنوية التي لحقت بها من جراء فصلها من الشركة وقد احييت القضية الى الهيئة الابتدائية
لتسوية الخلافات وصدر قرارها بالزام الشركة بدفع مبلغ ٧٢ الف ريال سعودي قلمت الشركة بالتحوط ازاءها وقد قامت
الدعوى باستئناف هذا الحكم ومازالت الدعوى قيد النظر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

ج) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتعتقد
ادارة الشركة التابعة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها أسس 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.

د) قامت ادارة الشركة خلال الربع الاخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر
الملك فهد تطالب فيها بالغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعوية والاعلان على امتداد الجسر وذلك
اعتباراً من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ نظراً لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد ولاستحالة تنفيذ
العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة. وتعتقد ادارة الشركة بناءً على رأي قانوني حصلت عليه ان الحكم النهائي في هذه القضية
سيكون لصالح الشركة وعليه لم يتم ادارة الشركة بتحصيل مصروف الايجار المتعلق بهذا العقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٣ وفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ١,٩ مليون ريال سعودي على
التوالي، كما لم يتم ادارة الشركة بإلغاء الرصيد المتبقي من دفعات الايجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغة ٢,٩ مليون
ريال سعودي والتي يقللها التزام بنفس المبلغ.

الوضع الزكوي

انهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تطالب المصلحة 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 ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد
في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناءً 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.

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

٨ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣
١٧,٣٢٢,٣٧٧	٢٦,٤٤٦,٥٤٧

نعمت بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المنتهية على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكاتب، إن سدل 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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٨٧٣,١٠٠	٥٨,٠٩٩,٣٥٠	أقل من سنة
٣٣,٠٠٧,٠٠٠	١٢٦,٣١٢,٥٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
-	١١,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٥٨,٨٨٠,١٠٠	١٩٥,٤١١,٨٥٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

٩ - 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.

١٠ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح/(الخسارة) للشركة والشركت التابعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٣				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكاتب	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٦٠,٧٧١,٤٥١	٧٣,١٧٦,٣٢١	١٤٠,٥٨٤,٧٦٣	٣٧٤,٥٣٢,٥٣٥	الموجودات
٧٩,٩٧٤,٦٧٨	١٨,٧٤١,٦٥٤	٥٥,٥٣٣,٢٧٢	١٥٤,٢٤٩,٦٠٤	المطلوبات
٤٦,٣٢٢,٣٠٥	١٢,٠٥٠,٤١٤	-	٥٨,٣٧٢,٧١٩	الإيرادات
-	-	٣,٩٦٨,٢٤٩	٣,٩٦٨,٢٤٩	ارباح الاستثمارات
(١٤,٤٧٢,٤٠٦)	(٥,٣٧٦,٨٣٤)	(٥,٦٨٨,٦٥٧)	(٢٥,٥٣٧,٨٩٧)	صافي الخسارة

٢٠١٢				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكاتب	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٧٠,٨٧٦,٧٤٦	٧١,٥٠٠,٤٥٤	١٢٨,٨٤٨,٩٧٧	٣٨١,٢٢٦,١٧٧	الموجودات
٧٧,٠٥٩,٦٠٨	١٤,٧٨٤,٩٩٤	٣٩,٠٢٠,١٣٠	١٣٠,٨٦٤,٧٣٢	المطلوبات
٥٥,٢٣٦,٠٠٦	١٣,٣٢١,٢٢٤	-	٦٨,٥٥٢,٢٣٠	الإيرادات
-	-	٧,٩٤٧,٧٤٤	٧,٩٤٧,٧٤٤	ارباح الاستثمارات
٦,٥٦٣,٥٦٤	(١,٢٠٧,٠١٨)	(٨٥٦,٩٨١)	٤,٤٩٩,٥٦٥	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١١ - ارقام المقارنة

جزى اعادة توييت بعض ارقام فترة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

Ahmed
Alsharrah

Alsharrah