

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

أ. س. سليمان

A. S. Sulaiman

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الأعمال الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

Alwaleed  
Partners

## تقرير مراجعي الحسابات

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الأعمال وحقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في تلك التاريخ، والايضاحات من رقم ١ الى ٢٤ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسنولية ادارة الشركة وان مسنوليتها هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها.

باستثناء ما ذكر ادناه، لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية الموحدة خالية من اية أخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا ان مراجعتنا تشكل اساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

### اساس التحفظ

حسبما ورد في الايضاح رقم (٦- ج) حول القوائم المالية الموحدة تمت المحاسبة عن استثمار الشركة في احدى الشركات الزميلة على اساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة، لم تتمكن من الحصول على القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة ولاو التواصل مع مراجعي حسابات هذه الشركة الزميلة لتحديد ما اذا كان هنالك تعديلات يمكن ان تؤثر على قيمة الاستثمار والارباح المتحققة منه.

### رأي متحفظ

برأينا، باستثناء اية تعديلات ممكن ان تترتب على ما ذكر اعلاه، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعنل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الملانمة لظروف المجموعة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

أحمد  
سالم

## تقرير مراجعي الحسابات (تتمة)

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

### أمور أخرى

دون تحفظ اضافي في رأينا نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (٢١-د) حول القوائم المالية 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 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 قاتمة الأعمال الموحدة بمصروف الأيجار المتعلق بالعقد للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والبالغ ٣.٩ مليون ريال سعودي و ٢.٩ مليون ريال سعودي على التوالي استنادا الى رأي المستشار القانوني للشركة.

ديلويت أند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٧ رجب ١٤٣٥

٢٦ مايو ٢٠١٤



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

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٢,٨٥٧,٦٣٠	٨,٢٧٢,١٤٤	٣	نقد وما في حكمه
١٦٠,٣٤٢,٠١٩	١٥٠,٦٩١,٩٣٣	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩١,٤٢٧,٢٥٣	٨٢,١٤٣,٩٥٥	٥	مخزون
٢٦٤,٦٢٦,٩٠٢	٢٤١,١٠٨,٠٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥١,٩٠٨,٨١٩	٥٦,٠٤٣,١٣١	٦	استثمارات
٣٥,٢٥٦,٨٦٣	٤٨,٤٣٠,٨٩٦	٧	ممتلكات ومعدات
١١,٦٠٠,٨٦٠	٧,٧٨٦,٨٧٣	٤	دفعات مقدمة طويلة الاجل
١١,٩٧٦,٧٩٩	١١,٦٧٠,٠٨٧	٨	مصاريف مؤجلة
١١٠,٧٤٣,٣٤١	١٢٣,٩٢٩,٩٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧٥,٣٧٠,٢٤٣	٣٦٥,٠٣٨,٠١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧,٦٢٧,٤٩٤	٩,٤١٣,٣٣٠	٩	سحب على المكشوف
١١,٨٤٠,٠٠٠	٧,٧٦٨,٩٩٤	٩	قروض قصيرة الاجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٨٥٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٨٤,٠١٠,٣١٤	١٠٧,٨٧١,٣٥٦	١٠	دائنون ومطلوبات أخرى
١١٣,٤٧٧,٨٠٨	١٤٩,٩٠٣,٦٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,١٣٧,٥٠٠	٩	قروض طويلة الاجل
٦,٣٧٠,١٤١	٦,٤٣٦,١٦٣	١١	تعويضات نهاية الخدمة
١٦,٣٧٠,١٤١	٢٢,٥٧٣,٦٦٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١	١٣	احتياطي نظامي
٦١,٣١٦,٥٤٦	٧,٩١٢,٣١٧		ارباح مستيقة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الانثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	١ - ٦	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٣٦,٧٥٩,٠٥٦	١٨٣,٣٥٤,٨٧٧		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٨,٧٦٣,٢٢٨	٩,٢٠٥,٧٩٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤٥,٥٢٢,٢٩٤	١٩٢,٥٦٠,٦٧٦		مجموع حقوق الملكية
٣٧٥,٣٧٠,٢٤٣	٣٦٥,٠٣٨,٠١٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

Aiman  
Salman  
Alkhatib



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

قائمة الأعمال الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
١٣٧,٢٨٧,٦٦٨	١١٢,٤٠٦,٥٣١		الإيرادات
(١٠٩,٩٣٩,٣٠٢)	(١٢٠,٣٢٦,٩٩٨)		كلفة الإيرادات
٢٧,٤٤٨,٣٦٦	(٧,٩٢٠,٤٦٧)		مجمعل (الخسارة)/الربح
١٥,٢٨٢,٢٢٠	١٤,٠٢٤,٩٣٣	١ - ٦	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(١٦,٥٤٥,٢٤٥)	(٢٣,١٥٩,٩٦٨)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤,٨٧٤,٠٠٣)	(٢٧,٧١٢,٠٢٤)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
١,٤١١,٣٣٨	(٤٤,٧٦٧,٥٢٦)		(الخسارة)/الربح من الأعمال
٦٩٣,٣٦٩	-	٢ - ٦	إيرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
٣,٥٦٦,٥٩٨	٢,٥١٩,٠٦٥	١٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(١,٢٩٢,٤٨٩)	(٣,١٧٦,٠٣٦)		مصاريف مالية
٤,٢٧٨,٨١٦	(٤٥,٤٢٤,٤٩٧)		صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٦٠٠,٨٦٩)	(٦,٦٨٧,١٢١)	١٢	الزكاة الشرعية
٧٧٧,٩٤٧	(٥٢,١١١,٦١٨)		صافي (الخسارة)/الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٧٢,٦٨٥	(٤٤٢,٥٦١)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي (ارباح)/خسائر الشركات التابعة الموحدة
٩٥٠,٦٣٢	(٥٢,٥٥٤,١٧٩)		صافي (الخسارة)/الربح
			(خسارة)/اربحية السهم الاساس (ايضاح ١٩):
٠,٠٩	(٢,٩٨)		(الخسارة)/الربح من الأنشطة الرئيسية المستمرة
(٠,٠٣)	(٠,٥٢)		الخسارة من الأنشطة الأخرى
٠,٠٦	(٣,٥٠)		صافي (الخسارة)/الربح

Alman  
Saudia  
Alman

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة	ارباح مستفزة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
٢٤٦,٢٩٦,٥٨٢	٩,٣٣٨,١٥٨	٢٣٦,٩٥٨,٤٢٤	(٤١٢,٠٩٧)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٦١,٦١٠,٩٧٧	٣٠,٠٠٩,٩٤٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٢
٧٧٧,٩٤٧	(١٧٢,٦٨٥)	٩٥٠,٦٣٢	-	-	٩٥٠,٦٣٢	-	-	١٣	الربح الصافي للسنة المحول الى الاحتياطي النظامي
(١,١٥٠,٠٠٠)	-	(١,١٥٠,٠٠٠)	-	-	(٩٥٠,٦٣٢)	٩٥٠,٦٣٢	-	١٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة المحركة خلال السنة
(٤٠٢,٢٣٥)	(٤٠٢,٢٣٥)	-	-	-	-	-	-		
٢٤٥,٥٢٢,٢٩٤	٨,٧٦٣,٢٣٨	٢٣٦,٧٥٩,٠٥٦	(٤١٢,٠٩٧)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٦١,٣١٦,٥٤٦	٣٠,١٠٥,١١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
(٥٢,١١١,٦١٨)	٤٤٢,٥٦١	(٥٢,٥٥٤,١٧٩)	-	-	(٥٢,٥٥٤,١٧٩)	-	-		الحسارة السنوية للسنة
(٨٥٠,٠٠٠)	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	١٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٩٢,٥١٠,٦٧٦	٩,٢٠٥,٧٩٩	١٨٣,٣٥٤,٨٧٧	(٤١٢,٠٩٧)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٧,٩١٢,٣٦٧	٣٠,١٠٥,١١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

Aiman  
Said  
1/14

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		<b>الانشطة التشغيلية</b>
٢,٦٨٠,٢٥٩	(٤٥,٤٢٤,٤٩٧)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٥,٠٩٧,٩٣٨	٤,٣٨٧,٦٢٩	استهلاكات
٢,٩٥٨,٢١٤	٣٣٤,٤٦٣	اطفاءات مصاريف مؤجلة
١٠,٤٦٧,٦٦٤	٣,٨١٣,٩٨٧	اطفاء دفعات مقدمة طويلة الاجل
(١١٩,٨٦١)	(٢٧,٥٥٨)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٥,٢٨٢,٢٢٠)	(١٤,٠٢٤,٩٣٣)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
١,٨٥٨,٢١٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
١,٣٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,٦٥٦,٩١١	١,٣٤٩,١٨٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٩٢,٤٨٩	٣,١٧٦,٠٣٦	مصاريف مالية
(٢,٨٨٣,٤٢٨)	٥,٦٥٠,٠٨٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
١١,٥٦١,٥٠٨	٦,٧٨٣,٢٩٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٣,٧٧٧,٨٣٥)	١٩,٣٩٨,٦٥٢	المخزون
(٣,٢٤٠,١٤٩)	(٨,٠٨٣,٦٥٧)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٢,٧١٨,٩٥٢)	(١,٢٨٣,١٥٨)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٣,٣٥٥,٢٤٨)	(٢,٤٤٨,٥٠٨)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(١,٢٩٢,٤٨٩)	(٣,١٧٦,٠٣٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٠,٦٠٦,٨٢٨)	(١٤,٩٩١,٣٥٩)	مصاريف مالية مدفوعة
		<b>صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية</b>
		<b>الانشطة الاستثمارية</b>
(١٠,٤٥٦,٧٩٩)	(١٧,٨٨١,٧٣٦)	اضافات ممتلكات ومعدات
٢٢٨,٢٧٤	٣٤٧,٦٣٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١,٣٦١,٧٣٧)	(٢٧,٧٥١)	اضافات مصاريف مؤجلة
(٥,٥٨٦,٠٠٠)	-	اضافات استثمارات
١٣,٧٩٢,٥٠٠	١٠,١١٥,٣٩٨	انصبه ارباح موزعة من شركات زميلة
(١٣,٢٨٢,٧٦٢)	(٧,٤٤٦,٤٥٧)	<b>صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية</b>
		<b>الانشطة التمويلية</b>
٧,٦٢٧,٤٩٤	١,٧٨٥,٨٣٦	سحب على المكشوف
(٣,٢١٣,٧١٦)	(٤,٠٧١,٠٠٦)	قروض قصيرة الاجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٩٨٧,٥٠٠	قروض طويل الاجل
(١,١٥٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٤٠٢,٢٣٥)	-	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢,٨٦١,٥٤٣	١٧,٨٥٢,٣٣٠	<b>صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية</b>
(١,١٢٩,٠٥٧)	(٤,٥٨٥,٤٨٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
١٢,٨٥٧,٦٣٠	٨,٢٧٢,١٤٤	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		<b>انشطة استثمارية غير نقدية:</b>
١١٣,٥٣٥	٢٢٣,٧٧٧	ارصدة استثمارات في شركات زميلة دانة محولة الى مطلوب لجهات ذات علاقة
٢١٣,٦٢٦	-	تعويضات نهاية خدمة محولة الى دائنون ومطلوبات اخرى

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

*Amara*  
*Salama*  
*Ala*



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٢/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى 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 ٢٢٢٢٢ 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 الاساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية اعادة 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 الطرق اليها. اضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميديان للاعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضا (٢).

ان 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

تقدّم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الاتي:

اساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية 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"):

Aiman  
Suliman  
Khalid

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	التشغيل الرئيسي
	٢٠١٣	٢٠١٤		
نشر وتوزيع	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
اعلانات طرق	٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للإعلان *
شركة قابضة	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات تهامة الحديثة **
الاستثمار في الاراضي والعقارات	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **
اعلانات طرق	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للاعلان **
اعلانات	٥١%	٥١%	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***
اعلانات طرق وخدمات تسويقية واعلانية	-	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	شركة تهامة جلوبيال منطقة حره ****

\* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد اصيحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد 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 تزال قيد التنفيذ.

\*\* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للاعلان (شركات ذات مسؤولية 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 مكنتبات تهامة الحديثة وقامت بنحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها الى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الموحدة.

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

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة أشهر 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 الموقف 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 للبدء في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما يقارب ٨,٤ مليون ريال سعودي و ٨,٧ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسارة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ٣٠٩,٢٤٧ ريال سعودي.

\*\*\*\* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلوبيال منطقة حره (شركة اماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم اصدار السجل التجاري لهذه الشركة والتي لم تبدأ في مزاولة انشطتها بعد.

Aimans  
Sulman  
سلمان



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ باستثناء شركة مكتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣. لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايادات 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 ١ يناير و ٣١ مارس اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

#### الايادات

تتحقق الايرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق ايرادات 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 وادارية.

تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الايرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، اذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة الايرادات على اساس ثابت.

#### المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما اقل، ويجري تحديد الكلفة على اساس طريقة المتوسط المرجح. ويمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

#### الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنيين والارصدة المدينة الاخرى 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 اساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الاخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما اذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تخفض 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 كالدعم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على اساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على اساس اجمالي. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خيرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المتوقعة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

Aiman  
Salman  
إيمان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للمسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

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 الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الموحدة.

#### الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الأعمال 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 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، تعتبر 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 الأيجار. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	
٢٣ - ٥	مباني مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على اراضي مستأجرة
٢٠ - ٥	آلات 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 اطفائها على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل على حقوق استخدام برامج التعليم الالكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم اطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.

Aimara  
Sachin

شركة تهامة



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للمسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي 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 للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض.

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

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الأعمال الموحدة. واذ ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأعمال الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الأعمال الموحدة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة الأعمال العائدة لتلك الشركات الى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لاسعار الصرف السائدة خلال السنة، وتدرج التعديلات المترتبة الناتجة عن هذه التحويلات، ان وجدت، كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة. وعند اسفيعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المترتبة في قائمة الأعمال الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستيعاد.

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 اقبال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية 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 لمناافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

Aiman  
Saudia  
شركة تهامة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

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

وكمؤجر تقوم المجموعة بتسجيل إيرادات التأجير للأصول المزجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الأعمال الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٣	٢٠١٤
١٢,٨٥٧,٦٣٠	٨,٢٧٢,١٤٤

النقد والارصدة لدى البنوك

٤ - المدينون والارصدة المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٠,٢٤٩,٧١٢	٨٣,٤٠٧,٢٤٥
٣٩٣,٤٣٦	٤٤٨,٤٣٦
١٦,٣٣٩,٤٥٣	١٨,٣٨٥,٨٩٥
٢٦,٥٦٤,٢٦٢	١٦,٤٢٩,٩٥٧
٢٦,٨٥٨,٩٩٠	٣١,٦٧٥,٢٢٦
٥,٠١٣,٨١٦	٥,٠١٣,٨١٦
٢٧,٧٣٢,٧٦٥	٣٢,١٤١,٧٧٣
(٣٢,٨١٠,٤١٥)	(٣٦,٨١٠,٤١٥)
١٦٠,٣٤٢,٠١٩	١٥٠,٦٩١,٩٣٣

مدينون تجاريون  
مطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)  
دفوعات مقدمة لموردين  
إيجارات مدفوعة مقدما  
إيرادات غير مفوترة  
توزيعات أرباح مستحقة من شركات زميلة\*  
مصاريف مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى\*\*  
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

\* تمثل توزيعات الأرباح المستحقة من شركة زميلة توزيعات أرباح مستحقة من الشركة السعودية لببيع مواد الإعلان المحدودة بمبلغ حوالي ٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: حوالي ٥ مليون ريال سعودي) يقابلها مخصص بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٥ مليون ريال سعودي) لتغطية الجزء غير المتوقع استرداده من التوزيعات المستحقة نظرا لتكبد الشركة الزميلة خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها.

\*\* 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 مقدّمة 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 والمتبقي يخص الاجرار. 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 الاجرار على اسس 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 الاجرار المحملة على قائمة الأعمال الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣,٨١٣,٩٨٧ ريال سعودي و ٢١,٣٠٨,٤١١ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ١,٥٨٩,١٦١ ريال سعودي و ٨,٨٧٨,٥٠٥ ريال سعودي على التوالي) تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم ادراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن ارصدة مدينة أخرى ودفوعات مقدّمة طويلة الاجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٧,٧٨٦,٨٧٣ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ١١,٦٠٠,٨٦٠ ريال سعودي على التوالي) وتقوم الشركة حاليا باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

Aiman  
Said  
شفا



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٥ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٤,٦٨٨,٧٩٣	٨٩,٣٧٧,١٤٧
١٠,٤٠٤,٧٤٣	٨,٩٣٣,٠٩١
١٠٥,٠٩٣,٥٣٦	٩٨,٣١٠,٢٣٨
(١٣,٦٦٦,٢٨٣)	(١٦,١٦٦,٢٨٣)
٩١,٤٢٧,٢٥٣	٨٢,١٤٣,٩٥٥

كتب وقرطاسية وهدايا و مواد فيديو واخرى  
مواد خام ومستلزمات صيانة واعمال تحت التنفيذ خاصة باعلانات الطرق

ينزل: مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة

٦ - الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٠,٧١٩,٢١٢	٥٤,٨٥٢,٥٢٤
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥١,٩٠٨,٨١٩	٥٦,٠٤٢,١٣١

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي:

استثمارات في شركات زميلة (٦ - ١)  
استثمارات اخرى بالكلفة (٦ - ٢)

٦-١ استثمارات في شركات زميلة:

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

النشاط الرئيسي	٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية واعلان	٥٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨	%٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
مواد اعلان	-	-	%٤٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اعلان	٣٠,٥٧٣,٢٠٤	٣٤,٧٠٦,٥١٦	%٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والترطومسون مينا
دار نشر وتوزيع	-	-	%٥٠	جيرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية واخرى	١٩,٤٧٢,٢٨٠	١٩,٤٧٢,٢٨٠	%٣٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية لتطوير الانظمة
خدمات تقنية واخرى	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة
	٥٠,٧١٩,٢١٢	٥٤,٨٥٢,٥٢٤			

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه 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 وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 الانجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

Aimara  
Saad Alim  
Ker

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهما نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم مقدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس 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 ائراجها ضمن الدائتوت والمطلوبت الأخرى.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعتمزم 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 ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر عن كل سنة مالية.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في الشركة الخليجية لتطوير الانظمة وشركة التقنية المتجددة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا ايه انشطة ولم يتم اصدار ايه بيانات مالية لهما حتى اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

ان حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
		<b>أ) الشركة المتحدة للاعلان المحدودة</b>
٢٤٩,٥٠٠	٢٤٩,٥٠٠	الحصة في رأس المال
٤٧٤,٢٢٨	٢٧٤,٢٢٨	الحصة في الأرباح المستبقة والاحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
(٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح خلال السنة
٣٠٠,٠٠٠	-	الحصة في صافي الربح
٥٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨	
		<b>ب) الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة</b>
٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	الحصة في رأس المال
(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	الحصة في الأرباح المستبقة والاحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
(١١٣,٥٣٥)	(٢٢٣,٧٧٧)	الحصة في صافي الخسارة
١١٣,٥٣٥	٢٢٣,٧٧٧	المحول الى مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	
		<b>ج) شركة جي والتر طومسون مينا*</b>
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الحصة في رأس المال
٢٧,٥٤٤,٩٤٩	٢٩,٤٤٨,٢٠٤	الحصة في الأرباح المستبقة والاحتياطي النظامي، الرصيد الافتتاحي
(١٣,٢٩٢,٥٠٠)	(١٠,١١٥,٣٩٨)	توزيعات ارباح خلال السنة
١٥,١٩٥,٧٥٥	١٤,٢٤٨,٧١٠	الحصة في صافي الربح
٣٠,٥٧٣,٢٠٤	٣٤,٧٠٦,٥١٦	

\* تمت المحاسبة عن استثمار الشركة في شركة جي والتر طومسون مينا على اساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة حيث لا تزال قوائمها المالية قيد المراجعة علما بان القوائم المالية للشركة الزميلة للسنوات السابقة تمت مراجعتها. تعتقد ادارة الشركة ان الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة موثوقة ويمكن الاعتماد عليها ولا يوجد هناك احتمالية لتعديل ارقامها بشكل جوهري استنادا الى كفاءة ونوعية نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة الزميلة مؤيدة بعدم وجود اية اختلافات جوهرية بين الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة وقوائمها المالية المراجعة عبر السنوات السابقة.

A. Amal  
Accountant  
ريال



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٢٠	٢٢٠
٤١١,٨٧٧	٤١١,٨٧٧
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)
-	-

(د) شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

الحصة في رأس المال  
الحصة في الأرباح المستبقاة، الرصيد الافتتاحي  
حصة الشركة في احتياطي ترجمة عملات اجنبية

(هـ) الشركة الخليجية لتطوير الانظمة

الحصة في رأس المال  
الحصة في جاري الشركاء، الرصيد الافتتاحي  
تمويل اضافي

٢٠١٣	٢٠١٤
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٣,٧٣٦,٢٨٠	١٩,٣٢٢,٢٨٠
٥,٥٨٦,٠٠٠	-
١٩,٤٧٢,٢٨٠	١٩,٤٧٢,٢٨٠

(و) شركة التقنية المتجددة

الحصة في رأس المال

٢٠١٣	٢٠١٤
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

ان حصة الشركة من صافي ارباح/(خسائر) الشركات الزميلة كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٠٠,٠٠٠	-
(١١٣,٥٣٥)	(٢٢٣,٧٧٧)
١٥,١٩٥,٧٥٥	١٤,٢٤٨,٧١٠
١٥,٣٨٢,٢٢٠	١٤,٠٢٤,٩٣٣

الشركة المتحدة للإعلان المحدودة  
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة  
شركة جي والتر طومسون

٢-٦ استثمارات اخرى بالكلفة:

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة) والبالغة ٩%.

استلمت الشركة التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ توزيعات ارباح من الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع بلغت ٦٩٣,٣٦٩ ريال سعودي.

Aiman  
Sulman  
10/10/14

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٧ - الممتلكات والمعدات		١ ابريل	اصافات	استيعادات	٣١ مارس
<b>الكلفة:</b>					
اراضي		١٠,٦١٨,٢٧١	-	-	١٠,٦١٨,٢٧١
مباني مملوكة		٢٠,٢٣٩,٥٩٧	-	-	٢٠,٢٣٩,٥٩٧
مباني مقامة على اراضي مستأجرة		٤,٢١٤,٣٧٢	-	-	٤,٢١٤,٣٧٢
الات ومعدات		٢٢,٤٣٤,٤٧٦	٣٧٠,٧٠٠	(٢٨١,٢٥٠)	٢٢,٥٢٣,٩٢٦
لوحات ومعدات اعلان		٥٦,٥٩٩,٢٦٤	-	-	٥٦,٥٩٩,٢٦٤
اثاث وتركيبات		٣٣,٣٨١,٤٣٨	٢٤٥,٨٩٤	-	٣٣,٦٢٧,٣٣٢
اجهزة حاسب الي		٩,٥٥١,٨١٥	١١١,٠١١	(٨,٤٧٠)	٩,٦٥٤,٣٥٦
سيارات		٦,٨٩٨,٩٦٨	٤١٦,١١٩	(٧١٣,٣٨٩)	٦,٦٠١,٦٩٨
اعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير مستخدمة		١٢,٢٥٣,٩٣٤	١٦,٧٣٨,٠١٢	-	٢٨,٩٩١,٩٤٦
<b>مجموع الكلفة</b>		<b>١٧٦,١٩٢,١٣٥</b>	<b>١٧,٨٨١,٧٣٦</b>	<b>(١,٠٠٣,١٠٩)</b>	<b>١٩٣,٠٧٠,٧٦٢</b>
<b>الاستهلاكات:</b>					
مباني مملوكة		١٨,٣٤٤,٨١٥	٦٣٨,٨٦٤	-	١٨,٩٨٣,٦٧٩
مباني مقامة على اراضي مستأجرة		٣,٤٢٤,٣٥٧	٢١,٠٦٩	-	٣,٤٤٥,٤٢٦
الات ومعدات		٢٠,٦٥٩,٤٠٩	٦٢٦,٢٥٥	-	٢١,٢٨٥,٦٦٤
لوحات ومعدات اعلان		٥٢,٥٤٥,٠٣٢	١,٠٥١,٨١٧	-	٥٣,٥٩٦,٨٤٩
اثاث وتركيبات		٢٩,٩٧١,٣٨٣	٩٨٠,٧٨٠	-	٣٠,٩٥٢,١٦٣
اجهزة حاسب الي		٨,٧٩١,٢٤٩	٤٥٦,١٤٦	(٦,٠٠٩)	٩,٢٤١,٣٨٦
سيارات		٥,٤٠٢,٤١٩	٦١٢,٦٩٨	(١٧٧,٠٢٦)	٥,٣٣٨,٠٩١
<b>مجموع الاستهلاكات</b>		<b>١٣٩,١٣٨,٦٦٤</b>	<b>٤,٣٨٧,٦٢٩</b>	<b>(٦٨٣,٠٣٥)</b>	<b>١٤٢,٨٤٣,٢٥٨</b>
ينزل: مخصص الانخفاض في قيمة موجودات غير مستخدمة		(١,٧٩٦,٦٠٨)	-	-	(١,٧٩٦,٦٠٨)
<b>القيمة الدفترية الصافية</b>		<b>٣٥,٢٥٦,٨٦٣</b>			<b>٤٨,٤٣٠,٨٩٦</b>

تتضمن الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والموجودات غير المستخدمة هياكل معدنية خاصة باللوحات الاعلانية لم يتم استخدامها بعد، وقد تم قيد مخصص مقابل الانخفاض في قيمة تلك الموجودات.

كما هو موضح في الايضاح رقم (٩) تم رهن ارض ومبنى الادارة العامة للشركة البالغة قيمتها الدفترية ١٠ مليون ريال سعودي ١,٣ مليون ريال سعودي على التوالي كضمان لقرض طويل الاجل.

٨ - المصاريف المؤجلة		٢٠١٤	٢٠١٣
<b>الكلفة</b>			
الرصيد في ١ ابريل		٢٩,٣٣٥,٨٥٩	١٧,٩٧٤,١٢٢
الاضافات خلال السنة		٢٧,٧٥١	١١,٣٦١,٧٣٧
<b>الرصيد في ٣١ مارس</b>		<b>٢٩,٣٦٣,٦١٠</b>	<b>٢٩,٣٣٥,٨٥٩</b>
<b>الاطفاءات</b>			
الرصيد في ١ ابريل		١٧,٣٥٩,٠٦٠	١٤,٤٠٠,٨٤٦
الاضافات خلال السنة		٣٣٤,٤٦٣	٢,٩٥٨,٢١٤
<b>الرصيد في ٣١ مارس</b>		<b>١٧,٦٩٣,٥٢٣</b>	<b>١٧,٣٥٩,٠٦٠</b>
<b>القيمة الدفترية الصافية</b>		<b>١١,٦٧٠,٠٨٧</b>	<b>١١,٩٧٦,٧٩٩</b>

Aimara  
calina  
البيان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

تشتمل المصاريف المؤجلة على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم إلكتروني بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم إطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام الممنوح للشركة.

٩ - تسهيلات انتمائية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل تورق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات اذن. إن المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧,٦٢٧,٤٩٤	٩,٤١٣,٣٣٠	سحب على المكشوف
١١,٨٤٠,٠٠٠	٧,٧٦٨,٩٩٤	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٨٧,٥٠٠	قروض طويلة الأجل (انظر ائناه)
١٥,٩٣٧,٥٧٧	١٠,٤٧٧,٢١٢	خطابات ضمان
٢,٢١٢,٩١٣	١,٧٤٥,٤٦٥	تأمينات خطابات ضمان

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ على قرض تورق طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقد قامت الشركة خلال السنة بإعادة جدولة المستحق من القرض كما هو مبين ائناه. إن هذا القرض مضمون بسند اذن وإيداع متحصلات أحد العقود الإعلانية وتوزيعات أرباح إحدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك. إن هذا القرض يخضع لعمولة تجارية ويستحق السداد على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تاريخ الإستحقاق
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	بخصم: الجزء المتداول
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

كما حصلت الشركة خلال السنة من إحدى شركات التمويل المحلية على تمويل مرابحة طويل الأجل بمبلغ ٣٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ١٠ يناير ٢٠١٤. إن هذا التمويل مضمون برهن أرض ومنى الإدارة العامة للشركة (إيضاح ٧). إن هذا القرض يخضع لعمولة تجارية ويستحق السداد على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	١٤,٨٥٠,٠٠٠	تاريخ الإستحقاق
-	١١,١٣٧,٥٠٠	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
-	٢٥,٩٨٧,٥٠٠	خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
-	(١٤,٨٥٠,٠٠٠)	بخصم: الجزء المتداول
-	١١,١٣٧,٥٠٠	الجزء غير المتداول

لدى إحدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية مملوكة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتمويل تورق بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٧ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

Aimara  
Sahin  
إيمارا



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

١٠ - الدائنون والمطلوبات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٨,٨٣٨,٥٦٠	٥٠,٥٩١,٠٠٧	دائنون تجاريون
٣,٢١٤,٠٠٨	٩,٦٢١,٦٢٧	مطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
١٨,١٨٣,٧٤٨	١٨,٤٠٧,٩٣٨	إيرادات غير محققة
٥,٠٥٥,٥١٨	٩,٢٩٤,١٣١	زكاة وضريبة دخل مستحقة (إيضاح ١٢)
٨,٨٣٢,٣٥٤	٨,٨١٣,٥٤٣	توزيعات أرباح مستحقة
١,٦٤٣,٥٣٦	١,٢٩٩,٥١٧	تعويضات نهاية الخدمة - الجزء المتداول *
٨,٢٤٢,٥٩٠	٩,٨٤٣,٥٩٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٤,٠١٠,٣١٤	١٠٧,٨٧١,٣٥٦	

\* بعد توقف أعمال الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة (شركة تابعة)، قامت هذه الشركة التابعة بالاستغناء عن خدمات بعض موظفيها وتسليمهم جزء من تعويضات نهاية خدماتهم والتي بلغت ١,٢٩٩,٥١٧ ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٦٤٣,٥٣٦ ريال سعودي). وقد تم تصنيف هذه المبالغ كمطلوبات متداولة ضمن الدائنون والمطلوبات الأخرى.

١١ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧,٦٤٥,٨٠٨	٦,٣٧٠,١٤١	الرصيد في ١ ابريل
١,٦٥٦,٩١١	١,٣٤٩,١٨٠	المخصص للسنة
(٣,٧١٨,٩٥٢)	(١,٢٨٣,١٥٨)	المدفوع خلال السنة
(٢١٣,٦٢٦)	-	المحول الى دائنون ومطلوبات أخرى
٦,٣٧٠,١٤١	٦,٤٣٦,١٦٣	الرصيد في ٣١ مارس

١٢ - فريضة الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة والشركات التابعة من واقع القوائم المالية الافرادية لكل شركة هي كما يلي:

٢٠١٣		٢٠١٤		
الشركات التابعة	الشركة	الشركات التابعة	الشركة	
٢٢,٠٢٠,٩١٦	١٩٨,١٠٣,٩٧٧	١٨,٤٧٢,٣٥٥	٢٠١,٤٤٨,٧٣٩	موجودات غير متداولة
٤,٥٣١,٧٢٨	١١,٨٣٨,٤١٣	٤,٨٠٦,٧٣١	١٧,٧٦٦,٩٤٢	مطلوبات غير متداولة
٥٥,٨٥٢,٦٥٣	٢٣٦,٩٥٨,٤٢٤	٤٧,٩٣٩,٤٣٩	٢٣٦,٧٥٩,٠٥٦	حقوق الملكية، الارصدة الافتتاحية
(٦٩٧,٤٧١)	١,١٨٧,٧٤٠	(٧,٨٢٠,٢١٣)	(٥٠,٠٥٤,١٧٩)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة.

Aiman  
Soliman

Icey



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

ان حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٨٠٩,٨٩٧	٥,٠٥٥,٥١٨	الرصيد في ١ ابريل
٥,٠٥٥,٥١٨	٣,٠٢٨,٠٧٥	المخصص للسنة
(١,٤٥٤,٦٤٩)	٣,٦٥٩,٠٤٦	نقص/(زيادة) المخصص للسنوات السابقة
(٣,٣٥٥,٢٤٨)	(٢,٤٤٨,٥٠٨)	المسدد خلال السنة
٥,٠٥٥,٥١٨	٩,٢٩٤,١٣١	الرصيد في ٣١ مارس

ان الزكاة وضريبة الدخل المحملة على المصاريف هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٠٥٥,٥١٨	٣,٠٢٨,٠٧٥	المخصص للسنة
(١,٤٥٤,٦٤٩)	٣,٦٥٩,٠٤٦	نقص/(زيادة) المخصص للسنوات السابقة
٣,٦٠٠,٨٦٩	٦,٦٨٧,١٢١	

ربوطات قائمة:

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

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ والتي طالبت مصلحة الزكاة والدخل بموجبها بفروقات زكوية بلغت ٦,٨ مليون ريال 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 وتحقق ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية 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 والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

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

١٣ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين.

Aiman  
Saleh  
دنيا

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

١٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
شركة زميلة	شركة جي والتر طومسون مينا
شركة زميلة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
شركة شقيقة	شركة انترماكتس للاعلانات لبنان / دبي
شركة شقيقة	شركة مجموعة دار المستورد المحدودة
شقيقة	مجموعة المديان التجارية
اعضاء مجلس ادارة	اعضاء مجلس الادارة
٢٠١٣	٢٠١٤
٣٠٨,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠
١,١٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
٢١٦,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
-	٤,١٠٠,٠٠٠
	مشتريات وخدمات
	مكافأة اعضاء مجلس الادارة *
	اتعاب ومصاريف مجلس الادارة
	تمويل للشركة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:

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

\* تمثل مكافأة اعضاء مجلس الادارة اتعاب عن القيام باعمال اضافية للشركة غير تلك المتعلقة بالعضوية في مجلس الادارة.

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٥٧,٢٨٦	٤١٢,٢٨٦
٣٦,١٥٠	٣٦,١٥٠
٣٩٣,٤٣٦	٤٤٨,٤٣٦
	شركة جي والتر طومسون مينا
	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
١,٢٤٣,٧٣٦	١,٩٧٨,٣٨٧
١,٩٧٠,٢٧٢	٢,١٣٥,٩١١
-	٤,١٠٠,٠٠٠
-	١,٤٠٧,٣٢٩
٣,٢١٤,٠٠٨	٩,٦٢١,٦٢٧
	شركة انترماكتس للاعلانات لبنان / دبي
	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
	شركة مجموعة دار المستورد المحدودة
	مجموعة المديان التجارية

Aiman  
Salama  
Aiman

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

١٥ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨,٩٩١,٣٨٠	١٢,٨٢٢,٢٦٨	رواتب واجور وملحقها
٣,٠٦٢,٤٩٩	٣,٥٧٧,١٢٨	ايجارات
٥٨١,٥٢٣	٢,٣٩٠,٥٦٣	اعلانات وعمولات بيع وتحصيل
٢٤٥,٥٧٦	٢٤١,٢٤٨	صيانة واصلاح
٢٥٧,٣٣٨	٢٧٣,١٥٧	استهلاكات
٥١٨,٤٨٦	٥٣٩,٩٢٤	مياه وكهرباء
٧٧٩,٠٠٧	٦٦٣,٧٢٤	مصاريف سفر
٤٩٤,٠٠١	٧٨,٦٥٧	مصاريف حكومية
١,٦١٥,٤٣٥	٢,٥٧٣,٢٩٩	اخرى
١٦,٥٤٥,٢٤٥	٢٣,١٥٩,٩٦٨	

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٧٥٤,٣١١	١٠,٧٧٥,٠٩٩	رواتب واجور وملحقها
٤,١٨٢,١٠١	٦,٣٤٧,٦١٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٥٩,٦٥٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠٠,٤٥٤	١٩٦,٩٦٤	ايجارات
٢,٩٤٩,٤٢٤	١,٩٥٧,٦٩٣	استهلاكات
٣٥٧,٠١٨	١٩٦,٣٤٢	صيانة واصلاح
٢٦٣,١٢٧	٢٩٧,٣٨٧	مياه وكهرباء
١,٣٦٥,٦٤٧	١,٠١٣,١٨٦	مصاريف سفر
٢١٦,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	اتعاب ومصاريف مجلس الادارة
٢,٧٢٦,٢٦٦	٢,٧٣٢,٧٤٣	اخرى
٢٤,٨٧٤,٠٠٣	٢٧,٧١٢,٠٢٤	

١٧ - ايرادات اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١٩,٨٦١	٢٧,٦٣٥	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٩٧٣,٢١٣	١,٣٣٢,٧٢٣	ايرادات ايجارات
٢,٤٧٣,٥٢٤	١,١٥٨,٧٠٧	ايرادات ومصاريف اخرى بالصافي
٣,٥٦٦,٥٩٨	٢,٥١٩,٠٦٥	

١٨ - عقود الايجار التشغيلي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٩,٠٠٨,٦٠٠	٥٦,٤١٥,٧٥٨	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة
٩٧٣,٢١٣	١,٣٣٢,٧٢٣	متحصلات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تسجيلها كإيرادات خلال السنة

تتكون دفعات عقود الايجار التشغيلي من الايجارات المسحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات. ان معدل فترة عقود الايجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات.

Asmaa  
Salim Al  
Shinai



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦,٧٦٨,١٠٠	٤٤,٩٨٢,٥٠٠	أقل من سنة
٢٩,٨٤٠,٠٠٠	١١٨,٦٤٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
-	١١,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٤٦,٦٠٨,١٠٠	١٧٤,٦٢٢,٥٠٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

تتكون متحصلات عقود الإيجار التشغيلي المسجلة كإيرادات من الأيجارات المستحقة عن الوحدات المزججة في مبنى الإدارة العامة للشركة.

١٩ - ربحية السهم الأساس

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

٢٠ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي (الخسارة)/الربح للشركة والشركات التابعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٤				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١١٩,٦٦١,٧٦٧	٥٧,٨٥٥,٥٢٥	١٨٧,٥٢٠,٧٢٧	٣٦٥,٠٣٨,٠١٩	الموجودات
٣٨,٩٢٩,٤٨٤	٢٠,٥١١,٦٤٢	١١٣,٠٣٦,٢١٧	١٧٢,٤٧٧,٣٤٣	المطلوبات
٩٠,٩٢٩,٤٧١	٢١,٤٧٧,٠٦٠	-	١١٢,٤٠٦,٥٣١	الإيرادات
-	-	١٤,٠٢٤,٩٣٣	١٤,٠٢٤,٩٣٣	أرباح الاستثمارات
(٣٧,٠٢٧,٤٦٣)	(١٢,١٤٤,٢٦٤)	(٣,٣٨٢,٤٥٢)	(٥٢,٥٥٤,١٧٩)	صافي الخسارة
٢٠١٣				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٢٨,٩٣٩,٢٢٠	٦٨,١٢٤,٤١٠	١٧٨,٣٠٦,٦١٣	٣٧٥,٣٧٠,٢٤٣	الموجودات
٥٩,٨٥٤,٢٤٧	١٧,٥٥٢,٥٩٧	٥٢,٤٤١,١٠٥	١٢٩,٨٤٧,٩٤٩	المطلوبات
١١٣,٢٣٦,٥٨٠	٢٤,١٥١,٠٨٨	-	١٣٧,٣٨٧,٦٦٨	الإيرادات
-	-	١٥,٣٨٢,٢٢٠	١٥,٣٨٢,٢٢٠	أرباح الاستثمارات
٦,٤٤٢,٧٥٢	(٦,٩١٤,٢١٧)	١,٤٢٢,٠٩٧	٩٥٠,٦٣٢	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

 



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٢١ - الالتزامات المحتملة

- (أ) كما في ٣١ مارس 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، بناء 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 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 احيلت القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات وصدر قرارها بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٧٢ الف ريال سعودي وقامت الشركة بسداده خلال السنة الحالية.
- (ج) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وتعتقد ادارة الشركة التابعة، بناء 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 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 بالفناء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر وذلك اعتباراً من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ نظراً لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد واستحالة تنفيذ العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة وتعتقد ادارة الشركة بناء 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 للمنتهين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والمبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، كما لم تقم ادارة الشركة بإطفاء الرصيد المتبقي من دفعات الايجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغة ٢,٩ مليون ريال سعودي والتي يقابلها التزام بنفس المبلغ.

٢٢ - ادارة المخاطر

ان امكانية تعرض المجموعة للمخاطر ومنهجها في ادارة هذه المخاطر موضح كما يلي:

- (أ) مخاطر العملة:  
ان مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الامريكى. تقوم ادارة المجموعة بمراقبة التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية وتعتقد ان مخاطر العملة المعرضة لها المجموعة غير جوهرية.
- (ب) مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة:  
ان مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة تنتج عن التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات اسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ان مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من ودائع اسلامية وتسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل. لا تستخدم المجموعة عقود تحوط ولكن تقوم ادارة المجموعة بمراقبة التغيرات في اسعار العمولة وتعتقد ان مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها المجموعة غير جوهرية.

رئيس

Aimoon  
Sulaiman

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

ج) مخاطر السعر:

ان مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الاداء المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في سعر السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للاداء او مصدرها او عوامل تؤثر على جميع الادوات المتداولة في السوق. ان المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم حقوق الملكية وذلك بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنويع محافظتها الاستثمارية وذلك بإدارة مخاطر السعر الناتجة عن استثماراتها في اسهم حقوق الملكية.

د) مخاطر الائتمان:

ان مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتفيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

هـ) مخاطر السيولة:

ان مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع احدى الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية.

٢٣ - القيمة العادلة

فيما عدا الاستثمارات فإن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب قيمتها الدفترية.

٢٤ - أرقام المقارنة

جرى اعادة تويبب بعض ارقام سنة ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.

الإدارة

Aimara  
Suliman