

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

Aiman
Sulaiman

إيمان

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٥ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

Aiman
Sarsim on

إيمان

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 ٢٠١٤ وقائمة الاعمال الاولية الموحدة لقرني الثلاثة اشهر والسنة اتمهر المنتهين بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة السنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، والايضاحات من رقم (١) الى (١٣) المعتمدة جزءا 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 مسؤولة ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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. وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

امور اخرى

نود الاشارة الى الامور التالية:

- الايضاح رقم (٧-ب) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فيما يتعلق بقيام 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 اعتبارا من ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد بالاضافة الى وقوع الضرر المادي على الشركة. ولم تقم ادارة الشركة بتحميل قائمة الاعمال الاولية الموحدة للسنوات السابقة بمصروف الاجار والبالغ ٦.٨ مليون ريال سعودي استنادا الى رأي المستشار القانوني للشركة.

- الايضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فيما يتعلق بالخسائر المترتبة.

Arman
محمد السعيد

أبو الخير

ديلويت اند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المظهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢ محرم ١٤٣٦

٢٦ اكتوبر ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١١,٠٠٢,٢٢١	٧,٢٠٩,٧٢٦		نقد وما في حكمه
١٥٣,٣١٩,١٩٤	١٥٩,٦٠٤,٦١٥	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٩,٩٤٥,٥٥٦	٨٧,٤٥٩,٤٢٩		مخزون
٢٥٤,٢٦٦,٩٧١	٢٥٤,٢٧٣,٧٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٢,١٢٧,٠٦٨	٥٦,٦٦٧,٠٨٢	٥	استثمارات
٤٦,٤٧٦,١٢٨	٦٣,٦٣٤,٠٣٦	٧	ممتلكات ومعدات
٩,٦٩٣,٨٦٥	٥,٨٧٩,٨٧٨	٤	دفعات مقدمة طويلة الاجل
١١,٩٦٨,٥٠٣	١١,٦٨٣,٠٢٣	٦	مصاريف مؤجلة
١٢٠,٢٦٥,٥٦٤	١٣٧,٨٦٤,٠١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧٤,٥٣٢,٥٣٥	٣٩٢,١٣٧,٧٨٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٨,٦٤٩,٣٤٨	٩,٩٩٦,٨٦٢	٧	سحب على المكشوف
١١,٨٤٠,٠٠٠	٢,٥٤١,١٢١	٧	قروض قصيرة الاجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٨٥٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢,٢١٤,٠٠٨	٢٩,٤٢١,٦٢٧	٨	المطلوب لجهات ذات علاقة
١٠٤,٣٥٦,٥٠٥	١٣٤,٨٢٠,٥٢٥		دائنون ومطلوبات أخرى
١٤٣,٠٥٩,٨٦١	٢٠٦,٦٣٠,١٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٢,٥٠٠	٧	قروض طويلة الاجل
٦,١٨٩,٧٤٣	٦,٨١٨,٨٢٣		تعويضات نهاية الخدمة
١١,١٨٩,٧٤٣	١٠,٥٣١,٣٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١		احتياطي نظامي
٣٥,٧٧٨,٦٤٩	(١٠٠,٧٧,٤٦١)	١١	(خسائر متراكمة)/ارباح مستبقاة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الاثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢١١,٢٢١,١٥٩	١٦٥,٣٦٥,٠٤٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٩,٠٦١,٧٧٢	٩,٦١١,٢٨٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢٠,٢٨٢,٩٣١	١٧٤,٩٧٦,٣٣١		مجموع حقوق الملكية
٣٧٤,٥٣٢,٥٣٥	٣٩٢,١٣٧,٧٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

Alimara
السعودية

الإدارة

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

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية	
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ الى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ الى ٢٠١٤/٩/٣٠
٥٨,٣٧٢,٧١٩	٥٣,٥٢٢,٢٧٥	٣٨,٢٦٩,٧٨١	٤٠,٥٦٨,٤٤٨
(٦١,٣٨٣,٨٧٥)	(٥٠,٨٤١,٥٨١)	(٣٨,٢٢٧,٥٤٦)	(٣٤,٠٦٢,٨٧٣)
(٣,٠١١,١٥٦)	٢,٦٨٠,٦٩٤	٤٢,٢٣٥	٦,٥٠٥,٥٧٥
٣,٩٦٨,٢٤٩	٣,٩١٠,٦٦٦	١,٦٣٨,٨٣٩	٢,١٢٦,٦٧٩
(١٢,٧٦٢,١٦٠)	(٨,٦٢١,٢١٨)	(٦,٣١٥,١٥٧)	(٢,٩٩١,٤٩٠)
(١١,٧٤١,٠٦٥)	(١١,٧٤٤,٢٤٨)	(٥,٧٩٥,٦٦١)	(٦,٥٩٧,٤١٨)
(٢٣,٥٤٦,١٣٢)	(١٣,٧٧٤,١٠٦)	(١٠,٤٢٩,٧٤٤)	(٩٥٦,٦٥٤)
١,١٨١,٢٥٥	٢,٠٢٤,٤٤٦	٤٥٧,٩٩٩	١,٢٠٥,٥٩٧
(٨٧٤,٤٨٦)	(٣,٩٩٧,٩٧٦)	(٥٦٥,١٥٢)	(١,٦٣٧,٣٤١)
(٢٣,٢٣٩,٣٦٣)	(١٥,٧٤٧,٦٣٦)	(١٠,٥٣٦,٨٩٧)	(١,٣٨٨,٣٩٨)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٥,٢٣٩,٣٦٣)	(١٧,٧٤٧,٦٣٦)	(١١,٥٣٦,٨٩٧)	(٢,٣٨٨,٣٩٨)
(٢٩٨,٥٣٤)	(٢٤٢,١٩٢)	(١٤٨,٢٣٣)	(٦٧٦,٨١٣)
(٢٥,٥٣٧,٨٩٧)	(١٧,٩٨٩,٨٢٨)	(١١,٦٨٥,١٣٠)	(٣,٠٦٥,٢١١)
خسارة السهم الاساس (ايضاح ١٠):			
(١,٥٧)	(٠,٩٢)	(٠,٧٠)	(٠,٠٦)
(٠,١٣)	(٠,٢٨)	(٠,٠٨)	(٠,١٤)
(١,٧٠)	(١,٢٠)	(٠,٧٨)	(٠,٢٠)

Aiman
Saud

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 الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الانشطة التشغيلية
(٢٣,٢٣٩,٣٦٣)	(١٥,٧٤٧,٦٣٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٢,٣٣٤,٠٠٤	٢,٤٦٥,٠٢٣	استهلاكات
١,٩٠٦,٩٩٥	١,٩٠٦,٩٩٥	اطفاء دفعات مقدمة طويلة الاجل
٣٦,٠٤٧	١٠,٥٠٠	اطفاء مصاريف موجلة
(٢٢,٠٥٨)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٩٦٨,٢٤٩)	(٣,٩١٠,٦٦٦)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
١,٥٠٠,٠٠٠	-	مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مخصص محزون بطيئ الحركة
٦٩٨,٩٠٦	٦٩٧,٢٨٨	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٣,٤١٢,٨٦٣	(٨,٩١٢,٦٨٢)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥,٧٧٩,٦٥٨	(٥,٣١٥,٤٧٤)	المخزون
-	١٩,٨٠٠,٠٠٠	المطلوب لجهات ذات علاقة
٢٣,٢٥٨,٧٥٦	٣٨,١٤٠,٤٠٢	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١٤,١٩٧,٥٥٩	٢٩,١٣٣,٧٥٠	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
-	(٣,٥٦٩,٦٠٦)	زكاة مدفوعة
(٨٧٩,٣٠٤)	(٣١٤,٦٢٨)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
١٣,٣١٨,٢٥٥	٢٥,٢٤٩,٥١٦	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٠,٢٥٧,٤٣٦)	(١٧,٦٦٨,١٦٣)	اصافات ممتلكات ومعدات
٣٣٩,٦٦٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٧٥١)	(٢٣,٤٣٦)	اضافات مصاريف موجلة
-	(٤٦٤,٢٨٥)	اضافات استثمارات بالصافي
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	أنصبة ارباح موزعة من شركات زميلة
(١٦,١٩٥,٥١٨)	(١٤,٤٠٥,٨٨٤)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
١,٠٢١,٨٥٤	٥٨٣,٥٣٢	سحب على المكشوف
-	(٥,٢٢٧,٨٧٣)	قروض قصيرة الاجل
-	(٧,٤٢٥,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل
-	١٦٣,٢٩١	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٢١,٨٥٤	(١١,٩٠٦,٠٥٠)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الانشطة التمويلية
(١,٨٥٥,٤٠٩)	(١,٠٦٢,٤١٨)	صافي التخير في النقد وما في حكمه
١٢,٨٥٧,٦٣٠	٨,٢٧٢,١٤٤	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
١١,٠٠٢,٢٢١	٧,٢٠٩,٧٢٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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

Aiman
سعيد

أحمد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

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

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

يتمثل 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 ١٩٨٢/٩/٢٠ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوُل 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 مكنتات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتات 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 الطرُق اليها. إضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة اد ارت ميديان للاعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضاح (٢).

إن المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

اساس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل 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"):

Ain
Saudia
الإعلان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	٢٠١٣	٢٠١٤	مكان التسجيل	
النشاط الرئيسي				
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
اعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة اد آرت ميديان للإعلان *
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكاتب تهامة الحديثة **
الاستثمار في الاراضي والعقارات	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **
اعلانات طرق	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للإعلان **
اعلانات	٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة اد آرت ميديان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٢٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد اصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة اد آرت ميديان للإعلان. ان زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم ادراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها. ان 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 اية أنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها الى شركة مكاتب تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح 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 ستة اشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي اعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنبا 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 للبت في استمرار او انتهاء الوقف وعودة الشركة الى ممارسة نشاطها.

وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ما يقارب ٨,٤ مليون ريال سعودي و ٨,٧ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغ صافي الربح للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٢٨ الف ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ باستثناء شركة مكاتب تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسويات اللازمة لاثبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ٣٠ يونيو و ٣٠ سبتمبر اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

Aiman
Salem

أيمان سالم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(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 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 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 والأرصدة المبنية الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقررة 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 والفروض والمطلوب لجهات ذات علاقة 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 كالنعم 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 محفظة النعم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث 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 النعم المدينة.

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

Aimam
السيد

زينا

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

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 المحققة وغير 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 الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تُعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الايجار. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	مباني مملوكة
٣٣ - ٥	مباني مقامة على اراضي مستأجرة
فترة العقد	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٣	أثاث وتراكيبات
١٠ - ٤	اجهزة حاسب الي
٨ - ٤	سيارات
٥ - ٤	

المصاريف الموجلة

تشمل المصاريف الموجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف الموجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الالكتروني واعداد 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 اذا كانت هنالك 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.

Aiman
السعيد

أحمد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(بالريال السعودي)

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 المقدر من الأصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الأصل خسارة انخفاض.

يتم إثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الاعمال 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 الاعمال 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 التسميد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الاعمال 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 المترتبة 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 المترتبة 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 مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ 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 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. وكمؤجر 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.

أحمد
محمد

أحمد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وشركتها التابعة بعدل مركزها المالي الاولي الموحد ونتائج أعمالها الاولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الاولية 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 تنازليها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة الي دفعة مقدمة عن ايجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقى يخص الاجار. 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 وثبات مصروف الاجار على اساس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت قيمة الاطفاء ومصروف الاجار المحملة على قائمة الاعمال الاولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١.٩٠٦,٩٩٥ ريال سعودي و ١٠,٦٥٤,٢٠٦ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ١.٩٠٦,٩٩٥ ريال سعودي و ١٠,٦٥٤,٢٠٦ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات. وتم ادراج الرصيد المتبقى من الدفعة المقدمة ضمن ارصدة مدينة اخرى ودفعات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٥,٨٧٩,٨٧٨ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: 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

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٠,٩٣٧,٤٦١	٥٥,٤٧٧,٤٧٥
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥٢,١٢٧,٠٦٨	٥٦,٦٦٧,٠٨٢

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	٢,٥%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اعلان	٣٠%	مملكة البحرين	شركة جي والنز طومسون مينا
دار نشر وتوزيع	٥٠%	جزيرى - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية واخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتحدة
خدمات تقنية واخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية لتطوير الانظمة
اعلانات طرق وخدمات	٤٠%	الامارات العربية المتحدة	شركة تهامة جنوبال منطقة حرة
تسويقية واعلانية			

أحمد
سعيد
الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث لم يكن هناك تغييرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ باستثناء شركة تهامة جلوبال منطقة حرة حيث تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات الشركة كما في ولقترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، الا ان الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. ان الاجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

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. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ٢,١٣٥,٩١١ ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٩٧٠,٢٧٢ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن الدائون والمطلوبات الاخرى.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر عن كل سنة مالية.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا اية أنشطة ولم يتم اصدار اية بيانات مالية لشركة التقنية المتجددة حتى اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلوبال منطقة حرة (شركة اماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم اصدار السجل التجاري لهذه الشركة والتي لم تبدأ في مزاولة انشطتها بعد. قامت الشركة خلال الربع الحالي ببيع ٦٠% من حصتها وحقت ارباحا بلغت قيمتها ٨٠٤,٣٢٢ ريال سعودي تم ادراجها ضمن قائمة الاعمال الأولية الموحدة واصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٤٠% في صافي موجودات هذه الشركة.

(ب) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

٦ - المصاريف الموجلة

تشتمل المصاريف الموجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكتروني بالإضافة الى مشروع اعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم اطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام الممنوح للمجموعة.

Aiman
سعيد

كبير

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٧ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل تورق وخطابات ضمان. ان هذه التسهيلات تخضع لاسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات ائني. لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٧,٤ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسددة مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,٢ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينين والارصدة المتبينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. لدى احدى الشركات التابعة لتسهيلات مصرفية مملوكة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥,٥ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الاجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على اربعة اقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣. وقد قامت الشركة بإعادة جنولة المستحق من القرض على ان يسدد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. ان هذه القرض مضمون بسند ائني وايداع متحصلات احد العقود الاعلانية وتوزيعات ارباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ من احدى شركات التمويل المحلية على تمويل مرابحه طويل الاجل بمبلغ ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ١٠ يناير ٢٠١٤. ان هذا التحويل مضمون برهن ارض ومبنى الإدارة العامة للشركة البالغة قيمتها التقديرية ١٠ مليون ريال سعودي و ١ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

دعاوى قضائية

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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.

(ب) 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 الذعاية والاعلان على امتداد الجسر وذلك اعتبارا من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد ولاستحالة تنفيذ العقد لاسباب لا تتعلق بالشركة. وتعتقد ادارة الشركة بناءا على رأي قانوني حصلت عليه ان الحكم النهائي في هذه القضية سيكون لصالح الشركة وعليه لم تقم ادارة الشركة بتحميل مصروف الايجار المتعلق بهذا العقد للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، كما لم تقم ادارة الشركة باطفاء الرصيد المتبقي من دفعات الايجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغ ٢,٩ مليون ريال سعودي والتي يقابلها التزام بنفس المبلغ.

Aiman
السيد

السيد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

الوضع الزكوي

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

تسلّمت 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 الاولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ 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 - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
شركة شقيقة	شركة انترماركتس للاعلانات لبنان / دبي
شركة شقيقة	شركة مجموعة دار المستورد المحدودة
شركة شقيقة	مجموعة المدينان التجارية

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	تمويل للشركة
-	١٩,٨٠٠,٠٠٠	

ان شروط واسعار المعاملات اعلاه قد لا تعكس بالضرورة الشروط والاسعار التي قد تسود فيما لو تمت تلك المعاملات مع جهات ليست ذات علاقة.

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	شركة انترماركتس للاعلانات لبنان / دبي
١,٢٤٣,٧٣٦	١,٩٧٨,٣٨٧	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
١,٩٧٠,٢٧٢	٢,١٣٥,٩١١	شركة مجموعة دار المستورد المحدودة *
-	٢١,٨٠٠,٠٠٠	مجموعة المدينان التجارية
-	٣,٥٠٧,٣٢٩	
٣,٢١٤,٠٠٨	٢٩,٤٢١,٦٢٧	

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

Aiman
Said

الإعلان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٦,٤٤٦,٥٤٧	٢٣,٠٠٥,٨٩٥

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الأيجارات 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:

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٨,٠٩٩,٣٥٠	٤٤,٠٥٩,٥٠٥
١٢٦,٣١٢,٥٠٠	٧٣,٣٣٩,٥٠٥
١١,٠٠٠,٠٠٠	-
١٩٥,٤١١,٨٥٠	١١٧,٣٩٩,٠١٠

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

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.

١١ - خسائر الشركة

كما هو مبين في القوائم المالية الاولية الموحدة، فقد تكبدت الشركة خسائر متتالية خلال الفترة الحالية والسنة السابقة نظرا لعدم البدء بتشغيل بعض المشاريع الاعلانية الرئيسية لدى الشركة حيث لم يتم قيد ايرادات منها وفي المقابل تم تكبد وقيد مصاريف ثابتة عنها ضمن قائمة الاعمال الاولية الموحدة. تعمل الشركة حاليا على تسريع عملية تشغيل هذه المشاريع الاعلانية بالإضافة الى اعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة بما يحقق الإيرادات اللازمة لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح تشغيلية خلال الفترات اللاحقة.

١٢ - المعلومات القطاعية

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

٢٠١٤			
المجموع	قطاع الإدارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع
٣٩٢,١٣٧,٧٨٩	١٩٩,٤٤٥,٩٩٧	٦٣,٤١٧,٩٩١	١٢٩,٢٧٣,٨٠١
٢١٧,١٦١,٤٥٨	١٥١,٦٢٥,٩٦٨	٢٤,٦٣٢,٨٨٢	٤٠,٩٠٢,٦٠٨
٥٣,٥٢٢,٢٧٥	-	١١,٨٥٦,٦٠١	٤١,٦٦٥,٦٧٤
٣,٩١٠,٦٦٦	٣,٩١٠,٦٦٦	-	-
(١٧,٩٨٩,٨٢٨)	(٥,١٣٥,٩٤٤)	(١,٦٤٤,٦٣٤)	(١١,٢٠٩,٢٥٠)

الموجودات
المطلوبات
الإيرادات
ارباح الاستثمارات
صافي الخسارة

Aiman
Sulaiman

leij

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣				
	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكنتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
المجموع				الموجودات
٣٧٤,٥٣٢,٥٣٥	١٨٢,٣٨٩,٤٩٣	٧٣,١٧٦,٣٢١	١١٨,٩٦٦,٧٢١	المطلوبات
١٥٤,٢٤٩,٦٠٤	١٠٠,٥٢٧,٦٥١	١٨,٧٤١,٦٥٤	٣٤,٩٨٠,٢٩٩	الايرادات
٥٨,٣٧٢,٧١٩	-	١٢,٠٥٠,٤١٤	٤٦,٣٢٢,٣٠٥	ارباح الاستثمارات
٣,٩٦٨,٢٤٩	٣,٩٦٨,٢٤٩	-	-	صافي الخسارة
(٢٥,٥٣٧,٨٩٧)	(٤,٩٦٨,٢٦٥)	(٥,٣٧٦,٨٣٤)	(١٥,١٩٢,٧٩٨)	

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١٣ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تويب بعض ارقام فترة ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

Ahmed
Said

10/11